



广信科技

NEEQ : 430447

湖南广信科技股份有限公司

Hunan Guangxin Technology Co.,Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

1、2019 年公司共获取 5 项实用新型专利。



2、公司创新创业团队成功列入 2019 年度全省 23 家科技创新创业团队支持计划团队。

3、公司获得武器装备质量管理体系认证证书。

4、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。

5、公司与邵东智能制造技术研究院有限公司签署产学研合作框架协议，共同推进科研机构与企业的全面技术服务合作，新一轮智能制造设备升级改造正在有序推进中。

6、公司与株洲时代华先材料科技有限公司签署芳纶绝缘纸板合作意向协议，达成间位芳纶纤维绝缘板合作项目事宜。

7、2019 年 11 月 6 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《权益分派预案》，以公司现有总股本 59,372,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.68 元现金股利。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	34

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
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 12 月 31 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

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）赵水蓉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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。因新冠肺炎引起的国内外原材料价格波动，会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）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 7,734.53 万元，占营业收入的 32.57%，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。
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 4,094.63 万元，占同期流动资产的比重为 24.65%，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 3,004 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，如上游供应商收紧信用，或下游客户付款期延长，将使公司的偿债能力受到影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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事务负责人	魏雅琴
职务	董事长、董事会秘书
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年8月10日
挂牌时间	2014年1月24日
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	59,372,000
优先股总股本（股）	0.00
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	91430500765605052E	否

注册地址	湖南省新邵县酿溪镇东西路	否
注册资本	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
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李剑、申庆庆
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	237,498,501.70	229,078,530.17	3.68%
毛利率%	26.20%	19.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,358,368.53	13,677,894.03	85.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,486,917.41	4,328,915.50	442.56%
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）	11.96%	7.07%	-
加权平均净资产收益率%（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）	11.07%	2.24%	-
基本每股收益	0.43	0.23	86.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	282,283,729.04	275,211,128.55	2.57%
负债总计	67,797,638.86	74,949,288.11	-9.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,486,090.18	200,261,840.44	7.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.61	3.37	7.20%
资产负债率%（母公司）	23.42%	27.28%	-
资产负债率%（合并）	24.02%	27.23%	-
流动比率	2.94	2.35	-
利息保障倍数	21.88	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	26,596,218.92	44,585,342.97	-40.35%
应收账款周转率	5.18	4.77	-
存货周转率	4.96	4.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.57%	-10.68%	-
营业收入增长率%	3.68%	-8.44%	-
净利润增长率%	85.40%	-17.97%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	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
计入当期损益的政府补助（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）	2,460,397.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-317,694.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,209.56
非经常性损益合计	2,149,912.85
所得税影响数	278,461.73
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1, 871, 451. 12

七、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

八、 会计数据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				

应收票据及应收账款	100,322,045.78			
应收票据		54,632,998.34		
应收账款		45,689,047.44		
应付票据及应付账款	12,901,589.62			
应付账款		12,901,589.62		
(二) 母公司报表				
应收票据及应收账款	81,937,396.76			
应收票据		42,972,691.00		
应收账款		38,964,705.76		
应付票据及应付账款	7,962,198.18			
应付账款		7,962,198.18		

注：

1、 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

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

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，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。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

3、 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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、山东电工、山东泰开、保变电气、正泰电器、中国西电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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内共实现营业收入 23,749.85 万元，比上年同期增长 3.68%；实现营业成本 17,526.39 万元，比上年同期减少 4.97%；实现营业利润 2,998.35 万元，比上年同期增长 299.01%；实现净利润 2,535.84 万元，比上年同期增长 85.4%。

公司本期主要产品受市场行情变化的影响，导致营业收入的增加；由于原材料的下降，导致毛利率的上升；管理费用及利息费用较去年同期有所下降；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 28,228.37 万元，较期初增长 2.57%。资产负债率 24.02%，较期初减少 3.21 个百分点。

2020 年，公司管理层积极贯彻公司战略发展目标和年度经营计划，积极开展各项工作，进一步完善经营管理体系，加大市场及技术研发设计投入，有重点的进行研发及资源整合，并制定推行新的薪酬模式，加大管理人员及一线员工对公司各项战略部署的实施力度。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	18,616,467.67	6.59%	12,266,389.24	4.46%	51.77%
应收票据	15,059,495.81	5.33%	54,632,998.34	19.85%	-72.44%
应收账款	40,946,331.75	14.51%	45,689,047.44	16.60%	-10.38%
存货	38,174,437.09	13.52%	32,555,967.89	11.83%	17.26%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	99,221,522.11	35.15%	110,171,378.07	40.03%	-9.94%
在建工程	4,638,411.93	1.64%	4,637,900.24	1.69%	0.01%
短期借款	30,040,518.14	10.64%	38,000,000.00	13.81%	-20.95%
长期借款					
应收款项融资	48,892,250.30	17.32%			100%
预付账款	4,021,098.08	1.42%	914,007.67	0.33%	339.94%
其他应收款	306,654.83	0.11%	449,817.36	0.16%	-31.83%
其他流动资产	63,352.66	0.02%	148,001.79	0.05%	-57.19%
无形资产	11,400,422.32	4.04%	12,355,358.68	4.49%	-7.73%
长期待摊费用	397,079.17	0.14%	880,596.50	0.32%	-54.91%
其他非流动资产			35,400.00	0.01%	-100.00%
应付账款	12,526,467.85	4.44%	12,901,589.62	4.69%	-2.91%
预收款项	2,065,532.88	0.73%	1,486,600.16	0.54%	38.94%
应交税费	5,174,246.07	1.83%	897,884.36	0.33%	476.27%
其他应付款	338,620.46	0.12%	1,446,767.41	0.53%	-76.59%
其他流动负债	2,824,542.00	1.00%	4,617,934.39	1.68%	-38.84%
资产总计	282,283,729.04	-	275,211,128.55	-	2.57%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上期增加 51.77%，主要原因系贷款的回收。
- 2、应收票据较上年减少 72.44%，主要原因系执行新金融工具准则的影响，银行承兑汇票分类到应收款项融资。
- 3、短期借款较上年减少 20.95%，主要原因系公司压缩部分流动资金贷款。
- 4、应收款项融资较上年增加 100%，主要原因系执行新金融工具准则的影响，银行承兑汇票分类到应收款项融资。
- 5、预付账款较上年增长 339.94%，主要原因系预付的原材料货款。
- 6、其他应收款较上年减少 31.83%，主要原因系去年同期暂收员工社保款。
- 7、其他流动资产较上年减少 57.19%，主要原因系年初待抵扣、留抵的进项税在报告期内抵扣。
- 8、长期待摊费用较上年减少 54.91%，主要原因系报告期内装修费的摊销。
- 9、其他非流动资产较上年减少 100%，主要原因系去年同期预付的设备款。

