

证券代码：832081

证券简称：金利股份

主办券商：新时代证券



金利股份

NEEQ : 832081

江西金利城市矿产股份有限公司

Jiangxi Jinli City Mineral Limited By Share Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

2018年4月19日，公司召开2018年年度股东大会，会议审议通过了《关于2018年度资本公积转增股本预案的议案》，公司以现有总股本70,720,000股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增21,216,000股。方案实施完毕后，公司总股本由70,720,000股变更为91,936,000股。

2019年5月，全国中小企业股份转让系统正式发布2019年创新层挂牌企业名单，公司再次入选新三板创新层。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、金利股份	指	江西金利城市矿产股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
忠言金属、忠言公司	指	江西忠言金属科技有限公司
金本、金本实业	指	江西金本实业有限公司
股东大会	指	江西金利城市矿产股份有限公司股东大会
董事会	指	江西金利城市矿产股份有限公司董事会
监事会	指	江西金利城市矿产股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、新时代证券	指	新时代证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	江西金利城市矿产股份有限公司章程

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人兰继潘、主管会计工作负责人肖小康及会计机构负责人（会计主管人员）肖小康保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、公司 2019 年半年度报告原件； 3、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西金利城市矿产股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Jinli City Mineral Limited By Share Ltd
证券简称	金利股份
证券代码	832081
法定代表人	兰继潘
办公地址	江西省宜春市奉新县工业园区明珠大道 988 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	解协威
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0795-4601089
传真	0795-4605968
电子邮箱	jxj11y@126.com
公司网址	www.jlcskc.com
联系地址及邮政编码	江西省宜春市奉新县工业园区明珠大道 988 号, 330700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江西金利城市矿产股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 30 日
挂牌时间	2015 年 3 月 26 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-金属废料和碎屑加工处理-金属废料和碎屑加工处理（C4210）
主要产品与服务项目	公司是一家专业从事城市废旧资源再生利用的循环经济产业企业，主要产品为各种牌号的铝合金锭、铝精密铸件。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	91,936,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威
实际控制人及其一致行动人	翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威

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	91360900558478273R	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	江西省宜春市奉新县奉新工业园区明珠大道 988 号	否
注册资本（元）	91,936,000	是

五、 中介机构

主办券商	新时代证券
主办券商办公地址	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	279,954,303.98	85,727,622.42	226.56%
毛利率%	1.66%	14.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,619,271.15	5,798,216.55	134.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,324,126.13	5,511,226.25	141.76%
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）	7.84%	3.68%	-
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）	7.67%	3.50%	-
基本每股收益	0.17	0.08	112.50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	304,107,252.96	268,876,789.63	13.10%
负债总计	123,526,990.54	101,915,798.36	21.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,580,262.42	166,960,991.27	8.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	2.36	-16.95%
资产负债率%（母公司）	40.62	32.87%	-
资产负债率%（合并）	36.39	37.90%	-
流动比率	144.68%	140.56%	-
利息保障倍数	9.08	4.48	-

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	2,986,220.05	1,603,834.85	86.19%
应收账款周转率	5.71	2.62	-
存货周转率	3.74	1.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.10%	12.42%	-

营业收入增长率%	226.56%	-6.80%	-
净利润增长率%	134.89%	-14.04%	-

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	91,936,000	70,720,000	30.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	352,229.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00
非经常性损益合计	347,229.44
所得税影响数	52,084.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	295,145.02

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于循环经济产业，扎根再生铝行业，充分利用国内废铝资源，以废铝为主要原料生产铝合金锭，为传统汽车行业、通用机械铸造行业、移动通讯行业、电子电器行业、摩托车配件行业等提供各类标准牌号或特殊定制的铝合金锭产品，产品广泛应用于各类铸造铝合金产品，主要客户有浙江美可达摩托车有限公司、TTI 创科实业集团、绵阳虹润电子有限公司、绍兴前进齿轮箱有限公司、巨龙电机（宁德）有限公司、温州奋达车辆配件有限公司、杭州刚信精密机械有限公司等。由于再生铝相对原铝生产具有资源消耗低、能源消耗低、污染排放低、生产成本低等优势，公司主要采用对客户直接销售的模式。随着国内“城市矿产”概念的逐步认可和城市资源回收体系的进一步建立健全，公司将迎来新一轮跨越式发展的大好机遇。

1、所属行业：

报告期内，公司所属行业无变化。

按照股转系统的《挂牌公司行业分类》，公司所处行业为废弃资源综合利用业的金属废料和碎屑加工处理（C4210）。

2、主营业务：

公司 2019 年继续专注于再生铝合金领域的生产、加工、销售。2015 年公司完成产业链升级，投入资金对铝精密铸件（电动工具配件、灯具配件、摩托车配件、医疗设备配件、通讯设备配件等）生产。公司主营业务突出，自设立以来主营业务没有发生重大变化。

3、产品或服务类型

报告期内，公司主要销售产品为为各种牌号的铝合金锭和铝精密铸件，较上年度未发生变化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，在公司董事会的领导下，通过管理团队和广大员工共同努力，对外主要从稳固现有市场和现有客户、积极开拓新市场和新客户、积极做好现有客户技术服务、防控坏账风险等工作着手，对内通过主抓节能降耗、促使管理效率提升等方式，确保了企业的稳健运营。

报告期内，公司实现营业收入 279,954,303.98 元，比去年同期收入 85,727,622.42 元增长 226.56%；利润总额和净利润分别为 15,814,055.52 元、13,619,271.15 元，比去年同期 6,948,329.18 元、5,798,216.55 元分别增长 127.60%、134.89%。主要原因是公司报告期内新增铝合金锭年产 4.2 万吨窑炉一座。报告期末，公司总资产为 304,107,252.96 元，净资产 180,580,262.42 元。

报告期内，公司铝锭完成销售收入 269,844,668.13 元，占总销售收入 96.39%；铝制品（电动工具配件、通讯设备配件、医疗设备配件、汽车零部件等）完成销售收入 8,948,526.73 元，占总销售收入 3.19%。

在生产管理方面，公司通过一系列技术改进和内部管理措施，对生产工艺控制的各个环节强化细节管理，使得产品合格率、产品平均吨耗气指标、炉次、顾客质量投诉、满意度等方面均得到了优化。

在质量标准方面，公司坚持按照针对汽车工业的 ISO/TS16949 质量管理体系认证标准组织生产经营活动，并按照 ISO14001 环境管理体系认证的要求对各个细节进行管控。公司及子公司在报告期内也接受了下游诸多客户公司的多次现场检查，为市场销售工作提供了有力的支持。

在公司治理方面，公司在报告期召开董事会、股东大会对公司日常经营所需的融资活动进行审议，同时在关联交易、承诺管理、利润分配管理等方面，依照相关准则进行了审议和规则制定、完善，确保

公司重大事项的有据运行，为公司未来在资本市场的发展打下坚实基础。

三、 风险与价值

（一）风险

1、 现金管理与偿债风险

公司目前正处于业务迅速扩张阶段，业务规模增长较快。虽然公司现有资金基本可以满足公司正常生产经营的资金需求，但随着业务规模继续扩大，固定资产和营运资金需求较大，仅依靠自有资金难以满足业务发展的需要。另外，公司在业务扩张过程中，公司可能会出现现金流不够稳定的情形，从而影响短期偿债能力。因此，尽管公司盈利能力良好，报告期内净利润逐年增长，资信状况较好，具备良好的融资信誉，但由于资金实力尚显不足，若长期依赖银行借款，经营环境出现较大变化时，将给公司带来一定的偿债能力不足的风险。

应对措施：

公司高度重视现金管理工作，管理层充分认识到绝不通过短期借款、短期赊账等方式做短贷长投的设备投资事情，绝不超能力发展规模。

2、 应收账款的管理风险

截至报告期末公司应收账款余额 6428.8 万元占流动资产的比例为 21.14%，如果公司不能对应收账款实施有效的管理，将会增加资金占用，降低运营效率。如果一旦发生坏账，可能因坏账准备计提不足，对未来经营业绩造成一定影响。

应对措施：

公司将加大开发业务规模和资金实力较强的优质客户，在扩大销售规模的同时提高回款效率；改善销售收款条款，在与较小客户签订销售合同时，明确当客户无法及时回款时公司采取的限制性措施，确保公司权益；提高回款指标在销售部门业绩考核中所占比重，激励业务人员加强款项催收力度。

