



# 广晟健发

NEEQ : 871223

## 江苏广晟健发再生资源股份有限公司

(Jiangsu Rising Jianfa Recycling Resources Co., Ltd.)



## 年度报告

2019

## 公司年度大事记

公司于2019年4月22日召开2018年年度股东大会。具体内容参见公司于2019年4月23日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的《江苏广晟健发再生资源股份有限公司2018 年年度股东大会决议公告（公告编号2019-018）》。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	2
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	31
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	36

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、广晟健发、股份公司	指	江苏广晟健发再生资源股份有限公司
兆昱公司	指	连云港市兆昱新材料实业有限公司
健博公司	指	江苏健博粉体材料有限公司
瀚海公司	指	广州健发瀚海新材料有限公司（由连云港泽宇新材料销售有限公司整体变更而来）
全资子公司、控股子公司	指	连云港市兆昱新材料实业有限公司、江苏健博粉体材料有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司
三会	指	江苏广晟健发再生资源股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏广晟健发再生资源股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏广晟健发再生资源股份有限公司董事会
监事会	指	江苏广晟健发再生资源股份有限公司监事会
上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	现行《江苏广晟健发再生资源股份有限公司章程》
会计师事务所、致同	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
广晟公司	指	广东省广晟资产经营有限公司
控股股东、广东稀土	指	广东省稀土产业集团有限公司
广晟有色	指	广晟有色金属股份有限公司
广东省国资委	指	广东省人民政府国有资产监督管理委员会
六大稀土集团	指	在政府有关文件中常又被称之为“六家稀土集团”，是指经国务院批复成立的中铝公司、北方稀土、厦门钨业、中国五矿、广东稀土、南方稀土等6家稀土集团

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王成坚、主管会计工作负责人李宽及会计机构负责人（会计主管人员）李阳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事尤劲柏因工作原因未能出席董事会会议，未委托其他董事代为表决。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1. 原材料及产品价格波动和行业周期性波动的风险	公司主营从事钕铁硼废料等稀土类废料的处置利用，通过资源综合利用手段提取回收得到氧化镨钕、氧化铈等一系列的稀土氧化物。稀土类废料是生产环节的主要原材料，并且在生产成本中所占比例在 80%以上。受政策和供求关系的影响，稀土产品和原料价格一直呈波动态势，在特定阶段还可能出现变化幅度较大的情况。稀土产业的景气指数与新材料、冶金工业、信息电子、汽车和新能源等国民经济领域的增长和发展紧密相关，也与国际贸易关系、地缘政策环境等因素存在着关联性，具有更为敏感的行业周期性。一方面，产品和原料价格波动存在着同向的联动关系；另一方面，原料和产品价格的波动以及彼此之间存在的滞后性因素都将影响公司的财务状况和盈利。总体上看，稀土产品和原料价格的波动和行业周期性波动是影响公司业绩的一个风险性因素。
2. 存货余额较大的风险	公司采用萃取分离工艺从稀土废料中回收稀土元素，根据通行

	<p>工艺，在箱式槽体中不可避免地需长期保有大量压槽料（主要成分是氯化稀土料液）以保证整个分离过程的连续稳定作业。公司在本细分行业内产能规模最大，相应的压槽料数量较大。目前，公司存货科目余额中有较大比例是压槽料的贡献。鉴于稀土产品的市场销售价格存在波动因素，根据现行会计政策，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备的要求，将直接影响到公司经营业绩和当期综合收益。</p>
3. 供应商集中度较高的风险	<p>公司通过集中采购和战略合作的方式来保证稳定的原料供应，但是，这样的采购模式也会导致供应商集中度较高的风险，在合作发展的过程中形成了一定的依赖关系。上述采购模式在特定条件下会给公司的生产经营带来风险，一旦公司主要供应商流失或者因其自身原因导致供货能力不足，将会对公司的生产经营产生一定的不利影响，进而可能导致给经营业绩带来不利影响。</p>
4. 税收优惠政策变动的风险	<p>（1）公司以及子公司兆昱公司均属认定的“新标准”高新技术企业，享受减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。（2）公司及子公司属资源综合利用企业，享受以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的废弃资源作为主要原材料生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入减按 90%计入企业当年收入总额的优惠政策。（3）根据财政部、国家税务总局财税[2015] 78 号文，公司及其子公司兆昱公司销售自产的资源综合利用产品享受增值税即征即退比例为 30%。若上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再享受所得税税收优惠政策和增值税税收优惠政策，将给公司盈利能力带来一定影响。</p>
5. 同业竞争风险的风险	<p>公司间接控股股东广晟公司旗下控制有其他一些从事稀土矿山开发以及稀土精矿冶炼分离企业。稀土精矿冶炼分离的目标产品与公司从稀土废料中提取回收的再生型产品之间有一致性或近似性，从产品属性和市场客户角度上看，彼此之间存在较弱的竞争性关系。鉴于公司业务产业链与稀土精矿冶炼分离企业之间存在本质性区别，加之稀土产品需求数量巨大，在一定时期内的价值指数是市场需求和政策因素所决定的，在多个官方平台均公布有公开挂牌价格和中国稀土价格系列指数（CREPI）。因此，上述由于产品一致和近似所导致的竞争以及竞争所导致的不利影响是极其轻微的，对公司的经营发展不会造成重大的不利影响。但是，在比排除未来由于政策或市场环境的变动，可能会与公司产生潜在实质性的同业竞争风险，进而影响公司的经营业绩。</p>
6. 核心技术人员流失的风险	<p>公司属于废弃资源综合利用行业，在行业内拥有较高的工艺技术水平 and 较为领先的技术优势。一方面，公司重视对核心骨干技术人员的培养，另一方面，若部分核心技术员工由于自身发展规划等原因离职，将可能对公司的研发及生产质量造成不利影响，并在一定程度上给经营业绩带来损害。</p>
7. 控股股东、实际控制人不当控制的	<p>公司实际控制人为广东省国资委，间接控股股东为广晟公司、</p>

风险	控股股东为广东稀土。虽然公司通过制定“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，已经建立了较为完善的公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束；但是上述国有股权持有人仍能够利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，对公司在资本市场上的发展和重大事项实施形成不利影响，并有可能损害到中小股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏广晟健发再生资源股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Rising Jianfa Recycling Resources Co., Ltd.
证券简称	广晟健发
证券代码	871223
法定代表人	王成坚
办公地址	江苏省连云港市赣榆区海头镇海州湾生物科技园金海大道 64 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱志翔
职务	董事会秘书
电话	0518-86899815
传真	0518-86899815
电子邮箱	jsgsjf@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	连云港市赣榆区海头镇海州湾生物科技园金海大道 64 号; 222111
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	广晟健发董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 6 月 13 日
挂牌时间	2017 年 3 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-金属废料和碎屑加工处理；C4210
主要产品与服务项目	稀土废料回收；高性能永磁材料生产；废稀土抛光粉、荧光粉废料加工。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	231,831,366
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	广东省稀土产业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	广东省人民政府国有资产监督管理委员会

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320707596999862H	否

注册地址	连云港市赣榆区海头镇海州湾生物科技园金海大道 64 号	否
注册资本	231,831,366	否

## 五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	闫磊、王高林
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	723,093,311.58	639,406,330.86	13.09%
毛利率%	10.27%	11.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-270,634,953.80	42,396,972.97	-738.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-264,125,892.77	37,739,010.88	-799.87%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-66.46%	8.17%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-64.85%	7.27%	-
基本每股收益	-1.17	0.18	-750.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	952,319,679.82	951,927,223.55	0.04%
负债总计	682,986,076.76	411,924,687.15	65.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	269,333,603.06	540,002,536.40	-50.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	2.33	-50.12%
资产负债率%(母公司)	64.14%	36.26%	-
资产负债率%(合并)	71.72%	43.27%	-
流动比率	1.13	1.78	-
利息保障倍数	-14.32	4.10	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-51,497,493.62	62,110,369.32	-182.91%
应收账款周转率	14.85	23.49	-
存货周转率	1.31	1.12	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.04%	1.93%	-
营业收入增长率%	13.09%	-12.68%	-
净利润增长率%	-738.45%	-19.16%	-

**五、 股本情况**

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	231,831,366	231,831,366	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-1,168,583.28
计入当期损益的政府补助	1,251,900.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,199,656.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,624,842.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-7,741,181.36</b>
所得税影响数	-1,232,120.33
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-6,509,061.03</b>

**七、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**八、 会计数据追溯调整或重述情况**

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	36,364,354.35			
应收票据		0		
应收账款		36,364,354.35		

应付票据及应付账款	157,153,104.78			
应付票据		54,000,000.00		
应付账款		103,153,104.78		

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

按照国民经济行业分类和挂牌公司管理型行业分类，公司及全资子公司（兆昱公司、健博公司）的主营业务均属于废弃资源综合利用业（C42）。公司是一家专注于稀土废料资源综合利用以及循环经济产业的高新技术企业，下属3个稀土废料回收处置基地，公司现整体具备年处置钕铁硼废料、废稀土抛光粉、稀土荧光粉废料等稀土废料近2万吨的资源综合利用规模，基于处置利用可年产近6000吨稀土氧化物产品（REO）的规模。按照公司的生产工艺情况，公司是以各类稀土废料为原料，通过提取回收得到氧化镨钕、氧化镱、氧化铽、氧化铈等一系列稀土氧化物产品。公司主导产品为稀土氧化物。稀土氧化物是稀土新材料的基础化学品，是我国具有全球竞争优势的战略性资源，在世界许多国家都被列入国家储备战略性物资范畴，加之其产业应用领域极其广泛，并且往往具有不可替代性；正因为如此，长期以来，稀土氧化物一直都是处于卖方市场的状态。

公司商业模式中涉及的采购模式、生产模式、销售模式、研发模式如下：

1、采购模式：公司及所属全资子公司的采购模式主要是根据销售计划进行采购或生产。公司是最早进入稀土废料回收处置行业的先行者，多年以来，公司面向上游环节已经构建起了广泛的稀土废料回收渠道，与一些专业性的稀土废料回收公司建立了战略合作关系，同时参与一些大型钕铁硼磁材生产企业的废料竞购。公司在多年的生产经营中，一直在积极培养、巩固和发展能够提供优质原料保障的原料供应商和战略合作方，以确保公司所需生产原料的稳定供应。

2、生产模式：在以销定产的整体模式下，销售部门签订合同订单后，经过部门协调会将订单信息汇总到原料采购和生产部门；生产部门工作人员根据客户订单的合同要求、结合厂区成品库存、原材料库存、以及原料采购入库计划情况，编制生产计划和供货计划，并将具体生产计划下达生产车间；生产车间按生产计划向仓库领取原料和辅料，根据客户的订单要求安排生产。公司采用精益化的生产管理模式，以实现优势的成本控制和良好的产品品质，结合对稀土链条中市场多元需求的应变和适应能力能力，从而获得更高的稀土资源综合利用经济效益。

3、销售模式：如前所述，稀土氧化物产品长期以来一直都是处于卖方市场的状态。因此，公司销售环节的费用占比甚低。目前公司已经有大量的下游稳定客户，并及时调整生产工艺和产品品质，从而为客户提供优质、稳定、适用产品。

4、研发模式：公司现拥有2家省级认定企业技术中心、2家省级工程技术研究中心。公司主要立足自主创新来促进新技术的产业应用，进而提升公司工艺、装备水平和经营业绩。公司在稀土废料回收领域已具有丰富的工程技术手段，基于成熟的工程技术基础，接下来公司产业研发将主要采用横向展开的方式，重点围绕包括稀土危废处置、稀土产业衍生废料利用等新兴产业领域。

报告期内，公司原有钕铁硼磁材的生产经营业务未实际开展，并且后续亦暂无开展相关业务的经营计划，处于这样的考虑，公司在报告期内规划针对与磁材生产相关的闲置资产加以处置变现。除此之外，报告期内及报告期末至本报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。但是，关停钕铁硼磁材相关产业并对相关闲置资产、低效资产进行处置，会有明显跌价的存在，进而影响到本报告期的综合收益。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 具体变化情况说明：

报告期内，公司原有钕铁硼磁材的生产经营业务未实际开展，并且在后续亦暂无开展相关业务的计划。公司关停磁材产业并处置相关闲置性资产，有利于公司集中资源聚焦于稀土资源综合利用的主业进步和新兴产业的拓展。

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司主要业务为稀土废料的资源综合利用业务，主导产品为稀土氧化物。报告期内，公司实现营业收入 72,309.33 万元，归属挂牌公司股东的净利润为-27,063.50 万元。

1、报告期内，公司实现营业收入 72,309.33 万元，较上年同期（63,940.63 万元）有所增长，增长幅度 13.09%。其主要原因：报告期内，主要是来源于贸易类其他业务收入的增加。

2、报告期内，公司出现重大亏损，造成亏损的主要原因是存货跌价所导致的资产减值损失、应收账款和其他应收账款导致的信用减值损失。具体如下：

（1）报告期内，为了公司更为稳健的发展和持续经营，公司决议对闲置资产、低效资产进行处置以回收现金。上述闲置资产、低效资产主要包括：①磁材产业（非公司主导业务）自 2018 年中期后一直未实际生产经营，需相关原料、半成品等存货资产加以处置；②公司历年生产环节累计结余了大量 La、Ce、Y（属滞销类元素产品）相关原料、中间态化合物、料液等资产，需对加以盘活处置以回笼现金；③公司报告期内存在产能不足的情形，根据生产计划针对一部分暂非必须的槽体物料加以盘活处置。上述事项是导致报告期内出现计提大额存货跌价的主要事由，报告期内计提存货跌价-20,121.35 元。

（2）报告期内，公司 100%计提了处于第三阶段其他应收款的坏账准备，公司对应收账款和其他应收账款导致的信用减值损失主要包括应收连云港富丰再生资源回收有限公司 3,000.00 万元全额计提、应收连云港正瑞再生资源回收有限公司 2,000.00 万元全额计提。

上述两项减值事项不属于营业总成本范畴，报告期内公司毛利率水平仍保持在 10%以上。

3、报告期末，公司总资产 95,231.97 万元，相比本期期初（95,192.72 万元）有所增加，基本持平；报告期末净资产 26,933.36 万元，相比本期期初（54,000.25 万元）显著下降，下降幅度 50.12%；报告期末资产负债率为 71.72%，与本期期初（43.27%）明显上升；导致净资产显著下降的原因是本报告期内计提大额存货跌价并针对部分其他应收账款全额计提坏账准备以致出现重大亏损。

总体而言，一方面，公司业务发展持续稳健，生产营业环节仍保有良好业绩水平；另一方面，报告期内因信用减值和存货跌价减值造成重大亏损。同时，公司管理层认为通过针对公司内的闲置资产、低效资产加以处置变现，尽管存在跌价因素带来的经营压力，但是公司可因此在期后回笼大笔自有现金以补充作为营运资金，在经营策略上可以甩开资产包袱、轻装上车，对公司持续经营能力和经营业务业绩的实现是有利的。

### （二）财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,745,347.93	3.02%	41,723,845.55	4.38%	-31.11%
应收票据	4,544,131.21	0.48%	0	0.00%	100%

应收账款	64,275,392.92	6.75%	36,364,354.35	3.82%	76.75%
存货	519,024,602.85	54.50%	575,486,896.11	60.45%	-9.81%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	147,251,186.13	15.46%	167,170,659.76	17.56%	-11.92%
在建工程	6,352,022.48	0.67%	2,905,276.97	0.31%	118.64%
短期借款	169,000,000.00	17.75%	129,960,000.00	13.65%	30.04%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金项目，较上年末减少 31.11%；主要原因是：上年末科目余额中包括 2900 万元在江苏银行的保证金，剔除上述因素变化的影响，货币资金水平与上年末基本持平。

2、应收票据项目，公司在 2019 年 12 月 31 日收到客户的银行承兑汇票，于次月支付给相关供应商作为采购款。

3、应收账款项目，较上年末增加 76.75%；主要原因是：公司在 2019 年 12 月处置出售一部分滞销元素（La、Ce、Y）类相关产品，根据业务合同给予客户相应的回款账期。

