

江西天奇金泰阁钴业有限公司
审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—50 页

审计报告

天健审〔2019〕3-379号

江西天奇金泰阁钴业有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西天奇金泰阁钴业有限公司（以下简称江西金泰阁公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江西金泰阁公司2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江西金泰阁公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

江西金泰阁公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江西金泰阁公司的持续经营能力，披露

与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

江西金泰阁公司治理层（以下简称治理层）负责监督江西金泰阁公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对江西金泰阁公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致江西金泰阁公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表

是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就江西金泰阁公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年九月九日

合并资产负债表

2019年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：江西天奇金泰阁钴业有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,039,089.19	7,850,878.99	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	5,171,069.99	17,177,281.85	应付票据			
应收账款	3	58,401,383.23	82,022,099.44	应付账款	13	47,215,369.40	28,220,853.88
应收款项融资				预收款项	14	2,037,036.01	1,864,597.83
预付款项	4	12,299,116.47	6,886,005.44	卖出回购金融资产款			
应收保费				吸收存款及同业存放			
应收分保账款				代理买卖证券款			
应收分保合同准备金				代理承销证券款			
其他应收款	5	1,128,104.14	576,187.55	应付职工薪酬	15	1,283,961.65	1,350,549.24
买入返售金融资产				应交税费	16	2,706,148.12	4,922,931.67
存货	6	119,725,335.62	80,365,731.27	其他应付款	17	265,139.92	30,342,467.17
合同资产				应付手续费及佣金			
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				合同负债			
其他流动资产	7	14,356,046.76	20,287,825.19	持有待售负债			
流动资产合计		215,120,145.40	215,166,009.73	一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		53,507,655.10	66,701,399.79
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款			
债权投资				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益	18	280,236.67	
投资性房地产				递延所得税负债			
固定资产	8	33,542,347.30	32,041,694.62	其他非流动负债			
在建工程	9	26,426,066.44	24,786,361.83	非流动负债合计		280,236.67	
生产性生物资产				负债合计		53,787,891.77	66,701,399.79
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
使用权资产				实收资本(或股本)	19	125,000,000.00	125,000,000.00
无形资产	10	1,953,623.03	1,986,078.35	其他权益工具			
开发支出				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用	11	784,174.21	980,130.27	资本公积			
递延所得税资产	12	219,351.94	135,468.26	减：库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		62,925,562.92	59,929,733.33	专项储备			
资产总计		278,045,708.32	275,095,743.06	盈余公积	20	8,516,243.78	8,516,243.78
				一般风险准备			
				未分配利润	21	90,741,572.77	74,878,099.49
				归属于母公司所有者权益合计		224,257,816.55	208,394,343.27
				少数股东权益			
				所有者权益合计		224,257,816.55	208,394,343.27
				负债和所有者权益总计		278,045,708.32	275,095,743.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年6月30日

会企01表
单位:人民币元

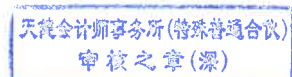
编制单位:江西天奇金泰阁钨业有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		3,204,105.54	3,831,042.36	短期借款			
交易性金融资产				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资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		5,171,069.99	17,177,281.85	应付票据			
应收账款	1	58,944,177.72	81,217,043.96	应付账款		48,495,536.70	28,060,632.77
应收款项融资				预收款项		2,033,931.99	1,861,493.81
预付款项		11,785,496.47	6,815,355.44	合同负债			
其他应收款	2	2,330,452.08	3,337,272.17	应付职工薪酬		1,020,422.23	1,159,456.50
存货		118,985,789.61	79,922,390.68	应交税费		2,305,620.99	4,918,220.04
合同资产				其他应付款		245,996.50	30,332,467.17
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		13,979,034.56	20,081,169.91	其他流动负债			
流动资产合计		214,400,125.97	212,381,556.37	流动负债合计		54,101,508.41	66,332,270.29
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	7,043,236.80	7,043,236.80	长期应付款			
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产				递延收益		280,236.67	
固定资产		30,049,425.04	29,392,068.59	递延所得税负债			
在建工程		26,426,066.44	24,786,361.83	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		280,236.67	
油气资产				负债合计		54,381,745.08	66,332,270.29
使用权资产				所有者权益(或股东权益):			
无形资产		1,953,623.03	1,986,078.35	实收资本(或股本)		125,000,000.00	125,000,000.00
开发支出				其他权益工具			
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		423,530.28	577,139.54	永续债			
递延所得税资产		171,102.85	135,468.26	资本公积		343,236.80	343,236.80
其他非流动资产				减: 库存股			
非流动资产合计		66,066,984.44	63,920,353.37	其他综合收益			
资产总计		280,467,110.41	276,301,909.74	专项储备			
				盈余公积		8,516,243.78	8,516,243.78
				未分配利润		92,225,884.75	76,110,158.87
				所有者权益合计		226,085,365.33	209,969,639.45
				负债和所有者权益总计		280,467,110.41	276,301,909.74

