



诚正稀土

NEEQ : 833728

赣州诚正稀土新材料股份有限公司

GanZhou ChengZheng Rare Earth New Material Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年2月9日，与南方稀土集团《增资扩股合作协议》举行签约仪式，赣县区委副书记、区长张景林，赣县区委副书记罗红梅、赣州高新区党工委副书记黄敬鹤、区政府汤荣福及双方高层领导参加了签约仪式。公司与南方稀土集团携手合作，强强联合，为公司在创新驱动、转型发展增添了巨大活力，标志着公司在资本运作、创新发展、科技合作交流方面又迈出了坚实而可喜的一大步。

2018年2月1日，公司拟收购李守勇持有的瑞兴电镀厂60%的股权，成为瑞兴电镀厂最大的股东。此次收购，可以进一步提高公司的营运能力及技术升级，拓展公司的购销渠道及自主加工能力，开发和提高产品质量及种类，从而提升公司的竞争优势，提高公司盈利能力。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	赣州诚正稀土新材料股份有限公司
股东大会	指	赣州诚正稀土新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	赣州诚正稀土新材料股份有限公司董事会
监事会	指	赣州诚正稀土新材料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	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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	赣州诚正稀土新材料股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
五矿证券、主办券商	指	五矿证券有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
诚正电机	指	赣州诚正电机有限公司
瑞兴电镀厂	指	赣州市瑞兴电镀加工厂

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人赖诚明、主管会计工作负责人彭青莲 及会计机构负责人（会计主管人员）彭青莲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	赣州诚正稀土新材料股份有限公司财务部
备查文件	1. 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件。 2. 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	赣州诚正稀土新材料股份有限公司
英文名称及缩写	GanZhou ChengZheng Rare Earth New Material Co.,Ltd
证券简称	诚正稀土
证券代码	833728
法定代表人	王秀姣
办公地址	江西省赣州市赣县区赣州高新技术产业园红金工业园创业路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	彭青莲
是否通过董秘资格考试	否
电话	0797-4436396
传真	0797-4430369
电子邮箱	info@cz-group.com.cn
公司网址	www.cz-group.com.cn
联系地址及邮政编码	江西省赣州市赣县区赣州高新技术产业园区红金工业园创业路 1 号
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	赣州诚正稀土新材料股份有限公司财务部

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008-05-09
挂牌时间	2015-10-09
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—有色金属冶炼和压延加工业—有色金属压延加工—其他有色金属压延加工（C3269）
主要产品与服务项目	稀土产品加工单一氧化稀土销售；化工原料销售；永磁材料加工、销售；稀土永磁电机研发、生产、加工、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	56,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	赖诚明
实际控制人及其一致行动人	赖诚明、王秀姣

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	913607006749686833	否
注册地址	江西省赣州市赣县区赣州高新技术产业园区红金工业园创业路1号	否
注册资本(元)	56,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	五矿证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4028号荣超经贸中心47楼01单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	41,770,294.25	46,044,702.50	-9.28%
毛利率	14.5%	13.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,266,845.25	1,883,009.4	-32.72%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-539,648.03	-1,484,620.65	63.65%
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）	1.09%	1.63%	-
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）	-0.46%	-1.28%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	251,904,950.13	245,544,142.84	2.59%
负债总计	135,504,965.99	130,642,606.75	3.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	116,168,381.34	114,901,536.09	1.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.07	2.05	0.98%
资产负债率（母公司）	52.95%	52.54%	-
资产负债率（合并）	53.79%	53.21%	-
流动比率	2.35	2.09	-
利息保障倍数	1.54	1.14	-

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	5,317,306.37	5,694,337.35	-6.62%
应收账款周转率	2.16	4.28	-
存货周转率	0.19	0.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.59%	-0.1%	-
营业收入增长率	-9.28%	130.54%	-
净利润增长率	-32.72%	-23.88%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	56,000,000	56,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	0	0	0	0
应收账款	18,287,479.27	0	10,448,028.06	0
应收票据及应收账款		18,287,479.27	0	10,448,028.06
应付利息	171,581.69	0	139,179.56	
其他应付款	34,873,954.65	35,045,536.34	29,835,329.70	29,974,509.26
管理费用	4,699,303.44	2,809,092.45	3,730,590.51	2,899,251.13
研发费用	0	1,890,210.99		831,339.38

财务部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财务部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财务〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

1. 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付利息”并入“其他应付款”列示；比较数据相应调整。

2. 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司所处行业为有色金属冶炼和压延加工业，未发生变化

公司主营业务为为稀土产品灼烧加工；单一氧化稀土销售；永磁材料的研发、生产加工和销售；稀土永磁电机的研发、生产加工、销售、服务。较上年度新增稀土永磁电机的研发、生产加工、销售、服务业务，该业务亦属于稀土深加工业务，为公司原有业务的延伸及拓展，且报告期内电机业务仅初上线，未形成业务规模，因此，报告期内公司主营业务未发生变化。

公司主要产品为稀土氧化物及永磁材料，报告期内未发生变化。

公司主要客户为下游永磁材料需求厂商，下游客户向公司采购永磁材料后，再自行对永磁材料进行加工处理，报告期内未发生变化。

公司所依赖的关键资源为研发人员、核心工艺以及管理团队。公司加大了研发人员的引进和研发费用的投入，公司共取得 4 项发明专利和 11 项实用新型专利，并有 1 项发明专利审核中，5 项专利申请获得受理。同时继续保持并不断完善公司核心的制造工艺，公司核心管理团队稳定，因此，报告期内公司关键资源未发生变化。

报告期内，公司的销售渠道为直销和定制化的销售模式，销售部负责市场销售及新市场的开发，及时对现有客户进行跟踪服务并反馈市场需求信息，并与潜在客户洽谈合作。报告期内公司销售渠道未发生变化。

报告期内，公司主要收入来源为稀土贸易，灼烧业务以及永磁材料的销售，近年由于公司已经逐渐转型科技含量以及附加值较高的永磁材料，该业务对公司整体规模贡献度较高，报告期内未发生变化。

报告期内，公司主要商业模式为：

（1）采购模式

公司采购部负责公司年度采购预算制定、月度采购计划制定与实施、物料检验与验收等。由公司采购部负责对供应商的管理和原材料的采购。采购部会同生产部、营销部、研发部以及财务部，根据订单情况及库存情况制定采购计划，采用比价方式进行原材料的采购。

由于稀土氧化物的价格受市场影响较大，波动较大，需要企业具有较为快速的市场反应能力，稀土氧化物的采购则更迅速快捷。

（2）生产模式

公司经过多年的积累，留存了一批稀土回收物，公司可自行将一部分稀土回收物进行灼烧，灼烧后的粉末委托下游企业进行分离处理，最终收回单一稀土氧化物。

公司的生产主要涉及永磁材料的生产及灼烧加工两部分，稀土氧化物的分离处理及利用稀土氧化物加工成永磁原材料的过程需要委托外部单位进行处理。

公司年产 100 万千瓦高性能稀土永磁电机研发生产项目正式启动，届时稀土永磁电机业务也将成为公司的主营业务之一。同时也会加大本公司原有永磁材料业务的不断扩大。

（3）研发模式

公司新技术、新产品的创新和研发工作主要依托于公司的研发中心，通过与高校研究院、科研机构的紧密合作，建立院士工作站。大大提高了稀土永磁材料的研发水平，使公司技术赶超行业先进水平。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

一、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 251,904,950.13 元，比上年度末增加 2.59%；负债总额 135,504,965.99 元，比上年度末增加 3.72%；资产负债率为 53.79%；净资产总额 116,399,984.14 元，比上年度末增长 1.30%，经营活动产生的现金流量净额 5,317,306.37 元，比同期减少 377,030.98 元。