3、 原材料价格波动的风险

公司再生铝合金锭、铝精密铸件生产所需主要原材料为废铝、金属硅等，原材料成本所占生产成本的比例较高，主要原材料价格波动会对公司经营业绩产生较大的影响。未来如果原材料价格持续上涨，将会影响了公司的生产成本、加大了存货管理难度，公司成本上升压力将会加大，从而可能对公司的经营业绩和财务状况造成重大不利影响。

应对措施：

公司将密切关注废铝价格的变化，并做好如下 2 项工作减小废铝价格对公司盈利的影响：1、公司与供应商以当月的平均单价计算当月的各个品种价格，减少因计划不周或临时订单带来价格波动的影响。2、做好行情的判断，在低点的价位上尽量多做库存，而高价位时尽量减少采购量，但当废铝价格上涨较多时，只能调整产品的价格。

4、 税收优惠政策风险

公司被江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合认定为高新技术企业，公司自 2016 年 11 月 15 日至 2019 年 11 月 14 日减按 15% 的税率计缴企业所得税。如前述税收优惠在未来发生重大变化或公司享受优惠政策的条件发生重大变化，将会对公司盈利能力及财务状况产生一定的影响。

应对措施：

公司将加大环保型和高附加值产品的研发，持续提升研发创新能力，优化产品结构，提高产品盈利能力，确保国家税收优惠政策变化时，以满足高新技术企业要求的同时，不断提高盈利能力，减少对税收优惠的依赖，投资者利益不发生较大影响。

（二）价值**1、产品牌号多样化的生产优势**

在生产实践中，再生铝企业可以生产的铝合金品种或牌号主要由废铝材料中的合金成分决定。再生铝企业为了降低直接材料成本，应该尽可能利用废铝材料中的合金成分而减少纯铝或其他金属的添加数量；充分利用废铝的合金成分则需要根据订单的合金成分要求，合理调配具有不同合金成分的废铝材料。公司的客户数量较多，订单要求生产的铝合金锭牌号种类较多，公司多品种的生产模式既对废铝材料品种 的丰富性提出了要求，也为不同废铝材料调配生产，充分利用废铝中合金成分，减少纯铝或其他金属的添加数量创造了条件。

如果客户提出不同的质量要求，再生铝企业就需要根据客户的装备、工艺、产品的特点，为客户量身定制提供铝合金锭生产方案，从而保障客户生产的产品合格率或良品率，而量身定制的生产模式存在试制成本。对于多品种小批量的生产，能否有效控制试制成本将对盈利能力产生重要影响。出于客户对产品牌号多样化的需求，公司多品种的生产模式经过长期实践，积累了丰富的生产经验，能够有效控制试制成本，在满足客户新产品质量要求的前提下，实现生产的盈利目的，为拓展产品市场创造条件。

2、环保优势

公司已通过宜春市环保局环境“三同时”项目验收，降低了被行政监管处罚的风险，同时公司在生产过程中，采用天然气作为主要能源，大大降低了二氧化硫、氮氧化物的排放量。公司生产用冷却水为循环用水、新增布袋除尘处理设备一套，收集的除尘灰公司出售给具有处理资质的第三方，既减少了污染，也增加了收入。2014年新的《环保法》的实施，部分小规模甚至中等规模的企业将因为环保监管日趋严格而丧失前期生存的土壤。

3、成长性优势

公司成长性良好，自正式投产以来，保持了持续增长的态势，目前正处于稳健发展时期，公司还将积极扩充生产线、优化产品结构、提升盈利水平。

4、人才优势

公司为了充分体现“人才创造财富”的经营理念，公司聘请了专业技术人才专门负责铝合金车间的技术、生产、质量、安全等工作；聘请专业人士负责公司的管理工作。同时，公司注重对员工的工艺培训，通过“传、帮、带”模式，使团队成员尽快熟练掌握相关操作技能，在实践过程中逐步积累生产经验，为技术突破、效率提升打下稳固的人才基础。

四、 企业社会责任**（一） 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，

做到清洁环保生产，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献。

此外，公司以党支部为实施主体，认真开展党建工作，积极学习党的理论、方针政策以及上级党组织相关文件精神，重视发挥党员的模范带头作用；公司工会也注重扶贫工作参与力度，通过多种渠道措施积极帮扶困难家庭，为扶贫工作做出自己的一份贡献。

报告期内，公司为奉新县特殊学校捐资 5000 元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(二)
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.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威	该事项为公司向九江银行股份有限公司奉新支行申请500万元借款，借款期限为12个月。非关联方奉新县融资担保有限公司为该笔公司借款提供担	5,000,000	已事前及时履行	2019年1月7日	2019-003

	<p>保，公司控股股东解协威提供 800 万股权质押给奉新县融资担保有限公司，向奉新县融资担保有限公司提供反担保。</p> <p>同时公司实际控制人翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威与九江银行股份有限公司奉新支行于九江银行股份有限公司奉新支行会议室签订《不可撤销担保函》，为公司向九江银行股份有限公司奉新支行发生的流动资金借款业务，提供最高不超过人民币 650 万元的连带责任保证的担保。</p>				
<p>翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威、肖小康及各自配偶余俊花、严世琴、罗勇、许青青、胡春香</p>	<p>该事项为公司用自有房产和土地向中国工商银行股份有限公司奉新支行抵押贷款 990 万元人民币，贷款期限为 1 年，公司关联方翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威、肖小康及各自配偶余俊花、</p>	<p>9,900,000</p>	<p>已事前及时履行</p>	<p>2019 年 1 月 7 日</p>	<p>2019-004</p>

	严世琴、罗勇、许青青、胡春香等与中国工商银行股份有限公司奉新支行于会议室签订《最高额保证合同》，为公司向中国工商银行股份有限公司奉新支行发生的流动资金贷款业务，提供最高不超过人民币1200万元的连带责任保证的担保。				
翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威、肖小康	该事项为公司用自有房产和土地向江西奉新农村商业银行股份有限公司抵押贷款450万元人民币，贷款期限为1年，公司关联方翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威、肖小康与江西奉新农村商业银行股份有限公司于会议室签订《保证合同》，为公司向江西奉新农村商业银行股份有限公司发生的流动资金贷款业务，提供最高不超过人民币450万元的连带责任	4,500,000	已事前及时履行	2019年1月7日	2019-005

	保证的担保。				
翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威、肖小康	<p>该事项为公司全资子公司江西忠言金属科技有限公司（以下简称“忠言金属”）向江西奉新农村商业银行股份有限公司申请贷款 850 万元人民币，贷款期限为 1 年，公司用自有土地及房产为忠言金属借款提供担保，同时公司董事会全体成员翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威、肖小康与江西奉新农村商业银行股份有限公司于会议室签订《保证合同》，为忠言金属向江西奉新农村商业银行股份有限公司发生的流动资金贷款业务，提供最高不超过人民币 850 万元的连带责任保证的担保。</p>	8,500,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 7 日	2019-006
翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威	<p>该事项为公司拟用全资子公司江西忠言金属科技有限公司部分机器设备向平安国际融资租赁有限</p>	2,200,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 30 日	2019-028

	公司（以下简称“平安租赁”）以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，现经与平安租赁协商，公司拟将前述机器设备出售给平安租赁并以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，公司实际控制人翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威与平安租赁在公司会议室签订协议，交易标的为 220 万元人民币。				
潘文秀	公司因经营需要及减轻公司资金压力与财务负担，公司向董事、总经理、法定代表人兰继潘的母亲潘文秀拆入了部分资金。	2,500,000	已事后补充履行	2019年3月28日	2019-020

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易中的担保均为关联方无偿提供，担保方未收取任何费用，公司也未向关联方提供反担保等措施，有助于补充公司经营业务发展所需的流动资金，不存在损害公司或其他股东利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015/3/26	-	挂牌	同业竞争承诺	本人不再设立任何与江西金利城市矿业股份有限公司存在同行业	正在履行中

					竞争的企业、项目、生产线、产品等，也不再担任任何与江西金利城市矿业股份有限公司存在同行业竞争的企业的控股股东、董事、监事以及高级管理人员。在江西金利城市矿业股份有限公司注册登记的经营范围内，不从事与其竞争或可能构成竞争的业务或活动。	
--	--	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

承诺事项详细情况：

截至报告期末，为避免未来发生同业竞争的可能，更好地维护中小股东的利益，公司控股股东及实际控制人（翟因辉、熊牡、解协威、兰继潘），公司董事、监事及高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，主要承诺事项如下：

