



美特林科

NEEQ:836136

江苏美特林科特殊合金股份有限公司
Metalink Special Alloys Corporation



资源有限 创新无限

专注稀有金属及合金材料产业链

专业化研发制造、始终创新引领

半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司持续拓展与国际 500 强航空航天和燃气轮机行业著名企业的合作。

公司重大科研项目“航空发动机涡轮叶片用第二代单晶高温合金”的研发试验顺利，已与国内发动机公司联合开展了后续环节工艺试验工作，进入后续应用验证阶段。

公司获准并成为南京市博士后创新实践基地。

截止报告披露日，本年度新取得 2 项专利授权，均为发明专利。

（或）致投资者的信

公司长期专注于特殊稀有金属合金、单质稀有高纯金属、高端高温合金领域，本着“专业专注、科技创新”的经营理念，一步一个脚印坚持努力，现已发展成为国际化经验丰富、长期服务于世界五百强企业 and 国内航空领域、具有良好声誉的专业化企业，为高温合金行业唯一的具备全产业链运营经验的企业，品牌 METALINK 在国际稀有金属行业已颇具影响力。

公司对于稀有金属及其合金新材料具有丰富的全产业链生产经营经验，熟悉国内外的相关产业并积累了丰富的产业经验，拥有较强的技术储备和丰富的国际化运营能力，具备了进行整合发展的资源与运作条件，欢迎具有强大实力的战略投资者参与。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、美特林科	指	江苏美特林科特殊合金股份有限公司
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
元、万元	指	人民币元、万元
本期、报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
江苏新资源	指	江苏省新资源材料科技有限公司
苏朴洛毅	指	南京苏朴洛毅股权投资企业（有限合伙）
南京新资源	指	南京新资源国际金属有限公司
致永国际	指	致永国际有限公司
新资源特材	指	江苏新资源特种材料有限公司
全国股份转让系统、股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人盛红艳、主管会计工作负责人吴小清及会计机构负责人（会计主管人员）吴小清保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室。
备查文件	第一届董事会 2018 年第三次会议决议 第一届监事会 2018 年第二次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏美特林科特殊合金股份有限公司
英文名称及缩写	Metalink Special Alloys Corporation
证券简称	美特林科
证券代码	836136
法定代表人	盛红艳
办公地址	南京市江宁经济技术开发区将军大道金鑫东路8号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴小清
是否通过董秘资格考试	是
电话	025-84799888
传真	025-84798787
电子邮箱	fm@metalink.com.cn
公司网址	www.metalink.com.cn
联系地址及邮政编码	南京市江宁经济技术开发区将军大道金鑫东路8号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

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	2007年7月30日
挂牌时间	2016年3月1日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C32 有色金属冶炼和压延加工业
主要产品与服务项目	特殊稀有合金及高纯金属的研发、生产、销售和服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	63,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马步洋
实际控制人及其一致行动人	马步洋

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	91320100663758701M	否

注册地址	南京市江宁经济技术开发区将军大道金鑫东路8号	否
注册资本（元）	63,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

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	92,432,588.56	83,108,108.02	11.22%
毛利率	18.19%	15.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,774,182.41	3,327,336.28	73.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,372,408.23	2,421,615.83	121.85%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.07%	4.73%	-
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）	6.58%	3.22%	-
基本每股收益	0.09	0.05	80%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	184,793,714.42	189,656,618.04	-2.56%
负债总计	100,211,516.52	110,848,602.55	-9.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	84,582,197.90	78,808,015.49	7.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.24	7.26%
资产负债率（母公司）	56.39%	60.39%	-
资产负债率（合并）	54.23%	58.45%	-
流动比率	119.62%	111.66%	-
利息保障倍数	7.41	3.63	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	13,622,149.36	17,660,264.82	-22.87%
应收账款周转率	1.91	3.50	-
存货周转率	1.62	1.51	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.56%	7.06%	-

营业收入增长率	11.22%	49.31%	-
净利润增长率	73.54%	129.77%	-

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	63,500,000	63,500,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 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	3,109,117.27	0.00	2,548,983.00	0.00
应收账款	38,839,396.65	0.00	24,309,407.91	0.00
应收票据及应收账款	0.00	41,948,513.92	0.00	26,858,390.91
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其他应收款	397,719.38	397,719.38	85,078.56	85,078.56
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	42,265,146.92	42,265,146.92	34,564,066.44	34,564,066.44
应付票据及应付账款	42,265,146.92	42,265,146.92	34,564,066.44	34,564,066.44
其他应付款	11,336,296.63	11,448,438.98	102,000.05	181,096.74
应付利息	112,142.35	0.00	79,096.69	0.00
管理费用	7,660,625.07	3,251,699.04	6,697,551.69	3,773,987.28
研发费用	0.00	4,408,926.03	0.00	2,923,564.41

根据财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》调整报表格式，列示如下：

1. 资产负债表中原“应收票据”和“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目；
2. 资产负债表中原“应付票据”和“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
3. 资产负债表中原“应付利息”和“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
4. 利润表中新增“研发费用”项目，分拆“管理费用”项目，分拆后“管理费用”上年同期为3,251,699.04元；本年同期为2,942,663.07元，“研发费用”上年同期为4,408,926.03元；本年同期为4,767,199.65元。
5. 财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等均无影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

江苏美特林科特殊合金股份有限公司主要从事特殊稀有金属合金材料及高纯金属等中高端新材料产品的研发、生产和销售，产品主要涉及高温合金（铸造合金为主）、耐蚀合金、其他特殊稀有金属合金、稀有金属和合金靶材、高纯稀有金属、以及特殊稀有金属中间合金等中高端稀有金属及其合金材料。由于稀有金属的特殊性质，其各种纯金属和合金材料应用广泛，尤其在关系国防、国计民生的若干领域中作为关键材料被大量使用。公司为高新技术企业，通过了 ISO9001 质量体系认证、装备保密单位资格认证、国军标 GJB9001B-2009 质量体系认证，已通过武器装备科研生产许可证审查和武器装备承制资格审查。公司坚持注重长期合作、形成稳定可靠合作伙伴的经营理念，努力发挥自身全产业链经营的优势，依托长期科研积累和生产实践获得的技术等优势，瞄准市场中高端客户的关键需求，开展先进技术和新产品的研究开发，为航空、航天、航海、能源、汽车、军工等行业提供高性能产品和技术支持服务。

公司通过直接向客户销售产品和提供服务来实现收入。美特林科商业模式是以长期积累的各项技术为基础，为客户提供高品质产品和优质服务；公司多年来一直非常重视通过不断研发新产品、进行工艺创新及优化来增加公司产品的种类、提升其品质和性能，从而满足客户更高层次的需求，形成长期稳定的客户群。

报告期内商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年以来，随着我国经济的持续调整、对于投资的依赖程度有一定降低，但房地产等基础物价持续上升，中国制造的成成本优势进一步缩小；为全面推动中国制造升级换代、提升竞争力、应对外部挑战，政府高度重视新的战略领域发展，在一些高精尖技术领域如国产大飞机、新一代发动机、重型燃气轮机等，国家制定发布了发展战略与实施计划，紧扣中国制造业升级换代；我公司所从事的高温合金等特殊稀有合金材料行业，作为上述领域不可或缺的关键材料产业链上游，具有长期广阔的发展空间；公司瞄准市场需求和行业发展方向，不断加大研发投入和新产品的研发力度，在本年度的重大研发项目“航空发动机涡轮叶片用第二代单晶高温合金产品”取得了重大进展，也同时提升了公司研发生产其他多个牌号复杂高温合金的整体水平，增强了公司的核心技术优势及其竞争力，为公司未来持续高速发展提供了动力。

2018 年以来，公司继续构建完善法人治理体系，公司股东大会、董事会、监事会和总经理按照公司制度进行投资、管理和经营决策与监督，同时不断完善各项管理制度和内控管理体系，经营管理水平继续获得提升；报告期内，公司各项工作协同开展，健康高效运作，实现了主营业务的持续增长，并为后续主营业务的高速增长奠定了坚实基础。

