



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.)



半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

公司所承担的江苏省重大科技成果转化专项资金项目“稀土抛光粉废料的再生和元素全回收技术研发及产业化”（项目编号：BA2016130）在顺利通过江苏省科技厅所组织的项目验收后，报告期内取得贴息补助 200 万元。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	2
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	12
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	86

## 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）李宽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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

公司董事尤劲柏、洪菁萃因工作原因未能亲自出席本次董事会，也未委托其他董事代为表决

### 【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
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长期呈波动态势，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。
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，该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经营不善或因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。
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）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。
5. 同业竞争风险的风险	公司控股股东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。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，并不排除未来由于政策或市场环境的变动，可能会与公司产生实质性的同业竞争风险，进而影响公司的经营业绩。
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。
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集团、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：	本期重大风险未发生重大变化

## 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
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	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30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
广晟集团	指	广东省广晟控股集团有限公司
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. GSJF
证券简称	广晟健发
证券代码	871223
法定代表人	王成坚

### 二、 联系方式

董事会秘书	闫向秋
联系地址	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
电话	0518-86899815
传真	0518-86899815
电子邮箱	jsgsjf@163.com
公司网址	-
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
邮政编码	222111
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	公司董秘办公室

### 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 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(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(C4210)
主要业务	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。
主要产品与服务项目	稀土氧化物制造、稀土废料回收加工服务
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）	231,831,366
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（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	实际控制人为（广东省人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人

**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	江苏省连云港市赣榆区海头镇海州湾生物科技园区金海大道 64 号	否
注册资本（元）	231,831,366	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	天风证券

**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	211,722,050.03	209,695,569.14	0.97%
毛利率%	10.82%	2.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,141,158.66	-11,801,918.37	143.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,962,911.66	-15,697,715.15	125.25%
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）	1.86%	-4.48%	-
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）	1.43%	-5.96%	-
基本每股收益	0.02	-0.05	143.56%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	936,450,570.48	931,417,439.77	0.54%
负债总计	658,077,915.31	658,185,943.26	-0.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	278,372,655.17	273,231,496.51	1.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.18	1.69%
资产负债率%（母公司）	60.61%	62.38%	-
资产负债率%（合并）	70.27%	70.66%	-
流动比率	1.1875	1.17	-
利息保障倍数	2.14	1.22	-

##### （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	15,789,625.67	-5,978,029.38	364.13%
应收账款周转率	2.37	2.70	-
存货周转率	0.37	0.38	-

##### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.54%	1.41%	-
营业收入增长率%	0.97%	-32.83%	-
净利润增长率%	143.56%	-146.81%	-

##### （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

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。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、氧化镝、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，氧化镨钕、氧化镝、氧化铽等稀土氧化物产品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，销售部门签定合同订单后，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。

3、销售模式：如前所述，公司主导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：公司拥有两家省级认定的科研中心平台，科研试验和中试设备齐备。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。公司当前正在积极开展新兴产业技术的研发工作，横向上重点围绕稀土危废处置、稀土产业衍生废料利用等，纵向上重点围绕稀土催化材料、环保产业用先进稀土材料等。

报告期内，公司正在稀土催化和稀土产品的环保应用方向进行技术试验，并开展相关产业前置性工作，但尚未形成业务收入。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。

### （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%	
货币资产	91,866.01	0.01%	1,378,721.09	0.15%	-93.34%
应收票据	0	0.00%	6,752,279.60	0.72%	-100.00%
应收账款	92,696,237.92	9.90%	86,212,464.98	9.26%	7.52%
预付款项	108,202,544.09	11.55%	98,609,060.61	10.59%	9.73%
存货	565,330,566.87	60.37%	564,373,594.61	60.59%	0.17%

固定资产	120,426,683.76	12.86%	129,342,333.99	13.89%	-6.89%
在建工程	16,512,345.70	1.76%	14,189,791.32	1.52%	16.37%
短期借款	169,459,886.08	18.10%	178,484,886.08	19.16%	-5.06%
应付账款	203,601,794.36	21.74%	233,143,745.98	25.03%	-12.67%
合同负债	164,466,529.07	17.56%	112,809,073.32	12.11%	45.79%
其他应付款	72,148,001.84	7.70%	85,407,127.79	9.17%	-15.52%
其他流动负债	21,380,648.77	2.28%	14,665,179.54	1.57%	45.79%
股本	231,831,366.00	24.76%	231,831,366.00	24.89%	0.00%
资本公积	149,277,797.97	15.94%	149,277,797.97	16.03%	0.00%

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期末货币资金相比上年末减少 93.34%，主要原因是尽管本报告期内经营活动环节的现金流量净值为 1,578.96 万元，但是由于车间改造环节的投资流出以及偿还负债的筹资流出较大。
- 2、报告期内应收票据减少为 0，主要原因是报告期内所收票据已用于支付辅料环节的经营性支出。
- 3、报告期末预付账款科目相比上年末增加 959.35 万元，主要原因是：（1）车间改造环节的预付款；（2）公司在 2021 年 6 月末支付一部分较为大额的原料辅助款（货物已于 2021 年 7 月入厂）。
- 4、报告期末在建工程相比上年末增加 16.37%，主要原因是报告期内技改环节的相应在建工程有所增加。
- 5、报告期末合同负债相比上年末增加 45.79%，主要原因是报告期内预收客户资金有所增加。
- 6、报告期末其他流动负债相比上年末增加 45.79%，主要原因是合同负债增加的同时所产生的增值税销项金额有所增加。

**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	211,722,050.03	-	209,695,569.14	-	0.97%
营业成本	188,807,205.18	89.18%	204,671,210.26	97.60%	-7.75%
毛利率	10.82%	0.00%	2.40%	0.00%	350.83%
销售费用	669,907.27	0.32%	298,239.32	0.14%	124.62%
管理费用	6,666,755.93	3.15%	9,139,567.11	4.36%	-27.06%
研发费用	4,622,261.04	2.18%	3,254,916.57	1.55%	42.01%
财务费用	4,510,002.33	2.13%	5,469,263.54	2.61%	-17.54%
信用减值损失	137,385.58	0.06%	-1,673,887.99	-0.80%	108.21%
资产减值损失		0.00%		0.00%	-
其他收益	395,400.00	0.19%	3,896,871.88	1.86%	-89.85%
营业利润	6,358,311.66	3.00%	-11,800,843.27	-5.63%	153.88%
营业外收入	127,314.51	0.06%		0.00%	-
营业外支出	1,344,467.51	0.64%	1,075.10	0.00%	124,955.11%
净利润	5,141,158.66	2.43%	-11,801,918.37	-5.63%	143.56%
经营活动产生的现金流量净额	15,789,625.67	-	-5,978,029.38	-	364.13%
投资活动产生的现金流量净额	-4,131,023.94	-	-136,872.00	-	-2,918.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,945,456.81	-	-4,607,995.53	-	-180.93%

