

吉安鑫泰科技股份有限公司

(JI'AN XINTAI TECHNOLOGY CO., LTD.)



鑫泰科技

XIN TAI TECHNOLOGY

NEEQ: 838975

半年度报告

—— 2019 ——

公 司 半 年 度 大 事 记

	
2019 年 1 月，鑫泰科技被评定为“2018 年江西省专业化小巨人企业”。	2019 年 3 月，鑫泰科技被评定为“2018 年江西省专精特新中小企业”。
	
2019 年 3 月，吉安市工商业联合会（总商会）授予鑫泰科技“吉安市百企帮百村精准扶贫行动先进民营企业”。	2019 年 4 月，中国稀土行业协会授予鑫泰科技“企业信用评价 AAA 级信用企业”。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、鑫泰科技	指	吉安鑫泰科技股份有限公司
金诚、吉水金诚、金诚新材	指	吉水金诚新材料加工有限公司
中杭、浙江中杭、中杭新材	指	浙江中杭新材料科技有限公司
普立特、包头普立特、普立特新材	指	包头普立特新材料有限公司
鑫泰功能材料、功能材料研究所	指	江西鑫泰功能材料科技有限公司
三会	指	吉安鑫泰科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	吉安鑫泰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	吉安鑫泰科技股份有限公司董事会
监事会	指	吉安鑫泰科技股份有限公司监事会
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 31 日
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、上会	指	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	现行有效的《吉安鑫泰科技股份有限公司章程》
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

声明与提示

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

公司负责人刘卫华、主管会计工作负责人姚莉及会计机构负责人（会计主管人员）姚莉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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

1、豁免披露事项及理由

鉴于 2019 年半年度报告中前五大客户及供应商名称以及应收帐款、应付帐款、预收帐款、预付帐款前五大单位名称属于公司商业秘密, 这些信息如果被竞争对手掌握并加以利用, 将对公司的竞争优势和经营格局造成不利影响, 而不予披露并不影响投资者对公司年报的阅读。2019 年 8 月公司向全国中小企业股份转系统有限责任公司申请豁免披露前五大客户及供应商名称以及应收帐款、应付帐款、预收帐款、预付帐款前五大单位名称并得到批准。

【备查文件目录】

文件存放地点	鑫泰科技董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉安鑫泰科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiAn XinTai Technology Co., Ltd.
证券简称	鑫泰科技
证券代码	838975
法定代表人	刘卫华
办公地址	江西省吉安高新技术产业开发区凤鸣大道

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘莺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0796-8478222
传真	0796-8478222
电子邮箱	jaxtkj@163.com
公司网址	www.jaxtkj.cn
联系地址及邮政编码	江西省吉安高新技术产业开发区凤鸣大道/343100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年2月9日
挂牌时间	2016年8月12日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-废弃资源综合利用业(C42)-金属废料和碎屑加工处理(C4210)
主要产品与服务项目	主要产品:稀土氧化物、钕铁硼。服务项目:钕铁硼废料的综合回收利用, 稀土材料、磁性材料的生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	68,034,092
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	刘卫华、夏禹谟、张万琰、刘任达、陈圣位

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	913608005892240577	否
金融许可证机构编码	/	否
注册地址	江西省吉安市吉安县吉安高新技术产业开发 区凤鸣大道 6 号	否
注册资本（元）	68,034,092.00	否
公司注册资本与总股本数一致。		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	张力 张霞
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	379,548,141.32	280,758,798.50	35.19%
毛利率%	16.62%	11.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	40,421,323.41	14,085,503.35	186.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	39,451,158.10	13,480,800.28	192.65%
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）	11.68%	4.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.42%	4.60%	-
基本每股收益	0.59	0.21	180.95%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	531,111,418.98	490,491,155.55	8.28%
负债总计	209,976,777.62	159,945,753.33	31.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	316,586,238.97	325,829,802.72	-2.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.65	4.79	-2.92%
资产负债率%（母公司）	29.21%	19.03%	-
资产负债率%（合并）	39.54%	32.61%	-
流动比率	1.7403	2.09	-
利息保障倍数	-	10.92	-

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	94,452,907.66	3,796,174.07	2,388.11%
应收账款周转率	7.38	6.61	-
存货周转率	1.70	1.44	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	8.28%	16.06%	-

营业收入增长率%	35.19%	37.59%	—
净利润增长率%	186.97%	-51.62%	—

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	68,034,092	68,034,092	—
计入权益的优先股数量	0	0	—
计入负债的优先股数量	0	0	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	12,907.07
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,005,369.02
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	116,940.26
非同一控制企业合并产生的负商誉	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,940.31
非经常性损益合计	1,190,156.66
所得税影响数	212,711.79
少数股东权益影响额（税后）	7,279.56
非经常性损益净额	970,165.31

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更□会计差错更正□其他原因（空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

吉安鑫泰科技股份有限公司根据按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，属于制造业（C）中的废弃资源综合利用业（C42）。

目前公司以稀土资源综合利用为龙头，带动稀土金属、磁材的发展，形成了一个具有稀土资源综合利用特色的稀土产业链内部循环。公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司根据生产能力、市场需求，独立自主开展生产经营活动。近年来，市场竞争激烈、经营形势严峻，公司根据市场变化，建立快速反应机制，积极做好客户维护工作，进一步巩固产品市场。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化，未对本公司经营产生重大影响。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，国家继续强化对稀土行业的规范治理力度，完善稀土行业监管体系。与此同时，随着国家对环境保护工作的从严要求、环保督察工作的持续深入，稀土行业市场秩序有所好转。公司坚持以稳定生产经营为重点，围绕市场需求与产品定位、结合国家产业政策与环保等相关要求，对资金、采购、销售、成本、技术升级等进行全方位精细化管理。

报告期内，公司实现营业收入 37954.81 万元，较上年同期增长 35.19%，分析原因主要是金诚新材建成投产直接提升了营收。净利润为 4042.13 万元，较上年同期上升 186.97%，分析原因有二：1）金诚投产，提升了产品周转率，降低成本，增加利润；2）报告期内调整销售产品结构，中重稀土（如：氧化铽、氧化镱等）产品利润高。经营活动产生的现金流量净额 9445.2 万元，较上年同期增长 2388.11%，分析原因有三：1）鑫泰科技客户预付款增加现金流；2）报告期内公司加强资金管理，资金回笼快；3）减少存货对资金的占用。本期公司负债增长较多，负债总计 20997.68 万元，较上年同期增长 31.28%，主要为短期借款和预收款项增加，预收增加主要是因为报告期内市场行情好，产品供不应求，大量客户预付货款订货；短期借款增加主要系金城新材投产、中杭新材新开发客户帐期较长导致日常营运资金需求量增加，为了保障日常营运资金充足、确保自身业务健康运行，目前仍需通过银行贷款的方式解决资金需求问题，导致银行借款增加。

三、 风险与价值

1、政策风险

在全球经济发展对稀土需求日益增加的背景下，稀土作为重要战略储备，我国稀土资源面临较大的压力。为保护生态环境，并促进稀土行业的持续健康发展，国家工信部于 2012 年 6 月印发《稀土指令性生产计划管理暂行办法》，对稀土开采、冶炼分离产业实施指令性生产计划。在此政策影响下，所有从事稀土开采和冶炼分离的企业都得根据计划指标来开展生产工作，未获计划指标的企业不得从事稀土矿产品和稀土冶炼分离产品的生产。公司从事的利用钕铁硼废料提取稀土氧化物的业务属于废物的回收再利用，现阶段尚未受到指令性生产计划的限制，但将来政策的变动存在不确定性。

应对措施：公司专注于钕铁硼废料提取稀土氧化物、稀土金属、永磁材料，报告期内未受到指令性计划的影响。

2、环保风险

钕铁硼废料回收加工的生产环节包括焙烧、酸溶、过滤、萃取等环节，生产过程中存在着一定的

“三废”排放、综合处理等环境保护问题。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施,对环境保护的力度不断加大,政府可能会对稀土企业制定更为严格的环保标准,从而要求行业内相关企业加大对环保的投入,加大对环保基础及配套设施的建设,导致公司污染处理费用的增加。因此,公司面临一定的环保风险。

应对措施:公司建立了完善的环境保护管理制度,设立专门的安环部并配备专职人员进行管理,并通过环境管理体系认证。报告期内,公司继续完善环境保护方面的制度、架构设置,继续强化公司专设安全环保部和每个车间的环保专职管理人员的职能,进一步做好公司日常环境保护管理工作。

3、实际控制人解除一致行动的风险

公司股权较为分散,不存在对公司具有控制力的单一股东。

2016年1月4日,公司股东刘卫华、夏禹谟、张万琰、陈圣位和刘任达五人签署《一致行动协议》,承诺在公司重大问题的决策上保持一致行动,五位一致行动人合计持有公司63.89%的股份,为公司的共同实际控制人。该协议有效期为自签署之日起至公司于全国中小企业股份转让系统挂牌后的第三十六个月。若将来有股东退出《一致行动协议》,导致公司不再具有实际控制人,则公司的稳定经营和持续发展将会受到不利影响。因此,公司存在实际控制人解除一致行动的风险。

应对措施:公司股东刘卫华、夏禹谟、张万琰、陈圣位和刘任达均不愿放弃对公司的控制权,并担任公司董事、监事。报告期内不存在实际控制人解除一致行动协议的迹象。

4、技术优势灭失的风险

一旦丧失技术优势,公司主营业务将会面临巨大挑战,盈利空间也会显著萎缩。

应对措施:公司以科技创新为第一发展力,近几年不断研发,提升生产水平,提高盈利能力。报告期内,研发投入1277.59万元;并与华东理工团队、严纯华院士团队开展产学研探讨。

5、行业周期性波动的风险

公司的发展在很大程度上受益于下游钕铁硼永磁材料行业的崛起,钕铁硼永磁材料行业不仅为公司提供原材料,而且是公司产品的主要应用领域。钕铁硼永磁材料行业具有周期性波动的特点,其下游行业分布广泛,且汽车、空调等行业往往与国民经济景气程度存在很大关联。当国民经济处于稳定发展期,下游厂商产量提升,对钕铁硼的需求会相应增加;当国民经济增长缓慢或处于低谷时,下游厂商减产,对钕铁硼的需求将相应减少。因此,国民经济景气周期性变化将对钕铁硼永磁材料行业产生较大影响,从而对本公司的经营业绩造成影响。

应对措施:公司加强行业研究、价格走势分析、延伸产业链、加强上下游协同等工作,增强对市场整体行情的把握以制定合理的生产和经营策略,使公司在激烈的市场环境中保持竞争力,实现企业快速稳定地发展,抵抗行业周期性波动的不利影响。

四、企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√适用□不适用

鑫泰科技在“百企帮百村”活动中帮扶对象为吉安县万福镇岭头村,通过多次到村民走访了解,提出了2个精准帮扶方案:

- 1、村里路灯少,夜晚出行难:针对此问题,公司先后捐赠了200多盏太阳能路灯,使路灯遍布岭头村,彻底解决了村民夜间出行难的问题。
- 2、百年大计,教育为本:2018年公司在万福镇设立了首个村级教育基金“鑫泰科技岭头村教育基金”,每年对考入高中、大学的学子发放奖金,为孩子们从小树立正确的价值观。报告期内,已筹备发放第二批奖学金。

