



富尔特

NEEQ : 872572

赣州富尔特电子股份有限公司

Ganzhou Fortune Electronic Co.,LTD.



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

科技引领，创新发展

- 2021年01月 获得中国产学研合作创新与促进奖（产学研合作创新成果奖）二等奖
- 2021年01月 获得中国腐蚀与防护学会科学技术奖二等奖
- 2021年11月 参与制定的4项国家标准均已发布
- 2021年12月 认定“赣州富尔特电子股份有限公司稀土永磁材料及器件工业设计中心”

公司已拥有江西省稀土永磁材料及器件工程研究中心、江西省级企业技术中心、江西省博士后创新实践基地、江西“海智计划”工作站等11个省、市科研平台，并聘请了7名行业著名专家组成首届专家委员会，为公司技术发展“问诊把脉”，主导前沿技术研究和产品开发工作，进一步增强了整个团队的综合素质，并一直专注于高性能永磁体的开发与升级，使公司在技术水平上与行业先进同步。

绿色制造，绿色可持续发展

- 2021年09月 评为江西省绿色技术创新培养企业
- 2021年12月 公司产品（48M）再次评为国家绿色设计产品（这是我司继38HT、50H之后第三次获评国家绿色设计产品）

富尔特建立了标准体系机制，推进绿色制造和智能制造，开展产品生态设计，最大限度减少资源消耗、降低污染物产生与排放，不仅履行了企业的社会责任，也提升了产品竞争力，拉动了绿色技术创新，有效促进工业转型升级，致力于成为烧结钕铁硼永磁材料绿色发展的先行者。是国家绿色工厂、江西省节能减排科技创新示范企业、江西省绿色技术创新培养企业、绿色技术入选《江西省绿色技术目录（2020年版）》牵头起草并已发布1项绿色标准《绿色设计产品评价技术规范 再生烧结钕铁硼永磁材料》，标志着我司在绿色制造水平又迈进新的一步。

仰望星空，脚踏实地，用心做好磁体

- 2021年02月 获得2020年度赣州经开区遇见独角兽计划先进企业
- 2021年03月 评为2021年赣州经开区安全生产先进集体
- 2021年04月 评为江西省产融合作主导产业重点企业
- 2021年04月 复评为中国稀土行业协会企业信用评价AAA级信用企业
- 2021年04月 获得2021年度赣州市五一劳动奖状
- 2021年05月 国家工信厅评为企业“上云”典型案例
- 2021年06月 获得赣州经开区“优秀基层党组织”
- 2021年07月 评为江西省青年文明号
- 2021年08月 评为江西省上市重点后备企业（金种子）
- 2021年11月 启动二期“年产5000吨高端绿色稀土永磁材料”项目
- 2021年11月 获得江西省名牌产品（富尔特）
- 2021年12月 江西省首届“赣州精品”（工业电机用稀土永磁体）

我们聚焦主业，心无旁骛；在成绩面前不自满，清楚的认识到我们长期处于艰苦奋斗的创业阶段，要不断丰富内涵、强身健体、苦练内功、打下扎实的基础，用心做好每一块磁体，将我们的情感注入每一块产品中，做到精益求精；

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	111

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人喻春晖、主管会计工作负责人喻玺及会计机构负责人（会计主管人员）黎溪萍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）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

未按要求披露的事项及原因

为了商业保密，保护客户信息，故前五大客户未披露公司名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
原材料价格波动风险	稀土原料是公司产品使用的主要原材料之一。我国稀土资源丰富，由于国家对稀土行业的整合，稀土供应相对垄断，稀土价格经常发生剧烈波动。稀土原料作为钕铁硼永磁材料的原料之一，近年来的价格波动较大，且公司规模相对较小，对原材料价格没有话语权。因此，原材料价格的剧烈波动在短期内将给公司生产经营造成一定影响，增加公司成本控制和库存管理的难度。
单一供应商采购占比过大风险	公司与赣州晨光稀土新材料股份有限公司保持着良好的合作关系，且为了方便控制原材料质量并节省采购成本，公司向其采购的原材料比重较大，为控制原材料质量并节省采购成本，公司向其采购的原材料比重较大。如果第一大供应商发生供应质量问题、不能按时交货、调高产品价格或其他问题，则短期内可能对公司生产计划、经营产生不利影响。
政府扶持政策变动风险	公司所处稀土永磁材料行业及其下游产业得到国家相关产业政策的大力扶持，给公司的发展带来积极的影响。且根据《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》及国家对于高新技术企业的扶持政策，报告期内公司享受企业所得税税率 15%的税收优惠。政府补助及相关税收优惠政策对公司利润存在较大影响。如未来国家税收优惠及政府补助政策发生不利变化,公司经营业绩可能会受到一定的影响。
安全生产风险	公司的工艺生产流程中有氢破环节，氢气是易燃气体，公司在生产使用过程中存在氢气泄露引发的火灾和爆炸事故风险，从而影响公司的生产经营。公司已经建立起相应的环境风险防范的应急预案及应急机制，成立了相关组织机构，减缓突发性环境风险事故的发生。在厂区内建有一个 1000 立方米应急池（与冷却循环水池共建），一旦发生火灾或爆炸等事故时，及时启用应急池收集受污染废水（液），防止污染水（液）直排。尽管采取了上述措施，公司仍然存在因操作不当、设备故障或自然灾害等原因而导致安全事故的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、富尔特	指	赣州富尔特电子股份有限公司
富磁科技	指	全资子公司赣州富磁科技有限公司
北京博雅	指	北京博雅聚鑫磁业科技有限公司
鑫诺稀土	指	赣州鑫诺稀土发光材料制备有限公司
巨杉稀土	指	赣州巨杉稀土有限公司
恒源科技	指	赣州市恒源科技股份有限公司
全鑫磁电	指	天津博雅全鑫磁电科技有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	赣州富尔特电子股份有限公司章程
“三会”	指	股东大会、董事会和监事会
报告期/当期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
稀土	指	稀土是元素周期表中镧系元素镧（La）、铈（Ce）、镨（Pr）、钕（Nd）、钷（Pm）、钐（Sm）、铕（Eu）、钆（Gd）、铽（Tb）、镝（Dy）、钬（Ho）、铒（Er）、铥（Tm）、镱（Yb）、镱（Lu），加上与其同族的钪（Sc）和钇（Y），共 17 种元素的总称。按元素原子量及物理化学性质，分为轻、中、重稀土元素，前 5 种元素为轻稀土，其余为中重稀土。稀土因其独特的物理化学性质，广泛应用于新能源、新材料、节能环保、航空航天、电子信息等领域，是现代工业中不可或缺的重要元素。
永磁材料	指	稀土永磁材料是一类以稀土金属元素 RE（Sm、Nd、Pr 等）与过渡族金属元素 TM（Fe、Co 等）所形成的金属间化合物为基础的永磁材料，通常称为稀土金属间化合物永磁，简称为稀土永磁。20 世纪 60 年代以来，伴随着磁能积的三次重大突破，已成功地发展了三代具有实际应用价值的稀土永磁材料。第一代以 SmCo ₅ 合金为代表、第二代以 Sm ₂ Co ₁₇ 合金为代表、第三代则以 Nd-Fe-B 系合金为代表。其中，钕铁硼磁体已实现了工业化生产，是当前工业化生产中综合性能最优的永磁材料。此外，以 Sm-Fe-N 化合物为代表的第四代新型结构稀土永磁材料和纳米复合永磁材料目前尚处于研发阶段。
钕铁硼永磁材料	指	钕铁硼永磁体是金属钕、铁、硼和其他微量金属元素的合金磁体，作为第三代稀土永磁材料，具有体积小、重量轻和磁性强的特点。
高性能钕铁硼永磁材料	指	根据行业惯例，内禀矫顽力（H _{cj} , kOe）和最大磁能积（(BH) _{max} , MGOe）之和大于 70 的烧结钕铁硼永磁材料，属于高性能钕铁硼永磁材料。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	赣州富尔特电子股份有限公司
英文名称及缩写	Ganzhou Fortune Electronic Co.,LTD.
	fortune
证券简称	富尔特
证券代码	872572
法定代表人	喻春晖

二、 联系方式

董事会秘书	钟春燕
联系地址	江西省赣州市赣州经济技术开发区曼妮芬路5号
电话	0797-8325688
传真	0797-8325699
电子邮箱	zhongchunyan@fortune-e.com
公司网址	www.fortune-e.com
办公地址	江西省赣州市赣州经济技术开发区曼妮芬路5号
邮政编码	341000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江西省赣州市赣州经济技术开发区曼妮芬路5号

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年4月6日
挂牌时间	2018年1月31日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼及压延加工业（32）-有色金属压延加工（326）-其他有色金属压延加工（3269）
主要业务	稀土永磁材料及器件的研发、生产、销售及相关产品检测服务
主要产品与服务项目	高性能稀土永磁材料及器件
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	74,759,784
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（喻春晖）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（喻春晖、喻玺），一致行动人为（喻春晖、喻玺、叶亮）

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	91360700571179059W	否
注册地址	江西省赣州市赣州经济技术开发区曼妮芬路5号	否
注册资本	74,759,784	是

2021年6月16日，2021年度第四次临时股东大会审议通过《股票定向发行说明书》，定向发行新增股份完成登记后总股本由原来的62,759,784股增至74,759,784股。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券 申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道1号四楼 上海市徐汇区长乐路989号	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
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及连续签字年限	胡小英	鲁校钢
	2年	1年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街2号万通金融中心A座 24层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年1月28日，实际控制人喻春晖与一致行动人叶亮签署了《〈表决权委托协议〉之终止协议》，因此叶亮不再是喻春晖的一致行动人。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	331,810,106.15	168,747,304.88	96.63%
毛利率%	10.88%	8.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,505,575.64	2,004,239.72	523.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,507,960.96	2,004,239.72	224.71%
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）	14.40%	3.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.50%	3.13%	-
基本每股收益	0.18	0.03	463.64%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	280,262,829.38	136,173,165.77	105.81%
负债总计	171,693,549.51	71,094,852.91	141.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,569,279.87	65,078,312.86	66.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.04	40.05%
资产负债率%（母公司）	59.87%	50.76%	-
资产负债率%（合并）	61.26%	52.21%	-
流动比率	1.49	1.52	-
利息保障倍数	5.45	3.44	-

(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	-41,881,894.54	-10,659,674.31	292.90%
应收账款周转率	3.50	3.69	-
存货周转率	6.99	5.44	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	105.81%	39.37%	-
营业收入增长率%	96.63%	26.67%	-
净利润增长率%	523.96%	-40.71%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	74,759,784	62,759,784	19.12%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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	6,744,759.97
委托他人投资或管理资产的损益	61,340.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	246,930.06
非经常性损益合计	7,053,031.01
所得税影响数	1,055,416.33
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,997,614.68

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 **请填写具体原因** 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司采取直销及定制化的销售模式，能将公司在原材料采购、成本管控、快速响应客户、质量保障等方面的优势转化为吸引客户的综合优势，同时根据客户整体产品方案，对钕铁硼磁钢进行具体的定制化开发设计和生产。

公司以“做精做特”为市场定位与核心竞争力，针对细分市场的产品要求，“短小轻薄”以及高一致性、优越加工性等特点，不断加大技术研发投入，同时结合产学研及专利成果转化，不断将产品“做特做精”。并以国内先进技术，占领着一定行业市场地位。

公司作为一家行业内新兴企业，不断完善内部管理，提高自身产品质量的同时，建立了一支强大的业务团队。在竞争日益激烈的市场环境中，立足当下，放眼未来，以诚信为根本，以质量求生存，以创新促发展。紧跟新材料制造这一战略性新兴产业的发展步伐，不断发挥自身技术优势，健全完善质控管理体系，以一流的产品和服务，为客户创造价值，为产业发展和社会进步贡献力量。

