



# 瀚海新材

NEEQ : 839776

安徽省瀚海新材料股份有限公司



## 年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年5月公司通过国家工业和信息化部评审，获得国家两化融合管理体系评定证书，标志公司工业化和信息化管理迈入新台阶。

2018年6月公司与中科院都有为院士签约共建院士专家工作站，获得安徽省科技厅批准成立院士专家工作站，公司以此为契机加大高端产品研发。

2018年7月公司再次通过安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局评审，获得国家高新技术企业证书。

2018年12月公司在安徽省发改委201“三重一创”建设评审中，通过最终项目审核，获得了“成长性高企”荣誉及专项资金的支持。

## 致投资者的信

尊敬的投资者：

作为一个中小型高科技企业，瀚海新材自成立以来，至始至终秉承“为驱动世界的梦想提供动力，做永磁电机的专业服务商”这一理念和愿景；致力于开发钕铁硼中高端产品，服务于永磁电机客户群体，应用于人工智能系统和新能源汽车领域；坚定目标，不忘初心，始终如一。公司创始团队和管理层始终能够保持着创业者的心态，紧跟行业发展步伐，努力奋斗，专注经营，稳步发展，每个财年都完成了既定的业绩目标。

未来瀚海将定位于永磁电机区域内的知名企业，继续保持高端客户路线。同时，我们将紧跟时代步伐，加强人工智能和新能源汽车方向开发市场，实现瀚海产品的社会价值。

感谢每一位关注瀚海新材成长的投资人！

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	21
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	27
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	32

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、瀚海新材	指	安徽省瀚海新材料股份有限公司
股东大会	指	安徽省瀚海新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽省瀚海新材料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽省瀚海新材料股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
会计师、审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日

## 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。

公司负责人刘竞成、主管会计工作负责人刘竞成及会计机构负责人（会计主管人员）石惠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

因涉及重大商业机密，本公司向股转公司申请豁免披露报告期内主要供应商及主要客户名称（第四节管理层讨论与分析以及财务报表附注），已通过。

### 【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
原材料价格波动的风险	公司生产经营所需主要原材料为镨钕、钕、镝铁等稀土材料，占产品生产成本的比重较高。我国稀土在储量、产量和销量上均居世界第一，但是由于市场存在恶性竞争、深加工产品比例较小、高端应用市场集中于国外、国家对稀土开采的严格控制等原因，致使稀土价格经常出现波动。原材料价格波动，给行业内企业生产经营带来一定的风险，并增大公司成本压力，从而进一步影响下游需求。
公司治理风险	公司按照《公司法》等法规建立完善了治理机构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司通过对研发技术人才多年的培养及储备，已经形成一支专业素质高、实际开发经验丰富、创新能力强的研发团队。但未来不排除公司核心技术人员因各种原因离开公司的可能

	性，如果核心技术人员流失，不仅可能影响公司研发团队的实力和稳定性，同时，也可能造成公司相关核心技术的流失，从而对公司产生不利影响。
债务到期违约的风险	现阶段公司处于快速发展时期，公司对资金的需求较大。2018年12月末，公司短期借款金额1700万元，公司以房产和土地作为该项借款抵押物。如果公司不能保持良好的盈利能力及适当的现金流，公司可能存在违约和抵押物被强制执行的风险，将对公司的持续经营产生不利影响。
非经常性损益的风险	2018年公司非经常性损益金额为209万元，主要为公司获得的政府补助及奖励款，扣税后的非经常性损益金额占公司当期净利润的比例为26%，公司非经常性损益的变动对公司经营业绩的影响较大。未来如果不能持续获得此类政府补助，将对公司盈利造成一定影响。
实际控制人不当控制风险	截至2018年12月31日，公司实际控制人为刘尚平家族，合计持有股权83.48%，同时刘尚平担任公司董事长，刘竞成担任公司董事兼总经理，刘尚明担任公司副总经理，因此实际控制人刘尚平家族客观上存在利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。
与鳌牌新材合作模式存在的潜在风险	由于环保的要求，公司暂不具备自己开展电镀加工的资质，于是将电镀加工委托给有资质的鳌牌新材生产。由公司提供免费借款给鳌牌新材，用于购买钹铁硼电镀专用设备，鳌牌新材料分十年返还设备款。尽管鳌牌新材控股股东为迎驾集团，股东实力雄厚，报告期内与公司的合作也很稳定，但未来不排除鳌牌新材选择不再为公司提供电镀服务，也不归还借款的风险。
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	安徽省瀚海新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Hanhai New Material Corp.
证券简称	瀚海新材
证券代码	839776
法定代表人	刘竞成
办公地址	安徽省六安经济技术开发区纵四路

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭洋
职务	证券事务代表
电话	0564-5366095
传真	0564-5366092
电子邮箱	hhxc@hanhaimagnet.com
公司网址	<a href="http://cn.hanhaimagnet.com/">http://cn.hanhaimagnet.com/</a>
联系地址及邮政编码	安徽省六安经济技术开发区纵四路 237300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	证券事务代表办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年12月5日
挂牌时间	2016年11月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-电子元件制造-电子元件及组件制造
主要产品与服务项目	稀土钕铁硼永磁材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,555,556
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	深圳市瀚海投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘尚平家族

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913415005872069636	否
注册地址	安徽省六安经济技术开发区纵四路	否
注册资本（元）	55,555,556	否

## 五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何祚文、刘任武
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	170,047,959.35	150,318,182.88	13.13%
毛利率%	17.05%	20.4%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,048,340.74	14,347,559.92	-43.9%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,952,958.23	10,359,996.77	-42.54%
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）	9.46%	14.23%	-
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）	7.08%	10.48%	-
基本每股收益	0.1449	0.2585	-43.95%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	150,044,990.6	160,902,378.09	-6.91%
负债总计	60,906,297.78	79,812,026.01	-24.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	89,138,692.82	81,090,352.08	9.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.6	1.46	9.90%
资产负债率%（母公司）			-
资产负债率%（合并）	40.49%	49.6%	-
流动比率	1.78	1.49	-
利息保障倍数	9.54	25.12	-

#### 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	16,619,642.88	-8,765,769.44	-
应收账款周转率	3.05	3.32	-
存货周转率	3.54	3.26	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-6.9%	41.86%	-
营业收入增长率%	13.12%	63.09%	-
净利润增长率%	-43.9%	464.98%	-

#### 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	55,555,556	55,555,556	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	2,467,855.9
其他	2,300
定向捐助	-5,000
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,465,155.9</b>
所得税影响数	369,773.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,095,382.51</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,199,346.90	0		
应收账款	60,039,346.35	0		

应收票据及应收账款	0	61,238,693.25		
应付票据	4,050,000.00	0		
应付账款	43,491,736.32	0		
应付票据及应付账款	0	47,541,736.32		
管理费用	11,354,502.62	5,245,956.42		
研发费用	0	6,108,546.20		

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主要采用以销定产、定制化的生产管理模式，公司根据订单情况提前采购稀土原材料及辅助材料，同时根据客户产品需求，对钕铁硼永磁材料进行具体的定制化开发设计和生产。公司目前具备全系列产品生产能力，包含产品研发、模具设计、胚料生产、成品机加工等各环节，并对各环节进行品质控制和管理。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现销售营业收入170,047,959.35元、实现净利润8,048,340.74元，各项指标均完成公司既定的目标；

公司在开拓各战略领域市场时，将继续坚持以客户为中心，建立矩阵式项目管理模式，组建以技术研发、市场营销、质量管理、售后服务人员为主的产品开发团队，完整收集、准确识别、快速响应客户的需求，不断改进产品质量和工作方式，为客户提供全方位、立体式服务。

公司继续加大技术研发及创新方面的投入。坚持以客户为导向，不断进行技术升级和产品差异化设计。通过引进国际领先的生产装备，提高生产效率，进一步巩固公司在钕铁硼永磁材料领域的竞争优势。

#### (二) 行业情况

高性能钕铁硼永磁材料行业受到政府产业政策大力支持。2017年工信部、国家发改委、科技部和财政部发布的《新材料产业发展指南》（工信部联规〔2016〕454号），强调高性能稀土永磁材料作为关键战略材料，应推动其在高铁永磁电机、稀土永磁节能电机、以及伺服电机等领域的应用。

