广信科技

NEEQ:430447

湖南广信科技股份有限公司

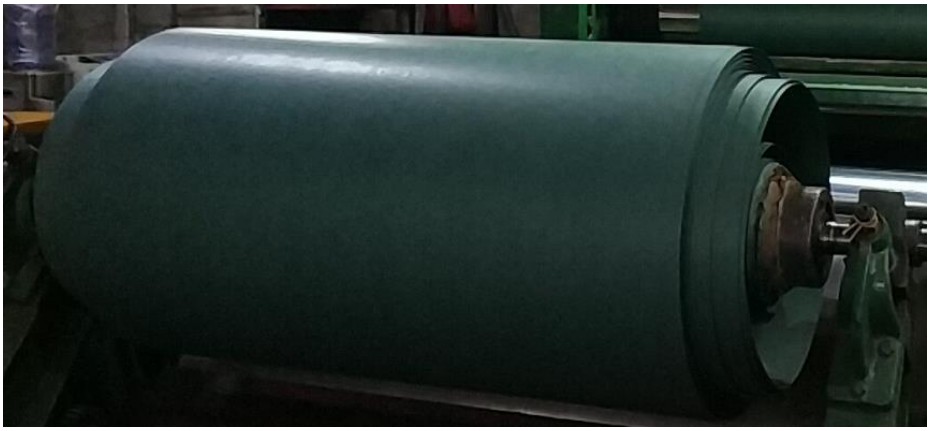
Hunan Guangxin Technology Co.,Ltd.

半年度报告

2019

公司半年度大事记

2019 年上半年，公司获得 2 项实用新型专利证书



2019 年上半年,公司的全资子公司-广信新材料科技（长沙）有限责任公司研发的阻燃绝缘纸项目试产成功。

目 录

声明与提示 6

第一节 公司概况 7

第二节 会计数据和财务指标摘要 9

第三节 管理层讨论与分析 12

第四节 重要事项 15

第五节 股本变动及股东情况 18

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 20

第七节 财务报告 23

第八节 财务报表附注 35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、广信科技	指	湖南广信科技股份有限公司
新邵德信	指	新邵德信绝缘纸板有限公司，系公司全资子公司
新邵广信	指	新邵县广信有限责任公司，系公司关联方
广信新材料	指	广信新材料科技（长沙）有限责任公司，系公司全资子公司
绝缘材料	指	用来使电工产品中不同带电体相互隔离，而不形成导电通道的材料
成型件	指	在电工设备中用以保证产品内绝缘的电气强度和机械强度，以电绝缘纸板和绝缘纤维坯料深加工制成的绝缘件
异型件	指	以绝缘纤维坯料为原料，借助模具以一次成型特殊工艺制作而成的各型绝缘件
变压器	指	变压器电力系统中重要的输配电设备，它通过电磁感应的作用，将某一等级的交流电压和电流转换成频率相同的另一等级电压和电流的设备
电抗器	指	电抗器用于输配电线路里的限流或限压，补偿高压输电线的容性电流或电压，从而起到稳定电网的作用
互感器	指	电流互感器和电压互感器的统称。其功能主要是将高电压或大电流按比例变换成标准低电压（100V）或标准小电流（5A 或 1A，均指额定值），以便实现测量仪表
电机	指	依据电磁感应定律实现电能的转换或传递的一种电磁装置。电动机俗称马达，在电路中用字母“M”表示。它的主要作用是产生驱动转矩，作为用电器或各种机械的动力源。发电机在电路中用字母“G”表示
kV	指	千伏特，电压单位
高压	指	交流 10kV-220kV 的电压等级
超高压	指	交流 330kV-750kV 的电压等级
特高压	指	交流 1,000kV 和直流±800kV 及以上的电压等级
交流	指	一般指大小和方向随时间作周期性变化的电压或电流
直流	指	方向不随时间发生改变的电流或电压，但电流大小可能不固定而产生波形
特变电工	指	特变电工股份有限公司，国内最大的变压器、电线电缆研发、制造和出口企业，发行人主要客户
山东泰开	指	山东泰开变压器有限公司，发行人主要客户
保变电气	指	保定天威保变电气股份有限公司，发行人主要客户
西电集团	指	中国西电集团公司，发行人主要客户
山东电工电气	指	山东电工电气集团有限公司，系国家电网全资子公司，发行人主要客户
泰格林纸	指	泰格林纸集团股份有限公司，发行人主要供应商

汇鸿集团	指	江苏汇鸿股份有限公司， A 股上市公司，于 2015 年 8 月 18 日更名为“江苏汇鸿国际集团股份有限公司”，发行人主要供应商
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南广信科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

声明与提示

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

公司负责人魏雅琴、主管会计工作负责人魏雅琴及会计机构负责人（会计主管人员）赵水蓉保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	湖南省新邵县酿溪镇东西路 8 号公司二楼董秘办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人签名并盖章的财务报表
	第四届董事会第三次会议决议
	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南广信科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Guangxin Technology Co.,Ltd.
证券简称	广信科技
证券代码	430447
法定代表人	魏雅琴
办公地址	新邵县酿溪镇东西路

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	魏雅琴
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0739-3602248
传真	0739-3606866
电子邮箱	hngx2004@163.com
公司网址	www.hngxtech.com
联系地址及邮政编码	联系地址：湖南省新邵县酿溪镇东西路 8 号，邮政编码：422900
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-8-10
挂牌时间	2014-1-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	电气机械和器材制造业之绝缘制品制造子行业
主要产品与服务项目	电绝缘材料、成型件的生产、加工及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	59,372,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	魏冬云
实际控制人及其一致行动人	实际控制人魏冬云，一致行动人魏冬云和魏雅琴

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更

统一社会信用代码	914305007656050 52E	否
注册地址	湖南省新邵县酿溪镇东西路	否
注册资本（元）	59,372,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第二节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	112,235,590.48	115,266,846.72	-2.63%
毛利率%	22.90%	19.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,734,324.86	4,126,801.99	63.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,061,799.53	2,822,465.78	114.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.31%	2.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.98%	1.5%	-
基本每股收益	0.11	0.07	57.14%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	275,175,982.11	275,211,128.55	-0.01%
负债总计	68,179,816.81	74,949,288.11	-9.03%
归属于挂牌公司股东的净资产	206,996,165.30	200,261,840.44	3.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.49	3.37	3.56%
资产负债率%（母公司）	24.31%	27.28%	-
资产负债率%（合并）	24.78%	27.23%	-
流动比率	2.71	2.35	-
利息保障倍数	11.13	6.14	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	6,479,920.02	30,912,159.62	-79.04%
应收账款周转率	2.09	2.04	-
存货周转率	2.90	2.09	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例

总资产增长率%	-0.01%	-9.55%	-
营业收入增长率%	-2.63%	-4.49%	-
净利润增长率%	63.19%	-51.92%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	59,372,000	59,372,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	344,200
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,409,525.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,141,236.95
非经常性损益合计	612,488.78
所得税影响数	-60,036.54
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	672,525.32

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
（一）合并报表				
应收票据		54,632,998.34		64,635,817.70
应收账款		45,689,047.44		45,211,772.96
应收票据及应收账款	100,322,045.78		109,847,590.66	
（二）母公司报表				

应收票据		42,972,691.00		57,958,245.35
应收账款		38,964,705.76		38,792,055.21
应收票据及应收账款	81,937,396.76		96,750,300.56	

注：1、本公司根据《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)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如上表。

第三节　管理层讨论与分析

一、　商业模式

公司所处行业为电气机械和器材制造业之绝缘制品制造子行业。公司是国内领先的纸质绝缘材料专业供应商，主要从事高压、超高压和特高压交（直）流输电变压器以及轨道交通牵引变压设备绝缘纸板和绝缘成型件产品研发、生产和销售。目前公司拥有高素质的研发队伍和强大的技术研发实力，并采用先进的技术和生产工艺，为国内外客户提供优质的产品和服务。公司吸引了大量的优秀客户，并与知名企业特变电工、中国西电、保变电气、山东电工、山东泰开、正泰电器等优质客户保持了稳定合作的关系。公司通过直销和经销的方式，积极开拓业务，在国内拥有较大的市场份额和较强的市场影响力，产品出口多个国家，赢得了广大用户的肯定与信赖。公司的收入来源是产品销售。公司重视技术创新，持续改进产品质量，实施精细化管理，加强企业文化建设，不断提升企业竞争力，促进了公司持续健康发展。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。 报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、　经营情况回顾

报告期内，公司受国家电网建设放缓的影响，销售规模有所下降，共实现营业收入 11,223.56 万元， 比上年同期减少 2.63%。报告期内，公司营业收入减少主要是高压绝缘纸板产品销售收入的减少。

报告期内，公司实现营业成本 8,653.34 万元，比上年同期减少 6.44%；实现营业利润 848.11 万元，比上年同期增加 92.99%；实现净利润 673.43 万元，比上年同期增加 63.19%，主要原因是受原材料木浆的下降影响,导致单位成本的下降；财务费用减少系公司归还了“15 湖南中小集合债”导致利息支出和担保费的减少；因期末应收账款较期初减少导致计提的坏账准备减少；由于上述因素综合影响，导致本期净利润较上年同期大幅上升。