报告期内，商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	国家绿色工厂 - 认定单位：工业和信息化部
其他与创新属性相关的认定情况	国家绿色计产品 - 认定单位：工业和信息化部
其他与创新属性相关的认定情况	江西省专业化小巨人 -认定单位：江西省工业和信息化厅
其他与创新属性相关的认定情况	江西省瞪羚企业 - 认定单位：江西省科学技术厅
其他与创新属性相关的认定情况	江西省绿色技术创新培养企业 - 认定单位：江西省科学技术厅、江西省发展和改革委员会、江西省工业和信息化厅、江西省生态环境厅
其他与创新属性相关的认定情况	江西省首届“赣出精品” - 认定单位：江西省工业和信息化厅、江西省市场监督管理局
其他与创新属性相关的认定情况	企业上云典型案例 - 认定单位：工业和信息化部办公厅
详细情况	国家绿色工厂 ：认定依据《工业和信息化部办公厅关于开展绿色制造体系建设的通知》，2019年9月2日公司评为国家绿色工厂。 国家绿色计产品 ：认定依据工业和信息化部办公厅关于推荐绿色制造名单的通知，公司产品（48M、38HT、50H）分别评为国家绿色设计产品。 专业化小巨人 ：认定依据《江西省工信委关于印发《江西省专业化小巨人企业认定管理办法（试行）》的通知》赣工信企业字〔2018〕404号。2018年12月27日评为江西省专业化小巨人企业。

	<p>专精特新：认定依据《江西省工业和信息化厅关于江西省“专精特新”中小业认定管理办法的通知》，2015年12月公司初次认定为省级专精特新企业，有效期3年；2018年第二次评为省级专精特新企业，有效期3年；2022年2月第三次入围省级专精特新企业，公示中。</p> <p>高新技术企业：认定依据为《关于江西省2020年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕196号），发证时间为2020年9月16日，证书有效期三年，证书编号：202036000390。</p> <p>科技型中小企业：认定依据《科技型中小企业评价办法》（国科发改〔2017〕115号）；公司于2017年初认定，每年认定一次，2021年的认定登记编号为20213607020D0004683；</p> <p>江西省瞪羚企业：认定依据《关于公布江西省2019年度独角兽（潜在、种子）、瞪羚（潜在）企业名单的通知》（赣创发字〔2020〕5号），认定公司为江西省瞪羚企业。</p> <p>江西省绿色技术创新培养企业：认定依据为《关于发布2021年江西省绿色技术创新企业培育名单的通知》（赣科发社字〔2021〕111号），认定时间为2021年9月24日，培育期至2023年。</p> <p>江西省首届“赣出精品”：认定依据为《公布首届“赣出精品”名单的通知》（赣工信科技字〔2021〕279号）。</p> <p>企业上云典型案例：认定依据为2021年6月10日《工业和信息化部办公厅关于公布2020企业上云典型案例名单通知》（工信厅发函〔2021〕150号）。</p>
--	--

行业信息

是否自愿披露

是 否

（一）行业发展趋势

1、高性能钕铁硼永磁材料行业受到政府产业政策大力支持

高性能钕铁硼永磁材料属于国家重点新材料和高新技术产品，一直受到国家相关产业政策的大力支持。

2011年国家发改委、科技部、工信部、商务部、知识产权局发布的《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》（2011年10号），将高性能稀土（永）磁性材料及其制品归入新材料，作为优先发展的高新技术产业化重点领域。

2016年国务院发布的《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》（国发〔2016〕67号），强调要促进特色资源新材料可持续发展，推动稀土等特色资源高质化利用，加强专用工艺和技术研发。

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

2019年，发布《关于促进制造业产品和服务质量提升的实施意见》（工信部科〔2019〕188号），明确提出加快稀土功能材料创新中心和行业测试评价中心建设，支持开发稀土绿色开采和冶炼分离技术，加快稀土新材料及高端应用产业发展。

2020年2月，江西省政府发布《关于促进稀土产业高质量发展的实施意见》，明确提出稀土产业的发展目标：到2023年，全省稀土产业创新发展能力、绿色发展能力等达到国内领先、国际一流水平，在全球稀土产业分工和价值链中的地位进一步巩固和提升。稀土产业总体保持平稳增长，部分重点细分领域加速成长，稀土新材料及器件产值比重达30%以上，形成1-2家百亿级企业，产业规模突破千亿元；研发投入持续加大，新增2-3家国家级科研创新平台，新产品开发和新技术推广应用步伐加快，资源开发利用技术水平不断提高；中国赣州稀金谷成为在国内有地位、国际有影响的中重稀土创新中心和高新技术产业集聚区。

2021年3月，十三届全国人大四次会议通过的《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》，提出深入实施制造强国战略。深入实施智能制造和绿色制造工程，发展服务型制造新模式，推动制造业高端化智能化绿色化。提出制造业核心竞争力提升，推动高端稀土功能材料取得突破。

2、高性能稀土永磁材料应用广阔，市场需求高速增长

高性能稀土永磁材料是清洁能源和节能环保领域必不可少的核心材料，其有助于降低各类电机的耗电量，节能效果显著。稀土永磁材料下游应用领域广阔，符合国家大力倡导的节能环保理念，对国家实现节能减排目标意义重大。

(1) 国家主席习近平在2020年9月22日召开的第七十五届联合国大会一般性辩论上发表重要讲话：应对气候变化《巴黎协定》代表了全球绿色低碳转型的大方向，是保护地球家园需要采取的最低限度行动，各国必须迈出决定性步伐。中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和。

习近平主席在2020年12月12日的气候雄心峰会上进一步宣布：到2030年，中国单位国内生产总值二氧化碳排放将比2005年下降65%以上，非化石能源占一次能源消费比重将达到25%左右，森林蓄积量将比2005年增加60亿立方米，风电、太阳能发电总装机容量将达到12亿千瓦以上。

2020年10月14日，《风能北京宣言》发布。宣言提出，为达到与碳中和目标实现起步衔接的目的，在“十四五”规划中，须为风电设定与碳中和国家战略相适应的发展空间：保证年均新增装机5000万千瓦以上。2025年后，中国风电年均新增装机容量应不低于6000万千瓦，到2030年至少达到8亿千瓦，到2060年至少达到30亿千瓦。

2021年3月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》提出构建现代能源体系。推进能源革命，建设清洁低碳、安全高效的能源体系，提高能源供给保障能力。加快发展非化石能源，坚持集中式和分布式并举，大力提升风电、光伏发电规模，加快发展东中部分布式能源，有序发展海上风电，加快西南水电基地建设，安全稳妥推动沿海核电建设，建设一批多能互补的清洁能源基地，非化石能源占能源消费总量比重提高到20%左右。

(2) 2019年，国家发改委、工信部等七部门联合发布《关于印发〈绿色高效制冷行动方案〉的通知》（发改环资〔2019〕1054号），明确到2022年，家用空调能效准入水平提升30%、多联式空调提升40%、冷藏陈列柜提升20%、热泵热水器提升20%。到2030年，主要制冷产品能效准入水平再提高15%以上。随着《房间空气调节器能效限定值及能效等级》于2020年7月1日正式实施，定频空调产品全面淘汰，高效能的变频空调成为市场主流，而高性能钕铁硼磁钢作为变频空调压缩机核心材料，未来需求将大幅增长。

(3) 新能源汽车是高性能钕铁硼永磁材料应用的主要领域之一。根据国务院办公厅印发的《新能源汽车产业发展规划（2021—2035年）》，规划提出到2025年我国新能源汽车销量达到汽车销售总量

的 20%左右，力争经过 15 年的持续努力，我国新能源汽车核心技术达到国际先进水平，质量品牌具备较强国际竞争力。据 EV Sales 网站公布的全球电动汽车（乘用车）销量数据，在全球汽车销量同比下降 14% 的背景下，2020 年全球电动汽车逆势上涨 41%，销量达到 312.5 万辆，市场份额达到 4%，这也是全年电动汽车销量首次突破 300 万辆。全球新能源车市比起传统车市表现出更强的韧性，市场份额也在不断增加。在全球节能减排的浪潮下，积极发展各类新能源汽车已成为全球共识，不少国家已经制定了明确的燃油车退出时间表，鼓励积极发展新能源汽车。另一方面，全球各主流车企纷纷转向电动化，持续加码投资推动向电动化转型，覆盖的电动平台、车辆类型等将不断扩大，根据 EV Sales 预测，2021 年全球电动汽车市场份额将达到 6%~7%，2022 年有望攀升至两位数，全球新能源汽车的市场需求正逐步释放。

2021 年 3 月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》提出构筑产业体系新支柱。聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能。突破新能源汽车高效驱动电机、高性能动力系统等关键技术。

(4) 2021 年 1 月 29 日，工信部对外发布《基础电子元器件产业发展行动计划（2021-2023 年）》，明确提出要面向智能终端、5G、工业互联网等重点市场，推动基础电子元器件产业实现突破，到 2023 年电子元器件销售总额达到 21,000 亿元。目前，3C 智能终端产品的兴起加快了消费电子行业产品更新换代的速度，对 3C 领域磁材及磁组件产生了巨大的需求。根据 IDC 公布数据，国内 5G 手机 2020 年全年累计出货量约 1.67 亿台，占比超过 50%。IDC 预计，2020 年全球 5G 手机出货量约 2.4 亿台，中国占 67.7%，随着 5G 在国内市场的继续渗透，截止到 2021 年，全国有 40% 的手机用户将切换为 5G 手机。可穿戴设备市场迅速成长，未来增长可期，IDC 公布了 2020 年第 3 季度可穿戴设备出货量达到了 1.25 亿，同比增长了 35.1%。平板电脑市场在经历了快速发展和激烈调整之后，重新找到了产品定位，随着二合一平板电脑、专业平板电脑的推出，平板电脑细分市场的需求反弹，平板用户仍然保持增长。

(5) 磁悬浮轨道交通领域应用，优先发展以轨道交通为骨干的公共交通系统作为解决城市交通问题的重要出路，是世界各国的普遍共识。2018 年《关于进一步加强城市轨道交通规划建设管理的意见》发布后，许多中小城市无法达到修建地铁的国家政策的要求，建设轨道交通作公共交通系统的迫切愿望无法得到满足。永磁磁浮轨道交通系统是一种投资小、运维成本低的轨道交通制式，为我国城市公共交通方式提供一种新的模式，对创新我国公共交通方式起到重要作用，能够作为中小城市的骨干公共交通系统，也是解决一、二线城市公共交通中“最后一公里”问题的有效解决方案。永磁磁浮轨道交通系统中稀土钕铁硼用量约为 60 吨/公里，是稀土永磁材料的重要应用领域。未来在永磁磁浮轨道交通应用中的高端钕铁硼永磁材料用量将会快速增长。

报告期内变化情况：

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

(二) 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		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,891,014.59	2.10%	2,534,955.96	1.86%	132.39%
应收票据	22,354,381.26	7.98%	8,781,472.75	6.45%	
应收账款	128,410,970.67	45.82%	61,007,872.58	44.80%	110.48%
存货	56,959,701.52	20.32%	27,688,411.70	20.33%	105.72%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	20,271,868.26	7.23%	16,983,476.75	12.47%	19.36%
在建工程	5,529,203.55	1.97%	25,420.79	0.02%	21,650.71%
无形资产	2,426,180.60	0.87%	2,592,671.16	1.90%	-6.42%
商誉		0.00%			
短期借款	47,955,636.12	17.11%	25,077,110.00	18.42%	91.23%
长期借款					
使用权资产	23,106,714.91	8.24%			
应付账款	64,340,850.67	22.96%	30,815,438.17	22.63%	108.79%