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期内，公司实现营业收入 21,172.21 万元，与上年同期基本持平，报告期内公司生产负荷尽管持续增长，但是总体上仍然没达到正常负荷状态。
- 2、报告期内，毛利率明显增加的主要原因是得益于稀土产品价格上涨，单位产品的盈利水平有所提升。
- 3、销售费用增加的原因是上年同期受疫情影响，导致物流环节的销售费用非正常性减少。
- 4、管理费用减少的原因是上年同期受疫情影响，在上年同期管理费用中记入了母公司的停工损失。
- 5、研发费用增加的原因是上年同期受疫情影响，导致研发工作难以正常开展、研发投入非正常性减少。
- 6、报告期内财务费用相比上年同期减少 17.54%，主要原因是所支付的融资利息减少。
- 7、报告期内信用减值损失变化的主要原因是以往年度计提坏账准备所对应收账款在报告期内资金有所回笼。
- 8、其他收益减少的原因是上年同期收到科技项目贴息补助的财政拨款。
- 9、营业利润和净利润由负转正，主要原因是报告期内稀土市场行情整体上行，单位产品的盈利水平明显增加。
- 10、经营活动产生的现金流量净额为 1,578.97 万元，主要原因是报告期内经营环节业务环节资金回笼情况良好。
- 11、投资活动产生的现金流量净额为-413.12 万元，主要原因是技改和工程试验环节投资加大。
- 12、筹资活动产生的现金流量净额为-1,294.55 万元；主要原因是：报告期内偿还银行贷款利息及相关筹资费用。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	2,395,400.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	26,338.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,243,491.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,178,247.00</b>
减：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>1,178,247.00</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 （空）  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

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。

根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯

调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年度股东权益、净利润等相关财务指标。

## 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
兆昱公司	子公司	稀土废料处置及回收	52,171,400.00	184,078,005.93	34,172,264.11	157,196,581.68	-5,121,157.86
健博公司	子公司	稀土废料处置及回收	83,380,000.00	128,347,391.09	86,714,789.98	7,086,227.10	-1,014,800.56
瀚海公司	子公司	贸易	2,153,800.00	7,468,452.25	-4,683,811.54	0	-129,609.76

### （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

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	30,143,064.34	30,143,064.34	10.83%

公司因与广东广晟商业保理有限公司（简称“广晟保理”）发生保理合同纠纷一案，广晟保理向广州市天河区人民法院提起诉讼，其后，在控股股东的支持下，已达成民事和解协议。见临时公告 2021-029。

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
广东广晟商业保理有限公司	公司	保理合同纠纷	是	30,143,064.34	否	已达成民事和解协议	2021年6月16日
总计	-	-	-	30,143,064.34	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本案经和解后，根据协议约定，公司不存在需要承担额外的财务成本的情形，本次诉讼事项不会对公司财务方面产生的重大不利影响。见临时公告 2021-029。

## （二） 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

是 否

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

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
连云港富丰再生资源回收有限公司	否	50,000,000.00	23,800,000.00	23,800,000.00	2019年12月9日	2023年12月31日	保证	连带	已事前及时履行
连云港市兆显新材料实业有限公司	否	29,000,000.00	28,800,000.00	28,800,000.00	2020年8月25日	2021年8月24日	保证	连带	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	79,000,000.00	52,600,000.00	52,600,000.00	-	-	-	-	-

## 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	79,000,000.00	52,600,000.00
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
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	79,000,000.00	52,600,000.00
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：

（1）经公司第一届董事会第三十三次会议审议通过，同意为全资子公司连云港市兆显新材料实业有限公司向江苏银行连云港赣榆支行授权本金 2900 万元及相利息、费用等提供连带责任担保（详见临时公告 2021-003 和 2021-005）。

（2）经公司第一届董事会第二十七次会议以及公司 2019 年第四次临时股东大会审议通过《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》（详见临时公告 2019-051、052、056）。2021 年 3 月，因保理合同纠纷，广东广晟商业保理有限公司向广州市天河区人民法院提起诉讼，要求公司承担连带赔偿负责。2021 年 6 月，在控股股东的支持下，原被告达成和解协议。根据《和解协议》的约定，原告同意免除截止 2021 年 6 月 11 日的全部违约金 5,647,400.00 元；原告同意在截止 2023 年 12 月 31 日之前分 31 期归还所确认的截止 2021 年 6 月 11 日的未支付本金、利息及其他费用 27,577,033.84 元，且在分期归还阶段不存

在额外财务成本。公司作为保理业务的核心债务人，不存在需要承担额外的财务成本的情形。详见临时公告 2021-029。

### （三） 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

### （四） 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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年11月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年11月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（避免关联交易承诺）	2016年11月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（避免关联交易承诺）	2016年11月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（避免关联交易承诺）	2016年11月30日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2016年11月30日	-	已履行完毕
公开转让说明书	其他股东	股份增减持承诺	2016年11月30日	-	已履行完毕
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（就社保事项的承诺）	2016年11月30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。

### （五） 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
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/机器	固定资产/无形资产	抵押	60,719,129.38	6.48%	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，赣榆农村商业银行抵押贷款1280万元，江苏银行赣



设备					榆支行抵押贷款 2900 万元
存货	存货	质押	117,277,368.00	12.52%	江南银行赣榆支行质押贷款 3800 万元，
存货	存货	抵押	48,227,508.68	5.15%	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>	-	-	226,224,006.06	24.15%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产抵押、冻结是为了公司向银行借款提供担保，是满足公司日常经营的实际需要，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

**（六） 失信情况**

报告期内，公司原监事、监事会主席李晓琼被纳入失信被执行人。见临时公告 2021-023。

## 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	148,057,193	63.86%	-3,136,925	144,920,268	62.51%	
	其中：控股股东、实际控制人	81,135,978	35.00%	0	81,135,978	35.00%	
	董事、监事、高管	10,935,747	4.72%	-3,136,925	7,798,822	3.36%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	83,774,173	36.14%	3,136,925	86,911,098	37.49%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%	
	董事、监事、高管	83,774,173	36.14%	-10,011,375	73,762,798	31.82%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
总股本		231,831,366	-	0	231,831,366	-	
普通股股东人数						71	

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (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%	期末持有无限售股份数量	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	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	0	0
2	梁浩	50,414,520	0	50,414,520	21.75%	50,402,923	11,597	50,402,923	30,143,064
3	梁健	31,147,100	0	31,147,100	13.44%	23,359,875	7,787,225	31,146,500	31,147,100
4	张春新	15,901,325	0	15,901,325	6.86%	0	15,901,325	15,900,000	0
5	李俊峰	14,089,053	0	14,089,053	6.08%	0	14,089,053	0	0
6	李晓琼	13,148,300	0	13,148,300	5.67%	13,148,300	0	13,147,375	1,558,040
7	张宇	11,500,076	0	11,500,076	4.96%	0	11,500,076	5,000,000	150,150
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	1,591,471	-6,900	1,584,571	0.68%	0	1,584,571		
10	连云港鑫鼎	979,464	0	979,464	0.42%	0	979,464		