高性能钕铁硼永磁材料应用广阔，市场需求高速增长。高性能钕铁硼永磁材料主要应用于新能源和节能环保领域，如风力发电、新能源汽车及汽车零部件、节能变频空调、节能电梯、机器人及智能制造、消费类电子等，均符合国家大力倡导的节能环保理念，对国家实现节能减排目标意义重大。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	19,601,700.24	13.09%	8,999,824.23	5.59%	117.8%
应收票据与应收账款	52,486,907.71	35.04%	61,238,693.25	38.06%	-14.3%
存货	33,055,646.78	22.07%	46,619,443.85	28.97%	-29.09%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	31,174,191.9	20.81%	32,734,598.15	20.34%	-4.7%
在建工程	1,204,670.34	0.8%			100%
短期借款	17,000,000	11.35%	19,040,000.00	11.83%	-10.7%
长期借款					
资产总计	150,044,990.6		160,902,378.09		6.7%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、公司在报告期末的货币资金为 19,601,700.24 元，比上年末增加 10,601,876.01 元，变动比例增加 117.8%，货币资金增加主要由于部分承兑汇票到期及 1,000 万短期借款在 2019 年年初到期需支付还款。
- 2、公司在报告期末的应收票据与应收账款为 52,486,907.71 元，比上年末减少 8,751,785.54 元，变动比例为-14.3%，主要由于应收账款减少 9,039,161.14 元，公司在报告期内加强客户回款力度，应收款余额减少。
- 3、公司在报告期内的存货为 33,055,646.78 元，比上年末减少 13,563,797.07 元，变动比例为-29.09%，主要由于公司加强库存的流转，减少了部分产品的备货。
- 4、公司在报告期内的在建工程为 1,204,670.34 元，比上年末增加 1,204,670.34 元，主要公司新建厂房一栋。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	170,047,959.35	-	150,318,182.88	-	13.13%
营业成本	141,052,825.57	82.95%	119,596,512.25	79.56%	17.94%
毛利率%	17.05%	-	20.44%	-	-
管理费用	6,653,639.30	3.91%	5,245,956.42	3.49%	26.87%
研发费用	7,751,846.37	4.56%	6,108,546.20	4.06%	26.9%
销售费用	6,372,627.27	3.75%	5,540,624.32	3.69%	15.02%
财务费用	995,925.35	0.59%	669,155.20	0.45%	48.83%

资产减值损失	-413,109.17	-0.24%	278,236.64	0.19%	-148.47%
其他收益	2,467,855.9	1.45%	2,665,552.22	1.77%	-7.42%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	8,507,304.67	5%	14,113,744.63	9.39%	-39.72%
营业外收入	2,300	0%	2,052,315.00	1.37%	-99.89%
营业外支出	5,000	0%	26,616.45	0.02%	-81.22%
净利润	8,048,340.74	4.73%	14,347,559.92	9.54%	-43.9%

#### 项目重大变动原因:

- 1、公司在报告期末管理费用 6,653,639.30 元，较上年增加 140 万元，主要办公楼维修增加 69 万，教育费增加 25 万，及社保费用增加所致。
- 2、公司在报告期末营业利润 8,507,304.67 元，较上年减少 7,634,838.51 元，增长幅度-39.72%，主要是毛利率下降，管理费用、销售费用、财务费用增加所致。
- 3、公司在报告期末营业外收入 2300 元，较上年减少 205 万元，增长幅度-99.89%，主要是 2017 年公司新三板挂牌政府奖励 205 万元，2018 年没有此项补贴。
- 4、公司在报告期末营业外支出 5000 元，较上年减少 2 万元，增长幅度-81.22%，主要是 2018 年捐款 5000 元。
- 5、公司在报告期末净利润 8,048,340.74 元，较上年减少 630 万元，增长幅度-43.9%，主要因毛利率降低费用增加所致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	169,952,064.06	150,202,084.35	13.14%
其他业务收入	95,895.29	116,098.53	-17.4%
主营业务成本	141,052,825.57	119,596,512.25	17.94%
其他业务成本	0	0	

#### 按产品分类分析:

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%
钕铁硼	153,983,662.47	90.6%	139,363,539.06	92.78%
铁氧体	2,925,400.78	1.72%	2,370,125.92	1.58%
磁胶	3,192,692.10	1.88%	4,257,122.18	2.83%
钕铁硼毛坯	9,850,308.71	5.8%	4,211,297.18	2.81%
合计	169,952,064.06	100%	150,202,084.35	100%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

公司在报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 99.94%。公司其他业务收入主要为卖废旧物资产生的收入。按产品分，公司钽铁硼和钽铁硼毛坯产品在报告期内的收入比上年度增加 20,259,134.94 元，变化幅度为 14.11%，主要原因为公司加大了市场推广力度，优化了交货速度与配套的服务体系，使得客户对公司产品质量、性能以及服务的认可度提高，公司订单增长导致收入增长；同时公司为了扩张产能，销售了钽铁硼毛坯半成品。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户 1	12,271,358.36	7.22%	否
2	客户 2	8,988,831.13	5.29%	否
3	客户 3	8,925,823.98	5.25%	否
4	客户 4	6,170,067.41	3.63%	否
5	客户 5	5,297,069.62	3.12%	否
	合计	41,653,150.5	24.51%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	供应商 1	32,912,275.55	19.55%	否
2	供应商 2	15,290,000	9.08%	否
3	供应商 3	14,732,623.88	8.75%	否
4	供应商 4	9,491,258.26	5.64%	否
5	供应商 5	7,676,049.11	4.56%	否
	合计	80,102,206.8	47.58%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	16,619,642.88	-8,765,769.44	
投资活动产生的现金流量净额	-1,405,950.62	-274,445.68	-312.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,109,814.92	11,366,889.15	

### 现金流量分析：

公司在报告期内的经营活动产生的现金流量净额为 16,619,642.88 元，增长原因为公司加大应收款管理力度，同时延长供应商的账期。公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-1,405,950.62 元，主要原因为公司新建厂房。公司筹资活动产生的现金流量净额为-8,109,814.92 元，主要原因为公司减少了使用部分贷款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司始终把客户、员工、供应商放在首要位置，保障客户的供货需求，保障员工的各种合法权益，帮助家庭困难员工解决生活难题，准时支付供应商货款。

积极响应国家实施“精准扶贫”战略，多次参与捐资助学、帮助贫困老人等精准扶贫工作。同时，公司结合自身用工需求，对六安市辖区内贫困县区的务工人员招收力度给与一定程度倾斜。未来公司会一如既往扎实经营，努力提升公司业绩的同时，增加大别山老区的社会财富，继续积极参与政府组织的各项“精准扶贫”工作，帮助更多的落后地区群众实现脱贫致富。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司的营业收入为170,047,959.35元，净资产为89,138,692.82元，未出现亏损情况及债券违约情况，公司实际控制人及高级管理人员均正常履行相应义务，未拖欠员工工资及供应商货款。公司的生产与经营得以保持正常的持续发展。与此同时，通过对新能源和节能环保产业对高性能稀土永磁材料发展态势分析及自身发展需要，公司不断完善未来的发展规划及治理机制。此外，公司所属行业



符合国家长期发展战略，在未来拥有强有力的持续发展能力，公司稳健发展具备持续经营能力。综上所述，公司持续经营能力不会发生重大变化。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 一、原材料价格波动的风险

公司生产经营所需主要原材料为镨钕、钕、镓铁等稀土材料，占产品生产成本的比重较高。我国稀土在储量、产量和销量上均居世界第一，但是由于市场存在恶性竞争、深加工产品比例较小、高端应用市场集中于国外、国家对稀土开采的严格控制等原因，致使稀土价格经常出现波动。原材料价格波动，给行业内企业生产经营带来一定的风险，并增大公司成本压力，从而进一步影响下游需求。应对措施：公司已与主要稀土原材料供货商建立了战略合作关系，以确保按具有竞争力的价格维持稀土原材料的长期稳定供应，以减少稀土原材料价格的大幅波动可能会给公司的生产销售带来的不利影响。

#### 二、公司治理风险

公司按照《公司法》等法规建立完善了治理机构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

应对措施：公司严格执行《公司法》等法律及公司章程规定，董监高人员对公司忠实、勤勉。

#### 三、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

公司通过对研发技术人才多年的培养及储备，已经形成一支专业素质高、实际开发经验丰富、创新能力强的研发团队。但未来不排除公司核心技术人员因各种原因离开公司的可能性，如果核心技术人员流失，不仅可能影响公司研发团队的实力和稳定性，同时，也可能造成公司相关核心技术的流失，从而对公司产生不利影响。

应对措施：公司产品配方和关键工艺参数由少数核心技术人员掌握针对配方等技术文件，公司建立了严格的存放、保管、调阅制度，公司与研发人员及其他有可能接触技术文件的人员签订了保密协议，公司还采取申请专利等方式对核心技术进行了必要的保护。

#### 四、债务到期违约的风险

现阶段公司处于快速发展时期，公司对资金的需求较大。2018年12月31日，公司短期借款金额1700万元，公司以房产和土地作为该项借款抵押物。如果公司不能保持良好的盈利能力及适当的现金流，公司可能存在违约和抵押物被强制执行的风险，将对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施：公司贷款比例逐步减少，同时公司经营现金流充沛，不存在债务到期违约风险。

#### 五、非经常性损益的风险

2016年、2017年、2018年公司非经常性损益金额分别为1,155,793.28元、4,715,552.22元、2300元，主要为公司获得的政府补助及奖励款，扣税后的非经常性损益金额占公司当期净利润的比例分别为37.46%、32.87%、0.02%，公司非经常性损益的变动对公司经营业绩的影响较大。未来如果不能持续获得该等政府补助，将对公司盈利造成一定影响。

应对措施：非经常性损益主要是政府补贴，公司属于招商引资企业，尚在招商引资优惠政策享受期内。

#### 六、实际控制人不当控制风险

截至 2018 年 12 月 31 日，公司实际控制人为刘尚平家族，合计持有股权 83.48%，同时刘尚平担任公司董事长，刘竞成担任公司董事兼总经理，刘尚明担任公司副总经理，因此实际控制人刘尚平家族客观上存在利用其控制地位，通过行使表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。公司存在实际控制人不当控制风险。

