广 信 新 材

NEEQ : 872054

江西广信新材料股份有限公司

(Jiangxi guangxin new materials co., LTD)

年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 4 月 9 日上午，省政协副主席陈俊卿一行在鹰潭市市委副书记黄万林，常务副市长张子建等人的陪同下，莅临我司调研。

2019 年 4 月 17 日下午，省地方金融监管局党组书记、局长韦秀昌一行在鹰潭市常务副市长张子建等人的陪同下，莅临我司调研。

2019 年 4 月 23 日上午，省证监局党组书记局长唐理斌一行在鹰潭市常务副市长张子建等人的陪同下，莅临我司调研。

我司董事长兼总经理黄四龙先生被江西省政府表彰，并被授予“第二届江西省回乡投资优秀赣商”。

目 录

第一节 声明与提示.....5

第二节 公司概况.....7

第三节 会计数据和财务指标摘要.....9

第四节 管理层讨论与分析.....12

第五节 重要事项.....20

第六节 股本变动及股东情况.....23

第七节 融资及利润分配情况.....25

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....27

第九节 行业信息.....29

第十节 公司治理及内部控制.....30

第十一节 财务报告.....34

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、广信新材	指	江西广信新材料股份有限公司
广杰科技	指	江西广杰科技协同创新有限公司
铭德公司、铭德电器	指	江西铭德电器有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
股东大会	指	江西广信新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江西广信新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江西广信新材料股份有限公司监事会
职工代表大会	指	江西广信新材料股份有限公司职工代表大会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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	《江西广信新材料股份有限公司章程》
关联交易	指	关联方之间的交易
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	上海市锦天城（南昌）律师事务所
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元
PI	指	表示 Proforma Invoice(形式发票),卖方凭此预先让对方知晓如果双方将来以某个数量成交之后,卖方要开给买方的商业发票大致的形式及内容;是一种试算性质的货运清单。
PO	指	表示 Purchase Order(订单采购),客户在下订单的时候给卖方发的一张订单,格式各个公司不同,但是基本上要包含买方和卖方公司名称、地址、电话、购买产品具体型号、说明、数量、付款方式等信息。

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。

公司负责人黄四龙、主管会计工作负责人饶小萍及会计机构负责人（会计主管人员）朱志胜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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其真实、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
原材料价格波动风险	公司主营业务为铜基合金材料研发、生产和销售,主要原材料是电解铜、废杂铜,高价位及其波动的常态化加大了企业经营风险、增加了财务费用、打压了利润空间, 对公司正常生产经营带来一定影响。
偿债能力风险	报告期末,公司资产负债率为 63.33%。公司资产负债率处于较高的水平, 负债主要包括银行借款和第三方非金融机构借款,存在一定的偿债风险。若银行提前收回贷款或减少对公司的综合授信额度,将给公司偿债能力带来一定的压力。
行业竞争风险	目前,国内铜加工企业数量众多,但普遍存在规模小、生产分散、技术装备水平不够先进、产品质量不稳定、无序化竞争、粗加工产品多、资源利用率不高等弊病,导致行业整体抗风险能力低、低端产品产能过剩。同时随着国内铜加工行业逐步与国际市场接轨,国际跨国铜加工集团加入到国内市场,也进一步加剧了国内市场竞争。公司从事铜材精深加工,定位于高附加值铜材系列产品的生产和销售,但在日益激烈的市场竞争下,若不能及时加强资金实力、提升研发水平,公司经营将面临较大的行业竞争风险。
供应商集中风险	公司主要的成本支出是电解铜板的采购。电解铜板的采购较为集中,电解铜板主要供应商有鹰潭炬能有色金属有限公司,前五大供应商占比为 47.37%。公司的供应商集中度较高,可能引发

	一定的业务风险。
部分厂房被拆除的风险	公司挤压、科研中心,已取得建设工程规划许可证,符合当地总体用地规划,但未取得房屋产权证,根据相关法律法规,未取得房屋产权证的房屋,存在被相关部门认定为违章建筑而予以拆除的风险。虽然公司主要生产经营厂房已取得房屋权属证明,未取得房产证的房屋净值占比较小,对公司整体资产质量影响有限,且可替代性较高,但一旦上述风险发生,仍将对公司的生产经营产生一定的影响。
相关政策风险	公司是鹰潭市高新技术企业,根据国家相关法律法规,高新技术企业可享有一定的税收减免优惠政策。如果行业政策和国家税收优惠政策所有调整公司将面临相应税率的增加而影响公司的业绩风险。
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	江西广信新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi guangxin new materials co., LTD
证券简称	广信新材
证券代码	872054
法定代表人	黄四龙
办公地址	江西省鹰潭市月湖区工业园区 42 号路

二、　联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈知知
职务	董事会秘书
电话	0701-6317677
传真	0701-6317677
电子邮箱	jxgxty@163.com
公司网址	http://www.jxgxty.com/
联系地址及邮政编码	江西省鹰潭市月湖区工业园区 42 号路(335000)
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	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 20 日
挂牌时间	2017 年 8 月 23 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	铜压延加工(行业代码:C3261)
主要产品与服务项目	铜基合金材料研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	62,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄四龙
实际控制人及其一致行动人	黄四龙、黄旭