稀土销售有限公司									
<b>合计</b>	226,587,287	-6,900	226,580,387	97.74%	86,911,098	139,669,289	115,596,798	62,998,354	

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、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。

2、李晓琼名下 1,558,040 股股权以及梁健名下 1,004,036 股权被司法冻结事项未在中国登记结算公司进行登记。相关信息来源于“天眼查 APP”等其他渠道。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

**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。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集团的全资子公司，广晟集团是广东省国资委 100% 控股的国有独资企业，故而，公司实际控制人为广东省国资委。广东省国资委受广东省人民政府委托履行省国有资产出资人职责。广晟集团系广东省属大型国有骨干企业，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。

广晟集团经营范围：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。

## 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
王成坚	董事长	男	1966年8月	2019年8月13日	2021年12月31日
梁浩	副董事长、总经理	男	1968年1月	2016年10月8日	2021年12月31日
梁健	董事、副总经理	男	1976年5月	2016年10月8日	2021年12月31日
尤劲柏	董事	男	1973年7月	2016年10月8日	2021年12月31日
杨德华	董事	男	1967年10月	2017年5月24日	2021年12月31日
符波	董事	男	1966年6月	2017年5月24日	2021年12月31日
蔡剑	董事	男	1975年9月	2018年5月11日	2021年12月31日
闫向秋	董事、董事会秘书	女	1993年10月	2020年8月24日	2021年12月31日
洪菁萃	董事	女	1982年11月	2020年8月24日	2021年12月31日
李晓琼	监事会主席	男	1969年5月	2016年10月8日	2021年5月20日
赵维亮	监事、监事会主席	男	1988年1月	2021年5月20日	2021年12月31日
何穗宁	监事	女	1977年11月	2016年10月8日	2021年12月31日
李启华	职工监事	男	1968年2月	2016年10月8日	2021年12月31日
李宽	财务总监	男	1984年12月	2019年9月12日	2021年12月31日
赵树强	副总经理	男	1974年5月	2019年9月12日	2021年5月10日
董事会人数：					9
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：

公司副董事长、总经理梁浩与董事、副总经理梁健系兄弟关系，其二人与董事、董事会秘书闫向秋系舅甥关系。董事王成坚、杨德华、符波、蔡剑、洪菁萃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。除上述之外，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) 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李晓琼	监事、监事会主席	离任	无	因个人原因离职，见临时公告 2021-018
赵树强	副总经理	离任	无	因个人原因离职，见临时公告 2021-019
赵维亮	技术中心副主任	新任	监事、监事会	公司第一届监事会第十五次会议提名为监事，

			主席	经公司 2020 年度股东大会审议通过；监事会第十六次会议选举为监事会主席。相关任命公告见临时公告 2021-021 和 2021-028。
--	--	--	----	--

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
赵维亮	监事、监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

#### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

赵维亮，男，1988 年 1 月生，中共党员，中国国籍，无境外永久居住权，大学本科学历。2010 年 8 月至 2017 年 2 月，任中石化集团南化公司连云港碱厂计仪车间技术员、车间副主任；2017 年 2 月进入江苏广晟健发再生资源股份有限公司，历任公司工程部部长、技术中心副主任。

### （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	15	14
生产人员	171	187
技术人员	56	56
销售人员	12	10
财务人员	14	12
行政人员	18	18
员工总计	286	297

#### （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	10	0	1	9

#### 核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工赵树强因个人原因辞职（见临时公告 2021-019）。

## 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） 合并资产负债表

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	五、1	91,866.01	1,378,721.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		6,752,279.60
应收账款	五、3	92,696,237.92	86,212,464.98
应收款项融资			
预付款项	五、4	108,202,544.09	98,609,060.61
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	4,025,619.32	564,167.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	565,330,566.87	564,373,594.61
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	1,021,900.08	278,118.35
<b>流动资产合计</b>		<b>771,368,734.29</b>	<b>758,168,406.71</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	五、8	120,426,683.76	129,342,333.99
在建工程	五、9	16,512,345.70	14,189,791.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	13,955,166.20	14,126,412.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	14,187,640.53	15,590,495.31
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产	五、13		
<b>非流动资产合计</b>		165,081,836.19	173,249,033.06
<b>资产总计</b>		936,450,570.48	931,417,439.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	169,459,886.08	178,484,886.08
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	五、15		
应付账款	五、16	203,601,794.36	233,143,745.98
预收款项	五、17		
合同负债	五、18	164,466,529.07	112,809,073.32
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、19	16,685,734.99	21,488,480.31
应交税费	五、20	1,837,863.49	3,294,593.53
其他应付款	五、21	72,148,001.84	85,407,127.79
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			
其他流动负债	五、22	21,380,648.77	14,665,179.54
<b>流动负债合计</b>		649,580,458.60	649,293,086.55
<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			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、23	4,310,856.71	4,310,856.71
递延收益	五、24	4,186,600.00	4,582,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,497,456.71	8,892,856.71
<b>负债合计</b>		658,077,915.31	658,185,943.26
<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		0	0
永续债			
资本公积	五、26	149,277,797.97	149,277,797.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	18,016,950.88	18,016,950.88
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-120,753,459.68	-125,894,618.34
归属于母公司所有者权益合计		278,372,655.17	273,231,496.51
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		278,372,655.17	273,231,496.51
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		936,450,570.48	931,417,439.77

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：李宽

**（二） 母公司资产负债表**

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	五、1	9,919.55	384,001.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1		1,460,000.00
应收账款	十四、2	77,924,976.83	76,923,255.61
应收款项融资			
预付款项		87,166,280.10	91,591,752.33
其他应收款	十四、3	39,868,775.53	35,807,417.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		391,702,940.99	397,579,548.84
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		412,003.30	
<b>流动资产合计</b>		597,084,896.30	603,745,975.79
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
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		58,546,270.27	62,924,195.11
在建工程		14,888,691.96	13,288,518.15

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,683,176.26	8,786,785.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,694,533.61	7,463,337.73
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		267,060,317.23	270,710,481.94
<b>资产总计</b>		864,145,213.53	874,456,457.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款		133,159,886.08	142,184,886.08
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		176,595,477.26	188,073,082.16
预收款项			
合同负债		113,071,518.33	85,934,968.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,967,043.37	16,465,459.73
应交税费		1,716,843.24	1,818,972.64
其他应付款		67,569,737.14	93,396,355.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		12,426,793.65	11,171,545.90
<b>流动负债合计</b>		517,507,299.07	539,045,270.11
<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			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,310,856.71	4,310,856.71
递延收益		1,910,000.00	2,090,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,220,856.71	6,400,856.71
<b>负债合计</b>		523,728,155.78	545,446,126.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		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		163,670,243.10	163,670,243.10

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,082,312.95	17,082,312.95
一般风险准备			
未分配利润		-72,166,864.30	-83,573,591.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>340,417,057.75</b>	<b>329,010,330.91</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>864,145,213.53</b>	<b>874,456,457.73</b>