本人承诺将不再设立任何与股份公司存在同行业竞争的企业、项目、生产线、产品等，也不再担任任何与股份公司存在同行业竞争的企业的控股股东、董事、监事以及高级管理人员。在股份公司注册登记的经营范围内，不从事与其竞争或可能构成竞争的业务或活动。

报告期内，公司控股股东、实际控制人，公司董事、监事及高级管理人员均严格履行上述《避免同业竞争承诺函》的承诺事项，未有违背承诺事项的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	2,652,787.60	0.87%	银行贷款
固定资产	抵押	23,435,608.47	7.71%	银行贷款
合计	-	26,088,396.07	8.58%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数	每 10 股送股数	每 10 股转增数
--------	-----------	-----------	-----------

	(含税)		
2019年5月13日	0.00	0	3
合计	0.00	0	3

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司2018年年度权益分派方案已获2019年4月19日召开的2018年年度股东大会审议通过，截至2018年12月31日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为51,020,324.08元，母公司未分配利润为59,560,226.38元。资本公积为39,815,795.44元（其中股票发行溢价形成的资本公积为34,584,738.11元，其他资本公积为5,231,057.33元）。以公司现有总股本70,720,000股为基数，截止2019年5月10日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东每10股转增3.000000股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每10股转增3.000000股，不需要纳税；以其他资本公积每10股转增0.000000股，需要纳税）。

本次权益分派权益登记日为：2019年5月10日。

除权除息日为：2019年5月13日。

本次所送（转）股于2019年5月13日直接记入股东证券账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	45,597,810	64.48%	13,679,343	59,277,153	64.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,665,226	9.42%	1,999,568	8,664,794	9.42%	
	董事、监事、高管	6,665,226	9.42%	1,999,568	8,664,794	9.42%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	25,122,190	35.52%	7,536,657	32,658,847	35.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,751,690	35.00%	7,425,507	32,177,197	35.00%	
	董事、监事、高管	25,065,190	35.44%	7,519,557	32,584,747	35.44%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		70,720,000	-	21,216,000	91,936,000	-	
普通股股东人数							235

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	解协威	10,927,711	3,278,313	14,206,024	15.45%	12,539,519	1,666,505
2	熊牡	8,572,747	2,571,824	11,144,571	12.12%	7,968,429	3,176,142
3	翟因辉	7,481,687	2,244,506	9,726,193	10.58%	7,353,146	2,373,047
4	兰继潘	4,434,771	1,330,432	5,765,203	6.27%	4,316,103	1,449,100
5	奉新县新源投资合伙企业（有限合伙）	4,135,666	1,179,600	5,315,266	5.78%	0	5,315,266
6	罗文花	3,322,000	996,600	4,318,600	4.70%	0	4,318,600
7	新时代证券股份有限公司	2,950,000	885,000	3,835,000	4.17%	0	3,835,000
8	北京华清坤德投资管理有限公司	2,698,000	809,400	3,507,400	3.82%	0	3,507,400
9	许翔明	2,585,590	775,677	3,361,267	3.66%	0	3,361,267
10	宋小年	1,991,697	597,509	2,589,206	2.82%	0	2,589,206

合计	49,099,869	14,668,861	63,768,730	69.37%	32,177,197	31,591,533
前十名股东间相互关系说明：前十名股东中，解协威与熊牡、翟因辉、兰继潘四人系一致行动人关系，解协威与许翔明为郎舅关系，熊牡与宋小年为姑嫂关系，其他股东之间不存在关联关系。						

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末公司控股股东、实际控制人未发生变化，公司控股股东、实际控制人为翟因辉（持有公司 9,726,193 股，持股比例为 10.58%）、熊牡（持有公司 11,144,571 股，持股比例为 12.12%）、解协威（持有公司 14,206,024 股，持股比例为 15.45%）、兰继潘（持有公司 5,765,203 股，持股比例为 6.27%），四人合计持有公司 44.42% 股权，翟因辉担任公司董事长，兰继潘担任公司董事、总经理、法定代表人，熊牡担任公司董事，解协威担任公司董事、董事会秘书。该四人已签署一致行动协议，并约定在公司股东大会对相关事项表决时，形成一致意见，能够在实际上决定公司经营方针、重大决策和公司主要管理人员的任免，因此公司的控股股东为熊牡、翟因辉、解协威、兰继潘。

翟因辉，男，1964 年 1 月生，汉族，无境外居留权，民革党员，民革江西省委会常务理事，中国投资论坛城市矿产促进中心副主任，政协奉新县第十四届委员会委员、常务委员，宜春市工商联执委，奉新县工商联副主席，宜春市赣商联合会常务理事，奉新县再生资源协会副会长。其主要工作经历如下：1983 年-1990 年任江西省第二轻局二轻公司经理；1990 年-1996 年任海南经济报社广告策划、广告部主管、报社执行总编等职位；1996 年-2009 年创办奉新金利矿业有限公司；2010 年至 2014 年 9 月任江西金利铝业有限公司执行董事；2014 年 9 月-至今被选举为江西金利城市矿产股份有限公司董事长。

兰继潘，男，1968 年 12 月生，汉族，无境外居留权，政协奉新县第十四届委员会委员，奉新县工商联副秘书长，民革党员。其主要工作经历如下：2001 年-2005 年成立奉新矿石加工厂；2005 年-2009 年成立上富明洋瓷土加工厂；2010 年-2014 年 9 月任江西金利铝业有限公司市场总监；2014 年 9 月-2018 年 8 月被选举为江西金利城市矿产股份有限公司董事，并担任副总经理；2018 年 8 月-至今被选举为江西金利城市矿产股份有限公司董事，并担任公司总经理、法定代表人。

熊牡，女，1981 年 7 月生，汉族，无境外居留权，宜春市归国华侨联合会副会长，宜春市女创业带头人，宜春市第四届人大代表，奉新县第十六届人大代表。主要工作经历如下：1999 年在北京通州民兵武器博物馆从事管理、保护文物工作，2000 年被评为“文物普查先进工作者”；2001 年在奉新粮食局

工作；2002年11月-2008年任江西省中信和园房地产开发公司营销经理兼策划总监；2008年-2012年任江西省隆辉科技有限公司董事长；2012年-2014年9月任江西金利铝业有限公司总经理；2014年9月-2018年8月被选举为江西金利城市矿产股份有限公司董事，并担任总经理、法定代表人；2018年8月-至今被选举为江西金利城市矿产股份有限公司董事。

解协威，男，1985年10月生，汉族，大学本科学历，无境外居留权，奉新县新生代企业家商会副会长，民革党员。其主要工作经历如下：2008年6月-2010年2月任厦门钨业集团长汀金龙稀土有限公司自动化技术员；2010年2月-2014年5月任江西大华玻纤集团任自动化助理工程师、自动化工程师、部门副经理、办公室主任、总经理助理等；2014年5月-2014年9月任江西金利铝业有限公司副总经理；2014年9月-至今被选举为江西金利城市矿产股份有限公司董事，并担任公司董事会秘书。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
翟因辉	董事长	男	1964年1月	高中	2017年9月19日至2020年9月18日	是
兰继潘	董事	男	1968年12月	大专	2017年9月19日至2020年9月18日	是
兰继潘	总经理、法定代表人	男	1968年12月	大专	2018年8月30日至2020年9月18日	
熊牡	董事	女	1981年7月	硕士研究生	2017年9月19日至2020年9月18日	是
解协威	董事、董事会秘书	男	1985年10月	本科	2017年9月19日至2020年9月18日	是
肖小康	董事、财务总监	男	1976年9月	本科	2017年9月19日至2020年9月18日	是
李华	监事会主席	男	1986年3月	本科	2018年5月14日至2020年9月18日	是
陈莉	监事、职工代表	女	1981年1月	本科	2017年9月19日至2020年9月18日	是
张宇	监事	男	1989年11月	中专	2018年5月14日至2020年9月18日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间无任何关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
翟因辉	董事长	7,481,687	2,244,506	9,726,193	10.58%	0
兰继潘	董事、总经理、法定代表人	4,434,771	1,330,432	5,765,203	6.27%	0
熊牡	董事	8,572,747	2,571,824	11,144,571	12.12%	0
解协威	董事、董事会秘书	10,927,711	3,278,313	14,206,024	15.45%	0
肖小康	董事、财务总监	285,000	85,500	370,500	0.40%	0
李华	监事会主席	28,500	8,550	37,050	0.04%	0
陈莉	监事、职工代表	0	0	0	0.00%	0
张宇	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	31,730,416	9,519,125	41,249,541	44.86%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	23	12
生产人员	98	111
销售人员	10	4
技术人员	26	11
财务人员	8	9
采购人员	4	3
其他人员	0	7
员工总计	169	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	10	15
专科	32	31
专科以下	126	110
员工总计	169	157

