



蒙达钛业

NEEQ : 872853

内蒙古蒙达钛业股份有限公司

(Inner Mongolia MENG DA TAI YE CO.,LTD)



半年度报告

——2019——

公司半年度大事记



公司 25500KAV 全自动密闭冶炼炉投产后规模效应开始显现，2019 年 1-6 月公司实现营业收入 6,991.55 万元，同比增长 209.27%。

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	11
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	22
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	24
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、蒙达钛业	指	内蒙古蒙达钛业股份有限公司
蒙达冶炼	指	苏尼特右旗蒙达冶炼有限责任公司
仕达工贸、钦州仕达	指	钦州市仕达工贸有限公司
股东会	指	化德县蒙达钛业有限公司股东会
股东大会	指	内蒙古蒙达钛业股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古蒙达钛业股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古蒙达钛业股份有限公司监事会
元，万元	指	人民币元，万元
《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	《内蒙古蒙达钛业股份有限公司公司章程》
主办券商、券商	指	国融证券股份有限公司
钛铁矿、钛矿	指	铁和钛的氧化物矿物，是提炼钛的主要矿石
高钛渣	指	由钛矿冶炼而成，TiO ₂ 含量 90%以上，是生产四氯化钛、钛白粉、海绵钛的优质原料
酸溶渣	指	由钛矿冶炼而成，TiO ₂ 含量 73%~80%之间，是生产四氯化钛、钛白粉、海绵钛的原料
渣铁	指	生产高钛渣和酸溶渣过程中产生的伴产品
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

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。

公司负责人张远良、主管会计工作负责人李艳霞及会计机构负责人（会计主管人员）李艳霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	（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）年度内在指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古蒙达钛业股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia MENG DA TAI YE CO.,LTD
证券简称	蒙达钛业
证券代码	872853
法定代表人	张远良
办公地址	内蒙古自治区乌兰察布市化德县工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张远宁
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0474-2276888
传真	0474-2276888
电子邮箱	Mdtygyxgs@163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	内蒙古自治区乌兰察布市化德县工业园区/013350
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年5月29日
挂牌时间	2018年7月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-有色金属冶炼和压延加工业（C32）-稀有稀土金属冶炼（C323）-其他稀有金属冶炼行业（C3239）。
主要产品与服务项目	高钛渣、酸溶渣及其伴生品的生产、销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张远良、张顺成
实际控制人及其一致行动人	张远良、张顺成

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	91150922070106337F	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	内蒙古乌兰察布市化德县工业园区	否
注册资本（元）	40,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	69,915,529.96	22,606,288.47	209.27%
毛利率%	2.83%	16.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,904,923.35	159,762.17	-2,544.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,904,923.35	159,011.65	-2,555.75%
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）	-9.84%	0.40%	-
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）	-9.84%	0.40%	-
基本每股收益	-0.10	0.00	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	108,314,451.53	98,826,745.94	9.60%
负债总计	70,583,914.19	57,191,285.25	23.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,730,537.34	41,635,460.69	-9.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.04	-9.62%
资产负债率%（母公司）	65.17%	57.87%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	56.32	52.50	-
利息保障倍数	-10.00	2.71	-

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	-6,503,235.40	3,302,511.76	-296.92%
应收账款周转率	5.28	9.33	-
存货周转率	6.35	2.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	9.60%	-2.59%	-

营业收入增长率%	209.27%	-42.55%	-
净利润增长率%	-2,544.21%	-86.60%	-

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	40,000,000	40,000,000	0.00%
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
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00
3、计入当期损益的政府补助，但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	0.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
6、非货币性资产交换损益	0.00
7、委托他人投资或管理资产的损益	0.00
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00
9、债务重组损益	0.00
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	0.00
15 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	0.00
16、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
17、对外委托贷款取得的损益	0.00
18、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	0.00
19、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	0.00
20、受托经营取得的托管费收入	0.00
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00

22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	0.00
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	0.00

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	14,599,664.57			
应收票据		4,368,198.00		
应收账款		10,231,466.57		

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），其中将应收票据及应收账款拆分为应收票据、应收账款分别列示。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）产品与服务

公司是一家钛产品生产、销售企业，产品包括高钛渣、酸溶渣和渣铁，所属行业为有色金属冶炼和压延加工业中的稀有稀土金属冶炼。经营范围包括高钛渣、酸溶渣、钛矿、四氯化钛、海绵钛、钛铁、钛白粉、钛黄粉、铁合金、铁矿球团制造和销售，主要业务是高钛渣、酸溶渣及其伴生品的生产、销售。公司拥有独立、完整的采购、生产、销售模式，并根据市场需求及自身情况，不断改进经营模式。

（二）经营模式

1. 采购。公司的采购包括原料、辅料、包装材料、运输设备、机器设备、电子设备及其他物资，均通过采购部集中统一采购。公司主要采购分以下两类：一是直接采购初级原材料：公司所需要的原材料主要为钛精矿，由于公司每年都要消耗一定的原材料，并且有稳定的需求，因此本公司与一些大的原材料供应商建立了长期、稳定的协作关系，保证了公司原材料及时、优质的供应。二是从专业厂商采购高钛渣成品：公司在选择专业合作厂商时，首先看其相关的经营生产证件是否齐全，所生产产品是否能够达到公司与客户的需求，主要的合作方式是否可以满足双方的要求；其次，公司要求拟合作厂商提供产品样本供公司检测，经公司检测机构通过后，方与拟合作厂商签订采购合同；最后，在合作厂商供货后，公司质检人员在产品中随机抽样检测，确保提供保质、合规、达标的产品给公司的客户。公司从采购申请、询价、供应商选择与确定、合同签署与执行、物料的验收与入库各个环节都制定了操作规程，用以规范采购行为，保证物料品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。

2. 生产。生产部根据原材料采购、销售计划组织生产，并保持适度库存。在生产过程中严格按照工艺规程、操作规范、质量控制规范等要求，确保产品质量安全。

（三）客户类型

公司主要从事高钛渣产品的生产和销售，产品有稳定的销售渠道，主要销往下游四氯化钛、钛白粉和海绵钛企业。经过多年的经营发展，公司始终坚持以优质的产品服务客户，并与主要核心客户形成了长期、稳定的合作关系，彼此相互依托、共同成长，客户资源优势明显。

（四）关键资源

公司在长期的生产经营过程中积累了丰富的钛渣生产经验，具备一定的经验优势；公司目前已有 9 项实用新型专利，将公司的技术优势成功转化为无形资产；公司已经取得乌兰察布市环保局颁发的排污许可证，保障了公司持续稳定生产经营。