报告期末总资产 27,517.60 万元，较期初减少 0.01%。资产负债率 24.78%，较期初减少 2.45 个百分点。本期末现金及现金等价物净增加额为 531.50 万元，较上年同期增加 554.37 万元，主要是筹资活动产生的现金净流量增加。

重点分析如下：

主要销售客户的基本情况： 报告期内，公司主营业务的主要客户保持稳定，销售量较上年同期有所下降。

主要供应商的基本情况： 报告期内，公司主要供应商保持稳定，主要原材料价格较上年同期有所下降。

生产情况：报告期内，公司生产线运转正常，产量与上年同期有所下降。

三、　风险与价值

1、市场风险

近年来，国民经济的持续稳定增长、城镇化的加速建设、人民生活水平的不断提高及新能源的开发，带动了国内电力工业的迅速发展，进而带动了超/特高压绝缘纸板及绝缘成型件行业的快速发展。特别是随着特高压电网的开工建设，市场对电工绝缘纸板及绝缘成型件产品的需求不断的加大。电工绝缘纸板及绝缘成型件产品广阔的市场前景吸引了其他投资商的关注，公司在市场开拓中的竞争对手也必定会逐渐增加。虽然公司在大型变压器用绝缘成型件、出线装置及技术等领域具有国内领先的技术优势，但

公司若不能加快科技成果产业化，使公司的技术优势迅速转化为产品优势，并进一步的培育和开拓国际国内两个市场，进一步的提升客户服务水平，迅速形成市场的供给保障链，则未来将面临更大的竞争压力。 应对措施：公司加强对大型变压器用绝缘纸板、绝缘成型件、出线装置等领域技术研发投入，提升 公司在市场竞争中的核心竞争力。

2、经营风险

（1）主要原材料价格波动的风险：公司主要原材料为电子级木浆板，原材料成本占生产成本的比重较高。报告期内，公司浆板采购价格有所下降，主要原材料采购单价的下降对公司原材料采购成本带来不确定性影响，进而对公司成本控制和经营业绩产生一定影响。

（2）特高压绝缘纸板产品未能达到预期的风险：公司自 2013 年开始投资建设 8,000 吨特高压绝缘 纸板项目，该项目投资 6,442.79 万元，于 2015 年 12 月全部转为固定资产并开始计提折旧，项目计划在 建成三年后达到预计产能规模。该项目主要生产特高压绝缘纸板，产品应用于交流 750kv-1100kv 和直流 ±550kv-±800kv 超/特高压变压器和电抗器等输变电设备。目前公司特高压产品销售比例较小，若公司未能顺利扩大特高压输变电设备市场，特高压绝缘纸板产品销售和市场规模未能达到预期水平，将对公司未来经营业绩产生重大不利影响。

（3）客户相对集中风险：公司的主要客户为国内大中型输变电设备制造企业，以及为国内中小输变电设备、电机生产企业和海外客户提供产品服务的经销商。报告期内，公司向前五名客户所实现的销售收入为 3,692.03 万元，占营业收入的 32.90%，客户集中度较高。虽然公司与主要客户之间形成了长期稳定的合作关系，但如果公司与主要客户的合作发生变化，或主要客户的经营情况不利，从而降低对公 司产品的采购，将可能对公司的盈利能力与业务发展造成重大不利影响。 应对措施：公司及时跟踪客户订单情况及原材料采购价格变动情况，制定合理的采购计划，减少原 材料价格波动带来的不利影响；提高新生产线的设备正常运转率，提升产品质量，节能降耗，加强市场 开拓力量，积极推广新产品，消化新增产能，创造效益；对于客户相对集中风险，公司在维持现有存量 客户的基础上，加强销售团队的技术营销能力，积极拓展新客户。

3、财务风险

（1）应收款发生坏账风险：报告期期末，公司应收账款为 6,194.80 万元，占同期流动资产的比重为 40.55%，应收账款余额较大。虽然公司目前应收账款质量和回收情况良好，但由于应收账款余额较大，如果出现客户经营状况发生重大不利变化，可能存在发生坏账的风险，进而影响公司未来年度的利润水平。

（2）偿债风险：报告期期末，公司短期借款为 3,800 万元。虽然公司息税折旧摊销前利润充足，利息保障倍数充分，经营活动产生的现金流良好，但并不排除未来宏观经济环境发生变化，如上游供应商缩紧信用，或下游客户付款期延长，将使公司的偿债能力受到影响。 应对措施：公司强化销售管理程序和客户管理工作，加强对客户销售回款的跟踪和催收工作，将应收账款余额控制在合理水平；同时，公司加强对流动资金的管理，保持公司充足的付息还本能力。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

□适用 √不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司依法合规经营，遵循诚信为本、服务社会的理念，注重产品质量，在取得经济效益的同时，切实维护员工利益和供应商的合法权益。公司信息披露及时，经营良好，积极承担社会责任。

公司积极响应国家精准扶贫的号召，聘用了数名贫困户，为贫困户解决了就业问题。通过节能减排，安全生产，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业

发展成果。尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力	24,000,000.00	7,014,263.98
2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	6,000,000.00	1,018,441.69
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）		
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000,000.00	38,000,000.00
6．其他	300,000.00	

注：上述关联交易事项经 2019 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第二十三次会议提案，同时经 2018 年年度股东大会审议通过。(详见公告《关于预计 2019 年度日常性关联交易公告》(公告编号：2019-011))

上述“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”是指关联方为公司向银行融资提供的保证担保。公司于 2018 年 9 月 30 日与中国农业发展银行新邵县支行签订编号为 43052201-2018 年（新邵）字 0004 号的短期借款合同，借款金额为 3,000 万元； 2018 年 12 月 10 日与中国工商银行股份有限公司邵阳分行签订编号为 0190600289-2018(营业）字 00046 号的短期借款合同，借款金额为 800 万元。合

同约定由魏冬云及其配偶雷放明、 魏雅琴及其配偶潘亮和唐吉晃及其配偶曾美雄为上述贷款提供担保保证。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/5/4	-	自愿	同业竞争承诺	为避免可能发生的同业竞争，维护公司的利益，公司控股股东、实际控制人魏冬云和魏雅琴向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中
董监高	2017/5/4	-	自愿	同业竞争承诺	为避免可能发生的同业竞争，维护公司的利益，公司控股股东、实际控制人魏冬云和魏雅琴向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免可能发生的同业竞争，维护公司的利益，公司控股股东、实际控制人魏冬云和魏雅琴向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

截至本报告披露之日，魏冬云、魏雅琴严格履行承诺事项，报告期不存在同业竞争的情形。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房屋建筑物	抵押	8,470,742.40	3.08%	抵押贷款
无形资产-土地	抵押	7,727,129.51	2.81%	抵押贷款
总计	-	16,197,871.91	5.89%	-

注：1、公司于 2018 年 9 月 30 日与中国农业发展银行新邵县支行签订编号为 43052201-2018 年（新邵）字 0004 号的短期借款合同，借款金额为 3000 万元。同时，2017 年 5 月 5 日，公司与中国农业发展银行签订《最高额抵押合同》，合同编号为 43052201-2017 年新邵（抵）字 0007 号，担保自 2017 年 5 月 5 日至 2022 年 5 月 4 日发生的不高于 3286 万元贷款，抵押物为公司房地产 15 处，房地产证编号为：新房权证酿溪镇字第 716001152 号、第 716001153 号、第 716001154 号、第 716001155、第 716001156 号、第 716001157 号、第 716001159 号、第 716001160 号、第 716001161 号、第 716001162 号、第 716001163 号、第 716001164 号、第 716001165 号、第 716001166 号、第 716001167 号，共 15 栋房产及新国用（2016）

第 000330 号，不动产编号为湘（2017）新邵县不动产权第 000455 号。
2、公司于 2018 年 12 月 10 日与中国工商银行股份有限公司邵阳分行签订编号为 0190600289-2018(营业）字 00046 号的短期借款合同，借款金额为 800 万元。以子公司德信资产与银行签订《最高额抵押合同》，担保自 2017 年 11 月 17 日至 2022 年 11 月 7 日发生的不超过 3048 万元借款，合同编号为 0190600289-2017 年营业（抵）字 0031 号，抵押地产 4 处，地产编号为：湘（2017）新邵县不动产权第 0000229 号、第 0000230 号，另外两处地产位于新邵县酿溪镇大坪内环西路，无单独地产证，下述 26 处房产附着于该两处无单独地产证明的地块上。房产 26 处，编号为新邵县不动产权第 0000251 号、第 0000252 号、第 0000255 号、第 0000231 号、第 0000250 号、第 0000239 号、第 0000238 号、第 0000237 号、第 0000236 号、第 0000235 号、第 0000242 号、第 0000247 号、第 0000243 号、第 0000256 号、第 0000254 号、第 0000232 号、第 0000246 号、第 0000245 号、第 0000253 号、第 0000244 号、第 0000241 号、第 0000233 号、第 0000234 号、第 0000240 号、第 0000248 号、第 0000249 号。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	23,391,794	39.4%	0.00	23,391,794	39.4%
	其中：控股股东、实际控制人	8,968,036	15.10%	0.00	8,968,036	15.10%
	董事、监事、高管	12,853,400	21.65%	0.00	12,853,400	21.65%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	35,980,206	60.60%	0.00	35,980,206	60.60%
	其中：控股股东、实际控制人	23,994,108	40.41%	0.00	23,994,108	40.41%
	董事、监事、高管	35,980,206	60.6%	0.00	35,980,206	60.6%
	核心员工					
总股本		59,372,000	-	0.00	59,372,000	-
普通股股东人数		58				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏冬云	32,962,144	0.00	32,962,144	55.52%	23,994,108	8,968,036
2	魏雅琴	10,370,000	0.00	10,370,000	17.47%	7,777,500	2,592,500
3	唐吉晃	4,250,987	0.00	4,250,987	7.16%	3,188,241	1,062,746
4	项旻涛	2,000,000	0.00	2,000,000	3.37%	0	2,000,000
5	唐昌林	1,410,000	0.00	1,410,000	2.38%	0	1,410,000
合计		50,993,131	0.00	50,993,131	85.90%	34,959,849	16,033,282
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 魏冬云与魏雅琴系父女关系，唐吉晃与唐昌林系父子关系。除此之外，公司前五大股东无其他关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

