盛 金 稀 土

NEEQ:835757

淄博盛金稀土新材料科技股份有限公司

ZiBo S&N Rare Earth New Material Corp.

年度报告

2018

公 司 年 度 大 事 记

2018 年 4 月，公司第三代“集成式磁电多级节能助燃系”升级试机成功。

2018 年 11 月 4 日，公司董事长徐飞先生受邀参加“一带一路”中国品牌国际化论坛，并受到了联合国第八任秘书长潘基文先生的亲切接见。

目录

第一节　声明与提示 5

第二节　公司概况 9

第三节　会计数据和财务指标摘要 11

第四节　管理层讨论与分析 13

第五节　重要事项 23

第六节　股本变动及股东情况 27

第七节　融资及利润分配情况 29

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 30

第九节　行业信息 33

第十节　公司治理及内部控制 34

第十一节　财务报告 40

释义

释义项目		释义
本公司、公司、盛金稀土	指	淄博盛金稀土新材料科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中兴财光华	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
公司章程	指	《淄博盛金稀土新材料科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2018 年度
稀土永磁材料	指	是指以稀土金属元素与过渡族金属所形成的金属间化合物为基础的永磁材料
磁能积(BHmax)	指	能积(BH)为在永磁体任何退磁曲线的任何点的磁通密度与磁场强度的乘积

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。

公司负责人徐飞、主管会计工作负责人孙宝玉及会计机构负责人（会计主管人员）孙宝玉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了带有强制事项段或其他事项段的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	□是　√否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是　√否
是否存在豁免披露事项	□是　√否

【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、公司治理风险	在有限公司期间,公司治理不尽完善,内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后,公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度,公司内部控制环境得到优化,内部控制制度得到完善。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,此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验,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。
2、原材料价格波动的风险	公司生产经营所需主要原材料为稀土。我国稀土在储量、产量和销量上均居世界第一,但存在恶性竞争、深加工产品比例较小、应用市场集中于国外、国家对稀土价格控制等问题,致使稀土价格经常发生剧烈波动。价格大幅波动,在短期内将给企业生产经营造成较大影响。如果原材料价格上升,高性能钕铁硼永磁材料将相应上涨,给下游企业带来了较大的成本压力,在一定程度上抑制了下游需求的增长;另一方面,原材料价格的波动增加了企业成本控制和库存管理的难度,企业将面临一定的经营风险。
3、核心技术人员流失和技术泄密的风险	本公司作为高新技术企业,拥有稳定、高素质的科研人才队伍是长期保持技术领先优势的重要保障。本公司注重人力资源的管理,制定了合理的员工薪酬方案,建立了有效的绩效管理体系,积极为核心技术人员提供良好的科研条件。为进一步调动核心技术人员工作积极性,本公司通过提高核心技术人员的薪资福利水平、对研发团队给予研发奖金等激励措施,进一步增强了技术团队的凝聚力和主人翁意识,激发了团队的创新和拼搏精神。而且,本公司与核心技术人员签订了竞业禁止及保密协议书。虽然本公司已经采取了多种措施以稳定核心技术人员队伍并取得了较好的效果,但仍不能排除核心技术人员流失的风险。
4、自建厂房可能被认定为违章建筑风险	公司在租赁的地块上自建房屋产权的手续并不完备,缺少开工建设到竣工验收的相关文件,也没有合法确权手续,故可能被认定为违章建筑。该自建部分厂房确有被认定为违章建筑而存在罚款、限期拆除等法律风险,从而也有可能对公司的经营产生一定影响。
5、客户需求波动的风险	公司主营业务为高性能钕铁硼磁性材料的研发、生产和销售。高性能钕铁硼永磁材料,主要应用领域分为以下三类:一类为节能环保应用领域,包括节能电梯、新能源汽车(含混合动力汽车)、变频空调、风电、电动车等;一类为小型化、轻量化应用领域:包括消费类电子产品(手机、VCM、光盘驱动器等)、汽车类应用、高档电声器材等;一类为特殊应用领域,主要包括核磁共振、航天军工等。公司对下游特定行业市场的依赖性较强。另一方面,在下游行业中,如新能源与节能环保、高端医疗设备等均为我国的新兴产业,受到我国产业政策重点鼓励和扶持,在未来相当

	长一段时间内都会保持较快发展;在高性能钕铁硼永磁材料行业的下游应用领域中,风力发电和节能电梯受冬季施工的影响,在每年的 12 月和次年的 1-3 月处于淡季,而变频空调的销售在夏季为旺季。因此,相关市场的需求变化将直接影响公司的业务规模和盈利水平,公司业务的周期性将随下游行业的波动而波动。
6、供应商集中的风险	公司的主要材料为钕、镝等稀土材料,以及各种不同性能的钕铁硼薄带片、甩片等,为了发挥集中采购的优势以控制成本,公司挑选优质供应商并建立长期稳定的合作关系,导致供应商集中风险。虽然目前市场货源充足,供应渠道畅通,但如果主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料和辅料,或者其经营状况恶化,或者与公司的合作关系发生变化,将会在一定程度上影响公司的正常稳定经营。
7、实际控制人不当控制的风险	截至 2018 年 12 月 31,徐飞直接持有公司股份 9,810,000 股,持股比例为 30.61%,系公司最大股东,为公司的实际控制人,能对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。公司已通过《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等,建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度,构建了公司治理的相关规范和要求;同时,公司控股股东作出了避免同业竞争的承诺,承诺其不直接或间接从事与盛金稀土及其控股的子公司目前及将来(作为实际控制人期间)相同、相似业务或项目,不进行任何可能与盛金稀土构成同业竞争的其他活动;实际控制的其他企业目前及将来也不会以任何方式(包括但不限于自营、合资或联营)参与或进行与盛金稀土公司主营业务存在竞争的业务活动;不为自己或者他人谋取属于盛金稀土的商业机会,不参加盛金稀土已经投标的合同项目,不会自营或者与他人经营与盛金稀土同类的业务;充分尊重盛金稀土的独立法人地位,保障盛金稀土的独立经营、自主决策,不利用与盛金稀土的特殊关系和地位,损害盛金稀土及其中小股东的合法权益,也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。尽管公司采取了上述措施,公司实际控制人仍可能利用其实际控制人地位,对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响,损害公司或其他股东的利益。
8、政策变化风险	公司所处高性能钕铁硼永磁材料行业及其下游产业得到了国家相关产业政策的大力扶持,给本公司的发展带来了积极的影响。但不排除国家会根据情况变化对现有政策进行调整。如果国家有关产业政策发生不利变化,会对公司的发展造成一定负面影响。
9、生产用地租赁风险	公司自 2013 年 9 月 1 日租赁魏家社区居委会所有的位于淄博高新区化北路以北、开发区北路以西(淄博高新区先进制造产业创新园内),土地面积为 26.2 亩,土地使用权批复文号为:淄国土资字【2013】290 号的土地,土地用途为工业用地。 上述土地虽系从魏家社区居委会直接租用,并与其直接签署了租期 20 年的《土地租赁合同》,但该土地尚未办理完毕土地使用证,不符合《土地管理法》的要求。公司存在因土地违规使用被收回、租赁到期或

	出租方中途违约收回土地、而本公司又未能及时重新选择经营场所影响正常生产经营的风险。
10、技术更新的风险	公司的高性能钕铁硼稀土永磁材料及磁设备应用均为技术密集型,公司在发展过程中,一直重视产品技术的研发,无论是磁铁、强磁器件、磁设备及磁选设备,均对产品进行持续改良和创新。在产品研发过程中,积累并掌握了一系列核心技术及专利技术,但是,这些技术可能存在更新换代的风险,如果公司的研发创新能力跟不上技术更新的速度,则会对公司的持续经营产生不利影响。
11、被担保方到期不能偿还借款公司代为还款的风险	2018 年 1 月 15 日，盛金稀土与中国工商银行股份有限公司淄博高新支行签订担保合同，为淄博实建工贸有限公司与中国工商银行股份有限公司淄博高新支行签订的 690 万元借款合同提供担保。上述担保存在被担保方到期不能还款公司代为还款的风险。
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	淄博盛金稀土新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZiBo S&N Rare Earth New Material Corp.
证券简称	盛金稀土
证券代码	835757
法定代表人	徐飞
办公地址	淄博高新区化北路以北,开发区北路以西(淄博高新区先进制造产业创新园内)

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张良
职务	信息披露事务负责人
电话	0533-7835757
传真	0533-2167578
电子邮箱	sjqyjt01@163.com
公司网址	www.magnet.cc
联系地址及邮政编码	山东省淄博市高新区鲁信路 1118 号邮编:255000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

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
成立时间	2002 年 9 月 26 日
挂牌时间	2016 年 2 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-32 有色金属冶炼和压延加工业-C3246 稀有稀土金属压延加工业
主要产品与服务项目	稀土永磁材料、稀土金属制品、磁性设备、稀土永磁电机、新型磁电一体化产品的开发、生产、销售及上述产品的进出口业务;五金、机电产品(不含国家专控及九座以下乘用车)的批发、零售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	32,050,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	徐飞
实际控制人及其一致行动人	徐飞

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	91370300743375866N	否

注册地址	淄博高新区化北路以北，开发区北路以西（淄博高新区先进制造产业创新园内）	否
注册资本	32,050,000.00	否
本公司注册资本与总股本一致。		

五、中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	王飞、潘倩倩
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 2 号 22 层 A24

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	19,616,325.54	28,212,253.40	-30.47%
毛利率%	5.87%	3.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-11,535,012.17	-9,153,301.23	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,620,863.98	-10,053,435.77	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-28.84%	-18.18%	-
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）	-29.06%	-19.97%	-
基本每股收益	-0.36	-0.29	-

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	83,698,022.34	90,662,192.47	-7.68%
负债总计	49,469,890.98	44,899,048.94	10.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,228,131.36	45,763,143.53	-25.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.07	1.43	-25.17%
资产负债率%（母公司）	59.49%	49.52%	-
资产负债率%（合并）	59.11%	49.52%	-
流动比率	1.63	1.30	-
利息保障倍数	-3.44	-2.23	-

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	1,114,229.40	-1,492,629.48	174.65%
应收账款周转率	99.04%	104.98%	-
存货周转率	57.43%	88.69%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.68%	-12.48%	-
营业收入增长率%	-30.47%	-48.94%	-
净利润增长率%	-26.02%	-444.19%	-

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	32,050,000	32,050,000	0.00%
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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	95,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,548.19
非经常性损益合计	85,851.81
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	85,851.81

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

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

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	50,000.00	0.00	170,000.00	0.00
应收账款	21,615,848.10	0.00	32,130,158.92	0
应收票据及应收账款	0.00	21,665,848.10	0.00	32,300,158.92
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	7,156,102.55	0.00	16,223,414.81	0.00
应付票据及应收账款	0.00	7,156,102.55	0.00	16,223,414.81
管理费用	6,798,254.69	5,187,511.40		
研发费用	0.00	1,610,743.29		

第四节　管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式:

淄博盛金稀土新材料科技股份有限公司成立于 2002 年 9 月 26 日,注册资本 3205 万,是集研发、生产、销售,烧结稀土钕铁硼永磁材料、磁器件、永磁设备等于一体的高新技术企业。

1、采购模式

在以销定产、兼顾中短期需求预期的原则下,公司根据产量及订单要求制订采购计划。公司采购部门根据生产部门的生产计划单以及库存量制定采购计划单,通过询价,寻找合适供应商,确定供应商后,报总经理审批,审批通过后与各供应商签订采购合同。原材料及辅料经过检测后,合格产品入库,不合格产品按采购合同条款处理。完善的采购流程,使公司缩短了采购的周期,降低了库存对运营资金的占用,也更能保证公司大额紧急订单的生产。

公司建立了合格供应商制度,根据《采购控制程序》要求严格筛选原材料供应商。每年度末,采购部联合生产部、质检部,对合格供应商名录中供应商的产品质量、交货周期、供应服务、价格优惠程度、信用等方面进行评价,经评审合格的供应商转入下一年度合格供应商名录。经过长期的跟踪评审与合作,公司与主要合格供应商建立长期稳定的合作关系,在共赢、共同成长的思想指导下,实现信息共享、生产计划相互衔接。

2、生产模式

高性能钕铁硼永磁材料属非标准件产品,技术参数、形状、表面处理方式等一般根据下游应用领域实际需求而定。公司目前主要采用以销定产、按单生产的定制化生产管理模式,在定制生产的同时根据客户需求少量备货。生产部根据销售部门提供的订单制定生产计划单,各生产车间组织生产,并将生产过程中的信息及时、准确地反馈到相关部门;工程师全面负责产品的性能、材料利用率、生产成本、交货期、后续服务等各个方面;研发部门及时予以技术方面的支持;质检部门负责生产过程中质量异常情况的控制、小批量产品及成品的品质检验。同时通过员工培训,使员工能胜任不同的岗位,根据实际需要合理调配人力资源,提高生产效率,降低产品成本。

3、销售模式

公司采取分区域、分行业、成片开发,结合互联网平台和行业展会等方式,着重利用国际电商平台、搜索引擎推广、移动应用等多种营销模式,形成了“线上与线下互动、上门拜访与来厂采购结合”的混合模式经营,并建立客户管理体系,致力于为客户提供更优质的产品和更全面贴心的服务。

4、研发模式

公司产品的研发分为两类,第一类为钕铁硼磁铁产品的研发;第二类为下游应用产品的研发。对于第一类研发,研发部门根据客户需求或市场调研,设计产品图纸(包括角度、弧度、宽度、高度、公差等)、配方、性能(包括拉力、高斯数、最大磁能积、居里温度等),并通过不断试验时效,如出炉的时间、工艺工序、烧结温度等,以研发出达到客户或市场需求的高性能稀土永磁产品;经小批量生产,质检部门检验合格后,封样,进而开始大批量生产。而第二类研发,则大多以项目的形式,为客户量身定制应用产品,以达到客户最终使用目的。以除铁设备为例,由于铁的性质不同(如铁屑、氧化铁、铁粉等),所需的磁场、高斯数、充磁、除铁流程均不同,公司需根据客户厂房的布局、除铁的性质、所需设备需达到的功能,综合设计图纸以及相应的除铁应用产品。