（五）销售渠道

公司目前主要采用直接销售模式，一般通过相关行业展会等方式来宣传产品，销售人员通过电话等方法与客户进行沟通，在确认客户需求后提供报价与样品。报价与样品达成一致后签订销售合同，通知仓储部备货、发货。公司销售人员与仓储部沟通发货等细节，直至按照客户要求将货物发到指定地点，并根据合同规定的付款方式催要货款，开具发票。货款回到公司后，财务人员将回款信息录入系统。

（六）收入模式

公司业务收入主要为销高钛渣、酸溶渣、渣铁及钛铁矿所取得的收入，产品销售后给客户一定期限的信用期。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、经营情况回顾

2019 年 1-6 月，经营成果方面，由于公司 25500KAV 全自动密闭冶炼炉的投产运行，公司规模效应开始显现，2019 年上半年公司实现营业收入 6,991.55 万元，同比增加 209.27%，但经营利润并未因为生产规模的扩大而增加，2019 年上半年公司实现净利润-390.49 万元，同比下降 2,559.62%，毛利率 2019 年上半年 2.83%，较同期 16.86%的毛利率水平下降较多。主要原因为：第一，25500KAV 全自动密闭冶炼炉投产初期只能生产钛渣产品而不能生产高钛渣产品，这是因为 25500KAV 全自动密闭冶炼炉投产初期需要保护炉体免受高温的损伤，生产过程中炉体内温度不宜过高，生产钛渣过程中炉体内产生的温度要低于生产高钛渣炉体内产生的温度，所以 2019 年上半年公司 25500KAV 全自动密闭冶炼炉只生产钛渣产品，而钛渣产品毛利率低于高钛渣产品毛利率水平；第二，2019 年上半年由于市场竞争等原因，钛渣市场产品价格呈下降趋势，而原材料钛矿的价格呈上升趋势，价格因素导致产品利润空间被进一步压缩；另外，由于原材料钛矿价格上涨原因，公司高钛渣产品产量大幅缩减，虽然高钛渣产品毛利率高于钛渣产品，但由于产量较少，无法整体提升公司产品利润水平。财务状况方面，公司资产总额期末较期初增加 9.60%，从来源构成来看，主要以流动负债为主，非流动负债为 0，所有者权益期末较期初减少 9.38%，公司每股净资产期末 0.94，较期初的 1.04 减少 9.62%，公司整体财务状况表现为融资结构不合理，短期偿债压力较大，偿债风险较高，自身经营产生盈余的能力较弱。现金流量方面，经营活动现金流量净额本期为-650.32 万元，较上期 330.25 万元减少 980.57 万元，降幅 296.92%，与前述公司产品经营情况相符；筹资活动产生的现金流是公司对经营活动现金流与投资活动现金流需求的主要来源，具体主要以银行贷款和外部财务支持为主。具体经营情况分析如下：

1. 财务状况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司资产总计 10,831.45 万元，较期初的 9,882.67 万元增长 9.60%。从资产构成来看，由于公司属于重资产型企业，非流动资产占资产总额比重较高，本期期末非流动资产占资产总额比重为 63.30%，其中又以固定资产占比最高；流动资产占资产总额比重为 36.70%。非流动资产方面，期末在建工程 146.92 万元，较期初 58.37 万元增加 88.55 万元，增幅 151.71%，主要原因系本年新增修理车间在建项目所致。流动资产方面，期末流动资产 3,975.30 万元，较期初的 3,002.59 万元增加 972.71 万元，增幅 32.40%，其中，货币资金期末 285.22 万元，较期初 102.35 万元增加 182.87 万元，增幅 178.66%，主要原因系本期公司筹资活动产生的现金流量净额较上期大幅增加，使得现金及现金等价物净增加额本期较上期增加 182.87 万元所致；应收票据期末 164.00 万元，较期初 436.82 万元减少 272.82 万元，降幅 62.46%，主要原因系本期收回应收票据、贴现及背书转让所致；预付账款期末 977.12 万元，较期初 97.08 万元增加 880.04 万元，增幅 906.48%，主要原因系公司生产规模扩大，对钛矿原材料的需求量增加，预付供应商的原材料采购款大幅增加所致；存货期末 1,209.39 万元，较期初 930.02 万元增加 279.37 万元，增幅 30.04%，主要原因系公司生产及采购规模的扩大，对应的期末存货结存量增加；其他流动资产期末 311.62 万元，较期初 411.17 万元减少 99.55 万元，降幅 24.21%，主要原因系期末增值税留抵税额较期初减少所致。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司负债总计 7,058.39 万元，较期初的 5,719.13 万元增加 1,339.26 万元，增幅 23.42%，公司负债结构中只有流动负债而没有长期负债，短期偿债压力及债务风险较高。流动负债中，短期借款期末 2,300.00 万元，较期初 1,300.00 万元增加 1,000.00 万元，增幅 76.92%，主要原因系公司本期从银行获得 1,000.00 万元贷款资金所致；应付职工薪酬期末 149.77 万元，较期初 60.45 万元增加 89.32 万元，增幅 147.76%，主要原因系公司生产规模扩大招聘部分管理及生产员工，同时员工薪酬水平较以前年度提高所致；应交税费期末 18.83 万元，较期初 6.66 万元增加 12.17 万元，增幅 182.89%，主要原因系期末环保税、水利建设基金增加所致；其他应付款期末 2,111.10 万元，虽然较期初变动幅度不大，但金额绝对量本期保持较高水平，主要原因系公司筹资方面除短期银行贷款外主要以关联方及外部财务支持为主，财务支持形成的其他应付款长期保持一定水平。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司股东权益合计 3,773.05 万元，较期初的 4,163.55 万元减少 390.50 万元，降幅 9.38%，主要原因系本期经营亏损所致。

2. 经营成果

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 6,991.55 万元，较上期的 2,260.63 万元增加 4,730.92 万元，增幅 209.27%，主要原因系公司 25500KAV 全自动密闭冶炼炉的投产运行，产能扩大，公司规模效应开始显现；营业成本 6,793.49 万元，较上期的 1,879.50 万元增加 4,913.99 万元，增幅 261.45%，毛利率本

期 2.83%，较上期 16.86%下降 14.03%，主要原因系公司本期以生产钛渣产品为主，但是钛渣产品市场售价下降而原材料价格上涨，利润空间被严重压缩，自产高钛渣产品受原材料价格上涨因素影响，本期产量有限，而外购高钛渣产品利润率较低；税金及附加本期 57.52 万元，较上期 26.33 万元增加 31.19 万元，增幅 118.49%，主要原因系随着公司生产规模的扩大缴纳的环保税及水利建设基金总额增加所致；销售费用本期 282.81 万元，较上期 77.56 万元增加 205.25 万元，增幅 264.66%，主要原因系公司销售规模扩大后对应的产品包装费和运费大幅增加所致；财务费用本期 35.88 万元，较上期-0.12 万元增加 36 万元，主要原因系公司银行贷款较上期相比增加 2,300.00 万元，对应利息支出及与贷款相关费用增加所致；信用减值损失本期 23.22 万元，主要为应收账款信用减值损失；受上述产品市场价格及成本变动影响，本期公司净利润亏损 390.49 万元。