4、固定资产项目，较上年末减少 11.92%，主要原因是：公司报告期内对磁材相关资产进行全面处置，其中包括相部分机器、设备等固定资产内容。

5、在建工程项目，较上年末增加 118.64%，主要原因是：公司清洁化生产改造工程处于工程建设阶段，尚未竣工决算。

6、短期借款项目，较上年末增加 30.04%，主要原因是：新增江南银行贷款 4900 万元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	723,093,311.58	-	639,406,330.86	-	13.09%
营业成本	648,861,537.06	89.73%	563,055,876.08	88.06%	15.24%
毛利率	10.27%	-	11.94%	-	-
销售费用	1,877,822.35	0.26%	3,179,266.13	0.50%	-40.94%
管理费用	15,558,103.61	2.15%	20,906,770.21	3.27%	-25.58%
研发费用	26,438,046.41	3.66%	10,888,716.47	1.70%	142.80%
财务费用	19,819,593.49	2.74%	14,447,013.91	2.26%	37.19%
信用减值损失	-53,253,250.12	-7.36%			
资产减值损失	-200,659,165.71	-27.75%	13,134,443.56	2.05%	-1,627.73%
其他收益	2,744,977.36	0.38%	7,322,529.76	1.15%	-62.51%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	-242,004,274.52	-33.47%	44,049,067.68	6.89%	-649.40%
营业外收入	2,588.40	0.00%	1,722,001.65	0.27%	-99.85%
营业外支出	8,995,669.76	1.24%	600,700.33	0.09%	1,397.53%
净利润	-270,634,953.80	-37.43%	42,396,972.97	6.63%	-738.34%

**项目重大变动原因：**

1、营业收入项目，较上年度增长 13.09%，其主要原因是：报告期内，主要是来源于贸易类其他业务收入增加。与之相对应的，营业成本项目，较上年度上涨 15.24%，其上涨幅度与营业业务变化基本一致。营业收入、营业成本项目变化情况反映出本报告期和上年度相比的毛利率水平基本接近。

2、销售费用项目，较上年度下降 40.94%，主要原因是：报告期内贸易性业务收入占比较大，与此相关的销售费用主要有客户方承担。

3、管理费用项目，较上年度下降 25.58%，主要原因是：上年度存在停产损失 760.41 万元，剔除该因素后，管理费用基本持平。

4、研发费用项目，较上年度增加 142.80%，主要原因是：公司围绕广泛性的稀土废料处置和再生回收产业积极开展工艺、工程技术的研究开发，同时在新型稀土功能材料领域进行了一系列的工程化试验试产。

5、财务费用项目，较上年度增加 37.19%，主要原因是：公司报告期内新增银行贷款致使利息费用增加。

6、信用减值损失项目变化的主要原因是：公司 100%计提了处于第三阶段其他应收款的坏账准备，公司对应收账款和其他应收账款导致的信用减值损失主要包括应收连云港富丰再生资源回收有限公司 3,000.00 万元全额计提、应收连云港正瑞再生资源回收有限公司 2,000.00 万元全额计提。

7、存货减值损失项目变化的主要原因是：为了公司更为稳健的发展和持续经营，公司决议对闲置资产、低效资产进行处置以回收现金。上述闲置资产、低效资产主要包括：①磁材产业（非公司主导业务）自 2018 年中期后一直未实际生产经营，需相关原料、半成品等存货资产加以处置；②公司历年生产环节累计结余了大量 La、Ce、Y（属滞销类元素产品）相关原料、中间态化合物、料液等资产，需对加以盘活处置以回笼现金；③公司报告期内存在产能不足的情形，根据生产计划针对一部分暂非必须的槽体物料加以盘活处置。上述事项是导致报告期内出现计提大额存货跌价的主要事由，报告期内计提存货跌价-20,121.35 元。

8、净利润项目变化的主要原因是：报告期内存货减值损失和信用减值损失所致。

9、其他收益项目，较上年度减少 62.51%，主要原因是：报告期内，增值税即征即退对应的收益有所减少。

10、营业外收入项目，较上年度减少 99.85%，主要原因是：营业外收入主要来自与科技部门的补助资金，报告期内未能及时收到省科技成果转化项目的贴息补助 300 万元（截止本报告公告之前，上述补助款项已收到）。

11、营业外支出项目，较上年度增加 1397.53%，主要原因是：对公司与广东广晟智威稀土新材料有限公司报告之间的诉讼事项，根据一审判决的民事责任进行了计提。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	488,512,685.69	564,403,411.78	-13.45%
其他业务收入	234,580,625.89	75,002,919.08	212.76%
主营业务成本	424,878,191.00	489,947,556.40	-13.28%
其他业务成本	223,983,346.06	73,108,319.68	206.37%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	收入金额	占营业收入的	收入金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	例%
稀土氧化物	486,043,244.77	67.22%	545,431,983.72	85.30%	-11.52%
永磁产品	2,469,440.92	0.34%	10,524,322.25	1.65%	-76.54%
金属			8,447,105.81	1.32%	-100.00%
合计	488,512,685.69	67.56%	564,403,411.78	88.27%	-14.06%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、在业务收入构成中，报告期内其他业务收入显著增加，其主要原因是：根据公司经营需要，报告期内开展较大量的贸易经营活动。

2、在产品分类中，永磁产品的业务收入下降到246.94万元，其主要原因是：报告期内，公司不再继续开展钕铁硼磁材产品的生产经营，转而对相关存货类资金进行盘活处置。

3、在产品分类中，金属产品的业务收入在本报告期内不再发生，其主要原因是：报告期内，公司钕铁硼磁材业务关停，原先配套与磁材业务的相关金属加工工序一并关停，不再发生富余金属对外销售的情况。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	宁波鑫盈金属材料有限公司	291,141,418.42	40.26%	否
2	宁波雷利金属材料有限公司	152,732,989.56	21.12%	否
3	赣州晨光稀土新材料股份有限公司	49,875,488.17	6.90%	否
4	江苏金石稀土有限公司	38,180,530.99	5.28%	否
5	深圳市广聚亿达危险品仓储有限公司	25,677,345.13	3.55%	否
合计		557,607,772.27	77.11%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	连云港富丰再生资源回收有限公司	284,703,881.72	35.41%	否
2	连云港晟卓再生资源回收有限公司	96,237,946.79	11.97%	否
3	宁波雷利磁业有限公司	67,518,716.59	8.40%	否
4	广东省稀土产业集团有限公司	52,543,008.85	6.54%	是
5	乐山盛和新材料科技有限公司	51,092,555.06	6.35%	否
合计		552,096,109.01	68.67%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-51,497,493.62	62,110,369.32	-182.91%
投资活动产生的现金流量净额	-1,294,165.00	-12,061,972.93	89.27%
筹资活动产生的现金流量净额	50,084,527.81	-50,154,184.35	199.86%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额比上年下降-182.91%；主要原因是：（1）报告期内贸易性业务的占比大幅度增加，导致购买商品所支付的现金增加而资金回笼存在着一定的业务结算账期；（2）报告期内，支付其他与经营活动有关的现金环节中银行承兑保证金增加净额 2,100 万元，往来款支付增加净额 2839 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 89.27%，主要原因是：公司因清洁生产改造工程的需要，在 2018 年下半年预付相关设备和工程款现金 1,206 万元，而在本报告期内未另行增加大额投入。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 5,008.45 万元，同比增长 199.86%；主要原因是：报告期内，报告期内，新增江南银行贷款 4,900 万元。

**(三) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司共拥有兆昱公司、健博公司、瀚海公司等 3 家全资子公司，其基本经营情况如下：

1、连云港市兆昱新材料实业有限公司。注册地：赣榆区海头镇海龙路；成立时间：2007 年 07 月 04 日；经营范围：钹铁硼废料、氧化镨钕、氧化铽镱、稀土产品加工；萃取分离设备制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2019 年度，该公司营业收入 17,292.61 万元，净利润-2,344.55 万元。

2、广州健发瀚海新材料有限公司（原连云港泽宇新材料销售有限公司）。注册地：广州市天河区花城大道 68 号 809 房；成立时间：2011 年 04 月 22 日；经营范围：稀土氧化物批发（法律法规禁止类以及国家专营专控类除外）；稀土氧化物零售（法律法规禁止类以及国家专营专控类除外）；金属制品批发；包装材料的销售；农产品初加工服务；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2019 年度，该公司营业收入 9.70 万元，净利润-302.36 万元。

3、江苏健博粉体材料有限公司。注册地：赣榆经济开发区厦门路 7 号；成立时间：2013 年 04 月 15 日；经营范围：粉体材料研发服务；金属材料、磁性材料、化工产品（凭许可经营的除外）、机械设备、机电产品、抛光粉、荧光粉销售；稀土废料回收；废稀土荧光粉、稀土富集物加工、生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。2019 年度，该公司营业收入 1,470.60 万元，净利润-675.85 万元。

**2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人**

是 否

**(四) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

适用 不适用

**(1) 重要会计政策变更**

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

## ②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	36,364,354.35	应收账款	摊余成本	36,330,374.81
其他应收款	摊余成本	1,976,436.45	其他应收款	摊余成本	1,976,436.45

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
应收账款	36,364,354.35		-33,979.54	36,330,374.81
其他应收款	1,976,436.45			1,976,436.45
<b>股东权益：</b>				
盈余公积	18,020,348.83		-3,397.95	18,016,950.88
未分配利润	111,519,128.66		-30,581.59	111,488,547.07
少数股东权益				

本公司将根据原金融工具准则计量的2018年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的2019年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
------	--------------------------	-----	------	------------------------

应收账款减值准备	2,579,289.65		33,979.54	2,613,269.19
----------	--------------	--	-----------	--------------

## ③新债务重组准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果产生没有影响。

## ④新非货币性交换准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果没有影响。

## )重要会计估计变更

本期本公司未发生会计估计变更。

## )首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## ①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
应收账款	36,364,354.35	36,330,374.81	-33,979.54
<b>资产总计</b>			
<b>股东权益：</b>			
盈余公积	18,020,348.83	18,016,950.88	-3,397.95
未分配利润	111,519,128.66	111,488,547.07	-30,581.59
股东权益合计			
<b>负债和股东权益总计</b>			

母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产：</b>			
应收账款	24,455,050.06	24,421,070.52	-33,979.54
<b>资产总计</b>			
<b>股东权益：</b>			
盈余公积	17,085,710.90	17,082,312.95	-3,397.95
未分配利润	120,073,539.24	120,042,957.65	-30,581.59
股东权益合计			
<b>负债和股东权益总计</b>			

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务和资产独立、完整，具有独立面向市场能力和持续经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内控体系运行良好；公司拥有优势性的产业发展和持续经营能力（包括：政

策支持、渠道机制、客户资源、技术成果、创新能力等)。

于此同时，公司针对管理环节存在的不足，亦已着手优化与业务和财务相关的各项内部管理制度，主要包括：针对业务环节所涉及的原料供应、产品销售环节进行深度整合，建立健全明确的考核指标和责任机制，在企业内部严格强化内控管理制度建设和日常监督。

总体而言，一方面，公司业务发展持续稳健，生产营业环节仍保有良好业绩水平；另一方面，报告期内因信用减值和存货跌价减值造成重大亏损。同时，公司管理层认为通过针对公司内的闲置资产、低效资产加以处置变现，尽管存在跌价因素带来的经营压力，但是公司可因此在期后回笼大笔自有现金以补充作为营运资金，在经营策略上可以甩开资产包袱、轻装上车，对公司持续经营能力和经营业务业绩的实现是有利的。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 原材料及产品价格波动和行业周期性波动的风险

公司主营从事钕铁硼废料等稀土类废料的处置利用，通过资源综合利用手段提取回收得到氧化镨钕、氧化铈等一系列的稀土氧化物。稀土类废料是生产环节的主要原材料，并且在生产成本中所占比例在 80%以上。受政策和供求关系的影响，稀土产品和原料价格一直呈波动态势，在特定阶段还可能出现变化幅度较大的情况。稀土产业的景气指数与新材料、冶金工业、信息电子、汽车和新能源等国民经济领域的增长和发展紧密相关，也与国际贸易关系、地缘政策环境等因素存在着关联性，具有更为敏感的行业周期性。一方面，产品和原料价格波动存在着同向的联动关系；另一方面，原料和产品价格的波动以及彼此之间存在的滞后性因素都将影响公司的财务状况和盈利。总体上看，稀土产品和原料价格的波动和行业周期性波动是影响公司业绩的一个风险性因素。

应对措施：公司着重围绕上游环节建设稳定供应渠道和战略合作关系，在互惠原则基础上保证公司具备相对优势的定价话语权，从而对公司经营业绩的实现形成支持。强化与供应商之间的合作机制，及时收集市场信息，确保原料采购质量，为公司原料供应及控制成本提供有效保障，在资金可能的情况下通过强势议价、大批次采购模式来组织稀土废料的货源。在销售环节引入顺价销售机制，通过上下游锁定式的合同订单来规避行业波动和产品价格变动的风险。

#### 2. 存货余额较大的风险

公司采用萃取分离工艺从稀土废料中回收稀土元素，根据通行工艺，在箱式槽体中不可避免地需长期保有大量压槽料（主要成分是氯化稀土料液）以保证整个分离过程的连续稳定作业。公司在本细分行业内产能规模最大，相应的压槽料数量较大。目前，公司存货科目余额中有较大比例是压槽料的贡献。鉴于稀土产品的市场销售价格存在波动因素，根据现行会计政策，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备的要求，将直接影响到公司经营业绩和当期综合收益。

应对措施：（1）在以销定产的基础上，提高生产效率和装备利用率，努力提高存货周转效率；（2）进行产业技术创新开发，从缩短作业周期，优化工艺环节中的槽体存量等两方面入手，减少单位产品产出所对应的槽体数量，以降低存货跌价带来的影响。

#### 3. 供应商集中度较高的风险

公司通过集中采购和战略合作的方式来保证稳定的原料供应，但是，这样的采购模式也会导致供应商集中度较高的风险，在合作发展的过程中形成了一定的依赖关系。上述采购模式在特定条件下会给公司的生产经营带来风险，一旦公司主要供应商流失或者因其自身原因导致供货能力不足，将会对公司的生产经营产生一定的不利影响，进而可能导致给经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司将进一步积极开拓新的优质供应商，以降低前几大供应商的集中度。

#### 4. 税收优惠政策变动的风险

（1）公司以及子公司兆昱公司均属认定的“新标准”高新技术企业，享受减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。（2）公司及子公司属资源综合利用企业，享受以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的废弃资源作为主要原材料生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入减按 90%计入企业当年收入总额的优惠政策。（3）根据财政部、国家税务总局财税[2015]

78号文，公司及其子公司兆昱公司销售自产的资源综合利用产品享受增值税即征即退比例为30%。若上述税收优惠政策发生变化，或者公司未来不再享受所得税税收优惠政策和增值税税收优惠政策，将给公司盈利能力带来一定影响。

应对措施：为防止因上述税收优惠政策发生变化而影响公司盈利能力，公司将积极拓展经营规模，增加销售收入，以增强公司的盈利能力。

#### 5. 同业竞争风险的风险

公司间接控股股东广晟公司旗下控制有其他一些从事稀土矿山开发以及稀土精矿冶炼分离企业。稀土精矿冶炼分离的目标产品与公司从稀土废料中提取回收的再生型产品之间有一致性或近似性，从产品属性和市场客户角度上看，彼此之间存在较弱的竞争性关系。鉴于公司业务产业链与稀土精矿冶炼分离企业之间存在本质性区别，加之稀土产品需求数量巨大，在一定时期内的价值指数是市场需求和政策因素所决定的，在多个官方平台均公布有公开挂牌价格和中国稀土价格系列指数（CREPI）。因此，上述由于产品一致和近似所导致的竞争以及竞争所导致的不利影响是极其轻微的，对公司的经营发展不会造成重大的不利影响。但是，在比排除未来由于政策或市场环境的变动，可能会与公司产生潜在实质性的同业竞争风险，进而影响公司的经营业绩。

应对措施：（1）广晟公司已就同业竞争关系的消除和削减作出了承诺，优先扶持公司在稀土废料资源综合利用和循环经济产业方向上的产业发展；（2）公司将不断开发新的产业技术，在自身产业方向上进行优化。

#### 6. 核心技术人员流失的风险

公司属于废弃资源综合利用行业，在行业内拥有较高的工艺技术水平 and 较为领先的技术优势。一方面，公司重视对核心骨干技术人员的培养，另一方面，若部分核心技术员工由于自身发展规划等原因离职，将可能对公司的研发及生产质量造成不利影响，并在一定程度上给经营业绩带来损害。