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2019年1-6月

会合02表

编制单位：江西天奇金泰阁钴业有限公司

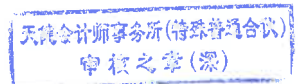
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		169,205,074.99	525,933,388.48
其中：营业收入	1	169,205,074.99	525,933,388.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		151,189,394.76	455,556,097.87
其中：营业成本	1	138,305,776.08	431,721,143.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	230,949.76	721,423.05
销售费用	3	1,564,075.91	2,330,636.65
管理费用	4	4,556,968.07	9,302,929.44
研发费用	5	4,357,386.17	2,697,259.40
财务费用	6	2,174,238.77	8,782,706.11
其中：利息费用		1,656,189.31	8,339,606.79
利息收入		8,285.03	26,896.40
加：其他收益	7	150,709.97	240,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	53,458.80	15,534.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-78,946.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10		365,960.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		-1,025.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,140,902.42	70,997,759.73
加：营业外收入	12	5,900.00	151,166.90
减：营业外支出	13	78,036.72	96,626.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,068,765.70	71,052,300.28
减：所得税费用	14	2,205,292.42	10,873,897.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,863,473.28	60,178,402.73
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,863,473.28	60,178,402.73
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,863,473.28	60,178,402.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属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（现金流量套期损益的有效部分）			
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		15,863,473.28	60,178,402.73
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,863,473.28	60,178,402.73
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			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



利 润 表

2019年1-6月

会企02表

编制单位：江西天奇金泰阁钴业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	169,321,112.76	521,695,435.54
减：营业成本	1	139,468,038.68	430,494,371.57
税金及附加		149,648.34	615,182.25
销售费用		1,236,561.53	1,837,184.59
管理费用		3,411,304.72	6,091,525.49
研发费用	2	4,357,386.17	2,697,259.40
财务费用		2,172,216.26	8,777,548.98
其中：利息费用		1,656,189.31	8,339,606.79
利息收入		7,066.49	23,483.15
加：其他收益		9,663.33	240,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3	53,458.80	
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）		-237,894.31	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			515,264.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,132.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,360,317.78	71,937,627.84
加：营业外收入		5,900.00	150,550.00
减：营业外支出		40,162.44	93,005.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,326,055.34	71,995,172.18
减：所得税费用		2,210,329.46	10,854,764.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,115,725.88	61,140,407.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,115,725.88	61,140,407.41
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		16,115,725.88	61,140,407.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年1-6月

会合03表

编制单位：江西天奇金泰阁钴业有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		175,456,121.54	323,987,752.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		141,046.64	
收到其他与经营活动有关的现金	1	405,924.45	1,003,855.00
经营活动现金流入小计		176,003,092.63	324,991,607.96
购买商品、接受劳务支付的现金		135,586,157.65	261,051,940.21
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		9,082,044.56	11,766,127.14
支付的各项税费		8,271,372.71	20,398,790.50
支付其他与经营活动有关的现金	2	3,874,749.93	9,428,459.23
经营活动现金流出小计		156,814,324.85	302,645,317.08
经营活动产生的现金流量净额		19,188,767.78	22,346,290.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		53,458.80	3,719,196.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		178,838.09	61,368.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,232,296.89	3,780,565.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,508,743.79	39,583,727.77
投资支付的现金			11,200,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,508,743.79	50,783,727.77
投资活动产生的现金流量净额		7,723,553.10	-47,003,162.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,200,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3		92,000,000.00
筹资活动现金流入小计			107,200,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			115,456.25
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	4	30,724,110.68	69,841,667.00
筹资活动现金流出小计		30,724,110.68	79,957,123.25
筹资活动产生的现金流量净额		-30,724,110.68	27,242,876.75
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		-3,811,789.80	2,586,005.12
加：期初现金及现金等价物余额		7,850,878.99	5,264,873.87
六、期末现金及现金等价物余额		4,039,089.19	7,850,878.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年1-6月

会企03表

编制单位：江西天奇金泰阁钴业有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		174,005,848.32	325,552,757.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,813,066.51	2,156,174.10
经营活动现金流入小计		176,818,914.83	327,708,931.76
购买商品、接受劳务支付的现金		136,068,180.75	273,976,273.38
支付给职工以及为职工支付的现金		7,814,158.31	10,148,658.40
支付的各项税费		7,612,493.09	19,544,730.40
支付其他与经营活动有关的现金		2,821,353.35	5,221,192.28
经营活动现金流出小计		154,316,185.50	308,890,854.46
经营活动产生的现金流量净额		22,502,729.33	18,818,077.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		11,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		53,458.80	3,662.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,053,458.80	18,662.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,459,014.27	36,248,405.71
投资支付的现金			14,700,000.00
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			
投资活动现金流出小计		3,459,014.27	50,948,405.71
投资活动产生的现金流量净额		7,594,444.53	-50,929,743.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			92,000,000.00
筹资活动现金流入小计			107,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			115,456.25
支付其他与筹资活动有关的现金		30,724,110.68	66,141,667.00
筹资活动现金流出小计		30,724,110.68	76,257,123.25
筹资活动产生的现金流量净额		-30,724,110.68	30,742,876.75
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			
加：期初现金及现金等价物余额		3,831,042.36	5,199,831.94
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,204,105.54	3,831,042.36

