

湖南金博碳素股份有限公司

审计报告

天职业字[2019]29888号

目 录

| | |
|--------|----|
| 审计报告 | 1 |
| 财务报表 | 6 |
| 财务报表附注 | 14 |

审计报告



天职业字[2019]29888号

湖南金博碳素股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南金博碳素股份有限公司（以下简称“金博股份”）的财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度和 2016 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了金博股份 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度和 2016 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“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，我们独立于金博股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|--|
| <p>营业收入确认</p> <p>2019年1-6月、2018年度、2017年度和2016年度，金博股份营业收入分别为121,813,250.18元、179,545,560.97元、141,856,226.63元和84,451,492.93元，2018年度、2017年度和2016年度较上期增幅分别为26.57%、67.97%和26.51%，金博股份境内销售在产品交付并取得客户出具的验收结算单时确认收入；境外销售在产品完成出口报关手续，并取得出口单据时确认收入。因金博股份报告期内收入增长较快，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将营业收入确认作为关键审计事项。相关信息参见财务报表附注“三、（十七）收入”及“六、27、营业收入、营业成本”。</p> | <p>针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性； 2、通过对管理层访谈，了解收入确认政策，检查主要客户销售合同关键条款，分析评价金博股份收入确认政策的适当性，评价报告期内收入确认政策执行的一贯性； 3、实施实质性分析程序，如收入增长变动分析、毛利率及应收账款周转率分析等，以评价收入增长总体合理性； 4、采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括验收结算单、销售合同等；核对收入金额与销售合同金额是否匹配、验收日期与收入确认期间是否一致； 5、针对报告期各期资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查验收结算单等支持性文档，以检查收入是否计入恰当的会计期间； 6、结合应收账款审计，对主要客户报告期内交易金额进行询证，以检查报告期内主要客户收入确认真实性。 |

四、管理层和治理层对财务报表的责任

金博股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金博股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算金博股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金博股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



审计报告（续）

天职业字[2019]29888 号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：湖南金博碳素股份有限公司

金额单位：元

| 资产 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 附注编号 |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 5,406,196.08 | 6,823,722.40 | 7,332,735.66 | 6,065,684.79 | 六、1 |
| 交易性金融资产 | 47,508,130.29 | | | | 六、2 |
| 衍生金融资产 | | | | | |
| 应收票据 | | 32,230,025.23 | 41,423,137.07 | 22,308,963.15 | 六、3 |
| 应收账款 | 56,410,763.39 | 41,153,550.08 | 38,003,389.39 | 33,584,213.19 | 六、4 |
| 应收款项融资 | 52,785,140.22 | | | | 六、5 |
| 预付款项 | 4,819,356.82 | 3,873,677.40 | 7,359,652.92 | 2,312,252.89 | 六、6 |
| 其他应收款 | 23,967.83 | 15,634.61 | | 6,650.00 | 六、7 |
| 存货 | 21,403,859.17 | 32,121,168.56 | 19,586,600.06 | 8,054,552.22 | 六、8 |
| 持有待售资产 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | |
| 其他流动资产 | | 54,280,211.79 | 19,159,277.71 | | 六、9 |
| 流动资产合计 | 188,357,413.80 | 170,497,990.07 | 132,864,792.81 | 72,332,316.24 | |
| 非流动资产： | | | | | |
| 债权投资 | | | | | |
| 其他债权投资 | | | | | |
| 长期应收款 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 其他权益工具投资 | | | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | | | |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 固定资产 | 79,013,270.55 | 67,872,329.84 | 57,606,030.89 | 53,624,715.19 | 六、10 |
| 在建工程 | 303,342.99 | 15,365,487.73 | 4,516,533.13 | 1,711,098.47 | 六、11 |
| 生产性生物资产 | | | | | |
| 油气资产 | | | | | |
| 无形资产 | 2,467,198.22 | 2,501,541.80 | 2,570,228.96 | 2,638,916.12 | 六、12 |
| 开发支出 | | | | | |
| 商誉 | | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | | |
| 递延所得税资产 | 2,716,268.88 | 2,860,288.22 | 4,568,265.95 | 3,109,620.42 | 六、13 |
| 其他非流动资产 | 646,940.00 | 145,000.00 | 4,487,610.00 | 2,227,600.00 | 六、14 |
| 非流动资产合计 | 85,147,020.64 | 88,744,647.59 | 73,748,668.93 | 63,311,950.20 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| 资产总计 | 273,504,434.44 | 259,242,637.66 | 206,613,461.74 | 135,644,266.44 | |

法定代表人：

周子嫻

主管会计工作负责人：

3-2-1-7

周子嫻

会计机构负责人：

周子嫻



资产负债表（续）

编制单位：湖南金博碳素股份有限公司

金额单位：元

| 负债和股东权益 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 附注编号 |
|------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 流动负债： | | | | | |
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | | | 六、15 |
| 交易性金融负债 | | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | | |
| 应付票据 | | | | | |
| 应付账款 | 3,510,411.00 | 1,579,210.30 | 2,018,796.87 | 874,445.14 | 六、16 |
| 预收款项 | 4,279,982.68 | 15,684,376.83 | 12,800,911.50 | 590,593.39 | 六、17 |
| 应付职工薪酬 | 9,067,535.71 | 17,400,111.75 | 21,964,359.01 | 4,381,539.78 | 六、18 |
| 应交税费 | 3,525,767.98 | 3,286,921.34 | 3,640,514.79 | 1,321,014.39 | 六、19 |
| 其他应付款 | 9,271,334.99 | 365,373.99 | 465,501.18 | 491,796.74 | 六、20 |
| 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 | 29,655,032.36 | 43,315,994.21 | 40,890,083.35 | 7,659,389.44 | |
| 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 | | | | | |
| 预计负债 | 3,474,302.38 | 2,305,682.54 | 1,533,663.40 | 113,902.14 | 六、21 |
| 递延收益 | 1,323,818.36 | 1,762,298.36 | 1,050,000.00 | 2,000,000.00 | 六、22 |
| 递延所得税负债 | | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | | |
| 非流动负债合计 | 4,798,120.74 | 4,067,980.90 | 2,583,663.40 | 2,113,902.14 | |
| 负债合计 | 34,453,153.10 | 47,383,975.11 | 43,473,746.75 | 9,773,291.58 | |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | 60,000,000.00 | 57,700,000.00 | 52,000,000.00 | 50,000,000.00 | 六、23 |
| 其他权益工具 | | | | | |
| 其中：优先股 | | | | | |
| 永续债 | | | | | |
| 资本公积 | 84,980,811.09 | 76,815,811.09 | 58,860,811.09 | 52,560,811.09 | 六、24 |
| 减：库存股 | | | | | |
| 其他综合收益 | | | | | |
| 专项储备 | | | | | |
| 盈余公积 | 10,619,285.14 | 10,619,285.14 | 5,227,890.38 | 2,331,016.37 | 六、25 |
| 未分配利润 | 83,451,185.11 | 66,723,566.32 | 47,051,013.52 | 20,979,147.40 | 六、26 |
| 股东权益合计 | 239,051,281.34 | 211,858,662.55 | 163,139,714.99 | 125,870,974.86 | |
| 负债和股东权益总计 | 273,504,434.44 | 259,242,637.66 | 206,613,461.74 | 135,644,266.44 | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：湖南金博碳素股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 | 附注编号 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------|
| 一、营业收入 | 121,813,250.18 | 179,545,560.97 | 141,856,226.63 | 84,451,492.93 | 六、27 |
| 减：营业成本 | 43,380,521.21 | 57,640,820.78 | 52,002,942.44 | 37,017,360.60 | 六、27 |
| 税金及附加 | 1,712,855.61 | 2,644,279.48 | 2,414,326.81 | 1,625,273.80 | 六、28 |
| 销售费用 | 7,046,242.41 | 11,438,522.85 | 9,535,678.91 | 5,648,717.47 | 六、29 |
| 管理费用 | 9,605,855.60 | 17,204,982.79 | 29,511,102.00 | 8,986,061.93 | 六、30 |
| 研发费用 | 13,255,603.66 | 28,127,750.89 | 15,462,016.35 | 7,733,935.56 | 六、31 |
| 财务费用 | 1,187,515.30 | 2,085,485.40 | 1,769,178.15 | 1,008,446.92 | 六、32 |
| 其中：利息费用 | 1,177,637.00 | 2,306,366.20 | 1,182,115.20 | 1,058,203.52 | 六、32 |
| 利息收入 | 32,867.91 | 45,732.67 | 25,833.89 | 25,835.22 | 六、32 |
| 加：其他收益 | 12,292,535.75 | 4,221,014.64 | 2,168,171.00 | | 六、33 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 708,600.92 | 675,227.17 | 33,536.30 | | 六、34 |
| 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） | -947,332.58 | | | | 六、35 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -3,465,108.85 | -2,210,245.55 | 664,099.55 | -1,202,732.60 | 六、36 |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列） | | | 12,496.30 | | 六、37 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 54,213,351.63 | 63,089,715.04 | 34,039,285.12 | 21,228,964.05 | |
| 加：营业外收入 | | 95,015.68 | 4,520.50 | 2,247,500.00 | 六、38 |
| 减：营业外支出 | 130,000.00 | 599,644.89 | 241,358.52 | 488,230.07 | 六、39 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 54,083,351.63 | 62,585,085.83 | 33,802,447.10 | 22,988,233.98 | |
| 减：所得税费用 | 7,355,732.84 | 8,671,138.27 | 4,833,706.97 | 2,353,803.35 | 六、40 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 46,727,618.79 | 53,913,947.56 | 28,968,740.13 | 20,634,430.63 | |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 46,727,618.79 | 53,913,947.56 | 28,968,740.13 | 20,634,430.63 | |
| （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）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变动额 | | | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | |
| （二）以后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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | | | |
| 六、综合收益总额 | 46,727,618.79 | 53,913,947.56 | 28,968,740.13 | 20,634,430.63 | |
| 七、每股收益 | | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.8045 | 0.9745 | 0.5774 | 0.4127 | 十三、2 |
| （二）稀释每股收益 | 0.8045 | 0.9745 | 0.5774 | 0.4127 | 十三、2 |

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：







现金流量表



编制单位：湖南金博碳素股份有限公司

金额单位：元

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 | 附注编号 |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------|
| 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 | 81,026,470.31 | 181,612,823.53 | 119,288,099.34 | 86,022,080.98 | |
| 收到的税费返还 | | 159,277.71 | | 213,256.58 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,380,034.66 | 5,097,253.96 | 1,255,525.39 | 4,273,335.22 | 六、41 |
| 经营活动现金流入小计 | 93,406,504.97 | 186,869,355.20 | 120,543,624.73 | 90,508,672.78 | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 21,211,459.77 | 38,204,137.59 | 40,747,405.90 | 24,692,058.89 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 33,817,652.08 | 45,409,320.94 | 26,567,369.58 | 19,192,693.75 | |
| 支付的各项税费 | 17,091,412.22 | 29,810,198.53 | 18,439,014.35 | 10,257,533.15 | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 8,912,011.31 | 22,976,474.08 | 18,216,868.50 | 10,859,284.15 | 六、41 |
| 经营活动现金流出小计 | 81,032,535.38 | 136,400,131.14 | 103,970,658.33 | 65,001,569.94 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 12,373,969.59 | 50,469,224.06 | 16,572,966.40 | 25,507,102.84 | 六、42 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 151,100,470.63 | 105,175,227.17 | 12,033,536.30 | | |
| 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 | | 2,000.00 | 66,179.99 | | |
| 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 | 151,100,470.63 | 105,177,227.17 | 12,099,716.29 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,172,898.67 | 18,032,115.65 | 4,589,367.17 | 824,351.31 | |
| 投资支付的现金 | 145,500,000.00 | 137,900,000.00 | 31,000,000.00 | | |
| 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 | 148,672,898.67 | 155,932,115.65 | 35,589,367.17 | 824,351.31 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 2,427,571.96 | -50,754,888.48 | -23,489,650.88 | -824,351.31 | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | 10,465,000.00 | 23,655,000.00 | 8,300,000.00 | | |
| 取得借款收到的现金 | | 5,000,000.00 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 10,465,000.00 | 28,655,000.00 | 8,300,000.00 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 5,000,000.00 | | | 25,000,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 21,658,622.93 | 29,065,204.18 | | 610,286.49 | |
| 其中：分配股利、利润支付的现金 | 21,587,150.00 | 28,850,000.00 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 24,356.24 | 24,271.84 | 26,000.00 | 六、41 |
| 筹资活动现金流出小计 | 26,658,622.93 | 29,089,560.42 | 24,271.84 | 25,636,286.49 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -16,193,622.93 | -434,560.42 | 8,275,728.16 | -25,636,286.49 | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | | | |
| | -25,444.94 | 211,211.58 | -91,992.81 | 90,941.13 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | | | |
| | -1,417,526.32 | -509,013.26 | 1,267,050.87 | -862,593.83 | 六、42 |
| 加：期初现金及现金等价物的余额 | 6,823,722.40 | 7,332,735.66 | 6,065,684.79 | 6,928,278.62 | 六、42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | | | |
| | 5,406,196.08 | 6,823,722.40 | 7,332,735.66 | 6,065,684.79 | 六、42 |

法定代表人： 


主管会计工作负责人： 
 3-2-1-10
 9

会计机构负责人： 




所有者权益变动表

编制单位：湖南金博碳素股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 2019年1-6月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 57,700,000.00 | | | | 76,815,811.09 | | | | 10,619,285.14 | 66,723,566.32 | 211,858,662.55 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 57,700,000.00 | | | | 76,815,811.09 | | | | 10,619,285.14 | 66,723,566.32 | 211,858,662.55 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,300,000.00 | | | | 8,165,000.00 | | | | 16,727,618.79 | 27,192,618.79 | 27,192,618.79 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 46,727,618.79 | 46,727,618.79 | 46,727,618.79 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,300,000.00 | | | | 8,165,000.00 | | | | | | 10,465,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 2,300,000.00 | | | | 8,165,000.00 | | | | | | 10,465,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | -30,000,000.00 | -30,000,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 60,000,000.00 | | | | 84,980,811.09 | | | | 10,619,285.14 | 83,451,185.11 | 239,051,281.34 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表（续）



编制单位：湖南金博碳素股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 2018年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 52,000,000.00 | | | | 58,860,811.09 | | | | 5,227,890.38 | 47,051,013.52 | 163,139,714.99 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 52,000,000.00 | | | | 58,860,811.09 | | | | 5,227,890.38 | 47,051,013.52 | 163,139,714.99 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 5,700,000.00 | | | | 17,955,000.00 | | | | 5,391,394.76 | 19,672,552.80 | 48,718,947.56 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 53,913,947.56 | 53,913,947.56 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 5,700,000.00 | | | | 17,955,000.00 | | | | | | 23,655,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 5,700,000.00 | | | | 17,955,000.00 | | | | | | 23,655,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 5,391,394.76 | -34,241,394.76 | -28,850,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 5,391,394.76 | -5,391,394.76 | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | -28,850,000.00 | -28,850,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 57,700,000.00 | | | | 76,815,811.09 | | | | 10,619,285.14 | 66,723,566.32 | 211,858,662.55 |

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






所有者权益变动表（续）



编制单位：湖南金博碳素股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 2017年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 50,000,000.00 | | | | 52,560,811.09 | | | | 2,331,016.37 | 20,979,147.40 | 125,870,974.86 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 50,000,000.00 | | | | 52,560,811.09 | | | | 2,331,016.37 | 20,979,147.40 | 125,870,974.86 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | 2,000,000.00 | | | | 6,300,000.00 | | | | 2,896,874.01 | 26,071,866.12 | 37,268,740.13 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 28,968,740.13 | 28,968,740.13 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 2,000,000.00 | | | | 6,300,000.00 | | | | | | 8,300,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 2,000,000.00 | | | | 6,300,000.00 | | | | | | 8,300,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,896,874.01 | -2,896,874.01 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,896,874.01 | -2,896,874.01 | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 52,000,000.00 | | | | 58,860,811.09 | | | | 5,227,890.38 | 47,051,013.52 | 163,139,714.99 |

法定代表人：


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







所有者权益变动表（续）


编制单位：湖南金博碳素股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 2016年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 50,000,000.00 | | | | 52,560,811.09 | | | | 267,573.31 | 2,408,159.83 | 105,236,544.23 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 50,000,000.00 | | | | 52,560,811.09 | | | | 267,573.31 | 2,408,159.83 | 105,236,544.23 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | 2,063,443.06 | 18,570,987.57 | 20,634,430.63 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 20,634,430.63 | 20,634,430.63 |
| （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.股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 2,063,443.06 | -2,063,443.06 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 2,063,443.06 | -2,063,443.06 | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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）专项储备提取和使用 | | | | | | | | | | | |
| 1.本年提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本年使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 50,000,000.00 | | | | 52,560,811.09 | | | | 2,331,016.37 | 20,979,147.40 | 125,870,974.86 |

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：




湖南金博碳素股份有限公司
2016年1月1日-2019年6月30日
财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

湖南金博碳素股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由湖南金博复合材料科技有限公司（以下简称“金博科技”）整体变更而成立的股份有限公司。金博科技的前身为湖南博云高科技有限公司（以下简称“博云高科”），由中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司与自然人廖寄乔、熊翔和蒋辉珍于2005年6月6日共同出资设立，成立时注册资本500.00万元，中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司持股65.00%，廖寄乔持股12.00%，其他自然人股东持有剩余股权。

2007年12月，博云高科注册资本增加至715.00万元，湖南省信托投资有限责任公司和自然人刘芳芬认缴新增注册资本。增资后中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司持股45.45%，湖南省信托投资有限责任公司持股25.31%，廖寄乔持股8.39%，其他自然人股东持有剩余股权。同时，博云高科名称变更为湖南金博复合材料科技有限公司。

2008年1月，原股东熊翔将持有的65.00万元股权转让给张勇波和廖寄乔，其中张勇波受让28.60万元，廖寄乔受让36.40万元；原股东蒋辉珍将其持有的50.00万元股权转让给周懿文和廖寄乔，其中周懿文受让15.00万元，廖寄乔受让35.00万元。

2010年2月的第一次增资，金博科技注册资本增加至785.7138万元，增资后，中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司持股41.36%，湖南省信托投资有限责任公司持股30.61%，廖寄乔持股16.72%，其他自然人股东持有剩余股权。

2010年2月的第二次增资，金博科技注册资本增加至869.8972万元，增加法人股东长沙德恒投资管理咨询有限公司、长沙通和投资管理咨询有限公司和自然人股东杨君琦。增资后，中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司持股37.36%，湖南省信托投资有限责任公司持股27.64%，长沙德恒投资管理咨询有限公司持股4.76%，长沙通和投资管理咨询有限公司持股3.34%，廖寄乔持股15.11%，其他自然人股东持有剩余股权。

2010年3月，金博科技注册资本增加至1,005.6615万元，增加法人股东深圳市创东方安兴投资企业（有限合伙）、天津亿润财富股权投资合伙企业（有限合伙）和深圳市同威成长创业