魏冬云，董事，男，1956 年 12 月出生，高级经济师，中国国籍，无境外永久居留权。工作经历：1973 年 8 月进入邵阳市造纸厂工作；1994 年 3 月创办邵阳市广信造纸有限公司并担任董事长至 2002 年；2002 年 5 月创办新邵县广信有限责任公司并担任董事长至 2015 年 10 月；2004 年 8 月创办湖南广信科技股份有限公司，2004 年 8 月至 2016 年 5 月任公司董事、董事长，现任公司董事。魏冬云先生 1999 年 5 月被湖南省人民政府评为“湖南省优秀私营企业家”，2006 年 7 月当选为湖南省造纸协会副会长，2008 年 8 月当选为湖南省第十一届人大代表，2009 年 9 月被评为“纪念新中国成立 60 周年邵阳市十大杰出贡献经济人物”，2012 年 8 月当选为湖南省第十二届人大代表。

魏冬云作为公司主要创始人，魏冬云自公司成立以来，担任公司的法定代表人、董事长、董事，对公司的生产经营、人事、财务管理等均能够施加决定性影响，是公司的实际控制人。

魏冬云先生持有公司 32,962,144 股的股份，占公司股份总数的 55.52%，为公司的控股股东。

魏雅琴女士系魏冬云之女，1983 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，工商管理专业。2008 年 6 月至今在公司担任董事长助理、董事、董事会秘书、副总经理、董事长，持有公司 10,370,000 股的股份，占公司股份总数的 17.47%，与魏冬云属于一致行动人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未变化。

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
魏雅琴	董事长、董事会秘书	女	1983 年 2 月	研究生	2016.8-2019.5 2019.5-2022.5	是
魏冬云	董事	男	1956 年 12 月	大专	2016.8-2019.5 2019.5-2022.5	是
唐吉晃	董事	男	1954 年 2 月	大专	2016.8-2019.5 2019.5-2022.5	是
李中民	董事、总经理	男	1976 年 11 月	本科	2016.8-2019.5 2019.5-2022.5	是
龚龑	董事	男	1965 年 9 月	本科	2016.8-2019.5 2019.5-2022.5	否
周暾伟	副总经理	男	1968 年 4 月	大专	2016.8-2019.5 2019.5-2022.5	是
黄游宇	副总经理	男	1963 年 1 月	本科	2016.8-2019.5 2019.5-2022.5	是
黄礼虎	副总经理	男	1977 年 11 月	大专	2016.8-2019.5 2019.5-2022.5	是
王健全	监事会主席	男	1959 年 8 月	大专	2016.8-2019.5 2019.5-2022.5	是
雷维成	监事	男	1962 年 9 月	大专	2016.8-2019.5 2019.5-2022.5	是
李维琪	监事	女	1980 年 12 月	研究生	2016.8-2019.5 2019.5-2022.5	是
单汩源	独立董事	男	1962 年 9 月	博士	2016.5-2019.1	是
李新首	独立董事	男	1971 年 9 月	本科	2016.5-2019.1	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

魏冬云与魏雅琴系父女关系。其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在其他亲属关系，与控股股东、实际控制人间不存在其他亲属关系。

(二)　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股

		股股数		股股数	持股比例	票期权数量
魏雅琴	董事长、董事会秘书	10,370,000	0	10,370,000	17.47%	10,370,000
魏冬云	董事	32,962,144		32,962,144	55.52%	32,962,144
唐吉晃	董事	4,250,987	0	4,250,987	7.16%	4,250,987
李中民	董事、总经理	490,000	0	490,000	0.83%	490,000
龚龑	董事	150,475	0	150,475	0.25%	150,475
周暾伟	副总经理	360,000	0	360,000	0.61%	360,000
黄游宇	副总经理	100,000	0	100,000	0.17%	100,000
王健全	监事会主席	80,000	0	80,000	0.13%	80,000
雷维成	监事	20,000	0	20,000	0.03%	20,000
李维琪	监事	20,000	0	20,000	0.03%	20,000
合计	-	48,803,606	0	48,803,606	82.20%	48,803,606

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
魏雅琴	董事长、董事会秘书	换届	董事长、董事会秘书	任期届满，换届选举
魏冬云	董事	换届	董事	任期届满，换届选举
唐吉晃	董事	换届	董事	任期届满，换届选举
李中民	董事、总经理	换届	董事、总经理	任期届满，换届选举
龚龑	董事	换届	董事	任期届满，换届选举
周暾伟	副总经理	换届	副总经理	任期届满，换届选举
黄游宇	副总经理	换届	副总经理	任期届满，换届选举
黄礼虎	副总经理	换届	副总经理	任期届满，换届选举
王健全	监事会主席	换届	监事会主席	任期届满，换届选举
雷维成	监事	换届	监事	任期届满，换届选举
李维琪	监事	换届	监事	任期届满，换届选举
单汩源	独立董事	离任	无	个人原因辞职
李新首	独立董事	离任	无	个人原因辞职

注：公司董事会于 2019 年 1 月 21 日收到独立董事单汩源、李新首递交的辞职报告。上述辞职独立董事未持有公司股份。单汩源、李新首辞职后不再担任公司其他职务。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	48	52
生产人员	304	318
销售人员	13	13
技术人员	60	63
财务人员	8	8
员工总计	433	454

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	16	15
专科	77	79
专科以下	337	357
员工总计	433	454

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

（一）人员变动情况：报告期末，公司员工总数和员工结构较报告期初比有所增加。
（二）人才引进：公司重视人才的引进，制定了系列的人才培育项目。
（三）培训：公司制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工企业文化理念培训、新员工岗位技能培训及实习,在职员工业务与技术能力培训,管理干部管理能力提升培训,不断提升公司员工素质和能力,提升员工和部门的工作效率,为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。
（四）员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，公司根据自身实际，制定了相关薪酬体系及绩效考核制度，员工薪酬包括薪金、津贴和奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳五险一金。
（五）公司不存在需承担费用的退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	17,581,412.15	12,266,389.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		106,175,276.47	100,322,045.78
其中：应收票据	六、2	44,227,268.82	54,632,998.34
应收账款	六、3	61,948,007.65	45,689,047.44
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,475,338.38	914,007.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	393,995.54	449,817.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	27,099,061.73	32,555,967.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	56,105.05	148,001.79
流动资产合计		152,781,189.32	146,656,229.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	104,607,398.18	110,171,378.07
在建工程	六、9	4,585,845.56	4,637,900.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	11,877,890.50	12,355,358.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	693,971.83	880,596.50
递延所得税资产	六、12	629,686.72	474,265.33
其他非流动资产	六、13		35,400.00
非流动资产合计		122,394,792.79	128,554,898.82
资产总计		275,175,982.11	275,211,128.55
流动负债：			
短期借款	六、14	38,000,000.00	38,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		10,534,076.27	12,901,589.62
其中：应付票据			
应付账款	六、15	10,534,076.27	12,901,589.62
预收款项	六、16	979,824.51	1,486,600.16
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	2,700,067.20	3,131,739.16
应交税费	六、18	3,086,554.55	897,884.36
其他应付款	六、19	1,022,407.00	1,446,767.41
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			4,617,934.39
流动负债合计		56,322,929.53	62,482,515.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	11,856,887.28	12,466,773.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,856,887.28	12,466,773.01
负债合计		68,179,816.81	74,949,288.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	59,372,000.00	59,372,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	22,818,116.88	22,818,116.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	8,944,891.17	8,944,891.17
一般风险准备			
未分配利润	六、24	115,861,157.25	109,126,832.39
归属于母公司所有者权益合计		206,996,165.30	200,261,840.44
少数股东权益			
所有者权益合计		206,996,165.30	200,261,840.44
负债和所有者权益总计		275,175,982.11	275,211,128.55

法定代表人：魏雅琴主管会计工作负责人：魏雅琴会计机构负责人：赵水蓉

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			

货币资金		11,621,829.13	7,560,365.70
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十六、1	35,619,921.50	42,972,691.00
应收账款	十六、2	48,932,773.06	38,964,705.76
应收款项融资			
预付款项		752,499.63	689,638.41
其他应收款	十六、3	12,708,849.50	15,240,056.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,976,261.58	13,423,125.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			100,009.51
流动资产合计		121,612,134.40	118,950,592.19
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	18,486,459.90	18,100,459.90
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		92,867,901.85	97,449,204.53
在建工程		4,585,845.56	4,637,900.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,916,192.82	6,003,906.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		693,971.83	880,596.50
递延所得税资产		415,283.16	342,907.53
其他非流动资产			35,400.00
非流动资产合计		122,965,655.12	127,450,375.34
资产总计		244,577,789.52	246,400,967.53
流动负债：			