二、公司经营成果财务业绩情况

报告期内，营业收入为 41,770,294.25 元，去年同期 46,044,702.50 元，减少 9.28%；营业成本 35,714,614.94 元，减少 10.84%；净利润为 1,233,548.05 元，去年同期 1,883,009.40 元，减少 34.49%；

报告期内，公司减少毛利率较小的贸易业务，扩大钕铁硼磁性材料业务收入为 27,985,508.42 元，较去年同期增加 25.19%，灼烧加工业务 2,906,734.34 元，较去年同期增加 430.13%。稀土氧化物贸易业务 10,702,952.76 元，较去年同期减少 49.61%。增加永磁电机收入 175,098.73 元。

三、业务拓展情况

报告期内，公司牢牢把握市场竞争形势，不断创新产品研发、技术改进、工艺改进、优化产品结构、加大营销力度、提高管理水平。钕铁硼永磁材料是公司 2018 年上半的主要业务收入。同时稀土永磁电机业务已投资购买设备，扩大产能，预计下半年产销量大大提升。实现永磁电机业务盈利。

同时，公司不断拓展销售业务，进一步维护老客户并开发新客户。公司与国内众多科研院所具有良好的合作关系，借助强大的研发团队和规范的内部管理研究开发工作，利用自身技术研发优势，进一步增加公司的经营能力。

三、 风险与价值

(1) 稀土行业政策风险

公司所从事的灼烧加工服务依赖于上游稀土开采行业，我国对稀土原矿开采实行严格的开采总量控制指标，并对相关稀土冶炼分离企业实行生产许可。在全球经济发展对稀土需求日益加速的背景下，稀土作为重要战略储备，我国稀土资源面临较大的压力。如果国家有关产业政策发生不利变化，会对上游稀土开采、分离等产业产生一定的影响，进而对公司灼烧业务、氧化物的贸易乃至永磁材料的生产造成一定负面影响。

应对措施：该风险因素对灼烧及氧化物贸易影响相对较大，而对永磁材料的生产及销售造成的影响相对较小。因为原材料价格相对稳定有利于永磁材料下游客户价格的稳定，对于整个永磁材料行业存在去库存效果。公司未来着力于提供附加值较高的永磁材料生产及销售业务，随着永磁材料的生产与销售业务的不断扩大，该风险将逐渐减少。

(2) 原材料价格波动的风险

公司烧结业务所需要的主要原材料为碳酸稀土、草酸稀土，钕铁硼永磁材料的加工业务的重要原料为稀土氧化物。稀土及其相关氧化物作为重要战略资源，我国储量、产量和销量虽都居世界第一，因市场存在恶性竞争、深加工产品比例较小、高端应用市场集中于国外、国家对稀土价格控制等原因，致使稀土价格经常发生剧烈波动。原材料价格波动，将对行业内企业生产经营带来一定的风险，并增大公司成本压力，进一步影响下游需求。

应对措施：公司将对产品成本结构与人员成本结构不断优化，尽力压缩产品成本以对冲原材料价格波动的风险。同时，对于高附加值的永磁材料业务，公司将大力进行业务与市场的拓展，提高自身议价能力，以减少原材料价格波动带来的不确实性。

(3) 国际市场进入门槛较高风险

公司所从事的钕铁硼永磁材料的加工业务在行业内竞争较为激烈，尽管从事烧结钕铁硼永磁材料的生产企业众多，但大部分生产企业规模小，技术水平低，相关产品技术、工艺相对简单，产品毛利率较低。与此同时，具有高技术含量的部分下游新兴领域在国际市场的产业链受国外厂商控制和垄断，使得市场进入门槛较高，产品检测和验证时间较长，阻碍了我国高性能烧结钕铁硼永磁材料行业在国际市场的产业化进程。烧结钕铁硼永磁材料的生产企业在逐渐步入国际市场的过程中将承担一定的技术风险和资金风险。

应对措施：公司聘请国外知名专家组建技术团队，同时联合国内知名院校联合开发。与国外知名企业建立长期合作关系，在提高本身产品质量的同时，慢慢对国外市场进行渗透。

四、 企业社会责任

公司近几年的良好发展促进了当地经济的繁荣，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

报告期内，公司公益性捐赠支出 4 万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input 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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	43,600,000	37,400,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
王秀姣	拆入	5,659,550.00	是	2018/08/24	2018-038

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司为了补充经营所需流动资金，向王秀姣拆入资金。保证了公司正常经营所需资金，对公司的生产经营活动具有推波助澜的作用。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东、实际控制人及其关联方非经营性资金占用问题，且未按规定履行相关程序等问题，于 2017 年 1 月 5 日收到中国证券监督管理委员会江西监管局行政监管措施决定书，公司承诺未来将严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度，杜绝关联方非经营性资金占用，不断提高公司的规范运作水平，真实、准确、及时、完整地履行信息披露义务。报告期内，公司已不存在控股股东、实际控制人及其关联方非经营性资金占用问题。

2. 公司控股股东、实际控制人于 2015 年 6 月出具了《避免同业竞争承诺函》，截至本年度报告出具日，公司董事、监事、高级管理人员不存在对股份公司构成竞争的业务及活动。

3. 公司于 2017 年 4 月 18 日投资设立全资子公司赣州诚正电机有限公司，经营范围为永磁电机及配件研发、生产、销售。本次对外投资事项不影响公司的正常经营业务；不涉及进入新的领域。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
存货	质押	35,434,063.80	14.07%	银行借款
固定资产	抵押	14,624,130.62	5.81%	银行借款
无形资产	抵押	2,289,378.66	0.91%	银行借款
总计	-	52,347,573.08	20.79%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	14,000,000	25%		14,000,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	14,000,000	25%		14,000,000	25%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,000,000	75%		42,000,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	42,000,000	75%		42,000,000	75%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		56,000,000	-	0	56,000,000	-
普通股股东人数						2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赖诚明	50,400,000	0	50,400,000	90%	37,800,000	12,600,000
2	王秀姣	5,600,000	0	5,600,000	10%	4,200,000	1,400,000
3							
4							
5							
合计		56,000,000	0	56,000,000	100%	42,000,000	14,000,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 赖诚明与王秀姣系夫妻关系，两人被共同认定为公司的实际控制人。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

赖诚明：1964 年出生，中国籍，无境外居留权，毕业于江西冶金学院，大学学历。1984 年 4 月至 1985 年 7 月在赣县阳埠供销社工作；1988 年 8 月至 1995 年 8 月担任赣县稀土矿工段长、经理；1995 年 9 月至 2008 年在赣县广播电视局工作；2008 年至 2015 年 6 月任公司董事长、总经理；2015 年 7 月至今任公司董事长。

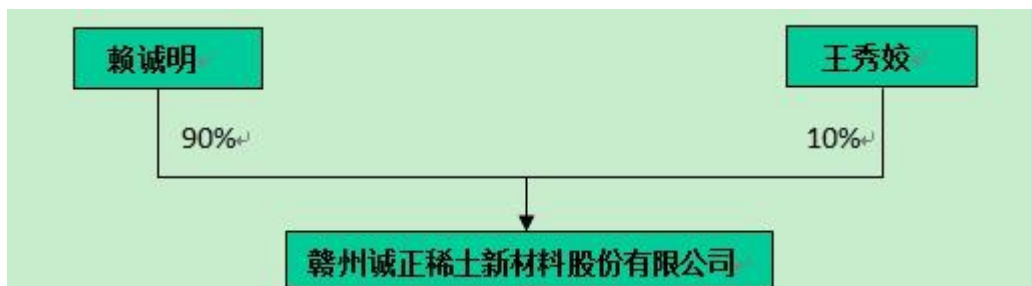
报告期内，控股股东无变化。

(二) 实际控制人情况

赖诚明：1964 年出生，中国籍，无境外居留权，毕业于江西冶金学院，大学学历。1984 年 4 月至 1985 年 7 月在赣县阳埠供销社工作；1988 年 8 月至 1995 年 8 月担任赣县稀土矿工段长、经理；1995 年 9 月至 2008 年在赣县广播电视局工作；2008 年至 2015 年 6 月任公司董事长、总经理；2015 年 7 月至今任公司董事长。