5、盈利模式

公司依靠较强的研发能力、先进的生产设备及工艺流程,运用自身核心技术和专利技术为客户提供高性能钕铁硼永磁材料及其下游应用产品和服务,获得产品直接销售收入及应用设备的销售收入,实现企业利润。

报告期内变化情况:

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

二、经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内经营情况回顾：

本年度，公司按照年初制定的预算和经营计划，不断调整产业结构，优化客户质量，加强新产品的研发推广，具体财务指标如下：

（1）公司财务状况

2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 8369.80 万元，比上年末减少 696.42 万元，降低了 7.68%；净资产总额为 3422.81 万元，比上年末的减少 1153.50 万元，降低了 25.21%。

（2）公司经营成果

2018 年公司营业收入 1961.63 万元，营业收入比去年同期减少 859.59 万元，降低了 30.47%。净利润为-1153.50 万元，比去年同期减少 238.17 万元，降低了 26.02%。

（3）现金流量情况

2018 年公司经营活动产生的现金净流量为 111.42 万元；投资活动产生的现金净流量为-4.25 万元；筹资活动产生的现金净流量为-179.92 万元。主要原因是一方面公司销售收入比去年同期下降 859.59 万元，但公司主营业务毛利率提高，公司相应成本支出减少，从而导致经营活动现金净流量增加。投资活动产生的现金净流量-4.25 万元，是公司购买固定资产支出；筹资活动产生的现金流为-179.92 万元，原因为公司支付部分临时借款以及支付公司借款利息。

（二） 行业情况

钕铁硼稀土永磁体的问世，为稀土高科技领域注入了新的生机与活力。钕铁硼磁体磁能积高，被称作当代“永磁之王”，以其优异的性能广泛用于电子、机械等行业。目前该类产品已经完全占据磁性材料市场的尖端主导地位。随着“十三五”规划、《中国制造 2025》等国家政策，大力鼓励新能源汽车、工业机器人等战略新兴产业及环保节能领域的发展，大幅扩大了市场规模。

随着中国制造 2025、新材料、新能源和节能环保等方面利好政策的不断实施，新能源电动汽车、工业智能机器人、风力发电、高速铁路机车、工业节能电机、新型武器等战略性新兴产业的发展加快，高性能稀土永磁材料作为支撑相关产业发展的核心材料，迅速崛起，发展空间广阔。

（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
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重		重	额变动比例
货币资金	931,500.60	1.11%	1,258,983.02	1.39%	-26.01%
应收票据与应收账款	17,996,540.05	21.50%	21,665,848.10	23.90%	-16.94%
存货	32,378,471.67	38.68%	31,924,501.96	35.21%	1.42%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	29,358,870.20	35.08%	32,580,899.08	35.94%	-9.89%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	17,200,000.00	20.55%	17,200,000.00	18.97%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付票据及应付账款	11,587,067.55	13.84%	7,156,102.55	7.89%	61.92%
其他应付款	1,956,790.71	2.34%	16,753,954.10	18.48%	-88.32%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据与应收账款2018年减少366.93万元，较上年同期减少16.94%，主要原因是公司加大货款回收力度；同时公司调整了销售结算方式，对于销售散户统一改为现金结算或者月度结算，从而降低了挂账金额。

2、存货2018年增加45.40万元，较上年同期增加1.42%，原因是2018年存货采购价格波动较大，适当增加库存所致。

3、固定资产净值2018年减少322.20万元，较上年同期减少9.89%，原因是计提资产折旧所致。

4、短期借款2018年与2017年保持一致。

5、应付票据与应付账款2018年增加443.10万元，主要原因是公司年末增加原材料储备，以及为供应商办理银行承兑40万元，导致应付票据和应付账款余额增加。

6、其他应付款2018年减少1479.92万元，主要是部分款项进行了重新分类调整。

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	19,616,325.54	-	28,212,253.40	-	-30.47%
营业成本	18,465,644.63	94.13%	27,119,323.90	96.13%	-31.91%
毛利率	5.87%	-	3.87%	-	-
管理费用	5,138,852.10	26.20%	5,187,511.40	18.39%	-0.94%
研发费用	2,530,748.25	12.90%	1,610,743.29	5.71%	57.12%
销售费用	951,190.66	4.85%	1,303,678.35	4.62%	-27.04%
财务费用	2,764,449.05	14.09%	2,784,549.65	9.87%	-0.72%
资产减值损失	1,808,767.34	9.22%	667,894.67	2.37%	170.82%
其他收益	95,400.00	0.49%	0.00	0.00%	-
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-11,977,347.13	-61.06%	-10,520,454.27	-37.29%	-
营业外收入	0.43	0.00%	1,299,500.00	4.61%	-100.00%
营业外支出	9,548.62	0.05%	99,320.62	0.35%	-90.39%
净利润	-11,535,012.17	-58.80%	-9,153,301.23	-32.44%	-

项目重大变动原因：

1、2018年公司营业收入1961.63万元，营业收入比去年同期减少859.59万元，降低了30.47%。分析主要原因是：

（1）公司销售策略的改变，为提高销售回款速度，防止出现呆坏账，从2017年开始并持续至今，减少年度月结客户，大部分客户转变为现款提货方式，或者是预付款方式，对销售造成一定的影响；

（2）安全、环保风暴导致原料紧缺，国家安全、环保政策导致上游原材料出货减少，供应厂家遂改变原采购方式，不接受月结付款，对公司日常经营造成影响；同时，因为原材料供应紧张，造成原材料采购价格大幅攀升，导致产品采购端采购量下降。

（3）新定制产品订单未完成。与客户签订的供货合同，由于材料价格上涨、材料紧缺，加之工艺调整等原因生产、交货时间延迟；同时因为新定制产品，导致产品的稳定性不高、合格率较低，供货初期经常出现返工现象，所以导致营业收入下降。

（4）原材料波动较大。上半年稀土等主要原材料价格波动幅度较大，下游客户观望，延迟订货，导致主营业务收入下降。

综合分析以上原因，导致公司2018年收入较去年同期有所下降。

2、销售费用2018年减少35.25万元，较去年同期下降27.04%。原因是公司销售收入下降，销售费用相应减少；同时，公司加大销售费用控制，适当控制各种销售费用的支出。

3、财务费用2018年减少2.01万元，较去年同期减少0.72%。原因是公司优化财务支付制度，从而导致财务费用减少。

4、其他收益2018年增加9.54万元，主要原因是公司获得2017年度市级专利发展专项资金补贴。

5、营业利润2018年减少145.69万元，较去年同期下降13.85%。原因是公司营业收入1961.63万元，较去年同期下降859.59万元。

6、营业外收入2018年减少129.95万元，较去年同期减少100.00%。原因是2017年获得上市融资奖励80.00万元。

7、营业外支出2018年减少8.98万元，较同期减少90.39%。原因是2017年支付罚款等9.9万元。

8、净利润2018年减少238.17元，降低了26.02%。原因是主营业务收入下降，优化产品结构所致。

（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	19,603,172.54	28,155,703.31	-30.38%
其他业务收入	13,153.00	56,550.09	-76.74%
主营业务成本	18,465,644.63	27,119,323.90	-31.91%
其他业务成本			

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%
磁选设备	1,571,316.62	8.01%	1,644,645.24	5.83%
磁铁	17,405,647.60	88.73%	25,634,049.98	90.86%
其他磁性产品	626,208.32	3.19%	877,008.09	3.11%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

收入构成基本无变动。

（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	深圳市安东科技有限公司	5,251,134.93	26.77%	否
2	青岛麒麟电子有限公司	2,080,960.17	10.61%	否
3	佛山市顺德区北滘欣科陶瓷机械厂	882,466.40	4.50%	否
4	北京天运合工贸有限公司	593,588.40	3.03%	否
5	佛山市南海荣晖陶瓷机械设备厂	433,800.00	2.21%	否
合计		9,241,949.90	47.12%	-

（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	宁波帕曼特磁电有限公司	3,675,346.30	15.92%	否
2	宁波高锝磁性材料有限公司	2,362,211.35	10.24%	否
3	宁波市江北通鸣五金厂	2,116,789.82	9.17%	否
4	包头市神头稀土科技发展有限公司	1,922,784.37	8.33%	否
5	宁波四环磁业有限公司	1,601,849.56	6.94%	否
合计		11,678,981.40	50.60%	-

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	1,114,229.40	-1,492,629.48	174.65%
投资活动产生的现金流量净额	-42,491.41	-804,836.08	-
筹资活动产生的现金流量净额	-1,799,220.41	2,481,832.83	-172.50%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 111.42 万元，较上期变化 174.65%。原因主要是销售收入下降，

但公司毛利率提高，对应原材料成本下降，公司支付的其他与经营活动有关的现金支出下降，从而经营活动产生的现金流净额增长。（2017 年年报中，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,509,296.12 元，报告期初调整为-1,492,629.48 元，主要是由于部分现金流从支付其他与经营活动有关的现金重新分类为支付其他与筹资活动有关的现金。）

2、投资活动产生的现金流量净额-4.25 万元，较上期变化 94.72%。公司购买固定资产支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额为-179.92 万元，较上期减少 172.50%。原因为公司为优化资本结构，不断偿还部分临时借款，或者支付部分借款利息支出增加，从而导致与筹资活动有关的现金净流出大于现金净流入。（2017 年年报中，公司筹资活动产生的现金流量净额为 4,498,499.47 元，报告期初调整为 2,481,832.83 元，主要是由于部分现金流从支付其他与经营活动有关的现金重新分类为支付其他与筹资活动有关的现金。）

（四） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司一家，具体如下：

安徽洛金磁气节能系统有限公司成立于 2017 年 05 月 18 日，注册资本 2188 万元。经营范围是：磁电节能产品、永磁器件、磁性设备、稀土永磁电机、五金产品、机电产品、稀土永磁合金制品及其他金属制品研发、生产、销售和进出口业务（国家限制或经营的项目除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内无取得和处置子公司的情况。

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

审计意见类型：	带有强制事项段或其他事项段的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 公司董事会已知悉该强调事项，其涉及事项与事实相符，该强调事项对公司 2018 年财务状况及经营成果无重大影响。	

（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

变更一：财政部于 2017 年 4 月 28 日颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

变更二：2017 年 12 月 25 日发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。根据财政部的上述规定，公司对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计处理。

会计政策变更对公司的影响：

1、财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》。原报

表项目“划分为持有待售的资产”和“划分为持有待售的负债”调整为“持有待售资产”和“持有待售负债”。公司执行上述新准则后对当期及前期列报的损益、总资产、净资产不产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

2、财政部制定的《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2016 年度营业外收入 4,661.65 元、营业外支出 0.00 元，调增资产处置收益 4,661.65 元。

（七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（八） 企业社会责任

公司成立了员工互助委员会，对于公司员工中有特殊困难的，都积极给予支持。

公司会定期向社会福利机构捐赠物资及资金支持，充分发挥自身的社会价值。

扩展产业链条，带领群众脱贫致富。公司将进一步延伸产业链条，组织权威科研单位及其专家团队，加大上下游产品研发，调整产业结构，丰富产品线，为贫困群众再就业提供平台和机会。

三、持续经营评价

公司 2018 年度营业收入、利润相比去年均有所下降，但公司产品继续保持稳定；公司稀土永磁材料产品的性能进一步提高，生产工艺和技术稳定；应用领域不断扩大，品牌和市场地位得到强化；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此公司整体经营情况良好,资产负债结构合理,具备良好的独立自主的持续经营能力，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

（一） 行业发展趋势

2018 年，中国经济发展进入新常态。我国经济发展已经进入高效率、低成本、可持续发展的中高速增长阶段。目前，中国的磁性材料产能居全球首位，在转方式、调结构的总体形势下，中国磁性材料产业技术水平不断提高，越来越趋近日本、美国（发展时间早）等领先国家水平。随着中国的 IT 产业、新能源汽车和机械制造业的快速发展，对中国钕铁硼磁体提供了日益增长的市场需求。

在新常态经济形势下，中国的稀土永磁行业在进行调整，在产品差异化、技术水平等方面不断提升，以适应新兴战略领域的应用发展。尤其是对近几年快速发展的科技型高成长中小企业来说，将给他们提供更多的机会和平台，有望成为新的引领行业的典型代表。

（二） 公司发展战略

努力打造具有国际竞争力的稀土产业，形成具有自主知识产权的核心产品和知名品牌，由过去单一的粗加工迅速向后加工、精细化加工、高附加值加工及高科技等领域拓展。通过产业联盟，以提升产业在国内外市场的整体竞争力为目标，以促进资源共享和互惠共赢为手段，以企业为主体，充分发挥龙头骨干企业的引导带动作用，联合产业上中下游企业和相关高校、科研机构，在技术研发、生产制造、示

范应用、市场开拓等方面取得更大发展。

（三） 经营计划或目标

从公司的实际情况出发，制定如下目标：

1、提高创新研发能力，发挥自身技术优势。在高性能稀土永磁材料方面取得重要发展和突破。在磁能装备方面，加强磁电多极节能助燃系统项目的批量化生产和应用。加强 N48H、N48SH、N50H、N52M 等高性能材料产品的市场推广。提高主营业务和核心技术形成利润的能力。