短期借款		38,000,000.00	38,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,186,018.80	7,962,198.18
预收款项		198,769.79	843,496.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		952,889.71	1,850,915.64
应交税费		1,089,656.04	283,484.37
其他应付款		169,611.35	1,445,240.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			4,359,934.39
流动负债合计		47,596,945.69	54,745,269.23
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,856,887.28	12,466,773.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,856,887.28	12,466,773.01
负债合计		59,453,832.97	67,212,042.24
所有者权益：			
股本		59,372,000.00	59,372,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,818,116.88	22,818,116.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,298,687.21	12,298,687.21

一般风险准备			
未分配利润		90,635,152.46	84,700,121.20
所有者权益合计		185,123,956.55	179,188,925.29
负债和所有者权益合计		244,577,789.52	246,400,967.53

法定代表人：魏雅琴　　主管会计工作负责人：魏雅琴　　会计机构负责人：赵水蓉

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		112,235,590.48	115,266,846.72
其中：营业收入	六、25	112,235,590.48	115,266,846.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		104,364,404.44	111,559,033.57
其中：营业成本	六、25	86,533,391.03	92,486,789.53
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、26	1,309,964.78	1,406,358.40
销售费用	六、27	4,056,909.63	4,391,473.29
管理费用	六、28	7,798,953.57	6,647,459.90
研发费用	六、29	3,034,209.79	3,012,067.68
财务费用	六、30	816,288.44	2,248,468.45
其中：利息费用		837,699.05	1,915,313.07
利息收入		9,709.13	11,859.04
信用减值损失			
资产减值损失	六、32	814,687.20	1,366,416.32
加：其他收益	六、31	609,885.73	686,864.17
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,481,071.77	4,394,677.32
加：营业外收入	六、33	1,293,441.05	1,069,517.00
减：营业外支出	六、34	1,290,838.00	214,819.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,483,674.82	5,249,374.62
减：所得税费用	六、35	1,749,349.96	1,122,572.63
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,734,324.86	4,126,801.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,734,324.86	4,126,801.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		6,734,324.86	4,126,801.99
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,734,324.86	4,126,801.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,734,324.86	4,126,801.99
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.07

法定代表人：魏雅琴主管会计工作负责人：魏雅琴会计机构负责人：赵水蓉

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	54,619,030.53	61,883,138.75
减：营业成本	十六、4	41,124,098.40	49,059,854.18
税金及附加		732,374.00	782,720.80
销售费用		2,042,075.90	2,552,686.44
管理费用		5,140,093.49	4,478,790.03
研发费用		2,944,014.41	2,973,106.59
财务费用		810,415.64	2,120,866.93
其中：利息费用		837,699.05	1,915,313.07
利息收入		-5,855.43	-8,813.68
加：其他收益		609,885.73	556,864.17
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、5	4,200,000.00	4,300,000.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-482,504.20	-880,476.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,153,340.22	3,891,501.83
加：营业外收入		1,043,673.05	957,705.00
减：营业外支出		955,800.00	32,918.14
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,241,213.27	4,816,288.69
减：所得税费用		306,182.01	77,443.29
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,935,031.26	4,738,845.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		5,935,031.26	4,738,845.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		5,935,031.26	4,738,845.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：魏雅琴　　主管会计工作负责人：魏雅琴　　会计机构负责人：赵水蓉

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,394,499.38	106,409,676.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、37	1,008,557.65	3,384,534.04
经营活动现金流入小计		73,403,057.03	109,794,210.91

购买商品、接受劳务支付的现金		39,191,585.74	48,107,089.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,418,765.13	15,306,247.84
支付的各项税费		6,879,514.88	9,805,766.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	6,433,271.26	5,662,948.10
经营活动现金流出小计		66,923,137.01	78,882,051.29
经营活动产生的现金流量净额		6,479,920.02	30,912,159.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		280,412.50	45,680.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		280,412.50	45,680.00
投资活动产生的现金流量净额		-280,412.50	-45,680.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			28,000,000.00
偿还债务支付的现金			54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		884,484.61	5,095,178.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		884,484.61	59,095,178.72
筹资活动产生的现金流量净额		-884,484.61	-31,095,178.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		5,315,022.91	-228,699.10
加：期初现金及现金等价物余额		12,266,389.24	7,681,366.18
六、期末现金及现金等价物余额		17,581,412.15	7,452,667.08

法定代表人：魏雅琴主管会计工作负责人：魏雅琴会计机构负责人：赵水蓉

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,717,149.07	67,983,000.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		962,885.99	5,750,638.68
经营活动现金流入小计		34,680,035.06	73,733,639.16
购买商品、接受劳务支付的现金		15,394,343.77	24,488,959.82
支付给职工以及为职工支付的现金		8,393,176.91	9,618,908.97
支付的各项税费		3,053,764.15	3,996,272.92
支付其他与经营活动有关的现金		6,663,904.16	6,818,019.47
经营活动现金流出小计		33,505,188.99	44,922,161.18
经营活动产生的现金流量净额		1,174,846.07	28,811,477.98
二、投资活动产生的现金流量：		-	
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,200,000.00	3,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,200,000.00	3,300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		279,552.00	36,680.00
投资支付的现金		300,000.00	
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		579,552.00	36,680.00
投资活动产生的现金流量净额		3,620,448.00	3,263,320.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		-	28,000,000.00
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		-	28,000,000.00
偿还债务支付的现金			54,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		733,830.64	5,095,178.72
支付其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流出小计		733,830.64	59,095,178.72
筹资活动产生的现金流量净额		-733,830.64	-31,095,178.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		4,061,463.43	979,619.26
加：期初现金及现金等价物余额		7,560,365.70	4,708,566.33
六、期末现金及现金等价物余额		11,621,829.13	5,688,185.59

法定代表人：魏雅琴　　主管会计工作负责人：魏雅琴　　会计机构负责人：赵水蓉

第八节　财务报表附注

一、　附注事项

（一）　附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7．是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8.是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9.上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14．是否存在预计负债	□是 √否	

（二）　附注事项详情

1、 会计政策变更

会计政策变更详见“第二节第八小节”。

二、　报表项目注释

湖南广信科技股份有限公司股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

湖南广信科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为新邵县广信电绝缘材料有限公司，成立于2004年8月10日。2009年3月25日，有限公司整体变更设立股份有限公司。

经过历次股权变更，截止至 2019 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
魏冬云	32,962,144.00	55.5180
魏雅琴	10,370,000.00	17.4661
唐吉晃	4,250,987.00	7.1599
项旻涛	2,000,000.00	3.3686
唐昌林	1,411,000.00	2.3765
金亚林	1,000,000.00	1.6843
魏勇	850,465.00	1.4324
唐靖	727,000.00	1.2245
刘德云	668,141.00	1.1253
李中民	490,000.00	0.8253
曾福连	478,756.00	0.8064
申加喜	455,654.00	0.7675
周暾伟	360,000.00	0.6063
肖湘华	275,412.00	0.4639
刘胤文	215,000.00	0.3621
朱新见	200,000.00	0.3369
刘旭东	189,399.00	0.3190
曾均民	183,535.00	0.3091
龙海斌	182,678.00	0.3077
龙行忠	180,433.00	0.3039
王健华	163,549.00	0.2755
龚龑	150,475.00	0.2534
刘旭英	150,000.00	0.2526
付子义	149,292.00	0.2515
马新春	140,496.00	0.2366

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
黄游宇	100,000.00	0.1684
朱新国	90,000.00	0.1516
王健全	80,000.00	0.1347
王尉	75,000.00	0.1263
孙建平	74,292.00	0.1251
温胜华	50,000.00	0.0842
魏新民	50,000.00	0.0842
胡海燕	50,000.00	0.0842
王洪兴	50,000.00	0.0842
姜永祥	49,292.00	0.0830
刘黎	45,000.00	0.0758
黄礼虎	30,000.00	0.0505
刘桂生	30,000.00	0.0505
李湘华	30,000.00	0.0505
岳菊香	25,000.00	0.0421
钟富成	20,000.00	0.0337
邓通平	20,000.00	0.0337
周武岗	20,000.00	0.0337
郑小玲	20,000.00	0.0337
唐跃平	20,000.00	0.0337
黄蓝澜	20,000.00	0.0337
雷维成	20,000.00	0.0337
陈青林	20,000.00	0.0337
刘前进	20,000.00	0.0337
唐红英	20,000.00	0.0337
刘慢林	20,000.00	0.0337
曾太平	20,000.00	0.0337
陈坚	20,000.00	0.0337
陈飞	20,000.00	0.0337
李维琪	20,000.00	0.0337
黄涛	19,000.00	0.0320
谢桂秋	10,000.00	0.0168

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
成麓	10,000.00	0.0168
合计	59,372,000.00	100.00