资产负债项目重大变动原因：

应收帐款比上年增加 110.48%，主要原因是公司销售额增加，帐期因成品销售比重增加而延长，从而导致应收账款大幅增加；

存货比上年增加 105.72%，主要原因是本期产量增长约 28.78%，产品的价格也随之增长，另本期稀土原材料价格大幅上涨，导致存货附加值的相应增长。

固定资产比上年增长 19.36%，主要原因是配合产量扩大及销售增长而新增的设备。

短期借款较上年增加 91.23%，主要原因为本期销售扩大，成品销售比重的增加延长了账期和生产线，导致流动资金需求增加，流动资金贷款相应增加。

应付账款较上年增加 108.79%，主要原因为本期原材料价格上扬，销售订单增加，以及成品销量增加带来的产品生产周期拉长，需要储备更多的原料，采购账期的存在使得应付账款增加幅度较大。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	331,810,106.15	-	168,747,304.88	-	96.63%

营业成本	295,723,246.89	89.12%	153,968,450.22	91.24%	92.07%
毛利率	10.88%	-	8.76%	-	-
销售费用	2,825,188.45	0.85%	1,499,733.46	0.89%	88.38%
管理费用	9,068,792.45	2.73%	7,505,397.34	4.45%	20.83%
研发费用	10,944,455.34	3.30%	8,913,336.22	5.28%	22.79%
财务费用	3,097,181.30	0.93%	839,681.14	0.50%	268.85%
信用减值损失	-1,426,572.05	-0.43%	-550,846.81	-0.33%	158.98%
资产减值损失	-2,144,648.44	-0.65%	-1,030,735.02	-0.61%	108.07%
其他收益	6,001,301.64	1.81%	7,009,159.04	4.15%	-14.38%
投资收益	59,714.55	0.02%	42,859.33	0.03%	39.33%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-54,023.41	-0.03%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	12,405,421.23	3.74%	1,206,111.47	0.71%	928.55%
营业外收入	992,310.59	0.30%	1,043,695.33	0.62%	-4.92%
营业外支出	0.03	0.00%	213,485.65	0.13%	-100.00%
净利润	12,505,575.64	3.77%	2,004,239.72	1.19%	523.96%

项目重大变动原因:

本期营业收入较上期增长 96.63%，主要原因包括：一是产量增加约 28.78%；二是稀土原材料价格增长了约 96%，产品价格也随之增长；三是公司实施成品转型以来，成品销售增加 160%，成品附加值较毛坯也有大幅增加。

销售费用较上年增长 88.38%，主要原因是销售人员职工薪酬较上年增长 84.94%；

财务费用较上年增长 268.85%，主要原因是本期增加流动资金贷款，导致利息费用增加；

信用减值损失较上年增加 158.98%，主要原因是产品出货量交销售额较同期大幅增长，应收账款余额较大，加之部分客户因市场及自身经营等因素回款周期较长所致。

资产减值损失较上年增加 108.07%，主要原因是计提的存货跌价准备增加。

营业外支出增减变化主因上年度有报废旧设备电解炉 11.5 万元及捐款支出，本年则未发生相关支出。

报告期内，营业利润及净利润较上年大幅增长，主要原因一方面本期销售量大增，同时进行了产品结构调整，成品销售较上年增长 160%，并成功开拓磁组件市场；另一方面产能的提升摊薄固定成本，对原材料大幅上涨起到较好的缓冲作用。

(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	297,061,463.51	158,798,979.21	87.07%
其他业务收入	34,748,642.64	9,948,325.67	249.29%
主营业务成本	262,618,109.15	144,717,533.87	81.47%
其他业务成本	33,105,137.74	9,250,916.35	257.86%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
钕铁硼磁钢	297,061,463.51	262,618,109.15	11.59%	87.07%	81.47%	2.73%
废料	32,656,360.14	33,099,355.59	-1.36%	241.06%	257.80%	-4.74%
商品贸易	1,789,029.77	0.00	100.00%			
其他	303,252.73	5,782.15	98.09%	-18.80%		-1.91%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

从收入构成看，主营业务收入和其他业务收入较上年均大幅增长，主营业务磁钢销售收入较上期增长 87.07%，公司业务能力快速上升，加之本期原材料价格上涨对产品附加值的影响，带动销售收入的增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	39,207,965.62	10.48%	否
2	客户 2	39,053,210.91	10.44%	否
3	天津博雅全鑫磁电科技有限公司	29,960,747.89	8.01%	是
4	客户 3	19,080,772.86	5.10%	否
5	客户 4	17,085,747.34	4.57%	否
	合计	144,388,444.62	38.60%	-

(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	赣州晨光稀土新材料有限公司	126,590,707.97	34.79%	否
2	宁波谦升稀土材料有限公司	36,343,141.63	9.99%	否
3	南方稀土国际贸易有限公司	33,681,541.61	9.26%	否
4	包头市中鑫安泰磁业有限公司	32,123,893.84	8.83%	否
5	赣州步莱钽新资源有限公司	19,346,858.85	5.32%	否
	合计	248,086,143.90	68.19%	-

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	-41,881,894.54	-10,659,674.31	292.90%
投资活动产生的现金流量净额	-6,195,642.00	-4,328,172.31	43.15%
筹资活动产生的现金流量净额	52,086,316.60	11,649,475.11	347.11%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动大，一方面是本年度增加成品销售比重，产品生产周期和帐期均有较大幅度延长，导致资金占用比重上升；另一方面是因为行业的特殊性，原材料价格涨幅大，大部分需用现金采购；同时销量也有较大幅度增长，帐期内资金尚未回笼；

投资活动产生的现金流量净额的变动，主要原因在于本年持续加大重点科研项目（如磁悬浮轨道、固废资源化、晶界扩散线等项目），配合成品转型的后加工建设项目的设备投资及建设工程投入。

筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 347.11%，主要因为本期实施第二轮定增，全部列报于吸收投资收到现金中，另本期新增银行贷款导致取得借款收到的现金增加。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
赣州富磁科技有限公司	控股子公司	表面处理	10,000,000	4,462,377.76	1,668,831.8	2,358,198.62	-1,244,320.67

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江西稀土功能材料科技有限公司	稀土永磁材料技术研发相关	提升技术研发能力
国瑞科创稀土功能材料有限公司	稀土永磁材料技术研发相关	开展前沿技术研发、带动产业转型升级

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

通过市场对高性能稀土永磁材料发展态势分析及自身发展需要，公司不断完善未来的发展规划及治理机制。同时，公司所属行业符合国家长期发展战略，在未来拥有强有力的持续发展潜力，公司多年连续的稳健快速发展亦增强自身的持续经营能力。

综上所述，公司持续经营能力不会发生重大变化。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	21,000,000	7,680,392.79
2. 销售产品、商品，提供劳务	50,000,000	29,972,273.47
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	3,000,000	2,170,969.56

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
银行抵押借款	10,000,000	9,900,000
银行保证借款	40,000,000	38,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司业务经营需要，公司分别向各类银行进行抵押借款、保证借款。有利于解决公司日常经营发展的资金需要，是合理的、必要的。该关联交易能补充公司的流动资金，有助于公司业务发展和生产经营，对公司持续发展产生积极影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年1月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
董监高	2018年1月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
其他股东	2018年1月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况 1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月31日	-	挂牌	关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
董监高	2018年1月31日	-	挂牌	关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
其他股东	2018年1月31日	-	挂牌	关联交易承诺	见本节“承诺事项详细情况 2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月31日	-	挂牌	资金占用承诺	见本节“承诺事项详细情况 3”	正在履行中
其他股东	2018年1月31日	-	挂牌	资金占用承诺	见本节“承诺事项详细情况 3”	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、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、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员，出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

2、为规范与公司之间的关联交易及潜在关联交易事项，公司控股股东、实际控制人、持股比例 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已出具书面《关于减少及避免关联交易的承诺函》，报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

3、为了避免资金占用，公司持股 5%以上股东出具了书面的《关于资金占用等事项的承诺书》，报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	9,413.31	0.003%	银行承兑汇票保证金
应收票据	流动资产	质押	404,292.05	0.15%	银行承兑汇票质押
总计	-	-	413,705.36	0.153%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司日常经营发展的资金需要，是合理的、必要的。该项抵押能补充公司的流动资金，有助于公司业务发展和生产经营，对公司持续发展产生积极影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	24,170,320	38.51%	9,554,908	33,725,228	45.11%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,356,530	14.91%	-1,710,565	7,645,965	10.23%	
	董事、监事、高管	1,594,895	2.54%	-885,916	708,979	0.95%	
	核心员工	0		0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,589,464	61.49%	2,445,092	41,034,556	54.89%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,069,596	44.73%	245,999	28,315,595	37.88%	
	董事、监事、高管	6,400,684	10.20%	460,501	6,861,185	9.18%	
	核心员工	4,119,184	6.56%	1,761,592	5,880,776	7.87%	
总股本		62,759,784	-	12,000,000	74,759,784	-	
普通股股东人数						168	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021年6月16日，2021年度第四次临时股东大会审议通过《股票定向发行说明书》，定向发行新增股份1200万股，完成登记后总股本由原来的62,759,784股增至74,759,784股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	喻春晖	22,850,725	328,000	23,178,725	31.00%	17,384,043	5,794,682	0	0
2	喻玺	14,575,401	-1,792,566	12,782,835	17.10%	10,931,552	1,851,283	0	0
3	叶亮	7,174,637	-182,910	6,991,727	9.35%	0	6,991,727	0	0
4	北京博雅聚鑫磁业科技有限公司	5,706,096	0	5,706,096	7.63%	0	5,706,096	0	0
5	王洪奎	3,423,659	-855,915	2,567,744	3.43%	2,567,744	0	0	0

6	游峰	2,091,360	0	2,091,360	2.80%	1,568,520	522,840	0	0
7	张青红	0	1,700,000	1,700,000	2.27%	0	1,700,000	0	0
8	高培酉	0	1,050,000	1,050,000	1.40%	0	1,050,000	0	0
9	剧智华	282,800	760,000	1,042,800	1.39%	1,042,800	0	0	0
10	王志刚	303,000	705,000	1,008,000	1.35%	1,008,000	0	0	0
合计		56,407,678	1,711,609	58,119,287	77.72%	34,502,659	23,616,628	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
喻春晖与喻玺系父子关系，其他股东之间不存在关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年5月31日	2021年8月24日	2.60	12,000,000	董监高、核心员工、合格投资者（自然人）	不适用	31,200,000	购买原材料、研发投入、成品深加工及配套设施的建设

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2021年8月18日	31,200,000	31,200,000	是	变更为补充流动资金	8,630,429.68	已事前及时履行

					金，用于购买原材料		
--	--	--	--	--	-----------	--	--

募集资金使用详细情况：

为规范公司募集资金管理，提高募集资金的使用效率，根据相关规定要求，公司制定了《募集资金管理制度》，并于第四届董事会第十一次会议及2019年第一次临时股东大会审议通过。根据管理制度要求，公司对募集资金实行专户存储管理，并对募集资金的使用执行严格的审批程序，以保证专款专用。公司与主办券商申万宏源证券承销保荐有限责任公司、中国农业银行股份有限公司赣州营业部共同签订《募集资金三方监管协议》。截至2021年12月31日，公司均严格按照该《募集资金三方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

为提高资金使用效率，2021年9月17日，公司召开第五届董事会第十四次会议、第四届监事会第九次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，将截至2021年9月17日尚未使用的募集资金全部变更为补充流动资金，用于购买原材料。2021年10月8日，公司2021年第五次临时股东大会审议通过。

截至2021年12月31日，本次募集资金已全部使用完毕，尚未使用0.00元。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	保证贷款	交通银行赣州分行营业部	银行	10,000,000	2021年3月18日	2022年1月22日	4.35%
2	抵押贷款	农行赣州分行营业部	银行	9,900,000	2020年6月24日	2022年6月23日	4.00%
3	保证贷款	农行赣州分行营业部	银行	10,000,000	2021年4月10日	2022年4月9日	4.35%
4	保证	中国银行赣	银行	5,000,000	2021年9月28日	2022年9月27日	4.25%