应对措施：公司将严格执行包括公司章程、三会议事规则等在内的现有公司治理模式，建立现代企业管理制度，不断完善《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》等内部管理制度，保证公司决策的科学性，避免损害公司及股东利益。

#### 七、与鳌牌新材合作模式存在的潜在风险

由于环保的要求，公司暂不具备自己开展电镀加工的资质，于是将电镀加工委托给有资质的鳌牌新材生产。由公司提供免息借款给鳌牌新材，用于购买钹铁硼电镀专用设备，鳌牌新材料每年返还设备款 10%。尽管鳌牌新材控股股东为迎驾集团，股东实力雄厚，报告期内与公司的合作也很稳定，但未来不排除鳌牌新材选择不再为公司提供电镀服务，也不归还借款的风险。

应对措施：鳌牌新材料是上市公司迎驾集团下属企业，公司实力雄厚社会影响力大；同时公司所在区域有其他拥有电镀资质的企业。

### (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
深圳市臻格投资管理有限公司、深圳市尚德启慧投资管理中心（有限合伙）、深圳市瀚海投资有限公司、刘尚平、刘竞成	公司向六安开发区支行申请700万元授信	7,000,000	已事前及时履行	2018年7月9日	2018-006

总计		7,000,000		
----	--	-----------	--	--

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司在报告期内发生的偶发性关联交易主要包括：1.关联方向中行担保 700 万元授信，此贷款为税融通政策贷款需股东进行担保，预计后续仍需股东进行担保，对公司生产经营不会产生不利影响；

**(三) 承诺事项的履行情况**

2016 年公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东分别出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东履行承诺。

**(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	抵押	5,560,000.00	3.71%	银行承兑保证金
固定资产	抵押	21,542,584.95	14.36%	抵押借款
无形资产	抵押	8,966,212.61	5.98%	抵押借款
<b>总计</b>	-	36,068,797.56	24.05%	-

## 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	32,222,222	58.00%	0	32,222,222	58.00%
	其中：控股股东、实际控制人	20,750,000	37.35%	-78,000	20,672,000	37.21%
	董事、监事、高管	3,888,889	7.00%	-78,000	3,810,889	6.86%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	23,333,334	42.00%	0	23,333,334	42.00%
	其中：控股股东、实际控制人	19,750,000	21.00%	0	19,750,000	21.00%
	董事、监事、高管	11,666,667	21.00%	0	11,666,667	21.00%
	核心员工					
<b>总股本</b>		55,555,556	-	0	55,555,556	-
<b>普通股股东人数</b>						24

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	深圳市瀚海投资有限公司	25,500,000	0	25,500,000	45.9%	8,500,000	17,000,000
2	刘竞成	15,000,000	-78,000	14,922,000	26.86%	11,250,000	3,672,000
3	深圳市尚德启慧投资管理中心（有限合伙）	9,500,000	0	9,500,000	17.1%	3,166,667	6,333,333
4	深圳市臻格投资管理有限公司	5,000,000	0	5,000,000	9%		5,000,000
5	武崇利	555,556	0	555,556	1%	416,667	138,889
<b>合计</b>		55,555,556	-78,000	55,477,556	99.86%	23,333,334	32,144,222
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

刘尚平与李卓凌为夫妻关系，共同出资设立的瀚海投资为公司的控股股东。公司第二大股东刘竞成持有公司 26.86%股份，与刘尚平为兄弟关系。公司第三大股东尚德启慧为一家持股平台，普通合伙人为瀚海投资，瀚海投资占出资额的 37.7%，委派代表为刘尚平；尚德启慧第二大出资人刘尚敏，与刘尚平、刘竞成成为姐弟关系；尚德启慧第三大出资人刘尚明与刘尚平、刘竞成成为堂兄弟关系；尚德启慧第四大出资人郭德良担任公司监事，与公司其他股东之间无关联关系；尚德启慧第五大出资人叶飞担任公司监事会主席，与瀚海投资其他股东也无关联关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为深圳市瀚海投资有限公司，法定代表人为刘尚平，成立日期为 2015 年 8 月 27 日，统一社会信用代码证为 91440300350020669E，注册资本为 5000 万元人民币。报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘尚平家族，成员包括刘尚平、李卓凌、刘竞成、刘尚敏以及刘尚明。刘尚平通过瀚海投资、尚德启慧间接持有公司 47.11%的股份，李卓凌系刘尚平的配偶，通过瀚海投资、尚德启慧间接持有公司 5.23%的股份，刘竞成系刘尚平的哥哥，直接持有公司 27%的股份，刘尚敏系刘尚平的姐姐，通过尚德启慧间接持有公司 2.565%的股份，刘尚明系刘尚平的堂兄，通过尚德启慧间接持有公司 1.71%的股份，刘尚平家族合计持有公司 83.48%的股份。2015 年 9 月 10 日，刘尚平、李卓凌、刘竞成、刘尚敏以及刘尚明签署《一致行动协议》，同意作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，共同参与公司的经营管理，因此，刘尚平家族为公司实际控制人。

刘尚平：男，汉族，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北大 MBA 研修班。2003 年 4 月至 2010 年 7 月，就职深圳瀚方，担任执行董事、总经理；2010 年 8 月至 2011 年 11 月，筹备瀚海有限成立事宜；2011 年 12 月至 2015 年 11 月，就职瀚海有限，担任董事长；2015 年 8 月至今，就职瀚海投资，担任执行董事；2015 年 12 月至今，就职瀚海新材，担任董事长。李卓凌：女，汉族，1984 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年至 2009 年，就职于深圳市易兴发纤维制品有限公司；2009 年至 2014 年 9 月，自由职业；2014 年 10 月至今，担任京翰投资监事；2014 年 12 月至今，担任黎仕门的执行董事以及总经理；2015 年 8 月至今，担任瀚海投资监事。

刘竞成：男，汉族，1974 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1993 年至 1994 年，就职安徽省将军磁业有限公司，历任技术主管、生产厂长；1994 年至 1996 年，就职安徽省实现电子有限公司，担任副总经理；1996 年至 1999 年，就职安徽省银河电子有限公司，担任总经理；1999 年至 2003 年，就职佳宏昌（香港）磁电有限公司，担任总经理；2003 年至 2012 年，就职深圳瀚方，担任副总经理；2012 年至 2015 年 11 月，就职瀚海有限，担任总经理。2015 年 12 月至今，就职瀚海新材，担任董事、总经理。

刘尚敏：女，汉族，1972 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年至 1993 年，就职金寨县丝织二厂，担任出纳；1994 年-2002 年，自由职业者；2003 年至 2009 年，就职深圳瀚方，担任财务副经理；2010 年至 2016 年 2 月，就职深圳瀚方，担任执行董事；2016 年 2 月至今，就职于瀚海新材

行政人事部。

刘尚明：男，汉族，1970年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年4月至2016年2月，就职深圳瀚方，担任监事；2012年3月至2015年11月，就职瀚海有限，担任副总经理；2015年12月至今，就职瀚海新材，担任副总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

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
银行贷款	徽商银行六安分行 营业部	10,000,000	5.655%	2016.6.8-2019.6.8	否
银行贷款	中国银行六安分行 开发区支行	7,000,000	5.17%	2018.8.7-2019.8.7	否
合计	-	17,000,000	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘尚平	董事长	男	1976年1月	中专	2015.12.10-2018.12.9	是
刘竞成	董事	男	1974年3月	中专	2015.12.10-2018.12.9	是
董海涵	董事	男	1989年5月	硕士	2015.12.10-2018.12.9	否
武崇利	董事	男	1971年12月	本科	2015.12.10-2018.12.9	否
汤清	董事	女	1970年2月	本科	2015.12.10-2018.12.9	否
叶飞	监事会主席	男	1978年12月	中专	2015.12.10-2018.12.9	是
郭德良	监事	男	1982年11月	中专	2015.12.10-2018.12.9	是
张震	职工监事	男	1985年3月	中专	2015.12.10-2018.12.9	是
刘竞成	总经理	男	1974年3月	中专	2015.12.10-2018.12.9	是
刘尚明	副总经理	男	1970年8月	中专	2015.12.10-2018.12.9	是
石惠	财务经理	女	1978年10月	本科	2015.12.10-2018.12.9	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

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

董事长刘尚平、董事刘竞成为兄弟关系，高级管理人员刘尚明与董事长刘尚平、董事总经理刘竞成为堂兄弟关系，实际控制人刘尚平与李卓凌为夫妻关系，实际控制人刘尚敏，与刘尚平、刘竞成为姐弟关系，实际控制人刘尚明与刘尚平、刘竞成为堂兄弟关系。

#### (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
刘竞成	董事、总经理	15,000,000	-78,000	14,922,000	26.86%	
武崇利	董事	555,556		555,556	1%	
<b>合计</b>	-	15,555,556	-78,000	15,477,556	27.86%	0

#### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	12
生产人员	66	71
销售人员	30	30
技术人员	16	18
财务人员	7	6
员工总计	134	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	1
本科	14	15
专科	39	42
专科以下	79	79
员工总计	134	137

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司因发展需要，扩充了技术及生产团队，公司核心团队稳定；公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为员工提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助员工实现自身的价值；依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系，无需要承担费用的离退休职工

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定了《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《内部审计制度》、《投资者关系管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未对章程做修改。