三、 风险与价值

1、市场风险

公司主要从事特殊稀有金属合金产品的研发、生产和销售；尽管本行业存在较高的技术门槛，客户对产品的性能、产品质量及稳定性要求较高，新进入的竞争对手要获得全面技术及用户的认同需要长时间知识积淀、经验积累以及雄厚的资金实力支持，但鉴于此行业的良好前景，仍可能有实力较强的潜在投资者进入，行业的市场竞争可能会加剧，公司未来可能在部分产品市场存在过度竞

争、价格下跌风险，公司为此要持续进行研发投入、开展新的特殊合金产品的研发。

2、公司内部控制的的风险

公司通过多年的生产经营积累了丰富的管理经验，公司治理结构及各项机制基本完善，形成了有效的管理组织架构及内部控制机制；随着公司业务规模扩大，公司需要提高资源整合能力，加强市场开拓、生产与质量管理；如公司管理层管理水平不能适应公司规模持续扩张、管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理控制力不足导致的内部控制风险。

3、实际控制人控制的风险

本公司实际控制人为马步洋，对公司具有控制权，虽然公司目前已经按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的规定，建立了较为完善的公司治理结构并得到了有效的规范运行，但不排除公司实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司发展战略、生产经营决策、人事、财务等方面实施不当控制，损害公司及中小股东的利益。因此，公司存在实际控制人控制的风险。

4、公司报告期内存在与关联方之间发生经常性关联交易的情况

报告期内公司仍然存在一些关联交易，为此公司制定了相关制度，严格履行关联交易的决策程序，保证交易价格公允合理，避免侵害公司股东、债权人的合法权益。

公司定位于稀有金属及合金材料的中高端制造，每年投入大量的人力、物力用于先进技术和尖端产品的研发、全力开拓新产品市场，经过多年的积累与发展，部分领域已处于行业领先水平，新产品的投产销售已然带动公司营业收入快速增长，确保了公司快速稳步发展。

报告期内公司各项风险无重大变化。

四、 企业社会责任

1、公司积极响应政策号召、致力企业稳健经营、保持员工工作和收入稳定，在人员招聘中优先选择贫困生源，并为困难员工解决免费食宿等生活难题、履行基本的社会责任；

2、公司高度重视与江西、湖南等革命老区的有关企业发展长期稳定的业务往来，从技术、人才、市场信息、订单、资金等方面经常帮助相关企业，通过给予稳定的业务支持、以市场合作方式实施精准扶贫；

3、为履行扶贫与社会责任包括支持当地社区发展，公司多次采购中西部农副产品在内的多项产品，企业骨干员工也尽自身之力开展了各项公益活动，体现了企业的社会责任履行。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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	5,000,000.00	1,493,173.74
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	7,000,000.00	1,548,646.35
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	-	-
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	216,000,000.00	77,562,946.23
合计	228,000,000.00	80,604,766.32

其他日常性关联交易说明：(1) 报告期内向关联方南京新资源国际金属有限公司采购原料 1,493,173.74 元，系南京新资源库存；(2) 报告期向关联方南京新资源国际金属有限公司销售产品 618,491.18 元，向江苏省新资源材料科技有限公司销售产品 930,155.17 元，两项合计 1,548,646.35 元；(3) 本年度预计关联方江苏省新资源材料科技有限公司为公司借款提供担保不超过 10,000 万元，报告期末实际借款担保金额为 1700 万元；(4) 关联方马步洋、李捷为公司借款提供担保不超过 10,000 万元，

报告期末实际借款担保金额为 4700 万元；(5) 关联方江苏省新资源材料科技有限公司无息临时为公司提供流动资金周转的日常余额不超过 800 万元，截至 2018 年 6 月 30 日余额为 7,725,363.91 元；(6) 关联方南京新资源国际金属有限公司无息临时为公司提供流动资金周转的日常余额不超过 800 万元，截至 2018 年 6 月 30 日余额为 5,837,582.32 元。其他日常性关联交易报告期内任意时点最高额均在公告范围内。

(二) 承诺事项的履行情况

2015 年度，发起人股东依照《公司法》、《业务规则》等法律法规及《公司章程》的要求对所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。

2015 年度，公司控股股东、实际控制人马步洋已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

2015 年度，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员就规范和减少关联交易出具《规范关联交易承诺函》。

2015 年度，在公司任职并领薪的董事、监事、高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》。公司董事、监事、高级管理人员还根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应的声明、承诺。

报告期内，发起人股东、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员严格按照承诺函履行各项承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
宁房权证江变字第 JN00461090 号	抵押	13,876,497.82	7.51%	为公司银行贷款提供抵押担保
宁房权证江变字第 JN00461091 号	抵押	10,155,726.86	5.50%	为公司银行贷款提供抵押担保
宁房权证江变字第 JN00461094 号	抵押	137,682.47	0.07%	为公司银行贷款提供抵押担保
宁房权证江变字第 JN00461095 号	抵押	68,687.59	0.04%	为公司银行贷款提供抵押担保
宁房权证江变字第 JN00461098 号	抵押	2,013,760.88	1.09%	为公司银行贷款提供抵押担保
宁江国用(2016)第 13782 号	抵押	10,917,273.55	5.91%	为公司银行贷款提供抵押担保
总计	-	37,169,629.17	20.12%	-

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	16,208,450	25.525%	-	16,208,450	25.525%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,743,125	21.643%	-	13,743,125	21.643%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,291,550	74.475%	-	47,291,550	74.475%	
	其中：控股股东、实际控制人	41,229,375	64.928%	-	41,229,375	64.928%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		63,500,000	-	0	63,500,000	-	
普通股股东人数							2

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马步洋	54,972,500	-	54,972,500	86.57%	41,229,375	13,743,125
2	南京苏朴洛毅股权投资企业（有限合伙）	8,527,500	-	8,527,500	13.43%	6,062,175	2,465,325
3							
4							
5							
合计		63,500,000	0	63,500,000	100.00%	47,291,550	16,208,450

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

本公司全体股东中，马步洋为南京苏朴洛毅股权投资企业（有限合伙）的合伙人，持有南京苏朴洛毅 53.08%出资额，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

股东马步洋直接持有公司 54,972,500.00 股股份，占公司股份总数的 86.57%，并通过南京苏朴洛毅股权投资企业（有限合伙）间接持有公司 4,526,092 股股份，占公司股份总数的 7.13%，合计持有公司 59,498,592 股股份，占公司股份总数的 93.70%，是公司第一大股东，对公司的生产经营形成实际控制。因此，马步洋为公司控股股东、实际控制人。

马步洋先生：1965 年 5 月出生，男，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。曾任南京市外贸五矿公司五矿部外销员、中国五矿进出口集团江苏业务部部门经理，1993 年 10 月至今任南京新资源国际金属有限公司总经理、江苏省新资源材料科技有限公司总经理。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
任海棠	董事长	女	1976-11-07	大学本科	2015年10月至2018年9月	是
马步洋	董事	男	1965-05-10	硕士	2015年11月至2018年9月	否
盛红艳	董事、总经理	女	1976-02-06	大学本科	2015年10月至2018年9月	是
邵义雄	董事	男	1953-07-11	大学本科	2015年10月至2018年9月	是
吴小清	董事、财务总监、董事会秘书	男	1978-09-02	大学本科	2015年10月至2018年9月	是
高玉峰	监事长	男	1968-01-16	大专	2015年10月至2018年9月	是
罗正娟	监事	女	1985-02-28	大学本科	2015年10月至2018年9月	是
陈秋梅	职工监事	女	1984-08-02	大学本科	2015年10月至2018年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事马步洋为公司大股东，实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(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
马步洋	董事	54,972,500	0	54,972,500	86.57%	0
合计	-	54,972,500	0	54,972,500	86.57%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	15
生产人员	29	31
销售人员	4	4
技术人员	25	25
财务人员	4	4
员工总计	78	79

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	21	23
专科	19	19
专科以下	31	30
员工总计	78	79