### （三） 合并利润表

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>	五、29	211,722,050.03	209,695,569.14
其中：营业收入	五、29	211,722,050.03	209,695,569.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		205,896,523.95	223,719,396.30
其中：营业成本	五、29	188,807,205.18	204,671,210.26
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	620,392.20	886,199.50
销售费用	五、31	669,907.27	298,239.32
管理费用	五、32	6,666,755.93	9,139,567.11
研发费用	五、33	4,622,261.04	3,254,916.57
财务费用	五、34	4,510,002.33	5,469,263.54
其中：利息费用		4,501,841.79	5,515,839.49
利息收入		2,302.56	65,435.50
加：其他收益	五、35	395,400.00	3,896,871.88
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	137,385.58	-1,673,887.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,358,311.66</b>	<b>-11,800,843.27</b>
加：营业外收入	五、38	127,314.51	
减：营业外支出	五、39	1,344,467.51	1,075.10
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,141,158.66</b>	<b>-11,801,918.37</b>

减：所得税费用	五、40		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,141,158.66	-11,801,918.37
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）		5,141,158.66	-11,801,918.37
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		5,141,158.66	-11,801,918.37
<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		5,141,158.66	
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>		5,141,158.66	-11,801,918.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,141,158.66	-11,801,918.37
（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）		0.02	-0.05
（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：李宽

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、5	210,717,452.73	195,821,113.06
减：营业成本	十四、5	188,807,205.08	193,200,692.58
税金及附加		376,803.99	515,520.44
销售费用		575,066.38	195,663.98
管理费用		3,885,233.77	5,391,998.70
研发费用		3,583,986.36	2,639,266.84
财务费用		2,643,896.75	4,566,979.32
其中：利息费用		2,642,238.14	4,618,764.63

利息收入		384.89	65,285.00
加：其他收益		180,000.00	464,986.67
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）		444,719.44	-1,271,067.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		11,469,979.84	-11,495,089.40
加：营业外收入		26,338.30	
减：营业外支出		89,591.30	546.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		11,406,726.84	-11,495,635.52
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,406,726.84	-11,495,635.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,406,726.84	-11,495,635.52
（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. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		11,406,726.84	-11,495,635.52
<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）			

**（五）合并现金流量表**

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		203,875,897.05	231,237,046.67

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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	7,511,398.78	9,687,825.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>211,387,295.83</b>	<b>240,924,871.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		155,554,273.59	233,840,302.57
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		12,354,533.33	4,870,700.53
支付的各项税费		1,654,871.36	824,783.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	26,033,991.88	7,367,114.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>195,597,670.16</b>	<b>246,902,901.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,789,625.67</b>	<b>-5,978,029.38</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		4,131,023.94	136,872.00
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>		<b>4,131,023.94</b>	<b>136,872.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,131,023.94</b>	<b>-136,872.00</b>
<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		56,500,000.00	11,000,000.00
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>		<b>56,500,000.00</b>	<b>11,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		61,650,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,795,456.81	4,607,995.53
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>		69,445,456.81	15,607,995.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,945,456.81	-4,607,995.53
<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>		-1,286,855.08	-10,722,896.91
加：期初现金及现金等价物余额		1,378,721.09	28,745,347.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		91,866.01	18,022,451.02

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：李宽

**(六) 母公司现金流量表**

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		74,458,465.00	205,697,671.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,247,011.12	8,405,380.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		75,705,476.12	214,103,051.61
购买商品、接受劳务支付的现金		58,557,640.25	212,623,543.21
支付给职工以及为职工支付的现金		4,572,415.79	3,495,704.43
支付的各项税费		197,237.17	385,816.76
支付其他与经营活动有关的现金		8,620,194.72	4,437,855.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		71,947,487.93	220,942,919.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,757,988.19	-6,839,868.03
<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		460,735.94	136,872.00
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>		460,735.94	136,872.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-460,735.94	-136,872.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		53,500,000.00	11,000,000.00
取得借款收到的现金			
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>		53,500,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	11,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,171,333.81	3,744,904.27
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>		57,171,333.81	14,744,904.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,671,333.81	-3,744,904.27
<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>		-374,081.56	-10,721,644.30
加：期初现金及现金等价物余额		384,001.11	28,742,919.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,919.55	18,021,275.01



### 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	√是 □否	(一).1
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），根据上述会计准则的修订及执行期限要求，公司对会计政策相关内容进行调整，并从2021年1月1日起开始执行。根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行会计报表列报，不追溯调整2020年可比数，本次会计政策变更不影响公司2020年度股东权益、净利润等相关财务指标，也未对本期股东权益、净利润等相关财务指标产生影响。

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏广晟健发再生资源股份有限公司

### 2021年半年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

#### 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11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三十七次会议于 2021 年 8 月 20 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。

本财务报表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、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、14、附注三、17 和附注三、23。

### 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 2021 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2021 年上半年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

本公司会计期间分为年度和中期，会计中期是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；中期为每年的 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。附注中如无特殊说明，本期指 2021 年 1 月至 6 月。

### 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

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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务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业务模式。

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业务模式时，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

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。

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

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；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的收入资产；
- 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、应收账款、合同资产，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

#### C、合同资产

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

### 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低层次输入值，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、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、委托加工物资、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。

## 13、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、19。

### 14、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、19。

(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。

15、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、19。



## 16、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。

## 17、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、19。

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 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。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③ 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ① 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ② 本公司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。
- ③ 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④ 本公司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。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。
- ⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售：当商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得该商品的控制权，本公司确认收入。

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。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ② 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ② 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 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、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人记录租赁业务。

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。承租人应当按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

另外短期租赁和低价值资产租赁。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，作出该选择的，承租人应当将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 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：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 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



根据财政部 2018 年修订发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》的相关要求，挂牌公司应自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，执行新租赁准则不涉及追溯调整。

除上述外，报告期内本公司无其他重大会计政策变更。

## (2) 重要会计估计变更

本期本公司未发生会计估计变更。

## 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	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	25

说明：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
连云港市兆显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

①2020 年 12 月 2 日，本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 GR202032004091 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%，有效期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，故本公司 2020 年度按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

②2019 年 12 月 6 日，本公司子公司连云港市兆显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。本公司之子公司连云港市兆昱新材料实业有限公司 2020 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	2021.6.30	2020.12.31
现金	3,448.02	1,952.61
银行存款	88,417.99	1,376,768.48
<b>合 计</b>	<b>91,866.01</b>	<b>1,378,721.09</b>

### 2、应收票据

票据种类	2021.6.30			2020.12.31		
	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	0.00		0.00	6,752,279.60		6,752,279.60
商业承兑汇票						
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>6,752,279.60</b>		<b>6,752,279.60</b>

(1) 期末，本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 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	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	57,506,013.81	51,126,421.94
1 至 2 年	30,357,681.98	30,357,681.98
2 至 3 年	13,769,022.29	13,861,270.20
3 至 4 年	5,151,296.21	5,231,560.07