3. 现金流量

公司期末现金及现金等价物 285.22 万元，较上期 40.35 万元增加 244.87 万元，增幅 606.90%，从本期现金流量构成变动来看，经营活动现金流量方面，由于生产规模扩大本期经营活动现金流量较上期相比有大幅增加，同时由于前述产品价格与原材料、人工成本及税金等因素影响，公司经营活动现金流出大于经营活动现金流入，导致本期经营活动现金流量净额为-650.32 万元，较上期 330.25 万元减少 980.57 万元，降幅 296.92%；投资活动现金流量方面，由于购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金项目使得本期投资活动产生的现金流量金额为负，同上期相比，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金项目减少 191.34 万元；筹资活动产生的现金流量是补充经营活动现金流量与投资活动现金流量需求缺口的主要来源，筹资活动现金流入中收到其他与筹资活动有关的现金本期 1,335.00 万元，较上期 290.00 万元增加 1,045.00 万元，增幅 360.34%，主要系关联方及外部财务支持增加的资金所致。

三、 风险与价值

1. 公司治理不规范风险

公司作为在新三板挂牌的非上市公众公司，自股份公司建立起变成立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后的一年期间内，频发发生追认审议事项，表明短期内公司治理仍存在不规范的风险。

针对可能存在的治理不规范风险，公司主要采取以下应对措施：第一，进一步加强现代企业管理制度的完善与执行，强化“三会一层”的职责权限和议事规则，严格按照《公司法》、《公司章程》及《企

业会计准则》等法律法规和各项规章制度进行企业管理；第二，借助主办券商的持续督导力量，监督企业日常生产经营管理行为，通过主办券商的督导及约束，争取将公司治理提升到更高层次。

2. 实际控制人不当控制风险

公司共同实际控制人张远良及其父亲张顺成合计持有公司 50.85%的股份，尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果公司实际控制人利用其控股地位对公司施加影响，则仍可以影响公司对资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

针对实际控制人不当控制风险，公司主要采取以下应对措施：伴随公司生产经营不断深入，根据生产经营具体情况公司将不断完善管理机制，保证公司管理法制化流程化，减少人为因素干扰，公司将严格执行公司制定的各项规章制度，保障各股东的利益不受实际控制人不当控制而产生损害。

3. 人力资源风险

公司作为一家从事高钛渣、酸溶渣及其伴生品的生产、销售企业，专业人才对公司快速发展具有重要意义。目前，公司已拥有了一支专业技能强、行业经验丰富、对公司文化认同度较高的稳定人才队伍，但公司所在地乌兰察布市化德县属于国家级贫困县，存在着人员流失以及吸引优秀人才较困难的风险。

针对人力资源风险，公司主要采取以下应对措施：公司将逐步建立并发展良好的企业文化，这有利于形成员工共有的态度，增强员工的忠诚度。建立科学、合理、有竞争力的薪酬，为员工提供良好的工作和生活条件，同时做好人才备份工作。

4. 产品价格及市场需求波动风险

2019 年上半年公司营业收入较同期增加 4,730.92 万元，但受到产品价格下降及原材料价格上涨因素影响，公司利润空间被严重压缩，公司面临一定的市场波动风险。

针对产品价格及市场需求波动风险，公司主要采取以下应对措施：第一，扩大生产规模，形成规模效应，提高产量并努力降低生产成本；第二，发展并形成稳定的客户渠道，建立长期稳定的战略合作关系，保证产品销售的稳定性。

5. 客户集中度较高的风险

公司产品高钛渣主要用于生产钛白粉、海绵钛等，下游客户较为集中。公司目前与数家大客户保持了长期稳定的合作关系，导致营业收入集中于少数规模较大、信用良好的优质客户，存在一定的大客户依赖风险，如果公司与主要客户的合作关系发生变化，将对公司的经营产生不利影响。

针对客户集中度较高的风险，公司已经着力扩大销售范围，增加新的销售客户，降低客户集中度较高的风险。

6. 原材料供应及价格变动风险

公司生产所需的原材料钛精矿主要依靠进口，原材料采购成本在生产成本中所占比重较大。如果原材料供应出现中断或者价格出现较大波动，将对公司未来经营业绩产生不利影响。

针对原材料供应及价格变动风险，公司与主要原材料供应商建立了战略合作关系，保证原材料供应及时、价格稳定。

7. 社会保险补缴的风险

报告期内，公司未为员工缴纳社会保险。为员工缴纳社保是公司的法定义务，公司存在被当地社保及住房公积金主管部门追溯公司承担足额缴纳社会保险义务的风险。

针对社会保险补缴的风险，公司共同实际控制人张远良、张顺成已出具书面承诺，如因公司报告期内未为公司正式员工缴纳社会保险、住房公积金而产生补缴义务或遭受任何补缴的经济损失或产生任何纠纷，将由张远良、张顺成个人承担全部补缴义务及相应法律后果。

8. 持续经营能力存在不确定性的风险

报告期内公司净利润为-390.49万元，经营活动产生的现金流量净额为-650.32万元，公司经营亏损且经营活动现金流量不足；公司资产负债率为65.17%，融资方式以流动负债融资为主，负债率较高且融资结构不合理，短期偿债压力较大。

针对持续经营的不确定性，公司实际控制人已经签署承诺，如果公司生产经营存在资金缺口，实际控制人将通过增资、借款等形式支持公司发展。

9. 偿债风险

偿债风险为本期新增风险，公司本期资产负债率为65.17%，且负债均为流动负债，短期借款2,300.00万元，没有非流动负债，公司债务结构不合理，短期内偿债压力大，面临一定的偿债风险。

针对偿债风险，一方面公司努力改善经营情况，提高经营管理水平，增加公司盈余；另一方面必要时由股东及关联方提供财务支持来化解偿债风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

作为在全国中小企业股份转让系统挂牌的公众公司，除日常生产经营外，公司积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。报告期内，公司不断追求改进工艺流程，

加强节能减排，降低能耗和污染物排放水平，有效实现资源与环境保护，坚持公司与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。公司一直照章纳税并积极培育税源，注重应履行的社会责任，将履行社会责任长期化、固定化。

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	四.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	四.二.(四)
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	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
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