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

单位：人民币元

编制单位：江西天奇金泰铝业有限公司

本期数

上年同期数

项 目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数 股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	少数 股东 权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								优先股	永续债	其他						
上年年末余额	125,000,000.00				8,516,243.78		74,878,099.49		208,394,343.27		110,000,000.00				2,402,203.04		20,813,737.50		133,215,940.54	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	125,000,000.00				8,516,243.78		74,878,099.49		208,394,343.27		110,000,000.00				2,402,203.04		20,813,737.50		133,215,940.54	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							15,863,473.28		15,863,473.28		15,000,000.00				6,114,040.74		54,064,361.99		75,178,402.73	
（一）综合收益总额							15,863,473.28		15,863,473.28		15,000,000.00						60,178,402.73		60,178,402.73	
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期末余额	125,000,000.00				8,516,243.78		90,741,572.77		224,257,816.55		125,000,000.00				8,516,243.78		74,878,099.49		208,394,343.27	

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

天健会计师事务所(普通合伙)
天健会计师事务所
TIANJIAN CPAS

所有者权益变动表

2019年1-6月

单位：人民币元

编制单位：江西天奇金泰铝业有限公司

项 目	本期数						上年同期数					
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 股	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	所有者权益合计
一、上年年末余额	125,000,000.00		343,236.80		8,516,243.78	209,989,639.45	110,000,000.00		343,236.80		2,402,203.04	133,829,232.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	125,000,000.00		343,236.80		8,516,243.78	209,989,639.45	110,000,000.00		343,236.80		2,402,203.04	133,829,232.04
三、本期增减变动金额(减少以“-” 号填列)						16,115,725.88	15,000,000.00				6,114,040.74	76,140,407.41
(一) 综合收益总额					16,115,725.88	16,115,725.88						61,140,407.41
(二) 所有者投入和减少资本							15,000,000.00					15,000,000.00
1. 所有者投入的普通股							15,000,000.00					15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	125,000,000.00		343,236.80		8,516,243.78	226,085,365.33	125,000,000.00		343,236.80		8,516,243.78	209,989,639.45

会计机构负责人：

注册会计师：

法定代表人：



江西天奇金泰阁钴业有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江西天奇金泰阁钴业有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈耀宗、钟鉴淋、钟杰、钟海华、钟志伟、周金云投资设立，于2009年4月20日在龙南县市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91360727685996479E的企业法人营业执照，注册资本12,500.00万元。

本公司经营范围：钴、镍氧化物（含电子级氧化钴、氧化镍）、碳酸钴、碳酸镍、硫酸钴、硫酸镍、硫酸铜、阴极铜、氢氧化钴、硫酸锰、碳酸锂、硫酸钠、铜制品、铝制品、隔膜纸、含锂卤水生产、销售（国家有专项规定的从其规定）；废旧锂电池的回收、拆解、梯次利用及元素回收。（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）。

本公司将德安金奇循环利用有限公司、龙南瑞博金属再生资源有限公司和天奇金泰阁（广州）钴业有限公司等3家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债以外的贷款承诺、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或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	款项性质及债务人信用风险特征	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

其他应收款——合并范围内关联方组合		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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
-------------------	--	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	款项性质及债务人信用风险特征	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款-账龄组合	款项性质及债务人信用风险特征	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
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质及债务人信用风险特征	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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
6个月内(含,下同)	1.00
6个月至1年	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(九) 应收款项

1. 2019年1-6月详见本财务报表附注三(八)5之说明。

2. 2018年度

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，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；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准

备的比例。确定具体提取比例为：账龄 6 个月以内的，按其余额的 1%计提；账龄 6 个月-1 年的，按其余额的 5%计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10%计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 30%计提；3-4 年的，按其余额的 100%计提；4 年以上的，按其余额的 100%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收票据、应收利息、长期应收款等），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。

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	直线法	5-10	5	9.5-19
运输工具	直线法	10	5	9.5
办公家具	直线法	5-10	5	9.5-19
电子设备	直线法	5	5	19
其他	直线法	5	5	19

(十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利技术	10

(十五) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；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

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售钴、镍氧化物等产品。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十二) 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	99,199,381.29	应收票据	17,177,281.85
		应收账款	82,022,099.44
应付票据及应付账款	28,220,853.88	应付票据	
		应付账款	28,220,853.88