（二） 其他社会责任履行情况

鑫泰科技的发展离不开社会各界给予的支持与帮助。公司在抓好企业自身建设、追求稳健发展的同时，也不忘积极回馈社会，用实际行动践行“饮水思源，回报社会”的承诺，以自身的发展带动和促进当地经济发展、行业规范进步，实现和谐发展。

1、公司一直严格遵守相关法律法规的规定，合法、规范经营，在维持自身稳定发展的同时，并未给周边企业与居民的经营和生活造成负面影响，与其保持了良好的邻里关系。公司积极履行纳税义务，报告期内，公司实现纳税约人民币 1417.89 万元，带动了当地经济发展。公司积极面向社会招收人才，每年指派人力资源团队赴各地高校开展校园招聘工作，吸纳具备相关专业技能的应届大学生，同时，在当地招聘务工人员，一定程度上缓解了当地就业压力，促进社会和谐稳定。

2、公司在经营管理中，注重与外部社会建立融洽的沟通氛围，积极参加工会、党支部建设及扶贫攻坚等社会公益活动，促进公司所在地的发展。公司主动回馈社会，参与各种形式的捐资、便民活动，以支持各项慈善事业。报告期内，公司对外捐赠 17 万元，为吉安受灾乡村捐赠物资，为市福利院小朋友捐赠急需物资等。

3、公司主动配合、积极参与各级政府、监管部门以及行业协会的各项活动，为行业管理和可持续发展献计献策；关注大众媒体及社会舆论，虚心接受各方建议和意见，充分尊重所有关注公司发展的组织和个人，架起公司与公众沟通的桥梁，构筑和谐的公共关系。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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	100,000,000	61,250,000

（二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人	2016/8/12	-	挂牌	同业竞争	详见下述详情	正在履行中

人或控股股东				承诺	陈述	
董监高	2016/8/12	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下述详情陈述	正在履行中
重组交易方	2017/5/18	-	重大资产重组	同业竞争承诺	详见下述详情陈述	正在履行中
重组交易方	2017/5/18	-	重大资产重组	业绩补偿承诺	详见下述详情陈述	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、《关于避免同业竞争的承诺函》

为避免今后出现同业竞争情形，公司五位共同控制人以及全体董事、监事和高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

“一、鑫泰科技核定的经营范围为：荧光粉废料、钹铁硼废料的综合回收利用；金属及其合金、金属材料的生产、销售、采购（以上项目涉及国家前置许可的除外）；矿产品采购、销售。截至本承诺函出具日，本人及本人控制的其他企业不存在自营、与他人共同经营或为他人经营鑫泰科技相同、相似业务的情形，不存在任何对外投资与公司利益存在冲突的情况。二、在直接或间接持有鑫泰科技股份或于鑫泰科技任职的期间内，本人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与鑫泰科技现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与鑫泰科技现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。同时，本人将对本人控制的其他企业按本承诺函的内容进行监督，并行使必要的权力，促使其按照本承诺函履行不竞争的义务。三、在鑫泰科技审议本人及本人控制的其他企业是否与鑫泰科技存在同业竞争的董事会或股东大会上，本人将按规定进行回避，不参与或干涉表决。如鑫泰科技认定本人及本人控制的其他企业正在或将要从事的业务与鑫泰科技存在同业竞争，则本人将在鑫泰科技提出异议后及时转让或终止上述业务，或促使本人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如鑫泰科技有意受让上述业务，则贵公司享有上述业务在同等条件下的优先受让权。四、如本人违反上述承诺，鑫泰科技及鑫泰科技其他股东有权根据本承诺函依法申请强制本人履行上述承诺，并赔偿鑫泰科技及鑫泰科技其他股东因此遭受的全部损失；同时，本人因违反上述承诺所取得的利益归鑫泰科技所有。五、本承诺函在本人直接或间接持有鑫泰科技或于鑫泰科技任职的期间内持续有效，且不可撤销。” 该承诺在报告期内得到履行。

为避免重组完成后鑫泰科技涉及新的同业竞争或者陷入潜在同业竞争的可能，本次交易的交易对方徐均升、黄迪、徐嘉诚、郑阳善、胡月共、朱少武、胡松挺、陈敏超、赵常华出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺：截至本承诺函签署之日，本人及本人控制的其他企业均未从事任何在商业上对鑫泰科技或其所控制的企业构成直接或间接同业竞争的业务或活动。鑫泰科技以发行股份购买中杭新材 100.00%股权的行为完成后，在本人或包括本人控制的其他公司在内的关联方直接或间接持有鑫泰科技股份期间，本人承诺不从事或促使本人所控制的企业从事任何在商业上对鑫泰科技或其所控制的企业构成直接或间接同业竞争的业务或活动。如因本人违反上述承诺而给鑫泰科技造成损失的，本人将承担一切法律责任和后果，赔偿因此给鑫泰科技造成的全部损失。该承诺在报告期内得到履行。

2、《利润补偿协议》

根据《发行股份购买资产协议》及《利润补偿协议》，交易对方徐均升、黄迪、徐嘉诚、郑阳善、胡月共、朱少武、胡松挺、陈敏超、赵常华承诺：“中杭新材 2017 年、2018 年和 2019 年经审计的扣除非经常性损益的净利润（以下简称“利润承诺数”）分别不低于 1,005.00 万元、1,133.00 万元、1,239.00 万元。在利润补偿期间内的任何一年截至当期期末累计实现的净利润数应不低于累计承诺利润，否则

由补偿义务人按照《利润补偿协议》的约定向鑫泰科技履行补偿义务。”该承诺在报告期内得到履行。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收票据	质押	5,562,140.8	1.05%	质押用于开具银行承兑汇票、附追索权的票据贴现
固定资产	抵押	52,504,701.87	9.89%	抵押用于取得银行借款
在建工程	抵押	7,478,040.05	1.41%	抵押用于取得银行借款
无形资产	抵押	16,199,727.07	3.05%	抵押用于取得银行借款
总计	-	81,744,609.79	15.40%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用□不适用

单位：元/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
2019/6/25	7.3	0	0
合计	7.3	0	0

2、报告期内的权益分派预案

□适用√不适用

3、报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用□不适用

一、议案审议情况

吉安鑫泰科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 4 月 12 日召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第二次会议，审议通过了《2018 年年度权益分派预案》，吉安鑫泰科技股份有限公司 2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 13 日召开的股东大会审议通过。

二、2018 年年度权益分派方案

以公司现有总股本 68,034,092 股为基数，向全体股东每 10 股派 7.3 元人民币现金（个人股东、投资基金适用股息红利差别化个人所得税政策（财税【2015】101 号文）；QFII（如有）实际每 10 股派 6.57 元，对于 QFII 之外的其他非居民企业，本公司未代扣代缴所得税，由纳税人在所得发生地缴纳。）（如适用）。

【注：个人股东、投资基金持股 1 个月（含 1 个月）以内，每 10 股补缴税款 1.46 元；持股 1 个月以上至 1 年（含 1 年）的，每 10 股补缴税款 0.73 元；持股超过 1 年的，不需补缴税款。】

三、权益登记日与除权除息日

本次权益分派权益登记日为：2019 年 6 月 24 日

除权除息日为：2019 年 6 月 25 日

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	20,520,000	30.16%	1,000	20,520,000	30.16%
	其中：控股股东、实际控制人	10,863,000	15.97%	0	10,863,000	15.97%
	董事、监事、高管	10,916,000	16.04%	1,000	10,917,000	16.05%
	核心员工	4,264,375	6.27%	1,000	4,265,375	6.27%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,514,092	69.84%	0	47,514,092	69.84%
	其中：控股股东、实际控制人	32,601,000	47.92%	0	32,601,000	47.92%
	董事、监事、高管	35,120,655	51.62%	0	35,120,655	51.62%
	核心员工	9,493,125	13.95%	0	9,493,125	13.95%
总股本		68,034,092	-	1,000	68,034,092	-
普通股股东人数		20				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	刘卫华	12,445,500	0	12,445,500	18.2930%	9,334,125	3,111,375
2	夏禹谟	9,580,000	0	9,580,000	14.0812%	7,185,000	2,395,000
3	余学红	8,499,000	0	8,499,000	12.4923%	0	8,499,000
4	张万琰	7,712,500	0	7,712,500	11.3362%	5,784,375	1,928,125
5	刘任达	7,090,000	0	7,090,000	10.4212%	5,317,500	1,772,500
合计		45,327,000	0	45,327,000	66.6239%	27,621,000	17,706,000

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

前五名或持股 5%以上股东相互之间不存在关联关系，其中刘卫华、夏禹谟、张万琰、刘任达为一致行动人。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

无

（二） 实际控制人情况

报告期内，公司的实际控制人为刘卫华、夏禹谟、张万琰、陈圣位、刘任达等5位自然人，上述5位自然人合计持有鑫泰科技63.89%股份并签订《一致行动人协议》，为公司的共同实际控制人。

1、刘卫华：男，1968年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，工程师，经济师职称；1992年7月至1999年10月，就职于中国核工业总公司713矿，负责生产管理；1999年12月至2003年4月，就职于龙南和利稀土冶炼厂，负责生产管理；2003年5月至2005年12月，就职于赣州虔东集团东利新技术有限公司，负责生产管理；2006年1月至2011年1月，就职于信丰县包钢新利稀土有限公司，担任副总经理、常务副总经理；2011年3月至2012年12月，就职于赣州立强新材料有限责任公司，担任经理；2012年2月至2015年12月，与万小山、陈圣位联合创办吉安县鑫泰科技有限公司，担任执行董事、总经理；2016年1月至2018年12月担任公司第一届董事会董事长兼总经理，2019年1月换届，续任第二届董事会董事长兼总经理，任期至本届届满。

2、夏禹谟：男，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1986年7月至1994年8月，就职于赣南稀土冶炼厂，担任技术员、车间主任、工程师等职；1994年9月至1999年3月，就职于赣州市沙石稀土公司，担任副总经理；1999年4月至2006年3月，就职于赣州沪东工贸公司，担任副总经理；2006年4月至2015年7月，就职于赣州海川工贸有限公司，担任总经理；2014年11月至2015年12月，入股鑫泰有限，担任副总经理；2016年1月至2018年12月担任公司第一届董事会董事兼副总经理，2019年1月换届，续任第二届董事会董事兼常务副总，任期至本届届满。

3、张万琰：男，1963年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师职称；1985年7月至1988年3月，就职于赣南稀土冶炼厂，担任车间主任，后升职为技术部长；1988年4月至1998年5月，就职于赣南稀土集团公司生产技术科，任技术顾问；1993年7月至1998年6月，就职于赣州稀土冶炼厂，任副总工程师；1998年6月至2005年2月，就职于虔东稀土集团，担任车间主任、后担任办公室主任，再调入水电公司任副总经理；2005年3月至2011年3月，就职于赣州海川工贸有限公司，担任经营部长、总经理助理；2007年6月至2011年3月，入股大余特种金属冶炼厂，担任厂长；2011年4月至2015年7月，入股赣州立强新材料有限责任公司，担任副总经理、法人代表，2015年7月股权转让至今，担任赣州立强顾问；2014年11月至2015年12月，入股鑫泰有限，担任监事；2016年1月至2018年2月担任股份公司董事，2018年3月至2018年12月担任公司第一届监事会主席，2019年1月换届，续任第二届监事会主席，任期至本届届满。

4、陈圣位：男，1977年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历；1995年6月至2001年7月，就职于上饶华丰铜业；2001年3月至2009年4月，在上饶市自主创业，从事有色金属再生行业；2009年4月至2012年10月，创办吉安县吉祥矿业有限公司，担任副总经理；2012年2月至2015年12月，与刘卫华、万小山联合创办鑫泰有限，担任副总经理；2016年1月至2018年12月担任公司第一届董事会董事，2019年1月换届，续任第二届董事会董事，任期