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	91360600558465587B	否

注册地址	江西省鹰潭市月湖区工业园区 42 号路	否
注册资本	62,500,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行南昌分行营业大楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王文涛、钟水发
会计师事务所办公地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　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	695,362,021.78	511,513,695.93	35.94%
毛利率%	2.68%	2.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,730,453.57	2,370,096.43	141.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,164,377.77	-1,108,831.08	385.38%
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）	5.84%	2.52%	-
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）	2.61%	-1.18%	-
基本每股收益	0.09	0.04	125.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	274,082,912.91	284,567,761.97	-3.68%
负债总计	173,614,103.61	189,597,980.79	-8.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	101,021,904.93	95,291,451.36	6.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.62	1.52	6.58%
资产负债率%（母公司）	49.88%	60.96%	-
资产负债率%（合并）	63.34%	66.63%	-
流动比率	1.43	1.17	-
利息保障倍数	2.19	1.43	-

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	-19,169,602.47	11,616,203.94	-265.02%
应收账款周转率	13.66	18.12	-
存货周转率	13.75	11.81	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.68%	-3.68%	-
营业收入增长率%	35.94%	35.94%	-
净利润增长率%	132.02%	-61.56%	-

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	62,500,000	62,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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	3,608,360.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,290.30
非经常性损益合计	3,723,650.56
所得税影响数	-558,806.59
少数股东权益影响额（税后）	-466.20
非经常性损益净额	3,164,377.77

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 (空) □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	30,926,946.09			
应收票据		1,284,527.07		
应收账款		29,642,419.02		

应付票据及应付账款	50,834,301.19			
应付票据		15,000,000.00		
应付账款		35,834,301.19		

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式

公司属于有色金属冶炼和压延加工业，主营业务系铜基合金材料的研发、生产和销售。历经多年发展和创新技术积累，公司不断提升产品性能与质量，增强产品市场竞争力，始终处于市场发展前沿。作为一家铜基合金材料生产企业，公司通过对阴极铜进行精深加工制成高附加值的铜材对外出售，产品主要销售给下游生产制造企业加工成电机换向器、电气化铁路接触线等。公司一般在接到订单后组织生产并将成品直接销售给客户，能够较快满足客户多样化需求。

公司商业模式具体可细分为：采购模式、生产模式、销售模式、境外业务合作模式以及盈利模式。

（一）采购模式

公司主要原材料包括阴极铜、废紫铜、含银废紫铜，还包括一定数量的电解银。其中原材料铜的采购支出占公司主营业务成本比重较大。公司从事铜基合金材料加工业务多年，积累了一批优质稳定的供应商，有效保证了原材料质量的可靠和供应充足。公司地处江西省鹰潭市，铜产业是鹰潭的主导产业，在当地已逐步形成分工明晰、关系紧密的铜行业产业集群，对公司发展具有得天独厚的优势。因此，公司能够在较短的时间能获得原材料，采购周期较短。在具体合作方式上，公司根据下游客户的订单，向供应商发布采购需求，双方对采购合同的内容确认后签字盖章。原材料主要由供应商通过第三方运输公司运输到公司生产所在地过磅签收。

（二）生产模式

公司属于生产型企业，地处集铜矿冶炼、加工为一体的中国铜产业生产基地——江西鹰潭。凭借地理优势，公司能够及时获得充足的原材料。同时为满足客户对产品规格的多样化需求，公司主要的生产模式为“订单式生产”。订单式生产是指根据签订的销售合同，制定原料采购方案，安排车间进行生产，最终实现库存占用资金的最小化过程。通过持续的技术改造，公司实现了对铜材的精深加工，提高了产品附加值。

（三）销售模式

公司主要采用直销模式，通过业务部门与客户商谈的方式获取销售订单。公司客户主要分布在浙江、广东以及江苏等地。公司与大客户之间存在长期稳定的合作关系。由于铜的价格较高且存在一定的波动，为防范风险，公司通常与客户签订订单式合同，客户有采购需求时，向公司业务部门下单，并在双方一致确认后签订合同。

（四）境外业务合作模式

公司境外销售的产品主要有换向器片以及银铜合金异型材等。公司与境外客户交易的具体业务模式为：在形成业务往来前，有采购需求的境外客户会到公司进行现场考察，对公司的生产情况、研发水平等进行初步调研，并确定初步的采购需求。对于有进一步合作意向的境外客户，公司会向客户发出 PI（形式发票），PI 主要包含产品规格、单价以及交易方式等信息，带客户确认后，客户将正式向公司发出 PO（订购单）。

（五）盈利模式

公司是一家从事铜基合金材料研发、生产和销售的科技创新类企业。就业务类型划分，公司业务包括两类，铜基合金材料生产业务和受托加工业务。公司营业收入主要来源于铜基合金材料生产业务。针对铜基合金材料生产业务，公司通过向上游采购阴极铜、废紫铜、含银废紫铜，以及电解银等获得原材料，采购价格依据长江有色金属网提供的银、铜实时现货价格确定。与铜基合金材料生产业务不同，公司的受托加工业务原材料由委托方提供，不存在原材料价格波动风险，加工费是公司的利润来源之一。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

