



# 恒源科技

NEEQ : 838952

## 赣州市恒源科技股份有限公司

(Ganzhou City Hengyuan Science and Techonology Co.Ltd.)



## 半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记



2021年（十一届）国际稀土产业大会，公司获评“2020年度全国稀土行业再生资源优秀企业”。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	73

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人叶亮、主管会计工作负责人詹群及会计机构负责人（会计主管人员）周颖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业务综合毛利率较低，产品盈利能力不足的风险	公司稀土氧化物产品是利用钽铁硼废料回收加工生产，原材料的采购价与产品的市场价格呈紧密的正向变动关系，因此公司的产品毛利率提升空间不大。同时公司属于资源综合利用行业，该行业的企业普遍享有税收返还等补贴政策，补贴收入进一步影响到产品或原材料的市场定价，因而导致行业内企业及本公司存在盈利主要依赖税收返还收入、产品毛利率低与盈利能力不足的风险。
税收优惠政策变化风险	根据寻府办发[2014]16号《寻乌县扶持稀土废料回收加工企业发展管理办法》文件，公司符合其规定的合法经营并在寻乌县纳税的稀土废料回收加工企业，享受缴纳增值税、所得税优惠返还政策。同时根据财税[2015]78号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》的文件，明确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（以下简称销售综合利用产品和劳务），可享受增值税即征即退政策。本公司符合该目录3.6条规定：稀土产品加工废料，废弃稀土产品及拆解物综合利用的资源条件，享受30%的退税比例。同时，公司符合财政部、海关总署、国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知（财税[2013]4号）第二条规定，享受企业所得税税率15%的优惠政策，并于2017年8月2日取得寻乌县国家税务局批复的《企业所得税优惠事项备

	<p>案表》，享受企业所得税 15%的优惠政策。另外，财政部、国家税务总局 2008 年 9 月 23 日下发通知：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》中所列资源为原材料，生产《目录》内符合国际或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按 90%计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《目录》规定的技术标准。公司符合《目录》中第二类第 3 项：综合利用的资源转炉渣、电炉渣、铁合金炉渣、氧化铝、赤泥、化工废渣、工业废渣，生产的产品为铁、铁合金料、精矿粉、稀土，产品原料 100%来自所列资源。本公司稀土氧化物生产所用原料为钕铁硼废料，稀土氧化物产品符合该目录要求，自 2018 年开始享受稀土氧化物产品收入减按 90%计算收入总额的企业所得税税收优惠政策。</p> <p>目前公司已经享受到以上退税优惠政策，且以上退税政策对公司的收益产生了重大的影响。若日后相关税收优惠政策发生变动，将会对公司的持续经营能力产生较大影响。</p>
<p>存货价格下跌风险</p>	<p>公司存货余额较大，主要是由稀土生产工艺造成的，具有一定的行业特性，在稀土氧化物的萃取生产工艺流程中，需要在槽箱中填装和留存稀土料液(俗称槽液，即稀土氧化物分离前的混合液体)，而一条萃取分离线往往由几十只槽箱组成,因而需要留存大量的槽液来进行萃取生产。稀土属于不可再生的重要战略资源，近两年，受国家宏观政策调控及行业周期波动，国内市场供过于求，造成稀土价格波动较大，钕铁硼废料和稀土氧化物的价格都与稀土元素息息相关，公司绝大部分稀土氧化物的市场价格仍高于账面成本，但不排除未来稀土氧化物价格继续下跌进而跌破其账面成本，从而需要计提大额的存货跌价准备的风险。</p>
<p>客户集中度较高的风险</p>	<p>公司对大客户及单个客户的销售额偏大且趋向集中，主要是大客户需求量增大且公司主要大客户资金实力较雄厚、多采用预付货款的形式采购公司产品,货款有保障，同时为了巩固长久合作关系，公司在同等条件下会优先保障大客户的购货需求。若日后主要客户的经营或财务状况出现不良的变化，或者公司与主要客户的稳定合作关系发生变动，将可能对公司的资金周转和经营业绩产生不利的影响。</p>
<p>供应商集中度较高及供应商为个人的风险</p>	<p>公司为了保证稳定合格的货源供应，一直采取集中采购的策略，导致公司供应商集中度较高。同时由于国内永磁材料加工企业分布范围较广，钕铁硼废料货源较分散，公司若直接从加工企业采购则需要花费较高的人力、运输以及谈判的成本。因此，公司通常选择向从事废料收购的个人集中采购，个人供应商比企业组织而言，存在不稳定的特点。由于公司供应商较集中且为个人，公司可能面临原材料供应不足或者不稳定的情况。同时，因地方区域税收政策差异，个人供应商一般不向采购废料企业开具增值税专用发票或增值税普通发票，而是由公司开具收购发票入账，根据《江西省国家税务局江西省财政厅江西省</p>

	<p>环保厅江西省公安厅关于进一步规范税收管理促进我省再生资源业健康发展的通知》(赣国税发【2017】93号)文件要求,再生资源企业向生产企业收购的工业下脚料或向其他企业购进再生物资,应当依法取得供货方开具的增值税专用发票或增值税普通发票;企业向个人支付收购再生资源款项时,根据《中华人民共和国发票管理办法》及其《实施细则》的规定,可使用增值税发票新系统规范开具收购发票。因公司主要供应商为个人,主要采用公司开具收购发票方式入账,但若日后相关政策发生变动,这将可能给企业带来较大的经营风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、恒源科技	指	赣州市恒源科技股份有限公司
实际控制人	指	叶亮、詹群
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国盛证券、主办券商	指	国盛证券有限责任公司
股东大会	指	赣州市恒源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	赣州市恒源科技股份有限公司董事会
监事会	指	赣州市恒源科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《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	《赣州市恒源科技股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 06 月 30 日
报告期末	指	2021 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
稀土	指	稀土是元素周期表中镧系元素镧（La）、铈（Ce）、镨（Pr）、钕（Nd）、钷（Pm）、钐（Sm）、铕（Eu）、钆（Gd）、铽（Tb）、镝（Dy）、钬（Ho）、铒（Er）、铥（Tm）、镱（Yb）、镥（Lu），加上与其同族的钪（Sc）和钇（Y），共 17 种元素的总称。按元素原子量及物理化学性质，分为轻、中、重稀土元素，前 5 种元素为轻稀土，其余为中重稀土。稀土因其独特的物理化学性质，广泛应用于新能源、新材料、节能环保、航空航天、电子信息等领域，是现代工业中不可或缺的重要元素。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	赣州市恒源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ganzhou City Hengyuan Science and Techonology Co.Ltd.
证券简称	恒源科技
证券代码	838952
法定代表人	叶亮

### 二、 联系方式

董事会秘书	胡娟
联系地址	江西省赣州市章贡区财智广场 A 栋 906 室
电话	0797-8177958
传真	0797-8177958
电子邮箱	1806848773@qq.com
办公地址	江西省赣州市寻乌县石排工业园区
邮政编码	342200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江西省赣州市章贡区财智广场 A 栋 906 室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 10 月 18 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--废弃资源综合利用业（C42）-金属废料和碎屑加工处理（C421）-金属废料和碎屑加工处理（C4210）
主要业务	钕铁硼废料及荧光粉废料的回收分离、来料加工及单一稀土氧化物和稀土富集物的生产和销售；稀土金属合金的生产、加工及销售。
主要产品与服务项目	钕铁硼废料及荧光粉废料的回收分离、来料加工及单一稀土氧化物和稀土富集物的生产和销售；稀土金属合金的生产、加工及销售；稀土化合物（除氟化物外）的销售；自营和代理商品及技术的进出口业务（实行国营贸易的货物除外）。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	73,710,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（叶亮）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶亮、詹群），一致行动人为（叶亮、詹群）

#### 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	91360734054441688K	否
注册地址	江西省赣州市寻乌县石排工业园区	否
注册资本（元）	73,710,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国盛证券

#### 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	291,877,675.25	100,688,718.94	189.88%
毛利率%	7.98%	3.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,961,791.99	289,970.22	10,232.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	25,805,366.88	76,966.17	33,428.19%
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）	28.54%	0.21%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	24.58%	0.06%	-
基本每股收益	0.41	0.01	3,964.82%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,693,544.97	216,049,061.12	0.76%
负债总计	103,393,135.84	120,370,443.98	-14.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,300,409.13	95,678,617.14	19.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.69	-8.11%
资产负债率%（母公司）	47.49%	55.71%	-
资产负债率%（合并）	47.49%	55.71%	-
流动比率	1.77	1.52	-
利息保障倍数	23.36	9.05	-