统一社会信用代码：91430500765605052E；公司注册地址：新邵县酿溪镇东西路；法定代表人：魏雅琴；公司所属行业性质：电气机械和器材制造业之绝缘制品制造子行业；公司经营范围：电绝缘材料、成型件的研发、生产、加工及销售（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）；主要产品：变压器绝缘纸板、变压器绝缘成型件等。

现总部位于湖南省邵阳市新邵县酿溪镇东西路。

本财务报表业经本公司董事会于于2019年8月12日决议批准报出。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要从事绝缘纸板生产、加工和销售；新材料技术推广服务；特种材料及新产品研发；环保新型复合材料的生产（限分支机构）；环保新型复合材料的销售。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事输变电设备、电机、电线电缆、电气化铁路及轨道交通牵引变压系统的绝缘纸板和绝缘成型件产品研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会

计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处

置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇

兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该

部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方及非同一控制下的关联方企业（不包含押金、保证金、备用金）
个别认定组合	合并范围内各子公司、同一控制下关联方、押金、保证金、备用金

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	非关联方及非同一控制下的关联方企业（不包含押金、保证金、备用金）
个别认定组合	合并范围内各子公司、同一控制下关联方、押金、保证金、备用金

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用

和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	4-20	5	23.75-4.75
电子设备	年限平均法	5-10	5	19.0-9.5
运输设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租

赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能

流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法
商标权	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

24、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司确认商品销售收入的具体方法为：

①商品送至客户

公司根据客户订单或合同要求，将商品运至客户指定仓库，客户收货人员收货后在发货单上签收确认，公司凭客户签收的发货单确认收入。

②客户自行提货

公司根据客户订单或合同要求，由客户自行提货，客户提货人员提货后在发货单上签收确认，公司凭客户签收的发货单确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

25、政府补助

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（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年度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。

（3）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。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

经 2019 年 8 月 12 日第四届董事会第三次会议批准。根据财政部 2019 年 4 月发布的《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），对企业财务报表格式进行相应调整，公司对 2018 年 12 月 31 日财务报表列报进行重新调整。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。

如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
房产税	按房产原值一次扣除20.00%后余值的1.20%计缴。
土地使用税	实际土地使用面积6.00元/平方米、5.00元/平方米计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1～3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

纳税主体名称	所得税税率
新邵德信绝缘纸板有限公司	按应纳税所得额的25.00%计缴。
广信新材料科技（长沙）有限责任公司	按应纳税所得额的25.00%计缴。

2、税收优惠及批文

2017年11月17日，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下发文件（湘科发[2017]201号），公司通过2017年第一批高新技术企业认定，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日，实际适用税率15%。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上年同期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	50,811.32	31,367.06
银行存款	17,530,600.83	12,235,022.18
合计	17,581,412.15	12,266,389.24

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	27,639,415.82	29,635,082.33
商业承兑汇票	16,587,853.00	25,107,916.01
小计	44,227,268.82	54,742,998.34
减：坏账准备	-	110,000.00
合计	44,227,268.82	54,632,998.34

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,548,182.46	
商业承兑汇票		4,861,235.03
合计	25,548,182.46	4,861,235.03

（3）其他说明

本期应收票据计提坏账准备 0.00 元，本年收回或转回坏账准备金额 110,000.00 元。

本年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 1,673,530.60 元（上年度：人民币 24,176,575.99）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 0.00 元（上年度：人民币 3,444,521.20 元），发生的贴现费用为人民币 9,217.72 元（上年度：人民币 327,887.58 元）。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,556,313.76	100.00	3,608,306.11	5.50	61,948,007.65
账龄组合	65,144,601.80	99.37	3,608,306.11	5.54	61,536,295.69
个别认定组合	411,711.96	0.63			411,711.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	65,556,313.76	100.00	3,608,306.11	5.50	61,948,007.65

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,379,876.75	100.00	2,690,829.31	5.56	45,689,047.44
账龄组合	48,095,336.83	99.41	2,690,829.31	5.59	45,404,507.52
个别认定组合	284,539.92	0.59			284,539.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	48,379,876.75	100.00	2,690,829.31	5.56	45,689,047.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	61,684,944.15	3,084,247.20	5.00
1 至 2 年	3,049,084.65	304,908.47	10.00
2 至 3 年	382,845.13	191,422.57	50.00
3 年以上	27,727.87	27,727.87	100.00
合计	65,144,601.80	3,608,306.11	

注：确定该组合依据非关联方及非同一控制下的关联方企业（不包含押金、保证金、备用金）。

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 926,339.28 元；本年核销的坏账准备金额 8,862.48 元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 33,340,141.07 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,786,766.16 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,441,705.08	97.72	891,653.82	97.56
1 至 2 年	28,982.15	1.97	18,206.15	1.99
2 至 3 年	501.74	0.03		
3 年以上	4,149.41	0.28	4,147.70	0.45
合计	1,475,338.38	100.00	914,007.67	100.00

注：本公司无 1 年以上大额预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,124,710.99 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 76.23%。

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	402,995.54	449,817.36
合计	402,995.54	449,817.36

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	402,995.54	100.00	9,000.00	2.23	393,995.54

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
账龄组合	402,995.54	100.00	9,000.00	2.23	393,995.54
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	402,995.54	100.00	9,000.00	2.23	393,995.54

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	460,469.44	100.00	10,652.08	2.31	449,817.36
账龄组合	213,041.57	46.27	10,652.08	5.00	202,389.49
个别认定组合	247,427.87	53.73			247,427.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	460,469.44	100.00	10,652.08	2.31	449,817.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	180,000.00	9,000.00	5.00
合计	180,000.00	9,000.00	-

注：确定该组合依据非关联方及非同一控制下的关联方企业（不包含押金、保证金、备用金）。

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	10,000.00	10,000.00
员工借款	114,000.00	82,000.00
备用金	97,644.75	31,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
预缴社保	1,350.79	124,427.87
暂收款	180,000.00	213,041.57
合计	402,995.54	460,469.44

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,000.00 元。

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中企云链（北京）金融信息服务有限公司	暂收款	否	180,000.00	1 年以内	44.66	9,000.00
周青	员工借款	否	50,000.00	1 年以内	12.41	
李沙	员工借款	否	50,000.00	1 年以内	12.41	
黄礼虎	备用金	是	38,000.00	1 年以内	9.43	
李沙	备用金	否	16,000.00	1 年以内	3.97	
合计	——		334,000.00	——	82.88	9,000.00

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	9,811,938.85		9,811,938.85
在产品	5,189,377.48		5,189,377.48
库存商品	9,192,575.66		9,192,575.66
周转材料	2,905,169.74		2,905,169.74
合计	27,099,061.73		27,099,061.73

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,337,945.77		14,337,945.77
在产品	4,250,881.86		4,250,881.86
库存商品	11,205,615.39		11,205,615.39
周转材料	2,761,524.87		2,761,524.87
合计	32,555,967.89		32,555,967.89

（2）存货跌价准备

截止期末，本公司存货无成本高于可变现净值的情况。

7、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税		100,000.00
待抵扣、留抵的进项税	56,105.05	47,998.76
代扣个人所得税		3.03
合计	56,105.05	148,001.79

8、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	104,607,398.18	110,171,378.07
固定资产清理		
合计	104,607,398.18	110,171,378.07

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	31,410,246.02	146,139,330.37	3,081,515.06	7,388,534.06	188,019,625.51
2、本期增加金额		262,308.51		21,842.50	284,151.01
（1）购置		262,308.51		21,842.50	284,151.01
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额		36,000.00			36,000.00
（1）处置或报废		36,000.00			36,000.00
4、期末余额	31,410,246.02	146,365,638.88	3,081,515.06	7,410,376.56	188,267,776.52
二、累计折旧					
1、年初余额	7,936,223.49	63,047,353.12	2,472,752.49	4,391,918.34	77,848,247.44
2、本期增加金额	921,264.96	4,443,048.08	173,036.21	308,981.65	5,846,330.90
（1）计提	921,264.96	4,443,048.08	173,036.21	308,981.65	5,846,330.90
3、本期减少金额		34,200.00			34,200.00
（1）处置或报废		34,200.00			34,200.00
4、期末余额	8,857,488.45	67,456,201.20	2,645,788.7	4,700,899.99	83,660,378.34
三、减值准备					
1、年初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	22,552,757.57	78,909,437.68	435,726.36	2,709,476.57	104,607,398.18
2、年初账面价值	23,474,022.53	83,091,977.25	608,762.57	2,996,615.72	110,171,378.07

（2）所有权或使用权受限制的固定资产情况

项目	期末账面价值	本年折旧金额	受限原因
新房权证酿溪镇字第716001166号	130,197.35	3,887.52	抵押贷款
新房权证酿字第0287420号	230,859.40	6,893.16	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第716001154号	571,481.06	17,063.58	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第716001155号	929,226.99	27,742.56	抵押贷款
新房权证酿字第0287419号	37,889.67	1,131.30	抵押贷款
新房权证酿字第0287425号	5,686.32	168.96	抵押贷款
新房权证酿字第0287418号	28,256.40	843.66	抵押贷款
新房权证酿字第0287417号	1,795.48	53.58	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第716001164号	79,034.44	2,359.86	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第716001160号	57,129.50	1,705.80	抵押贷款
新房权证酿字第0287422号	58,388.81	1,743.42	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第	367,927.30	10,985.82	抵押贷款