2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
龙南瑞博金属再生资源有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司于 2016 年 11 月 15 日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局批准的编号为 GR201636000494 的《高新技术企业证书》，根据《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》有关规定，公司 2016-2018 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。截至本财务报表批准报出日，公司已提交重新认定高新技术企业的申请。根据相关规定，高新技术企业资格期满当年重新申报未通过认定前，企业所得税暂按 15% 的税率预缴。故本公司 2019 年 1-6 月暂按 15% 的税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、《关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》(财税〔2013〕4 号)文件，本公司享受设在西部地区的鼓励类产业所得税优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号，以下简称《通知》)文件，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，

子公司龙南瑞博金属再生资源有限公司应纳税所得额不超过 100 万元，减按 25%计入应纳税所得，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1-6 月，上年同期指 2018 年度。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	16,141.52	33,065.96
银行存款	4,022,947.67	7,817,813.03
合 计	4,039,089.19	7,850,878.99

2. 应收票据

（1）明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
银行承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
银行承兑汇票	5,171,069.99	100.00			5,171,069.99
合 计	5,171,069.99	100.00			5,171,069.99

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	17,177,281.85		17,177,281.85
合 计	17,177,281.85		17,177,281.85

（2）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情况

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	97,938,708.24	
小 计	97,938,708.24	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,553,870.52	100.00	1,152,487.29	1.94	58,401,383.23
合 计	59,553,870.52	100.00	1,152,487.29	1.94	58,401,383.23

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	83,091,560.32	100.00	1,069,460.88	1.29	82,022,099.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	83,091,560.32	100.00	1,069,460.88	1.29	82,022,099.44

2) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内 (含, 下同)	46,513,091.45	465,130.91	1.00
6 个月至 1 年	12,334,430.58	616,721.53	5.00
1-2 年	706,348.49	70,634.85	10.00
小 计	59,553,870.52	1,152,487.29	1.94

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,069,460.88	83,026.41					1,152,487.29	
小 计	1,069,460.88	83,026.41					1,152,487.29	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余	坏账准备
------	------	--------	------

		额 的比例(%)	
共青城市立峰循环科技有限公司	20,130,994.50	33.80	201,309.95
湖南金富力新能源股份有限公司	5,580,735.00	9.37	279,036.75
余姚市兴友金属材料有限公司	5,017,387.00	8.42	50,173.87
横店集团东磁股份有限公司	4,786,000.00	8.04	239,300.00
江西赣锋循环科技有限公司	3,732,658.00	6.27	37,326.58
小 计	39,247,774.50	65.90	807,147.15

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	12,273,116.47	99.79		12,273,116.47	6,885,373.04	99.99		6,885,373.04
1-2年	26,000.00	0.21		26,000.00	632.40	0.01		632.40
合 计	12,299,116.47	100.00		12,299,116.47	6,886,005.44	100.00		6,886,005.44

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例(%)
南京寒锐钴业股份有限公司	5,232,657.00	44.40
青海比亚迪锂电池有限公司	3,015,821.27	25.59
深圳市应山新能源科技有限公司	1,677,024.10	14.23
辉县市鑫实业有限公司	504,656.27	4.28
比亚迪汽车工业有限公司	305,291.23	2.59
小 计	10,735,449.87	91.09

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,218,031.55	100.00	89,927.41	7.38	1,128,104.14
合 计	1,218,031.55	100.00	89,927.41	7.38	1,128,104.14

种 类	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	670,194.79	100.00	94,007.24	14.03	576,187.55
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	670,194.79	100.00	94,007.24	14.03	576,187.55

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	861,791.55	8,617.91	1.00
6个月-1年	54,250.00	2,712.50	5.00
1-2年	60,000.00	6,000.00	10.00
2-3年	241,990.00	72,597.00	30.00
小计	1,218,031.55	89,927.41	7.38

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	94,007.24	-4,079.83						89,927.41
小计	94,007.24	-4,079.83						89,927.41

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	839,075.00	338,975.00
应收暂付款	210,586.35	139,627.51
其他	95,450.00	120,592.28
备用金	72,920.20	71,000.00
合计	1,218,031.55	670,194.79

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
西安众迪锂电池有限公司	保证金押金	300,000.00	6个月以内	24.63	3,000.00
上海比亚迪有限公司	保证金押金	200,000.00	6个月以内	16.42	2,000.00
龙南县财政局	保证金押金	200,000.00	2-3年	16.42	60,000.00
广州云谷科技创业投资有限公司	保证金押金	177,516.36	6个月以内	14.57	1,775.16
中国移动通信集团公司	应收暂付款	47,940.00	6个月以内	3.90	479.40
小计		925,456.36		75.94	67,254.56

6. 存货

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	88,355,454.53		88,355,454.53	42,511,338.39		42,511,338.39
在产品	14,606,031.00		14,606,031.00	15,951,314.29		15,951,314.29
库存商品	12,472,239.86		12,472,239.86	19,988,069.26		19,988,069.26
发出商品	1,519,108.41		1,519,108.41			
包装物	614,494.72		614,494.72	724,407.66		724,407.66
低值易耗品	2,158,007.10		2,158,007.10	1,190,601.67		1,190,601.67
合计	119,725,335.62		119,725,335.62	80,365,731.27		80,365,731.27