#### (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	3	审议《2017 年度董事会工作报告》的议案；审议《2017 年年度报告及年度报告摘要》的议案；审议《2017 年度总经理

		工作报告》的议案；审议《2017 年度财务决算报告》的议案；审议《2018 年度财务预算报告》的议案；审议《2017 年度利润分配方案》的议案；审议《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案；审议《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易》的议案；审议《召开 2017 年年度股东大会》的议案；审议《公司向中国银行股份有限公司六安分行申请 1000 万元授信及关联方为公司申请授信提供担保》；审议《2018 年半年度报告》；审议《对外投资成立控股子公司》。
监事会	2	审议《2017 年度监事会工作报告》的议案；审议《2017 年年度报告及年度报告摘要》的议案；审议《2018 年半年度报告》
股东大会	2	审议《2017 年度董事会工作报告》的议案；审议《2017 年度监事会工作报告》的议案；审议《2017 年年度报告及年度报告摘要》的议案；审议《2017 年度财务决算报告》的议案；审议《2018 年度财务预算报告》的议案；审议《2017 年度利润分配方案》的议案；审议《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案；审议《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易》的议案；审议《公司向中国银行股份有限公司六安分行申请 1000 万元授信及关联方为公司申请授信提供担保》

## 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

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入新的职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和总经理工作细则等其他制度中做出了具体安

排。报告期内，公司与股东或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

**(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议**

适用 不适用

**(六) 独立董事履行职责情况**

适用 不适用

**二、 内部控制**

**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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**

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

**(一) 内部控制制度建设情况** 根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

**(二) 董事会关于内部控制的说明** 董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况

出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司已建立《年报重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]004782 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
审计报告日期	2019 年 4 月 12 日
注册会计师姓名	何祚文、刘任武
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

大华审字[2019]004782号

安徽省瀚海新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽省瀚海新材料股份有限公司(以下简称瀚海新材公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了瀚海新材公司 2018 年 12 月 31 日的 财务状况以及 2018 年度的 经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

瀚海新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。



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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督瀚海新材公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对瀚

海新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致瀚海新材公司不能持续经营。

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何祚文

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：刘任武

二〇一九年四月十二日

## 二、 财务报表

### （一） 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	注释 1	19,601,700.24	8,999,824.23
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			
应收票据及应收账款	注释 2	52,486,907.71	61,238,693.25
预付款项	注释 3	2,127,172.89	734,221.62
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	75,759.84	394,516.19
买入返售金融资产			
存货	注释 5	33,055,646.78	46,619,443.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	258,914.16	3,026.34
<b>流动资产合计</b>		107,606,101.62	117,989,725.48
<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	注释 7	600,000	815,847.58
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	31,174,191.9	32,734,598.15
在建工程	注释 9	1,204,670.34	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 10	9,354,562.73	9,169,990.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 11	12,393.11	37,179.47
递延所得税资产	注释 12	93,070.9	155,037.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		42,438,888.98	42,912,652.61
<b>资产总计</b>		150,044,990.6	160,902,378.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 13	17,000,000	19,040,000.00
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			
应付票据及应付账款	注释 14	38,991,537.74	47,541,736.32
预收款项	注释 15	1,658,227.41	3,343,938.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 16	1,822,194.65	2,000,349.89
应交税费	注释 17	589,609.18	2,262,819.52
其他应付款	注释 18	255,342	5,010,219.96

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			
持有待售负债			
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>		60,316,910.98	79,199,063.77
<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			
预计负债			
递延收益	注释 19	589,386.8	612,962.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		589,386.8	612,962.24
<b>负债合计</b>		60,906,297.78	79,812,026.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 20	55,555,556	55,555,556
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 21	7,154,665.06	7,154,665.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 22	2,616,923.81	1,838,013.1
一般风险准备			
未分配利润	注释 23	23,811,547.95	16,542,117.92
归属于母公司所有者权益合计		89,138,692.82	81,090,352.08
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>89,138,692.82</b>	<b>81,090,352.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>150,044,990.6</b>	<b>160,902,378.09</b>

法定代表人：刘竞成

主管会计工作负责人：刘竞成

会计机构负责人：石惠

## (二) 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>		170,047,959.35	150,318,182.88
其中：营业收入	注释 24	170,047,959.35	150,318,182.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		164,008,510.58	138,869,990.47
其中：营业成本	注释 24	141,052,825.57	119,596,512.25
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			
税金及附加	注释 25	1,594,755.89	1,430,959.44
销售费用	注释 26	6,372,627.27	5,540,624.32
管理费用	注释 27	6,653,639.30	5,245,956.42
研发费用		7,751,846.37	6,108,546.20
财务费用	注释 28	995,925.35	669,155.20
其中：利息费用		1,013,814.92	648,110.85
利息收入		75,857.79	86,546.53
资产减值损失	注释 29	-413,109.17	278,236.64
加：其他收益	注释 30	2,467,855.9	2,665,552.22
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		8,507,304.67	14,113,744.63
加：营业外收入	注释 32	2,300	2,052,315.00
减：营业外支出	注释 33	5,000	26,616.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		8,504,604.67	16,139,443.18
减：所得税费用	注释 34	456,263.93	1,791,883.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,048,340.74	14,347,559.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,048,340.74	14,347,559.92
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		8,048,340.74	14,347,559.92
<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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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>		<b>8,048,340.74</b>	<b>14,347,559.92</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>8,048,340.74</b>	<b>14,347,559.92</b>
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.1449	0.2585
（二）稀释每股收益			

法定代表人：刘竞成

主管会计工作负责人：刘竞成

会计机构负责人：石惠

### （三） 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		187,170,252.82	121,923,498.96
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		7,331,366.96	9,204,208.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		194,501,619.78	131,127,707.24
购买商品、接受劳务支付的现金		144,240,017.13	117,739,418.71
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		11,704,734.35	9,654,907.15
支付的各项税费		9,666,428.46	3,620,085.55
支付其他与经营活动有关的现金		12,270,796.96	8,879,065.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		177,881,976.90	139,893,476.68
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		16,619,642.88	-8,765,769.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,405,950.62	274,445.68
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,405,950.62	274,445.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,405,950.62	-274,445.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		21,040,000	19,040,000
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>		21,040,000	19,040,000
偿还债务支付的现金		23,080,000	5,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,013,814.92	648,110.85
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		5,056,000.00	2,025,000
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,149,814.92	7,673,110.85

筹资活动产生的现金流量净额		-8,109,814.92	11,366,889.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-37,001.33	-12,622.72
五、现金及现金等价物净增加额		7,066,876.01	2,314,051.31
加：期初现金及现金等价物余额		6,974,824.23	4,660,772.92
六、期末现金及现金等价物余额		14,041,700.24	6,974,824.23

法定代表人：刘竞成

主管会计工作负责人：刘竞成

会计机构负责人：石惠



(四) 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	55,555,556				7,154,665.06				1,838,013.1		16,542,117.92		81,090,352.08
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	55,555,556				7,154,665.06				1,838,013.1		16,542,117.92		81,090,352.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								778,910.71			7,269,430.03		8,048,340.74
（一）综合收益总额											8,048,340.74		8,048,340.74
（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								778,910.71			-778,910.71		

1. 提取盈余公积									778,910.71		-778,910.71		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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>	55,555,556				7,154,665.06				2,616,923.81		23,811,547.95		89,138,692.82

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	55,555,556				7,154,665.06				403,257.11		3,629,313.99		66,742,792.16
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	55,555,556				7,154,665.06				403,257.11		3,629,313.99		66,742,792.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,434,755.99		12,912,803.93		14,347,559.92
（一）综合收益总额											14,347,559.92		14,347,559.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,434,755.99		-1,434,755.99		
1. 提取盈余公积									1,434,755.99		-1,434,755.99		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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>	55,555,556				7,154,665.06				1,838,013.1			16,542,117.92	81,090,352.08

法定代表人：刘竞成

主管会计工作负责人：刘竞成

会计机构负责人：石惠

## 安徽省瀚海新材料股份有限公司

### 2018 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

###### 1. 有限公司阶段

安徽省瀚海新材料股份有限公司（以下简称“瀚海新材”或“本公司”）前身为安徽省瀚海新材料有限公司，系由天盈国际投资有限公司、宁波雄海磁材有限公司于 2011 年 12 月 5 日共同出资组建。统一社会信用代码：913415005872069636。

###### (1) 2012 年 2 月首期缴纳实收资本

根据协议、合同、章程规定，公司申请登记的注册资本为人民币 5,000 万元，由全体股东于营业执照颁发之日起三年内分期缴足，本期出资额为人民币 11,146,917.00 元，其中天盈国际投资有限公司（以下简称“天盈国际”）认缴港币 10,000,000.00 元（折合人民币 8,146,917.00 元），占注册资本的 16.29%，出资方式为港币；宁波雄海磁材有限公司（以下简称“宁波雄海”）认缴 300 万元，占注册资本的 6%，出资方式为人民币，首期出资完成之后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	占注册资本比例（%）
天盈国际投资有限公司	8,146,917.00	16.29
宁波雄海磁材有限公司	3,000,000.00	6.00
合计	11,146,917.00	22.29

