

证券代码：831879

证券简称：龙钇科技

主办券商：平安证券  
报告编号：2017-003



龙钇

龙钇科技

NEEQ : 831879

龙南龙钇重稀土科技股份有限公司

Longnan Longyi Heavy RE Technology Co.,Ltd.



年度报告

2016

## 公 司 年 度 大 事 记

- 1、2016 年 1 月 15 日，公司参与起草的行业标准《稀土镁硅合金 稀土总量、硅、总镁和氧化镁的化学分析方法》公开发布。
- 2、2016 年 6 月，公司被江西省知识产权局评为“江西省知识产权优势企业”。
- 3、2016 年 12 月 12 日，江西省科技厅批准公司组建省级工程技术研究中心“江西省重稀土冶金工业添加剂工程技术研究中心”。
- 4、2016 年 12 月 26 日，公司被国家知识产权局列为“2016 年度国家知识产权优势企业”。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	1
第二节 公司概况 .....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	6
第四节 管理层讨论与分析 .....	8
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股本变动及股东情况 .....	25
第七节 融资及分配情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	29
第十节 财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、龙钇科技	指	龙南龙钇重稀土科技股份有限公司
股东大会	指	龙南龙钇重稀土科技股份有限公司股东大会
董事会	指	龙南龙钇重稀土科技股份有限公司董事会
监事会	指	龙南龙钇重稀土科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监以及董事会秘书
公司章程	指	《龙南龙钇重稀土科技股份有限公司章程》
三会	指	龙南龙钇重稀土科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《龙南龙钇重稀土科技股份有限公司股东大会议事规则》 《龙南龙钇重稀土科技股份有限公司股东大会董事会议事规则》 《龙南龙钇重稀土科技股份有限公司股东大会监事会议事规则》
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》
主办券商	指	平安证券有限责任公司
上期、上年同期	指	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 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。

公司负责人杨清先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人赖庆华先生保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

1、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的理由

无

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

无

3、豁免披露事项及理由

无

**【重要风险提示表】**

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、稀土行业政策风险	我国对采用稀土原矿作为生产原料的稀土冶炼分离企业实行指令性生产计划管理,并对稀土冶炼分离企业实行生产许可。根据江西省工业和信息化委员会的相关文件,2016 年公司分配到的第一、二批稀土原矿配额分别为 47 吨、57 吨,共计 104 吨。公司稀土合金添加剂业务中的原材料主要来自自主稀土分离业务过程中产生的副产品钇富集物等。若未来政府部门逐步减少或全部收回稀土分离配额,则公司稀土分离业务将受到影响,同时使得公司稀土合金添加剂生产原料将主要来自外购,虽然市场上的钇富集物供应较为充足,但是将导致稀土合金添加剂的生产成本因钇富集物等原料的外购而增加。
2、存货余额较大的风险	报告期内,公司存货余额为 12,054.67 万元,占总资产 55.67%,主要是在产品中的槽体液、草酸稀土和库存商品中的稀土氧化物余额较大。其中稀土氧化物余额较大,主要是报告期内稀土氧化物市场价格低迷,公司主动减少稀土氧化物销售导致。为真实反映公司的财务状况和资产价值,根据《企业会计准则》和会计政策有关资产减值准备的相关规定,报告期末通过对各项资产进行清查,公司对稀土氧化物等部分产品计提了存货跌价准备 208.24 万元。
3、经营业绩下滑的风险	公司从事稀土合金添加剂和稀土氧化物的研发、生产及销售,主要业务受宏观经济、下游行业需求及稀土氧化物市场行情等因素影响。但报告期内,公司积极自主创新,调整产品结构和深化内部管理公司。2014 年、2015 年和 2016 年,公司营业收入分别为 6,941.27 万元、5,904.79 万元和 7,151.42 万元,净利润分别为 448.49 万元、-90.67 万元和 760.66 万元。如果未来宏观经济出现波动,下游冶金及机械制造企业需求下降,稀土氧化物价格进一步下跌,则可能导致公司经营业绩出现下滑甚至亏损。
4、资产抵押对公司未来持续经营能力产生不利影响的风险	公司息税前利润能够有效覆盖当期利息费用,未发生过到期债务本金及利息未偿还或延期偿还等债务违约情形。但未来若公司不能及时偿还银行借款,亦不能通过协商等其他有效方式解决,公司资产存在可能被行使抵押权的风险,从而对公司未来持续经营能力产生不利影响。
5、营运资金不足风险	2014 年、2015 年和 2016 年公司经营活动现金流量净额分别为 380.89 万元、204.80 万元和 63.37 万元,本期公司经营活动现金流量净额低于净利润。公司报告期末银行短期借款余额为 2,760.00 万元。未来如果公司不能提高经营活动产生现金的能力,公司将面临由于营运资金不足,而无法保持正常的采购付款及日常运营付款,从而对业务持续开展造成影响。
6、技术研发风险	本行业是资金、技术密集型行业,具有技术更新和升级速度

	<p>快的特点。一般而言，由于特种钢和机械、机电制造行业产品的升级更新，对稀土合金添加剂质量和性能会提出更高的要求。这一方面使得公司产品有了持续不断的市场需求，另一方面意味着公司需要持续不断地进行新产品、新工艺的研发，因此公司新品开发速度能否跟上技术更新的速度将直接影响公司的经营业绩。如果未来公司无法适应特种钢和机械、机电制造对添加剂的需求，那么公司将面临较大的技术风险，从而导致公司产品失去竞争力。</p>
7、技术人才流失的风险	<p>在产品更新和技术进步不断加快的背景下，公司的发展在很大程度上取决于能否吸引优秀的技术人才，形成稳定的技术人才队伍。报告期内，公司共有研发人员 19 名，形成了能够消化吸收国内外先进技术、具有不断创新能力的技术研发团队。同时，公司的大批熟练技术工人也在产品制造、工艺改进等方面积累了宝贵的经验。若上述核心技术人员或熟练技工流失，将对公司的生产经营造成一定影响。</p>
8、实际控制人不当控制风险	<p>本公司实际控制人杨清先生直接持有本公司 1.97%股份，通过江西龙钇间接持有本公司 33.08%股份。虽然公司制定了“三会”议事规则以及相关工作细则等内部规范性文件，且杨清先生也作出避免同业竞争等承诺，但仍不能排除实际控制人通过实际控制人地位对公司的发展战略、投资计划、人员选聘、利润分配等重大事项施加控制或重要影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，损害公司及其他股东利益的可能性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	龙南龙钇重稀土科技股份有限公司
英文名称及缩写	Longnan Longyi Heavy RE Technology Co., Ltd
证券简称	龙钇科技
证券代码	831879
法定代表人	杨清
注册地址	江西省赣州市龙南县东江乡晓坑村
办公地址	江西省赣州市龙南县东江乡晓坑村
主办券商	平安证券有限责任公司
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘敏、孟从敏
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱福生
电话	0797-6580736
传真	0797-3505067
电子邮箱	ph16162008@126.com
公司网址	www.jxlong.com
联系地址及邮政编码	江西省赣州市龙南县东江乡晓坑村 341700
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-01-29
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	制造业中的“有色金属冶炼和压延加工业”
主要产品与服务项目	稀土分离、稀土矿产品加工；稀土产品、稀土合金销售；合金材料及其制品、智能化设备的生产、加工、销售。
普通股股票转让方式	协议
普通股总股本（股）	68,625,000
做市商数量	0
控股股东	江西省龙钇重稀土材料有限责任公司
实际控制人	杨清

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9136070055604472XC	否



税务登记证号码	9136070055604472XC	否
组织机构代码	9136070055604472XC	否

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	71,514,159.15	59,047,906.74	21.11%
毛利率%	24.45%	27.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,778,085.91	-906,723.37	957.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,951,951.49	-3,230,875.20	284.22%
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）	5.38%	-0.79%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.11%	-2.82%	-
基本每股收益	0.11	-0.02	650.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	216,550,766.55	189,341,489.85	14.37%
负债总计	67,287,445.17	48,587,785.91	38.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	148,531,789.85	140,753,703.94	5.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	2.05	5.37%
资产负债率%（母公司）	30.67	25.23	
资产负债率%（合并）	31.07	25.66	
流动比率	3.08	4.29	
利息保障倍数	7.26	0.72	

#### 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	633,720.06	2,048,028.01	-
应收账款周转率	3.08	2.91	-
存货周转率	0.47	0.54	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	14.37	5.34	-
营业收入增长率%	21.11	-14.93	-
净利润增长率%	938.91	-120.22	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	68,625,000	68,625,000	
计入权益的优先股数量			-

计入负债的优先股数量			-
------------	--	--	---

**六、非经常性损益**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-27,939.10
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,035,732.46
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,672.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,148,465.36</b>
所得税影响数	322,330.94
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,826,134.42</b>

**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**

单位：元

无

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

公司是一家专业从事稀土合金添加剂和稀土氧化物、智能化设备的研发、生产及销售的高新技术企业。公司拥有多项核心专利技术以及稳定的核心团队，具备较强的生产制造能力、研发能力和市场营销能力，在国内率先开发出钇基重稀土系列添加剂，是我国钇基重稀土合金添加剂高端产品和服务的提供商。公司通过“以销定产”、“以服务促销售”，为客户提供增值服务的模式开拓业务，收入来源于稀土合金添加剂和稀土氧化物、智能化设备的销售。公司逐步由传统生产销售的模式向为客户提供技术和服务的商业模式的转型。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

1、报告期内，公司经营层严格按照董事会做出的经营决策和工作目标，全体员工齐心协力认真贯彻落实相关工作。报告期内，公司积极自主创新，调整产品结构和深化内部管理公司,主营业务收入增长，实现营业收入 71,514,159.15 元，较上期提高了 21.11%；净利润 7,606,617.44 元，较上期提高了 938.91%。

2、报告期内公司总体发展战略未发生重大变化，持续在调整产品结构和深化内部管理两个方面上发力，营业收入和净利润较上期提高了的主要原因是：

1) 公司稀土添加剂营业收入较上期增加 2,933,901.73 元，增长了 6.08%；主要原因是公司调整产品结构的效果初步显现，稀土合金包芯线产品开始批量销售。

2) 经过多轮调整，稀土价格行情逐渐企稳，同时公司在稀土分离生产线上加大了技术改造力度，在稀土氧化物销售策略上采取积极销售的策略，稀土氧化物的营业收入较上期增加了 8,207,623.94 元，提高了 124.33%；

3) 公司开发包芯线及其智能化、成套设备开始批量销售, 并贡献超过 9.03% 的销售收入。

4) 公司开发的中小铸件稀土添加剂逐步被市场认可。

5) 公司稀土氧化物等产品存货市场价格企稳回升, 上期计提了存货跌价准备 4,414,031.59 元, 在本期转回了 2,331,622.62 元, 使本期净利润提高。

6) 在市场持续低迷的情况下, 公司仍然坚持科技创新的发展理念, 深挖稀土合金添加剂的潜力, 并取得了良好的效果。在国家对铸造业环境整治不断加大的背景下, 公司将储备的包芯线及智能喂线系统等技术, 迅速推向市场, 并得到客户的认可。公司加大技术改造力度, 不断完善生产工艺, 产品质量有了很大的提高; 同时, 公司不断完善内部管理, 不断降低生产成本。

## 1、主营业务分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例 (%)	占营业收入的比重 (%)	金额	变动比例 (%)	占营业收入的比重 (%)
营业收入	71,514,159.15	21.11	-	59,047,906.74	-14.93	-
营业成本	54,028,855.68	26.59	75.55	42,681,545.20	-11.12	72.28
毛利率	24.45	-	-	27.72		
管理费用	6,733,134.99	-21.90	9.42	8,620,987.88	9.78	14.60
销售费用	3,401,024.69	9.62	4.76	3,102,473.82	-8.05	5.25
财务费用	1,401,018.23	-61.20	1.96	3,610,829.11	-27.75	6.12
营业利润	6,767,582.98	279.64	9.46	-3,767,216.69	-171.83	-6.38
营业外收入	2,183,713.36	-26.53	3.05	2,972,050.43	1,758.19	5.03
营业外支出	35,248.00	-84.83	0.05	232,349.79	910.30	0.39
净利润	7,606,617.44	938.91	10.64	-906,723.37	-120.22	-1.54

#### 项目重大变动原因:

#### 1、营业收入

2016 年营业收入 7,151.42 万元, 比上年同期增长 21.11%, 主要原因有: 一、公司调整产品结构的效果初步显现, 包芯线及其智能化、成套设备开始批量销售, 并贡献 9.03% 的销售收入。二、部分稀土氧化物产品存货市场价格企稳回升, 加大了稀土氧化物产品的销售量, 稀土氧化物营业收入为 1,480.9 万元, 比上年同期增长了 124.33%。

#### 2、营业成本

2016 年营业成本 5,402.89 万元, 比上年同期增长 26.59%, 主要是公司销售增长, 成本相应增加所致。

#### 3、管理费用

报告期内管理费用 673.31 万元, 比上年同期下降 21.9%, 主要是公司在上期挂牌, 发生了挂牌

审计费用、律师费用及券商服务费等 117.74 万元。

#### 4、财务费用

报告期内财务费用 140.1 万元，比上年同期减少 61.20%，主要是公司在本期资金流量比较平稳，上期借款金额 1-9 月数额较大，10 月份开始陆续减少。从而公司在本期发生的利息支出比上年度减少。

#### 5、营业利润

报告期营业利润较上年同期增长了 279.64%，主要是公司开发包芯线及其智能化、成套设备开始批量销售；同时稀土氧化物等产品存货市场价格企稳回升，加大了稀土氧化物产品的销售量，以及在本期转回了 2,331,622.62 元存货跌价准备，本期管理费用下降，2016 年资金流量较为平稳，财务费用下降；以上因素引起营业利润增长。

#### 6、营业外收入

报告期营业外收入 218.37 万元，比上年同期下降 26.53%，主要是本期钇稀土添加剂及其成型、应用系统的研究开发与产业化用项目资金 170 万元，龙南县财政局拨付 2014 年度中小微企业贷款贴息资金 20.99 万元。

#### 8、营业外支出

报告期营业外支出金额 3.53 万元，较上年同期减少 19.71 万元，主要是公司在 2015 年发生了一起交通事故赔偿款 12.64 万元，同时 2015 年公司发生固定资产报废损失 7.47 万元。

#### 9、净利润

报告期净利润较上年同期增长了 938.91%，一是公司调整产品结构的效果初步显现，直接推动业绩增长。二是经过多轮调整，稀土价格行情逐渐企稳，同时公司在稀土分离生产线上加大了技术改造力度，在稀土氧化物销售策略上采取积极销售的策略，三是本期稀土氧化物等产品存货市场价格企稳回升，本期转回了存货跌价准备 2,331,622.62 元；四是报告期内管理费用下降，资金流量较为平稳，财务费用下降，净利润的增长受以上因素影响。