- 10、预收款项较上年增长 38.94%，主要原因系预收客户货款。
- 11、应交税费较上年增长 476.27%，主要原因系增值税和所得税的增加。
- 12、其他应付款较上年减少 76.59%，主要原因系报告期内随着设备及工程质保金的到期，本年支付了部分款项。
- 13、其他流动负债较上年减少 38.84%，主要原因系未终止确认的商业承兑汇票减少。
- 报告期内公司没有发生大额坏账，未出现逾期还款情况，现金流充足，资产质量良好。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	237,498,501.70	-	229,078,530.17	-	3.68%
营业成本	175,263,870.95	73.80%	184,431,329.15	80.51%	-4.97%
毛利率	26.2%	-	19.49%	-	-
销售费用	8,803,864.96	3.71%	9,036,368.66	3.94%	-2.57%
管理费用	15,655,071.39	6.59%	16,694,917.99	7.29%	-6.23%
研发费用	5,774,324.03	2.43%	5,909,437.47	2.58%	-2.29%
财务费用	1,441,606.46	0.61%	3,642,261.02	1.59%	-60.42%
信用减值损失	703,395.46	0.30%			100.00%
资产减值损失	0.00		-369,303.69	0.16%	-100.00%
其他收益	1,266,428.83	0.53%	1,370,634.49	0.60%	-7.60%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	0.00		13,354.42	0.01%	-100.00%
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	29,983,457.75	12.62%	7,514,450.36	3.28%	299.01%
营业外收入	2,868,274.02	1.21%	8,635,263.23	3.77%	-66.78%
营业外支出	1,984,790.00	0.84%	502,894.29	0.22%	294.67%
净利润	25,358,368.53	10.68%	13,677,894.03	5.97%	85.40%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上年减少 60.42%，主要原因系“15 湖南中小债”及短期流动贷款利息的减少。
- 2、资产减值损失与信用减值损失的差异系执行新金融工具准则的影响，公司 2019 年计提的坏账准备列入信用减值损失，并对商业承兑汇票按新金融工具准则计提损失。
- 3、营业利润较上年增长 299.01%，主要原因系营业收入及毛利率的增加，管理费用、财务费用及减值损失的减少，从而导致营业利润的增加。
- 4、营业外收入较上年减少 66.78%，主要原因系以前年度计提的社保在去年同期冲回。
- 5、营业外支出较上年增长 294.67%，主要原因系报告期内工伤补偿款增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	235,098,256.45	224,785,353.60	4.59%
其他业务收入	2,400,245.25	4,293,176.57	-44.09%
主营业务成本	173,055,563.76	180,397,615.47	-4.07%
其他业务成本	2,208,307.19	4,033,713.68	-45.25%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
绝缘纸板	204,167,835.57	85.97%	196,044,779.65	85.58%	4.14%
绝缘成型件	30,930,420.88	13.02%	28,740,573.95	12.55%	7.62%
其他	2,400,245.25	1.01%	4,293,176.57	1.87%	-44.09%
合计	237,498,501.7	100.00%	229,078,530.17	100.00%	3.68%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

2019 年营业收入分为绝缘纸板、成型件、其他收入，与 2018 年划分一致，收入构成变动不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	特变电工	27,884,966.67	11.74%	否
2	邵阳市电工材料有限公司	18,010,447.13	7.58%	否
3	杭州松竹绝缘材料有限公司	12,175,869.28	5.13%	否
4	常州市丰宝绝缘材料有限公司	9,728,466.28	4.10%	否
5	山东电工电气	9,545,561.09	4.02%	否
合计		77,345,310.45	32.57%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	宝庆集团	26,258,345.33	16.80%	否
2	汇鸿集团	17,496,265.78	11.19%	否
3	国网湖南省电力公司新邵县供电分公司	15,306,656.02	9.79%	否
4	东莞市东建浆纸有限公司	14,350,248.68	9.18%	否

5	新邵县广信废旧	12,794,270.72	8.18%	是
合计		86,205,786.53	55.14%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,596,218.92	44,585,342.97	-40.35%
投资活动产生的现金流量净额	-786,795.69	-253,098.13	210.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,459,344.80	-39,747,221.78	-51.04%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额的减少，主要原因是报告期内公司减少承兑汇票的贴现金额。
- 2、投资活动产生的现金流量净额大幅增加，主要原因是本期购建固定资产支付的现金增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额的减少，主要原因是去年同期归还“15 湖南中小债”，偿还债务的现金及取得借款收到的现金较上年减少所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

目前公司有两家全资子公司，一是新邵德信绝缘纸板有限公司，其注册资本 1,400 万元；报告期内，新邵德信实现营业收入 11,861.05 万元，净利润 1,348.79 万元；2019 年末新邵德信总资产 6,946.94 万元，净资产 4,812.87 万元。二是广信新材料科技（长沙）有限责任公司，其注册资本 600 万元；报告期内，广信新材料实现营业收入 5.81 万元，净利润-65.72 万元；2019 年末广信新材料总资产 41.88 万元，净资产 22.27 万元。

报告期内无处置子公司的情况。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	100,322,045.78	应收票据	54,632,998.34
		应收账款	45,689,047.44

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期

间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，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。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	54,632,998.34	-30,780,478.13	23,852,520.21
应收账款	45,689,047.44	-14,227.00	45,674,820.44
应收款项融资		29,635,082.33	29,635,082.33
短期借款	38,000,000.00	46,785.56	38,046,785.56
其他应付款	1,446,767.41	-46,785.56	1,399,981.85

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	12,266,389.24	以摊余成本计量的金融资产	12,266,389.24
应收票据	贷款和应收款项	54,632,998.34	以摊余成本计量的金融资产	23,852,520.21
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	29,635,082.33
应收账款	贷款和应收款项	45,689,047.44	以摊余成本计量的金融资产	45,674,820.44
其他应收款	贷款和应收款项	449,817.36	以摊余成本计量的金融资产	449,817.36
短期借款	其他金融负债	38,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	38,046,785.56
应付账款	其他金融负债	12,901,589.62	以摊余成本计量的金融负债	12,901,589.62
其他应付款	其他金融负债	1,446,767.41	以摊余成本计量的金融负债	1,399,981.85
其他流动负债	其他金融负债	4,617,934.39	以摊余成本计量的金融负债	4,617,934.39

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	12,266,389.24			12,266,389.24
应收票据	54,632,998.34	-29,635,082.33	-1,145,395.80	23,852,520.21
应收账款	45,689,047.44		-14,227.00	45,674,820.44
其他应收款	449,817.36			449,817.36

以摊余成本计量的总金融资产	100,771,863.14	-29,635,082.33	-1,159,622.80	82,243,547.25
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		29,635,082.33		29,635,082.33
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		29,635,082.33		29,635,082.33
B. 金融负债				
其中：摊余成本				
短期借款	38,000,000.00	46,785.56		38,046,785.56
应付账款	12,901,589.62			12,901,589.62
其他应付款	1,446,767.41	-46,785.56		1,399,981.85
其他流动负债	4,617,934.39			4,617,934.39
以摊余成本计量的总金融负债	56,966,291.42			56,966,291.42

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收票据	110,000.00		1,145,395.80	1,255,395.80
应收账款	2,690,829.31		14,227.00	2,705,056.31
其他应收款	10,652.08			10,652.08

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司未发生违法违规行；公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

公司报告期内，不存在以下对公司持续经营能力产生重大影响的事项：

- (一) 营业收入低于100万元；
- (二) 净资产为负；
- (三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- (四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- (五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- (七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

综上，本公司认为自身不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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。国家电网2020年特高压建设项目明确投资规模1811亿元，这些重点项目，投资规模大，产业链长，带动能力强，将有效带动上下游产业发展，拉动社会投资3600亿元，总体规模近5411亿元。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7,734.53万元，占营业收入的32.57%，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4,094.63万元，占同期流动资产的比重为24.65%，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3,004万元。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，如上游供应商收紧信用，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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 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	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（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	12,794,270.72
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	2,130,578.18
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	30,000,000
6. 其他	300,000	171,600

注 1、 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。公司分别于 2019 年 8 月 29 日、2019 年 10 月 31 日与中国农业发展银行新邵县支行签订编号为 43052201-2019 年（新邵）字 0015 号和 43052201-2019 年（新邵）字 0018 的短期借款合同，借款金额分别为 1,500 万元和 1,500 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。