投资合伙企业（有限合伙）。增资后，中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司持股 32.32%，湖南省信托投资有限责任公司持股 23.91%，长沙德恒投资管理咨询有限公司持股 4.12%，长沙通和投资管理咨询有限公司持股 2.89%，深圳市创东方安兴投资企业（有限合伙）持股 7.43%，天津亿润财富股权投资合伙企业（有限合伙）持股 4.05%，深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）持股 2.02%，廖寄乔持股 13.07%，其他自然人股东持有剩余股权。

2011 年 6 月，金博科技吸收法人深圳市创东方明达投资企业（有限合伙）、自然人吴传清、潘迎久、李晓波、谭簪为新股东，原股东湖南省信托投资有限责任公司将 240.4764 万元股权进行转让，具体转让情况如下：

| 受让方 | 受让股份数（万股） |
|--------------------|-----------|
| 深圳市创东方明达投资企业（有限合伙） | 95.2380 |
| 长沙德恒投资管理咨询有限公司 | 29.7621 |
| 长沙通和投资管理咨询有限公司 | 11.9048 |
| 吴传清 | 43.0358 |
| 潘迎久 | 32.1429 |
| 李晓波 | 21.4285 |
| 谭簪 | 6.9643 |

2011 年 7 月，金博科技注册资本变更为 1,093.1103 万元，新增注册资本由廖寄乔认缴。

2011 年 9 月，金博科技注册资本增加至 1,493.0287 万元，增资后，中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司持股 29.73%，深圳市创东方明达投资企业（有限合伙）持股 10.54%，深圳市创东方安兴投资企业（有限合伙）持股 5.00%，长沙德恒投资管理咨询有限公司持股 4.77%，天津亿润财富股权投资合伙企业（有限合伙）持股 3.73%，长沙通和投资管理咨询有限公司持股 2.74%，长沙通和成长创业投资合伙企业持股 2.00%，深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）持股 1.86%，廖寄乔持股 20.02%，其他自然人股东持有剩余股权。

2015 年 5 月，金博科技注册资本增加至 1,875.0287 万元，并增加股东湖南新材料产业创业投资基金企业（有限合伙）。增资后，中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司持股 23.67%，湖南新材料产业创业投资基金企业（有限合伙）持股 20.37%，深圳市创东方明达投资企业（有限合伙）持股 8.39%，深圳市创东方安兴投资企业（有限合伙）持股 3.98%，长沙德恒投资管理咨询有限公司持股 3.79%，天津亿润财富股权投资合伙企业（有限合伙）持股 2.97%，长沙通和投资管理咨询有限公司持股 2.18%，长沙通和成长创业投资合伙企业持股 1.59%，深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）持股 1.48%，廖寄乔持股 15.94%，其他自然人股东持有剩余股权。

2015 年 9 月，自然人股东廖寄乔将金博科技 167.5156 万元股权转让给益阳市锦渤管理咨询中心（有限合伙）；法人股东深圳市同威成长创业投资合伙企业（有限合伙）将持有金博科技的全部股权转让给益阳正嘉管理咨询中心（有限合伙）。

2015年11月，公司2015年第一次临时股东大会决议以2015年9月30日作为股份公司改制基准日，将金博科技整体变更为湖南金博碳素股份有限公司，各股东以经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审定的截至2015年9月30日的净资产116,512,619.43元，折合股份5,000万股，净资产超出注册资本的部分计入资本公积。整体变更后，公司的股权结构如下：

| 投资者名称 | 认缴出资额 | 所占比例(%) |
|-----------------------|----------------------|------------|
| 中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司 | 11,837,200.00 | 23.67 |
| 湖南新材料产业创业投资基金企业(有限合伙) | 10,186,500.00 | 20.37 |
| 益阳荣晟管理咨询中心(有限合伙) | 4,467,000.00 | 8.93 |
| 深圳市创东方明达投资企业(有限合伙) | 4,197,250.00 | 8.39 |
| 廖寄乔 | 3,503,950.00 | 7.01 |
| 深圳市创东方安兴投资企业(有限合伙) | 1,991,200.00 | 3.98 |
| 长沙德恒投资管理咨询有限公司 | 1,898,500.00 | 3.80 |
| 谭簪 | 1,755,400.00 | 3.51 |
| 天津亿润财富股权投资合伙企业(有限合伙) | 1,483,450.00 | 2.97 |
| 刘芳芬 | 1,206,300.00 | 2.41 |
| 潘迎久 | 1,170,700.00 | 2.34 |
| 吴传清 | 1,147,600.00 | 2.30 |
| 长沙通和投资管理咨询有限公司 | 1,091,950.00 | 2.18 |
| 张勇波 | 1,041,700.00 | 2.08 |
| 长沙通和成长创业投资合伙企业(有限合伙) | 796,250.00 | 1.59 |
| 益阳正嘉管理咨询中心(有限合伙) | 741,750.00 | 1.48 |
| 李晓波 | 571,400.00 | 1.14 |
| 周懿文 | 546,350.00 | 1.09 |
| 杨君奇 | 365,550.00 | 0.73 |
| 合计 | <u>50,000,000.00</u> | <u>100</u> |

注：合计数与单项数之和存在尾差，系四舍五入所致。

2015年12月2日，公司在益阳市工商行政管理局领取了注册号为91430900774485857L的《企业法人营业执照》。

2017年5月，公司股东中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司将全部股份转让给自然人陈赛你。

2017年9月，公司增资770.00万元，其中廖寄乔认缴570.00万元、益阳博程企业管理中心(有限合伙)认缴200.00万元，公司注册资本变更为5,770.00万元。

2017年9月，刘德军受让长沙通和投资管理咨询有限公司109.1950万股、长沙通和成长

创业投资合伙企业（有限合伙）79.6250 万股、廖寄乔 87.5000 万股。

2018 年 4 月，公司增资 230.00 万元，由股东廖寄乔认缴，增资完成后，公司注册资本变更为 6,000.00 万元。

2018 年 7 月，陈赛你转让如下股份，转让情况如下：

| 受让方 | 受让股份数（万股） |
|-----|-----------|
| 罗京友 | 400.00 |
| 覃九三 | 100.00 |
| 周懿文 | 200.00 |
| 何晓红 | 135.00 |
| 蔡燕娟 | 35.00 |

2018 年 10 月，覃九三分别向谭毅钧和汤怀中转让公司 50.00 万股股份。

2019 年 3 月，深圳市创东方安兴投资企业（有限合伙）转让全部股份，转让情况如下：

| 受让方 | 受让股份数（万股） |
|-----|---------------|
| 孙素辉 | 88.00 |
| 王志鹏 | 31.00 |
| 夏明仕 | 20.12 |
| 刘忠 | 20.00 |
| 王大运 | 20.00 |
| 杨益 | 20.00 |
| 合 计 | <u>199.12</u> |

2019 年 4 月，深圳市创东方明达投资企业（有限合伙）转让如下股份，转让情况如下：

| 受让方 | 受让股份数（万股） |
|-----|--------------|
| 夏志良 | 50.00 |
| 罗鹤立 | 44.00 |
| 合 计 | <u>94.00</u> |

2019 年 6 月，深圳市创东方明达投资企业（有限合伙）将 28.725 万股转让给自然人孙素辉。

经上述增资、转让后，公司股权结构如下：

| 投资者名称 | 认缴出资额 | 所占比例（%） |
|-------|---------------|---------|
| 廖寄乔 | 10,628,950.00 | 17.71 |

| 投资者名称 | 认缴出资额 | 所占比例 (%) |
|-----------------------|----------------------|------------|
| 湖南新材料产业创业投资基金企业（有限合伙） | 10,186,500.00 | 16.98 |
| 益阳荣晟管理咨询中心（有限合伙） | 4,467,000.00 | 7.45 |
| 罗京友 | 4,000,000.00 | 6.67 |
| 陈赛你 | 3,137,200.00 | 5.23 |
| 深圳市创东方明达投资企业（有限合伙） | 2,970,000.00 | 4.95 |
| 刘德军 | 2,763,200.00 | 4.61 |
| 周懿文 | 2,546,350.00 | 4.24 |
| 益阳博程企业管理中心(有限合伙) | 2,000,000.00 | 3.33 |
| 长沙德恒投资管理咨询有限公司 | 1,898,500.00 | 3.16 |
| 谭簪 | 1,755,400.00 | 2.93 |
| 天津亿润财富股权投资合伙企业（有限合伙） | 1,483,450.00 | 2.47 |
| 何晓红 | 1,350,000.00 | 2.25 |
| 刘芳芬 | 1,206,300.00 | 2.01 |
| 潘迎久 | 1,170,700.00 | 1.95 |
| 孙素辉 | 1,167,250.00 | 1.95 |
| 吴传清 | 1,147,600.00 | 1.91 |
| 张勇波 | 1,041,700.00 | 1.74 |
| 益阳正嘉管理咨询中心（有限合伙） | 741,750.00 | 1.24 |
| 李晓波 | 571,400.00 | 0.95 |
| 汤怀中 | 500,000.00 | 0.83 |
| 谭毅钧 | 500,000.00 | 0.83 |
| 夏志良 | 500,000.00 | 0.83 |
| 罗鹤立 | 440,000.00 | 0.73 |
| 杨君奇 | 365,550.00 | 0.61 |
| 蔡燕娟 | 350,000.00 | 0.58 |
| 王志鹏 | 310,000.00 | 0.52 |
| 夏明仕 | 201,200.00 | 0.34 |
| 杨益 | 200,000.00 | 0.33 |
| 王大运 | 200,000.00 | 0.33 |
| 刘忠 | 200,000.00 | 0.33 |
| 合 计 | <u>60,000,000.00</u> | <u>100</u> |

注：合计数与单项数之和存在尾差，系四舍五入所致。

（二）公司注册地、组织形式、总部地址和经营范围

公司注册地址和住所：益阳市迎宾西路 2 号；公司类型：其他股份有限公司（非上市）；统一社会信用代码：91430900774485857L；注册资本：6,000 万人民币；公司法定代表人：王冰泉。

公司经营范围：碳纤维材料及先进复合材料和粉末冶金材料的研制、开发、生产和销售及服务；本企业所需原材料的进出口业务及本企业生产产品的出口业务（国家限制进出口的除外）；光伏发电（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）公司无母子公司，公司实际控制人为廖寄乔。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表由本公司董事会于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照《企业会计准则》及相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司管理层已评价自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和营业周期

本公司采用公历年度，本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指企业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 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行新的金融工具准则，根据新金融工具准则，改变金融资产及金融负债的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。

本公司持有的短期理财产品，其收益取决于标的资产的收益率；持有的某些结构性存款，其收益与黄金、外汇等变量挂钩。本公司于 2019 年 1 月 1 日之前将其列报为其他流动资产。2019 年 1 月 1 日之后，公司分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司于 2019 年 1 月 1 日之后，将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

除执行金融工具准则导致的上述影响外，本公司报告期内无其他计量属性发生变化的报表项目。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务核算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

A.以下政策自 2019 年 1 月 1 日起适用：

财政部于 2017 年印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕

7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(以下简称“新金融工具准则”),本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。主要会计政策及会计估计如下:

金融工具,是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款的约定,在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满;

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。本公司对金融资产的分类,依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及其他应收款等。

(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

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金

额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产主要是应收票据，列报为应收款项融资。

(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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，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

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: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;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。

5、金融工具减值

本公司对于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和财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

对于不含重大融资成分的应收款项,本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。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征,以账龄组合为基础评估应收商业承兑汇票及应收账款、其他应收款的预期信用损失。公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

| 应收款项账龄 | 预期信用损失率(%) |
|-----------|------------|
| 1年以内(含1年) | 5 |
| 1-2年(含2年) | 20 |
| 2-3年(含3年) | 50 |
| 3-4年(含4年) | 80 |
| 4年以上 | 100 |

本公司在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本公司直接减记该金融资产的账面余额。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

B.以下政策适用于 2018 年度、2017 年度和 2016 年度：

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四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

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

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）

初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降（通常指达到或超过 20% 的情形），或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的（通常指该资产的公允价值持续低于其成本达到或超过 6 个月的情形），确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6、应收款项

（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 期末金额 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 单独进行减值测试，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

对单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。按组合计提坏账准备应收款项采用账龄分析法计提。

本公司采用账龄分析法计提坏账准备时，按以下标准计提：

| 应收款项账龄 | 计提比例（%） |
|--------------|---------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5 |
| 1-2 年（含 2 年） | 20 |
| 2-3 年（含 3 年） | 50 |
| 3-4 年（含 4 年） | 80 |
| 4 年以上 | 100 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项

| | |
|--------------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额的。 |
| 坏账准备的计提方法 | 个别认定法。 |

对应收票据、预付款项等其他应收款项，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。

(八) 存货

1、存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、在产品、产成品、发出商品和周转材料等。

2、发出存货的计价方法

存货中的原材料、周转材料取得时按实际成本核算，发出时按加权平均法核算。存货中产成品按实际成本核算，发出采用加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

(九) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损

失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（十）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十一）固定资产

1、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。包括房屋建筑物、机器设备、运输工具和办公设备及其他等。

2、固定资产的计价和折旧方法

固定资产以取得时的成本作为入账价值。

固定资产折旧采用年限平均法，从其达到预定可使用状态的次月起提取折旧。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，对所有固定资产计提折旧。折旧按预计的使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。已计提减值准备的固定资

产以扣除已计提的固定资产减值准备累计金额后的金额作为应计折旧额。对持有待售的固定资产，停止计提折旧并对其预计净残值进行调整。

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建及改良等发生的后续支出按直线法在固定资产尚可使用年限期间内计提折旧；装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧。

各类固定资产的预计净残值率、预计使用年限和年折旧率如下：

| 资产类别 | 净残值率（%） | 使用年限（年） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|---------|------------|
| 房屋建筑物 | 5 | 20-40 | 2.38-4.75 |
| 机器设备 | 5 | 5-10 | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 5 | 5 | 19.00 |
| 办公设备及其他 | 5 | 5 | 19.00 |

3、固定资产减值准备的计提方法

年末如果出现了市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象，导致固定资产可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于年末账面价值的差额计提固定资产减值准备。可收回金额根据固定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之间较高者确定。

（十二）在建工程

在建工程分为自营建造工程和出包建造工程两类。

1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包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确定工程成本。在建工程成本还包括资本化的借款费用和汇兑损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

建造的固定资产从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按实际成本调整原来的暂估价值，但原按暂估价值计提的折旧额不再追溯调整。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

会计年末，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该工程可收回金额低于期账面价值的差额计提减值准备。

（十三）无形资产

1、无形资产计价方法

本公司无形资产主要包括土地使用权与软件，无形资产取得时按成本计价，年末按照账面价值与可收回金额孰低计价。

2、无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内系统合理摊销计入损益，摊销方法以反映该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式确定。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法进行摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |
| 软件 | 5 |

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产使用寿命按下列标准进行估计

（1）来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

（2）合同或法律没有规定使用寿命的，本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法，综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果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，并按上述“2.无形资产摊销方法”摊销。

4、划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

（1）首先，本公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。

开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

（2）其次，本公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式；

④有足够的技术、服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。

（十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（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。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十六）预计负债

本公司的预计负债包括对外提供担保、商业承兑票据贴现、未决诉讼、产品质量保证、亏损合同以及重组义务等很可能产生的负债。

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，本公司在资产负债表中反映为负债：该义务是本公司承担的现时义务，该义务的履行很可能导致经济利益流出企业，该义务的金额能够可靠地计量。

公司根据最近三年实际发生的售后服务费合计与对应三年收入合计的比例乘以当期收入金额预提销售产品的售后服务费，如 2018 年度计提的金额为 2016 至 2018 年实际发生的售后服务费合计与 2015 年至 2017 年收入合计的比例乘以 2018 年的营业收入。

（十七）收入

1、销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效

控制；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的成本已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司营业收入主要来源于热场系统系列产品的销售。

境内销售收入确认政策：在产品交付并取得客户出具的验收结算单时确认收入。

境外销售收入确认政策：在产品报关出口并取得出口单据之后确认收入。

2、让渡资产使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认

- (1) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

3、收入金额确定

公司按照从购买方已收或应收的合同协议款，确定收入金额。

(十八) 政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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。

3、本公司政府补助采用总额法核算

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

2017年1月1日以前，本公司的政府补助均计入营业外收入。从2017年1月1日起，本公司与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

(十九) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。于资产负债表日，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。

（二十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

由于公司的收入和资产主要与碳基复合材料的研发、生产、和销售相关，所有业务具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税 种 | 计 税 依 据 | 税 率 (%) |
|---------|-----------------|----------|
| 增值税 | 应纳税增值额 | 17、16、13 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税 | 7 |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税 | 3 |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15 |
| 房产税 | 房产原值一次减除 10-30% | 1.2 |
| 土地使用税 | 公司土地使用权的土地面积 | 8 元/平方米 |

注：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日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%的，税率调整为16%；根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应

税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

1、根据财税〔2018〕99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

根据财政部、国家税务总局财税[2006]88 号《关于企业技术创新有关企业所得税优惠政策的通知》、财政部、国家税务总局、科技部财税[2015]119 号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》，本公司符合条件的研究开发费，在按规定实行 100% 扣除基础上，允许再按当年实际发生额的 50% 在企业所得税税前加计扣除。公司 2016 年和 2017 年按此比例享受研发费用的加计扣除。

2、本公司 2015 年经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为高新技术企业，高新技术企业证书号为 GR201543000033，发证时间为 2015 年 10 月 28 日，有效期三年，本公司 2015 年、2016 年、2017 年享受企业所得税减按 15% 税率的优惠政策。

本公司 2018 年 10 月 17 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局下发的高新技术企业证书，证书号为 GR201843000639，有效期三年，本公司 2018 年、2019 年、2020 年享受企业所得税减按 15% 税率的优惠政策。综上，本公司 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度及 2016 年度适用 15% 的企业所得税优惠税率。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1、财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号），适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。该会计政策变更对 2016 年财务报表的影响如下：

| 会计政策变更的具体内容和原因 | 受影响的报表项目名称和金额 |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。税金及附加 | |
| 将自 2016 年 5 月 1 日起本公司经营活动发生的房产税、土地使 | 调增 2016 年利润表税金及附加金额 501,292.30 |
| 用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目， | 元，调减 2016 年利润表管理费用金额 |
| 2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。 | 501,292.30 元。 |

2、根据《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号—政府补助〉的通知》（财会[2017]15 号）要求，本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报；按照该准则的衔接规定，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准

则施行日（2017年6月12日）之间新增的政府补助根据本准则进行调整。该会计政策变更对公司报告期净利润和股东权益无影响。

3、公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13号）相关规定，采用未来适用法处理。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

4、本公司自2019年1月1日起执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）。

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）要求，资产负债表新增“交易性金融资产”项目，反映资产负债表日企业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，以及企业持有的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的期末账面价值；新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司持有的短期理财产品，其收益取决于标的资产的收益率；持有的某些结构性存款，其收益与黄金、外汇等变量挂钩。本公司于2019年1月1日之前将其列报为其他流动资产。2019年1月1日之后，本公司分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

本公司在日常资金管理中，将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，因此本公司于2019年1月1日之后将该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，根据财政部报表格式修订（财会〔2019〕6号），将其列报为应收款项融资。