##### (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	24,071,738.20	-16,944,418.45	242.06%
应收账款周转率	85.17	19.91	-
存货周转率	1.75	1.62	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.76%	14.18%	-
营业收入增长率%	189.88%	-12.92%	-
净利润增长率%	10,232.71%	-94.55%	-

**（五） 补充财务指标**

适用 不适用

**二、 主要经营情况回顾**

**（一） 商业模式**

公司属于废弃资源综合利用行业（行业代码 C42），主营业务是钕铁硼废料及荧光粉废料的回收分离、来料加工及单一稀土氧化物和稀土富集物的生产和销售；稀土金属合金的生产、加工及销售；稀土化合物（除氟化物外）的销售；自营和代理商品及技术的进出口业务（实行国营贸易的货物除外）。其中收入主要来源于钕铁硼废料回收加工业务。

公司一期钕铁硼废料处理项目主要业务是通过回收钕铁硼废料并加工制成稀土氧化物，产品主要销售给稀土金属加工企业和稀土贸易企业，如南方稀土国际贸易有限公司、赣州晨光稀土新材料股份有限公司等。公司二期稀土金属合金项目主要业务是稀土氧化物通过进一步熔盐电解深加工，产出稀土金属合金进行销售。报告期内，公司二期 3000 吨稀土金属合金项目（一期）已通过环评验收并投产，新产品的产出丰富了公司产品结构，同时也给公司带来新的利润增长点，为公司的长远发展奠定更坚实的基础。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

**（二） 经营情况回顾**

**1、 资产负债结构分析**

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	3,537,853.91	1.63%	6,674,656.22	3.09%	-47.00%
应收账款	6,142,605.00	2.82%	711,214.43	0.33%	763.68%
应收款项融资	8,026,022.44	3.69%	842,880.45	0.39%	852.21%
预付款项	3,443,129.05	1.58%	5,677,172.19	2.63%	-39.35%
其他应收款	293,445.50	0.13%	193,809.78	0.09%	51.41%
其他流动资产	1,429.67	0.00%	3,987,984.53	1.85%	-99.96%
在建工程	186,287.89	0.09%	2,064,257.68	0.96%	-90.98%
长期待摊费用	1,028,497.41	0.47%	648,752.67	0.30%	58.53%
其他非流动资产	0.00	0.00%	1,553,510.23	0.72%	-100.00%
合同负债	16,243,598.96	7.46%	24,285,820.89	11.24%	-33.11%
应付职工薪酬	1,131,374.22	0.52%	869,992.40	0.40%	30.04%

应交税费	2,859,828.89	1.31%	124,571.53	0.06%	2,195.73%
其他应付款	79,523.96	0.04%	457,139.32	0.21%	-82.60%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	12,114,000.00	5.61%	-100.00%
其他流动负债	2,192,082.61	1.01%	3,157,156.72	1.46%	-30.57%
股本	73,710,000.00	33.86%	56,700,000.00	26.24%	30.00%
盈余公积	8,767,818.84	4.03%	5,771,639.64	2.67%	51.91%

**项目重大变动原因：**

- (1) 货币资金:本期末较上年期末减少较多,变动率为-47%。其主要原因在于,本期归还了原长期借款。
- (2) 应收账款:本期末较上年期末增幅过大,变动率为763.68%。其主要原因在于,本期履约的几个客户资金未及时支付。
- (3) 应收款项融资:本期末较上年期末增幅过大,变动率为852.21%。其主要原因在于,本期收款资金中长约协有约定以部分应收票据方式支付。
- (4) 预付款项:本期末较上年期末减少39.35%。其主要原因在于,本期收货结算及时。
- (5) 其他应收款:本期末较上年期末增加51.41%。其主要原因在于,本期应收预付款未及时清算。
- (6) 其他流动资产:本期末较上年期末减少99.96%。其主要原因在于,本期进项可抵扣税款已经绝大部分抵扣完毕。
- (7) 在建工程:本期末较上年期末减少90.98%。其主要原因在于,本期末原有在建工程项目已经大部分结转至固定资产。
- (8) 长期待摊费用:本期末较上年期末增加58.53%。其主要原因在于,本期新增大设备防腐维修。
- (9) 其他非流动资产:本期末较上年期末减少100%。其主要原因在于,本期末无设备工程款反映。
- (10) 合同负债:本期末较上年期末减少33.11%。其主要原因在于,本期加速完成合同履约,形成销售收入。
- (11) 应付职工薪酬:本期末较上年期末减少30.04%。其主要原因在于,本期人员增加产能增加,人工费用增多。
- (12) 应交税费:本期末较上年期末增加2195.73%。其主要原因在于,本期末比上期末增加销售,税费增多。
- (13) 其他应付款:本期末较上年期末减少82.6%。其主要原因在于,本期末加强了支付清算工作。
- (14) 一年内到期的非流动负债:本期末较上年期末减少100%。其主要原因在于,本期全部归还了原长期借款。
- (15) 其他流动负债:本期末较上年期末减少30.57%。其主要原因在于,本期待转销项及时转换为现实收入。
- (16) 股本:本期末较上年期末增加30%。其原因在于,本期公司进行了权益分派,每10股送红股3股,派现2元。
- (17) 盈余公积:本期末较上年期末增加51.91%。其原因在于本期实现盈利较大。

**2、 营业情况与现金流量分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	291,877,675.25	100.00%	100,688,718.94	100.00%	189.88%
营业成本	246,005,582.60	84.28%	97,282,189.83	96.62%	152.88%
税金及附加	3,009,803.83	1.03%	1,525,216.34	1.51%	97.34%
销售费用	307,313.02	0.11%	215,578.77	0.21%	42.55%
管理费用	4,552,073.60	1.56%	3,159,441.18	3.14%	44.08%
研发费用	15,104,784.25	5.18%	684,944.74	0.68%	2,105.26%
其他收益	8,855,844.74	3.03%	3,852,719.14	3.83%	129.86%
营业利润	29,961,791.99	10.27%	69,587.98	0.07%	42,955.99%
营业外收入	0.00	0.00%	260,593.00	0.26%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	10,000.00	0.01%	-100.00%
利润总额	29,961,791.99	10.27%	320,180.98	0.32%	9,257.77%
所得税费用	0.00	0.00%	30,210.76	0.03%	-100.00%
净利润	29,961,791.99	10.27%	289,970.22	0.29%	10,232.71%
经营活动产生的现金流量净额	24,071,738.20	-	-16,944,418.45	-	242.06%
投资活动产生的现金流量净额	-180,117.19	-	-164,476.78	-	9.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,028,227.08	-	11,784,001.89	-	329.36%

**项目重大变动原因：**

- (1) 营业收入:本期末较上年期末增加 189.88%。其主要原因在于本期主要产品销售量增加、销售单位价值增大。
- (2) 营业成本:本期末较上年期末增加 152.88%。其主要原因在于本期原料随产品产量增加而增加、原料采购单位价值也在增大。
- (3) 税金及附加:本期末较上年期末增加 97.34%。其主要原因在于本期缴纳税款与销售收入成正方向变动。
- (4) 销售费用:本期末较上年期末增加 42.55%。其主要原因在于本期销售运费与销售数量成正方向变动。
- (5) 管理费用:本期末较上年期末增加 44.08%。其主要原因在于本期公司启动 ERP, 其费用增大; 另外为更好保障企业平安运行新增财产保险。
- (6) 研发费用:本期末较上年期末增加 2105.26%。其主要原因在于上年同期受疫情影响减少了研发投入, 本期公司生产经营较上年同期恢复正常情况, 研发投入增大。
- (7) 其他收益:本期末较上年期末增加 129.86%。其主要原因在于上年同期受疫情影响收入不高, 税收返还少, 本年扭转此局面。
- (8) 营业利润、利润总额、净利润:本期末较上年期末分别激增了 42955.99%、9257.77%和 10232.71%。其主要原因在于上年同期受疫情影响收入利润均不高, 本年已扭转此局面; 同时受益于稀土市场行情整体上行, 上年末公司库存了部分低价原料。
- (9) 营业外收入:本期末较上年期末减少 100%。其主要原因在于上年同期反映的非经常性损益事项按新规定本年调整在“其他收益”反映。
- (10) 营业外支出:本期末较上年期末减少 100%。其主要原因在于本年同期未发生捐赠类支出。
- (11) 所得税费用:本期末较上年期末减少 100%。其主要原因在于本年起税务政策在疫情后更加宽松, 对纳税人可享受的纳税优惠政策从季报开始享受, 故本企业在享受优惠政策后不必缴纳企业所得税。
- (12) 经营活动产生的现金流量净额:本期末较上年期末增加 242.06%。其主要原因在于本年同期产销两旺, 市场行情给力, 助推企业发展动力。
- (13) 筹资活动产生的现金流量净额:本期末较上年期末下降 329.36%。其主要原因在于本年同期经营收入良好, 经营资金充裕, 企业按期归还已到期长期借款及其利息, 使企业在后续的发展上能轻装上阵。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
稳岗补贴	3,576,900.00
科技创新奖励金	374,144.03
产业扶持奖励	100,000.00
增值税减免	85,800.00
电价补贴	15,000.00
专利专项资金补助	1,500.00
个人所得税手续费补助	2,884.84
开放式基金持有期间收益	196.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,156,425.11</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,156,425.11</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 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  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