注 2、 上述“销售产品、商品、提供或者授受劳务，委托或者受托销售”是指公司销售给关联方的蒸汽。“购买原材料、燃料、动力”是指公司采购关联方的边料。

注 3、 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））

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年4月30日	-	2017年签订	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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

资产名称	资产类别	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	7,869,501.08	2.79%	抵押贷款
无形资产	土地	抵押	7,315,836.77	2.59%	抵押贷款
总计	-	-	15,185,337.85	5.38%	-

1、公司于 2019 年 8 月 29 日、2019 年 10 月 31 日与中国农业发展银行新邵县支行签订编号为 43052201-2019 年（新邵）字 0015 号和 43052201-2019 年（新邵）字 0019 号的短期借款合同，借款金额为 1500 万元、1500 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 号、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 2019 年在中国工商银行股份有限公司邵阳分行授信 2000 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。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	39.40%	-622,500	22,769,294	38.35%
	其中：控股股东、实际控制人	8,968,036	15.10%	-727,500	8,240,536	13.88%
	董事、监事、高管	12,853,400	21.65%	-622,500	12,230,900	20.60%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,980,206	60.60%	622,500	36,602,706	61.65%
	其中：控股股东、实际控制人	23,994,108	40.41%	727,500	24,721,608	41.64%
	董事、监事、高管	35,980,206	60.60%	622,500	36,602,706	61.65%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		59,372,000	-	0	59,372,000	-
普通股股东人数		58				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏冬云	32,962,144		32,962,144	55.518%	24,721,608	8,240,536
2	魏雅琴	10,370,000		10,370,000	17.4661%	7,777,500	2,592,500
3	唐吉晃	4,250,987		4,250,987	7.1599%	3,188,241	1,062,746
4	项旻涛	2,000,000		2,000,000	3.3686%	0	2,000,000
5	唐昌林	1,410,000		1,410,000	2.3765%	0	1,410,000
6	金亚林	1,000,000		1,000,000	1.6843%	0	1,000,000
7	魏勇	850,465		850,465	1.4324%	0	850,465
8	唐靖	727,000		727,000	1.2245%	0	727,000
9	刘德云	10,000	658,141	668,141	1.1253%	0	668,141
10	李中民	490,000		490,000	0.8253%	367,500	122,500
合计		54,070,596	658,141	54,728,737	92.18%	36,054,849	18,673,888

普通股前十名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、 优先股股本基本情况

☐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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国农业发展银行新邵县支行	银行	15,000,000	2019年8月30日	2020年8月29日	4.5675%
2	抵押贷款	中国农业发展银行新邵县支行	银行	15,000,000	2019年10月31日	2020年10月30日	4.5675%
合计	-	-	-	30,000,000	-	-	-

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 11 月 25 日	1.68	0	0
合计	1.68	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.68	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
魏雅琴	董事长、董事会秘书	女	1983年2月	研究生	2019年5月11日	2022年5月10日	是
魏冬云	董事	男	1956年12月	大专	2019年5月11日	2022年5月10日	是
唐吉晃	董事	男	1954年2月	大专	2019年5月11日	2022年5月10日	是
李中民	董事、总经理	男	1976年11月	本科	2019年5月11日	2022年5月10日	是
龚龔	董事	男	1965年9月	本科	2019年5月11日	2022年5月10日	是
周墩伟	副总经理	男	1968年4月	大专	2019年5月11日	2022年5月10日	是
黄游宇	副总经理	男	1963年1月	本科	2019年5月11日	2022年5月10日	是
黄礼虎	副总经理	男	1977年11月	大专	2019年5月11日	2022年5月10日	是
王健全	监事会主席	男	1959年8月	大专	2019年5月11日	2022年5月10日	是
雷维成	监事	男	1962年9月	大专	2019年5月11日	2022年5月10日	是
李维琪	监事	女	1980年12月	研究生	2019年5月11日	2022年5月10日	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	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
魏雅琴	董事长、董事	10,370,000	0	10,370,000	17.47%	10,370,000

	会秘书					
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
龚龔	董事	150,475	0	150,475	0.25%	150,475
周墩伟	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
单汨源	独立董事	离任	无	个人原因离职
李新首	独立董事	离任	无	个人原因离职

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	51
生产人员	304	332
销售人员	13	13
技术人员	60	62
财务人员	8	8
员工总计	433	466

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	84
专科以下	337	364
员工总计	433	466

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理机构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》、《信息披露管理制度》。

报告期内，公司重新修订了《公司章程》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为：报告期内，公司治理机制完善，能够依据公司三会议事规则及《信息披露管理制度》、《公司法》、《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使合法权利，未发生损害公司股东及第三人合法权益的情形。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为：报告期内，公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对重要的人事变动、融资、关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行一次修订。公司分别于 2019 年 1 月 21 日、2019 年 2 月 14 日召开

第三届董事会第二十二次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程并提请公司股东大会授权董事会办理工商变更登记的议案》，因公司决定修改经营范围、董事会董事人数发生调整，根据《公司法》及《公司章程》有关规定，公司结合实际情况，对《公司章程》相应内容进行了修订。具体内容详见公司于 2019 年 1 月 22 日在全国中小企业股份转让系统发布的《湖南广信科技股份有限公司关于修订《公司章程》公告》（公告编号：2019-003）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	增加公司经营范围、修改公司章程、调整董事会人数、2018 年年度报告及相关工作报告、董事及高级管理人员换届、申请银行授信及资产抵押、2019 年半年度报告、变更会计师事务所、利润分配、会计政策变更、提议召开股东大会等。
监事会	5	监事换届、选举监事会主席、2018 年年度报告、2019 年半年度报告、会计政策变更、申请银行授信及资产抵押、变更会计师事务所等。
股东大会	3	增加公司经营范围、修改公司章程、调整董事会人数、2018 年年度报告及相关工作报告、董事及高级管理人员换届、利润分配等。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及公司《章程》的规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保证独立性、不能保持独立自主经营的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效地保护了投资者的利益；

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序、及时修正会计准则，在日常财务工作中严格管理，强化实施；

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，建立了相应的风险管控机制，加强对市场的管制，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。

董事会经过评估认为：报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格执行年度报告重大差错责任追究制度，报告期内未发生会计差错更正情况。公司信息披露事务负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2020〕2-240 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	李剑、申庆庆
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	20 万元
审计报告正文： 湖南广信科技股份有限公司全体股东：	
一、 审计意见 我们审计了湖南广信科技股份有限公司（以下简称广信科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广信科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。	
二、 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广信科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。	
三、 其他信息 广信科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。 我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。 结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。 基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。	
四、 管理层和治理层对财务报表的责任 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，管理层负责评估广信科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

广信科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督广信科技公司的财务报告过程。

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：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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）。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李剑

中国·杭州

中国注册会计师：申庆庆

二〇二〇年四月二十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	18,616,467.67	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	2	15,059,495.81	54,632,998.34
应收账款	3	40,946,331.75	45,689,047.44
应收款项融资	4	48,892,250.30	
预付款项	5	4,021,098.08	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	6	306,654.83	449,817.36
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	38,174,437.09	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	8	63,352.66	148,001.79
流动资产合计		166,080,088.19	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	9	99,221,522.11	110,171,378.07
在建工程	10	4,638,411.93	4,637,900.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	11	11,400,422.32	12,355,358.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12	397,079.17	880,596.50