上述出资业经六安新桥会计师事务所出具新桥验字[2012]第 022 号验资报告验证。

###### (2) 2012 年 8 月股权比例变更

本公司于 2012 年 8 月 2 日召开股东会，决议通过变更公司股权比例，将公司章程第 3.1 条原合营各方出资额和出资比例为：天盈国际认缴的出资额为 4,500 万人民币，占注册资本的 90%，宁波雄海认缴的出资额为 500 万人民币，占注册资本的 10%，修改为天盈国际认缴的出资额为 4700 万人民币，占注册资本的 94%，宁波雄海认缴的出资额为 300 万人民币，占注册资本的 6%。

###### (3) 2012 年 10 月第二期缴纳实收资本

第二期出资由天盈国际认缴港币 4,200,000.00 元（折合人民币 3,427,452.00 元），占注册资本的 6.86%，出资方式为港币，第二期出资完成之后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	占注册资本比例（%）
天盈国际投资有限公司	11,574,369.00	23.15
宁波雄海磁材有限公司	3,000,000.00	6.00
合计	14,574,369.00	29.15

上述出资业经六安新桥会计师事务所出具新桥验字[2012]第 103 号验资报告验证。

(4) 2013 年 2 月第三期缴纳实收资本

第三期出资由天盈国际认缴港币 10,000,000.00 元（折合人民币 8,101,100.00 元），占注册资本的 16.20%，出资方式为港币，第三期出资完成之后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
天盈国际投资有限公司	19,675,469.00	39.35
宁波雄海磁材有限公司	3,000,000.00	6.00
合计	22,675,469.00	45.35

上述出资业经六安新桥会计师事务所出具新桥验字[2013]第 014 号验资报告验证。

(5) 2013 年 5 月第四期缴纳实收资本

第四期出资由天盈国际认缴港币 10,499,780.00 元（折合人民币 8,374,624.53 元），占注册资本的 16.75%，出资方式为港币，第四期出资完成之后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
天盈国际投资有限公司	28,050,093.53	56.10
宁波雄海磁材有限公司	3,000,000.00	6.00
合计	31,050,093.53	62.10

上述出资业经六安新桥会计师事务所出具新桥验字[2013]第 072 号验资报告验证。

(6) 2013 年 8 月第五期缴纳实收资本

第五期出资由天盈国际认缴港币 4,100,000.00 元（折合人民币 3,259,664.00 元），占注册资本的 6.52%，出资方式为港币，第五期出资完成之后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
天盈国际投资有限公司	31,309,757.53	62.62
宁波雄海磁材有限公司	3,000,000.00	6.00
合计	34,309,757.53	68.62

上述出资业经六安新桥会计师事务所出具新桥验字[2013]第 103 号验资报告验证。

(7) 2013 年 11 月第六期缴纳实收资本

第六期出资由天盈国际认缴港币 4,380,000.00 元（折合人民币 3,468,522.00 元），占注册资本的 6.94%，出资方式为港币，第六期出资完成之后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本比例 (%)
天盈国际投资有限公司	34,778,279.53	69.56
宁波雄海磁材有限公司	3,000,000.00	6.00
合计	37,778,279.53	75.56

上述出资业经六安新桥会计师事务所出具新桥验字[2013]第 131 号验资报告验证。

(8) 2015 年 8 月第七期缴纳实收资本

第七期出资由天盈国际认缴人民币 12,221,720.47 元，占注册资本的 24.44%，出资方式为人民币，第七期出资完成之后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本比例 (%)
天盈国际投资有限公司	47,000,000.00	94.00
宁波雄海磁材有限公司	3,000,000.00	6.00
合计	50,000,000.00	100.00

上述出资业经六安新桥会计师事务所出具新桥验字[2015]第 003 号验资报告验证。

(9) 2015 年 9 月股权变更

2015 年 9 月 9 日经股东会决议，同意股东天盈国际投资有限公司将其持有本公司的 51% 股份转让给深圳市瀚海投资有限公司，同意股东天盈国际投资有限公司将其持有本公司的 24% 股份转让给刘竞成，同意股东天盈国际投资有限公司将其持有本公司的 19% 股份转让给深圳市尚德启慧投资管理中心（有限合伙）；同意股东宁波雄海磁材有限公司将其持有本公司的 6% 股份转让给刘竞成，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本比例 (%)
深圳市瀚海投资有限公司	25,500,000.00	51.00
刘竞成	15,000,000.00	30.00
深圳市尚德启慧投资管理中心（有限合伙）	9,500,000.00	19.00
合计	50,000,000.00	100.00

2. 股份公司阶段

2015 年 12 月 1 日公司召开股东会决议，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，安徽省瀚海新材料有限公司整体变更为安徽省瀚海新材料股份有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 9 月 30 日止的净资产折股投入。截止至 2015 年 9 月 30 日，安徽省瀚海新材料有限公司经审计后净资产共 56,043,521.06 万元，按 1: 0.8922 比例折合成股份公司股本 5,000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 12 月 10 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2015]001245 号验资报告验证。本公司于 2015 年 12 月 21 日办理了工商登记手续，并领取了 913415005872069636 号营业执照。

2017年3月20日经股东大会决议，新增股东以现金形式向公司增资，增资总额为人民币6,666,667.00元，增资后公司股本总额为55,555,556.00股，新增股东深圳市臻格投资管理有限公司增资额为人民币6,000,000.00元，其中人民币5,000,000.00元计入股本，其余资金1,000,000.00元全部计入资本公积，新增股东武崇利增资额为人民币666,700.00元，其中人民币555,556.00元计入股本，其余资金111,144.00元全部计入资本公积。增资后股权情况如下：

股东名称	出资金额	占注册资本比例（%）
深圳市瀚海投资有限公司	25,500,000.00	45.90
刘竞成	15,000,000.00	27.00
深圳市尚德启慧投资管理中心（有限合伙）	9,500,000.00	17.10
深圳市臻格投资管理有限公司	5,000,000.00	9.00
武崇利	555,556.00	1.00
合计	55,555,556.00	100.00

### 3. 注册地和公司地址

截至2018年12月31日止，本公司注册资本为55,555,556.00元，注册地址：安徽省六安经济技术开发区纵四路，公司地址：安徽省六安经济技术开发区纵四路，统一社会信用代码：913415005872069636。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围主要包括：研发、生产、销售磁性材料及磁产品配件；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司属制造业，主要产品为生产和销售稀土钕铁硼永磁体。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月13日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营



本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (六) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## **(七) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### **1. 金融工具的分类**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### **2. 金融工具的确认依据和计量方法**

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生

工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付款项、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对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，按照成本计量。

#### （5） 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其

一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

## (八) 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：占应收款项余额 10%以上且金额在 500 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按组合计提坏账准备应收款项

#### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：采用账龄分析法计提坏账准备

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	1	1
1-2年	5	5
2-3年	30	30
3年以上	100	100

### 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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

### 4. 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、工程成本等。

## 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其



他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5、10	5	19.00、9.50
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十一) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## (十二) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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，是指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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十三) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、管理办公用软件。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账

价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地产权证使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

**研究阶段：**为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### **(十四) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(十五) 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但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。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

#### **(十六) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划系设定提存计划。

离职后福利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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (十七) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **（十八） 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### **4. 会计处理方法**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入

当期损益。

#### 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (十九) 收入

#### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

公司按销售商品原则确认的收入主要包括商品销售收入及系统集成收入：

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将项目货物全部发出，客户签收无误后，发出货物的收入金额能够确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

公司系统集成收入确认的具体原则为：在系统集成项目经客户竣工验收时，确认该系统集成项目收入。

#### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 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。
- (2) 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。

#### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成劳务的工作量占预计劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。



在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

公司提供劳务收入主要包括定制软件开发收入、移动金融 IT 软件开发收入、系统维护收入、技术服务收入：

公司定制软件开发收入确认的具体原则为：在已收讫货款或预计可收回合同货款时，资产负债表日按定制软件项目实际已投入的工作量占该定制软件项目预计投入总工作量的比例确定完工进度，按照该定制软件项目合同确定的收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的定制软件收入金额，确认当期定制软件收入。

移动金融 IT 软件开发收入确认的具体原则为：在已收讫货款或预计可收回合同货款时，资产负债表日按软件开发项目实际发生的成本占该项目预计总成本的比例确定完工进度，按照该软件开发项目合同确定的收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认的软件开发项目收入金额，确认当期软件开发项目收入。

公司系统维护收入确认的具体原则为：在已收讫货款或预计可收回合同货款时，按合同或协议约定的系统维护费结算时间分期确认。

公司技术服务收入确认的具体原则为：在技术服务已经提供，按合同约定结算技术服务费时确认。

#### **4. 建造合同收入的确认依据和方法**

（1）当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认成本后的金额，确认为当期合同成本。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

公司建安工程收入遵照上述建造合同收入的确认依据和方法进行。

## (二十) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据 相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助、已确认的政府补助需要返还时

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

## **(二十二) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

#### **(1) 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### **(2) 经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十五) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十三) 其他重要会计政策、会计估计和财务报表编制方法：无**

## **(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更**

### **1. 会计政策变更**

本报告期重要会计政策未变更。

### **2. 会计估计变更**

本报告期主要会计估计未发生变更。

## **(二十五) 财务报表列报项目变更说明**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收票据	1,199,346.90	-1,199,346.90	-	
应收账款	60,039,346.35	-60,039,346.35	-	
应收票据及应收账款	-	61,238,693.25	61,238,693.25	
应付票据	4,050,000.00	-4,050,000.00	-	
应付账款	43,491,736.32	-43,491,736.32	-	
应付票据及应付账款	-	47,541,736.32	47,541,736.32	
管理费用	11,354,502.62	-6,108,546.20	5,245,956.42	
研发费用		6,108,546.20	6,108,546.20	