#### （二） 主要参股公司业务分析

适用  不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是  否

### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

### 八、 企业社会责任

#### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，积极投身解决当地人员就业难问题，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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	四.二.（五）
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	四.二.（六）
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 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、燃料和动力、接受劳务	2,000,000	0
2、出售产品、商品、提供劳务	10,000,000	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0
租赁关联方写字楼用作公司办公场所	88,030.80	88,030.80

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

租赁关联方杨赣芬女士位于赣州市章贡区兴国路财智广场A栋905和906室作为公司办公场所使用，是公司实际经营需求，租赁价格公允，对公司持续性生产经营不存在影响。关联方杨赣芬女士系公司股东，与公司实际控制人之一、总经理詹群先生系夫妻关系。

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免或减少关联交易承诺	2016年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2016年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易承诺	2016年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范关联交易承诺	2016年8月9日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2019年4月6日	2022年4月5日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺。

(六) 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
固定资产	固定资产	抵押	8,431,716.94	3.873%	用于银行借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	4,343,879.40	1.995%	用于银行借款抵押
总计	-	-	12,775,596.34	5.868%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产抵押主要是公司经营所需资金进行的抵押融资，所抵押的资产占公司总资产比例较小，对公司生产经营不会造成重大不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	23,603,906	41.64%	7,515,534	31,119,440	42.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,343,000	14.71%	2,502,900	10,845,900	14.71%	
	董事、监事、高管	893,531	1.58%	102,421	995,952	1.35%	
	核心员工	4,399,950	7.76%	1,319,985	5,719,935	7.76%	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,096,094	58.37%	9,494,466	42,590,560	57.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	25,029,000	44.14%	7,508,700	32,537,700	44.14%	
	董事、监事、高管	4,017,094	7.08%	770,766	4,787,860	6.50%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
<b>总股本</b>		56,700,000	-	17,010,000	73,710,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							28

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2021 年 3 月 31 日召开第二届董事会第十三次会议、2021 年 4 月 21 日召开 2020 年度股东大会审议通过了《关于公司 2020 年度权益分派议案》，以公司总股本 56,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.0 股，每 10 股派人民币现金 2.0 元。权益分派完成后，公司总股本增至 73,710,000 股。

#### (二) 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量

1	叶亮	19,602,000	5,880,600	25,482,600	34.5714%	19,111,950	6,370,650	11,700,000	0
2	詹群	13,770,000	4,131,000	17,901,000	24.2857%	13,425,750	4,475,250	7,800,000	0
3	林逸凡	7,128,000	2,138,400	9,266,400	12.5714%	5,265,000	4,001,400	0	0
4	杨晓莉	4,593,675	1,378,103	5,971,778	8.1017%	0	5,971,778	0	0
5	张海燕	4,050,000	1,215,000	5,265,000	7.1429%	0	5,265,000	0	0
6	刘瑞珍	2,673,000	801,900	3,474,900	4.7143%	2,606,175	868,725	0	0
7	詹柏华	1,984,500	-4,650	1,979,850	2.6860%	1,934,888	44,962	0	0
8	丁晓春	895,500	268,650	1,164,150	1.5794%	0	1,164,150	0	0
9	叶丽荣	558,900	167,670	726,570	0.9857%	0	726,570	0	0
10	杨贛芬	0	600,000	600,000	0.8140%	0	600,000	0	0
<b>合计</b>		55,255,575	16,576,673	71,832,248	97.4525%	42,343,763	29,488,485	19,500,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东叶亮与股东詹群系连襟关系、一致行动人、公司实际控制人；股东叶亮与股东杨晓莉系夫妻关系；股东叶亮与股东叶丽荣系兄妹关系；股东詹群与股东杨贛芬系夫妻关系；股东詹群与股东詹柏华系兄弟关系；其他股东相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
叶亮	董事长	男	1969年8月	2019年4月22日	2022年4月21日
詹群	董事兼总经理	男	1970年9月	2019年4月22日	2022年4月21日
林惠兰	董事	女	1971年7月	2019年9月26日	2022年4月21日
刘瑞珍	董事	女	1961年12月	2019年4月22日	2022年4月21日
詹柏华	董事兼副总经理	男	1965年6月	2019年4月22日	2022年4月21日
陈燕	监事会主席	女	1974年3月	2020年5月20日	2022年4月21日
陈月珍	监事	女	1973年10月	2019年4月22日	2022年4月21日
李桂斌	监事	男	1986年8月	2020年5月20日	2022年4月21日
胡娟	董事会秘书	女	1986年10月	2019年4月22日	2022年4月21日
周颖	财务负责人	女	1977年2月	2020年4月29日	2022年4月21日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长叶亮与董事詹群系连襟关系、一致行动人、公司实际控制人；董事詹群与董事詹柏华系兄弟关系；董事长叶亮与股东杨晓莉系夫妻关系，董事詹群与股东杨赣芬系夫妻关系，董事林惠兰与股东林逸凡系姑侄关系，董事詹柏华与财务负责人周颖系姨表关系；其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 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
管理人员	11	11
生产人员	117	126

采购及销售人员	5	5
技术人员	21	21
财务人员	4	5
后勤人员	6	11
<b>员工总计</b>	<b>164</b>	<b>179</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	0	0	8

**核心员工的变动情况：**

报告期内，公司核心员工未发生变动。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	3,537,853.91	6,674,656.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6.2	22,073.40	21,877.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.3	6,142,605.00	711,214.43
应收款项融资	6.4	8,026,022.44	842,880.45
预付款项	6.5	3,443,129.05	5,677,172.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.6	293,445.50	193,809.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.7	139,485,380.62	141,398,229.44
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	6.8	1,429.67	3,987,984.53
<b>流动资产合计</b>		<b>160,951,939.59</b>	<b>159,507,824.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	6.9	47,519,253.07	44,175,628.15
在建工程	6.10	186,287.89	2,064,257.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	8,007,567.01	8,099,088.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.12	1,028,497.41	648,752.67
递延所得税资产			
其他非流动资产	6.13		1,553,510.23
<b>非流动资产合计</b>		56,741,605.38	56,541,236.92
<b>资产总计</b>		217,693,544.97	216,049,061.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.14	34,650,000.00	34,650,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.15	33,682,529.48	29,428,289.53
预收款项			
合同负债	6.16	16,243,598.96	24,285,820.89
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	6.17	1,131,374.22	869,992.40
应交税费	6.18	2,859,828.89	124,571.53
其他应付款	6.19	79,523.96	457,139.32
其中：应付利息		49,208.33	50,589.02
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	6.20		12,114,000.00
其他流动负债	6.21	2,192,082.61	3,157,156.72
<b>流动负债合计</b>		90,838,938.12	105,086,970.39
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
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	6.22	6,259,947.49	8,754,592.88
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.23	6,294,250.23	6,528,880.71
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,554,197.72	15,283,473.59
<b>负债合计</b>		103,393,135.84	120,370,443.98
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6.24	73,710,000.00	56,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.25	162,220.83	162,220.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.26	8,767,818.84	5,771,639.64
一般风险准备			
未分配利润	6.27	31,660,369.46	33,044,756.67
归属于母公司所有者权益合计		114,300,409.13	95,678,617.14
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		114,300,409.13	95,678,617.14
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		217,693,544.97	216,049,061.12