递延所得税资产	13	546,205.32	474,265.33
其他非流动资产	14		35,400.00
非流动资产合计		116,203,640.85	128,554,898.82
资产总计		282,283,729.04	275,211,128.55
流动负债：			
短期借款	15	30,040,518.14	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			
应付账款	16	12,526,467.85	12,901,589.62
预收款项	17	2,065,532.88	1,486,600.16
合同负债			
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	18	3,509,382.72	3,131,739.16
应交税费	19	5,174,246.07	897,884.36
其他应付款	20	338,620.46	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	21	2,824,542.00	4,617,934.39
流动负债合计		56,479,310.12	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	22	11,318,328.74	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		11,318,328.74	12,466,773.01
负债合计		67,797,638.86	74,949,288.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	23	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	24	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	25	10,622,397.23	8,944,891.17
一般风险准备			
未分配利润	26	121,673,576.07	109,126,832.39
归属于母公司所有者权益合计		214,486,090.18	200,261,840.44
少数股东权益			
所有者权益合计		214,486,090.18	200,261,840.44
负债和所有者权益总计		282,283,729.04	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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,397,328.92	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		14,175,995.81	42,972,691.00
应收账款	1	34,920,855.12	38,964,705.76
应收款项融资		37,700,234.10	
预付款项		2,772,675.31	689,638.41
其他应收款	2	10,506,153.52	15,240,056.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,539,777.57	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		1.41	100,009.51
流动资产合计		123,013,021.76	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	3	18,716,459.90	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		88,465,019.37	97,449,204.53
在建工程		4,638,411.93	4,637,900.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,828,479.00	6,003,906.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		397,079.17	880,596.50
递延所得税资产		391,786.61	342,907.53
其他非流动资产			35,400.00
非流动资产合计		118,437,235.98	127,450,375.34
资产总计		241,450,257.74	246,400,967.53
流动负债：			
短期借款		30,040,518.14	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		8,164,803.21	7,962,198.18
预收款项		807,455.89	843,496.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,174,193.99	1,850,915.64
应交税费		1,043,923.98	283,484.37
其他应付款		167,020.46	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		2,824,542.00	4,359,934.39
流动负债合计		45,222,457.67	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		11,318,328.74	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		11,318,328.74	12,466,773.01
负债合计		56,540,786.41	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		13,976,193.27	12,298,687.21
一般风险准备			
未分配利润		88,743,161.18	84,700,121.20
所有者权益合计		184,909,471.33	179,188,925.29
负债和所有者权益合计		241,450,257.74	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		237,498,501.70	229,078,530.17
其中：营业收入	1	237,498,501.70	229,078,530.17
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,484,868.24	222,578,765.03
其中：营业成本	1	175,263,870.95	184,431,329.15
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	2	2,546,130.45	2,864,450.74
销售费用	3	8,803,864.96	9,036,368.66
管理费用	4	15,655,071.39	16,694,917.99
研发费用	5	5,774,324.03	5,909,437.47
财务费用	6	1,441,606.46	3,642,261.02
其中：利息费用		1,478,581.39	3,045,141.69
利息收入		36,050.95	19,814.48
加：其他收益	7	1,266,428.83	1,370,634.49
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	703,395.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9		-369,303.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10		13,354.42
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,983,457.75	7,514,450.36
加：营业外收入	11	2,868,274.02	8,635,263.23
减：营业外支出	12	1,984,790.00	502,894.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,866,941.77	15,646,819.30
减：所得税费用	13	5,508,573.24	1,968,925.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,358,368.53	13,677,894.03
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）		25,358,368.53	13,677,894.03
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		25,358,368.53	13,677,894.03

“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二)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		25,358,368.53	13,677,894.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		25,358,368.53	13,677,894.03
(二) 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）		0.43	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.43	0.23

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	2019 年	2018 年
一、营业收入	1	122,997,763.37	121,657,116.28
减：营业成本	1	89,200,215.80	95,193,850.43
税金及附加		1,494,549.21	1,649,534.63
销售费用		4,886,313.09	5,243,891.94
管理费用		11,162,700.89	12,079,166.88

研发费用		5,143,935.11	5,518,452.54
财务费用		874,613.17	3,492,713.55
其中：利息费用		1,478,581.39	3,045,141.69
利息收入		586,364.70	13,762.01
加：其他收益		1,266,428.83	1,370,634.49
投资收益（损失以“-”号填列）	2	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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		745,295.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-226,411.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）			19,819.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,447,160.47	3,943,549.72
加：营业外收入		2,279,536.02	5,237,149.86
减：营业外支出		955,800.00	190,194.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,770,896.49	8,990,505.29
减：所得税费用		995,835.88	-33,961.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,775,060.61	9,024,466.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,775,060.61	9,024,466.94
（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		16,775,060.61	9,024,466.94
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	2019 年	2018 年
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		157,592,339.36	192,024,453.33
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	1	3,022,309.53	1,797,547.47
经营活动现金流入小计		160,614,648.89	193,822,000.80
购买商品、接受劳务支付的现金		71,116,894.75	86,366,199.69
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		31,385,278.12	30,055,206.14
支付的各项税费		14,900,840.77	20,253,222.19
支付其他与经营活动有关的现金	2	16,615,416.33	12,562,029.81
经营活动现金流出小计		134,018,429.97	149,236,657.83
经营活动产生的现金流量净额		26,596,218.92	44,585,342.97
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			16,454.43
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			16,454.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		786,795.69	269,552.56
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		786,795.69	269,552.56
投资活动产生的现金流量净额		-786,795.69	-253,098.13
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		30,000,000.00	66,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	3		2,431,000.00
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	68,431,000.00
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,459,344.80	6,178,221.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		49,459,344.80	108,178,221.78
筹资活动产生的现金流量净额		-19,459,344.80	-39,747,221.78
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		6,350,078.43	4,585,023.06
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		18,616,467.67	12,266,389.24

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	2019 年	2018 年
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		77,745,790.62	113,948,773.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,428,440.56	4,161,495.00

经营活动现金流入小计		85,174,231.18	118,110,268.46
购买商品、接受劳务支付的现金		30,301,068.17	43,018,498.42
支付给职工以及为职工支付的现金		18,994,791.10	17,659,607.94
支付的各项税费		7,681,450.02	9,515,477.52
支付其他与经营活动有关的现金		13,313,818.18	8,066,896.06
经营活动现金流出小计		70,291,127.47	78,260,479.94
经营活动产生的现金流量净额		14,883,103.71	39,849,788.52
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			16,454.43
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	3,316,454.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		786,795.69	267,221.80
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		1,086,795.69	267,221.80
投资活动产生的现金流量净额		3,113,204.31	3,049,232.63
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		30,000,000.00	66,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,431,000.00
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	68,431,000.00
偿还债务支付的现金		38,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,459,344.80	6,178,221.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		49,459,344.80	108,178,221.78
筹资活动产生的现金流量净额		-19,459,344.80	-39,747,221.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,463,036.78	3,151,799.37
加：期初现金及现金等价物余额		7,860,365.70	4,708,566.33
六、期末现金及现金等价物余额		6,397,328.92	7,860,365.70

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

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少 数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	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	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	59,372,000.00				22,818,116.88				8,944,891.17		109,126,832.39		200,261,840.44
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,372,000.00				22,818,116.88				8,944,891.17		109,126,832.39		200,261,840.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,677,506.06		12,546,743.68		14,224,249.74
（一）综合收益总额											25,358,368.53		25,358,368.53
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,677,506.06		-11,652,002.05		-9,974,495.99
1. 提取盈余公积								1,677,506.06		-1,677,506.06		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,974,495.99		-9,974,495.99
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他										-1,159,622.80		-1,159,622.80
四、本年期末余额	59,372,000.00				22,818,116.88			10,622,397.23		121,673,576.07		214,486,090.18