4至5年	919,894.02	919,894.02
5年以上		
<b>小计</b>	<b>107,703,908.31</b>	<b>101,496,828.21</b>
减：坏账准备	15,007,670.39	15,284,363.23
<b>合计</b>	<b>92,696,237.92</b>	<b>86,212,464.98</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				
	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	3,058,405.69	2.84	3,058,405.69	100.00	
按组合计提坏账准备	104,645,502.62	97.16	11,949,264.70	11.44	92,696,237.92
其中：					
应收国内客户	104,645,502.62	97.16	11,949,264.70	11.44	92,696,237.92
应收合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>107,703,908.31</b>	<b>100.00</b>	<b>15,007,670.39</b>	<b>13.93</b>	<b>92,696,237.92</b>

## 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	2020.12.31				
	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	3,668,405.69	3.61	3,668,405.69	100.00	
按组合计提坏账准备	97,828,422.52	96.39	11,615,957.54	11.87	86,212,464.98
其中：					
应收国内客户	97,828,422.52	96.39	11,615,957.54	11.87	86,212,464.98
应收合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>101,496,828.21</b>	<b>100.00</b>	<b>15,284,363.23</b>	<b>15.06</b>	<b>86,212,464.98</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	57,506,013.81	2,699,279.48	<b>4.69</b>
1至2年	30,339,681.98	3,698,103.84	<b>12.19</b>

2至3年	12,714,538.10	3,448,265.74	27.12
3至4年	3,475,268.73	1,664,745.49	47.90
4至5年	610,000.00	438,870.16	
5年以上	-	-	
<b>合计</b>	<b>104,645,502.62</b>	<b>11,949,264.71</b>	<b>11.42</b>

按组合计提坏账（续）

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	51,126,421.94	2,745,062.55	5.37
1至2年	30,339,681.98	3,698,103.84	12.19
2至3年	12,806,786.01	3,475,940.11	27.14
3至4年	3,555,532.59	1,696,851.04	47.72
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>97,828,422.52</b>	<b>11,615,957.54</b>	<b>11.87</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	15,284,363.23
首次执行新收入准则的调整金额	
2021.01.01	15,284,363.23
本期计提	
本期收回或转回	276,692.84
本期核销	
<b>2020.12.31</b>	<b>15,007,670.39</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 86,600,772.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.40%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,644,967.81 元。

(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	2021.6.30		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	47,892,155.73	44.26	63,180,196.69	64.07
1 至 2 年	60,223,664.72	55.66	35,428,863.92	35.93
2 至 3 年	86,723.64	0.08		
<b>合 计</b>	<b>108,202,544.09</b>	<b>100.00</b>	<b>98,609,060.61</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

本期按欠款归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 101,995,766.87 元，占预付账款期末余额合计数的比例 94.26%。

## 5、其他应收款

项 目	2021.06.30	2020.12.31
其他应收款	4,025,619.32	564,167.47
<b>合 计</b>	<b>4,025,619.32</b>	<b>564,167.47</b>

## 其他应收款

## ① 按账龄披露

账 龄	2021.06.30	2020.12.31
1 年以内	2,573,381.25	451,273.51
1 至 2 年	50,049,375.21	50,083,474.77
2 至 3 年	9,424.00	7,091.70
3 至 4 年	1,603,179.83	58,053.00
4 至 5 年	114,800.00	131,698.20
5 年以上	45,452.00	63,262.00
<b>小 计</b>	<b>54,395,612.29</b>	<b>50,794,853.18</b>
减：坏账准备	50,369,992.97	50,230,685.71
<b>合 计</b>	<b>4,025,619.32</b>	<b>564,167.47</b>

## ② 按款项性质披露

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	367,965.39	146,953.57	221,011.82	206,614.79	146,615.08	59,999.71
押金						
备用金及其他	5,068,462.69	196,711.00	4,871,751.69	588,238.39	84,070.63	504,167.76
往来款	50,526,568.04	50,026,328.40	500,239.64	50,000,000.00	50,000,000.00	

合 计	54,395,612.29	50,369,992.97	4,025,619.32	50,794,853.18	50,230,685.71	564,167.47
-----	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	------------

- ③ 本期本公司无核销的其他应收款。
- ④ 期末本公司无应收政府补助。
- ⑤ 期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- ⑥ 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	2021.06.30			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	263,632,802.91	73,750,760.62	189,882,042.29	271,568,812.02	73,750,760.62	197,818,051.40
低值易耗品	989,826.46	-	989,826.46	989,826.46		989,826.46
库存商品	7,858,097.76	785,369.42	7,072,728.34	9,535,956.40	785,369.42	8,750,586.98
在产品	387,728,158.68	45,255,596.82	342,472,561.86	383,546,835.00	51,645,113.15	331,901,721.85
发出商品	2,535,751.96	-	2,535,751.96	2,535,751.96		2,535,751.96
委托加工物 资	22,377,655.96	-	22,377,655.96	22,377,655.96		22,377,655.96
合 计	685,122,293.73	119,791,726.86	565,330,566.87	690,554,837.80	126,181,243.19	564,373,594.61

## 7、其他流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31
待抵扣进项税额	1,021,900.08	278,118.35

## 8、固定资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	120,426,683.76	129,342,333.99
固定资产清理		
合 计	120,426,683.76	129,342,333.99

### 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：					

1.2020.12.31	91,325,146.83	156,333,017.14	2,201,912.76	7,699,072.64	257,559,149.37
2.本期增加金额	-	273,769.90	16,371.68	8,405.94	298,547.52
(1) 购置	-	273,769.90	16,371.68	8,405.94	298,547.52
3.本期减少金额	-	-	218,900.00	-	218,900.00
(1) 处置或报废	-	-	218,900.00	-	218,900.00
4.2021.6.30	91,325,146.83	156,606,787.04	1,999,384.44	7,707,478.58	257,638,796.89
二、累计折旧					
1.2020.12.31	29,678,089.59	90,216,277.25	2,002,097.77	6,320,350.77	128,216,815.38
2.本期增加金额	2,012,393.34	7,033,675.24	48,103.07	109,081.10	9,203,252.75
(1) 计提	2,012,393.34	7,033,675.24	48,103.07	109,081.10	9,203,252.75
3.本期减少金额	-	-	207,955.00	-	207,955.00
(1) 处置或报废	-	-	207,955.00	-	207,955.00
4.2021.6.30	31,690,482.93	97,249,952.49	1,842,245.84	6,429,431.87	137,212,113.13
三、减值准备					
1.2020.12.31					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021.6.30					
四、账面价值					
1.2021.6.30 账面价值	59,634,663.90	59,356,834.55	157,138.60	1,278,046.71	120,426,683.76
2.2020.12.31 账面价值	61,647,057.24	66,116,739.89	199,814.99	1,378,721.87	129,342,333.99