至本届届满。

5、刘任达：男，1975年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中学学历；1993年9月至2002年10月，在吉安市泰和县自主创业，从事农业；2002年12月至2013年12月，创办吉安市吉州区金属回收公司，担任公司总经理；2014年11月至2015年12月，入股鑫泰有限，担任副总经理；2016年1月至2018年12月担任公司第一届董事会董事兼副总经理，2019年1月换届，续任第二届董事会董事兼副总经理，任期至本届届满。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘卫华	董事长兼总经理	男	1968-10	大专	2019年1月至2021年1月	是
夏禹谟	董事兼副总经理	男	1964-02	本科	2019年1月至2021年1月	是
徐嘉诚	董事	男	1989-02	本科	2019年1月至2021年1月	是
陈圣位	董事	男	1977-12	高中	2019年1月至2021年1月	是
刘任达	董事兼副总经理	男	1975-03	高中	2019年1月至2021年1月	是
刘莺	董事会秘书兼副总经理	女	1982-08	本科	2019年1月至2021年1月	是
张万琰	监事会主席	男	1963-12	本科	2019年1月至2021年1月	是
郭荣华	监事	男	1970-11	中专	2019年1月至2021年1月	是
蓝小明	监事	男	1984-07	大专	2019年1月至2021年1月	是
姚莉	财务总监	女	1980-05	本科	2019年1月至2021年1月	是
廖雨生	副总经理	男	1973-10	大专	2019年1月至2021年1月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长兼总经理、实际控制人之一刘卫华与公司监事郭荣华存在关联关系，郭荣华为刘卫华妹妹的配偶；刘卫华、夏禹谟、陈圣位、刘任达、张万琰为一致行动人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘卫华	董事长兼总经理	12,445,500	0	12,445,500	18.2930%	0
夏禹谟	董事兼副总经理	9,580,000	0	9,580,000	14.0812%	0
徐嘉诚	董事	2,360,655	0	2,360,655	3.4698%	0
陈圣位	董事	6,636,000	0	6,636,000	9.7539%	0
刘任达	董事兼副总经理	7,090,000	0	7,090,000	10.4212%	0
张万琰	监事会主席	7,712,500	0	7,712,500	11.3362%	0
郭荣华	监事	70,000	0	70,000	0.1029%	0
姚莉	财务总监	125,000	1,000	126,000	0.1852%	0
廖雨生	副总经理	17,000	0	17,000	0.0250%	0
合计	-	46,036,655	1,000	46,037,655	67.67%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

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
生产人员	235	225
技术人员	54	74
业务人员	46	38
管理人员	34	41
员工总计	369	378

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	1
本科	25	28
专科	42	45
专科以下	296	303
员工总计	369	378

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：

鑫泰科技始终坚持以人为本的经营理念，视员工为企业重要的财富，实现用感情凝聚员工、用事业激励员工，规范人力资源管理体系，并不断完善薪酬和激励机制。公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和相关法律法规要求，与员工签订《劳动合同书》，并为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。根据公司的使命、核心理念、价值观及总体规划，公司基于尊重员工的个性和创造力，注重员工的职位发展，鼓励员工从企业文化、工作实践和多种形式的在岗学习中得到锻炼与提高，建立了以人为本的人力资源开发和管理系统，不断完善激励机制，加强企业文化建设及员工培训与教育，设计员工职业发展通道，充分发挥和调动员工的潜能，积极营造良好的工作环境和人文环境。

公司一直以来视员工教育培训为公司可持续发展的有利保障，建立了完善的培训机制。本年度，公司员工培训工作包括新员工入职培训、在职人员专项技能培训、现场管理培训、安全生产与职业卫生培训等。继续坚持以公司中长期发展战略为指导，以培育公司实现中长期发展目标所需的人员和能力为目标，贯彻落实建设学习型组织、培育学习型员工的精神，加速人才培养，推动企业加速发展，为实现企业持续成功做出贡献。

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√ 适用 □ 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	8	8
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0
—	—	—

核心人员的变动情况：

报告期内核心人员未发生变化。

三、 报告期后更新情况

□ 适用 √ 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八、二、六、1	68,933,659.47	9,979,677.36
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	八、二、六、2	700,000.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	八、二、六、3	60,686,156.03	70,932,150.11
其中：应收票据	-	19,699,776.12	10,078,541.92
应收账款	-	40,986,379.91	60,853,608.19
应收款项融资	-	-	-
预付款项	八、二、六、4	21,459,531.71	9,725,724.12
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、二、六、5	5,664,144.00	4,350,320.99
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	八、二、六、6	175,665,094.37	197,764,525.39
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、二、六、7	9,437,398.37	13,516,666.81
流动资产合计	-	342,545,983.95	306,269,064.78
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	八、二、六、8	-	10,000,000.00
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	八、二、六、9	10,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	八、二、六、10	120,074,774.01	121,549,987.82
在建工程	八、二、六、11	16,775,964.60	9,978,888.46
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	八、二、六、12	22,042,512.95	22,487,815.96
开发支出	八、二、六、13	920,469.86	873,447.25
商誉	八、二、六、14	15,604,206.14	15,604,206.14
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	八、二、六、15	624,886.28	660,548.80
其他非流动资产	八、二、六、16	2,522,621.19	3,067,196.34
非流动资产合计	-	188,565,435.03	184,222,090.77
资产总计	-	531,111,418.98	490,491,155.55
流动负债：			
短期借款	八、二、六、17	100,001,114.64	81,579,423.72
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	八、二、六、18	36,746,253.24	39,858,164.11
其中：应付票据	-	-	625,518.00
应付账款	-	36,746,253.24	39,232,646.11
预收款项	八、二、六、19	41,276,662.11	18,424,260.81
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、二、六、20	2,824,384.30	4,017,047.64
应交税费	八、二、六、21	2,504,471.62	2,019,989.21
其他应付款	八、二、六、22	13,328,103.89	653,506.41
其中：应付利息	-	68,672.71	69,404.17
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	八、二、六、23	150,000.00	100,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	196,830,989.80	146,652,391.90
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	八、二、六、24	11,250,000.00	11,300,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	八、二、六、25	460,015.29	505,935.57
递延所得税负债	八、二、六、15	1,435,772.53	1,487,425.86
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	13,145,787.82	13,293,361.43
负债合计	-	209,976,777.62	159,945,753.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、二、六、26	68,034,092.00	68,034,092.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	八、二、六、27	132,224,429.78	132,224,429.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	八、二、六、28	10,976,007.73	10,976,007.73
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	八、二、六、29	105,351,709.46	114,595,273.21
归属于母公司所有者权益合计	-	316,586,238.97	325,829,802.72
少数股东权益	-	4,548,402.39	4,715,599.50
所有者权益合计	-	321,134,641.36	330,545,402.22
负债和所有者权益总计	-	531,111,418.98	490,491,155.55

法定代表人：刘卫华

主管会计工作负责人：姚莉

会计机构负责人：姚莉

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金	-	49,661,844.37	4,803,946.02
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	八、二、十四、1	18,599,175.12	7,143,541.92
应收账款	八、二、十四、1	5,868,673.39	18,107,881.50
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	6,093,091.92	9,469,160.81
其他应收款	八、二、十四、2	66,051,440.33	43,735,443.20
其中：应收利息	-	2,525,334.13	1,372,189.65
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	105,606,830.12	134,972,327.97
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,344,747.55	2,493,012.33
流动资产合计	-	253,225,802.80	220,725,313.75
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	10,000,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	八、二、十四、3	123,700,000.00	121,350,000.00
其他权益工具投资	-	10,000,000.00	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	22,607,967.92	23,591,410.01
在建工程	-	3,324,943.45	146,404.53
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	5,452,485.77	5,532,016.97
开发支出	-	794,829.09	793,932.69
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	90,204.21	99,745.06
其他非流动资产	-	566,640.00	538,410.00
非流动资产合计	-	166,537,070.44	162,051,919.26
资产总计	-	419,762,873.24	382,777,233.01
流动负债：			

短期借款	-	44,990,513.64	38,379,423.72
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	-	13,922,792.07	3,848,372.25
预收款项	-	37,631,390.00	16,477,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	800,000.00	1,713,950.00
应交税费	-	111,479.55	180,687.22
其他应付款	-	13,295,922.18	348,035.12
其中：应付利息	-	55,955.00	69,404.17
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	-	150,000.00	100,000.00
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	110,902,097.44	61,047,468.31
非流动负债：			
长期借款	-	11,250,000.00	11,300,000.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	460,015.29	505,935.57
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	11,710,015.29	11,805,935.57
负债合计	-	122,612,112.73	72,853,403.88
所有者权益：			
股本	-	68,034,092.00	68,034,092.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	132,224,429.78	132,224,429.78
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	10,976,007.73	10,976,007.73

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	85,916,231.00	98,689,299.62
所有者权益合计	-	297,150,760.51	309,923,829.13
负债和所有者权益合计	-	419,762,873.24	382,777,233.01

法定代表人：刘卫华

主管会计工作负责人：姚莉

会计机构负责人：姚莉

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	379,548,141.32	280,758,798.50
其中：营业收入	八、二、六、30	379,548,141.32	280,758,798.50
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	342,980,934.98	271,593,912.65
其中：营业成本	八、二、六、30	316,483,420.45	249,360,353.57
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、二、六、31	1,854,297.77	1,203,044.80
销售费用	八、二、六、32	1,171,885.55	869,052.04
管理费用	八、二、六、33	7,920,242.03	6,525,965.96
研发费用	八、二、六、34	12,775,898.71	12,153,092.23
财务费用	八、二、六、35	2,959,147.71	1,677,679.10
其中：利息费用	-	2,912,372.18	1,641,686.37
利息收入	-	26,631.14	22,721.05
信用减值损失	八、二、六、36	-183,957.24	-
资产减值损失	八、二、六、37	-	-195,275.05
加：其他收益	八、二、六、39	5,617,501.87	5,625,564.97
投资收益（损失以“-”号填列）	八、二、六、38	116,940.26	230,442.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八、二、六、40	12,907.07	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	42,314,555.54	15,020,893.25
加：营业外收入	八、二、六、41	74,940.31	182,484.73
减：营业外支出	八、二、六、42	20,000.00	268,813.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	42,369,495.85	14,934,564.77
减：所得税费用	八、二、六、43	2,115,369.55	1,003,264.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	40,254,126.30	13,931,300.60
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）	-	40,254,126.30	13,931,300.60
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	-	-167,197.11	-154,202.75
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	40,421,323.41	14,085,503.35
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出	-	-	-

售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
7. 现金流量套期储备	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额	-	-	-
9. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	40,254,126.30	13,931,300.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	40,421,323.41	14,085,503.35
归属于少数股东的综合收益总额	-	-167,197.11	-154,202.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.59	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.59	0.20

法定代表人：刘卫华

主管会计工作负责人：姚莉

会计机构负责人：姚莉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、二、十四、4	277,747,341.20	183,656,818.86
减：营业成本	八、二、十四、4	241,744,929.64	165,029,595.32
税金及附加	-	1,135,431.66	760,596.27
销售费用	-	604,647.01	334,096.09
管理费用	-	3,818,881.03	3,342,160.34
研发费用	-	9,045,878.92	7,372,058.54
财务费用	-	374,144.08	130,029.50
其中：利息费用	-	1,474,218.74	452,609.58
利息收入	-	1,108,487.01	326,205.14
加：其他收益	-	4,875,782.97	5,500,896.14
投资收益（损失以“-”号填列）	八、二、十四、5	10,903,248.46	230,398.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	17,685.35	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-109,652.54