法定代表人：叶亮

主管会计工作负责人：詹群

会计机构负责人：周颖

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		291,877,675.25	100,688,718.94
其中：营业收入	6.28	291,877,675.25	100,688,718.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		270,309,305.62	104,083,368.97
其中：营业成本	6.28	246,005,582.60	97,282,189.83
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	6.29	3,009,803.83	1,525,216.34
销售费用	6.30	307,313.02	215,578.77
管理费用	6.31	4,552,073.60	3,159,441.18
研发费用	6.32	15,104,784.25	684,944.74
财务费用	6.33	1,329,748.32	1,215,998.11
其中：利息费用		1,339,879.69	1,226,590.68
利息收入		13,874.77	11,906.17
加：其他收益	6.34	8,855,844.74	3,852,719.14
投资收益（损失以“-”号填列）	6.35	196.24	180.68
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.36	-462,618.62	-388,661.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,961,791.99	69,587.98
加：营业外收入	6.37	0.00	260,593.00
减：营业外支出	6.38	0	10,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,961,791.99	320,180.98
减：所得税费用	6.39	0	30,210.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,961,791.99	289,970.22
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）			
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）		29,961,791.99	289,970.22
<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		0.00	0.00
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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>		29,961,791.99	289,970.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,961,791.99	289,970.22
(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）		0.41	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.41	0.01

法定代表人：叶亮

主管会计工作负责人：詹群

会计机构负责人：周颖

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		302,164,742.97	106,322,968.30
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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			
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		8,541,003.34	3,860,296.84
收到其他与经营活动有关的现金	6.40.1	1,240,630.66	13,584,543.77

<b>经营活动现金流入小计</b>		311,946,376.97	123,767,808.91
购买商品、接受劳务支付的现金		245,766,977.78	121,880,185.98
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		7,859,362.90	5,345,358.61
支付的各项税费		26,996,453.62	12,470,704.95
支付其他与经营活动有关的现金	6.40.2	7,251,844.47	1,015,977.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		287,874,638.77	140,712,227.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		24,071,738.20	-16,944,418.45
<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		196.24	180.68
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>		196.24	180.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		180,313.43	164,657.46
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>		180,313.43	164,657.46
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-180,117.19	-164,476.78
<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		3,000,000.00	23,000,000.00
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>		3,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,993,692.19	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,034,534.89	1,215,998.11
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,028,227.08	11,215,998.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-27,028,227.08	11,784,001.89

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,136,606.07	-5,324,893.34
加：期初现金及现金等价物余额		6,696,533.38	6,041,898.70
六、期末现金及现金等价物余额		3,559,927.31	717,005.36

法定代表人：叶亮

主管会计工作负责人：詹群

会计机构负责人：周颖

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	<a href="#">附注事项索引说明</a>
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### 附注事项索引说明：

##### 4、 向所有者分配利润的情况：

公司于 2021 年 3 月 31 日召开第二届董事会第十三次会议、2021 年 4 月 21 日召开 2020 年度股东大会审议通过了《关于公司 2020 年度权益分派议案》，以公司总股本 56,700,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3.0 股，每 10 股派人民币现金 2.0 元。

# 赣州市恒源科技股份有限公司

## 2021 年 1-6 月份财务报表附注

### 1、公司基本情况

公司名称：赣州市恒源科技股份有限公司

统一社会信用代码：91360734054441688K

成立时间：2012 年 10 月 18 日

注册地址：公司现总部位于江西省赣州市寻乌县石排工业园区

注册资本：人民币 7,371 万元

法定代表人：叶亮

公司行业性质：废弃资源综合利用业

挂牌时间：2016 年 8 月 9 日

证券代码：838952

证券简称：恒源科技（在 2021 度全国中小企业股份转让系统挂牌企业中属于基础层）

#### 1.1 历史沿革

赣州市恒源科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为寻乌县恒源科技有限公司，系由叶亮、詹群、林德明、邝小金四位自然人共同出资组建的有限公司，于 2012 年 10 月 18 日取得赣州市工商行政管理局核发的 360734210003198 号《营业执照》。设立时注册资本为人民币 1500 万元，其中，叶亮认缴出资 600 万元，出资比例为 40%；詹群认缴出资 450 万元，出资比例为 30%；林德明认缴出资 300 万元，出资比例 20%；邝小金认缴出资 150 万元，出资比例 10%，已经会昌仲信联合会计师事务所仲信寻验字[2012]025 号验资报告验证。

本次出资完成后实收资本结构如下：单位：人民币万元

序号	姓名	出资额	持股比例(%)
1	叶亮	600.00	40.00
2	詹群	450.00	30.00
3	林德明	300.00	20.00
4	邝小金	150.00	10.00
	合计	1,500.00	100.00

2015 年 11 月 28 日，根据公司股东会决议、章程修正案规定，公司股东林德明将其持有的 20%股权以 300 万元转让给林逸凡；公司股东邝小金将其持有的 10%股权以 132 万元转让

给刘瑞珍 8.8%股权、以 18 万元转让给詹柏华 1.2%股权。本次变更完成后，各股东出资额及出资比例如下：单位：人民币万元

序号	姓名	出资额	持股比例(%)
1	叶亮	600.00	40.00
2	詹群	450.00	30.00
3	林逸凡	300.00	20.00
4	刘瑞珍	132.00	8.80
5	詹柏华	18.00	1.20
	合计	1,500.00	100.00

2015 年 11 月 28 日，根据公司股东会决议、章程修正案的有关规定：公司注册资本由 1500 万元增至 2200 万元，变更后的出资金额及出资比例如下表：

单位：人民币万元

序号	股东姓名	出资额	出资比例 (%)
1	叶亮	968.00	44.00
2	詹群	660.00	30.00
3	林逸凡	352.00	16.00
4	刘瑞珍	132.00	6.00
5	詹柏华	88.00	4.00
	合计	2,200.00	100.00

依据 2016 年 3 月 19 日签订的发起人协议及章程的规定，本公司申请以 2015 年 12 月 31 日净资产折股变更为股份有限公司，并于 2016 年 8 月 09 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，公司简称恒源科技，公司代码 838952。2017 年度公司归属创新层挂牌公司。三证合一后，赣州市工商行政管理局颁发了统一社会信用代码为 91360734054441688K 的《营业执照》。

本公司 2016 年 11 月 24 日第三次临时股东大会决议通过的股票发行方案和股票发行认购公告规定，定向新增发行股份不超过 6,000,000.00 股（含 6,000,000.00 股），发行价格为每股人民币 2.6 元，募集资金金额不超过人民币 15,600,000.00 元（含人民币 15,600,000.00 元），缴款时间为 2016 年 12 月 01 日至 2016 年 12 月 09 日。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司已收到本次认缴股本的外部合格投资者、原股东以及核心员工股东认缴的新增股本 600 万股，本次增资完成后，公司股本变更为 2800 万股。

2017 年 8 月，公司以披露的未经审计 2017 年 6 月 30 日财务报表资本公积为基础，每 10 股转增股本 3.5 股，转增完成后，公司股本变更为 3780 万股。相关变更手续于 2017 年 8 月 28 日完成。

2020 年 8 月，公司以披露的未经审计 2020 年 6 月 30 日财务报表未分配利润为基础，每

10 股转增股本 5 股，转增完成后，公司股本变更为 5670 万股。相关变更手续于 2020 年 9 月 2 日完成。

2021 年 4 月，公司以已披露的经审计 2020 年 12 月 31 日财务报表未分配利润为基础，每 10 股送红股 3 股，送股完成后，公司股本变更为 7371 万股；并同时分派现金股利，每 10 股派人民币现金 2.0 元。相关变更手续于 2021 年 5 月 11 日完成。

## 1.2 公司主营业务

公司主营业务为钕铁硼废料回收分离，氧化镨钕、氧化钕、氧化镨等稀土氧化物的销售，钕铁硼废料来料加工；稀土金属合金的生产、加工及销售。

## 1.3 财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 7 月 26 日决议批准报出。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

### 2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2021 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 4、重要会计政策和会计估计

本公司从事钕铁硼废料回收分离，稀土氧化物氧化镨钕、氧化钕、氧化镨的销售，来料加工经营；稀土金属合金的生产、加工及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.16 收入”。

#### 4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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。

#### 4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

#### 4.5 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。本公司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。

##### 4.5.1 金融资产的分类和计量

本公司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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 4.5.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资

