

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)



年度报告

2019

公司年度大事记

2019年4月19日，公司召开2018年年度股东大会。

2019年3月26日公司召开第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于2018年度资本公积转增股本预案的议案》，向股权登记日在册股东每10股转增3股，2019年4月19日公司召开2018年年度股东大会，通过了该议案。公司于2019年5月6日发布《江西金利城市矿产股份有限公司2018年度权益分配实施公告》，公司以2019年5月10日为权益分派权益登记日，2019年5月13日为除权除息日公司股本由7,072万股变更为9,193.6万股。

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。

2019年9月16日，公司通过江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局组织的高新技术企业复审，证书有效期三年（证书编号：GR201936000627）。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	28
第六节	股本变动及股东情况	35
第七节	融资及利润分配情况	38
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	41
第九节	行业信息	44
第十节	公司治理及内部控制	45
第十一节	财务报告	51

释义

释义项目		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 年度
报告期末	指	2019 年 12 月 31 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

第一节 声明与提示

【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）肖小康保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
应收账款管理风险	截至 2019 年 12 月 31 日应收账款净额 55,922,625.59 元，占流动资产的比例为 32.30%。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。
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，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。

税收优惠风险	公司通过江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局高新技术企业复审,公司自2019年9月16日至2022年9月15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。
原材料价格波动的风险	主要原材料废铝、金属硅等的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,将会影响公司的生产成本、加大存货管理难度,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。
人才流失风险	公司拥有一支经验丰富的技术队伍和经营管理团队,随着公司业务的发展,生产经营规模不断扩大,对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。同时行业内对人才的争夺也日趋激烈,公司能否继续吸引并留住人才,对公司未来的发展至关重要,所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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	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
公司年度报告备置地	江西金利城市矿产股份有限公司证券办

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）	-
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
注册地址	江西省宜春市奉新县工业园区明珠大道 988 号	否
注册资本	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	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李继校、李孝念
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	646,595,013.93	295,294,306.03	118.97%
毛利率%	4.35%	8.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,204,346.24	12,185,712.23	156.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,078,564.39	17,843,869.99	68.57%
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)	17.15%	7.57%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	16.53%	11.09%	-
基本每股收益	0.38	0.17	123.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	302,376,207.96	268,304,748.42	12.70%
负债总计	104,782,911.66	101,915,798.36	2.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,593,296.30	166,388,950.06	18.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.35	-8.51%
资产负债率%(母公司)	30.92%	32.92%	-
资产负债率%(合并)	34.65%	37.99%	-
流动比率	174.51%	140.56%	-
利息保障倍数	9.76	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	13,805,358.01	10,461,782.35	31.96%
应收账款周转率	1,391.73%	879.40%	-
存货周转率	781.58%	466.11%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.46%	7.91%	-

营业收入增长率%	118.97%	23.58%	-
净利润增长率%	156.07%	-23.47%	-

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）	1,308,830.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,949.64
非经常性损益合计	1,305,880.76
所得税影响数	180,098.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,125,781.85

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，主要客户有沭阳融联创铝业有限公司、巨龙电机（宁德）有限公司、常州鑫方圆金属材料有限公司、东莞市擎誉五金有限公司、江阴市亿成金属制品有限公司浙江美可达摩托车有限公司、TTI 创科实业集团、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，公司将迎会迎来新一轮跨越式发展的大好机遇。

1、所属行业：

2019年，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

2019年，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。

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

是 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

纵观 2019 年全年，受供给侧改革持续推进、大宗商品价格震荡上行、制造业仍相对低迷等客观实际的影响，公司经营的外部客观环境在 2019 年内有一定情况的好转。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。

2019 年，公司实现营业收入 646,595,013.93 元，比去年同期收入 295,294,306.03 元增长 118.97%；利润总额和净利润分别为 34,153,248.29 元、31,204,346.24 元，比去年同期 15,838,781.19 元、12,185,712.23 元分别增长 115.63%、156.07%。其中营业利润为 33,390,700.93 元，比去年同期 15,231,322.24 元增长 119.22%。报告期末，公司总资产为 302,376,207.96 元，净资产 197,593,296.30 元。

报告期内，公司铝锭完成销售收入 626,586,795.88 元，占总销售收入 96.91%；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 17,171,147.15 元，占总销售收入 2.66%。

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。

(二) 行业情况

1、宏观环境影响

2014 年 1 月 1 日新《环保法》生效。新的环保法规都对工业生产型企业提出了更高的节能环保要求。这对于长期处于严峻市场竞争环境的再生铝企业，将迎来行业的洗牌阶段。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，行业内大型企业的市场占有率将逐步提升。

根据工业和信息化部于 2012 年发布的《铝行业规范条件》，新建再生铝项目，规模应在 10 万吨/年及以上；现有再生铝企业的生产规模不小于 5 万吨/年；再生铝项目必须按照规模化、环保型的发展模式建设，必须采用双室炉、带蓄热式燃烧系统满足废烟气热量回收利用、提高金属回收率等的先进熔炼炉型，并配套建设铝灰渣综合回收及二恶英防控能力的设备设施。此项规范条件对我国现有再生铝生产企业在生产规模、生产设备和技术设备提出了新的标准指引。随着行业准入门槛的提高，对公司未来经营业绩和盈利能力产生积极的影响。

2、行业发展前期及趋势

再生铝行业是节能、环保、劳动密集型产业，较之电解铝，能耗不足 5%，再生铝行业万元工业增加值标煤能耗 0.7-0.9 吨，是我国电解铝行业平均水平(万元工业增加值标煤能耗 2.59 吨)的 30%。污染物排放较电解铝减少 97%以上，再生铝行业及其相关产业至少提供了 60 万个就业岗位。再生铝产业适合我国国情，其发展受到国家高度重视，被列入我国循环经济建设重点领域。目前，再生铝占原铝年产量的 1/3 以上。再生铝与原铝性能相同，可用再生铝锭重熔、精炼和净化，经调整化学成分制成各种铸造铝合金和变形铝合金，进而加工成铝铸件或塑性加工铝材。再生铝产品分为铸造铝合金和变形铝合金，其中铸造铝合金占绝大多数，比例约为 80%左右。由于我国目前再生铝占铝产量的比例较低，只有 21%左右，远低于 33%的全球平均水平，较发达国家 50%以上比例的差距更为巨大，发展前景广阔。

从目前再生铝的产业链来看，其 70%被广泛用于汽车零部件中。我国单台汽车上用铝与美国相比还有很大差距，美国单台汽车用铝量 180kg，其中再生铝占到 60%以上。我国单台汽车用铝量仅 80kg，再生铝所占比例在 40%以下。仅从汽车用铝来看，国内再生铝未来的增长空间是乐观的。随着市场需求的稳步增长，尤其以汽车行业的需求增长最快，预计未来 10 至 15 年我国将迎来废铝回收的高峰期。再生铝除满足汽车工业的需求外，还能满足摩托车行业、家电行业、机械制造行业、航天航空、船舶、建筑及家用五金、电子及通信、变形铝合金生产的需求。再生铝在资源、能源及环境方面比原铝生产将具备更多优势，作为二次资源，成为国家大力提倡的可持续发展经济模式，其发展前景十分乐观。

近年来，我国铝合金压铸件产量逐年攀升，发展十分迅速。在汽车轻量化趋势的带动下，全球铝合金压铸件市场出现了巨大需求，并且随着近年来汽车行业内部的优化升级，逐步用铝铸件代替灰铁铸件，从而不断刺激对铝合金压铸件需求量的不断增长。由于全球压铸业的发展，各个行业对于铝合金压铸件的需求量不断增加。在全球经济一体化趋势的带动下，全球压铸生产重心逐步向中国转移，加之我国得天独厚的劳动力与铝资源优势，国内压铸行业呈现高速发展的趋势。目前我国汽车行业的“轻量化”趋势，也使得对铝的需要不断加大，动车、地铁甚至是搬运货车，未来都会有越来越多再生铝压铸件的身影。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,266,014.82	2.40%	5,364,487.89	2.00%	35.45%
应收票据					
应收账款	55,922,625.59	18.49%	36,425,166.65	13.58%	53.53%
存货	84,399,004.08	27.91%	73,857,213.98	27.53%	14.27%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	122,503,897.02	40.51%	116,955,110.80	43.59%	4.74%
在建工程			12,078,118.47	4.50%	-100.00%
短期借款	41,900,000.00	13.86%	40,900,000.00	15.24%	2.44%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司货币资金 7,266,014.82 元，较本期期初 5,364,487.89 元，增加 35.45%，主要原因为 2019 年度公司销售增长，回款增加；

报告期末，公司应收账款 55,922,625.59 元，较本期期初 36,425,166.65 元，增加 53.53%，主要原因为 2019 年度公司销售增长，应收账款增加；

报告期末，公司在建工程 0.00 元，较本期期初 12,278,118.47 元，减少为 12,278,118.47 元，主要原因是在建工程项目完工验收转入固定资产。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	646,595,013.93	-	295,294,306.03	-	118.97%
营业成本	618,450,407.39	95.65%	270,502,006.94	91.60%	128.63%
毛利率	4.35%	-	8.40%	-	-
销售费用	8,589,857.37	1.33%	3,921,999.37	1.33%	119.02%
管理费用	5,747,170.94	0.89%	7,858,911.65	2.66%	-26.87%
研发费用	20,352,926.30	3.15%	1,516,155.23	0.51%	1242.40%