王秀姣：1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2002 年至 2014 年任赣州诚信有色金属厂负责人；2008 年至 2015 年 6 月任公司财务总监；2015 年 7 月至今任公司总经理。

股权结构图如下：



报告期内，实际控制人无变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赖诚明	董事长	男	1964/11/10	本科	2015年6月至2018年6月	是
王秀姣	总经理	女	1974/01/09	大专	2015年6月至2018年6月	是
钟文尖	董事兼副总经理	男	1966/09/17	大专	2015年6月至2018年6月	是
范卫权	董事	男	1968/01/04	博士	2015年6月至2018年6月	否
钟震晨	董事	男	1963/09/06	博士	2015年6月至2018年6月	否
杨丁丁	副总经理	男	1975/07/23	大专	2015年6月至2018年6月	是
彭青莲	董事兼财务总监兼董事会秘书	女	1981/10/09	本科	2015年6月至2018年6月	是
卢致明	监事会主席	男	1967/11/20	高中	2015年6月至2018年6月	是
湛礼金	监事	男	1988/10/09	中专	2015年6月至2018年6月	是
肖爱兰	监事	女	1978/03/04	大专	2015年6月至2018年6月	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长赖诚明与公司总经理王秀姣为夫妻关系，公司董事长赖诚明与公司董事兼财务总监兼董事会秘书彭青莲为表兄妹关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赖诚明	董事长	50,400,000	0	50,400,000	90%	0
王秀姣	总经理	5,600,000	0	5,600,000	10%	0
合计	-	56,000,000	0	56,000,000	100%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	12
生产人员	100	110
销售人员	6	6
技术人员	19	14
财务人员	5	5
员工总计	141	147

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	6	6
专科	30	30
专科以下	104	110
员工总计	141	147

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工相对稳定，未发生重大变化。

公司重视技术人员及销售团队的建设，有针对性的招聘优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

公司一直重视员工的培训和发展，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化培训、试用期间岗位技能培训、在职员工业务与管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金等，公司实行全员劳动合同制，公司与员工签订《劳动劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
温平	核心技术人员	0
赖正洸	核心技术人员	0
韩水生	核心技术人员	0
肖武孙	核心技术人员	0

核心人员的变动情况：

报告期内，核心技术人员无变化。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1. 根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第一届董事会第十七次会议于2018年7月4日审议并通过：
提名赖诚明先生、钟文尖先生、范卫权先生、郭训珠女士、彭青莲女士为赣州诚正稀土新材料股份有限公司（以下简称“公司”）第二届董事会董事，任期三年，自公司2018年第三次临时股东大会审议通过之日起开始计算。
2. 根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第一届监事会第七次会议于2018年07月04日审议并通过：
提名卢致明先生、肖爱兰女士为赣州诚正稀土新材料股份有限公司（以下简称“公司”）第二届监事会非职工代表监事，任期三年，自公司2018年第三次临时股东大会审议通过之日起开始计算。
3. 根据《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的有关规定，公司2018年第三次临时股东大会于2018年07月20日召开，出席本次股东大会的股东共2人，持有表决权的股份总数56,000,000股，占公司表决权股份总数的100%。审议并通过：
因第一届董事会董事任期届满，需进行换届选举。提名赖诚明先生、钟文尖先生、范卫权先生、郭训珠女士、彭青莲女士为第二届董事会董事，任期三年。
因第一届监事会监事任期届满，需进行换届选举。提名卢致明先生、肖爱兰女士为第二届监事会非职工监事，任期三年。
4. 根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司2018年第一次职工代表会议于2018年07月04日审议并通过：
选举温平先生为公司第二届监事会职工代表监事，任期自公司2018年第一次职工大会审议通过之日起三年。

温平，男，汉族，1988年10月出生，2009年12月至2011年4月任章源钨业股份有限公司技术员；2011年4月至2013年10月任浙江中科磁业有限公司车间主任；2013年11月至今任赣州诚正稀土新材料股份有限公司永磁车间厂长；2018年7月至今任赣州诚正稀土新材料股份有限公司监事。

5. 根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会第一次会议于2018年7月25日审议并通过：

任命赖诚明为公司董事长，任职期限三年，自2018年7月25日起至2021年7月19日。

任命王秀姣为公司总经理，任职期限三年，自2018年7月25日起至2021年7月19日。

任命杨丁丁、郭训珠为公司副总经理，任职期限三年，自2018年7月25日起至2021年7月19日。

任命彭青莲为公司董事会秘书、财务总监、财务负责人，任职期限三年，自2018年7月25日起至2021年7月19日。

新任副总经理简历：

郭训珠，女，汉族，1967年7月出生，1987年1月至1996年8月任赣县百货公司商场经理；1996年10月至2000年5月任鑫业公司会计；2001年1月至2018年4月自由经商；2018年7月至今任赣州诚正稀土新材料股份有限公司董事兼副总经理。

6. 根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第二届监事会第一次会议于2018年7月25日审议并通过：

任命卢致明为公司监事会主席，任职期限三年，自2018年7月25日起至2021年7月19日。

第七节 财务报告

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	7,485,157.81	11,159,183.51
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、2	20,350,650.19	18,287,479.27
预付款项	五、4	620,134.73	217,339.46
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	五、5	2,176,754.54	2,441,308.88
买入返售金融资产		0	0
存货	五、6	183,841,486.36	183,691,403.19
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、7	208,671.97	134,980.69
流动资产合计		214,682,855.60	215,931,695.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、8	24,308,509.15	25,413,669.72
在建工程	五、9	760,422.78	760,422.78
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、10	2,878,416.19	2,909,039.35
开发支出		0	0
商誉		0	0

长期待摊费用	五、11	454,746.41	509,315.99
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产	五、12	8,820,000.00	20,000
非流动资产合计		37,222,094.53	29,612,447.84
资产总计		251,904,950.13	245,544,142.84
流动负债：			
短期借款	五、13	31,800,000.00	48,600,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、14	13,710,463.51	11,951,050.61
预收款项	五、15	4,417,512.73	3,055,184.40
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、16	571,175.47	577,984.47
应交税费	五、17	1,616,138.90	2,201,768.63
其他应付款	五、18	36,393,721.59	35,045,536.34
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	五、19	2,870,428.50	2,103,365.37
其他流动负债		0	0
流动负债合计		91,379,440.70	103,534,889.82
非流动负债：			
长期借款	五、20	25,100,000.00	13,500,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	1,767,063.07
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、21	19,025,525.29	11,840,653.86
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		44,125,525.29	27,107,716.93
负债合计		135,504,965.99	130,642,606.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	56,000,000.00	56,000,000.00

其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、23	54,820,474.51	54,820,474.51
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、24	1,284,479.3	1,284,479.30
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、25	4,063,427.53	2,796,582.28
归属于母公司所有者权益合计		116,168,381.34	114,901,536.09
少数股东权益		231,602.80	0
所有者权益合计		116,399,984.14	114,901,536.09
负债和所有者权益总计		251,904,950.13	245,544,142.84