项目	期末账面价值	本年折旧金额	受限原因
716001152 号			
新房权证酿溪镇字第 716001153 号	147,578.85	4,406.46	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第 716001157 号	18,859.46	563.16	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第 716001161 号	2,583.77	77.16	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第 716001163 号	18,856.03	563.04	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第 716001162 号	23,236.02	693.84	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第 716001167 号	16,371.32	488.82	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第 716001156 号	56,440.21	1,749.00	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第 716001165 号	3,220.87	96.18	抵押贷款
新房权证酿字第 0287421 号	250,479.00	7,478.94	抵押贷款
新房权证酿溪镇字第 716001159 号	6,754.32	201.66	抵押贷款
湘（2017）新邵县不动产权第 0000455 号	1,951,591.58	72,394.92	抵押贷款
湘（2017）新邵县不动产第 0000235/236/237/238/239 号	462,263.33	28,210.92	抵押贷款
湘（2017）新邵不动产权第 0000242 号	83,259.35	5,081.16	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000247 号	75,226.46	4,590.90	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000243 号	6,784.19	414.00	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产	168,800.90	10,301.52	抵押贷款

项目	期末账面价值	本年折旧金额	受限原因
第 0000254 号			
湘（2017 年）新邵不动产第 0000232 号	16,324.22	996.24	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000246 号	97,864.52	5,972.46	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000245 号	184,774.14	11,276.40	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000253 号	209,085.24	12,760.02	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000244 号	266,584.38	16,269.06	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000241 号	107,119.54	6,537.24	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000233 号	292,972.90	17,879.52	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000256 号	3,422.75	208.92	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000234 号	381,528.74	23,283.84	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000240 号	343,915.38	20,988.42	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000248/249 号	176,417.38	10,766.40	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000231 号	157,175.25	9,592.08	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000250 号	384,554.53	23,468.52	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000251 号	9,227.92	563.16	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000252 号	39,548.15	2,413.56	抵押贷款
湘（2017 年）新邵不动产第 0000255 号	10,048.98	613.26	抵押贷款

9、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,585,845.56	4,637,900.24
工程物资		
合计	4,585,845.56	4,637,900.24

（1）在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高压绝缘材料生产基地	4,136,272.90		4,136,272.90	4,076,461.58		4,076,461.58
1092 绝缘纸板生产线	435,897.45		435,897.45	435,897.45		435,897.45
车间改造	13,675.21		13,675.21	13,675.21		13,675.21
地坪漆工程				111,866.00		111,866.00
合计	4,585,845.56		4,585,845.56	4,637,900.24		4,637,900.24

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
高压绝缘材料生产基地	90,478,800.00	4,076,461.58	59,811.32			4,136,272.90
1092 绝缘纸板生产线	435,900.00	435,897.45				435,897.45
车间改造		13,675.21				13,675.21
地坪漆工程	180,000.00	111,866.00			111,866.00	0.00
合计		4,637,900.24	59,811.32		111,866.00	4,585,845.56

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
高压绝缘材料生产基地	4.57	4.57				自筹资金
1092 绝缘纸板生产线	99.99	99.99				自筹资金
车间改造		正在建设中				自筹资金
地坪漆工程	62.15	100				自筹资金

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	知识产权			合计
			专利权	商标权	小计	
一、账面原值						
1、年初余额	15,061,722.61	353,588.97	11,605.00	6,400.00	18,005.00	15,433,316.58
2、本年增加金额						
（1）购置						
（2）内部研发						
3、本年减少金额						
（1）处置						
4、期末余额	15,061,722.61	353,588.97	11,605.00	6,400.00	18,005.00	15,433,316.58
二、累计摊销						
1、年初余额	2,925,019.80	141,390.18	6,481.57	5,066.35	11,547.92	3,077,957.90
2、本年增加金额	458,924.70	17,682.60	540.90	319.98	860.88	477,468.18
（1）计提	458,924.70	17,682.60	540.90	319.98	860.88	477,468.18
3、本年减少金额						
（1）处置						
4、期末余额	3,383,944.5	159,072.78	7,022.47	5,386.33	12,408.80	3,555,426.08
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
（1）计提						
3、本年减少金额						
（1）处置						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	11,677,778.11	194,516.19	4,582.53	1,013.67	5,596.20	11,877,890.50
2、年初账面价值	12,136,702.81	212,198.79	5,123.43	1,333.65	6,457.08	12,355,358.68

（2）重要的无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限（月）
东西路土地使用权	1,817,902.34	421.00
疗养院西北侧土地使用权	2,670,546.97	497.00
长滩社区土地使用权	1,280,101.63	499.00

项目	期末账面价值	剩余摊销期限（月）
酿溪镇大坪内环西路房产土地使用权	3,909,606.35	104.00
酿溪镇大坪内环西路土地使用权	1,095,921.04	104.00

（3）所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本年摊销金额	受限原因
东西路土地使用权	1,817,902.34	25,908.36	抵押贷款
酿溪镇大坪内环西路房产土地使用权	3,909,606.35	254,974.32	抵押贷款
酿溪镇大坪内环西路土地使用权	1,095,921.04	71,473.08	抵押贷款
酿溪镇大坪内环西路土地使用权	584,523.26	38,121.12	抵押贷款
酿溪镇大坪内环西路土地使用权	319,176.52	20,815.86	抵押贷款

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
衡阳绝缘件实验室装修费	91,753.97		91,753.97		
科技园食堂、宿舍	160,860.73		64,344.36		96,516.37
车间装修	390,063.83	162,311.36	127,950.94		424,424.25
L 型房	237,917.97		64,886.76		173,031.21
合计	880,596.50	162,311.36	348,936.03		693,971.83

12、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,617,306.11	629,686.72	2,811,481.39	474,265.33
合计	3,617,306.11	629,686.72	2,811,481.39	474,265.33

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损		186,078.60

项目	期末余额	上年年末余额
合计		186,078.60

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年			
2023 年		186,078.60	
合计		186,078.60	

13、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
工程款		35,400.00
合计		35,400.00

14、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	38,000,000.00	38,000,000.00
合计	38,000,000.00	38,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、38、所有权或使用权受限制的资产。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

截至期末，本公司无已到期未偿还的短期借款。

15、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	9,235,846.36	11,312,127.49
设备款	602,751.55	404,493.62
工程款	109,349.77	656,464.69
其他	586,128.59	528,503.82
合计	10,534,076.27	12,901,589.62

注：本公司无 1 年以上大额应付款项。

16、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	979,824.51	1,486,600.16
合计	979,824.51	1,486,600.16

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南普惠工贸有限公司	305,000.08	未发货
贵阳湘缘达电力物资有限公司	264,766.98	未发货
合计	569,767.06	——

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,131,739.16	13,350,975.58	13,782,692.35	2,700,022.39
二、离职后福利-设定提存计划		967,484.22	967,439.41	44.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,131,739.16	14,318,459.80	14,750,131.76	2,700,067.20

（2）短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,125,947.39	11,243,340.75	11,818,691.26	2,550,596.88
2、职工福利费		1,144,449.89	1,116,937.79	27,512.10
3、社会保险费		772,271.20	659,828.80	112,442.40
其中：医疗保险费		557,941.60	452,115.04	105,826.56
工伤保险费		181,158.67	181,158.67	
生育保险费		33,170.93	26,555.09	6,615.84
4、住房公积金		93,323.30	93,323.30	
5、工会经费和职工教育经费	5,791.77	97,590.44	93,911.20	9,471.01
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,131,739.16	13,350,975.58	13,782,692.35	2,700,022.39

（3）设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		921,899.26	921,899.26	
2、失业保险费		45,584.96	45,540.15	44.81

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计		967,484.22	967,439.41	44.81

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按湖南省在岗职工平均工资的 16%每月缴存养老保险；按湖南省在岗职工平均工资的 0.7%每月缴存失业保险。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,212,828.50	243,073.11
印花税	2,319.00	20,241.30
企业所得税	1,704,771.35	534,667.72
个人所得税	8,785.03	10,888.67
城市维护建设税	60,641.43	12,153.66
教育费附加	60,641.43	12,153.65
水利建设基金	12,374.81	11,818.13
环境保护税	24,193.00	52,888.12
合计	3,086,554.55	897,884.36

19、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		46,785.56
应付股利		
其他应付款	1,022,407.00	1,399,981.85
合计	1,022,407.00	1,446,767.41

（1）应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		46,785.56
合计		46,785.56

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付质保金	890,949.66	1,323,038.86
其他	131,457.34	76,942.99
合计	1,022,407.00	1,399,981.85

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
轻工业杭州机电设计研究院	760,000.00	未过质保期
合计	760,000.00	——

20、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,466,773.01		609,885.73	11,856,887.28	与资产相关的政府补助
合计	12,466,773.01		609,885.73	11,856,887.28	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
重点产业振兴和技术改造（能源设备）	10,024,058.78			433,333.33		9,590,725.45	与资产相关
特高压输变电绝缘材料重大核心技术的研究及应用	1,602,438.90			123,530.83		1,478,908.07	与资产相关
2016 年军民融合专项资金	347,195.33			53,021.57		294,173.76	与资产相关
中国制浆电气及新能源用纸基复合材料制备技术项目资金	493,080.00					493,080.00	与资产相关
合计	12,466,773.01			609,885.73		11,856,887.28	