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司人员未发生较大变化。

公司根据岗位需求通过人才交流会、劳动就业保障所等形式引进劳动力，并根据岗位的需求情况，有针对性地招聘专业技术人才及应届毕业生等。制定有针对全员的培训计划，覆盖员工的基本素质、职业技能培训到基层班组长的基层管理人员的培训及中高层管理人员的管理知识、金融知识的培训。

公司不需要承担离退休职工费用。

公司薪酬管理政策在保障员工工资收入略高于同行业水平的同时，向生产、技术及长期在企业工作的员工倾斜。报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供商业保险、体育活动等各类福利。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、1	488,323.78	5,364,487.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	八、2	61,042,184.37	36,997,207.86
其中：应收票据		910,000.00	
应收账款		60,132,184.37	36,997,207.86
应收款项融资			
预付款项	八、3	17,498,862.29	2,359,135.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、4	17,648,576.86	12,544,818.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八、5	73,400,536.08	73,857,213.98
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	八、6	73,597.56	174,901.65
流动资产合计		170,152,080.94	131,297,765.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、7	113,081,100.76	116,955,110.80
在建工程	八、8	13,406,184.52	12,078,118.47
生产性生物资产	八、9	3,522,750.00	3,618,937.50
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、10	2,652,787.60	2,687,390.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、11	554,166.67	1,004,166.67
递延所得税资产	八、12	738,182.47	675,300.62
其他非流动资产			560,000.00
非流动资产合计		133,955,172.02	137,579,024.44
资产总计		304,107,252.96	268,876,789.63
流动负债：			
短期借款	八、13	40,900,000.00	40,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	八、14	36,117,155.74	12,301,227.15
其中：应付票据			
应付账款		36,117,155.74	12,301,227.15
预收款项	八、15	6,770,095.62	3,062,471.45
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	八、16	982,757.91	745,544.43
应交税费	八、17	9,195,600.21	19,346,197.34
其他应付款	八、18	17,687,987.50	8,244,618.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	八、19	5,950,717.80	8,810,553.31
其他流动负债			
流动负债合计		117,604,314.78	93,410,611.79
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			
长期应付款	八、20	644,897.77	2,894,075.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、21	5,277,777.99	5,611,111.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,922,675.76	8,505,186.57
负债合计		123,526,990.54	101,915,798.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、22	91,936,000.00	70,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、23	18,599,795.44	39,815,795.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八、24	5,404,871.75	5,404,871.75
一般风险准备			
未分配利润	八、25	64,639,595.23	51,020,324.08
归属于母公司所有者权益合计		180,580,262.42	166,960,991.27
少数股东权益			
所有者权益合计		180,580,262.42	166,960,991.27
负债和所有者权益总计		304,107,252.96	268,876,789.63

法定代表人：兰继潘

主管会计工作负责人：肖小康

会计机构负责人：肖小康

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		379,162.15	5,042,128.63

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	910,000.00	
应收账款	十二、1	70,313,433.86	42,306,301.96
应收款项融资			
预付款项		16,685,880.58	1,751,766.97
其他应收款		22,311,391.44	21,158,521.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,814,491.79	42,618,061.24
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			
流动资产合计		151,414,359.82	112,876,779.81
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		80,410,772.89	83,043,670.13
在建工程		13,367,349.57	12,078,118.47
生产性生物资产		3,522,750.00	3,618,937.50
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,606,854.22	2,638,857.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		554,166.67	1,004,166.67
递延所得税资产		700,301.12	619,714.14
其他非流动资产			560,000.00
非流动资产合计		146,162,194.47	148,563,463.93
资产总计		297,576,554.29	261,440,243.74
流动负债：			
短期借款		32,400,000.00	32,400,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,525,259.73	9,746,651.80
预收款项		6,413,173.35	2,728,884.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		414,475.96	488,195.74
应交税费		9,181,673.34	19,309,257.83
其他应付款		17,264,236.04	7,660,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,811,885.80	6,671,721.31
其他流动负债			
流动负债合计		103,010,704.22	79,004,710.76
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			
长期应付款			1,323,528.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,277,777.99	5,611,111.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,277,777.99	6,934,639.41
负债合计		108,288,482.21	85,939,350.17
所有者权益：			
股本		91,936,000.00	70,720,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,599,795.44	39,815,795.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,404,871.75	5,404,871.75
一般风险准备			

未分配利润		73,347,404.89	59,560,226.38
所有者权益合计		189,288,072.08	175,500,893.57
负债和所有者权益合计		297,576,554.29	261,440,243.74

法定代表人：兰继潘

主管会计工作负责人：肖小康

会计机构负责人：肖小康

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		279,954,303.98	85,727,622.42
其中：营业收入	八、26	279,954,303.98	85,727,622.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		290,539,106.13	81,742,306.13
其中：营业成本	八、26	290,539,106.13	81,742,306.13
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	八、27	3,936,998.54	730,397.64
销售费用	八、28	3,521,386.15	999,046.42
管理费用	八、29	2,887,681.60	3,517,874.53
研发费用	八、30	2,680,541.58	687,786.95
财务费用	八、31	1,777,485.55	2,443,273.00
其中：利息费用		1,958,191.38	2,482,145.00
利息收入		3,172.64	1,597.18
信用减值损失			
资产减值损失	八、32	418,060.17	75,552.90
加：其他收益	八、33	26,051,628.23	2,626,374.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,466,826.08	6,611,690.94
加：营业外收入	八、34	352,229.44	341,638.24
减：营业外支出	八、35	5,000	5,000
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,814,055.52	6,948,329.18
减：所得税费用	八、36	2,194,784.37	1,150,112.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,619,271.15	5,798,216.55
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）		13,619,271.15	5,798,216.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		13,619,271.15	5,798,216.55
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,619,271.15	5,798,216.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,619,271.15	5,798,216.55
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）		0.17	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.08

法定代表人：兰继潘

主管会计工作负责人：肖小康

会计机构负责人：肖小康

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、3	275,590,986.26	81,466,336.24
减：营业成本	十二、3	272,191,004.13	71,272,493.19
税金及附加		3,907,027.01	621,355.11
销售费用		3,330,033.48	569,508.11
管理费用		2,436,408.98	2,237,464.17
研发费用		2,110,783.18	111,121.48
财务费用		1,464,096.84	1,871,050.25
其中：利息费用		1,459,259.35	1,865,839.12
利息收入		2,771.38	1,212.37
加：其他收益		26,002,642.23	2,375,907.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-537,246.56	-113,271.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,617,028.31	7,045,980.55
加：营业外收入		352,229.44	334,211.65
减：营业外支出		5,000.00	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,964,257.75	7,375,192.20
减：所得税费用		2,177,079.24	1,120,706.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,787,178.51	6,254,485.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,787,178.51	6,254,485.24
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		13,787,178.51	6,254,485.24
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.17	0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.17	0.09

法定代表人：兰继潘

主管会计工作负责人：肖小康

会计机构负责人：肖小康

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		299,015,995.14	98,943,451.11
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,813,761.14	
收到其他与经营活动有关的现金	八、37	12,068,254.08	6,689,915.23
经营活动现金流入小计		331,898,010.36	105,633,366.34
购买商品、接受劳务支付的现金		268,505,443.23	87,854,201.51

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		2,847,848.73	5,131,189.43
支付的各项税费		52,489,698.88	4,428,782.52
支付其他与经营活动有关的现金	八、37	5,068,799.47	6,615,358.03
经营活动现金流出小计		328,911,790.31	104,029,531.49
经营活动产生的现金流量净额		2,986,220.05	1,603,834.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		985,181.62	1,723,122.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		985,181.62	1,723,122.41
投资活动产生的现金流量净额		-985,181.62	-1,723,122.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	18,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,620,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	20,970,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	12,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,958,191.38	2,482,145.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		5,109,013.02	6,243,216.00
筹资活动现金流出小计		12,067,204.40	21,625,361.00
筹资活动产生的现金流量净额		-7,067,204.40	-655,361.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		190,001.86	
五、现金及现金等价物净增加额		-4,876,164.11	-774,648.56