应对措施：公司将加大对核心骨干技术人员的培养，适当保障其应有的福利；未来，公司可能会采用股权激励的方式来增加员工特别是核心骨干技术人员的归属感。

#### 7. 控股股东、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为广东省国资委，间接控股股东为广晟公司、控股股东为广东稀土。虽然公司通过制定“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，已经建立了较为完善的公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束；但是上述国有股权持有人仍能够利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，对公司在资本市场上的发展和重大事项实施形成不利影响，并有可能损害到中小股东的利益。

应对措施：（1）公司董事会、监事会、股东会及管理层严格执行各项规章制度，规范公司治理，规避实际控制人可能造成的风险。（2）控股股东广东稀土、间接控股股东广晟公司在增资入股时点，与公司以及公司原自然人股东之间签署相关投资协议，协议中已就公司业务、财务、人员独立性安排作出了明确约定；同时，公司业务发展和业绩提升符合控股股东的利益，并是股东利益分配环节中的最大受益者。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	20,000,000.00	20,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	20,000,000.00	20,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

#### 清偿和违规担保情况：

无

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	280,000,000.00	60,353,540.53
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

6. 其他	350,000,000.00	213,500,000
-------	----------------	-------------

备注：

(1) 根据《预计 2019 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2019-012），在预测 2019 年度日常关联交易时将“产品购销以及提供或接受服务”合并在一起进行预计（预计总额 28,500.00 万元），在上表中记载在第 1 条中“购买原材料、燃料、动力”项下。

(2) 上表中第 6 条“其他”是指根据公司经营发展需要在报告期内内向金融机构借款，公司股东以及相关关联人为公司借款事项提供担保。

## (二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况 1	正在履行中
其他股东	2016年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况 1	正在履行中
董监高	2016年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况 1	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月30日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	见下方详细情况 2	正在履行中
其他股东	2016年11月30日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	见下方详细情况 2	正在履行中
董监高	2016年11月30日	-	挂牌	其他承诺（避免关联交易承诺）	见下方详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月30日	-	挂牌	股份增减持承诺	见下方详细情况 3	已履行完毕
其他股东	2016年11月30日	-	挂牌	股份增减持承诺	见下方详细情况 3	已履行完毕
其他股东	2016年11月30日	-	挂牌	其他承诺（就社保事项的承诺）	见下方详细情况 4	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

1、为避免存在同业竞争的潜在风险，公司的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。控股股东广东稀土、间接控股股东广晟公司为避免同业竞争损害公司和其他股东的利益，出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、为避免存在关联交易的潜在风险，公司股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免关联交易的承诺函》。

3、公司股东承诺：自股份公司成立起 12 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的股份。

4、公司股东梁浩、梁健就公司社会保险、住房公积金事宜，作出如下承诺：“若公司（包括其前身）和其全资子公司兆昱公司、健博公司、泽宇公司因其设立之日起至规范缴纳期间存在任何漏缴、未缴或迟缴社会保险费和住房公积金等瑕疵缴纳行为而招致任何费用支出、经济赔偿或其他经济损失，则由本人无条件全额承担赔偿责任，或在公司必须先行支付该等费用的情况下，及时向公司给予全额补偿，以保证不因上述社保费用和住房公积金的瑕疵缴纳行为致使公司遭受任何损失，上述责任不可撤销且为连带责任。”

报告期内，上述人员均严格履行以上承诺。其中：承诺事项 3 在股份公司成立起 12 个月内，未发生承诺的特定事项，该承诺事项已履行完毕。

## (三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	728,633.19	0.08%	
货币资金	货币资金	冻结	18,000,000.00	1.89%	向江苏银行赣榆支行办理承兑汇票保证金
货币资金	货币资金	冻结	10,000,000.00	1.05%	向九江银行股份有限公司广州环市支行办理承兑汇票保证金
房屋建筑物/土地使用权, 苏(2017)赣榆区不动产权第0013807号/苏(2017)赣榆区不动产权第0015505号/苏(2017)赣榆区不动产权第0001101号	固定资产/无形资产	抵押	31,314,669.48	3.29%	赣榆农村商业银行抵押贷款2170万元, 江苏银行赣榆支行抵押贷款2900万元, 江南银行赣榆支行抵押贷款750万元
机器设备	固定资产	抵押	46,093,443.15	4.84%	赣榆农村商业银行抵押贷款1280万元, 江苏银行赣榆支行抵押贷款2900万元
存货	存货	质押	117,277,368.00	12.31%	江南银行赣榆支行质押贷款3800万元
存货	存货	抵押	84,466,486.01	8.87%	连云港市连云区融鼎农村小额贷款有限公司抵押借款1200万元
<b>总计</b>	-	-	307,880,599.83	32.33%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (四) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	86,179,916	37.17%	58,540,152	144,720,068	62.42%
	其中：控股股东、实际控制人	27,045,326	11.67%	54,090,652	81,135,978	35.00%
	董事、监事、高管	7,785,625	3.36%	1,000	7,786,625	3.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	145,651,450	62.83%	-58,540,152	87,111,298	37.58%
	其中：控股股东、实际控制人	54,090,652	23.33%	-54,090,652	0	0.00%
	董事、监事、高管	91,560,798	39.49%	-4,449,500	87,111,298	37.58%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		231,831,366	-	0	231,831,366	-
普通股股东人数		38				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (五) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广东省稀土产业集团有限公司	81,135,978	0	81,135,978	35.00%	0	81,135,978
2	梁浩	50,402,923		50,402,923	21.74%	50,402,923	0
3	梁健	31,145,500	1,000	31,146,500	13.43%	23,359,875	7,786,625
4	张春新	15,901,325	0	15,901,325	6.86%	0	15,901,325
5	李俊峰	14,089,053	0	14,089,053	6.08%	0	14,089,053
6	李晓琼	17,798,000	-4,451,300	13,348,500	5.76%	13,348,500	0
7	张宇	14,050,076	-2,550,000	11,500,076	4.96%	0	11,500,076
8	江苏高投成长价值股权投资合伙企业(有限合伙)	6,680,000	0	6,680,000	2.88%	0	6,680,000
9	陈为英	0	2,076,500	2,076,500	0.90%	0	2,076,500
10	上海毅初商务有限公司	0	1,110,000	1,110,000	0.48%	0	1,110,000
合计		231,202,855	-3,813,800	227,390,855	98.09%	87,111,298	140,279,557

普通股前十名股东间相互关系说明：

在公司普通股前十名股东中，梁浩和梁健系兄弟关系，张春新和李俊峰系舅甥关系；除此之外，上述公司股东之间不存在直系或三代以内旁系血亲、姻亲关系，亦不存在通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系或其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为广东稀土，其持有公司 35.00%的股份。广东稀土系国务院确定的国家六大稀土集团之一，按照国务院总体规划和部署，广东稀土将按照市场化原则，主要负责广东省内外稀土资源的整合和企业联合重组工作。广东稀土成立日期：2014 年 05 月 26 日，统一社会信用代码：914400003040116148，企业类型：有限责任公司（法人独资）；住所：广东省广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 50 楼东面楼层；注册资本：10 亿元人民币。

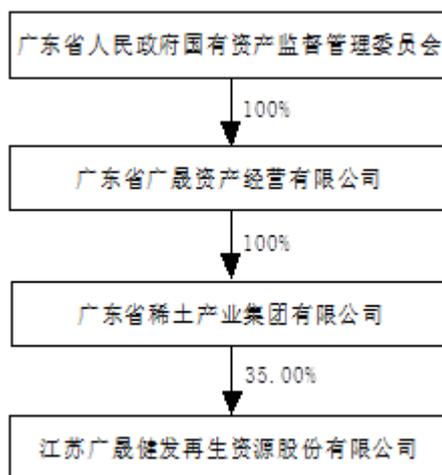
广东稀土经营范围：稀土、稀有金属及其它有色金属采选、冶炼和新材料及应用项目的投资、研发、经营及产品贸易；稀土稀有金属现货电子交易项目、商业储备项目和仓储项目的投资及管理；稀土稀有金属特色产业园区开发投资及管理；土地开发与土地使用权经营，物业投资和经营管理；稀土稀有金属产业链资本管理和项目投资咨询及服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，控股股东无变动。

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东广东稀土是广晟公司的全资子公司，广晟公司是广东省国资委 100%控股的国有独资企业，因此，公司实际控制人为广东省国资委。广东省国资委受广东省政府委托履行省国有资产出资人职责。广晟公司系广东省省属大型国有骨干企业。广晟公司成立于 1999 年 12 月；统一社会信用代码：91440000719283849E；注册资本：100 亿元，企业类型：有限责任公司（国有独资）；住所：广州市天河区珠江西路 17 号广晟国际大厦 50-58 楼。

广晟公司经营范围：资产管理和运营，股权管理和运营，投资经营，投资收益的管理及再投资；省国资管理部门授权的其他业务；承包境外工程和境内国际招标工程，承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；物业出租；稀土矿产品开发、销售、深加工（由下属分支机构持许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



报告期内，实际控制人无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	江苏赣榆农村商业银行股份有限公司	银行	21,700,000.00	2019年10月10日	2021年9月20日	6.53%
2	短期借款	江苏赣榆农村商业银行股份有限公司	银行	27,300,000.00	2019年10月10日	2021年9月20日	8.70%
3	短期借款	连云港市连云区融鼎农村小额贷款有限公司	政府平台-金融机构	4,500,000.00	2019年12月18日	2020年5月15日	11.40%
4	短期借款	连云港市连云区融鼎农村小额贷款有限公司	政府平台-金融机构	4,500,000.00	2019年5月18日	2020年12月10日	11.40%
5	短期借款	连云港市连云区融鼎农村小额贷款有限公司	政府平台-金融机构	3,000,000.00	2019年5月18日	2020年11月25日	11.40%
6	短期借款	上海连瑞融资租赁有限公司	政府平台-金融机构	30,000,000.00	2019年7月2日	2020年1月2日	7%
7	短期借款	江南农村商业银行赣榆支行	银行	38,000,000.00	2019年4月5日	2020年3月5日	6.6%
8	短期借款	江南农村商业银行赣榆支行	银行	11,000,000.00	2019年4月5日	2022年3月4日	6.6%
9	短期借款	江苏银行赣榆支行	银行	29,000,000.00	2019年9月6日	2020年8月26日	5.66%
合计	-	-	-	169,000,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

报告期内，第一届董事会第二十六次会议和第一届监事会第十次会议与 2019 年 10 月 15 日审议通过了《2019 年第三季度权益分派预案公告》（公告编号：2019-044）；公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过了上述议案。其后，因公司 2019 年第三季度权益分派实施相关工作尚未准备到位，公司未能按期完成本次权益分派（公告编号：2019-057）。

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王成坚	董事长	男	1966年8月	本科	2019年8月13日	2020年12月31日	是
梁浩	副董事长、总经理	男	1968年1月	本科	2016年10月8日	2020年12月31日	是
梁健	董事、副总经理	男	1976年5月	大专	2016年10月8日	2020年12月31日	是
尤劲柏	董事	男	1973年7月	研究生	2016年10月8日	2020年12月31日	否
胡浔昌	董事	男	1961年5月	本科	2016年10月8日	2020年1月10日	否
杨德华	董事	男	1967年10月	本科	2017年5月24日	2020年12月31日	否
符波	董事	男	1966年6月	本科	2017年5月24日	2020年12月31日	否
蔡剑	董事	男	1975年9月	研究生	2018年5月11日	2020年12月31日	否
李晓琼	监事会主席	男	1969年5月	本科	2016年10月8日	2020年12月31日	是
何穗宁	监事	女	1977年11月	研究生	2016年10月8日	2020年12月31日	否
李启华	职工监事	男	1968年2月	本科	2016年10月8日	2020年12月31日	是
朱志翔	副总经理、董事会秘书、董事	男	1971年12月	研究生	2016年10月8日	2020年12月31日	是
李宽	财务总监	男	1984年12月	本科	2019年9月12日	2020年12月31日	是
赵树强	副总经理	男	1974年5月	本科	2019年9月12日	2020年12月31日	是
董事会人数：							9
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司副董事长、总经理梁浩与董事、常务副总经理梁健系兄弟关系。董事王成坚、杨德华、符波、蔡剑以及监事何穗宁皆在控股股东、实际控制人及其控制的企业中任职。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
梁浩	副董事长、总经理	50,402,923	0	50,402,923	21.74%	0

梁 健	董事、副总经理	31,145,500	1,000	31,146,500	13.43%	0
李晓琼	监事会主席	17,798,000	-4,451,300	13,348,500	5.76%	0
合计	-	99,346,423	-4,450,300	94,897,923	40.93%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
袁 玲	董事、财务总监	离任	无	个人原因
刘 刚	副总经理	离任	无	个人原因
唐石丁	董事长、董事	离任	无	工作原因
王成坚	-	新任	董事长、董事	公司第一届董事会第 21 次会议增补为董事并经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过；第一届董事会第 22 次会议选举为董事长；董事长任命公告见临时公告 2019-039。
朱志翔	副总经理、董事会秘书	新任	副总经理、董事会秘书、董事	公司第一届董事会第 21 次会议增补为董事并经公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过
李 宽	-	新任	财务总监	公司第一届董事会第 24 次会议聘任为财务总监
赵树强	-	新任	副总经理	公司第一届董事会第 24 次会议聘任为副总经理

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

1、王成坚：1966年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1989年7月至2008年5月，先后在广东石碇铜业露天矿、海口市金茂贸易公司、阳春金同水泥厂、龙南和利稀土冶炼厂等单位任职；2008年0月至2008年8月，在英德广晟稀土公司任副总经理；2008年0月至2012年7月，在平远县华企稀土公司任副总经理、总经理；2012年7月至2016年1月，在河源市华达集团东源古云矿产开采有限公司任总经理；2016年至今，在广东清远晟远稀土有限公司任董事长；2019年至今，在深圳福义乐磁性材料有限公司任副总经理；2019年8月至今任公司董事、董事长。

2、赵树强：1974年05月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1993年01月至1997年03月，任内蒙古包头市达茂旗稀土冶炼厂分析室主任；1997年03月至1998年05月，待业；1998年05月至2003年07月，任内蒙古包头市世博稀土公司分析室主任；2003年08月至2012年03月，任江苏溧阳华通稀土公司技术员；2012年03月至今，任公司副总工程师、总工程师；2019年9月至今任公司副总经理、总工程师。

3、李宽：1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年12月至2010年05月，任江苏秀强玻璃工艺股份有限公司会计；2010年06月至2013年10月任南京爱珂医药科技有限公司财务经理；2013年10月起一直在本公司任职至今，先后任会计主管、财务副部长、总经理助理；

2019年9月至今任公司财务总监。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	17
生产人员	281	213
研发人员	61	56
采销人员	16	14
财务人员	20	15
其他人员	49	25
<b>员工总计</b>	<b>450</b>	<b>340</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	50	51
专科	86	78
专科以下	312	209
<b>员工总计</b>	<b>450</b>	<b>340</b>

报告期内，公司员工总人数显著降低的主要原因是因为公司对焙烧车间、灼烧车间进行了自动化装备改造，相应岗位的用工人数大幅度减少。

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
张磊光	无变动	兆昱公司总经理	0	0	0
赵树强	无变动	副总经理、总工程师	0	0	0
刘加福	无变动	兆昱公司副总经理	0	0	0
杨维丽	无变动	质检中心主任、健博公司副总经理	0	0	0
祁德侠	无变动	兆昱公司副总经理	0	0	0
陶士年	无变动	健博公司总经理	0	0	0
赵亮	无变动	生产部副部长	0	0	0
李宽	无变动	财务总监	0	0	0
朱智尧	无变动	行政部副部长	0	0	0
张华丽	无变动	物资部部长	0	0	0
陈为英	离职		0	2,076,500	2,076,500