成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.5.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.5.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

##### 4.5.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

##### 4.5.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述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金融资产之外的金融资产，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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.5.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.6 应收票据、4.7 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的

增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.5.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 1 年，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.5.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该

折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）1年，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.5.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.5.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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（含属于金

融负债的衍生工具)和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。该类金融负债以公允价值计量,公允价值变动形成的利得或损失,计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量。

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4.5.5 金融负债的终止确认

本公司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。

金融负债全部或部分终止确认的,将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 4.5.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;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。不满足终止确认条件的金融资产转移,转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.6 应收票据

应收票据项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

#### 4.6.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项(无论是否包含重大融资成分),按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收

款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
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

#### 4.6.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.7 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

##### 4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	应收非关联方货款
应收账款[组合 2]	应收关联方货款

##### 4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 4.8 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇

兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

#### 4.9 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

##### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[组合 1]	一般性往来款
其他应收款[组合 2]	员工备用金
其他应收款[组合 3]	押金及保证金

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.10 存货

##### 4.10.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、在途物资。

##### 4.10.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材

料主材领用和发出按实际成本法计价，其他存货领用和发出时按加权平均法计价。

#### 4.10.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.10.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.11 固定资产

#### 4.11.1 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 4.11.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3	5	31.67
其他设备	平均年限法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 4.11.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

#### 4.11.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4.12 在建工程

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工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.20 长期资产减值”。

### 4.13 无形资产

#### 4.13.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按

照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

公司取得的土地使用权按照土地使用权证登记的使用年限 50 年直线摊销；购入的财务软件按照 5 年直线摊销。

#### 4.13.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①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；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④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；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.13.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.14 长期资产减值”。

#### 4.14 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的

预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.15 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 4.16 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

##### 4.16.1 销售商品收入

本公司销售稀土氧化物、镨钕金属合金、钆铁金属合金商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司采用预收货款方式结算，与行业惯例一致，不存在重大融资成

分。

本公司与客户之间的部分合同存在未达标赔偿/合同折扣/违约金/考核罚款/奖励金等安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### 4.16.2 提供加工服务

本公司向客户提供稀土氧化物、镨钕金属合金、钆铁金属合金加工，在委托加工商品已经发出并收到客户的签收单时，本公司的履约义务完成，本公司在该时点确认收入实现。

#### 4.17 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，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。

#### 4.18 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 4.18.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### 4.18.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

#### 4.18.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.18.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 4.19 其他重要的会计政策和会计估计

无

### 4.20 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.20.1 会计政策变更

本公司本期无会计估计变更。

#### 4.20.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

#### 4.20.3 首次执行新收入准则，调整首次执行当年年初财务报表相关情况

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。执行新收入准则对本公司期初数及上期数无影响。

## 5、税项

## 5.1 主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际应缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际应缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际应缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	按应纳税房产原值70%，适用税率1.2%计缴。
土地使用税	按应纳税土地面积，适用税额标准2元/平方米/年计缴。

## 5.2 税收优惠及批文

本公司符合财政部、海关总署、国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知（财税[2013]4号）第二条规定，享受企业所得税税率15%的优惠政策，并于2017年8月2日取得寻乌县国家税务局批复的《企业所得税优惠事项备案表》，享受企业所得税15%的优惠政策，优惠期限自2017年01月01日至2020年12月31日。

财政部、国家税务总局财税[2015]78号文件《关于资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》，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，可享受增值税即征即退政策。本公司符合其目录3.6稀土产品加工废料，废弃稀土产品及拆解物条款，享受30%的退税比例。执行自2015年7月1日起。

财政部、国家税务总局2008年9月23日下发通知：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》中所列资源为原材料，生产《目录》内符合国际或行业相关标准的产品取得的收入，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。享受上述税收优惠时，《目录》内所列资源占产品原料的比例应符合《目录》规定的技术标准。公司符合《目录》中第二类第3项：综合利用的资源转炉渣、电炉渣、铁合金炉渣、氧化铝、赤泥、化工废渣、工业废渣，生产的产品为铁、铁合金料、精矿粉、稀土，产品原料100%来自所列资源。

本公司稀土氧化物生产所用原料为钕铁硼废料，稀土氧化物产品符合该目录要求，自2018年开始享受稀土氧化物产品收入减按90%计算收入总额的企业所得税税收优惠政策。

寻府办发[2014]16号寻乌县人民政府办公室关于印发《寻乌县扶持稀土废料回收加工企业发展管理办法》的通知，本公司符合其规定的合法经营并在寻乌县纳税的稀土废料回收加工企业，年缴纳增值税500万元（含）-5000万元的稀土废料回收加工企业，按照缴纳增值税的30%进行奖励；缴纳的企业所得税按月缴纳额的30%、年度缴纳额的10%进行奖励。

公司 2020 年度仍收到政府上述奖励资金。

## 6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年，1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，上期指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,537,853.91	6,674,656.22
<b>合计</b>	<b>3,537,853.91</b>	<b>6,674,656.22</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### 6.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产	22,073.40	21,877.16
<b>合计</b>	<b>22,073.40</b>	<b>21,877.16</b>

### 6.3 应收账款

#### 6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,465,900.00	716,000.00
4 至 5 年		155,072.17
5 年以上	160,126.10	5,053.93
<b>小计</b>	<b>6,626,026.10</b>	<b>876,126.10</b>
减：坏账准备	483,421.10	164,911.67
<b>合计</b>	<b>6,142,605.00</b>	<b>711,214.43</b>

#### 6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,626,026.10	100.00	483,421.10	7.3	6,142,605.00
其中：组合 1（应收非关联方货款）	6,626,026.10	100.00	483,421.10	7.3	6,142,605.00
<b>合计</b>	<b>6,626,026.10</b>	<b>100.00</b>	<b>483,421.10</b>	<b>7.3</b>	<b>6,142,605.00</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	876,126.10	100.00	164,911.67	18.82	711,214.43
其中：组合 1（应收非关联方货款）	876,126.10	100.00	164,911.67	18.82	711,214.43
<b>合计</b>	<b>876,126.10</b>	<b>100.00</b>	<b>164,911.67</b>	<b>18.82</b>	<b>711,214.43</b>

6.3.2.1 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄法

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,465,900.00	323,295.00	5.00
5 年以上	160,126.10	160,126.10	100.00
<b>合计</b>	<b>6,626,026.10</b>	<b>483,421.10</b>	<b>7.3</b>

6.3.2 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 318,509.43 元。

6.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,489,900.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 82.85%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 274,495.00 元。

6.4 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	8,026,022.44	842,880.45
其中：银行承兑汇票	8,026,022.44	842,880.45
商业承兑汇票		
应收账款		
<b>合计</b>	<b>8,026,022.44</b>	<b>842,880.45</b>

本公司视资金管理的需要将部分银行承兑汇票在到期前贴现或背书转让，因此将这部分银行承兑汇票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。

6.5 预付款项

6.5.1 账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,148,967.66	91.46	4,512,368.45	79.48
1 至 2 年	1,467.52	0.04	1,156,623.74	20.37
2-3 年	194,868.81	5.66	905.00	0.02
3 年以上	97,825.06	2.84	7,275.00	0.13
<b>合计</b>	<b>3,443,129.05</b>	<b>100.00</b>	<b>5,677,172.19</b>	<b>100.00</b>

6.5.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末末余额前五名预付账款汇总金额为 2,634,836.03 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 76.52%。

### 6.6 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	293,445.50	193,809.78
<b>合计</b>	<b>293,445.50</b>	<b>193,809.78</b>

#### 6.6.1 其他应收款

##### 6.6.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	189,808.00	83,986.77
1-2 年		5,000.00
3-4 年	7,275.00	
4-5 年		55,000.00
5 年以上	360,285.95	310,285.95
<b>小计</b>	<b>557,368.95</b>	<b>454,272.72</b>
减：坏账准备	263,923.45	260,462.94
<b>合计</b>	<b>293,445.50</b>	<b>193,809.78</b>

##### 6.6.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	100,000.00	100,000.00
备用金	56,216.10	10,000.00
代垫社保费	88,782.08	80,446.95
应退预付货款	308,830.95	260,285.95
其他	3,539.82	3,539.82
<b>合计</b>	<b>557,368.95</b>	<b>454,272.72</b>