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

1、公司财务状况

2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 274,082,912.91 元，比上年末的 284,567,761.97 元降低了 3.68%；负债总额为 173,614,103.61 元，比上年末的 189,597,980.79 元降低了 8.43%；净资产总额为 101,021,904.93 元，比上年末的 95,291,451.36 元增长了 6.01%。

2、公司经营成果

2019 年公司营业收入 695,362,021.78 元，比上年同期的 511,513,695.93 元增加了 35.94%，主要是报告期内公司加大了产品销售的力度，重点加强了销售的管理，同时开拓了更多的新产品，提供了更全的产品服务；营业成本 676,,757,933.63 元，比上年同期的 499,248,809.28 元增加了 35.55%，主要是报告期内公司营业收入的大幅度增长导致的；净利润为 5,499,028.12 元，比上年同期的 2,060,586.63 元增长了 132.02%，主要是：（1）报告期内公司营业收入较上年度实现了较大幅度的增长；（2）公司的新项目经过前期市场的开拓，实现了一定的盈利。

3、现金流量情况

2019 年公司经营活动产生的现金流量净额为-19,169,602.47,去年同期为 11,616,203.94；2019 年公司投资活动产生的现金流量净额为 392,691.67，去年同期为-15,916,925.67；2019 年公司筹资活动产生的现金流量净额为 16,265,784.49，去年同期为-4,770,475.73。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,270,175.26	0.83%	17,181,301.57	6.04%	-86.79%
应收票据	600,000.00	0.22%	1,284,527.07	0.45%	-53.29%
应收账款	66,792,712.02	24.37%	29,642,419.02	10.42%	125.33%
存货	46,862,660.79	17.10%	50,610,055.52	17.78%	-7.40%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资	15,000,000.00	5.47%	0	0.00%	
固定资产	39,176,090.29	14.29%	39,790,415.69	13.98%	-1.54%
在建工程	195,471.70	0.07%	960,680.46	0.34%	-79.65%
短期借款	77,350,000.00	28.22%	65,300,000.00	22.95%	18.45%
长期借款	22,400,000.00	8.17%	0	0.00%	

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款增加了125.33%，主要是因为公司调整了经营模式，为了应对激烈的市场竞争，公司主动给予部分老客户账期；

2、短期借款增加了18.45%，报告期内公司改变了贷款发放方式，把原来以银行承兑方式发放的贷款改成了流动资金贷款；

3、长期借款增加主要是因为重分类导致的，公司长期借款期限2年，19年6月到期后续借。

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	695,362,021.78	-	511,513,695.93	-	35.94%
营业成本	676,757,933.63	97.32%	499,248,809.28	97.60%	35.56%
毛利率	2.68%	-	2.40%	-	-
销售费用	4,391,890.68	0.63%	4,022,637.29	0.79%	9.18%
管理费用	8,328,091.74	1.20%	7,438,143.44	1.45%	11.96%
研发费用	4,646,514.50	0.67%	477,886.60	0.09%	872.30%
财务费用	7,676,027.68	1.10%	5,670,106.24	1.11%	35.38%
信用减值损失	-2,654,425.56	-0.38%	0	0.00%	-
资产减值损失	0	0.00%	-384,290.31	-0.08%	100.00%
其他收益	17,257,648.44	2.48%	7,160,686.31	1.40%	141.01%
投资收益	674,856.00	0.10%	200,000.00	0.04%	237.43%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	6,301,397.98	0.91%	-201,690.49	-0.04%	3,224.29%
营业外收入	118,196.00	0.02%	2,641,309.15	0.52%	-95.53%
营业外支出	2,905.70	0.00%	1,006.33	0.00%	188.74%
净利润	5,499,028.12	0.79%	2,060,586.63	0.40%	166.87%

项目重大变动原因：

1..营业成本变动原因：主要是报告期内公司营业收入的增加同比导致的，2019 年度比 2018 年度营业收入增加了 35.94%，营业成本增加了 35.56%。
2.研发费用变动原因：主要系公司 2019 年加大了新产品的研发力度，特别在技术创新和产品创新方面加强了，从而导致费用上升。
3.净利润变动原因：（1）公司营业收入较 2018 年实现了较大幅度增长；（2）公司产品的结构化调整和做精深加工的战略初见成效。

(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	695,362,021.78	511,513,695.93	35.94%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	676,757,933.63	499,248,809.28	35.56%
其他业务成本	0	0	-

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%	
铜材	692,238,660.99	99.55%	509,985,240.70	99.70%	-0.15%

加工费	3,123,360.79	0.45%	1,528,455.23	0.3%	0.15%

按区域分类分析：

√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%	
国内销售	689,745,501.54	99.19%	504,620,478.79	98.65%	0.54%
国外销售	5,616,520.24	0.81%	6,893,217.14	1.35%	-0.54%