财务费用	3,616,047.26	0.56%	4,557,627.25	1.54%	-20.66%
信用减值损失	-3,686,831.45	-0.57%			
资产减值损失	-90,031.78	-0.01%	-2,505,832.03	0.85%	-96.41%
其他收益	55,959,987.75	8.65%	21,671,564.24	7.34%	158.22%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		-6,964,307.31	-2.36%	-100.00%
汇兑收益	0		0		
营业利润	33,390,700.93	5.16%	15,231,322.24	5.16%	119.22%
营业外收入	809,075.36	0.13%	889,411.29	0.30%	-9.03%
营业外支出	46,528.00	0.01%	281,952.34	0.10%	-83.50%
净利润	31,204,346.24	4.83%	12,185,712.23	4.13%	156.07%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入 646,595,013.93 元，较 2018 年度 295,294,306.03 元，增加 118.97%，主要原因是公司于 2018 年年末新增铝熔炼炉一座，产品产量增加，2019 年较 2018 年新增 200 余家销售客户，销售收入增加，应收账款增加。

报告期内，公司营业成本 618,450,407.39 元，较 2018 年度 270,502,006.94 元，增加 128.63%，主要原因为公司营业收入增加，相应营业成本增加。

报告期内，公司销售费用 8,589,857.37 元，较 2018 年度 3,921,999.37 元，增加 119.02%，主要原因为公司营业收入增加，相应销售费用增加。

报告期内，公司研发费用 20,352,926.30 元，较 2018 年度 1,516,155.23 元，增加 1242.40%，主要原因为公司为确保产品质量及产品市场竞争力，加大研发投入。

报告期内，公司信用减值损失 -3,686,831.45 元，2018 年度 0.00 元，资产减值损失报告期内 -90,031.78 元，2018 年度 -2,505,832.03 元，主要原因为新金融会计准则实行，会计科目调整。

报告期内，公司其他收益 55,959,987.75 元，较 2018 年度 21,671,564.24 元，增加 158.22%，主要原因为公司为报告期内销售收入增加，缴纳税收增加，税收返还增加。

报告期内，公司资产处置收益为 0.00 元，较 2018 年度 -6,964,307.31 元，减少 100.00%，主要原因为公司 2018 年度处置子公司江西金本实业有限公司不良资产。

报告期内，公司营业利润 33,390,700.93 元，较 2018 年度 15,231,322.24 元，增加 119.22%，主要原因为公司营业收入增加，相应营业利润增加。

报告期内，公司营业外支出 46,528.00 元，较 2018 年度 281,952.34 元，减少 -83.50%，主要原因为公司 2018 年度子公司江西金本实业有限公司设备损失 276,752.34 元。

报告期内，公司净利润 31,204,346.24 元，较 2018 年度 12,185,712.23 元，增加 156.07%，主要原因为公司营业收入增加，相应营业利润增加；其次为公司 2018 年度处置子公司江西金本实业有限公司不良资产。

(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	643,876,469.61	295,125,349.83	118.17%
其他业务收入	2,718,544.32	168,956.20	1,509.02%
主营业务成本	618,450,407.39	270,502,006.94	128.63%
其他业务成本	0	0	0.00%

报告期内，公司主营业务收入 643,876,469.61 元，较 2018 年度 295,125,349.83 元，增加 118.17%，主要原因为公司本年度大力开发新客户，加强与原有客户合作，销售收入增加。

报告期内，公司其他业务收入 2,718,544.32 元，较 2018 年度 168,956.20 元，增加 1509.02%，主要原因为公司本年度多渠道开展铝合金锭委托加工业务，其他业务收入增加。

报告期内，公司主营业务成本 618,450,407.39 元，较 2018 年度 270,502,006.94 元，增加 128.63%，主要原因为公司本年度大力开发新客户，加强与原有客户合作，销售收入增加，相应销售成本增加。

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
铝锭业务	626,586,795.88	96.91%	261,139,090.76	88.44%	139.94%
铝制品业务	17,171,147.15	2.66%	33,657,209.40	11.40%	-48.98%
竹木制品销售	118,526.58	0.02%	329,049.67	0.10%	-63.98%
其他业务收入	2,718,544.32	0.42%	168,956.20	0.06%	1,509.02%
合计	646,595,013.93	100%	295,294,306.03	100%	118.97%

报告期内，公司铝锭业务收入 626,586,795.88 元，较 2018 年度 261,139,090.76 元，增加 139.94%，主要原因为公司本年度大力开发新客户，加强与原有客户合作，销售收入增加。

报告期内，公司铝制品业务收入 17,171,147.15 元，较 2018 年度 33,657,209.40 元，减少 48.98%，主要原因为公司铝制品主要为出口业务，受国际贸易影响，铝制品业务下降。

报告期内，公司竹木业务收入 118,526.58 元，较 2018 年度 329,049.67 元，减少 63.98%，主要原因为公司处理子公司金本实业的不良资产，处理后不再开展生产活动，导致竹木制品销售下降。

报告期内，公司其他业务收入 2,718,544.32 元，较 2018 年度 168,956.20 元，增加 1509.02%，主要原因为公司本年度多渠道开展铝合金锭委托加工业务，其他业务收入增加。

按区域分类分析：

□适用 √不适用

(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	沐阳融联创铝业有限公司	34,737,051.62	5.37	否
2	巨龙电机（宁德）有限公司	32,094,504.32	4.96	否
3	常州鑫方圆金属材料有限公司	24,808,514.22	3.84	否
4	东莞市擎誉五金有限公司	22,490,543.65	3.48	否
5	江阴市亿成金属制品有限公司	19,139,070.63	2.96	否
合计		133,269,684.44	20.61	-

(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	肖嫦盛	38,916,257.20	6.30%	否
2	严俏	43,785,480.00	7.09%	否
3	汤道英	50,476,280.00	8.17%	否
4	余淑萍	78,368,260.00	12.69%	否
5	骆亿淑	85,547,890.00	13.85%	否
合计		297,094,167.20	48.10%	-

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	13,805,358.01	10,461,782.35	31.96%
投资活动产生的现金流量净额	-2,171,801.62	11,241,116.21	-119.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,034,380.76	-18,623,801.66	-46.12%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 13,805,358.01 元，较 2018 年度 10,461,782.35 元，增加 31.96%，主要原因是公司本期销售收入增加，收到的销售商品现金 707,378,546.24 元，同时支付购买原材料的支付的现金 636,224,449.46 元，收入增加，支付的各项税费为 101,476,778.05，同时收到的税收返还增加为 44,967,752.25 元；子公司江西忠言金属科技有限公司由于生产调整，导致支付给职工的现金由 2018 年度 9,066,663.31 元减少为 2019 年度的 5,709,186.98 元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 -2,171,801.62 元，较 2018 年度 11,241,116.21 元，减少 -119.32%，主要原因是 2018 年度公司子公司处置不良资产收回现金 14,468,961.69 元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 -10,034,380.76 元，较 2018 年度 -18,623,801.66 元，

减少 46.12%，主要原因是报告期内公司偿还债务支付的现金为 40,900,000.00 元，较 2018 年度偿还债务支付的现金 5,8750,000.00 元减少 17,850,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

公司控股子公司、参股子公司情况：

1、江西忠言金属科技有限公司于 2014 年 12 月 16 日注册成立。注册资本：3,000 万元；住所：江西奉新工业园区；经营范围：五金铸件、五金制品、五金模具生产、销售；自营和代理国内各类商品和技术的进出口业务。公司持股 100%；

2、江西金本实业有限公司于 2011 年 8 月 15 日注册成立。注册资本：1,000 万元；住所：江西省宜春市奉新县奉新工业园区；经营范围：金属制品、交通运输设备零部件、通用设备零部件、电气机械零部件，陶瓷制品，电子产品，竹木制品生产、加工、销售；纸制品、文化用品、健身器材、服装销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。公司持股 100%。

报告期内，公司全资子公司江西忠言金属科技有限公司主营业务收入 1435.22 万元，净利润 11.56 万元，江西金本实业有限公司主营业务收入 11.85 万元，净利润-33.88 万元。

公司两个控股子公司的净利润影响均未达到 10%以上。

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

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	20,352,926.30	10,338,522.29
研发支出占营业收入的比例	3.15%	3.50%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

2018 年公司研发项目 7 个，研发人员工资 1,174,997.48 元，于管理费用-研发费用中核算，原料领用 8,826,334.46 元，其中 25,337.00 元于管理费用-研发费用中核算，8,800,997.46 元于生产成本-研发费用中核算，研发设备折旧 90,047.00 元，其中 68,677.40 元于管理费用-研发费用核算，21,369.60 元于生产成本-研发费用中核算，其他费用 247,143.35 元于管理费用-研发费用中核算，共计 10,338,522.29 元。

2019 年公司研发项目为 12 个，研发人员工资 721,084.00 元，原料领用 19,155,958.54 元，研发设

备折旧 88,195.08 元,其他费用 35,5297.50 元,共计 20,352,926.30 元。

2. 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	6	6
研发人员总计	7	7
研发人员占员工总量的比例	4.14%	3.83%

3. 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	4	9
公司拥有的发明专利数量	2	2

4. 研发项目情况:

2019 年公司研发项目 12 个,分别为:蓄热燃烧式熔铝炉的研究与应用、窑炉智能控制系统的研究、一种便于清洗的除尘风机的研究与应用、一种航空用铝合金材料的制造方法、一种调节性能好的铝锭存放架的研究与应用、组合式熔铝炉的研究与应用、防震型铝合金铸件的研究与应用、铝合金压铸件出料筛选装置的研究、一种铝合金压铸机用压铸机构的研究、用于铝合金压铸机的移动式除尘罩的研究与应用、检测铝合金压铸件气密性的装置的研究与应用、铝合金压铸件毛刺去除装置的研究与应用。其中研发人员工资 721,084.00 元,原料领用 19,155,958.54 元,研发设备折旧 88,195.08 元,其他费用 35,5297.50 元,共计 20,352,926.30 元。截止报告期末,上述研发项目已全部完结,研发项目的投入有助于提高公司生产效率,节约能耗,加强公司产品的市场竞争力。

公司的研发模式全部为自主创新研发。公司设有宜春市再生铝研发中心,主要根据市场需求进行新产品研发。公司每年制定研发计划,编制研发预算,同时与江西省内多所高校展开产学研合作。研发项目完成后,由上级科技部门或公司内部组织验收,有计划地投入工业化应用。