2、建立优秀高效的销售团队，公司将在北京、上海、深圳等地建立销售办事处，进一步开发市场，拓宽销售渠道。公司加强各个业务部人员的招聘、培训，扩大国内外销售额。

3、加强团队建设和高层次人才引进。引进国内外行业专家和专业人才，完善人力资源管理体系，优化考核激励机制，建立一支高效、稳健的管理团队，创造积极向上的企业文化，保证企业有序快速健康的运行。

（四） 不确定性因素

公司未发现有重大不确定因素。但是公司高性能稀土永磁材料产品的市场推广和客户接受程度将在一定程度上影响公司的竞争力和净利润。公司下一步会加强高性能产品的市场和推广，通过展会、电子商务、上门拜访等各种方式进行全面推广。

五、风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）公司治理风险

在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。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，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，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：2015 年 9 月份股份公司成立后，公司制定了完备的公司章程，以及较为完善的治理机构、三会议事规则及具体业务制度。并对董监高人员进行统一培训学习，确保各项措施和制度的实施。

（二）原材料价格波动的风险

公司生产经营所需主要原材料为稀土。我国稀土储量、产量和销量上均居世界第一，但存在恶性竞争、深加工产品比例较小、应用市场集中于国外、国家对稀土价格控制等问题，致使稀土价格经常发生剧烈波动。价格大幅波动，在短期内将给企业生产经营造成较大影响。如果原材料价格上升，高性能钕铁硼永磁材料将相应上涨，给下游企业带来了较大的成本压力，在一定程度上抑制了下游需求的增长；另一方面，原材料价格的波动增加了企业成本控制和库存管理的难度，企业将面临一定的经营风险。

应对措施：公司一方面将着重通过及时了解行情信息，对原材料采取预定、锁单及套期保值等措施，并全面引导采购机制，保障原材料价格基本稳定，减少波动行情给公司带来的风险。另一方面将继续提高原材料的利用效率，严格控制生产成本。

（三）核心技术人员流失和技术泄密的风险

本公司作为高新技术企业，拥有稳定、高素质的科研人才队伍是长期保持技术领先优势的重要保障。本公司注重人力资源的管理，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系，积极为核心技术人员提供良好的科研条件。为进一步调动核心技术人员工作积极性，本公司通过提高核心技术人员的

薪资福利水平、对研发团队给予研发奖金等激励措施，进一步增强了技术团队的凝聚力和主人翁意识，激发了团队的创新和拼搏精神。而且，本公司与核心技术人员签订了竞业禁止及保密协议书。虽然本公司已经采取了多种措施以稳定核心技术人员队伍并取得了较好的效果，但仍不能排除核心技术人员流失的风险。

应对措施：提高核心技术人员的福利和待遇，提供舒适的生活环境，加强技术人员的业务培训。鼓励和引导技术人员，积极申报相关技术专利。

（四）自建厂房可能被认定为违章建筑风险

公司在租赁的地块上自建房屋产权的手续并不完备，缺少开工建设到竣工验收的相关文件，也没有合法确权手续，故可能被认定为违章建筑。该自建部分厂房确有被认定为违章建筑而存在罚款、限期拆除等法律风险，从而也有可能对公司的经营产生一定影响。

应对措施：2015 年 10 月 14 日，淄博高新技术开发区管理委员会出具了公司所使用的土地及所在的建筑物符合创新园总体规划的证明。

（五）客户需求波动的风险

公司主营业务为高性能钕铁硼磁性材料的研发、生产和销售。高性能钕铁硼永磁材料，主要应用领域分为以下三类：一类为节能环保应用领域，包括节能电梯、新能源汽车（含混合动力汽车）、变频空调、风电、电动车等；一类为小型化、轻量化应用领域：包括消费类电子产品（手机、VCM、光盘驱动器等）、汽车类应用、高档电声器材等；一类为特殊应用领域，主要包括核磁共振、航天军工等。公司对下游特定行业市场的依赖性较强。另一方面，在下游行业中，如新能源与节能环保、高端医疗设备等均为我国的新兴产业，受到我国产业政策重点鼓励和扶持，在未来相当长一段时间内都会保持较快发展；在高性能钕铁硼永磁材料行业的下游应用领域中，风力发电和节能电梯受冬季施工的影响，在每年的 12 月和次年的 1-3 月处于淡季，而变频空调的销售在夏季为旺季。因此，相关市场的需求变化将直接影响公司的业务规模和盈利水平，公司业务的周期性将随下游行业的波动而波动。

应对措施：公司一方面要加强内部管理控制，拓展销售渠道，强化生产与质量管理。另一方面公司要加强研发，大力推进公司产品的全面性，积极拓展公司产品名录，完善销售制度。

（六）供应商集中的风险

公司的主要原材料为钕、镝等稀土材料，以及各种不同性能的钕铁硼薄带片、甩片等，为了发挥集中采购的优势以控制成本，公司挑选优质供应商并建立长期稳定的合作关系。2016 年度、2017 年度、2018 年度公司从前五大供应商累计采购金额占当期总额的比重分别为 48.31%、62.09%、50.60%，比重较高，存在供应商集中的风险。虽然目前市场货源充足，供应渠道畅通，但如果主要供应商不能及时、足额、保质的提供原材料和辅料，或者其经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将会在一定程度上影响公司的正常稳定经营。

应对措施：公司目前已根据所掌握的供应商信息建立供应商资源库，对供应商进行全面评价后，进行分类管理，并在积极衡量供应商价值，与供应商共同发展，实现双赢，建立信息共享平台，完善供应商绩效评价和反馈机制。

（七）实际控制人不当控制的风险

截至 2018 年 12 月 31 日，徐飞直接持有公司股份 9,810,000.00 股，持股比例为 30.61%，系公司最大股东，为公司的实际控制人，能对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。公司已通过《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等，建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度，构建了公司治理的相关规范和要求；同时，公司控股股东作出了避免同业竞争的承诺，承诺其不直接或间接从事与盛金稀土及其控股的子公司目前及将来（作为实际控制人期间）相同、相似业务或项目，不进行任何可能与盛金稀土构成同业竞争的其他活动；实际控制的其他企业目前及将来也不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与盛金稀土公司主营业务存在竞争的业务活动；不为自己或者他人谋取属于盛金稀土的商业机会，不参加盛金稀土已经投标的合同项目，不会自营或者与他人经营与盛金稀土同类的业务；充分尊重盛金稀土的独立法

人地位，保障盛金稀土的独立经营、自主决策，不利用与盛金稀土的特殊关系和地位，损害盛金稀土及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。尽管公司采取了上述措施，公司实际控制人仍可能利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，损害公司或其他股东的利益。

应对措施：加强公司的管理制度，严格按照《公司章程》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等规范性文件执行，加强公司的内部监管，保证公司的独立经营，自主决策。

（八）政策变化风险

公司所处高性能钕铁硼永磁材料行业及其下游产业得到了国家相关产业政策的大力扶持，给本公司的发展带来了积极的影响。但不排除国家会根据情况变化对现有政策进行调整。如果国家有关产业政策发生不利变化，会对公司的发展造成一定负面影响。

应对措施：公司将在国家各项经济政策和产业政策的指导下，汇聚各方信息，提炼最佳方案，同意指挥调度，合理确定公司发展目标和战略。同时会加强内部管理，提高服务管理水平，降低运营成本，努力提高经营效率，形成公司的独特优势，增强地域政策风险的能力。

（九）生产用地租赁风险

公司自 2013 年 9 月 1 日租赁魏家社区居委会所有的位于淄博高新区化北路以北、开发区北路以西（淄博高新区先进制造产业创新园内），土地面积为 26.2 亩，土地使用权批复文号为：淄国土资字【2013】290 号的土地，土地用途为工业用地。

上述土地虽系从魏家社区居委会直接租用，并与其直接签署了租期 20 年的《土地租赁合同》，但该土地尚未办理完毕土地使用证，不符合《土地管理法》的要求。公司存在因土地违规使用被收回、租赁到期或出租方中途违约收回土地、而本公司又未能及时重新选择经营场所影响正常生产经营的风险。

应对措施：2015 年 10 月 14 日，淄博高新技术开发区管理委员会出具了公司所使用的土地及所在的建筑物符合创新园总体规划的证明。

（十）技术更新的风险

公司的高性能钕铁硼稀土永磁材料及磁设备应用均为技术密集型，公司在发展过程中，一直重视产品技术的研发，无论是磁铁、强磁器件、磁设备及磁选设备，均对产品进行持续改良和创新。在产品研发过程中，积累并掌握了一系列核心技术及专利技术，但是，这些技术可能存在更新换代的风险，如果公司的研发创新能力跟不上技术更新的速度，则会对公司的持续经营产生不利影响。

应对措施：公司已加大研发投入，大力发展核心技术，着力开发具有自主知识产权的先进技术，提高关键技术的安全防御能力。

（十一）被担保方到期不能偿还借款公司代为还款的风险

2018 年 1 月 15 日，盛金稀土与中国工商银行股份有限公司淄博高新支行签订担保合同，为淄博实建工贸有限公司与中国工商银行股份有限公司淄博高新支行签订的 690 万元借款合同提供担保。上述担保存在被担保方到期不能还款公司代为还款的风险。

应对措施：公司已通过《对外担保管理办法》，构建了公司治理的相关规范和要求，公司严格按照相关规定执行。

（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	□是 √否	-
是否存在对外担保事项	√是 □否	第五节之“二、重要事项详情”之“一”
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	□是 √否	-
是否对外提供借款	□是 √否	-
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	第五节之“二、重要事项详情”之“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	□是 √否	-
是否存在股权激励事项	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	第五节之“二、重要事项详情”之“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 √否	-
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
淄博绿象橡胶有限公司	3,000,000.00	2017.3.14-2018.3.14	保证	连带	已事前及时履行	否
淄博实建工贸有限公司	7,000,000.00	2018.12.10-2019.12.10	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	10,000,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	10,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿和违规担保情况：

对于未到期担保合同，暂未发现有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任。

（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
徐飞、高爽	徐飞、高爽以个人无限连带责任承诺，为公司向银行贷款 770 万元提供担保。	7,700,000.00	已事前及时履行		

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：

上述关联担保事项在总经理审批权限内，已经总经理审批通过，无需披露临时公告。

本次关联交易有利于解决公司资金需求问题，支持公司的发展，且不会对公司产生不利影响，不会对其他股东利益产生任何损害。

（三）承诺事项的履行情况

避免同业竞争的承诺

为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人、股东和董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均出具了《关于避免同业竞争及利益冲突的承诺书》，其具体内容如下：

1、2015 年 9 月，公司控股股东、实际控制人徐飞出具了《关于避免同业竞争及利益冲突的承诺书》，承诺内容如下：

（1）本人目前没有、将来（作为实际控制人期间）也不直接或间接从事与盛金稀土及其控股的子公司现有及将来（作为实际控制人期间）相同、相似业务或项目，不进行任何可能与盛金稀土构成同业竞争的其他活动。

（2）本人实际控制的其他企业目前没有及在本人拥有盛金稀土实际控制权期间也不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与盛金稀土主营业务存在竞争的业务活动。

（3）自本《承诺函》签署之日起本人承诺不为自己或者他人谋取属于盛金稀土的商业机会，不参加盛金稀土已经投标的合同项目，不会自营或者与他人经营与盛金稀土同类的业务。

（4）本人将充分尊重盛金稀土的独立法人地位，保障盛金稀土的独立经营、自主决策。本人保证不利用与盛金稀土的特殊关系和地位，损害盛金稀土及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。本人将严格按照《公司法》以及《公司章程》之规定，依法履行本人应尽的诚信和勤勉责任。

（5）本人保证本人的亲属（股东）也遵守以上承诺。如本人、本人的亲属（股东）或本人实际控制的其他企业违反上述承诺与保证本人愿意对因此而给盛金稀土及其控制的子公司造成的经济损失承担

相应赔偿责任。

2、2015 年 9 月，公司自然人股东和董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《关于避免同业竞争及利益冲突的承诺书》，承诺内容如下：

（1）本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对盛金稀土构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）截至本承诺函签署日，本人及与本人关系密切的家庭成员没有从事与盛金稀土相同或相似的业务。自本承诺书签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及与本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及与本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：

停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；

停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；

将相竞争的业务纳入到公司来经营；

将相竞争的业务转让给无关联的第三方。

（3）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务的六个月内，本承诺有效。

（4）本人承诺本人及与本人关系密切的家庭成员均遵守以上承诺，若本人及/或与本人关系密切的家庭成员违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

减少和消除关联交易的承诺和措施

1、为减少和消除公司与关联方的关联交易，盛金稀土的控股股东徐飞及关联方淄博盛元、山东爱斯恩、山东齐耐、淄博高士达于 2015 年 10 月出具了《关于规范及减少关联交易的承诺书》，该承诺书主要内容如下：

（1）本公司在持有公司股份期间将尽可能地避免和减少本公司或本公司控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本公司控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

（2）对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司或本公司控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

（3）本公司保证不利用在股份公司中的地位及影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本公司或本公司控制的其他企业保证不利用本公司在股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

（4）截至本承诺书出具之日，除已经披露的情形外，本公司及本公司控制的企业与股份公司不存在其他重大关联交易。

（5）本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，在股份公司存续并依照相关法律、法规及规范性文件本公司被认定为股份公司关联公司期间内有效。”

2、公司实际控制人徐飞及全部自然人股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员于 2015 年 10 月出具了《关于规范和减少关联交易的承诺书》，该承诺书主要内容如下：一、本人在持有公司股份期间将尽可能地避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与股份公司之间的关联交易。

3、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价有偿的一般商业原则，与股份公司

签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。

4、本人保证不利用在股份公司中的地位及影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或本人控制的其他企业保证不利用本人在股份公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人及本人控制的企业与股份公司不存在其他重大关联交易。