上述两项会计政策变更对各报告期财务报表列报的影响如下：

| 会计政策变更的内容及原因 | 受影响的 报表项目名称 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | | /2019年1-6月 | 日/2018年度 | 日/2017年度 | 日/2016年度 |
| 根据新金融工具准则，将短期理财产品重分类计入交易性金融资产 | 交易性金融资产 | 47,508,130.29 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他流动资产 | -47,508,130.29 | 52,400,000.00 | 19,000,000.00 | |
| 资产负债表新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计 | 应收款项融资 | 52,785,140.22 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| | 应收票据 | -52,785,140.22 | 32,230,025.23 | 41,423,137.07 | 22,308,963.15 |

| 会计政策变更的内容及原因 | 受影响的 报表项目名称 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | | /2019年1-6月 | 日/2018年度 | 日/2017年度 | 日/2016年度 |
| 入其他综合收益的应收票据和应收账款等 | 应收股利 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目 | 应收利息 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| | 其他应收款 | 23,967.83 | 15,634.61 | | 6,650.00 |
| 将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目 | 固定资产清理 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| | 固定资产 | 79,013,270.55 | 67,872,329.84 | 57,606,030.89 | 53,624,715.19 |
| 将“工程物资”归并至“在建工程”项目 | 工程物资 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| | 在建工程 | 303,342.99 | 15,365,487.73 | 4,516,533.13 | 1,711,098.47 |
| 将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目 | 专项应付款 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| | 长期应付款 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 在利润表中增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出 | 管理费用 | -13,255,603.66 | -28,127,750.89 | -15,462,016.35 | -7,733,935.56 |
| | 研发费用 | 13,255,603.66 | 28,127,750.89 | 15,462,016.35 | 7,733,935.56 |
| 在财务费用项目下增加其中项“利息费用”和“利息收入”明细项目 | 利息费用 | 1,177,637.00 | 2,306,366.20 | 1,182,115.20 | 1,058,203.52 |
| | 利息收入 | 32,867.91 | 45,732.67 | 25,833.89 | 25,835.22 |

本公司自 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，该政策变更对 2019 年 1 月 1 日财务报表相关项目调整及列报的相关影响如下：

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|---------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 6,823,722.40 | 6,823,722.40 | |
| 交易性金融资产 | | 52,400,000.00 | 52,400,000.00 |
| 应收票据 | 32,230,025.23 | | -32,230,025.23 |
| 应收账款 | 41,153,550.08 | 41,153,550.08 | |
| 应收款项融资 | | 32,230,025.23 | 32,230,025.23 |
| 预付款项 | 3,873,677.40 | 3,873,677.40 | |
| 其他应收款 | 15,634.61 | 15,634.61 | |
| 存货 | 32,121,168.56 | 32,121,168.56 | |
| 其他流动资产 | 54,280,211.79 | 1,880,211.79 | -52,400,000.00 |
| 流动资产合计 | <u>170,497,990.07</u> | <u>170,497,990.07</u> | |
| 非流动资产： | | | |
| 固定资产 | 67,872,329.84 | 67,872,329.84 | |

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------|------------------------------|------------------------------|-----|
| 在建工程 | 15,365,487.73 | 15,365,487.73 | |
| 无形资产 | 2,501,541.80 | 2,501,541.80 | |
| 递延所得税资产 | 2,860,288.22 | 2,860,288.22 | |
| 其他非流动资产 | 145,000.00 | 145,000.00 | |
| 非流动资产合计 | <u>88,744,647.59</u> | <u>88,744,647.59</u> | |
| 资产总计 | <u>259,242,637.66</u> | <u>259,242,637.66</u> | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | |
| 应付账款 | 1,579,210.30 | 1,579,210.30 | |
| 预收款项 | 15,684,376.83 | 15,684,376.83 | |
| 应付职工薪酬 | 17,400,111.75 | 17,400,111.75 | |
| 应交税费 | 3,286,921.34 | 3,286,921.34 | |
| 其他应付款 | 365,373.99 | 365,373.99 | |
| 流动负债合计 | <u>43,315,994.21</u> | <u>43,315,994.21</u> | |
| 非流动负债： | | | |
| 预计负债 | 2,305,682.54 | 2,305,682.54 | |
| 递延收益 | 1,762,298.36 | 1,762,298.36 | |
| 非流动负债合计 | <u>4,067,980.90</u> | <u>4,067,980.90</u> | |
| 负债合计 | <u>47,383,975.11</u> | <u>47,383,975.11</u> | |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 57,700,000.00 | 57,700,000.00 | |
| 资本公积 | 76,815,811.09 | 76,815,811.09 | |
| 盈余公积 | 10,619,285.14 | 10,619,285.14 | |
| 未分配利润 | 66,723,566.32 | 66,723,566.32 | |
| 股东权益合计 | <u>211,858,662.55</u> | <u>211,858,662.55</u> | |
| 负债和股东权益总计 | <u>259,242,637.66</u> | <u>259,242,637.66</u> | |

注：本公司持有的短期理财产品，其收益取决于标的资产的收益率；持有的某些结构性存款，其收益与黄金、外汇等变量挂钩。本公司于 2019 年 1 月 1 日前将其列报为其他流动资产。自 2019 年 1 月 1 日起，公司分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等产品重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

因在日常资金管理中，公司将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，公司自 2019 年 1 月 1 日起，将

该类应收票据重分类为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，将其列报为应收款项融资。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司在2019年1月1日，按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行追溯调整。

5、本公司自2019年6月10日起执行《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

6、本公司自2019年6月17日起执行《企业会计准则第12号—债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，根据准则规定进行调整。该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正。

六、财务报表主要项目注释

1、货币资金

（1）分类列示

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 2.07 | 642.98 | 48,571.11 | 2,849.11 |
| 银行存款 | 5,406,194.01 | 6,823,079.42 | 7,284,164.55 | 6,062,835.68 |
| 合 计 | <u>5,406,196.08</u> | <u>6,823,722.40</u> | <u>7,332,735.66</u> | <u>6,065,684.79</u> |

（2）报告期各期末均无抵押、冻结等对变现有限制款项。

（3）报告期各期末均无存放在境外的款项及存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

| 项 目 | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 |
|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 47,508,130.29 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 其中：理财产品及结构性存款 | 47,508,130.29 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 合 计 | <u>47,508,130.29</u> | | | |

注：本公司交易性金融资产为银行理财产品及结构性存款，因期限较短，期末公允价值与购买成本相近，故将购买成本视作期末公允价值。

3、应收票据

(1) 分类列示

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | | 32,230,025.23 | 41,423,137.07 | 22,308,963.15 |
| 合 计 | | <u>32,230,025.23</u> | <u>41,423,137.07</u> | <u>22,308,963.15</u> |

注1：2019年6月30日应收票据列报在“应收款项融资”项目，相同列报口径下，较2018年12月31日增加20,555,114.99元，上涨63.78%，主要因2019年二季度收入较2018年四季度收入增加；2017年12月31日应收票据较2016年12月31日增加19,114,173.92元，上涨85.68%，因应收票据及应收账款随着收入的增加而增加的同时，客户采用票据结算比例增加。

注 2：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故无需对持有的银行承兑汇票计提坏账准备。

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 71,450,948.49 | 55,640,720.85 | 44,978,711.64 | 20,881,187.60 |
| 合 计 | <u>71,450,948.49</u> | <u>55,640,720.85</u> | <u>44,978,711.64</u> | <u>20,881,187.60</u> |

注：报告期各期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据公司均已终止确认。公司报告期各期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票到期均由信用评级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，本公司判断银行承兑汇票所有权上主要风险和报酬已经转移，故上述已背书或贴现的承兑汇票被终止确认。

(3) 报告期各期末无已质押的应收票据，无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 报告期内无实际核销的应收票据。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1年以内(含1年) | 55,757,544.49 | 40,803,487.33 | 37,246,042.57 | 32,270,401.99 |
| 1-2年(含2年) | 556,576.90 | 262,213.60 | 461,898.72 | 644,365.60 |
| 2-3年(含3年) | 70,682.80 | 68,589.15 | 157,566.50 | 664,525.00 |
| 3-4年(含4年) | 25,959.20 | 19,260.00 | 137,881.60 | 4,920.60 |
| 合 计 | <u>56,410,763.39</u> | <u>41,153,550.08</u> | <u>38,003,389.39</u> | <u>33,584,213.19</u> |

注：2019年6月30日应收账款账面价值较2018年12月31日增加15,257,213.31元，上涨37.07%，主要因2019年二季度收入较2018年四季度收入增加。

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2019年6月30日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 预期信用损失率 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 62,521,361.81 | 98.79 | 6,110,598.42 | 9.77 | 56,410,763.39 |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 768,917.70 | 1.21 | 768,917.70 | 100.00 | |
| 合计 | <u>63,290,279.51</u> | <u>100.00</u> | <u>6,879,516.12</u> | | <u>56,410,763.39</u> |

②2018年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------|----------------------|------------|---------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 46,410,437.35 | 98.51 | 5,256,887.27 | 11.33 | 41,153,550.08 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 699,652.00 | 1.49 | 699,652.00 | 100.00 | |
| 合计 | <u>47,110,089.35</u> | <u>100</u> | <u>5,956,539.27</u> | | <u>41,153,550.08</u> |

③2017年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------|----------------------|------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 8,351,194.57 | 16.22 | 8,351,194.57 | 100 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 43,129,919.75 | 83.78 | 5,126,530.36 | 11.89 | 38,003,389.39 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | <u>51,481,114.32</u> | <u>100</u> | <u>13,477,724.93</u> | | <u>38,003,389.39</u> |

④2016年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------|--------------|--------|--------------|----------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | 8,351,194.57 | 17.03 | 8,351,194.57 | 100.00 | |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------|----------------------|------------|----------------------|----------|----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 39,666,498.95 | 80.88 | 6,082,285.76 | 15.33 | 33,584,213.19 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | 1,026,196.60 | 2.09 | 1,026,196.60 | 100.00 | |
| 合计 | <u>49,043,890.12</u> | <u>100</u> | <u>15,459,676.93</u> | | <u>33,584,213.19</u> |

(3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

①2017年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|----------|--------------------|
| 江西赛维 LDK 太阳能 高科技有限公司 | 8,351,194.57 | 8,351,194.57 | 100 | 已进行破产重整, 预计不能收回 |
| 合计 | <u>8,351,194.57</u> | <u>8,351,194.57</u> | | |

②2016年12月31日

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|----------|--------------------|
| 江西赛维 LDK 太阳能 高科技有限公司 | 8,351,194.57 | 8,351,194.57 | 100 | 已进行破产重整, 预计不能收回 |
| 合计 | <u>8,351,194.57</u> | <u>8,351,194.57</u> | | |

(4) 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

①2019年6月30日

| 账龄 | 估计发生违约的账面余额 | 整个存续期预期信用损失 | 预期信用损失率 (%) |
|------------|----------------------|---------------------|-------------|
| 1年以内 (含1年) | 58,692,152.09 | 2,934,607.60 | 5 |
| 1-2年 (含2年) | 695,721.12 | 139,144.22 | 20 |
| 2-3年 (含3年) | 141,365.60 | 70,682.80 | 50 |
| 3-4年 (含4年) | 129,796.00 | 103,836.80 | 80 |
| 4年以上 | 2,862,327.00 | 2,862,327.00 | 100 |
| 合计 | <u>62,521,361.81</u> | <u>6,110,598.42</u> | |

②2018年12月31日

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------------|---------------|--------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 42,951,039.30 | 2,147,551.97 | 5 |
| 1-2年 (含2年) | 327,767.00 | 65,553.40 | 20 |

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------------|----------------------|---------------------|----------|
| 2-3年 (含3年) | 137,178.30 | 68,589.15 | 50 |
| 3-4年 (含4年) | 96,300.00 | 77,040.00 | 80 |
| 4年以上 | 2,898,152.75 | 2,898,152.75 | 100 |
| 合计 | <u>46,410,437.35</u> | <u>5,256,887.27</u> | |

③2017年12月31日

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------------|----------------------|---------------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 39,206,360.60 | 1,960,318.03 | 5 |
| 1-2年 (含2年) | 577,373.40 | 115,474.68 | 20 |
| 2-3年 (含3年) | 315,133.00 | 157,566.50 | 50 |
| 3-4年 (含4年) | 689,408.00 | 551,526.40 | 80 |
| 4年以上 | 2,341,644.75 | 2,341,644.75 | 100 |
| 合计 | <u>43,129,919.75</u> | <u>5,126,530.36</u> | |

④2016年12月31日

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------------|----------------------|---------------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 33,968,844.20 | 1,698,442.21 | 5 |
| 1-2年 (含2年) | 805,457.00 | 161,091.40 | 20 |
| 2-3年 (含3年) | 1,329,050.00 | 664,525.00 | 50 |
| 3-4年 (含4年) | 24,603.00 | 19,682.40 | 80 |
| 4年以上 | 3,538,544.75 | 3,538,544.75 | 100 |
| 合计 | <u>39,666,498.95</u> | <u>6,082,285.76</u> | |

(5) 坏账准备情况

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 坏账准备期初余额 | 5,956,539.27 | 13,477,724.93 | 15,459,676.93 | 14,665,154.10 |
| 本期计提应收账款坏账准备 | 946,893.99 | 830,008.91 | -955,755.40 | 794,522.83 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 无 | 200,000.00 | 无 | 无 |
| 本期转销或核销的应收账款坏账准备 | 23,917.14 | 8,151,194.57 | 1,026,196.60 | 无 |
| 坏账准备期末余额 | 6,879,516.12 | 5,956,539.27 | 13,477,724.93 | 15,459,676.93 |

(6) 2018年度重要的应收账款核销情况

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 是否因关联交易产生 |
|-------------------------|--------|--------------|---------------|---------|-----------|
| 江西赛维 LDK 太阳能 高科技有限公司 | 货款 | 8,151,194.57 | 对方单位破产清算，无法收回 | 董事会批准 | 否 |

(7) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

①2019年6月30日

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|----------------------|------|--------------------|---------------------|
| 乌海市京运通新材料科技有限公司 | 8,935,857.11 | 1年以内 | 14.12 | 446,792.86 |
| 天津鑫天和电子科技有限公司 | 6,712,746.30 | 1年以内 | 10.61 | 335,637.32 |
| 新疆晶科能源有限公司 | 6,667,447.67 | 1年以内 | 10.53 | 333,372.38 |
| 银川隆基硅材料有限公司 | 6,301,943.71 | 1年以内 | 9.96 | 315,097.19 |
| 丽江隆基硅材料有限公司 | 5,100,000.00 | 1年以内 | 8.06 | 255,000.00 |
| 合计 | <u>33,717,994.79</u> | | <u>53.28</u> | <u>1,685,899.74</u> |

②2018年12月31日

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------|----------------------|------|--------------------|---------------------|
| 天津鑫天和电子科技有限公司 | 25,132,526.85 | 1年以内 | 53.35 | 1,256,626.34 |
| 保山隆基硅材料有限公司 | 5,052,084.06 | 1年以内 | 10.72 | 252,604.20 |
| 常州亿晶光电科技有限公司 | 2,191,778.60 | 1年以内 | 4.65 | 109,588.93 |
| 常州兆荣铜业有限公司 | 1,604,919.40 | 1年以内 | 3.41 | 80,245.97 |
| 邢台晶龙电子材料有限公司 | 1,466,359.14 | 1年以内 | 3.11 | 73,317.96 |
| 合计 | <u>35,447,668.05</u> | | <u>75.24</u> | <u>1,772,383.40</u> |

③2017年12月31日

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------|---------------|------|--------------------|--------------|
| 宁夏隆基硅材料有限公司 | 11,561,499.42 | 1年以内 | 22.46 | 578,074.97 |
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 8,351,194.57 | 4年以上 | 16.22 | 8,351,194.57 |
| 银川隆基硅材料有限公司 | 7,392,219.20 | 1年以内 | 14.36 | 369,610.96 |
| 天津鑫天和电子科技有限公司 | 5,444,340.00 | 1年以内 | 10.58 | 272,217.00 |
| 保山隆基硅材料有限公司 | 3,814,000.00 | 1年以内 | 7.41 | 190,700.00 |

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|----------------------|----|--------------------|---------------------|
| 合 计 | <u>36,563,253.19</u> | | <u>71.03</u> | <u>9,761,797.50</u> |

④2016年12月31日

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------|----------------------|------|--------------------|---------------------|
| 天津环欧国际硅材料有限公司 | 11,358,499.92 | 1年以内 | 23.16 | 567,925.00 |
| 江西赛维 LDK 太阳能高科技有限公司 | 8,351,194.57 | 4年以上 | 17.03 | 8,351,194.57 |
| 银川隆基硅材料有限公司 | 4,875,000.00 | 1年以内 | 9.94 | 243,750.00 |
| 宁夏隆基硅材料有限公司 | 3,803,496.00 | 1年以内 | 7.76 | 190,174.80 |
| 宁夏协鑫晶体科技发展有限公司 | 2,507,980.00 | 1年以内 | 5.11 | 125,399.00 |
| 合 计 | <u>30,896,170.49</u> | | <u>63.00</u> | <u>9,478,443.37</u> |

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(9) 报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

5、应收款项融资

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|--------|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| 银行承兑汇票 | 52,785,140.22 | | | |
| 合 计 | <u>52,785,140.22</u> | | | |

6、预付款项

(1) 按账龄列示

| 账 龄 | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | |
|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 4,716,173.20 | 97.86 | 3,738,873.43 | 96.52 |
| 1年以上 | 103,183.62 | 2.14 | 134,803.97 | 3.48 |
| 合 计 | <u>4,819,356.82</u> | <u>100</u> | <u>3,873,677.40</u> | <u>100</u> |

续上表:

| 账 龄 | 2017年12月31日 | | 2016年12月31日 | |
|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1年以内 (含1年) | 7,359,652.92 | 100.00 | 2,256,105.05 | 97.57 |
| 1年以上 | | | 56,147.84 | 2.43 |
| 合 计 | <u>7,359,652.92</u> | <u>100</u> | <u>2,312,252.89</u> | <u>100</u> |

注：2018年12月31日较2017年12月31日减少3,485,975.52元，下降47.37%、以及2017年12月31日较2016年12月31日增加5,047,400.03元，上涨218.29%，主要为2017年度预付中南大学2018年度咨询费3,498,491.67元，2018年转入研发费用而减少。

(2) 报告期各期末均无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2019年6月30日预付款项前五名金额合计3,954,819.81元，占期末预付款项总额比例为82.06%。

2018年12月31日预付款项前五名金额合计2,918,075.40元，占期末预付款项总额比例为75.33%。

2017年12月31日预付款项前五名金额合计6,932,372.74元，占期末预付款项总额比例为94.19%。

2016年12月31日预付款项前五名金额合计2,022,466.68元，占期末预付款项总额比例为87.47%。

7、其他应收款

(1) 总表情况

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|-------------|-----------------|
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 23,967.83 | 15,634.61 | | 6,650.00 |
| 合 计 | <u>23,967.83</u> | <u>15,634.61</u> | | <u>6,650.00</u> |

(2) 其他应收款分类披露

①2019年6月30日

| 类 别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----------------|------------------|------------|-----------------|----------|------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 25,229.29 | 100.00 | 1,261.46 | 5.00 | 23,967.83 |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | <u>25,229.29</u> | <u>100</u> | <u>1,261.46</u> | | <u>23,967.83</u> |