(一) 公司发生的对外担保事项

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

☒是 ☐否

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露) 单位:元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
乌兰察布市汇元投资担保有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	2018/12/6	2019/12/5	抵押	连带	已事后补充履行	否
乌兰察布市汇元投	5,000,000.00	5,000,000.00	2018/12/19	2019/12/18	抵押	连带	已事后补	否

资担保有限公司							充履行	
总计	13,000,000.00	13,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	13,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

无。

(二) 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）	10,000,000.00	1,700,000.00
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	96,000.00	96,000.00

其他为公司根据办公需要，向陈莹莹租赁奔驰 S500 一辆，奥迪 A6L 一辆作为办公用车辆使用。

奔驰车辆租金 5000 元/月（含税），奥迪车辆租金 3000 元/月（含税），每年租金共计 9.6 万元，租期自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
康智	向公司提供财务资助	3,300,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 日	2019-034
王建平	向公司提供财务资助	1,500,000.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 23 日	2019-034
张顺成	为公司贷款向银行提供连带责任保证担保并向担保公司提供股权质押反担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 7 月 3 日	2019-023
郝爱枝	为公司贷款提供连带责任保证担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019 年 7 月 3 日	2019-023

张远良	为公司贷款向银行提供连带责任保证担保并向担保公司提供股权质押反担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年7月3日	2019-023
陈莹莹	为公司贷款提供连带责任保证担保	10,000,000.00	已事后补充履行	2019年7月3日	2019-023
张顺成	公司将持有的河北域潇锆钛新材料有限公司20%股权转让于股东张顺成	200,000.00	已事后补充履行	2019年7月3日	2019-023

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：

股东及关联方向公司提供财务资助是为解决公司日常经营资金不足问题，有利于公司发展及日常生产经营的稳定；股东及关联方为公司贷款向银行提供连带责任保证担保并向担保公司提供股权质押反担保，能够保证公司顺利获得银行贷款资金支持，缓解公司经营过程中资金需求压力；公司将持有的河北域潇锆钛新材料有限公司20%股权转让于股东张顺成，是从公司实际经营情况出发做出的经营调整行为，符合公司目前的经营现状及未来发展战略，不会对公司产生不利影响。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019/5/28	2019/7/3	张顺成	河北域潇锆钛新材料有限公司20%股权	200,000.00	现金	200,000.00元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年3月23日，内蒙古蒙达钛业股份有限公司（以下简称“蒙达钛业”）与甲方济南域潇集团有限公司、乙方广州拓泰进出口贸易有限公司及丁方胥克臣四方签订关于成立河北域潇锆钛新材料有限公司（以下简称“锆钛新材料公司”）的投资协议，按照协议约定，公司注册资本为3000万元人民币，蒙达钛业出资600万元人民币，占公司20%的股权。2019年5月28日，锆钛新材料公司原股东召开股东会做出决议，一致同意蒙达钛业将其持有的锆钛新材料公司20%股份全部一次性转让给张顺成，张顺

成系蒙达钛业公司控股股东、实际控制人，与蒙达钛业第一大股东张远良合计持有公司 20,340,010 股，占蒙达钛业公司股份总额的 50.85%。锆钛新材料公司原股东放弃优先购买权。蒙达钛业不再是锆钛新材料公司股东，不再享有股东权利，不再承担股东义务。接纳张顺成为公司新股东，按照其出资比例享有股东权利，承担股东义务。锆钛新材料公司及公司原股东和法定代表人对股东会决议进行了签章确认。同日，蒙达钛业与张顺成签订股权转让协议，协议约定蒙达钛业同意将其持有的锆钛新材料公司 20%股份共 600 万元出资额转让给张顺成，张顺成同意接受蒙达钛业转让的出资股份。

本次股权转让是根据河北域潇锆钛新材料有限公司原股东签章确认的投资协议中内蒙古蒙达钛业股份有限公司持股比例及首期出资额为标准，平价转让于股东张顺成，是公司从实际经营情况出发做出的经营调整行为，符合公司目前的经营现状及未来发展战略，不存在损坏公司及其他股东利益的情形。

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	5,333,333	13.33%	0	5,333,333	13.33%
	其中：控股股东、实际控制人	2,333,333	5.83%	0	2,333,333	5.83%
	董事、监事、高管	3,000,000	7.5%	0	3,000,000	7.5%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	34,666,667	86.67%	0	34,666,667	86.67%
	其中：控股股东、实际控制人	18,006,677	45.02%	0	18,006,677	45.02%
	董事、监事、高管	16,659,990	41.65%	0	16,659,990	41.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		5				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张远良	13,340,010	0	13,340,010	33.35%	13,340,010	0
2	黄跃	12,999,990	0	12,999,990	32.5%	9,999,990	3,000,000
3	张顺成	7,000,000	0	7,000,000	17.5%	4,666,667	2,333,333
4	张顺飞	4,860,000	0	4,860,000	12.15%	4,860,000	0
5	康智	1,800,000	0	1,800,000	4.5%	1,800,000	0
合计		40,000,000	0	40,000,000	100%	34,666,667	5,333,333
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张顺成与张远良系父子关系，张顺成与张顺飞系兄弟关系，张顺飞与张远良系叔侄关系，其他股东间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

张远良，男，1994年11月18日出生，中国国籍，共产党员，无境外永久居留权，大专学历，毕业于集宁师范学院。2015年7月至2017年6月，担任蒙达有限业务经理；2017年6月至2017年12月，担任蒙达有限法定代表人、执行董事、总经理；2017年12月至今，担任蒙达钛业法定代表人、董事长、总经理。

张顺成，男，1971年11月12日出生，中国国籍，共产党员，无境外永久居留权，初中学历。1995年7月至2003年10月，个体经营；2003年10月至今，担任宏宇钛业执行董事；2007年1月至2017年10月，担任蒙达冶炼执行董事、法定代表人、总经理；2008年1月至2016年1月，担任蒙鑫商贸法定代表人、执行董事、总经理；2011年12月至2016年6月，担任德扬新材料法定代表人、执行董事；2014年4月至2016年3月，担任绒达羊绒法定代表人、执行董事、总经理；2014年5月至今，担任信久新能源监事；2013年5月至2017年6月，担任蒙达有限法定代表人、执行董事、总经理；2017年6月至2017年12月，担任蒙达有限采购部部长；2017年12月至今，担任蒙达钛业采购部部长。