加：期初现金及现金等价物余额		5,364,487.89	2,309,064.59
六、期末现金及现金等价物余额		488,323.78	1,534,416.03

法定代表人：兰继潘

主管会计工作负责人：肖小康

会计机构负责人：肖小康

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		288,788,092.23	91,508,989.43
收到的税费返还		20,813,761.14	
收到其他与经营活动有关的现金		11,996,200.82	6,392,924.46
经营活动现金流入小计		321,598,054.19	97,901,913.89
购买商品、接受劳务支付的现金		260,939,300.78	88,158,569.27
支付给职工以及为职工支付的现金		1,621,768.84	1,594,712.40
支付的各项税费		52,425,975.01	4,119,203.91
支付其他与经营活动有关的现金		4,685,006.39	5,274,499.63
经营活动现金流出小计		319,672,051.02	99,146,985.21
经营活动产生的现金流量净额		1,926,003.17	-1,245,071.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		946,346.67	690,398.25
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		946,346.67	690,398.25
投资活动产生的现金流量净额		-946,346.67	-690,398.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	18,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,620,000.00
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	20,970,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	12,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,459,259.35	1,865,839.12

支付其他与筹资活动有关的现金		4,183,363.63	5,173,800.00
筹资活动现金流出小计		10,642,622.98	19,939,639.12
筹资活动产生的现金流量净额		-5,642,622.98	1,030,360.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,662,966.48	-905,108.69
加：期初现金及现金等价物余额		5,042,128.63	1,981,729.05
六、期末现金及现金等价物余额		379,162.15	1,076,620.36

法定代表人：兰继潘

主管会计工作负责人：肖小康

会计机构负责人：肖小康

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司于2019年1月1日起施行新金融工具准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于2019年1月1日对财务报表进行了相应的调整，但不涉及数据追溯调整。基于可比性和明晰性考虑，本报告中本期期初数据为2018年12月31日数据。

2、财政部于2019年4月30日颁布了《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)。本公司根据前述准则的规定，对财务报表格式进行了相应的调整。以上会计政策变更不涉及数据追溯调整。

二、 报表项目注释

江西金利城市矿产股份有限公司 财务报表附注

2019年1-6月

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

江西金利城市矿产股份有限公司(以下简称本公司或公司)于2010年7月30日成立。取得统一社

会信用代码为 91360900558478273R 的《营业执照》，住所为江西省宜春市奉新县奉新工业园区；注册资本为人民币 9193.60 万元；法定代表人为兰继潘；公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；经营范围：铝制品、金属制品生产、加工、销售；研究、开发镁铝锌合金新材料；废旧金属回收；场地租赁业务；自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司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 2019 年 6 月 30 日合并及母公司的财务状况，2019 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

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

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

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

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

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

（八） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

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

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

（2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

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

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(九) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：大于 100 万元（含 100 万元）。

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

2. 按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 信用风险特征组合的确定依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	2.00	2.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

②根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合(关联方往来、押金、保证金、职工借款)。不计提坏账准备

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

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

(十) 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、产成品(库存商品)、在产品、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十一） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分

派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股

权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例

计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十二） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值

为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-50	5	4.75-1.90
机器设备	直线法	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	直线法	5-10	5	19.00-9.50
办公及电子设备	直线法	3-10	5	31.67-9.50

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十三） 生物资产会计政策披露

公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

（十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五） 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后继计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十六） 长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（十七） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

（十八） 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入

企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

公司一般在商品已经发出并取得索取销售款项的凭据时确认收入的实现。

公司出口业务根据海关的电子口岸系统上记录的出口日期来确认出口收入的时点，并且凭出口报关单、合同和出口发票等凭证来确认出口收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(十九) 政府补助

(1) 政府补助，与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益

余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十一） 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2. 融资租赁会计处理

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

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税服务收入	2019年4月1日前为16%、5%，2019年4月1日后为13%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

纳税主体名称	所得税税率
江西金利城市矿产股份有限公司	15%
江西忠言金属科技有限公司	15%
江西金本实业有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局于2016年11月15日向公司颁发编号为GR201636000315《高新技术企业证书》；有效期三年即2016年11月15日至2019年11月14日。经认定的高新技术企业在有效期内当年起可依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，享受企业所得税15%的税收优惠政策。

根据《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）文，并经奉新县国家税务局

核准，公司安置的残疾人享受增值税限额即征即退及企业所得税加计扣除的税收优惠。

根据《关于印发资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知》（财税[2015]78号）文，并经奉新县国家税务局奉新国税税通[2018]1777号文核准，公司资源综合利用享受增值税限额即征即退的税收优惠。

江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局于2017年12月4日向江西忠言金属科技有限公司颁发编号为GR201736000742《高新技术企业证书》；有效期三年即2017年12月4日至2020年12月3日。经认定的高新技术企业在有效期内当年起可依照《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定，享受企业所得税15%的税收优惠政策。

五、 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正说明

（一） 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

财政部于2018年颁布了《财务部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了2019年1-6月的财务报表，并对2018年1-6月的财务报表进行相应调整，对财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	2018年1-6月影响金额
1	本公司将原计入管理费用项目的研发费用单独列示为研发费用项目	研发费用	687,786.95
		管理费用	-687,786.95

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二） 重大会计差错更正

本报告期公司无重大会计差错更正事项。

六、 合并财务报表范围

（一）本期纳入合并财务报表范围的主体共2户，具体包括：

子公司全称	注册地	注册资本 (万元)	企业类型	持股比例	表决权比例
江西忠言金属科技有限公司	江西	3000	有限责任公司	100%	100%
江西金本实业有限公司	江西	1000	有限责任公司	100%	100%

（二）本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，无增减变化。

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
江西忠言金属科技有限公司	江西	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	100%		设立

子公司全称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
江西金本实业有限公司	江西	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	100%		股权转让

八、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、货币资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
现金	16,109.03	59,484.28
银行存款	472,214.75	5,305,003.61
其他货币资金		
合计	488,323.78	5,364,487.89

注：截至2019年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

（1）分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据	910,000.00	
应收账款	60,132,184.37	36,997,207.86
合计	61,042,184.37	36,997,207.86

（2）应收票据分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	910,000.00	
商业承兑汇票		
合计	910,000.00	

（3）应收账款按种类列示

项目	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,490,574.53	8.54	2,745,287.27	50.00	2,745,287.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	58,798,070.11	91.46	1,411,173.00	2.40	57,386,897.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	64,288,644.64		4,156,460.27		60,132,184.37

项目	2018年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,490,574.53	13.49	2,745,287.27	50.00	2,745,287.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,211,007.87	86.51	959,087.27	2.72	34,251,920.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	40,701,582.40	100.00	3,704,374.54	9.10	36,997,207.86

(4) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南通曼特威金属材料有限公司	5,490,574.53	2,745,287.27	50	预计未来现金流量现值低于账面价值
合计	5,490,574.53	2,745,287.27		

(5) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	余额	计提比例(%)	坏账准备	余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	57,749,974.69	2	1,135,343.99	34,162,912.45	2	683,258.26
1-2年	795,140.19	10	79,514.02	795,140.19	10	79,514.02
2-3年	80,914.63	30	24,274.39	80,914.63	30	24,274.39
3-4年		50			50	
4-5年		80			80	
5年以上	172,040.60	100	172,040.60	172,040.60	100	172,040.60
合计	58,798,070.11		1,411,173.00	35,211,007.87		959,087.27

(6) 截至2019年6月30日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
南通曼特威金属材料有限公司	非关联方	5,490,574.53	3-4年	8.54
ACMCOAC	非关联方	4,843,125.67	1年内	7.53
东莞市擎誉五金有限公司	非关联方	4,232,050.25	1年内	6.58
巨龙电机(宁德)有限公司	非关联方	4,039,616.85	1年内	6.28
江阴市亿成金属制品有限公司	非关联方	3,701,044.20	1年内	5.76
合计		22,306,411.50		34.69

(7) 截至2019年6月30日，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、预付款项

(1) 预付款项构成

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	余额	占总额的比例(%)	余额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	17,067,289.60	97.54	1,927,562.99	81.71
1-2年(含2年)	425,572.69	2.43	425,572.69	18.04
2-3年(含3年)	6,000.00	0.03	6,000.00	0.25
3年以上				
合计	17,498,862.29	100.00	2,359,135.68	100.00