#### 四、 税项

##### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物	17、16%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房屋的计税余值	1.2%
土地使用税	实际占用的土地面积	5 元/m <sup>2</sup>
水利建设基金	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	0.06
企业所得税	应纳税所得额	15%

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%，税率调整为 16%。

## (二) 税收优惠政策及依据

2015 年 6 月 19 日, 本公司被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定(证书号 GR201534000415)为高新技术企业, 有效期为三年, 本公司 2015-2017 年度减按 15% 计算缴纳企业所得税。; 2018 年 7 月 24 日, 本公司被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局认定(证书号 GR201834000378)为高新技术企业, 有效期为三年, 本公司 2018-2020 年度减按 15% 计算缴纳企业所得税, 2018 年度企业所得税税率为 15%。

## 五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,369.84	11,763.07
银行存款	14,034,330.40	6,963,061.16
其他货币资金	5,560,000.00	2,025,000.00
合计	19,601,700.24	8,999,824.23

截至 2018 年 12 月 31 日止, 受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	5,560,000.00	2,025,000.00
合计	5,560,000.00	2,025,000.00

### 注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,072,395.37	1,199,346.90
应收账款	51,414,512.34	60,039,346.35
合计	52,486,907.71	61,238,693.25

#### (一) 应收票据

##### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,072,395.37	1,199,346.90
合计	1,072,395.37	1,199,346.90

##### 2. 期末公司已质押的应收票据:无。

### 3. 期末公司已背书或贴现且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
银行承兑汇票	45,040,028.59	---
合计	45,040,028.59	---

### 4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

#### (二) 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	52,028,883.00	100.00	614,370.66	100.00	51,414,512.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	52,028,883.00	100.00	614,370.66	100.00	51,414,512.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	61,068,044.14	100.00	1,028,697.79	100.00	60,039,346.35
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	61,068,044.14	100.00	1,028,697.79	100.00	60,039,346.35

##### 2. 应收账款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无

(2) 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 (%)
1 年以内	51,091,202.49	510,912.02	1
1—2 年	853,403.84	42,670.19	5

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2—3年	33,554.60	10,066.38	30
3年以上	50,722.07	50,722.07	100
合计	52,028,883.00	614,370.66	

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

### 4. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	414,327.14

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
第 1 名	4,281,558.71	8.23%	42,815.59
第 2 名	3,668,217.18	7.05%	36,682.17
第 3 名	2,689,600.00	5.17%	26,896.00
第 4 名	2,488,080.00	4.78%	24,880.80
第 5 名	2,378,527.99	4.57%	23,785.28
合计	15,505,983.88	29.80%	155,059.84

## 注释3. 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	1,841,052.15	86.55	449,898.62	61.28
1至2年	3,207.74	0.15	281,800.00	38.38
2至3年	280,390.00	13.18	2,148.00	0.29
3年以上	2,523.00	0.12	375.00	0.05
合计	2,127,172.89	100.00	734,221.62	100.00

### 2. 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	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第 1 名	1,039,000.00	48.84	1年以内	尚未结算工程
第 2 名	280,390.00	13.18	1年以内	尚未交付设备
第 3 名	158,877.63	7.47	1年以内	尚未交付成品



单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第4名	150,000.00	7.05	1年以内	尚未提供服务
第5名	109,196.17	5.13	1年以内	尚未提供服务
合计	1,737,463.80	81.68	---	---

#### 注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	75,759.84	394,516.19
合计	75,759.84	394,516.19

#### (一) 其他应收款

##### 1. 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	81,861.86	100.00	6,102.02	100.00	75,759.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	81,861.86	100.00	6,102.02	100.00	75,759.84

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	399,400.24	100.00	4,884.06	100.00	394,516.19
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	399,400.24	100.00	4,884.06	100.00	394,516.19

##### 2. 其他应收款分类说明

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无

(2) 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	66,901.86	669.02	1
1—2年	2,660.00	133.00	5
2—3年	10,000.00	3,000.00	30
3年以上	2,300.00	2,300.00	100
合计	81,861.86	6,102.02	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 1,217.97 元。

4. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	无

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	46,607.08	103,984.70
押金		
代扣代缴社保	15,735.53	24,070.00
其他	19,519.25	271,345.54
合计	81,861.86	399,400.24

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第 1 名	员工备用金	19,957.28	1年以内	24.38%	199.57
第 2 名	其他	10,000.00	2-3年	12.22%	500.00
第 3 名	代扣代缴社保	9,172.63	1年以内	11.21%	91.73
第 4 名	员工备用金	8,506.92	1年以内	10.39%	85.07
第 5 名	代扣代缴社保	6,562.90	1年以内	8.02%	65.63
合计		54,199.73			942.00

注释5. 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	3,975,882.92	---	3,975,882.92	7,156,494.46	---	7,156,494.46

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
库存商品	9,586,307.81	---	9,586,307.81	16,080,229.69	---	16,080,229.69
半成品	11,264,382.40	---	11,264,382.40	15,483,476.15	---	15,483,476.15
在产品	3,354,238.32	---	3,354,238.32	2,976,870.37	---	2,976,870.37
委托加工物资	4,874,835.33	---	4,874,835.33	4,922,373.18	---	4,922,373.18
合计	33,055,646.78	---	33,055,646.78	46,619,443.85	---	46,619,443.85

存货跌价说明：期末未发生存货跌价的情形。

#### 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	258,914.16	---
教育费附加		3,026.34
合计	258,914.16	3,026.34

#### 注释7. 长期应收款

款项性质	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
代垫设备款	600,000.00		600,000.00	815,847.58		815,847.58	
小计	600,000.00		600,000.00	815,847.58		815,847.58	
减值准备		---		---	---	---	---
合计	600,000.00	---	600,000.00	815,847.58		815,847.58	

长期应收款说明：本公司于 2013 年 9 月 30 日与安徽鳌牌新材料有限公司原名（安徽三阳光电科技有限公司）签订合作协议，双方约定，由本公司先行垫付资金，安徽鳌牌新材料有限公司购进两条生产线设备（镀锌、镀镍生产线各一条），生产线所需的厂房等由安徽鳌牌新材料有限公司负责，确保在生产线购入进厂 30 日之内可投入生产。自设备正式生产起，安徽鳌牌新材料有限公司分十年返还设备款给本公司，每年返还设备款总额的 10%，或冲抵本公司的加工费用，每年 12 月结算。根据设备采购合同，本公司先行垫付资金用于设备采购的款项金额为 120 万元（含税），截至 2018 年 12 月 31 日，本公司因设备采购先行垫付而形成的长期应收安徽鳌牌新材料有限公司款项余额为 600,000.00 元。

## 注释8. 固定资产原价及累计折旧

### 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值合计					
1. 2017 年 12 月 31 日	25,595,150.48	15,196,017.16	801,484.71	934,292.42	42,526,944.77
1. 本期增加金额	---	996,578.43	---	17,758.62	1,014,337.05
购置	---	996,578.43	---	17,758.62	1,014,337.05
2. 本期减少金额	---	---	---	---	---
3. 2018 年 12 月 31 日	25,595,150.48	16,192,595.59	801,484.71	952,051.04	43,541,281.82
二. 累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日	3,242,052.41	5,356,812.33	590,443.05	603,038.83	9,792,346.62
2. 本期增加金额	810,513.12	1,543,825.12	51,290.28	169,114.78	2,574,743.30
计提	810,513.12	1,543,825.12	51,290.28	169,114.78	2,574,743.30
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 2018 年 12 月 31 日	4,052,565.53	6,900,637.45	641,733.33	772,153.61	12,367,089.92
三. 减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
4. 2018 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 2018 年 12 月 31 日	21,542,584.95	9,291,958.14	159,751.38	179,897.43	31,174,191.90
2. 2017 年 12 月 31 日	22,353,098.07	9,839,204.83	211,041.66	331,253.59	32,734,598.15

1、截止 2018 年 12 月 31 日，固定资产房屋建筑物账面原值合计 25,595,150.48 元，累计折旧合计 4,052,565.53 元，净值 21,542,584.95 元，已用于徽商银行短期借款抵押，抵押期限为 2017 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 8 日。

2、2018 年度房屋及建筑物累计折旧计提金额为 810,513.12 元。

## 注释9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,204,670.34	
工程物资		
合计	1,204,670.34	

### (一) 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
4#厂房	1,204,670.34		1,204,670.34			
合计	1,204,670.34		1,204,670.34			

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
4#厂房	—	—	1,291,739.31	87,068.97	—	1,204,670.34
合计	—	—	1,291,739.31	87,068.97	—	1,204,670.34

续：

项目名称	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	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
4#厂房	—	80%	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