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	12,907.07	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	36,833,052.71	12,309,924.99
加：营业外收入	-	68,306.68	182,484.73
减：营业外支出	-	-	268,813.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	36,901,359.39	12,223,596.51
减：所得税费用	-	9,540.85	541,823.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	36,891,818.54	11,681,773.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	36,891,818.54	11,681,773.11
（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	-	36,891,818.54	11,681,773.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.54	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.54	0.17

法定代表人：刘卫华

主管会计工作负责人：姚莉

会计机构负责人：姚莉

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	423,851,074.45	280,100,299.42
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	-	12,359.63	3,873,787.92
收到其他与经营活动有关的现金	八、二、六、44	1,651,468.99	4,161,837.89
经营活动现金流入小计	-	425,514,903.07	288,135,925.23
购买商品、接受劳务支付的现金	-	285,487,760.32	252,590,531.47
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	-	14,701,892.23	12,735,348.19
支付的各项税费	-	14,178,911.85	10,919,503.58
支付其他与经营活动有关的现金	八、二、六、44	16,693,431.01	8,094,367.92
经营活动现金流出小计	-	331,061,995.41	284,339,751.16
经营活动产生的现金流量净额	-	94,452,907.66	3,796,174.07
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	-	116,940.26	230,442.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	16,814.16	-
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	八、二、六、44	147,100,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	147,233,754.42	230,442.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	16,076,802.72	28,280,307.42
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	八、二、六、44	133,000,000.00	-
投资活动现金流出小计	-	149,076,802.72	28,280,307.42
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,843,048.30	-28,049,864.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	350,000.00
取得借款收到的现金	-	37,244,104.64	31,300,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	37,244,104.64	31,650,000.00
偿还债务支付的现金	-	18,300,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	52,359,308.23	1,660,513.08
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	70,659,308.23	15,660,513.08
筹资活动产生的现金流量净额	-	-33,415,203.59	15,989,486.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-155.66	1,459.71
五、现金及现金等价物净增加额	-	59,194,500.11	-8,262,744.29
加：期初现金及现金等价物余额	-	9,739,159.36	19,653,315.68
六、期末现金及现金等价物余额	-	68,933,659.47	11,390,571.39

法定代表人：刘卫华

主管会计工作负责人：姚莉

会计机构负责人：姚莉

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	312,563,665.93	199,285,243.37
收到的税费返还	-	-	3,485,749.95
收到其他与经营活动有关的现金	-	853,636.70	2,917,607.03

经营活动现金流入小计	-	313,417,302.63	205,688,600.35
购买商品、接受劳务支付的现金	-	205,149,847.11	184,570,726.19
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,423,474.25	7,051,965.93
支付的各项税费	-	9,729,053.58	8,893,157.05
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,178,090.89	25,593,775.17
经营活动现金流出小计	-	232,480,465.83	226,109,624.34
经营活动产生的现金流量净额	-	80,936,836.80	-20,421,023.99
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	-	10,903,248.46	230,398.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	16,814.16	-
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	-	145,800,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	156,720,062.62	230,398.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,619,345.48	91,800.00
投资支付的现金	-	2,350,000.00	150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	140,991,497.40	-
投资活动现金流出小计	-	146,960,842.88	241,800.00
投资活动产生的现金流量净额	-	9,759,219.74	-11,401.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	5,244,104.64	16,500,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	5,244,104.64	16,500,000.00
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	51,082,262.83	419,861.25
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	51,082,262.83	419,861.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	-45,838,158.19	16,080,138.75
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	-	44,857,898.35	-4,352,286.65
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,803,946.02	12,744,246.51
六、期末现金及现金等价物余额	-	49,661,844.37	8,391,959.86

法定代表人：刘卫华

主管会计工作负责人：姚莉

会计机构负责人：姚莉

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、历史沿革及股本变更情况

吉安鑫泰科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),是一家注册地址在江西省吉安市吉安县高新技术产业开发区凤鸣大道 6 号的股份有限公司,统一社会信用代码 913608005892240577;法定代表人:刘卫华;注册资本人民币 6803.4092 万元。

本公司前身为吉安县鑫泰科技有限公司,2015 年 12 月 20 日,刘卫华、夏禹谟、余学红、张万琰、陈圣位和刘任达 6 位股东签署了《吉安鑫泰科技股份有限公司的发起人协议》,以 2015 年 10 月 31 日为基准日,经审计的净资产人民币 90,250,521.78 元,按照 1: 0.5540 的比例折为 50,000,000 股,每股面值 1.00 元,其余人民币 40,250,521.78 元转为公司的资本公积,将有限公司整体变更为股份有限公司,公司名称变更为吉安鑫泰科技股份有限公司,各股东以出资比例享有的净资产相应折成股份有限公司的股份,变更后公司股权结构及注册资本不变。2015 年 12 月 23 日,亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所出具了亚会 B 验字(2015)339 号验资报告进行验证。2016 年 1 月 14 日,公司就上述股权变更事宜办理了

工商变更登记手续。

2016 年 7 月 29 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函(2016)6254 号”文件批准，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。2016 年 8 月 12 日起在全国股转系统挂牌公开转让(证券代码 838975)。

根据公司 2017 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 18,034,092.00 元。其中：向浙江中杭新材料科技有限公司(以下简称“中杭新材”)的股东徐均升、黄迪、徐嘉诚、郑阳善、胡月共、朱少武、胡松挺、陈敏超、赵常华以发行股份 14,754,092 股的方式购买其合计持有的中杭新材 100.00%股权，增加注册资本人民币 14,754,092.00 元；向谢信樊、刘卫华、夏禹谟、张万琰、刘任达、姚莉、郭荣华、廖雨生 8 名自然人以 6.10 元/股的价格发行股份 3,280,000 股募集配套资金,募集资金总额为人民币 20,008,000.00 元，增加注册资本人民币 3,280,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 68,034,092.00 元。2017 年 9 月 5 日，亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具了亚会 B 验字(2017)0259 号验资报告进行验证。2017 年 12 月 5 日，公司就上述股权变更事宜办理了工商变更登记手续。

2、经营范围

本公司的主要经营范围：荧光粉废料、钕铁硼废料的综合回收利用；金属及其合金、金属材料的生产、销售、采购（以上项目涉及国家前置许可的除外）；矿产品采购、销售；稀土材料、磁性材料、非晶态材料、晶硅材料、机电设备的研发、销售；新材料技术推广服务；进出口业务;太阳能发电，电力供应。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

二、合并财务报表范围

本公司合并报表范围包含子公司浙江中杭新材料科技有限公司、吉水金诚新材料加工有限公司、包头普立特新材料有限公司、江西鑫泰功能材料科技有限公司，详见“附注八、合并范围的变更”，“附注九、在其他主体中的权益披露”。

三、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本报告期合并及公司财务状况以及报告期的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月为 1 个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

金融工具的分类、确认依据和计量方法

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

① 该项指定能够消除或显著减少会计错配。。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进

行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑤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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019年1月1日前适用的会计政策

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为：应收款项和可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为：其他金融负债。

③ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可

供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：单项金额超过人民币 100 万元的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，不再按照组合计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化、预计无法收回的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
合并范围内关联方组合	母、子公司往来款	除存在客观证据表明无法收回外，不对母、子公司往来款计提坏账准备
应收票据组合	以承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险划分组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票按账龄分析法计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	1.00%	1.00%
1 年至 2 年(含 2 年)	5.00%	5.00%
2 年至 3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%
3 年至 4 年(含 4 年)	50.00%	50.00%
4 年以上	100.00%	100.00%

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、周转材料、在产品、委托加工物资、受托加工物资以及库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，除本公司原材料发出时采用个别计价法外，本公司子公司原材料、本公司及子公司其他存货发出时采用加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料

周转材料领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金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；
- ② 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；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5.00%	4.75%
机器设备	5-20	5.00%	4.75%-19.00%

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
运输设备	4-5	5.00%	19.00%-23.75%
电子设备	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
工具及家具	5	5.00%	19.00%
其他设备	3-10	5.00%	9.50%-31.67%

(3) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。
固定资产计提资产减值方法见附注四、19。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

14、在建工程

包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。
在建工程计提资产减值方法见附注四、19。

15、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限
土地使用权	48 年-50 年
专利权	10 年
软件	10 年

无形资产计提资产减值方法见附注四、19。

16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

借款费用已经发生；

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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

① 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

② 开发是指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。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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，应当证明其有用性；
- 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。

18、商誉

商誉为非同一控制下企业合并其初始合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备后的金额计量，在合并资产负债表上单独列示。

19、长期资产减值

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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、其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、收入

(1) 一般原则

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

2) 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

3) 收入的金额能够可靠地计量；

4) 相关的经济利益很可能流入企业；

5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务收入的确认

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。

(2) 具体原则

① 销售商品：

1) 内销收入：根据产品销售合同约定，于产品交付并验收后确认产品销售收入；

2) 外销收入：本公司出口销售一般采用 FOB 价格，在同时满足下列条件时确认收入：根据合同规定将货物发出并办理完毕报关手续；货物已被搬运到车船或其他运输工具之上，并取得装运提单等收取货款的依据。

提供劳务：于受托加工物资交付客户并验收合格时确认收入。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

24、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

25、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期

和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货跌价准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本公司过往的营运成本。存货的实际售价及销售费用和税金可能随市场销售状况或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(5) 可供出售金融资产减值

公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，公司评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(6) 固定资产折旧

本公司对固定资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧数额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已

往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧进行调整。

(7) 无形资产摊销

无形资产在预计受益期内进行摊销。预计受益期按合同或协议约定制定，或考虑同类资产的收益期限，以决定将计入每个报告期的摊销额。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销进行调整。

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层根据有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设，判断该项资产是否存在减值风险。一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

(9) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

25、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部国家税务总局“财税〔2015〕78号”文件《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》，公司生产产品原料为钹铁硼废料，此原料属于财税〔2015〕78号文件中所列资源

名称第 3.6 项稀土产品加工废料废弃稀土产品及拆解物项目，公司从 2015 年 12 月 1 日起适用增值税税收优惠规定：按已交纳该类增值税金额 30%部分进行即征即退。

(2) 企业所得税

① 公司于 2018 年 8 月 13 日重新通过高新技术企业认定，证书编号：GR201836000750。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司报告期内企业所得税实际减按 15%税率缴纳。

② 根据《国家税务总局国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》(2009 年 4 月 14 日国税函(2009)185 号文)，国家税务总局公告 2015 年第 76 号《企业所得税优惠事项备案管理目录(2015 年版)》(以下简称(目录))，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，按减 90%计入企业当年收入总额，本公司自 2016 年度起享受自产的资源综合利用产品收入按减 90%计入企业当年收入总额。

③ 本公司之子公司浙江中杭新材料科技有限公司于 2016 年 11 月 30 日通过高新技术企业认定，高新技术企业证书编号：GR201633100040。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。浙江中杭新材料科技有限公司报告期企业所得税按 15%税率缴纳。

④ 本公司之子公司江西鑫泰功能材料科技有限公司，报告期实际按小微企业的优惠税率 10%缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	8,678.53	26,675.56
银行存款	68,924,980.94	9,712,483.80
其他货币资金	0.00	240,518.00
合计	68,933,659.47	9,979,677.36