报告期内公司控股股东、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
张远良	董事长、总经理	男	1994年11月	大专	2017年12月11日至2020年12月10日	是
郝爱枝	董事	女	1974年11月	高中	2017年12月11日至2020年12月10日	是
黄跃	董事	男	1958年12月	本科	2017年12月11日至2020年12月10日	是
张顺飞	董事	男	1970年3月	高中	2017年12月11日至2020年12月10日	是
许桂云	董事	男	1974年4月	高中	2017年12月11日至2020年12月10日	是
康智	监事会主席	男	1956年5月	大专	2017年12月11日至2020年12月10日	是
王建平	监事	男	1975年7月	大专	2017年12月11日至2020年12月10日	是
师进东	监事	男	1981年11月	高中	2017年12月11日至2020年12月10日	是
李艳霞	财务总监	女	1973年9月	大专	2017年12月11日至2020年12月10日	是
张远宁	董事会秘书	男	1991年2月	高中	2018年01月29日至2021年01月28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:

公司董事长兼总经理张远良与董事郝爱枝为母子关系，与股东张顺成为父子关系，同时为公司共同实际控制人，与董事张顺飞为叔侄关系，并与董事会秘书张远宁为堂兄弟关系。董事会秘书张远宁与董事张顺飞为父子关系。股东张顺成与董事张顺飞为亲兄弟关系。除此之外其他人员不存在关联关系。

(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
张远良	董事长、总经理	13,340,010	0	13,340,010	33.35%	0

黄跃	董事	12,999,990	0	12,999,990	32.50%	0
张顺飞	董事	4,860,000	0	4,860,000	12.15%	0
康智	监事会主席	1,800,000	0	1,800,000	4.5%	0
合计	-	33,000,000	0	33,000,000	82.5%	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
财务人员	3	3
行政管理人员	10	12
生产人员	129	148
销售人员	3	3
技术人员	4	18
员工总计	149	184

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	3
专科	4	16
专科以下	143	165
员工总计	149	184

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(1) 操作技能培训。在设备安装调试前由设计单位工程技术人员及各设备制造企业对本厂职工进行必要的理论基础培训，方式为授课，课时两周，参加人员为全厂职工，考核后合格者方可上岗。

(2) 安全培训。主要包括：①“三级”安全教育，即新员工必须经过企业、车间、班组“三级”安全教育培训合格后才可上岗工作。②调换岗位工种工人的安全教育，即对调换岗位的员工必须进行新岗位

的安全技术操作规程教育，考试合格后方可开始工作。③日常教育。培训内容主要包括国家安全生产方针、政策和有关安全生产的法律法规、规章及标准；安全生产基本知识、安全生产技术、职业卫生、安全生产专业知识；重大危险源管理、重大事故防范、应急管理和救援预案编制；职业危害及其预防措施；国内外先进的安全生产管理经验；典型事故和应急救援案例分析；伤亡事故统计报告及职业危害的调查处理方法；特种作业人员的相关专业知识及其他人员的安全知识等。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,852,203.24	1,023,535.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		11,900,112.36	14,599,664.57
其中：应收票据	五（二）	1,640,000.00	4,368,198.00
应收账款	五（三）	10,260,112.36	10,231,466.57
应收款项融资			
预付款项	五（四）	9,771,188.95	970,825.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	19,400.00	20,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	12,093,897.63	9,300,232.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	3,116,218.77	4,111,664.75
流动资产合计		39,753,020.95	30,025,922.63
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	五（八）	57,182,530.04	58,197,752.78
在建工程	五（九）	1,469,227.07	583,699.06
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	9,909,673.47	10,019,371.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,561,430.58	68,800,823.31
资产总计		108,314,451.53	98,826,745.94
流动负债：			
短期借款	五（十一）	23,000,000.00	13,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十二）	22,413,678.33	23,074,205.21
其中：应付票据			
应付账款		22,413,678.33	23,074,205.21
预收款项	五（十三）	2,373,260.28	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十四）	1,497,688.32	604,499.35
应交税费	五（十五）	188,331.24	66,575.09
其他应付款	五（十六）	21,110,956.02	20,446,005.60
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,583,914.19	57,191,285.25
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		70,583,914.19	57,191,285.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	1,122,466.33	1,122,466.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	51,299.44	51,299.44
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-3,443,228.43	461,694.92
归属于母公司所有者权益合计		37,730,537.34	41,635,460.69
少数股东权益			
所有者权益合计		37,730,537.34	41,635,460.69
负债和所有者权益总计		108,314,451.53	98,826,745.94

法定代表人：张远良

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：李艳霞

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业总收入		69,915,529.96	22,606,288.47
其中：营业收入	五（二十一）	69,915,529.96	22,606,288.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,820,453.31	22,447,526.99
其中：营业成本	五（二十一）	67,934,949.05	18,795,020.40
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十二）	575,217.40	263,268.30
销售费用	五（二十三）	2,828,104.79	775,551.94
管理费用	五（二十四）	2,355,587.46	2,457,072.68
研发费用			
财务费用	五（二十五）	358,807.38	-1,201.19
其中：利息费用		355,125.04	
利息收入		1,603.04	1,558.19
信用减值损失	五（二十六）	-232,212.77	
资产减值损失	五（二十七）		157,814.86
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,904,923.35	158,761.48
加：营业外收入	五（二十八）		1,000.69
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,904,923.35	159,762.17
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,904,923.35	159,762.17
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）		-3,904,923.35	159,762.17

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,904,923.35	159,762.17
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		-3,904,923.35	159,762.17
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		-0.10	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	0.00

法定代表人：张远良

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：李艳霞

(三) 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		84,994,742.59	27,901,919.36
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十）	1,603.04	19,558.19
经营活动现金流入小计		84,996,345.63	27,921,477.55
购买商品、接受劳务支付的现金		84,243,007.92	18,783,608.80
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		3,447,770.74	2,125,384.39
支付的各项税费		453,461.25	2,543,731.76
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十）	3,355,341.12	1,166,240.84
经营活动现金流出小计		91,499,581.03	24,618,965.79
经营活动产生的现金流量净额		-6,503,235.40	3,302,511.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000.00	
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	五（三十）	3,000,000.00	
投资活动现金流入小计		3,200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,491,316.67	3,404,706.64
投资支付的现金		200,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三十）	3,000,000.00	

投资活动现金流出小计		4,691,316.67	3,404,706.64
投资活动产生的现金流量净额		-1,491,316.67	-3,404,706.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
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		13,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十）	13,350,000.00	2,900,000.00
筹资活动现金流入小计		26,350,000.00	12,900,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		376,780.60	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十）	13,150,000.00	12,619,080.30
筹资活动现金流出小计		16,526,780.60	12,619,080.30
筹资活动产生的现金流量净额		9,823,219.40	280,919.70
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		1,828,667.33	178,724.82
加：期初现金及现金等价物余额		1,023,535.91	224,756.65
六、期末现金及现金等价物余额		2,852,203.24	403,481.47