法定代表人：王秀姣

主管会计工作负责人：彭青莲

会计机构负责人：彭青莲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,436,239.31	11,080,739.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十五、1	20,331,132.66	18,287,479.27
预付款项		228,346.05	117,814.04
其他应收款	十五、2	3,147,628.03	2,587,276.34
存货		183,041,251.64	183,483,512.11
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		214,184,597.69	215,556,821.45
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十五、3	12,477,448.43	3,377,348.43
投资性房地产		0	0
固定资产		23,736,598.61	24,825,948.28
在建工程		760,422.78	760,422.78
生产性生物资产		0	0

油气资产		0	0
无形资产		2,878,416.19	2,909,039.35
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		0	0
其他非流动资产		320,000.00	20,000.00
非流动资产合计		40,172,886.01	31,892,758.84
资产总计		254,357,483.70	247,449,580.29
流动负债：			
短期借款		31,800,000.00	48,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		13,084,621.62	11,364,409.98
预收款项		4,388,712.73	3,050,184.40
应付职工薪酬		429,592.14	454,179.14
应交税费		1,613,369.90	2,200,070.06
其他应付款		36,376,250.98	35,130,902.57
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		2,870,428.50	2,103,365.37
其他流动负债		0	0
流动负债合计		90,562,975.87	102,903,111.52
非流动负债：			
长期借款		25,100,000.00	13,500,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	1,767,063.07
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		19,025,525.29	11840653.86
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		44,125,525.29	27107716.93
负债合计		134,688,501.16	130,010,828.45
所有者权益：			
股本		56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		54,820,474.51	54,820,474.51
减：库存股		0	0

其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		661,827.73	661,827.73
一般风险准备		0	0
未分配利润		8,186,680.30	5,956,449.6
所有者权益合计		119,668,982.54	117,438,751.84
负债和所有者权益合计		254,357,483.70	247,449,580.29

法定代表人：王秀姣

主管会计工作负责人：彭青莲

会计机构负责人：彭青莲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		41,770,294.25	46,044,702.50
其中：营业收入	五、26	41,770,294.25	46,044,702.50
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		42,662,074.77	48,010,372.92
其中：营业成本	五、26	35,714,614.94	40,057,967.83
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、27	384,291.61	218,247.24
销售费用	五、28	287,028.73	317,122.84
管理费用	五、29	3,050,891.77	2,809,092.45
研发费用	五、30	1,451,836.58	1,890,210.99
财务费用	五、31	2,289,864.77	2,577,592.53
资产减值损失	五、32	-516,453.63	140,139.4
加：其他收益	五、33	2,165,428.57	759,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,273,648.05	-1,205,970.42
加：营业外收入	五、34	0	3216200.00
减：营业外支出	五、35	40,100.00	13,611.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,233,548.05	1,996,617.63

减：所得税费用	五、36	0	113,608.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,233,548.05	1,883,009.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,233,548.05	1,883,009.40
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-33,297.20	
2.归属于母公司所有者的净利润		1,266,845.25	1,883,009.4
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,233,548.05	1,883,009.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,266,845.25	1,883,009.40
归属于少数股东的综合收益总额		-33,297.20	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.02	0.03
(二)稀释每股收益		0.02	0.03

法定代表人：王秀姣

主管会计工作负责人：彭青莲

会计机构负责人：彭青莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	41,595,195.52	46,044,702.50
减：营业成本	十五、4	35,569,427.97	40,068,737.07
税金及附加		380,190.11	216,111.60
销售费用		287,028.73	317,122.84

管理费用		2,041,557.36	2,402,626.09
研发费用		1,451,836.58	1,890,210.99
财务费用		2,287,179.56	2,575,068.12
其中：利息费用		2,253,690.28	2,207,747.10
利息收入		22,229.32	41,441.35
资产减值损失		-526,926.92	144,059.82
加：其他收益		2,165,428.57	759,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,270,330.70	-809,534.03
加：营业外收入		0	3216200.00
减：营业外支出		40,100.00	13,611.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,230,230.70	2,393,054.02
减：所得税费用		0	113,608.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,230,230.70	2,279,445.79
（一）持续经营净利润		2,230,230.70	2,279,445.79
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		2,230,230.70	2,279,445.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.04	0.04
（二）稀释每股收益		0.04	0.04

法定代表人：王秀姣

主管会计工作负责人：彭青莲

会计机构负责人：彭青莲

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,532,490.23	49,887,822.03
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		19,486,884.08	3,444,301.34
经营活动现金流入小计		72,019,374.31	53,332,123.37
购买商品、接受劳务支付的现金		37,171,058.16	40,926,579.41
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		3,589,229.84	2,670,806.20
支付的各项税费		7,828,007.31	908,011.26
支付其他与经营活动有关的现金		18,113,772.63	3,132,389.15
经营活动现金流出小计		66,702,067.94	47,637,786.02
经营活动产生的现金流量净额		5,317,306.37	5,694,337.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		264,900.00	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	640,000.00
投资活动现金流入小计		264900.00	640,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9098447.00	735,897.57
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	858,000.00
投资活动现金流出小计		9,098,447.00	1,593,897.57
投资活动产生的现金流量净额		-8,833,547.00	-953,897.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		37,556,281.48	48,600,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		8,500,000.00	2,000,092.87
筹资活动现金流入小计		46,056,281.48	50,600,092.87
偿还债务支付的现金		43,756,281.42	48,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,307,334.39	2,237,308.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	6,304,808.18
筹资活动现金流出小计		46,063,615.81	57,142,116.24
筹资活动产生的现金流量净额		-7334.33	-6,542,023.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1230.74	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,524,805.70	-1,801,583.59
加：期初现金及现金等价物余额		4,954,183.51	2,784,981.72
六、期末现金及现金等价物余额		1,429,377.81	983,398.13

法定代表人：王秀姣

主管会计工作负责人：彭青莲

会计机构负责人：彭青莲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		45,387,839.29	50,157,822.03
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		8,025,595.28	3,437,906.74
经营活动现金流入小计		53,413,434.57	53,595,728.77
购买商品、接受劳务支付的现金		29,184,789.22	42,286,551.15
支付给职工以及为职工支付的现金		2,697,646.79	2,379,466.75
支付的各项税费		7,824,115.31	905,875.62
支付其他与经营活动有关的现金		7,495,051.56	3,039,437.42
经营活动现金流出小计		47,201,602.88	48,611,330.94
经营活动产生的现金流量净额		6,211,831.69	4,984,397.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		264,900.00	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		0	0

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		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		264,900.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		598,447.00	527,043.57
投资支付的现金		9,365,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		9,963,447.00	527,043.57
投资活动产生的现金流量净额		-9,698,547.00	-527,043.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		37,556,281.48	48,600,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		8,500,000.00	2,418,496.87
筹资活动现金流入小计		46,056,281.48	51,018,496.87
偿还债务支付的现金		43,756,281.42	48,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,307,334.39	2,237,308.06
支付其他与筹资活动有关的现金		0	6,304,808.18
筹资活动现金流出小计		46,063,615.81	57,142,116.24
筹资活动产生的现金流量净额		-7,334.33	-6,123,619.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,230.74	0
五、现金及现金等价物净增加额		-3,495,280.38	-1,666,265.11
加：期初现金及现金等价物余额		4,875,739.69	2,752,100.12
六、期末现金及现金等价物余额		1,380,459.31	1,085,835.01

法定代表人：王秀姣

主管会计工作负责人：彭青莲

会计机构负责人：彭青莲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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	(二). 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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布财会〔2018〕15号《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》对一般企业财务报表格式进行了修订。

二. 报表项目注释

(1) 资产负债表项目变动分析表

项 目	期末数	期初数	本期增减变动	变动幅度	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
货币资金	7,485,157.81	11,159,183.51	-3,674,025.70	-32.92%	2.97%	银行存款减少。
应收票据及应收账款	20,350,650.19	18,287,479.27	2,063,170.92	11.28%	8.08%	增加钕铁硼永磁材料销售。
预付款项	620,134.73	217,339.46	402,795.27	185.33%	0.25%	预付货款、子公司诚正电机预付设备款。
存货	183,841,486.36	183,691,403.19	150,083.17	0.08%	72.98%	基本保持稳定。