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴税金		21,172.55
待抵扣及待认证增值税进项税	14,356,046.76	9,266,652.64
理财产品		11,000,000.00
合计	14,356,046.76	20,287,825.19

8. 固定资产

账面原值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	16,961,348.60			16,961,348.60
机器设备	17,321,274.72	2,762,273.65		20,083,548.37
运输工具	3,002,273.81	350,594.83	136,937.00	3,215,931.64
办公家具	830,555.08	85,242.97		915,798.05
电子设备	1,464,999.07	74,517.05		1,539,516.12
其他	1,324,088.40			1,324,088.40
小计	40,904,539.68	3,272,628.50	136,937.00	44,040,231.18

累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	36,710.81	410,663.46		447,374.27
机器设备	6,216,354.67	878,285.66		7,094,640.33
运输工具	926,994.11	232,105.88	91,062.72	1,068,037.27
办公家具	400,983.15	47,302.24		448,285.39
电子设备	634,553.42	92,665.00		727,218.42
其他	647,248.90	65,079.30		712,328.20
小计	8,862,845.06	1,726,101.54	91,062.72	10,497,883.88

账面价值

项目	期初数	期末数
房屋及建筑物	16,924,637.79	16,513,974.33

机器设备	11,104,920.05	12,988,908.04
运输工具	2,075,279.70	2,147,894.37
办公家具	429,571.93	467,512.66
电子设备	830,445.65	812,297.70
其他	676,839.50	611,760.20
合 计	32,041,694.62	33,542,347.30

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二期厂房	13,500,287.08		13,500,287.08	9,939,802.37		9,939,802.37
MVR 冷链车间	12,925,779.36		12,925,779.36	14,846,559.46		14,846,559.46
合 计	26,426,066.44		26,426,066.44	24,786,361.83		24,786,361.83

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
二期厂房	9,939,802.37	874,549.16			10,814,351.53
MVR 冷链车间	14,846,559.46	765,155.45			15,611,714.91
小 计	24,786,361.83	1,639,704.61			26,426,066.44

10. 无形资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	2,257,506.90			2,257,506.90
专利技术	3,000.00			3,000.00
小 计	2,260,506.90			2,260,506.90

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	272,728.55	32,305.32		305,033.87
专利技术	1,700.00	150.00		1,850.00
小 计	274,428.55	32,455.32		306,883.87

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	1,984,778.35	1,952,473.03
专利技术	1,300.00	1,150.00
合 计	1,986,078.35	1,953,623.03

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	980,130.27	40,155.00	236,111.06		784,174.21
合 计	980,130.27	40,155.00	236,111.06		784,174.21

12. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
资产减值准备	1,140,685.67	171,102.85	903,121.76	135,468.26
内部未实现销售利润	321,660.60	48,249.09		
合 计	1,462,346.27	219,351.94	903,121.76	135,468.26

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	101,729.03	260,346.36
可抵扣亏损	1,575,410.80	574,662.02
小 计	1,677,139.83	835,008.38

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022年	407,241.95	407,241.95	
2023年	167,420.07	167,420.07	
2024年	1,000,748.78		
小 计	1,575,410.80	574,662.02	

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	46,040,596.50	26,609,986.88
设备及工程款	1,174,772.90	1,610,867.00
合 计	47,215,369.40	28,220,853.88

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	2,037,036.01	1,864,597.83
合 计	2,037,036.01	1,864,597.83

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,350,549.24	8,330,673.48	8,397,261.07	1,283,961.65
离职后福利—设定提存计划		689,539.04	689,539.04	
合 计	1,350,549.24	9,020,212.52	9,086,800.11	1,283,961.65

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,307,854.32	7,361,684.18	7,414,725.27	1,254,813.23
职工福利费	42,694.92	735,762.29	749,308.79	29,148.42
社会保险费		219,127.01	219,127.01	
其中：医疗保险费		177,442.86	177,442.86	
工伤保险费		16,677.43	16,677.43	
生育保险费		25,006.72	25,006.72	
工会经费和职工教育经费		14,100.00	14,100.00	
小 计	1,350,549.24	8,330,673.48	8,397,261.07	1,283,961.65

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		668,182.24	668,182.24	
失业保险费		21,356.80	21,356.80	
小 计		689,539.04	689,539.04	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
应交增值税	330,241.74	
企业所得税	2,340,154.71	4,828,163.72
代扣代缴个人所得税	7,395.42	2,223.53
城市维护建设税	6,680.37	14,556.25
印花税	3,241.42	15,895.10
教育费附加	11,060.67	37,255.84
地方教育附加	7,373.79	24,837.23
合 计	2,706,148.12	4,922,931.67

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		179,166.67
其他应付款	265,139.92	30,163,300.50
合 计	265,139.92	30,342,467.17