#### 10、营业税金及附加

报告期营业税金及附加 21.82 万元，比上年同期增加 52.62%，主要是本年度公司稀土氧化物产品收入增长，使销项税额大于进项税额，应交增值税额增加，营业税金及附加发生金额增加。

#### 11、利润总额

报告期利润总额较上年度增长了 967.73%，一是公司调整产品结构的效果初步显现，直接推动业绩增长；二是经过多轮调整，稀土价格行情逐渐企稳，同时公司在稀土分离生产线上加大了技术改

造力度，在稀土氧化物销售策略上采取积极销售的策略；三是本期稀土氧化物等产品存货市场价格企稳回升，本期转回了存货跌价准备 2,331,622.62 元；利润总额增长是前述三方面原因共同作用所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	70,857,644.26	53,184,069.20	56,924,207.84	40,970,065.73
其他业务收入	656,514.89	844,786.48	2,123,698.90	1,711,479.47
<b>合计</b>	<b>71,514,159.15</b>	<b>54,028,855.68</b>	<b>59,047,906.74</b>	<b>42,681,545.20</b>

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
稀土合金添加剂	51,222,457.48	71.63%	48,288,555.75	81.78%
稀土氧化物	14,808,974.36	20.71%	6,601,350.42	11.18%
其他	5,482,727.31	7.66%	4,158,000.57	7.04%
<b>合计</b>	<b>71,514,159.15</b>	<b>100.00%</b>	<b>59,047,906.74</b>	<b>100.00%</b>

**收入构成变动的的原因：**

报告期内，公司收入构成较上年同期有较大变化，具体分析如下：

- 1、公司稀土合金添加剂销售较上年同期增长 6.08%，主要原因是公司调整产品结构的效果初步显现，稀土合金包芯线产品开始批量销售。
- 2、本期稀土氧化物的营业收入较上期增长 124.33%，主要是因为经过多轮调整，稀土价格行情逐渐企稳，同时公司在稀土分离生产线上加大了技术改造力度，在稀土氧化物销售策略上采取积极销售的策略。
- 3、其他销售主要是指公司其智能化成套设备、模具钢等新工艺产品。在市场持续低迷的情况下，公司坚持科技创新的发展理念，不断加大新产品的研发力度，不断拓展重稀土在优特钢中和有色金属中应用，公司产品转型升级，并取得了阶段性的成果，新工艺产品销售收入较上年同期增加 132.47 万元，增长 31.86%。

**(3) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	633,720.06	2,048,028.01
投资活动产生的现金流量净额	-18,156,007.51	-7,417,182.53
筹资活动产生的现金流量净额	17,119,078.87	3,882,409.56

**现金流量分析：**

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 69.06%，主要原因为受经济大环境影响，下游客户资金紧张，应收账款回收难度大；同时销量增长导致，应收款增加。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上期减少 144.78%，主要原因公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。



3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 340.94%，主要是公司在 2015 年偿还了短期借款，导致筹资活动现金流出增加。

4、报告期内，公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在差异，主要原因为：1、报告期内，公司调整产品结构的效果初步显现，直接推动业绩增长，在稀土氧化物销售策略上采取积极销售的策略，公司不断加大新产品的研发力度，公司产品转型升级，并取得了阶段性的成果，特别是改型稀土合金添加剂产品销量增长较快，报告期内公司营业收入 7151.42 万元，但是受经济大环境影响，下游客户资金紧张，应收账款回收难度大，销售商品、提供劳务收到的现金为 4914.08 万元；2、同时部分产品价格行情逐渐企稳并略有回升，本期转回了存货跌价准备 2,331,622.62 元。上述原因造成本期公司经营活动产生的现金流量与本期净利润存在重大差异。

**(4) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	赣州中凯稀土材料有限公司	5,625,000.00	6.72%	否
2	深圳市邦瑞致远科技有限公司	5,135,000.00	6.14%	否
3	江西新正耀科技有限公司	3,435,035.55	4.11%	否
4	阜新力达钢铁铸造有限公司	2,841,400.00	3.40%	否
5	赣州康翔有色金属材料有限公司	2,400,000.00	2.87%	否
合计		19,436,435.55	23.23%	-

**(5) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	赣州稀土矿业有限公司	11,215,084.32	18.41%	否
2	宁夏天赐进出口贸易有限公司	7,556,123.30	12.40%	否
3	赣州锦川新材料有限公司	5,685,770.00	9.33%	否
4	国网江西龙南县供电有限责任公司	4,934,593.73	8.10%	否
5	青海神邦工贸有限公司	4,387,874.09	7.20%	否
合计		33,779,445.44	55.45%	-

**(6) 研发支出与专利**

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,815,041.32	2,717,298.06
研发投入占营业收入的比例	3.94%	4.60%

注：根据《高新技术企业认定管理办法》（2016 年修订），挂牌公司研发投入占营业收入的比例为 4.48% 符合国家高新技术企业认定的标准。

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	17
公司拥有的发明专利数量	7

研发情况：

公司把“科技创新”作为公司发展的基本理念，本年度研发支出为 2,815,041.32 元，较上年度研发支出增长了 3.60%；公司共有研发人员 19 名；公司结合产品特点和客户要求，报告期内共开展了《高锰钢悬浮铸造用悬浮剂的开发与应用》、《金属镧在改善 ADC12 铝合金性能方面的研究》等研发项目共 6 项，各项目都按计划有序进行。公司在报告期内还获得江西省科技厅批准组建“江西省冶金工业添加剂工程技术研究中心”，公司将研发项目在工程技术研究中心的平台中开展，确保研发项目的有效实施，并加快研究成果的实施和产业化。研发项目的开展，将进一步促进企业经营，提高企业的综合竞争力。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	3,561,466.01	4.96%	1.64%	3,393,074.59	-21.32%	1.79%	-0.18%
应收账款	24,188,989.21	8.43%	11.17%	22,308,061.83	21.74%	11.78%	-0.88%
存货	120,546,714.82	8.51%	55.67%	111,095,208.46	1.81%	58.67%	-4.34%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	31,140,262.82	9.51%	14.38%	28,437,104.82	-7.58%	15.02%	-0.98%
在建工程	13,268,791.41	139.54%	6.13%	5,539,208.80	157.98%	2.93%	3.05%
短期借款	27,600,000.00	176.00%	12.75%	10,000,000.00	-81.48%	5.28%	7.16%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	216,550,766.55	14.37%	-	189,341,489.85	5.34%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，存货增加的主要原因是原材料的增加，本期购进了高钇稀土氧化物。
- 2、在建工程增加的主要原因是公司在报告期内，公司继续推进稀土特钢项目的建设，车间建设投入 652.40 万元。
- 3、报告期内，短期借款增加的原因是公司企业增加了流动资金和新项目的建设。

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司：龙钇(赣州)应用研究所有限公司，本期营业收入为 964,700.82 元，净利润为 55,796.96 元。

控股子公司：赣州莫泰克工模具有限公司尚在筹建期，本期营业收入为 0 元，净利润为-411,491.42 元。

无参股公司。

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

无

### (三) 外部环境的分析

公司市场和产品同属于机械制造行业和稀土行业，随着世界经济增长速度总体显著放缓，机械制造行业和稀土行业与国民经济各行业一样进入到了发展的“新常态”，虽然当前世界经济复苏仍面临着不确定性，机械制造业既面临着转型升级、跨越发展的重大历史契机，也面临着结构性矛盾突出、竞争压力加大等风险和挑战。另外，稀土行业经历几年的调整，特别是国家工信部加大走私稀土的打击力度，以及六大稀土集团的组建完成，对稀土行业的良性发展提供了政策保障，稳定了稀土价格。2016年，我国稀土在出口和内销都出现了快速增长，交易均价也小幅上扬。

2016年是“十三五”规划开局之年，也是《中国制造2025》战略实施元年，标志着我国机械制造业已经站在新的起点上。由于国内外经济环境的变化，机械工业面对的矛盾与问题更为复杂，结构调整与转型升级的任务更趋繁重，但仍具稳中有进的利好因素。中央经济工作会议明确了“稳中求进”的经济政策基调，强调“去产能、去库存、去杠杆、降成本、补短板，提高供给体系质量和效益”等主要任务，释放了保持宏观政策连续性和稳定性的信息，为行业长期发展和短期调整指明了方向，提供了政策支持。特别是随着国家“一路一带”战略的实施，高端装备制造也更是迎来了历史发展的新机遇，装备制造业“走出去”有了更加便利的条件，而机械制造又处于高端制造业中的价值链高端和产业链核心环节，也是助推“一路一带”战略实施的主力军。而公司稀土添加剂产品作为提升高端装备核心零部件品质具有至关重要和不可替代的作用，也带来了新的发展机遇。

随着“中国制造2025”、“互联网+”等战略的实施，智能制造、高端装备、高速铁路、新能源汽车、工业机器人、3D打印等战略新兴产业的加快发展，稀土作为支撑相关产业发展的重要基础原料，发展空间广阔，稀土在高端材料和产品的用量会大幅度提升，稀土的战略价值得到充分发挥，稀土的价格也会恢复到合理的水平。

#### （四）竞争优势分析

##### 1、产业链一体化优势

公司地处享誉全球的“重稀土之乡”——江西省赣南地区，具有得天独厚的重稀土资源优势，经过多年的发展，公司已构建了从稀土分离提纯、稀土深加工和稀土应用的完整产业链。完整的产业链构成了公司丰富的产品线、核心原料自我供应能力以及产品价值的深度发掘。

公司拥有稀土合金添加剂、稀土氧化物及铸件等三大类产品的生产制造能力，每个大类产品又分若干品种，如稀土硅镁铁合金有钇基重稀土球化剂、风电球化剂、低硅球化剂、包芯线及智能喂线系统等多个品种，产品种类繁多，公司能够根据客户的要求定制个性化稀土合金添加剂产品。

##### 2、高端客户资源优势

公司的核心客户均为技术含量较高的优秀企业，对产品质量和成份的稳定性要求较高，因而只有通过严格的质量管理体系认证和合格供应商认证才可进入其供应商序列。公司通过在行业中长期的精耕细

作，不断提升产品质量，成功地与客户建立了长期稳定的合作关系。

公司采用“一厂一策”的销售服务策略，对客户进行全面系统的技术服务，最大限度地满足客户的需求。公司经营管理团队均拥有多年稀土合金添加剂产品生产、管理和营销经验，积累了丰富的客户资源。公司针对核心客户设立了专门的跟踪服务团队，不断深化与其合作的层次和水平，形成了与客户共同成长的合作关系。

### 3、业内领先的技术研发实力

公司自成立以来一直注重产品的技术研发，企业技术中心通过了省级认定；加大与客户需求同步开发的力度等措施，有效地适应市场需求的变化。公司作为高新技术企业，现有发明专利 7 项，实用新型专利 10 项，参与或主持起草国家标准 2 项，行业标准 1 项，地方标准 2 项。为持续不断推出地新产品和技术提供知识产权保护。基于公司持续的技术研发和产品创新，公司曾先后荣获江西省科学技术进步奖、十佳科技型企业，优秀非公有制企业等荣誉称号，公司产品也获得“国家级新产品证书”、“江西省名牌产品”。

### 4、突出的成本控制优势

公司通过技术革新和优化生产工艺，在保证产品性能的前提下，优化工艺流程，有效降低了制造成本。

### 5、品牌优势

经过在铸造行业多年的发展，“龙钇”牌重稀土合金添加剂产品在铸造领域建立了品牌优势，“龙钇”品牌在行业内具有较强的品牌优势，特别是在冶金、机械制造等领域，为业内知名品牌之一。

## （五）持续经营评价

公司是最早从事重稀土合金添加剂研究开发及市场推广应用的企业之一。公司在国内率先开发出钇基重稀土系列添加剂，是我国钇基重稀土合金添加剂高端产品和服务的提供商。受宏观经济增长放缓及下游行业周期性调整的影响，近三年公司营业收入和净利润企稳回升，且公司毛利率仍然维持在 27.62%，与同行业相比处在合理水平；公司总资产持续增长；负债率控制在合理水平；公司财务结构积极稳健。公司在未来将具有持续经营能力，主要表现在以下几个方面：

#### 1、采购

公司根据客户订单、订单预测、市场行情、生产需要和库存情况对原材料进行采购，原材料以国内供应为主。公司充分利用电子竞价平台，对采购标的价格、质量等因素进行充分评价，可有效降低采购成本。

#### 2、技术改造

公司加大生产技术改造力度，采用自主研发的冶炼浇注设备，提高单炉产量，降低单炉电耗，同时有利于稳定每一批次的产品质量，提高生产效率，降低生产成本。

### 3、生产模式调整

在目前产能过剩的现状下，公司积极转变经营思路和调整生产模式，公司逐步将专注于新产品的研发和服务，将产品的生产发包至协作厂家，公司派人对生产过程和质量进行监控。

### 4、加大新产品的研发

公司加大新产品的研发力度，开发稀土在汽配件用稀土包芯线及喂线成套系统产品，不断开发炼钢用稀土包芯线添加剂，这些新产品的推出将为公司业绩的增长提供保证。

### 5、新设控股子公司

公司新设控股子公司赣州莫泰克工模具有限公司在 2016 年已完成了设备的安装和调试。子公司的设立将进一步拓展公司的业务，拓展稀土在工模具材料中的应用范围，为公司业绩增长产生积极有利的影响。

综上所述，公司具备持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## (六) 扶贫与社会责任

无

## 二、未来展望

### (一) 行业发展趋势

2016 年是“十三五”规划开局之年，在一系列产业发展政策刺激下，我国装备工业经济运行总体平稳。展望 2017 年，我国装备工业发展机遇与挑战并存，既有国内经济增长平稳、供给侧结构性改革政策效应逐步显现等积极因素，也有国内外需求持续低迷、企业面临的困难超出预期等不利因素，但总体上机遇大于挑战。

尽管国际经济形势仍然严峻，但随着我国三大区域发展战略、中长期制造强国建设战略及加快国际产能和装备制造合作等逐步深入实施和加快落实，新的增长点、增长极、增长带将逐步形成，国内经济将保持平稳增长，各项产业政策的促进因素逐步显现。特别是《中国制造 2025》相关配套“工业强基”、“智能制造”等五大专项工程的实施，将加快装备工业结构调整和转型升级。在出口方面，2017 年全球经济弱复苏趋势难以改善，但由于“十三五”时期我国将把装备工业作为新的出口主导产业培育发展，“一带一路”战略与《关于推进国际产能和装备制造合作的指导意见》加快实施，我国装备产品出口增速有望加快回升。公司稀土添加剂产品作为提升高端装备核心零部件品质具有至关重要和不可替代的作用，机械制