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：

公司一直以按劳分配、奖勤罚懒、效率优先三原则作为公司用人基本准则来完善薪酬体系建设，凡与公司订立劳动合同的全体员工，均缴纳社会保险及住房公积金。结合公司业务发展特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，制定了人才引进、培养及培训计划，以此来帮助员工提高岗位的胜任技能与执行力。

公司无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
邵义雄	副总工程师	0
高玉峰	质量管理部经理、监事	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无变化。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	19,125,924.11	16,330,926.66
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	八（二）	55,719,235.04	41,948,513.92
预付款项	八（三）	3,845,673.36	12,078,340.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八（四）	303,114.49	397,719.38
买入返售金融资产			
存货	八（五）	40,874,926.43	52,687,109.29
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八（六）	1,955.30	335,413.00
流动资产合计		119,870,828.73	123,778,022.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	八（七）	49,724,614.58	51,624,061.39
在建工程	八（八）	2,576,165.77	522,720.54
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八（九）	10,917,273.55	11,053,455.73
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	八（十）	954,833.19	853,083.92
其他非流动资产	八（十一）	749,998.60	1,825,273.60
非流动资产合计		64,922,885.69	65,878,595.18
资产总计		184,793,714.42	189,656,618.04
流动负债：			
短期借款	八（十三）	47,000,000.00	55,186,102.55
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	八（十四）	35,715,783.53	42,265,146.92
预收款项	八（十五）	1,334,467.74	686,284.03
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八（十六）	420,000.00	1,070,000.00
应交税费	八（十七）	2,023,549.89	192,630.07
其他应付款	八（十八）	13,717,715.36	11,448,438.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
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		100,211,516.52	110,848,602.55
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		100,211,516.52	110,848,602.55
所有者权益（或股东权益）：			

股本	八（十九）	63,500,000.00	63,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八（二十）	4,400,180.26	4,400,180.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八（二十一）	1,072,436.64	1,072,436.64
一般风险准备		-	-
未分配利润	八（二十二）	15,609,581.00	9,835,398.59
归属于母公司所有者权益合计		84,582,197.90	78,808,015.49
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		84,582,197.90	78,808,015.49
负债和所有者权益总计		184,793,714.42	189,656,618.04

法定代表人：盛红艳 主管会计工作负责人：吴小清 会计机构负责人：吴小清

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,097,959.04	16,322,412.07
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	十二（一）	55,719,235.04	41,948,513.92
预付款项		3,766,419.36	11,999,086.61
其他应收款	十二（二）	289,114.49	379,719.38
存货		40,007,778.98	51,819,961.84
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	335,413.00
流动资产合计		118,880,506.91	122,805,106.82
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（三）	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		49,700,129.73	51,598,006.22
在建工程		2,421,032.77	367,587.54

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,917,273.55	11,053,455.73
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		952,490.00	851,740.73
其他非流动资产		749,998.60	1,825,273.60
非流动资产合计		74,740,924.65	75,696,063.82
资产总计		193,621,431.56	198,501,170.64
流动负债：			
短期借款		47,000,000.00	55,186,102.55
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		33,390,159.79	39,696,464.39
预收款项		1,329,860.91	681,677.20
应付职工薪酬		420,000.00	1,070,000.00
应交税费		2,023,549.89	152,895.25
其他应付款		25,027,715.36	23,089,484.68
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		109,191,285.95	119,876,624.07
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
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		109,191,285.95	119,876,624.07
所有者权益：			
股本		63,500,000.00	63,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		4,400,180.26	4,400,180.26

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,072,436.64	1,072,436.64
一般风险准备		-	-
未分配利润		15,457,528.71	9,651,929.67
所有者权益合计		84,430,145.61	78,624,546.57
负债和所有者权益合计		193,621,431.56	198,501,170.64

法定代表人：盛红艳

主管会计工作负责人：吴小清

会计机构负责人：吴小清

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八（二十三）	92,432,588.56	83,108,108.02
其中：营业收入	八（二十三）	92,432,588.56	83,108,108.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		87,030,433.88	80,452,861.39
其中：营业成本	八（二十三）	75,619,158.34	70,062,125.98
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	八（二十四）	334,481.04	327,623.18
销售费用	八（二十五）	1,657,422.66	961,588.94
管理费用	八（二十六）	2,942,663.07	3,251,699.04
研发费用	八（二十七）	4,767,199.65	4,408,926.03
财务费用	八（二十八）	917,347.38	1,515,185.81
资产减值损失	八（二十九）	792,161.74	-74,287.59
加：其他收益	八（三十二）	473,397.35	-
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三十一）	1,540.71	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（三十）	-	-2,469.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,877,092.74	2,652,777.35
加：营业外收入	八（三十三）	-	1,068,033.20
减：营业外支出	八（三十四）	721.84	10.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,876,370.90	3,720,800.10
减：所得税费用	八（三十五）	102,188.49	393,463.82
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,774,182.41	3,327,336.28
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		5,774,182.41	3,327,336.28
2.终止经营净利润		-	-
（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		5,774,182.41	3,327,336.28
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）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.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		5,774,182.41	3,327,336.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,774,182.41	3,327,336.28
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		0.09	0.05
（二）稀释每股收益		0.09	0.05

法定代表人：盛红艳 主管会计工作负责人：吴小清 会计机构负责人：吴小清

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	92,432,588.56	83,108,108.02
减：营业成本	十二（四）	75,619,158.34	70,174,863.89
税金及附加		333,134.31	327,623.18
销售费用		1,652,568.29	919,452.35
管理费用		2,881,730.85	3,246,109.00
研发费用		4,767,199.65	4,408,926.03
财务费用		916,727.75	1,512,033.39
其中：利息费用		1,431,857.46	838,715.17
利息收入		6,692.84	8,558.71
资产减值损失		788,161.74	-74,586.94
加：其他收益		473,397.35	-
投资收益（损失以“-”号填列）		1,540.71	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-	-2,469.28
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,948,845.69	2,591,217.84
加：营业外收入		-	1,068,033.20
减：营业外支出		721.84	10.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,948,123.85	3,659,240.59
减：所得税费用		142,524.81	388,577.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,805,599.04	3,270,663.23
（一）持续经营净利润		5,805,599.04	3,270,663.23
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		5,805,599.04	3,270,663.23

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.05
（二）稀释每股收益		0.09	0.05

法定代表人：盛红艳

主管会计工作负责人：吴小清

会计机构负责人：吴小清

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,007,637.25	102,119,828.96
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		-	-
收到的税费返还		2,622,186.20	1,848,964.28
收到其他与经营活动有关的现金	八（三十六）1	2,886,500.62	909,140.33
经营活动现金流入小计		89,516,324.07	104,877,933.57
购买商品、接受劳务支付的现金		69,442,442.09	80,120,652.87
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		-	-
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		3,723,668.25	3,648,498.28
支付的各项税费		791,682.10	1,204,063.85
支付其他与经营活动有关的现金	八（三十六）2	1,936,382.27	2,244,453.75
经营活动现金流出小计		75,894,174.71	87,217,668.75
经营活动产生的现金流量净额		13,622,149.36	17,660,264.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	8,000.00

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	八(三十六)3	9,504,340.65	-
投资活动现金流入小计		9,504,340.65	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,366,119.25	991,911.30
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	八(三十六)4	9,502,799.94	-
投资活动现金流出小计		10,868,919.19	991,911.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,364,578.54	-983,911.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		24,925,000.00	9,212,221.40
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八(三十六)5	-	9,900,000.00
筹资活动现金流入小计		24,925,000.00	19,112,221.40
偿还债务支付的现金		33,111,102.55	13,082,305.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,483,999.81	1,043,073.78
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	八(三十六)6	-	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		34,595,102.36	15,325,379.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,670,102.36	3,786,842.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		207,528.99	303,303.54
五、现金及现金等价物净增加额		2,794,997.45	20,766,499.46
加：期初现金及现金等价物余额		14,027,926.66	3,797,967.36
六、期末现金及现金等价物余额		16,822,924.11	24,564,466.82