(2) 截至2019年6月30日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	款项性质
骆亿淑	非关联方	2,583,280.00	14.76	预付货款
余淑萍	非关联方	2,330,242.00	13.32	预付货款
严俏	非关联方	1,458,230.00	8.33	预付货款
邓小林	非关联方	1,329,720.00	7.60	预付货款
肖端盛	非关联方	1,277,579.20	7.30	预付货款
合计		8,979,051.20	51.31	

(3) 截至2019年6月30日, 无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、其他应收款

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,765,258.26	12,544,818.13
合计	17,765,258.26	12,544,818.13

(2) 其他应收款按种类列示

项目	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,856,504.57	100.00	207,927.71	1.16	17,648,576.86
其中: 账龄组合	2,964,728.11	16.60	207,927.71	7.01	2,756,800.40
根据款项性质和对 方单位的信用情况, 管 理层认定无风险组合	14,891,776.46	83.40			14,891,776.46

合 计	17,856,504.57	100.00	207,927.71	1.16	17,648,576.86
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

项目	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,786,771.40	100.00	241,953.27	1.89	12,544,818.13
其中：账龄组合	2,242,156.03	17.53	241,953.27	10.79	2,000,202.76
根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合	10,544,615.37	82.47			10,544,615.37
合 计	12,786,771.40	100.00	241,953.27	1.89	12,544,818.13

(3) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	余额	计提比例(%)	坏账准备	余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	1,960,813.72	2	39,216.27	638,241.64	2	13,241.83
1-2年	673,114.39	10	67,311.44	1,273,114.39	10	127,311.44
2-3年	320,000.00	30	96,000.00	320,000.00	30	96,000.00
3-4年	10,800.00	50	5,400.00	10,800.00	50	5,400.00
4-5年		80			80	
5年以上		100			100	
合 计	2,964,728.11		207,927.71	2,242,156.03		241,953.27

(4) 截至2019年6月30日，其他应收款项金额前五名单位情况：

单位名称	内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
奉新县国家税务局	退税款	14,637,128.15	1年内	81.97
奉新工业园区财政所	退税款	1,101,368.31	1年内	6.17
君创国际融资租赁有限公司	保证金	550,000.00	1-2年	3.08
奉新县中小企业信用互助协会	保证金	330,000.00	2-3年 270000 1年内 60000	1.85
平安国际融资租赁有限公司	保证金	220,000.00	1年内	1.23
合 计		16,838,496.46		94.30

(5) 截至2019年6月30日，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

5、存货

(1) 存货的分类

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,692,095.05		3,692,095.05	5,542,299.78		5,542,299.78
在产品	3,279,222.80		3,279,222.80	5,216,769.29		5,216,769.29
库存商品	67,456,606.20	1,027,387.97	66,429,218.23	64,125,532.88	1,027,387.97	63,098,144.91
合计	74,427,924.05	1,027,387.97	73,400,536.08	74,884,601.95	1,027,387.97	73,857,213.98

(2) 上述存货未对外提供债务担保和抵押。

6、其他流动资产

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
待抵扣增值税	73,597.56	174,901.65
合计	73,597.56	174,901.65

7、固定资产

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、固定资产原价合计	147,038,302.02	331,709.72		147,370,011.74
其中：房屋及建筑物	42,554,991.21	176,200.00		42,731,191.21
机器设备	102,133,398.81	135,744.59		102,269,143.40
运输设备	1,270,250.32			1,270,250.32
办公及电子设备	1,079,661.68	19,765.13		1,099,426.81
二、累计折旧合计	30,083,191.22	4,205,719.76		34,288,910.98
其中：房屋及建筑物	7,689,682.15	806,327.74		8,496,009.89
机器设备	20,906,045.61	3,257,027.59		24,163,073.20
运输设备	805,319.19	73,914.81		879,234.00
办公及电子设备	682,144.27	68,449.62		750,593.89
三、减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
办公及电子设备				
四、固定资产账面价值合计	116,955,110.80			113,081,100.76
其中：房屋及建筑物	34,865,309.06			34,235,181.32
机器设备	81,227,353.20			78,106,070.20
运输设备	464,931.13			391,016.32
办公及电子设备	397,517.41			348,832.92

其中：

项 目	金 额	备 注
1、本期增加固定资产中，由在建工程转入的金额		
2、本期出售固定资产原价为		
3、本期置换入（出）固定资产原价为		

项 目	金 额	备 注
4、期末抵押或担保的固定资产原价为	29,878,883.86	

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日公司固定资产不存在减值的情况，未计提固定资产减值准备。

(2) 固定资产抵押情况，截至 2019 年 6 月 30 日，上述固定资产中部分房屋及建筑物已抵押并办理了贷款。

8、在建工程

项目	2018年12月31日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年6月30日
窑炉	342,241.39	1,289,231.10			1,631,472.49
环保设备工程	11,735,877.08	38,834.95			11,774,712.03
合 计	12,078,118.47	1,328,066.05			13,406,184.52

注：本期环保设备工程项目尚未验收完工，仍挂账在建工程。

9、生产性生物资产

采用成本计量模式的公益性生物资产

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、账面原值合计	3,847,500.00			3,847,500.00
其中：苗木	3,847,500.00			3,847,500.00
二、累计摊销合计	228,562.50	96,187.50		324,750.00
其中：苗木	228,562.50	96,187.50		324,750.00
三、账面净值合计	3,618,937.50			3,522,750.00
其中：苗木	3,618,937.50			3,522,750.00
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	3,618,937.50			3,522,750.00

注：上述公益性生物资产系公司为环保工程而购入的苗木，采用成本计量模式。

10、无形资产

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
一、无形资产原值合计	3,205,528.00			3,205,528.00
其中：土地使用权	3,141,840.00			3,141,840.00
专利权	63,688.00			63,688.00
二、累计摊销合计	518,137.62	34,602.78		552,740.40
其中：土地使用权	507,930.80	31,418.40		539,349.20
专利权	10,206.82	3,184.38		13,391.20
三、无形资产账面净值合计	2,687,390.38			2,652,787.60
其中：土地使用权	2,633,909.20			2,602,490.80
专利权	53,481.18			50,296.80
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	2,687,390.38			2,652,787.60

(1) 截至 2019 年 6 月 30 日公司无形资产不存在减值的情况，未计提无形资产减值准备。

(2) 无形资产担保情况，截至 2019 年 6 月 30 日，上述无形资产中土地已抵押并办理了贷款。

11、长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 6 月 30 日
融资管理费	1,004,166.67		450,000.00	554,166.67
合计	1,004,166.67		450,000.00	554,166.67

12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
递延所得税资产：		
其中：坏账准备	738,182.47	675,300.62
合计	738,182.47	675,300.62
递延所得税负债：		
合计		

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	2018 年暂时性差异金额	2017 年暂时性差异金额
资产减值准备	4,364,387.98	3,946,327.81
合计	4,364,387.98	3,946,327.81

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款		
抵押借款	22,900,000.00	22,900,000.00
保证借款	18,000,000.00	18,000,000.00
信用借款		
合计	40,900,000.00	40,900,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

14、应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
应付票据		
应付账款	36,117,155.74	12,301,227.15
合计	36,117,155.74	12,301,227.15

(2) 应付账款账龄分析

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	余额	占总额的比例(%)	余额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	34,102,182.35	94.43	10,286,253.76	83.62
1-2年(含2年)	1,825,660.84	5.05	1,825,660.84	14.84
2-3年(含3年)	162,791.15	0.45	162,791.15	1.32
3年以上	26,521.40	0.07	26,521.40	0.22
合计	36,117,155.74	100.00	12,301,227.15	100.00

(3) 截至2019年6月30日, 应付账款金额前五名单位情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
新余市林富实业有限公司	货款	5,843,392.75	1年内	16.18
佛山市翔澳废旧五金加工利用有限公司	货款	5,467,114.00	1年内	15.14
奉新县大华燃气有限公司	燃气费	4,039,731.50	1年内	11.19
胡志勇	货款	2,114,970.00	1年内	5.86
蔡锦宣	货款	1,760,000.00	1年内	4.87
合计		19,225,208.25		53.24

(4) 截至2019年6月30日, 无应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。

15、预收款项

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
预收货款	6,770,095.62	3,062,471.45
合计	6,770,095.62	3,062,471.45

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期计提	本期发放	2019年6月30日
短期薪酬	745,544.43	2,881,234.28	2,644,020.80	982,757.91
离职后福利-设定提存计划		203,827.93	203,827.93	
合计	745,544.43	3,085,062.21	2,847,848.73	982,757.91