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

陈为英，原任职公司财务部副部长，2019年3月因个人原因辞职。其相关工作已经安排公司财务人员接管，对公司经营未造成影响。

### 三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事胡浔昌因年龄届满已办理退休手续的原因,于2020年1月10日辞去在公司所任董事职务(临时公告2020-001)。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。报告期内，公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，同时，根据公司章程的规定，党组织在公司中发挥领导核心和政治核心作用，前置研究讨论公司重大事项，把方向、管大局、保落实。报告期内，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形，三会决议能够得到有效执行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格遵守各项法律法规，最大限度地维护股东对公司必要事务的知情权、参与权、表决权和质询权。公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》以及公司制定的《对外担保管理制度》、《承诺管理制度》、《财务管理制度》、《投资者关系管理制度》和《信息披露管理制度》的要求进行信息披露，基于上述规定，但凡是公司以及股东利益有重大影响的事项均须由股东大会审议通过，确保所有股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，决议内容及签署合法、合规、真实、有效。公司的重大决策都按照规定程序运作。董事会认为，公司重大决策均履行规定程序。在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程共计修改 1 次。具体如下：

2019 年 4 月 11 日，公司董事会收到公司股东梁浩（持有公司 50,402,923 股，占公司总股本的 21.74%）书面提交的《关于提请增加 2018 年年度股东大会临时提案的函》，提议在公司 2017 年年度股东大会增加临时议案。详见公司 2019 年 4 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《江苏广晟健发再生资源股份有限公司关于 2018 年年度股东大会增加临时提案暨股东大会补充通知公告》（公告编号：2019-015）。公司于 2019 年 4 月 22 日召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。具体修改内容如下：

《公司章程》第二章第十四条，原文为：

经依法登记，公司的经营范围：稀土废料回收；高性能永磁材料生产；废稀土抛光粉、荧光粉废料加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

修订后：

《公司章程》第二章第十四条：

经依法登记，公司的经营范围：稀土废料回收；高性能永磁材料生产；废稀土抛光粉、荧光粉废料加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	<p>1、公司第一届董事会第二十次会议于2019年3月29日召开。审议通过了如下议案：《2018年度总经理工作报告》、《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配预案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》、《预计2019年度公司日常关联交易的议案》、《关于提请召开公司2018年年度股东大会的议案》。</p> <p>2、公司第一届董事会第二十一次会议于2017年7月25日召开。审议通过了如下议案：《补选王成坚先生为公司董事的议案》、《补选朱志翔先生为公司董事的议案》、《关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>3、公司第一届董事会第二十二次会议于2019年8月14日召开。审议通过了如下议案：《选举公司董事长的议案》、《关于授权管理层办理工商变更手续》议案。</p> <p>4、公司第一届董事会第二十三次会议于2019年8月28日召开。审议通过了如下议案：《公司2019年半年度报告》。</p> <p>5、公司第一届董事会第二十四次会议于2019年9月12日召开。审议通过了如下议案：《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于董事长薪酬暨调整监事会主席薪酬》议案、《关于调整公司高管人员薪酬》议案、《关于提议召开公司2019年第二次临时股东大会》议案。</p> <p>6、公司第一届董事会第二十五次会议于2019年9月20日召开。审议通过了如下议案：《关于公司向银行申请授信额度》议案。</p> <p>7、公司第一届董事会第二十六次会议于2019年10月15日召开。审议通过了如下议案：《公司2019年第三季度报告》、《公司2019年第三季度分配预案》、《关于提请股东大会授权董事会办理权益分派相关事宜》议案、《关于提议召开公司2019年第三次临时股东大会》议案。</p> <p>8、公司第一届董事会第二十七次会议于2019年12月4日召开。审议通过如下议案：《关于公司拟针对连云港富丰再生资源回收有限公司基于公司与其之间的基本商务合同开展保理业务事项提供担保的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司拟针对连云港富丰再生资源回收有限公司基于公司与其之间的基本商务合同开展保理业务事项提供担保相关事宜的议案》、《关于提议召开公司2019年第四次临时股东大会》议案。</p>
监事会	3	<p>1、公司第一届监事会第八次会议于2019年3月29日召开。审议通过了以下议案：《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及其摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配预案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构的议案》。</p> <p>2、公司第一届监事会第九次会议于2019年8月28日召开。审议通过了以</p>

		下议案：《公司 2019 年半年度报告》。 3、公司第一届监事会第十次会议于 2019 年 10 月 15 日召开。审议通过了以下议案：《2019 年第三季度报告》、《2019 年第三季度利润分配预案》。
股东大会	5	1、公司 2018 年年度股东大会于 2019 年 4 月 22 日召开。审议通过了以下决议：《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配预案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》、《关于预计 2017 年度公司日常性关联交易的议案》、《2018 年度监事会工作报告》、《关于修订公司章程的议案》。 2、公司 2019 年第一次临时股东大会于 2019 年 8 月 13 日召开。审议通过了以下决议：《关于补选王成坚先生为公司董事》议案。、《关于补选朱志翔先生为公司董事》议案。 3、公司 2019 年第二次临时股东大会于 2019 年 10 月 8 日召开。审议通过了以下决议：《关于董事长薪酬暨调整监事会主席薪酬》议案。 4、公司 2019 年第三次临时股东大会于 2019 年 10 月 31 日召开。审议通过了以下决议：《2019 年第三季度利润分配预案》、《关于提请股东大会授权董事会办理权益分派相关事宜》议案。 5、公司 2019 年第四次临时股东大会于 2019 年 12 月 20 日召开。审议通过了以下决议：《关于公司拟针对连云港富丰再生资源回收有限公司基于公司与其之间的基本商务合同开展保理业务事项提供担保的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司拟针对连云港富丰再生资源回收有限公司基于公司与其之间的基本商务合同开展保理业务事项提供担保相关事宜的议案》。

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及其他相关法律法规的要求召集、召开股东大会、董事会和监事会，公司历次会议均严格遵守表决事项和表决程序的有关规定，维护了公司和股东的合法权益，会议记录正常签署、记录完整、及时存档。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对年度内的监督事项无异议。

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

（一）业务独立性：公司专业从事钕铁硼废料、稀土抛光粉废料、稀土荧光粉废料等各类含稀土工业废料的资源化回收加工服务，以及再生稀土磁性材料的研发、生产和销售，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖于股东及其他任何关联方。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。公司的控股股东广东稀土、实际控制人广东省国资委直属授权经营公司广晟公司出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不会直接或间接地以任何方式从事与广晟健发及其子公司构成竞争关系的相关业务。

（二）资产独立性：公司目前业务和生产经营所需资产的权属由公司独立享有，不存在权属纠纷。公司

对所拥有的资产拥有完全的控制和支配权，不存在依赖股东或关联方资产进行生产经营以及资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立性：公司具有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍。董事、监事、高级管理人员的任职严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定产生，高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，不存在由控股股东、实际控制人及其控制的其他企业代发薪酬的情况，也不存在从公司关联企业领取报酬及其他情况。

（四）财务独立性：公司设立了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系、财务管理制度和风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立纳税，不存在与股东单位混合纳税情况。

（五）机构独立性：公司依法设立股东大会、董事会、监事会，完善了各项规章制度，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，形成了公司独立完善的管理机构和生产经营体系。本公司及下属各职能部门与股东、其他关联方及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在控股股东、实际控制人及其他关联方干预本公司机构设置、经营活动的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》《中国共产党党章》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内，公司内部管理制度有效运行，未发现管理制度重大缺陷。公司将根据发展情况的变化，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。本报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大财务信息遗漏等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2020）第 110ZA10885 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
审计报告日期	2020 年 6 月 29 日
注册会计师姓名	闫磊、王高林
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	390,000
审计报告正文：	

### 审计报告

致同审字（2020）第 110ZA10885 号

江苏广晟健发再生资源股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏广晟健发再生资源股份有限公司（以下简称广晟健发公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广晟健发公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广晟健发公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、财务报表的编制基础描述，由于受到下游磁材行业不景气等外部因素影响，广晟健发公司 2019 年度净利润为 -270,634,953.80 元，经营活动产生的现金流量净额为 -51,497,493.62 元，资金较为紧张；

截至 2019 年末，广晟健发公司预付款项金额为 141,053,377.28 元，金额较为重大；截至审计报告日，已收到原材料部分占 2019 年末预付账款的比例较低，若供应商持续无法及时供货，将会对广晟健发公司的生产经营产生重大影响。这些事项或情况表明存在可能导致对广晟健发公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

广晟健发公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括广晟健发公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

广晟健发公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估广晟健发公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广晟健发公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广晟健发公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程

序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对广晟健发公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致广晟健发公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就广晟健发公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二〇年六月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	28,745,347.93	41,723,845.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	4,544,131.21	0
应收账款	五、3	64,275,392.92	36,364,354.35
应收款项融资			
预付款项	五、4	141,053,377.28	64,326,466.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	628,461.84	1,976,436.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	519,024,602.85	575,486,896.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,940,787.41	3,176,596.88
<b>流动资产合计</b>		<b>760,212,101.44</b>	<b>723,054,595.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	147,251,186.13	167,170,659.76
在建工程	五、9	6,352,022.48	2,905,276.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	14,468,904.92	14,811,497.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	18,561,664.85	21,504,796.07
递延所得税资产	五、12		19,637,597.92
其他非流动资产	五、13	5,473,800.00	2,842,800.00

<b>非流动资产合计</b>		192,107,578.38	228,872,628.12
<b>资产总计</b>		952,319,679.82	951,927,223.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	169,000,000.00	129,960,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、15	43,000,000.00	54,000,000.00
应付账款	五、16	221,821,203.90	103,153,104.78
预收款项	五、17	139,885,795.43	65,287,398.68
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	13,900,536.88	12,688,938.53
应交税费	五、19	2,645,253.89	9,858,400.89
其他应付款	五、20	81,105,433.07	23,535,115.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21		7,277,728.96
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		671,358,223.17	405,760,687.15
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22		
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	6,254,853.59	
递延收益	五、24	5,373,000.00	6,164,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		11,627,853.59	6,164,000.00
<b>负债合计</b>		682,986,076.76	411,924,687.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、25	231,831,366.00	231,831,366.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	149,277,797.97	178,631,692.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	18,016,950.88	18,020,348.83
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-129,792,511.79	111,519,128.66
归属于母公司所有者权益合计		269,333,603.06	540,002,536.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>269,333,603.06</b>	<b>540,002,536.40</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>952,319,679.82</b>	<b>951,927,223.55</b>

法定代表人：王成坚

主管会计工作负责人：李宽

会计机构负责人：李阳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	28,742,919.31	40,008,789.08
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、2	3,659,731.21	
应收账款	五、3	48,854,403.25	24,455,050.06
应收款项融资			
预付款项	五、4	148,846,788.93	83,439,136.17
其他应收款	五、5	39,285,139.35	47,215,941.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	356,481,492.06	389,594,489.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	227,029.07	71,143.62
<b>流动资产合计</b>		<b>626,097,503.18</b>	<b>584,784,549.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十四、4	178,247,645.13	178,247,645.13
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	71,397,952.28	82,372,748.04

在建工程	五、9	6,043,249.31	2,596,503.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	8,994,004.94	9,201,324.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	8,872,811.95	10,591,040.41
递延所得税资产	五、12		11,133,206.03
其他非流动资产	五、13	5,431,000.00	2,800,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>278,986,663.61</b>	<b>296,942,467.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>905,084,166.79</b>	<b>881,727,017.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	132,500,000.00	91,960,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、15	43,000,000.00	
应付账款	五、16	174,112,993.80	122,713,474.00
预收款项	五、17	132,426,555.32	57,815,658.16
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、18	10,426,934.74	9,446,027.00
应交税费	五、19	2,535,884.72	9,672,351.53
其他应付款	五、20	76,803,483.05	21,595,482.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21		3,699,269.74
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>571,805,851.63</b>	<b>316,902,262.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22		
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	6,254,853.59	
递延收益	五、24	2,450,000.00	2,810,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,704,853.59</b>	<b>2,810,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>580,510,705.22</b>	<b>319,712,262.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、25	231,831,366.00	231,831,366.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	163,670,243.10	193,024,138.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	17,082,312.95	17,085,710.90
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-88,010,460.48	120,073,539.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>324,573,461.57</b>	<b>562,014,754.18</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>905,084,166.79</b>	<b>881,727,017.06</b>

法定代表人：王成坚

主管会计工作负责人：李宽

会计机构负责人：李阳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		723,093,311.58	639,406,330.86
其中：营业收入	五、29	723,093,311.58	639,406,330.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		713,930,147.63	615,814,236.50
其中：营业成本	五、29	648,861,537.06	563,055,876.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、30	1,375,044.71	3,336,593.70
销售费用	五、31	1,877,822.35	3,179,266.13
管理费用	五、32	15,558,103.61	20,906,770.21
研发费用	五、33	26,438,046.41	10,888,716.47
财务费用	五、34	19,819,593.49	14,447,013.91
其中：利息费用		18,751,399.63	14,564,354.17
利息收入		568,826.88	500,579.24
加：其他收益	五、35	2,744,977.36	7,322,529.76
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-53,253,250.12	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-200,659,165.71	13,134,443.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-242,004,274.52	44,049,067.68
加：营业外收入	五、38	2,588.40	1,722,001.65
减：营业外支出	五、39	8,995,669.76	600,700.33
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-250,997,355.88	45,170,369.00
减：所得税费用	五、40	19,637,597.92	2,773,396.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-270,634,953.80	42,396,972.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-270,634,953.80	42,396,972.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-270,634,953.80	42,396,972.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-270,634,953.80	42,396,972.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-270,634,953.80	42,396,972.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.17	0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王成坚

主管会计工作负责人：李宽

会计机构负责人：李阳

**（四）母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	五、29	625,909,756.80	503,369,201.18
减：营业成本	五、29	562,340,823.76	442,158,235.70
税金及附加	五、30	829,777.54	2,857,117.70
销售费用	五、31	1,636,161.67	2,169,792.85
管理费用	五、32	11,035,443.53	10,112,212.70
研发费用	五、33	18,850,064.66	7,065,609.03
财务费用	五、34	16,247,288.68	11,127,667.25
其中：利息费用		15,860,610.45	11,179,464.55
利息收入		567,918.44	487,136.65
加：其他收益	五、35	2,090,954.57	6,335,225.73
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-52,443,362.20	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-182,889,246.20	14,313,161.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-218,271,456.87	48,526,953.25
加：营业外收入	五、38		1,500.00
减：营业外支出	五、39	8,002,650.17	572,985.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-226,274,107.04	47,955,467.46
减：所得税费用	五、40	11,133,206.03	2,893,904.62
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-237,407,313.07	45,061,562.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-237,407,313.07	45,061,562.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			-
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-237,407,313.07	45,061,562.84
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王成坚

主管会计工作负责人：李宽

会计机构负责人：李阳

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		864,750,038.12	673,206,307.12
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,493,077.36	1,711,473.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	35,749,332.17	43,621,435.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>901,992,447.65</b>	<b>718,539,215.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		840,025,240.88	568,957,495.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		25,182,481.95	27,514,592.39
支付的各项税费		10,321,649.05	23,062,244.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	77,960,569.39	36,894,513.89
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>953,489,941.27</b>	<b>656,428,846.58</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,497,493.62</b>	<b>62,110,369.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,294,165.00	12,061,972.93

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,294,165.00	12,061,972.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,294,165.00	-12,061,972.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		343,000,000.00	152,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		343,000,000.00	152,960,000.00
偿还债务支付的现金		271,470,000.00	158,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,511,508.72	10,849,706.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41	7,933,963.47	33,804,478.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>		292,915,472.19	203,114,184.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		50,084,527.81	-50,154,184.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-0.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,707,130.81	-105,788.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,723,845.55	2,829,634.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,714.74	2,723,845.55

法定代表人：王成坚 主管会计工作负责人：李宽 会计机构负责人：李阳

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		759,056,566.55	535,337,292.92
收到的税费返还		1,370,554.57	1,657,275.64
收到其他与经营活动有关的现金		21,034,493.80	24,085,518.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		781,461,614.92	561,080,087.01
购买商品、接受劳务支付的现金		749,908,326.15	450,698,244.67
支付给职工以及为职工支付的现金		17,783,174.34	20,575,476.60
支付的各项税费		8,817,567.30	18,609,419.07
支付其他与经营活动有关的现金		62,820,377.64	25,627,584.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		839,329,445.43	515,510,725.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-57,867,830.51	45,569,361.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,180,557.00	8,391,563.94