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成无重大变动。

(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	新疆中泰高铁股份有限公司	44,627,000.00	6.42%	否
2	成都建工建材有限责任公司	35,912,315.10	5.16%	否
3	江西泰瑞铜业有限公司	35,005,631.85	5.03%	否
4	江苏安固电器有限公司	28,167,901.52	4.05%	否
5	兰溪市和强金属加工有限公司	22,476,179.98	3.23%	否
合计		166,189,028.45	23.89%	-

(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	鹰潭炬能有色金属有限公司	171,538,903.90	25.35%	否
2	江西中核铜业有限公司	61,641,340.43	9.11%	否
3	新疆中泰高铁股份有限公司	34,451,270.00	5.09%	否
4	鹰潭市明旭废旧金属回收有限公司	15,182,442.84	2.24%	否
5	成都建工建材有限责任公司	14,855,759.98	2.19%	否
合计		297,669,717.15	43.98%	-

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	-19,169,602.47	11,616,203.94	-265.02%
投资活动产生的现金流量净额	392,691.67	-15,916,925.67	102.47%
筹资活动产生的现金流量净额	16,265,784.49	-4,770,475.73	440.97%

现金流量分析：

报告期内公司经营性现金流量净额大幅减少，主要是结算模式变化导致，为应对市场竞争变化，公司逐步给予下游客户账期，导致销售商品收到的先进减少，从而导致现金流量净流出。

投资活动产生的现金流量净额变化较大，主要是公司 2018 年度子公司固定资产投入较大，而 2019 年已经逐步投入完成，未出现大额投资活动。

筹资活动产生的现金流量净额变化较大，主要是因为 2018 年度有贷款保证金和承兑保证金的支出，而 2019 年没有。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

（1）江西铭德电器有限公司（以下简称江西铭德）原名贵溪广信铜业有限公司，成立于 2013 年 12 月 6 日，2016 年 12 月 8 日变更为现名。营业执照统一社会信用代码：91360681083930720 5；住所：江西省鹰潭（贵溪）铜产业循环经济基地；法定代表人：高晓明。现注册资本和实收资本均 20,000,000.00 元，其中：江西广信新材料股份有限公司 20,000,000.00 元，占注册资本的比例为 100.00%。所处行业：制造业-有色金属压延加工。
经营范围: 电器、换向器、电机制造、销售；有色金属、机械、五金制品、金属模具生产、加工；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的除外）；废旧金属回收、利用（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）。
主营经营活动：铜产品的精加工和销售。
经营期限：2013 年 12 月 6 日至长期。

（2）江西广杰科技协同创新有限公司（以下简称广杰科技）成立于 2016 年 3 月 16 日。营业执照统一社会信用代码：91360600MA35GTEC0M；住所：江西省鹰潭市市辖区高新技术开发区体育馆路 13 号；法定代表人：黄四龙。根据设立时的公司章程规定，注册资本 80,000,000.00 元，其中：本公司认缴出资 40,800,000.00 元，占注册资本 51.00%；本公司已实缴出资 10,000,000.00 元,其余 30,800,000.00 元于 2025 年 11 月 25 日缴纳。瑞安市华富电器有限公司认缴出资 20,000,000.00 元，占注册资本 25.00%；实缴出资时间为 2025 年 11 月 25 日。余姚市安瑞电器有限公司认缴出资 19,200,000.00 元，占注册资本 24.00%；实缴出资时间为 2025 年 11 月 25 日。
所处行业：制造业-有色金属压延加工。
经营范围：无氧铜及铜合金杆、线、带、异型材、换向器片及换向器的研发、试制、生产、销售，模具设计、兼营电机相关配件研究（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）。
主营经营活动：无氧铜及铜合金杆、线、带、异型材、换向器片及换向器的研发、试制、生产、销售。
经营期限：2016 年 3 月 16 日至长期。
(3)鹰潭市中小企业信用担保股份有限公司
鹰潭市中小企业信用担保股份有限公司于 2015 年 2 月 13 日成立。经营范围：在江西省内开展融资性担保、履约担保、诉讼保全担保业务，与担保有关的融资性咨询、财务顾问等中介服务业务，以及按规定以自有资金进行投资。本公司于 2015 年 1 月投资 2,000,000.00 元，现持股比例 0.67%。该部分股权已经全部出售给了鹰潭市三赢投资管理有限公司（详见公告编号：2019-024）。
(4) 上饶农村商业银行股份有限公司
上饶农村商业银行股份有限公司（原名上饶信州区信用社）于 1999 年 09 月 16 日成立。经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理收付款项及代理保险业务；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；办理银行卡业务；代理发行、代理兑付、承销政府债券；提供保管箱服务；经银行业监督管理机构批准的其他业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司于 2012 年 1 月 5 日投资 15,000,000.00 元，现持股比例 4.25%。
（5）江西信硕热传科技有限公司（以下简称信硕科技）成立于 2019 年 12 月 27 日。营业执照统一社会信用代码：91360600MA393B154A；住所：江西省鹰潭市高新技术开发区智能终端产业园一号厂房一二层；法定代表人：饶小萍。根据设立时的公司章程规定，注册资本 20,000,000.00 元，其中：本公司认缴出资 14,000,000.00 元，占注册资本 70.00%。
所处行业：制造业-电子元器件。
经营范围：导热材料、导热管、均温板、散热材料、散热器、金属材料研发、生产、销售，货物进出口、技术进出口（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）。
主营经营活动：导热材料、导热管、均温板、散热材料、散热器。
经营期限：2019 年 12 月 27 日至长期。