	贷款	州市客家大道支行					
5	保证贷款	江西银行章贡支行	银行	3,000,000	2021年9月2日	2022年9月1日	4.35%
6	保证贷款	赣州银行银河支行	银行	10,000,000	2021年12月30日	2022年12月30日	3.85%
合计	-	-	-	47,900,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 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

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
喻春晖	董事长	男	否	1962年7月	2019年11月26日	2022年11月25日
游峰	董事	男	否	1966年12月	2019年11月26日	2022年11月25日
王洪奎	董事	男	否	1969年6月	2019年11月26日	2022年11月25日
喻玺	董事兼总经理	男	否	1988年8月	2019年11月26日	2022年11月25日
张波	董事	男	否	1974年1月	2019年11月26日	2022年11月25日
巫小洁	监事会主席	女	否	1982年1月	2019年11月26日	2022年11月25日
王春梅	职工监事	女	否	1990年12月	2020年8月17日	2022年11月25日
黄玉英	监事	女	否	1968年4月	2019年11月26日	2022年11月25日
钟春燕	董事会秘书	女	否	1983年3月	2019年11月26日	2022年11月25日
庞再升	副总经理	男	否	1984年1月	2019年11月26日	2022年11月25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长喻春晖与董事喻玺系父子关系；其他董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况:

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘春华	财务负责人	离任	无	个人原因

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	11	2	2	11
生产人员	75	47	32	90
品管人员	33	32	14	51
销售人员	12	6	4	14
技术研发人员	35	16	3	48
财务人员	5	3	2	6
行政人员	12	10	4	18
员工总计	183	116	61	238

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	6	5
本科	38	51
专科	30	33
专科以下	108	150
员工总计	183	238

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、人员变动：在报告期内，公司及子公司管理人员及核心员工稳定性较好。正常生产经营过程中有少数岗位人员正常辞职，但都及时补员，同时，因业务增长需要，也相应新增了较多的人员。

2、人才引进：通过公司工程研究中心、企业技术中心、博士后实践基地、海智工作站等 11 个省、市级科研创新平台，柔性引进了 4 名博士，海外工作者 1 名，全职进站博士后 1 名，中科院稀土研究院博士挂职 1 名，国内 7 名著名行业专家组成的专家委员会。

3、培训：公司十分重视员工的培训工作，制订了年度、月度的培训计划，并有效进行培训效果评估，建立了《培训学分制度》、《读书会》等，设立了“年度书香致远学习奖”，最大程度的激发员工学习氛围，从各方面提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：

(1) 新员工入职培训，让新员工了解公司的发展史、公司经营理念、公司规章管理制度、企业文化、安全教育、环保知识、职业健康、新入职指引、同事之间介绍认识等让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。

(2) 在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的工作带教，熟悉了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

(3) 技能培训：消防演练及消防知识培训、专业技能提高、管理技能等多方面、多层次的员工培训活动。对技能岗位人员，每年举行“技能大赛”，并与技能工资挂钩。

(4) 自主学习：建立继续教育制度，对学历提升，获取专业技术职称、技能职称的人员进行相应的奖励及加薪，鼓励全员自主学习。

4、招聘：开展多渠道人才供给，加大校企合作，建立有效的人才储备资源池，保障人才输送；同时，通过各种招聘渠道：如网络招聘、现场招聘、内部推送等方式引进公司所需人才。

5、薪酬政策：建立了完善的人力资源管理体系、绩效管理和薪酬管理体系，在人才激励模式上进行了创新。建立了与企业组织扁平化、流程再造等新的管理战略与理念相配套的宽带薪酬；建立了员工职业发展的四重通道，提倡并指引员工向管理、技术、技能、职能等方向发展，充分发挥员工个人价值。根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，按时支付员工薪酬包含基本工资、岗位工资、技能工资、绩效工资、工龄工资、补助等。按相关规定为员工购买五险一金。为员工提供股权激励、人才公寓、入党、生日礼品、传统节日福利、金秋助学、体检、拓展等多种福利、文体活动。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
王志刚	无变动	生产部部长	808,000	200,000	1,008,000
卓军	无变动	基建工程师	593,072	80,000	673,072
钟长传	无变动	项目工程师	365,216	0	365,216
戚植奇	无变动	技术部部长	357,136	0	357,136
孙全英	无变动	办事处经理	161,600	0	161,600
刘刚	无变动	磨床工段长	161,600	150,000	311,600
刘滨	无变动	材料工程师	132,512	0	132,512
王亮亮	无变动	品管部部长	132,512	0	132,512
蔡小勇	无变动	生产部部长助理	129,280	0	129,280
冯兴	无变动	工段长	129,280	0	129,280
李政平	无变动	采购	122,816	0	122,816
刘人清	无变动	工段长	122,816	0	122,816
钟康	无变动	销售	80,800	0	80,800
张小金	无变动	主压手	61,408	0	61,408
秦立湖	无变动	仓管员	51,712	0	51,712
蔡启平	无变动	保安	48,480	50,000	98,480
伍秀娟	无变动	磁测员	32,320	10,000	42,320
陈伟	无变动	组长	30,704	0	30,704
于海洋	无变动	组长	30,704	0	30,704
何晓文	无变动	组长	21,008	0	21,008
曾祥莲	新增	厨师长		30,000	30,000
陈剑威	新增	研发技术员		10,000	10,000
郭正廷	新增	品控员		10,000	10,000
赖愈星	新增	主压手		15,000	15,000
李跃海	新增	品控员		30,000	30,000
刘先华	新增	司机		12,000	12,000
沈向荣	新增	经理		500,000	500,000
谭靛	新增	人力资源部部长		30,000	30,000
王春梅	新增	部长		23,000	23,000
王冠	新增	成型工段长		40,000	40,000
姚香香	新增	行政专员		12,000	12,000
袁维仁	新增	材料工艺员		23,000	23,000
钟艺	新增	研发技术员		20,000	20,000
剧智华	离职	原营销部部长	282,800	760,000	1,042,800
刘春华	离职	原财务部部长	161,600	100,000	261,600
赖作林	离职	原配料员	101,808	-101,808	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

√适用 □不适用

核心员工剧智华、刘春华、赖作林的离职未对公司生产经营造成影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则的要求及其他相关法律、法规和规范性文件的规定，不断完善治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等相关规则，公司建立了相对健全的股东保障机制，能给所有股东提供合适的保护以及能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权：

1、知情权：股东有权查阅公司章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告。股东提出查阅有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。

2、参与权：股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。公司章程详细规定了股东大会的通知、召集、提案、委托出席、表决等制度，确保全体股东参与股东大会的权利。

3、质询权：股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或者质询。股东还可以参加股东大会，就会议议程或提案提出质询。股东大会会议记录应记载股东的质询意见、建议及董事、监事或高级管理人员的答复或说明。

4、表决权：股东通过股东大会行使表决权，普通决议是指对于股东大会的一般表决事项，仅需出席会议的股东所持表决权的半数即可通过的决议。特别决议是指对于股东大会的特殊表决事项，如公司发行任何种类股票或股权认证、发行公司债券、修改公司章程、增加或者减少注册资本的决议，以及公

司合并、分立、解散、变更公司形式及清算等，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上才可以通过。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项，严格按照《公司法》、《证券法》及相关规定规范自己的行为，同时公司依据《公司章程》、《董事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等系列相关制度对公司的信息披露、担保、投资、关联交易等行为进一步规范和监督，切实履行规定的程序。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2021年5月31日第五届董事会第十二次会议、2021年6月16日2021年第四次临时股东大会审议通过了《关于修订<赣州富尔特电子股份有限公司章程>的议案》，章程修改具体内容见公司2021年5月31日披露的《关于拟修订<公司章程>公告》(2021-032)。

2021年12月2日第五届董事会第十六次会议、2021年12月20日2021年第七次临时股东大会审议通过了《关于增加经营范围及修订<公司章程>的议案》，章程修改具体内容见公司2021年12月3日披露的《关于拟修订<公司章程>公告》(2021-067)。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	9	12	6

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东及其控制的其他企业独立分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策；独立承担责任与风险，未受到公司控股股东干涉及控制，亦未因与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司的自主经营权受到影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照法律法规的要求合法产生；公司总经理、副总经理等高级管理人员均在公司专职工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；

3、资产独立：公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的土地、房屋、设备及无形资产等资产，也不存在资产被实际控制人及其控制的其他企业占用的情形；

4、机构独立：公司已建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理等高级管理人员，公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否

挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司已根据《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细则》等法律法规及其他规范性文件，建立了年度报告重大差错责任追究制度，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	中兴财光华审会字（2022）第 322001 号				
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	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层				
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"><tr><td>胡小英</td><td>鲁校钢</td></tr><tr><td>2 年</td><td>1 年</td></tr></table>	胡小英	鲁校钢	2 年	1 年
胡小英	鲁校钢				
2 年	1 年				
会计师事务所是否变更	是				
会计师事务所连续服务年限	1 年				
会计师事务所审计报酬	10 万元				

审 计 报 告

中兴财光华审会字（2022）第 322001 号

赣州富尔特电子股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 赣州富尔特电子股份有限公司（以下简称富尔特公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 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，公允反映了富尔特公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 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

于富尔特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

富尔特公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括富尔特公司 2021 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。

四、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，管理层负责评估富尔特公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富尔特公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富尔特公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对富尔特公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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富尔特公司不能持续经营。

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

(6) 就富尔特公司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。

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,891,014.59	2,534,955.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	22,354,381.26	8,781,472.75
应收账款	五、（三）	128,410,970.67	61,007,872.58
应收款项融资	五、（四）	877,407.00	98,584.60
预付款项	五、（五）	1,686,140.65	3,636,195.57
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、（六）	831,511.87	995,896.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	56,959,701.52	27,688,411.70
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	1,984,981.35	349,611.18
流动资产合计		218,996,108.91	105,093,000.83
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、（九）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	20,271,868.26	16,983,476.75
在建工程	五、（十一）	5,529,203.55	25,420.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十二）	23,106,714.91	0.00
无形资产	五、（十三）	2,426,180.60	2,592,671.16
开发支出		0.00	
商誉			
长期待摊费用	五、（十四）	5,166,998.94	4,173,782.08
递延所得税资产	五、（十五）	851,767.07	435,523.37
其他非流动资产	五、（十六）	913,987.14	3,869,290.79
非流动资产合计		61,266,720.47	31,080,164.94
资产总计		280,262,829.38	136,173,165.77
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	47,955,636.12	25,077,110.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十八）	413,088.78	646,000.00
应付账款	五、（十九）	64,340,850.67	30,815,438.17
预收款项			
合同负债	五、（二十）	3,952,342.17	663,549.15
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十一）	3,475,221.05	1,985,130.80
应交税费	五、（二十二）	368,586.50	473,637.95
其他应付款	五、（二十三）	2,358,988.13	1,814,941.77

其中：应付利息		0.00	44,585.87
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	1,828,979.86	
其他流动负债	五、（二十五）	22,263,893.69	7,873,317.39
流动负债合计		146,957,586.97	69,349,125.23
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	21,855,046.89	
长期应付款	五、（二十七）	1,065,248.79	155,727.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十八）	1,815,666.86	1,590,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,735,962.54	1,745,727.68
负债合计		171,693,549.51	71,094,852.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十九）	74,759,784.00	62,759,784.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十）	19,169,193.29	183,801.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十一）	4,379,483.39	2,961,730.54
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十二）	10,260,819.19	-827,003.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		108,569,279.87	65,078,312.86
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		108,569,279.87	65,078,312.86
负债和所有者权益（或股东权益）总计		280,262,829.38	136,173,165.77