其他流动资产	208,671.97	134,980.69	73,691.28	54.59%	0.08%	为待抵扣的进项税额。
固定资产	24,308,509.15	25,413,669.72	-1,105,160.57	-4.35%	9.65%	计提折旧。
其他非流动资产	8,820,000.00	20,000.00	8,800,000.00	44000.00%	3.50%	1.预付诚正电机房屋、设备款 850 万元。 2. 预付瑞兴电镀厂投资款 30 万元。
短期借款	31,800,000.00	48,600,000.00	-16,800,000.00	-34.57%	12.62%	1.报告期内续贷的 1160 万元计入长期借款。 2.归还银行贷款 520 万元。
应付票据及应付账款	13,710,463.51	11,951,050.61	1,759,412.90	14.72%	5.44%	应付供应商货款。
预收款项	4,417,512.73	3,055,184.40	1,362,328.33	44.59%	1.75%	预收客户货款。
其他应付款	36,393,721.59	35,045,536.34	1,348,185.25	3.85%	14.45%	应付利息、其他应付款。
一年内到期的非流动负债	2,870,428.50	2,103,365.37	767,063.13	36.47%	1.14%	应付融资租赁款。
长期借款	25,100,000.00	13,500,000.00	11,600,000.00	85.93%	9.96%	报告期内续贷的 1160 万元从短期借款转入。
长期应付款		1,767,063.07	-1,767,063.07	-100.00%	0.00%	应付融资租赁款。
递延收益	19,025,525.29	11,840,653.86	7,184,871.43	60.68%	7.55%	与资产相关的政府补助。
未分配利润	4,063,427.53	2,796,582.28	1,266,845.25	45.30%	1.61%	报告期内净利润增加。

(2) 利润表项目变动分析表

项 目	期末数	期初数	本期增减变动	变动幅度	变动原因
税金及附加	384,291.61	218,247.24	166,044.37	76.08%	报告期内缴纳的增值税增加，相应的附加税增加。
资产减值损失	-516,453.63	140,139.04	-656,592.67	-468.53%	冲回上年计提的坏账损失。
其他收益	2,165,428.57	759,700.00	1,405,728.57	185.04%	1.与资产相关的政府补助增加 555,428.57 元。 2.与收益相关的政府补助 850,300.00 元。
营业外收入		3,216,200.00	-3,216,200.00	-100.00%	计入其他收益。
营业外支出	40,100.00	13,611.95	26,488.05	194.59%	公益性捐赠支出。
所得税费用		113,608.23	-113,608.23	-100.00%	按税法及相关规定计算的当期所得税

(3) 现金流量表项目变动分析表

项 目	期末数	期初数	本期增减变动	变动幅度	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	19,486,884.08	3,444,301.34	16,042,582.74	465.77%	收到政府补助。
支付给职工以及为职工支付的现金	3,589,229.84	2,670,806.20	918,423.64	34.39%	职工工资增加。
支付的各项税费	7,828,007.31	908,011.26	6,919,996.05	762.10%	增值税和附加税增加。
支付其他与经营活动有关的现金	18,113,772.63	3,132,389.15	14,981,383.48	478.27%	支付投资款。
收到其他与投资活动有关的现金		640,000.00	-640,000.00	-100.00%	
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,098,447.00	735,897.57	8,362,549.43	1136.37%	诚正电机购置设备。
支付其他与投资活动有关的现金		858,000.00	-858,000.00	-100.00%	
投资活动产生的现金流量净额	-8,833,547.00	-953,897.57	-7,879,649.43	826.05%	支付投资款。
收到其他与筹资活动有关的现金	8,500,000.00	2,000,092.87	6,499,907.13	324.98%	收到电机项目政府补助。
支付其他与筹资活动有关的现金		6,304,808.18	-6,304,808.18	-100.00%	
筹资活动产生的现金流量净额	-7,334.33	-6,542,023.37	6,534,689.04	-99.89%	支付利息。

一、公司基本情况

1、公司概况

赣州诚正稀土新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在江西省注册的股份有限公司,于2015年6月16日由赣县诚正有色金属有限公司整体变更为股份有限公司。2015年9月16日,经全国中小企业股份转让系统“股转系统函(2015)6215号文”同意,本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:诚正稀土,证券代码:833728。

本公司法定代表人王秀姣,统一社会信用代码:913607006749686833,注册资本为5,600万元,注册地址:江西省赣州市赣县区赣州高新技术产业园区红金工业园创业路1号。

本公司主要经营范围:稀土产品加工,单一氧化稀土销售;化工原料(危化品除外)销售;永磁材料生产加工、销售;稀土金属、发光材料、抛光粉、抛光液及稀土应用系列产品销售;稀土永磁电机的研发、生产加工、销售、服务;金属铜加工、销售。

2、合并财务报表范围

本年度合并财务报表范围内子公司为江西为本新能源科技有限公司(以下简称为本科技)以及赣州诚正电机有限公司(以下简称诚正电机),较上年度未发生变化,详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

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、收入确认政策,具体会计政策见附注三、13、附注三、20。

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2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、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，资本公积不足冲减的，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，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，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。

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。

7、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。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价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。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本公司的金融资产主要系应收款项。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括

应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债为其他金融负债。

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

（4）金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。
低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

(5) 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。

(6) 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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额前五名的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

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

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1: 除组合 2 之外的应收销货款及其他应收款	账龄状态	账龄分析法
组合 2: 合并范围内的关联方应收款	资产类型	不计提坏账准备

对组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

(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、在产品、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。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司的投资。

(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。

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。

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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

13、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%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子及其他设备	5	5	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、17。

(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。

14、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、17。

15、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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权等。

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
土地使用权	50 年	平均年限法	

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、17。

17、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（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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、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。

19、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。

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，

是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(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。

20、收入

(1) 一般原则

销售商品

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

(2) 具体方法

本公司销售商品收入确认的确认方法如下：

① 稀土氧化物与钕铁硼磁性材料的销售：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式，公司将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并进行签收，公司相应确认收入。

② 灼烧加工：公司与客户签订加工合同，根据加工合同的要求进行灼烧加工，在加工完成

经客户验收后，公司确认收入。

21、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，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；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。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。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。

22、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。

23、经营租赁与融资租赁

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

(1) 本公司作为出租人

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

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

(2) 本公司作为承租人

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

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

24、重大会计判断和估计

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

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

递延所得税资产

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

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	本期影响金额	上期影响金额
根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017)，政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助适用修订后的准则。对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。	③ 其他收益 营业外收入	本期无影响	其他收益调增 759,700.00；营业外收入调减 759,700.00

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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、17
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

纳税主体名称	所得税税率%
赣州市诚正稀土新材料股份有限公司	15
江西为本新能源科技有限公司	25
赣州诚正电机有限公司	25

2、税收优惠及批文

(1) 本公司 2017 年取得编号为 GR201736000470 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，优惠期为 2017 年 8 月 23 日至 2020 年 8 月 22 日。本公司本期执行 15% 的企业所得税税率。

(2) 根据“财税〔2018〕32 号”文《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。本公司自 2018 年 5 月 1 日起执行的增值税税率由 17% 变更为 16%。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金:				--	--	
人民币			66,137.91	--	--	70,044.91
银行存款:	--	--		--	--	
人民币	--	--	1,304,606.24	--	--	4,824,288.99
美元	8,861.60	6.6166	58,633.66	9,159.44	6.5342	59,849.61
其他货币资金:	--	--		--	--	
人民币	--	--	6,055,780.00	--	--	6,205,000.00
合 计			7,485,157.81			11,159,183.51