法定代表人：盛红艳 主管会计工作负责人：吴小清 会计机构负责人：吴小清

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		84,007,637.25	102,119,828.96
收到的税费返还		2,622,186.20	1,848,964.28
收到其他与经营活动有关的现金		2,431,222.25	909,102.03
经营活动现金流入小计		89,061,045.70	104,877,895.27
购买商品、接受劳务支付的现金		69,010,629.00	77,281,340.37
支付给职工以及为职工支付的现金		3,723,668.25	3,648,498.28

支付的各项税费		789,936.87	1,200,443.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,934,112.70	2,235,450.94
经营活动现金流出小计		75,458,346.82	84,365,732.70
经营活动产生的现金流量净额		13,602,698.88	20,512,162.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	8,000.00
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		9,504,340.65	-
投资活动现金流入小计		9,504,340.65	8,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,366,119.25	991,911.30
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		9,502,799.94	-
投资活动现金流出小计		10,868,919.19	991,911.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,364,578.54	-983,911.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		24,925,000.00	9,212,221.40
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	9,900,000.00
筹资活动现金流入小计		24,925,000.00	19,112,221.40
偿还债务支付的现金		33,111,102.55	13,082,305.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,483,999.81	1,043,073.78
支付其他与筹资活动有关的现金		-	4,090,000.00
筹资活动现金流出小计		34,595,102.36	18,215,379.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,670,102.36	896,842.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		207,528.99	303,303.54
五、现金及现金等价物净增加额		2,775,546.97	20,728,397.21
加：期初现金及现金等价物余额		14,019,412.07	3,758,033.31
六、期末现金及现金等价物余额		16,794,959.04	24,486,430.52

法定代表人：盛红艳

主管会计工作负责人：吴小清

会计机构负责人：吴小清

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. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 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	
8. 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	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部颁布了财会【2018】15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》调整报表格式，列示如下：

1. 资产负债表中原“应收票据”和“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”项目；
2. 资产负债表中原“应付票据”和“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
3. 资产负债表中原“应付利息”和“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目；
4. 利润表中新增“研发费用”项目，分拆“管理费用”项目，分拆后“管理费用”上年同期为3,251,699.04元；本年同期为2,942,663.07元，“研发费用”上年同期为4,408,926.03元；本年同期为4,767,199.65元。
5. 财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等均无影响。

二、 报表项目注释

江苏美特林科特殊合金股份有限公司

2018 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏美特林科特殊合金股份有限公司(以下简称本公司或公司, 在包含子公司时统称本集团)成立于2007年7月30日, 前身为江苏美特林科特殊合金有限公司, 系由马步洋、南京苏朴洛毅股权投资企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。本公司统一社会信用代码为91320100663758701M, 2016年3月1日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码为: 836136。

2016年10月11日, 公司与自然人马步洋签订了债转股股份认购协议, 公司拟发行股份665.00万股, 由自然人马步洋以债权认购, 认购股份的数量为665.00万股, 认购价款总额为1,057.35万元。本次债转股认购完成后, 公司新增股本665.00万元, 股本溢价392.35万元。

截止2018年6月30日, 本公司累计发行股本总数63,500,000.00股, 注册资本为63,500,000.00元, 注册地址: 南京市江宁经济技术开发区将军大道金鑫东路8号。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业, 经营范围主要包括: 从事新型合金材料、有色金属复合材料的研发、生产; 合金熔炼、制粉、提纯、切割、检测专用设备的研发、生产; 其他属国家非禁止、非限制、非淘汰金属类产品的研发、生产; 销售自产产品; 并提供相关技术咨询、技术检测服务、专用设备维修服务; 自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月17日决议批准报出。

(四) 合并报表范围

截至2018年06月30日, 本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共1户, 详见本附注七“合并范围”。

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假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、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 2018 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2018 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

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

(二) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(四) 企业合并

同一控制下的合并

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的合并

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

(五) 投资性主体

1. 投资性主体的判断依据

同时满足下列条件时，属于投资性主体：

(1) 该集团是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；(2) 该集团的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；(3) 该集团按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

集团属于投资性主体的，通常情况下应当符合下列所有特征：

(1) 拥有一个以上投资；(2) 拥有一个以上投资者；(3) 投资者不是该主体的关联方；(4) 其所有者权

益以股权或类似权益方式存在。

2. 合并范围的确定

作为投资性主体应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体,则应当将其控制的全部主体,包括那些通过投资性主体所间接控制的主体,纳入合并财务报表范围。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时,除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外,企业自转变日起对其他子公司不再予以合并,并按照视同在转变日处置子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时,应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围,原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

2. 合并财务报表编制的原则、程序及方法

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中,母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余冲减归属于母公司的所有者权益(未分配利润);子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余继续冲减少数股东权益。

(七) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货

币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益“其他综合收益”项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（九） 金融资产和金融负债

1. 金融资产

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，且本集团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，虽然本集团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控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

(3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

2. 金融负债

金融负债分类、确认依据和计量方法

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分

的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(十) 应收款项

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过5年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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	将期末金额前五名的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以应收款项与交易对象关系及应收款项性质为信用风险特征划分组合

按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
其他组合	合并范围内关联方不计提坏账准备

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5.00	5.00
1~2年	10.00	10.00
2~3年	30.00	30.00
3~4年	50.00	50.00
4~5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

(十一) 存货

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用批次内加权平均法确定其实际成本。

1、存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、委托加工物资、在产品、发出商品、库存商品等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用批次内加权平均法确定其实际成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，

相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的分类为可供出售金融资产的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资分类为可供出售金融资产进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权分类为可供出售金融资产的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，分类为可供出售金融资产的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

长期股权投资的处置

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

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利

益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)“非金融长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十四) 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5000.00 元的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、运输设备、办公设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
2	机器设备	5-10	3-5	9.50-19.40
3	运输设备	4	1-5	23.75-24.75
4	电子及办公设备	3-10	3-5	9.70-32.33

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

（十六）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产

本集团无形资产包括专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十八) 研究与开发

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 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；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(十九) 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

(二十) 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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。

（二十一）职工薪酬

本集团的职工薪酬是指本集团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，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬，是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本集团的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本集团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。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，本集团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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同，但未来不再为本集团提供服务，不能为本集团带来经济利益，本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本集团向职工提供辞退福利的，在本集团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、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本集团选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

（二十二）收入确认原则

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，公司予以确认：

- （1）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）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公司；
- （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

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，且满足下列条件公司予以确认：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；

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

公司在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度，扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度，扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已发生成本占预计总成本的比例确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

5、公司收入确认原则

本集团主要收入为销售特种金属材料的收入，适用收入准则中销售商品收入的确认原则。具体确认时点为：

- (1) 内销业务，以客户确认收到货物为确认时点。
- (2) 外销业务，以海关电子口岸执法系统内公布的清关日期为收入确认时点。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法核算所得税。

1. 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

（1）本公司在取得资产、负债时确定其计税基础。本年公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，本公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

（2）递延所得税资产的确认依据

①本公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

②对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

③资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

（3）递延所得税负债的确认依据

本公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

2. 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

（2）本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

（3）本公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

（二十五）融资租赁和经营租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

2. 本公司作为承租人

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更及影响

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，规定执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和该通知要求编制财务报表。

（二） 会计估计变更及影响

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

（三） 重要前期差错更正及影响

公司在本报告期内无重要前期差错更正。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	17%、16%
城市维护建设税	应纳增值税额、营业税额	7%
教育费附加	应纳增值税额、营业税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额、营业税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：(1) 根据财政部税务总局关于调整增值税税率的通知财税[2018]32号，自2018年5月1日开始纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

(2) 母公司享受所得税税收优惠，按照15%税率缴纳所得税。

(3) 2002年1月23日，财政部、国家税务总局颁布财税7号《关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》，通知规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另有规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。本公司外销商品执行该规定。

2. 税收优惠及批文

2014年6月30日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定，本公司被认定为高新技术企业，证书编号为GR201432000431，有效期三年。2017年12月7日，本公司已被再次认定为高新技术企业，获取编号为GR201732002709的高新技术企业证书。

七、合并范围

集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

(一) 子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	江苏新资源特种材料有限公司	1	境内非金融子企业	南京	南京	制造企业