5、本承诺书自签字之日即行生效并不可撤销，在股份公司存续并依照相关法律、法规及规范性文件本人被认定为股份公司关联人期间内有效。

报告期内，未发现股东有违背以上承诺的事项。

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	21,632,500	67.50%	2,452,500	24,085,000	75.15%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,452,500	2,452,500	7.65%
	董事、监事、高管	202,500	0.63%	2,452,500	2,655,000	8.28%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,417,500	32.50%	-2,452,500	7,965,000	24.85%
	其中：控股股东、实际控制人	9,810,000	30.61%	-2,452,500	7,357,500	22.96%
	董事、监事、高管	10,417,500	32.50%	-2,452,500	7,965,000	24.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		32,050,000	-	0	32,050,000	-
普通股股东人数		180				

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐飞	9,810,000	0	9,810,000	30.61%	7,357,500	2,452,500
2	闫建英	2,386,000	0	2,386,000	7.44%	0	2,386,000
3	阎科	2,200,000	0	2,200,000	6.86%	0	2,200,000
4	王文广	1,301,000	0	1,301,000	4.06%	0	1,301,000
5	王书善	700,000	0	700,000	2.18%	0	700,000
合计		16,397,000	0	16,397,000	51.15%	7,357,500	9,039,500
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上述股东直接不存在关联关系。							

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

控股股东：徐飞，男，中国国籍，1971 年 3 月出生，无境外居留权，毕业于四川大学机械软件工程专业，研究生学历。1993 年 6 月至 1997 年 11 月，任淄博市联运总公司国际部科员、副科长、科长、副经理；1997 年 12 月至 2001 年 4 月任淄博金刚有限公司董事、监事；2002 年 8 月至 2015 年 9 月任淄博盛金稀土新材料科技有限公司执行董事、总经理；2018 年 9 月至今任淄博盛金稀土新材料科技股份公司董事长、总经理，任期三年。

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	中国交通银行能股份有限公司淄博高新技术产业开发区支行	7,000,000.00	5.22%	2018.2.11-2019.2.8	否
银行贷款	中国交通银行能股份有限公司淄博高新技术产业开发区支行	2,500,000.00	5.22%	2018.2.8-2019.2.7	否
银行贷款	齐商银行股份有限公司淄博柳泉路支行	7,700,000.00	4.71%	2018.12.27-2019.12.26	否
合计	-	17,200,000.00	-	-	-

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
徐飞	董事长、总经理	男	1971 年 3 月 24 日	硕士	2018 年 9 月 27 日-2021 年 9 月 26 日	是
徐祝君	董事、副总经理	女	1967 年 5 月 19 日	中专	2018 年 9 月 27 日-2021 年 9 月 26 日	是
许月怀	董事、副总经理	男	1956 年 5 月 28 日	大专	2018 年 9 月 27 日-2021 年 9 月 26 日	是
李栋	董事	男	1985 年 2 月 10 日	本科	2018 年 9 月 27 日-2021 年 9 月 26 日	是
王莹莹	董事	女	1987 年 3 月 6 日	大专	2018 年 9 月 27 日-2021 年 9 月 26 日	是
黄鑫	监事会主席	女	1982 年 6 月 28 日	本科	2018 年 9 月 27 日-2021 年 9 月 26 日	是
徐孟喜	监事	男	1960 年 3 月 21 日	中专	2018 年 9 月 27 日-2021 年 9 月 26 日	是
李林	监事	男	1974 年 11 月 2 日	大专	2018 年 9 月 27 日-2021 年 9 月 26 日	是
张良	董事会秘书	男	1991 年 4 月 1 日	本科	2018 年 9 月 27 日-2021 年 9 月 26 日	是
孙宝玉	财务总监	女	1941 年 12 月 23 日	大专	2018 年 9 月 27 日-2021 年 9 月 26 日	是
董事会人数：						5
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：

公司控股股东、实际控制人系徐飞，高级管理人员财务总监孙宝玉系徐飞的岳母。除此情形外，其余董事、监事、高级管理人员与徐飞不存在其他关联关系。

（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
徐飞	董事长、总经理	9,810,000	0	9,810,000	30.61%	0
徐祝君	董事、副总经理	140,000	0	140,000	0.44%	0
黄鑫	监事会主席	130,000	0	130,000	0.41%	0
徐孟喜	监事	90,000	0	90,000	0.28%	0
孙宝玉	财务总监	450,000	0	450,000	1.40%	0
合计	-	10,620,000	0	10,620,000	33.14%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	□是 √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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李栋	销售部长	新任	董事、销售部长	新任，董事会换届选举产生。
张良	证券事务代表	新任	董事会秘书	新任，董事会换届选举产生。
王庆华	董事	换届	无	卸任
崔金福	副总经理	换届	无	卸任

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

李栋：2009 年 8 月至 2012 年 2 月，任阿里巴巴淄博分公司业务主管；2012 年 3 月至 2015 年 8 月，任淄博兰邦水处理工程有限公司销售经理；2015 年 9 月至今，任淄博盛金稀土新材料科技股份有限公司销售部副部长。

张良：2015 年 3 月至 2016 年 9 月，任职于东北证券股份有限公司；2016 年 10 月至今，任职于淄博盛金稀土新材料科技股份有限公司证券部。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数

管理人员	9	6
财务人员	4	4
生产人员	32	28
技术人员	5	5
销售人员	7	6
员工总计	57	49

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	4	4
专科	18	18
专科以下	34	26
员工总计	57	49

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：

1. 人力资源配置未做增减

本报告期内，公司优化部门结构，裁撤冗员，员工减少 8 人，高级管理人员及技术人员稳定性较强，符合公司发展需要。

2. 培训与开发

（1）明确按照本年度制定的培训计划实施培训，并定期对参加培训人员做后期的跟踪考核；

（2）通过专业培训机构对员工进行专业性拓展训练；

（3）派遣员工到同行业先进单位参观学习。

3. 绩效管理

不断完善绩效考核管理体系，在同行业开工率不足的大环境下，我们通过对绩效管理体系各个环节严格的审查，不断的发现问题，解决问题，实现生产和营销的稳步增长。

4. 薪酬及福利政策整改

（1）本年度对薪酬体系进行了更加完善的整改，整体薪酬有所提升，很大程度上调动了员工的工作积极性。

（2）提高福利待遇，除了按《中华人民共和国劳动合同法》的相关规定依法缴纳社保。还为员工购买商业险，组织各类型的休闲娱乐活动及团体旅游，丰富员工的业余生活，增加团队的向心力与凝聚力。

（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	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	□是 √否
董事会是否设置独立董事	□是 √否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

（一） 制度与评估

1、公司治理基本状况

2015 年 9 月 28 日，公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。2015 年 9 月 28 日，董事会审议通过了《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等制度。2016 年 4 月 25 日，董事会通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

股份公司成立以来，公司严格按照《公司法》及《公司章程》召开三会，三会会议的通知、召开和表决等程序均符合法律法规和《公司章程》之规定，各股东、董事和监事均按照相关法律、法规的要求出席会议并行使权利和履行义务，其中，职工代表监事通过履行公司监事职务对公司重大事项提出了相关意见和建议，监督公司更好的保障员工权益和公司利益，切实代表职工行使监督权力。

综上，公司具有完善的公司治理结构及严谨的配套制度，公司治理合法合规。

2018 年度，公司共召开了股东大会 2 次、董事会 7 次，监事会 4 次。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等发了法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，重大事项均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，重大决策均通过了董事会或股东大会审议，没有出现董事会、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。各项制度有效执行，对于公司加强管理、规范执行、提高经济效益以及长远发展发挥了积极有效的作用。

4、公司章程的修改情况

无

（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	7	2018 年 1 月 13 日,第一届董事会第十三次会议审议通过: 1.《关于公司为淄博实建工贸有限公司提供担保的议案》 2018 年 4 月 25 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过： 1.《2017 年年度报告及摘要》 2.《2017 年度公司财务审计报告》 3.《2017 年度公司财务决算报告》 4.《2017 年度公司利润分配方案的议案》 5.《2017 年度公司董事会工作报告》 6.《2017 年度公司总经理工作报告》 7.《2018 年度公司财务预算报告》 8.《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 9.《关于向银行申请综合授信额度的议案》 10.《关于会计政策变更的议案》 11.《关于续聘 2018 年度会计师事务所的议案》 12.《关于补充确认关联交易的议案》 13.《董事会对 2017 年度审计报告非标准无保留意见的专项说明》 14.《资金占用专项报告》 15.《关于追认对外担保的公告》 16.《关于提请召开 2017 年度股东大会的议案》 2018 年 8 月 29 日,公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了以下议案： 1.《2018 年半年度报告》 2.《更正<公司 2017 年半年度报告>》 2018 年 9 月 10 日,公司召开第一届董事会第十六次会议，审议通过了以下议案： 1.《关于公司董事会换届选举的议案》 2.《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》 2018 年 9 月 26 日,召开第二届董事会第一次会议，审议通过了以下议案： 1.《关于选举徐飞先生为公司第二届董事会董事长兼总经理的议案》 2.《关于选举徐祝君为公司副总经理的议案》

		3.《关于选举孙宝玉为公司财务总监的议案》 4.《关于选举张良为公司董事会秘书的议案》 2018 年 12 月 7 日，召开第二届董事会第二次会议，审议通过了以下议案： 1.《关于公司为淄博实建工贸有限公司提供担保的议案》 2018 年 12 月 27 日，召开第二届董事会第三次会议，审议通过了以下议案： 1.《关于解聘公司审计机构的议案》 2.《关于聘任公司审计机构的议案》 3.《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》
监事会	4	2018 年 4 月 25 日，第一届监事会第六会议审议通过： 1.《2017 年年度报告及摘要》 2.《2017 年度公司监事会工作报告》 3.《2017 年度公司财务审计报告》 4.《2017 年度公司利润分配方案的议案》 5.《2017 年度公司财务决算报告》 6.《2018 年度公司财务预算报告》 7.《关于公司会计政策变更的议案》 8.《关于续聘2018年度会计师事务所的议案》 9.《监事会对 2017 年度审计报告非标准无保留意见的专项说明》 10.《资金占用专项报告》 2018 年 8 月 29 日，第一节监事会第七次会议审议通过： 1.《2018 年半年度报告》 2.《更正<公司 2017 年半年度报告>》 2018 年 9 月 10 日，第一届监事会第八次会议审议通过： 1.《关于公司监事会非职工监事换届选举的议案》 2018 年 9 月 26 日，第二届监事会第一次会议审议通过： 1.《关于选举黄鑫女士为公司监事会主席的议案》
股东大会	2	2018 年 5 月 16 日，召开 2017 年年度股东大会，共审议了通过了以下议案：

		1.《公司 2017 年年度董事会工作报告》 2.《公司 2017 年年度监事会工作报告》 3.《公司 2017 年年度财务审计报告》 4.《公司 2017 年年度报告及其摘要》 5.《公司 2017 年年度财务决算报告》 6.《公司 2018 年年度财务预算方案》 7.《公司 2017 年度利润分配方案》 8.《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》 9.《关于向银行申请综合授信额度的议案》 10.《关于续聘 2018 年度会计师事务所的议案》 11.《关于补充确认关联交易的议案》 12.《关于会计政策变更的议案》 13.《董事会对 2017 年度审计报告非标准无保留意见的专项说明》 14.《监事会对 2017 年度审计报告非标准无保留意见的专项说明》 15.《资金占用专项报告》 2018 年 9 月 26 日，2018 年第一次临时股东大会审议通过： 1.《关于公司董事会换届选举的议案》 2.《关于公司监事会非职工代表监事换届选举的议案》

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》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保每位股东都享有平等地位，并能够充分行使自己的权利。

（2）董事会

公司目前董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合《公司法》和《公司章程》等法律规范和规章制度的要求。报告期内，股份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相关法律法规和规章制度，依法行使职权，勤勉尽责的履行职责和义务，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

目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》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。公司监事认真履行职责，勤勉尽责的对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规进行监督，切实维护公司和股东的合法权益。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。

（三） 公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度要求，结

合公司的实际情况，加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，全面实行规范化、制度化管理，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，并形成了各司其职、各负其责、相互制约的工作机制，为公司健康发展提供制度保证。

（四） 投资者关系管理情况

公司制订了《投资者关系管理制度》，本着公平、公正、公开原则平等对待投资者，严格按照相关法律法规和规章制度，保护所有投资者的各项权益。公司完善信息披露流程，确保信息披露的及时和准确。并按照相关法律法规，在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）公告，加强与投资者的沟通，增强投资者对公司的了解和认同。提升公司治理水平，实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

（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

独立董事的意见：

无

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度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

（一）公司业务独立性

公司主营业务为稀土永磁钕铁硼、铁氧体材料、钐钴及其应用产品的研发、生产及销售。公司独立从事《企业法人营业执照》所核定的经营范围中的业务，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立了自己的生产、采购、销售团队，具有独立的业务运作系统；公司独立对外签订合同；公司日常生产经营不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者其他第三方重大依赖的情形。

公司不存在与控股股东、实际控制人、其他关联方及其控制的其他企业从事相同、相似业务的情况，不存在同业竞争及严重影响公司独立性或显失公允的关联交易。公司的业务独立于控股股东及其他关联方。

（二）公司资产独立性

公司合法独立拥有与其生产经营相关的生产经营设备、知识产权、办公场所等资产的所有权或使用权，不存在产权纠纷或潜在纠纷。2015 年 10 月 14 日，淄博高新技术开发区管理委员会出具了公司所使用的土地及所在的建筑物符合创新园总体规划的证明。

公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，不存在资金、资产被公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在公司资产与股东资产权属混同的情形，亦不存在公司为控股股东和其他关联方违规提供担保的情形。报告期内，公司存在关联方占用公司资金的行为，截至 2016 年 12 月 31 日，关联方占用公司的资金已全部归还，目前公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

（三）公司人员独立性

根据《公司章程》，公司董事会由 5 名董事组成；公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名；公司的高级管理人员为总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书。上述董事、监事和高级管理人