期末，本公司抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

种 类	期末数	期初数
	6,055,780.00	6,205,000.00
合 计	6,055,780.00	6,205,000.00

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	50,000.00	

应收账款	20,300,650.19	18,287,479.27
合计	20,350,650.19	18,287,479.27

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

50,000.00

①期末本公司无已质押的应收票据。

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	934,845.00	

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

③期末，本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,419,059.46	100.00	1,118,409.27	5.22	20,300,650.19
其中：账龄组合	21,419,059.46	100.00	1,118,409.27	5.22	20,300,650.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	21,419,059.46	100.00	1,118,409.27	5.22	20,300,650.19

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,274,170.33	100.00	986,691.06	5.12	18,287,479.27
其中：账龄组合	19,274,170.33	100.00	986,691.06	5.12	18,287,479.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,274,170.33	100.00	986,691.06	5.12	18,287,479.27

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期 末 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
1 年 以 内	21,369,105.46	99.77	1,068,455.27	5.00	20,300,650.19
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 年 以 上	49,954.00	0.23	49,954.00	100.00	0.00
合 计	21,419,059.46	100.00	1,118,409.27	5.22	20,300,650.19

账 龄	金 额	比例%	期 初 数		净 额
			坏 账 准 备	计 提 比 例 %	
1 年 以 内	19,220,861.36	99.72	961,043.07	5.00	18,259,818.29
1 至 2 年	3,354.97	0.02	670.99	20.00	2,683.98
2 至 3 年	49,954.00	0.26	24,977.00	50.00	24,977.00
3 年 以 上					
合 计	19,274,170.33	100.00	986,691.06	5.12	18,287,479.27

① 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 131,718.21 元。

③ 本期无核销的应收账款情况。

④ 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波江北富斯特磁业有限公司	2,056,398.26	9.60	102,819.91

武义中兴磁钢厂	1,742,160.67	8.13	87,108.03
湖南信科诚电子有限公司	785,000.00	3.66	39,250.00
宁波江北优驰磁性材料有限公司	597,009.03	2.79	29,850.45
乐清群达磁业有限公司	532,729.84	2.49	26,636.49
合 计	5,713,297.80	26.67	285,664.88

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	620,134.73	100.00	217,339.46	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
上海千钻实业有限公司	137,500.00	22.17
中国石化销售有限公司江西 赣州赣县石油分公司	77,730.37	12.53
陈锦星	69,000.00	11.13
宁波江北忠盛金属材料有限 公司	41,000.00	6.61
东莞市心舟工业设备有限公 司	37,323.08	6.02
合 计	362,553.45	58.46

5、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	2,176,754.54	2,441,308.88

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	

单项金额重大并单项计提
坏账准备的其他应收款

按组合计提坏账准备的其他应收款	2,747,246.13	100.00	570,491.59	20.77	2,176,754.54
其中：账龄组合	2,747,246.13	100.00	570,491.59	20.77	2,176,754.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,747,246.13	100.00	570,491.59	20.77	2,176,754.54

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,659,972.31	100.00	1,218,663.43	33.30	2,441,308.88
其中：账龄组合	3,659,972.31	100.00	1,218,663.43	33.30	2,441,308.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,659,972.31	100.00	1,218,663.43	33.30	2,441,308.88

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,496,599.73	54.48	76,015.91	5.00	1,420,583.82
1至2年	860,838.40	31.33	172,167.68	20.00	688,670.72
2至3年	135,000.00	4.91	67,500.00	50.00	67,500.00
3年以上	254,808.00	9.28	254,808.00	100.00	0.00
合 计	2,747,246.13	100.00	570,491.59	20.77	2,176,754.54

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,515,848.95	41.42	75,792.45	5.00	1,440,056.50
1至2年	157,107.32	4.29	31,421.46	20.00	125,685.86
2至3年	1,751,133.04	47.85	875,566.52	50.00	875,566.52

3年以上	235,883.00	6.44	235,883.00	100.00	
合计	3,659,972.31	100.00	1,218,663.43	33.30	2,441,308.88

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 648,171.84。

③ 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	6,000.00	10,000.00
保证金	1,044,008.00	2,534,008.00
非关联方往来款	1,690,757.63	1,101,934.01
代扣代缴款	6,480.50	14,030.30
合计	2,747,246.13	3,659,972.31

④ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赣州市瑞兴电镀加工厂	非关联方往来款	524,400.00	1年以内	19.09	26,220.00
江西中财宝辉担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	18.20	25,000.00
杨品华	非关联方往来款	300,000.00	1-2年	10.92	60,000.00
张朋	非关联方往来款	300,000.00	1-2年	10.92	60,000.00
上海金江融资租赁有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.28	10,000.00
合计		1,824,400.00		66.41	181,220.00

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,187,623.19		121,187,623.19	126,466,569.74		126,466,569.74
在产品	7,329,855.10		7,329,855.10	4,834,402.55		4,834,402.55
库存商品	60,455,829.77	5,131,821.70	55,324,008.07	57,522,252.60	5,131,821.70	52,390,430.90

合 计	188,973,308.06	5,131,821.70	183,841,486.36	188,823,224.89	5,131,821.70	183,691,403.19
-----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,131,821.70					5,131,821.70

存货跌价准备 (续)

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	账面成本大于可变现净值部分计提跌价准备	

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	208,671.97	134,980.69

8、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	24,308,509.15	25,413,669.72

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1. 期初余额	20,503,336.19	16,259,449.93	2,125,983.07	1,571,164.15	40,459,933.34
2. 本期增加金额					
(1) 购置		290,598.28		7,848.72	298,447.00
3. 期末余额	20,503,336.19	16,550,048.21	2,125,983.07	1,579,012.87	40,758,380.34
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,116,059.49	6,941,349.11	1,724,288.72	1,264,566.30	15,046,263.62
2. 本期增加金额					
(1) 计提	486,954.24	769,284.71	88,192.82	59,175.80	1,403,607.57
3. 期末余额	5,603,013.73	7,710,633.82	1,812,481.54	1,323,742.10	16,449,871.19
三、账面价值					

1.期末账面价值	14,900,322.46	8,839,414.39	313,501.53	255,270.77	24,308,509.15
2.期初账面价值	15,387,276.70	9,318,973.93	401,694.35	306,597.85	25,413,669.72

说明:

A、抵押、担保的固定资产情况详见本附注五、38。

②公司无暂时闲置的固定资产情况

③通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,121,491.35	2,532,269.76		2,589,221.59
运输设备	1,523,789.07	1,237,787.91		286,001.16
合 计	6,645,280.42	3,770,057.67		2,875,222.75

④公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤期末，无未办妥产权证书的固定资产情况

⑥本期无冲减固定资产账面价值的政府补助。

9、在建工程

项 目	期末数	期初数
在建工程	760,422.78	760,422.78

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
第三窑炉改 扩建	760,422.78		760,422.78	760,422.78		760,422.78

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	利息资	本期利	期末数	
					本化累	其中:本期 利息资本 化金额		息资本
					计金额	化率%		
第三窑炉 改扩建	760,422.78							760,422.78

重要在建工程项目变动情况(续):

工程名称	预算数	工程累计投入占	工程进度	资金来源
		预算比例%		
第三窑炉改扩建	1,560,422.78	48.73	48.73%	自筹

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	3,375,777.48	3,375,777.48
4.期末余额	3,375,777.48	3,375,777.48
二、累计摊销		
1.期初余额	466,738.13	466,738.13
2.本期增加金额		
(1) 计提	30,623.16	30,623.16
4.期末余额	497,361.29	497,361.29
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,878,416.19	2,878,416.19
2.期初账面价值	2,909,039.35	2,909,039.35