##### 6.6.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 12 月 31 日余额	260,462.94			260,462.94
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	-260,462.94	260,462.94		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,460.51		3,460.51
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年06月30日余额	0	263,923.45		263,923.45

6.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,460.51 元。

6.6.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
寻乌县发展投资开发有限公司	贷款保证金	100,000.00	注 1	17.94	
青岛冠青贸易有限公司	应退预付货款	260,285.95	5 年以上	46.70	260,285.95
代垫社保费	代垫款	88,782.08	1 年以内	15.93	
国家知识产权局专利局南昌代办处	应退预付货款	41,105.00	1 年以内	7.37	
李桂斌	备用金	28,965.10	1 年以内	5.20	
<b>合计</b>		<b>519,138.13</b>		<b>93.14</b>	<b>260,285.95</b>

注 1、寻乌县发展投资开发有限公司款项系公司支付的贷款保证金，其账龄为 5 年以上 100,000.00 元。

6.7 存货

6.7.1 分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,907,394.67		79,752,543.30
在产品	67,727,148.40		50,581,690.21
库存商品	29,792,793.72		9,829,236.80
发出商品	1,400,032.64		218,410.29
低值易耗品	1,051,185.44		832,122.19
委托加工物资	606,825.75		3,164.70
在途物资			181,061.95
<b>合计</b>	<b>139,485,380.62</b>		<b>141,398,229.44</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	79,752,543.30		79,752,543.30
在产品	50,581,690.21		50,581,690.21
库存商品	9,829,236.80		9,829,236.80
发出商品	218,410.29		218,410.29

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	832,122.19		832,122.19
委托加工物资	3,164.70		3,164.70
在途物资	181,061.95		181,061.95
<b>合计</b>	<b>141,398,229.44</b>		<b>141,398,229.44</b>

### 6.8 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,429.67	3,987,984.53
预缴企业所得税		
<b>合计</b>	<b>1,429.67</b>	<b>3,987,984.53</b>

### 6.9 固定资产

#### 6.9.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	<b>33,601,618.17</b>	<b>26,349,504.53</b>	<b>710,809.77</b>	<b>1,373,729.32</b>	<b>62,035,661.79</b>
2、本期增加金额		5,342,526.23	55,752.21	389,757.48	5,788,035.92
(1) 购置		302,876.96	55,752.21	389,757.48	748,386.65
(2) 在建工程转入		5,039,649.27			5,039,649.27
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	<b>33,601,618.17</b>	<b>31,692,030.76</b>	<b>766,561.98</b>	<b>1,763,486.80</b>	<b>67,823,697.71</b>
二、累计折旧					
1、期初余额	<b>5,832,455.87</b>	<b>1,111,085.57</b>	<b>166,018.69</b>	<b>746,473.51</b>	<b>17,860,033.64</b>
2、本期增加金额	798,680.82	798,680.82	1,385,794.16	80,185.20	179,750.82
(1) 计提	798,680.82	798,680.82	1,385,794.16	80,185.20	179,750.82
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	<b>6,631,136.69</b>	<b>12,500,879.73</b>	<b>246,203.89</b>	<b>926,224.33</b>	<b>20,304,444.64</b>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1、期末账面价值	26,970,481.48	19,191,151.03	520,358.09	837,262.47	47,519,253.07
2、期初账面价值	27,769,162.30	15,234,418.96	544,791.08	627,255.81	44,175,628.15

6.9.2 用于抵押的固定资产详见附注 6.42。

## 6.10 在建工程

### 6.10.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备				625,332.38		625,332.38
二期工程	186,287.89		186,287.89	497,541.54		497,541.54
一期项目新增生产线				941,383.76		941,383.76
<b>合计</b>	<b>186,287.89</b>		<b>186,287.89</b>	<b>2,064,257.68</b>		<b>2,064,257.68</b>

## 6.11 无形资产

### 6.11.1 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	9,152,920.00	5,128.21	9,158,048.21
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	9,152,920.00	5,128.21	9,158,048.21
二、累计摊销			
1、期初余额	1,053,831.81	5,128.21	1,058,960.02
2、本期增加金额	91,521.18		91,521.18
(1) 计提	91,521.18		91,521.18
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,145,352.99	5,128.21	1,150,481.20
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			

项目	土地使用权	软件使用权	合计
1、期末账面价值	8,007,567.01		8,007,567.01
2、期初账面价值	8,099,088.19		8,099,088.19

6.11.2 用于抵押的无形资产详见附注 6.42。

### 6.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
房屋大修理支出	406,549.07	151,792.04	74,445.54	483,895.57
废水池修理支出	242,203.60	0.00	25,055.52	217,148.08
防腐瓦棚		167,697.00	8,384.85	159,312.15
湿式电除尘器		176,991.16	8,849.55	168,141.61
<b>合计</b>	<b>648,752.67</b>	<b>496,480.20</b>	<b>116,735.46</b>	<b>1,028,497.41</b>

### 6.13 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
支付的设备、工程款		1,553,510.23
<b>合计</b>		<b>1,553,510.23</b>

### 6.14 短期借款

#### 6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	21,650,000.00	21,650,000.00
保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00
<b>合计</b>	<b>34,650,000.00</b>	<b>34,650,000.00</b>

注：本公司按与贷款机构签订的借款协议约定条款，将公司短期借款按借款类型分为抵押+保证借款、保证借款两类。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注 6.42。

#### 6.14.2 短期借款按贷款银行列示

贷款银行	借款期限	借款年利率	借款方式	期末余额
赣州银行股份有限公司寻乌支行	2021.5.28-2022.5.28	6%	保证	10,000,000.00
赣州银行股份有限公司寻乌支行	2020.12.9-2021.12.9	5%	抵押+保证	8,500,000.00
赣州银行股份有限公司寻乌支行	2020.12.10-2021.12.10	5%	抵押+保证	1,125,000.00
赣州银行股份有限公司寻乌支行	2020.12.11-2021.12.11	5%	抵押+保证	1,108,000.00
赣州银行股份有限公司寻乌支行	2020.12.15-2021.12.15	5%	抵押+保证	917,000.00
江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部	2020.12.25-2021.12.21	4.81%	保证	10,000,000.00
中国银行股份有限公司寻乌支行	2021.3.26-2022.3.25	3.85%	保证	3,000,000.00
<b>合计</b>				<b>34,650,000.00</b>

注：赣州银行股份有限公司寻乌支行 2021.5.28-2022.5.28 这笔 6%利率的 1000 万元贷款在本年执行的是“无还本继贷”方式。

### 6.15 应付账款

#### 6.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	33,489,018.53	29,039,435.09
工程、设备款	193,510.95	388,854.44
<b>合计</b>	<b>33,682,529.48</b>	<b>29,428,289.53</b>

6.15.2 截止 2021 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 6.16 合同负债

### 6.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	16,243,598.96	24,285,820.89
工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
<b>合计</b>	<b>16,243,598.96</b>	<b>24,285,820.89</b>

## 6.17 应付职工薪酬

### 6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	869,992.40	7,869,178.26	7,607,796.44	1,131,374.22
二、离职后福利设定提存计划		437,194.80	437,194.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>869,992.40</b>	<b>8,306,373.06</b>	<b>8,044,991.24</b>	<b>1,131,374.22</b>

### 6.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	869,992.40	6,964,938.58	6,703,556.76	1,131,374.22
2、职工福利费		503,601.62	503,601.62	
3、社会保险费				
其中：医疗保险费		277,414.02	277,414.02	
团体补充医疗保险		9,270.00	9,270.00	
工伤保险费		21,794.04	21,794.04	
4、住房公积金		92,160.00	92,160.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>869,992.40</b>	<b>7,869,178.26</b>	<b>7,607,796.44</b>	<b>1,131,374.22</b>

### 6.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		423,843.84	423,843.84	
2、失业保险费		13,350.96	13,350.96	
3、企业年金缴费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		437,194.80	437,194.80	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险，根据该等计划，本公司分别按社保最低缴费标准的 16.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 6.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,444,098.81	
城市维护建设税	122,204.94	
教育费附加	73,322.96	
地方教育费附加	48,881.98	
个人所得税	38,215.79	15,237.89
印花税	14,254.30	10,168.29
房产税	64,657.47	27,947.81
土地使用税	51,217.50	51,217.50
环境保护税	2,975.14	20,000.04
合计	2,859,828.89	124,571.53

### 6.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	49,208.33	50,589.02
其他应付款	30,315.63	406,550.30
合计	79,523.96	457,139.32