②2018年12月31日

| 类 别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|-----|------|--------|------|----------|------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------|------------------|------------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 16,457.48 | 100.00 | 822.87 | 5.00 | 15,634.61 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | <u>16,457.48</u> | <u>100</u> | <u>822.87</u> | | <u>15,634.61</u> |

③2016年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------|-----------------|------------|---------------|----------|-----------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 7,000.00 | 100.00 | 350.00 | 5.00 | 6,650.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 | | | | | |
| 合计 | <u>7,000.00</u> | <u>100</u> | <u>350.00</u> | | <u>6,650.00</u> |

(3) 按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

①2019年6月30日

| 账龄 | 估计发生违约的账面余额 | 整个存续期预期信用损失 | 预期信用损失率 (%) |
|------------|------------------|-----------------|-------------|
| 1年以内 (含1年) | 25,229.29 | 1,261.46 | 5 |
| 合计 | <u>25,229.29</u> | <u>1,261.46</u> | |

②2018年12月31日

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------------|------------------|---------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 16,457.48 | 822.87 | 5 |
| 合计 | <u>16,457.48</u> | <u>822.87</u> | |

③2016年12月31日

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|------------|-----------------|---------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 7,000.00 | 350.00 | 5 |
| 合计 | <u>7,000.00</u> | <u>350.00</u> | |

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------|-----------|--------|---------|--------|
| 坏账准备期初余额 | 822.87 | | 350.00 | |
| 本期计提其他应收款坏账准备 | 438.59 | 822.87 | -350.00 | 350.00 |

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------------------|-----------|--------|--------|--------|
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 本期转销或核销的其他应收款坏账准备 | 无 | 无 | 无 | 无 |
| 坏账准备期末余额 | 1,261.46 | 822.87 | | 350.00 |

(5) 按性质分类的其他应收款

| 款项性质 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|-------------|-----------------|
| 代扣代缴员工保险 | 22,175.40 | 16,457.48 | | |
| 备用金及其他 | 3,053.89 | | | 7,000.00 |
| 合 计 | <u>25,229.29</u> | <u>16,457.48</u> | | <u>7,000.00</u> |

(6) 期末其他应收款明细情况

①2019年6月30日

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|----------------|----------|------------------|-----------|---------------------|-----------------|
| 益阳市社保局 | 代扣代缴员工保险 | 22,175.40 | 1年以内(含1年) | 87.90 | 1,108.77 |
| 益阳医学高等专科学校附属医院 | 其他 | 3,053.89 | 1年以内(含1年) | 12.10 | 152.69 |
| 合 计 | | <u>25,229.29</u> | | <u>100</u> | <u>1,261.46</u> |

②2018年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 2018年期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|--------|----------|------------------|-----------|---------------------|---------------|
| 益阳市社保局 | 代扣代缴员工保险 | 16,457.48 | 1年以内(含1年) | 100.00 | 822.87 |
| 合 计 | | <u>16,457.48</u> | | <u>100</u> | <u>822.87</u> |

③2016年12月31日

| 单位名称 | 款项性质 | 2016年期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 总额的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|------|------|-----------------|-----------|---------------------|---------------|
| 卢晶晶 | 备用金 | 7,000.00 | 1年以内(含1年) | 100.00 | 350.00 |
| 合 计 | | <u>7,000.00</u> | | <u>100</u> | <u>350.00</u> |

(7) 报告期各期末无转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(8) 报告期内无终止确认的其他应收款。

(9) 报告期各期末无应收政府补助款。

8、存货

(1) 分类列示

| 项 目 | 2019年6月30日 | | | 2018年12月31日 | | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,869,715.31 | 1,054,132.89 | 2,815,582.42 | 1,688,746.23 | 1,074,540.16 | 614,206.07 |
| 在产品 | 3,145,874.03 | | 3,145,874.03 | 3,523,718.83 | | 3,523,718.83 |
| 产成品 | 17,632,868.07 | 6,699,246.32 | 10,933,621.75 | 19,651,488.36 | 3,731,003.32 | 15,920,485.04 |
| 发出商品 | 2,707,261.51 | | 2,707,261.51 | 11,569,359.67 | | 11,569,359.67 |
| 周转材料 | 1,801,519.46 | | 1,801,519.46 | 493,398.95 | | 493,398.95 |
| 合 计 | <u>29,157,238.38</u> | <u>7,753,379.21</u> | <u>21,403,859.17</u> | <u>36,926,712.04</u> | <u>4,805,543.48</u> | <u>32,121,168.56</u> |

接上表：

| 项 目 | 2017年12月31日 | | | 2016年12月31日 | | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,045,917.69 | 1,066,701.94 | 1,979,215.75 | 2,701,937.91 | 1,482,086.56 | 1,219,851.35 |
| 在产品 | 4,110,296.87 | | 4,110,296.87 | 1,520,339.91 | | 1,520,339.91 |
| 产成品 | 7,107,885.49 | 2,377,016.08 | 4,730,869.41 | 5,254,997.56 | 3,674,787.19 | 1,580,210.37 |
| 发出商品 | 8,225,456.74 | | 8,225,456.74 | 3,734,150.59 | | 3,734,150.59 |
| 周转材料 | 540,761.29 | | 540,761.29 | | | |
| 合 计 | <u>23,030,318.08</u> | <u>3,443,718.02</u> | <u>19,586,600.06</u> | <u>13,211,425.97</u> | <u>5,156,873.75</u> | <u>8,054,552.22</u> |

注：2019年6月30日存货账面价值较2018年12月31日减少10,717,309.39元，下降33.37%，因经“531新政”调整后，2019年1-6月，光伏行业龙头企业呈逆势发展态势，其业绩增长明显，进而缩短了公司产品的验收周期，使得公司2019年6月30日的发出商品余额下降；2018年12月31日存货账面价值较2017年12月31日增加12,534,568.50元，上涨64.00%，2017年12月31日较2016年12月31日增加11,532,047.84元，上涨143.17%，主要因存货规模随着收入规模的增加而增加。

(2) 本公司存货资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，当存货成本低于可变现净值时，存货按成本计量；当存货成本高于可变现净值时，存货按可变现净值计量，同时按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。

(3) 存货跌价准备

①2019年1-6月

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----|------|------|----|-------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| | | | | | | |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----|---------------------|---------------------|----|-------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,074,540.16 | 18,619.28 | | 39,026.55 | | 1,054,132.89 |
| 产成品 | 3,731,003.32 | 3,446,489.57 | | 478,246.57 | | 6,699,246.32 |
| 合 计 | <u>4,805,543.48</u> | <u>3,465,108.85</u> | | <u>517,273.12</u> | | <u>7,753,379.21</u> |

②2018 年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----|---------------------|---------------------|----|-------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,066,701.94 | 39,026.55 | | 31,188.33 | | 1,074,540.16 |
| 产成品 | 2,377,016.08 | 1,540,387.22 | | 186,399.98 | | 3,731,003.32 |
| 合 计 | <u>3,443,718.02</u> | <u>1,579,413.77</u> | | <u>217,588.31</u> | | <u>4,805,543.48</u> |

③2017 年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----|---------------------|-------------------|----|---------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,482,086.56 | | | 415,384.62 | | 1,066,701.94 |
| 产成品 | 3,674,787.19 | 292,005.85 | | 1,589,776.96 | | 2,377,016.08 |
| 合 计 | <u>5,156,873.75</u> | <u>292,005.85</u> | | <u>2,005,161.58</u> | | <u>3,443,718.02</u> |

④2016 年度

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----|---------------------|-------------------|----|-------------------|----|---------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 1,296,256.22 | 185,830.34 | | | | 1,482,086.56 |
| 产成品 | 4,137,541.44 | 222,029.43 | | 684,783.68 | | 3,674,787.19 |
| 合 计 | <u>5,433,797.66</u> | <u>407,859.77</u> | | <u>684,783.68</u> | | <u>5,156,873.75</u> |

9、其他流动资产

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------|------------|----------------------|----------------------|-------------|
| 理财产品及结构性存款 | | 52,400,000.00 | 19,000,000.00 | |
| 待抵增值税进项税 | | | 159,277.71 | |
| 预缴企业所得税 | | 1,880,211.79 | | |
| 合 计 | | <u>54,280,211.79</u> | <u>19,159,277.71</u> | |

注：2019年6月30日的理财产品及结构性存款余额，按新金融工具准则规定及财政部《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)要求,在交易性金融资产项目列报。

10、固定资产

(1) 总表情况

| 项 目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 2017 年 12 月 31 日 | 2016 年 12 月 31 日 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 79,013,270.55 | 67,872,329.84 | 57,606,030.89 | 53,624,715.19 |
| 固定资产清理 | | | | |
| 合 计 | <u>79,013,270.55</u> | <u>67,872,329.84</u> | <u>57,606,030.89</u> | <u>53,624,715.19</u> |

(2) 固定资产分类列示

①2019 年 1-6 月

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 48,837,115.67 | 63,060,586.17 | 2,358,997.67 | 1,531,830.49 | <u>115,788,530.00</u> |
| 2、本期增加 | <u>9,989,985.97</u> | <u>5,595,721.23</u> | <u>498,137.60</u> | | <u>16,083,844.80</u> |
| (1) 购置 | | 177,336.89 | 498,137.60 | | <u>675,474.49</u> |
| (2) 在建工程转入 | 9,989,985.97 | 5,418,384.34 | | | <u>15,408,370.31</u> |
| 3、本期减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | <u>58,827,101.64</u> | <u>68,656,307.40</u> | <u>2,857,135.27</u> | <u>1,531,830.49</u> | <u>131,872,374.80</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 11,813,678.93 | 34,302,828.00 | 674,825.17 | 1,124,868.06 | <u>47,916,200.16</u> |
| 2、本期增加 | <u>884,377.87</u> | <u>3,829,385.74</u> | <u>190,066.83</u> | <u>39,073.65</u> | <u>4,942,904.09</u> |
| 计提 | 884,377.87 | 3,829,385.74 | 190,066.83 | 39,073.65 | <u>4,942,904.09</u> |
| 3、本期减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | <u>12,698,056.80</u> | <u>38,132,213.74</u> | <u>864,892.00</u> | <u>1,163,941.71</u> | <u>52,859,104.25</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | <u>46,129,044.84</u> | <u>30,524,093.66</u> | <u>1,992,243.27</u> | <u>367,888.78</u> | <u>79,013,270.55</u> |
| 2、期初账面价值 | <u>37,023,436.74</u> | <u>28,757,758.17</u> | <u>1,684,172.50</u> | <u>406,962.43</u> | <u>67,872,329.84</u> |

②2018 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 48,837,115.67 | 55,502,077.83 | 971,483.21 | 1,213,478.56 | <u>106,524,155.27</u> |
| 2、本期增加 | | <u>17,191,406.11</u> | <u>1,387,514.46</u> | <u>318,351.93</u> | <u>18,897,272.50</u> |
| (1) 购置 | | 3,557,586.20 | 1,387,514.46 | 141,501.66 | <u>5,086,602.32</u> |
| (2) 在建工程转入 | | 13,633,819.91 | | 176,850.27 | <u>13,810,670.18</u> |
| 3、本期减少 | | <u>9,632,897.77</u> | | | <u>9,632,897.77</u> |
| 处置或报废 | | 9,632,897.77 | | | <u>9,632,897.77</u> |
| 4、期末余额 | <u>48,837,115.67</u> | <u>63,060,586.17</u> | <u>2,358,997.67</u> | <u>1,531,830.49</u> | <u>115,788,530.00</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 10,437,367.91 | 36,904,452.06 | 503,247.30 | 1,073,057.11 | <u>48,918,124.38</u> |
| 2、本期增加 | <u>1,376,311.02</u> | <u>6,549,628.82</u> | <u>171,577.87</u> | <u>51,810.95</u> | <u>8,149,328.66</u> |
| 计提 | 1,376,311.02 | 6,549,628.82 | 171,577.87 | 51,810.95 | <u>8,149,328.66</u> |
| 3、本期减少 | | <u>9,151,252.88</u> | | | <u>9,151,252.88</u> |
| 处置或报废 | | 9,151,252.88 | | | <u>9,151,252.88</u> |
| 4、期末余额 | <u>11,813,678.93</u> | <u>34,302,828.00</u> | <u>674,825.17</u> | <u>1,124,868.06</u> | <u>47,916,200.16</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | <u>37,023,436.74</u> | <u>28,757,758.17</u> | <u>1,684,172.50</u> | <u>406,962.43</u> | <u>67,872,329.84</u> |
| 2、期初账面价值 | <u>38,399,747.76</u> | <u>18,597,625.77</u> | <u>468,235.91</u> | <u>140,421.45</u> | <u>57,606,030.89</u> |

③2017 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|------------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 48,355,594.18 | 47,083,029.56 | 1,003,408.00 | 1,167,973.39 | <u>97,610,005.13</u> |
| 2、本期增加 | <u>481,521.49</u> | <u>9,923,281.35</u> | <u>441,749.21</u> | <u>57,255.30</u> | <u>10,903,807.35</u> |
| (1) 购置 | 18,018.02 | 996,243.60 | 441,749.21 | 57,255.30 | <u>1,513,266.13</u> |
| (2) 在建工程转入 | 463,503.47 | 8,927,037.75 | | | <u>9,390,541.22</u> |
| 3、本期减少 | | <u>1,504,233.08</u> | <u>473,674.00</u> | <u>11,750.13</u> | <u>1,989,657.21</u> |
| 处置或报废 | | 1,504,233.08 | 473,674.00 | 11,750.13 | <u>1,989,657.21</u> |
| 4、期末余额 | <u>48,837,115.67</u> | <u>55,502,077.83</u> | <u>971,483.21</u> | <u>1,213,478.56</u> | <u>106,524,155.27</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|----------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 1、期初余额 | 9,072,060.17 | 32,912,188.22 | 953,237.60 | 1,047,803.95 | <u>43,985,289.94</u> |
| 2、本期增加 | <u>1,365,307.74</u> | <u>5,421,285.27</u> | | <u>36,415.78</u> | <u>6,823,008.79</u> |
| 计提 | 1,365,307.74 | 5,421,285.27 | | 36,415.78 | <u>6,823,008.79</u> |
| 3、本期减少 | | <u>1,429,021.43</u> | <u>449,990.30</u> | <u>11,162.62</u> | <u>1,890,174.35</u> |
| 处置或报废 | | 1,429,021.43 | 449,990.30 | 11,162.62 | <u>1,890,174.35</u> |
| 4、期末余额 | 10,437,367.91 | 36,904,452.06 | 503,247.30 | 1,073,057.11 | <u>48,918,124.38</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | <u>38,399,747.76</u> | <u>18,597,625.77</u> | <u>468,235.91</u> | <u>140,421.45</u> | <u>57,606,030.89</u> |
| 2、期初账面价值 | <u>39,283,534.01</u> | <u>14,170,841.34</u> | <u>50,170.40</u> | <u>120,169.44</u> | <u>53,624,715.19</u> |

④2016 年度

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备及其他 | 合 计 |
|----------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、期初余额 | 48,195,399.02 | 53,460,189.78 | 1,003,408.00 | 1,151,836.64 | <u>103,810,833.44</u> |
| 2、本期增加 | <u>160,195.16</u> | <u>270,441.03</u> | | <u>16,136.75</u> | <u>446,772.94</u> |
| 购置 | 160,195.16 | 270,441.03 | | 16,136.75 | <u>446,772.94</u> |
| 3、本期减少 | | <u>6,647,601.25</u> | | | <u>6,647,601.25</u> |
| 处置或报废 | | 6,647,601.25 | | | <u>6,647,601.25</u> |
| 4、期末余额 | <u>48,355,594.18</u> | <u>47,083,029.56</u> | <u>1,003,408.00</u> | <u>1,167,973.39</u> | <u>97,610,005.13</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 7,725,207.73 | 32,827,178.89 | 919,956.68 | 1,014,685.43 | <u>42,487,028.73</u> |
| 2、本期增加 | <u>1,346,852.44</u> | <u>6,320,867.61</u> | <u>33,280.92</u> | <u>33,118.52</u> | <u>7,734,119.49</u> |
| 计提 | 1,346,852.44 | 6,320,867.61 | 33,280.92 | 33,118.52 | <u>7,734,119.49</u> |
| 3、本期减少 | | <u>6,235,858.28</u> | | | <u>6,235,858.28</u> |
| 处置或报废 | | 6,235,858.28 | | | <u>6,235,858.28</u> |
| 4、期末余额 | 9,072,060.17 | 32,912,188.22 | 953,237.60 | 1,047,803.95 | <u>43,985,289.94</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | <u>39,283,534.01</u> | <u>14,170,841.34</u> | <u>50,170.40</u> | <u>120,169.44</u> | <u>53,624,715.19</u> |
| 2、期初账面价值 | <u>40,470,191.29</u> | <u>20,633,010.89</u> | <u>83,451.32</u> | <u>137,151.21</u> | <u>61,323,804.71</u> |

(3) 报告期各期末均无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

(5) 报告期各期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(6) 报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

11、在建工程

(1) 总表情况

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 在建工程 | 303,342.99 | 15,365,487.73 | 4,516,533.13 | 1,711,098.47 |
| 工程物资 | | | | |
| 合 计 | <u>303,342.99</u> | <u>15,365,487.73</u> | <u>4,516,533.13</u> | <u>1,711,098.47</u> |

(2) 在建工程按项目列示

| 项 目 | 2019年6月30日 | | | 2018年12月31日 | | |
|-------|-------------------|------|-------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 新购写字楼 | | | | 9,862,384.49 | | 9,862,384.49 |
| 基建工程 | | | | 81,729.92 | | 81,729.92 |
| 待安装设备 | 303,342.99 | | 303,342.99 | 5,421,373.32 | | 5,421,373.32 |
| 合 计 | <u>303,342.99</u> | | <u>303,342.99</u> | <u>15,365,487.73</u> | | <u>15,365,487.73</u> |

接上表：

| 项 目 | 2017年12月31日 | | | 2016年12月31日 | | |
|-------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 基建工程 | 283,018.87 | | 283,018.87 | 226,495.74 | | 226,495.74 |
| 待安装设备 | 4,233,514.26 | | 4,233,514.26 | 1,484,602.73 | | 1,484,602.73 |
| 合 计 | <u>4,516,533.13</u> | | <u>4,516,533.13</u> | <u>1,711,098.47</u> | | <u>1,711,098.47</u> |

(3) 重要在建工程项目报告期变动情况

①2019年1-6月

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产额 | 其他 减少额 | 利息资本化 金额 | 资金来源 | 期末金额 |
|-------|---------------------|------------------|---------------------|-----------|-------------|------|------|
| 新购写字楼 | 9,862,384.49 | 45,871.56 | 9,908,256.05 | | | 自有资金 | |
| 合 计 | <u>9,862,384.49</u> | <u>45,871.56</u> | <u>9,908,256.05</u> | | | | |

②2018 年度

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入 固定资产额 | 其他 减少额 | 利息资本 化金额 | 资金来源 | 期末金额 |
|-------|------|---------------------|---------------|-----------|-------------|------|---------------------|
| 新购写字楼 | | 9,862,384.49 | | | | 自有资金 | 9,862,384.49 |
| 合 计 | | <u>9,862,384.49</u> | | | | | <u>9,862,384.49</u> |