报告期内,公司前瞻行业发展趋势,掌握市场变化态势与需求,精准地部署了新产品开发计划,保持了铝合金锭这个产品的竞争力。并为公司未来发展做好技术储备,增强了企业内动力。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入确认

1、事项描述

2019 年度，金利公司营业收入合计 646,595,013.93 元，为金利公司合并利润表的重要组成项目。如财务报表附注三（九）所述，金利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，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。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- ①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ②选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- ③执行细节测试，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、出口报关单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- ④结合应收账款和营业收入的函证程序，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；
- ⑤对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、出库单、签收确认单、出口报关单等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）其他收益

1、事项描述

2019 年度，金利公司其他收益合计金额 55,959,987.75 元，占当期合并财务报表利润总额的比重为 182.68%，对 2019 年度的经营业绩影响重大，因此，我们将其他收益识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- ①检查关于其他收益的政府拨款文件、银行收款单据、银行账户流水灯记录和资料，核实其他收益实际到账情况。
- ②检查相关项目的申请文件、退税标准和会议纪要等相关资料，并将相关项目等资料与政府文件内容进行核对，检查与其他收益相关文件的一致性。

③分析政府补助款项的性质，合理判断其他收益的分类是否恰当，计入当期损益的科目分类是否恰当，在不同期间的分摊是否准确。

④检查是否按照企业会计准则的规定进行恰当列报。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

(1) 首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

①对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

应收账款	摊余成本	36,997,207.86	应收账款	摊余成本	36,425,166.65
------	------	---------------	------	------	---------------

②对母公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	42,306,301.96	应收账款	摊余成本	41,940,457.85

(2) 首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

①对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款	36,997,207.86			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			-572,041.21	
按新金融工具准则列示的余额				36,425,166.65

②对母公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款	42,306,301.96			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			-365,844.11	
按新金融工具准则列示的余额				41,940,457.85

(3) 首次执行日，金融资产减值准备调节表

①对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	3,704,374.54		572,041.21	4,276,415.75

②对母公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	3,387,349.10		365,844.11	3,753,193.21

(八) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(九) 企业社会责任**1. 扶贫社会责任履行情况**

√适用 □不适用

公司作为一家非上市公众公司，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。

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司为奉新县特殊学校捐资 5000 元。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 未来展望**(一) 行业发展趋势**

1、再生铝加工业为下游提供合格材料。再生铝的上游企业是一些废旧铝回收公司，这些公司通过稳定的回收渠道将收集到的废铝出售给再生铝加工企业。废铝经过加工成产品后，可以作为铝锭供给不同的下游客户。目前再生铝的应用范围十分广泛，像汽车、建材、食品包装、电子产品等领域，而且随

着技术的不断更新，再生铝替代原生铝的应用范围也逐渐扩大。

2、铝消费需求持续高涨。据中国有色金属工业统计年鉴，“十二五”期间，中国铝的消费量由2011年的1770万吨升至2017年的4216万吨，五年间复合增长率为15%。2015年12月，中国有色金属工业协会副会长文献军在大宗商品高峰论坛时表示，“十三五”末期或“十四五”初期，预计中国铝消费的峰值将达到5400万吨/年，即仍有1000万吨以上的增长空间，并将在峰值水平维持很长一段时间。

3、金属铝抗腐蚀性强，回收利用率高。通常铝的表面会形成一层致密的氧化薄膜，耐腐蚀性较好。除某些特殊环境下的铝制化工容器外，铝制品在使用期间基本不被侵蚀，损失率极低。铝制品在使用期满报废后，能够实现回收再利用，而铝的基本化学特性不会改变，所以铝可以多次循环利用而不丧失其物理和化学性能，在当前的金属材料中，铝的可回收性能最高。

4、再生铝替代原生铝性能仍满足要求。再生铝经过熔炼、提纯及调整化学成分，可以替代原生铝使用而性能不会降低。再生铝可以制成各种铸造铝合金和变形铝合金，进而加工成铝铸件和塑性加工铝材。而在实际运用中，不同领域要求的铝合金性能有所差异，因此要实现不同性能的要求，要向铝金属中添加不同成分的其他元素，才能使铝金属达到所要求的性能，这种添加特定成分后的铝金属即为铝合金，是铝金属进行实际应用的最主要形式之一。

5、2014年1月1日新《环保法》生效。新的环保法规都对工业生产型企业提出了更高的节能环保要求。这对于长期处于严峻市场竞争环境的再生铝企业，将迎来行业的洗牌阶段。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，行业内大型企业的市场占有率将逐步提升。

根据中国有色金属协会测算，从铝土矿的采选到氧化铝的电解，整个过程综合能耗为3916千克标煤/吨，且排放大量温室气体。而再生铝产品的生产能耗仅有150千克标煤/吨，占比不到原生铝的4%。可见，再生铝的生产并部分替代原生铝具有极大的经济效益和环境效益。

（二） 公司发展战略

进一步发挥公司在江西市场生产、信誉、质量、品牌、资金和人力资源等方面的综合竞争优势，增加公司的市场份额和盈利能力，巩固公司的行业地位，同时根据市场变化，寻找与其他汽车厂商的合作，寻求新的增长机遇。

在保证现有产能与利润的基础上，通过实施新产品的生产化运作，扩大产品结构，促进产业链的健全升级。随着国家节能减排的深入实施以及公司挂牌之后资金的充裕，适时走兼并重组的发展道路。

(三) 经营计划或目标

公司 2020 年经营计划和主要目标

(1) 实现主营业务收入 7.5 亿元，实现净利润 4,000 万元；

2020 年公司将实施规模化与专业化的市场策略，一方面通过规模化降低运营成本，一方面通过专业化提高市场占有率，强化产品竞争力。

(2) 研发新型铝合金材料，提高产品附加值。如手机外壳，汽车用铝，航空航天用铝。铝压铸件（铝制品）往精密加工方向发展，提高产品附加值。

(3) 向铝合金材料应用方面投入一定的力量进行研究、开发。

(4) 产销率不低于 97%，资产负债率不高于 60%；

(5) 继续完善和稳定公司营销网络，与国企及上市公司开展战略合作，研发新产品，提供持续稳定的产品，保证客户稳定。

(6) 适时引进战略投资者，利用战略投资者的经济实力，为公司的发展提供保障。

(7) 寻求兼并对象，以吸收、合并、控股等方式，做大公司规模。

(8) 公司将加快对专业化人才的培养和引进，尤其是技术开发人才和销售人才，增强公司产品开发能力和销售能力，力争早日实现公司业务发展目标。在今后三至五年中，公司要积极推动内部培训，加速培养管理人才、产品开发和检测人才，力争公司内部所有员工按照各自职责能每年参与相关培训，同时扩大与社会培训机构的合作，加速人才培养计划，与高校及院所展开合作，培养一定数量的研发性技术人才。

(四) 不确定性因素

报告期内，公司不存在对未来发展战略或经营计划有重大影响的不确定性因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款的管理风险

截至报告期末公司应收账款净额 55,922,625.59 元，占流动资产的比例为 32.30%。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。

2、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，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。

3、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。

4、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。

5、人才流失风险

公司拥有一支经验丰富的技术队伍和经营管理团队，随着公司业务的发展，生产经营规模不断扩大，对高层次管理人才、技术人才的需求也将不断增加。同时行业内对人才的争夺也日趋激烈，公司能否继续吸引并留住人才，对公司未来的发展至关重要，所以公司面临一定的核心技术人员流失或者短缺的风险。

应对措施：

公司已采取了一系列吸引和稳定核心人员的措施，包括创造良好的工作和文化氛围、建立相对灵活的工作机制、适当增加培训机会、提供有市场竞争力的薪酬等。同时，公司对各个业务部门制定了相对完善绩效考核体系和奖励体系，并将择机启动对核心人员的股权激励，最大限度地避免关键人员流动对公司整体的影响程度。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	22,900,000.00	19,900,000.00

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威	该事项为公司生产经营需	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019年1月7日

	<p>要，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保，公司控股股东解协威提供 800 万股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</p>				
--	--	--	--	--	--

	《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。				
翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威、肖小康	该事项为公司生产经营需要，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	4,500,000	4,500,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 7 日

	450 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	<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，同时关联方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</p>	8,500,000	8,500,000	已事前及时履行	2019 年 1 月 7 日

	担保。				
翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威(备注1)	<p>该事项为生产经营需要，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，本次融资总金额不超过230万元人民币，租赁期限为24个月。公司关联方为公司与平安租</p>	2,200,000	2,526,000	已事前及时履行	2019年4月30日

	赁以“售后回租”的方式进行融资租赁交易，提供连带责任保证的担保。				
翟因辉、兰继潘、熊牡、解协威及各自配偶余俊花、严世琴、罗勇、许青青	该事项为公司生产经营需要，公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司奉新县支行借款400万元人民币，借款期限为1年，公司委托江西省融资担保股份有限公司就此次借款为公司提供担保，公司关联方为公司本次借款提供连带责任保证。	4,000,000	4,000,000	已事前及时履行	2019年11月27日

备注1：2019年5月17日，公司召开2019年第二次临时股东大会审议通过《关于公司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暨关联方为公司融资租赁交易提供担保的议案》（公告编号：2019-032），审议金额为220万元。2019年8月21日平安国际融资租赁有限公司给公司放款230万元，同时计算财务利息22.6万元，实际交易金额为252.6万元。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联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。

（三） 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	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2014年9月16日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

截至 2019 年 12 月 31 日，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。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
土地使用权	无形资产	抵押	2,633,909.20	0.87%	为银行借款提供担保
不动产	固定资产	抵押	22,583,240.37	7.47%	为银行借款提供担保
总计	-	-	25,217,149.57	8.34%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	45,597,810	64.48%	13,855,330	59,453,140	64.67%	
	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%	2,101,455	8,766,681	9.54%	
	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%	7,360,670	32,482,860	35.33%	
	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%	7,417,670	32,482,860	35.33%	
	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