各期末受限制货币资金情况如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	0.00	240,518.00

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	700,000.00	0.00
合计	700,000.00	0.00

3、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,699,776.12	10,078,541.92
应收账款	40,986,379.91	60,853,608.19
合计	60,686,156.03	70,932,150.11

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	13,937,635.32	10,078,541.92
商业承兑汇票	5,762,140.8	0.00
合计	19,699,776.12	10,078,541.92

① 各期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	32,806,096.29	5,257,010.00
商业承兑汇票	1,850,000.00	0.00

② 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押
金额	
银行承兑汇票	305,130.80

说明：1、不存在客观证据表明公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

2、期末公司附有追索权的银行承兑汇票贴现票据金额为 525.701 万元,应收票据质押 30.513 万元。应收票据受限情况见附注六.41。

(2) 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	40,986,379.91	60,853,608.19
合计	40,986,379.91	60,853,608.19

① 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	41,416,965.15	100.00%	430,585.24	1.04%	40,986,379.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
合计	41,416,965.15	100.00%	430,585.24	1.04%	40,986,379.91

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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					
其中：账龄组合	61,481,421.61	100.00%	627,813.42	1.02%	60,853,608.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	61,481,421.61	100.00%	627,813.42	1.02%	60,853,608.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,1178,998.03	411,789.99	1.00%
1 至 2 年	191,987.82	9,599.39	5.00%
2 至 3 年			20.00%
	45,979.3	9,195.86	
合计	41,416,965.15	430,585.24	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,278,058.90	612,780.59	1.00%
1 至 2 年	170,931.41	8,546.57	5.00%
2 至 3 年	32,431.30	6,486.26	20.00%
合计	61,481,421.61	627,813.42	

②本期无已核销坏账准备收回情况。

③本期无应收账款核销情况。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	总金额比例
客户 1	非关联方	8,582,898.69	85,828.99	1 年以内	20.72%
客户 2	非关联方	6,487,593.63	64,875.94	1 年以内	15.66%

客户 3	非关联方	3,393,202.81	33,932.03	1 年以内	8.19%
客户 4	非关联方	3,195,400.00	31,954.00	1 年以内	7.72%
客户 5	非关联方	2,491,788.56	24,917.89	1 年以内	6.02%
合计		24,150,883.69	241,508.84		58.31%

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	21,148,856.63	98.55%	9,288,146.22	95.5%
1 至 2 年	62,050	0.29%	425,075.08	4.37%
2 至 3 年	248,625.08	1.16%	1,800.00	0.02%
3 年以上	0.00	0.00%	10,702.82	0.11%
合计	21,459,531.71	100.00%	9,725,724.12	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
供应商 6	非关联方	7,292,247.79	33.98%	1 年以内	货未到
供应商 7	非关联方	3,540,000.00	16.5%	1 年以内	货未到
供应商 8	非关联方	2,435,840.7	11.35%	1 年以内	货未到
供应商 9	非关联方	1,818,670.31	8.47%	1 年以内	货未到
供应商 10	非关联方	1,700,000.00	7.92%	1 年以内	货未到
合计		16,786,758.8	78.23%		

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	5,748,125.25	100.00%	83,981.25	1.46%	5,664,144.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,748,125.25	100.00%	83,981.25	1.46%	5,664,144.00

(续上表)

类别	期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	账面余额	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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	4,421,455.96	100.00%	70,710.31	1.6%	4,350,320.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,421,455.96	100.00%	70,710.31	1.6%	4,350,320.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其 他 应 收 款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5648125.25	35,546.69	1.00%
1 至 2 年	50,000.00	2,500.00	5.00%
2 至 3 年	0.00	10,000.00	20.00%
3 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
合计	5,748,125.25	83,981.25	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其 他 应 收 款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,321,031.30	43,210.31	1.00%
1 至 2 年	50,000.00	2,500.00	5.00%
2 至 3 年			20.00%
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
合计	4,421,031.3	70,710.31	

(2) 本期无已核销坏账准备收回的情况。

(3) 本期无其他应收款核销情况。

(4) 按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额	期初余额
增值税即征即退款	201,639.85	0.00
扶持企业发展奖励	4,268,582.28	136,233.00
保证金	1,110,500.00	4,110,000.00
押金	0	500.00
代扣社保金	136,353.40	0.00
员工备用金	31,049.72	12,698.1
其他	0	161,600.2

项目	期末余额	期初余额
合计	5,748,125.25	4,421,031.30

(5) 按欠款方归集的各期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关 系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比 例
客户 11	非关联方	4,064,006.00	40,640.06	1 年以内	70.70%
客户 12	非关联方	500,000.00	5,000.00	1 年以内	8.70%
客户 13	非关联方	500,000.00	5,000.00	1 年以内	8.70%
客户 14	非关联 方	204,576.28	2,045.76	1 年以内	3.56%
客户 15	非关联方	201,639.85	2,016.4	1 年以内	3.51%
合计		5,470,222.13	54,702.22		95.17%

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,438,360.73	0.00	56,438,360.73
周转材料	0.00		0.00
在产品	74,566,071.06		74,566,071.06
委托加工物资	27,541,130.24		27,541,130.24
受托加工物资	47,191.36		47,191.36
库存商品	17,072,340.98		17,072,340.98
合计	175,665,094.37	0.00	175,665,094.37

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	50,261,116.58		50,261,116.58
周转材料	949,205.71	-	949,205.71
在产品	117,696,190.42		117,696,190.42
委托加工物资	129,985.47	-	129,985.47
受托加工物资	469,008.90	-	469,008.90
库存商品	28,259,018.31		28,259,018.31
合计	197,764,525.39		197,764,525.39

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
------	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	0		-	0		0
在产品	0		-	0	-	0
委托加工物资	0		-	-	-	-
库存商品	0		-	0	-	
合计	0		-	0		0

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	0.00	2,000,000
增值税留抵税额	9,024,057.21	11,103,325.65
预缴企业所得税	413,341.16	413,341.16
合计	9,437,398.37	13,516,666.81

8、可供出售金融资产

期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉安县长运小额贷款有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	0.00

(续上表 1)

被投资单位	减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉安县长运小额贷款有限公司	-	-	-	-

(续上表 2)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
吉安县长运小额贷款有限公司	10.00%	-

注：按新报表格式列报为其他权益工具投资。

9、其他权益工具投资

期末按成本计量的其他权益工具

被投资单位	账面余额			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
吉安县长运小额贷款有限公司	0.00	10,000,000.00		10,000,000.00

注：按新报表格式将期初可供出售金融资产列报为其他权益工具投资。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	工器具及家具	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	75,332,985.71	62,275,668.58	1,617,656.52	1,299,119.95	1,293,489.11	1,572,277.32	143,391,197.19
2、本期增加金额	2759548.9	910339.7	66078.4	0.00	377,378.75	32,880.56	4,150,554.31
(1) 购置	408,527.00	681,024.19	50043.92	0.00	377,378.75	32,880.56	1,554,182.42
(2)在建工程转入	2,351,021.90	229,315.51	16034.48				2,596,371.89
(3)企业合并增加							-
3、本期减少金额		0.00		78,141.88			78,141.88
(1)处置或报废		0.00		78,141.88			78,141.88
4、期末余额	78,092,534.61	63,186,008.28	1,683,734.92	1,220,978.07	1,670,867.86	1,609,485.88	147,463,609.62
二、累计折旧							-
1、期初余额	7,082,747.02	12,387,789.19	1,172,288.92	466,958.89	600,745.55	130,679.8	21,841,209.37
2、本期增加金额	1,966,783.31	3,318,123.08	14,907.02	112,693.26	98,821.13	110,533.23	5,621,861.03

(1) 计提	1,966,783.31	3,318,123.08	14,907.02	112,693.26	98,821.13	110,533.2	5,621,861.03
(2) 企业合并增加							-
3、本期减少金额	-	0.00	-	74,234.79	-	-	74,234.79
(1) 处置或报废		0.00		74,234.79			74,234.79
(2) 企业合并减少							-
4、期末余额	9,049,530.33	15,705,912.27	1,187,195.94	505,417.36	699,566.68	241,213.03	27,388,835.61
三、减值准备							-
1、期初余额							-
2、本期增加金额							-
(1) 计提							-
3、本期减少金额							-
(1) 处置或报废							-
4、期末余额							-

四、账面价值

1、期末账面价值	69,043,004.28	47,480,096.01	496538.98	715,560.71	971,301.18	1,368,272.85	120,074,774.01
2、期初账面价值	68,250,238.69	49,887,879.39	445367.6	832,161.06	692,743.56	1,441,597.52	121,549,987.82

说明：固定资产抵押情况详见附注六、17 短期借款说明。

11、在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建厂房	1,743,127.05	-	1,743,127.05	0	-	0
待安装设备	10,579,728.15	-	10,579,728.15	8,624,172.46	-	8,624,172.46
办公室装修	87,969.63	-	87,969.63	1,208,311.47	-	1,208,311.47
在建研发大楼	2,900,787.4	-	2,900,787.4	146,404.53	-	146,404.53
工程物资	1,040,196.32		1,040,196.32			
二期道路及排水工程	385,321.1		385,321.1			
太阳能路灯照明系统	38,834.95		38,834.95			
合计	16,775,964.60	-	16,775,964.60	9,978,888.46	-	9,978,888.46

12、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	20,522,197.00	452,538.53	3,131,765.37	24,106,500.90
2、本期增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				-
(3) 企业合并增加				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额	20,522,197.00	452,538.53	3,131,765.37	24,106,500.90
二、累计摊销				
1、期初余额	933,058.62	163,968.79	521,657.53	1,618,684.94
2、本期增加金额	262,897.32	22,626.9	159,778.79	445,303.01

(1) 计提	262,897.32	22,626.9	159,778.79	445,303.01
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额	1,195,955.94	186,595.69	681,436.32	2,063,987.95
三、减值准备				-
1、期初余额				-
2、本期增加金额				-
(1) 计提				-
3、本期减少金额				-
(1) 处置				-
4、期末余额				-
四、账面价值				-
1、期末账面价值	19,326,241.06	265,942.84	2,450,329.05	22,042,512.95
2、期初账面价值	19,589,138.38	288,569.74	2,610,107.84	22,487,815.96

说明：无形资产抵押情况详见附注六、17 短期借款说明。

13、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额	期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	
专利申请费	79,514.56	46,126.21	0.00	0.00	125,640.77
质量软件二期	793,932.69	0.00	896.4	0.00	794,829.09
合计	873,447.25	46,126.21	896.4	0.00	920,469.86

14、商誉

商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------	------	------	------	------

称	企业合并	其他	处置	其他	
或形成商誉的	形成的				
事项					
浙江中杭新材	15,604,206.	-	-	-	15,604,206.
料科技有限公	14-				14
司					
商誉减值准备					
被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
称		计提	其他	处置	其他
或形成商誉的					
事项					
浙江中杭新材	-	-	-	-	-
料科技有限公					
司					

说明：本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司基于历史实际经营数据、相关被收购公司所属行业的发展趋势、国内国际的经济形势等制定最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来 5 年的净利润及现金流量预测，并假设 5 年之后现金流量维持不变，根据一定的折现率进行现金流量预测。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	514,566.49	78,366.3	698,523.73	109,350.47
存货跌价准备	0.00	0.00	0	0
递延收益	460,015.29	69,002.29	505,935.57	75,890.34
未实现内部销售利润			1,901,231.94	475,307.99
	1,910,070.7	477,517.69		
合计	2,884,652.48	624,886.28	3,105,691.24	660,548.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	9,436,245.00	1,435,772.53	9,775,723.2	1,487,425.86