造业的升级对核心部件的性能和质量要求进一步提高，重稀土添加剂能有效解决性能和质量的问题。

受益于中国装备制造行业升级和结构调整，铸造改性材料——稀土合金添加剂行业、稀土新材料行业发展前景良好。未来公司的经营业绩和盈利能力增长可期。

## （二）公司发展战略

公司充分依托江西赣南高丰度重稀土钇资源和稀土分离产品品种齐全且集中的优势，利用稀土各元素配比不均衡以及钇元素过剩的现状，致力于钇元素在高端装备零部件、特种钢的应用研究开发，成为国内优秀的高端特种钢、铸造产品添加剂及成套智能化添加工艺解决方案提供商，为下游特种钢冶炼企业和铸造企业量身定制高效、先进、稳定的技术解决方案和服务。

公司未来将进一步提升技术研发能力，适应特种钢及铸造行业淘汰落后产能、产业升级和环境保护带来的巨大需求，积极开发并推广合金添加剂改性产品和绿色智能喂线系统及相关设备；同时以现有的稀土合金添加剂产品的技术优势为依托，积极向下游的特种钢产业延伸，形成高质量、高性价比的稀土模具材料产品，形成特色差异化产业链，不仅在传统的稀土合金添加剂领域，而且在特种钢领域成为国内外市场的重要参与者。

## （三）经营计划或目标

根据《铸造行业“十三五”发展规划》和《中国制造 2025》，未来国内大型铸锻件行业 and 高端装备业将迎来巨大的发展机遇，大型核电、火电、水电、风电等高效清洁发电设备和钢铁、石化、船舶、轨道交通、机床、航空航天、汽车等产业对大型铸件和高端铸件的需求将形成巨大的市场商机。随着经济的逐渐复苏，公司未来几年将进入新一轮的稳步增长期。

未来 2-3 年内，公司将继续加大对生产设备及人才的投入，扩大产能，增加技术研发投入。进一步巩固公司在大型高端铸件领域的传统优势地位，并根据客户需求开发改性升级产品，重点开发钇稀土合金添加剂在市场规模更大的领域的应用，如汽车配件、轨道交通、农业机械、工程机械等领域；充分利用公司储备的稀土镁、铝中间合金生产技术，开发推广稀土合金添加剂在镁、铝合金中的应用，为公司提供新的经济增长点；积极向下游的特种钢产业延伸，形成高质量、高性价比的稀土（钇）特种钢产品。

未来 2-3 年，公司将不断加大技术研发的投入，快速开发适应市场的新产品，提供专业的高端铸锻件所需添加剂的工艺解决方案和服务，继续以领先的核心技术抢占技术制高点。主要计划如下：

1、公司将综合考虑战略和下游用户的需求，加强对钇基稀土添加剂成份配比及其生产工艺关键技术进一步优化研究、钇基稀土添加剂物理状态成型工艺及设备研究、钇基稀土添加剂绿色智能喂线系统及相关设备的研究，通过研究、设计能力的不断提高，提升产品的竞争力。

该计划涉及的为资金 250 万元，资金由公司自筹，资金主要用于产品的升级和市场推广费用。

2、公司积极推进稀土（钇）特种钢的研究开发，提高产品性能，提高成材率，降低贵重元素含量，降低制造成本，形成高质量、高性价比的稀土（钇）特种钢特色产品，以期达到业内领先水平，为公司未来发展提供新增长点。

该计划涉及的资金为 7000 万元，资金由公司自筹、银行贷款或非公开发行股票募集，资金主要用于购买土地、新建厂房、购买设备、产品的试制、试车费用和推广费用。

4、在市场营销方面，公司将继续抓住国内市场，适应客户采购模式变化和行业竞争特点，创新销售管理模式，加强郑州和深圳办事处的建设，解决东北、西北和华南市场长距离供货及服务不便的短板，提高市场占有率，积极建设电子商务服务平台，充分利用网络技术，打造综合销售和服务平台；针对江西赣州为欠发达地区，信息流不畅，外贸、技术服务高端人才缺乏也难以引进的现状，公司深圳建立销售办事处，引进高端技术服务外贸人才，重点开拓国外市场，及时跟踪掌握国外市场动态和技术发展动态，引导企业开发具有国际先进水平的产品。

该计划涉及的资金为 200 万元，资金由公司自筹，资金主要用于办事处日常开支。

5、调整生产模式，设立委托加工点，公司提供钇基稀土中间合金核心原料，派出技术人员，按照公司产品标准指导生产，以解决部分市场长距离供物流费用高、供货周期长的短板，提高公司快速供货和盈利能力。

该计划涉及的资金为 100 万元，资金由公司自筹，资金主要用于委托加工费用。

**特别声明：该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，投资者应对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。**

#### （四）不确定性因素

1、公司稀土合金添加剂行业，与装备制造业密切相关。我国装备制造业发展与固定资产投资高度正相关，一旦固定资产投资回落，装备制造业的发展将受到较大抑制。而固定资产投资受金融、财政政策以及产业政策等国家政策影响。这将给本行业的发展带来不确定。

2、稀土（钇）特种钢项目主要涉及的是模具行业，国内外经济复苏仍存在不确定性，导致项目存在不确定性；此外项目投资较大，也给本项目带来不确定风险。

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、稀土行业政策风险

我国对采用稀土原矿作为生产原料的稀土冶炼分离企业实行指令性生产计划管理，并对稀土冶炼分离企业实行生产许可。根据江西省工业和信息化委员会的相关文件，2016 年公司分配到的稀土原矿配额为 104 吨。公司稀土合金添加剂业务中的原材料主要来自自主稀土分离业务过程中产生的副产品钇富集物



等。若未来政府部门逐步减少或全部收回稀土分离配额，则公司稀土分离业务将受到影响，同时使得公司稀土合金添加剂生产原料将主要来自外购，虽然市场上的钇富集物供应较为充足，但是将导致稀土合金添加剂的生产成本因钇富集物等原料的外购而增加。

公司采取的措施：赣州稀土集团有限公司是国家批准设立的六大稀土集团——中国南方稀土集团有限公司的控股公司。为响应国家关于稀土整合计划的实施，2015年6月19日，赣州稀土集团有限公司和公司签订了定增认购协议，参与公司第三次定向增发，并于2015年7月8日，公司2015年第四次临时股东大会审议通过，增发完成后赣州稀土集团有限公司持有公司20%的股份，成为公司股东后公司稀土原矿配额可得到保障。同时，在保证稀土原矿配额的的情况下，公司稀土分离相关业务可以得到进一步的拓展。

## 2、存货余额较大的风险

报告期内，公司存货余额为12,054.67万元，主要是在产品中的槽体液、草酸稀土和库存商品中的稀土氧化物余额较大。其中稀土氧化物余额较大，主要是报告期内稀土氧化物市场价格持续下滑，公司主动减少稀土氧化物销售导致。尽管报告期内绝大部分稀土氧化物的市场价格仍高于其账面成本，但未来不排除稀土氧化物价格继续下降进而跌破其账面成本，从而需要计提大额的存货跌价准备。

公司采取的措施：公司一方面积极调整发展策略，逐步扩大稀土合金添加剂产品的生产与销售，不断加大合金添加剂研发的投入，快速开发适应市场的新产品；另一方面时刻关注稀土氧化物行情并对稀土氧化物行情进行全面正确预测，抓住有利时机销售稀土氧化物产品。

## 3、经营业绩下滑的风险

公司从事稀土合金添加剂和稀土氧化物的研发、生产及销售，主要业务受宏观经济、下游行业需求及稀土氧化物市场行情等因素影响。

报告期内，由于宏观经济增长减缓、下游冶金及机械制造行业不景气、稀土氧化物行情波动大，公司的经营业绩受到较大的影响。2015年和2016年同期公司营业收入分别为59,047,906.74元、71,514,159.15元，净利润分别为-906,723.37元、7,606,617.44元，公司积极自主创新，调整产品结构和深化内部管理公司，本期经营业绩上升。但是如果未来宏观经济出现波动，下游冶金及机械制造企业需求下降，稀土氧化物价格进一步下跌，则可能导致公司经营业绩出现进一步下滑甚至继续亏损。

公司采取的措施：公司积极调整经营策略，加大合金添加剂研发的投入，快速开发适应市场的新产品，抢占技术制高点；根据国内市场行业竞争特点，细分市场，不断拓展新客户。同时，积极向产业链下游延伸，拓展稀土应用的其他方向如稀土特种钢、稀土镁合金。

## 4、资产抵押对公司未来持续经营能力产生不利影响的风险

报告期内，公司将机器设备、土地及土地上的房产用于抵押贷款。抵押物账面价值为4,481.11万元，

占公司净资产的 30.02%，占公司总资产的 20.69%。公司在各贷款银行中信誉度较高，与中国银行、浦发银行、赣州银行等金融机构均保持了良好的合作关系，为公司借款来源提供了较为充分的保障。报告期内，公司息税前利润能够有效覆盖当期利息费用，未发生过到期债务本金及利息未偿还或延期偿还等债务违约情形。但未来若公司不能及时偿还银行借款，亦不能通过协商等其他有效方式解决，公司资产存在可能被行使抵押权的风险，从而对公司未来持续经营能力产生不利影响。

公司采取的措施：积极协调与银行等金融机构的关系，争取更低的贷款利率和更长的借贷周期；公司充分利用新三板多种融资渠道，满足营运资金的需求。

#### 5、营运资金不足风险

2015 年和 2016 年同期公司经营活动现金流量净额分别为 2,048,028.01 元，633,720.06 元。为了满足营运资金需求，公司报告期末银行短期借款余额为 2,760.00 万元，未来如果公司不能提高经营活动产生现金的能力，公司将面临由于营运资金不足，而无法保持正常的采购付款及日常运营付款，从而对业务持续开展造成影响。

公司采取的措施：加强经营活动回款能力；将利用好新三板多种融资功能，满足营运资金的需求。

#### 6、技术研发风险

本行业是资金、技术密集型行业，具有技术更新和升级速度快的特点。一般而言，由于特种钢和机械、机电制造行业产品的升级更新，对稀土合金添加剂质量和性能会提出更高的要求。这一方面使得公司产品有了持续不断的市场需求，另一方面意味着公司需要持续不断地进行新产品、新工艺的研发，因此公司新品开发速度能否跟上技术更新的速度将直接影响公司的经营业绩。如果未来公司无法适应特种钢和机械、机电制造对添加剂的需求，那么公司将面临较大的技术风险，从而导致公司产品失去竞争力。

公司采取的措施：紧跟行业发展方向及时了解技术发展动向，加大研发经费的投入，快速开发适应市场的新产品，抢占技术制高点。

#### 7、技术人才流失的风险

在产品更新和技术进步不断加快的背景下，公司的发展在很大程度上取决于能否吸引优秀的技术人才，形成稳定的技术人才队伍。报告期内，公司共有研发人员 19 名，形成了能够消化吸收国内外先进技术、具有不断创新能力的技术研发团队。同时，公司的大批熟练技术工人也在产品制造、工艺改进等方面积累了宝贵的经验。若上述核心技术人员或熟练技工流失，将对公司的生产经营造成一定影响。

公司采取措施：公司将进一步健全完善人力资源管理体系，建立企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励机制。

#### 8、实际控制人不当控制风险

本公司实际控制人杨清先生直接持有本公司 1.97%股份，通过江西龙钇间接持有本公司 33.08%股份。虽然公司制定了“三会”议事规则以及相关工作细则等内部规范性文件，且杨清先生也作出避免同业竞争等承诺，但仍不能排除实际控制人通过实际控制人地位对公司的发展战略、投资计划、人员选聘、利润分配等重大事项施加控制或重要影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，损害公司及其他股东利益的可能性。

公司采取的措施：成为非上市公众公司后，公司的信息披露义务要求披露经营管理的所有重大事项，如若实际控制人有损害公司及其他股东利益的行为必将为公众知晓，必将对公司的公众形象及融资活动构成影响，且有股转公司和主办券商的监督和督导，实际控制人在行事时一定会权衡利弊。

#### （二）报告期内新增的风险因素

报告期内，无新增的风险因素。

### 四、董事会对审计报告的说明

#### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	不适用

#### （二）关键事项审计说明：

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	五、二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	五、二（二）
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	五、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	是	五、二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	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

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,000,000.00	252,116.14
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	100,000.00	955.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	32,000,000.00	
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	54,000,000.00	39,000,000.00
<b>总计</b>	<b>93,100,000.00</b>	<b>39,253,071.14</b>

#### （二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

##### 1、基本情况

投资标的：赣州工维粉末冶金有限公司（工商核准名称为：赣州工维粉末成型制品有限公司）；

投资金额：总投资 1000 万元，其中公司出资 550 万元；

期限：50 年（营业执照核准的经营期限为 50 年）；

支付方式：现金

回报情况：项目未实施。

##### 2、信息披露情况

该对外投资事项于 2016 年 2 月 22 日公司第二届董事会第十八次会议、2016 年 3 月 17 日公司 2016 年第一次临时股东大会审议通过，并在相关决议中进行了披露公告号分别为：2016-001、2016-003、2016-004。

### 3、对外投资对公司的影响

考虑到避免公司业务的重复性，公司对该子公司进行了注销，未实施该项目。

### （三）承诺事项的履行情况

1、本公司实际控制人杨清出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺：“（1）本人及本人关系密切的家庭成员目前乃至将来不会在中国境内外直接或间接从事任何在商业上对龙钇科技构成竞争或潜在竞争的业务及活动，或拥有与龙钇科技存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（2）如违反上述承诺，本人愿意承担由此给龙钇科技及其他股东造成的全部经济损失。（3）上述承诺在本人作为龙钇科技实际控制人期间及自本人不再为公司实际控制人之日起三年内持续有效且不可变更或撤销。”

2、本公司控股股东江西龙钇承诺：“在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。”

3、实际控制人杨清承诺：“在本次挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为本次挂牌之日、本次挂牌期满一年和两年。”

4、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股份的，将按照《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及其他相关规定进行转让。

5、肖勇、刘燕平、钟伟昌、李春红、张财淦、王正平、欧汝平、叶远清、沈诚、温芹、赖丽芳、容燕华、杨琳、申明生、温志华、曹家红、叶波涛、杨中毅、林金鹏、朱有辉、钟世锦、赖学英、史桂生、刘志强、谭宗良、廖俊、余子梁、张翔飞、何国胜、陈新华、郭洪生、赖维生、张慧琳、钟玲、廖辉、钟光耀、蔡泽龙、黄辉等 38 名股东共同承诺：“新增股份分四批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为本次向其发行股票数量的四分之一，解除转让限制的时间分别为本次向其发行股票登记完成满一年、满两年、满三年和满四年”。