## 注释10. 无形资产

### 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值合计			
1. 2017年12月31日	10,188,877.76	—	10,188,877.76
2. 本期增加金额	—	391,613.57	391,613.57
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2018年12月31日	10,188,877.76	391,613.57	10,580,491.33
二. 累计摊销			
1. 2017年12月31日	1,018,887.63	—	1,018,887.63
2. 本期增加金额	203,777.52	3,263.45	207,040.97
计提	203,777.52	3,263.45	207,040.97
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2018年12月31日	1,222,665.15	3,263.45	1,225,928.60
三. 减值准备			
1. 2017年12月31日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2018年12月31日	—	—	—
四. 账面价值合计			

项 目	土地使用权	软件	合计
1. 2018年12月31日	8,966,212.61	388,350.12	9,354,562.73
2. 2017年12月31日	9,169,990.13	--	9,169,990.13

1、截止2018年12月31日，账面净值8,966,212.61元的土地使用权证已用于徽商银行短期借款抵押，抵押期限为2017年6月8日至2019年6月8日。

2、2018年土地使用权累计摊销额为203,777.52元。

#### 注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
铬铅铜套	37,179.47	--	24,786.36	--	12,393.11
合计	37,179.47	--	24,786.36	--	12,393.11

#### 注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 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
资产减值准备	620,472.67	93,070.90	1,033,581.85	155,037.28
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-	-
预提费用	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
政府补助	-	-	-	-
股权激励	-	-	-	-
公允价值变动	-	-	-	-
合计	620,472.67	93,070.90	1,033,581.85	155,037.28

#### 注释13. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	17,000,000.00	19,040,000.00
合计	17,000,000.00	19,040,000.00

注：1、截至2018年12月31日，瀚海新材向中国银行六安分行保证借款7,000,000.00元，贷款利率为5.17%，未逾期；向徽商银行六安分行质押借款14,040,000.00元，其中已于2018年7月31日归还4,040,000.00元，剩余未归还10,000,000.00元，贷款利率为5.66%，未逾期。

2、期末抵押流动资金借款余额 1,000 万元由本公司以编号为经开字第 0004525 号，经开字第 0004526 号，经开字第 0004527 号，经开字第 0004528 号的房屋建筑物向徽商银行六安分行营业部提供抵押，抵押期限为 2017 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 11 日。

3、期末流动资金借款 700.00 万元由保证人六安市融资担保有限公司及刘竞成、江冯提供保证，保证期间为主债权的清偿期满之日起两年。

#### 注释14. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	11,120,000.00	4,050,000.00
应付账款	27,871,537.74	43,491,736.32
合计	38,991,537.74	47,541,736.32

##### (一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,120,000.00	4,050,000.00
合计	11,120,000.00	4,050,000.00

##### (二) 应付账款

###### 1. 应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
材料款	15,125,833.80	32,899,783.23
外购产品款	4,674,715.40	6,767,431.33
加工费	6,966,433.36	3,245,434.03
设备款	105,940.00	235,740.00
其他	998,615.18	343,347.73
合计	27,871,537.74	43,491,736.32

期末无账龄超过一年的重要应付账款

#### 注释15. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,658,227.41	3,343,938.08
合计	1,658,227.41	3,343,938.08

期末无账龄超过一年的重要预收款项

#### 注释16. 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
短期薪酬	2,000,349.89	10,988,797.19	11,166,952.43	1,822,194.65
离职后福利-设定提存计划	---	726,340.75	726,340.75	---
合计	2,000,349.89	11,715,137.94	11,893,293.18	1,822,194.65

## 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
工资、奖金、津贴和补贴	1,999,088.49	10,047,536.21	10,225,117.55	1,821,507.15
职工福利费	---	578,929.92	578,929.92	---
社会保险费		349,825.16	349,825.16	
其中：基本医疗保险费	---	289,247.61	289,247.61	---
工伤保险费	---	20,516.35	20,516.35	
生育保险费	---	21,979.80	21,979.80	---
大病保险	---	18,081.40	18,081.40	
住房公积金	1,261.40	12,505.90	13,079.80	687.50
工会经费和职工教育经费				
合计	2,000,349.89	10,988,797.19	11,166,952.43	1,822,194.65

## 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
基本养老保险	---	705,465.68	705,465.68	---
失业保险费	---	20,875.07	20,875.07	---
合计	---	726,340.75	726,340.75	---

## 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	456,579.43	647,498.79
城市维护建设税	38,842.81	56,627.20
教育费附加	19,673.26	
地方教育费附加	8,071.61	24,268.81
企业所得税		1,412,924.26
个人所得税	14,788.80	19,950.70
房产税	13,979.39	13,979.39
城镇土地使用税	27,740.00	66,576.00
水利建设基金	6,785.48	14,316.86
印花税	3,148.40	6,677.51
合计	589,609.18	2,262,819.52

## 注释18. 其他应付款



项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	255,342.00	5,010,219.96
合计	255,342.00	5,010,219.96

注：上表中其他应付款指扣除应付利息后的其他应付款。

### （一）其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付往来款	232,576.66	4,999,454.42
押金		---
其他	22,765.34	10,765.54
合计	255,342.00	5,010,219.96

### 注释19. 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
与资产相关政府补助	612,962.24	23,575.44		589,386.80	政府补助款
合计	612,962.24	23,575.44		589,386.80	---

#### 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
公司宿舍楼项目	612,962.24	---	23,575.44	---	589,386.80	与资产相关
合计	612,962.24		23,575.44	---	589,386.80	

#### 1. 递延收益的其他说明

本公司于2014年12月收到六安经济技术开发区财政局公租房建设项目兑现奖励资金707,264.00元，主要用于奖励公司建设的宿舍楼等。自2014年1月开始，按相关资产折旧期限分期计入营业外收入，自2018年起依照新的会计政策将相关资产折旧期限计入其他收益中。

### 注释20. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	股权激 励行权	小计	
股份总数	55,555,556.00	---	---	---	---	---	55,555,556.00

### 注释21. 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）	7,154,665.06	---	---	7,154,665.06
其他资本公积	---	---	---	---
联营公司吸收股东投资按照权益法确认的资本公积	---	---	---	---
子公司股份支付形成的资本公积	---	---	---	---
合计	7,154,665.06	---	---	7,154,665.06

## 注释22. 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	1,838,013.10	778,910.71		2,616,923.81
合计	1,838,013.10	778,910.71		2,616,923.81

## 注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	16,542,117.92	—
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	16,542,117.92	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,048,340.74	—
减：提取法定盈余公积	778,910.71	10%
应付普通股股利		—
转为股本的普通股股利	---	—
期末未分配利润	23,811,547.95	—

## 注释24. 营业收入和营业成本

### 1、营业收入、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	169,952,064.06	141,052,825.57	150,202,084.35	119,596,512.25
其他业务	95,895.29	---	116,098.53	---
合计	170,047,959.35	141,052,825.57	150,318,182.88	119,596,512.25

### 2、主营业务按产品划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
钕铁硼	153,983,662.47	126,947,383.83	139,363,539.06	110,428,526.98
铁氧体	2,925,400.78	2,911,904.54	2,370,125.93	1,963,521.55
磁胶	3,192,692.10	2,810,317.84	4,257,122.18	3,477,789.25
钕铁硼毛坯	9,850,308.71	8,383,219.36	4,211,297.18	3,726,674.46
合计	169,952,064.06	141,052,825.57	150,202,084.35	119,596,512.25

### 3、主营业务按商业模式列示如下

业务分部	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、自产模式小计	163,833,971.18	135,330,603.19	143,574,836.24	114,155,201.44
其中：钕铁硼	153,983,662.47	126,947,383.83	139,363,539.06	110,428,526.98
钕铁硼毛坯	9,850,308.71	8,383,219.36	4,211,297.18	3,726,674.46
二、外购模式小计	6,118,092.88	5,722,222.38	6,627,248.11	5,441,310.81
其中：钕铁硼				
铁氧体	2,925,400.78	2,911,904.54	2,370,125.92	1,963,521.55
磁胶	3,192,692.10	2,810,317.84	4,257,122.18	3,477,789.25
合计	169,952,064.06	141,052,825.57	150,202,084.35	119,596,512.25

### 4、主营业务按地区列示如下

地区	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北地区	4,692,541.25	3,774,365.73	2,806,672.65	2,369,106.72
华北地区	12,107,391.98	8,210,065.45	10,475,154.74	8,137,942.10
华东地区	74,930,747.12	63,406,190.81	80,242,989.97	64,345,204.20
华南地区	68,051,989.73	56,157,852.92	53,633,575.24	42,293,213.76
华中地区	2,464,141.26	2,093,717.95	1,266,487.87	1,019,819.51
西北地区	216,513.23	163,470.01	114,609.91	91,167.05
西南地区	17,251.89	13,688.83	56,388.89	50,254.09
国外	7,471,487.59	7,233,473.87	1,606,205.07	1,289,804.81
合计	169,952,064.06	141,052,825.57	150,202,084.35	119,596,512.25

### 5、本期营业收入前五大客户

客户名称	本期发生额
第 1 名	12,271,358.36
第 2 名	8,988,831.13
第 3 名	8,925,823.98
第 4 名	6,170,067.41

客户名称	本期发生额
第 5 名	5,297,069.62
合计	41,653,150.50

#### 注释25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	434,635.66	194,046.17
教育费附加	186,272.44	83,162.64
地方教育费附加	124,181.63	55,441.77
水利建设基金	97,545.89	89,225.80
房产税	167,752.68	798,912.00
土地使用税	538,156.00	167,752.68
印花税	45,413.19	41,758.38
车船税	798.40	660.00
合计	1,594,755.89	1,430,959.44