员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。

公司高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬，除已披露的兼职情况外，不存在公司高级管理人员在实际控制人所控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务及领薪的情形。公司报告期内不存在劳动争议，也未在劳动用工、社会保险及住房公积金方面受到行政主管部门的处罚。

（四）财务独立情况

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用账号或混合纳税的情况。

（五）机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司各部门独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司建立了一套健全、完善和有效的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系等内部控制管理制度，并能够得到有效的实施执行，本年度内未发生管理制度重大缺陷的情况。

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的规定，结合公司自身情况，制定会计核算具体细节制度，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、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、风险控制体系

公司的管理团队拥有丰富的行业经验、稳健的发展理念和卓越的风险管理意识。报告期内，公司严格实施企业风险控制制度。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

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

公司已于第一届董事会第四次会议审议通过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	带有强制事项段或其他事项段的无保留意见
审计报告中的特别段落	□无 √强调事项段 □其他事项段 √持续经营重大不确定段落 □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	103016
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	王飞、潘倩倩
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴财光华审会字（2019）第 103016 号

淄博盛金稀土新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了淄博盛金稀土新材料科技股份有限公司（以下简称盛金稀土）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了盛金稀土 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司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，我们独立于盛金稀土，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注所述，盛金稀土公司 2018 年度发生净利润-11,535,012.17 元，截至 2018 年 12 月 31 日，累计未分配利润-15,926,508.53 元，合并报表资产负债率为 59.11%。盛金稀土公司已在财务报表附注中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

盛金稀土管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括盛金稀土 2018 年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到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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估盛金稀土的持续经营能力，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盛金稀土、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛金稀土的财务报告过程。

六、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对盛金稀土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表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盛金稀土不能持续经营。

（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。

（6）就盛金稀土中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

中兴财光华会计师事务所	中国注册会计师：王飞
（特殊普通合伙）	中国注册会计师：潘倩倩
中国•北京	2019 年 4 月 24 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
流动资产：			
货币资金	五、1	931,500.60	1,258,983.02
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	五、2	17,996,540.05	21,665,848.10
其中：应收票据			50,000.00
应收账款		17,996,540.05	21,615,848.10
预付款项	五、3	605,309.34	777,454.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	737,284.97	931,040.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	32,378,471.67	31,924,501.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	531,489.37	530,966.47
流动资产合计		53,180,596.00	57,088,794.29
非流动资产：			
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		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、7	29,358,870.20	32,580,899.08
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	190,566.10	476,415.10
递延所得税资产	五、9	967,990.04	516,084.00

其他非流动资产			
非流动资产合计		30,517,426.34	33,573,398.18
资产总计		83,698,022.34	90,662,192.47
流动负债：			
短期借款	五、10	17,200,000.00	17,200,000.00
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	五、11	11,587,067.55	7,156,102.55
其中：应付票据		400,000.00	
应付账款		11,187,067.55	7,156,102.55
预收款项	五、12	546,077.09	684,597.28
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	6,823.00	
应交税费	五、14	72,021.55	326,617.25
其他应付款	五、15	1,956,790.71	16,753,954.10
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、16	1,311,111.08	1,666,666.68
其他流动负债			
流动负债合计		32,679,890.98	43,787,937.86
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、17	16,790,000.00	1,111,111.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,790,000.00	1,111,111.08

负债合计		49,469,890.98	44,899,048.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	32,050,000.00	32,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、19	17,575,550.46	17,575,550.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、20	529,089.43	529,089.43
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-15,926,508.53	-4,391,496.36
归属于母公司所有者权益合计		34,228,131.36	45,763,143.53
少数股东权益			
所有者权益合计		34,228,131.36	45,763,143.53
负债和所有者权益总计		83,698,022.34	90,662,192.47

法定代表人：徐飞　　主管会计工作负责人：孙宝玉　　会计机构负责人：孙宝玉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		931,409.04	513,958.25
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		17,996,540.05	21,665,848.10
其中：应收票据			50,000.00
应收账款		17,996,540.05	21,615,848.10
预付款项		605,309.34	777,454.01
其他应收款		737,284.97	876,030.73
其中：应收利息			
应收股利			
存货		32,378,471.67	31,924,501.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		531,489.37	530,966.47
流动资产合计		53,180,504.44	56,288,759.52
非流动资产：			
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		800,000.00	800,000.00
投资性房地产			
固定资产		29,358,870.20	32,580,899.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		190,566.10	476,415.10
递延所得税资产		967,990.04	516,084.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,317,426.34	34,373,398.18
资产总计		84,497,930.78	90,662,157.70
流动负债：			
短期借款		17,200,000.00	17,200,000.00
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			
应付票据及应付账款		11,587,067.55	7,156,102.55
其中：应付票据		400,000.00	
应付账款		11,187,067.55	7,156,102.55
预收款项		546,077.09	684,597.28
应付职工薪酬		6,823.00	
应交税费		71,998.66	326,617.25
其他应付款		2,756,790.71	16,753,919.10
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,311,111.08	1,666,666.68
其他流动负债			
流动负债合计		33,479,868.09	43,787,902.86
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		16,790,000.00	1,111,111.08
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,790,000.00	1,111,111.08
负债合计		50,269,868.09	44,899,013.94
所有者权益：			
股本		32,050,000.00	32,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,575,550.46	17,575,550.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		529,089.43	529,089.43
一般风险准备			
未分配利润		-15,926,577.20	-4,391,496.13
所有者权益合计		34,228,062.69	45,763,143.76
负债和所有者权益合计		84,497,930.78	90,662,157.70

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		19,616,325.54	28,212,253.40
其中：营业收入	五、22	19,616,325.54	28,212,253.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,689,072.67	38,732,707.67
其中：营业成本	五、22	18,465,644.63	27,119,323.90
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	五、23	29,420.64	59,006.41
销售费用	五、24	951,190.66	1,303,678.35
管理费用	五、25	5,138,852.10	5,187,511.40
研发费用	五、26	2,530,748.25	1,610,743.29
财务费用	五、27	2,764,449.05	2,784,549.65

其中：利息费用		2,701,185.05	2,882,386.87
利息收入		4,956.57	111,228.69
资产减值损失	五、28	1,808,767.34	667,894.67
加：其他收益	五、29	95,400.00	0.00
投资收益（损失以“－”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-11,977,347.13	-10,520,454.27
加：营业外收入	五、30	0.43	1,299,500.00
减：营业外支出	五、31	9,548.62	99,320.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,986,895.32	-9,320,274.89
减：所得税费用	五、32	-451,883.15	-166,973.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,535,012.17	-9,153,301.23
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）		-11,535,012.17	-9,153,301.23
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		-11,535,012.17	-9,153,301.23
六、其他综合收益的税后净额			
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			
七、综合收益总额		-11,535,012.17	-9,153,301.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,535,012.17	-9,153,301.23
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.36	-0.29
（二）稀释每股收益		-0.36	-0.29

法定代表人：徐飞　　主管会计工作负责人：孙宝玉　　会计机构负责人：孙宝玉

（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		19,616,325.54	28,212,253.40
减：营业成本		18,465,644.63	27,119,323.90
税金及附加		29,420.64	59,006.41
销售费用		951,190.66	1,303,678.35
管理费用		5,138,852.10	5,187,511.40
研发费用		2,530,748.25	1,610,743.29
财务费用		2,764,540.84	2,784,549.42
其中：利息费用		2,701,185.05	2,882,386.87
利息收入		4,864.78	111,193.92
资产减值损失		1,808,767.34	667,894.67
加：　其他收益		95,400.00	0.00
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）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-11,977,438.92	-10,520,454.04
加：营业外收入		0.43	1,299,500.00
减：营业外支出		9,548.62	99,320.62
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,986,987.11	-9,320,274.66
减：所得税费用		-451,906.04	-166,973.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-11,535,081.07	-9,153,301.00
（一）持续经营净利润		-11,535,081.07	-9,153,301.00
（二）终止经营净利润			
五、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			
六、综合收益总额		-11,535,081.07	-9,153,301.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,004,017.22	42,231,942.51
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		40,388.68	8,765.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	280,033.54	28,956,835.04
经营活动现金流入小计		22,324,439.44	71,197,543.40
购买商品、接受劳务支付的现金		12,755,185.03	37,384,267.38
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		3,638,402.22	5,195,092.16
支付的各项税费		376,762.92	1,255,927.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	4,439,859.87	28,854,885.89
经营活动现金流出小计		21,210,210.04	72,690,172.88
经营活动产生的现金流量净额		1,114,229.40	-1,492,629.48
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,491.41	804,836.08
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			
投资活动现金流出小计		42,491.41	804,836.08
投资活动产生的现金流量净额		**-42,491.41**	**-804,836.08**
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		17,200,000.00	17,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	13,495,001.00	26,178,372.00
筹资活动现金流入小计		30,695,001.00	43,378,372.00
偿还债务支付的现金		17,200,000.00	21,326,681.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,667,553.77	1,249,804.71
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	五、33	12,626,667.64	18,320,052.53
筹资活动现金流出小计		32,494,221.41	40,896,539.17
筹资活动产生的现金流量净额		-1,799,220.41	2,481,832.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-727,482.42	184,367.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,258,983.02	1,074,615.75
六、期末现金及现金等价物余额		531,500.60	1,258,983.02

法定代表人：徐飞　　主管会计工作负责人：孙宝玉　　会计机构负责人：孙宝玉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,004,017.22	42,231,942.51
收到的税费返还		40,388.68	8,765.85
收到其他与经营活动有关的现金		1,024,931.75	28,956,800.04
经营活动现金流入小计		23,069,337.65	71,197,508.40
购买商品、接受劳务支付的现金		12,755,185.03	37,384,267.38
支付给职工以及为职工支付的现金		3,638,402.22	5,195,092.16
支付的各项税费		376,762.92	1,255,927.45
支付其他与经营活动有关的现金		4,439,824.87	28,799,875.89

经营活动现金流出小计		21,210,175.04	72,635,162.88
经营活动产生的现金流量净额		1,859,162.61	-1,437,654.48
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,491.41	804,836.08
投资支付的现金			800,000.00
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			
投资活动现金流出小计		42,491.41	1,604,836.08
投资活动产生的现金流量净额		-42,491.41	-1,604,836.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,200,000.00	17,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,495,001.00	26,178,372.00
筹资活动现金流入小计		30,695,001.00	43,378,372.00
偿还债务支付的现金		17,200,000.00	21,326,681.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,667,553.77	1,249,804.48
支付其他与筹资活动有关的现金		12,626,667.64	18,320,052.53
筹资活动现金流出小计		32,494,221.41	40,896,538.94
筹资活动产生的现金流量净额		-1,799,220.41	2,481,833.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,450.79	-560,657.50
加：期初现金及现金等价物余额		513,958.25	1,074,615.75
六、期末现金及现金等价物余额		531,409.04	513,958.25

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益
一、上年期末余额	32,050,000.00				17,575,550.46				529,089.43		-4,391,496.36		45,763,143.53
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	32,050,000.00				17,575,550.46				529,089.43		-4,391,496.36		45,763,143.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,535,012.17		-11,535,012.17
（一）综合收益总额											-11,535,012.17		-11,535,012.17
（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．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．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													
四、本年期末余额	32,050,000.00				17,575,550.46				529,089.43		-15,926,508.53		34,228,131.36

项目	上期												
	股本	优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	所有者权益
一、上年期末余额	32,050,000.00				17,575,550.46				529,089.43		4,761,804.87		54,916,444.76
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	32,050,000.00				17,575,550.46				529,089.43		4,761,804.87		54,916,444.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,153,301.23		-9,153,301.23
（一）综合收益总额											-9,153,301.23		-9,153,301.23
（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．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．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													
四、本年期末余额	32,050,000.00				17,575,550.46				529,089.43		-4,391,496.36		45,763,143.53

法定代表人：徐飞　　主管会计工作负责人：孙宝玉　　会计机构负责人：孙宝玉

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	优先股	永续债	其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	32,050,000.00				17,575,550.46				529,089.43		-4,391,496.13	45,763,143.76
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,050,000.00				17,575,550.46				529,089.43		-4,391,496.13	45,763,143.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-11,535,081.07	-11,535,081.07
（一）综合收益总额											-11,535,081.07	-11,535,081.07
（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．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．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												
四、本年期末余额	32,050,000.00				17,575,550.46				529,089.43		-15,926,577.20	34,228,062.69

项目	上期											
	股本				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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,050,000.00				17,575,550.46				529,089.43		4,761,804.87	54,916,444.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,050,000.00				17,575,550.46				529,089.43		4,761,804.87	54,916,444.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-9,153,301.00	-9,153,301.00
（一）综合收益总额											-9,153,301.00	-9,153,301.00
（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．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．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												
四、本年期末余额	32,050,000.00				17,575,550.46				529,089.43		-4,391,496.13	45,763,143.76

淄博盛金稀土新材料科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

淄博盛金稀土新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为淄博盛金新材料科技有限公司，淄博盛金新材料科技有限公司是于2002年9月26日在淄博市工商行政管理局登记由自然人徐飞、曹静投资设立的有限公司。公司的统一社会信用代码：91370300743375866N。注册地址：淄博高新区化北路以北、开发区路以西（淄博高新区先进制造产业创新园内）。公司于2016年2月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券代码835757。

经过历年的转增股本及增发新股，截至2018年12月31日，本公司累计发行股本总数3,205.00万股，注册资本为3,205.00万元。本公司实际控制人为徐飞、高爽。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司所处的行业为有色金属冶炼及压延加工业（C32），主要从事稀土永磁材料的研发、生产与销售。

公司经营范围：稀土永磁材料、稀土金属制品、磁性设备、稀土永磁电机、新型磁电一体化产品的开发、生产、销售及上述产品的进出口业务；五金、机电产品（不含国家专控及九座以下乘用车）的批发、零售。（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）