法定代表人：喻春晖

主管会计工作负责人：喻玺

会计机构负责人：黎溪萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,850,764.25	2,526,394.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,354,381.26	8,781,472.75
应收账款	十二、(一)	128,221,626.21	60,927,017.80
应收款项融资		877,407.00	98,584.60
预付款项		1,344,140.65	3,372,131.24
其他应收款	十二、(二)	2,779,369.03	1,074,133.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,316,549.71	27,272,341.94
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,700,692.95	0.00
流动资产合计		219,444,931.06	104,052,076.97
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资		3,000,000.00	3,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		18,775,789.83	15,404,330.44
在建工程		5,529,203.55	25,420.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,513,419.25	0.00
无形资产		2,426,180.60	2,592,671.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,615,220.28	3,584,252.43
递延所得税资产		851,767.07	435,523.37
其他非流动资产		913,987.14	3,869,290.79

非流动资产合计		63,625,567.72	34,911,488.98
资产总计		283,070,498.78	138,963,565.95
流动负债：			
短期借款		47,955,636.12	25,077,110.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		413,088.78	646,000.00
应付账款		64,031,443.20	30,357,261.78
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,261,991.29	1,902,018.90
应交税费		364,992.54	472,833.53
其他应付款		2,323,609.18	1,801,746.48
其中：应付利息			44,585.87
应付股利			
合同负债		3,952,342.17	663,549.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,314,573.27	0.00
其他流动负债		22,263,893.69	7,873,317.39
流动负债合计		145,881,570.24	68,793,837.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		20,721,092.01	0.00
长期应付款		1,065,248.79	155,727.68
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,815,666.86	1,590,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,602,007.66	1,745,727.68
负债合计		169,483,577.90	70,539,564.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本		74,759,784.00	62,759,784.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,169,193.29	183,801.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		4,379,483.39	2,961,730.54
一般风险准备			
未分配利润		15,278,460.20	2,518,684.58
所有者权益（或股东权益）合计		113,586,920.88	68,424,001.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		283,070,498.78	138,963,565.95

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、（三十三）	331,810,106.15	168,747,304.88
其中：营业收入	五、（三十三）	331,810,106.15	168,747,304.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		321,894,480.62	172,957,606.54
其中：营业成本	五、（三十三）	295,723,246.89	153,968,450.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十四）	235,616.19	231,008.16
销售费用	五、（三十五）	2,825,188.45	1,499,733.46
管理费用	五、（三十六）	9,068,792.45	7,505,397.34
研发费用	五、（三十七）	10,944,455.34	8,913,336.22
财务费用	五、（三十八）	3,097,181.30	839,681.14
其中：利息费用		3,008,710.37	834,396.04
利息收入		47,263.25	-8,106.78
加：其他收益	五、（三十九）	6,001,301.64	7,009,159.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	59,714.55	42,859.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-1,426,572.05	-550,846.81

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-2,144,648.44	-1,030,735.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-54,023.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,405,421.23	1,206,111.47
加：营业外收入	五、（四十三）	992,310.59	1,043,695.33
减：营业外支出	五、（四十四）	0.03	213,485.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,397,731.79	2,036,321.15
减：所得税费用	五、（四十五）	892,156.15	32,081.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,505,575.64	2,004,239.72
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）		12,505,575.64	2,004,239.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		12,505,575.64	2,004,239.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,505,575.64	2,004,239.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		12,505,575.64	2,004,239.72
（二）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（元/股）		0.18	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.03

法定代表人：喻春晖

主管会计工作负责人：喻玺

会计机构负责人：黎溪萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二、(四)	331,456,935.53	168,634,522.02
减：营业成本	十二、(四)	294,755,607.75	152,262,779.14
税金及附加		232,336.09	230,278.16
销售费用		2,825,188.45	1,495,228.46
管理费用		8,817,767.97	6,945,265.19
研发费用		10,257,544.58	8,613,336.22
财务费用		3,025,753.64	836,368.04
其中：利息费用		2,940,160.92	834,396.04
利息收入		47,057.26	-8,106.78
加：其他收益		5,999,379.47	7,008,212.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	59,418.81	42,859.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,364,512.86	-516,526.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,144,648.44	-1,030,735.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-54,023.41
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,092,374.03	3,701,053.76
加：营业外收入		977,310.59	1,043,695.33
减：营业外支出		0	213,485.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,069,684.62	4,531,263.44
减：所得税费用		892,156.15	31,619.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,177,528.47	4,499,643.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,177,528.47	4,499,643.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		14,177,528.47	4,499,643.53
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.23	--
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.23	

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		256,794,707.54	117,695,288.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		257,209.56	123,312.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	10,420,990.50	8,398,410.95
经营活动现金流入小计		267,472,907.60	126,217,012.10
购买商品、接受劳务支付的现金		283,538,539.37	110,920,275.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,851,693.81	12,019,828.06

支付的各项税费		2,372,478.96	1,525,383.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	5,592,090.00	12,411,198.66
经营活动现金流出小计		309,354,802.14	136,876,686.41
经营活动产生的现金流量净额		-41,881,894.54	-10,659,674.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		69,450,867.00	1,920,000
取得投资收益收到的现金		59,714.55	42,859.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			98,850.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十七)	0.00	4,376,000
投资活动现金流入小计		69,510,581.55	6,437,709.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,255,356.55	2,669,881.64
投资支付的现金		69,450,867.00	3,720,000.00
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	五、(四十七)	0.00	4,376,000
投资活动现金流出小计		75,706,223.55	10,765,881.64
投资活动产生的现金流量净额		-6,195,642.00	-4,328,172.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,985,391.37	0
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		57,900,000.00	31,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	2,733,531.81	0
筹资活动现金流入小计		91,618,923.18	31,100,000.00
偿还债务支付的现金		34,900,000.00	18,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,781,076.88	804,524.89
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、(四十七)	2,851,529.70	646,000
筹资活动现金流出小计		39,532,606.58	19,450,524.89
筹资活动产生的现金流量净额		52,086,316.60	11,649,475.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,134.74	-2,529.37
五、现金及现金等价物净增加额		3,992,645.32	-3,340,900.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,888,955.96	5,229,856.84
六、期末现金及现金等价物余额		5,881,601.28	1,888,955.96

法定代表人：喻春晖

主管会计工作负责人：喻玺

会计机构负责人：黎溪萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
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		256,513,102.72	117,618,765.83
收到的税费返还		257,209.56	123,312.39
收到其他与经营活动有关的现金		10,220,167.27	11,763,855.70
经营活动现金流入小计		266,990,479.55	129,505,933.92
购买商品、接受劳务支付的现金		283,680,996.80	110,466,992.02
支付给职工以及为职工支付的现金		16,525,840.44	11,084,578.50
支付的各项税费		2,339,938.59	1,522,079.26
支付其他与经营活动有关的现金		7,465,097.78	13,591,875.12
经营活动现金流出小计		310,011,873.61	136,665,524.90
经营活动产生的现金流量净额		-43,021,394.06	-7,159,590.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		69,200,867.00	1,920,000
取得投资收益收到的现金		59,418.81	42,859.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,606,606.04
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		0.00	4,376,000
投资活动现金流入小计		69,260,285.81	7,945,465.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,655,356.55	2,652,616.64
投资支付的现金		69,200,867.00	8,720,000
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		0.00	4,376,000
投资活动现金流出小计		74,856,223.55	15,748,616.64
投资活动产生的现金流量净额		-5,595,937.74	-7,803,151.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		30,985,391.37	0
取得借款收到的现金		57,900,000.00	31,100,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,733,531.81	0
筹资活动现金流入小计		91,618,923.18	31,100,000
偿还债务支付的现金		34,900,000.00	18,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,781,076.88	804,524.89
支付其他与筹资活动有关的现金		2,343,423.66	646,000
筹资活动现金流出小计		39,024,500.54	19,450,524.89
筹资活动产生的现金流量净额		52,594,422.64	11,649,475.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,134.74	-2,529.37
五、现金及现金等价物净增加额		3,960,956.10	-3,315,796.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,880,394.84	5,196,191.35
六、期末现金及现金等价物余额		5,841,350.94	1,880,394.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	62,759,784.00				183,801.92				2,961,730.54		-827,003.60		65,078,312.86
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	62,759,784.00				183,801.92				2,961,730.54		-827,003.60		65,078,312.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				18,985,391.37				1,417,752.85		11,087,822.79		43,490,967.01
（一）综合收益总额											12,505,575.64		12,505,575.64
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				18,985,391.37								30,985,391.37
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				18,985,391.37								30,985,391.37
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								1,417,752.85	-1,417,752.85				
1. 提取盈余公积								1,417,752.85	-1,417,752.85				
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. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	74,759,784.00			19,169,193.29				4,379,483.39	10,260,819.19			108,569,279.87	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	39,224,865.00				5,675,283.02				2,188,299.52		15,985,625.60		63,074,073.14
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	39,224,865.00				5,675,283.02				2,188,299.52		15,985,625.60		63,074,073.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,534,919.00				-5,491,481.10				773,431.02		-16,812,629.20		2,004,239.72
（一）综合收益总额											2,004,239.72		2,004,239.72
（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	23,534,919.00				-5,491,481.10			773,431.02		-18,816,868.92		
1. 提取盈余公积								773,431.02		-773,431.02		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	23,534,919.00				-5,491,481.10					-18,043,437.90		
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	62,759,784.00				183,801.92			2,961,730.54		-827,003.60		65,078,312.86

法定代表人：喻春晖

主管会计工作负责人：喻玺

会计机构负责人：黎溪萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	62,759,784.00				183,801.92				2,961,730.54		2,518,684.58	68,424,001.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,759,784.00				183,801.92				2,961,730.54		2,518,684.58	68,424,001.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,000,000.00				18,985,391.37				1,417,752.85		12,759,775.62	45,162,919.84
（一）综合收益总额											14,177,528.47	14,177,528.47
（二）所有者投入和减少资本	12,000,000.00				18,985,391.37							30,985,391.37
1. 股东投入的普通股	12,000,000.00				18,985,391.37							30,985,391.37
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									1,417,752.85		-1,417,752.85	
1. 提取盈余公积									1,417,752.85		-1,417,752.85	

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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	74,759,784.00				19,169,193.29			4,379,483.39		15,278,460.20	113,586,920.88	

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	39,224,865.00				5,675,283.02				2,188,299.52		16,835,909.97	63,924,357.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,224,865.00				5,675,283.02				2,188,299.52		16,835,909.97	63,924,357.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,534,919.00				-5,491,481.10				773,431.02		-14,317,225.39	4,499,643.53
（一）综合收益总额											4,499,643.53	4,499,643.53
（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	23,534,919.00				-5,491,481.10				773,431.02		-18,816,868.92	
1. 提取盈余公积									773,431.02		-773,431.02	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配	23,534,919.00				-5,491,481.10						-18,043,437.90	
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	62,759,784.00				183,801.92				2,961,730.54		2,518,684.58	68,424,001.04

赣州富尔特电子股份有限公司

2021年度财务报表附注

(金额单位：元币种：人民币)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

赣州富尔特电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“富尔特”）系由北京博雅聚鑫磁业科技有限公司以及自然人叶亮、喻春晖、王洪奎、陆小平共同发起设立的股份有限公司，于2011年4月6日取得赣州市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，公司设立时注册资本为人民币1,500万元。

2016年10月28日，本公司召开股东会并决议，公司股本由1,500万股变更为2,695万股，本公司于2016年11月1日办妥工商变更登记。

2018年1月31日，本公司进入全国中小企业股份转让系统进行股份公开转让，股份简称：富尔特，股份代码：872572。

2018年5月7日，本公司召开2017年年度股东大会并决议，公司以总股本2,695万股为基数，向全体股东每10股送红股0.7股，本次派发后公司股本由2,695万股变更为2,883.65万股，本公司于2018年6月11日办妥工商变更登记。

2019年1月9日，本公司召开2018年第四次临时股东大会暨2019年第一次临时股东大会并决议非公开定向发行不超过1,000万股，公司股本由2,883.65万股变更为3,883.65万股；2019年5月8日，本公司以总股本3,883.65万股为基数，向全体股东每10股送红股0.1股，公司股本由3,883.65万股变更为3,922.4865万股，本公司于2019年5月23日办妥工商变更登记。