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		

2020 年到期	350,538.19	350,538.19
2021 年到期	1,580,789.94	1,580,789.94
2022 年到期	2,068,045.82	2,068,045.82
2023 年到期	913931.49	913931.49
2028 年到期	17,283,756.81	17,283,756.81
合计	22,197,062.25	22,197,062.25

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	2,522,621.19	2,876,455.34
预付工程款	0.00	190,741.00
合计	2,522,621.19	3,067,196.34

17、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	68,500,000.00	49,000,000.00
抵押保证借款	26,000,000.00	26,000,000.00
质押借款	5,501,114.64	5,779,423.72
信用借款	0.00	800,000.00
合计	100,001,114.64	81,579,423.72

说明：

(1) 期末保证借款、抵押保证借款情况如下：

担保方式	贷款金额	借款起始日	借款到期日	担保人	担保期间
保证担保	30,000,000.00	2018.8.23	2019.8.22	吉安市庐陵融资担保有限公司提 供担保、刘卫华、 夏禹谟、陈圣位、 余学红、刘任达、 张万琰提供反担 保	2018.8.23-2019.8. 22
保证担保	5,000,000.00	2018.9.17	2019.9.16	刘卫华、夏禹谟、 陈圣位、余学红、 刘任达、张万琰	2018.9.17-2019.9. 16
保证担保	5,000,000.00	2019.1.3	2019.1.2	刘卫华、夏禹谟、 陈圣位、余学红、 刘任达、张万琰	2019.1.3-2019.1.2

保证担保	5,000,000.00	2019.5.17	2020.5.16	中国太平洋财产 保险股份有限公司 宁波分公司	2019.5.17-2020.5.16
保证担保	9,500,000.00	2019.5.21	2020.5.20	余姚市中小企业 信用担保有限公 司	2019.5.21-2020.5.20
抵押保证借 款	3,500,000.00	2018.08.10	2019.08.09	徐均升、徐君英	2018.8.10-2019.8.9
抵押保证借 款	3,500,000.00	2018.08.23	2019.08.22	徐均升、徐君英	2018.8.23-2019.8.22
抵押保证借 款	3,500,000.00	2018.09.07	2019.09.06	徐均升、徐君英	2018.9.7-2019.9.6
抵押保证借 款	2,500,000.00	2018.10.11	2019.10.10	徐均升、徐君英	2018.10.11-2019.10.10
抵押保证借 款	2,500,000.00	2018.10.17	2019.10.16	徐均升、徐君英	2018.10.17-2019.10.16
抵押保证借 款	3,500,000.00	2018.11.08	2019.11.07	徐均升、徐君英	2018.11.8-2019.11.7
抵押保证借 款	3,500,000.00	2018.12.05	2019.12.04	徐均升、徐君英	2018.12.5-2019.12.4
抵押保证借 款	3,500,000.00	2019.04.04	2020.04.03	徐均升、徐君英、 宁波杜康陶瓷有 限公司	2019.4.4-2020.4.3
抵押保证借 款	3,500,000.00	2019.05.8	2020.05.7	徐均升、徐君英、 宁波奇胜运动器 材有限公司	2019.5.8-2020.5.7
抵押保证借 款	3,500,000.00	2019.05.17	2020.05.16	徐均升、宁波奇 胜运动器材有限 公司	2019.5.17-2020.5.16

抵押保证借款	3,500,000.00	2019.06.06	2020.06.05	徐均升、徐君英、2019.6.6-2020.6.5 宁波奇胜运动器材有限公司、宁波杜康陶瓷有限公司
抵押保证借款	3,500,000.00	2019.06.17	2020.06.14	宁波杜康陶瓷有限公司,浙江奇胜14 运动装备有限公司,徐均升、徐君英
	244104.64	2019.6.24	2020.6.23	票据质押
质押借款				
质押借款	4,746,409.00			公司票据贴现附追索权
质押借款	510,601.00			公司票据贴现附追索权

上述抵押担保为：1、公司子公司浙江中杭新材料科技有限公司，将浙(2017)余姚市不动产权第 0005186 号不动产权证下的房地产(18,533.58 平方米国有土地使用权、建筑面积 21,574.51 平方米房屋)为公司在 2017 年 1 月 19 日至 2022 年 1 月 19 日止的期间内与上海浦发银行宁波慈溪支行办理各类融资业务所发生的债务，以最高不超过等值人民币 3,825.00 万元为限提供抵押担保。

(2) 期末质押借款系附追索权银行承兑汇票向银行贴现取得。

18、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	625,518.00
应付账款	36,746,253.24	39,232,646.11
合计	36,746,253.24	39,858,164.11

(1)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	625,518.00

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购款	28,904,348.36	26,846,656.86
设备款	1,208,603.91	4,893,878.01
工程款	4,883,776.9	7,492,111.24

项目	期末余额	期初余额
其他	1,749,524.07	
合计	36,746,253.24	39,232,646.11

②应付账款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,078,909.59	98.18%	38,882,656.4	99.11%
1 至 2 年	532,550.75	1.45%	243,759.63	0.62%
2 至 3 年	129,462.9	0.35%	101,830	0.26%
3 至 4 年	5,330		4,400.00	0.01%
合计	36,746,253.24	100.00%	39,232,646.11	100.00%

③按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
供应商 1	非关联方	8,511,367.8	1 年以内	23.16%
供应商 2	非关联方	3,315,959.4	1 年以内	9.02%
供应商 3	非关联方	2,165,616.32	1 年以内	5.89%
供应商 4	非关联方	1,695,000.00	1 年以内	4.61%
供应商 5	非关联方	1,181,970.00	1 年以内	3.22%
合计		16,869,913.52		45.91%

19、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	41,276,662.11	18,424,260.81
合计	41,276,662.11	18,424,260.81

(2) 预收款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,266,009.07	99.97%	18,417,778.6	99.96%
1-2 年	10,653.04	0.03%	6,482.21	0.04%
合计	41,276,662.11	100.00%	18,424,260.81	100.00%

(3) 按预收对象归集的期末余额前五名单位的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
客户 6	非关联方	10,400,000.00	1 年以内	25.2%
客户 16	非关联方	7,692,300.00	1 年以内	18.64%
客户 17	非关联方	5,475,000.00	1 年以内	13.26%
客户 18	非关联方	4,200,000.00	1 年以内	10.18%
客户 8	非关联方	3,539,600.00	1 年以内	8.58%
合计		31,306,900.00		75.85%

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,960,468.54	12,605,361.09	13,768,718.61	2,797,111.02
离职后福利-设定提存计划	56,579.10	864,267.80	893,573.62	27,273.28
合计	4,017,047.64	13,509,228.89	14,701,892.23	2,824,384.30

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,955,513.04	11,096,462.43	12,267,630.87	2,784,344.6
职工福利费	-	738,698.68	738,698.68	0.00
社会保险费	4,955.5	461,459.91	456,508.99	9,906.42
其中：医疗保险费	0	368,114.67	360,990.32	7,124.35
工伤保险费	2,614.3	52,950.58	54,819.69	745.19
生育保险费	2,341.20	40,394.66	40,698.98	2,036.88
住房公积金	-	203,064	200,864	2,200.00
工会经费和职工教育经费	-	105,676.07	105,676.07	0.00
辞退福利	-	0.00	0.00	0.00
合计	3,960,468.54	12,605,361.09	13,768,718.61	2,797,111.02

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	54,628.1	838,873.16	866,995.98	26,505.28
失业保险费	1,9510	25,394.64	26,577.64	768
合计	56,579.10	86,4267.80	893,573.62	27,273.28

21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,663,011.31	856,799.5
增值税	318,478.99	689,801.41
城市维护建设税	23,758.13	34,483.79
教育费附加	14,254.88	20,690.27
地方教育费附加	9,503.25	13,793.51
土地使用税	156,066.98	156,066.98
房产税	255,988.98	194,828.70
印花税	47,644.8	41,393.2
残保金	2,640.00	2,560
个人所得税	12,973.54	9,185.14
环境保护税	150.76	386.71
合计	2,504,471.62	2,019,989.21

22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	68,672.71	69,404.17
其他应付款	13,259,431.18	584,102.24
合计	13,328,103.89	653,506.41

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	68,672.71	69,404.17

(2)其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	0.00	0
往来款	19,464.00	0
投标保证金	0.00	0
未付费用款	439,967.18	539,023.047
工程质保金	0.00	-
其他	12,800,000.00	45,079.2
合计	13,259,431.18	584,102.24

②其他应付款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,251,110.71	99.94%	492,123.04	84.24%
1 至 2 年	8,320.47	0.06%	75,179.2	12.87%
2 至 3 年	0.00	0.00%	16,800.00	2.88%
合计	13,259,431.18	100%	584,102.24	100.00%

23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		150,000.00
100,000.00		

24、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押贷款		11,250,000.00
11,300,000.00		

说明：2018 年 3 月 14 日，公司与江西庐陵农村商业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》，借款 1,150.00 万元，借款用于采购原材料，借款期限 36 个月。该借款由刘卫

华、夏禹谟、陈圣位、刘任达、张万琰、余学红提供保证担保，同时由公司赣（2018）吉安县不动产权第 0001167 号、第 0001168 号、第 0001169 号、第 0001170 号、第 0001171 号、第 0001172 号、第 0001173 号房屋建筑物和土地抵押。2018 年 12 月 31 日该笔借款余额 1,140.00 万元，其中 10.00 万元将于 1 年内到期，2019 年 6 月 30 日该笔借款余额 1,140 万元，其中 15.00 万元将于 1 年内到期。

25、递延收益

项目	期末余额	期初余额
政府补助项目		
省级环保专项款	304,878.08	341,463.43
废料综合利用生产节能减排专利技术改造款		72,000.00
协同创新补贴	68,000	
合计	87,137.21	92,472.14
	460,015.29	505,935.57

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	68,034,092.00	-	-	-	-		68,034,092.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	132,224,429.78		-	132,224,429.78

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,976,007.73		-	10,976,007.73

29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	114,595,273.21	77,586,143.22
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	114,595,273.21	77,586,143.22
加: 归属于母公司所有者的净利润	40,421,323.41	39,774,151.17
减: 提取法定盈余公积	0.00	2,765,021.18
派发现金股利	49,664,887.16	0.00
期末未分配利润	105,351,709.46	114,595,273.21

30、营业收入和营业成本

(1) 收入成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	375,522,968.11	313,801,829.97	280,721,195.55	249,260,845.61

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,025,173.21	2,681,590.48	37,602.95	0.00
合计	379,548,141.32	316,483,420.45	280,758,798.50	249,260,845.61

(2) 主营业务(分业务类别)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
稀土氧化物销售	274,258,290.25	231,566,712.74	180,274,686.00	158,280,715.74
稀土氧化物加工	5,239,676.17	3,042,299.32		
磁性材料	96,025,001.69	79,192,817.91	100,446,509.55	90,980,129.87
合计	375,522,968.11	313,801,829.97	280,721,195.55	249,260,845.61

(3) 报告期前五大客户的销售情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部 营业收入的比例
客户 6	68,470,220.94	18.04%
客户 7	44,818,522.96	11.81%
客户 8	15,850,678.98	4.18%
客户 9	15,706,743.96	4.14%
客户 10	14,535,929.22	3.83%
合计	159,382,096.06	41.99%