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	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	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	59,372,000.00				22,818,116.88				8,042,444.48		96,351,385.05		186,583,946.41
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,372,000.00				22,818,116.88				8,042,444.48		96,351,385.05		186,583,946.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									902,446.69		12,775,447.34		13,677,894.03
（一）综合收益总额											13,677,894.03		13,677,894.03
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配									902,446.69		-902,446.69		
1. 提取盈余公积									902,446.69		-902,446.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	59,372,000.00				22,818,116.88				8,944,891.17		109,126,832.39		200,261,840.44

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	59,372,000.00				22,818,116.88				12,298,687.21		84,700,121.20	179,188,925.29
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,372,000.00				22,818,116.88				12,298,687.21		84,700,121.20	179,188,925.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,677,506.06		4,043,039.98	5,720,546.04
（一）综合收益总额											16,775,060.61	16,775,060.61
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配									1,677,506.06		-11,652,002.05	-9,974,495.99
1. 提取盈余公积									1,677,506.06		-1,677,506.06	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,974,495.99	-9,974,495.99
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他											-1,080,018.58	-1,080,018.58
四、本年年末余额	59,372,000.00				22,818,116.88				13,976,193.27		88,743,161.18	184,909,471.33

项目	2018 年											
	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	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永续 债	其 他								
一、上年期末余额	59,372,000.00				22,818,116.88				11,396,240.52		76,578,100.95	170,164,458.35
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,372,000.00				22,818,116.88				11,396,240.52		76,578,100.95	170,164,458.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									902,446.69		8,122,020.25	9,024,466.94
（一）综合收益总额											9,024,466.94	9,024,466.94
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									902,446.69		-902,446.69	
1．提取盈余公积									902,446.69		-902,446.69	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	59,372,000.00				22,818,116.88				12,298,687.21		84,700,121.20	179,188,925.29

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

湖南广信科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南广信科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）的前身为新邵县广信电绝缘材料有限公司，由魏冬云、唐吉晃、申加喜等 18 位自然人股东发起设立，于 2004 年 8 月 10 日在新邵县工商行政管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为 91430500765605052E 的营业执照，注册资本 5,937.20 万元，股份总数 5,937.20 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电气机械和器材制造行业。主要经营活动为绝缘纸板和绝缘成型件产品研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 20 日第四届第五次董事会批准对外报出。

本公司将新邵德信绝缘纸板有限公司和广信新材料科技（长沙）有限责任公司两家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，

且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——押金保证金及备用金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约

应收票据——商业承兑汇票		风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	50
3 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十一) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	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
运输设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.5
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5	19.0-9.5

(十四) 在建工程

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

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

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资

产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	10.00-50.00
软件	10.00
专利权	10.00
商标权	10.00

(十七) 部分长期资产减值

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

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

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

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。

（二十二）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或

其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	100,322,045.78	应收票据	54,632,998.34
		应收账款	45,689,047.44

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——

套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，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。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融 工具准 则 调整影 响	2019 年 1 月 1 日
应收票 据	54,63 2,998.3 4	-30,7 80,478. 13	23,85 2,520.2 1
应收账 款	45,68 9,047.4	-14,2 27.00	45,67 4,820.4

	4		4
应收款项融资		29,63 5,082.3 3	29,63 5,082.3 3
短期借款	38,00 0,000.0 0	46,785.56	38,04 6,785.5 6
其他应付款	1,446 ,767.41	-46,785.56	1,399 ,981.85

(2) 2019年1月1日, 公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	12,2 66,389 .24	以摊余成本计量的金融资产	12,2 66,389 .24
应收票据	贷款和应收款项	54,632,998.34	以摊余成本计量的金融资产	23,8 52,520 .21
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	29,6 35,082 .33
应收账款	贷款和应收款项	45,689,047.44	以摊余成本计量的金融资产	45,6 74,820 .44
其他应收款	贷款和应收款项	449, 817.36	以摊余成本计量的金融资产	449, 817.36
短期借款	其他金融负债	38,0 00,000 .00	摊余成本计量的金融负债	38,0 46,785 .56
应付账款	其他金融负债	12,9 01,589 .62	以摊余成本计量的金融负债	12,9 01,589 .62

其他应付款	其他金融负债	1,446,767.41	以摊余成本计量的金融负债	1,399,981.85
其他流动负债	其他金融负债	4,617,934.39	以摊余成本计量的金融负债	4,617,934.39

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	12,266,389.24			12,266,389.24
应收票据	54,632,998.34	-29,635,082.33	-1,145,395.80	23,852,520.21
应收账款	45,689,047.44		-14,227.00	45,674,820.44
其他应收款	449,817.36			449,817.36
以摊余成本计量的总金融资产	100,771,863.14	-29,635,082.33	-1,159,622.80	82,243,547.25
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		29,635,082.33		29,635,082.33
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		29,635,082.33		29,635,082.33

入其他综合收益的总金融资产				
B. 金融负债				
其中：摊余成本				
短期借款	38,000,000.00	46,785.56		38,046,785.56
应付账款	12,901,589.62			12,901,589.62
其他应付款	1,446,767.41	-46,785.56		1,399,981.85
其他流动负债	4,617,934.39			4,617,934.39
以摊余成本计量的总金融负债	56,966,291.42			56,966,291.42

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收票据	110,000.00		1,145,395.80	1,255,395.80
应收账款	2,690,829.31		14,227.00	2,705,056.31
其他应收款	10,652.08			10,652.08

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会

计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
新邵德信绝缘纸板有限公司	25%
广信新材料科技（长沙）有限责任公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于2017年9月5日重新取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的编号为GR201743000483高新技术企业证书，有效期为三年，公司在2017-2019年度享有15%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	46,240.78	31,367.06
银行存款	18,570,226.89	12,235,022.18

合 计	18,616,467.67	12,266,389.24
-----	---------------	---------------

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	15,865,827.50	100.00	806,331.69	5.08	15,059,495.81
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	15,865,827.50	100.00	806,331.69	5.08	15,059,495.81
合 计	15,865,827.50	100.00	806,331.69	5.08	15,059,495.81

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	25,107,916.01	100.00	1,255,395.80	5.00	23,852,520.21
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	25,107,916.01	100.00	1,255,395.80	5.00	23,852,520.21
合 计	25,107,916.01	100.00	1,255,395.80	5.00	23,852,520.21

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	15,865,827.50	806,331.69	5.08
小 计	15,865,827.50	806,331.69	5.08

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	110,000.00	696,331.69						806,331.69

组合								
小 计	110,000.00	696,331.69						806,331.69

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		2,824,542.00
小 计		2,824,542.00

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,398,846.31	100.00	2,452,514.56	5.65	40,946,331.75
合 计	43,398,846.31	100.00	2,452,514.56	5.65	40,946,331.75

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,379,876.75	100.00	2,705,056.31	5.59	45,674,820.44
合 计	48,379,876.75	100.00	2,705,056.31	5.59	45,674,820.44

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	42,904,720.79	2,145,236.04	5.00
1-2年	147,980.20	14,798.02	10.00

2-3 年	107,329.65	53,664.83	50.00
3 年以上	238,815.67	238,815.67	100.00
小 计	43,398,846.31	2,452,514.56	5.65

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	42,904,720.79
1-2 年	147,980.20
2-3 年	107,329.65
3 年以上	238,815.67
小 计	43,398,846.31

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,705,056.31	-243,679.27				8,862.48		2,452,514.56
小 计	2,705,056.31	-243,679.27				8,862.48		2,452,514.56

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 23,938,118.40 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 55.16%,相应计提的坏账准备合计数为 1,196,905.92 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	48,892,250.30				48,892,250.30	
合 计	48,892,250.30				48,892,250.30	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	29,635,082.33				29,635,082.33	
合 计	29,635,082.33				29,635,082.33	