#### 6.19.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款利息	49,208.33	50,589.02
合计	49,208.33	50,589.02

#### 6.19.2 其他应付款

##### 6.19.2.1 款项性质

项目	期末余额	期初余额
预提费用	30,315.63	406,550.30
合计	30,315.63	406,550.30

6.19.2.2 截止 2021 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 6.20 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		12,114,000.00
合计		12,114,000.00

注：上年末应当归还的长期借款及其利息于 2021 年 3 月 11 日已经全部归还完毕。

### 6.21 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款待转销项税	2,111,667.86	3,157,156.72
待付费用	80,414.75	
<b>合计</b>	<b>2,192,082.61</b>	<b>3,157,156.72</b>

### 6.22 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,259,947.49	8,754,592.88
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>6,259,947.49</b>	<b>8,754,592.88</b>

#### 6.22.1 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
远东国际融资租赁有限公司融资租赁借款	6,259,947.49	8,754,592.88
<b>合计</b>	<b>6,259,947.49</b>	<b>8,754,592.88</b>

### 6.23 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,310,000.00		90,000.00	2,220,000.00	一期厂房建设补助
政府补助	3,913,746.71		104,832.48	3,808,914.23	二期厂房建设补助
政府补助	305,134.00		39,798.00	265,336.00	新能源汽车购置补贴
<b>合计</b>	<b>6,528,880.71</b>		<b>234,630.48</b>	<b>6,294,250.23</b>	

其中，涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
厂房建设补助	2,310,000.00		90,000.00		2,220,000.00	与资产相关
二期厂房建设补助	3,913,746.71		104,832.48		3,808,914.23	与资产相关
新能源汽车补贴	305,134.00		39,798.00		265,336.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>6,528,880.71</b>		<b>234,630.48</b>		<b>6,294,250.23</b>	

### 6.24 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,700,000.00		17,010,000.00				73,710,000.00

### 6.25 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	162,220.83			162,220.83
<b>合计</b>	<b>162,220.83</b>			<b>162,220.83</b>

### 6.26 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,771,639.64			5,771,639.64
<b>合计</b>	<b>5,771,639.64</b>			<b>5,771,639.64</b>

### 6.27 分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	33,044,756.67	30,161,617.90
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	33,044,756.67	30,161,617.90
加：本期归属于母公司股东的净利润	29,961,791.99	24,203,487.52
加：所有者权益内部结转		-18,900,000.00
减：提取法定盈余公积	2,996,179.20	2,420,348.75
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,340,000.00	
转作股本的普通股股利	17,010,000.00	
其他		
期末未分配利润	<b>31,660,369.46</b>	<b>33,044,756.67</b>

## 6.28 营业收入和营业成本

### 6.28.1 按业务性质分类列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	291,237,732.96	246,005,582.60	100,537,864.90	97,282,189.83
其他业务	639,942.29		150,854.04	
合计	<b>291,877,675.25</b>	<b>246,005,582.60</b>	<b>100,688,718.94</b>	<b>97,282,189.83</b>

### 6.28.2 按产品类别列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
氧化镨钕	201,905,575.28	177,696,959.53	72,936,969.79	75,979,628.51
氧化镨	19,819,411.54	16,075,040.01	12,041,752.18	11,183,644.50
氧化钕	27,221,645.99	22,150,921.00		
氧化钪	1,480,530.97	715,672.30	3,911,504.44	1,108,692.00
氧化铈	1,230,088.49	242,308.94	554,867.26	56,338.50
氯化富铈	10,827,168.55	5,594,607.21	3,747,783.62	2,282,737.83
镨钕合金	14,688,495.59	12,632,610.74	4,555,164.60	3,837,876.99
钪铁合金	4,718,661.50	1,616,544.15	2,227,433.63	984,561.00
金属镨	2,020,355.61	1,336,520.47		
加工费	7,325,799.44	7,944,398.25	562,389.38	1,848,710.50
废旧物料（铁红渣、煤渣、废旧桶等）	639,942.29		150,854.04	
合计	<b>291,877,675.25</b>	<b>246,005,582.60</b>	<b>100,688,718.94</b>	<b>97,282,189.83</b>

注：本期为清晰反映，将不具有重要性的生产废旧物资统一归集反映在“废旧物料”

中，上期数据同样汇总反映。

**6.28.3 公司前五名客户营业收入情况：**

客户名称	本期发生额	
	金额	占本期收入比例（%）
南方稀土国际贸易有限公司	173,040,710.50	49.55%
赣州晨光稀土新材料有限公司	62,967,950.00	18.03%
赣州南方稀土矿冶有限责任公司	26,774,000.00	7.67%
赣州市鑫磁新材料有限公司	13,619,575.00	3.90%
赣州市鑫力源稀土新材料有限公司	8,317,324.30	2.38%
<b>合计</b>	<b>284,719,559.80</b>	<b>81.52%</b>

(续)

客户名称	上期发生额	
	金额	占本期收入比例（%）
南方稀土国际贸易有限公司	96,090,951.50	85.62%
赣州市创力稀土材料有限公司	3,507,400.00	3.13%
赣州市鑫力源稀土新材料有限公司	2,870,000.00	2.56%
五矿稀土集团有限公司	2,850,000.00	2.54%
江西粤磁稀土新材料科技有限公司	2,695,000.00	2.40%
<b>合计</b>	<b>108,013,351.50</b>	<b>96.25%</b>

**6.29 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,331,265.84	645,837.72
教育费附加	798,759.50	387,502.62
地方教育费附加	532,506.34	258,335.10
印花税	92,547.11	35,210.30
房产税	129,314.94	55,895.62
土地使用税	102,435.00	102,435.00
环境保护税	22,975.10	39,999.98
<b>合计</b>	<b>3,009,803.83</b>	<b>1,525,216.34</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

**6.30 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	140,196.41	161,602.36
职工薪酬	167,116.61	53,976.41
<b>合计</b>	<b>307,313.02</b>	<b>215,578.77</b>

**6.31 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,858,751.18	1,403,900.47
折旧费	385,854.71	232,282.88
办公费	365,103.90	233,027.24
差旅费	112,870.42	70,002.94
咨询费	414,379.16	45,981.13
业务招待费	584,426.28	458,066.76
汽车费用	30,187.96	24,066.64
无形资产摊销	91,521.18	91,521.18
保险费	111,763.22	-298.02
社保费	134,929.12	67,447.75
环保费	33,018.87	90,874.44
审计费	188,679.24	192,116.57
其他	12,304.93	106,451.20
董事津贴	156,000.00	144,000.00
残疾人就业保障金	72,283.43	
<b>合计</b>	<b>4,552,073.60</b>	<b>3,159,441.18</b>

### 6.32 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	15,104,784.25	684,944.74
<b>合计</b>	<b>15,104,784.25</b>	<b>684,944.74</b>

### 6.33 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,339,879.69	1,226,590.68
减：利息收入	13,874.77	11,906.17
加：手续费及其他	3,743.40	1,313.60
<b>合计</b>	<b>1,329,748.32</b>	<b>1,215,998.11</b>

### 6.34 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
与日常经营活动相关的政府补助(增值税退税)	4,464,985.39	2,903,719.14	
与日常经营活动相关的政府补助(厂房建设、设备补贴)	234,630.48	949,000.00	
稳岗补贴	374,144.03		374,144.03
科技创新奖励金	100,000.00		100,000.00
产业扶持奖励	3,576,900.00		3,576,900.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
增值税减免	85,800.00		85,800.00
电价补贴	15,000.00		15,000.00
专利专项资金补助	1,500.00		1,500.00
个人所得税手续费补助	2,884.84		2,884.84
<b>合计</b>	<b>8,855,844.74</b>	<b>3,852,719.14</b>	<b>4,156,228.87</b>

注：本期除日常经营以外发生的补贴收入计入“营业外收入”科目外，其他补助收入均在本科目反映

### 6.35 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
开放式基金持有期间收益	196.24	180.68
<b>合计</b>	<b>196.24</b>	<b>180.68</b>

注：开放式基金持有期间收益计入当期非经常性损益。

### 6.36 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	462,618.62	388,661.81
<b>合计</b>	<b>462,618.62</b>	<b>388,661.81</b>

### 6.37 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
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		260,593.00	
<b>合计</b>		<b>260,593.00</b>	