法定代表人：张远良

主管会计工作负责人：李艳霞

会计机构负责人：李艳霞

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	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 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) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将应收票据及应收账款拆分为应收票据、应收账款分别列示。

二、 报表项目注释

内蒙古蒙达钛业股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）内蒙古蒙达钛业股份有限公司系于2017年12月由化德县蒙达钛业有限公司整

体改制成立的股份有限公司。公司注册地址：内蒙古自治区乌兰察布市化德县工业园区；企业法人营业执照注册号：91150922070106337F；公司的企业法人：张远良；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。截止 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本 4,000.00 万元。

（二）企业主要经营活动为生产及销售高钛渣、酸渣、钛矿等钛产品。

（三）财务报告的批准报出者为董事会，财务报告批准报出日为 2019 年 8 月 23 日。

二、财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）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。当本

公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。本公司持有的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款和债权投资等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债券投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当前损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后，按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据

《企业会计准则第 14 号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，

信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

对于应收账款及其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款及其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款及其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款及其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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	应收款项账面余额在 50.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	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
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同保护的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险方面不紧密关系；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

(七) 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。主要包括原材料低值易耗品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用五五摊销法摊销。

(八) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计

净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25	5	3.80
机器设备	10	5	9.50
办公设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（九） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

（十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

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

（十二）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发

生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

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

(十四) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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本公司；

- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

业务人员根据客户订单提出销货申请，仓库人员会同其他部门指定人员过磅并填制司磅单，销售部根据司磅单填制发货单，发货单由送货司机带至客户，客户过磅验收后在发

货单上签收盖章，由送货司机带回交财务部。财务部收到客户签收的送货单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

（十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，冲减相关资产账面价值。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

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

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)。本公司 2019 年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执行新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6 号中还将应收票据及应收账款拆分为应收票据、应收账款分别列示。

②执行新金融工具准则

本公司作为在境内上市企业于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

③其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2019 年 6 月 30 日，期初指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月，货币单位均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	651.80	13,189.01
银行存款	2,851,551.44	1,010,346.90
其他货币资金		
合计	2,852,203.24	1,023,535.91
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,640,000.00	4,368,198.00
合计	1,640,000.00	4,368,198.00

(2) 银行承兑汇票

2019 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	64,980,990.46	
合计	64,980,990.46	

(三) 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,699,591.20	13.84	1,699,591.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,577,435.42	86.16	317,323.06	3.00	10,260,112.36
其中：账龄组合	10,577,435.42	86.16	317,323.06	3.00	10,260,112.36
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,277,026.62	100.00	2,016,914.26	0.16	10,260,112.36

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,699,563.20	13.60	1,699,563.20	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,801,630.40	86.40	570,163.83	5.28	10,231,466.57
其中：账龄组合	10,801,630.40	86.40	570,163.83	5.28	10,231,466.57
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	12,501,193.60	100.00	2,269,727.03	18.16	10,231,466.57

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
中航天赫（唐山）钛业有限公司	1,699,591.20	1,699,591.20	5 年以上	100.00	预计无法收回
合计					

②组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,577,435.42	100.00	317,323.06	3.00

合计	10,577,435.42			
----	---------------	--	--	--

续

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,353,895.60	87.00	280,616.87	3.00
1 至 2 年				
2 至 3 年	1,447,734.80	13.00	289,546.96	20.00
合计	10,801,630.40	100.00	570,163.83	5.28

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	2,269,727.03		252,812.77		2,016,914.26

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中信钛业股份有限公司	5,772,725.14	1 年以内	47.02	173,181.75
山东道恩钛业有限公司	4,183,128.96	1 年以内	34.07	125,493.87
中航天赫 (唐山) 钛业有限公司	1,699,591.20	5 年以上	13.84	1,699,591.20
葫芦岛市南票区金星辽西暖气片厂	410,073.60	1 年以内	3.34	12,302.21
张家口宏达盛业机械制造有限公司	127,076.00	1 年以内	1.04	3,812.28
合计	12,192,594.90		99.31	2,014,381.31

(一) 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	9,173,886.12	93.89	891,247.25	91.80
1 至 2 年	597,302.83	6.11	79,578.03	8.20
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	9,771,188.95	100.00	970,825.28	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付账款总额的比例 (%)
北京市攀信钛晔贸易有限公司	4,019,400.00	41.14
内蒙古智汇蒙运物流科技有限公司	2,075,645.08	21.24
湖南和众经贸有限公司	1,695,000.00	17.35
乌兰察布市汇元投资担保有限公司	1,150,000.00	11.77
唐山溁鑫旺贸易有限公司	387,896.00	3.97
合计	9,327,941.08	95.47

(二) 其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	150,000.00	130,600.00	19,400.00
应收利息			
应收股利			
合计	150,000.00	130,600.00	19,400.00

续

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	130,000.00	110,000.00	20,000.00
应收利息			
应收股利			
合计	130,000.00	110,000.00	20,000.00

1、其他应收款情况

(1) 坏账准备

A. 2019年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合	20,000.00	3.00	600.00	回收可能性
合计	20,000.00			

B. 2019年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
组合计提：				
账龄组合	130,000.00	100.00	130,000.00	回收可能性
合计	130,000.00		130,000.00	

C. 2018年12月31日，其他应收款坏账准备情况如下

类别	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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	130,000.00	100.00	110,000.00	84.62	20,000.00
其中：账龄组合	130,000.00	100.00	110,000.00	84.62	20,000.00
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	130,000.00	100.00	110,000.00	84.62	20,000.00

①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			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	20,000.00	13.33	600.00	3.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上	130,000.00	86.67	130,000.00	100.00
合计	150,000.00	100.00	130,600.00	87.07

续

账龄	期初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内				
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年	100,000.00	77.00	80,000.00	80.00
5 年以上	30,000.00	23.00	30,000.00	100.00
合计	130,000.00	100.00	110,000.00	85.00

(2) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	110,000.0	20,600.00			130,600.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
周转金	20,000.00	
保证金、押金	130,000.00	130,000.00
合计	150,000.00	130,000.00

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
内蒙古电力(集团)有限 责任公司乌兰察布电业 局化德供电分局	保证金押金	30,000.00	5 年以上	20.00	30,000.00
内蒙古电力(集团)有限 责任公司乌兰察布电业 局	保证金押金	100,000.00	5 年以上	66.67	100,000.00
化德县长顺工业园区管 理委员会	周转金	20,000.00	1 年以内	13.33	600.00
合计		150,000.00		100.00	130,600.00

（三） 存货

1、存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,542,295.40		7,542,295.40
库存商品	3,993,850.60		3,993,850.60
低值易耗品	16,589.61		16,589.61
周转材料	541,162.02		541,162.02
合计	12,093,897.63		12,093,897.63