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,180,557.00	8,391,563.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,180,557.00	-8,391,563.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		282,000,000.00	91,960,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		282,000,000.00	91,960,000.00
偿还债务支付的现金		208,970,000.00	92,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,834,133.70	7,782,293.20
支付其他与筹资活动有关的现金		4,141,981.75	30,010,602.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		223,946,115.45	130,752,895.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		58,053,884.55	-38,792,895.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-994,502.96	-1,615,097.74
加：期初现金及现金等价物余额		1,008,789.08	2,623,886.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,286.12	1,008,789.08

法定代表人：王成坚

主管会计工作负责人：李宽

会计机构负责人：李阳

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备			未分配利 润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	231,831,366.00				178,631,692.91				18,020,348.83		111,519,128.66		540,002,536.40
加：会计政策变更									-3,397.95		-30,581.59		-33,979.54
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	231,831,366.00				178,631,692.91				18,016,950.88		111,488,547.07		539,968,556.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-29,353,894.94						-241,331,055.21		-270,634,953.80
（一）综合收益总额											-270,684,950.15		-270,634,953.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					-29,353,894.94						29,353,894.94		
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					-29,353,894.94						29,353,894.94		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	231,831,366.00				149,277,797.97				18,016,950.88		-129,842,508.14		269,333,603.06

项目	2018年											少数 股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配利 润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	231,831,366.00				178,631,692.91				13,514,192.55		73,628,311.97		497,605,563.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	231,831,366.00				178,631,692.91				13,514,192.55		73,628,311.97		497,605,563.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									4,506,156.28		37,890,816.69		42,396,972.97
(一)综合收益总额											42,396,972.97		42,396,972.97
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配									4,506,156.28		-4,506,156.28		
1. 提取盈余公积									4,506,156.28		-4,506,156.28		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	231,831,366.00				178,631,692.91				18,020,348.83		111,519,128.66		540,002,536.40

法定代表人：王成坚

主管会计工作负责人：李宽

会计机构负责人：李阳

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2019年											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
<b>一、上年期末余额</b>	231,831,366.00				193,024,138.04				17,085,710.90		120,073,539.24		562,014,754.18
加：会计政策变更									-3,397.95		-30,581.59		-33,979.54
前期差错更正													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	231,831,366.00				193,024,138.04				17,082,312.95		120,042,957.65		561,980,774.64
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>					-29,353,894.94						-208,053,418.13		-237,407,313.07
（一）综合收益总额											-237,407,313.07		-237,407,313.07
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					-29,353,894.94						29,353,894.94	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他					-29,353,894.94						29,353,894.94	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	231,831,366.00				163,670,243.10				17,082,312.95		-88,010,460.48	324,573,461.57

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	231,831,366.00				193,024,138.04				12,579,554.62		79,518,132.68	516,953,191.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	231,831,366.00				193,024,138.04				12,579,554.62		79,518,132.68	516,953,191.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,506.1		40,555.4	45,061.5

									56.28		06.56	62.84
(一) 综合收益总额											45,061,562.84	45,061,562.84
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									4,506,156.28		-4,506,156.28	
1. 提取盈余公积									4,506,156.28		-4,506,156.28	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	231,831,366.00				193,024,138.04				17,085,710.90		120,073,539.24	562,014,754.18

法定代表人：王成坚

主管会计工作负责人：李宽

会计机构负责人：李阳

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

江苏广晟健发再生资源股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在连云港市注册的股份有限公司，系由江苏广晟健发再生资源有限公司于2016年6月（以下简称广晟健发有限公司）依法整体变更设立。

2016年11月9日，本公司取得连云港市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为91320707596999862H的企业法人营业执照，法定代表人为王成坚。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产事业部、销售部、物料部、财务部等部门。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动为稀土废料回收；高性能永磁材料生产；废稀土抛光粉、荧光粉废料加工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第30次会议于2020年6月28日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共三家，合并范围未发生变化。具体情况详见附注六、附注七。

### 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

由于受到下游磁材行业不景气等外部因素影响，本公司2019年度亏损27,063.50万元，经营活动产生的现金流量净额为-5,149.75万元，截至2019年末，本公司可用货币资金金额为1.67万元，资金较为紧张；截至2019年末，本公司预付款项金额为14,105.34万元，占用资金较为重大，若供应商无法供货或返还资金，将会加剧本公司的资金紧张及对本公司的生产经营产生重大影响。上述事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，本公司拟采取的主要措施如下：

（1）针对闲置（或低效）资产的进行盘活处置。

（2）在公司内部全面优化资源配置，提升经营效率和绩效水平；同时，瞄准新兴产业发展方向，向更广泛的稀土废料处置和再生回收产业领域进行延伸发展，并将稀土催化材料、稀土类智能材料的工程试验和成果转化作为公司后续转型升级的重要抓手。

(3) 公司针对管理环节存在的不足，着手优化与业务和财务相关的各项内部管理制度，主要包括：针对业务环节所涉及的原料供应、产品销售环节进行深度整合，建立健全明确的考核指标和责任机制。

(4) 根据公司经营发展需要，对公司经营管理层在进行适当性调整，在企业内部强化内控管理、严格日常监督。

(5) 根据公司业务运营和发展的需要，公司正在积极引进战略投资、推进股权融资工作，并已取得重要的阶段性突破。

(6) 公司与相关供应商积极沟通，相关供应商若不能及时全面履行合同义务，其将承担相应违约责任。在协商不能解决的情况下，公司将积极采取诉讼方式来保障自身合法权益。

基于上述拟实施的应对措施，本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，本财务报表仍以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会

计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

#### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，

减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

#### 2019年1月1日以前

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上

述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

### **2019年1月1日以后**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计

量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

#### 2019年1月1日以前

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 2019年1月1日以后

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期

权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

### 2019年1月1日以前

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### 2019年1月1日以后

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

## (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## (6) 金融资产减值

### 2019年1月1日以前

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
  - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

- ⑨ 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### 2019年1月1日以后

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内客户
- 应收账款组合 2：应收合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金押金
- 其他应收款组合 2：备用金及其他
- 其他应收款组合 3：往来款
- 其他应收款组合 4：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约

的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；
- 金融资产逾期超过 90 天。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得

计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

- (8) 金融资产和金融负债的抵销当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能

力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### 2019年1月1日以前

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 300 万元（含 300 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

#### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

#### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	款项性质	不计提坏账

应收票据	信用风险或账龄状态	银行承兑汇票不计提坏账准备，商业承兑汇票按照应收账款账龄连续计算原则计提坏账准备
------	-----------	--

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 2019年1月1日以后

参见附注三、10、（6）金融资产减值-“2019年1月1日以后”。

## 13、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、发出商品、在产品、低值易耗品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同

控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、20。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计

量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

## (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使

用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支

出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	3-5 年	年限平均法	
土地使用权	50 年	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### (1) 一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售：通常情况下在满足货物已发出、所有权凭证已转移以及符合合同或协议约定的条件时即客户无异议时确认收入；

出口销售：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，

且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

①财政部于2019年4月发布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)，2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)同时废止；财政部于2019年9月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会[2019]16号)，《财政部关于修订印发2018年度合并财务报表格式的通知》(财会[2019]1号)同时废止。根据财会[2019]6号和财会[2019]16号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

### ②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(修订)》、《企业会计准则第23号——金融资产转移(修订)》、《企业会计准则第24号——套期会计(修订)》及《企业会计准则第37号——金融工具列报(修订)》(统称“新金融工具准则”)，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	36,364,354.35	应收账款	摊余成本	36,330,374.81
其他应收款	摊余成本	1,976,436.45	其他应收款	摊余成本	1,976,436.45

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
应收账款	36,364,354.35		-33,979.54	36,330,374.81
其他应收款	1,976,436.45			1,976,436.45
<b>股东权益：</b>				
盈余公积	18,020,348.83		-3,397.95	18,016,950.88
未分配利润	111,519,128.66		-30,581.59	111,488,547.07
少数股东权益				

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	2,579,289.65		33,979.54	2,613,269.19

### ③新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对2019年1月1日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对2019年1月1日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果产生没有影响。

#### ④新非货币性交换准则

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对2019年1月1日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对2019年1月1日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果没有影响。

### (2)重要会计估计变更

本期本公司未发生会计估计变更。

### (3)首次执行新金融工具准则和新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

#### ①首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况:

##### 合并资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产:</b>			
应收账款	36,364,354.35	36,330,374.81	-33,979.54
<b>资产总计</b>			
<b>股东权益:</b>			
盈余公积	18,020,348.83	18,016,950.88	-3,397.95
未分配利润	111,519,128.66	111,488,547.07	-30,581.59
股东权益合计			
<b>负债和股东权益总计</b>			

##### 母公司资产负债表

项目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
<b>流动资产:</b>			
应收账款	24,455,050.06	24,421,070.52	-33,979.54
<b>资产总计</b>			
<b>股东权益:</b>			
盈余公积	17,085,710.90	17,082,312.95	-3,397.95
未分配利润	120,073,539.24	120,042,957.65	-30,581.59
股东权益合计			
<b>负债和股东权益总计</b>			

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	17、16、 13
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
企业所得税	应纳税所得额	15、25

说明：按照《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号规定，自2018年5月1日起增值税税率调整为16%。

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日起，本公司增值税税率由16%调整为13%。

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15
连云港市兆昱新材料实业有限公司	15
广州健发瀚海新材料有限公司	25
江苏健博粉体材料有限公司	25

### 2、税收优惠及批文

①2017年12月7日，本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局等四部门联合颁发的GR201732002165号《高新技术企业证书》，继续被认定为高新技术企业，所得税适用税率为15%，有效期三年。

②2019年12月6日，本公司子公司连云港市兆昱新材料实业有限公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局三部门联合颁发的GR201932009749号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为15%，有效期三年。

③根据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（2009年4月14日国税函〔2009〕185号文），企业自2008年1月1日起以《资源综合利用企业所得税优惠目录（2008年版）》（以下简称《目录》）规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，按减90%计入企业当年收入总额，本公司本期发生额、上期发生额享受自产的资源综合利用产品收入按减90%计入企业当年收入总额。本公司子公司连云港市兆昱新材料实业有限公司2017年度享受自产的资源综合利用产品收入按减90%计入企业当年收入总额。

④根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》

的通知（2015年6月12日财税[2015]78号文），纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务（以下称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。具体综合利用资源名称，综合利用产品和劳务名称，技术标准和相关条件，退税比例等按照本通知所附《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》（以下简称《目录》）的相关规定执行，本通知自2015年7月1日执行，本公司及子公司连云港市兆昱新材料实业有限公司自2015年7月1日销售自产的资源综合利用产品享受增值税即征即退比例为30%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

种 类	2019.12.31	2018.12.31
现金	3,323.87	8,887.40
银行存款	742,024.06	2,714,958.15
其他货币资金	28,000,000.00	39,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>28,745,347.93</b>	<b>41,723,845.55</b>

说明：

（1）期末，其他货币资金 28,000,000.00 元为银行承兑汇票保证金。

（2）期末，本公司存在冻结的银行存款 728,633.19 元。

### 2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	4,544,131.21		4,544,131.21			
商业承兑汇 票						
<b>合 计</b>	<b>4,544,131.21</b>		<b>4,544,131.21</b>			

（1）期末，本公司无已质押的应收票据。

（2）期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	48,645,896.70	
商业承兑票据		
<b>合 计</b>	<b>48,645,896.70</b>	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报

酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 本期，无实际核销的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	49,132,208.50	31,273,939.16
1至2年	14,150,658.69	6,426,593.82
2至3年	6,426,593.82	1,243,111.02
3至4年	919,894.02	
4至5年		
5年以上		
<b>小计</b>	<b>70,629,355.03</b>	<b>38,943,644.00</b>
减：坏账准备	6,353,962.11	2,579,289.65
<b>合计</b>	<b>64,275,392.92</b>	<b>36,364,354.35</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	70,629,355.03	100.00	6,353,962.11	9.00	64,275,392.92
其中：					
应收国内客户	70,629,355.03	100.00	6,353,962.11	9.00	64,275,392.92
应收合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>70,629,355.03</b>	<b>100.00</b>	<b>6,353,962.11</b>	<b>9.00</b>	<b>64,275,392.92</b>

#### 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,943,644.00	100.00	2,613,269.19	6.71	36,330,374.81
其中：					
应收国内客户	38,943,644.00	100.00	2,613,269.19	6.71	36,330,374.81

应收合并范围内关联方

合计	38,943,644.00	100.00	2,613,269.19	6.71	36,330,374.81
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	49,132,208.50	2,208,682.31	4.50
1至2年	14,150,658.69	1,864,074.53	13.17
2至3年	6,426,593.82	1,913,247.66	29.77
3至4年	919,894.02	367,957.61	40.00
4至5年			
5年以上			
合计	70,629,355.03	6,353,962.11	9.00

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	38,943,644.00	100.00	2,579,289.65	6.62	36,364,354.35
其中：账龄组合	38,943,644.00	100.00	2,579,289.65	6.62	36,364,354.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	38,943,644.00	100.00	2,579,289.65	6.62	36,364,354.35

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	2,579,289.65
首次执行新金融工具准则的调整金额	33,979.54
2019.01.01	2,613,269.19
本期计提	3,740,692.92
本期收回或转回	
本期核销	
<b>2019.12.31</b>	<b>6,353,962.11</b>

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波新贵达金属材料有限公司	13,720,753.52	19.43	603,779.00
南京瑞尔斯新材料科技有限公司	11,332,046.48	16.04	496,343.64
宁波雷利金属材料有限公司	10,851,200.00	15.36	702,560.00
连云港晟卓再生资源回收有限公司	9,040,000.00	12.80	395,952.00
广东广晟智威稀土新材料有限公司	5,939,999.85	8.41	476,715.99
<b>合 计</b>	<b>50,883,999.85</b>	<b>72.04</b>	<b>2,675,350.63</b>

(5) 期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	131,133,293.36	92.97	62,880,819.62	97.75
1 至 2 年	9,920,083.92	7.03	1,445,646.47	2.25
<b>合 计</b>	<b>141,053,377.28</b>	<b>100.00</b>	<b>64,326,466.09</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例%
连云港富丰再生资源回收有限公司	58,246,659.17	41.29
连云港正瑞再生资源回收有限公司	57,259,257.01	40.59
连云港鑫岩再生资源回收有限公司	13,933,440.37	9.88
连云港晟卓再生资源回收有限公司	8,388,741.42	5.95
淄博卓康化工销售有限公司	335,160.00	0.24
<b>合计</b>	<b>138,163,257.97</b>	<b>97.95</b>

## 5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	628,461.84	1,976,436.45
<b>合 计</b>	<b>628,461.84</b>	<b>1,976,436.45</b>

其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	50,416,205.33	159,535.67
1至2年	88,073.04	523,577.50
2至3年	102,784.10	1,835,233.32
3至4年	134,398.20	132,756.99
4至5年	73,265.40	13,080.00
5年以上	23,840.00	9,800.00
小计	<b>50,838,566.07</b>	<b>2,673,983.48</b>
减：坏账准备	50,210,104.23	697,547.03
合计	<b>628,461.84</b>	<b>1,976,436.45</b>

## ②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金押金	293,688.29	114,510.41	179,177.88	1,813,909.79	551,041.89	1,262,867.90
备用金及其他	544,877.78	95,593.82	449,283.96	727,735.04	135,548.46	592,186.58
往来款	50,000,000.00	50,000,000.00		132,338.65	10,956.68	121,381.97
合计	<b>50,838,566.07</b>	<b>50,210,104.23</b>	<b>628,461.84</b>	<b>2,673,983.48</b>	<b>697,547.03</b>	<b>1,976,436.45</b>

## ③各报告期末坏账准备计提情况

截至2019年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	838,566.07	25.06	210,104.23	628,461.84	
保证金押金	293,688.29	38.99	114,510.41	179,177.88	
备用金及其他	544,877.78	17.54	95,593.82	449,283.96	
往来款					
合计	<b>838,566.07</b>	<b>25.06</b>	<b>210,104.23</b>	<b>628,461.84</b>	

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

截至2019年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
连云港富丰再生资源回收有限公司	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00		预计无法收回
连云港正瑞再生资源回收有限公司	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50,000,000.00</b>		