## 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	10,933,523.39		14,842,248.48
机器设备	99,440,057.03	68,242,814.63		31,197,242.40
电子设备及其他	1,007,808.56	951,883.63		55,924.94
<b>合计</b>	<b>126,223,637.46</b>	<b>80,128,221.65</b>		<b>46,095,415.82</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	27,789,517.05	正在办理
-------	---------------	------

## 9、在建工程

项 目	2021.6.30	2020.12.31
在建工程	16,512,345.70	14,189,791.32

## 在建工程

## ① 在建工程明细

项 目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	10,443,249.31	-	10,443,249.31	10,443,249.31		10,443,249.31
回转窑安装	1,200,600.00	-	1,200,600.00	1,031,000.00		1,031,000.00
挥发有机废气净化系 统工程	477,705.21	-	477,705.21	308,773.17		308,773.17
消防工程	1,145,948.53	-	1,145,948.53	592,500.00		592,500.00
技术改造工程	3,244,842.65	-	3,244,842.65	1,814,268.84		1,814,268.84
<b>合 计</b>	<b>16,512,345.70</b>	<b>-</b>	<b>16,512,345.70</b>	<b>14,189,791.32</b>		<b>14,189,791.32</b>

## ② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2021.01.01	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利 息资本 化金额	2021.6.30
环保提标升级改造 (废水处理)项目	10,443,249.31							10,443,249.31
回转窑安装	1,031,000.00	723,048.53						1,754,048.53
挥发有机废气净化系 统工程	308,773.17	168,932.04						477,705.21
消防工程	592,500.00							592,500.00
技术改造工程	1,814,268.84	1,430,573.81						3,244,842.65
<b>合计</b>	<b>14,189,791.32</b>	<b>2,322,554.38</b>						<b>16,512,345.70</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	2021.6.30	
			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	12,200,000.00	自筹	85.60	85.60

## 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			
1.2020.12.31	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			
4.2021.6.30	16,420,380.98	12,773.58	16,433,154.56
二、累计摊销			
1.2020.12.31	2,293,968.54	12,773.58	2,306,742.12
2.本期增加金额			
(1) 计提	171,246.24	-	171,246.24
3.本期减少金额			
4.2021.6.30	2,465,214.78	12,773.58	2,477,988.36
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021.6.30			
四、账面价值			
1.2021.6.30 账面价值	13,955,166.20		13,955,166.20
2.2020.12.31 账面价值	14,126,412.44		14,126,412.44

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	2020.12.31	本期增加	本期减少		2021.6.30
			本期摊销	其他减少	
槽体物资	15,058,049.03		1,123,341.17		13,934,707.86
装修费	532,446.28		279,513.61		252,932.67
<b>合 计</b>	<b>15,590,495.31</b>		<b>1,402,854.78</b>		<b>14,187,640.53</b>

## 12、递延所得税资产

（1）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	2021.6.30	备注
2020 年		
2021 年	1,849,924.99	
2022 年	33,629,981.33	

2023 年	28,698,544.78
2024 年	46,574,484.28
2025 年	81,154,677.72
<b>合 计</b>	<b>191,907,613.10</b>

## 13、其他非流动资产

项 目	2021.6.30	2020.12.31
工程设备款		00
<b>合 计</b>		<b>0</b>

## 14、短期借款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
质押/保证借款	64,175,000.00	68,000,000.00
抵押/保证借款	86,300,000.00	86,300,000.00
保证借款	14,500,000.00	14,500,000.00
应付票据到期未付金额	4,484,886.08	9,684,886.08
<b>合 计</b>	<b>169,459,886.08</b>	<b>178,484,886.08</b>

## 15、应付票据

种 类	2021.6.30	2020.12.31
银行承兑汇票		0
商业承兑汇票		
<b>合计</b>		<b>0</b>

## 16、应付账款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
货款	191,696,054.01	220,995,956.78
工程及设备款	11,905,740.35	12,147,789.20
<b>合 计</b>	<b>203,601,794.36</b>	<b>233,143,745.98</b>

## 17、预收款项

项 目	2021.6.30	2020.12.31
货款		0

## 18、合同负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
-----	-----------	------------

贷款	164,466,529.07	112,809,073.32
----	----------------	----------------

## 19、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	18,521,342.76	9,821,862.66	13,664,935.22	14,678,270.20
离职后福利-设定提存计划	2,967,137.55	1,254,263.70	2,213,936.46	2,007,464.79
<b>合计</b>	<b>21,488,480.31</b>	<b>11,076,126.36</b>	<b>15,878,871.68</b>	<b>16,685,734.99</b>

## 20、应交税费

税 项	2021.6.30	2020.12.31
增值税	0	1,450,405.68
个人所得税	13,025.58	24,969.62
城市维护建设税	769,539.16	769,539.16
教育费附加	769,990.65	769,990.65
其他	285,308.1	279,688.42
<b>合计</b>	<b>1,837,863.49</b>	<b>3,294,593.53</b>

## 21、其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应付利息	1,074,329.45	11,526,377.11
其他应付款	71,073,672.39	73,880,750.68
<b>合计</b>	<b>72,148,001.84</b>	<b>85,407,127.79</b>

## (1) 其他应付款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
往来款	66,410,622.78	68,717,806.60
押金、保证金		
应付费用	4,663,049.61	5,162,944.08
<b>合计</b>	<b>71,073,672.39</b>	<b>73,880,750.68</b>

## 22、其他流动负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
待转销项税额	21,380,648.77	14,665,179.54

## 23、预计负债

项 目	2021.6.30	2020.12.31
-----	-----------	------------

未决诉讼	4,310,856.71	4,310,856.71
<b>合计</b>	<b>4,310,856.71</b>	<b>4,310,856.71</b>

## 24、递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
政府补助	4,582,000.00		395,400.00	4,186,600.00	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	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	23,183.14					23,183.14	

## 26、资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	149,277,797.97			149,277,797.97

## 27、盈余公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	18,016,950.88			18,016,950.88

## 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	-125,894,618.34	-129,792,511.79	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	-125,894,618.34	-129,792,511.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,141,158.66	3,897,893.45	
减：提取法定盈余公积			10.00%
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	-120,753,459.68	-125,894,618.34	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 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	204,880,422.64	182,872,523.67	46,388,609.50	42,465,568.00
其他业务	6,841,627.39	5,934,681.51	149,432,503.56	150,735,124.58

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	204,880,422.64	182,872,523.67	46,388,609.50	42,465,568.00
磁铁				
<b>合 计</b>	<b>204,880,422.64</b>	<b>182,872,523.67</b>	<b>46,388,609.50</b>	<b>42,465,568.00</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	677.09	72,111.20
教育费附加	677.10	72,111.20
房产税	306,094.98	214,883.22
土地使用税	233,591.64	117,258.00
印花税	79,138.24	39,041.63
其他	213.15	115.19
<b>合 计</b>	<b>620,392.20</b>	<b>515,520.44</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	203,384.96	24,573.59
工资薪酬	58,644.99	39,780.00
折旧摊销	36,195.90	16,535.97
差旅费	0	88,495.58
车辆费	0	5,623.75
业务招待费	0	62,795.34
其他	371,681.42	60,435.09
<b>合计</b>	<b>669,907.27</b>	<b>298,239.32</b>