报告期内承诺人严格履行了上述承诺。

### （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
货币资金（银行承兑汇票保证金）	质押	1,139,050.00	0.53%	银行承兑汇票保证金
房产-龙南县房权证书龙股字第 423 号	抵押	1,254,454.98	0.58%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 424 号	抵押	1,394,602.71	0.64%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 425 号	抵押	18,510.96	0.01%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 426 号	抵押	10,952.14	0.01%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 427 号	抵押	72,391.81	0.03%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 429 号	抵押	45,733.78	0.02%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 430 号	抵押	118,515.40	0.05%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 431 号	抵押	2,016.30	0.00%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 432 号	抵押	3,755.08	0.00%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 433 号	抵押	570,877.76	0.26%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 434 号	抵押	1,578,293.82	0.73%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 435 号	抵押	785,355.01	0.36%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 436 号	抵押	25,877.98	0.01%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 437 号	抵押	60,718.72	0.03%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 867 号	抵押	1,772,855.44	0.82%	银行贷款
房产-龙南县房权证书龙股字第 868 号	抵押	445,951.05	0.21%	银行贷款
机器设备	抵押	784,825.77	0.36%	银行贷款
存货	抵押	32,185,500.00	14.86%	银行贷款
存货	质押	22,178,399.99	10.24%	银行贷款
土地-龙国用（2010）第 2178 号	抵押	2,354,858.73	1.09%	银行贷款
土地-龙国用（2012）第 1359 号	抵押	1,325,080.71	0.61%	银行贷款
<b>总计</b>		<b>68,128,578.14</b>	<b>31.46%</b>	



## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	31,058,333	45.26	17,558,333	48,616,666	70.84
	其中：控股股东、实际控制人	16,342,333	23.81	16,334,333	32,674,666	47.61
	董事、监事、高管	0	0	770,000	770,000	1.12
	核心员工	0	0	455,000	455,000	0.66
有限售条件股份	有限售股份总数	37,566,667	54.74	17,558,333	20,008,334	29.16
	其中：控股股东、实际控制人	32,666,667	47.60	16,333,333	16,333,334	23.80
	董事、监事、高管	3,080,000	4.49	770,000	2,310,000	3.37
	核心员工	1,820,000	2.65	455,000	1,365,000	1.99
总股本		68,625,000	-	35,116,666	68,625,000	-
普通股股东人数		91				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江西龙钇重稀土材料有限责任公司	49,009,000	1,000	49,008,000	71.41	16,333,334	32,674,666
2	赣州稀土集团有限公司	13,725,000	0	13,725,000	20.00	0	13,725,000
3	杨清	1,350,000	0	1,350,000	1.97	1,012,500	337,500
4	赣州博通企业管理咨询有限公司	610,000	1,000	611,000	0.89	0	611,000
5	唐修建	300,000	0	300,000	0.44	225,000	75,000
6	赖庆华	260,000	0	260,000	0.38	195,000	65,000
7	朱福生	220,000	0	220,000	0.32	165,000	55,000
8	廖志金	220,000	0	220,000	0.32	165,000	55,000
9	廖小红	220,000	0	220,000	0.32	165,000	55,000
10	张志勇	220,000	0	220,000	0.32	165,000	55,000
11	许瑞高	220,000	0	220,000	0.32	165,000	55,000
合计		66,354,000	2,000	66,354,000	96.69	18,590,834	47,763,166

前十名股东间相互关系说明：

杨清、唐修建、赖庆华、许瑞高、张志勇、廖小红为江西省龙钇重稀土材料有限责任公司的股东；其他股东之间无任何关系。

### 二、优先股股本基本情况



单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	0	0
计入负债的优先股	0	0	0
<b>优先股总股本</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

名称：江西省龙钇重稀土材料有限责任公司

住所：江西省赣州市龙南县东江乡新圳

法定代表人：杨清

成立日期：2001 年 4 月 9 日

组织机构代码：91360727716598749K

注册资本：2,748 万元

报告期内控股股东无变动情况。

#### (二) 实际控制人情况

杨清，男，1962 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，高级工程师。杨清先生历任龙南县稀土冶炼厂质检科长，龙南县稀土金属材料厂副厂长、厂长，龙南县稀土材料厂厂长，龙南县龙钇重稀土材料有限责任公司（该公司为江西龙钇的前身）总经理。现任本公司董事长、总经理、技术中心主任、党支部书记。

报告期内，实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2015年4月13日	2015年7月31日	3	4,620,000	13,860,000	35	0	0	0	0	否
2015年4月14日	2015年7月31日	3	280,000	840,000	17	0	0	0	0	否
2015年6月23日	2015年10月20日	3.1	13,725,000	42,547,500	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

上述募集资金的用途没有发生变更，并已于2015年全部使用完毕。

### 二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计						

注：债券类型为公司债券（大公募、小公募、非公开）、企业债券、银行间非金融企业融资工具、其他等。

### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
担保、抵押贷款	龙钇科技	5,000,000.00	5.44	2016.10.27-2017-10.26	否
担保、抵押贷款	龙钇科技	2,000,000.00	5.44	2016.12.16-2017.12.15	否
担保、抵押贷款	龙钇科技	10,000,000.00	5.66	2016.03.18-2017.03.17	否
担保、抵押贷款	龙钇科技	2,600,000.00	7.61	2016.08.08-2017.08.07	否
担保、抵押贷款	龙钇科技	2,000,000.00	7.61	2016.09.09-2017.09.08	否
担保、抵押贷款	龙钇科技	6,000,000.00	7.61	2016.09.28-2017.09.28	否
合计		27,600,000.00			

#### 违约情况

不适用

### 四、利润分配情况

## (一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计			

## (二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案			

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨清	董事长兼总经理	男	55	大专	2016.12.21-2019.12.20	是
唐修建	董事	男	54	大专	2016.12.21-2019.12.20	否
赖庆华	董事兼财务总监	男	53	大专	2016.12.21-2019.12.20	是
许瑞高	董事	男	51	大专	2016.12.21-2019.12.20	是
杨宇鹏	董事	男	37	本科	2016.12.21-2019.12.20	否
李竹兴	董事	男	51	大专	2016.12.21-2019.12.20	否
温芹	监事会主席	女	30	大专	2016.12.21-2019.12.20	是
吴玉春	监事	男	49	大专	2016.12.21-2019.12.20	否
月山峰	职工监事	男	50	大专	2016.12.21-2019.12.20	是
张志勇	副总经理	男	47	中专	2016.12.21-2019.12.20	是
廖志金	副总经理	男	41	中专	2016.12.21-2019.12.20	是
朱福生	董事会秘书兼副总经理	男	35	本科	2016.12.21-2019.12.20	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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

公司董事杨宇鹏为董事长杨清的侄子。

除上述情形外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。

#### (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
杨清	董事长兼总经理	1,350,000	0	1,350,000	1.97	0
唐修建	董事	300,000	0	300,000	0.44	0
赖庆华	董事兼财务总监	260,000	0	260,000	0.38	0
许瑞高	董事兼副总经理	220,000	0	220,000	0.32	0
杨宇鹏	董事	130,000	0	130,000	0.19	0
李竹兴	董事	0	0	0	0	0
温芹	监事会主席	50,000	0	50,000	0.07	0
吴玉春	监事	0	0	0	0	0
月山峰	职工监事	80,000	0	80,000	0.12	0
张志勇	副总经理	220,000	0	220,000	0.32	0
廖志金	副总经理	220,000	0	220,000	0.32	0

朱福生	董事会秘书兼副总经理	220,000	0	220,000	0.32	0
合计		3,050,000	0	3,050,000	4.45	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
杨清	董事长兼总经理	换届	董事长兼总经理	换届
唐修建	董事	换届	董事	换届
赖庆华	董事兼财务总监	换届	董事兼财务总监	换届
许瑞高	董事兼副总经理	换届	董事兼副总经理	换届
杨宇鹏	董事	换届	董事	换届
李竹兴	董事	换届	董事	换届
温芹	监事会主席	换届	监事会主席	换届
吴玉春	无	新任	监事	新任
月山峰	职工监事	换届	职工监事	换届
张志勇	副总经理	换届	副总经理	换届
廖志金	副总经理	换届	副总经理	换届
朱福生	董事会秘书	换届	董事会秘书兼副总经理	换届

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

吴玉春，男，1968 年出生。大学专科学历，工程师，历任赣加稀土有限公生产部部长，赣州新源稀土荧光材料有限公司萃取车间主任、生产部长，赣州逸豪优美科实业有限公司萃取车间、电铜车间、研发中心主任，赣州天和永磁材料有限公司项目部经理、副总工兼总经理助理，现任赣州稀土集团有限公司生产技术部副部长。

**二、员工情况****(一) 在职员工(母公司及主要子公司)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	19	20
生产人员	65	67
销售人员	7	8
技术人员	34	38
财务人员	7	9
<b>员工总计</b>	<b>132</b>	<b>142</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	4
本科	20	23
专科	20	21

专科以下	92	94
员工总计	132	142

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 1、人员变动：报告期内，公司人员增加，主要是控股子公司新增了 8 名员工，使公司进一步增强生产研发能力，增强了竞争力。
- 2、人才引进：报告期为加大研发和销售力量，引进销售人员 2 名，技术人员 5 名。
- 3、培训：公司重视员工培训，人力资源部门制定了详细的培训计划，内容包括岗位技能培训、安全培训、法律法规培训等，培训形式采取请进来、走出去的方式，不断提升员工的素质和能力，提升员工的工作效率，为公司各项目标的完成提供了坚实的基础。
- 4、薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律、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、生育的社会保险。
- 5、报告期内，公司无需承担离退休职工费用。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	56	56	4,900,000
核心技术人员	9	9	2,470,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

杨清，男，1962 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历，高级工程师。杨清先生历任龙南县稀土冶炼厂质检科长，龙南县稀土金属材料厂副厂长、厂长，龙南县稀土材料厂厂长，龙南县龙钇重稀土材料有限责任公司（该公司为江西龙钇的前身）总经理。现任本公司董事长、总经理、技术中心主任、党支部书记。

许瑞高，男，1966 年出生，大学专科学历，高级工程师。历任龙南县稀土冶炼厂技术员、生产调度、车间副主任、主任、人事部长、副厂长、厂长，龙南县稀土金属材料厂副厂长，龙南县稀土材料厂生产科长，龙南县龙钇重稀土材料有限责任公司副总经理，现任公司董事。

月山峰，男，1967 年出生，大学专科学历，工程师。1987 年至 2001 年 11 月，在龙南县稀土矿化验室从事化验工作，2001 年 12 月至 2007 年 2 月，在赣州龙钇稀土材料有限公司从事化验、质检、生产等工作，2007 年 3 月至 2009 年 4 月，在连州市达顺有色金属厂从事化验、质检、生产等工作，2009 年 5 月至 2010 年 5 月，在江西省龙钇重稀土材料有限责任公司任质检主管，2010 年 6 月至今，任本公司合金车间主任、职工代表监事。

廖志金，副总经理，男，1975 年出生，中专学历，工程师。历任龙南县稀土金属材料厂技术员，江西

明达功能材料有限责任公司技术员，龙南县龙钇重稀土材料有限责任公司技术员、生产科科长，现任公司副总经理。

朱福生，董事会秘书，男，1981 年出生，大学本科学历，工程师。2003 年毕业于南昌大学金属材料专业，2004 年赴清华大学冶金铸造短训班学习。2003 年至 2005 年任江西龙钇技术员，2006 年至 2009 年任江西龙钇技术科长，2009 至 2010 年任江西龙钇技术副经理，2010 年至 2013 年任本公司副总工程师，2013 年 12 月起担任本公司董事会秘书。

肖勇：男，1964 年出生，大专学历。历任大余县下垅钨矿任化验员，赣州稀土冶炼厂任化验工程师，赣州荧光磁性材料有限公司化验工程师；2006 年 5 月-2010 年 5 月，在江西省龙钇重稀土材料有限责任公司担任研发工作；2010 年 6 月至今，任龙南龙钇重稀土科技股份有限公司技术中心副主任。

欧汝平：男，1962 年出生，大学本科学历，高级机械工程师。历任岩眉山钨矿下平窿坑口机电技术组组长，龙南县稀土冶炼厂设备动力科科长，现任龙钇科技制造部副部长。在获得的“高温熔炼还原三相电弧炉”、“转盘式合金成型车”、“多元重稀土合金冶炼环保装置”、“真空吸滤稀土沉淀槽”等多项专利中承担主要的设计任务。

刘燕平：男，1978 年出生，大专学历。2002 年 11 月至 2010 年 5 月，在江西省龙钇重稀土材料有限责任公司担任研发工作。2010 年 6 月至今，任龙南龙钇重稀土科技股份有限公司技术中心副主任，于 2008 年在清华大学铸造技术及管理班学习并获得“铸造工程师”职称。

张财淦：男，1979 年出生，大学本科学历。历任江西福飞生物活性有机肥有限公司化验员，九江正大饲料有限公司品管部任品管；2007 年 5 月-2010 年 5 月，在江西省龙钇重稀土材料有限责任公司化验室工作。2010 年 6 月至今，任龙南龙钇重稀土科技股份有限公司化验室主任、技术质量部副部长。

报告期内，公司核心技术团队较为稳定，未发生重大变化。



## 第九节 公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作规定》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障股东权益，使公司健康持续发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。对于关联交易议案，关联方严格执行回避表决制度。

因此，公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。报告期内，公司涉及的董事、监事补选、对外投资、日常性关联交易以及偶发性关联交易、利润分配等重大事项均通过了公司董事会或/和监事会、股东大会审议，没有出现董事会、监事会股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

同时，为了进一步符合证券监督管理部门及全国中小企业股份转让系统公司对非上市公司规范运营和信息披露的要求，完善公司治理机制，保护投资者、债权人及第三人的利益，接受社会公众的监督，公司通过了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并将严格按照相关制度对公司敏感信息进行管理。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未发生修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	审议对外投资设立子公司、募集资金存放与实际使用情况的专项报告、公司董事会成员换届选举、选举董事长等议案
监事会	4	审议了财务决算和预算报告、公司监事会成员换届选举、选举监事会主席等议案
股东大会	3	审议了公司董事会成员换届选举、公司监事会成员换届选举等议案

##### 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序等，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为6人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监

事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

### （三）公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。股东大会决定公司的经营战略和重大决策，董事会是公司经营管理的决策机构，维护公司和全体股东的利益，在《公司章程》和股东大会的授权范围内，负责公司发展目标和重大经营活动的决策公司。管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。股东大会、董事会、管理层之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司股东赣州稀土集团有限公司推荐了一名董事和一名监事参与公司经营治理，有利于公司治理进一步完善。公司将根据发展需要适时引入独立董事和职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定相关规定，公司设立了联系电话和电子邮箱，由公司董事会秘书负责与投资者及潜在投资者的联系与沟通，在沟通过程中，遵循《信息披露管制制度》和《投资者关系管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险和损害公司利益事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

#### 1、会计核算体系：

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

**2、财务管理：**

报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

**3、风险控制：**

报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

监事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内未发生重大差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露事务负责人及公司董监高等信息披露义务人严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告编号	中喜审字[2017]第 0436 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2017-04-13
注册会计师姓名	刘敏、孟从敏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7