续表

序号	企业名称	实收资本	持股比例(%)	投资额	取得方式
1	江苏新资源特种材料有限公司	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	新设成立

八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

(一) 货币资金

1. 货币资金余额情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
现金	21,532.79	31,648.41
银行存款	16,801,391.32	13,996,278.25
其中：美元	10,861,210.24	11,682,821.65
其他货币资金	2,303,000.00	2,303,000.00
合计	19,125,924.11	16,330,926.66

注：其他货币资金为定期存款及保证金。

2. 截至 2018 年 6 月 30 日，除其他货币资金外无因抵押、质押或冻结等使用有限制、或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,926,775.60	3,109,117.27
应收账款	52,792,459.44	38,839,396.65
合计	55,719,235.04	41,948,513.92

1. 应收票据

1.1 应收票据余额情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,926,775.60	3,109,117.27
合计	2,926,775.60	3,109,117.27

1.2 截至 2018 年 6 月 30 日，存在 3,125,662.45 元已背书未到期的票据。

2. 应收账款

2.1 应收账款分类披露：

类别	期末余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	55,723,379.18	100	2,930,919.74	5.26	52,792,459.44
其他组合					
小计	55,723,379.18	100	2,930,919.74	5.26	52,792,459.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	55,723,379.18	100	2,930,919.74	5.26	52,792,459.44

续表

类别	期初余额				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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	40,981,011.88	100.00	2,141,615.23	5.23	38,839,396.65
其他组合					
小计	40,981,011.88	100.00	2,141,615.23	5.23	38,839,396.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	40,981,011.88	100.00	2,141,615.23	5.23	38,839,396.65

2.2 应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2.3 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,277,673.81	2,763,883.69	5.00
1-2 年	139,541.60	13,954.16	10.00
3-4 年	306,163.77	153,081.89	50.00
合计	55,723,379.18	2,930,919.74	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,594,374.35	2,029,718.72	5.00
1-2 年	20,473.76	2,047.38	10.00
2-3 年	366,163.77	109,849.13	30.00
合计	40,981,011.88	2,141,615.23	

2.4 报告期内无实际已核销的应收账款。

2.5 按欠款方归集的大额应收账款情况如下：

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，应收账款期末余额前五名列示如下：

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
迪布洛克金属材料有限公司	非关联方	30,601,547.27	1 年以内	1,530,077.36	54.92

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款总额的比例(%)
开明金属材料公司	非关联方	7,112,658.00	1年以内	355,632.90	12.76
普兰西金属材料公司	非关联方	5,865,062.54	1年以内	293,253.13	10.53
无锡市华尔特汽车配件有限公司	非关联方	3,190,004.08	1年以内	159,500.20	5.72
常州市佳科汽车零部件有限公司	非关联方	1,820,837.35	1年以内	91,041.87	3.27
合计		48,590,109.24		2,429,505.46	87.20

(三) 预付款项

1. 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,761,829.24	97.82	11,994,496.49	99.31
1-2年			34,594.20	0.29
2-3年	34,594.20	0.90	49,249.92	0.40
3-4年	49,249.92	1.28		
合计	3,845,673.36	100.00	12,078,340.61	100.00

2. 按预付对象归集的大额预付账款情况如下:

(1) 截止2018年6月30日, 预付账款期末余额前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预付账款总额的比例(%)
南通晶朋新材料科技有限公司	非关联方	1,685,793.50	1年以内	43.84
开明金属材料公司	非关联方	640,780.00	1年以内	16.66
上海可伦金属有限公司	非关联方	247,336.15	1年以内	6.43
托布卡金属合金有限公司	非关联方	212,817.84	1年以内	5.53
布氏矿业公司	非关联方	208,253.50	1年以内	5.42
合计		2,994,980.99		77.88

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	303,114.49	397,719.38
合计	303,114.49	397,719.38

1. 其他应收款分类披露:

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	330,211.41	100.00	27,096.92	8.21	303,114.49
其他组合					
小计	330,211.41	100.00	27,096.92	8.21	303,114.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	330,211.41	100.00	27,096.92	8.21	303,114.49

续表

类别	期初余额				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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	421,959.07	100.00	24,239.69	5.74	397,719.38
其他组合					
小计	421,959.07	100.00	24,239.69	5.74	397,719.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	421,959.07	100.00	24,239.69	5.74	397,719.38

2. 其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

4. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	281,823.71	14,091.19	5
1-2 年	17,552.90	1,755.29	10
2-3 年	26,834.80	8,050.44	30
4-5 年	4,000.00	3,200.00	80
合计	330,211.41	27,096.92	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	391,124.27	19,556.21	5.00
1-2 年	26,834.80	2,683.48	10.00
3-4 年	4,000.00	2,000.00	50.00
合计	421,959.07	24,239.69	

5. 报告期内无实际已核销的其他应收款。

6. 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
押金、保证金	22,405.05	97,650.00
社保	30,639.95	78,690.09
备用金	277,166.41	245,618.98
合计	330,211.41	421,959.07

7. 按欠款方归集的大额其他应收款情况如下：

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额前五名列示如下：

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例 (%)
贾明	非关联方	备用金	1 年以内	31,961.25	1,598.06	9.68
陈文贤	非关联方	备用金	1 年以内	27,481.56	1,374.08	8.32
王崇愚	非关联方	备用金	1 年以内	26,414.90	1,320.75	8.00
南京方园建设工程材料检测中心	非关联方	保证金	1 年以内	20,000.00	1,000.00	6.06
陈道华	非关联方	备用金	2-3 年	20,000.00	6,000.00	6.06
合计				125,857.71	11,292.89	38.12

(五) 存货

存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	18,918,287.84		18,918,287.84	30,955,576.25		30,955,576.25
在产品	8,695,520.58		8,695,520.58	4,529,496.88		4,529,496.88
库存商品	13,261,118.01		13,261,118.01	17,202,036.16		17,202,036.16
合计	40,874,926.43		40,874,926.43	52,687,109.29		52,687,109.29

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,955.30	96,685.64
预缴税金		238,727.36

项目	期末余额	期初余额
合计	1,955.30	335,413.00

(七) 固定资产

1. 固定资产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	37,824,705.53	34,725,400.94	1,479,422.11	1,286,307.94	75,315,836.52
2. 本期增加金额		806,943.00			806,943.00
(1) 外购		544,202.62			544,202.62
(2) 在建工程转入		262,740.38			262,740.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	37,824,705.53	35,532,343.94	1,479,422.11	1,286,307.94	76,122,779.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	8,343,181.66	13,486,732.11	1,372,318.07	489,543.29	23,691,775.13
2. 本期增加金额	918,717.86	1,653,862.95	52,840.20	80,968.80	2,706,389.81
(1) 计提	918,717.86	1,653,862.95	52,840.20	80,968.80	2,706,389.81
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	9,261,899.52	15,140,595.06	1,425,158.27	570,512.09	26,398,164.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	28,562,806.01	20,391,748.88	54,263.84	715,795.85	49,724,614.58
2. 期初余额	29,481,523.87	21,238,668.83	107,104.04	796,764.65	51,624,061.39

2. 截至期末余额已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、抵质押的固定资产情况如下：

项目	金额	备注
1. 已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	1,143,985.85	主要为电子办公设备、运输设备等
2. 用于抵押的固定资产原值	35,346,790.79	

3.本期处置、报废固定资产情况		
(1)本期处置、报废固定资产原值		
(2)本期处置、报废固定资产净值		
(3)本期处置、报废固定资产处置损益		

(八) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	604,435.28		604,435.28	423,031.74		423,031.74
三车间和仓库	1,971,730.49		1,971,730.49	99,688.80		99,688.80
合计	2,576,165.77		2,576,165.77	522,720.54		522,720.54

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
待安装设备	800,000.00	423,031.74	444,143.92	262,740.38		604,435.28
三车间和仓库	3,650,000.00	99,688.80	1,872,041.69			1,971,730.49
合计		522,720.54	2,316,185.61	262,740.38		2,576,165.77

续表

工程名称	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
待安装设备	75.55%				自有资金
三车间和仓库	54.02%				自有资金
合计					