(4) 报告期各期末无需计提减值准备的在建工程。

12、无形资产

(1) 按项目列示

①2019 年 1-6 月

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|----------|---------------------|------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 3,434,356.00 | 30,856.58 | <u>3,465,212.58</u> |
| 2、本期增加 | | | |
| 3、本期减少 | | | |
| 4、期末余额 | <u>3,434,356.00</u> | <u>30,856.58</u> | <u>3,465,212.58</u> |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 932,814.20 | 30,856.58 | <u>963,670.78</u> |
| 2、本期增加 | <u>34,343.58</u> | | <u>34,343.58</u> |
| 计提 | 34,343.58 | | <u>34,343.58</u> |
| 3、本期减少 | | | |
| 4、期末余额 | <u>967,157.78</u> | <u>30,856.58</u> | <u>998,014.36</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | <u>2,467,198.22</u> | | <u>2,467,198.22</u> |
| 2、期初账面价值 | <u>2,501,541.80</u> | | <u>2,501,541.80</u> |

②2018年度

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|---------------------|------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 3,434,356.00 | 30,856.58 | <u>3,465,212.58</u> |
| 2、本期增加 | | | |
| 3、本期减少 | | | |
| 4、期末余额 | <u>3,434,356.00</u> | <u>30,856.58</u> | <u>3,465,212.58</u> |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|----------|---------------------|------------------|---------------------|
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 864,127.04 | 30,856.58 | <u>894,983.62</u> |
| 2、本期增加 | <u>68,687.16</u> | | <u>68,687.16</u> |
| 计提 | 68,687.16 | | <u>68,687.16</u> |
| 3、本期减少 | | | |
| 4、期末余额 | <u>932,814.20</u> | <u>30,856.58</u> | <u>963,670.78</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | <u>2,501,541.80</u> | | <u>2,501,541.80</u> |
| 2、期初账面价值 | <u>2,570,228.96</u> | | <u>2,570,228.96</u> |

③2017年度

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|----------|---------------------|------------------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 3,434,356.00 | 30,856.58 | <u>3,465,212.58</u> |
| 2、本期增加 | | | |
| 3、本期减少 | | | |
| 4、期末余额 | <u>3,434,356.00</u> | <u>30,856.58</u> | <u>3,465,212.58</u> |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 795,439.88 | 30,856.58 | <u>826,296.46</u> |
| 2、本期增加 | <u>68,687.16</u> | | <u>68,687.16</u> |
| 计提 | 68,687.16 | | <u>68,687.16</u> |
| 3、本期减少 | | | |
| 4、期末余额 | <u>864,127.04</u> | <u>30,856.58</u> | <u>894,983.62</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | <u>2,570,228.96</u> | | <u>2,570,228.96</u> |
| 2、期初账面价值 | <u>2,638,916.12</u> | | <u>2,638,916.12</u> |

④2016年度

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|--------|--------------|-----------|---------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、期初余额 | 3,434,356.00 | 30,856.58 | <u>3,465,212.58</u> |
| 2、本期增加 | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件 | 合 计 |
|----------|---------------------|------------------|---------------------|
| 3、本期减少 | | | |
| 4、期末余额 | <u>3,434,356.00</u> | <u>30,856.58</u> | <u>3,465,212.58</u> |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、期初余额 | 726,938.35 | 29,604.49 | <u>756,542.84</u> |
| 2、本期增加 | <u>68,501.53</u> | <u>1,252.09</u> | <u>69,753.62</u> |
| 计提 | 68,501.53 | 1,252.09 | <u>69,753.62</u> |
| 3、本期减少 | | | |
| 4、期末余额 | <u>795,439.88</u> | <u>30,856.58</u> | <u>826,296.46</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、期末账面价值 | <u>2,638,916.12</u> | | <u>2,638,916.12</u> |
| 2、期初账面价值 | <u>2,707,417.65</u> | <u>1,252.09</u> | <u>2,708,669.74</u> |

注：报告期内无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 报告期各期末均无未办妥产权证书的土地使用权。

13、递延所得税资产

| 项 目 | 2019年6月30日 | | 2018年12月31日 | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 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 | 14,634,156.79 | 2,195,123.52 | 10,762,905.62 | 1,614,435.84 |
| 预计负债 | 3,474,302.38 | 521,145.36 | 2,305,682.54 | 345,852.38 |
| 应付职工薪酬 | | | 6,000,000.00 | 900,000.00 |
| 合 计 | <u>18,108,459.17</u> | <u>2,716,268.88</u> | <u>19,068,588.16</u> | <u>2,860,288.22</u> |

接上表：

| 项 目 | 2017年12月31日 | | 2016年12月31日 | |
|--------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 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 | 16,921,442.95 | 2,538,216.44 | 20,616,900.68 | 3,092,535.10 |
| 预计负债 | 1,533,663.40 | 230,049.51 | 113,902.14 | 17,085.32 |
| 应付职工薪酬 | 12,000,000.00 | 1,800,000.00 | | |
| 合 计 | <u>30,455,106.35</u> | <u>4,568,265.95</u> | <u>20,730,802.82</u> | <u>3,109,620.42</u> |

注：2018年12月31日较2017年12月31日减少1,707,977.73元，下降37.39%，2017年12月31日较2016年12月31日增加1,458,645.53元，增长46.91%，均主要因可抵扣暂时性差异应付职工薪酬内特别奖金计提和发放在不同所得税清算期确认递延所得税增减变动所致。

14、其他非流动资产

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 预付设备款 | 646,940.00 | 145,000.00 | 4,487,610.00 | 2,227,600.00 |
| 合 计 | <u>646,940.00</u> | <u>145,000.00</u> | <u>4,487,610.00</u> | <u>2,227,600.00</u> |

15、短期借款

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|---------|------------|---------------------|-------------|-------------|
| 抵押、保证借款 | | 5,000,000.00 | | |
| 合 计 | | <u>5,000,000.00</u> | | |

注 1：2018 年 3 月，公司向浦发银行借入短期贷款 500.00 万元，该借款已于 2019 年 3 月归还银行。

注 2：借款担保情况详见本附注“十、抵押和担保事项”。

16、应付账款

(1) 分类列示

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 货款 | 3,090,411.13 | 323,675.36 | 963,711.85 | 19,230.83 |
| 工程设备款 | 263,260.80 | 1,105,198.93 | 793,994.95 | 603,190.46 |
| 其他 | 156,739.07 | 150,336.01 | 261,090.07 | 252,023.85 |
| 合 计 | <u>3,510,411.00</u> | <u>1,579,210.30</u> | <u>2,018,796.87</u> | <u>874,445.14</u> |

注：2019 年 6 月 30 日较 2018 年 12 月 31 日应付账款增加 1,931,200.70 元，增长 122.29% 以及 2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日应付账款增加 1,144,351.73 元，增长 130.87%，主要因销售规模的增加，采购增加，应付货款随之而增加。

(2) 报告期各期末均无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 分类列示

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|---------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 预收货款 | 4,279,982.68 | 15,684,376.83 | 12,800,911.50 | 590,593.39 |
| 合 计 | <u>4,279,982.68</u> | <u>15,684,376.83</u> | <u>12,800,911.50</u> | <u>590,593.39</u> |

注：2019 年 6 月 30 日预收款项较 2018 年 12 月 31 日减少 11,404,394.15 元，下降 72.71%、2017 年 12 月 31 日较 2016 年 12 月 31 日增加 12,210,318.11 元，增长 2067.47%，主要因隆基等客户为了满足其产能扩张需要，策略性地以预付款形式锁定了本公司产能，以保证其需求能够

满足。

(2) 报告期各期末均无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

(1) 分类列示

①2019年1-6月

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 17,380,277.60 | 22,137,751.24 | 30,658,181.60 | 8,859,847.24 |
| 离职后福利中-设定提存计划负债 | 19,834.15 | 714,451.14 | 526,596.82 | 207,688.47 |
| 合 计 | <u>17,400,111.75</u> | <u>22,852,202.38</u> | <u>31,184,778.42</u> | <u>9,067,535.71</u> |

②2018年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 21,609,207.81 | 41,832,073.56 | 46,061,003.77 | 17,380,277.60 |
| 离职后福利中-设定提存计划负债 | 355,151.20 | 1,480,533.57 | 1,815,850.62 | 19,834.15 |
| 合 计 | <u>21,964,359.01</u> | <u>43,312,607.13</u> | <u>47,876,854.39</u> | <u>17,400,111.75</u> |

③2017年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 短期薪酬 | 4,171,635.02 | 43,390,018.46 | 25,952,445.67 | 21,609,207.81 |
| 离职后福利中-设定提存计划负债 | 209,904.76 | 1,220,486.25 | 1,075,239.81 | 355,151.20 |
| 合 计 | <u>4,381,539.78</u> | <u>44,610,504.71</u> | <u>27,027,685.48</u> | <u>21,964,359.01</u> |

④2016年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 短期薪酬 | 3,220,837.34 | 18,389,723.99 | 17,438,926.31 | 4,171,635.02 |
| 离职后福利中-设定提存计划负债 | 802,978.30 | 1,203,895.90 | 1,796,969.44 | 209,904.76 |
| 合 计 | <u>4,023,815.64</u> | <u>19,593,619.89</u> | <u>19,235,895.75</u> | <u>4,381,539.78</u> |

注：2019年6月30日应付职工薪酬较2018年12月31日减少8,332,576.04元，下降47.89%以及2017年12月31日较2016年12月31日增加17,582,819.23元，增长401.29%，主要因2017年，经全体股东一致同意，公司对廖寄乔一次性计提奖金1,200.00万元，该部分奖金分别于2018年度和2019年度发放。

(2) 短期薪酬

①2019年1-6月

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 17,380,277.60 | 20,576,014.02 | 29,096,444.38 | 8,859,847.24 |
| 二、职工福利费 | | 543,406.52 | 543,406.52 | |
| 三、社会保险费 | | <u>606,018.99</u> | <u>606,018.99</u> | |
| 其中：1.医疗保险费 | | 450,851.76 | 450,851.76 | |
| 2.工伤保险费 | | 121,020.48 | 121,020.48 | |
| 3.生育保险费 | | 34,146.75 | 34,146.75 | |
| 四、住房公积金 | | 408,599.00 | 408,599.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 3,712.71 | 3,712.71 | |
| 合 计 | <u>17,380,277.60</u> | <u>22,137,751.24</u> | <u>30,658,181.60</u> | <u>8,859,847.24</u> |

②2018年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 19,799,207.81 | 39,272,234.59 | 41,691,164.80 | 17,380,277.60 |
| 二、职工福利费 | 1,810,000.00 | 668,267.69 | 2,478,267.69 | |
| 三、社会保险费 | | <u>1,061,689.78</u> | <u>1,061,689.78</u> | |
| 其中：1.医疗保险费 | | 814,240.90 | 814,240.90 | |
| 2.工伤保险费 | | 181,838.73 | 181,838.73 | |
| 3.生育保险费 | | 65,610.15 | 65,610.15 | |
| 四、住房公积金 | | 526,684.00 | 526,684.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 303,197.50 | 303,197.50 | |
| 合 计 | <u>21,609,207.81</u> | <u>41,832,073.56</u> | <u>46,061,003.77</u> | <u>17,380,277.60</u> |

③2017年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,171,635.02 | 39,136,330.60 | 23,508,757.81 | 19,799,207.81 |
| 二、职工福利费 | | 2,761,300.86 | 951,300.86 | 1,810,000.00 |
| 三、社会保险费 | | <u>839,059.34</u> | <u>839,059.34</u> | |
| 其中：1.医疗保险费 | | 608,163.30 | 608,163.30 | |
| 2.工伤保险费 | | 181,782.00 | 181,782.00 | |
| 3.生育保险费 | | 49,114.04 | 49,114.04 | |
| 四、住房公积金 | | 450,624.00 | 450,624.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 202,703.66 | 202,703.66 | |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 合 计 | <u>4,171,635.02</u> | <u>43,390,018.46</u> | <u>25,952,445.67</u> | <u>21,609,207.81</u> |

④2016年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 3,220,837.34 | 16,824,345.86 | 15,873,548.18 | 4,171,635.02 |
| 二、职工福利费 | | 617,809.03 | 617,809.03 | |
| 三、社会保险费 | | <u>605,755.25</u> | <u>605,755.25</u> | |
| 其中：1.医疗保险费 | | 433,638.19 | 433,638.19 | |
| 2.工伤保险费 | | 138,556.61 | 138,556.61 | |
| 3.生育保险费 | | 33,560.45 | 33,560.45 | |
| 四、住房公积金 | | 260,501.00 | 260,501.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 81,312.85 | 81,312.85 | |
| 合 计 | <u>3,220,837.34</u> | <u>18,389,723.99</u> | <u>17,438,926.31</u> | <u>4,171,635.02</u> |

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

①2019年1-6月

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 19,834.15 | 678,022.44 | 503,407.20 | 194,449.39 |
| 失业保险 | | 36,428.70 | 23,189.62 | 13,239.08 |
| 合 计 | <u>19,834.15</u> | <u>714,451.14</u> | <u>526,596.82</u> | <u>207,688.47</u> |

②2018年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 基本养老保险 | 292,793.34 | 1,476,949.66 | 1,749,908.85 | 19,834.15 |
| 失业保险 | 62,357.86 | 3,583.91 | 65,941.77 | |
| 合 计 | <u>355,151.20</u> | <u>1,480,533.57</u> | <u>1,815,850.62</u> | <u>19,834.15</u> |

③2017年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 173,123.74 | 1,151,280.90 | 1,031,611.30 | 292,793.34 |
| 失业保险 | 36,781.02 | 69,205.35 | 43,628.51 | 62,357.86 |
| 合 计 | <u>209,904.76</u> | <u>1,220,486.25</u> | <u>1,075,239.81</u> | <u>355,151.20</u> |

④2016年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|-------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 基本养老保险 | 778,232.06 | 1,123,977.12 | 1,729,085.44 | 173,123.74 |
| 失业保险 | 24,746.24 | 79,918.78 | 67,884.00 | 36,781.02 |
| 合 计 | <u>802,978.30</u> | <u>1,203,895.90</u> | <u>1,796,969.44</u> | <u>209,904.76</u> |

19、应交税费

| 税费项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 2,406,709.14 | 303,458.99 | | 91,445.91 |
| 个人所得税 | 350,588.69 | 2,983,462.35 | 515,928.90 | 55,613.00 |
| 企业所得税 | 768,470.15 | | 3,124,585.89 | 1,173,955.48 |
| 合 计 | <u>3,525,767.98</u> | <u>3,286,921.34</u> | <u>3,640,514.79</u> | <u>1,321,014.39</u> |

注：2017年12月31日较2016年12月31日增加2,319,500.40元，增长175.58%，主要因税前利润增加，应交企业所得税增加。

20、其他应付款

(1) 总表情况

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | 8,412,850.00 | | | |
| 其他应付款 | 858,484.99 | 365,373.99 | 465,501.18 | 491,796.74 |
| 合 计 | <u>9,271,334.99</u> | <u>365,373.99</u> | <u>465,501.18</u> | <u>491,796.74</u> |

(2) 应付股利

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|-------|---------------------|-------------|-------------|-------------|
| 普通股股利 | 8,412,850.00 | | | |
| 合 计 | <u>8,412,850.00</u> | | | |

(3) 其他应付款按性质列示

| 款项性质 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 代扣代缴五险一金 | 67,682.10 | 64,049.00 | 163,378.39 | 87,785.39 |
| 其他 | 790,802.89 | 301,324.99 | 302,122.79 | 404,011.35 |
| 合 计 | <u>858,484.99</u> | <u>365,373.99</u> | <u>465,501.18</u> | <u>491,796.74</u> |

注：报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

21、预计负债

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 | 形成原因 |
|---------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|--------|
| 预提售后服务费 | 3,474,302.38 | 2,305,682.54 | 1,533,663.40 | 113,902.14 | 产品售后服务 |
| 合计 | <u>3,474,302.38</u> | <u>2,305,682.54</u> | <u>1,533,663.40</u> | <u>113,902.14</u> | |

22、递延收益

(1) 分类列示

①2019年1-6月

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------------|------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,730,000.00 | | 432,500.00 | 1,297,500.00 |
| 其他 | 32,298.36 | | 5,980.00 | 26,318.36 |
| 合计 | <u>1,762,298.36</u> | | <u>438,480.00</u> | <u>1,323,818.36</u> |

②2018年度

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,000,000.00 | 2,600,000.00 | 1,870,000.00 | 1,730,000.00 |
| 其他 | 50,000.00 | | 17,701.64 | 32,298.36 |
| 合计 | <u>1,050,000.00</u> | <u>2,600,000.00</u> | <u>1,887,701.64</u> | <u>1,762,298.36</u> |

③2017年度

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 2,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 其他 | | 50,000.00 | | 50,000.00 |
| 合计 | <u>2,000,000.00</u> | <u>50,000.00</u> | <u>1,000,000.00</u> | <u>1,050,000.00</u> |

④2016年度

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计 | | <u>3,000,000.00</u> | <u>1,000,000.00</u> | <u>2,000,000.00</u> |

(2) 政府补助情况

①2019年1-6月

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 计入其他收益 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----|------|------|--------|------|-------------|
|----|------|------|--------|------|-------------|

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 计入其他收益 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------|---------------------|------|-------------------|---------------------|-------------|
| 创新创业技术投资项目经费 | 1,730,000.00 | | 432,500.00 | 1,297,500.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | <u>1,730,000.00</u> | | <u>432,500.00</u> | <u>1,297,500.00</u> | |

②2018年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 计入其他收益 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 创新创业技术投资项目经费 | | 2,600,000.00 | 870,000.00 | 1,730,000.00 | 与收益相关 |
| 战略新兴产业科技攻关成果转化专项资金 | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | 与收益相关 |
| 合 计 | <u>1,000,000.00</u> | <u>2,600,000.00</u> | <u>1,870,000.00</u> | <u>1,730,000.00</u> | |

③2017年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 计入其他收益 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|-------------|
| 战略新兴产业科技攻关成果转化专项资金 | 2,000,000.00 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | <u>2,000,000.00</u> | | <u>1,000,000.00</u> | <u>1,000,000.00</u> | |

④2016年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 计入其他收益 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| 战略新兴产业科技攻关成果转化专项资金 | | 3,000,000.00 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | | <u>3,000,000.00</u> | <u>1,000,000.00</u> | <u>2,000,000.00</u> | |