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年3月26日公司召开第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于2018年度资本公积转增股本预案的议案》，向股权登记日在册股东每10股转增3股（公告编号：2019-012），2019年4月19日公司召开2018年年度股东大会，通过了该议案；公司于2019年5月6日发布《江西金利城市矿产股份有限公司2018年度权益分配实施公告》（公告编号：2019-030），公司以2019年5月10日为权益分派权益登记日，2019年5月13日为除权除息日公司股本由7,072万股变更为9,193.6万股。

(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	4,135,666	1,199,600	5,335,266	5.80%	0	5,335,266

	资 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)						
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	875,200	3,825,200	4.16%	0	3,825,200
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	北京鑫昌隆投资有限公司	0	2,829,300	2,829,300	3.07%	0	2,829,300
合计		47,108,172	16,910,852	64,019,024	69.63%	32,177,197	31,841,827

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，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

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、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	抵押	中国工商银行股份有限公司奉新支行	银行	9,900,000.00	2019年12月18日	2020年12月17日	4.35
2	担保	九江银行股份有限公司奉新支行	银行	5,000,000.00	2019年1月8日	2020年1月8日	7.395
3	财园信贷通	九江银行股份有限公司奉新支行	银行	5,000,000.00	2019年8月22日	2020年8月22日	7.395
4	担保	中国邮政储蓄银行股	银行	4,000,000.00	2019年12月9日	2020年12月8日	5.22

		份有限公司奉新县支行					
5	抵押	江西奉新农村商业银行股份有限公司营业部	银行	8,500,000.00	2018年12月20日	2020年12月19日	8.265
6	抵押	江西奉新农村商业银行股份有限公司营业部	银行	4,500,000.00	2018年12月20日	2020年12月19日	8.265
7	财园信贷通	江西奉新农村商业银行股份有限公司营业部	银行	5,000,000.00	2019年12月2日	2020年12月1日	4.90
8	售后回租	浩瀚（上海）融资租赁有限公司	租赁	5,000,000.00	2017年2月24日	2020年2月23日	3.0
9	售后回租	浩瀚（上海）融资租赁有限公司	租赁	5,000,000.00	2017年6月1日	2020年5月31日	3.0
10	售后回租	君创国际融资租赁有限公司	租赁	5,500,000.00	2017年11月10日	2020年11月9日	3.33
11	售后回租	平安国际融资租赁有限公司	租赁	2,300,000.00	2019年8月22日	2021年8月21日	4.91
合计	-	-	-	59,700,000.00	-	-	-

六、 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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 13 日	0.00	0	3
合计	0.00	0	3

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

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
翟因辉	董事长	男	1964年1月	高中	2017年9月19日	2017年9月19日	是
兰继潘	董事	男	1968年12月	大专	2017年9月19日	2017年9月19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	2017年9月19日	是
熊牡	董事	女	1981年7月	硕士研究生	2017年9月19日	2017年9月19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	2017年9月19日	是
肖小康	董事、财务总监	男	1976年9月	本科	2017年9月19日	2017年9月19日	是
李华	监事会主席	男	1986年3月	本科	2018年5月14日	2017年9月19日	是
陈莉	监事、职工代表	女	1981年1月	本科	2017年9月19日	2017年9月19日	是
张宇	监事	男	1989年11月	中专	2018年5月14日	2017年9月19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	16
生产人员	98	132
销售人员	10	4
技术人员	26	12
财务人员	8	9
采购人员	4	4
其他人员	0	6
员工总计	169	183

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	9
专科	32	35
专科以下	126	138

员工总计	169	183
------	-----	-----

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) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和国家有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。严格执行及不断完善已经建立的以《公司章程》为基础，以股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则等一系列管理制度为主要构架的规章体系，执行以股东大会、董事会、监事会及经营管理层为主体结构的经营管控体系。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司制定的《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》等制度，保障了股东特别是中小股东充分行使合法权利。因此，公司现有治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开，公司共召开股东大会4次，符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要人事变动、生产经营决策、投融资决策、关联交易等重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2019年3月26日公司召开第二届董事会第十一次会议审议通过了《关于2018年度资本公积转增股本预案的议案》，向股权登记日在册股东每10股转增3股（公告编号：2019-012），2019年4月19日公司召开2018年年度股东大会，通过了该议案；公司于2019年5月6日发布《江西金利城市矿产股份有限公司2018年度权益分配实施公告》（公告编号：2019-030），公司以2019年5月10日为权益分派权益登记日，2019年5月13日为除权除息日公司股本由7,072万股变更为9,193.6万股。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>一、2019年1月4日第二届董事会第十次会议：</p> <p>1、审议《关于公司向九江银行股份有限公司奉新支行申请借款暨关联担保、公司控股股东提供反担保的议案》；</p> <p>2、审议《关于公司向中国工商银行股份有限公司奉新支行抵押贷款暨关联方为公司抵押贷款提供担保的议案》；</p> <p>3、审议《关于公司向江西奉新农村商业银行股份有限公司抵押贷款暨关联方为公司抵押贷款提供担保的议案》；</p> <p>4、审议《关于公司及公司董事会成员为全资子公司江西忠言金属科技有限公司向江西奉新农村商业银行股份有限公司借款提供担保的议案》。</p> <p>二、2019年3月26日第二届董事会第十一次会议：</p> <p>1、审议《2018年年度报告及报告摘要》；</p> <p>2、审议《2018年度董事会工作报告》；</p> <p>3、审议《2018年度总经理工作报告》；</p> <p>4、审议《公司2018年度财务决算报告》；</p> <p>5、审议《公司2019年度财务预算报告》；</p>

		<p>6、审议《关于2018年度资本公积转增股本预案的议案》；</p> <p>7、审议《关于2019年度聘用亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》；</p> <p>8、审议《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>9、审议《关于补充确认公司2018年度偶发性关联交易的议案》。</p> <p>三、2019年4月26日第二届董事会第十二次会议：1、审议《公司2019年第一季度报告》；</p> <p>2、审议《关于公司与平安租赁开展融资租赁业务合作的议案》；</p> <p>3、审议《关于公司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暨关联方为公司融资租赁交易提供担保的议案》。</p> <p>四、2019年8月19日第二届董事会第十三次会议：1、审议《公司2019年半年度报告》。</p> <p>五、2019年10月28日第二届董事会第十四次会议：1、审议《公司2019年第三季度报告》。</p> <p>六、2019年11月26日第二届董事会第十五次会议：1、审议《关于关联方为公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司奉新县支行借款提供反担保暨关联交易的议案》。</p>
监事会	4	<p>一、2019年3月26日第二届监事会第七次会议：1、审议《2018年年度报告及报告摘要》；</p> <p>2、审议《2018年度监事会工作报告》；</p> <p>3、审议《公司2017年度财务决算报告》；</p> <p>4、审议《公司2019年度财务预算报告》；</p> <p>5、审议《关于2018年度资本公积转增股本预案的议案》；</p> <p>6、审议《关于2019年度聘用亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》。</p> <p>二、2019年4月26日第二届监事会第八次会议：1、审议《公司2019年第一季度报告》。</p> <p>三、2019年8月19日第二届监事会第九次会议：1、审议《公司2019年半年度报告》。</p>

		四、2019年10月28日第二届监事会第十次会议：1、审议《公司2019年第三季度报告》。
股东大会	4	<p>一、2019年4月19日2018年年度股东大会： 1、审议《2018年年度报告及报告摘要》； 2、审议《2018年度董事会工作报告》； 3、审议《2018年度监事会工作报告》； 4、审议《公司2018年度财务决算报告》； 5、审议《公司2019年度财务预算报告》； 6、审议《关于2018年度资本公积转增股本预案的议案》； 7、审议《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》； 8、审议《关于2019年度聘用亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司审计机构的议案》； 9、审议《关于补充确认公司2018年度偶发性关联交易的议案》。</p> <p>二、2019年1月23日2019第一次临时股东大会： 1、审议《关于公司向九江银行股份有限公司奉新支行申请借款暨关联担保、公司控股股东提供反担保的议案》； 2、审议《关于公司向中国工商银行股份有限公司奉新支行抵押贷款暨关联方为公司抵押贷款提供担保的议案》； 3、审议《关于公司向江西奉新农村商业银行股份有限公司抵押贷款暨关联方为公司抵押贷款提供担保的议案》； 4、审议《关于公司及公司董事会成员为全资子公司江西忠言金属科技有限公司向江西奉新农村商业银行股份有限公司借款提供担保的议案》。</p> <p>三、2019年5月17日2019第二次临时股东大会： 1、审议《关于公司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暨关联方为公司融资租赁交易提供担保的议案》。</p> <p>四、2019年12月12日2019第三次临时股东大会： 1、审议《关于关联方为公司向中国邮政</p>

		储蓄银行股份有限公司奉新县支行借款提供反担保暨关联交易的议案》。
--	--	----------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2019 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉尽责地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了较为规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大各项决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，目前公司管理层尚未引进职业经理人。

公司今后将进一步改进、完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

- 1、公司注重股东大会的安排组织工作；
- 2、公司注重信息披露管理工作，及时编制公司定期报告和临时报告，确保投资者能够及时了解到公司的真实情况；
- 3、公司做好公司网站和信箱管理工作，公司充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查寻、可以互动等优点，加强与投资者的沟通，对投资者的邮件及时回复；
- 4、公司做好投资者咨询电话的接听工作，公司设立了专门的投资者咨询电话，便于公司投资者的咨询、沟通和联系；
- 5、公司制定了《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等相关制度，加强和完善了投资者关系的管理工作。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与外部各界的信息沟通，规范资本市场运作，实现股东价值最大化和保护投资者利益。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内监事会独立运作，对本年度内监事事项未提出异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵照《年度报告重大差错责任追究制度》执行，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均严格按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于信息披露的有关要求，真实、准确、完整、及时地披露对公司股票价格可能产生较大影响的信息。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	亚会 A 审字（2020）0051 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	李继校、李孝念
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	120,000 元