## 截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	金 额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,673,983.48	100.00	697,547.03	26.09	1,976,436.45
其中：账龄组合	2,673,983.48	100.00	697,547.03	26.09	1,976,436.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>2,673,983.48</b>	<b>100.00</b>	<b>697,547.03</b>	<b>26.09</b>	<b>1,976,436.45</b>

## 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	159,535.67	5.97	7,976.78	5.00	151,558.89
1 至 2 年	523,577.50	19.58	52,357.75	10.00	471,219.75
2 至 3 年	1,835,233.32	68.63	550,570.00	30.00	1,284,663.32
3 至 4 年	132,756.99	4.96	66,378.50	50.00	66,378.49
4 至 5 年	13,080.00	0.49	10,464.00	80.00	2,616.00
5 年以上	9,800.00	0.37	9,800.00	100.00	
<b>合 计</b>	<b>2,673,983.48</b>	<b>100.00</b>	<b>697,547.03</b>	<b>26.09</b>	<b>1,976,436.45</b>

## ④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	697,547.03
首次执行新金融工具准则的调整金额	

2019.01.01	697,547.03
本期计提	49,512,557.20
本期转回	
<b>2019.12.31</b>	<b>50,210,104.23</b>

⑤本期本公司无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
连云港富丰再生资源回收有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	59.01	30,000,000.00
连云港正瑞再生资源回收有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	39.34	20,000,000.00
赵亮	备用金	149,000.00	1年以内, 1-2年	0.29	7,900.00
赣榆县通海污水处理有限公司	保证金押金	100,000.00	3-4年	0.20	50,000.00
江苏创新安全检测评价有限公司连云港分公司	保证金押金	57,500.00	1年以内	0.11	2,875.00
<b>合计</b>		<b>50,306,500.00</b>		<b>98.95</b>	<b>50,060,775.00</b>

⑦期末本公司无应收政府补助。

⑧期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 6、存货

### (1) 存货分类

存货种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	306,414,329.04	154,259,545.65	152,154,783.39	196,555,299.56		196,555,299.56
低值易耗品	872,315.84		872,315.84	574,108.53		574,108.53
库存商品	108,782,305.70	29,776,400.96	79,005,904.74	58,671,891.41	253,463.19	58,418,428.22
在产品	320,639,181.29	36,183,334.37	284,455,846.92	333,413,158.74	19,306,652.08	314,106,506.66
发出商品	2,535,751.96		2,535,751.96	5,832,553.14		5,832,553.14
<b>合计</b>	<b>739,243,883.83</b>	<b>220,219,280.98</b>	<b>519,024,602.85</b>	<b>595,047,011.38</b>	<b>19,560,115.27</b>	<b>575,486,896.11</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	2019.01.01	本期增加		本期减少		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	

原材料	154,259,545.65			154,259,545.65
库存商品	253,463.19	29,522,937.77		29,776,400.96
在产品	19,306,652.08	16,949,175.85	72,493.56	36,183,334.37
<b>合 计</b>	<b>19,560,115.27</b>	<b>200,731,659.27</b>	<b>72,493.56</b>	<b>220,219,280.98</b>

## 存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	按照将原材料加工为产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	原已计提存货跌价准备的原材料已经领用并用于生产消耗。
库存商品	按库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。	原已计提存货跌价准备的产品本期已销售。
在产品	按照将在产品加工为产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。	原已计提存货跌价准备的在产品已经用于生产消耗。

## 7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣进项税额	1,940,787.41	3,176,596.88

## 8、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	147,251,186.13	167,170,659.76
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>147,251,186.13</b>	<b>167,170,659.76</b>

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	91,846,986.49	160,703,391.39	2,204,512.76	7,085,728.19	261,840,618.83
2.本期增加金额		208,390.29		77,449.54	285,839.83
(1) 购置		208,390.29		77,449.54	285,839.83
3.本期减少金额		3,200,000.00			3,200,000.00
(1) 处置或报废		3,200,000.00			3,200,000.00
4.期末余额	91,846,986.49	157,711,781.68	2,204,512.76	7,163,177.73	258,926,458.66

二、累计折旧					
1.期初余额	21,507,622.77	66,228,435.09	1,540,810.22	5,393,090.99	94,669,959.07
2.本期增加金额	4,107,031.57	14,165,851.36	294,814.63	469,032.62	19,036,730.18
(1) 计提	4,107,031.57	14,165,851.36	294,814.63	469,032.62	19,036,730.18
3.本期减少金额		2,031,416.72			2,031,416.72
(1) 处置或报废		2,031,416.72			2,031,416.72
4.期末余额	25,614,654.34	78,362,869.73	1,835,624.85	5,862,123.61	111,675,272.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,232,332.15	79,348,911.95	368,887.91	1,301,054.12	147,251,186.13
2.期初账面价值	70,339,363.72	94,474,956.30	663,702.54	1,692,637.20	167,170,659.76

## 抵押、担保的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	25,775,771.87	9,096,999.62		16,678,772.25
机器设备	101,890,057.03	55,867,056.55		46,023,000.48
电子设备及其他	1,007,808.56	937,365.89		70,442.67
<b>合计</b>	<b>128,673,637.46</b>	<b>65,901,422.06</b>		<b>62,772,215.40</b>

②期末本公司无暂时闲置的固定资产。

③期末本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

④期末本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	30,729,446.93	办理过程中

## 9、在建工程

项目	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	6,352,022.48	2,905,276.97

在建工程

## ①在建工程明细

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
环保提标升级改造 (废水处理)项目	5,012,249.31		5,012,249.31	2,596,503.80		2,596,503.80
回转窑安装	1,031,000.00		1,031,000.00			
挥发有机废气净化系 统工程	308,773.17		308,773.17	308,773.17		308,773.17
<b>合 计</b>	<b>6,352,022.48</b>		<b>6,352,022.48</b>	<b>2,905,276.97</b>		<b>2,905,276.97</b>

## ②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资	其中：本期	本期利	2019.12.31
					本化累 计金额	利息资本 化金额	息资本 化率%	
环保提标升级改造(废水处 理)项目	2,596,503.80	2,415,745.51						5,012,249.31
回转窑安装		1,031,000.00						1,031,000.00
挥发有机废气净化系统工 程	308,773.17							308,773.17
<b>合计</b>	<b>2,905,276.97</b>	<b>3,446,745.51</b>						<b>6,352,022.48</b>

报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	资金来源	2019.12.31	
			工程累计投入占 预算比例%	工程进度%
环保提标升级改造(废 水处理)项目	<b>12,200,000.00</b>	<b>自筹</b>	<b>41.08</b>	<b>41.08</b>

## 10、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	16,420,380.98	12,773.58	16,433,154.56
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	16,420,380.98	12,773.58	16,433,154.56
二、累计摊销			
1.期初余额	1,608,883.58	12,773.58	1,621,657.16
2.本期增加金额	342,592.48		342,592.48
（1）计提	342,592.48		342,592.48

3.本期减少金额			
4.期末余额	1,951,476.06	12,773.58	1,964,249.64
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<b>14,468,904.92</b>		<b>14,468,904.92</b>
2.期初账面价值	<b>14,811,497.40</b>		<b>14,811,497.40</b>

说明：（1）期末，不存在通过内部研发形成的无形资产。

（2）期末，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

#### 11、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
槽体物资	17,768,799.21		1,372,818.03		16,395,981.18
装修费	3,735,996.86		1,570,313.19		2,165,683.67
<b>合 计</b>	<b>21,504,796.07</b>		<b>2,943,131.22</b>		<b>18,561,664.85</b>

#### 12、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳 税暂时性差	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差	递延所得税 资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账准备			3,276,836.68	565,017.43
存货跌价准备			19,560,115.27	2,950,664.27
可抵扣亏损			98,083,184.04	16,121,916.22
<b>合 计</b>			<b>120,920,135.99</b>	<b>19,637,597.92</b>

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31
2020 年	17,579,980.39
2021 年	15,091,500.32
2022 年	33,629,981.33
2023 年	28,698,544.78

2024 年	46,574,484.28
<b>合 计</b>	<b>141,574,491.10</b>

## 13、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
工程设备款	5,473,800.00	2,842,800.00
<b>合 计</b>	<b>5,473,800.00</b>	<b>2,842,800.00</b>

## 14、短期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押/保证借款	68,000,000.00	30,000,000.00
抵押/保证借款	86,500,000.00	71,960,000.00
保证借款	14,500,000.00	28,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>169,000,000.00</b>	<b>129,960,000.00</b>

说明：

(1) 期末质押借款余额 68,000,000.00 元，具体情况如下：

A、本公司与上海连瑞融资租赁有限公司签订《借款合同》，借款金额 3,000 万元，用于企业经营需要。该借款合同由梁浩持有本公司股权 1,200 万股做质押担保。并由梁浩夫妇、梁健夫妇提供保证担保。

B、本公司与江南农村商业银行签订编号为 04011032019620012 的最高额借款（信用）合同，合同金额为 11,727.7368 万元，期限至 2020 年 3 月 5 日。截至 2019 年 12 月 31 日，已借款金额为 3,800.00 万元。该借款由本公司以存货作为质押物提供质押担保，并签订合同编号为 04011032019730006 的最高额动产质押担保合同；该借款由梁健个人提供质押担保，质押物为股票 694.65 万股，并签订合同编号为 Z04011032019730011 的最高额权利质押合同；该借款由本公司之母公司广东省稀土产业集团有限公司提供保证担保，并签订合同编号为 Z04011032019160037 的最高额保证合同。

(2) 期末抵押借款余额 86,500,000.00 元，具体情况如下：

A、本公司与江南农村商业银行签订编号为 04011032019620009 的最高额借款（信用）合同，合同金额为 502.37 万元，期限至 2022 年 3 月 4 日。截至 2019 年 12 月 31 日，已借款金额为 350.00 万元。该借款合同由连云港中润废旧金属回收有限公司以土地使用权和房产提供抵押保证，并与贷款人签订编号为 04011032019720017 的最高额抵押合同。同时，该借款合同由梁浩、梁健、张宇、张艳红、李晓琼、陈出新提供保证担保，并与贷款人签订编号为 Z04011032019160029 的最高额保证合同。

B、本公司与江南农村商业银行签订编号为 04011032019620008 的最高额借款（信用）合同，合同金额为 1,088.60 万元，期限至 2022 年 3 月 4 日。截至 2019 年 12 月 31 日，已借款金额为 750.00 万元。该借款合同由本公司之子公司江苏健博粉体材料有限公司以土地使用权提供抵押保证，并与贷款人签订编号为 04011032019720016 的最高额抵押

合同。同时，该借款合同由梁浩、梁健、张宇、张艳红、李晓琼、陈出新提供保证担保，并与贷款人签订编号为 Z04011032019160028 的最高额保证合同。

C、本公司之子公司连云港市兆昱新材料实业有限公司与江苏银行股份有限公司连云港赣榆支行签订编号为 JK123019000185 的流动资金循环借款合同，合同金额为 2,900 万元，期限至 2020 年 8 月 26 日。该借款由连云港市兆昱新材料实业有限公司提供抵押担保，并与贷款人签订编号为 DY123019000038 的最高额抵押合同，抵押物为土地使用权/厂房/机器设备；同时该借款合同由本公司提供保证担保，并与贷款人签订编号为 BZ123019000116 的最高额保证合同；由梁浩、陈出新提供保证担保，并与贷款人签订编号为 BZ123019000117、BZ123019000118 的最高额保证合同。

D、本公司与江苏赣榆农村商业银行股份有限公司签订编号为赣农商借字（2019）第 010608-1 号流动资金循环借款合同，合同金额为 2,170.00 万元，期限至 2021 年 9 月 20 日。截至 2019 年 12 月 31 日，实际借款金额为 2,170.00 万元。该借款合同由本公司提供抵押担保，并与贷款人签订编号为赣农商高抵字（2019）第 010608-1 号的最高额抵押合同，抵押物为土地使用权和厂房。同时，梁浩、梁健、李晓琼、本公司之子公司江苏健博粉体材料有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司、连云港市兆昱新材料实业有限公司提供保证担保，并与贷款人签订编号为赣农商高保字（2019）第 010608-1 号的最高额保证合同。

E、本公司与江苏赣榆农村商业银行股份有限公司签订编号为赣农商借字（2019）第 010608-2 号流动资金循环借款合同，合同金额为 1,320.00 万元，期限至 2021 年 9 月 20 日。截至 2019 年 12 月 31 日，实际借款金额为 1,280.00 万元。该借款合同由本公司及本公司之子公司江苏健博粉体材料有限公司提供抵押担保，并与贷款人签订编号为赣农商高抵字（2019）第 010608-2 号的最高额抵押合同，抵押物为机器设备。同时，梁浩、梁健、李晓琼、江苏健博粉体材料有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司、连云港市兆昱新材料实业有限公司为该借款提供保证担保，并与贷款人签订编号为赣农商高保字（2019）第 010608-2 号的最高额保证合同。

F、本公司与连云港市连云区融鼎农村小额贷款有限公司签订融鼎农贷借字{2019}第 030 号的《借款合同》，借款金额为 450.00 万元，期限至 2020 年 5 月 15 日。该借款合同由连云港市兆昱新材料实业有限公司、江苏健博粉体材料有限公司、陈出新、梁浩、梁健、张艳红、李晓琼、广州健发瀚海新材料有限公司提供保证担保，并由本公司提供抵押担保，抵押物为稀土半成品。

G、本公司之子公司江苏健博粉体材料有限公司与连云港市连云区融鼎农村小额贷款有限公司签订流动资金借款合同，借款金额为 450.00 万元。期限至 2020 年 12 月 10 日。该借款合同由本公司、连云港市兆昱新材料实业有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司、梁浩、梁健、陈出新、张艳红担保，并由本公司提供抵押担保，抵押物为稀土半成品。

H、本公司之子公司连云港市兆昱新材料实业有限公司与连云港市连云区融鼎农村小额贷款有限公司签订编号为融鼎农贷借字（2019）第 074 号的《借款合同》，借款金额为 300.00 万元。期限至 2020 年 11 月 25 日。该借款合同由本公司、本公司之子公司江苏健博粉体材料有限公司及广州健发瀚海新材料有限公司、梁浩、梁健、陈出新、张艳红、李晓琼提供保证担保，并由连云港市兆昱新材料实业有限公司提供抵押担保，抵押物为稀土半成品。

(3) 期末保证借款余额 14,500,000.00 元，具体情况如下：

本公司与江苏赣榆农村商业银行股份有限公司签订编号为赣农商借字(2019)第 010608 号流动资金循环借款合同，合同金额为 1,450.00 万元，期限至 2021 年 9 月 20 日。该借款合同也由梁浩、梁健、李晓琼、高峰、连云港赣榆全程汽车服务有限公司、江苏健博粉体材料有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司、连云港市兆显新材料实业有限公司提供保证担保，并与贷款人签订编号为赣农商高保字(2019)第 010608 号的最高额保证合同。

#### 15、应付票据

种 类	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	43,000,000.00	54,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	<b>43,000,000.00</b>	<b>54,000,000.00</b>

#### 16、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	201,214,693.30	82,241,997.65
工程及设备款	20,606,510.60	20,911,107.13
合 计	<b>221,821,203.90</b>	<b>103,153,104.78</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
连云港邦彦化工贸易有限公司	33,449,764.68	未到偿付期
连云港同福化工有限公司	18,884,971.17	未到偿付期
连云港金卓盛贸易有限公司	7,179,380.38	未到偿付期
连云港进盈建筑工程有限公司	4,256,523.60	未到偿付期
连云港翔宇化工原料有限公司	2,532,301.13	未到偿付期
广东东电化广晟稀土高新材料有限公司	2,308,997.00	未到偿付期
呼和浩特市四合木耐火材料有限公司	2,252,794.00	未到偿付期
合计	<b>70,864,731.96</b>	

#### 17、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	139,885,795.43	65,287,398.68

说明：不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

#### 18、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
-----	------------	------	------	------------

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	12,686,501.01	25,200,554.72	23,986,535.81	13,900,519.92
离职后福利-设定提存计划	2,437.52	2,634,292.54	2,636,713.10	16.96
<b>合计</b>	<b>12,688,938.53</b>	<b>27,834,847.26</b>	<b>26,623,248.91</b>	<b>13,900,536.88</b>