（1）重点产业振兴和技术改造（能源设备）

2010 年，根据湖南省发展和改革委员会和湖南省经济和信息化委员会《关于转发下达重点产业振兴和技术改造（第三批）2010 年中央预算内投资计划的通知》（湘发改工[2010]1162 号），本公司年产 8000 吨特高压绝缘纸板、绝缘成型成型件生产项目获得 2010 年度中央预算内投资 300 万元，用于土建施工和设备采购。

2014 年，根据邵阳市发展和改革委员会《关于转发下达 2014 年能源自主创新及重点产业振兴和技术制造（能源设备）项目中央预算内投资计划的的通知》（市发改能源【2014】450 号），公司年产 5000 吨特高压交、直流变压器、电抗器绝缘件生产能力技改项目收到中央预算内投资 800 万元，用于土建施工和设备采购。

2015 年 3 月，根据邵阳市发展和改革委员会《关于转发下达 2014 年能源自主创新及重点产业振兴和技术制造（能源设备）项目中央预算内投资计划的的通知》（市发改能源

【2014】450 号），公司年产 5000 吨特高压交、直流变压器、电抗器绝缘件生产能力技改项目收到中央预算内投资 200 万元，用于土建施工和设备采购。

（2）特高压输变电绝缘材料重大核心技术的研究及应用

2016 年 2 月，根据湖南省财政厅、湖南省科学技术厅、湖南省经济和信息化委员会《关于下达 2015 年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金的通知》（湘财企指【2015】96 号），公司特高压输变电绝缘材料重大核心技术的研究及应用项目收到政府补助资金 300 万元，用于设备和材料采购。

（3）2016 年军民融合专项资金

2016 年 8 月，根据邵阳市财政局、邵阳市经济和信息化委员会《关于下达 2016 年军民融合产业发展专项资金的通知》（邵财企指【2016】3 号），公司年产 5000 吨超特高压交、直流变压器、电抗器绝缘件生产能力技改项目收到政府补助资金 60 万元，用于设备和材料采购。

（4）中国制浆电气及新能源用纸基复合材料制备技术项目资金

2017 年 8 月，根据科学技术部高技术研究发展中心《关于国家重点基础材料技术提升与产业化重点专项 2017 年度项目立项的通知》（国科高发计字【2017】35 号），公司年产 5000 吨特高压变压器用绝缘纸板的研究与开发的项目，中央财政经费拨款 192 万元，其中本年收到政府补助资金 0.00 元，用于设备和材料采购。

21、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,372,000.00						59,372,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,818,116.88			22,818,116.88
合计	22,818,116.88			22,818,116.88

23、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,944,891.17				8,944,891.17
合计	8,944,891.17				8,944,891.17

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	109,126,832.39	96,351,385.05
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	109,126,832.39	96,351,385.05
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,734,324.86	4,126,801.99
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	115,861,157.25	100,478,187.04

25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,191,733.91	85,581,006.31	112,533,847.19	89,998,174.82
其他业务	1,043,856.57	952,384.72	2,732,999.53	2,488,614.71
合计	112,235,590.48	86,533,391.03	115,266,846.72	92,486,789.53

26、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	295,591.42	341,743.42
教育费附加	295,591.41	341,743.41
水利建设基金	69,070.90	71,109.18
房产税	161,468.78	161,468.78
土地使用税	372,143.52	372,143.52
车船使用税	7,920.00	6,000.00
印花税	35,231.00	39,890.90
环境保护税	72,947.75	72,259.19
合计	1,309,964.78	1,406,358.40

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

27、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运费	2,522,791.52	2,627,607.18

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	884,532.51	954,077.96
业务招待费	382,854.00	508,554.01
差旅费	219,502.93	258,455.83
邮费	28,977.81	23,197.14
办公费	2,820.54	4,852.17
电话费	1,800.00	9,110.00
广告宣传费	13,200.00	5,188.68
折旧费	430.32	430.32
合计	4,056,909.63	4,391,473.29

28、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	2,669,357.36	3,375,044.55
中介服务费	517,607.25	494,482.91
折旧及摊销	2,434,284.10	1,019,158.36
工会经费	94,192.52	102,406.34
维修费	590,678.07	440,084.30
办公费	339,479.11	247,440.28
水电费	244,373.42	204,329.53
车辆费用	149,599.68	168,294.51
业务招待费	225,208.78	57,103.90
差旅费	77,423.82	107,961.44
其他	456,749.46	431,153.78
合计	7,798,953.57	6,647,459.90

29、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
材料及产品试制费	1,119,689.09	826,343.10
研发人员薪酬	1,594,171.77	1,560,438.17
折旧摊销费	268,722.93	421,606.62
其他	51,626.00	203,679.79
合计	3,034,209.79	3,012,067.68

30、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	837,699.05	1,915,313.07
减：利息收入	9,709.13	11,859.04
利息净支出	827,989.92	1,903,454.03
汇兑损失		40.47
减：汇兑收益		
汇兑净损失		40.47
手续费	11,245.80	17,086.37
其他	-22,947.28	327,887.58
合计	816,288.44	2,248,468.45

31、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
递延收益摊销	609,885.73	556,864.17	609,885.73
环保局环保治理资金		130,000.00	
合计	609,885.73	686,864.17	

32、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	814,687.20	1,366,416.32
合计	814,687.20	1,366,416.32

33、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	834,549.00	950,000.00	834,549.00
其他	458,892.05	119,517.00	458,892.05
合计	1,293,441.05	1,069,517.00	1,293,441.05

注：2019 年 1-6 月，营业外收入其他主要系收到的工伤理赔款 364,962.00 元，其他 93,930.05 元。

2018 年 1-6 月，营业外收入其他主要系收到的工伤理赔款 110,962.00 元，其他 8,555.00 元。

34、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,800.00	2,918.13	
其中：固定资产	1,800.00	2,918.13	
无形资产			
对外捐赠支出		30,000.00	
其他	1,289,038.00	181,901.57	
合计	1,290,838.00	214,819.70	

注：2019 年 1-6 月，营业外支出其他主要系工伤医药及生活费 1,289,038.00 元。

2018 年 1-6 月，营业外支出其他主要系工伤医药及生活费 167,719.50 元，生育津贴 14,182.06。

35、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	1,904,771.35	1,376,129.10
递延所得税费用	-155,421.39	-253,556.47
合计	1,749,349.96	1,122,572.63

36、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
财务费用-利息收入	9,709.13	12,709.04
除税费返还外的其他政府补助收入	834,549.00	1,087,705.00
保险赔款		2,284,120.00
其他	164,299.52	
合计	1,008,557.65	3,384,534.04

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
运费	2,233,476.42	2,650,804.32
差旅费	296,926.75	107,961.44
业务招待费	608,062.78	565,657.91
维修费	590,678.07	440,084.30
中介服务费	517,607.25	693,413.93
办公费	316,237.15	252,292.45
研发费用	51,626.00	203,679.79

项目	本期发生额	上年同期发生额
水电费	244,373.42	204,329.53
车辆费	149,599.68	168,294.51
工伤赔款	1,289,038.00	167,719.50
捐赠支出		30,000.00
其他	135,645.74	178,710.42
合计	6,433,271.26	5,662,948.10

37、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,734,324.86	4,126,801.99
加：资产减值准备	814,687.20	1,366,416.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,846,330.90	5,985,010.49
无形资产摊销	477,468.18	477,459.00
长期待摊费用摊销	348,936.03	364,726.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		2,918.13
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,800.00	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	837,699.05	1,915,313.07
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-155,421.39	-253,556.47
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）	5,456,906.16	1,406,884.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,723,225.40	-29,873,296.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-6,159,585.57	45,393,482.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,479,920.02	30,912,159.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上年同期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,581,412.15	7,452,667.08
减：现金的年初余额	12,266,389.24	7,681,366.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,315,022.91	-228,699.10

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	17,581,412.15	12,266,389.24
其中：库存现金	50,811.32	31,367.06
可随时用于支付的银行存款	17,530,600.83	12,235,022.18
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,581,412.15	12,266,389.24

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,470,742.40	抵押贷款
无形资产	7,727,129.51	抵押贷款
合计	16,197,871.91	

39、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3.72	6.8632	25.53

七、合并范围的变更

本年度，公司未发生合并范围变更。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新邵德信绝缘纸板有限公司	湖南省邵阳市新邵县	湖南省邵阳市新邵县	生产	100.00		同一控制下企业合并
广信新材料科技（长沙）有限责任公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	生产、销售	100.00		新设成立

2、在合营企业或联营企业中的权益

截止期末，公司无合营企业或联营企业。

3、重要的共同经营

截止年末，公司无共同经营。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收票据、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购和销售外，本公司及其子公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	3.72	3.72

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
货币资金	对人民币升值1.00%	-0.25	-0.25		
货币资金	对人民币贬值1.00%	0.25	0.25		

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、14)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加1.00%	-13,466.66	-13,466.66	-13,466.66	-13,466.66
短期借款	减少1.00%	13,466.66	13,466.66	13,466.66	13,466.66

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包

括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项和应收票据，详见六、2 应收票据,六、3 应收账款，六、5 其他应收款。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

（二）金融资产转移

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 1,673,530.60 元（上年同期：人民币 24,176,575.99）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2019 年 6 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 0.00 元（上年同期：人民币 3,444,521.20 元）。