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2 之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	48,892,250.30		
小 计	48,892,250.30		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	51,955,409.36
小 计	51,955,409.36

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,988,440.17	99.19		3,988,440.17	891,653.82	97.56		891,653.82
1-2 年	11,149.40	0.28		11,149.40	18,206.15	1.99		18,206.15
2-3 年	17,360.82	0.43		17,360.82				
3 年以上	4,147.69	0.10		4,147.69	4,147.70	0.45		4,147.70
合 计	4,021,098.08	100.00		4,021,098.08	914,007.67	100.00		914,007.67

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 3,506,083.81 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 87.19%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	306,654.83	100.00			306,654.83
其中：其他应收款	306,654.83	100.00			306,654.83
合 计	306,654.83	100.00			306,654.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	460,469.44	100.00	10,652.08	2.37	449,817.36
其中：其他应收款	460,469.44	100.00	10,652.08	2.37	449,817.36
合 计	460,469.44	100.00	10,652.08	2.37	449,817.36

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金及备用金组合	306,654.83		
小 计	306,654.83		

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	249,854.83
1-2 年	56,800.00
小 计	306,654.83

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	10,652.08			10,652.08
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				

一转回第一阶段				
本期计提	-10,652.08			-10,652.08
期末数				

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	25,000.00	10,000.00
员工借款	106,800.00	82,000.00
备用金	19,387.83	31,000.00
预缴社保	155,467.00	124,427.87
暂收款		213,041.57
合 计	306,654.83	460,469.44

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
预缴养老保险	预缴社保	155,045.52	1 年以内	50.56	
李沙	员工借款	50,000.00	1 年以内	16.30	
周青	员工借款	50,000.00	1-2 年	16.30	
重庆南瑞博瑞变 压器有限公司	保证金	25,000.00	1 年以内	8.16	
张松	备用金	10,000.00	1 年以内	3.26	
小 计		290,045.52		94.58	

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,406,552.78		18,406,552.78	14,337,945.77		14,337,945.77
库存商品	12,855,352.48		12,855,352.48	11,205,615.39		11,205,615.39
在产品	4,163,432.73		4,163,432.73	4,250,881.86		4,250,881.86
周转材料	2,715,102.35		2,715,102.35	2,761,524.87		2,761,524.87
委托加工物资	33,996.75		33,996.75			
合 计	38,174,437.09		38,174,437.09	32,555,967.89		32,555,967.89

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税		100,000.00
待抵扣、留抵的进项税	63,352.66	47,998.76
代扣个人所得税		3.03
合 计	63,352.66	148,001.79

9. 固定资产

(1) 明细情况

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
账面原值					
期初数	31,410,246.02	146,139,330.37	3,081,515.06	7,388,534.06	188,019,625.51
本期增加金额		549,034.18	24,336.28	43,463.16	616,833.62
1) 购置		549,034.18	24,336.28	43,463.16	616,833.62
本期减少金额		36,000.00			36,000.00
1) 处置或报废		36,000.00			36,000.00
期末数	31,410,246.02	146,652,364.55	3,105,851.34	7,431,997.22	188,600,459.13
累计折旧					
期初数	7,936,223.49	63,047,353.12	2,472,752.49	4,391,918.34	77,848,247.44
本期增加金额	1,842,529.92	8,875,540.51	250,773.65	596,045.50	11,564,889.58
1) 计提	1,842,529.92	8,875,540.51	250,773.65	596,045.50	11,564,889.58
本期减少金额		34,200.00			34,200.00
1) 处置或报废		34,200.00			34,200.00
期末数	9,778,753.41	71,888,693.63	2,723,526.14	4,987,963.84	89,378,937.02
账面价值					
期末账面价值	21,631,492.61	74,763,670.92	382,325.20	2,444,033.38	99,221,522.11
期初账面价值	23,474,022.53	83,091,977.25	608,762.57	2,996,615.72	110,171,378.07

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	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
绝缘纸自动上下料设备	52,566.37		52,566.37			
合 计	4,638,411.93		4,638,411.93	4,637,900.24		4,637,900.24

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减少	期末数
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	50,445.36		162,311.36	
绝缘纸自动上下料设备			52,566.37			52,566.37
小 计		4,637,900.24	162,823.05		162,311.36	4,638,411.93

(续上表)

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	本期利息 资本化金额	本期利息资本 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						自筹资金
地坪漆工程						自筹资金
绝缘纸自动上下料设备						自筹资金
小 计						

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	商标权	合 计
账面原值					
期初数	15,061,722.61	353,588.97	11,605.00	6,400.00	15,433,316.58

本期增加金额					
1) 购置					
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	15,061,722.61	353,588.97	11,605.00	6,400.00	15,433,316.58
累计摊销					
期初数	2,925,019.80	141,390.18	6,481.57	5,066.35	3,077,957.90
本期增加金额	917,849.40	35,365.20	1,081.80	639.96	954,936.36
1) 计提	917,849.40	35,365.20	1,081.80	639.96	954,936.36
本期减少金额					
1) 处置					
期末数	3,842,869.20	176,755.38	7,563.37	5,706.31	4,032,894.26
账面价值					
期末账面价值	11,218,853.41	176,833.59	4,041.63	693.69	11,400,422.32
期初账面价值	12,136,702.81	212,198.79	5,123.43	1,333.65	12,355,358.68

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
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		128,688.72		32,172.01
车间装修	390,063.83	162,311.36	295,612.48		256,762.71
L 型房	237,917.97		129,773.52		108,144.45
合 计	880,596.50	162,311.36	645,828.69		397,079.17

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,258,846.25	546,205.32	2,811,481.39	474,265.33
合 计	3,258,846.25	546,205.32	2,811,481.39	474,265.33

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	852,010.33	186,078.60
小 计	852,010.33	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	期末数	期初数	备注
2023 年	195,628.45	186,078.60	
2024 年	656,381.88		
小 计	852,010.33	186,078.60	

14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
工程款		35,400.00
合 计		35,400.00

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	30,040,518.14	38,046,785.56
合 计	30,040,518.14	38,046,785.56

[注]：期初数与上年年末数(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2 之说明。

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	10,949,430.67	11,312,127.49
设备及工程款	1,216,869.40	1,060,958.31
其他	360,167.78	528,503.82
合 计	12,526,467.85	12,901,589.62

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	2,065,532.88	1,486,600.16
合 计	2,065,532.88	1,486,600.16

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	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
小 计	305,000.08	

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,131,739.16	29,498,990.31	29,121,346.75	3,509,382.72
离职后福利—设定提存计划		2,271,484.72	2,271,484.72	
合 计	3,131,739.16	31,770,475.03	31,392,831.47	3,509,382.72

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,125,947.39	24,547,133.32	24,170,797.56	3,502,283.15
职工福利费		2,026,970.57	2,026,970.57	
社会保险费		2,271,817.30	2,271,817.30	
其中：医疗保险费		1,845,416.44	1,845,416.44	
工伤保险费		311,049.29	311,049.29	
生育保险费		115,351.57	115,351.57	
住房公积金		303,442.01	303,442.01	
工会经费和职工教育经费	5,791.77	349,627.11	348,319.31	7,099.57
小 计	3,131,739.16	29,498,990.31	29,121,346.75	3,509,382.72

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,162,407.45	2,162,407.45	
失业保险费		109,077.27	109,077.27	
小 计		2,271,484.72	2,271,484.72	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	664,282.46	243,073.11
印花税	20,746.70	20,241.30
企业所得税	4,380,513.23	534,667.72
个人所得税	18,438.99	10,888.67
城市维护建设税	33,197.90	12,153.66
教育费附加	33,197.89	12,153.65
水利建设基金	12,897.52	11,818.13
环境保护税	10,971.38	52,888.12
合 计	5,174,246.07	897,884.36