审计报告

亚会 A 审字（2020）0051 号

江西金利城市矿产股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西金利城市矿产股份有限公司（以下简称金利公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2019 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则编制基础的规定编制，公允反映了金利公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“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，我们独立于金利公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）营业收入确认

1、事项描述

2019 年度，金利公司营业收入合计 646,595,013.93 元，为金利公司合并利润表的重要组成项目。如财务报表附注三（九）所述，金利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，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。由于收入是公司的关键业务指标之一，从而存在管理层为达到特定目标或期望有操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们确定营业收入的确认为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- ①了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ②选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- ③执行细节测试，对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、出口报关单等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- ④结合应收账款和营业收入的函证程序，抽查收入确认的相关单据，检查已确认的收入真实性；
- ⑤对营业收入进行截止性测试，选取样本，核对销售合同、出库单、签收确认单、出口报关单等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）其他收益

1、事项描述

2019年度，金利公司其他收益合计金额 55,959,987.75 元，占当期合并财务报表利润总额的比重为 182.68%，对 2019 年度的经营业绩影响重大，因此，我们将其他收益识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

①检查关于其他收益的政府拨款文件、银行收款单据、银行账户流水灯记录和资料，核实其他收益实际到账情况。

②检查相关项目的申请文件、退税标准和会议纪要等相关资料，并将相关项目等资料与政府文件内容进行核对，检查与其他收益相关文件的一致性。

③分析政府补助款项的性质，合理判断其他收益的分类是否恰当，计入当期损益的科目分类是否恰当，在不同期间的分摊是否准确。

④检查是否按照企业会计准则的规定进行恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金利公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估金利公司的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金利公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金利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，就可能对金利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金利公司不能持续经营。

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

（6）就金利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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李继校

中国注册会计师： 李孝念

（项目合伙人）

中国·北京

二零二零年四月二十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	八、（1）	7,266,014.82	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			
应收账款	八、（2）	55,922,625.59	36,425,166.65
应收款项融资			
预付款项	八、（3）	2,736,043.21	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）	22,746,559.04	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）	84,399,004.08	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）	73,970.92	174,901.65
流动资产合计		173,144,217.66	130,725,723.98
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）	122,503,897.02	116,955,110.80
在建工程	八、（8）		12,078,118.47
生产性生物资产	八、（9）	3,426,562.50	3,618,937.50
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、（10）	2,618,184.82	2,687,390.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、（11）	330,833.34	1,004,166.67
递延所得税资产	八、（12）	352,512.62	675,300.62
其他非流动资产	八、（13）		560,000.00
非流动资产合计		129,231,990.30	137,579,024.44
资产总计		302,376,207.96	268,304,748.42
流动负债：			
短期借款	八、（14）	41,900,000.00	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			
应付账款	八、（15）	22,594,526.24	12,301,227.15
预收款项	八、（16）	3,526,090.64	3,062,471.45
合同负债			

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、（17）	825,056.93	745,544.43
应交税费	八、（18）	8,181,143.53	19,346,197.34
其他应付款	八、（19）	18,219,961.50	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（20）	3,971,732.75	8,810,553.31
其他流动负债			
流动负债合计		99,218,511.59	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、（21）	619,955.38	2,894,075.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、（22）	4,944,444.69	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		5,564,400.07	8,505,186.57
负债合计		104,782,911.66	101,915,798.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、（23）	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、（24）	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、（25）	8,490,414.59	5,404,871.75
一般风险准备			
未分配利润	八、（26）	78,567,086.27	50,448,282.87
归属于母公司所有者权益合计		197,593,296.30	166,388,950.06

少数股东权益			
所有者权益合计		197,593,296.30	166,388,950.06
负债和所有者权益总计		302,376,207.96	268,304,748.42

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	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		6,863,232.71	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			
应收账款	十二、(1)	66,649,025.66	41,940,457.85
应收款项融资			
预付款项		1,960,803.85	1,751,766.97
其他应收款		27,390,304.97	21,158,521.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		53,205,031.23	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		69,735.14	
流动资产合计		156,138,133.56	112,510,935.70
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		90,923,831.60	83,043,670.13
在建工程			12,078,118.47
生产性生物资产		3,426,562.50	3,618,937.50

油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,574,851.42	2,638,857.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		330,833.34	1,004,166.67
递延所得税资产		306,798.68	619,714.14
其他非流动资产			560,000.00
非流动资产合计		142,562,877.54	148,563,463.93
资产总计		298,701,011.10	261,074,399.63
流动负债：			
短期借款		33,400,000.00	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		19,920,057.38	9,746,651.80
预收款项		3,235,022.95	2,728,884.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		532,755.98	488,195.74
应交税费		8,124,608.59	19,309,257.83
其他应付款		19,460,303.04	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		2,107,541.13	6,671,721.31
其他流动负债			
流动负债合计		86,780,289.07	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		619,955.38	1,323,528.12
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,944,444.69	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		5,564,400.07	6,934,639.41

负债合计		92,344,689.14	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		8,490,414.59	5,404,871.75
一般风险准备			
未分配利润		87,330,111.93	59,194,382.27
所有者权益合计		206,356,321.96	175,135,049.46
负债和所有者权益合计		298,701,011.10	261,074,399.63

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		646,595,013.93	295,294,306.03
其中：营业收入	八、(27)	646,595,013.93	295,294,306.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		665,387,437.52	292,264,408.69
其中：营业成本	八、(27)	618,450,407.39	270,502,006.94
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、(28)	8,631,028.26	3,907,708.25
销售费用	八、(29)	8,589,857.37	3,921,999.37
管理费用	八、(30)	5,747,170.94	7,858,911.65
研发费用	八、(31)	20,352,926.30	1,516,155.23
财务费用	八、(32)	3,616,047.26	4,557,627.25
其中：利息费用		3,899,130.96	4,892,618.21
利息收入		-5,649.12	-4,417.93

加：其他收益	八、(35)	55,959,987.75	21,671,564.24
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）			
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）	八、(33)	-3,686,831.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、(34)	-90,031.78	-2,505,832.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、(36)		-6,964,307.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,390,700.93	15,231,322.24
加：营业外收入	八、(37)	809,075.36	889,411.29
减：营业外支出	八、(38)	46,528.00	281,952.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,153,248.29	15,838,781.19
减：所得税费用	八、(39)	2,948,902.05	3,653,068.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,204,346.24	12,185,712.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,204,346.24	12,185,712.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（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）		31,204,346.24	12,185,712.23
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）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			
(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		31,204,346.24	12,185,712.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		31,204,346.24	12,185,712.23
(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）		0.38	0.17
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.36	0.17

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	2019年	2018年
一、营业收入	十二、(3)	636,327,922.63	284,534,893.32
减：营业成本	十二、(3)	610,980,437.40	264,067,453.25
税金及附加		8,558,721.43	3,696,659.02
销售费用		8,237,239.15	3,107,672.80
管理费用		4,975,683.83	5,689,764.44
研发费用		19,349,098.32	215,257.48
财务费用		2,909,816.63	4,047,699.05
其中：利息费用		2,896,997.95	4,035,634.00
利息收入		-5,035.03	-3,256.18
加：其他收益		55,959,987.75	21,551,097.24
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）			
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）		-3,773,937.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,302,900.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,502,976.01	23,958,584.04
加：营业外收入		703,854.00	680,794.27
减：营业外支出		46,528.00	5,200.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,160,302.01	24,634,178.31
减：所得税费用		2,939,029.51	3,653,804.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,221,272.50	20,980,373.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,221,272.50	20,980,373.56
（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		31,221,272.50	20,980,373.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.38	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	0.30

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	2019年	2018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		707,378,546.24	337,550,650.66
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		44,967,752.25	10,796,481.87
收到其他与经营活动有关的现金	八、(40)	15,923,120.02	4,212,968.21
经营活动现金流入小计		768,269,418.51	352,560,100.74
购买商品、接受劳务支付的现金		636,224,449.46	300,307,691.93
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		5,709,186.98	9,066,663.31
支付的各项税费		101,476,778.05	23,755,580.88
支付其他与经营活动有关的现金	八、(41)	11,053,646.01	8,968,382.27
经营活动现金流出小计		754,464,060.50	342,098,318.39
经营活动产生的现金流量净额		13,805,358.01	10,461,782.35
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			14,468,961.49
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			14,468,961.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,171,801.62	3,227,845.28
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		2,171,801.62	3,227,845.28
投资活动产生的现金流量净额		-2,171,801.62	11,241,116.21
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		41,900,000.00	54,250,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,130,000.00	2,137,000.00
筹资活动现金流入小计		44,030,000.00	56,387,000.00
偿还债务支付的现金		40,900,000.00	58,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,605,486.50	4,425,149.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,558,894.26	11,835,652.22
筹资活动现金流出小计		54,064,380.76	75,010,801.66
筹资活动产生的现金流量净额		-10,034,380.76	-18,623,801.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		302,351.30	-23,673.60
五、现金及现金等价物净增加额		1,901,526.93	3,055,423.30
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		7,266,014.82	5,364,487.89

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	2019年	2018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		694,062,798.40	331,668,152.35
收到的税费返还		44,967,752.25	10,796,481.87
收到其他与经营活动有关的现金		15,809,484.57	8,616,023.05
经营活动现金流入小计		754,840,035.22	351,080,657.27
购买商品、接受劳务支付的现金		629,168,406.81	296,049,033.86
支付给职工以及为职工支付的现金		3,612,801.37	3,209,685.07
支付的各项税费		101,403,150.87	23,186,569.38
支付其他与经营活动有关的现金		9,843,011.14	7,551,946.20
经营活动现金流出小计		744,027,370.19	329,997,234.51
经营活动产生的现金流量净额		10,812,665.03	21,083,422.76
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		1,804,500.74	2,027,568.96
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		1,804,500.74	2,027,568.96
投资活动产生的现金流量净额		-1,804,500.74	-2,027,568.96
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		33,400,000.00	45,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,130,000.00	2,137,000.00
筹资活动现金流入小计		35,530,000.00	47,887,000.00
偿还债务支付的现金		32,400,000.00	50,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,896,997.95	4,035,634.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,420,062.26	9,696,820.22
筹资活动现金流出小计		42,717,060.21	63,882,454.22
筹资活动产生的现金流量净额		-7,187,060.21	-15,995,454.22
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		1,821,104.08	3,060,399.58
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		6,863,232.71	5,042,128.63