(2) 短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期计提	本期发放	2019年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	745,544.43	2,787,882.38	2,550,668.90	982,757.91
二、职工福利费		31,878.00	31,878.00	
三、社会保险费		61,473.90	61,473.90	
其中：1. 医疗保险费		45,698.36	45,698.36	
2. 工伤保险费		9,859.71	9,859.71	
3. 生育保险费		5,915.83	5,915.83	

四、住房公积金				
五、职工教育经费及工会经费				
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
合 计	745,544.43	2,881,234.28	2,644,020.80	982,757.91

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018年12月31日	本期发放	本期计提	2019年6月30日
基本养老保险费		198,943.41	198,943.41	
失业保险费		4,884.52	4,884.52	
合 计		203,827.93	203,827.93	

17、应交税费

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	6,293,161.94	14,550,086.98
企业所得税	2,161,275.71	3,752,849.31
城市维护建设税	303,060.14	453,606.88
教育费附加	188,283.38	272,164.16
地方教育费附加	125,522.16	181,442.69
房产税	65,281.25	65,281.25
土地使用税	25,086.50	50,173.00
印花税	15,151.16	6,052.31
个人所得税	10,773.80	9,317.43
环境保护税	8,004.17	5,223.33
合 计	9,195,600.21	19,346,197.34

18、其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	17,687,987.50	8,244,618.11
合 计	17,687,987.50	8,244,618.11

(2) 其他应付款账龄分析

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	余额	占总额的比例(%)	余额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	14,403,369.39	81.43	4,960,000.00	60.16
1-2年(含2年)	3,284,618.11	18.57	3,284,618.11	39.84

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	余额	占总额的比例(%)	余额	占总额的比例(%)
2-3年(含3年)				
3年以上				
合计	17,687,987.50	100.00	8,244,618.11	100.00

(3) 截至2019年6月30日,其他应付款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应付款项总额的比例(%)
江西奉新县工业园区开发有限公司	非关联方	6,006,683.00	1年内	33.96
江西金颍再生资源回收有限公司	非关联方	3,700,000.00	1年内	20.92
潘文秀	关联方	2,500,000.00	1年内	14.13
红岭创投电子商务股份有限公司	非关联方	1,900,000.00	1-2年	10.74
梁茶香	非关联方	550,000.00	1年内	3.11
合计		14,656,683.00		82.86

(4) 截至2019年6月30日,无应付持本公司5%(含5%)以上表决权股份股东单位的款项。

19、一年内到期的非流动负债

借款条件	2019年6月30日	2018年12月31日
一年内到期的长期应付款	5,950,717.80	8,810,553.31
合计	5,950,717.80	8,810,553.31

20、长期应付款

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
融资租赁应偿还的本金	7,304,967.57	12,864,483.57
减:未确认融资费用	709,352.00	1,159,854.98
减:重分类到一年内到期的非流动负债	5,950,717.80	8,810,553.31
合计	644,897.77	2,894,075.28

21、递延收益

(1) 递延收益按类别列示

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
再生铝循环利用项目中央财政补贴	5,611,111.29		333,333.30	5,277,777.99
合计	5,611,111.29		333,333.30	5,277,777.99

(2) 政府补助项目情况

项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	2019年6月30日	与资产相关/与收益相关
再生铝循环利用项目中央财政补贴	5,611,111.29		333,333.30		5,277,777.99	与资产相关
合计	5,611,111.29		333,333.30		5,277,777.99	

22、股本

投资者名称	2018年12月31日		本期增加额	本期减少额	2019年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
有限售条件股份	25,122,190.00	35.52	7,536,657.00		32,658,847.00	35.52
无限售条件股份	45,597,810.00	64.48	13,679,343.00		59,277,153.00	64.48
合计	70,720,000.00	100.00	21,216,000.00		91,936,000.00	100.00

注：经公司2018年度股东大会决议通过，公司以现有总股本70,720,000股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增21,216,000股，方案实施后，公司总股本变更为91,936,000股。

23、资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
资本溢价	34,584,738.11		21,216,000.00	13,368,738.11
其他资本公积	5,231,057.33			5,231,057.33
合计	39,815,795.44		21,216,000.00	18,599,795.44

注：经公司2018年度股东大会决议通过，公司以现有总股本70,720,000股为基数，以股本溢价形成的资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增21,216,000股，方案实施后，公司资本公积减少21,216,000元。

24、盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年6月30日
法定盈余公积	5,404,871.75			5,404,871.75
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
合计	5,404,871.75			5,404,871.75

25、未分配利润

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
年初未分配利润	51,020,324.08	40,932,649.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	13,619,271.15	12,185,712.23
减：提取法定盈余公积		2,098,037.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	64,639,595.23	51,020,324.08

26、营业收入与营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	278,829,505.70	85,658,482.72
其他业务收入	1,124,798.28	69,139.70
营业收入合计	279,954,303.98	85,727,622.42

(2) 营业成本明细列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务成本	275,316,952.54	73,288,374.69
其他业务成本		
营业成本合计	275,316,952.54	73,288,374.69

(3) 主营业务按产品分项列示

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铝锭业务	269,844,668.13	267,987,700.08	76,425,456.18	64,248,736.72
铝制品业务	8,948,526.73	7,323,601.36	8,913,043.36	8,805,375.31
竹木制品销售	36,310.84	5,651.10	319,983.18	234,262.66
合计	278,829,505.70	275,316,952.54	85,658,482.72	73,288,374.69

(4) 2019年1-6月前五名客户销售收入情况

客户名称	金额	占全部营业收入比重(%)
巨龙电机（宁德）有限公司	16,444,107.83	5.87
常州鑫方圆金属材料有限公司	11,910,512.28	4.25
沭阳融联创铝业有限公司	11,621,054.54	4.15
江阴市亿成金属制品有限公司	10,277,702.47	3.67
东莞市擎誉五金有限公司	9,381,356.24	3.35
合计	59,634,733.36	21.29

27、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	1,815,351.42	176,744.02
教育费附加	1,089,210.96	105,946.42
地方教育费附加	726,140.65	70,797.51
印花税	112,274.05	37,390.74
土地使用税	50,173.00	178,252.00
房产税	130,728.36	159,792.84
环境保护税	13,120.10	1,474.11
合计	3,936,998.54	730,397.64

28、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
----	-----------	-----------

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬		2,902.81
材料费	78,699.97	191,070.90
运输费	3,353,209.09	763,592.71
其他	89,477.09	41,480.00
合计	3,521,386.15	999,046.42

29、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,071,091.68	1,376,810.80
差旅费	129,963.78	170,076.98
车辆使用费	140,959.50	117,924.36
办公费	154,850.64	182,312.40
业务招待费	181,071.10	49,829.59
折旧及摊销	919,617.16	890,052.37
广告宣传费	15,385.60	7,876.89
培训会务费	1,886.79	131,789.40
咨询服务费	234,955.12	286,804.63
维修保险费		1,140.00
其他	37,900.23	303,257.11
合计	2,887,681.60	3,517,874.53

30、研发费用

研发费用	2,680,541.58	687,786.95
合计	2,680,541.58	687,786.95

31、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	1,958,191.38	2,482,145.00
减：利息收入	3,172.64	1,597.18
汇兑损失		
减：汇兑收益	190,001.86	49,466.92
手续费	12,468.67	12,192.10
合计	1,777,485.55	2,443,273.00

32、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失	418,060.17	75,552.90
合计	418,060.17	100,711.59

33、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
资源综合利用产品增值税即征即退	24,005,922.23	1,883,667.65
残疾人企业增值税即征即退	846,720.00	282,240.00
科技局高新扶助款		50,000.00
工业园扶助发展资金	1,180,000.00	210,000.00
竹工艺品流动资金贷款贴息		200,000.00
出口贸易补贴	18,986.00	467.00
合计	26,051,628.23	2,626,374.65

34、营业外收入

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	352,229.44	335,986.24
其他		5,652.00
合计	352,229.44	341,638.24

其中政府补助明细如下：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
5万吨再生铝国家补助	333,333.30	333,333.30
政府补助	18,896.14	2,652.94
合计	352,229.44	335,986.24

35、营业外支出

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损失合计		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	5,000.00	5,000.00
滞纳金支出		
罚款支出		
其他		
合计	5,000.00	5,000.00