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
DBB201601号土地	339,432.43	尚在办理之中

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
电机车间装修费	509,315.99		54,569.58		454,746.41

12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付房屋、设备款	8,520,000.00	20,000.00
预付投资款	300,000.00	
合 计	8,820,000.00	20,000.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款	12,800,000.00	14,000,000.00
抵押借款	14,000,000.00	24,600,000.00
保证借款		10,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合 计	31,800,000.00	48,600,000.00

14、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付票据	6,055,780.00	6,205,000.00
应付账款	7,654,683.51	5,746,050.61
合 计	13,710,463.51	11,951,050.61

(1) 应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,055,780.00	6,205,000.00

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	6,088,742.22	4,360,027.91
工程设备款	1,565,941.29	1,386,022.70
合 计	7,654,683.51	5,746,050.61

15、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	4,417,512.73	3,055,184.40

16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	574,253.59	3,375,915.36	3,378,993.48	571,175.47
离职后福利-设定提存计划	3,730.88	206,505.48	210,236.36	
合 计	577,984.47	3,582,420.84	3,589,229.84	571,175.47

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	468,412.00	3,046,148.70	3,049,226.82	465,333.88

职工福利费		113,296.11	113,296.11	
社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		25,364.64	25,364.64	
2. 工伤保险费		61,220.04	61,220.04	
3. 生育保险费		23,448.77	23,448.77	
4. 大病保险		104,455.96	104,455.96	
5. 意外险		1,981.14	1,981.14	
工会经费和职工教育经费	105,841.59			105,841.59
合 计	574,253.59	3,375,915.36	3,378,993.48	571,175.47

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		191,267.70	191,267.70	
2. 失业保险费	3,730.88	15,237.78	18,968.66	
合 计	3,730.88	206,505.48	210,236.36	

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	1,188,210.74	1,711,754.12
企业所得税	230,976.49	230,976.49
个人所得税	10,254.15	9,515.30
城市维护建设税	55,146.59	91,794.62
房产税	41,413.71	41,413.71
土地使用税	50,746.80	50,746.80
教育附加费	23,634.25	39,340.55
地方教育附加	15,756.17	26,227.04
合 计	1,616,138.90	2,201,768.63

18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	117,937.58	171,581.69

应付股利		
其他应付款	36,275,784.01	34,873,954.65
合 计	36,393,721.59	35,045,536.34

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	60,522.91	36,502.40
短期借款应付利息	57,414.67	135,079.29
合 计	117,937.58	171,581.69

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联方往来款	28,754,730.72	23,095,180.72
非关联方往来款	7,485,376.68	11,732,051.32
个人往来款	35,676.61	46,722.61
合 计	36,275,784.01	34,873,954.65

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	2,870,428.50	2,103,365.37

(1) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	2,870,428.50	2,103,365.37

20、长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、质押借款	25,100,000.00	13,500,000.00

21、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	11,840,653.86	8,500,000.00	1,315,128.57	19,025,525.29	与资产相关的政府补助

22、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）	期末数
-----	-----	-----------	-----

	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计
赖诚明	50,400,000.00				50,400,000.00
王秀姣	5,600,000.00				5,600,000.00
合计	56,000,000.00				56,000,000.00

23、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	54,820,474.51			54,820,474.51

24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,284,479.30			1,284,479.30

25、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	2,796,582.28	2,709,801.28	--
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	2,796,582.28	2,709,801.28	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,625.09126 1,266,845.25	244,846.73	--
减：提取法定盈余公积		158,065.73	
期末未分配利润	4,063,427.53	2,796,582.28	

26、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	41,770,394.25	35,714,614.94	46,044,702.50	40,057,967.83

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	94,784.20	7,877.73
教育费附加	56,377.97	3,376.17
地方教育费附加	11,325.04	2,250.78
房产税	82,827.42	82,827.42

土地使用税	101,493.60	101,493.60
车船使用税	3,165.60	2,664.80
印花税	21,680.70	17,756.74
环保税	12,637.08	
合 计	384,291.61	218,247.24

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	232,793.41	190,587.84
运输费	52,855.32	105,093.00
差旅费		21,442.00
其他	1,380.00	
合 计	287,028.73	317,122.84

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,700,862.30	1,210,565.72
折旧摊销	423,290.36	417,294.07
办公费	180,327.98	341,197.23
业务招待费	64,443.64	91,601.86
差旅费	76,195.43	102,045.16
咨询服务费	291,171.36	333,113.21
租赁费	93,286.00	105,174.60
汽车费用	88,522.46	71,483.57
其他	132,792.24	136,617.03
合 计	3,050,891.77	2,809,092.45

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	337,880.73	453,449.79
材料费	898,606.97	1,221,412.32
折旧费	215,348.88	215,348.88
合 计	1,451,836.58	1,890,210.99

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,253,690.28	2,207,747.10
减：利息收入	22,568.39	41,441.35
汇兑损益	1,230.74	
手续费及其他	57,512.14	396,009.27
融资租赁费用		15,277.51
合 计	2,289,864.77	2,577,592.53

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-516,453.63	500,499.04
(2) 存货跌价损失		-360,360.00
合 计	-516,453.63	140,139.04

33、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
计入递延收益的政府补助	1,315,128.57	759,700.00	与资产相关
计入其他收益的政府补助	850,300.00		与收益相关
合 计	2,165,428.57	759,700.00	

(1) 其他收益均为非经常性损益。

34、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		3,216,200.00	

35、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	40,000.00		40,000.00
其他		13,611.95	
罚款、滞纳金	100.00		100.00
合 计	40,100.00	13,611.95	40,100.00

36、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		113,608.23

37、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1233548.05	1,883,009.40
加：资产减值准备	-516,453.63	140,139.04
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,403,607.57	1,492,853.86
无形资产摊销	30,623.16	30,623.16
长期待摊费用摊销	54,569.58	
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）	2,254,921.02	2,223,024.61
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）	-150,083.17	-4,915,286.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,737,889.30	-3,292,977.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	768684.49	8,892,651.24
其他	-8,500,000.00	-759,700.00
经营活动产生的现金流量净额	5,317,306.37	5,694,337.35
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	1,429,377.81	983,398.13
减：现金的期初余额	4,954,183.51	2,784,981.72
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 -3,524,805.70 -1,801,583.59

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	1,429,377.81	983,398.13
其中：库存现金	66,137.91	53,020.45
可随时用于支付的银行存款	1,363,239.90	930,377.68
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,429,377.81	983,398.13

38、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	6,055,780.00	票据保证金
存货	35,434,063.85	银行借款
固定资产	14,624,130.62	银行借款
无形资产	2,289,378.66	银行借款
合 计	58,403,353.13	

39、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,861.60	6.6166	58,633.66

六、合并范围的变动

本期，合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
江西为本新能源有限公司	江西赣州	江西赣州	贸易	100.00		同一控制下 企业合并
赣州诚正电机有限公司	江西赣州	江西赣州	制造业	75.00		设立

八、金融工具风险管理

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、衍生金融工具和应收款项等。

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。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 26.67%（2017 年：52.51%）；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 66.40%（2016 年：81.38%）。

（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
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	3,180.00				3,180
应付票据	605.58				605.58
应付账款	765.47				765.47
应付利息	11.79				11.79
其他应付款	3,627.58				3,627.58
一年内到期的非流动负债	287.04				287.04
长期借款		2,510.00			2,510.00
金融负债和或有负债合计	8,477.46	2,510.00			10,987.46

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
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
金融负债：					
短期借款	4,860.00				4,860.00
应付票据	620.50				620.50
应付账款	574.60				574.60
应付利息	17.16				17.16
其他应付款	3,487.40				3,487.40
一年内到期的非流动负债	210.34				210.34
长期借款		1,350.00			1,350.00
长期应付款		176.71			176.71
金融负债和或有负债合计	9,770.00	1,526.71			11,296.71