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
无锡金控天奇循环产业并购投资企业（有限合伙）		179,166.67
小 计		179,166.67

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	150,000.00	
拆借款		30,000,000.00
应付暂收款	57,635.92	163,300.50
其他	57,504.00	
小 计	265,139.92	30,163,300.50

18. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		289,900.00	9,663.33	280,236.67	与资产相关
合 计		289,900.00	9,663.33	280,236.67	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
工业贡献突出企业奖		289,900.00	9,663.33	280,236.67	与资产相关
小 计		289,900.00	9,663.33	280,236.67	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

19. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
共青城众持金投资合伙企业（有限 合伙）	2,500,000.00			2,500,000.00
无锡金控天奇循环产业并购投资 企业（有限合伙）	122,500,000.00			122,500,000.00
合 计	125,000,000.00			125,000,000.00

20. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,516,243.78			8,516,243.78
合 计	8,516,243.78			8,516,243.78

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	74,878,099.49	20,813,737.50
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	74,878,099.49	20,813,737.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,863,473.28	60,178,402.73
减：提取法定盈余公积		6,114,040.74
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	90,741,572.77	74,878,099.49

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	169,198,581.18	138,305,776.08	521,093,647.27	427,449,543.79
其他业务收入	6,493.81		4,839,741.21	4,271,599.43
合 计	169,205,074.99	138,305,776.08	525,933,388.48	431,721,143.22

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	34,356.33	119,599.17
教育费附加	66,661.46	234,232.07
地方教育附加	43,685.40	156,154.74
房产税		5,390.00
车船税	2,880.00	3,803.54
印花税	78,610.52	172,173.20
环境保护税	4,756.05	30,070.33
合 计	230,949.76	721,423.05

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	1,109,132.43	1,719,673.30
工资福利费	230,054.20	341,838.82
差旅费	76,832.87	113,248.83
车辆费用	36,962.06	36,725.43
折旧费	36,357.00	36,500.96
其他	74,737.35	82,649.31
合 计	1,564,075.91	2,330,636.65

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
薪酬工资	2,186,643.06	4,301,185.50
中介服务费	667,559.46	244,293.40
折旧与摊销	766,044.43	2,105,439.67
租金及物业管理费	277,588.75	356,569.05
差旅费	190,724.25	276,325.89
车辆费用	157,488.71	335,650.09
业务招待费	82,787.58	237,243.69
运输邮寄费	52,206.90	337,381.45
修理费	33,216.91	332,696.34
水电与办公费	53,390.28	272,810.31
其他	89,317.74	192,733.60
开办费		310,600.45
合 计	4,556,968.07	9,302,929.44

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发领料	3,839,549.21	1,978,544.68
工资薪酬及福利	462,499.23	629,769.94
其他	50,772.73	64,007.54
折旧及无形资产摊销	4,565.00	24,937.24
合 计	4,357,386.17	2,697,259.40

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,656,189.31	8,339,606.79
减：利息收入	8,285.03	26,896.40

银行手续费	15,854.49	32,006.96
其他	510,480.00	437,988.76
合 计	2,174,238.77	8,782,706.11

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	9,663.33		9,663.33
与收益相关的政府补助	141,046.64	240,000.00	141,046.64
合 计	150,709.97	240,000.00	150,709.97

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品利息收入	53,458.80	15,534.25
合 计	53,458.80	15,534.25

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-78,946.58
合 计	-78,946.58

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		365,960.84
合 计		365,960.84

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益		-1,025.97
合 计		-1,025.97

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		100,000.00	

其他		866.90	
罚没收入	5,900.00	50,300.00	5,900.00
合计	5,900.00	151,166.90	5,900.00

13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	162.44	4,570.69	162.44
非流动资产毁损报废损失	37,874.28	92,055.66	37,874.28
捐赠支出	40,000.00		40,000.00
合计	78,036.72	96,626.35	78,036.72

14. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,289,176.10	10,803,218.55
递延所得税费用	-83,883.68	70,679.00
合计	2,205,292.42	10,873,897.55

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
政府补助	289,900.00	391,166.90
利息收入	8,285.03	26,896.40
往来款及其他	107,739.42	585,791.70
合计	405,924.45	1,003,855.00

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
期间费用	3,286,750.73	5,151,569.58
备用金、往来款及其他	587,999.20	4,276,889.65
合计	3,874,749.93	9,428,459.23

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
关联公司往来借款		92,000,000.00

合 计		92,000,000.00
-----	--	---------------

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
关联公司借款及利息	30,724,110.68	69,841,667.00
合 计	30,724,110.68	69,841,667.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	15,863,473.28	60,178,402.73
加: 资产减值准备	78,946.58	-365,960.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,726,101.54	2,237,082.76
无形资产摊销	32,455.32	68,265.59
长期待摊费用摊销	236,111.06	1,636,366.95
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)		1,025.97
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	37,874.28	92,055.66
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	544,944.01	4,432,627.84
投资损失(收益以“—”号填列)	-53,458.80	-15,534.25
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-83,883.68	70,679.00
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)	-39,359,604.35	-55,377,224.91
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	22,678,903.88	-14,721,756.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	17,486,904.66	24,110,260.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,188,767.78	22,346,290.88
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	4,039,089.19	7,850,878.99
减: 现金的期初余额	7,850,878.99	5,264,873.87
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-3,811,789.80	2,586,005.12
--------------	---------------	--------------