36、所得税费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,257,666.22	1,161,485.57
递延所得税	-62,881.85	-11,372.94

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
合计	2,194,784.37	1,150,112.63

37、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息收入	3,172.64	1,597.18
补贴收入	352,229.44	2,962,360.89
其他收入		5,652.00
往来收款	11,712,852.00	3,720,305.16
合计	12,068,254.08	6,689,915.23

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
往来付款	514,565.23	4,281,798.95
销售费用的付现	3,521,386.15	996,143.61
管理费用的付现	896,972.76	1,320,223.37
研发费用的付现	118,406.66	
手续费	12,468.67	12,192.10
其他支出	5,000.00	5,000.00
合计	5,068,799.47	6,615,358.03

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,619,271.15	5,798,216.55
加：资产减值准备	418,060.17	75,552.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,301,907.26	4,285,275.97
无形资产摊销	34,602.78	57,215.84
长期待摊费用摊销	450,000.00	231,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,768,189.52	2,432,678.08
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-62,881.85	-11,372.94
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）	456,677.90	-33,581,777.31

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,706,522.02	-1,341,588.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,706,915.14	23,658,384.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,986,220.05	1,603,834.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	488,323.78	1,534,416.03
减：现金的期初余额	5,364,487.89	2,309,064.59
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	-4,876,164.11	-774,648.56

(2) 现金和现金等价物

项目	2019年6月30日	2018年6月30日
一、现金	488,323.78	1,534,416.03
其中：库存现金	16,109.03	39,943.78
可随时用于支付的银行存款	472,214.75	1,494,472.25
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	488,323.78	1,534,416.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

单位名称/姓名	注册地/国籍	与本公司关系	备注
熊牡	中国	股东、董事	一致行动人
翟因辉	中国	股东、董事长	一致行动人
解协威	中国	股东、董事、董事会秘书	一致行动人
兰继潘	中国	股东、董事、总经理	一致行动人

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	注册地/国籍	与本公司关系	备注
奉新县宏志投资合伙企业（有限合伙）	中国	持股5%以上的股东	
张雨轩	中国	持股5%以上的股东	

其他关联方名称	注册地/国籍	与本公司关系	备注
肖小康	中国	股东、董事、财务负责人	
张宇	中国	监事	
李华	中国	股东、监事会主席	
陈莉	中国	监事、职工代表	
潘文秀	中国	兰继潘母亲	

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联往来

无

2. 采购商品和接受劳务

无

3. 应收、预收关联方款项

无

4. 应付、预付关联方款项

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	潘文秀	2,500,000.00	2,500,000.00
合计		2,500,000.00	2,500,000.00

5. 关联方为公司提供担保

担保方	担保事项	担保金额	担保是否已经履行完毕
翟因辉、熊牡、解协威、兰继潘、肖小康	为公司向江西奉新农村商业银行股份有限公司申请流动资金贷款提供担保	5,000,000.00	否
翟因辉、熊牡、解协威、兰继潘、肖小康	向九江银行股份有限公司奉新支行贷款提供担保	5,000,000.00	否
翟因辉、熊牡、解协威、兰继潘、肖小康	为公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司奉新县支行申请流动资金贷款提供担保。	3,000,000.00	否
翟因辉、熊牡、解协威、兰继潘、肖小康	为公司向九江银行股份有限公司奉新支行申请流动资金贷款提供担保，同时解协威提供股票质押。	5,000,000.00	否
翟因辉、熊牡、解协威、兰继潘	向平安国际融资租赁有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易提供担保	2,357,000.00	否
翟因辉、熊牡、解协威、兰继潘	向浩瀚（上海）融资租赁有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易提供担保	5,000,000.00	否
翟因辉、熊牡、解协威、兰继潘	向浩瀚（上海）融资租赁有限公司以“售后回租”的方式进行融资租赁交易提供担保	5,000,000.00	否
翟因辉、熊牡、解协威、兰继潘	为用忠言金属部分机器设备向君创国际融资租赁有限公司（以下简称“君创租赁”）以“售	5,500,000.00	否

担保方	担保事项	担保金额	担保是否已经履行完毕
	后回租”的方式进行融资租赁交易，提供担保。		

十、 承诺及或有事项

（一） 重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

1、 应收票据及应收账款

（1） 分类列示

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据	910,000.00	
应收账款	70,313,433.86	42,306,301.96
合 计	71,223,433.86	42,306,301.96

（2） 应收票据分类

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	910,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	910,000.00	

（3） 应收账款按种类列示

项目	2019年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,490,574.53	7.39	2,745,287.27	50.00	2,745,287.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	68,781,782.55	92.61	1,213,635.95	1.76	67,568,146.60
其中：账龄组合	50,025,429.12		1,213,635.95	2.43	48,811,793.17
根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合(关联方往来、押金、保证金、职工借款)	18,756,353.43				18,756,353.43

合 计	74,272,357.08	100.00	3,958,923.22	5.33	70,313,433.86
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

项目	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	5,490,574.53	12.02	2,745,287.27	50.00	2,745,287.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,203,076.53	87.98	642,061.83	1.60	39,561,014.70
其中：账龄组合	20,463,947.39		642,061.83	3.14	19,821,885.56
根据款项性质和对方单位的信用情况，管理层认定无风险组合(关联方往来、押金、保证金、职工借款)	19,739,129.14				19,739,129.14
合 计	45,693,651.06		3,387,349.10	7.41	42,306,301.96

(4) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2019年6月30日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南通曼特威金属材料有限公司	5,490,574.53	2,745,287.27	50	预计未来现金流量现值低于账面价值
合 计	5,490,574.53	2,745,287.27		

(5) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	余额	计提比例(%)	坏账准备	余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	49,253,386.48	2	965,412.22	19,691,904.75	2	393,838.10
1-2年	519,087.41	10	51,908.74	519,087.41	10	51,908.74
2-3年	80,914.63	30	24,274.39	80,914.63	30	24,274.39
3-4年		50			50	
4-5年		80			80	
5年以上	172,040.60	100	172,040.60	172,040.60	100	172,040.60
合 计	50,025,429.12		1,213,635.95	20,463,947.39		642,061.83

(6) 截至2019年6月30日，应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
江西忠言金属科技有限公司	关联方	18,756,353.43	1年内	25.25
南通曼特威金属材料有限公司	非关联方	5,490,574.53	3-4年	7.39
东莞市擎誉五金有限公司	非关联方	4,232,050.25	1年内	5.70

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
巨龙电机（宁德）有限公司	非关联方	4,039,616.85	1年内	5.44
江阴市亿成金属制品有限公司	非关联方	3,701,044.20	1年内	4.98
合计		36,219,639.26		48.76

(7) 截至2019年6月30日，无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

项目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	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	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
对联营企业的投资						
合计	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00

(2) 对子公司投资情况

项目	2019年6月30日					
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备	账面价值
江西金本实业有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		15,000,000.00
江西忠言金属科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
合计	45,000,000.00			45,000,000.00		45,000,000.00

3、营业收入与营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	274,471,725.98	81,421,054.34
其他业务收入	1,119,260.28	45,281.90
营业收入合计	275,590,986.26	81,466,336.24

(2) 营业成本明细列示

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务成本	272,191,004.13	71,272,493.19
其他业务成本		
营业成本合计	272,191,004.13	71,272,493.19

(3) 主营业务按产品分项列示

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
铝锭业务	272,065,769.08	270,229,823.67	76,425,456.18	67,276,415.67
铝制品业务	2,405,956.90	1,961,180.46	4,995,598.16	3,996,077.52

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	274,471,725.98	272,191,004.13	81,421,054.34	71,272,493.19

十三、 补充资料

1、非经常性损益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	352,229.44	335,986.24
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,000.00	652.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	347,229.44	336,638.24
减：非经常性损益的所得税影响数	52,084.42	49,647.94
非经常性损益合计	295,145.02	286,990.30
净利润	13,619,271.15	5,798,216.55
归属于母公司的净利润	13,619,271.15	5,798,216.55
扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润	13,324,126.13	5,511,226.25

3、净资产收益率

2019年1-6月

报告期利润		净资产收益率	每股收益	
		加权平均	基本	稀释
归属于母公司的净利润	13,619,271.15	7.84%	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	13,324,126.13	7.67%	0.17	0.17

法定代表人：兰继潘 主管会计工作的负责人：肖小康 会计机构负责人：肖小康

江西金利城市矿产股份有限公司

二〇一九年八月二十日