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.执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市及新三板挂牌企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，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。在新金融工具准则下，本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及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。执行新金融工具准则后，本公司以预期信用损失为基础，对各项金融资产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，除此之外，执行新金融工具准则对本公司没有其他影响。

2. 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号,以下简称“新非货币性交易准则”），自 2019 年 6 月 10 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易。2019 年 5 月 16 日，财政部发布《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号，以下简称“新债务重组准则”），自 2019 年 6 月 17 日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行，适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易。本公司按财政部的要求执行新非货币性交易准则、新债务重组准则。本公司管理层认为新非货币性交易准则、新债务重组准则的执行未对本公司财务报告产生重大影响。

3.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）

本公司自 2019 年度中期起执行财政部 2019 年 4 月 30 日颁布的《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）。并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

三、 持续经营评价

报告期内，公司建立了较为完善的治理结构和内部控制体系，三会能够按照相关法律、法规要求规范运行，公司管理层勤勉尽责，积极加强业务学习，人员素质持续提升。

公司管理层及核心人员队伍稳定，保持稳定的科研投入及创新发展能力，科研经费有充分保障，研发人员有深厚的经验积累，创新产品及成果持续稳步推向市场，科研实力、管理能力稳步提升。

公司从事铜产业多年，长期的行业资源积累已形成稳定的市场，随着公司产品结构的调整以及新产品、新技术的推进，为公司未来发展提供了良好预期。

公司整体运营稳定，内部治理结构完善，资产状况良好，经营性现金流良好，不存在无法清偿的到期债务或其他债务违约风险，不存在拖欠员工工资或无法支付供应商货款的情形。不存在主要生产、经营资质缺失或无法延期，无法获得主要生产、经营要素的情况。公司各项制度流程能够得到有效实施，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。公司和全体员工无重大违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.原材料价格波动风险

公司主营业务为铜基合金材料研发、生产和销售,主要原材料是电解铜、废杂铜,高价位及其波动的常态化加大了企业经营风险、增加了财务费用、打压了利润空间, 对公司正常生产经营带来一定影响。

应对措施：公司积极的推动库存管理，在价位低的时候，多采购一些电解铜板，优化资源配置，加大了对原材料的成本控制和科学管理。

2. 偿债能力风险

报告期末,公司资产负债率为 63.34%,流动比率为 1.43。公司资产负债率处于较高的水平, 负债主要包括银行借款和第三方非金融机构借款,报告期末公司短期借款总额达 7735 万元,存在一定的偿债风险。若银行提前收回贷款或减少对公司的综合授信额度,将给公司偿债能力带来一定的压力。

应对措施：目前，公司正处于高速发展期，资金需求较大，而且新产品的开发还需投入一定的资金，但是随着高附加值产品的生产与销售，应收账款的科学管理，足以保证公司的正常运转，公司将制定资金规划和股权融资方案，积极对接新的投资者，以增加公司抗风险能力。

3. 行业竞争风险

目前,国内铜加工企业数量众多,但普遍存在规模小、生产分散、技术装备水平不够先进、产品质量不稳定、无序化竞争、粗加工产品多、资源利用率不高等弊病,导致行业整体抗风险能力低、低端产品产能过剩。同时随着国内铜加工行业逐步与国际市场接轨,国际跨国铜加工集团加入到国内市场,也进一步加剧了国内市场竞争。公司从事铜材精深加工,定位于高附加值铜材系列产品的生产和销售,但在日益激烈的市场竞争下,若不能及时加强资金实力、提升研发水平,公司经营将面临较大的行业竞争风险。

应对措施：公司加大了研发投入，积极开发附加值高的新产品，加大产品的技术含量，增强企业的核心竞争力，以应对日益激烈的市场竞争。

4. 供应商集中风险

公司主要的成本支出是电解铜板的采购。电解铜板的采购较为集中,电解铜板主要供应商有鹰潭炬能有色金属有限公司、江西中核铜业有限公司等,前五大供应商供应占比超过 47.37%。

应对措施：公司地处世界铜都，铜资源丰富，原材料采购便捷，而供应商都为多年合作的关系，供应稳定。报告期内，我司也在加强供应商的管理，寻求更多的优质供应商，以避免由于供应商集中带来的风险。

5. 部分厂房被拆除的风险

公司挤压、科研中心和子公司厂房及办公楼,已取得建设工程规划许可证,符合当地总体用地规划,但未取得房屋产权证,根据相关法律法规,未取得房屋产权证的房屋,存在被相关部门认定为违章建筑而予以拆除的风险。虽然公司主要生产经营厂房已取得房屋权属证明,未取得房产证的房屋净值占比较小,对公司整体资产质量影响有限,且可替代性较高,但一旦上述风险发生,仍将对公司的生产经营产生一定的影响。