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。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（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。

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）。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无长期银行借款及应付债券等长期带息债务，因此本公司承担的利率变动市场风险不重大。

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。

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。

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 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 54.28%（2017 年 12 月 31 日：52.57%）。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为赖诚明和王秀姣。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国诚正集团有限公司	同一实际控制人控制
中国南方稀土集团有限公司	持诚正电机 25%股权
钟文尖	董事、副总经理
彭青莲、范卫权、钟震晨	董事
卢致明、湛礼金、肖爱兰	监事
杨丁丁	副总经理
彭青莲	财务总监、董事会秘书

5、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

无

②出售商品、提供劳务

无

(2) 关联租赁情况

无

(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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王秀姣、赖诚明	5,000,000.00	2016/11/28	2019/11/23	否
王秀姣、赖诚明	8,500,000.00	2016/11/28	2019/11/23	否
王秀姣、赖诚明	5,000,000.00	2018/1/19	2020/5/23	否
王秀姣、赖诚明	6,600,000.00	2018/5/16	2020/5/23	否
王秀姣、赖诚明	5,000,000.00	2017/1/18	2018/1/17	是
王秀姣、赖诚明	6,600,000.00	2017/5/27	2018/5/26	是
王秀姣、赖诚明	6,000,000.00	2017/7/11	2018/7/10	否
王秀姣、赖诚明	2,000,000.00	2017/3/24	2018/3/20	是
王秀姣、赖诚明、江西中财宝辉担保有限公司、赖诚平	6,000,000.00	2017/3/28	2018/3/20	是
王秀姣、赖诚明	6,000,000.00	2017/3/13	2018/3/12	是
王秀姣、赖诚明	7,000,000.00	2017/4/10	2018/4/9	是
王秀姣、赖诚明	5,000,000.00	2017/1/26	2018/1/21	是
王秀姣、赖诚明	5,000,000.00	2017/6/14	2018/6/13	是
王秀姣、赖诚明	5,000,000.00	2018/6/11	2019/6/10	否
赖诚明，王秀姣	5,400,000.00	2018/3/13	2018/9/12	否
赖诚明，王秀姣	2,000,000.00	2018/3/26	2019/3/10	否
赖诚明，王秀姣	4,800,000.00	2018/3/1	2019/2/28	否
赖诚明，王秀姣	6,300,000.00	2018/4/4	2018/10/3	否
赖诚明，王秀姣	2,300,000.00	2018/4/12	2019/4/11	否

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王秀姣	28,754,730.72	23,095,180.72

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	50,000.00	
应收账款	20,281,132.66	18,287,479.27
合 计	20,331,132.66	18,287,479.27

(1) 应收票据

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

50,000.00

①期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	934,845.00	

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,390,321.93	100.00	1,109,189.27	5.19	20,281,132.66
其中：账龄组合	21,234,659.46	99.27	1,109,189.27	5.22	20,125,470.19
资产状态组合	155,662.47	0.73			155,662.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	21,390,321.93	100.00	1,109,189.27	5.19	20,281,132.66

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	19,274,170.33	100.00	986,691.06	5.12	18,287,479.27
其中：账龄组合	19,274,170.33	100.00	986,691.06	5.12	18,287,479.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,274,170.33	100.00	986,691.06	5.12	18,287,479.27

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	21,184,705.46	99.76	1,059,235.27	5	20,125,470.19
3年以上	49,954.00	0.24	49,954.00	100	
合 计	21,234,659.46	100	1,109,189.27	5.22	20,125,470.19

账 龄

期初数

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	19,220,861.36	99.72	961,043.07	5.00	18,259,818.29
1 至 2 年	3,354.97	0.02	670.99	20.00	2,683.98
2 至 3 年	49,954.00	0.26	24,977.00	50.00	24,977.00
合 计	19,274,170.33	100.00	986,691.06	5.12	18,287,479.27

③ 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 122,490.21 元

③按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
宁波江北富斯特磁业有限公司	2,056,398.26	10.14	102,819.91
武义中兴磁钢厂	1,742,160.67	8.59	87,108.03
湖南信科诚电子有限公司	785,000.00	3.87	39,250.00
宁波江北优驰磁性材料有限公司	597,009.03	2.94	29,850.45
乐清群达磁业有限公司	532,729.84	2.63	26,636.49
合 计	5,713,297.80	28.17	285,664.88

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,147,628.03	2,587,276.34
合 计	3,147,628.03	2,587,276.34

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,715,744.27	100.00	568,116.24	15.29	3,147,628.03
其中：账龄组合	2,723,457.62	73.3	568,116.24	20.86	2,155,341.38

资产状态组合	992,286.65	26.7			992,286.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					

合 计	3,715,744.27	100.00	568,116.24	15.29	3,147,628.03
------------	---------------------	---------------	-------------------	--------------	---------------------

其他应收款按种类披露 (续)

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,804,817.71	100.00	1,217,541.37	33.47	2,587,276.34
其中：账龄组合	3,637,531.06	95.60	1,217,541.37	33.47	2,419,989.69
资产状态组合	167,286.65	4.40			167,286.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,804,817.71	100.00	1,217,541.37	32.00	2,587,276.34

说明：

A、账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,472,811.22	54.08	73,640.56	5.00	1,399,170.66
1至2年	860,838.40	31.61	172,167.68	20.00	688,670.72
2至3年	135,000.00	4.96	67,500.00	50.00	67,500.00
3年以上	254,808.00	9.35	254,808.00	100.00	
合 计	2,723,457.62	100.00	568,116.24	20.86	2,155,341.38

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,493,407.70	41.06	74,670.39	5.00	1,418,737.31
1至2年	157,107.32	4.32	31,421.46	20.00	125,685.86
2至3年	1,751,133.04	48.14	875,566.52	50.00	875,566.52
3年以上	235,883.00	6.48	235,883.00	100.00	

合 计	3,637,531.06	100.00	1,217,541.37	37.01	2,419,989.69
-----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 649,425.13 元。

②其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
备用金	6,000.00	10,000.00
保证金	1,044,008.00	2,534,008.00
暂借款	1,666,969.12	1,088,492.76
代扣代缴款	6,480.50	5,030.30
关联方往来	992,286.65	167,286.65
合 计	3,715,744.27	3,804,817.71

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
赣州市瑞兴电镀加工厂	暂借款	524,400.00	1年以内	14.11	26,220.00
江西中财宝辉担保有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	13.46	25,000.00
杨品华	暂借款	300,000.00	1-2年	8.07	60,000.00
张朋	暂借款	300,000.00	1-2年	8.07	60,000.00
上海金江融资租赁有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.38	10,000.00
合 计		1,824,400.00		49.10	181,220.00

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	12,477,448.43		12,477,448.43	3,377,348.43		3,377,348.43
合 计	12,477,448.43		12,477,448.43	3,377,348.43		3,377,348.43

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

江西为本 新能源科 技有限公 司	1,377,348.43			1,377,348.43
赣州诚正 电机有限 公司	2,000,000.00	9,365,000.00	264,900.00	11,100,100.00
合 计	3,377,348.43	9,365,000.00	264,900.00	12,477,448.43

4、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	41,595,195.52	35,569,427.97	46,044,702.50	40,068,737.07

十六、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(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,165,428.57	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,100.00	
非经常性损益总额	2,125,328.57	
减: 非经常性损益的所得税影响数	318,799.29	
非经常性损益净额	1,806,529.28	
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	1,806,529.28	

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	1.09	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	-0.46	-0.01	

赣州诚正稀土新材料股份有限公司

2018年8月24日