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	70,720,000.00				39,815,795.44				5,404,871.75		51,020,324.08		166,960,991.27
加：会计政策变更											-572,041.21		-572,041.21
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	70,720,000.00				39,815,795.44				5,404,871.75		50,448,282.87		166,388,950.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,216,000.00				-21,216,000.00				3,085,542.84		28,118,803.40		31,204,346.24
（一）综合收益总额											31,204,346.24		31,204,346.24
（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								3,085,542.84	-3,085,542.84			
1.提取盈余公积								3,085,542.84	-3,085,542.84			
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	21,216,000.00			-21,216,000.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	21,216,000.00			-21,216,000.00								
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	91,936,000.00			18,599,795.44				8,490,414.59	78,567,086.27			197,593,296.30

项目	2018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	70,720,000.00	-	-	-	39,815,795.44	-	-	-	3,306,834.39	-	40,932,649.21		154,775,279.04
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	70,720,000.00				39,815,795.44				3,306,834.39		40,932,649.21		154,775,279.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,098,037.36		10,087,674.87		12,185,712.23
（一）综合收益总额											12,185,712.23		12,185,712.23
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,098,037.36	-2,098,037.36		
1.提取盈余公积								2,098,037.36	-2,098,037.36		
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、本期末余额	70,720,000.00				39,815,795.44			5,404,871.75	51,020,324.08		166,960,991.27

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019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	70,720,000.00				39,815,795.44				5,404,871.75		59,560,226.38	175,500,893.57
加：会计政策变更											-365,844.11	-365,844.11
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,720,000.00				39,815,795.44				5,404,871.75		59,194,382.27	175,135,049.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,216,000.00				-21,216,000.00				3,085,542.84		28,135,729.66	31,221,272.50
（一）综合收益总额											31,221,272.50	31,221,272.50
（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									3,085,542.84		-3,085,542.84					
1.提取盈余公积									3,085,542.84		-3,085,542.84					
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	21,216,000.00										-21,216,000.00					
1.资本公积转增资本（或股本）	21,216,000.00										-21,216,000.00					
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	91,936,000.00								18,599,795.44				8,490,414.59		87,330,111.93	206,356,321.96

项目	2018年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	70,720,000.00	-	-	-	39,815,795.44	-	-	-	3,306,834.39		40,677,890.18	154,520,520.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,720,000.00				39,815,795.44				3,306,834.39		40,677,890.18	154,520,520.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,098,037.36		18,882,336.20	20,980,373.56
（一）综合收益总额											20,980,373.56	20,980,373.56
（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									2,098,037.36		-2,098,037.36	
1.提取盈余公积									2,098,037.36		-2,098,037.36	
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	70,720,000.00				39,815,795.44				5,404,871.75				59,560,226.38	175,500,893.57

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、 财务报表附注

江西金利城市矿产股份有限公司

财务报表附注

江西金利城市矿产股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

(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）。

经公司 2019 年 4 月 19 日 2018 年年度股东大会决议，公司以股本总数 7072 万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股的比例转增股本（股权登记日为 2019 年 5 月 10 日，除权、除息日为 2019 年 5 月 13 日），实施资本公积金转增股本后，公司股本总数为 9193.60 万股。

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二） 持续经营

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 12 月 31 日合并及母公司的财务状况，2019 年度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，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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融

资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3.金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5.金融负债终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

6.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1.减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4.金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5.各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为客户的应收款项。
关联方组合	本组合为关联方客户应收账款

(2) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为关联方客户其他应收款
其他组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金、保证金、员工备用金、应收退税款等应收款项。

各组合预期信用损失率：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款	其他应收款
1年以内	2.70%	2.70%
1-2年	48.00%	48.00%
2-3年	68.00%	68.00%

账龄	应收账款	其他应收款
3 年以上	100.00%	100.00%

组合 2（关联方组合）：客户为关联方的应收账款通常不确认预期信用损失。

组合 3（其他组合）：根据历史违约损失并结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款进行单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（3）预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

（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（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

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. 无形资产的后续计量

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

（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、国家税务总局江西省税务局于2019年9月16日向公司颁发编号为GR201936000627《高新技术企业证书》；有效期三年即2019年9月16日至2022年9月15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2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整2019年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

（1）首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

①对合并财务报表的影响

2018年12月31日（变更前）			2019年1月1日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	36,997,207.86	应收账款	摊余成本	36,425,166.65

②对母公司财务报表的影响

2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收账款	摊余成本	42,306,301.96	应收账款	摊余成本	41,940,457.85

(2) 首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

①对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款	36,997,207.86			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			-572,041.21	
按新金融工具准则列示的余额				36,425,166.65

②对母公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款	42,306,301.96			
减：转出至应收款项融资				
重新计量：预计信用损失准备			-365,844.11	
按新金融工具准则列示的余额				41,940,457.85

(3) 首次执行日，金融资产减值准备调节表

①对合并财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	3,704,374.54		572,041.21	4,276,415.75

②对母公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
摊余成本：				
应收账款减值准备	3,387,349.10		365,844.11	3,753,193.21

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
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 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	116,599.80	59,484.28
银行存款	7,149,415.02	5,305,003.61
其他货币资金		
合计	7,266,014.82	5,364,487.89

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款**(1) 应收账款按种类列示**

项目	2019 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	58,453,233.14	100.00	2,530,607.55	4.33	55,922,625.59
合计	58,453,233.14	100.00	2,530,607.55	4.33	55,922,625.59

(续)

项目	2019年1月1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	1,531,128.48	4.35	33,679,879.39
合计	40,701,582.40	100.00	4,276,415.75	10.51	36,425,166.65

(续)

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	1,531,128.48	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

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2019年12月31日			2019年1月1日		
	余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	56,766,651.07	2.70	1,532,699.58	34,162,912.45	2.70	922,398.64
1-2年	874,302.57	48.00	419,665.23	795,140.19	48.00	381,667.29
2-3年	731,364.87	68.00	497,328.11	80,914.63	68.00	55,021.95
3年以上	80,914.63	100.00	80,914.63	172,040.60	100.00	172,040.60
合计	58,453,233.14		2,530,607.55	35,211,007.87		1,531,128.48

(续)

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	56,766,651.07	2.70	1,532,699.58	34,162,912.45	2	683,258.26

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	余额	计提比例(%)	坏账准备
1-2年	874,302.57	48.00	419,665.23	795,140.19	10	79,514.02
2-3年	731,364.87	68.00	497,328.11	80,914.63	30	24,274.39
3-4年	80,914.63	100.00	80,914.63		50	
4-5年					80	
5年以上				172,040.60	100	172,040.60
合计	58,453,233.14		2,530,607.55	35,211,007.87		959,087.27

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	新金融工具准则调整年初数	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,704,374.54	572,041.21	3,916,806.93		5,662,615.13	2,530,607.55
合计	3,704,374.54	572,041.21	3,916,806.93		5,662,615.13	2,530,607.55

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,662,615.13

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南通曼特威金属材料有限公司	货款	5,490,574.53	客户已被吊销	否
杭州钟氏机械有限公司	货款	172,040.60	客户已被吊销	否
合计	——	5,662,615.13	——	——

(5) 截至2019年12月31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(%)
沭阳融联创铝业有限公司	非关联方	5,526,804.80	1年内	9.46
ACMCOAC	非关联方	4,247,129.74	1年内	7.27
江阴市亿成金属制品有限公司	非关联方	3,565,354.65	1年内	6.10
东莞国铝实业有限公司	非关联方	3,434,683.53	1年内	5.88
东莞市榮华塑胶五金有限公司	非关联方	3,430,547.84	1年内	5.87
合计		20,204,520.56		34.58

(6) 截至2019年12月31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12月31日		2018年12月31日	
	余额	占总额的比例(%)	余额	占总额的比例(%)

项目	2019年12月31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)	2,309,736.30	84.42	1,927,562.99	81.71
1-2年(含2年)	18,275.00	0.67	425,572.69	18.04
2-3年(含3年)	402,031.91	14.69	6,000.00	0.25
3年以上	6,000.00	0.22		
合计	2,736,043.21	100.00	2,359,135.68	100.00

(2) 截至2019年12月31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
东莞市世辉五金机械有限公司	非关联方	399,360.00	14.60	预付货款
巢良足	非关联方	300,000.00	10.96	预付货款
靖安县惠中液化石油气有限公司	非关联方	213,719.66	7.81	预付货款
石化股份奉新石油支公司	非关联方	201,981.83	7.38	预付货款
江西省智元重工装备制造有限公司	非关联方	180,000.00	6.58	预付货款
合计		1,295,061.49	47.33	

(3) 截至2019年12月31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12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,746,559.04	12,544,818.13
合计	22,746,559.04	12,544,818.13

(2) 其他应收款按种类列示

项目	2019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	22,758,536.83	100.00	11,977.79	0.05	22,746,559.04
合计	22,758,536.83	100.00	11,977.79	0.05	22,746,559.04

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)	
2019年1月1日余额	241,953.27			241,953.27

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）	
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——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				
本期转回	229,975.48			229,975.48
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	11,977.79			11,977.79