#### 审计报告正文：

#### 龙南龙钇重稀土科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的龙南龙钇重稀土科技股份有限公司（以下简称“龙钇科技”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是龙钇科技管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用的会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，龙钇科技财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙钇科技 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一七年四月十三日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	3,561,466.01	3,393,074.59
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	2,048,453.20	2,676,000.00
应收账款	五、3	24,188,989.21	22,308,061.83
预付款项	五、4	4,951,080.83	4,334,393.15
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五、5	132,731.28	160,670.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	120,546,714.82	111,095,208.46
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、7	261,941.92	61,728.32
<b>流动资产合计</b>		<b>155,691,377.27</b>	<b>144,029,136.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	31,140,262.82	28,437,104.82
在建工程	五、9	13,268,791.41	5,539,208.80
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	11,152,551.99	5,914,762.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	259,368.32	

递延所得税资产	五、12	3,287,485.17	3,091,242.36
其他非流动资产	五、13	1,750,929.57	2,330,035.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,859,389.28</b>	<b>45,312,353.50</b>
<b>资产总计</b>		<b>216,550,766.55</b>	<b>189,341,489.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	27,600,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、15	2,278,100.00	1,134,900.00
应付账款	五、16	17,571,145.26	21,723,937.87
预收款项	五、17	1,024,087.47	83,645.72
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、18	188,315.94	40,600.00
应交税费	五、19	1,711,409.26	543,118.48
应付利息	五、20	53,242.01	18,975.00
应付股利		-	-
其他应付款	五、21	145,695.95	61,327.10
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>50,571,995.89</b>	<b>33,606,504.17</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、22	16,715,449.28	14,981,281.74
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-



非流动负债合计		16,715,449.28	14,981,281.74
负债合计		67,287,445.17	48,587,785.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	68,625,000.00	68,625,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、24	42,553,462.73	42,553,462.73
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、25	4,789,740.92	3,982,317.24
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、26	32,563,586.20	25,592,923.97
归属于母公司所有者权益合计		148,531,789.85	140,753,703.94
少数股东权益		731,531.53	
所有者权益合计		149,263,321.38	140,753,703.94
负债和所有者权益总计		216,550,766.55	189,341,489.85

法定代表人：杨清 主管会计工作负责人：赖庆华 会计机构负责人：赖庆华

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,910,459.36	3,273,836.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		2,048,453.20	2,676,000.00
应收账款	十一、1	24,064,363.37	22,180,382.00
预付款项		6,337,027.91	6,124,143.51
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十一、2	112,860.00	103,870.00
存货		119,094,576.35	110,150,316.98
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		10,630.14	6,342.66
流动资产合计		154,578,370.33	144,514,891.99
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十一、3	10,278,395.73	4,853,395.73

投资性房地产			
固定资产		24,561,882.63	25,628,659.03
在建工程		13,268,791.41	5,539,208.80
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,930,254.34	5,697,176.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		3,157,359.80	3,091,242.36
其他非流动资产		1,540,581.30	2,301,603.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>63,737,265.21</b>	<b>47,111,285.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>218,315,635.54</b>	<b>191,626,176.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		27,600,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		2,278,100.00	1,134,900.00
应付账款		17,348,424.99	21,482,393.03
预收款项		1,022,386.47	81,944.72
应付职工薪酬		140,183.63	22,000.00
应交税费		1,686,161.00	524,325.95
应付利息		53,242.01	18,975.00
应付股利		-	-
其他应付款		114,212.03	97,117.18
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>50,242,710.13</b>	<b>33,361,655.88</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		16,715,449.28	14,981,281.74
递延所得税负债		-	-

其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,715,449.28</b>	<b>14,981,281.74</b>
<b>负债合计</b>		<b>66,958,159.41</b>	<b>48,342,937.62</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		68,625,000.00	68,625,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		42,553,462.73	42,553,462.73
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		4,789,740.92	3,982,317.24
未分配利润		35,389,272.48	28,122,459.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>151,357,476.13</b>	<b>143,283,239.37</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>218,315,635.54</b>	<b>191,626,176.99</b>

法定代表人：杨清 主管会计工作负责人：赖庆华 会计机构负责人：赖庆华

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		71,514,159.15	59,047,906.74
其中：营业收入	五、27	71,514,159.15	59,047,906.74
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		64,746,576.17	62,815,123.43
其中：营业成本	五、27	54,028,855.68	42,681,545.20
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	五、28	218,185.87	142,963.32
销售费用	五、29	3,401,024.69	3,102,473.82
管理费用	五、30	6,733,134.99	8,620,987.88
财务费用	五、31	1,401,018.23	3,610,829.11
资产减值损失	五、32	-1,035,643.29	4,656,324.10
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-

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		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,767,582.98	-3,767,216.69
加：营业外收入	五、33	2,183,713.36	2,972,050.43
其中：非流动资产处置利得		803.34	-
减：营业外支出	五、34	35,248.00	232,349.79
其中：非流动资产处置损失		28,742.94	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,916,048.34	-1,027,516.05
减：所得税费用	五、35	1,309,430.90	-120,792.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,606,617.44	-906,723.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-355,694.46	-129,328.51
归属于母公司所有者的净利润		7,778,085.91	-906,723.37
少数股东损益		-171,468.47	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
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>		7,606,617.44	-906,723.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,778,085.91	-906,723.37
归属于少数股东的综合收益总额		-171,468.47	-
<b>八、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		0.11	-0.02
（二）稀释每股收益		0.11	-0.02

法定代表人：杨清 主管会计工作负责人：赖庆华 会计机构负责人：赖庆华

#### （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	十一、4	71,268,467.19	58,589,529.85
减：营业成本	十一、4	53,448,683.05	42,091,891.69

营业税金及附加		165,433.39	142,228.92
销售费用		3,368,095.82	3,096,959.43
管理费用		6,549,481.19	8,785,871.74
财务费用		1,399,586.89	3,609,514.48
资产减值损失		-1,026,673.16	4,501,120.90
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
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		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,363,860.01</b>	<b>-3,638,057.31</b>
加：营业外收入		2,183,713.36	2,972,050.43
其中：非流动资产处置利得		803.34	-
减：营业外支出		33,780.34	232,180.66
其中：非流动资产处置损失		27,275.28	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>9,513,793.03</b>	<b>-898,187.54</b>
减：所得税费用		1,439,556.27	-120,792.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>8,074,236.76</b>	<b>-777,394.86</b>
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
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		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>8,074,236.76</b>	<b>-777,394.86</b>
<b>七、每股收益：</b>		-	-
（一）基本每股收益		0.11	-0.01
（二）稀释每股收益		0.11	-0.01

法定代表人： 杨清 主管会计工作负责人： 赖庆华 会计机构负责人： 赖庆华

## （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		49,140,840.65	30,213,404.96
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		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	4,608,343.44	3,593,295.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,749,184.09</b>	<b>33,806,700.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,931,952.54	16,656,933.23
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		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,227,517.67	7,046,056.15
支付的各项税费		3,370,393.65	3,492,488.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	3,585,600.17	4,563,194.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,115,464.03</b>	<b>31,758,672.87</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>633,720.06</b>	<b>2,048,028.01</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		14,596.34	-
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>		<b>14,596.34</b>	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,170,603.85	7,417,182.53
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>18,170,603.85</b>	<b>7,417,182.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,156,007.51</b>	<b>-7,417,182.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资收到的现金		903,000.00	57,247,500.00
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		47,600,000.00	58,580,000.00
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>48,503,000.00</b>	<b>115,827,500.00</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	102,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,383,921.13	8,765,090.44
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		-	600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,383,921.13</b>	<b>111,945,090.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,119,078.87</b>	<b>3,882,409.56</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-403,208.58</b>	<b>-1,486,744.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,825,624.59	4,312,369.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,422,416.01</b>	<b>2,825,624.59</b>

法定代表人：杨清 主管会计工作负责人：赖庆华 会计机构负责人：赖庆华

### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		49,035,099.65	29,777,816.37
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,432,792.76	3,507,098.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>53,467,892.41</b>	<b>33,284,914.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,374,790.36	16,527,883.31
支付给职工以及为职工支付的现金		6,740,665.14	6,705,749.37
支付的各项税费		3,285,068.05	3,407,570.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,019,076.65	4,520,354.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>51,419,600.20</b>	<b>31,161,557.81</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,048,292.21</b>	<b>2,123,357.03</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		14,000.00	
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>		<b>14,000.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,788,348.56	7,412,173.98
投资支付的现金		5,425,000.00	-
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>19,213,348.56</b>	<b>7,412,173.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-19,199,348.56</b>	<b>-7,412,173.98</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			



吸收投资收到的现金		-	57,247,500.00
取得借款收到的现金		47,600,000.00	58,580,000.00
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>47,600,000.00</b>	<b>115,827,500.00</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	102,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,383,921.13	8,765,090.44
支付其他与筹资活动有关的现金		-	600,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,383,921.13</b>	<b>111,945,090.44</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,216,078.87</b>	<b>3,882,409.56</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-934,977.48</b>	<b>-1,406,407.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,706,386.84	4,112,794.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,771,409.36</b>	<b>2,706,386.84</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	68,625,000.00	-	-	-	42,553,462.73	-	-	-	3,982,317.24	-	25,592,923.97	-	140,753,703.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	68,625,000.00	-	-	-	42,553,462.73	-	-	-	3,982,317.24	-	25,592,923.97	-	140,753,703.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	807,423.68	-	6,970,660.23	731,531.53	8,509,617.44
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,778,085.91	-171,468.47	7,606,617.44
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	903,000.00	903,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	903,000.00	903,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	807,423.68	-	-807,423.68	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	807,423.68	-	-807,423.68	-	-

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>68,625,000.00</b>				<b>42,553,462.73</b>				<b>4,789,740.92</b>		<b>32,563,586.20</b>	<b>731,531.53</b>	<b>149,263,321.38</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	4,530,962.73	-	-	-	3,982,317.24	-	31,440,647.34	-	89,953,927.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	4,530,962.73	-	-	-	3,982,317.24	-	31,440,647.34	-	89,953,927.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,625,000.00	-	-	-	38,022,500.00	-	-	-	-	-	-5,847,723.37	-	-5,847,723.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-906,723.37	-	-906,723.37
（二）所有者投入和减少资本	18,625,000.00	-	-	-	38,022,500.00	-	-	-	-	-	-	-	5,664,750.00
1. 股东投入的普通股	18,625,000.00	-	-	-	38,022,500.00	-	-	-	-	-	-	-	5,664,750.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,941,000.00	-	-4,941,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,941,000.00	-	-4,941,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期未余额</b>	<b>68,625,000.00</b>				<b>42,553,462.73</b>				<b>3,982,317.24</b>		<b>25,592,923.97</b>		<b>140,753,703.94</b>

法定代表人：杨清 主管会计工作负责人：赖庆华 会计机构负责人：赖庆华

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	68,625,000.00				42,553,462.73				3,982,317.24	28,122,459.40	143,283,239.37
加：会计政策变更											

前期差错更正										
其他										
<b>二、本年期初余额</b>	68,625,000.00			42,553,462.73				3,982,317.24	28,122,459.40	143,283,239.37
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								807,423.68	7,266,813.08	8,074,236.76
（一）综合收益总额									8,074,236.76	8,074,236.76
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配								807,423.68	-807,423.68	
1. 提取盈余公积								807,423.68	-807,423.68	
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										

(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	<b>68,625,000.00</b>				<b>42,553,462.73</b>				<b>4,789,740.92</b>	<b>35,389,272.48</b>	<b>151,357,476.13</b>

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00				4,530,962.73				3,982,317.24	33,840,854.26	92,354,134.23
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00				4,530,962.73				3,982,317.24	33,840,854.26	92,354,134.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	18,625,000.00				38,022,500.00					-5,718,394.86	50,929,105.14
（一）综合收益总额										-777,394.86	-777,394.86
（二）所有者投入和减少资本	18,625,000.00				38,022,500.00						56,647,500.00
1. 股东投入的普通股	18,625,000.00				38,022,500.00						56,647,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-4,941,000.00	-4,941,000.00
1. 提取盈余公积											



2. 对所有者（或股东）的分配										-4,941,000.00	-4,941,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>68,625,000.00</b>				<b>42,553,462.73</b>				<b>3,982,317.24</b>	<b>28,122,459.40</b>	<b>143,283,239.37</b>

法定代表人： 杨清 主管会计工作负责人： 赖庆华 会计机构负责人： 赖庆华

## 龙南龙钇重稀土科技股份有限公司

## 财务报表附注

(2016.01.01—2016.12.31)

(无特别指明本报财务报表附注货币单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## (一) 公司概况

## 1、历史沿革：

龙南龙钇重稀土科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江西省龙钇重稀土材料有限责任公司和赣州博通企业管理咨询有限公司共同出资组建的股份有限公司，于 2010 年 6 月 25 日取得赣州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照（注册号：9136070055604472XC）。公司历年出资情况如下：

## (1) 2010 年 6 月，第一期出资金额及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴注册资金		首期出资情况	
		金额（元）	比例(%)	金额（元）	出资方式
1	江西省龙钇重稀土材料有限责任公司	49,000,000.00	98.00	10,080,000.00	货币
				1,920,000.00	实物
2	赣州博通企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	2.00	660,000.00	货币
合计		50,000,000.00	100.00	12,660,000.00	

## (2) 2010 年 12 月，第二期出资金额及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴注册资金		第二期出资情况	
		金额（元）	比例(%)	金额（元）	出资方式
1	江西省龙钇重稀土材料有限责任公司	49,000,000.00	98.00	9,330,000.00	货币
				27,670,000.00	实物
2	赣州博通企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	2.00		
合计		50,000,000.00	100.00	37,000,000.00	

## (3) 2012 年 6 月，第三期出资金额及出资方式如下：

序号	股东名称	认缴注册资金		第三期出资情况	
		金额（元）	比例(%)	金额（元）	出资方式
1	江西省龙钇重稀土材料有限责任公司	49,000,000.00	98.00		
2	赣州博通企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	2.00	340,000.00	货币
合计		50,000,000.00	100.00	340,000.00	

(4) 2015 年 4 月 11 日公司召开的第二届董事会第十次会议、2015 年 4 月 28 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过《2015 年第一次龙钇科技股票发行方案》。2015 年 5 月 27 日，中喜会计师事务所

（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中喜验字【2015】第 0184 号），公司通过非公开定向增资向 34 名自然人投资者募集资金总额为人民币 13,860,000.00 元，全部为货币出资，其中拟定：新增股本人民币 4,620,000.00 元，资本溢价人民币 9,240,000.00 元。