续

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,470,443.38		8,470,443.38
库存商品	319,484.85		319,484.85
低值易耗品	9,639.61		9,639.61
周转材料	500,664.28		500,664.28
合计	9,300,232.12		9,300,232.12

（四） 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,116,218.77	4,111,664.75
合计	3,116,218.77	4,111,664.75

（五） 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	57,182,530.04	58,197,752.78
固定资产清理		
合计	57,182,530.04	58,197,752.78

1、固定资产及累计折旧

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	50,018,577.77	13,818,602.24	411,263.04	873,504.26	65,121,947.31
2、本年增加金额		657,377.17		81,034.48	738,411.65
（1）购置		657,377.17		81,034.48	738,411.65
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本年减少金额					
（1）处置或报废					
（2）合并范围减少					
4、年末余额	50,018,577.77	14,475,979.41	411,263.04	954,538.74	65,860,358.96
二、累计折旧					
1、年初余额	2,942,846.89	3,521,936.82	137,057.63	322,353.19	6,924,194.53
2、本年增加金额	950,352.84	679,915.27	45,485.16	77,881.12	1,753,634.39

(1) 计提	950,352.84	679,915.27	45,485.16	77,881.12	1,753,634.39
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	3,893,199.73	4,201,852.09	182,542.79	400,234.31	8,677,828.92
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	46,125,378.04	10,274,127.32	228,720.25	554,304.43	57,182,530.04
2、年初账面价值	47,075,730.88	10,296,665.42	274,205.41	551,151.07	58,197,752.78

(六) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
修理车间	1,469,227.07		1,469,227.07
合计	1,469,227.07		1,469,227.07

续

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
修理车间	583,699.06		583,699.06
合计	583,699.06		583,699.06

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
修理车间	583,699.06	885,528.01				1,469,227.07	
合计	583,699.06	885,528.01				1,469,227.07	

(七) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	10,970,108.00	10,970,108.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		

(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	10,970,108.00	10,970,108.00
二、累计摊销		
1、年初余额	950,736.53	950,736.53
2、本年增加金额	109,698.00	109,698.00
(1) 摊销	109,698.00	109,698.00
(2) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
4、年末余额	1,060,434.53	1,060,434.53
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	9,909,673.47	9,909,673.47
2、年初账面价值	10,019,371.47	10,019,371.47

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,147,514.26	2,379,727.03
可抵扣亏损	3,887,837.04	1,864,950.51
合计	6,035,351.30	4,244,677.54

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2019 年		
2020 年		1,864,950.51
2021 年		
2022 年		
2023 年	3,887,837.04	
合计	3,887,837.04	1,864,950.51

(十一) 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
------	------	------

抵押借款	23,000,000.00	13,000,000.00
合计	23,000,000.00	13,000,000.00

（十二）应付账款

（1）应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,469,974.05	60.10	16,354,542.17	71.00
1 至 2 年	8,940,704.28	39.89	6,719,663.04	29.00
2 至 3 年	3,000.00	0.01		
3 年以上				
合计	22,413,678.33	100.00	23,074,205.21	100.00

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
海城市特新耐火材料有限公司	4,271,017.40	资金紧张
内蒙古纳顺装备工程（集团）有限公司	1,440,447.43	资金紧张
衡阳三祥特变电力有限公司	575,500.00	资金紧张
豫正重工集团有限公司	490,000.00	资金紧张
合计	6,776,964.83	

（十三）预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2,373,260.28	100.00		
合计	2,373,260.28	100.00		

（十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	604,499.35	3,985,520.93	3,092,331.96	1,497,688.32
二、离职后福利-设定提存计划		354,805.39	354,805.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	604,499.35	4,340,326.32	3,447,137.35	1,497,688.32

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	573,987.57	3,881,910.98	2,992,888.67	1,463,009.88
2、职工福利费				
3、社会保险费		88,991.72	88,991.72	
其中：医疗保险费		68,837.55	68,837.55	
工伤保险费		16,821.90	16,821.90	
生育保险费		3,332.27	3,332.27	

4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	30,511.78	14,618.23	10,451.57	34,678.44
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	604,499.35	3,985,520.93	3,092,331.96	1,497,688.32

(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
1、基本养老保险		263,437.08	263,437.08	
2、失业保险费		91,368.31	91,368.31	
3、企业年金缴费				
合计		354,805.39	354,805.39	

(十五) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
个人所得税	53.71	687.10
资源税	3,825.00	3,072.50
城建税		
教育费附加		
印花税	12,997.10	
水利建设基金	34,990.92	
环保税	136,464.51	
其他		62,815.49
合计	188,331.24	66,575.09

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		21,655.56
应付股利		
其他应付款	21,110,956.02	20,424,350.04
合计	21,110,956.02	20,446,005.60

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款	19,425,388.50	19,225,388.50
预提费用	1,685,567.52	1,198,961.54
合计	21,110,956.02	20,424,350.04

2、账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
郝爱枝	5,100,000.00	资金紧张
陈莹莹	500,000.00	资金紧张
李世革	400,000.00	资金紧张
何成	300,000.00	资金紧张

安小龙	200,000.00	资金紧张
张啟美	200,000.00	资金紧张
合计	6,700,000.00	

(十七) 股本

股份性质	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	40,000,000.00			40,000,000.00
合计	40,000,000.00			40,000,000.00

(十八) 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	1,122,466.33			1,122,466.33
合计	1,122,466.33			1,122,466.33

(十九) 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	51,299.44			51,299.44
合计	51,299.44			51,299.44

(二十) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	461,694.92
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	461,694.92
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,904,923.35
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
其他	
期末未分配利润	-3,443,228.43

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入及成本列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	62,963,424.14	61,811,747.07	21,119,729.95	17,361,218.84
其他业务	6,952,105.82	6,123,201.98	1,486,558.52	1,433,801.56
合计	69,915,529.96	67,934,949.05	22,606,288.47	18,795,020.40

2、主营业务收入及成本(分产品)列示如下

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

高钛渣（自产）	8,802,269.96	7,189,716.91	12,662,027.29	9,722,470.51
高钛渣（外购）	16,405,028.14	16,283,313.72		
钛渣	37,756,126.04	38,338,716.44	8,457,702.66	7,638,748.33
合计	62,963,424.14	61,811,747.07	21,119,729.95	17,361,218.84

（二十二）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
水利建设基金	91,310.43	21,794.33
印花税	35,337.20	16,280.80
水资源税	8,270.00	4,320.00
环保税	209,536.56	63,080.04
房产税	109,945.81	6,771.38
土地使用税	120,817.40	151,021.75
合计	575,217.40	263,268.30