2020年9月22日，本公司召开2020年第一次临时股东大会并决议，以公司现有总股本3,922.4865万股为基数，向全体股东每10股送红股4.6股，每10股转增1.4股，本次变更完成后，公司股本由3,922.4865万股变更为6,275.9784万股，本公司于2020年11月4日办妥工商变更登记。

2021年6月16日，本公司召开2021年第四次临时股东大会并决议非公开定向发行不超过1,200万股，公司股本由6,275.9784万股变更为7,475.9784万股，本公司于2021年8月26日办妥工商变更登记。

注册地址：江西省赣州市赣州经济技术开发区曼妮芬路 5 号

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：喻春晖

注册资本：人民币 7,475.9784 万元

股本：人民币 7,475.9784 万股

统一社会信用代码：91360700571179059W

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属有色金属冶炼及压延加工业(C32)。

本公司主要从事稀土永磁材料及器件的研发、生产、销售及相关产品检测服务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经公司董事会于 2023 年 4 月 20 日批准报出。

（四）本期间合并财务报表范围

报告期内纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体为：

公司名称	公司类型	级次	持股比例	表决权比例
赣州富磁科技有限公司	全资子公司	2 级	100.00%	100.00%

注：详细情况参见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、 重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额

在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取全月一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产(无论是否含重大融资成分),均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记合同资产减值准备;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上

主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

(十七) 在建工程

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	10	直线法
软件	5-10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公

允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照

活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2. 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3. 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包

括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

4. 具体原则

(1) 内销: 公司根据合同约定将产品交付给客户或送达至客户指定交货地点,在取得客户签收单时确认收入。

(2) 外销: 公司在出口销售产品完成报关手续并取得报关单时确认收入。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当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。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期

届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、重要会计政策变更

财政部2018年12月7日发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》(财会[2018]35号)(以下简称“新租赁准则”)，本公司2021年1月1日起执行新租赁准则。

2、重要会计估计变更

报告期，企业未发生会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

执行不同企业所得税税率纳税主体：

纳税主体名称	所得税税率
赣州富尔特电子股份有限公司	15%
赣州富磁科技有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司的母公司享受企业所得税税率15%的优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)、《国家税务总局 关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号)文件规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司适用以上小型微利企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,398.00	25,712.40
银行存款	5,829,203.28	1,863,038.24
其他货币资金	9,413.31	646,205.32
合计	5,891,014.59	2,534,955.96

说明:货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 9,413.31 元,无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,354,381.26	8,781,472.75
合计	22,354,381.26	8,781,472.75

截至期末,已用于已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	已背书但尚未到期		已贴现但尚未到期	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		21,750,089.21		
合计		21,750,089.21		

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	131,195,030.47	62,526,680.40

1至2年	68,465.26	6,148.76
3年以上	45,072.12	47,543.72
减：坏账准备	2,897,597.18	1,572,500.30
合计	128,410,970.67	61,007,872.58

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	131,308,567.85	100.00	2,897,597.18	2.21
其中：账龄组合	131,308,567.85	100.00	2,897,597.18	2.21
合计	131,308,567.85	100.00	2,897,597.18	2.21

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	62,580,372.88	100.00	1,572,500.30	2.51
其中：账龄组合	62,580,372.88	100.00	1,572,500.30	2.51
合计	62,580,372.88	100.00	1,572,500.30	2.51

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0至3个月	131,250,484.65	2.00	2,476,048.66	53,058,069.57	2.00	1,061,161.39
3至12个月	7,392,597.43	5.00	369,629.87	9,468,610.83	5.00	473,430.53
1至2年	68,465.26	10.00	6,846.53	6,148.76	10.00	614.88
3至4年				2,471.60	50.00	1,235.80
4至5年				45,072.12	80.00	36,057.70
5年以上	45,072.12	100.00	45,072.12			
合计	131,308,567.85	—	2,897,597.18	62,580,372.88	—	1,572,500.30

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

坏账金额	1,572,500.30	1,325,096.88				2,897,597.18
合计	1,572,500.30	1,325,096.88				2,897,597.18

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	13,193,817.43	10.05	263,876.35
天津博雅全鑫磁电科技有限公司	12,334,083.97	9.39	253,639.88
客户 5	9,840,000.00	7.49	196,800.00
客户 6	9,571,938.21	7.29	191,438.76
客户 3	9,446,866.58	7.19	188,937.33
合计	54,386,706.19	41.41	1,094,692.32

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	877,407.00	98,584.60
合计	877,407.00	98,584.60

截止期末，已用于已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	已背书但尚未到期		已贴现但尚未到期	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	18,395,136.20		1,000,000.00	
合计	18,395,136.20		1,000,000.00	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,686,140.65	100.00	3,635,245.19	99.97
1 至 2 年			950.38	0.03
合计	1,686,140.65	100.00	3,636,195.57	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
包钢稀土国贸（赣州）有限公司	1,037,000.00	61.50
江西理工大学	430,000.00	25.50
天津市镍铝表面处理技术有限公司	42,000.00	2.49
江西众安职业卫生技术服务有限公司	36,000.00	2.14

通标标准技术服务有限公司厦门分公司	21,200.00	1.26
合计	1,566,200.00	92.89

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,044,916.87	1,107,826.32
减：坏账准备	213,405.00	111,929.83
合计	831,511.87	995,896.49

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	618,048.01	658,159.36
履约保证金	377,716.96	407,716.96
备用金、押金	8,351.90	1,150.00
其他	40,800.00	40,800.00
合计	1,044,916.87	1,107,826.32

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	111,929.83			111,929.83
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	101,475.17			101,475.17
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	213,405.00			213,405.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账	111,929.83	101,475.17				213,405.00
合计	111,929.83	101,475.17				213,405.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
医保局	履约保证金	541,411.36	1-2年	51.81	54,141.14
赣州中联环保公司	代收代付款	277,716.96	2-3年	26.58	83,315.09
财源信贷通保证金	履约保证金	50,000.00	3年以上	4.79	50,000.00
赣州市东磁稀土有限公司	其他	50,000.00	1年以内	4.79	2,500.00
东莞市泊明环境科技有限公司	代收代付款	40,800.00	3年以上	3.90	20,400.00
合计	—	959,928.32	—	91.87	210,356.23

(七) 存货

1. 存货的分类

存货项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,873,490.85	253,682.06	13,619,808.79	9,928,172.18		9,928,172.18
委托加工物资	4,248,679.66	133,506.88	4,115,172.78			
在产品	13,237,841.97	203,274.50	13,034,567.47	4,850,328.95		4,850,328.95
库存商品	23,597,070.99	1,311,928.79	22,285,142.20	13,377,187.26	1,256,455.94	12,120,731.32
发出商品	4,147,266.49	242,256.21	3,905,010.28	789,179.25		789,179.25
合计	59,104,349.96	2,144,648.44	56,959,701.52	28,944,867.64	1,256,455.94	27,688,411.70

2. 存货跌价准备增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		253,682.06			253,682.06
委托加工物资		133,506.88			133,506.88
在产品		203,274.50			203,274.50

库存商品	1,256,455.94	1,141,209.53	56,614.68	1,029,121.99	1,311,928.79
发出商品		242,256.21			242,256.21
合 计	1,256,455.94	1,973,929.18	56,614.68	1,029,121.99	2,144,648.44

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,984,981.35	349,611.18
合计	1,984,981.35	349,611.18

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
国瑞科创稀土功能材料有限公司	1,920,000.00	1,920,000.00
江西稀土功能材料科技有限公司	1,080,000.00	1,080,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	20,271,868.26	16,983,476.75
减：减值准备		
合计	20,271,868.26	16,983,476.75

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,371,678.66	27,196,012.02	782,803.12	3,484,693.64	32,835,187.44
2. 本期增加金额		5,162,522.13	355,938.94	1,168,215.23	6,686,676.30
(1) 购置		4,808,539.81	355,938.94	1,168,215.23	6,332,693.98
(2) 在建工程转入		353,982.32			353,982.32
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,371,678.66	32,358,534.15	1,138,742.06	4,652,908.87	39,521,863.74
二、累计折旧					

1. 期初余额	65,154.74	14,157,032.36	197,187.37	1,432,336.22	15,851,710.69
2. 本期增加金额	130,309.52	2,622,297.67	94,053.33	551,624.27	3,398,284.79
(1) 计提	130,309.52	2,622,297.67	94,053.33	551,624.27	3,398,284.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	195,464.26	16,779,330.03	291,240.70	1,983,960.49	19,249,995.48
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,176,214.40	15,579,204.12	847,501.36	2,668,948.38	20,271,868.26
2. 期初账面价值	1,306,523.92	13,038,979.66	585,615.75	2,052,357.42	16,983,476.75

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	5,529,203.55	25,420.79
减：减值准备		
合计	5,529,203.55	25,420.79

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程项目				25,420.79		25,420.79
在安装设备	5,529,203.55		5,529,203.55			
合 计	5,529,203.55		5,529,203.55	25,420.79		25,420.79

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
厂房改扩建项目	295,000.00		270,642.20		270,642.20	
氮气罐基础及零星工程款	51,350.00	25,420.79	25,420.79		50,841.58	
车间地坪漆工程	297,500.00		54,587.16		54,587.16	
0A 项目	165,121.00		74,336.28		74,336.28	
中转仓建设	165,000.00		240,927.00		240,927.00	
宿舍雨棚	14,007.84		14,007.84		14,007.84	
机加工车间外仓库、成型车间改造	93,000.00		113,380.00		113,380.00	
生产办公室二楼室内装修工程	116,000.00		136,664.00		136,664.00	
真空烧结炉	2,505,000.00		2,216,814.15			2,216,814.15
气流磨	2,170,000.00		1,920,353.98			1,920,353.98
真空感应熔炼速凝炉	990,000.00		876,106.19			876,106.19
冷等静压机	400,000.00		353,982.32			353,982.32
锐思真空锒钠米炉	400,000.00		353,982.32	353,982.32		
卧式双端面磨床	183,000.00		161,946.91			161,946.91
合计	—	25,420.79	6,813,151.14	353,982.32	955,386.06	5,529,203.55

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂房改扩建项目	100%	100%				自有资金
氮气罐基础及零星工程款	100%	100%				自有资金
车间地坪漆工程	100%	100%				自有资金
0A 项目	100%	100%				自有资金
中转仓建设	100%	100%				自有资金
宿舍雨棚	100%	100%				自有资金
机加工车间外仓库、成型车间改造	100%	100%				自有资金
生产办公室二楼室内装修工程	100%	100%				自有资金
真空烧结炉	100%	95%				自有资金
气流磨	100%	95%				自有资金
真空感应熔炼速凝炉	100%	95%				自有资金
冷等静压机	100%	95%				自有资金
锐思真空锒钠米炉	100%	100%				自有资金
卧式双端面磨床	100%	95%				自有资金
合计	—	—				—

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额		
2.本期增加金额	25,358,886.95	25,358,886.95
3.本期减少金额		
4.期末余额	25,358,886.95	25,358,886.95
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	2,252,172.04	2,252,172.04
(1) 计提	2,252,172.04	2,252,172.04
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,252,172.04	2,252,172.04
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末余额账面价值	23,106,714.91	23,106,714.91
2.期初余额账面价值		

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		2,614,458.31		2,614,458.31
2.本期增加金额	34,000.00		74,336.28	108336.28
(1) 购置	34,000.00		74,336.28	108336.28
3.本期减少金额				
4. 期末余额	34,000.00	2,614,458.31	74,336.28	2722794.59
二、累计折旧				
1. 期初余额		21,787.15		21,787.15
2.本期增加金额	991.66	261,445.80	12,389.38	274826.84
(1) 计提	991.66	261,445.80	12,389.38	274826.84
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	991.66	283,232.95	12,389.38	296,613.99
三、减值准备				
1. 期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、期末余额账面价值				
1. 期末账面价值	33,008.34	2,331,225.36	61,946.90	2,426,180.60
2. 期初账面价值		2,592,671.16		2,592,671.16