应对措施：报告期内，公司一直在积极的与相关部门沟通协调，目前已经取得了进展，争取早日办

理好房屋产权证。
6.相关政策风险
公司是鹰潭市高新技术企业,根据国家相关法律法规,高新技术企业可享有一定的税收减免优惠政策。如果行业政策和国家税收优惠政策所有调整公司将面临相应税率的增加而影响公司的业绩风险。
应对措施：公司 2018 年度新建了两条生产线，主要是高附加值的产品，同时加强了新产品的研发与投入，加大了生产质量管理和生产现场管理，在产品创新和技术创新方面增强自身的核心竞争力，尽量把优惠政策的风险对公司的影响降到最低。

（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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
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.(四)
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.(五)
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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	150,000,000.00	40,600,000.00
6. 其他	0	0

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
黄四龙、邹孟英、高晓明	为公司借款提供保证担保	150,000,000.00	6,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 12 月 17 日
黄四龙、邹孟英、饶小萍、崔伟权、艾发明、张靖、严沛、黄旭	为公司借款提供保证担保	150,000,000.00	5,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 12 月 17 日
黄四龙	为公司借款提供质押担	150,000,000.00	7,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 12 月 17 日

	保				
黄四龙，邹孟英	为公司借款提供保证担保	150,000,000.00	19,600,000.00	已事前及时履行	2018 年 12 月 17 日
黄四龙、高晓明	为子公司借款提供保证担保	150,000,000.00	3,000,000.00	已事前及时履行	2018 年 12 月 17 日
黄晓龙	工程承包	390,223.74	390,223.74	已事后补充履行	2020 年 4 月 24 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易为关联方无偿为公司及公司子公司借款提供保证担保,以及公司正常的工程承包事项，不存在损害公司和公司股东利益的行为，也不存在向关联方输送利益的情形，不会对公司财务状况，经营成果产生不利影响。

（三） 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2019 年 8 月 19 日	2019 年 8 月 19 日	鹰潭市三赢投资管理有限公司	鹰潭市融资担保有限公司 0.67% 股权	现金	2000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易是公司基于经营发展战略需要，对公司财务状况和经营成果不会产生不利影响。

（四） 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
董监高	2017 年 8 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 23 日	-	挂牌	一致行动承诺	明确了双方未来一致行动关系	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 8 月 23 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资源、资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司管理层中除已说明兼职的人员，其余均签署了《高级管理人员未存在兼职的书面声明》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》、《董事、监事情况声明书》、《公司管理层关于公司最近两年不存在重大违法违规行为的声明》、《高级管理人员任职资格及诚信声明》、《避免同业竞争承诺函》、《管理层对公司税收、环境保护和产品质量等相关情况的说明和承诺》、《管理层关于未涉及重大诉讼、仲裁的声明》、《公司董事、监事和高级管理人员关于对外投资相关情况的承诺函》。报告期内上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背情况发生。

（五） 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
赣（2018）鹰潭市不动产权第0013906号厂房土地	抵押借款	抵押	14,625,300.00	5.34%	在兴业银行股份有限公司办理了960万元抵押贷款
存货铜743.89吨	抵押借款	抵押	33,462,385.78	12.21%	在鹰潭农村商业银行办理了1500万元抵押贷款
保证金700万元	质押贷款	质押	7,000,000.00	2.55%	在中国交通银行股份有限公司办理了630万元贷款
全资子公司铭德电器的厂房及土地	抵押贷款	抵押	13,000,000.00	4.74%	在中国交通银行股份有限公司办理了1300万元贷款
公司持有的上饶市农村商业银行股份有限公司的股权	质押贷款	质押	15,000,000.00	5.47%	在江西德兴农村商业银行办理了2240万元贷款
保证金质押	保证金	质押	1,000,000.00	0.36%	财园信贷通保证金
机器设备	抵押贷款	抵押	10,000,000.00	3.65%	抵押到高新区担保公司做反担保办理贷款
总计	-	-	94,087,685.78	34.32%	-

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	24,096,718	38.55%	790,500	24,887,218	39.82%
	其中：控股股东、实际控制人	7,468,968	11.95%	27,750	7,496,718	11.99%
	董事、监事、高管	10,866,093	17.39%	901,500	11,767,593	18.83%
	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	38,403,282	61.45%	-790,500	37,612,782	60.18%
	其中：控股股东、实际控制人	22,406,907	35.85%	83,250	22,490,157	35.98%
	董事、监事、高管	30,934,314	49.49%	6,678,468	37,612,782	60.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		62,500,000	-	0	62,500,000	-
普通股股东人数		12				