#### 注释26. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,323,127.1	3,257,493.99
广告宣传费	3,883.50	155,642.88
差旅费	554,778.97	445,137.91
业务招待费	260,169.73	339,704.84
运杂费	1,094,285.35	857,641.02
汽车费	347,904.74	201,527.75
办公费	233,522.32	157,861.12
其他	554,955.56	125,614.81
合计	6,372,627.27	5,540,624.32

#### 注释27. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,911,115.16	1,828,629.86
无形资产摊销	207,040.97	203,777.52
折旧费	640,099.78	733,135.63
办公费	279,167.45	256,514.22
业务招待费	221,292.98	220,171.17
税金	---	---
差旅费	250,444.50	183,355.03
中介服务费	691,379.18	804,224.14

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	362,975.67	346,803.28
社保费	611,286.68	288,927.82
水电费	269,907.76	23,765.89
维修费	694,710.08	117,674.76
教育费	353,965.02	97,580.15
其他	160,254.07	141,396.95
合计	6,653,639.30	5,245,956.42

### 注释28. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
NdFeB 边角料的回收及高效利用	2,316,436.41	---
NdFeB 超细粉的回收及高效利用	2,730,818.98	---
低配方成本中高性能 NdFeB 永磁的开发	2,704,590.98	---
EPS 电机磁瓦加工工艺开发	---	1,051,025.39
高防腐低失重钕铁硼磁体的开发	---	1,700,536.14
径向取向钕铁硼圆柱磁体的开发	---	1,669,749.51
钕铁硼渗滴技术开发	---	1,687,235.16
合计	7,751,846.37	6,108,546.20

### 注释29. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,013,814.92	648,110.85
减：利息收入	75,857.79	86,546.53
汇兑损益	45,377.06	26,607.02
其他	12,591.16	80,983.86
合计	995,925.35	669,155.20

### 注释30. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-413,109.17	278,236.64
合计	-413,109.17	278,236.64

### 注释31. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,467,855.90	2,665,552.22
合计	2,467,855.90	2,665,552.22

## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
公租房建设项目	23,575.44	23,575.44	与资产相关
安徽省高新企业补贴			与收益相关
优惠政策兑现-土地使用税	399,456.00	399,456.00	与收益相关
小微企业利息补贴		---	与收益相关
贷款利息补贴		237,316.67	与收益相关
专项补贴	1,200,000.00	1,200,000.00	与收益相关
增值税和企业所得税奖励		385,290.00	与收益相关
专利资助	215,000.00	---	与收益相关
获得工程技术中心称号		100,000.00	与收益相关
出口增长奖励		20,000.00	与收益相关
海关退还手续费		400.00	与收益相关
稳岗补贴-社保费	7,624.00	11,560.00	与收益相关
设备投资奖励		125,627.50	与收益相关
个税返还	5,200.46	12,326.85	与收益相关
技术进步奖励		50,000.00	与收益相关
绿色示范工业企业奖励		100,000.00	与收益相关
专利权质押贷款补贴	117,000.00		与收益相关
重点电子信息企业奖金	500,000.00		与收益相关
合计	2,467,855.90	2,665,552.22	

### 注释32. 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
保险费及其他	2,300.00	2,315.00	2,300.00
挂牌补贴		2,050,000.00	
合计	2,300.00	2,052,315.00	2,300.00

### 注释33. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	---	1,166.45	---
其中：固定资产报废损失	---	1,166.45	---
对外捐赠	5,000.00	25,450.00	5,000.00
合计	5,000.00	26,616.45	5,000.00

### 注释34. 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	394,297.55	1,833,618.76
递延所得税费用	61,966.38	-41,735.50
合计	456,263.93	1,791,883.26

## 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	8,504,604.67
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,275,690.70
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响（亏损以负数填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	52,655.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-61,918.46
加计扣除费用的影响	872,082.72
其他	
所得税费用	456,263.93

## 注释35. 现金流量表附注

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
收到其他单位及个人往来款等	4,785,353.27	4,401,758.91
财政补贴及资助资金等	2,467,855.90	4,713,587.84
收到保险费及其他	2,300.00	2,315.00
收到现金折扣银行存款利息等	75,857.79	86,546.53
合计	7,331,366.96	9,204,208.28

### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
费用性支出	12,167,775.40	8,757,631.41
支付往来款、押金及职工备用金等	85,430.40	105,000.00
对外捐赠	5,000.00	5,450.00
经营性财务费用支出	12,591.16	10,983.86
合计	12,270,796.96	8,879,065.27

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2018 年度	2017 年度
支付银行承兑汇票保证金	5,056,000.00	2,025,000.00

项目	2018 年度	2017 年度
合计	5,056,000.00	2,025,000.00

### 注释36. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,048,340.74	14,347,559.92
加：资产减值准备	-413,109.17	278,236.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,574,743.30	2,624,637.78
无形资产摊销	207,040.97	203,777.52
长期待摊费用摊销	24,786.36	-37,179.47
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)		1,166.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		---
财务费用(收益以“-”号填列)	1,013,814.92	648,110.85
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)	61,966.38	-41,735.50
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)	13,563,797.07	-20,030,303.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,380,415.09	-28,060,713.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-16,842,152.78	21,300,673.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,619,642.88	-8,765,769.44
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		---
一年内到期的可转换公司债券		---
融资租入固定资产		---
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,041,700.24	6,974,824.23
减：现金的期初余额	6,974,824.23	4,660,772.92
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	7,066,876.01	2,314,051.31

#### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,041,700.24	6,974,824.23



项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	7,369.84	11,763.07
可随时用于支付的银行存款	14,034,330.40	6,963,061.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	14,041,700.24	6,974,824.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—

### 注释37. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因	备注
货币资金	5,560,000.00	保证金	
固定资产	21,542,584.95	抵押借款	
无形资产	8,966,212.61	抵押借款	
合计	36,068,797.56		

注 1：本公司 2017 年 6 月 8 日和徽商银行六安分行营业部签订合同编号为 2017 年营抵字第 1019 号的最高额抵押合同，以编号为经开字第 0004525 号、经开字第 0004526 号、经开字第 0004527 号、经开字第 0004528 号的房屋建筑物向徽商银行取得抵押借款。抵押期限为 2017 年 6 月 8 日至 2019 年 6 月 9 日，所担保的主合同债权的最高本金余额为 2,000 万人民币。

### 注释 38. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	262,210.79	6.8632	1,799,605.09
其中：美元	262,210.79	6.8632	1,799,605.09
应收账款	118,535.48	6.8632	813,532.71
其中：美元	118,535.48	6.8632	813,532.71

## 六、 关联方及关联交易

### （一） 本公司的控股股东及实际控制人

本公司实际控制人为刘尚平家族，成员包括刘尚平、李卓凌、刘竞成、刘尚敏以及刘尚明。刘尚平通过瀚海投资、尚德启慧间接持有公司 49.77% 的股份，李卓凌系刘尚平的配偶，通过瀚海投资、尚德启慧间接持有公司 5.53% 的股份，刘竞成系刘尚平的哥哥，直接持有公司 27% 的股份，刘尚敏系刘尚平的姐姐，通过尚德启慧间接持有公司 2.57% 的股份，刘尚明系刘尚平的堂兄，通过尚德启慧间接持有公司 1.71% 的股份，刘尚平家族合计持有公司 86.58% 的股份。2015 年 9 月 10 日，刘尚平、李卓凌、刘竞成、刘尚敏以及刘尚明签署《一致行动

协议》，同意作为一致行动人行使股东权利、承担股东义务，共同参与公司的经营管理，因此，刘尚平家族为公司实际控制人。

## （二） 本公司的子公司情况

本公司未设立子公司

## （三） 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘竞成	本公司董事兼总经理，共同实际控制人，直接持有本公司 27.00% 股份
郭德良	本公司监事，间接持有本公司 1.71% 股份
叶飞	本公司监事会主席，间接持有本公司 1.71% 股份
刘尚明	本公司副总经理，共同实际控制人，间接持有本公司 1.71% 股份
董海涵	本公司董事
汤清	本公司董事
武崇利	本公司董事，直接持有公司 1.00% 的股份
张震	本公司职工监事
裴敢	本公司财务经理，于 2018 年 4 月离职
深圳市尚德启慧投资管理中心（有限合伙）	持本公司 17.10% 股份的股东
深圳市臻格投资管理有限公司	持本公司 9.00% 股份的股东
深圳市瀚海投资有限公司	持本公司 45.90% 股份的股东

## （四） 关联方交易

### 1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2018 年度	2017 年度
宁波雄海磁材有限公司	销售商品	--	2,905.98
合计	---	--	2,905.98

## 七、 承诺及或有事项

### （一） 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、 其他重要事项说明

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

## 十、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	---
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）	2,467,855.90	---
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	---	---
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	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,700.00	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	---
所得税影响额	369,773.39	---
少数股东权益影响额（税后）	---	---
合计	2,095,382.51	---

### (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	9.46%	0.1449	0.1449
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08%	0.1072	0.1072

安徽省瀚海新材料股份有限公司

(公章)

二〇一九年四月十二日

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：

安徽省瀚海新材料股份有限公司证券事务代表办公室