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) 截至 2019 年 12 月 31 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	20,230,664.44	1 年内	88.89
奉新工业园区财政所	退税款	1,242,290.29	1 年内	5.46
君创国际融资租赁有限公司	保证金	550,000.00	2-3 年	2.42
奉新县中小企业信用互助协会	保证金	330,000.00	3-4 年 270000 1-2 年 60000	1.45
平安国际融资租赁有限公司	保证金	170,000.00	1 年内	0.75
合计		22,522,954.73		98.97

(4) 截至 2019 年 12 月 31 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12月31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	20,846,399.39		20,846,399.39	5,542,299.78		5,542,299.78
在产品	2,698,427.39		2,698,427.39	5,216,769.29		5,216,769.29
库存商品	61,964,575.82	1,117,419.75	60,847,156.07	64,125,532.88	1,027,387.97	63,098,144.91
委托加工物资	7,021.23		7,021.23			
合计	85,516,423.83	1,117,419.75	84,399,004.08	74,884,601.95	1,027,387.97	73,857,213.98

(2) 存货跌价准备

项目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,027,387.97	90,031.78				1,117,419.75
合计	1,027,387.97	90,031.78				1,117,419.75

(3) 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12月31日	2018年12月31日
待抵扣增值税	73,970.92	174,901.65
合计	73,970.92	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12月31日
一、固定资产原价合计	147,038,302.02	14,089,920.09		161,128,222.11
其中：房屋及建筑物	42,554,991.21	279,739.82		42,834,731.03
机器设备	102,133,398.81	13,783,869.12		115,917,267.93
运输设备	1,270,250.32			1,270,250.32
办公及电子设备	1,079,661.68	26,311.15		1,105,972.83
二、累计折旧合计	30,083,191.22	8,541,133.87		38,624,325.09
其中：房屋及建筑物	7,689,682.15	1,618,398.10		9,308,080.25
机器设备	20,906,045.61	6,660,729.50		27,566,775.11
运输设备	805,319.19	142,171.52		947,490.71
办公及电子设备	682,144.27	119,834.75		801,979.02
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			122,503,897.02
其中：房屋及建筑物	34,865,309.06			33,526,650.78

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
机器设备	81,227,353.20			88,350,492.82
运输设备	464,931.13			322,759.61
办公及电子设备	397,517.41			303,993.81

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	13,367,349.57	
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		
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12月31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12月31日，上述固定资产中房屋及建筑物29,878,883.86元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12月31日
窑炉	342,241.39	1,289,231.10	1,631,472.49		
环保设备工程	11,735,877.08		11,735,877.08		
合计	12,078,118.47	1,289,231.10	13,367,349.57		

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12月31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	192,375.00		420,937.50
其中：苗木	228,562.50	192,375.00		420,937.50
三、账面净值合计	3,618,937.50			3,426,562.50
其中：苗木	3,618,937.50			3,426,562.50
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	3,618,937.50			3,426,562.50

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12月31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

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
二、累计摊销合计	518,137.62	69,205.56		587,343.18
其中：土地使用权	507,930.80	62,836.80		570,767.60
专利权	10,206.82	6,368.76		16,575.58
三、无形资产账面净值合计	2,687,390.38			2,618,184.82
其中：土地使用权	2,633,909.20			2,571,072.40
专利权	53,481.18			47,112.42
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	2,687,390.38			2,618,184.82

(1) 截至2019年12月31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12月31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12月31日
融资管理费	1,004,166.67	160,000.00	833,333.33	330,833.34
合计	1,004,166.67	160,000.00	833,333.33	330,833.34

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12月31日	2018年12月31日
递延所得税资产：		
其中：坏账准备	352,512.62	675,300.62
合计	352,512.62	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	2019年暂时性差异金额	2018年暂时性差异金额
信用减值损失	2,542,585.34	
资产减值损失		3,946,327.81
合计	2,542,585.34	3,946,327.81

13、其他非流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付设备款项		560,000.00
合计		560,000.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	2019年12月31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	19,000,000.00	18,000,000.00
信用借款		
合计	41,900,000.00	40,900,000.00

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

15、应付账款

(1) 应付账款账龄分析

项目	2019年12月31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)	19,230,447.03	85.12	10,286,253.76	83.62
1-2年(含2年)	1,383,674.82	6.12	1,825,660.84	14.84
2-3年(含3年)	1,807,606.84	8.00	162,791.15	1.32
3年以上	172,797.55	0.76	26,521.40	0.22
合计	22,594,526.24	100.00	12,301,227.15	100.00

(2) 截至2019年12月31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	2,898,800.48	1年内	12.83
翟业连	货款	1,614,600.00	1年内	7.15
肖龙强	货款	1,305,391.00	1年内	5.78
胡志勇	货款	1,215,500.00	1年内	5.38
罗红美	货款	1,173,965.00	1年内	5.20
合计		11,014,022.98		36.34

(3) 截至2019年12月31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。

16、预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预收货款	3,526,090.64	3,062,471.45
合计	3,526,090.64	3,062,471.45

17、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12月31日
----	-------------	------	------	-------------

短期薪酬	745,544.43	5,284,022.43	5,204,509.93	825,056.93
离职后福利-设定提存计划		504,677.05	504,677.05	
合计	745,544.43	5,788,699.48	5,709,186.98	825,056.93

(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12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	745,544.43	5,087,989.38	5,008,476.88	825,056.93
二、职工福利费		32,839.55	32,839.55	
三、社会保险费		163,193.50	163,193.50	
其中：1. 医疗保险费		120,611.34	120,611.34	
2. 工伤保险费		24,838.66	24,838.66	
3. 生育保险费		17,743.50	17,743.50	
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	5,284,022.43	5,204,509.93	825,056.93

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期计提	本期发放	2019年12月31日
基本养老保险费		489,998.13	489,998.13	
失业保险费		14,678.92	14,678.92	
合计		504,677.05	504,677.05	

18、应交税费

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	4,983,409.12	14,550,086.98
企业所得税	2,529,723.54	3,752,849.31
城市维护建设税	262,262.84	453,606.88
教育费附加	163,704.99	272,164.16
地方教育费附加	109,203.24	181,442.69
房产税	65,364.18	65,281.25
土地使用税	25,086.50	50,173.00
印花税	23,230.74	6,052.31
个人所得税	10,185.01	9,317.43
环境保护税	8,973.37	5,223.33
合计	8,181,143.53	19,346,197.34

19、其他应付款

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,219,961.50	8,244,618.11
合计	18,219,961.50	8,244,618.11

(2) 其他应付款账龄分析

项目	2019年12月31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)	16,435,343.39	90.20	4,960,000.00	60.16
1-2年(含2年)	1,200,000.00	6.59	3,284,618.11	39.84
2-3年(含3年)	584,618.11	3.21		
3年以上				
合计	18,219,961.50	100.00	8,244,618.11	100.00

(3) 截至2019年12月31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	8,966,683.00	1年内	49.21
江西金颢再生资源回收有限公司	非关联方	6,200,000.00	1年内	34.03
李名彬	非关联方	600,000.00	1-2年	3.29
梁茶香	非关联方	550,000.00	1年内	3.02
江西民华物流有限公司	非关联方	500,000.00	1-2年	2.74
合计		16,816,683.00		92.29

(4) 截至2019年12月31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。

20、一年内到期的非流动负债

借款条件	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款	3,971,732.75	8,810,553.31
合计	3,971,732.75	8,810,553.31

21、长期应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
融资租赁应偿还的本金	4,973,818.23	12,864,483.57
减:未确认融资费用	382,130.10	1,159,854.98
减:重分类到一年内到期的非流动负债	3,971,732.75	8,810,553.31
合计	619,955.38	2,894,075.28

22、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12月31日
再生铝循环利用项目中中央财政补贴	5,611,111.29		666,666.60	4,944,444.69
合 计	5,611,111.29		666,666.60	4,944,444.69

(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12月31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		666,666.60		4,944,444.69	与资产相关
合 计	5,611,111.29		666,666.60		4,944,444.69	

23、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12月31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	7,360,670.00		32,482,860.00	35.33
无限售条件股份	45,597,810.00	64.48	13,855,330.00		59,453,140.00	64.67
合 计	70,720,000.00	100.00	21,216,000.00		91,936,000.00	100.00

注：经公司2019年4月19日2018年年度股东大会决议，公司以股本总数7072万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股的比例转增股本（股权登记日为2019年5月10日，除权、除息日为2019年5月13日），实施资本公积金转增股本后，公司股本总数为9193.60万股。

24、资本公积

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本溢价	39,815,795.44		21,216,000.00	18,599,795.44
其他资本公积				
合 计	39,815,795.44		21,216,000.00	18,599,795.44

25、盈余公积

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	5,404,871.75	3,085,542.84		8,490,414.59
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	5,404,871.75	3,085,542.84		8,490,414.59

26、未分配利润

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
调整前上期末未分配利润	50,448,282.87	40,932,649.21	40,932,649.21
加：会计政策变更		-572,041.21	
加：本期归属于母公司股东的净利润	31,204,346.24	12,185,712.23	12,185,712.23

项目	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
减：提取法定盈余公积	3,085,542.84	2,098,037.36	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			
期末未分配利润	78,567,086.27	50,448,282.87	51,020,324.08

27、营业收入与营业成本

(1) 营业收入明细列示

项目	2019年度	2018年度
主营业务收入	643,876,469.61	295,125,349.83
其他业务收入	2,718,544.32	168,956.20
营业收入合计	646,595,013.93	295,294,306.03

(2) 营业成本明细列示

项目	2019年度	2018年度
主营业务成本	618,450,407.39	270,502,006.94
其他业务成本		
营业成本合计	618,450,407.39	270,502,006.94

(3) 主营业务按产品分项列示

产品名称	2019年度		2018年度	
	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	626,586,795.88	605,625,611.83	261,139,090.76	241,991,340.50
铝制品业务	17,171,147.15	12,779,805.85	33,657,209.40	28,095,454.53
竹木制品销售	118,526.58	44,989.71	329,049.67	415,211.91
合计	643,876,469.61	618,450,407.39	295,125,349.83	270,502,006.94