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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄四龙	21,932,275	111,000	22,043,275	35.27%	16,532,457	5,510,818
2	黄旭	7,943,600	0	7,943,600	12.71%	5,957,700	1,985,900
3	饶小萍	6,387,700	0	6,387,700	10.22%	4,790,775	1,596,925
4	高晓明	4,825,200	0	4,825,200	7.72%	3,618,900	1,206,300
5	张靖	3,910,100	0	3,910,100	6.25%	2,932,575	977,525
6	罗美霞	3,217,600	0	3,217,600	5.15%	0	3,217,600
7	崔伟权	3,145,100	0	3,145,100	5.03%	0	3,145,100
8	鹰潭市同源科技咨询有限公司	3,040,000	0	3,040,000	4.86%	0	3,040,000
9	江秋花	2,645,600	0	2,645,600	4.23%	0	2,645,600
10	艾发明	2,340,400	0	2,340,400	3.74%	2,332,800	7,600
合计		59,387,575	111,000	59,498,575	95.18%	36,165,207	23,333,368
普通股前十名股东间相互关系说明：							

上述股东中，黄四龙和黄旭为叔侄关系，其余股东之间不存在关联关系。

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

（一） 控股股东情况

黄四龙先生为公司第一大股东，其持有公司 35.09%股份，持股比例虽未达到 50%，但其担任公司董事长兼总经理职务，一直参与公司重大经营决策，履行公司的实际经营管理权，能够对公司股东大会及公司日常经营管理施加重大影响，故认定黄四龙为控股股东。

黄四龙先生，1964 年 8 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，1987 年 7 月毕业于北京钢铁学院，金属压力加工专业。

主要工作经历：1987 年 10 月至 1996 年 5 月，就职于新余钢铁厂质检科，任科长；1996 年 6 月至 2000 年 9 月，就职于鹰潭电子铜带厂，任总工程师助理；2000 年 10 月至 2002 年 10 月，就职于贵溪贵华铜材有限公司，任副总经理；2002 年 11 月至 2006 年 4 月，就职于鹰潭安固铜材有限公司，任总经理；2006 年 5 月至 2010 年 6 月，就职于鹰潭市旺龙铜业有限公司，任执行董事兼总经理；2010 年 7 月至今担任公司董事兼总经理；2017 年 4 月 29 日，通过公司 2017 年第三次临时股东大会被选举为董事长。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

黄四龙持有公司 35.09%股份，担任公司董事长及总经理；黄旭持有公司 12.71%股份，担任公司董事。黄四龙和黄旭为叔侄关系，二人签订了一致行动协议，明确了双方未来的一致行动关系，故黄四龙、黄旭为一致行动人。二人合计持有公司 47.80%的股份，可以实际支配公司的股份表决权超过 30%，根据二人在公司的任职情况、公司运营管理情况及以往公司重大会议历次表决情况，二人依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响，故认定黄四龙先生和黄旭先生为公司共同实际控制人。

黄四龙的基本情况详见“本节、三、（一）控股股东情况”。

黄旭先生，1988 年 6 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2009 年 6 月毕业于私立华联学院，国际经济与贸易专业。

主要工作经历：2009 年 6 月至 2010 年 10 月就职于深圳市龙泰安铜业有限公司，任仓管；2010 年 10 月至今任公司供销部经理。2016 年 10 月至今，任江西广信新材料股份有限公司董事。

报告期内，公司实际控制人无变化。

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	保证贷款	邮政银行鹰潭分行	短期借款	2,000,000	2019 年 1 月 8 日	2020 年 1 月 7 日	6.96
2	质押贷款	邮政银行鹰潭分行	短期借款	5,000,000	2019 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 18 日	6.96
3	保证贷款	邮政银行鹰潭分行	财园信贷通	3,000,000	2019 年 4 月 2 日	2020 年 4 月 1 日	5.65
4	质押贷款	德兴农商银行	长期借款	22,400,000	2019 年 6 月 25 日	2021 年 6 月 24 日	5.22
5	抵押贷款	鹰潭农商银行	短期借款	10,000,000	2019 年 5 月 6 日	2020 年 5 月 5 日	7.83
6	抵押贷款	鹰潭农商银行	短期借款	5,000,000	2019 年 7 月 16 日	2020 年 7 月 15 日	7.83
7	保证贷款	江西银行鹰潭分行	财园信贷通	9,500,000	2019 年 5 月 31 日	2020 年 5 月 30 日	5.65
8	抵押贷款	南昌交通银行	短期借款	13,000,000	2019 年 6 月 12 日	2020 年 6 月 11 日	5.65
9	质押贷款	南昌交通银行	短期借款	6,300,000	2019 年 6 月 14 日	2020 年 6 月 13 日	5.65
10	保证贷款	兴业银行	短期借款	10,000,000	2019 年 6 月 11 日	2020 年 6 月 10 日	5.65
11	抵押借	兴业银行	短期借款	9,600,000	2019 年 11 月 2	2020 年 11 月	-