2015 年 4 月 12 日公司召开的第二届董事会第十一次会议、2015 年 4 月 29 日召开的 2015 年第三次临时股东大会审议通过《2015 年第二次龙钇科技股票发行方案》。2015 年 5 月 28 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中喜验字【2015】第 0196 号），公司通过非公开定向增资向 17 名自然人投资者募集资金总额为人民币 840,000.00 元，全部为货币出资，其中拟定：新增股本人民币 280,000.00 元，资本溢价人民币 560,000.00 元。

2015 年 6 月 19 日公司召开的第二届董事会第十三次会议、2015 年 7 月 8 日召开的 2015 年第四次临时股东大会审议通过《2015 年第三次龙钇科技股票发行方案》。2015 年 8 月 12 日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中喜验字【2015】第 0336 号），公司通过非公开定向增资向赣州稀土集团有限公司募集资金总额为人民币 42,547,500.00 元，全部为货币出资，其中拟定：新增股本人民币 13,725,000.00 元，资本溢价人民币 28,822,500.00 元。

至此公司注册资本全部缴足，股权结构见下：

序号	股东名称	认缴注册资金		出资情况	
		金额（元）	比例（%）	金额（元）	比例（%）
1	江西省龙钇重稀土材料有限责任公司	49,000,000.00	71.40	49,000,000.00	71.40
2	赣州博通企业管理咨询有限公司	1,000,000.00	1.46	1,000,000.00	1.46
3	赣州稀土集团有限公司	13,725,000.00	20.00	13,725,000.00	20.00
4	其他自然人股东	4,900,000.00	7.14	4,900,000.00	7.14
	合计	68,625,000.00	100.00	68,625,000.00	100.00

2015 年股东赣州博通企业管理咨询有限公司通过全国中小企业股份转让系统将 38.1 万股转让其他自然人股东,0.9 万股转让给江西省龙钇重稀土材料有限责任公司，变更后股权结构如下：

序号	股东名称	金额（元）	比例（%）
1	江西省龙钇重稀土材料有限责任公司	49,009,000.00	71.42
2	赣州博通企业管理咨询有限公司	610,000.00	0.88
3	赣州稀土集团有限公司	13,725,000.00	20.00
4	其他自然人股东	5,281,000.00	7.70
	合计	68,625,000.00	100.00

2016 年江西省龙钇重稀土材料有限责任公司通过全国中小企业股份转让系统将 0.1 万股转给赣州博



子公司全称	龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司	赣州莫泰克工模具有限公司
是否合并报表	是	是
少数股东权益(%)		41.67

注：1、龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司原名赣州龙钇稀土材料有限公司，成立于 2002 年 10 月，2011 年 7 月更名为龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司。2010 年 12 月，原股东江西省龙钇重稀土材料有限责任公司将所持该公司的全部股权转让给龙南龙钇重稀土科技股份有限公司，赣州市工商行政管理局核准此次变更，并换发新营业执照。

2、赣州莫泰克工模具有限公司于 2016 年 1 月 7 日注册成立，认缴注册资本 1200 万元，其中龙南龙钇重稀土科技股份有限公司认缴注册资本 700 万元，股权占比 58.33%，赣州市超能高效散热铜管厂认缴注册资本 500 万元，股权占比 41.67%；实缴注册资本 632.8 万元，其中龙南龙钇重稀土科技股份有限公司实缴注册资本 542.5 万元，赣州市超能高效散热铜管厂实缴注册资本 90.3 万元。

3、赣州工维粉末成型制品有限公司于 2016 年 3 月 30 日成立，认缴注册资本为 1000 万元，龙南龙钇重稀土科技股份有限公司认缴注册资本 550 万元，股权占比 55%，深圳市鹏程机电工程有限公司认缴注册资本 450 万元，股权占比 45%。截止 2016 年 12 月 31 日未实际出资，已于 2017 年 2 月 9 日注销，未纳入合并范围。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### （二）持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二）会计期间

自公历一月一日至十二月三十一日。

## （三）营业周期

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

## （四）记账本位币

以人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允



价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

### 3、购买日和处置日的确定方法

购买日为购买方取得实际控制权的日期，处置日为母公司丧失对子公司控制权的日期，

满足以下条件时，一般可以为实现了控制权转移：（1）企业合并合同或协议已获得股东大会等内部权力机构通过；（2）按照规定。需要经过国家有关部门批准的，已获得批准；（3）参与各方办理了必要的产权交接手续；（4）购买方已支付购买价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；（5）购买方实际已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

### （六）合并财务报表的编制方法

#### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

#### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计



政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （七）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有时间短（一般为从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务及外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额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；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，不改变其记账本位币金额。属于与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率（当月平均汇率）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。比较财务报表的折算按照上述规定处理。

#### （九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 2、金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

###### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过

交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### （2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### （3）贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

### （4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### 3、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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

#### （1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

#### （2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过



交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（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；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### 5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

(2) 其他金融负债

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

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

7、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。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(十) 应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 100 万元以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	公司对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，按未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备，如未发现减值现象则按账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

按组合计提坏账准备的计提方法		
账龄组合	账龄分析法。	
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：		
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）	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00
3、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	期末单项金额虽未达到重大标准，但依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形，影响该债务人正常履行信用义务的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项，因回收风险较大单项计提减值准备。	
坏账准备的计提方法	有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单独进行减值测试，并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。	
<p>（十一）存货</p> <p>1、存货包括：库存商品及发出商品、原材料、委托加工物资等。</p> <p>2、存货的计价：本公司的存货采用实际成本计价，发出时采用加权平均法核算。周转材料采用一次摊销法进行摊销。</p> <p>3、公司的存货盘存采用永续盘存制度。</p> <p>4、存货跌价准备确认标准和计提方法：公司在中期期末或年度终了，根据存货全面清查的结果，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值按估计的市价扣除至完工时将要发生的成本及销售费用和税金确定。</p> <p>（十二）长期股权投资</p> <p>1、投资成本的确定</p> <p>（1）企业合并形成的长期股权投资</p> <p>同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后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，确定长期</p>		

股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、后续计量及损益确认

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。公司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；对于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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，改按金融工具确认和计量准则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间的差额

计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

### （十三）固定资产

1、固定资产标准：固定资产指为生产商品、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期间的有形资产。

2、固定资产的计价：固定资产按照成本进行计量。

3、公司固定资产按预计使用年限和预计净残值采用直线法计提折旧，残值率为 5%，分类折旧年限如下：

固定资产类别	使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	30—45	5	3.24—2.16
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00

注：公司成立和增资扩股时收到的江西省龙钇重稀土材料有限责任公司的固定资产按照评估确认的尚可使用年限计提折旧。

4、固定资产后续支出：与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠计量的，计入固定资产价值。

5、固定资产减值准备：当发生下列情况时，如果固定资产的可收回金额低于其账面价值，公司按照固定资产的可收回金额与其账面价值之间的差额计提减值准备：固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如公司计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；其他有可能表明资产已发生减值的情况。其中，固定资产的可收回金额是指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中的较高者。

### （十四）在建工程

1、在建工程指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括建筑工程、安装工程、机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及资本化利息与汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的时限：所购建的固定资产在达到预定可使用状态之日起结转固定资产，次月开始计提折旧，若尚未办理竣工决算手续，则先预估价值结转固定资产并计提折旧，办理竣工决算手续后按实际成本调整原估计价值，但不再调整原已计提折旧额。

3、在建工程减值准备：公司在建工程预计发生减值时，如长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程，按该资产可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，对实质上已经不能再给公司带来经济利益的在建工程，全额计提减值准备。

#### （十五）借款费用

1、借款费用是指因借款而发生的利息及其他相关成本。包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用（包括手续费等），以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2、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。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

3、借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

（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已支付现金、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。

4、借款费用资本化期间为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

5、符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用应当停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

6、借款费用资本化金额按照下列方法确定：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### （十六）无形资产

1、核算内容：公司的无形资产指公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、特许权、土地使用权等。

2、计量：公司无形资产按照成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产，按照经济利益的预期实现方式，在其使用寿命内系统合理摊销；使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限。没有明确的合同或法律规定的，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证、或与同行业的情况进行比较以及企业的历史经验等，来确定无形资产为企业带来未来经济利益的期限。

如果经过这些努力，确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，将其作为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产使用寿命的复核：企业至少应当于每年年度终了，对无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命不同于以前的估计，则对于使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则按照使用寿命有限无形资产的处理原则处理。

4、企业内部研究开发项目研究阶段的支出费用化，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出符合资本化条件的，确认为无形资产。资本化条件具体为：（1）从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。（2）有意完成该无形资产并使用或销售它。（3）该无形资产可以产生可能未来经济利益。（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。（5）对归属于该无形资产开发阶段的支出，可以可靠地计量。

5、土地使用权的核算：公司购入的土地使用权，或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按成本进行初始计量。公司购入的土地使用权用于开发商品房时，应将土地使用权的账面价值全部转入开发成本；土地使用权用于建造自用某项目时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算成本，而仍作为无形资产核算，单独进行摊销。

6、无形资产在期末时按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提

无形资产减值准备。

#### （十七）长期待摊费用

长期待摊费用指公司已经发生应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，如经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。公司长期待摊费用按受益期限平均摊销。

#### （十八）职工薪酬

##### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

##### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

##### 3、辞退福利的会计处理方法

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

##### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### （十九）预计负债

公司与或有事项相关义务同时满足以下条件的确认为预计负债：1、该义务是企业承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；3、该义务的金额能够可靠地计量。

公司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，于资产负债表日对预计负债进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

#### （二十）收入确认原则

1、公司销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：



- (1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

## 2、公司提供劳务，按以下原则确认收入：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，企业在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计当期已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的成本确认为当期费用。

公司采用以下方法确定提供劳务交易的完工进度：（1）已完工作的测量；（2）已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；（3）已发生的成本占估计总成本的比例。

3、让渡资产使用权收入确认：利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十一）政府补助

公司能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时，确认政府补助。货币性资产按照收到或应收到的金额计量，非货币性政府补助按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，以名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益，但以名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## （二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、递延所得税资产

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

### 2、对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相

应的递延所得税资产：

(1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

(2) 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。

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

4、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，减记的金额转回。

5、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

(一) 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(二) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税销售收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税	1%、7%
教育费附加	应纳增值税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
龙南龙钇重稀土科技股份有限公司	15%
龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司	15%
赣州莫泰克工模具有限公司	25%

(二) 税收优惠

龙南龙钇重稀土科技股份有限公司获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江

西省地方税务局四部门联合颁发的 GF201436000061 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 2014 年 8 月 29 日至 2017 年 8 月 29 日。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）等相关税收政策规定，对设在西部地区和赣州市的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司企业所得税适用税率为 15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	6,138.67	23,538.58
银行存款	2,416,277.34	2,802,086.01
其他货币资金	1,139,050.00	567,450.00
<b>合计</b>	<b>3,561,466.01</b>	<b>3,393,074.59</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：1、期末公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金为银行承兑汇票保证金，到期日期为 2017 年 4 月 20 日。

### 2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,218,453.20	2,326,000.00
商业承兑票据	830,000.00	350,000.00
<b>合计</b>	<b>2,048,453.20</b>	<b>2,676,000.00</b>

（2）期末公司无已质押的应收票据。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,480,194.03	
商业承兑票据	80,000.00	
<b>合计</b>	<b>13,560,194.03</b>	

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,065,630.29	100.00	1,876,641.08	7.20



类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>26,065,630.29</b>	<b>100.00</b>	<b>1,876,641.08</b>	<b>7.20</b>

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,132,873.26	100.00	824,811.43	3.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>23,132,873.26</b>	<b>100.00</b>	<b>824,811.43</b>	<b>3.57</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(100%)
1年以内	18,067,833.30	180,678.33	1.00
1至2年	4,831,488.80	483,148.88	10.00
2至3年	2,021,058.51	404,211.69	20.00
3至5年	1,122,158.36	785,510.86	70.00
5年以上	23,091.32	23,091.32	100.00
<b>合计</b>	<b>26,065,630.29</b>	<b>1,876,641.08</b>	

确定该组合依据的说明：鉴于相同账龄的应收账款及其他应收款具有类似信用风险特征，对单项金额重大单独测试未发生减值账龄组合的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，公司以账龄作为信用风险特征进行组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,051,829.65 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

本期实际核销的应收账款情况：

本期无核销的应收账款。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	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
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	2,644,960.00	10.15	60,921.09
惠州市恒力稀土材料有限公司	2,325,965.81	8.92	232,596.58

单位名称	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
浙江佳力风能技术有限公司	1,969,960.00	7.56	19,699.60
沈阳机床西丰铸造有限公司	1,827,855.03	7.01	57,320.00
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	1,273,633.36	4.89	603,662.14
<b>合计</b>	<b>10,042,374.20</b>	<b>38.53</b>	<b>974,199.40</b>

(5) 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,120,143.88	83.21	4,182,362.05	96.49
1至2年	731,648.85	14.78	3,240.10	0.07
2至3年	3,240.10	0.07	107,775.00	2.49
3年以上	96,048.00	1.94	41,016.00	0.95
<b>合计</b>	<b>4,951,080.83</b>	<b>100.00</b>	<b>4,334,393.15</b>	<b>100.00</b>

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
巩义河达金属镁有限公司	1,167,334.20	23.58	
甘肃腾达西铁资源控股集团有限公司	636,938.17	12.86	
河南东金实业有限公司	399,135.85	8.06	
巴彦淖尔市恒久第三铁合金有限公司	388,251.68	7.84	
青海汇能冶炼有限公司	369,363.55	7.46	
<b>合计</b>	<b>2,961,023.45</b>	<b>59.81</b>	

其他说明：本报告期无实际核销的预付账款。

#### 5、其他应收款

其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	140,072.00	100.00	7,340.72	5.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>140,072.00</b>	<b>100.00</b>	<b>7,340.72</b>	<b>5.24</b>

(续)

类别	期初余额		坏账准备
	账面余额	比例(%)	

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	190,000.00	100.00	29,330.00	15.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>190,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>29,330.00</b>	<b>15.44</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	134,072.00	1,340.72	1.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至5年			70.00
5年以上	6,000.00	6,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>140,072.00</b>	<b>7,340.72</b>	

确定该组合依据的说明：鉴于相同账龄的其他应收账款及其他应收款具有类似信用风险特征，对单项金额重大单独测试未发生减值账龄组合的应收款项会同单项金额不重大的应收款项，公司以账龄作为信用风险特征进行组合。

本期计提的、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元，本期收回或转回坏账准备金额 21,989.28 元。

本期无实际核销的其他应收款。

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	100,000.00	50,000.00
备用金	5,000.00	68,000.00
押金	35,000.00	72,000.00
职工伙食费	72.00	
<b>合计</b>	<b>140,072.00</b>	<b>190,000.00</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与公司关系	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
江西龙南经济技术开发区管理委员会	保证金	100,000.00	1年以内	71.39	1,000.00
赣州炎南河气体经营部	押金	20,000.00	1年以内	14.28	200.00
杜美梁	处置固定资产款项	14,000.00	1年以内	9.99	140.00
肖大财	备用金	5,000.00	5年以上	3.57	5,000.00
中国电信股份有限公司江西公司/电话押金	押金	1,000.00	5年以上	0.71	1,000.00
<b>合计</b>		<b>140,000.00</b>		<b>99.95</b>	<b>7,340.00</b>