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,613,853.75	13,613,853.75
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	13,613,853.75	13,613,853.75
二、累计摊销		
1.期初余额	2,560,398.02	2,560,398.02

项目	土地使用权	合计
2.本期增加金额	136,182.18	136,182.18
(1) 计提	136,182.18	136,182.18
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,696,580.20	2,696,580.20
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 企业并购		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末余额	10,917,273.55	10,917,273.55
2.期初余额	11,053,455.73	11,053,455.73

2. 截至 2018 年 6 月 30 日，无形资产抵押情况详见“九、（五）抵押资产”。

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债明细：

项目	期末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产		
资产减值准备	444,302.50	2,958,016.66
可抵扣亏损	510,530.69	3,401,289.43
合计	954,833.19	6,359,306.09

续表

项目	期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产		
资产减值准备	325,921.42	2,165,854.92
可抵扣亏损	527,162.50	3,514,416.67
合计	853,083.92	5,680,271.59

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备购置款	749,998.60	572,998.60
预付工程款		1,252,275.00

项目	期末余额	期初余额
合计	749,998.60	1,825,273.60

(十二) 资产减值准备明细表

项目	期初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转回	其他转出	
坏账准备	2,165,854.92	792,161.74			2,958,016.66
合计	2,165,854.92	792,161.74			2,958,016.66

(十三) 短期借款

短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
担保借款	47,000,000.00	55,186,102.55
合计	47,000,000.00	55,186,102.55

注：上述借款均既提供了抵押又提供了保证。

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	35,715,783.53	42,265,146.92
合计	35,715,783.53	42,265,146.92

1. 应付账款按账龄列示如下：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	26,088,483.70	33,133,353.82
1-2年	7,009,623.14	8,661,443.85
2-3年	2,253,535.99	282,321.05
3年以上	364,140.70	188,028.20
合计	35,715,783.53	42,265,146.92

2. 按应付对象归集的大额应付账款情况如下：

截止 2018 年 6 月 30 日，应付账款期末余额前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应付账款总额的比例(%)
南京新资源国际金属有限公司	关联方	10,856,094.14	1年以内 8,683,529.60 1-2年内 2,172,564.54	30.40
江苏省新资源材料科技有限公司	关联方	10,224,053.87	1年以内 3,278,031.88 1-2年 4,698,786.00 2-3年 2,247,235.99	28.63
中核晶环铝业公司	非关联方	8,668,392.72	1年以内	24.27

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应付账款总额的比例(%)
南通晶朋新材料科技有限公司	非关联方	1,720,551.28	1年以内	4.82
南京佑天金属科技有限公司	非关联方	910,086.15	1年以内	2.55
合计		32,379,178.16		90.67

(十五) 预收账款

1. 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,246,990.11	598,806.40
1-2年		81,106.52
2-3年	81,106.52	6,371.11
3年以上	6,371.11	
合计	1,334,467.74	686,284.03

2. 按预收对象归集的大额预收账款情况如下:

截止2018年6月30日,预收账款期末余额列示如下:

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预收账款总额的比例(%)
斯坦商业公司	非关联方	707,421.12	1年以内	53.01
中国航空工业供销有限公司	非关联方	272,484.89	1年以内	20.42
科华控股股份有限公司	非关联方	120,350.00	1年以内	9.02
阿美德贸易公司	非关联方	68,939.81	2-3年	5.17
西部超导材料科技股份有限公司	非关联方	56,250.00	1年以内	4.22
合计		1,225,445.82		91.84

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,070,000.00	3,702,964.23	4,352,964.23	420,000.00
离职后福利-设定提存计划		268,857.81	268,857.81	
合计	1,070,000.00	3,971,822.04	4,621,822.04	420,000.00

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,070,000.00	3,196,068.45	3,846,068.45	420,000.00
职工福利费		255,187.80	255,187.80	
社会保险费		152,052.98	152,052.98	
其中:医疗保险费		124,088.22	124,088.22	
工伤保险费		12,624.82	12,624.82	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		11,029.94	11,029.94	
补充医疗保险		4,310.00	4,310.00	
住房公积金		99,655.00	99,655.00	
工会经费和职工教育经费				
合计	1,070,000.00	3,702,964.23	4,352,964.23	420,000.00

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		261,964.02	261,964.02	
失业保险费		6,893.79	6,893.79	
合计		268,857.81	268,857.81	

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,097,936.42	398.50
企业所得税	766,056.21	39,336.32
房产税	109,571.82	104,373.91
土地使用税	41,626.88	41,626.88
个人所得税	8,358.56	6,894.46
合计	2,023,549.89	192,630.07

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	60,000.00	112,142.35
应付股利		
其他应付款	13,657,715.36	11,336,296.63
合计	13,717,715.36	11,448,438.98

1. 应付利息如下:

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	60,000.00	112,142.35
合计	60,000.00	112,142.35

2. 其他应付款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,584,031.36	11,262,501.23
1-2 年		3,795.40
2-3 年	3,684.00	70,000.00
3 年以上	70,000.00	
合计	13,657,715.36	11,336,296.63

3. 按应付对象归集的大额其他应付款情况

截止 2018 年 6 月 30 日，其他应付款期末余额前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应付款总额的比例(%)
江苏省新资源材料科技有限公司	关联方	7,725,363.91	1 年以内	56.56
南京新资源国际金属有限公司	关联方	5,837,582.32	1 年以内	42.74
南京新威网科技有限公司	非关联方	41,000.00	3 年以上	0.30
姜寿银	非关联方	20,000.00	3 年以上	0.15
南京建筑公司	非关联方	9,000.00	1 年以内	0.07
合计		13,632,946.23		99.82

(十九) 股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
马步洋	54,972,500.00	86.57			54,972,500.00	86.57
南京苏朴洛毅股权投资企业(有限合伙)	8,527,500.00	13.43			8,527,500.00	13.43
合计	63,500,000.00	100.00			63,500,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	4,400,180.26			4,400,180.26
合计	4,400,180.26			4,400,180.26

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	1,072,436.64			1,072,436.64
合计	1,072,436.64			1,072,436.64

(二十二) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	9,835,398.59	5,117,775.59
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初分配利润	9,835,398.59	5,117,775.59
本年增加	5,774,182.41	5,242,684.21
其中: 本年归属于母公司股东的净利润转入	5,774,182.41	5,242,684.21
本年减少		525,061.21
其中: 本年提取盈余公积数		525,061.21
本年分配现金股利数		

项目	期末余额	期初余额
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	15,609,581.00	9,835,398.59

(二十三) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本情况

项目	本期金额	
	收入	成本
主营业务	92,432,588.56	75,619,158.34
合计	92,432,588.56	75,619,158.34

续表

项目	上期金额	
	收入	成本
主营业务	83,108,108.02	70,062,125.98
合计	83,108,108.02	70,062,125.98

2. 主营业务类别明细

项目	本期金额	
	收入	成本
高纯金属	56,327,348.80	45,440,388.11
特种合金	19,387,964.27	15,793,331.44
高温合金	8,513,188.56	6,781,852.07
稀有纯金属	8,204,086.93	7,603,586.72
合计	92,432,588.56	75,619,158.34

续表

项目	上期金额	
	收入	成本
高纯金属	58,178,019.92	48,648,825.40
特种合金	19,384,035.67	17,041,602.34
高温合金	5,546,052.43	4,371,698.24
合计	83,108,108.02	70,062,125.98

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	27.90	
教育费附加	19.93	
房产税	224,341.55	208,747.82
土地使用税	83,253.76	83,253.76
印花税	24,437.90	32,561.60

项目	本期金额	上期金额
车船税	2,400.00	3,060.00
合计	334,481.04	327,623.18

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	332,578.93	301,023.45
咨询费	505,016.46	
运输费	373,744.18	372,092.71
仓储费	30,493.17	
检验费	69,493.13	
业务招待费	20,166.6	
差旅费	67,027.1	27,887.04
办公费	8,992.00	
其他	249,911.09	260,585.74
合计	1,657,422.66	961,588.94