## (1) 短期薪酬

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	10,452,322.06	21,676,612.85	21,780,995.06	10,347,939.85
职工福利费	52,268.00	975,231.13	982,162.13	45,337.00
社会保险费	3,699.53	1,205,734.74	1,207,610.62	1,823.65
其中：1. 医疗保险费	899.00	962,556.76	961,632.11	1,823.65
2. 工伤保险费	2,675.53	103,123.25	105,798.78	
3. 生育保险费	125.00	140,054.73	140,179.73	
住房公积金	2,138,000.00	1,335,776.00	8,568.00	3,465,208.00
工会经费和职工教育经费	40,211.42	7,200.00	7,200.00	40,211.42
<b>合计</b>	<b>12,686,501.01</b>	<b>25,200,554.72</b>	<b>23,986,535.81</b>	<b>13,900,519.92</b>

## (2) 设定提存计划

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
离职后福利	2,437.52	2,634,292.54	2,636,713.10	16.96
其中：1. 基本养老保险费	2,375.00	2,553,866.15	2,556,241.15	
2. 失业保险费	62.52	80,426.39	80,471.95	16.96
<b>合计</b>	<b>2,437.52</b>	<b>2,634,292.54</b>	<b>2,636,713.10</b>	<b>16.96</b>

## 19、应交税费

税项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	450,973.43	7,626,348.00
个人所得税	2,262.86	32,263.27
城市维护建设税	769,539.16	772,838.44
教育费附加	769,990.65	772,838.43
其他	652,487.79	654,112.75
<b>合计</b>	<b>2,645,253.89</b>	<b>9,858,400.89</b>

## 20、其他应付款

项目	2019.12.31	2018.12.31
----	------------	------------

其他应付款	81,105,433.07	23,535,115.31
其他应付款		
<b>项 目</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>2018.12.31</b>
往来款	76,303,714.64	17,516,028.59
押金、保证金		15,312.00
费用欠款	4,801,718.43	6,003,774.72
<b>合 计</b>	<b>81,105,433.07</b>	<b>23,535,115.31</b>

说明：不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

#### 21、一年内到期的非流动负债

<b>项 目</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>2018.12.31</b>
一年内到期的长期应付款		7,277,728.96
一年内到期的长期应付款		
<b>项 目</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>2018.12.31</b>
应付融资租赁款		7,277,728.96

#### 22、长期应付款

<b>项目</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>2018.12.31</b>
应付融资租赁款		7,695,446.92
未确认融资费用		-417,717.96
小计		7,277,728.96
减：一年内到期长期应付款		7,277,728.96
<b>合计</b>		

#### 23、预计负债

<b>项 目</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>形成原因</b>
未决诉讼	6,254,853.59		
<b>合 计</b>	<b>6,254,853.59</b>		

说明：根据广东省平远县人民法院民事判决书（2019）粤1426民初631号，判决本公司向广东广晟智威稀土新材料有限公司支付延迟交货违约金6,199,656.00元，负担案件受理费55,197.59元，计入预计负债合计6,254,853.59元。

#### 24、递延收益

<b>项 目</b>	<b>2018.12.31</b>	<b>本期增加</b>	<b>本期减少</b>	<b>2019.12.31</b>	<b>形成原因</b>
------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------	-------------

政府补助	6,164,000.00	791,000.00	5,373,000.00	与资产相关
------	--------------	------------	--------------	-------

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、2、政府补助。

## 25、股本（单位：万股）

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）			小计	2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股		
股份总数	23,183.14					23,183.14

## 26、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	178,631,692.91		29,353,894.94	149,277,797.97

说明：资本公积减少 29,353,894.94 元，系原股份改制形成。

## 27、盈余公积

项 目	2018.12.31	调整数	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	18,020,348.83	-3,397.95	18,016,950.88			18,016,950.88

说明：盈余公积调整数为首次执行新金融工具准则的调整金额。

## 28、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	111,519,128.66	73,628,311.97	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-30,581.59		
调整后 期初未分配利润	111,488,547.07	73,628,311.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-270,634,953.80	42,396,972.97	
减：提取法定盈余公积		4,506,156.28	10.00%
转作股本的普通股股利			
其他	-29,353,894.94		
期末未分配利润	-129,792,511.79	111,519,128.66	
其中：子公司当年提取的盈余公积			
归属于母公司的金额			

说明：其他 29,353,894.94 元，系原股份改制形成。

## 29、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	488,512,685.69	424,878,191.00	564,403,411.78	489,947,556.40
其他业务	234,580,625.89	223,983,346.06	75,002,919.08	73,108,319.68

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
稀土氧化物	486,043,244.77	422,410,570.89	545,431,983.72	471,947,070.29
磁铁	2,469,440.92	2,467,620.11	10,524,322.25	11,390,755.89
金属			8,447,105.81	6,609,730.22
<b>合计</b>	<b>488,512,685.69</b>	<b>424,878,191.00</b>	<b>564,403,411.78</b>	<b>489,947,556.40</b>

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,992.20	1,048,385.22
教育费附加	60,957.72	1,048,385.20
房产税	612,189.06	612,187.21
土地使用税	467,184.54	467,188.07
印花税	169,331.80	157,671.35
其他	4,389.39	2,776.65
<b>合计</b>	<b>1,375,044.71</b>	<b>3,336,593.70</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	950,112.57	1,653,471.62
工资薪酬	584,998.32	685,442.69
折旧摊销	125,590.68	132,148.13
差旅费	108,612.03	311,971.63
车辆费	88,495.58	234,798.13
业务招待费	19,616.94	125,381.62
办公费、会议费		16,720.39
其他	396.23	19,331.92
<b>合计</b>	<b>1,877,822.35</b>	<b>3,179,266.13</b>

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,732,854.50	7,937,679.93
中介机构费及服务费	2,204,183.04	2,018,654.97
修缮费	1,577,646.51	219,712.76
折旧摊销	1,103,945.30	891,882.56
办公会议费	1,067,093.22	438,391.55
停产损失	695,744.01	7,604,105.53
业务招待费	466,936.78	410,432.30
差旅费	385,660.58	270,234.30
房屋租赁费	287,422.55	62,306.79
车辆费	235,396.60	582,404.40
其他	801,220.52	470,965.12
<b>合 计</b>	<b>15,558,103.61</b>	<b>20,906,770.21</b>

## 33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	18,856,365.55	1,983,837.95
人工费	3,774,557.77	4,729,686.02
折旧与摊销	3,801,006.59	4,171,352.50
其他	6,116.50	3,840.00
<b>合 计</b>	<b>26,438,046.41</b>	<b>10,888,716.47</b>

## 34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,751,399.63	14,564,354.17
减：利息收入	568,826.88	500,579.24
承兑汇票贴息	1,576,369.32	383,012.92
汇兑损益		-63,000.33
手续费及其他	60,651.42	63,226.39
<b>合 计</b>	<b>19,819,593.49</b>	<b>14,447,013.91</b>

## 35、其他收益

补助项目（产生 其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
与资产相关政府补助	791,000.00	791,000.00	与资产相关
与收益相关政府补助	1,953,977.36	6,531,529.76	与收益相关

合 计	2,744,977.36	7,322,529.76
-----	--------------	--------------

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

### 36、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,740,692.92	—
其他应收款坏账损失	-49,512,557.20	—
合 计	<b>-53,253,250.12</b>	

### 37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	—	-1,928,255.83
存货跌价损失	-200,659,165.71	15,062,699.39
合 计	<b>-200,659,165.71</b>	<b>13,134,443.56</b>

### 38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,588.40	1,722,001.65	2,588.40

### 39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	300,000.00	150,000.00	300,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,168,583.28	880.17	1,168,583.28
滞纳金	30,610.89	195,582.16	30,610.89
赔偿金	7,496,475.59	254,238.00	7,496,475.59
合 计	<b>8,995,669.76</b>	<b>600,700.33</b>	<b>8,995,669.76</b>

### 40、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	19,637,597.92	2,773,396.03
合 计	<b>19,637,597.92</b>	<b>2,773,396.03</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-250,997,355.88	45,170,369.00
按适用税率计算的所得税费用	-37,649,603.38	6,775,555.35
某些子公司适用不同税率的影响	-603,320.04	-600,708.02
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入（以“-”填列）	-7,882,087.60	-8,011,633.35
不可抵扣的成本、费用和损失	1,860,867.00	108,053.49
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
对前期已确认的递延所得税资产/负债的调整	19,637,597.92	5,462,148.83
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	45,694,070.71	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,419,926.69	-960,020.27
其他		
所得税费用	19,637,597.92	2,773,396.03

#### 41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	568,826.88	500,579.24
政府补助	460,900.00	6,531,529.76
往来款	14,719,605.29	1,589,326.11
承兑汇票保证金	20,000,000.00	35,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>35,749,332.17</b>	<b>43,621,435.11</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,888,537.16	17,209,572.64
手续费	60,651.42	63,226.39
往来款	31,011,380.81	2,621,714.86
承兑汇票保证金	38,000,000.00	17,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>77,960,569.39</b>	<b>36,894,513.89</b>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁本息	7,933,963.47	7,587,278.05
归还广东省稀土产业集团有限公司借款		26,217,200.00
<b>合计</b>	<b>7,933,963.47</b>	<b>33,804,478.05</b>

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-270,634,953.80	42,396,972.97
加：信用减值损失	53,253,250.12	
资产减值损失	200,659,165.71	-13,134,443.56
固定资产折旧	19,036,730.18	19,524,575.68
无形资产摊销	342,592.48	344,471.50
长期待摊费用摊销	2,943,131.22	2,541,915.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		880.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,168,583.28	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	18,401,399.63	14,947,367.09
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,637,597.92	2,773,396.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-144,196,872.45	7,967,807.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-159,885,418.21	-50,372,196.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	218,048,667.11	38,012,622.41
其他	-10,271,366.81	-2,893,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-51,497,493.62	62,110,369.32
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	16,714.74	2,723,845.55
减：现金的期初余额	2,723,845.55	2,829,634.28
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,707,130.81	-105,788.73

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	16,714.74	2,723,845.55
其中：库存现金	3,323.87	8,887.40
可随时用于支付的银行存款	13,390.87	2,714,958.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,714.74	2,723,845.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金-银行存款	728,633.19	被冻结
货币资金-其他货币资金	28,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产-房屋建筑物	16,678,772.25	借款抵押
固定资产-机器设备	46,023,000.48	借款抵押
固定资产-电子设备及其他	70,442.67	借款抵押
无形资产-土地使用权	14,635,897.23	借款抵押
存货	201,743,854.01	借款抵押、质押
合 计	307,880,599.83	

## 六、合并范围的变动

报告期内合并范围未发生变动。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	

连云港市兆昱新材料实业有限公司	连云港	连云港	钨铁硼废料加工、生产等	100.00	同一控制下合并
江苏健博粉体材料有限公司	连云港	连云港	废稀土荧光粉、稀土富集物加工、生产等	100.00	同一控制下合并
广州健发瀚海新材料有限公司	广州	广州	稀土矿产品、金属材料、磁性材料的销售等	100.00	同一控制下合并

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 72.04%（2018 年：59.78%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本

公司其他应收款总额的 98.95%（2018 年：73.84%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2019 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 万元（2018 年 12 月 31 日：人民币 867.00 万元）。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数					合 计
	一年以内	一至两年	两到三年	三到 四年	四年 以上	
金融负债：						
短期借款	16,900.00					16,900.00
应付票据	4,300.00					4,300.00
应付账款	22,187.25					22,187.25
其他应付款	6,638.89					6,638.89
一年内到期的非流动负债	727.77					727.77
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>50,753.92</b>					<b>50,753.92</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期初数					合 计
	一年以内	一至两年	两到三年	三到 四年	四年 以上	
金融负债：						
短期借款	1,299.60					1,299.60
应付账款	15,715.31					15,715.31
其他应付款	2,353.51					2,353.51
一年内到期的非流动负债	727.77					727.77
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>20,096.19</b>					<b>20,096.19</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 71.72%（2018 年 12 月 31 日：43.27%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本公司无以公允价值计量的项目。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
广东省稀土产业集团有限公司	广州市天河区	稀土、稀有金属等投资和管理	100,000.00	35.00	35.00

本公司的母公司情况的说明：

广东省稀土产业集团有限公司，成立于 2014 年，法人吴泽林，由广东省广晟资产经营有限公司 100%控股。公司属采矿业，主营稀土、稀有金属及其它有色金属采选、冶炼和新材料及应用项目的投资、研发、经营及产品贸易；稀土稀有金属现货电子交易项目、商业储备项目和仓储项目的投资及管理；稀土稀有金属特色产业园区开发投资及管理；土地开发与土地使用权经营，物业投资和经营管理；稀土稀有金属产业链资本管理和项目投资咨询及服务。

本公司最终控制方是：广东省人民政府国有资产监督管理委员会。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数	本期增加	本期减少	期末数
1,000,000,000.00			1,000,000,000.00

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
广晟有色金属股份有限公司	同受实际控制人控制
广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	同受实际控制人控制
广东广晟有色金属进出口有限公司	同受实际控制人控制

广东广晟智威稀土新材料有限公司	同受实际控制人控制
中国冶金进出口广东公司	同受实际控制人控制
清远市嘉禾稀有金属有限公司	同受实际控制人控制
德庆兴邦稀土新材料有限公司	同受实际控制人控制
包头市世博稀土萃取装备有限公司	股东张春新控制的公司
梁健	持股 5%以上股东
梁浩	持股 5%以上股东
李晓琼	持股 5%以上股东
张宇	持股 5%以上股东
张春新	持股 5%以上股东
李俊峰	持股 5%以上股东
陈出新	梁浩关系密切的家庭成员
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联采购与销售情况

###### ① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省稀土产业集团有限公司	提供服务		2,359,357.81
广东省稀土产业集团有限公司	采购商品	52,543,008.85	

说明：市场价格。

###### ② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东省稀土产业集团有限公司	稀土产品		68,735,705.75
广东广晟有色金属进出口有限公司	稀土产品		8,503,448.26
广东广晟智威稀土新材料有限公司	稀土产品		20,143,530.82

说明：市场价格。

##### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行
-----	------	-------	-------	----------

完毕				
本公司、梁浩、陈出新	29,000,000.00	2019/9/3	2020/8/26	否
本公司、江苏健博粉体材料有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司、梁浩、梁健、陈出新、张艳红、李晓琼	3,000,000.00	2019/11/17	2020/11/16	否
梁浩、梁健、李晓琼、江苏健博粉体材料有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司、连云港市兆显新材料实业有限公司	21,700,000.00	2019/10/10	2020/10/9	否
梁浩、梁健、李晓琼、高峰、连云港赣榆全程汽车服务有限公司、江苏健博粉体材料有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司、连云港市兆显新材料实业有限公司	14,500,000.00	2019/9/27	2020/9/20	否
梁浩、梁健、李晓琼、江苏健博粉体材料有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司、连云港市兆显新材料实业有限公司	13,200,000.00	2019/10/15	2020/10/14	否
梁浩、梁健、张宇、张艳红、李晓琼、陈出新	5,023,700.00	2019/4/18	2020/4/16	否
梁浩、梁健、张宇、张艳红、李晓琼、陈出新	10,886,000.00	2019/4/18	2020/4/16	否
广东省稀土产业集团有限公司	17,000,000.00	2019/10/10	2020/4/8	否
连云港市兆显新材料实业有限公司、江苏健博粉体材料有限公司、陈出新、梁浩、梁健、张艳红、李晓琼	4,500,000.00	2019/5/17	2020/5/17	否
本公司、连云港市兆显新材料实业有限公司、广州健发瀚海新材料有限公司、梁浩、梁健、陈出新、张艳红	4,500,000.00	2019/12/10	2020/12/10	否

#### (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 7 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,459,520.00	2,326,330.00

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收账款	广东省稀土产业集团有限公司	60,542,500.00		47,432,500.00	
预收账款	广东广晟有色金属进出口有限公司	1,789,066.90		1,185,266.90	
应收账款	广东广晟智威稀土新材料有限公司	5,939,999.85	476,715.99	2,020,000.00	101,000.00

应收账款	广东省南方稀土储备 供应链管理有限公司	5,549.60	277.48
------	------------------------	----------	--------