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专利补助		3,000.00	与收益相关
稳岗补贴		26,762.40	与收益相关
增值税减征		83,849.99	与收益相关
社保医保减征		67,815.30	与收益相关
房产税土地使用税减征		79,165.31	与收益相关
<b>合计</b>		<b>260,593.00</b>	

注：除日常经营以外而发生的补贴收入计入本科目外，其他补助收入均在“其他收益”

科目中反映。

### 6.38 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金额
对外捐赠支出	0.00	10,000.00	
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>10,000.00</b>	

注：本期未发生捐赠等支出。

### 6.39 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	30,210.76
递延所得税费用	0.00	76,115.66
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>106,326.42</b>

注：本期未发生所得税费用支出。

### 6.40 现金流量表项目

#### 6.40.1 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	13,874.77	11,906.17
政府补助	579,328.87	3,852,719.14
收到的往来款等	647,427.02	9,719,918.46
<b>合计</b>	<b>1,240,630.66</b>	<b>13,584,543.77</b>

#### 6.40.2 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
付现销售费用	307,313.02	215,578.77
付现管理费用	893,189.56	679,649.75
支付的往来款等	6,051,341.89	120,749.30
<b>合计</b>	<b>7,251,844.47</b>	<b>1,015,977.82</b>

### 6.41 现金流量表补充资料

#### 6.41.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	29,992,806.42	289,970.22
加：资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧	2,444,411.00	2,082,601.43
无形资产摊销	91,521.18	91,521.18
长期待摊费用摊销	116,735.46	232,486.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	1,329,748.32	1,215,998.11
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	1,912,848.82	-7,598,986.67
经营性应收项目的减少	-10,511,139.57	-16,050,377.27
经营性应付项目的增加	-1,305,193.43	2,792,367.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>24,071,738.20</b>	<b>-16,944,418.45</b>
<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	3,559,927.31	717,005.36
减：现金的期初余额	6,696,533.38	6,041,898.70
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	-3,136,606.07	-5,324,893.34

#### 6.41.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	3,559,927.31	717,005.36
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金	3,559,927.31	717,005.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	3,559,927.31	717,005.36
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		

#### 6.42 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,431,716.94	用于银行抵押借款抵押
无形资产	4,343,879.40	用于银行抵押借款抵押
合计	12,775,596.34	

### 7、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和市场风险。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

应收账款：本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。

#### 2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司所承担的流动风险不重大。

### 8、公允价值

#### 8.1 以公允价值计量的金融工具

公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 8.2 以公允价值计量的金融工具

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、交易性金融资产			22,073.40	22,073.40
二、应收款项融资			8,026,022.44	8,026,022.44

## 9、关联方及关联交易

### 9.1 关联方情况

#### 9.1.1 本公司实际控制人

名称	关联关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
叶亮	本公司股东	34.57%	34.57%
詹群	本公司股东	24.29%	24.29%
合计		58.86%	58.86%

本公司股东叶亮、詹群签有一致行动人协议，为本公司实际控制人。

#### 9.1.2 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赣州市鑫磁新材料有限公司	股东叶亮配偶杨晓莉持股 40%，2019 年 7 月转让
赣州富尔特电子股份有限公司	股东叶亮持股 11.43%
杨赣芬	股东詹群配偶
杨晓莉	公司股东，占公司总股本 8.10%
林德明	公司股东林逸凡父亲
冯晓婷	公司股东林逸凡母亲
刘瑞珍	公司股东、占公司总股本 4.71%
陈燕	公司股东，占公司总股本 0.07%
张海燕	公司股东，占公司总股本 7.14%

俞水维	公司股东张海燕配偶
林逸凡	公司股东，占公司总股本 12.57%
詹柏华	公司股东、占公司总股本 2.68%
杨桂青	公司股东詹柏华配偶
安福县合力稀土功能材料有限公司	股东叶亮持股 20%，股东杨晓莉持股 50%
周颖	公司股东，占公司总股本 0.07%

## 9.2 关联方交易情况

### 9.2.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赣州市鑫磁新材料有限公司	采购商品	0.00	358,000.00
<b>合计</b>		<b>0.00</b>	<b>358,000.00</b>

注：本期未发生采购类关联交易。

#### 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赣州市鑫磁新材料有限公司	销售商品	0.00	528,000.00
<b>合计</b>		<b>0.00</b>	<b>528,000.00</b>

注：赣州市鑫磁新材料有限公司股东杨晓莉于 2019 年 7 月 7 日将其持有的股份转让给无关联第三方高彬，根据上市公司关联方认定标准，2020 年 1-7 月交易额纳入关联方交易，2020 年 8 月以后交易额不计入关联方交易。

### 9.2.2 关联租赁情况

#### ①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	本期确认的租赁费
杨赣芬	经营租赁	88,030.80	88,030.80
<b>合计</b>		<b>88,030.80</b>	<b>88,030.80</b>

### 9.2.3 关联担保情况

#### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保事由
叶亮	10,000,000.00	2020.12.22	2022.12.22	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
杨晓莉	10,000,000.00	2020.12.22	2022.12.22	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
詹群	10,000,000.00	2020.12.22	2022.12.22	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
杨赣芬	10,000,000.00	2020.12.22	2022.12.22	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保事由
刘瑞珍	10,000,000.00	2020.12.22	2022.12.22	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
林逸凡	10,000,000.00	2020.12.22	2022.12.22	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
詹柏华	10,000,000.00	2020.12.22	2022.12.22	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
杨桂青	10,000,000.00	2020.12.22	2022.12.22	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
周颖	10,000,000.00	2020.12.22	2022.12.22	否	为本公司向江西寻乌农村商业银行股份有限公司营业部借款 1000 万元提供担保
叶亮	33,500,000.00	担保债权到期日起 3 年		否	为本公司向赣州银行股份有限公司寻乌支行借款 2020 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 3 日借款提供最高限额担保
詹群	33,500,000.00	担保债权到期日起 3 年		否	为本公司向赣州银行股份有限公司寻乌支行借款 2020 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 3 日借款提供最高限额担保
詹柏华	33,500,000.00	担保债权到期日起 3 年		否	为本公司向赣州银行股份有限公司寻乌支行借款 2020 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 3 日借款提供最高限额担保
刘瑞珍	33,500,000.00	担保债权到期日起 3 年		否	为本公司向赣州银行股份有限公司寻乌支行借款 2020 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 3 日借款提供最高限额担保
叶亮	3,000,000.00	2021.3.26	2022.3.25	否	为本公司向中国银行股份有限公司寻乌支行借款 300 万元提供担保
杨晓莉	3,000,000.00	2021.3.26	2022.3.25	否	为本公司向中国银行股份有限公司寻乌支行借款 300 万元提供担保
詹群	3,000,000.00	2021.3.26	2022.3.25	否	为本公司向中国银行股份有限公司寻乌支行借款 300 万元提供担保
杨赣芬	3,000,000.00	2021.3.26	2022.3.25	否	为本公司向中国银行股份有限公司寻乌支行借款 300 万元提供担保

(2) 股东为本公司提供股权担保情况

2019 年 7 月，公司与南方稀土国际贸易有限公司（以下简称“南方国贸”）签订长期合作协议，建立长期采购销售合作关系。合作双方根据每月签订的《购销合同》履行买卖义务，同时南方国贸需以 12 个月为一个周期，向公司支付一定额度的采购保证金，保证金每月按一定比例划转为南方国贸预付款。公司股东叶亮质押股权 1170 万股，詹群质押股权 780 万股，占公司期末总股本 26.46%，为公司与南方国贸此次合作提供股权担保。

9.2.4 关联方资金拆借

无

9.2.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	939,322.17	740,534.92

9.2.6 其他关联交易

无

### 9.3 关联方应收应付款项

#### 9.3.1 应收项目

注：本期末无关联方应收款项。

#### 9.3.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
安福县合力稀土功能材料有限公司	1,809,474.42	1,809,474.42
合计	1,809,474.42	1,809,474.42

### 10、承诺及或有事项

本公司报告期无需要披露的重大承诺及或有事项。

### 11、资产负债表日后事项

本公司截至财务报表报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

### 12、其他重要事项

本公司报告期无需要披露的其他重要事项。

### 13、补充资料

#### 13.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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除外	4,156,228.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	196.24	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,156,425.11	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,156,425.11	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

### 13.2 净资产收益率及每股收益

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	28.54%	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	24.58%	0.35	0.35

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

江西省赣州市章贡区财智广场 A 栋 906 室