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,153,510.22	1,209,025.39
折旧费	794,639.92	1,034,946.87
中介机构费	166,981.14	281,132.07
水电、办公、通讯费	194,272.33	217,677.52
材料费	82,725.01	108,443.87
无形资产摊销	136,182.18	136,182.18
保安费	104,285.70	93,203.88
业务招待费	106,009.35	
差旅费	45,323.40	70,558.00
其他	158,733.82	100,529.26
合计	2,942,663.07	3,251,699.04

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,159,533.72	1,015,576.54
材料费用	3,031,374.64	2,899,444.69
燃料及动力	388,513.34	308,560.00
折旧费	150,624.84	105,048.53
差旅费	36,275.61	74,290.77
其他	877.50	6,005.50

项目	本期金额	上期金额
合计	4,767,199.65	4,408,926.03

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,431,857.46	838,715.17
减：利息收入	6,692.84	8,558.71
加：汇兑损失	-596,893.00	606,866.06
加：手续费	89,075.76	78,163.29
合计	917,347.38	1,515,185.81

(二十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	792,161.74	-74,287.59
合计	792,161.74	-74,287.59

(三十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计		-2,469.28	
其中：固定资产处置收益		-2,469.28	
合计		-2,469.28	

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
远期外汇交割收益	1,540.71	
合计	1,540.71	

(三十二) 其他收益

1.其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营相关的政府补助	473,397.35		473,397.35
合计	473,397.35		473,397.35

2. 计入其他收益的政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
收 2017 年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	249,700.00		与收益相关
收 2018 年稳岗补贴	13,697.35		与收益相关
收 2018 年度江宁区科技型中小企业技术创新项目资金项目经费	210,000.00		与收益相关
合计	473,397.35		

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营无关的政府补助		900,000.00	
其他		168,033.20	
合计		1,068,033.20	

2. 计入营业外收入的政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	说明
科技项目经费		50,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴费		850,000.00	与收益相关
合计		900,000.00	

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	721.84		721.84
其他		10.45	
合计	721.84	10.45	721.84

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	203,937.76	364,800.78
递延所得税调整	-101,749.27	28,663.04
合计	102,188.49	393,463.82

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	5,876,370.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	881,455.64
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	-637,279.36
额外可扣除费用的影响	-150,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,012.21
所得税费用	102,188.49

(三十六) 合并现金流量表相关事项说明

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	6,692.84	8,520.41

项目	本期金额	上期金额
政府补助	473,397.35	900,000.00
其他	2,406,410.43	619.92
合 计	2,886,500.62	909,140.33

2. 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
付现费用	1,847,306.51	1,578,306.99
手续费	89,075.76	78,163.29
其他		587,983.47
合 计	1,936,382.27	2,244,453.75

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
远期外汇交割保证金	9,502,799.94	
远期外汇交割收益	1,540.71	
合 计	9,504,340.65	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付远期外汇交割保证金	9,502,799.94	
合 计	9,502,799.94	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到关联单位资金往来		9,900,000.00
合 计		9,900,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付关联单位资金往来		1,200,000.00
合 计		1,200,000.00

7. 净利润调节为经营活动现金流量的信息

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	5,774,182.41	3,327,336.28
加：资产减值准备	792,161.74	-74,287.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,706,389.81	2,494,022.12
无形资产摊销	136,182.18	136,182.18
长期待摊费用摊销		

项目	本期金额	上期金额
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)		2,244.03
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		225.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,224,328.47	1,512,033.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,540.71	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-101,749.27	27,363.61
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)	11,812,182.86	1,050,371.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,201,367.30	8,094,711.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,481,379.17	1,090,063.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,622,149.36	17,660,264.82
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	16,822,924.11	24,564,466.82
减: 现金的期初余额	14,027,926.66	3,797,967.36
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	2,794,997.45	20,766,499.46

8. 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
现金	16,822,924.11	24,564,466.82
其中: 库存现金	21,532.79	31,479.66
可随时用于支付的银行存款	16,801,391.32	24,229,987.16
可随时用于支付的其他货币资金		303,000.00
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	16,822,924.11	24,564,466.82

(三十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,641,509.27	6.6166	10,861,210.24
应收账款			
其中：美元	6,594,316.21	6.6166	43,631,952.64
预收账款			
其中：美元	122,412.99	6.6166	809,957.79
预付账款			
其中：美元	165,712.31	6.6166	1,096,452.07
应付账款			
其中：美元	124,326.28	6.6166	822,617.26

九、或有事项的说明

(一) 预计负债

本集团报告期内未发生需要披露的预计负债。

(二) 或有负债

本集团报告期内未发生需要披露的或有负债。

(三) 未决诉讼

截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团无需要披露的未决诉讼。

(四) 对外担保

截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团无需要披露的对外担保。

(五) 抵押资产

截至 2018 年 6 月 30 日止，本集团资产抵押情况。

抵押资产名称	抵押权人	抵押金额
宁房权证江变字第 JN00461090 号	中国工商银行南京市江宁经济开发区支行	3000 万元
宁房权证江变字第 JN00461091 号		
宁房权证江变字第 JN00461094 号		
宁房权证江变字第 JN00461095 号		
宁房权证江变字第 JN00461098 号 宁江国用(2016)第 13782 号		

十、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及实际控制人

公司控股股东为马步洋。

报告期间本集团实际控制人没有发生变化。

2. 子企业

本公司子企业有关信息详见七、合并范围披露相关信息。

3. 合营和联营情况

本公司在报告期内不存在合营企业与联营企业。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
任海堂、马步洋、盛红艳、邵义雄、吴小清、高玉峰、罗正娟、陈秋梅	董、监、高
致永国际有限公司	实际控制人控制公司
南京新资源国际金属有限公司	实际控制人控制公司
江苏省新资源材料科技有限公司	实际控制人控制公司
南京苏朴洛毅股权投资企业（有限合伙）	实际控制人控制公司

(二) 关联交易

1. 关联方销售情况

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
致永国际有限公司	销售商品		5,554,369.42
南京新资源国际金属有限公司	销售商品	618,491.18	
江苏省新资源材料科技有限公司	销售商品	930,155.17	

2. 关联方采购情况

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
南京新资源国际金属有限公司	采购商品	1,493,173.74	5,544,713.30
江苏省新资源材料科技有限公司	采购商品		1,550,931.01

3. 关联方担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
马步洋、李捷	江苏美特林科特殊合金股份有限公司	10,000,000.00	2017/9/4	2018/8/10	保证	否
马步洋、李捷	江苏美特林科特殊合金股份有限公司	10,000,000.00	2017/10/13	2018/9/18	保证	否
马步洋、李捷	江苏美特林科特殊合金股份有限公司	10,000,000.00	2017/12/8	2018/11/8	保证	否
马步洋	江苏美特林科特殊合金股份有限公司	5,000,000.00	2018/2/28	2019/2/28	抵押	否
马步洋	江苏美特林科特殊合金股份有限公司	3,500,000.00	2018/5/17	2019/5/17	抵押	否
江苏省新资源材料科技有限	江苏美特林科特殊合金股份有限公司	5,000,000.00	2018/2/28	2019/2/28	保证	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
公司						
江苏省新资源材料科技有限公司	江苏美特林科特殊合金股份有限公司	3,500,000.00	2018/5/17	2019/5/17	保证	否
江苏省新资源材料科技有限公司	江苏美特林科特殊合金股份有限公司	4,000,000.00	2017/7/20	2018/7/20	抵押	否
江苏省新资源材料科技有限公司	江苏美特林科特殊合金股份有限公司	4,500,000.00	2018/2/7	2018/8/7	抵押	否
马步洋、李捷	江苏美特林科特殊合金股份有限公司	4,000,000.00	2017/7/20	2018/7/20	保证	否
马步洋、李捷	江苏美特林科特殊合金股份有限公司	4,500,000.00	2018/2/7	2018/8/7	保证	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	519,248.57	486,140.94