注：上述与收益相关的政府补助为研发补贴，因均明确了研发周期，故在各研发周期内平均分配。

23、股本

(1) 2019年1-6月

| 投资者名称 | 期初 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | |
|-----------------------|---------------|----------|--------------|--------------|---------------|----------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 廖寄乔 | 8,328,950.00 | 14.43 | 2,300,000.00 | | 10,628,950.00 | 17.71 |
| 湖南新材料产业创业投资基金企业（有限合伙） | 10,186,500.00 | 17.65 | | | 10,186,500.00 | 16.98 |
| 益阳荣晟管理咨询中心（有限合伙） | 4,467,000.00 | 7.74 | | | 4,467,000.00 | 7.45 |
| 罗京友 | 4,000,000.00 | 6.93 | | | 4,000,000.00 | 6.67 |
| 深圳市创东方明达投资企业（有限 | 4,197,250.00 | 7.27 | | 1,227,250.00 | 2,970,000.00 | 4.95 |

| 投资者名称 | 期初 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | |
|--------------------------|----------------------|-------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
| 合伙) | | | | | | |
| 陈赛你 | 3,137,200.00 | 5.44 | | | 3,137,200.00 | 5.23 |
| 刘德军 | 2,763,200.00 | 4.79 | | | 2,763,200.00 | 4.61 |
| 周懿文 | 2,546,350.00 | 4.41 | | | 2,546,350.00 | 4.24 |
| 益阳博程企业管理中心(有限合伙) | 2,000,000.00 | 3.47 | | | 2,000,000.00 | 3.33 |
| 长沙德恒投资管理咨询有限公司 | 1,898,500.00 | 3.29 | | | 1,898,500.00 | 3.16 |
| 谭簪 | 1,755,400.00 | 3.04 | | | 1,755,400.00 | 2.93 |
| 天津亿润财富股权投资合伙企业 (有限合伙) | 1,483,450.00 | 2.57 | | | 1,483,450.00 | 2.47 |
| 何晓红 | 1,350,000.00 | 2.34 | | | 1,350,000.00 | 2.25 |
| 刘芳芬 | 1,206,300.00 | 2.09 | | | 1,206,300.00 | 2.01 |
| 潘迎久 | 1,170,700.00 | 2.03 | | | 1,170,700.00 | 1.95 |
| 吴传清 | 1,147,600.00 | 1.99 | | | 1,147,600.00 | 1.91 |
| 张勇波 | 1,041,700.00 | 1.81 | | | 1,041,700.00 | 1.74 |
| 孙素辉 | | | 1,167,250.00 | | 1,167,250.00 | 1.95 |
| 益阳正嘉管理咨询中心(有限合伙) | 741,750.00 | 1.29 | | | 741,750.00 | 1.24 |
| 李晓波 | 571,400.00 | 0.99 | | | 571,400.00 | 0.95 |
| 汤怀中 | 500,000.00 | 0.87 | | | 500,000.00 | 0.83 |
| 谭毅钧 | 500,000.00 | 0.87 | | | 500,000.00 | 0.83 |
| 夏志良 | | | 500,000.00 | | 500,000.00 | 0.83 |
| 罗鹤立 | | | 440,000.00 | | 440,000.00 | 0.73 |
| 杨君奇 | 365,550.00 | 0.63 | | | 365,550.00 | 0.61 |
| 蔡燕娟 | 350,000.00 | 0.61 | | | 350,000.00 | 0.58 |
| 王志鹏 | | | 310,000.00 | | 310,000.00 | 0.52 |
| 夏明仕 | | | 201,200.00 | | 201,200.00 | 0.34 |
| 杨益 | | | 200,000.00 | | 200,000.00 | 0.33 |
| 王大运 | | | 200,000.00 | | 200,000.00 | 0.33 |
| 刘忠 | | | 200,000.00 | | 200,000.00 | 0.33 |
| 深圳市创东方安兴投资企业(有限 合伙) | 1,991,200.00 | 3.45 | | 1,991,200.00 | | |
| 合计 | <u>57,700,000.00</u> | <u>100</u> | <u>5,518,450.00</u> | <u>3,218,450.00</u> | <u>60,000,000.00</u> | <u>100</u> |

注：上表中股东廖寄乔本期增资230万元于2019年5月10日经益阳方圆会计师事务所有限责任公司“益方圆会验字（2019）第16号”《验资报告》验证，增资详情及其他转让情况见本附注“一、公司的基本情况”之“（一）历史沿革”。

（2）2018年度

| 投资者名称 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
|-------|----|------|------|----|
|-------|----|------|------|----|

| | 投资金额 | 所占比例 (%) | | 投资金额 | 所占比例 (%) |
|---------------------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 湖南新材料产业创业投资基金企业 (有限合伙) | 10,186,500.00 | 19.59 | | 10,186,500.00 | 17.65 |
| 廖寄乔 | 2,628,950.00 | 5.06 | 5,700,000.00 | 8,328,950.00 | 14.43 |
| 益阳荣晟管理咨询中心(有限合伙) | 4,467,000.00 | 8.59 | | 4,467,000.00 | 7.74 |
| 深圳市创东方明达投资企业(有限 合伙) | 4,197,250.00 | 8.07 | | 4,197,250.00 | 7.27 |
| 罗京友 | | | 4,000,000.00 | 4,000,000.00 | 6.93 |
| 陈赛你 | 11,837,200.00 | 22.76 | 8,700,000.00 | 3,137,200.00 | 5.44 |
| 刘德军 | 2,763,200.00 | 5.31 | | 2,763,200.00 | 4.79 |
| 周懿文 | 546,350.00 | 1.05 | 2,000,000.00 | 2,546,350.00 | 4.41 |
| 益阳博程企业管理中心(有限合伙) | 2,000,000.00 | 3.85 | | 2,000,000.00 | 3.47 |
| 深圳市创东方安兴投资企业(有限 合伙) | 1,991,200.00 | 3.83 | | 1,991,200.00 | 3.45 |
| 长沙德恒投资管理咨询有限公司 | 1,898,500.00 | 3.65 | | 1,898,500.00 | 3.29 |
| 谭簪 | 1,755,400.00 | 3.38 | | 1,755,400.00 | 3.04 |
| 天津亿润财富股权投资合伙企业 (有限合伙) | 1,483,450.00 | 2.85 | | 1,483,450.00 | 2.57 |
| 何晓红 | | | 1,350,000.00 | 1,350,000.00 | 2.34 |
| 刘芳芬 | 1,206,300.00 | 2.32 | | 1,206,300.00 | 2.09 |
| 潘迎久 | 1,170,700.00 | 2.25 | | 1,170,700.00 | 2.03 |
| 吴传清 | 1,147,600.00 | 2.21 | | 1,147,600.00 | 1.99 |
| 张勇波 | 1,041,700.00 | 2.00 | | 1,041,700.00 | 1.81 |
| 益阳正嘉管理咨询中心(有限合伙) | 741,750.00 | 1.43 | | 741,750.00 | 1.29 |
| 李晓波 | 571,400.00 | 1.10 | | 571,400.00 | 0.99 |
| 汤怀中 | | | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.87 |
| 谭毅钧 | | | 500,000.00 | 500,000.00 | 0.87 |
| 杨君奇 | 365,550.00 | 0.70 | | 365,550.00 | 0.63 |
| 蔡燕娟 | | | 350,000.00 | 350,000.00 | 0.61 |
| 覃九三 | | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |
| 合 计 | <u>52,000,000.00</u> | <u>100</u> | <u>15,400,000.00</u> | <u>9,700,000.00</u> | <u>57,700,000.00</u> |

注：上表中股东廖寄乔本期增资570万元于2018年6月26日经益阳方圆会计师事务所有限责任公司“益方圆会验字（2018）第17号”《验资报告》验证，增资详情及其他转让情况见本附注“一、公司的基本情况”之“（一）历史沿革”。

（3）2017年度

| 投资者名称 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
|-------|----|------|------|----|
|-------|----|------|------|----|

| | 投资金额 | 所占比 例(%) | | 投资金额 | 所占比 例(%) |
|---------------------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 陈赛你 | | | 11,837,200.00 | 11,837,200.00 | 22.76 |
| 湖南新材料产业创业投资基金企业 (有限合伙) | 10,186,500.00 | 20.37 | | 10,186,500.00 | 19.59 |
| 益阳荣晟管理咨询中心(有限合伙) | 4,467,000.00 | 8.93 | | 4,467,000.00 | 8.59 |
| 深圳市创东方明达投资企业(有限合伙) | 4,197,250.00 | 8.39 | | 4,197,250.00 | 8.07 |
| 刘德军 | | | 2,763,200.00 | 2,763,200.00 | 5.31 |
| 廖寄乔 | 3,503,950.00 | 7.01 | 875,000.00 | 2,628,950.00 | 5.06 |
| 益阳博程企业管理中心(有限合伙) | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 3.85 |
| 深圳市创东方安兴投资企业(有限合伙) | 1,991,200.00 | 3.98 | | 1,991,200.00 | 3.83 |
| 长沙德恒投资管理咨询有限公司 | 1,898,500.00 | 3.80 | | 1,898,500.00 | 3.65 |
| 谭簪 | 1,755,400.00 | 3.51 | | 1,755,400.00 | 3.38 |
| 天津亿润财富股权投资合伙企业 (有限合伙) | 1,483,450.00 | 2.97 | | 1,483,450.00 | 2.85 |
| 刘芳芬 | 1,206,300.00 | 2.41 | | 1,206,300.00 | 2.32 |
| 潘迎久 | 1,170,700.00 | 2.34 | | 1,170,700.00 | 2.25 |
| 吴传清 | 1,147,600.00 | 2.30 | | 1,147,600.00 | 2.21 |
| 张勇波 | 1,041,700.00 | 2.08 | | 1,041,700.00 | 2.00 |
| 益阳正嘉管理咨询中心(有限合伙) | 741,750.00 | 1.48 | | 741,750.00 | 1.43 |
| 李晓波 | 571,400.00 | 1.14 | | 571,400.00 | 1.10 |
| 周懿文 | 546,350.00 | 1.09 | | 546,350.00 | 1.05 |
| 杨君奇 | 365,550.00 | 0.73 | | 365,550.00 | 0.70 |
| 中南大学粉末冶金工程研究中心 有限公司 | 11,837,200.00 | 23.67 | 11,837,200.00 | | |
| 长沙通和投资管理咨询有限公司 | 1,091,950.00 | 2.18 | 1,091,950.00 | | |
| 长沙通和成长创业投资合伙企业 (有限合伙) | 796,250.00 | 1.59 | 796,250.00 | | |
| 合 计 | <u>50,000,000.00</u> | <u>100</u> | <u>16,600,400.00</u> | <u>14,600,400.00</u> | <u>52,000,000.00</u> |

注：上表中股东益阳博程企业管理中心(有限合伙)本期增资200万元于2017年11月9日由益阳方圆会计师事务所有限责任公司“益方圆会验字(2017)第21号”《验资报告》验证，增资详情及其他转让情况见本附注“一、公司的基本情况”之“(一)历史沿革”。

(4) 2016年度

| 投资者名称 | 期初 | 本期 | 本期 | 期末 |
|-------|----|----|----|----|
|-------|----|----|----|----|

| | 投资金额 | 所占比 例(%) | 增加 | 减少 | 投资金额 | 所占比 例(%) |
|-----------------------|----------------------|-------------|----|----|----------------------|-------------|
| 中南大学粉末冶金工程研究中心有限公司 | 11,837,200.00 | 23.67 | | | 11,837,200.00 | 23.67 |
| 湖南新材料产业创业投资基金企业(有限合伙) | 10,186,500.00 | 20.37 | | | 10,186,500.00 | 20.37 |
| 益阳荣晟管理咨询中心(有限合伙) | 4,467,000.00 | 8.93 | | | 4,467,000.00 | 8.93 |
| 深圳市创东方明达投资企业(有限合伙) | 4,197,250.00 | 8.39 | | | 4,197,250.00 | 8.39 |
| 廖寄乔 | 3,503,950.00 | 7.01 | | | 3,503,950.00 | 7.01 |
| 深圳市创东方安兴投资企业(有限合伙) | 1,991,200.00 | 3.98 | | | 1,991,200.00 | 3.98 |
| 长沙德恒投资管理咨询有限公司 | 1,898,500.00 | 3.80 | | | 1,898,500.00 | 3.80 |
| 谭睿 | 1,755,400.00 | 3.51 | | | 1,755,400.00 | 3.51 |
| 天津亿润财富股权投资合伙企业(有限合伙) | 1,483,450.00 | 2.97 | | | 1,483,450.00 | 2.97 |
| 刘芳芬 | 1,206,300.00 | 2.41 | | | 1,206,300.00 | 2.41 |
| 潘迎久 | 1,170,700.00 | 2.34 | | | 1,170,700.00 | 2.34 |
| 吴传清 | 1,147,600.00 | 2.30 | | | 1,147,600.00 | 2.30 |
| 长沙通和投资管理咨询有限公司 | 1,091,950.00 | 2.18 | | | 1,091,950.00 | 2.18 |
| 张勇波 | 1,041,700.00 | 2.08 | | | 1,041,700.00 | 2.08 |
| 长沙通和成长创业投资合伙企业(有限合伙) | 796,250.00 | 1.59 | | | 796,250.00 | 1.59 |
| 益阳正嘉管理咨询中心(有限合伙) | 741,750.00 | 1.48 | | | 741,750.00 | 1.48 |
| 李晓波 | 571,400.00 | 1.14 | | | 571,400.00 | 1.14 |
| 周懿文 | 546,350.00 | 1.09 | | | 546,350.00 | 1.09 |
| 杨君奇 | 365,550.00 | 0.73 | | | 365,550.00 | 0.73 |
| 合计 | <u>50,000,000.00</u> | <u>100</u> | | | <u>50,000,000.00</u> | <u>100</u> |

注：部分合计数与单项数之和存在尾差，系四舍五入所致。

24、资本公积

(1) 2019年1-6月

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 76,815,811.09 | 8,165,000.00 | | 84,980,811.09 |
| 合 计 | <u>76,815,811.09</u> | <u>8,165,000.00</u> | | <u>84,980,811.09</u> |

(2) 2018年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 58,860,811.09 | 17,955,000.00 | | 76,815,811.09 |
| 合 计 | <u>58,860,811.09</u> | <u>17,955,000.00</u> | | <u>76,815,811.09</u> |

(3) 2017年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------------|---------------------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 52,560,811.09 | 6,300,000.00 | | 58,860,811.09 |
| 合 计 | <u>52,560,811.09</u> | <u>6,300,000.00</u> | | <u>58,860,811.09</u> |

注：2019年1-6月、2018年度和2017年度资本公积的增加，均为股东增资溢价。具体详见本附注“六、23、股本”的相关披露。

(4) 2016年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 52,560,811.09 | | | 52,560,811.09 |
| 合 计 | <u>52,560,811.09</u> | | | <u>52,560,811.09</u> |

25、盈余公积

(1) 2019年1-6月

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|----------------------|------|------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | 10,619,285.14 | | | 10,619,285.14 |
| 合 计 | <u>10,619,285.14</u> | | | <u>10,619,285.14</u> |

(2) 2018年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|---------------------|---------------------|------|----------------------|
| 法定盈余公积金 | 5,227,890.38 | 5,391,394.76 | | 10,619,285.14 |
| 合 计 | <u>5,227,890.38</u> | <u>5,391,394.76</u> | | <u>10,619,285.14</u> |

(3) 2017年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | 2,331,016.37 | 2,896,874.01 | | 5,227,890.38 |
| 合 计 | <u>2,331,016.37</u> | <u>2,896,874.01</u> | | <u>5,227,890.38</u> |

注：2018年度和2017年度法定盈余公积金的增加，均为根据当期净利润的10%计提。

(4) 2016年度

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|-------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积金 | 267,573.31 | 2,063,443.06 | | 2,331,016.37 |
| 合 计 | <u>267,573.31</u> | <u>2,063,443.06</u> | | <u>2,331,016.37</u> |

注：2016年度法定盈余公积金的增加，为根据年末可供分配利润的10%计提。

26、未分配利润

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 上期期末余额 | 66,723,566.32 | 47,051,013.52 | 20,979,147.40 | 2,408,159.83 |
| 本期期初余额 | 66,723,566.32 | 47,051,013.52 | 20,979,147.40 | 2,408,159.83 |
| 本期增加数 | <u>46,727,618.79</u> | <u>53,913,947.56</u> | <u>28,968,740.13</u> | <u>20,634,430.63</u> |
| 其中：本期净利润转入 | 46,727,618.79 | 53,913,947.56 | 28,968,740.13 | 20,634,430.63 |
| 本期减少数 | <u>30,000,000.00</u> | <u>34,241,394.76</u> | <u>2,896,874.01</u> | <u>2,063,443.06</u> |
| 其中：本期提取盈余公积数 | | 5,391,394.76 | 2,896,874.01 | 2,063,443.06 |
| 本期应付股利 | 30,000,000.00 | 28,850,000.00 | | |
| 本期期末余额 | <u>83,451,185.11</u> | <u>66,723,566.32</u> | <u>47,051,013.52</u> | <u>20,979,147.40</u> |

27、营业收入、营业成本

(1) 总表情况

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 120,569,666.95 | 175,527,337.88 | 137,628,650.63 | 82,041,052.88 |
| 其他业务收入 | 1,243,583.23 | 4,018,223.09 | 4,227,576.00 | 2,410,440.05 |
| 营业收入合计 | <u>121,813,250.18</u> | <u>179,545,560.97</u> | <u>141,856,226.63</u> | <u>84,451,492.93</u> |
| 主营业务成本 | 42,179,822.11 | 53,853,190.07 | 48,241,925.48 | 34,845,596.26 |
| 其他业务成本 | 1,200,699.10 | 3,787,630.71 | 3,761,016.96 | 2,171,764.34 |
| 营业成本合计 | <u>43,380,521.21</u> | <u>57,640,820.78</u> | <u>52,002,942.44</u> | <u>37,017,360.60</u> |

(2) 主营业务收入按产品分类

| 产品类别 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 热场系统系列产品 | 117,542,814.10 | 173,846,211.43 | 136,789,321.57 | 81,930,027.24 |
| 其他产品 | 3,026,852.85 | 1,681,126.45 | 839,329.06 | 111,025.64 |
| 合计 | <u>120,569,666.95</u> | <u>175,527,337.88</u> | <u>137,628,650.63</u> | <u>82,041,052.88</u> |

(3) 营业收入按地区分类

| 地区类别 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 华北地区 | 47,003,664.35 | 70,146,661.15 | 31,006,333.30 | 21,196,170.11 |
| 西北地区 | 44,049,863.67 | 34,319,017.18 | 74,364,059.79 | 35,791,425.69 |
| 西南地区 | 10,450,427.01 | 39,898,327.67 | 5,212,495.71 | 2,564,111.11 |

| 地区类别 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 华东地区 | 11,228,691.89 | 15,399,136.89 | 12,413,419.86 | 13,557,855.44 |
| 华中地区 | 7,565,075.29 | 5,269,210.48 | 5,782,505.00 | 3,445,915.51 |
| 华南地区 | 451,112.31 | 1,426,137.78 | 1,200,017.12 | 1,705,086.35 |
| 境外 | 996,557.98 | 11,602,054.65 | 10,516,818.07 | 5,627,031.28 |
| 东北地区 | 67,857.68 | 1,485,015.17 | 1,360,577.78 | 563,897.44 |
| 合计 | <u>121,813,250.18</u> | <u>179,545,560.97</u> | <u>141,856,226.63</u> | <u>84,451,492.93</u> |

(4) 前五大客户情况

①2019年1-6月

| 客户名称 | 收入金额 | 占营业收入的比例 (%) |
|------|----------------------|--------------|
| 隆基系 | 28,473,124.69 | 23.37 |
| 晶科系 | 21,941,463.82 | 18.01 |
| 中环系 | 19,723,059.38 | 16.19 |
| 晶澳系 | 14,243,445.51 | 11.69 |
| 京运通系 | 9,155,107.74 | 7.52 |
| 合计 | <u>93,536,201.14</u> | <u>76.79</u> |