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及子公司主要从事稀土永磁材料的研发、生产与销售。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

公司 2018 年度净利润为-11,535,012.17 元，累计未分配利润为-15,926,508.53 元，合并报表资产负债率为 59.11%。该情况表明公司持续经营能力存在不确定性。为扭转亏损的经营状况，增强可持续经营能力，公司拟采取以下措施来应对持续经营能力的不确定性：1. 增加营业收入。具体措施为：（1）新研发节能设备市场潜力较大，继续加快与合作意向单位的沟通合作，扩展公司该项业务收入；（2）与现有大客户斡旋沟通，稳定市场，达成互信，稳定和发展当前业务收入；（3）为新增客户群和新增订单提供充足供应，扩展公司新增业务收入。2. 降低营业成本。具体措施为：需求稳定的材料供应，争取相对稳定的采购价格，降低营业成本。3. 增加其他资金来源途径。具体措施为：公司大股东徐飞、高爽承诺，在公司资金紧张的情况下，会及时向公司注入资金，保持公司正常运营。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（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，仍冲减少数股东权益。

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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

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”（详见本附注三、13、（2）④）和“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”（详见前段）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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公

司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 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	当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所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A．不同组合的确定依据：

项目	**确定组合的依据**
关联组合	存在控制或同受控制的关联关系
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，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，按应收款项的账龄进行信用风险组合分类

B．不同组合计提坏账准备的计提方法：

项　　目	**计提方法**
关联组合	不计提坏账准备

项　　目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
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	对单项金额虽不重大，但可收回性与其他应收款项有明显差别的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（5）本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（6）对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

11、存货

（1）　存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、在产品等。

（2）　存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价，原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次

数分次计入成本费用。

（3） 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非

流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.50
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子设备、家具	直线法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使

用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项

资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

18、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，

且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司于商品发出，对方验收并办理结算手续后确认收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20、递延所得税资产/递延所得税负债

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

债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业

合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

22、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	应收票据	-50,000.00
	应收账款	-21,615,848.10
	应收票据及应收账款	+21,665,848.10
2	应付票据	
	应付账款	-7,156,102.55
	应付票据及应收账款	+7,156,102.55
3	管理费用	-1,610,743.29

	研发费用	+1,610,743.29

②无其他政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、公司主要税种及税率

税 种	计税依据	税（费）率%	备注
增值税	应税收入	6、17 或 16	注 1
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	
企业所得税	应纳税所得额	25	

注 1:根据财政部国家税务总局于 2018 年 4 月 4 日颁布的《关于调整增值税税率的通知》(财税【2018】32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

2、优惠税负及批文

无

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
现金	9,754.36	5,262.85
银行存款	521,746.24	1,253,720.17
其他货币资金	400,000.00	
合 计	**931,500.60**	**1,258,983.02**
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2018 年 12 月 31 日本公司因开具银行承兑汇票而存入保证金账户 400,000.00 元，该笔款项存在使用限制。

2、应收票据及应收账款

种　类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		50,000.00
应收账款	17,996,540.05	21,615,848.10
合　计	**17,996,540.05**	**21,665,848.10**

（1）应收票据情况

①应收票据分类列示：

类　别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合　计			

（续）

类　别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00
商业承兑汇票			
合　计	**50,000.00**		**50,000.00**

②年末应收票据中无质押情况。

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
银行承兑汇票	450,000.00	
商业承兑汇票		
合　计	**450,000.00**	

（2）应收账款情况

①应收账款风险分类：

类　别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					

类　别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,902,116.79	100.00	2,905,576.74	13.90	17,996,540.05
其中：账龄组合	20,898,286.79	99.98	2,905,576.74	13.90	17,992,710.05
关联方组合	3,830.00	0.02			3,830.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	20,902,116.79	100.00	2,905,576.74	13.90	17,996,540.05

（续）

类　别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	23,554,828.35	100.00	1,938,980.25	8.23	21,615,848.10
其中：账龄组合	23,554,828.35	100.00	1,938,980.25	8.23	21,615,848.10
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	23,554,828.35	100.00	1,938,980.25	8.23	21,615,848.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	**2018.12.31**			
	金额	**比例（%）**	**坏账准备**	**计提比例（%）**
1 年以内	6,209,298.15	29.71	62,092.98	1.00
1－2 年	4,845,377.08	23.19	484,537.71	10.00
2－3 年	7,158,489.42	34.25	1,431,697.88	20.00
3－4 年	2,504,707.10	11.99	751,412.13	30.00
4－5 年	9,158.00	0.04	4,579.00	50.00

账龄结构	2018.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
5 年以上	171,257.04	0.82	171,257.04	100.00
合　计	**20,898,286.79**	**100.00**	**2,905,576.74**	

（续）

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,279,904.14	43.64	102,799.04	1.00
1－2 年	9,198,920.45	39.05	919,892.05	10.00
2－3 年	3,707,408.72	15.74	741,481.74	20.00
3－4 年	197,338.00	0.84	59,201.40	30.00
4－5 年	111,302.04	0.47	55,651.02	50.00
5 年以上	59,955.00	0.26	59,955.00	100.00
合　计	**23,554,828.35**	**100.00**	**1,938,980.25**	

②坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,938,980.25	967,056.49		1,143.20	2,905,576.74

③本年实际核销的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	核销原因	批准过程
台励福机器设备（青岛）有限公司	非关联方	1,143.20	难以收回	总经理管理办公会
合　计		**1,143.20**		

④期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市安东科技有限公司	非关联方	2,688,636.34	1 年以内	12.86	26,886.36
宁波卓亿磁业有限公	非关联方	2,622,472.00	3 年以内	12.55	342,941.9

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
司					0
宁波万东磁业有限公司	非关联方	2,018,805.84	3 年以内	9.66	337,181.64
宁波江北富斯特磁业有限公司	非关联方	1,726,800.00	2 至 3 年	8.26	345,360.00
交城县融和磁材有限公司	非关联方	1,687,699.91	2 至 3 年	8.07	337,539.98
合　计		**10,744,414.09**		**51.40**	**1,389,909.89**

注：①宁波卓亿磁业有限公司期末余额 2,622,472.00 元,账龄划分为 3 年以内，其中：1 至 2 年余额 1,815,525.00 元，2 至 3 年余额为 806,947.00 元。

②宁波万东磁业有限公司期末余额 2,018,805.84 元，账龄划分为 3 年以内，其中：1 年以内 22,606.20 元，1 至 2 年余额 622,843.50 元，2 至 3 年余额 1,373,356.14 元。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

项　目	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	210,303.74	34.74	777,454.01	100.00
1—2 年	395,005.60	65.26		
2—3 年				
3 年以上				
合　计	605,309.34	100.00	777,454.01	100.00

（2）期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
东阳市盛邦磁业有限公司	非关联方	273,796.60	1 至 2 年	45.23
山西金开源实业有限公司	非关联方	125,500.00	2 年以内	20.73
山东盛唐新能源电子有限公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	16.52
淄博创美磁业有限公司	非关联方	63,005.41	1 年以内	10.41
融信租赁股份有限公司	非关联方	14,583.33	1 年以内	2.41

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
合　计		576,885.34		95.30

注：山西金开源实业有限公司期末余额125,500.00元，账龄划分为2年以内，其中：1年以内5,000.00元，1至2年120,500.00 元。

4、其他应收款

项　目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	737,284.97	931,040.73
合　计	737,284.97	931,040.73

（1）其他应收款情况

①其他应收款分类披露：

类　别	2018.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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	954,399.98	100.00	217,115.01	22.75	737,284.97
其中：账龄组合	954,399.98	100.00	217,115.01	22.75	737,284.97
关联方组合					
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	954,399.98	100.00	217,115.01	22.75	737,284.97

（续）

类　别	2017.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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	1,056,396.49	100.00	125,355.76	11.87	931,040.73
其中：账龄组合	1,001,386.4	94.79	125,355.76	12.52	876,030.7

类　别	2017.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
	9				3
关联方组合	55,010.00	5.21			55,010.00
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	1,056,396.49	100.00	125,355.76	11.87	931,040.73

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	**2018.12.31**			
	金额	**比例（%）**	**坏账准备**	**计提比例（%）**
1年以内	2,246.33	0.24	8.65	1.00
1—2年	278,243.75	29.15	27,824.38	10.00
2—3年	128,909.90	13.51	25,781.98	20.00
3—4年	545,000.00	57.10	163,500.00	30.00
4—5年				50.00
5年以上				100.00
合　计	**954,399.98**	**100.00**	**217,115.01**	

续表

账龄结构	**2017.12.31**			
	金额	**比例（%）**	**坏账准备**	**计提比例（%）**
1年以内	326,476.59	32.60	3,264.77	1.00
1—2年	128,909.90	12.87	12,890.99	10.00
2—3年	546,000.00	54.53	109,200.00	20.00
3—4年				30.00
4—5年				50.00
5年以上				100.00
合　计	**1,001,386.49**	**100.00**	**125,355.76**	

B、组合中，按关联方组合计提坏账的其他应收款：

关联方	**2018.12.31**			
	金额	**比例（%）**	**坏账准备**	**计提比例（%）**
合　计				

续表

关联方	2017.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
徐一丹	55,010.00	100.00		
合　计	**55,010.00**	**100.00**		

②坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	125,355.76	91,759.25			217,115.01

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
借款	20,000.00	247,153.65
押金、保证金	700,865.00	724,800.00
代垫款项	232,153.65	84,442.84
出口退税	1,381.33	
合　计	**954,399.98**	**1,056,396.49**

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
山东省科技融资担保有限公司	非关联方	保证金	700,000.00	4年以内	73.34	175,000.00
淄博绿象橡胶有限公司	非关联方	代垫款项	222,153.65	3年以内	23.28	35,106.36
朱博	非关联方	借款	20,000.00	3至4年	2.10	6,000.00
郭英强	非关联方	代垫款项	10,000.00	1至2年	1.05	1,000.00
国家税务总局淄博高新区税务局	非关联方	出口退税款	1,381.33	1年以内	0.14	0.00
合计			**953,534.98**		**99.91**	**217,106.36**

注：①山东省科技融资担保有限公司期末余额700,000.00元账龄划分为4年以内，其中1至2年余额为175,000.00元，3至4年余额为525,000.00元。

②淄博绿象橡胶有限公司期末余额 222,153.65 元账龄划分为 3 年以内，其中 1 至 2 年余额为 93,243.75 元，2 至 3 年余额为 128,909.90 元。

5、存货

（1）存货分类：

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	4,379,967.17		4,379,967.17	4,381,474.73		4,381,474.73
在产品	1,801,971.58		1,801,971.58	6,097,097.15		6,097,097.15
库存商品	20,419,363.44	749,268.40	19,670,095.04	17,877,669.34		17,877,669.34
自制半成品	6,002,117.91		6,002,117.91	3,568,260.74		3,568,260.74
委托加工物资	524,319.97		524,319.97			
合　计	**33,127,740.07**	**749,268.40**	**32,378,471.67**	**31,924,501.96**		**31,924,501.96**

（2）存货跌价准备

项　目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品		749,268.40				749,268.40
合　计		**749,268.40**				**749,268.40**

（3）存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项　目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	专家认定		

（4）截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预交所得税	520,279.77	520,279.77

项目	2018.12.31	2017.12.31
预缴社保公积金	11,209.60	
增值税留抵税额		10,686.70
合计	531,489.37	530,966.47

7、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	16,355,213.36	23,344,278.30	1,677,084.57	463,890.88	41,840,467.11
2、本年增加金额		25,031.89		17,459.52	42,491.41
（1）购置		25,031.89		17,459.52	42,491.41
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额				2,900.00	2,900.00
（1）处置或报废				2,900.00	2,900.00
4、期末余额	16,355,213.36	23,369,310.19	1,677,084.57	478,450.40	41,880,058.52
二、累计折旧					
1、期初余额	2,090,913.39	6,344,972.72	615,795.50	207,886.42	9,259,568.03
2、本年增加金额	789,507.44	1,968,216.26	409,735.13	94,482.90	3,261,941.73
（1）计提	789,507.44	1,968,216.26	409,735.13	94,482.90	3,261,941.73
3、本年减少金额				321.44	321.44
（1）处置或报废				321.44	321.44
4、期末余额	2,880,420.83	8,313,188.98	1,025,530.63	302,047.88	12,521,188.32
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	13,474,792.53	15,056,121.21	651,553.93	176,402.53	

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
					29,358,870.20
2、期初账面价值	14,264,299.97	16,999,305.58	1,061,289.07	256,004.46	32,580,899.08

（2）暂时闲置的固定资产情况

项　　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,090,579.00	906,745.07		3,183,833.93	厂址搬迁
机器设备	1,562,357.48	1,479,205.42		83,152.06	停用
合　计	**5,652,936.48**	**2,385,950.49**		**3,266,985.99**	

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项　　目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
真空烧结炉	1,367,521.37	530,484.33		837,037.04
液氮储罐	94,017.09	28,283.45		65,733.64
气流磨QLMR-400G	384,615.40	112,660.24		271,955.16
光伏电站500KW	4,273,504.50	1,251,780.68		3,021,723.82
自动测量分选机	235,042.74	66,987.24		168,055.50
永磁材料精密测量系统	329,059.83	83,361.86		245,697.97
合　计	**6,683,760.93**	**2,073,557.80**		**4,610,203.13**

（4）期末无经营租赁租出的固定资产。

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	15,399,666.86	由于土地性质为租赁，房屋无法办理产权证

（6）期末无持有待售固定资产。

8、长期待摊费用

项　目	2018.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.12.31	其他减少的原因
融资手续费	476,415.10		285,849.00		190,566.10	
合计	**476,415.10**		**285,849.00**		**190,566.10**	