(6) 无涉及政府补助的应收账款。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	21,753,041.49		21,753,041.49	16,468,236.42		16,468,236.42
在产品	58,128,866.73		58,128,866.73	56,707,003.27		56,707,003.27
自制半成品	402,480.63		402,480.63	370,215.54		370,215.54
包装物	39,916.26		39,916.26	56,036.60		56,036.60
委托加工物资	160,633.46		160,633.46	130,925.69		130,925.69
库存商品	42,144,185.22	2,082,408.97	40,061,776.25	41,776,822.53	4,414,031.59	37,362,790.94
<b>合计</b>	<b>122,629,123.79</b>	<b>2,082,408.97</b>	<b>120,546,714.82</b>	<b>115,509,240.05</b>	<b>4,414,031.59</b>	<b>111,095,208.46</b>

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,414,031.59			2,331,622.62		2,082,408.97
<b>合计</b>	<b>4,414,031.59</b>			<b>2,331,622.62</b>		<b>2,082,408.97</b>

(3) 存货期末余额无含有借款费用资本化金额的说明。

(4) 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(5) 期末存货中抵押、质押情况：

抵押物	名称	数量	备注
库存商品	氧化铽	4.913 吨	质押给龙南县农村信用社合作联社营业部
	氧化镨	0.28 吨	质押给龙南县农村信用社合作联社营业部
	氧化镱	7 吨	质押给龙南县农村信用社合作联社营业部
在产品	槽体液		抵押给中国银行股份有限公司龙南支行
	有机相		抵押给中国银行股份有限公司龙南支行

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未认证的进项税	111,437.76	26,441.76
待抵扣进项税	133,881.81	18,664.21
多交所得税	16,622.35	16,622.35
<b>合计</b>	<b>261,941.92</b>	<b>61,728.32</b>

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1.期初余额	22,122,062.36	18,796,251.78	2,359,890.41	1,845,127.28	45,123,331.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2.本期增加金额		5,483,941.52	61,992.31	153,217.29	5,699,151.12
(1) 购置		4,468,771.10	61,992.31	152,102.29	4,682,865.70
(2) 在建工程转入		1,015,170.42		1,115.00	1,016,285.42
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		33,342.62	103,272.31	36,540.00	173,154.93
(1) 处置或报废		33,342.62	103,272.31	36,540.00	173,154.93
(2) 更新改造					
4.期末余额	22,122,062.36	24,246,850.68	2,318,610.41	1,961,804.57	50,649,328.02
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	5,368,360.58	8,470,957.95	1,298,752.62	1,548,155.86	16,686,227.01
2.本期增加金额	1,023,210.48	1,566,053.68	188,555.72	136,796.87	2,914,616.75
(1) 计提	1,023,210.48	1,566,053.68	188,555.72	136,796.87	2,914,616.75
3.本期减少金额		8,034.16	49,031.40	34,713.00	91,778.56
(1) 处置或报废		8,034.16	49,031.40	34,713.00	91,778.56
(2) 更新改造					
4.期末余额	6,391,571.06	10,028,977.47	1,438,276.94	1,650,239.73	19,509,065.20
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	15,730,491.30	14,217,873.21	880,333.47	311,564.84	31,140,262.82
2.期初账面价值	16,753,701.78	10,325,293.83	1,061,137.79	296,971.42	28,437,104.82
(2) 无暂时闲置的固定资产情况。					
(3) 无通过融资租赁租入的固定资产情况。					
(4) 无通过经营租赁租出的固定资产。					
(5) 无未办妥产权证书的固定资产情况。					
(6) 期末固定资产抵押情况：					
<b>固定资产类别</b>	<b>原值</b>	<b>净值</b>	<b>备注</b>		
龙南龙钇重稀土科技股份有限公司					
房屋建筑物	11,645,938.54	8,160,862.94	抵押给中国银行股份有限公司龙南支行		
机器设备	2,775,082.01	784,825.77	抵押给中国银行股份有限公司龙南支行		
注：房屋建筑物抵押明细情况					

所有权/使用权归属单位	数量	权利凭证号码	原值	净值
龙南龙钇重稀土科技股份有限公司	2186.74 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 423 号	1,928,531.00	1,254,454.98
	2997.16 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 424 号	2,125,501.00	1,394,602.71
	53.43 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 425 号	37,024.36	18,510.96
	94.3 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 426 号	24,500.00	10,952.14
	625.65 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 427 号	150,020.00	72,391.81
	241.02 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 429 号	76,860.00	45,733.78
	300.42 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 430 号	244,028.30	118,515.40
	15.66 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 431 号	4,510.00	2,016.30
	44.16 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 432 号	8,400.00	3,755.08
	1264.8 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 433 号	838,782.00	570,877.76
	2808 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 434 号	2,317,114.00	1,578,293.82
	911.31 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 435 号	1,267,342.71	785,355.01
	222.53 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 436 号	57,890.00	25,877.98
	349.03 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 437 号	97,328.00	60,718.72
1706.16 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 867 号	1,963,574.08	1,772,855.44	
553.86 m <sup>2</sup>	龙南县房权证书龙股字第 868 号	504,533.09	445,951.05	
合计			11,645,938.54	8,160,862.94

## 9、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	13,268,791.41		13,268,791.41	5,539,208.80		5,539,208.80
合 计	13,268,791.41		13,268,791.41	5,539,208.80		5,539,208.80

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额
富康工业园	57,520,000.00	5,312,007.74	7,750,016.04		
合计	57,520,000.00	5,312,007.74	7,750,016.04		

(续)

项目名称	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
富康工业园	13,062,023.78	22.71	22.71			自筹
合 计	13,062,023.78					

## (3) 本期无计提在建工程减值准备情况



10、无形资产					
(1) 无形资产情况					
项目	土地使用权	专利权	财务软件	商标	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	6,442,299.86		127,500.00	2,002.00	6,571,801.86
2.本期增加金额	5,449,993.35			11,149.36	5,461,142.71
(1)购置	5,449,993.35			11,149.36	5,461,142.71
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	11,892,293.21		127,500.00	13,151.36	12,032,944.57
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	527,537.84		127,500.00	2,002.00	657,039.84
2.本期增加金额	222,987.57			365.17	223,352.74
(1) 计提	222,987.57			365.17	223,352.74
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	750,525.41		127,500.00	2,367.17	880,392.58
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	11,141,767.80			10,784.19	11,152,551.99
2.期初账面价值	5,914,762.02				5,914,762.02
<b>(2) 期末无形资产抵押情况</b>					
无形资产资产类别	原值	净值	备注		
土地使用权(龙国用(2010)第2178号)	2,767,100.00	2,354,858.73	抵押给中国银行股份有限公司龙南支行		
土地使用权(龙国用(2012)第1359号)	1,441,859.46	1,325,080.71	抵押给中国银行股份有限公司龙南支行		
合计	4,208,959.46	3,679,939.44			
<b>长期待摊费用</b>					



项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房改造		259,368.32			259,368.32
合计		259,368.32			259,368.32

注：主要为赣州莫泰克工模具有限公司租赁龙钇（赣州）稀土应用研究所的厂房改造，租期 3 年。

## 12、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	1,840,584.02	276,107.68	821,413.64	123,212.05
可抵扣亏损	520,300.75	130,075.19		
累计折旧	794,891.06	119,233.66	795,463.55	119,319.53
存货跌价准备	1,698,341.70	254,751.25	4,010,123.48	601,518.52
递延收益	16,715,449.27	2,507,317.39	14,981,281.74	2,247,192.26
合计	<b>21,569,566.80</b>	<b>3,287,485.17</b>	<b>20,608,282.41</b>	<b>3,091,242.36</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	427,465.05	155,203.20
可抵扣亏损	2,534,551.62	3,098,905.08
合计	<b>2,962,016.67</b>	<b>3,254,108.28</b>

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	期末金额	期初金额	备注
2016 年		564,353.46	
2017 年	1,073,960.81	1,073,960.81	
2018 年	976,566.56	976,566.56	
2019 年	484,024.25	484,024.25	
合计	<b>2,534,551.62</b>	<b>3,098,905.08</b>	-

## 13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
网络服务费	18,397.50	28,432.50
工程设备款项	1,732,532.07	2,301,603.00
合计	<b>1,750,929.57</b>	<b>2,330,035.50</b>

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	27,600,000.00	10,000,000.00
合计	<b>27,600,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

### (2) 短期借款明细情况

贷款	借款金	债务期限	借款	质押	抵押	保证

单位名称	额（万元）		利率（%）		
中国银行股份有限公司龙南支行	500.00	2016/10/27--2017/10/26	5.44		房屋建筑物净值 8,160,862.94 元；机器设备净值 784,825.77 元；土地使用权净值 3,679,939.44 元；槽体液 30,056,700.00 元；有机相 2,128,800.00 元。
	200.00	2016/12/16-2017/12/15	5.44		
龙南县农村信用合作联社营业部	1,000.00	2016/03/18-2017/03/17	5.66%		杨清
龙南县农村信用合作联社营业部	260.00	2016/08/0/-2017/08/07	7.61%	氧化镨 7 吨； 氧化铽 4.5 吨。（注 1）	江西省龙钇重稀土材料有限责任公司
龙南县农村信用合作联社营业部	200.00	2016/09/09-2017/09/08	7.61%		
龙南县农村信用合作联社营业部	600.00	2016/09/28-2017/09/27	7.61%		

注 1：质押物中包括惠州市恒力稀土材料有限公司委托本公司保管的氧化镨 4.6 吨，氧化铽 0.8 吨，其它为本公司提供。

(3) 无已逾期未偿还的短期借款情况。

15、应付票据

(1) 应付票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,278,100.00	1,134,900.00
<b>合计</b>	<b>2,278,100.00</b>	<b>1,134,900.00</b>

(2) 应付票据明细

贷款单位名称	借款金额（万元）	债务期限	借款利率（%）	质押	抵押	保证

龙南县农村信用合作联社营业部	140.00	2016/10/31-2017/4/20	应付票据质押： 氧化镨 0.28 吨、 氧化铽 0.413 吨		
16、应付账款					
(1) 应付账款列示					
项目	期末余额		期初余额		
1 年以内	16,560,500.94		9,649,922.22		
1 至 2 年	405,074.70		11,849,122.03		
2 至 3 年	445,022.00		150,405.50		
3 年以上	160,547.62		74,488.12		
合计	17,571,145.26		21,723,937.87		
(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款					
项目	期末余额		未偿还或结转的原因		
赣州稀土矿业有限公司	11,500,001.00		未到结算期		
赣州市恒达物资有限公司	93,718.35		未到结算期		
赣州国盛铁路实业有限公司	64,994.55		未到结算期		
合计	11,658,713.9				
17、预收款项					
(1) 预收账款项列示					
项目	期末余额		期初余额		
1 年以内	999,392.84		76,596.95		
1 至 2 年	19,665.86		1,920.27		
2 至 3 年	1,900.27		2,996.00		
3 年以上	3,128.50		2132.5		
合计	1,024,087.47		83,645.72		
(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。					
(3) 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。					
18、应付职工薪酬					
(1) 应付职工薪酬列示					
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
一、短期薪酬	40,600.00	6,795,325.97	6,649,390.03	186,535.94	
二、离职后福利-设定提存计划		618,414.90	616,634.90	1,780.00	
三、辞退福利					
四、一年内到期的其他福利					
合计	40,600.00	7,413,740.87	7,266,024.93	188,315.94	
(2) 短期薪酬列示					
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	40,600.00	6,478,220.06	6,332,284.12	186,535.94
二、职工福利费		202,493.12	202,493.12	-
三、社会保险费		109,489.79	109,489.79	-
其中：医疗保险费		49,068.00	49,068.00	-
工伤保险费		60,421.79	60,421.79	-
生育保险费				-
四、住房公积金				-
五、工会经费和职工教育经费		5,123.00	5,123.00	-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
<b>合计</b>	<b>40,600.00</b>	<b>6,795,325.97</b>	<b>6,649,390.03</b>	<b>186,535.94</b>

## (3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		589,374.90	589,374.90	-
2、失业保险费		29,040.00	27,260.00	1,780.00
<b>合计</b>		<b>618,414.90</b>	<b>616,634.90</b>	<b>1,780.00</b>

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	180,339.52	68,604.24
企业所得税	1,497,593.08	449,180.77
个人所得税	3,962.99	2,424.69
城市维护建设税	1,687.53	686.04
土地使用税	13,200.52	13,200.52
房产税	7,608.97	5,592.01
教育费附加	7,016.65	3,430.21
<b>合计</b>	<b>1,711,409.26</b>	<b>543,118.48</b>

## 20、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	53,242.01	18,975.00
<b>合计</b>	<b>53,242.01</b>	<b>18,975.00</b>

## 21、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额

借款	61,383.00	4,705.50
维修费	1,053.00	1,053.00
代缴社保	31,483.92	31,483.92
活动经费	51,776.03	23,277.68
煤气款		807.00
<b>合计</b>	<b>145,695.95</b>	<b>61,327.10</b>

## (2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 22、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,981,281.74	1,850,000.00	115,832.46	16,715,449.28	国家或地方拨款
<b>合计</b>	<b>14,981,281.74</b>	<b>1,850,000.00</b>	<b>115,832.46</b>	<b>16,715,449.28</b>	

## 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业振兴和技术改造项目	14,981,281.74		115,832.46		14,865,449.28	与资产相关
稀土合金添加剂产业链智能工程建设技术改造项目		1,850,000.00			1,850,000.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>14,981,281.74</b>	<b>1,850,000.00</b>	<b>115,832.46</b>		<b>16,715,449.28</b>	

注：产业振兴和技术改造项目的政府补助本期减少主要是该款项用于支付富康工业园土地价款 1,865,585.50 元，并按照土地使用权的使用年限摊销结转计入营业外收入，本期增加稀土合金添加剂产业链智能工程建设技术改造项目的政府补助 1,850,000.00 元。

## 23、股本

股东名称	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	
江西省龙钇重稀土材料有限责任公司	49,009,000.00				-1,000.00		49,008,000.00
赣州博通企业咨询管理有限公司	610,000.00				1,000.00		611,000.00
赣州稀土集团有限公司	13,725,000.00						13,725,000.00
其他自然人股东	5,281,000.00						5,281,000.00
<b>合计</b>	<b>68,625,000.00</b>						<b>68,625,000.00</b>