(4) 2019年度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(%)
沭阳融联创铝业有限公司	34,737,051.62	5.37
巨龙电机（宁德）有限公司	32,094,504.32	4.96
常州鑫方圆金属材料有限公司	24,808,514.22	3.84
东莞市擎誉五金有限公司	22,490,543.65	3.48
江阴市亿成金属制品有限公司	19,139,070.63	2.96
合计	133,269,684.44	20.61

28、税金及附加

项目	2019年度	2018年度
----	--------	--------

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	3,985,276.25	1,634,585.81
教育费附加	2,391,136.61	980,662.74
地方教育费附加	1,594,091.09	653,920.04
印花税	268,147.79	121,618.30
土地使用税	100,346.00	278,642.02
房产税	261,539.65	225,157.02
环境保护税	30,490.87	13,122.32
合 计	8,631,028.26	3,907,708.25

29、销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	182,513.00	2,902.81
办公费		7,960.00
材料费	78,699.97	240,857.17
运输费	8,186,081.48	3,628,799.39
展览费	45,460.00	
其他	97,102.92	41,480.00
合 计	8,589,857.37	3,921,999.37

30、管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,244,023.67	2,764,237.14
差旅费	239,531.57	367,405.08
车辆使用费	195,919.81	184,785.93
办公费	255,464.22	449,642.83
业务招待费	413,105.53	298,153.13
折旧及摊销	1,757,017.69	2,163,260.28
广告宣传费	15,385.60	9,914.89
培训会务费	32,204.60	177,477.04
咨询服务费	496,643.90	1,260,804.96
维修保险费	38,834.95	40,665.82
其他	59,039.40	142,564.55
合 计	5,747,170.94	7,858,911.65

31、研发费用

项目	2019 年度	2018 年度
原材料	19,155,958.54	238,499.77
工资	721,084.00	1,153,580.00
折旧	88,159.08	68,677.40
其他	387,724.68	55,398.06

合计	20,352,926.30	1,516,155.23
----	---------------	--------------

32、财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	3,899,130.96	4,892,618.21
减：利息收入	5,649.12	4,417.93
汇兑损失		
减：汇兑收益	302,351.30	355,829.22
手续费	24,916.72	25,256.19
合 计	3,616,047.26	4,557,627.25

33、信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	3,686,831.45	
合 计	3,686,831.45	

34、资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		1,478,444.06
存货跌价损失	90,031.78	1,027,387.97
合 计	90,031.78	2,505,832.03

35、其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
财政补科技扶助款	60,000.00	80,000.00
残疾人政策增值税即征即退	1,781,640.00	1,204,480.00
资源综合利用增值税即征即退	52,968,347.75	20,136,617.24
扶助企业发展资金	1,150,000.00	250,000.00
出口退税奖励		467.00
合 计	55,959,987.75	21,671,564.24

36、资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
出售固定资产、无形资产收益		-6,964,307.31
合 计		-6,964,307.31

37、营业外收入

项目	2019 年度	2018 年度
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		

项目	2019 年度	2018 年度
接受捐赠		
政府补助	765,497.00	866,666.60
其他	43,578.36	22,744.69
合 计	809,075.36	889,411.29

其中政府补助明细如下：

项目	2019 年度	2018 年度
5 万吨再生铝国家补助	666,666.60	666,666.60
贷款贴息项目款	27,187.40	200,000.00
企业优秀纳税户奖励	10,000.00	
外贸出口创汇奖	18,986.00	
奉新县入规企业奖	30,000.00	
收到商务局奖励款	12,657.00	
合 计	765,497.00	866,666.60

38、营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损失合计		276,752.34
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	36,000.00	
滞纳金支出		
罚款支出		
其他	10,528.00	5,200.00
合 计	46,528.00	281,952.34

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,626,114.05	3,870,952.85
递延所得税	322,788.00	-217,883.89
合 计	2,948,902.05	3,653,068.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	34,153,248.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,122,987.24
子公司适用不同税率的影响	-33,876.80
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	38,954.78
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	

项目	金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	84,692.01
残疾人工资加计扣除	-67,619.10
研发费加计扣除的影响	-2,196,236.08
所得税费用	2,948,902.05

40、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 年度	2018 年度
利息收入	5,649.12	4,417.93
补贴收入	98,830.40	530,467.00
其他收入	43,578.36	17,403.69
往来收款	15,775,062.14	3,660,679.59
合计	15,923,120.02	4,212,968.21

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
往来付款	2,408,917.52	3,571,734.94
销售费用的付现	6,439,429.51	2,162,296.56
管理费用的付现	1,746,129.58	2,931,414.23
研发费用的付现	387,724.68	272,480.35
手续费	24,916.72	25,256.19
其他支出	46,528.00	5,200.00
合计	11,053,646.01	8,968,382.27

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,204,346.24	12,185,712.23
加：资产减值准备	3,776,863.23	2,505,832.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,733,508.87	8,880,457.49
无形资产摊销	69,205.56	95,876.35
长期待摊费用摊销	833,333.33	958,333.33
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）		6,964,307.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		276,752.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,303,135.20	4,448,823.04

项目	2019 年度	2018 年度
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）	322,788.00	-217,883.89
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）	-10,631,821.88	-32,674,195.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,517,176.60	-14,506,268.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,711,187.57	21,544,036.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,805,358.01	10,461,782.35
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	7,266,014.82	5,364,487.89
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	1,901,526.93	3,055,423.30

(2) 现金和现金等价物

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、现金	7,266,014.82	5,364,487.89
其中：库存现金	116,599.80	59,484.28
可随时用于支付的银行存款	7,149,415.02	5,305,003.61
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	7,266,014.82	5,364,487.89
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	
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	
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12月31日	2018年12月31日
其他应付款	潘文秀		2,500,000.00
合计			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。	4,000,000.00	否
解协威	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	2,526,000.00	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“售后回租”的方式进行融资租赁交易，提供担保。	5,500,000.00	否

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、 应收账款**(1) 应收账款按种类列示**

项目	2019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	68,694,350.18	100.00	2,045,324.52	2.98	66,649,025.66
其中：账龄组合	48,043,319.42	69.94	2,045,324.52	4.26	45,997,994.90
关联方组合	20,651,030.76	30.06			20,651,030.76
合计	68,694,350.18	100.00	2,045,324.52	2.98	66,649,025.66

(续)

项目	2019年1月1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
按组合计提坏账准备的应收账款	40,203,076.53	87.98	1,007,905.94	2.51	39,195,170.59
其中：账龄组合	20,463,947.39	50.90	1,007,905.94	4.93	19,456,041.45
关联方组合	19,739,129.14	49.10			19,739,129.14
合计	45,693,651.06	100.00	3,753,193.21	8.21	41,940,457.85

(续)

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款项	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款项	40,203,076.53	87.98	642,061.83	1.60	39,561,014.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	45,693,651.06		3,387,349.10	7.41	42,306,301.96

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2019年12月31日			2019年1月1日		
	余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	46,713,823.15	2.70	1,261,273.23	19,691,904.75	2.70	531,681.43
1-2年	729,494.23	48.00	350,157.23	519,087.41	48.00	249,161.96
2-3年	519,087.41	68.00	352,979.44	80,914.63	68.00	55,021.95
3年以上	80,914.63	100.00	80,914.63	172,040.60	100.00	172,040.60
合计	48,043,319.42		2,045,324.52	20,463,947.39		1,007,905.94

(续)

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	46,713,823.15	2.70	1,261,273.23	19,691,904.75	2	393,838.10
1-2年	729,494.23	48.00	350,157.23	519,087.41	10	51,908.74
2-3年	519,087.41	68.00	352,979.44	80,914.63	30	24,274.39
3-4年	80,914.63	100.00	80,914.63		50	
4-5年					80	
5年以上				172,040.60	100	172,040.60
合计	48,043,319.42		2,045,324.52	20,463,947.39		642,061.83

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	新金融工具准则调整年初数	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,387,349.10	365,844.11	3,954,746.44		5,662,615.13	2,045,324.52
合计	3,387,349.10	365,844.11	3,954,746.44		5,662,615.13	2,045,324.52

(4) 截至2019年12月31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	合并关联方	20,651,030.76	1年内	30.06
沐阳融联创铝业有限公司	非关联方	5,526,804.80	1年内	8.05
江阴市亿成金属制品有限公司	非关联方	3,565,354.65	1年内	5.19
东莞国铝实业有限公司	非关联方	3,434,683.53	1年内	5.00
东莞市燊华塑胶五金有限公司	非关联方	3,430,547.84	1年内	4.99

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
合计		36,608,421.58		53.29

(5) 截至 2019 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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 年度	2018 年度
主营业务收入	633,609,378.31	284,415,255.12
其他业务收入	2,718,544.32	119,638.20
营业收入合计	636,327,922.63	284,534,893.32

(2) 营业成本明细列示

项目	2019 年度	2018 年度
主营业务成本	610,980,437.40	264,067,453.25
其他业务成本		
营业成本合计	610,980,437.40	264,067,453.25

十三、补充资料

1、非经常性损益

项目	2019 年度	2018 年度
非流动资产处置损益		-7,241,059.65
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）	1,308,830.40	530,467.00

项目	2019 年度	2018 年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,949.64	17,544.69
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,305,880.76	-6,693,047.96
减：非经常性损益的所得税影响数	180,098.91	-1,034,890.20
非经常性损益合计	1,125,781.85	-5,658,157.76
净利润	31,204,346.24	12,185,712.23
归属于母公司的净利润	31,204,346.24	12,185,712.23
扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润	30,078,564.39	17,843,869.99

2、净资产收益率

2019 年度

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	31,204,346.24	17.15%	0.38	0.38
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	30,078,564.39	16.53%	0.36	0.36

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

二〇二〇年四月二十一日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江西金利城市矿产股份有限公司董事会秘书办公室