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	2,776,981.82	1,784,563.88	534,213.37		4,027,332.33
厂房改造	1,179,688.03	256,230.00	358,304.62		1,077,613.41
零星工程	178,798.10	50,841.58	167,586.48		62,053.20
设备维修	38,314.13		38,314.13		
合计	4,173,782.08	2,091,635.46	1,098,418.60		5,166,998.94

(十五) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
存货跌价准备	321,697.27	2,144,648.47	188,468.39	1,256,455.93
坏账准备	451,732.90	3,011,552.67	247,054.98	1,647,033.20
租赁负债	78,336.90	522,246.00		
小计	851,767.07	5,678,447.14	435,523.37	2,903,489.13

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	913,987.14		913,987.14	3,869,290.79		3,869,290.79
合计	913,987.14		913,987.14	3,869,290.79		3,869,290.79

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	9,900,000.00	9,900,000.00
保证借款	38,000,000.00	10,000,000.00
未终止确认已贴现尚未到期的应收票据		5,000,000.00
应计利息	55,636.12	221,695.87
合计	47,955,636.12	25,121,695.87

(十八) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	413,088.78	646,000.00
合计	413,088.78	646,000.00

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	63,842,738.29	30,193,677.16
1年以上	498,112.38	621,761.01
合计	64,340,850.67	30,815,438.17

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,947,083.62	663,549.15
1年以上	5,258.55	
合计	3,952,342.17	663,549.15

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,985,130.80	18,584,920.68	17,191,188.99	3,378,862.49
离职后福利-设定提存计划		940,355.38	843,996.82	96,358.56
合计	1,985,130.80	19,525,276.06	18,035,185.81	3,475,221.05

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,985,130.80	17,587,924.96	16,248,898.88	3,324,156.88
职工福利费				
社会保险费		482,083.72	432,238.11	49,845.61
其中： 医疗保险费		447,231.25	401,378.40	45,852.85
工伤保险费		34,852.47	30,859.71	3,992.76
生育保险费				
住房公积金		514,912.00	510,052.00	4,860.00
工会经费和职工教育经费				
合计	1,985,130.80	18,584,920.68	17,191,188.99	3,378,862.49

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		915,426.32	821,687.92	93,738.40
失业保险费		24,929.06	22,308.90	2,620.16
合计		940,355.38	843,996.82	96,358.56

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		404,909.91
企业所得税	311,289.83	
个人所得税	35,265.57	10,639.36
城市维护建设税		30,221.38
教育费附加		12,952.02
地方教育费附加		8,634.68
印花税	22,031.10	6,280.60
合计	368,586.50	473,637.95

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,358,988.13	1,770,355.90
合计	2,358,988.13	1,770,355.90

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	2,358,988.13	1,770,355.90

合计	2,358,988.13	1,770,355.90
----	--------------	--------------

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,828,979.86	
合计	1,828,979.86	

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认已背书尚未到期的应收票据	21,750,089.21	7,787,056.00
待转销项税	513,804.48	86,261.39
合计	22,263,893.69	7,873,317.39

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	31,061,943.67	
减：未确认融资费用	7,377,916.92	
减：一年内到期的租赁负债	1,828,979.86	
合计	21,855,046.89	

(二十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
国家重点研发计划“固废资源化”重点专项	1,065,248.79	155,727.68
合计	1,065,248.79	155,727.68

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	1,590,000.00	201,581.14	427,248.00	1,815,666.86
合计	1,590,000.00	201,581.14	427,248.00	1,815,666.86

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关

智能制造专项奖励资金	1,090,000.00	330,000.00		139,504.21	1,280,495.79	与资产相关
省级工业转型升级支持资金	500,000.00			50,000.00	450,000.00	与资产相关
省级电动汽车充电基础设施补贴资金		16,800.00		4,702.53	12,097.47	与资产相关
政府奖励电动汽车		80,448.00		7,374.40	73,073.60	与资产相关
合计	1,590,000.00	427,248.00		201,581.14	1,815,666.86	——

(二十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	62,759,784.00	12,000,000.00				12,000,000.00	74,759,784.00

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	183,801.92	18,985,391.37		19,169,193.29
合计	183,801.92	18,985,391.37		19,169,193.29

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,961,730.54	1,417,752.85		4,292,681.78
任意盈余公积				
合计	2,961,730.54	1,417,752.85		4,292,681.78

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-827,003.60	15,985,625.60
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-827,003.60	15,985,625.60
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	12,505,575.64	2,004,239.72
减: 提取法定盈余公积	1,417,752.85	773,431.02
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		18,043,437.90

期末未分配利润	10,260,819.19	-827,003.60
---------	---------------	-------------

(三十三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	297,061,463.51	262,618,109.15	158,798,979.21	144,717,533.87
钕铁硼磁钢	297,061,463.51	262,618,109.15	158,798,979.21	144,717,533.87
二、其他业务小计	34,748,642.64	33,105,137.74	9,948,325.67	9,250,916.35
废料	32,656,360.14	33,099,355.59	9,574,881.23	9,250,916.35
商品贸易	1,789,029.77			
其他	303,252.73	5,782.15	373,444.44	
合计	331,810,106.15	295,723,246.89	168,747,304.88	153,968,450.22

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	40,485.25	99,906.77
教育费附加	17,350.82	42,817.20
地方教育费附加	11,567.22	28,544.79
印花税	166,212.90	59,739.40
合计	235,616.19	231,008.16

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,170,359.31	1,031,185.34
交通差旅费	44,687.13	
业务招待费	219,051.51	92,198.12
广告宣传费	118,133.66	370,000.00
报关费	6,325.00	6,350.00
样品费	266,631.84	
合计	2,825,188.45	1,499,733.46

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,852,986.10	2,912,742.63
中介服务费	664,527.28	621,960.00
办公费	764,762.19	810,360.56
业务招待费	517,000.10	527,642.84

长期待摊费用	262,192.58	510,546.35
修缮费	587,680.09	120,230.90
水电费	284,585.65	172,488.53
交通费	163,006.52	128,689.35
折旧费	282,502.76	191,521.71
使用权资产折旧	812,614.68	859,576.39
差旅费	88,298.31	94,997.65
快递费	81,942.94	
其他	706,693.25	554,640.43
合计	9,068,792.45	7,505,397.34

(三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	7,668,532.49	2,736,915.21
人工费	1,072,669.35	2,055,657.73
折旧费用	496,758.95	310,940.10
使用权资产折旧	125,735.59	
无形资产摊销	273,835.18	892,822.21
长期待摊费用	400,049.26	1,968,527.65
水电费	225,162.90	259,382.83
检测费	538,414.54	370,863.86
其他	143,297.08	318,226.63
合计	10,944,455.34	8,913,336.22

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,008,710.37	834,396.04
减：利息收入	47,263.25	20,155.16
汇兑损失	16,134.74	10,192.82
减：汇兑收益		
手续费支出	19,599.44	15,247.44
担保费	100,000.00	
合计	3,097,181.30	839,681.14

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稀土电子材料绿色设计平台建设项目资金	2,750,000.00		与收益相关
专项支助	1,131,300.00		与收益相关
电价补贴资金	516,636.00		与收益相关
国家高新技术企业认定补助	300,000.00		与收益相关
技术改造投资专项资金款	294,800.00		与收益相关
工业技术改造投资专项资金	294,800.00		与收益相关
人才特殊津贴	155,000.00		与收益相关
企业研发投入后补经费	100,000.00		与收益相关
医用呼吸机专用高丰度稀土项目经费	100,000.00		与收益相关
省级工业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
区级电价补贴		359,201.60	与收益相关
工业互联网和智能制造区级配套奖励		252,000.00	与收益相关
市级科技计划项目经费		250,000.00	与收益相关
军民融合产业发展市级奖		200,000.00	与收益相关
以工代训补贴		181,800.00	与收益相关
新产品开发补贴		100,000.00	与收益相关
创新实践基地博士后资助基金		100,000.00	与收益相关
江西省海智计划工作站的建站经费		100,000.00	与收益相关
其他	157,184.50	199,010.10	与收益相关
小计	5,828,302.54	2,241,065.30	——
智能制造专项奖励资金	139,504.21		与资产相关
专项资金		1,727,564.18	与资产相关
固废资源化国家重点专项政策措施和经费配套的承诺函		1,208,333.31	与资产相关
制造业高质量发展专项项目资金		958,333.33	与资产相关
赣州经济技术开发区财政局		333,333.21	与资产相关
创新能力建设项目奖励		316,666.52	与资产相关
创新能力建设项目		172,916.79	与资产相关
永磁磁浮轨道项目经费		50,000.00	与资产相关
其他	62,076.93		与资产相关
小计	201,581.14	4,767,147.34	——
合计	6,001,301.64	7,009,159.04	——

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	59,714.55	42,859.33
合计	59,714.55	42,859.33

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,325,096.88	-486,180.60
其他应收款信用减值损失	-101,475.17	-64,696.21
合计	-1,426,572.05	-550,846.81

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,144,648.44	-1,030,735.02
合计	-2,144,648.44	-1,030,735.02

(四十三) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	745,380.50	1,041,914.00	745,380.50
其他	246,930.08	1,781.33	246,930.08
合计	992,310.58	1,043,695.33	992,310.58

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
发明专利授权资助	400,000.00	550,000.00	与收益相关
两化融合市级奖励资金	150,000.00		与收益相关
其他	195,380.50	541,914.00	与收益相关
合计	745,380.50	1,041,914.00	——

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		115,068.50	
对外捐赠支出		50,000.00	
其他	0.03	48,417.15	0.03
合计	0.03	213,485.65	0.03

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,308,399.85	263,709.16
递延所得税费用	-416,243.70	-231,627.73
合计	892,156.15	32,081.43

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,413.31	银行承兑保证金
应收票据	304,292.05	票据质押
应收款项融资	100,000.00	票据质押
合计	413,705.36	——

(四十七) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	465,617.24	
利息收入	47,263.25	20,155.16
政府补助	6,543,178.83	7,423,925.70
代收代付款	3,118,001.09	
其他收入	246,930.09	954,330.09
合计	10,420,990.50	8,398,410.95

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	3,957,418.71	4,166,672.04
销售费用	388,197.30	2,322,810.77
研发费用	906,874.52	2,766,068.39
保证金、押金	320,000.00	
银行手续费	19,599.44	15,247.44

代收代付款		3,140,400.02
其他支出	0.03	
合计	5,592,090.00	12,411,198.66

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票贴现	2,733,531.81	
合计	2,733,531.81	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息	2,751,529.70	
担保费	100,000.00	
支付银行承兑汇票保证金		646,000.00
合计	2,851,529.70	646,000.00

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,505,575.64	5,458,461.15
加：资产减值准备	888,192.50	241,063.77
信用减值损失	1,426,572.05	326,636.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,398,284.79	2,806,543.35
使用权资产折旧	2,252,172.04	
无形资产摊销	274,826.84	21,787.15
长期待摊费用摊销	1,442,423.04	1,256,274.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		57,859.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		115,068.50
净敞口套期损失（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）	3,108,710.37	813,775.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,714.55	-42,859.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-416,243.70	-85,917.54
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）	-30,159,482.32	-8,084,330.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,843,023.28	-19,658,099.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,299,812.04	6,114,062.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,881,894.54	-10,659,674.31
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		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,881,601.28	1,888,955.96
减：现金的期初余额	1,888,955.96	5,229,856.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,992,645.32	-3,340,900.88

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,881,601.28	1,888,955.96
其中：库存现金	52,398.00	25,712.40
可随时用于支付的银行存款	5,829,203.28	1,863,243.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,881,601.28	1,888,955.96