十、公允价值的披露

截止 2019 年 6 月 30 日，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人魏冬云。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新邵县广信有限责任公司	受同一实际控制人控制
魏雅琴	股东、董事长、魏冬云的子女
唐吉晃	股东、董事、副董事长
李中民	股东、总经理、董事
黄游宇	股东、副总经理、核心技术人员
周暾伟	股东、副总经理、核心技术人员
黄礼虎	股东、副总经理
王健全	股东、监事会主席
雷维成	股东、监事
李维琪	股东、监事
郑小玲	股东、核心技术人员
温胜华	股东、核心技术人员
姚勋翔	核心技术人员
杨水英	核心技术人员
龚龑	股东、董事
邵阳白云山庄有限公司	魏雅琴控制的公司
新邵县广信废旧物资回收有限公司	魏冬云控制的公司
新邵县广信有限责任公司特种纸板分公司	新邵县广信有限责任公司的分公司
雷放明	魏冬云的配偶
潘亮	魏雅琴的配偶
曾美雄	唐吉晃的配偶
魏杰	魏冬云的子女

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
新邵县广信废旧物资回收有限公司	边料	7,014,263.98	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
新邵县广信有限责任公司	蒸汽	1,018,441.69	2,732,999.53

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
魏冬云及其配偶雷放明	30,000,000.00	2018-9-30	2019-9-29	否
魏冬云及其配偶雷放明	8,000,000.00	2018-12-17	2019-12-3	否
魏雅琴及其配偶潘亮	30,000,000.00	2018-9-30	2019-9-29	否
魏雅琴及其配偶潘亮	8,000,000.00	2018-12-17	2019-12-3	否
唐吉晃及其配偶曾美雄	30,000,000.00	2018-9-30	2019-9-29	否
唐吉晃及其配偶曾美雄	8,000,000.00	2018-12-17	2019-12-3	否

①公司于 2018 年 9 月 30 日与中国农业发展银行新邵县支行签订编号为 43052201-2018 年（新邵）字 0004 号的短期借款合同，借款金额为 3000 万元。合同约定由魏雅琴及其配偶潘亮、魏冬云及其配偶雷放明、唐吉晃及其配偶曾美雄为上述贷款提供担保保证，保证合同编号分别为 ZRRBZHT20184305220010010 、 ZRRBZHT20184305220010009 、 ZRRBZHT20184305220010008。同时，2017 年 5 月 5 日，公司与中国农业发展银行签订《最高额抵押合同》，合同编号为 43052201-2017 年新邵（抵）字 0007 号，担保自 2017 年 5 月 5 日至 2022 年 5 月 4 日发生的不高于 3286 万元贷款，抵押物为公司房地产 15 处，房地产证编号为：新房权证酿溪镇字第 716001152 号、第 716001153 号、第 716001154 号、第 716001155、第 716001156 号、第 716001157 号、第 716001159 号、第 716001160 号、第 716001161 号、第 716001162 号、第 716001163 号、第 716001164 号、第 716001165 号、第 716001166 号、第 716001167 号，共 15 栋房产及新国用（2016）第 000330 号，不动产编号为湘（2017）新邵县不动产权第 000455 号。

②公司于 2018 年 12 月 10 日与中国工商银行股份有限公司邵阳分行签订编号为 0190600289-2018(营业）字 00046 号的短期借款合同，借款金额为 800 万元。合同约定由魏冬云及其配偶雷放明、魏雅琴及其配偶潘亮和唐吉晃及其配偶曾美雄为上述贷款提供担保保证，保证合同编号分别为 0190600289-2018 年营业（保）字 120301、0190600289-2018 年营业（保）字 120302、0190600289-2018 年营业（保）字 120303。以子公司德信资产与银行签订《最高额抵押合同》，担保自 2017 年 11 月 17 日至 2022 年 11 月 7 日发生的不超过 3048 万元借款，合同编号为 0190600289-2017 年营业（抵）字 0031 号，抵押地产 4 处，地产编号为：湘（2017）新邵县不动产权第 0000229 号、第 0000230 号，另外两处地产位于新邵县酿溪镇大坪内环西路，无单独地产证，下述 26 处房产附着于该两处无单独地产证明的地块上。房产 26 处，编号为新邵县不动产权第 0000251 号、第 0000252 号、第 0000255 号、第 0000231 号、第 0000250 号、第 0000239 号、第 0000238 号、第 0000237 号、第 0000236 号、第 0000235 号、第 0000242 号、第 0000247 号、第 0000243 号、第 0000256 号、第 0000254 号、第 0000232 号、第 0000246 号、第 0000245 号、第 0000253 号、第 0000244 号、第 0000241 号、第 0000233 号、第 0000234 号、第 0000240 号、第 0000248 号、第 0000249 号。

（3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	1,259,858.00	1,104,490.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
新邵县广信有限责任公司	411,711.96		284,539.92	
合计	411,711.96		284,539.92	

十二、股份支付

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

无。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	21,587,368.50	19,282,319.40
商业承兑汇票	14,032,553.00	23,690,371.60
合计	35,619,921.50	42,972,691.00

（2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,234,951.90	
商业承兑汇票		4,811,235.03

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	8,234,951.90	4,811,235.03

（3）其他说明

本期应收票据计提坏账准备 0.00 元，本年收回或转回坏账准备金额 110,000.00 元。

本年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 1,673,530.60 元（上年度：人民币币 18,673,210.60）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 0.00 元（上年度：人民币 2,000,000.00 元），发生的贴现费用为人民币 9,217.72 元（上年度：人民币 206,782.70 元）。

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,683,464.96	100.00	2,750,691.90	5.32	48,932,773.06
账龄组合	51,683,464.96	100.00	2,750,691.90	5.32	48,932,773.06
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	51,683,464.96	100.00	2,750,691.90	5.32	48,932,773.06

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,130,103.86	100.00	2,165,398.10	5.26	38,964,705.76
账龄组合	41,130,103.86	100.00	2,165,398.10	5.26	38,964,705.76
个别认定组合					
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
准备的应收账款					
合计	41,130,103.86	100.00	2,165,398.10	5.26	38,964,705.76

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	48,890,323.18	2,444,516.16	5
1 至 2 年	2,729,134.25	272,913.42	10
2 至 3 年	61,490.43	30,745.22	50
3 年以上	2,517.10	2,517.10	100
合计	51,683,464.96	2,750,691.90	

注：确定该组合依据非关联方及非同一控制下的关联方企业（不包含押金、保证金、备用金）。

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 594,156.28 元；本年核销的坏账准备金额 8,862.48 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 33,078,541.07 元，占应收账款年末余额合计数的比例 64%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,745,921.57 元。

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,708,849.50	15,240,056.72
合计	12,708,849.50	15,240,056.72

（1）其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,717,849.50	100.00	9,000.00	0.07	12,708,849.50
账龄组合	180,000.00	1.42	9,000.00	5.00	171,000.00
个别认定组合	12,537,849.50	98.58			12,537,849.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,717,849.50	100.00	9,000.00	0.07	12,708,849.50

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,250,708.80	100.00	10,652.08	0.07	15,240,056.72
账龄组合	213,041.57	1.40	10,652.08	5.00	202,389.49
个别认定组合	15,037,667.23	98.60			15,037,667.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,250,708.80	100.00	10,652.08	0.07	15,240,056.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	180,000.00	9,000.00	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	180,000.00	9,000.00	

注：确定该组合依据非关联方及非同一控制下的关联方企业（不包含押金、保证金、备用金）。

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	10,000.00	10,000.00
员工借款	100,000.00	50,000.00
备用金	62,000.00	8,000.00
预缴社保	946.20	61,315.73
暂收款	180,000.00	213,041.57
关联方往来款	12,364,903.30	14,908,351.50
合计	12,717,849.50	15,250,708.80

（3）本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 9,000.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否为关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
新邵德信绝缘纸板有限公司	合并范围内关联方往来	是	12,364,903.30	1 年以内	97.22	
中企云链（北京）金融信息服务有限公司	暂收款	否	180,000.00	1 年以内	1.42	9,000.00
周青	员工借款	否	50,000.00	1 年以内	0.39	
李沙	员工借款	否	50,000.00	1 年以内	0.39	
黄礼虎	备用金	是	38,000.00	1 年以内	0.30	
合计	—		12,682,903.30	—	99.73	9,000.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,486,459.90		18,486,459.90	18,100,459.90		18,100,459.90
对联营、合营企业投资						
合计	18,486,459.90		18,486,459.90	18,100,459.90		18,100,459.90

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新邵德信绝缘	17,650,459.90			17,650,459.90		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
纸板有限公司						
广信新材料科技（长沙）有限责任公司	450,000.00	386,000.00		836,000.00		
合计	18,100,459.90	386,000.00		18,486,459.90		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,592,960.34	41,123,447.38	61,450,116.21	48,629,049.45
其他业务	26,070.19	651.02	433,022.54	430,804.73
合计	54,619,030.53	41,124,098.4	61,883,138.75	49,059,854.18

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,200,000.00	4,300,000.00
合计	4,200,000.00	4,300,000.00

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	344,200.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,409,525.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,141,236.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	612,488.78	
所得税影响额	-60,036.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	672,525.32	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.31	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.98	0.10	0.10