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付质保金	16,842.00	1,323,038.86
其他	321,778.46	76,942.99
合 计	338,620.46	1,399,981.85

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)2之说明。

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
继续涉入的金融负债	2,824,542.00	4,617,934.39
合 计	2,824,542.00	4,617,934.39

注：继续涉入的金融负债系已背书或贴现未终止确认的商业承兑汇票。

22. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	12,466,773.01	110,775.00	1,259,219.27	11,318,328.74	与资产相关的政府补助
合 计	12,466,773.01	110,775.00	1,259,219.27	11,318,328.74	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	22,818,116.88			22,818,116.88
合 计	22,818,116.88			22,818,116.88

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,944,891.17	1,677,506.06		10,622,397.23
合 计	8,944,891.17	1,677,506.06		10,622,397.23

(2) 其他说明

法定盈余公积本期增加系按照母公司净利润的 10% 计提。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	109,126,832.39	96,351,385.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,358,368.53	13,677,894.03
减：提取法定盈余公积	1,677,506.06	902,446.69
应付普通股股利	9,974,495.99	
其他转入	1,159,622.80	
期末未分配利润	121,673,576.07	109,126,832.39

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	235,098,256.45	173,055,563.76	224,785,353.60	180,397,615.47
其他业务收入	2,400,245.25	2,208,307.19	4,293,176.57	4,033,713.68
合 计	237,498,501.70	175,263,870.95	229,078,530.17	184,431,329.15

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	557,148.64	685,948.40
教育费附加	557,148.61	685,948.37
水利建设基金	146,179.82	141,223.20
房产税	322,937.56	322,937.56
土地使用税	744,287.04	744,287.04
车船使用税	8,420.64	8,420.64
印花税	94,345.70	94,392.10
环境保护税	115,662.44	181,293.43
合 计	2,546,130.45	2,864,450.74

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运费	5,454,682.88	5,369,851.87
职工薪酬	1,646,961.87	1,716,264.80
业务招待费	904,313.84	1,007,902.11
差旅费	521,796.12	599,335.59
邮费	47,520.47	74,791.99
办公费	47,060.67	58,203.00
电话费	4,850.00	56,550.00
广告宣传费	36,700.86	15,621.02
折旧费	860.64	860.64
其他	139,117.61	136,987.64
合 计	8,803,864.96	9,036,368.66

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,203,290.08	8,284,926.69
中介服务费	906,732.58	939,692.27
折旧及摊销	3,380,406.72	4,101,974.58
维修费	1,603,729.53	859,827.57
办公费	712,123.26	618,693.57
水电费	469,728.86	413,009.10
车辆费用	309,540.95	358,391.50
业务招待费	382,345.96	264,153.38
差旅费	207,553.89	180,909.13
其他	1,479,619.56	673,340.20
合 计	15,655,071.39	16,694,917.99

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料及产品试制费	1,832,725.88	1,887,226.84
研发人员薪酬	3,346,929.23	3,056,981.41
折旧摊销费	481,051.87	660,024.22
其他	113,617.05	305,205.00
合 计	5,774,324.03	5,909,437.47

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,478,581.39	3,045,141.69
减：利息收入	36,050.95	19,814.48
汇兑损失	2,094.42	40.47
减：汇兑收益		5,409.79
银行手续费	19,928.88	65,317.52

其他	-22,947.28	556,985.61
合 计	1,441,606.46	3,642,261.02

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	1,259,219.27	1,370,634.49	1,259,219.27
代扣个人所得税手续费返还	7,209.56		7,209.56
合 计	1,266,428.83	1,370,634.49	1,266,428.83

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	703,395.46
合 计	703,395.46

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-369,303.69
合 计		-369,303.69

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		13,354.42	
合 计		13,354.42	

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	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	1,201,178.59	1,224,131.79	1,201,178.59
其他	1,667,095.43	7,411,131.44	1,667,095.43

合 计	2,868,274.02	8,635,263.23	2,868,274.02
-----	--------------	--------------	--------------

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

(2) 其他说明

营业外收入其他本期数主要系收到工伤保险管理站的抚恤金、丧葬费 995,585.00 元；上年同期数主要系无法支付的社会保险费 6,761,612.24 元，收到的工伤理赔款 95,068.00 元，质量赔扣款 553,601.20 元。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,800.00	3,318.13	1,800.00
对外捐赠支出	2,000.00	50,700.00	2,000.00
行政罚款支出	250,000.00		250,000.00
工伤赔偿及其他	1,730,990.00	448,876.16	1,730,990.00
合 计	1,984,790.00	502,894.29	1,984,790.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,580,513.23	2,038,610.08
递延所得税费用	-71,939.99	-69,684.81
合 计	5,508,573.24	1,968,925.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	30,866,941.77	15,646,819.30
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,630,041.27	2,347,022.89
子公司适用不同税率的影响	1,736,412.26	665,631.40
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-85,408.62	-645,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	178,845.51	142,521.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-351,407.71	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	164,095.47	46,519.65
研发费加计扣除的影响	-764,004.94	-587,770.54
所得税费用	5,508,573.24	1,968,925.27

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
财务费用-利息收入	36,050.95	19,814.48
除税费返还外的其他政府补助收入	1,319,163.15	1,224,131.79
保险赔款及其他	1,667,095.43	553,601.20
合 计	3,022,309.53	1,797,547.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用	5,369,326.60	4,308,016.72
付现的销售费用	7,156,042.45	7,319,243.22
付现的研发费用	113,617.05	305,205.00
往来支出及其他	3,976,430.23	629,564.87
合 计	16,615,416.33	12,562,029.81

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
长期借款保证金		2,200,000.00
收到的与资产相关的政府补助		231,000.00
合 计		2,431,000.00

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	25,358,368.53	13,677,894.03
加：资产减值准备	-703,395.46	369,303.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,564,889.58	11,988,920.02
无形资产摊销	954,936.36	954,934.18
长期待摊费用摊销	645,828.69	741,650.36
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)		-13,354.42
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	1,800.00	3,318.13
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,480,675.81	3,045,141.69
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)	-71,939.99	-69,684.81
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)	-5,618,469.20	12,502,356.91
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-8,104,770.11	-73,884,643.89
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,088,294.71	76,640,141.57
其他		-1,370,634.49
经营活动产生的现金流量净额	26,596,218.92	44,585,342.97
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,616,467.67	12,266,389.24
减：现金的期初余额	12,266,389.24	7,681,366.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,350,078.43	4,585,023.06
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	18,616,467.67	12,266,389.24

其中：库存现金	46,240.78	31,367.06
可随时用于支付的银行存款	18,570,226.89	12,235,022.18
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	18,616,467.67	12,266,389.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	105,916,419.36	87,651,035.57
其中：支付货款	105,716,419.36	81,355,060.30
支付固定资产等长期资产购置款	200,000.00	6,295,975.27

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,869,501.08	抵押取得借款
无形资产	7,315,836.77	
合 计	15,185,337.85	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	34,677.96		241,920.38
其中：美元	34,677.96	6.9762	241,920.38

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
-----	--------	--------	------	--------	----------	----