(三) 关联方往来余额

科目	关联方名称	期末余额	期初余额
应收账款	致永国际有限公司		3,255,788.97
应付账款	南京新资源国际金属有限公司	10,856,094.14	11,030,183.45
应付账款	江苏省新资源材料科技有限公司	10,224,053.87	10,975,325.45
其他应付款	南京新资源国际金属有限公司	5,837,582.32	5,784,255.12
其他应付款	江苏省新资源材料科技有限公司	7,725,363.91	5,474,841.11

十二、母公司主要财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,926,775.60	3,109,117.27
应收账款	52,792,459.44	38,839,396.65
合计	55,719,235.04	41,948,513.92

1. 应收票据

1.1 应收票据余额情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,926,775.60	3,109,117.27
合计	2,926,775.60	3,109,117.27

1.2 截至 2018 年 6 月 30 日，存在 3,125,662.45 元已背书未到期的票据。

2. 应收账款

2.1 应收账款分类披露：

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	55,723,379.18	100	2,930,919.74	5.26	52,792,459.44
其他组合					
小计	55,723,379.18	100	2,930,919.74	5.26	52,792,459.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	55,723,379.18	100	2,930,919.74	5.26	52,792,459.44

续表

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄分析法组合	40,981,011.88	100.00	2,141,615.23	5.23	38,839,396.65
其他组合					
小计	40,981,011.88	100.00	2,141,615.23	5.23	38,839,396.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	40,981,011.88	100.00	2,141,615.23	5.23	38,839,396.65

2.6 应收账款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

2.7 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,277,673.81	2,763,883.69	5.00
1-2 年	139,541.60	13,954.16	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	306,163.77	153,081.89	50.00
合计	55,723,379.18	2,930,919.74	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,594,374.35	2,029,718.72	5.00
1-2 年	20,473.76	2,047.38	10.00
2-3 年	366,163.77	109,849.13	30.00
合计	40,981,011.88	2,141,615.23	

2.8 报告期内无实际已核销的应收账款。

2.9 按欠款方归集的大额应收账款情况如下：

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，应收账款期末余额前五名列示如下：

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	坏账准备金额	占应收账款总额的比例 (%)
迪布洛克金属材料有限公司	非关联方	30,601,547.27	1 年以内	1,530,077.36	54.92
开明金属材料公司	非关联方	7,112,658.00	1 年以内	355,632.90	12.76
普兰西金属材料公司	非关联方	5,865,062.54	1 年以内	293,253.13	10.53
无锡市华尔特汽车配件有限公司	非关联方	3,190,004.08	1 年以内	159,500.20	5.72
常州市佳科汽车零部件有限公司	非关联方	1,820,837.35	1 年以内	91,041.87	3.27
合计		48,590,109.24		2,429,505.46	87.20

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	289,114.49	379,719.38
合计	289,114.49	379,719.38

1. 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				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的其他应收款					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	310,211.41	100.00	21,096.92	6.80	289,114.49
其他组合					
小计	310,211.41	100.00	21,096.92	6.80	289,114.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	310,211.41	100.00	21,096.92	6.80	289,114.49

续表

类别	期初余额				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的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	401,959.07	100.00	22,239.69	5.53	379,719.38
其他组合					
小计	401,959.07	100.00	22,239.69	5.53	379,719.38
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	401,959.07	100.00	22,239.69	5.53	379,719.38

2. 其他应收款期末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

4. 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	281,823.71	14,091.19	5
1-2 年	17,552.90	1,755.29	10
2-3 年	6,834.80	2,050.44	30
4-5 年	4,000.00	3,200.00	80
合计	310,211.41	21,096.92	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	391,124.27	19,556.21	5.00
1-2 年	6,834.80	683.48	10.00
3-4 年	4,000.00	2,000.00	50.00
合计	401,959.07	22,239.69	

5. 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
押金、保证金	22,405.05	97,650.00
社保	30,639.95	78,690.09
备用金	257,166.41	225,618.98
合计	310,211.41	401,959.07

6. 按欠款方归集的大额其他应收款情况如下：

截止 2018 年 6 月 30 日，其他应收款期末余额前五名列示如下：

债务人名称	与本公司关系	款项性质	欠款年限	欠款金额	坏账准备金额	占其他应收款总额的比例 (%)
贾明	非关联方	备用金	1 年以内	31,961.25	1,598.06	10.30
陈文贤	非关联方	备用金	1 年以内	27,481.56	1,374.08	8.86
王崇愚	非关联方	备用金	1 年以内	26,414.90	1,320.75	8.52
南京方园建设工程材料检测中心	非关联方	保证金	1 年以内	20,000.00	1,000.00	6.45
罗正娟	非关联方	备用金	1 年以内	17,574.80	878.74	5.67
合计				123,432.51	6,171.63	39.80

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额	投资比例 (%)	减值准备期末余额
江苏新资源特种材料有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	
合计	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	

(四) 营业收入及成本

1. 营业收入、营业成本明细

项目	本期金额	
	收入	成本
主营业务	92,432,588.56	75,619,158.34
合计	92,432,588.56	75,619,158.34

续表

项目	上期金额	
	收入	成本
主营业务	83,108,108.02	70,062,125.98
合计	83,108,108.02	70,062,125.98

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益		-2,469.28
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	473,397.35	900,000.00
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. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-721.84	168,022.75
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额		
23. 所得税影响额	70,901.33	159,833.02
合计	401,774.18	905,720.45

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均	每股收益(元/股)
-------	-----	------	-----------

		净资产收益率(%)	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	本期金额	7.07	0.09	0.09
	上期金额	4.73	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	本期金额	6.58	0.08	0.08
	上期金额	3.22	0.04	0.04

十四、公司财务报表主要项目变动情况及原因说明

1、期末应收票据及应收账款余额为 55,719,235.04 元，比 2018 年期初增加了 13,770,721.12 元，增幅了 32.83%，主要是销售对优质客户的赊销增加引起。

2、期末预付账款为 3,845,673.36 元，比期初降低了 8,232,667.25 元，降幅了 68.16%，主要是报告期内采购业务相关预付款的发票及时收回并予以核销。

3、期末存货为 40,874,926.43 元，较期初降低了 11,812,182.86 元，降幅了 22.42%，主要是销售导致库存存货减少。

4、期末其他流动资产为 1,955.30 元，比期初降低了 333,457.70 元，降幅了 99.42%，期末增值税进项税期末留抵大幅减少所致。

5、期末在建工程为 2,576,165.77 元，较期初增长了 2,053,445.23 元，增幅了 392.84%，主要是三车间和仓库开工建设所致。

6、期末预收账款为 1,334,467.74 元，较期初增加了 648,183.71 元，增幅了 94.45%，均为客户订货的预付款项。

7、期末应付职工薪酬为 420,000.00 元，较期初减少 650,000.00 元，降幅为 60.75%，主要是上年计提的薪酬在本年度发放。。

8、期末应交税费 2,023,549.89 元，较期初增长了 1,830,919.82 元，增幅为 950.48%，主要为应交增值税和应交企业所得税

9、期末其他应付款为 13,657,715.36 元，较期初增加 2,321,418.73 元，增幅为 20.48%，主要是关联方因公司业务发展需要提供的资金支持增加。

10、报告期销售费用 1,657,422.66 元，较上年同期增长了 695,833.72 元，增幅为 72.36%，主要是公司大力拓展海外业务而增加的咨询服务费。

11、报告期财务费用 917,347.38 元，较上年同期减少了 597,838.43 元，降幅为 39.46%，主要是今年人民币贬值形成的汇兑收益，上年同期因为人民币升值形成汇兑损失所致。

12、报告期资产减值损失为 792,161.74 元，较上年同期增加了 866,449.33 元，主要是应收账款增加而计提的坏账损失。

13、报告期与上年同期其他收益和营业外收入的变动主要是 2017 年会计政策变化所致。

14、报告期所得税费用较上年同期降低 291,275.33 元，主要是汇算清缴后，上年缴纳的所得税退回减少了当期所得税费用。

15、报告期净利润较上年同期增加 2,446,846.13 元，增幅为 73.54%，主要是营业收入增加，毛利

率提升，同时费用没有明显上升综合形成的。

十五、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

公司无其他应披露内容。

江苏美特林科特殊合金股份有限公司

2018年8月17日