9、递延所得税资产

（1）已确认的递延所得税资产

项目	2018.12.31	2017.12.31

	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	3,871,960.16	967,990.04	2,064,336.01	516,084.00
合计	**3,871,960.16**	**967,990.04**	**2,064,336.01**	**516,084.00**

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	20,516,231.87	10,406,191.55
合计	**20,516,231.87**	**10,406,191.55**

（3）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	期末余额	年初余额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年		10,406,191.55	
2023 年	10,406,191.55		
2024 年	10,110,040.32		
合　计	**20,516,231.87**	**10,406,191.55**	

10、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	17,200,000.00	17,200,000.00
合　计	**17,200,000.00**	**17,200,000.00**

借款明细如下：

贷款银行	借款期限		期末余额	担保人
	借款日	还款日		
交通银行淄博高新技术产业开发区支行	2018/2/8	2019/2/7	2,500,000.00	详见注释 1
交通银行淄博高新技术产业开发区支行	2018/2/11	2019/2/8	7,000,000.00	详见注释 2
齐商银行淄博柳泉路支行	2018/12/27	2019/12/26	7,700,000.00	详见注释 3
合计			17,200,000.00	

注释 1：担保人为山东爱斯恩智能电子科技有限公司、淄博绿象橡胶有限公司。

注释 2：担保人为山东省科技融资担保有限公司。

注释 3：担保人为山东爱斯恩智能电子科技有限公司、淄博高新区黛溪种植农民专业合作社、徐飞、高爽。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本年末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

11、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	400,000.00	
应付账款	11,187,067.55	7,156,102.55
合 计	**11,587,067.55**	**7,156,102.55**

（1）应付账款情况

①应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
材料款	10,269,185.50	4,565,024.32
设备款	875,908.64	1,558,395.49
应付费用	41,973.41	1,032,682.74
合计	**11,187,067.55**	**7,156,102.55**

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
宁波江北静远机械设备制造厂	303,961.64	尚未结清
太原盛开源永磁设备有限公司	271,000.00	尚未结清
有研稀土新材料股份有限公司	218,342.64	尚未结清
东莞市瑞科自动化设备有限公司	100,000.00	尚未结清
包头天和磁材技术有限责任公司	85,582.93	尚未结清
合 计	**978,887.21**	

12、预收款项

（1）预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预收货款	546,077.09	684,597.28
合 计	**546,077.09**	**684,597.28**

（2）账龄超过 1 年的重要预收账款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏凤翔泵业有限公司	14,560.00	未发货
庆云进源电子有限公司	10,000.00	未发货
合　　计	24,560.00	

13、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		3,390,564.68	3,383,741.68	6,823.00
二、离职后福利-设定提存计划		254,660.53	254,660.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　　计		3,645,225.21	3,638,402.21	6,823.00

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,189,539.36	3,182,716.36	6,823.00
2、职工福利费		44,094.86	44,094.86	
3、社会保险费		143,094.96	143,094.96	
其中：医疗保险费		121,266.92	121,266.92	
工伤保险费		12,126.69	12,126.69	
生育保险费		9,701.35	9,701.35	
4、住房公积金		10,315.50	10,315.50	
5、工会经费和职工教育经费		3,520.00	3,520.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　　计		3,390,564.68	3,383,741.68	6,823.00

（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

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		242,533.84	242,533.84	
2、失业保险费		12,126.69	12,126.69	
3、企业年金缴费				
合　计		254,660.53	254,660.53	

14、应交税费

项　目	2018.12.31	2017.12.31
增值税	58,109.49	278,396.57
城市维护建设税	7,411.97	24,424.95
教育费附加	3,176.56	11,401.68
地方教育费附加	2,117.71	6,044.72
个人所得税	377.00	1,846.93
印花税	276.50	2,524.30
地方水利基金	529.43	1,978.10
企业所得税	22.89	
合　计	72,021.55	326,617.25

15、其他应付款

项　目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	919,516.66	
应付股利		
其他应付款	1,037,274.05	16,753,954.10
合　计	1,956,790.71	16,753,954.10

（1）应付利息情况

项　目	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期应付款利息	919,516.66	
合　计	919,516.66	

重要的已逾期未支付的利息情况

借款单位	逾期金额	逾期原因
淄博华泽环保科技有限公司	176,610.00	资金紧张，尚未支付
高静	16,000.00	资金紧张，尚未支付

合　计	192,610.00	

注：企业已于 2019 年 3 月及 4 月支付淄博华泽环保科技有限公司利息 138,800.00 元，尚未支付利息余额 37,810.00 元。

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2018.12.31	2017.12.31
应付费用	42,274.05	307,220.76
借款	495,000.00	14,900,000.00
应付往来款	500,000.00	200,000.00
合　计	1,037,274.05	15,407,220.76

②账龄超过 1 年的重要其他应付款。

项　目	期末余额	未偿还或结转的原因
彭波	32,670.00	尚未支付
合　计	32,670.00	

16、一年内到期的非流动负债

项　目	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期应付款（附注五、17）	1,311,111.08	1,666,666.68
合　计	1,311,111.08	1,666,666.6

17、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款：

项　目	2018.12.31	2017.12.31
融资性售后回租	1,111,111.08	2,777,777.76
借款	16,990,000.00	
减：一年内到期部分（附注五、16）	1,311,111.08	1,666,666.68
合　计	1,6790,000.00	1,111,111.08

注：2016 年 8 月，公司以自有机器设备与融信租赁股份有限公司签订融资性售后回租合同，融资金额 500 万元，期限为 36 个月。截至 2018 年 12 月 31 日，公司用以融资租赁的设备原值

6,683,760.93 元，净值 4,610,203.13 元。

18、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,050,000.00						32,050,000.00

19、资本公积

项　目	2018.01.01	本期增加额	本期减少额	2018.12.31
资本溢价	17,575,550.46			17,575,550.46
其他资本公积				
合　计	17,575,550.46			17,575,550.46

20、盈余公积

项　目	2018.01.01	本期增加额	本期减少额	2018.12.31
法定盈余公积	529,089.43			529,089.43
任意盈余公积				
合　计	529,089.43			529,089.43

21、未分配利润

项　目	金额	提取或分配比例
上年年末未分配利润	-4,391,496.36	
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	-4,391,496.36	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-11,535,012.17	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
减：其他		
年末未分配利润	-15,926,508.53	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,603,172.54	18,465,644.63	28,155,703.31	27,119,323.90
其他业务	13,153.00		56,550.09	
合　计	19,616,325.54	18,465,644.63	28,212,253.40	27,119,323.90

（2）主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

产品名称	**2018 年度**		**2017 年度**	
	收入	**成本**	**收入**	**成本**
磁选设备	1,571,316.62	1,132,140.31	1,644,645.24	965,246.65
磁铁	17,405,647.60	17006,152.13	25,634,049.98	25,693,454.21
其他磁性产品	626,208.32	327,352.19	877,008.09	454,223.94
合　计	**19,603,172.54**	**18,465,644.63**	**28,155,703.31**	**27,119,323.90**

23、税金及附加

项　　目	**2018 年度**	**2017 年度**
城市维护建设税	11,814.39	24,192.71
教育费附加	5,063.31	10,368.31
地方教育费附加	3,375.55	6,912.21
印花税	6,163.50	13,868.70
地方水利基金	843.89	1,684.48
车船使用税	2,160.00	1,980.00
合　计	**29,420.64**	**59,006.41**

24、销售费用

费用项目	**2018 年度**	**2017 年度**
职工薪酬	485,090.32	382,196.90
运费	233,014.26	248,137.37
广告宣传费	121,559.22	519,082.01
差旅费	52,770.04	127,376.68
交通费	1,808.72	15,221.44
业务招待费	14,836.36	9,553.38

费用项目	2018 年度	2017 年度
电讯费	1,367.04	390.00
样品费	30,065.08	
办公费	5,499.74	
其他	5,179.88	1,720.57
合　计	**951,190.66**	**1,303,678.35**

25、管理费用

费用项目	2018 年度	2017 年度
薪酬支出	1,520,074.13	1,956,606.87
咨询顾问费	542,692.33	1,059,553.89
租赁费	464,350.47	449,747.22
折旧费	1,849,802.99	711,933.82
交通费	175,622.47	297,193.76
设计费		14,150.94
业务招待费	140,612.28	251,468.98
办公费	10,242.50	57,277.38
差旅费	91,958.82	139,557.30
通讯费	29,120.35	31,695.06
财产保险费	21,504.42	49,164.27
保安费	48,000.00	
水电费	58,250.72	3,325.69
其他	186,620.62	165,836.22
合　计	**5,138,852.10**	**5,187,511.40**

26、研发费用

（1）按研发项目列示：

费用项目	2018 年度	2017 年度
高性能稀土新材料 NdFeB-N52H 的研制及产业化开发		79,269.03
集成式磁、电极选氢氧离子磁致气流助燃系统研发		352,843.35
基于强磁永磁体的富氧负离子节能滤清器技术研发		217,311.98

费用项目	2018 年度	2017 年度
磁法富氧助燃系统设备研发和优化		291,516.84
高性能烧结钕铁硼永磁材料工艺技术研发		174,789.90
稀土新材料绿色清洁生产工艺研发		197,948.52
高性能径向永磁柱体生产工艺研发		297,063.67
高性能稀土新材料 N52MT 的研制及产业化开发	190,163.79	
高性能稀土新材料 N52M 的研制及产业化开发	325,620.64	
磁致气流富氧设备研发	381,670.61	
表磁 9000GS 的半磁滚筒	199,941.10	
化工废料焚烧炉渣中除铁的环保型磁选机	585,452.36	
带振动布料器高磁场双层磁选机	527,800.81	
高铁用过分相地磁感应器	320,098.94	
合　计	**2,530,748.25**	**1,610,743.29**

（2）按费用发生性质分类

费用项目	2018 年度	2017 年度
薪酬支出	1,114,206.17	921,391.93
材料费	1,365,207.54	575,123.06
折旧费用	27,844.37	5,815.55
差旅费	526.00	65,137.59
燃料及动力费	18,910.67	34,268.58
其他	4,053.50	9,006.58
合　计	**2,530,748.25**	**1,610,743.29**

27、财务费用

费用项目	2018 年度	2017 年度
利息支出	2,701,185.05	2,882,386.87
减：利息收入	4,956.57	111,228.69
汇兑损失	7,734.25	2,112.00
减：汇兑收益	882.79	54.73
手续费	61,369.11	11,334.20

费用项目	2018 年度	2017 年度
合　计	2,764,449.05	2,784,549.65

28、资产减值损失

项　目	2018年度	2017年度
坏账损失	1,059,498.94	667,894.67
存货跌价损失	749,268.40	
其　他		
合　计	1,808,767.34	667,894.67

29、其他收益

项　目	2018年度	2017年度
政府补助	95,400.00	
其他		
合　计	95,400.00	

计入当期其他收益的政府补助：

项　目	2018年度	2017年度
与收益相关：		
2017 年度中央外经贸发展专项资金预算	5,400.00	
2017 年度市级专利发展专项资金预算	70,000.00	
2017 年度市级专利发展专项资金预算	4,000.00	
山东省 2017 年第四批专利资助资金	2,000.00	
山东省知识产权局山东省２０１８年第一批专利资助资金	4,000.00	
淄博高新区财政局 2018 年科技大会奖励	10,000.00	
合　计	95,400.00	

30、营业外收入

项　目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,299,500.00	
其他	0.43		0.43

项　目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
合　计	0.43	1,299,500.00	0.43

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2018年度	2017年度
与收益相关	企业上市融资奖励资金		800,000.00
	2016 年度市级外经贸发展专项资金		16,000.00
	小微企业知识产权质押融资资金		85,000.00
	2017 年市级应用技术研究与开发专项资金		350,000.00
	2017 年度省级服务业发展（外经贸和商贸流通）专项资金		4,000.00
	2017 年度市级外经贸发展专项资金		44,500.00
合　计			1,299,500.00

31、营业外支出

项　　目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
罚款支出	6,000.00	25,850.00	6,000.00
滞纳金		26,300.81	
其他	3,548.62	47,169.81	3,548.62
合　　计	9,548.62	99,320.62	9,548.62

32、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	22.89	
递延所得税费用	-451,906.04	-166,973.66
合　　计	-451,883.15	-166,973.66

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2018 年度	2017 年度
利润总额	-11,986,895.32	-9,320,274.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,996,723.83	-2,330,068.72
子公司适用不同税率的影响		

项　目	2018 年度	2017 年度
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,330.66	43,027.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-0.06	
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	2,527,510.08	2,120,067.08
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他		
所得税费用	**-451,883.15**	**-166,973.66**

33、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	2018 年度	2017 年度
财务费用－利息收入	4,956.57	111,228.69
政府补助	95,400.00	1,299,500.00
押金	1,000.00	
备用金	178,676.97	402,236.83
收到员工还款		700,000.00
解冻银行存款		282,489.02
企业间往来		26,161,380.50
合　　计	**280,033.54**	**28,956,835.04**

（2）　支付的其他与经营活动有关的现金

项　　目	2018年度	2017年度
土地房租租赁费	464,350.47	449,747.22
咨询服务费	614,292.33	1,059,553.89
交通费	260,837.19	312,415.20
业务招待费	155,448.64	261,022.36
差旅费	144,728.86	266,933.98
水电费	227,487.65	213,325.69
保安费	48,000.00	40,000.00
运费	274,382.09	248,137.37

广告宣传费	124,735.22	519,082.01
营业外支出	6,000.00	52,150.81
办公费用	15,742.24	57,277.38
通讯费	30,487.39	32,085.06
财产保险	21,504.42	49,164.27
财务费用-手续费	61,369.11	11,334.20
研发费	1,388,697.71	683,535.81
备用金	235,847.11	575,822.60
支付其他费用	365,949.44	1,848,214.85
企业间往来		22,175,083.19
合　计	**4,439,859.87**	**28,854,885.89**