②2018年度

| 客户名称 | 收入金额 | 占营业收入的比例 (%) |
|-------------------------|-----------------------|--------------|
| 隆基系 | 74,605,257.14 | 41.55 |
| 中环系 | 53,990,067.24 | 30.07 |
| 晶澳系 | 14,377,674.35 | 8.01 |
| 常州亿晶光电科技有限公司 | 7,958,680.48 | 4.43 |
| AUO Crystal Corporation | 4,563,720.09 | 2.54 |
| 合计 | <u>155,495,399.30</u> | <u>86.60</u> |

③2017年度

| 客户名称 | 收入金额 | 占营业收入的比例 (%) |
|--------------|---------------|--------------|
| 隆基系 | 79,681,099.84 | 56.17 |
| 中环系 | 19,401,111.10 | 13.68 |
| 晶澳系 | 10,364,454.67 | 7.31 |
| 常州亿晶光电科技有限公司 | 6,299,145.30 | 4.44 |
| 协鑫系 | 2,988,330.65 | 2.11 |

| 客户名称 | 收入金额 | 占营业收入的比例 (%) |
|------|-----------------------|--------------|
| 合计 | <u>118,734,141.56</u> | <u>83.70</u> |

④2016 年度

| 客户名称 | 2016 年度 | 占营业收入的比例 (%) |
|--------------|----------------------|--------------|
| 隆基系 | 31,833,355.56 | 37.69 |
| 中环系 | 18,205,547.05 | 21.56 |
| 协鑫系 | 6,562,847.89 | 7.77 |
| 常州亿晶光电科技有限公司 | 4,449,572.63 | 5.27 |
| 晶澳系 | 2,687,574.35 | 3.18 |
| 合计 | <u>63,738,897.48</u> | <u>75.47</u> |

28、税金及附加

| 项目 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 城建税 | 757,086.74 | 1,063,857.25 | 895,182.78 | 655,655.88 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 540,776.26 | 759,898.02 | 639,416.28 | 468,325.62 |
| 房产税 | 190,326.06 | 380,652.12 | 381,751.11 | 253,768.20 |
| 土地使用税 | 185,643.04 | 371,286.08 | 372,247.54 | 247,524.10 |
| 印花税 | 37,750.70 | 68,213.50 | 125,309.10 | |
| 其他 | 1,272.81 | 372.51 | 420.00 | |
| 合计 | <u>1,712,855.61</u> | <u>2,644,279.48</u> | <u>2,414,326.81</u> | <u>1,625,273.80</u> |

29、销售费用

| 费用性质 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|-------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,158,460.70 | 4,981,679.69 | 4,915,346.90 | 2,206,933.24 |
| 售后服务费 | 1,583,572.25 | 2,334,092.30 | 1,844,130.94 | 1,097,869.41 |
| 运输包装费 | 818,906.10 | 1,428,458.96 | 1,040,799.63 | 713,447.29 |
| 业务招待费 | 491,039.67 | 1,158,605.60 | 799,600.14 | 725,433.55 |
| 差旅费 | 190,147.57 | 461,146.00 | 353,935.39 | 407,268.80 |
| 其他 | 804,116.12 | 1,074,540.30 | 581,865.91 | 497,765.18 |
| 合计 | <u>7,046,242.41</u> | <u>11,438,522.85</u> | <u>9,535,678.91</u> | <u>5,648,717.47</u> |

30、管理费用

| 费用性质 | 2019 年 1-6 月 | 2018 年度 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,783,909.31 | 10,806,455.71 | 20,606,342.18 | 4,746,017.23 |

| 费用性质 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 维护维修费 | 425,501.36 | 2,156,926.52 | 5,407,010.79 | 776,525.22 |
| 办公差旅费 | 824,924.61 | 1,800,663.42 | 1,536,744.43 | 961,619.17 |
| 折旧及摊销 | 891,476.05 | 1,220,909.17 | 1,029,291.37 | 1,055,644.81 |
| 业务招待费 | 304,620.00 | 457,818.65 | 457,151.09 | 291,894.00 |
| 咨询服务费 | 354,570.93 | 430,098.87 | 309,996.96 | 771,121.60 |
| 税金 | | | | 250,646.00 |
| 其他 | 20,853.34 | 332,110.45 | 164,565.18 | 132,593.90 |
| 合计 | <u>9,605,855.60</u> | <u>17,204,982.79</u> | <u>29,511,102.00</u> | <u>8,986,061.93</u> |

31、研发费用

| 费用性质 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 3,796,290.73 | 7,987,129.02 | 3,691,365.76 | 2,214,448.22 |
| 燃料动力费 | 2,507,096.82 | 7,265,793.91 | 5,405,462.24 | 2,873,901.73 |
| 材料费 | 4,072,781.21 | 5,980,153.19 | 3,149,614.18 | 1,570,692.91 |
| 咨询费 | 1,359,223.30 | 3,513,891.67 | 1,009,481.40 | 53,846.15 |
| 折旧费 | 1,299,522.80 | 2,875,549.45 | 1,804,264.42 | 941,703.68 |
| 其他 | 220,688.80 | 505,233.65 | 401,828.35 | 79,342.87 |
| 合计 | <u>13,255,603.66</u> | <u>28,127,750.89</u> | <u>15,462,016.35</u> | <u>7,733,935.56</u> |

32、财务费用

| 费用性质 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 利息费用 | 1,177,637.00 | 2,306,366.20 | 1,182,115.20 | 1,058,203.52 |
| 减：利息收入 | 32,867.91 | 45,732.67 | 25,833.89 | 25,835.22 |
| 手续费 | 17,301.27 | 11,707.21 | 18,522.19 | 19,774.45 |
| 汇兑损益 | 25,444.94 | -211,211.58 | 91,992.81 | -90,941.13 |
| 其他 | | 24,356.24 | 502,381.84 | 47,245.30 |
| 合计 | <u>1,187,515.30</u> | <u>2,085,485.40</u> | <u>1,769,178.15</u> | <u>1,008,446.92</u> |

33、其他收益

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------------|---------------|--------------|--------------|--------|
| 产业扶持基金 | 10,000,000.00 | | | |
| 企业研发后财政奖补 | 577,080.00 | | | |
| 科技创新计划支持经费 | 432,500.00 | 870,000.00 | | |
| 战略新兴产业科技攻关成果转化专项 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | |

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------|
| 资金 | | | | |
| 企业自主创新、产业转型升级与质效提升奖补资金 | 873,975.75 | 866,000.00 | | |
| 产业兴市暨产业扶贫专项资金 | 300,000.00 | | | |
| 湖南省技术改造税收增量奖补资金 | | 743,000.00 | | |
| 湖南省科技创新创业团队专项资金 | | 200,000.00 | 300,000.00 | |
| 益阳市科技创新计划项目补助资金 | | 200,000.00 | 200,000.00 | |
| 益阳市产业发展专项资金 | | 100,000.00 | 200,000.00 | |
| 工业转型升级专项资金 | | 100,000.00 | | |
| 双创先锋评选奖励资金 | | | 200,000.00 | |
| 其他 | 108,980.00 | 142,014.64 | 268,171.00 | |
| 合 计 | <u>12,292,535.75</u> | <u>4,221,014.64</u> | <u>2,168,171.00</u> | |

34、投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|--------|
| 理财产品利息收益 | 708,600.92 | 675,227.17 | 33,536.30 | |
| 合 计 | <u>708,600.92</u> | <u>675,227.17</u> | <u>33,536.30</u> | |

35、信用减值损失

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------------|---------------------|--------|--------|--------|
| 坏账损失（损失以“-”号填列） | - 947,332.58 | | | |
| 合 计 | <u>- 947,332.58</u> | | | |

36、资产减值损失

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------------------|-----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 坏账损失（损失以“-”号填列） | | -630,831.78 | 956,105.40 | -794,872.83 |
| 存货跌价损失（损失以“-”号填列） | - 3,465,108.85 | -1,579,413.77 | -292,005.85 | -407,859.77 |
| 合 计 | <u>- 3,465,108.85</u> | <u>-2,210,245.55</u> | <u>664,099.55</u> | <u>-1,202,732.60</u> |

37、资产处置收益

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-------------------|-----------|--------|------------------|--------|
| 未划分为持有待售的固定资产处置利得 | | | 12,496.30 | |
| 合 计 | | | <u>12,496.30</u> | |

38、营业外收入

(1) 分类列示

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------|-----------|------------------|-----------------|---------------------|
| 盘盈利得 | | 23,192.61 | | |
| 其他 | | 71,823.07 | 4,520.50 | |
| 政府补助 | | | | 2,247,500.00 |
| 合 计 | | <u>95,015.68</u> | <u>4,520.50</u> | <u>2,247,500.00</u> |

(2) 报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

(3) 根据《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会[2017]15号)要求,公司对2017年1月1日后与企业日常活动相关的政府补助由在“营业外收入”中列报改为在“其他收益”中列报。

39、营业外支出

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产报废损失 | | 479,644.89 | 45,799.17 | 411,742.97 |
| 公益性捐赠支出 | 130,000.00 | 120,000.00 | 176,000.00 | 76,487.10 |
| 其他 | | | 19,559.35 | |
| 合 计 | <u>130,000.00</u> | <u>599,644.89</u> | <u>241,358.52</u> | <u>488,230.07</u> |

注: 报告期各期营业外支出均为非经常性损益。

40、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 所得税费用 | <u>7,355,732.84</u> | <u>8,671,138.27</u> | <u>4,833,706.97</u> | <u>2,353,803.35</u> |
| 其中: 当期所得税 | 7,211,713.50 | 6,963,160.54 | 6,292,352.50 | 2,318,411.45 |
| 递延所得税 | 144,019.34 | 1,707,977.73 | -1,458,645.53 | 35,391.90 |

(2) 所得税费用与会计利润的关系

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 利润总额 | 54,083,351.63 | 62,585,085.83 | 33,802,447.10 | 22,988,233.98 |
| 按公司优惠税率 15%计算的所得税费用 | 8,112,502.74 | 9,387,762.87 | 5,070,367.07 | 3,448,235.10 |
| 不可抵扣的费用 | 360,214.79 | 1,653,562.98 | 603,222.10 | 738,145.97 |

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 研发费用加计扣除的影响 | -1,116,984.69 | -2,370,187.58 | -839,882.20 | -407,067.97 |
| 以前年度可抵扣亏损的影响 | | | | -1,425,509.75 |
| 所得税费用 | <u>7,355,732.84</u> | <u>8,671,138.27</u> | <u>4,833,706.97</u> | <u>2,353,803.35</u> |

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | <u>12,380,034.66</u> | <u>5,097,253.96</u> | <u>1,255,525.39</u> | <u>4,273,335.22</u> |
| 其中：利息收入 | 32,867.91 | 45,732.67 | 25,833.89 | 25,835.22 |
| 政府补助 | 11,854,055.75 | 4,925,568.00 | 1,168,171.00 | 4,247,500.00 |
| 其他 | 493,111.00 | 125,953.29 | 61,520.50 | |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|-----------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | <u>8,912,011.31</u> | <u>22,976,474.08</u> | <u>18,216,868.50</u> | <u>10,859,284.15</u> |
| 其中：其他往来款 | 8,771.81 | 116,584.67 | 23,926.95 | 389,310.90 |
| 付现费用 | 8,903,239.50 | 22,859,889.41 | 18,192,941.55 | 10,469,973.25 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | <u>24,356.24</u> | <u>24,271.84</u> | <u>26,000.00</u> |
| 其中：融资费用 | | 24,356.24 | 24,271.84 | 26,000.00 |

42、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | | | |
| 净利润 | 46,727,618.79 | 53,913,947.56 | 28,968,740.13 | 20,634,430.63 |
| 加：资产减值准备 | 4,412,441.43 | 2,210,245.55 | -664,099.55 | 1,202,732.60 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,942,904.09 | 8,149,328.66 | 6,823,008.79 | 7,734,119.49 |
| 无形资产摊销 | 34,343.58 | 68,687.16 | 68,687.16 | 69,753.62 |

| 项 目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 长期待摊费用摊销 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | | | -12,496.30 | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | 479,644.89 | 45,799.17 | 411,742.97 |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 96,917.87 | 28,348.84 | 116,264.65 | 545,345.36 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -708,600.92 | -675,227.17 | -33,536.30 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 144,019.34 | 1,707,977.73 | -1,458,645.53 | 35,391.90 |
| 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） | 7,252,200.54 | -14,113,982.27 | -11,824,053.69 | -2,555,575.30 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -36,191,259.90 | -2,156,933.70 | -41,659,257.11 | -5,738,266.87 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -14,336,615.23 | 857,186.81 | 36,202,554.98 | 3,167,428.44 |
| 其他 | | | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>12,373,969.59</u> | <u>50,469,224.06</u> | <u>16,572,966.40</u> | <u>25,507,102.84</u> |
| 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | | | |
| 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 | | | | |
| 三、现金及现金等价物净增加情况： | | | | |
| 现金的期末余额 | | | | |
| 减：现金的期初余额 | | | | |
| 加：现金等价物的期末余额 | 5,406,195.27 | 6,823,722.40 | 7,332,735.66 | 6,065,684.79 |
| 减：现金等价物的期初余额 | 6,823,722.40 | 7,332,735.66 | 6,065,684.79 | 6,928,278.62 |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-1,417,527.13</u> | <u>-509,013.26</u> | <u>1,267,050.87</u> | <u>-862,593.83</u> |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 一、现金 | <u>5,406,196.08</u> | <u>6,823,722.40</u> | <u>7,332,735.66</u> | <u>6,065,684.79</u> |
| 其中：1.库存现金 | 2.07 | 642.98 | 48,571.11 | 2,849.11 |
| 2.可随时用于支付的银行存款 | 5,406,194.01 | 6,823,079.42 | 7,284,164.55 | 6,062,835.68 |
| 3.可随时用于支付的其他货币资金 | | | | |
| 二、现金等价物 | | | | |

| 项 目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>5,406,196.08</u> | <u>6,823,722.40</u> | <u>7,332,735.66</u> | <u>6,065,684.79</u> |

43、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 2019年 6月30日 | 2018年 12月31日 | 2017年 12月31日 | 2016年 12月31日 | 受限原因 |
|----------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------|--------|
| 房产及土地使用权 | 31,323,487.62 | 31,961,956.52 | 33,151,535.84 | 无 | 贷款抵押担保 |
| 合 计 | <u>31,323,487.62</u> | <u>31,961,956.52</u> | <u>33,151,535.84</u> | | |

注：截至 2019 年 6 月 30 日，虽对应的抵押借款公司已归还，但不动产抵押状态未解除，抵押情况详见本附注“十、抵押和担保事项”。

44、外币货币性项目

(1) 2019 年 6 月 30 日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|---------------------|
| 货币资金 | | | <u>1,491,036.43</u> |
| 其中：美元 | 216,887.49 | 6.8747 | 1,491,036.43 |
| 应收账款 | | | <u>238,070.86</u> |
| 其中：美元 | 34,630.00 | 6.8747 | 238,070.86 |
| 合 计 | | | <u>1,729,107.29</u> |

(2) 2018 年 12 月 31 日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|-------------------|
| 货币资金 | | | <u>181,918.66</u> |
| 其中：美元 | 26,506.39 | 6.8632 | 181,918.66 |
| 应收账款 | | | <u>497,783.77</u> |
| 其中：美元 | 72,529.40 | 6.8632 | 497,783.77 |
| 合 计 | | | <u>679,702.43</u> |

(3) 2017 年 12 月 31 日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|------|------|------|---------------------|
| 货币资金 | | | <u>1,921,465.87</u> |

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|---------------------|
| 其中：美元 | 294,062.93 | 6.5342 | 1,921,465.87 |
| 应收账款 | | | <u>992,727.62</u> |
| 其中：美元 | 151,927.95 | 6.5342 | 992,727.62 |
| 合 计 | | | <u>2,914,193.49</u> |

(4) 2016年12月31日

| 项 目 | 外币余额 | 折算汇率 | 折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------------|
| 应收账款 | | | <u>97,142.28</u> |
| 其中：美元 | 14,003.50 | 6.9370 | 97,142.28 |

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

①2019年1-6月

| 种 类 | 收到金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|---------------------|----------------------|------|----------------------|
| 产业扶持基金 | 10,000,000.00 | 其他收益 | 10,000,000.00 |
| 企业研发后财政奖补 | 577,080.00 | 其他收益 | 577,080.00 |
| 企业自主创新产业升级与质效提升奖补资金 | 873,975.75 | 其他收益 | 873,975.75 |
| 产业兴市暨产业扶贫专项资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 其他 | 103,000.00 | 其他收益 | 103,000.00 |
| 合 计 | <u>11,854,055.75</u> | | <u>11,854,055.75</u> |

②2018年度

| 种 类 | 收到金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|------------------------|---------------------|------|---------------------|
| 科技创新计划支持经费 | 2,600,000.00 | 递延收益 | 870,000.00 |
| 企业自主创新、产业转型升级与质效提升奖补资金 | 866,000.00 | 其他收益 | 866,000.00 |
| 湖南省工业技术改造税收增量奖补资金 | 743,000.00 | 其他收益 | 743,000.00 |
| 湖南省科技创新创业团队专项资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 益阳市科技创新计划项目补助资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 益阳市产业发展专项资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 工业转型升级专项资金 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 其他 | 116,568.00 | 其他收益 | 116,568.00 |
| 合 计 | <u>4,925,568.00</u> | | <u>3,195,568.00</u> |

③2017 年度

| 种 类 | 收到金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------|---------------------|------|---------------------|
| 湖南省科技创新创业团队专项资金 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 益阳市科技创新计划项目补助资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 益阳市产业发展专项资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 双创先锋评选奖励资金 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 其他 | 268,171.00 | 其他收益 | 268,171.00 |
| 合 计 | <u>1,168,171.00</u> | | <u>1,168,171.00</u> |

④2016 年度

| 种 类 | 收到金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------------|---------------------|-------|---------------------|
| 湖南省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化专项资金 | 3,000,000.00 | 递延收益 | 1,000,000.00 |
| 科技型中小企业技术创新基金拨款 | 420,000.00 | 营业外收入 | 420,000.00 |
| 湖南省企业科技创新团队支持计划支持经费 | 500,000.00 | 营业外收入 | 500,000.00 |
| 益阳市科技计划项目补助资金 | 100,000.00 | 营业外收入 | 100,000.00 |
| 益阳高新区科技创新扶持奖励资金 | 217,500.00 | 营业外收入 | 217,500.00 |
| 其他 | 10,000.00 | 营业外收入 | 10,000.00 |
| 合 计 | <u>4,247,500.00</u> | | <u>2,247,500.00</u> |

(2) 报告期各期均无退回的政府补助。

七、与金融工具相关的风险

本公司报告期主要金融工具，包括银行借款和货币资金。这些金融工具的主要目的在于为公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据（应收款项融资）、应收账款和应付账款、其他流动资产等。