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,039,089.19	7,850,878.99
其中：库存现金	16,141.52	33,065.96
可随时用于支付的银行存款	4,022,947.67	7,817,813.03
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,039,089.19	7,850,878.99

(四) 政府补助

1. 明细情况

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
主攻工业贡献突出企业奖		289,900.00	9,663.33	280,236.67	递延收益	根据《关于表彰2018年主攻工业贡献突出企业的通报》(开党字〔2019〕10号),收到中共龙南经济技术开发区工作委员会价值289,900.00元的汽车

(2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	141,046.64	其他收益	关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知
小 计	141,046.64		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 150,709.97 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

天奇金泰阁（广州）钴业有限公司	广州	广州	销售贸易	100.00		同一控制下企业合并
德安金奇循环利用有限公司	赣州	赣州	制造业	100.00		设立
龙南瑞博金属再生资源有限公司	赣州	赣州	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 65.90% (2018 年 12 月 31 日：58.21%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

未来 12 个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）							
其他应收款	94,007.24	-4,079.83					89,927.41
小 计	94,007.24	-4,079.83					89,927.41
整个存续期预期信用损失（第二阶段，自初始确认后信用风险已显著增加但未发生信用减值的金融工具）							
其他应收款							
小 计							
整个存续期预期信用损失（第三阶段，已发生信用减值但并非购买或源生的已发生信用减值的金融工具）							
其他应收款							
小 计							
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）							
应收票据							
应收账款	1,069,460.88	83,026.41					1,152,487.29
小 计	1,069,460.88	83,026.41					1,152,487.29
合 计	1,163,468.12	78,946.58					1,242,414.70

（二）流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	47,215,369.40	47,215,369.40	47,215,369.40		
其他应付款	265,139.92	265,139.92	265,139.92		
小 计	47,480,509.32	47,480,509.32	47,480,509.32		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	28,220,853.88	28,220,853.88	28,220,853.88		
其他应付款	30,342,467.17	30,887,711.18	30,887,711.18		
小 计	58,563,321.05	59,108,565.06	59,108,565.06		

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

控股股东名称	注册地	业务性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
无锡金控天奇循环产业并购投资企业(有限合伙)	无锡	对外投资	98.00	98.00

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
赣州锂致实业有限公司	控股股东无锡金控的参股股东天奇自动化工程股份有限公司控制的公司
江苏天晟供应链管理有限公司	控股股东无锡金控的参股股东天奇自动化工程股份有限公司控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
赣州天奇锂致实业有限公司	采购商品	21,780,954.00	
赣州天奇锂致实业有限公司	接受劳务	4,390,948.80	2,671,635.00

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无锡金控天奇循环产业并购投资企业(有限合伙)	62,000,000.00	2018-2-13	2018-11-17	
无锡金控天奇循环产业并购投资企业(有限合伙)	30,000,000.00	2018-11-19	2019-5-17	

(1) 2018年2月13日,公司向无锡金控借款62,000,000.00元用于补充公司流动资金,合同约定借款利率为年利率10%。以上借款分别于2018年7月9日归还本金8,000,000.00元,2018年7月10日归还本金9,000,000.00元,2018年11月17日归还本金45,000,000.00元。

(2) 2018年11月19日,公司向无锡金控借款30,000,000.00元用于补充公司流动资金,合同约定借款利率为年利率5%,2019年5月17日归还本金30,000,000.00元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	赣州天奇锂致实业有限公司			456,214.40	

小 计				
2. 应付关联方款项				
项目名称	关联方	期末数	期初数	
应付账款				
	赣州天奇锂致实业有限公司	15,154,984.81		
	江苏天晟供应链管理有限公司	18,296,426.89	18,296,426.89	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2019年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,084,863.39	100%	1,140,685.67	1.90	58,944,177.72
合 计	60,084,863.39	100%	1,140,685.67	1.90	58,944,177.72

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	82,120,165.72	100%	903,121.76	1.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备				
合计	82,120,165.72	100%	903,121.76	1.10

2) 账龄风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	45,343,091.45	453,430.91	1.00
7-12个月	12,334,430.58	616,721.53	5.00
1-2年	705,332.29	70,533.23	10.00
小计	58,382,854.32	1,140,685.67	1.95

3) 合并范围内关联方组合，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内应收关联款项	1,702,009.07		
小计	1,702,009.07		