（3）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2018年度	2017年度
淄博华泽环保科技有限公司	3,000,000.00	
淄博昭鑫经贸有限公司	2,500,000.00	
淄博乾祥商贸有限公司	7,000,001.00	
林雨阳	495,000.00	
淄博兆银工贸有限公司		13,400,000.00
山东齐耐管道科技有限公司	500,000.00	12,000,000.00
高爽		578,372.00
高静		200,000.00
合　计	**13,495,001.00**	**26,178,372.00**

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　　目	2018年度	2017年度
淄博兆银工贸有限公司	900,000.00	12,500,000.00
淄博昭鑫经贸有限公司	2,500,000.00	
淄博乾祥商贸有限公司	7,000,001.00	
刘英阁	210,000.00	3,000,000.00
高爽		803,385.89
山东省科技融资担保有限公司	175,000.00	175,000.00
融资租赁费	1,841,666.64	1,841,666.64
合　计	**12,626,667.64**	**18,320,052.53**

34、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2018 年度	2017 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,535,012.17	-9,153,301.23
加：资产减值准备	1,808,767.34	667,894.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,261,941.73	3,334,813.95
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	285,849.00	285,849.05
资产处置损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,701,185.05	2,405,612.86
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）	-451,906.04	-166,973.66
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）	-453,969.71	-2,690,261.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,918,037.00	12,325,444.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,579,337.20	-8,501,707.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,114,229.40	-1,492,629.48
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：		
现金的年末余额	531,500.60	1,258,983.02
减：现金的年初余额	1,258,983.02	1,074,615.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-727,482.42	184,367.27

（2）现金和现金等价物的构成

项　目	2018年度	2017年度
一、现金	531,500.60	1,258,983.02

项　目	2018年度	2017年度
其中：库存现金	9,754.36	5,262.85
可随时用于支付的银行存款	521,746.24	1,253,720.17
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		
三个月内到期的其他货币资金		
三、年末现金及现金等价物余额	531,500.60	1,258,983.02
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35、所有权或使用权受到限制的资产

项　目	期末账面	受限原因
固定资产	4,610,203.13	以固定资产通过融资性售后回租向融信租赁股份有限公司融资500.00万元
货币资金	400,000.00	因开出银行承兑汇票而存入保证金40.00万元
合　计	5,010,203.13	

36、外币货币性项目

（1）　外币货币性项目

期末无外币货币性项目余额

（2）　境外经营实体说明

本期无境外经营实体。

37、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2017 年度中央外经贸发展专项资金预算	5,400.00				5,400.00			是
2017 年度市级专利发展专项资金预算	70,000.00				70,000.00			是
2017 年度市级专利发展专项资金预算	4,000.00				4,000.00			是
山东省 2017 年第四批专利资助资金	2,000.00				2,000.00			是
山东省知识产权局山东省２０１８年第一批专利资助资金	4,000.00				4,000.00			是
淄博高新区财政局 2018 年科技大会奖励	10,000.00				10,000.00			是
合　计	**95,400.00**				**95,400.00**			——

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
2017 年度中央外经贸发展专项资金预算	与收益相关	5,400.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017年度市级专利发展专项资金预算	与收益相关	70,000.00		
2017年度市级专利发展专项资金预算	与收益相关	4,000.00		
山东省2017年第四批专利资助资金	与收益相关	2,000.00		
山东省知识产权局山东省２０１８年第一批专利资助资金	与收益相关	4,000.00		
淄博高新区财政局2018年科技大会奖励	与收益相关	10,000.00		
合　计	——	**95,400.00**		

（3）本期退回的政府补助情况

本期无退回的政府补助。

六、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽洛金磁气节能系统有限公司	安徽省江南产业集中区	安徽省江南产业集中区	磁电节能产品等的研发、生产、销售和进出口业务	100.00		设立

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	持股比例	母公司对本公司的表决权比
徐飞	中国	本公司股东	30.6084%	

高爽	中国	本公司股东	0.8424%	

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
徐飞	持股 30.6084%的股东， 法定代表人、董事长、总经理
高爽	持股 0.8424%的股东，与徐飞系夫妻关系
孙宝玉	持股 1.4011%的股东，与高爽系母女关系
徐芳	持股 0.2496%的股东，徐飞姐姐
徐一丹	实际控制人徐飞、高爽之女
青岛金钢磁性科技有限公司	徐芳持股 40%、任董事长、总经理的公司
青岛金立磁性材料有限公司	青岛金钢磁性科技有限公司持股 55%的的企业
烟台金钢磁性材料有限公司	青岛金钢磁性科技有限公司持股 27.5%的企业
徐祝君、王莹莹、许月怀	董事

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
青岛金钢磁性科技有限公司	采购原材料		173,075.84
合 计			173,075.84

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
青岛金钢磁性科技有限公司	销售磁铁		795,765.90
青岛金立磁性材料有限公司	销售磁铁		193,009.00
合 计			988,774.90

（2）关联担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
徐飞	7,700,000.00	2018.12.27	2019.12.26	否
高爽				

（3）关联方资金拆借

无

（4）关联方往来款项余额

（1）应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	青岛金钢磁性科技有限公司	3,830.00		3,830.00	
其他应收款	徐一丹			55,010.00	

（2）应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31	2017.12.31
		账面余额	账面余额
其他应付款	许月怀		35.00

（5）关键管理人员报酬

项　　目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	484,700.00	471,200.00

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

（1）投资设立全资子公司未实缴注册资本

本公司于 2017 年 5 月 18 日在安徽省江南产业集中区投资设立安徽洛金磁气节能系统有限公司，统一社会信用代码 91341700MA2NM1QT7K，注册资本 2180 万元，本公司持股比例为 100%，公司章程规定注册资本的缴足期限为 10 年。截至本报告期末本公司已实际缴纳注册资本 80 万元，该公司 2018 年尚未开展经营活动。

（2）截至 2018 年 12 月 31 日，公司需要披露的对外担保情况如下：

被担保单位	担保方式	担保金额	担保期限
淄博绿象橡胶有限公司	保证	3,000,000.00	2017.03.14—2018.03.14

淄博实建工贸有限公司	保证	7,000,000.00	2018.12.10—2019.12.10
合 计		10,000,000.00	

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需说明的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据		50,000.00
应收账款	17,996,540.05	21,615,848.10
合 计	**17,996,540.05**	**21,665,848.10**

（1）应收票据情况

①应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票			
合 计			

（续）

类 别	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,000.00		50,000.00
商业承兑汇票			
合 计	50,000.00		50,000.00

②年末应收票据中无质押情况。

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
银行承兑汇票	450,000.00	
商业承兑汇票		
合　计	**450,000.00**	

（2）应收账款情况

①应收账款风险分类：

类　别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	20,902,116.79	100.00	2,905,576.74	13.90	17,996,540.05
其中：账龄组合	20,898,286.79	99.98	2,905,576.74	13.90	17,992,710.05
关联方组合	3,830.00	0.02			3,830.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	20,902,116.79	100.00	2,905,576.74	13.90	17,996,540.05

（续）

类　别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	23,554,828.35	100.00	1,938,980.25	8.23	21,615,848.10
其中：账龄组合	23,554,828.35	100.00	1,938,980.25	8.23	21,615,848.10
关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

类　别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合　计	23,554,828.35	100.00	1,938,980.25	8.23	21,615,848.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	2018.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,209,298.15	29.71	62,092.98	1.00
1—2年	4,845,377.08	23.19	484,537.71	10.00
2—3年	7,158,489.42	34.25	1,431,697.88	20.00
3—4年	2,504,707.10	11.99	751,412.13	30.00
4—5年	9,158.00	0.04	4,579.00	50.00
5年以上	171,257.04	0.82	171,257.04	100.00
合　计	**20,898,286.79**	**100.00**	**2,905,576.74**	

（续）

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,279,904.14	43.64	102,799.04	1.00
1—2年	9,198,920.45	39.05	919,892.05	10.00
2—3年	3,707,408.72	15.74	741,481.74	20.00
3—4年	197,338.00	0.84	59,201.40	30.00
4—5年	111,302.04	0.47	55,651.02	50.00
5年以上	59,955.00	0.26	59,955.00	100.00
合　计	**23,554,828.35**	**100.00**	**1,938,980.25**	

②坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,938,980.25	967,056.49		1,143.20	2,905,576.74

③本年实际核销的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	核销原因	批准过程
台励福机器设备（青岛）有限公司	非关联方	1,143.20	难以收回	总经理管理办公会

单位名称	与本公司关系	金额	核销原因	批准过程
合　计		1,143.20		

④期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备年末余额
深圳市安东科技有限公司	非关联方	2,688,636.34	1 年以内	12.86	26,886.36
宁波卓亿磁业有限公司	非关联方	2,622,472.00	3 年以内	12.55	342,941.90
宁波万东磁业有限公司	非关联方	2,018,805.84	3 年以内	9.66	337,181.64
宁波江北富斯特磁业有限公司	非关联方	1,726,800.00	2 至 3 年	8.26	345,360.00
交城县融和磁材有限公司	非关联方	1,687,699.91	2 至 3 年	8.07	337,539.98
合　计		10,744,414.09		51.40	1,389,909.89

注：①宁波卓亿磁业有限公司期末余额 2,622,472.00 元,账龄划分为 3 年以内，其中：1 至 2 年余额 1,815,525.00 元，2 至 3 年余额为 806,947.00 元。

②宁波万东磁业有限公司期末余额 2,018,805.84 元，账龄划分为 3 年以内，其中：1 年以内 22,606.20 元，1 至 2 年余额 622,843.50 元，2 至 3 年余额 1,373,356.14 元。

2、其他应收款

项　目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	737,284.97	876,030.73
合　计	737,284.97	876,030.73

（1）其他应收款情况

①其他应收款分类披露：

类　别	2018.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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	954,399.98	100.00	217,115.01	22.75	737,284.97
其中：账龄组合	954,399.98	100.00	217,115.01	22.75	737,284.97

类　别	2018.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
关联方组合					
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	954,399.98	100.00	217,115.01	22.75	737,284.97

（续）

类　别	2017.12.31				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	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	1,001,386.49	100.00	125,355.76	12.52	876,030.73
其中：账龄组合	1,001,386.49	100.00	125,355.76	12.52	876,030.73
关联方组合					
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	1,001,386.49	100.00	125,355.76	12.52	876,030.73

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	**2018.12.31**			
	金额	**比例（%）**	**坏账准备**	**计提比例（%）**
1 年以内	2,246.33	0.24	8.65	1.00
1－2 年	278,243.75	29.15	27,824.38	10.00
2－3 年	128,909.90	13.51	25,781.98	20.00
3－4 年	545,000.00	57.10	163,500.00	30.00
4－5 年				50.00
5 年以上				100.00
合　计	**954,399.98**	**100.00**	**217,115.01**	

续表

账龄结构	**2017.12.31**			
	金额	**比例（%）**	**坏账准备**	**计提比例（%）**
1 年以内	326,476.59	32.60	3,264.77	1.00
1－2 年	128,909.90	12.87	12,890.99	10.00

账龄结构	2017.12.31			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
2—3 年	546,000.00	54.53	109,200.00	20.00
3—4 年				30.00
4—5 年				50.00
5 年以上				100.00
合　计	**1,001,386.49**	**100.00**	**125,355.76**	

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	125,355.76	91,759.25			217,115.01

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
借款	20,000.00	247,153.65
押金、保证金	700,865.00	724,800.00
代垫款项	232,153.65	29,432.84
出口退税	1,381.33	
合　计	**954,399.98**	**1,001,386.49**

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
山东省科技融资担保有限公司	非关联方	保证金	700,000.00	4 年以内	73.34	175,000.00
淄博绿象橡胶有限公司	非关联方	代垫款项	222,153.65	3 年以内	23.28	35,106.36
朱博	非关联方	借款	20,000.00	3 至 4 年	2.10	6,000.00
郭英强	非关联方	代垫款项	10,000.00	1 至 2 年	1.05	1,000.00
国家税务总局淄博高新区税务局	非关联方	出口退税款	1,381.33	1 年以内	0.14	0.00
合 计	**—**		**953,534.98**		**99.91**	**217,106.36**

注：①山东省科技融资担保有限公司期末余额 700,000.00 元账龄划分为 4 年以内，其中 1 至 2 年余额为 175,000.00 元，3 至 4 年余额为 525,000.00 元。

②淄博绿象橡胶有限公司期末余额 222,153.65 元账龄划分为 3 年以内，其中 1 至 2 年余额为 93,243.75 元，2 至 3 年余额为 128,909.90 元。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
合　计	**800,000.00**		**800,000.00**	**800,000.00**		**800,000.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽洛金磁气节能系统有限公司	800,000.00			800,000.00		
合　计	**800,000.00**			**800,000.00**		

4、营业收入、营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,603,172.54	18,465,644.63	28,155,703.31	27,119,323.90
其他业务	13,153.00		56,550.09	
合　计	19,616,325.54	18,465,644.63	28,212,253.40	27,119,323.90

（2）主营业务收入及成本（分类别）列示如下：

产品名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
磁选设备	1,571,316.62	1,132,140.3	1,644,645.24	965,246.65
磁铁	17,405,647.60	17,006,152.	25,634,049.9	25,693,454.
其他磁性产品	626,208.32	327,352.19	877,008.09	454,223.94
合　计	**19,603,172.54**	**18,465,644.**	**28,155,703.3**	**27,119,323.**

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项　　目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	95,400.00	
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年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	-9,548.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　　计	85,851.81	

项　　目	本期发生额	说明
所得税影响额		
合　　计	85,851.81	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-28.84	-0.36	-0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-29.06	-0.36	-0.36

淄博盛金稀土新材料科技股份有限公司

2019 年 4 月 24 日

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：

本公司董事会办公室