（二十三）销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	2,606,268.89	674,387.48
包装袋	221,835.90	101,164.46
合计	2,828,104.79	775,551.94

（二十四）管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	100,259.99	52,359.34
无形资产摊销	109,698.00	109,698.00
业务招待费	113,908.74	50,477.00
差旅费	122,431.96	139,072.69
其他	124,686.56	1,129,251.62
车辆使用费	178,072.37	59,763.88
折旧	241,181.86	201,405.92
中介机构费	571,666.60	
员工工资	793,681.38	708,806.15
排污费		3,870.00
保险费		2,368.08
合计	2,355,587.46	2,457,072.68

（二十五）财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	355,125.04	
减：利息收入	1,603.04	1,558.19
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	5,285.38	357.00

合计	358,807.38	-1,201.19
----	------------	-----------

(二十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	252,812.77	
其他应收款信用减值损失	-20,600.00	
合计	232,212.77	

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-157,814.86
合计		-157,814.86

(二十八) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,000.00	
其他		0.69	
合计		1,000.69	

2、 计入营业外收入的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
化德县委组织部基层组织活动经费		1,000.00	与收益相关
合计		1,000.00	

(二十九) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-3,904,923.35	159,762.17
按法定/适用税率计算的所得税费用		39,940.54
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,086.31	34,442.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-74,382.69
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	959,144.53	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用		

(三十) 现金流量表

1、 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与经营活动有关的现金	1,603.04	19,558.19
其中：利息收入	1,603.04	1,558.19

政府补助		1,000.00
资金往来收到的现金		17,000.00
支付其他与经营活动有关的现金	3,355,341.12	1,166,240.84
其中：费用支出	3,330,055.74	1,165,883.84
银行手续费	5,285.38	357.00
资金往来收到的现金	20,000.00	

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	
其中：收到化德县土地储备交易中心退还土地征用费	3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	
其中：支付化德县土地储备交易中心土地征用费	3,000,000.00	

3、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到其他与筹资活动有关的现金	13,350,000.00	2,900,000.00
其中：收到其他单位及个人借款	13,350,000.00	2,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	13,150,000.00	12,619,080.30
其中：偿还其他单位及个人借款	13,150,000.00	12,619,080.30

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1)将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,904,923.35	159,762.17
加：资产减值准备	-232,212.77	157,814.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,753,634.39	915,585.27
无形资产摊销	109,698.00	109,698.00
投资性房地产折旧及摊销		
长期待摊费用摊销		
资产处置损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	355,125.04	
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)		
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)	-2,793,665.51	4,421,735.27
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,066,552.71	-533,420.62
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,275,661.51	-1,928,663.19

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,503,235.40	3,302,511.76
(2)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	2,852,203.24	403,481.47
减:现金的期初余额	1,023,535.91	224,756.65
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	1,828,667.33	178,724.82

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,852,203.24	403,481.47
其中:库存现金	651.80	4,009.64
可随时用于支付的银行存款	2,851,551.44	399,471.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,852,203.24	403,481.47
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		

(三十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	47,284,277.01	抵押借款
无形资产	9,909,673.47	抵押借款
合计	57,193,950.48	

六、关联方关系及其交易

(一) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏尼特右旗宏宇钛业有限公司	股东张顺成参股并任职的企业。
鄂尔多斯市泽辰水上乐园有限公司	股东张顺成参股的企业。
浦北县福成建材有限公司	股东黄跃控股并任职的企业;
宣化县龙达矿业有限责任公司	股东康智及张顺飞持股并任职的企业;

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宣化县蒙鑫商贸有限责任公司	股东康智持股的企业，股东张顺成曾经控股并任职的企业；董事会秘书张远宁任职的企业。
陈莹莹	股东张远良之妻，张顺成之儿媳，董事郝爱枝之儿媳，股东张顺飞之侄媳。
张远良	本公司董事长、总经理
黄跃	本公司董事
张顺飞	本公司董事
郝爱枝	本公司董事
许桂云	本公司董事
康智	本公司监事会主席
张远宁	本公司董事会秘书
师进东	本公司职工代表监事
王建平	本公司职工代表监事
李艳霞	本公司财务负责人

(二)

关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
陈莹莹	车辆	96,000.00	

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方：无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张顺成、郝爱枝、张远良、陈莹莹	10,000,000.00	2019年6月13日	2020年6月12日	否

(5) 关联方资金拆借

拆入：

关联方名称	金额	拆借日期	说明
张顺成	1,000,000.00	2019年6月24日	随借随还
张远良	700,000.00	2019年3月27日	随借随还
康智	1,600,000.00	2019年4月24日	随借随还

关联方名称	金额	拆借日期	说明
康智	400,000.00	2019年4月25日	随借随还
康智	600,000.00	2019年4月26日	随借随还
康智	300,000.00	2019年5月8日	随借随还
康智	400,000.00	2019年5月16日	随借随还
王建平	1,500,000.00	2019年1月17日	随借随还

拆出：

关联方名称	金额	拆借日期	说明
张顺成	1,000,000.00	2019年6月24日	随借随还
陈莹莹	500,000.00	2019年6月23日	随借随还
康智	3,300,000.00	2019年6月25日	随借随还

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
张顺成	公司将其持有的河北域潇锆钛新材料有限公司 20% 股权转让于股东张顺成	200,000.00	

(三) 关联方应收应付 款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	苏尼特右旗蒙达冶炼有限责任公司	5,681,853.87	1,398,047.30
应付账款	陈莹莹	96,000.00	
其他应付款	张顺成	5,615,388.50	5,515,388.50
其他应付款	陈莹莹	500,000.00	1,000,000.00
其他应付款	郝爱枝	5,100,000.00	5,100,000.00
其他应付款	张顺飞		500,000.00
其他应付款	王建平	1,500,000.00	
其他应付款	张远良	700,000.00	

六、 承诺及或有事项

无。

七、 资产负债表日后事项

无。

八、 其他重要事项

无。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助，但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	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组损益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	
15 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	
16、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
17、对外委托贷款取得的损益	
18、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	
19、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	
20、受托经营取得的托管费收入	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	
减：所得税影响数	
非经常性损益净额	
非经常性损益净额对净利润的影响	

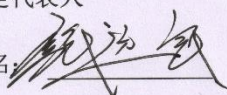
（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.84	-0.10	-0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-9.84	-0.10	-0.10

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

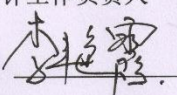
签名:



日期: 2019.8.23

主管会计工作负责人

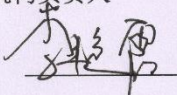
签名:



日期: 2019.8.23

会计机构负责人

签名:



日期: 2019.8.23