32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

工资薪酬	2,468,073.16	2,593,176.60
中介机构费及服务费	950,660.23	552,668.63
修缮费	0	460,221.00
折旧摊销	1,789,655.28	1,590,058.20
办公会议费	8,403.07	10,229.95
停产损失	0	1,255,718.81
业务招待费	12,221.00	92,941.77
差旅费	84,088.34	112,559.26
房屋租赁费	0	0
车辆费	81,705.07	165,446.50
其他	1,271,949.78	2,306,546.39
<b>合 计</b>	<b>6,666,755.93</b>	<b>9,139,567.11</b>

## 33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	790,005.99	
人工费	1,770,973.90	1,548,377.81
折旧与摊销	2,049,165.96	1,705,818.76
其他	12,115.19	720.00
<b>合 计</b>	<b>4,622,261.04</b>	<b>3,254,916.57</b>

## 34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,501,841.79	5,484,001.19
减：利息收入	2,302.56	65,435.50
承兑汇票贴息		0
手续费及其他	10,463.10	50,697.85
<b>合 计</b>	<b>4,510,002.33</b>	<b>5,469,263.54</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	395,400.00	3,896,871.88	与资产相关
与收益相关政府补助	0		与收益相关
<b>合 计</b>	<b>395,400.00</b>	<b>3,896,871.88</b>	

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十三、2、政府补助。

(2) 作为非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（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	276,692.84	-1,450,449.61
其他应收款坏账损失	-139,307.26	-223,438.38
<b>合 计</b>	<b>137,385.58</b>	<b>-1,673,887.99</b>

### 37、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	0	-5,096,767.05
<b>合 计</b>	<b>0</b>	<b>-5,096,767.05</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	127,314.51	0	

### 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			
非流动资产毁损报废损失	986,899.06		986,899.06
滞纳金	89,677.53		
其他	89,677.53	1,075.10	
<b>合 计</b>	<b>1,344,467.51</b>	<b>1,075.10</b>	<b>986,899.06</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		
<b>合 计</b>		

### 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	2,302.56	65,435.50
政府补助	106,485.75	100,000.00
往来款	7,402,610.47	9,522,389.64
承兑汇票保证金		
<b>合 计</b>	<b>7,511,398.78</b>	<b>9,687,825.14</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	1,197,105.12	2,371,904.87
手续费	10,189.86	13,035.72
往来款	24,826,696.90	4,982,173.58
承兑汇票保证金		
冻结存款		
<b>合 计</b>	<b>26,033,991.88</b>	<b>7,367,114.17</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	5,141,158.66	-11,801,918.37
加：信用减值损失	137,385.58	1,687,755.28
资产减值损失		
固定资产折旧	9,203,252.75	9,482,213.26
无形资产摊销	171,246.24	171,246.24
长期待摊费用摊销	1,402,854.78	1,423,624.02
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,510,002.33	5,469,263.54
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）		
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）	956,972.26	-35,879,872.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,638,708.27	-1,081,173.18



经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,541,951.62	26,268,867.16
其他	41,447,412.96	-1,718,034.82
经营活动产生的现金流量净额	15,789,625.67	-5,978,029.38

## 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

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

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	91,866.01	18,022,451.02
减：现金的期初余额	1,378,721.09	28,745,347.93
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	-1,286,855.08	-10,722,896.91

### (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,448.02	22,451.02
其中：库存现金	3,448.02	120.81
可随时用于支付的银行存款	88,417.99	22,330.21
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	91,866.01	22,451.02
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	0	被冻结
固定资产	48,372,890.39	借款抵押
无形资产	12,346,238.99	借款抵押
存货	165,504,876.68	借款抵押、质押
合 计	226,224,006.06	

## 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	
连云港市兆显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 80.40%（2020 年 6 月 30 日：67.84%）；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 99.02%（2020 年 6 月 30 日：96.07%）。

## （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。

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	16,945.99					16,945.99
应付票据						
应付账款	20,360.18					20,360.18
其他应付款	6,641.06					6,641.06
一年内到期的非流动负债						
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>43,947.23</b>					<b>43,947.23</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	17,848.49					17,848.49
应付票据	0					0
应付账款	23,314.37					23,314.37
其他应付款	8,540.71					8,540.71
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>49,703.57</b>					<b>49,703.57</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2021年6月30日，本公司的资产负债率为70.42%（2020年6月30日：73.33%）。

## 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	采购商品		

##### (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
梁浩、陈出新	28,800,000.00	2020/8/26	2021/8/5	否
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	2019/11/26	2021/11/20	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、连云港市兆昱新材料实业有限公司	21,700,000.00	2019/9/26	2021/9/20	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、连云港市兆昱新材料实业有限公司	14,500,000.00	2019/9/26	2021/9/20	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、连云港市兆昱新材料实业有限公司	13,200,000.00	2019/9/26	2021/9/20	否
梁浩、梁健、张宇、张艳红、李晓琼、陈出新	5,023,700.00	2019/3/4	2022/3/4	否

梁浩、梁健、张宇、张艳红、李晓琼、陈出新	10,886,000.00	2019/3/4	2022/3/4	否
广东省稀土产业集团有限公司	17,000,000.00	2020/9/18	2021/9/15	否
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	4,500,000.00	2020/8/14	2021/8/14	否
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	4,500,000.00	2019/12/10	2021/12/4	否
梁浩	30,000,000.00	2019/9/24	2021/2/28	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	1,191,348.00	1,169,406.00

#### 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
应收账款	广东广晟有色金属进出口有限公司	220,933.10	11,952.48	220,933.10	11,952.48
预付账款	广东省南方稀土储备供应链管理有限公司				
应收账款	广东广晟智威稀土新材料有限公司	6,440,000.00	1023000.00	5,940,000.00	987,292.00

##### (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	5,236,400.00
应付账款	广东省稀土产业集团有限公司	74,090,100.00	74,090,100.00
合同负债	广东省稀土产业集团有限公司	62,552,500.00	62,552,500.00
其他应付款	广东省稀土产业集团有限公司	18,705,177.99	17,618,762.06
其他应付款	梁浩	1,521,763.20	1,536,013.20
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	591,570.13	781,071.24
其他应付款	李晓琼	58,066.00	58,066.00

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要的承诺事项

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、 或有事项

## 十二、 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。

## 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 2021 年 6 月 30 日，该质押到期后未办理解押。

(2) 2019 年，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 2021 年 6 月 30 日，该质押尚未解除。

(3) 2019 年，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 2021 年 6 月 30 日，该质押尚未解除。

(4) 2019 年，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 2021 年 6 月 30 日，该质押尚未解除。

(5) 2019 年，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 2021 年 6 月 30 日，该质押尚未解除。

(6) 2019 年，公司业务发展及生产经营额正常所需，公司股东梁健质押 11,000,000 股用于公司为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 2021 年 6 月 30 日，该质押尚未解除。