## (2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	包头市世博稀土萃取装备有限公司	5,236,400.00	5,288,400.00
应付账款	广东省稀土产业集团有限公司	59,373,600.00	
预付账款	广东省南方稀土储备供应链管理有限公司	95,735.56	
其他应付款	广东省稀土产业集团有限公司	24,062,823.94	15,721,434.19
其他应付款	梁浩	1,536,013.20	1,391,273.18
其他应付款	张春新	551,812.50	551,812.50
其他应付款	张宇	128,323.76	128,323.76
其他应付款	梁健	612,425.95	475,596.09
其他应付款	李晓琼	53,279.00	46,649.00

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要的承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、 或有事项

#### 对外担保

本期，公司重要原材料供应商连云港富丰再生资源回收有限公司（以下简称富丰公司）以其对本公司应收账款与广东广晟商业保理有限公司（以下简称广晟保理）签署《公开型保理业务协议》，约定广晟保理在富丰公司将基础商务合同项下针对本公司的应收账款转让给广晟保理的基础上，向富丰公司提供人民币 5,000.00 万元的保理授信额度（循环额度），保理期限为 2019 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 4 日。2019 年 12 月 31 日，公司股东会通过决议为主合同项下广晟保理对富丰公司的主债权提供连带责任担保。担保金额 2,000.00 万元，担保期间 2019 年 12 月 9 日至 2020 年 12 月 9 日。

## 十二、 资产负债表日后事项

1、 新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。截止至本报告公告日，尚未发现重大不利影响。

2、 截至 2020 年 6 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

## 1、股权质押

(1) 2017 年，公司向广东省稀土产业集团有限公司进行融资，股东梁浩以其持有的本公司 18,230,000 股提供质押担保。质押期限为 2017 年 7 月 14 日起至 2018 年 7 月 13 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该质押到期后未办理解押。

(2) 本期，公司向上海连瑞融资租赁有限公司借款 3,000.00 万元，本公司股东梁浩以其持有的公司 1,200 万股提供质押担保。质押期限为 2019 年 10 月 8 日起至 2020 年 1 月 2 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该质押尚未解除。

(3) 本期，公司供应商连云港富丰再生资源回收有限公司以其对本公司的应收账款与广东广晟商业保理有限公司进行保理融资。股东梁健以其持有的本公司 1,320 万股为该保理融资合同项下广东广晟商业保理有限公司对连云港富丰再生资源回收有限公司所享有的债权提供质押担保。质押期限为 2019 年 12 月 4 日起至 2021 年 12 月 4 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该质押尚未解除。

(4) 本期，为了拓宽融资渠道，补充公司运营资金，增强企业盈利能力，公司股东梁健质押 6,946,500 股用于公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司申请 4,900.00 万元综合授信额度提供质押担保，质押合同期限为 2019 年 3 月 5 日起至 2020 年 3 月 5 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该质押尚未解除。

(5) 本期，为了补充公司运营资金，增强企业盈利能力。公司股东梁浩质押 20,172,923 股用于为公司向刘普杰借款 3,000.00 万元提供担保。质押期限为 2019 年 5 月 29 日起至 2020 年 3 月 28 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该质押尚未解除。

(6) 本期，公司业务发展及生产经营额正常所需，公司股东梁建质押 11,000,000 股用于公司向九江银行股份有限公司广州环市支行借款提供担保，质押期限为 2019 年 11 月 11 日起至 2022 年 11 月 5 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该质押尚未解除。

(7) 本期，公司股东李晓琼因个人用途将其持有的本公司 410 万股向连云港广健合航企业管理合伙企业(有限合伙)质押担保，质押期限为 2019 年 2 月 12 日起至 2020 年 2 月 12 日止。公司股东李晓琼因个人用途将其持有的本公司 1,757,250 股向黄树华质押担保，质押期限为 2019 年 6 月 6 日起至 2020 年 6 月 5 日止。截至 2019 年 12 月 31 日，该质押尚未解除。

## 2、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稀土抛光粉废料的再生和元素全回收技术研发及产业化	财政拨款	2,810,000.00		360,000.00		2,450,000.00	其他收益	与资产相关

钕铁硼废料清晰化全回收技术和再生磁材的研发及产业化	财政拨款	825,000.00	150,000.00	675,000.00	其他收益	与资产相关
形成年回收处理荧光粉废料 2000 吨年产各种稀土氧化物 738 吨的生产规模项目	财政拨款	2,529,000.00	281,000.00	2,248,000.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>6,164,000.00</b>	<b>791,000.00</b>	<b>5,373,000.00</b>		

说明：

①江苏省财政厅、江苏省科学技术厅关于下达 2016 年省科技成果转化专项资金的通知》（苏财教【2016】114 号），本公司项目为“稀土抛光粉废料的再生和元素全回收技术研发及产业化”项目，总资助款 800 万元，其中拨款资助 600 万元，贷款贴息 200 万元，2016 年度本公司收到该项目拨款 500 万元，其中，360 万元用于购置设备，该拨款中 140 万元属于项目费用支出转入损益，360 万元按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益，该拨款形成资产，预计使用年限 10 年列入递延收益。

②2014 年 7 月，连云港市兆显新材料实业有限公司与江苏省科学技术厅、连云港市科学技术局、连云港市赣榆区科学技术局签订《江苏省科技成果转化专项资金项目合同》，项目为钕铁硼废料清晰化回收技术和再生磁材的研发及应用项目，项目期限为 2014 年 7 月至 2017 年 6 月，2014 年度和 2015 年度连云港市兆显新材料实业有限公司分别收到该项目拨款 800 万元和 100 万元，其中，150 万元用于购置设备。该拨款中 750 万元按项目期限分期转入损益，150 万元按其形成资产预计使用期限的折旧年限分期转入损益，该拨款形成资产，预计使用年限 10 年。

③根据江苏省发展和改革委员会、江苏省经济和信息化委员会《关于省发展改革委、省经济和信息化委转发国家发展改革委、工业和信息化部关于下达 2013 年工业中小企业技术改造（技术创新成果转化应用）项目中央预算内投资计划的通知的通知》（苏发改投资法【2013】1011 号、苏经信投资【2013】521 号），江苏健博粉体材料有限公司于 2013 年度和 2016 年度分别收到 81 万元和 200 万元，列入递延收益。上期末相关资产转入固定资产，相应递延收益自本期开始按照相关资产使用年限 10 年分摊。

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	财政拨款	1,493,077.36	2,930,413.98	其他收益	与收益相关
企业研究开发费用省级财政奖励资金	财政拨款	400,000.00	1,375,700.00	其他收益	与收益相关
税收贡献奖励款	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
优秀党组织奖励款	财政拨款	10,400.00		其他收益	与收益相关
区财政局专利奖	财政拨款	500.00		其他收益	与收益相关
全区科技人才工作奖	财政拨款		912,000.00	其他收益	与收益相关

加快工业经济发展专项资金	财政拨款	700,000.00	其他收益	与收益相关
新三板成功挂牌奖励	财政拨款	420,000.00	其他收益	与收益相关
劳动就业处稳岗补贴	财政拨款	75,523.78	其他收益	与收益相关
燃煤锅炉整治补助资金	财政拨款	62,892.00	其他收益	与收益相关
连云港市专利奖	财政拨款	44,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权创造与运用专项资金	财政拨款	6,000.00	其他收益	与收益相关
“三重”工作推进奖	财政拨款	5,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>		<b>1,953,977.36</b>	<b>6,531,529.76</b>	

说明：

①增值税即征即退，详见附注四、税项、2。

②根据连云港市财政局、连云港市科学技术局《关于下达 2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金的通知》（连财教[2019]15 号），本公司收到 2018 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金 300,000.00 元，本公司之子公司收到 100,000.00 元，合计 400,000.00 元，计入其他收益。

③2019 年 2 月 26 日收到连云港市赣榆区海头镇财政所的 2018 年度冬训表彰奖励（税收贡献奖）款项 50,000.00 元，计入其他收益。

④本公司荣获 2018 年度先进基层党组织荣誉，2019 年 2 月 2 日收到连云港市赣榆区海头镇财政所的奖励款项 10,400.00 元，计入其他收益。

⑤2019 年 12 月 5 日，本公司收到连云港市赣榆区财政局拨付的专利奖励款 500.00 元，计入其他收益。

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,659,731.21		3,659,731.21			
商业承兑汇票						
<b>合计</b>	<b>3,659,731.21</b>		<b>3,659,731.21</b>			

(1) 期末，本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	47,685,896.70	

## 商业承兑票据

<b>合 计</b>	<b>47,685,896.70</b>
------------	----------------------

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认；

(3) 期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 本期，无实际核销的应收票据。

## 2、应收账款

## (1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	39,988,405.36	21,339,663.06
1 至 2 年	8,804,091.25	3,680,213.82
2 至 3 年	3,680,213.82	1,243,111.02
3 至 4 年	919,894.02	
4 至 5 年		
5 年以上		
<b>小 计</b>	<b>53,392,604.45</b>	<b>26,262,987.90</b>
减：坏账准备	4,538,201.20	1,807,937.84
<b>合 计</b>	<b>48,854,403.25</b>	<b>24,455,050.06</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,392,604.45	100.00	4,538,201.20	8.50	48,854,403.25
其中：					
应收国内客户	53,392,604.45	100.00	4,538,201.20	8.50	48,854,403.25
应收合并范围内关联方					
<b>合 计</b>	<b>53,392,604.45</b>	<b>100.00</b>	<b>4,538,201.20</b>	<b>8.50</b>	<b>48,854,403.25</b>

## 按坏账计提方法分类披露（续）

类 别	2019.01.01				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,262,987.90	100.00	1,841,917.38	7.01	24,421,070.52
其中：					
应收国内客户	26,262,987.90	100.00	1,841,917.38	7.01	24,421,070.52
应收合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>26,262,987.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,841,917.38</b>	<b>7.01</b>	<b>24,421,070.52</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	39,988,405.36	1,751,492.15	4.38
1至2年	8,804,091.25	1,329,417.78	15.10
2至3年	3,680,213.82	1,089,333.66	29.60
3至4年	919,894.02	367,957.61	40.00
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>53,392,604.45</b>	<b>4,538,201.20</b>	<b>8.50</b>

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,262,987.90	100.00	1,807,937.84	6.88	24,455,050.06
其中：账龄组合	26,262,987.90	100.00	1,807,937.84	6.88	24,455,050.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>26,262,987.90</b>	<b>100.00</b>	<b>1,807,937.84</b>	<b>6.88</b>	<b>24,455,050.06</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,807,937.84
首次执行新金融工具准则的调整金额	33,979.54
2019.01.01	1,841,917.38
本期计提	2,696,283.82

本期收回或转回

本期核销

<b>2019.12.31</b>	<b>4,538,201.20</b>
-------------------	---------------------

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波新贵达金属材料有限公司	13,670,753.52	25.60	598,779.00
南京瑞尔斯新材料科技有限公司	11,332,046.48	21.22	496,343.63
连云港晟卓再生资源回收有限公司	9,040,000.00	16.93	395,952.00
广东广晟智威稀土新材料有限公司	5,939,999.85	11.13	476,715.99
宁波市江南通鸣五金厂	1,844,011.86	3.45	278,445.79
<b>合 计</b>	<b>41,826,811.71</b>	<b>78.33</b>	<b>2,246,236.41</b>

(5) 期末，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末，本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收股利		
其他应收款	39,285,139.35	47,215,941.16
<b>合 计</b>	<b>39,285,139.35</b>	<b>47,215,941.16</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	53,605,743.67	46,309,198.48
1至2年	35,581,050.96	174,487.00
2至3年	68,251.00	1,014,355.00
3至4年	129,398.20	120,080.18
4至5年	49,953.40	
5年以上		
<b>小 计</b>	<b>89,434,397.23</b>	<b>47,618,120.66</b>
减：坏账准备	50,149,257.88	402,179.50
<b>合 计</b>	<b>39,285,139.35</b>	<b>47,215,941.16</b>

## ②按款项性质披露

项目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金押金	174,283.50	75,046.17	99,237.33	927,260.00	280,860.00	646,400.00
备用金及其他	474,683.18	74,211.71	400,471.47	658,432.75	110,434.07	547,998.68
往来款	50,000,000.00	50,000,000.00		130,913.65	10,885.43	120,028.22
合并范围内关联方	38,785,430.55		38,785,430.55	45,901,514.26		45,901,514.26
<b>合计</b>	<b>89,434,397.23</b>	<b>50,149,257.88</b>	<b>39,285,139.35</b>	<b>47,618,120.66</b>	<b>402,179.50</b>	<b>47,215,941.16</b>

### ③各报告期末坏账准备计提情况

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	39,434,397.23	0.38	149,257.88	39,285,139.35	
押金和保证金	174,283.50	43.06	75,046.17	99,237.33	
备用金等往来款	474,683.18	15.63	74,211.71	400,471.47	
合并范围内关联方	38,785,430.55			38,785,430.55	
<b>合计</b>	<b>39,434,397.23</b>	<b>0.38</b>	<b>149,257.88</b>	<b>39,285,139.35</b>	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	50,000,000.00	100.00	50,000,000.00		
连云港富丰再生资源回收有限公司	30,000,000.00	100.00	30,000,000.00		预计无法收回
连云港正瑞再生资源回收有限公司	20,000,000.00	100.00	20,000,000.00		预计无法收回
按组合计提坏账准备					
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>50,000,000.00</b>		

截至 2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

按组合计提坏账准备的其他应收款	47,618,120.66	100.00	402,179.50	0.84	47,215,941.16
其中：账龄组合	1,716,606.40	3.60	402,179.50	23.43	1,314,426.90
合并范围内关联方	45,901,514.26	96.40			45,901,514.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收					
<b>合计</b>	<b>47,618,120.66</b>	<b>100.00</b>	<b>402,179.50</b>	<b>0.84</b>	<b>47,215,941.16</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	407,684.22	23.75	20,384.21	5.00	387,300.01
1至2年	174,487.00	10.16	17,448.70	10.00	157,038.30
2至3年	1,014,355.00	59.09	304,306.50	30.00	710,048.50
3至4年	120,080.18	7.00	60,040.09	50.00	60,040.09
4至5年					
5年以上					
<b>合计</b>	<b>1,716,606.40</b>	<b>100.00</b>	<b>402,179.50</b>	<b>23.43</b>	<b>1,314,426.90</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	402,179.50
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	402,179.50
本期计提	49,747,078.38
本期转回	
<b>2019.12.31</b>	<b>50,149,257.88</b>

⑤本期本公司无核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
连云港市兆显新材料实业有限公司	关联方往来	35,500,000.00	1-2年	39.67	
连云港富丰再生资源回收有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	33.52	30,000,000.00
连云港正瑞再生资源回收有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	22.35	20,000,000.00
江苏健博粉体材料有限公司	关联方往来	2,782,133.42	1年以内	3.11	

连云港泽宇新材料销售有限公司	关联方往来	503,297.13	1-2 年	0.56
<b>合 计</b>		<b>88,785,430.55</b>		<b>99.21 50,000,000.00</b>

⑦期末本公司无应收政府补助。

⑧期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	178,247,645.13		178,247,645.13	178,247,645.13		178,247,645.13
对子公司投资						
被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
连云港市兆显新材料实业有限公司	72,279,851.13			72,279,851.13		
江苏健博粉体材料有限公司	104,579,339.81			104,579,339.81		
广州健发瀚海新材料有限公司	1,388,454.19			1,388,454.19		
<b>合计</b>	<b>178,247,645.13</b>			<b>178,247,645.13</b>		

#### 5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	467,316,029.15	413,240,768.65	542,857,013.47	472,049,875.24
其他业务	158,593,727.65	149,100,055.11	93,919,665.38	77,719,588.59

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-1,168,583.28	
计入当期损益的政府补助	1,251,900.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,199,656.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,624,842.08	
非经常性损益总额	-7,741,181.36	
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,232,120.33	
非经常性损益净额	-6,509,061.03	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		

归属于公司普通股股东的非经常性损益	-6,509,061.03
-------------------	---------------

作为经常性损益的政府补助项目：

项 目	涉及金额	原因
增值税即征即退	1,493,077.36	见说明

说明：本公司及其子公司连云港市兆显新材料实业有限公司根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》规定享有的销售自产的资源综合利用产品增值税即征即退所收到的退税，属于与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助，因此列为经常性损益。

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-66.88	-1.17	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-65.27	-1.14	

江苏广晟健发再生资源股份有限公司

2020年6月29日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室