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	541,537.85	300,211.55
教育费附加	324,922.71	180,126.93
地方教育费附加	216,615.14	120,084.62
土地使用税	228,732.84	228,732.84
房产税	349,130.87	237,379.85
印花税	176,635.5	135,140.40
车船税	720	700.80
环境保护税	16,002.86	667.81
合计	1,854,297.77	1,203,044.80

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	705,827.34	374,516.44
薪酬	300,772.52	199,246.83
招待费	17,560	90,782.08
折旧费	23,391.43	17,472.15
宣传费	37,266.81	19,556.00
差旅费	43,910.03	34,082.25

项目	本期发生额	上期发生额
其他	43,157.42	133,396.29
合计	1,171,885.55	869,052.04
33、管理费用		
项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	3,202,270.96	2,658,376.59
中介机构服务费	769,766.7	794,990.16
折旧	1,320,727.36	921,537.69
业务招待费	478,427.29	682,809.22
无形资产摊销	208,338.42	454,776.07
办公费	560,640.48	217,171.39
汽车费用	200,083.11	156,493.14
咨询费	36,160.1	38,540.81
差旅费	130,726.57	137,731.54
水电费	132,055.19	154,099.70
环境检测费	1,005.00	28,399.80
安防环保费	125,320.26	0.00
修理费	518,721.85	0.00
其他	235,998.74	281,039.85
合计	7,920,242.03	6,525,965.96
34、研发费用		
项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,379,941.99	1,948,332.90
折旧费用	283,199.04	298,848.26
材料、燃料与动力费用	8,753,099.75	9,409,708.59
设备调试费	0.00	439,728.79
技术开发费	970,873.8	0.00
其他	1,107,595.2	56,473.69
合计	12,775,898.71	12,153,092.23
35、财务费用		
项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,753,995.46	1,641,686.37
减：利息收入	26,631.14	22,721.05
票据贴现利息支出	158,376.72	46,135.04
手续费	72,935.49	9,689.98
汇兑损益	369.96	1,459.71
其他	101.22	1,429.05
合计	2,959,147.71	1,677,679.10
36、信用减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-183,957.24	0.00
合计	-183,957.24	0.00
37、资产减值损失		
项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	1,298.64
存货跌价准备	0.00	-196,573.69
合计	0.00	-195,275.05
38、投资收益		
项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	116,940.26	230,442.43
合计	116,940.26	230,442.43
39、其他收益		
补助项目	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退收入	201,639.85	1,562,175.85
扶持企业发展奖励	4,732,204.28	3,602,800.00
省级环保专项款	36,585.37	36,585.36
协同创新补贴	5,334.91	255,334.92
工信委专项补助金	0.00	40,000.00
废料综合利用生产节能减排专利技术改造款	4,000.00	4,000.01
稳增促调补贴-土地使用税、水利建设基金的部分返还	0.00	66,668.83
临山镇经济政策补贴-十强企业	0.00	10,000.00
临山镇经济政策补贴-国内发明专利 1 个	0.00	5,000.00
临山镇经济政策补贴-宁波市工程技术中心	0.00	10,000.00
临山镇经济政策补贴-院企合作（2 个）	0.00	3,000.00
临山镇经济政策补贴-污水纳管改造	0.00	30,000.00
第一批省级工业转型升级补助	200,000.00	0.00
党建费用奖励	2,878.26	0.00
国网电力省级补贴	15,159.2	0.00
临山镇经济政策补贴-十强企业	10,000.00	0.00
余姚经信局下达 2017 年宁波市节能与淘汰落后产能奖励补助资金的通知	50,000.00	0.00
072001 科技局余科（2019）3 号下达 2018 年宁波市企业研发投入补助	109,700.00	0.00
072001 科技局余科（2019）6 号创新型初创企业培育专项经费	250,000.00	0.00
合计	5,617,501.87	5,625,564.97
40、资产处置收益		
项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	12,907.07	0

项目	本期发生额	上期发生额
合计	12,907.07	0

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,000.00	178,000.00
其他	64,940.31	4,484.73
合计	74,940.31	182,484.73

说明：

(1) 上述各期营业外收入全部为非经常性损益。

(2) 各期记入营业外收入的政府补助情况如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额
省级技术中心奖	0.00	50,000.00
新产品开发奖	0.00	80,000.00
科学技术进步奖	0.00	30,000.00
知识产权局 2017 年专利资助	0.00	1,000.00
省级专利专项款	0.00	5,000.00
收到高新管委会示范支部奖励金	10,000.00	12,000.00
合计	10,000.00	178,000.00

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	0.00	238,813.21
捐赠支出	20,000.00	30,000.00
合计	20,000.00	268,813.21

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,131,360.36	466,823.04
递延所得税费用	-15,990.81	536,441.13
合计	2,115,369.55	1,003,264.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	42,369,495.85	14,934,564.77
按适用税率计算的所得税费用	8,614,504.63	2,240,184.72
子公司适用不同税率的影响	-53863.02	-114,851.45
非应税收入的纳税影响	-3,742,563.47	-2,694,443.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	32326.89	56,516.06
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,735,035.48	1,520,451.84

项目	本期发生额	上期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00	-4,593.61
研发费用加计扣除影响		
其他		
所得税费用	2,115,369.55	1,003,264.17

44、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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1252721.84	2,960,787.83
收到的往来款	1,119,412.29	1,119,412.29
利息收入	26631.14	22,721.05
收到的银行承兑汇票保证金	240,518.00	0.00
收到的员工备用金	0.00	20,000.00
其他	131,598.01	38,916.72
合计	1,651,468.99	4,161,837.89

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	13,985,278.44	8,019,459.73
支付的保证金	1,000,000.00	0.00
往来款	225,576.28	20,000.00
支付的员工备用金	51,631.00	0.00
其他	1,430,945.29	54,908.19
合计	16,693,431.01	8,094,367.92

(3) 收到其他投资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财收回	134,300,000.00	0.00
股东转让款	12,800,000.00	0.00
合计	147,100,000.00	0.00

(4) 支付其他投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	133,000,000.00	0.00
合计	133,000,000.00	0.00

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	40,254,126.3	13,931,300.60
加：资产减值准备	-183,957.24	-195,275.05
固定资产折旧	6,161,396.07	3,975,644.09
无形资产摊销	320,002.1	431,985.10
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-12,907.07	0.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	0.00	238,813.21
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“－”号填列)	2,759,117.6	1,660,513.08
投资损失(收益以“－”号填列)	-116,940.26	-230,442.43
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-369,936.37	592,148.70
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	0.00	-55,707.57
存货的减少(增加以“－”号填列)	22,099,431.02	-12,174,064.60
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-10,222,512.77	-13,947,085.78
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	33,765,088.28	9,568,344.72
其他	0.00	-
经营活动产生的现金流量净额	94,452,907.66	3,796,174.07
不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
1 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	68,933,659.47	11,390,571.39
减：现金的年初余额	9,739,159.36	19,653,315.68
加：现金等价物的期末余额	0.00	6,854.53
减：现金等价物的年初余额	0.00	5,059,667.38
现金及现金等价物净增加额	59,194,500.11	-8,262,744.29
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	本期发生额	上期发生额
① 现金	68,933,659.47	11,383,716.86
其中：库存现金	8,678.53	67,614.71
可随时用于支付的银行存款	68,924,980.94	11,316,102.15
其他货币资金	-	-
② 现金等价物	0.00	6,854.53
其中：3 个月内到期的理财产品	0.00	6,854.53
期末现金及现金等价物余额	68,933,659.47	11,390,571.39

46、所有权或使用权受到限制的资产

本公司所有权或使用权受到限制的资产包括货币资金、应收票据和应收账款。

项目	期末余额	期初余额	受限原因
----	------	------	------

货币资		240, 518.00	银行承兑汇票保证金
应收票据	5,562,140.80	6,164,423.72	附追索权的票据贴现
固定资产	57,662,885.54	52,504,701.87	抵押用于取得银行借款
在建工程		7,478,040.05	抵押用于取得银行借款
无形资产	16,011,871.21	16,199,727.07	抵押用于取得银行借款
合计	79,236,897.55	82,587,410.71	

47、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			94,908.53
其中：美元	13,805.48	6.8747	94,908.53
应收账款			337,556.5
其中：美元	49,101.27	6.8747	337,556.5

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它地方商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。其中：本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的 58.31%(2018 年 12 月 31 日：44.58%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五名单位的其他应收款占本公司期末其他应收款总额的 95.17%(2018 年 12 月 31 日：96.33%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	未折现现金流量总 额	账面值
短期借款	102,303,678.39	-	102,303,678.39	100,001,114.64
应付账款	36,746,253.24	-	36,746,253.24	36,746,253.24
应付职工薪酬	2,824,384.30	-	2,824,384.30	2,824,384.30
其他应付款	13,328,103.89	-	13,328,103.89	13,328,103.89
长期借款	694,687.50	499,789.06	12,444,476.56	11,250,000.00
一年内到期的非流动负债	154,631.25		154,631.25	150,000.00
合计	156,051,738.57	499,789.06	167,801,527.63	164,299,856.07

注：长期借款为到期一次还本，按季付息，借款日期为 2018 年 3 月 14 日至 2021 年 3 月 11 日。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和汇率风险。

① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

期末本公司的带息债务全部为人民币计价的固定利率借款合同，故本公司的利率风险主要产生于银行存款。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	68,924,980.94	9,712,483.80
其中：银行存款	68,924,980.94	9,712,483.80

于 2019 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及所有者权益将增加或减少 74.443.25 元(2018 年 12 月 31 日：-155,452.86 元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及所有者权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币金额

详见附注六、42。

本公司目前并无外币对冲政策,但管理层监控外币汇率风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

在其他变量不变的情况下,本年外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2019 年 6 月 30 日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	4,150.74	3,455.01
所有外币	对人民币贬值 5%	-4,150.74	-3,455.01

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营,从而为股东提供回报,并使其他利益相关者获益,同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构,本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日,本公司的资产负债率分别为 39.54%(2018 年 12 月 31 日: 32.61%)。

八、合并范围的变更

报告期内本公司合并范围无变更

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	
				直接	间接
浙江中杭新材料科技有限公司	浙江余姚	浙江余姚	磁性材料生产、研发与销售	100.00%	-
吉水金诚新材料加工有限公司	江西吉水	江西吉水	钹铁硼废料的综合回收利用	100.00%	-
包头普立特新材料有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	目前处于厂房建设阶段	30.00%	-
江西鑫泰功能材料科技有限公司	江西吉安	江西吉安	稀土金属材料的技术服务和研发	67.00%	-

十、关联方及关联交易

1、持股 5%以上的股东

关联方名称	持股比例
刘卫华	18.2930%

夏禹谟	14.0812%
余学红	12.4937%
张万琰	11.3362%
刘任达	10.4212%
陈圣位	9.7598%

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注九。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐均升	子公司浙江中杭董事
黄迪	子公司浙江中杭监事
徐嘉诚	子公司浙江中杭董事长
朱少武	股东余学红的配偶、浙江中杭董事