注：本次变动详见一、公司基本情况（一）历史沿革

## 24、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,553,462.73			42,553,462.73

合计	42,553,462.73		42,553,462.73	
25、盈余公积				
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,982,317.24	807,423.68		4,789,740.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	3,982,317.24	807,423.68		4,789,740.92
26、未分配利润				
项目	本期		上期	
调整前上期末未分配利润	25,592,923.97		31,440,647.34	
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	25,592,923.97		31,440,647.34	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,778,085.91		-906,723.37	
减：提取法定盈余公积	807,423.68			
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利			4,941,000.00	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	32,563,586.2		25,592,923.97	
27、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	70,857,644.26	53,184,069.20	56,924,207.84	40,970,065.73
其他业务	656,514.89	844,786.48	2,123,698.90	1,711,479.47
合计	71,514,159.15	54,028,855.68	59,047,906.74	42,681,545.20
28、税金及附加				
项目	本期发生额		上期发生额	
城市维护建设税	27,263.90		24,133.21	
教育费附加	134,969.41		118,830.11	
印花税	3,470.10			
房产税	12,880.90			
土地使用税	39,601.56			
合计	218,185.87		142,963.32	
29、销售费用				

项目	本期发生额	上期发生额
公路运费	2,558,608.11	2,273,342.35
工资及社保	278,347.12	315,554.72
差旅费	253,533.05	208,033.10
业务宣传费	63,423.46	179,965.62
其他	247,112.95	125,578.03
<b>合计</b>	<b>3,401,024.69</b>	<b>3,102,473.82</b>
<b>30、管理费用</b>		
项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,815,041.32	2,717,298.06
工资及社保费	1,894,911.77	2,076,049.17
福利费	204,157.94	260,808.17
办公费	51,129.09	34,498.59
固定资产折旧	287,813.83	352,653.15
差旅费	198,336.85	246,286.28
业务招待费	70,038.00	79,717.10
无形资产摊销	223,352.74	138,905.36
审计、评估费	236,663.20	1,507,692.10
低值易耗品摊销	51,906.14	126,610.59
汽车费用	227,564.03	245,258.21
绿化费	640.00	180,100.00
其他	471,580.08	655,111.10
<b>合计</b>	<b>6,733,134.99</b>	<b>8,620,987.88</b>
<b>31、财务费用</b>		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,424,688.14	3,682,965.44
减：利息收入	30,991.53	77,641.01
银行手续费	7,321.62	5,504.68
<b>合计</b>	<b>1,401,018.23</b>	<b>3,610,829.11</b>
<b>32、资产减值损失</b>		
项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,029,840.37	494,132.99
二、存货跌价损失	-2,065,483.66	4,162,191.11
<b>合计</b>	<b>-1,035,643.29</b>	<b>4,656,324.10</b>



33、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
非流动资产处置利得合计	803.84		803.84
其中：固定资产处置利得	803.84		803.84
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,035,732.46	2,970,818.26	2,035,732.46
其他	147,177.06	1,232.17	147,177.06
<b>合计</b>	<b>2,183,713.36</b>	<b>2,972,050.43</b>	<b>2,183,713.36</b>
计入当期损益的政府补助			
补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1500 万递延收益	115,832.46	18,718.26	
龙南县财政局拨付 2014 年度中小微企业贷款贴息资金	209,900.00		与收益相关
钇稀土添加剂及其成型、应用系统的研究开发与产业化应用项目资金	1,700,000.00		与收益相关
2014 年省级第二批科技专项经费		400,000.00	与收益相关
2014 年省级第三批科技专项经费		60,000.00	与收益相关
科技局专利专项资金		6,600.00	与收益相关
赣州市财政局 2014 年市级中小企业发展专项资金		70,000.00	与收益相关
新三板企业专项补助资金-龙南县财政局		1,200,000.00	与收益相关
新三板企业专项补助资金-赣州市财政局		200,000.00	与收益相关
赣州稀土开发利用综合试点 2014 年补助资金-赣州市财政局		840,000.00	与收益相关
江西省知识产权局 2015 年第二批专利费资助款（职务类）		3,500.00	与收益相关
龙南县成长型企业入规奖金-龙南县统计局		20,000.00	与收益相关
龙南县科学技术局 2015 年度市级专利专项资金补助		2,000.00	与收益相关
民营企业局第三批 2014 年以前国家中小企业发展专项资金项目		150,000.00	与收益相关
科技局专利奖励	10,000.00		与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,035,732.46</b>	<b>2,970,818.26</b>	

34、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
非流动资产处置损失合计	28,742.94	74,692.11	28,742.94
其中：固定资产处置损失	28,742.94	74,692.11	28,742.94
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	6,505.06	157,657.68	6,505.06
<b>合计</b>	<b>35,248.00</b>	<b>232,349.79</b>	<b>35,248.00</b>
35、所得税费用			
(1) 所得税费用表			
项目	本期发生额	上期发生额	
当期所得税费用	1,505,673.71	550,200.88	
递延所得税费用	-196,242.81	-670,993.56	
<b>合计</b>	<b>1,309,430.90</b>	<b>-120,792.68</b>	
(2) 会计利润与所得税费用调整过程			
项目	本期发生额		
利润总额		8,916,048.34	
按法定/适用税率计算的所得税费用		1,337,407.25	
子公司适用不同税率的影响		-54,161.68	
调整以前期间所得税的影响		4,406.28	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		30,148.59	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-6,993.92	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-1,375.62	
所得税费用		<b>1,309,430.90</b>	
36、现金流量表项目			
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金			
项 目	本期发生额	上期发生额	
存款利息收入	30,991.53	77,641.01	
财政拨款	3,769,900.00	2,952,100.00	
其他单位往来款	702,271.91	453,954.58	
其他	105,180.00	109,600.33	
<b>合 计</b>	<b>4,608,343.44</b>	<b>3,593,295.92</b>	
(2) 支付的其他与经营活动有关的现金			
项 目	本期发生额	上期发生额	
财务费用付现	7,321.62	5,504.68	

管理费用付现	1,305,458.75	2,940,227.94
销售费用付现	422,311.15	473,953.75
往来款	1,661,050.65	1,053,250.00
其他	189,458.00	90,258.50
<b>合计</b>	<b>3,585,600.17</b>	<b>4,563,194.87</b>

## 37、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	7,606,617.44	-906,723.37
加: 资产减值准备	-1,035,643.29	4,656,324.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,914,616.75	3,141,206.04
无形资产摊销	223,352.74	138,905.38
长期待摊费用摊销		
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)	25,384.42	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,554.68	74,692.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,424,688.14	3,682,965.44
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)	-196,242.81	-670,993.56
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)	-7,497,947.56	-5,982,169.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,955,628.68	-3,869,418.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	122,357.05	1,783,576.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	633,720.06	2,048,028.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	2,422,416.01	2,825,624.59
减: 现金的期初余额	2,825,624.59	4,312,369.55
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	-403,208.58	-1,486,744.96

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,422,416.01	2,825,624.59
其中：库存现金	6,138.67	23,538.58
可随时用于支付的银行存款	2,416,277.34	2,802,086.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,422,416.01	2,825,624.59
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		

## 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	1,139,050.00	银行承兑汇票票据保证金
存货	54,363,899.99	氧化物质押、其他抵押
固定资产	8,945,688.71	抵押
无形资产	3,679,939.44	抵押
合计	68,128,578.14	

## 六、合并范围的变更

1、赣州莫泰克工模具有限公司于 2016 年 1 月 7 日注册成立，认缴注册资本 1200 万元，其中龙南龙钇重稀土科技股份有限公司认缴注册资本 700 万元，股权占比 85.73%，赣州市超能高效散热铜管厂认缴注册资本 500 万元，股权占比 14.27%；实缴注册资本 632.8 万元，其中龙南龙钇重稀土科技股份有限公司实缴注册资本 542.5 万元，赣州市超能高效散热铜管厂实缴注册资本 90.3 万元，本期纳入合并范围

2、赣州工维粉末成型制品有限公司于 2016 年 3 月 30 日成立，认缴注册资本为 1000 万元元，龙南龙钇重稀土科技股份有限公司认缴注册资本 550 万元，股权占比 55%，深圳市鹏程机电工程有限公司认缴注册资本 450 万元，股权占比 45%。截止 2016 年 12 月 31 日未实际出资，已于 2017 年 2 月 9 日注销，未纳入合并范围。

## 七、关联方关系及其交易

## 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	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
江西省龙钇重稀土材料有限责任公司	东江乡晓坑	制造业	2,748.00	71.42	71.42

本企业最终控制方是：杨清

## 2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类	注册地	法人代	业务性	注册资	持股	表 决	组 织
						本	比例%	权	机构
						(万元)		比例%	代码

		型		表					
龙钇（赣州）稀土应用研究所有限公司	全资子公司	有限公司	赣州经济技术开发区谭东镇高坑村	杨清	制造业	500.00	100.00	100.00	74609780-6
赣州莫泰克工模具有限公司	控股子公司	有限公司	江西省赣州经济开发区谭东镇高坑村	杨清	制造业	1,200.00	85.73	85.73	A35G6DM3-7

3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
龙南县赣钇精细化工有限公司	同一母公司
赣州市芯隆新能源材料有限公司	同一母公司
杨清	实际控制人
唐修建	母公司股东
许瑞高	母公司股东、关键管理人员
赖庆华	母公司股东、关键管理人员
杨宇鹏	母公司股东、关键管理人员
钟礼泉	母公司股东、关键管理人员

关联方交易

采购商品、接收劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西省龙钇重稀土材料有限责任公司	氧化富钇		924,239.32
	氧化钐钆		593,401.71
	石灰钇		1,223,632.48
	碳酸富钇		1,021,153.85
龙南县赣钇精细化工有限公司	草酸	197,525.62	260,256.41
	氧化镧	17,958.24	

(2) 销售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西省龙钇重稀土材料有限责任公司	加工费		780,637.44
龙南县赣钇精细化工有限公司	化验费	85.47	
赣州市芯隆新能源材料有限公司	化验费	730.77	

(3) 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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省龙钇重稀土材料有限责任公司、杨清	15,000,000.00	2016.9.20	2017.9.17	否

杨清	10,000,000.00	2016.3.18	2017.3.17	否
江西省龙钇重稀土材料有限责任公司	14,000,000.00	2015.5.8	2018.5.7	否
<b>合计</b>	<b>39,000,000.00</b>			

关联担保情况说明：报告期间公司不存在对外担保情况，关联担保主要是江西省龙钇重稀土材料有限责任公司、杨清等关联方为本公司短期借款提供担保。

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	龙南县赣钇精细化工有限公司		716,850.00
预收账款	江西省龙钇重稀土材料有限责任公司	19,085.36	19,085.36
<b>合计</b>		<b>19,085.36</b>	<b>735,935.36</b>

#### 八、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需披露的重大或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

本公司不存重要的非调整事项。

##### 2、利润分配情况

本公司无利润分配情况。

#### 十、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

#### 十一、母公司主要报表项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 按种类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,898,606.67	100.00	1,834,243.30	7.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>25,898,606.67</b>	<b>100.00</b>	<b>1,834,243.30</b>	<b>7.08</b>

(续)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,987,665.64	100.00	807,283.64	3.51



单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
<b>合计</b>	<b>22,987,665.64</b>	<b>100.00</b>	<b>807,283.64</b>	<b>3.51</b>
(2) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款				
账龄	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
1 年以内	17,996,213.96	179,962.14	1.00	
1 至 2 年	4,790,988.80	479,098.88	10.00	
2 至 3 年	2,011,540.91	402,308.18	20.00	
3 至 5 年	1,089,963.00	762,974.10	70.00	
5 年以上	9,900	9,900.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>25,898,606.67</b>	<b>1,834,243.30</b>		
本期实际核销的应收账款情况				
本期无核销的应收账款。				
(4) 应收账款金额前五名单位情况				
单位名称	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
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	2,644,960.00	10.21		60,921.09
惠州市恒力稀土材料有限公司	2,325,965.81	8.98		232,596.58
浙江佳力风能技术有限公司	1,969,960.00	7.61		19,699.60
沈阳机床西丰铸造有限公司	1,827,855.03	7.06		57,320.00
武汉钢铁集团轧辊有限责任公司	1,273,633.36	4.92		603,662.14
<b>合计</b>	<b>10,042,374.2</b>	<b>38.78</b>		<b>974,199.41</b>
<b>2、其他应收款</b>				
(1) 按种类披露				
种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	119,000.00	100	6,140.00	5.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
<b>合计</b>	<b>119,000.00</b>	<b>100</b>	<b>6,140.00</b>	<b>5.16</b>
(续)				
种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	118,000.00	100.00	14,130.00	11.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				



种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	118,000.00		14,130.00	11.97

## (2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	114,000.00	1,140.00	1.00
1至2年			10.00
2至3年			20.00
3至5年			70.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	119,000.00	6,140.00	

## (3) 其他应收款按款项性分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
处置固定资产款项	14,000.00	
保证金	100,000.00	50,000.00
备用金	5,000.00	68,000.00
合计	119,000.00	118,000.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	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
江西龙南经济技术开发区管理委员会	保证金	100,000.00	1年以内	84.03	1,000.00
杜美梁	处置固定资产款项	14,000.00	1年以内	11.76	140.00
肖大财	备用金	5,000.00	5年以上	4.20	5,000.00
合计		119,000.00		100.00	6,140.00

## 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,278,395.73		10,278,395.73	4,853,395.73		4,853,395.73
合计	10,278,395.73		10,278,395.73	4,853,395.73		4,853,395.73

## (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	减值准备期末余额

				准备
龙钇（赣州）稀土应用研究 所有限公司	4,853,395.73		4,853,395.73	
赣州莫泰克工模具有限公司		5,425,000.00	5,425,000.00	
<b>合计</b>	<b>4,853,395.73</b>	<b>5,425,000.00</b>	<b>10,278,395.73</b>	

注：赣州工维粉末成型制品有限公司于 2016 年 3 月 30 日成立，认缴注册资本为 1000 万元，龙南龙钇重稀土科技股份有限公司认缴注册资本 550 万元，股权占比 55%，深圳市鹏程机电工程有限公司认缴注册资本 450 万元，股权占比 45%。截止 2016 年 12 月 31 日未实际出资，已于 2017 年 2 月 9 日注销，未纳入合并范围。

(2) 无对联营、合营企业投资

#### 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	70,193,568.83	52,726,972.09	56,465,830.95	40,424,444.89
其他业务	1,074,898.36	721,710.96	2,123,698.90	1,667,446.80
<b>合计</b>	<b>71,268,467.19</b>	<b>53,448,683.05</b>	<b>58,589,529.85</b>	<b>42,091,891.69</b>

#### 十二、补充资料

##### 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-27,939.10	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,035,732.46	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
债券逆回购确认的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	140,672.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,148,465.36	
所得税影响额	322,330.94	
少数股东权益影响额		
合计	1,826,134.42	

**(二)、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.1133	0.1133
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.0867	0.0867

龙南龙钇重稀土科技股份有限公司  
二〇一七年四月十三日

附：

**备查文件目录**

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室