(7) 2019 年，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 2021 年 6 月 30 日，该质押尚未解除。

(8) 2020 年，本公司与中稀（江苏）稀土有限公司（以下简称中稀江苏）签订业务合作合



同，中稀江苏向本公司预付货款不超过 3,000 万元，用于购买本公司产品，本公司股东张春新以其持有的本公司 15,900,000 股提供质押为该业务合同提供担保。担保期限为 2020 年 11 月 12 日起至 2021 年 11 月 11 日止。

## 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	2,090,000.00		180,000.00		1,910,000.00	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	525,000.00		75,000.00		450,000.00	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	1,967,000.00		140,400.00		1,826,600.00	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>		<b>4,582,000.00</b>		<b>395,400.00</b>		<b>4,186,600.00</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 800.00 万元，其中拨款资助 600.00 万元，贷款贴息 200.00 万元，2016 年度本公司收到该项目拨款 500.00 万元，其中，360.00 万元用于购置设备，该拨款中 140.00 万元属于项目费用支出转入损益，360.00 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 800.00 万元和 100.00 万元，其中，150.00 万元用于购置设备。该拨款中 750.00 万元按项目期限分期转入损益，150.00 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 81.00 万元和 200.00 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			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			其他收益	与收益相关
税收贡献奖励款	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
优秀党组织奖励款	财政拨款			其他收益	与收益相关
区财政局专利奖	财政拨款			其他收益	与收益相关
2019 年科技创新奖科学技术奖	财政拨款			其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款		6071.88	其他收益	与收益相关
生态局绿色奖补资金	财政拨款			其他收益	与收益相关
2018 年省科学技术奖励款	财政拨款			其他收益	与收益相关
<b>合计</b>			<b>106,071.88</b>		

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

票据种类	2021.6.30			2020.12.31		
	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				1,460,000.00		1,460,000.00
商业承兑汇票						
<b>合计</b>				<b>1,460,000.00</b>		<b>1,460,000.00</b>

(1) 期末，本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(3) 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	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	47,127,499.91	46,586,460.94
1 至 2 年	30,357,681.98	30,357,681.98
2 至 3 年	8,714,046.74	8,714,046.74

3至4年	2,404,916.21	2,485,180.07
4至5年	919,894.02	919,894.02
5年以上	-	
<b>小计</b>	<b>89,524,038.86</b>	<b>89,063,263.75</b>
减：坏账准备	11,599,062.03	12,140,008.14
<b>合计</b>	<b>77,924,976.83</b>	<b>76,923,255.61</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.6.30				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	3,058,405.69	3.42	3,058,405.69	100.00	
按组合计提坏账准备	86,465,633.17	96.58	8,540,656.34	9.88	77,924,976.83
其中：					
应收国内客户	86,465,633.17	96.58	8,540,656.34	9.88	77,924,976.83
应收合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>89,524,038.86</b>	<b>100.00</b>	<b>11,599,062.03</b>	<b>12.96</b>	<b>77,924,976.83</b>

## 按坏账计提方法分类披露（续）

类别	2020.12.31				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	3,668,405.69	4.12	3,668,405.69	100.00	
按组合计提坏账准备	85,394,858.06	95.88	8,471,602.45	9.92	76,923,255.61
其中：					
应收国内客户	85,394,858.06	95.88	8,471,602.45	9.92	76,923,255.61
应收合并范围内关联方					
<b>合计</b>	<b>89,063,263.75</b>	<b>100.00</b>	<b>12,140,008.14</b>	<b>13.63</b>	<b>76,923,255.61</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内客户

账龄	2021.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	47,127,499.91	2,180,353.78	4.63
1至2年	30,339,681.98	3,698,103.84	12.19

2至3年	7,659,562.55	1,931,773.07	25.22
3至4年	728,888.73	291,555.49	40.00
4至5年	610,000.00	438,870.16	71.95
5年以上			
<b>合计</b>	<b>86,465,633.17</b>	<b>8,540,656.34</b>	<b>9.88</b>

(续上表)

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	46,586,460.94	2,518,064.50	5.41
1至2年	30,339,681.98	3,698,103.84	12.19
2至3年	7,659,562.55	1,931,773.07	25.22
3至4年	809,152.59	323,661.04	40.00
4至5年			
5年以上			
<b>合计</b>	<b>85,394,858.06</b>	<b>8,471,602.45</b>	<b>9.92</b>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2020.12.31	12,140,008.14
首次执行新收入准则的调整金额	
2021.01.01	12,140,008.14
本期计提	
本期收回或转回	540,946.11
本期核销	
<b>2021.6.30</b>	<b>11,599,062.03</b>

## (4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 73,749,202.14 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.39%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,497,300.04 元。

(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	2021.6.30	2020.12.31
-----	-----------	------------

应收股利		
其他应收款	39,868,775.53	35,807,417.90
<b>合 计</b>	<b>39,868,775.53</b>	<b>35,807,417.90</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2021.6.30	2020.12.31
1 年以内	2,896,364.44	229,098.28
1 至 2 年	50,028,275.21	50,057,658.00
2 至 3 年	35,502,474.00	35,501,011.70
3 至 4 年	1,568,795.83	23,669.00
4 至 5 年	109,800.00	126,698.20
5 年以上	6,120.00	16,110.00
<b>小 计</b>	<b>90,111,829.48</b>	<b>85,954,245.18</b>
减：坏账准备	50,243,053.95	50,146,827.28
<b>合 计</b>	<b>39,868,775.53</b>	<b>35,807,417.90</b>

## ②按款项性质披露

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	142,690.00	106,033.00	36,657.00	142,690.00	106,033.00	36,657.00
备用金及其他	4,469,139.48	137,020.95	4,332,118.53	311,555.18	40,794.28	270,760.90
往来款	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	50,000,000.00	
合并范围内关联方	35,500,000.00		35,500,000.00	35,500,000.00		35,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>90,111,829.48</b>	<b>50,243,053.95</b>	<b>39,868,775.53</b>	<b>85,954,245.18</b>	<b>50,146,827.28</b>	<b>35,807,417.90</b>

③本期本公司无核销的其他应收款。

④期末本公司无应收政府补助。

⑤期末本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥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	2021.6.30			2020.12.31		
	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
--------	----------------	----------------	----------------	----------------

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
连云港市兆昱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	204,880,422.64	182,872,523.67	46,388,609.50	42,465,568.00
其他业务	5,837,030.09	5,934,681.41	149,432,503.56	150,735,124.58

## 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		
计入当期损益的政府补助	2,395,400.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	26,338.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,243,491.30	
非经常性损益总额	1,178,247.00	
所得税影响		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,178,247.00	
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	1,178,247.00	

## 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	0.019	0.02	0.02

---

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.014	0.017	0.017
-------------------------	-------	-------	-------

---

江苏广晟健发再生资源股份有限公司

2021年8月20日

## 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：

公司董秘办公室