4、关联交易情况

采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
无			

5、关联担保情况

担保方	被担保方	贷款金额	借款起始日	借款到期日	担保期间	担保是否已经履行完毕
刘卫华、夏禹谟、陈圣位、刘任达、张万琰、余学红	吉安鑫泰科技股份有限公司	5,000,000.00	2017/9/15	2018/9/14	借款到期日 后两年止	是
刘卫华、夏禹谟、陈圣位、刘任达、张万琰、余学红	吉安鑫泰科技股份有限公司	5,000,000.00	2018/1/4	2019/1/3	借款到期日 后两年止	是
刘卫华、夏禹谟、陈圣位、刘任达、张万琰	吉安鑫泰科技股份有限公司	5,000,000.00	2018/9/18	2019/9/16	借款到期日 后两年止	否
刘卫华、夏禹谟、陈圣位、刘任达、张万琰、余学红	吉安鑫泰科技股份有限公司	11,500,000.00	2018/3/20	2021/3/11	借款到期日 后两年止	否
刘卫华、夏禹谟、陈圣位、刘任达、张万琰、余学红	吉安鑫泰科技股份有限公司	5,000,000.00	2019/1/3	2020/1/3	借款到期日 后两年止	否

任达、张万琰、余学红						
徐均升	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2017/5/16	2018/5/16	借款到期日 后两年止	是
徐均升	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2017/6/1	2018/6/1	借款到期日 后两年止	是
徐均升	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2017/6/21	2018/6/21	借款到期日 后两年止	是
徐均升	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2018/5/15	2019/5/14	借款到期日 后两年止	是
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2018/5/24	2019/5/23	借款到期日 后两年止	是
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2018/6/12	2019/6/11	借款到期日 后两年止	是
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2018/6/28	2019/6/25	借款到期日 后两年止	是
徐均升	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2017/8/1	2018/8/1	借款到期日 后两年止	是
徐均升	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2017/8/4	2018/8/4	借款到期日 后两年止	是
徐均升	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2017/8/9	2018/8/9	借款到期日 后两年止	是
徐均升	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2017/9/1	2018/9/1	借款到期日 后两年止	是
徐均升	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2017/9/12	2018/9/12	借款到期日 后两年止	是
徐均升	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2017/10/11	2018/10/11	借款到期日 后两年止	是
徐均升	浙江中杭新材料科技有限公司	5,000,000.00	2017/10/27	2018/10/25	借款到期日 后两年止	是

徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2018/8/1	2019/8/1	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2018/8/6	2019/8/6	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2018/8/10	2019/8/9	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2018/8/23	2019/8/22	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2018/9/7	2019/9/6	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2018/10/9	2019/10/8	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	2,500,000.00	2018/10/11	2019/10/10	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	2,500,000.00	2018/10/17	2019/10/16	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2018/11/8	2019/11/7	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2018/12/5	2019/12/4	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2019/4/4	2020/4/3	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2019/5/8	2020/5/7	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2019/5/17	2020/5/16	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2019/6/6	2020/6/5	借款到期日 后两年止	否
徐均升、徐君英	浙江中杭新材料科技有限公司	3,500,000.00	2019/6/17	2020/6/14	借款到期日 后两年止	否

司

6、关联方应收、应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
其他应付款	刘任达	10,208,955.22	0.00
其他应付款	刘卫华	1,337,313.43	0.00
其他应付款	夏禹谟	417,910.45	0.00
其他应付款	张万琰	417,910.45	0.00

十一、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十三、其他重要事项

1、公司股东刘卫华、夏禹谟、张万琰、刘任达、陈圣位持有的公司股权因借款到期，将于 2019 年 8 月 22 日已申请解除质押。

2、根据 2019 年 7 月 12 日召开的本公司 2019 年第三次临时股东大会决议，公司拟以 280 万元的价格将控股子公司鑫泰功能材料 67%的股权转让给自然人刘卫华、夏禹谟、刘任达、张万琰、蓝小明。2019 年 6 月末，公司已收到自然人刘卫华、夏禹谟、刘任达、张万琰、蓝小明支付的股权转让款 280 万元。2019 年 7 月 5 日，鑫泰功能材料已完成工商变更手续。

3、根据 2019 年 7 月 12 日召开的本公司 2019 年第三次临时股东大会决议，公司拟以 1000 万元的价格将参股公司吉安县长运小额贷款有限公司 10%的股权转让给自然人刘任达。2019 年 6 月 28 日公司已收到自然人刘任达支付的股权转让款 1000 万元。截止报告报出日，吉安县长运小额贷款有限公司尚未完成工商变更手续。

截至 2019 年 8 月 22 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目附注

1、应收账款及应收票据

(1)

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,599,175.12	7,143,541.92
应收账款	5,868,673.39	14,126,085.68
合计	24,467,848.51	21,269,627.60

(2) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,599,175.12	7,143,541.92

(3)应收账款按种类披露

种类	期末余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	账面余额	比例			
单项金额重大并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					
其中：账龄组合	5,934,177.11	100.00	65,503.72	1.10%	5,868,673.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	5,934,177.11	100.00	65,503.72	1.10%	5,868,673.39

(续上表)

种类	期初余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	账面余额	比例			
单项金额重大并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					
其中：账龄组合	14,255,236.49	100.00%	129,150.81	0.91%	14,126,085.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	14,255,236.49	100.00%	129,150.81	0.91%	14,126,085.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,901,745.81	59,017.46	1.00%
2 至 3 年	32,431.30	6,486.26	20.00%
合计	5,934,177.11	65,503.72	

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,266,455.20	122,664.55	1.00%
1 至 2 年	-	-	5.00%
2 至 3 年	32,431.30	6,486.26	20.00%
合计	12,298,886.50	129,150.81	

(4) 本期无已核销坏账准备收回情况。

(5) 本期无应收账款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关 系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比 例
客户 15	非关联方	3,195,400.00	31,954.00	1 年以内	53.85%
客户 11	非关联方	1,044,000.00	10,440.00	1 年以内	17.59%
客户 16	非关联方	536,549.30	5,365.49	1 年以内	9.04%
客户 17	非关联方	416,713.71	4,167.14	1 年以内	7.02%
客户 18	非关联方	328,225.53	3,282.26	1 至 2 年	5.53%
合计		5,520,888.54	55,208.89		93.04%

其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,525,334.13	1,372,189.65
其他应收款	46,345,049.37	46,345,049.37
合计	47,717,239.02	47,717,239.02

(1) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
应收关联方借款利息	2,525,334.13	1,372,189.65-

(2) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应 收款	63,601,948.59	1.00	75,842.39	1.54%	63,526,106.20
其中：账龄组合	4,934,239.21	7.76%	75,842.39	1.54%	4,858,396.82
关联方组合	58,667,709.38	92.24%			58,667,709.38
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	63,601,948.59	1.00	75,842.39	1.54%	63,526,106.20

(续上表)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏 账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应 收款	46,374,930.02	100.00%	29,880.65	0.06%	46,345,049.37

款					
其中：账龄组合	338,065.00	0.73%	29,880.65	8.84%	308,184.35
关联方组合	46,036,865.02	99.27%	-	-	46,036,865.02
单项金额虽不重大但单项计		-	-	-	-
提坏账准备的其他应收款					
合计	46,374,930.02	100.00%	29,880.65		46,345,049.37

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
	4,834,239.21	48,342.39	1%
1 至 2 年			
	50,000.00	2,500.00	5%
3 至 5 年			
	50,000.00	25,000.00	50%
合计			
	4,934,239.21	75,842.39	

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	238,065.00	2,380.65	1.00%
1 至 2 年	50,000.00	2,500.00	5.00%
2 至 3 年	-	-	20.00%
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
合计	338,065.00	29,880.65	

②本期无已核销坏账准备收回的情况。

③本期无其他应收款核销情况。

④按款项性质列示其他应收款

项目	期末 余额	期初余额
合并范围内关联方借款	58,667,709.38	46,036,865.02
增值税即征即退款	201,639.85	-
扶持企业发展奖励	4,064,006.00	136,233.00
保证金	610,000.00	110,000.00
员工备用金	6,049.72	

			8,698.10
其他	52,543.64		83,133.90
合计	63,601,948.59		46,374,930.02

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例
吉水金诚新材料加工有限公司	成本法	28,100,000.00	27,100,000.00	1,000,000.00	28,100,000.00	100.00%
浙江中杭新材料科技有限公司	成本法	90,000,000.00	90,000,000.00	0.00	90,000,000.00	100.00%
包头普立特新材料有限公司	成本法	2,250,000.00	2,250,000.00	0.00	2,250,000.00	30.00%
江西鑫泰功能材料科技有限公司	成本法	3,350,000.00	2,000,000.00	1,350,000.00	3,350,000.00	67%
合计		12,370,000.00	121,350,000.00	2,350,000.00	12,370,000.00	

(续上表)

被投资单位名称	在被投资单位表决权比例	在被投资单位与表决权比例不一致的说明	持股比例	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
吉水金诚新材料加工有限公司	100.00%	-	-	-	-	-
浙江中杭新材料科技有限公司	100.00%	-	-	-	-	10,800,000.00
包头普立特新材料有限公司	30.00%					
江西鑫泰功能材料科技有限公司	67%					

公司					
合计	-	-	-	-	10,800,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,665,437.00	241,744,929.64	183,619,215.91	164,930,087.36
其他业务	81,904.2	0.00	37,602.95	99,507.96
合计	277,747,341.20	241,744,929.64	183,656,818.86	165,029,595.32

(2) 主营业务(分业务类别)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营收入	主营成本	主营收入	主营成本
稀土氧化物	277,665,437.00	241,744,929.64	183,619,215.91	164,930,087.36

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司营业收入的比例
客户 6	68,470,220.94	24.66%
客户 7	44,818,523.03	16.14%
客户 8	15,850,678.98	5.71%
客户 9	15,706,743.96	5.66%
客户 10	14,535,929.22	5.24%
合计	113,310,350.61	61.71%

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
子公司分回现金红利	10,800,000.00	-
银行理财产品收益	103,248.46	230,398.59
合计	10,903,248.46	230,398.59

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,891,818.54	11,681,773.11
加: 资产减值准备	-17,685.35	109,652.54
固定资产折旧	1,325,942.83	1,692,942.58
无形资产摊销	79,531.20	66,276.00

长期待摊费用摊销

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以 -12,907.07 -

补充资料	本期发生额	上期发生额
“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	0.00	238, 813.21
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		-
财务费用(收益以“—”号填列)	316,054.35	419,861.25
投资损失(收益以“—”号填列)	-10,903,248.46	-230,398.59
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	9,540.85	546, 417.01
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)	29,365,497.85	-1,957,457.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-7,627,040.82	-45,659,907.16
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	31,509,332.88	12, 671, 003.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,936,836.8	-20,421,023.99
(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	49,661,844.37	8,385,105.33
减: 现金的期初余额	4,803,946.02	7,684,579.13
加: 现金等价物的期末余额	0.00	6,854.53
减: 现金等价物的期初余额	0.00	5,059,667.38
现金及现金等价物净增加额	44,857,898.35	-4,352,286.65
十五、补充资料		
1、非经常性损益明细表		
项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	12,907.07	-238,813.21
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,005,369.02	638,589.12
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	116,940.26	
非同一控制企业合并产生的负商誉		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,940.31	204,927.16
非经常性损益总额	1,190,156.66	604,703.07
减: 非经常性损益的所得税影响数	212,711.79	
非经常性损益净额	977,444.87	604,703.07
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	7,279.56	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	970,165.31	604,703.07

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2019 年 6 月净资产收益及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.68%	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.42%	0.58	0.58

(2) 2018 年 6 月净资产收益及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.81%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.60%	0.20	0.20

十七、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2019 年 8 月 22 日批准。

吉安鑫泰科技股份有限公司
二〇一九年八月二十二日