(四十九) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款	90,637.28	6.3757	577,876.09
其中：美元	90,637.28	6.3757	577,876.09

(五十) 政府补助

1. 政府补助基本情况

补助名称	种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
智能制造专项奖励资金	与资产相关	1,529,000.00	递延收益	1,280,495.79
省级工业转型升级支持资金	与资产相关	550,000.00	递延收益	450,000.00
政府奖励电动汽车	与资产相关	80,448.00	递延收益	73,073.60
稀土新材料数字车间建设项目资金	与资产相关	30,504.21	其他收益	30,504.21
省级电动汽车充电基础设施补贴资金	与资产相关	16,800.00	递延收益	12,097.47
惠企政策奖励电动汽车	与资产相关	7,374.40	其他收益	7,374.40
电动汽车充电基础设施补贴	与资产相关	4,702.53	其他收益	4,702.53
稀土电子材料绿色设计平台建设项目资金	与收益相关	2,750,000.00	其他收益	2,750,000.00
专项支助	与收益相关	1,131,300.00	其他收益	1,131,300.00
电价补贴资金	与收益相关	516,636.00	其他收益	516,636.00
国家高新技术企业认定补助	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
工业技术改造投资专项资金	与收益相关	294,800.00	其他收益	294,800.00
2021年技术改造投资专项资金款	与收益相关	294,800.00	其他收益	294,800.00
人才特殊津贴	与收益相关	155,000.00	其他收益	155,000.00
医用呼吸机专用高丰度稀土项目经费	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业研发投入后补经费	与收益相关	100,000.00	其他收益	100,000.00
以工代训补贴	与收益相关	98,700.00	其他收益	98,700.00
江西省博士后科研项目择优资助经费	与收益相关	30,000.00	其他收益	30,000.00
稳岗补贴	与收益相关	27,710.07	其他收益	27,710.07
人才个税返奖	与收益相关	774.43	其他收益	774.43
发明专利奖励	与收益相关	400,000.00	营业外收入	400,000.00
两化融合市级奖励资金	与收益相关	150,000.00	营业外收入	150,000.00
知识产权体系认证奖励	与收益相关	90,000.00	营业外收入	90,000.00
外贸发展扶持资金	与收益相关	39,600.00	营业外收入	39,600.00
党建活动经费	与收益相关	35,580.50	营业外收入	35,580.50

技术市场交易补助	与收益相关	15,000.00	营业外收入	15,000.00
科技创新大赛比赛奖金	与收益相关	10,000.00	营业外收入	10,000.00
非公有制企业结对共建工作经费	与收益相关	3,000.00	营业外收入	3,000.00
劳动监测点信息员补贴	与收益相关	1,200.00	营业外收入	1,200.00
安康杯竞赛活动奖	与收益相关	1,000.00	营业外收入	1,000.00
其他		246,930.09	营业外收入	246,930.09
合计	——	9,010,860.23	——	8,650,279.09

六、 合并范围的变更

本期与上期相比，合并范围没有发生变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
赣州富磁科技有限公司	江西赣州	江西赣州	金属表面处理	100		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

无。

八、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

股东名称	居住地	对本公司的持股比例(%)		对本公司的表决权比例(%)
		直接	间接	
喻春晖	江西赣州	31.0043		31.0043
喻玺	江西赣州	17.0985		17.0985

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

无。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
北京博雅聚鑫磁业科技有限公司	公司股东，持股比例 7.6326%
天津博雅全鑫磁电科技有限公司	公司股东北京博雅聚鑫磁业科技有限公司控股子公司
天津博雅鑫翔机械科技有限公司	公司股东北京博雅聚鑫磁业科技有限公司控股子公司
赣州鑫诺稀土发光材料制备有限公司	实际控制人控股公司

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
天津博雅全鑫磁电科技有限公司	采购商品	按照市场价格定价	165,482.10	69,949.66
赣州鑫诺稀土发光材料制备有限公司	采购商品	按照市场价格定价	5,362,831.86	938,053.10

出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
天津博雅全鑫磁电科技有限公司	销售商品	按照市场价格定价	28,941,030.18	22,903,160.13

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
赣州鑫诺稀土发光材料制备有限公司	房屋及建筑物	2,243,423.67	1,085,484.78	1,044,596.22		23,234,492.73	

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
喻春晖、宋金金、喻玺、刘鹏岑保证	交行 1000 万元	2021/3/18	2022/1/22	否
喻春晖、喻玺保证	中行 500 万元	2021/09/28	2022/09/27	否
赣州鑫诺稀土发光材料制备有限公司房产抵押担保	农行 990 万元	2020/06/24	2023/06/23	否
喻春晖、宋金金、喻玺、刘鹏岑保证	江西银行 300 万元	2021/09/02	2022/09/01	否
喻春晖、宋金金、喻玺、刘鹏岑保证、叶亮、杨晓莉	赣州银行 1000 万元	2021/12/30	2022/12/30	否

注：①本公司于 2021 年 1 月 18 日同交通银行股份有限公司赣州分行签订了一份 1000 万元的财园通贷款合同，借款合同号为 366（2021）10001，借款期限为 2021/3/18 至 2022/1/22，年利率为 4.35%，由本公司股东喻春辉及其配偶宋金金、喻玺及其配偶刘鹏岑提供担保，签订了以下 4 份保证合同：366（2021）10051、366（2021）10052、366（2021）10053、366（2021）10054。

②本公司于 2021 年 9 月 27 日同中国银行股份有限公司赣州市分行签订了一份 500 万元的科贷通贷款合同，借款合同号为 2021 年度中银信业 ZX 字 201 号，借款期限为 2021-09-28 至 2022-09-27，年利率为 4.25%，由本公司股东喻春辉、喻玺提供担保，签订了以下 2 份保证合同：2021 年度中银信个保 ZX 字 201-1 号、2021 年度中银信个保 ZX 字 201-2 号。

③本公司于 2020 年 6 月 24 日同中国银行股份有限公司赣州营业部签订了一份 990 万元的抵押 e 贷借款合同，借款合同号为 36010320200003038，借款期限为 2020-06-24 至 2023-06-23，年利率为 4.00%，由本公司赣州鑫诺稀土发光材料制备有限公司提供房产抵押担保，签订了一份抵押担保合同，抵押合同号为：36100620200004718。

④本公司于 2021 年 9 月 2 日同江西银行股份有限公司赣州章贡支行签订了一份 300 万元的流动资金借款合同，借款合同号为江银赣分章支借字第 210021-001 号，借款期限为 2021-09-02 至 2022-09-01，年利率为 4.35%，由本公司股东喻春辉及配偶、喻玺及配偶提供担保，签订了一份保证合同，保证合同号为：江银赣分章支保字第 210021-002 号。

⑤本公司于 2021 年 12 月 30 日同赣州银行股份有限公司签订了一份 1000 万元的流动资金借款合同，借款合同号为 28800021123001110047，借款期限为 2021-12-30 至 2022-12-30，年利率为 3.85%，

由本公司股东喻春辉及配偶、喻玺及配偶、叶亮及配偶提供担保，签订了 6 份保证合同，保证合同号为：2880002112300111004701、2880002112300111004702、2880002112300111004703、2880002112300111004704、2880002112300111004705、2880002112300111004706。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,067,475.10	725,737.64

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	天津博雅全鑫磁电科技有限公司	12,334,083.97	616,704.20	13,048,628.31	260,972.57

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	赣州鑫诺稀土发光材料制备有限公司	4,138,367.42	938,053.10
应付账款	天津博雅全鑫磁电科技有限公司	48,523.32	
其他应付款	赣州鑫诺稀土发光材料制备有限公司		1,040,859.30

九、 承诺及或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项及重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	131,060,351.36	62,447,191.24
1 至 2 年	243.81	215.34

3年以上	45,072.12	47,543.72
减：坏账准备	2,884,041.08	1,567,932.50
合计	128,221,626.21	60,927,017.80

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	131,105,667.29	100.00	2,884,041.08	2.20
其中：组合1：账龄组合	131,105,667.29	100.00	2,884,041.08	2.20
合计	131,105,667.29	100.00	2,884,041.08	2.20

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	62,494,950.30	100.00	1,567,932.50	2.51
其中：组合1：账龄组合	62,494,950.30	100.00	1,567,932.50	2.51
合计	62,494,950.30	100.00	1,567,932.50	2.51

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
0至3个月	123,802,433.04	2.00	2,476,048.66	53,058,069.57	2.00	1,061,161.39
3至12个月	7,257,918.32	5.00	362,895.92	9,389,121.67	5.00	469,456.08
1至2年	243.81	10.00	24.38	215.34	10.00	21.53
3至4年				2,471.60	50.00	1,235.80
4至5年				45,072.12	80.00	36,057.70
5年以上	45,072.12	100.00	45,072.12			
合计	131,105,667.29	—	2,884,041.08	62,494,950.30	—	1,567,932.50

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

坏账金额	1,567,932.50	1,316,108.58				2,884,041.08
合计	1,567,932.50	1,316,108.58				2,884,041.08

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
天津博雅全鑫磁电科技有限公司	12,334,083.97	9.41	253,639.88
客户 1	13,193,817.43	10.06	263,876.35
客户 5	9,840,000.00	7.51	196,800.00
客户 6	9,571,938.21	7.30	191,438.76
客户 3	9,446,866.58	7.21	188,937.33
合计	54,386,706.19	41.49	1,094,692.32

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,906,873.94	1,153,234.43
减：坏账准备	127,504.91	79,100.63
合计	2,779,369.03	1,074,133.80

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
内部往来款	2,190,524.03	404,275.07
代收代付款	618,048.01	658,159.36
履约保证金	50,000.00	50,000.00
备用金、押金	7,501.90	
其他	40,800.00	40,800.00
减：坏账准备	127,504.91	79,100.63
合计	2,779,369.03	1,074,133.80

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	79,100.63			79,100.63
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	48,404.28			48,404.28
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	127,504.91			127,504.91

4. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账	79,100.63	48,404.28				127,504.91
合计	79,100.63	48,404.28				127,504.91

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
赣州富磁科技有限公司	往来款	2,190,524.03	1年以内 1,964,107.70 1-2年 226,416.33	75.36	
医保局	代垫社保款	541,411.36	1-2年	18.63	54,141.14
财源信贷通保证金	履约保证金	50,000.00	3年以上	1.72	50,000.00
东莞市泊明环境科技有限公司	其他	40,800.00	3年以上	1.40	20,400.00
赣州城市开发投资集团有限责任公司	代收代付款	7,200.00	1年以下 1,500.00 1-2年 1,800.00 2-3年 3,900.00	0.25	1,425.00
合计	—	2,829,935.39	—	97.35	125,966.14

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
赣州富磁科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		

(四) 营业收入 营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	296,708,292.89	261,650,470.01	158,681,443.82	140,819,544.40
钕铁硼磁钢	296,708,292.89	261,650,470.01	158,681,443.82	140,819,544.40
二、其他业务小计	34,748,642.64	33,105,137.74	9,953,078.20	11,443,234.74
废料	32,656,360.14	33,099,355.59	9,574,881.23	11,443,234.74
商品贸易	1,789,029.77			
其他	303,252.73	5,782.15	378,196.97	
合计	331,456,935.53	294,755,607.75	168,634,522.02	152,262,779.14

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	59,418.81	42,859.33
合计	59,418.81	42,859.33

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,744,759.97	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	61,340.98	
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、		

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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	246,930.06	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 减：所得税影响额	1,055,416.33	
23. 少数股东影响额		
合计	5,997,614.68	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.40	3.13	0.18	0.03	0.18	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.50	3.13	0.09	0.03	0.09	0.03

赣州富尔特电子股份有限公司
二〇二三年四月二十日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（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：

江西省赣州市赣州经济技术开发区曼妮芬路 5 号