本公司的金融工具导致的主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

①2019年6月30日

| 金融资产项目 | 以摊余成本 计量 | 以公允价值计量且 其变动计入其他收益 | 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 | 合 计 |
|--------|--------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 货币资金 | 5,406,196.08 | | | <u>5,406,196.08</u> |

| 金融资产项目 | 以摊余成本 计量 | 以公允价值计量且 其变动计入其他收益 | 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 | 合 计 |
|---------|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产 | | | 47,508,130.29 | <u>47,508,130.29</u> |
| 应收账款 | 56,410,763.39 | | | <u>56,410,763.39</u> |
| 应收款项融资 | | 52,785,140.22 | | <u>52,785,140.22</u> |
| 其他应收款 | 23,967.83 | | | <u>23,967.83</u> |
| 合 计 | <u>61,840,927.30</u> | <u>52,785,140.22</u> | <u>47,508,130.29</u> | <u>162,134,197.81</u> |

②2018年12月31日

| 金融资产项目 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 持有至 到期投资 | 贷款 和应收款项 | 可供出售 金融资产 | 合 计 |
|-----------|----------------------------|-------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| 货币资金 | | | 6,823,722.40 | | <u>6,823,722.40</u> |
| 应收票据 | | | 32,230,025.23 | | <u>32,230,025.23</u> |
| 应收账款 | | | 41,153,550.08 | | <u>41,153,550.08</u> |
| 其他应收款 | | | 15,634.61 | | <u>15,634.61</u> |
| 其他流动资产-理财 | | | 52,400,000.00 | | <u>52,400,000.00</u> |
| 合 计 | | | <u>132,622,932.32</u> | | <u>132,622,932.32</u> |

③2017年12月31日

| 金融资产项目 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 持有至 到期投资 | 贷款 和应收款项 | 可供出售 金融资产 | 合 计 |
|-----------|----------------------------|-------------|-----------------------|--------------|-----------------------|
| 货币资金 | | | 7,332,735.66 | | <u>7,332,735.66</u> |
| 应收票据 | | | 41,423,137.07 | | <u>41,423,137.07</u> |
| 应收账款 | | | 38,003,389.39 | | <u>38,003,389.39</u> |
| 其他流动资产-理财 | | | 19,000,000.00 | | <u>19,000,000.00</u> |
| 合 计 | | | <u>105,759,262.12</u> | | <u>105,759,262.12</u> |

④2016年12月31日

| 金融资产项目 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 | 持有至 到期投资 | 贷款 和应收款项 | 可供出售 金融资产 | 合 计 |
|--------|----------------------------|-------------|----------------------|--------------|----------------------|
| 货币资金 | | | 6,065,684.79 | | <u>6,065,684.79</u> |
| 应收票据 | | | 22,308,963.15 | | <u>22,308,963.15</u> |
| 应收账款 | | | 33,584,213.19 | | <u>33,584,213.19</u> |
| 其他应收款 | | | 6,650.00 | | <u>6,650.00</u> |
| 合 计 | | | <u>61,965,511.13</u> | | <u>61,965,511.13</u> |

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

①2019年6月30日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 以摊余成本计量 | 合 计 |
|--------|----------------------------|----------------------|----------------------|
| 应付账款 | | 3,510,411.00 | <u>3,510,411.00</u> |
| 其他应付款 | | 9,271,334.99 | <u>9,271,334.99</u> |
| 合 计 | | <u>12,781,745.99</u> | <u>12,781,745.99</u> |

②2018年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合 计 |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 短期借款 | | 5,000,000.00 | <u>5,000,000.00</u> |
| 应付账款 | | 1,579,210.30 | <u>1,579,210.30</u> |
| 其他应付款 | | 365,373.99 | <u>365,373.99</u> |
| 合 计 | | <u>6,944,584.29</u> | <u>6,944,584.29</u> |

③2017年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合 计 |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 应付账款 | | 2,018,796.87 | <u>2,018,796.87</u> |
| 其他应付款 | | 465,501.18 | <u>465,501.18</u> |
| 合 计 | | <u>2,484,298.05</u> | <u>2,484,298.05</u> |

④2016年12月31日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合 计 |
|--------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 应付账款 | | 874,445.14 | <u>874,445.14</u> |
| 其他应付款 | | 491,796.74 | <u>491,796.74</u> |
| 合 计 | | <u>1,366,241.88</u> | <u>1,366,241.88</u> |

2、金融资产转移

(1) 已转移但未整体终止确认的金融资产

公司报告期内不存在已转移但未整体终止确认的金融资产。

(2) 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

①银行承兑汇票背书

2019年1-6月、2018年度、2017年度和2016年度，本公司背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票分别为9,617,947.84元、31,773,612.38元、32,869,996.87元及8,741,726.28元。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝承兑，其持有人有权向本公司追索。本公司认为，公司期末已背书但尚未到期的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，可视为已将其与所有权相关的风险和报酬转移、且未继续涉入的被转移资产，故上述已背书的承兑汇票被终止确认。本公司于其转移日未确认利得或损失。本公司无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。

②银行承兑汇票贴现

2019年1-6月、2018年度、2017年度和2016年度，本公司贴现的银行承兑汇票分别为65,065,440.52元、116,049,509.90元、71,179,388.62元及43,780,850.08元。根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝承兑的，其持有人有权向本公司追索。本公司认为，公司期末已贴现但尚未到期的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，可视为已将其与所有权相关的风险和报酬转移、且未继续涉入的被转移资产，故上述已贴现的承兑汇票被终止确认。本公司于贴现日根据银行规定支付了对应的贴现利息，2019年1-6月、2018年度、2017年度和2016年度，贴现利息分别为1,106,164.07元、2,091,162.02元、1,182,115.20元及447,917.03元。

3、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种的金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

（1）信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收账款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内商业银行；应收票据为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户货款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，报告期内应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

（2）流动风险

流动风险，是指公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的资金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下

拥有充足的资金偿还债务。

(3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险等。

①利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

②外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有的美元等外币和部分客户贷款与人民币之间的汇率变动。但本公司管理层认为，美元等外币与部分客户贷款与本公司总资产所占比例较小，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

4、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期资本管理目标、政策或程序未发生变化。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2019年6月30日、2018年12月31日、2017年12月31日和2016年12月31日，本公司的资产负债率分别为12.60%、18.28%、21.04%和7.21%。

八、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司报告期内财务报表中的金融资产与金融负债，采用以下方法和假设用于估计公允价值：货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收账款融资、其他应收款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

九、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方

或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司实际控制人

2017年5月至今，公司实际控制人为廖寄乔。2016年1月至2017年5月，实际控制人为中南大学。

3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|--------|
| 中南大学 | 原实际控制人 |

4、关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 采购内容 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------|------|-----------|--------------|------------|--------|
| 中南大学 | 咨询服务 | | 3,498,491.67 | 883,840.37 | |

(2) 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 销售内容 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|------|------|------------|------------|------------|--------|
| 中南大学 | 异形件 | 258,671.78 | 147,676.20 | 887,521.37 | |

(3) 关键管理人员薪酬（金额单位：人民币万元）

| 项目 | 2019年1-6月 | 2018年度 | 2017年度 | 2016年度 |
|----------|-----------|----------|----------|--------|
| 关键管理人员薪酬 | 744.27 | 1,077.11 | 1,783.75 | 361.86 |

(4) 关联担保情况

| 担保人 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始 | 担保到期 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|---------------|----------|---------|------------|
| 王冰泉 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2017年10月 | 2019年5月 | 已履行完毕 |
| 本公司 | 廖寄乔 | 4,000,000.00 | 2018年6月 | 2019年6月 | 已履行完毕 |

注：上述担保情况中的担保金额、担保起始和到期信息为被担保方在该担保合同项下的实际借款金额及对应的期间，担保详情见本附注“十、抵押和担保事项”。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 | 2017年12月31日 | 2016年12月31日 |
|------|-----|------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | | |

| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 余额 | 坏账 准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 余额 | 坏账准 备 |
|------|------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------------|------|----------|----------|
| 应收账款 | 中南大学 | 296,322.00 | 14,816.10 | 55,680.00 | 2,784.00 | | | | |
| 预付款项 | 中南大学 | | | | | 3,498,491.67 | | | |
| | 合计 | <u>296,322.00</u> | <u>14,816.10</u> | <u>55,680.00</u> | <u>2,784.00</u> | <u>3,498,491.67</u> | | | |

(2) 应付关联方款项

无。

十、抵押和担保事项

1、从上海浦东发展银行长沙分行取得授信担保事项

2017年10月30日，本公司与上海浦东发展银行长沙分行签订了编号为“ZD6622201700000004”的最高额度抵押担保合同，为上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行向本公司提供的最高额度为20,000,000.00元人民币的贷款提供抵押担保，期间为2017年9月27日至2020年9月27日。抵押资产为公司位于湖南省益阳市迎宾西路2号的八处房产（房产证书编号为湘（2017）益阳市不动产权第“0007357”至“0007364”号）。

2017年10月25日，本公司法定代表人王冰泉向上海浦东发展银行长沙分行出具了编号为“ZB6622201700000024”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度为20,000,000.00元人民币的授信提供连带责任保证，授信期间为2017年10月25日至2020年10月25日。2019年5月30日，上海浦东发展银行长沙分行向王冰泉出具了《终止合同/协议通知书》，通知表明保证合同终止。

公司在该行该担保项下的短期借款5,000,000.00元，于2018年3月借入，已于2019年3月归还。

2、从中国建设银行股份有限公司益阳银星支行取得授信担保事项

2015年3月24日，本公司与中国建设银行股份有限公司益阳银星支行签订了编号为“DLD20150302(YX)”的最高额度抵押担保合同，为中国建设银行股份有限公司益阳银星支行向本公司提供的最高额度为29,340,000.00元人民币的贷款提供抵押担保，期间为2015年3月2日至2020年3月2日，该抵押已在公司归还对应借款后解除。

抵押资产为公司位于朝阳区朝阳办事处梓山村的6处房产（房产证书编号为益房权证朝字第“00126763”、“00126765”、“00126766”、“00126767”、“00126768”、“00126769”号）以及公司位于迎宾西路北侧的土地使用权（土地使用权证编号为益国用（2015）第D00061号）。

公司在该行、该担保项下的贷款借入和归还情况如下：

| 序号 | 金额 | 借入日期 | 归还日期 |
|----|----|------|------|
|----|----|------|------|

| 序 号 | 金 额 | 借入日期 | 归还日期 |
|-----|----------------------|-------------|-------------|
| 1 | 10,000,000.00 | 2015 年 3 月 | 2016 年 3 月 |
| 2 | 10,000,000.00 | 2015 年 11 月 | 2016 年 6 月 |
| 3 | 5,000,000.00 | 2015 年 11 月 | 2016 年 10 月 |
| 合 计 | <u>25,000,000.00</u> | | |

3、2018年6月19日，廖寄乔与上海浦东发展银行长沙分行签订了编号为“66222018100007112102”的个人担保借款合同，借款金额4,000,000.00元，借款期间为2018年6月20日至2019年6月20日。该合同约定，由公司提供连带责任担保。

十一、承诺及或有事项

截至本报告期末，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、补充资料

1、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益明细情况披露如下：

| 非经常性损益明细 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|--|---------------|--------------|
| (1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | |
| (2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| (3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 12,286,555.75 | 4,195,568.00 |
| (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 | 708,600.92 | 675,227.17 |
| (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 | | |

| 非经常性损益明细 | 2019年1-6月 | 2018年度 |
|--|-----------------------------|----------------------------|
| (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 | | 200,000.00 |
| (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 | -130,000.00 | -479,182.57 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>12,865,156.67</u> | <u>4,591,612.60</u> |
| 减: 所得税影响金额 | 1,929,773.50 | 688,741.89 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>10,935,383.17</u> | <u>3,902,870.71</u> |

续上表:

| 非经常性损益明细 | 2017年度 | 2016年度 |
|---|--------------|--------------|
| (1) 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 12,496.30 | |
| (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 | 2,168,171.00 | 2,247,500.00 |
| (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 | 33,536.30 | |
| (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 | | |

| 非经常性损益明细 | 2017 年度 | 2016 年度 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 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 | -236,838.02 | -488,230.07 |
| (21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 非经常性损益合计 | <u>1,977,365.58</u> | <u>1,759,269.93</u> |
| 减：所得税影响金额 | 296,604.84 | 263,890.49 |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | <u>1,680,760.74</u> | <u>1,495,379.44</u> |

2、净资产收益率和每股收益

(1) 2019年1-6月

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 19.72 | 0.8045 | 0.8045 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 15.10 | 0.6162 | 0.6162 |

(2) 2018年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 28.46 | 0.9745 | 0.9745 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 26.40 | 0.9040 | 0.9040 |

(3) 2017年度

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 | |
|-------------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 20.54 | 0.5774 | 0.5774 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.35 | 0.5439 | 0.5439 |

(4) 2016年度

| 报告期利润 | 加权平均净资 | 每股收益 | |
|-------------------------|---------|--------|--------|
| | 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 | 17.86 | 0.4127 | 0.4127 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.56 | 0.3828 | 0.3828 |

© bakertilly
天职国际



© bakertilly
天职国际



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)

扫描二维码登录
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天职国际会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 邱靖

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；清算企业年度财务决算，出具清算审计报告；代理记帐，办理其他会计业务；税务咨询、税务筹划、税务代理；企业管理咨询、技术开发、技术服务、软件培训、会计培训、会计咨询、会计软件、数据库处理、数据处理、数据库中心、数据库设计、基础软件、应用软件、系统软件、网络工程、系统集成、软件开发、销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2019年06月30日；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。）

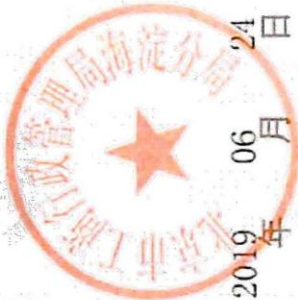
成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

仅供 金博股份IPO 使用
再复印无效 2019年8月15日

登记机关



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统公示系统网址

国家市场监督管理总局监制



证书序号 0000175

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》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：



北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

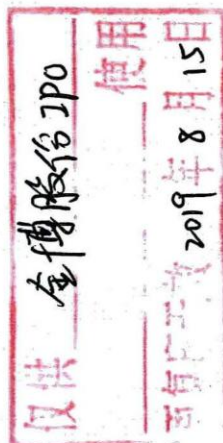
11010150

组织形式：

执业证书编号：

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日



发证机关：

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



证书序号：000406

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
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：邱靖之

仅供 金得股份IPO 使用
至 2019年8月15日 有效



证书号：08

发证时间：二〇二〇年五月二十八日

证书有效期至：二〇二〇年五月二十八日

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]199号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：刘智清先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》(财会【2001】1035号)中“合伙会计师事务所出具的审计报告、验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的业务报告，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019年1月1日至2019年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



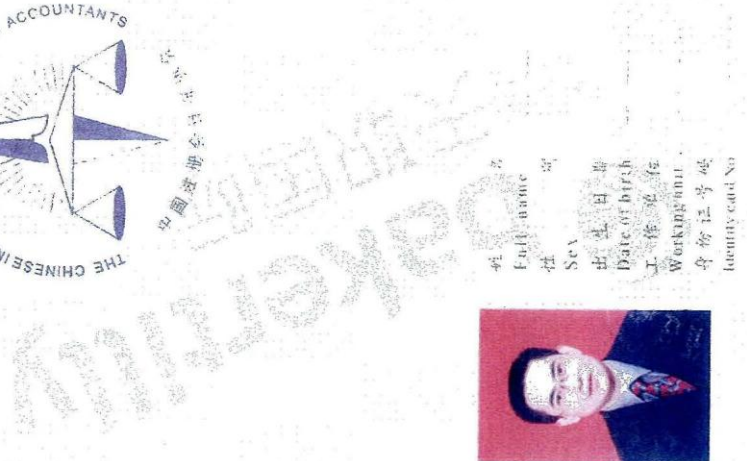
授权人（签字）：

邱瑛之

被授权人（签字）：

刘智清

日期：二〇一九年一月一日



姓名: _____
 姓: _____ 名: _____
 Sex: _____
 出生日期: _____
 Date of birth: _____
 工作单位: _____
 Working unit: _____
 身份证号码: _____
 Identity card No: _____



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2017.7.27
 合格
 [This certificate is valid for another year after this renewal]



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书跨检验合格, 在明年年度检验
 This certificate is valid for another year after this renewal



注册会计师
 Certified Public Accountant
 姓名: _____
 Name: _____
 工作单位: _____
 Working Unit: _____
 身份证号: _____
 Identity Card No: _____

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书跨检验合格, 在明年年度检验
 This certificate is valid for another year after this renewal



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]220号

业务报告签字授权委托书

授权人

姓名：邱靖之先生

被授权人

姓名：曾春卫先生

根据本所执业规范有关规定“每项业务至少应该委派一名项目负责合伙人；权益合伙人、授薪合伙人以及经授权的业务部门主任可担任项目负责合伙人；但属于鉴证业务的，如果委派的项目负责合伙人不是权益合伙人的，应当另外委派一名权益合伙人作为复核签字合伙人并在鉴证报告上签字”等的规定，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的非鉴证业务项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019年1月1日至2019年12月31日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：

Handwritten signature of the authorizing person in black ink.

被授权人（签字）：

Handwritten signature of the authorized person in black ink.

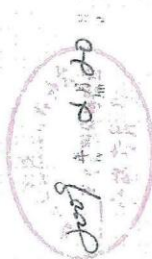
日期：二〇一九年一月一日



姓 名: 曾春正
 Full name: 曾春正
 性 别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-01-14
 Date of birth: 1975-01-14
 工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit: 湖南分所
 身份证号码: 430521750111003
 Identity card No: 430521750111003

天职国际会计师事务所有限公司
 Registered office: 100000 Beijing, China
 天职国际会计师事务所有限公司
 Registered office: 410000 Hunan, China

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2011.5.28
 合格
 本证书检验合格，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
 2012.3.6
 合格
 本证书检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2012.3.6



证书编号: 110002400151
 No. of Certificate: 110002400151
 批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 湖南省注册会计师协会
 发证日期: 2011年5月28日
 Date of Issue: 2011.5.28

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 2015.3.18
 合格
 本证书检验合格，继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验
Annual Renewal
合格专用章
2015.3.18

本证书有效，如须换领，请向本所申请。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18
合格专用章

年度检验合格
2015.3.18
合格专用章

年度检验合格
Annual Renewal of Registration

本证书有效，如须换领，请向本所申请。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册编号
Registration No.
150101604854

会计师事务所
Accounting Firm
湖南湘江注册会计师事务所

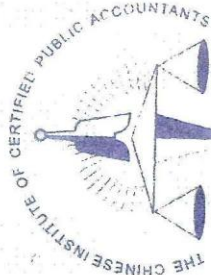
有效期至
Valid to
2016.3.31

年度检验合格
Annual Renewal of Registration

本证书有效，如须换领，请向本所申请。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015.3.18
合格专用章

2015.3.18
合格专用章



中国注册会计师协会

姓名
Full name
马俊
性别
Sex
男
身份证号
ID No.
1308-01-2
出生日期
Date of birth
1974-01-28
工作单位
Working unit
天阳国际会计师事务所
天阳国际会计师事务所
身份证号
ID No.
330401198001280049