重点产业振兴和技术改造（能源设备）	10,024,058.78		866,666.66	9,157,392.12	其他收益	湘发改工（2010）1162号、市发改能源（2014）450号
特高压输变电绝缘材料重大核心技术的研发及应用	1,602,438.90		247,061.67	1,355,377.23		湘财企指（2015）96号
2016年军民融合专项资金	347,195.33		108,220.31	238,975.02		邵财企指（2016）3号
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	110,775.00	37,270.63	566,584.37		国科高发计字（2017）35号
小计	12,466,773.01	110,775.00	1,259,219.27	11,318,328.74		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
新邵县人社局大学生见习补贴	31,640.00	营业外收入	
财政局关于上市扶持款	700,000.00		
优秀民营企业奖	50,000.00		
收新邵财政局专利补贴	6,000.00		
人社局社保及岗位补贴	141,287.20		
收县科技和信息化局 2018 年推进新型工业化奖	10,000.00		新党办发电（2019）27号
收新邵人社局社会保险、岗位补贴	127,342.39		
收新邵市场监督管理局知识产权密集型培育项目资金	100,000.00		湘知发（2019）1号文件
失业保险站发放稳岗补贴款	34,909.00		
小计	1,201,178.59		

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	制造业	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	制造业	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；
- 3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性

信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的55.16% (2018年12月31日：52.75%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	30,040,518.14	31,061,635.95	31,061,635.95		
应付账款	12,526,467.85	12,526,467.85	12,526,467.85		
其他应付款	338,620.46	338,620.46	338,620.46		
其他流动负债	2,824,542.00	2,824,542.00	2,824,542.00		
小 计	45,730,148.45	46,751,266.26	46,751,266.26		

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	38,046,785.56	39,077,258.36	39,077,258.36		
应付账款	12,901,589.62	12,901,589.62	12,901,589.62		
其他应付款	1,399,981.85	1,399,981.85	1,399,981.85		
其他流动负债	4,617,934.39	4,617,934.39	4,617,934.39		
小 计	56,966,291.42	57,996,764.22	57,996,764.22		

(三) 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和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。因公司无借款，故无重大利率风险。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
债务工具投资		48,892,250.30		48,892,250.30

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

截至 2019 年 12 月 31 日，魏冬云、魏雅琴分别持有本公司 55.52%股份、17.47%股份，魏冬云、魏雅琴为父女关系，魏冬云、魏雅琴为公司的实际控制人，合计持有本公司 72.99%

股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新邵县广信有限责任公司	受同一实际控制人控制
新邵县广信废旧物资回收有限公司	受同一实际控制人控制
雷放明	实际控制人魏冬云之配偶
潘亮	实际控制人魏雅琴之配偶
唐吉晃	持股 5%以上股东及高管
曾美雄	唐吉晃之配偶
魏杰	实际控制人魏冬云之子

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新邵县广信废旧物资回收有限公司	边料	12,794,270.72	7,868,769.71

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
新邵县广信有限责任公司	蒸汽	2,130,578.18	4,288,826.55
新邵县广信有限责任公司	电子设备及其他		14,827.59

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
魏杰	房屋	171,600.00	

3. 关联担保情况

(1) 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	15,000,000.00	2019-8-30	2020-8-29	否
魏雅琴及其配偶潘亮	15,000,000.00	2019-8-30	2020-8-29	否
唐吉晃及其配偶曾美雄	15,000,000.00	2019-8-30	2020-8-29	否

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	15,000,000.00	2019-10-31	2020-10-30	否
魏雅琴及其配偶潘亮	15,000,000.00	2019-10-31	2020-10-30	否
唐吉晃及其配偶曾美雄	15,000,000.00	2019-10-31	2020-10-30	否

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,368,660.00	2,245,372.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名 称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	新邵县广信有限责任公司	585,214.12	29,260.71	284,539.92	14,227.00
小 计		585,214.12	29,260.71	284,539.92	14,227.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	魏杰	171,600.00	
小 计		171,600.00	

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股分派 1.68 现金红利
-----------	--------------------

(二) 其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收

入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
绝缘板	204,167,835.57	152,348,111.22
成型件	30,930,420.88	20,707,452.54
小 计	235,098,256.45	173,055,563.76

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,772,934.17	100.00	1,852,079.05	5.04	34,920,855.12
合 计	36,772,934.17	100.00	1,852,079.05	5.04	34,920,855.12

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,130,103.86	100.00	2,165,398.10	5.26	38,964,705.76
合 计	41,130,103.86	100.00	2,165,398.10	5.26	38,964,705.76

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	36,772,934.17	1,852,079.05	5.04
小 计	36,772,934.17	1,852,079.05	5.04

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数
-----	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,740,124.52	1,837,006.22	5.00
1-2 年	3,330.00	333.00	10.00
2-3 年	29,479.65	14,739.83	50.00
小 计	36,772,934.17	1,852,079.05	5.04

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	36,740,124.52
1-2 年	3,330.00
2-3 年	29,479.65
小 计	36,772,934.17

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,165,398.10	-304,456.57				8,862.48		1,852,079.05
小 计	2,165,398.10	-304,456.57				8,862.48		1,852,079.05

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 23,809,206.80 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 64.75%,相应计提的坏账准备合计数为 1,190,460.34 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,506,153.52	100.00			10,506,153.52
其中: 其他应收款	10,506,153.52	100.00			10,506,153.52
合 计	10,506,153.52	100.00			10,506,153.52

(续上表)

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,250,708.80	100.00	10,652.08	0.07	15,240,056.72
其中：其他应收款	15,250,708.80	100.00	10,652.08	0.07	15,240,056.72
合 计	15,250,708.80	100.00	10,652.08	0.07	15,240,056.72

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金及备用金组合	226,255.04		
合并范围内关联方组合	10,279,898.48		
小 计	10,506,153.52		

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	10,456,153.52
1-2 年	50,000.00
小 计	10,506,153.52

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	10,652.08			10,652.08
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-10,652.08			-10,652.08
期末数				

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	25,000.00	10,000.00

员工借款	100,000.00	50,000.00
备用金	10,000.00	8,000.00
预缴社保	91,255.04	61,315.73
暂收款		213,041.57
关联方往来	10,279,898.48	14,908,351.50
合 计	10,506,153.52	15,250,708.80

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
新邵德信绝缘纸板有限公司	关联方往来	10,279,898.48	1 年以内	97.84	
预缴养老保险	预缴社保	91,255.04	1 年以内	0.87	
李沙	员工借款	50,000.00	1 年以内	0.48	
周青	员工借款	50,000.00	1-2 年	0.48	
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	保证金	25,000.00	1 年以内	0.23	
小 计		10,496,153.52		99.90	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	18,716,459.90		18,716,459.90	18,100,459.90		18,100,459.90
合 计	18,716,459.90		18,716,459.90	18,100,459.90		18,100,459.90

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新邵德信绝缘纸板有限公司	17,650,459.90			17,650,459.90		
广信新材料科技(长沙)有限责任公司	450,000.00	616,000.00		1,066,000.00		
小 计	18,100,459.90	616,000.00		18,716,459.90		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	122,734,040.75	89,086,600.57	120,179,603.90	94,522,788.76
其他业务收入	263,722.62	113,615.23	1,477,512.38	671,061.67
合 计	122,997,763.37	89,200,215.80	121,657,116.28	95,193,850.43

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
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

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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）	2,460,397.86	
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期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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债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	-317,694.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,209.56	代扣个人所得税手续费返还
小 计	2,149,912.85	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	278,461.73	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,871,451.12	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	11.96	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.07	0.40	0.40

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,358,368.53
非经常性损益	B	1,871,451.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,486,917.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	200,261,840.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	9,974,495.99
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	212,109,816.71

加权平均净资产收益率	$M=A/L$	11.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	11.07%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,358,368.53
非经常性损益	B	1,871,451.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	23,486,917.41
期初股份总数	D	59,372,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	59,372,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.43
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.40

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南广信科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖南省新邵县酿溪镇东西路 8 号公司董秘办。