(2) 坏账准备变动情况

项目	2019年1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	903,121.76	237,563.91					1,140,685.67	
小计	903,121.76	237,563.91					1,140,685.67	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
共青城市立峰循环科技有限公司	20,130,994.50	33.5	201,309.95
湖南金富力新能源股份有限公司	5,580,735.00	9.29	279,036.75
余姚市兴友金属材料有限公司	5,017,387.00	8.35	50,173.87
横店集团东磁股份有限公司	4,786,000.00	7.97	239,300.00
江西赣锋循环科技有限公司	3,732,658.00	6.21	37,326.58
小计	39,247,774.50	65.32	807,147.15

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,412,217.59	100.00%	81,765.51	3.39	2,330,452.08
合计	2,412,217.59	100.00%	81,765.51	3.39	2,330,452.08

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,418,707.28	100.00%	81,435.11	2.38	3,337,272.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,418,707.28	100.00%	81,435.11	2.38	3,337,272.17

2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内	670,601.44	6,706.01	1.00
7-12个月	49,250.00	2,462.50	5.00
2-3年年	241,990.00	72,597.00	30.00
小计	961,841.44	81,765.51	8.50

3) 合并范围内关联方组合，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内应收关联款项	1,450,376.15		
小计	1,450,376.15		

(2) 坏账准备变动情况

项目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	81,435.11	330.40						81,765.51
小计	81,435.11	330.40						81,765.51

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	741,990.00	241,990.00
应收暂付款	116,481.24	50,170.00

往来款及备用金	1,553,746.35	3,126,547.28
合 计	2,412,217.59	3,418,707.28

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
龙南县瑞博金属再生资源有限公司	往来款	1,450,376.15	6 个月内以内		
西安众迪锂电池有限公司	保证金押金	300,000.00	6 个月以内	12.44	3,000.00
上海比亚迪有限公司	保证金押金	200,000.00	6 个月以内	8.29	2,000.00
龙南县财政局	保证金押金	200,000.00	2-3 年	8.29	60,000.00
中国移动通信集团公司	应收暂付款	47,940.00	6 个月以内	1.99	479.40
小 计		2,198,316.15		91.14	65,479.40

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,043,236.80		7,043,236.80	7,043,236.80		7,043,236.80
合 计	7,043,236.80		7,043,236.80	7,043,236.80		7,043,236.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
天奇金泰阁（广州）钴业有限公司	3,343,236.80			3,343,236.80		
德安金奇循环利用有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
龙南瑞博金属再生资源有限公司	200,000.00			200,000.00		
小 计	7,043,236.80			7,043,236.80		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	169,314,618.95	139,468,038.68	516,855,694.33	426,222,772.14
其他业务收入	6,493.81		4,839,741.21	4,271,599.43
合 计	169,321,112.76	139,468,038.68	521,695,435.54	430,494,371.57

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬及福利	462,499.23	629,769.94
折旧及无形资产摊销	4,565.00	24,937.24
研发领料	3,839,549.21	1,978,544.68
其他	50,772.73	64,007.54
合 计	4,357,386.17	2,697,259.40

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数数
理财产品利息收入	53,458.80	
合 计	53,458.80	

江西天奇金泰阁钴业有限公司

二〇一九年九月九日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制



证书序号 0007496

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

仅为江西天奇金泰阁钴业有限公司2018年度及2019年度审计报告之目的而提供文件的复印件（原件与复印件一致），仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000455

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



证书号: 44
发证时间: 二〇一九年十一月八日
有效期至: 二〇一九年十一月八日



仅为江西天奇金泰铟业有限公司2018年度及2019年1-6月审计报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传或披露。



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 9133000015749342121X (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(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)



登记机关



2019 01 25
2019年01月25日



仅为江西天奇金泰阁铝业股份有限公司2018年度及2019年1-6月审计报告之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



姓名: 李振华
Sex: 男
出生日期: 1980-08-08
工作单位: 天奇金泰阁铂业有限公司深圳分公司
身份证号码: 43041919800808835X



李振华
110005490003
深圳市注册会计师协会

证书编号: 110005490003
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年07月28日
Date of Issuance

仅为江西天奇金泰阁铂业有限公司 2018 年度及 2019 年 1-6 月审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李振华是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016-7-30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016-7-30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017-4-30



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2017-5-25





年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 年 12 月 30 日



姓名: 钟俊
Full name: Zhong Jun
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1990-07-28
Date of birth: 1990-07-28
工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Workshop unit: Tianjian CPAs Firm (Special General Partnership) Shenzhen Branch
身份证号码: 350781199007280030
Identity card No: 350781199007280030



330000015025
深圳市注册会计师协会

证书编号: 330000015025
No. of certificate: 330000015025
批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Shenzhen Institute of CPAs
发证日期: 2014 年 02 月 12 日
Date of issuance: 2014-02-12

仅为江西天奇金泰阁钴业有限公司2018年度及2019年1-6月审计报告之目的而提供文件的复印件(特殊普通合伙)钟俊是中国注册会计师 未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