	款				5 日	24 日	
合计	-	-	-		-	-	-

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

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

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	
黄四龙	董事长兼总经理	男	1964.08	大学本科	2017 年 4 月 29 日	2020 年 4 月 29 日	是
饶小萍	董事、财务负责人、副总经理	女	1968.06	大专	2017 年 4 月 29 日	2020 年 4 月 29 日	是
黄旭	董事	男	1988.06	大专	2017 年 4 月 29 日	2020 年 4 月 29 日	是
高晓明	董事	男	1962.08	高中	2017 年 4 月 29 日	2020 年 4 月 29 日	否
高明献	董事、副总经理	男	1960.05	本科	2017 年 9 月 22 日	2020 年 4 月 29 日	是
李明茂	独立董事	男	1982.02	硕士	2017 年 9 月 22 日	2020 年 4 月 29 日	是
付春荣	监事会主席	男	1956.01	大专	2017 年 9 月 28 日	2020 年 4 月 29 日	否
陈军	监事	男	1977.04	高中	2018 年 6 月 22 日	2020 年 4 月 29 日	是
严沛	监事	男	1975.05	大学本科	2017 年 9 月 6 日	2020 年 4 月 29 日	是
陈知知	董事会秘书	男	1989.11	大学本科	2017 年 9 月 28 日	2020 年 4 月 29 日	是
艾发明	副总经理	男	1976.03	大学本科	2017 年 9 月 28 日	2020 年 4 月 29 日	是
旷军平	副总经理	男	1983.08	大学本科	2017 年 9 月 28 日	2020 年 4 月 29 日	是
张靖	副总经理	男	1973.03	初中	2017 年 9 月 28 日	2020 年 4 月 29 日	是
董事会人数：							6
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							7

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长黄四龙和董事黄旭为叔侄关系，其余董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间没有关系。

（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
黄四龙	董事长兼总经理	21,932,275	111,000	22,043,275	35.269%	0
黄旭	董事	7,943,600	0	7,943,600	12.71%	0

饶小萍	董事、财务负责人、副总经理	6,387,700	0	6,387,700	10.22%	0
高晓明	董事	4,825,200	0	4,825,200	7.72%	0
张靖	副总经理	3,910,100	0	3,910,100	6.25%	0
艾发明	副总经理	2,340,400	0	2,340,400	3.74%	0
严沛	监事	1,930,100	0	1,930,100	3.09%	0
合计	-	49,269,375	111,000	49,380,375	79.00%	0

0

（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

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	23	15
生产人员	63	106
销售人员	9	10
技术人员	7	13
财务人员	6	7
员工总计	108	151

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	15	20
专科	20	21
专科以下	68	105
员工总计	108	151

（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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立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、表决程序符合有关法律、法规的要求，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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部控制制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理等条款，能够保护股东及投资者充份行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的制理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充份行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司依公司章程规定召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

4、 公司章程的修改情况

无。

(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	5	1. 审议通过《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》；2. 审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；3. 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的议案》；4. 审议通过《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》；5. 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；6. 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；7. 审

		议通过《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》；8. 审议通过《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》；9. 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配的议案》；10. ）审议通过《关于公司会计政策变更的议案》；11. 审议通过《关于提请公司召开 2018 年年度股东大会的议案》；12. 审议通过《关于公司拟向兴业银行南昌分行及其下属支行申请综合授信额度的议案》；13.审议通过《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》；14. 审议通过《公司 2019 年半年度报告的议案》；15. 审议通过《关于出售公司资产的议案》；16. 审议通过《关于设立控股子公司的议案》；17. 审议通过《关于更换全资子公司法定代表人的议案》；18. 审议通过《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》；19. 审议通过《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》；20. 审议通过《关于公司向银行申请 2020 年度综合授信额度的议案》；21. 审议通过《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	2	1. 审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》；2. 审议通过《关于公司 2018 年度监督事项的议案》；3. 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的议案》；4. 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；5. 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；6. 审议通过《关于公司 2018 年度财务审计报告的议案》；7. 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配的议案》；8. 审议通过《关于公司会计政策变更的议案》；9. 审议通过《公司 2019 年半年度报告的议案》；
股东大会	4	1. 审议通过《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》；2. 审议通过《关于公司向银行申请 2019 年度综合授信额度的议案》；3. 审议通过《关于公司拟向兴业银行南昌分行及其下属支行申请综合授信额度的议案》；4. 审议通过《关于设立控股子公司的议案》；5. 审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；6. 审议通过《关于公司 2018 年年度报告及年报摘要的议案》；7. 审议通过《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；8. 审议通过《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；9. 审议通过《关于公司 2018 年度利润分配的议案》；10. 审议通过《关于续聘中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年审计机构的议案》；11. 审议通过《关于追认 2018 年度偶发性关联交易的议案》；12. 审议通过《关于公司会计政策变更

		的议案》；13. 审议通过《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》。

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

报告期间公司严格遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会列席了董事会会议和股东大会，对公司的正常运作以及董事、高管履行职责方面进行了有效的监督。

监事会认为：董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司所有业务均独立于控股股东、实际控制人，未发生过显失公平的关联交易。

2、资产独立情况

公司资产产权关系明晰，公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用或为其提供担保的情形。公司拥有独立于控股股东的生产经营场所。拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与生产经营相关的知识产权。

3、人员独立情况

公司高级管理人员和核心技术人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职或领取薪酬的情形。公司依法独立与员工签署劳动合同，公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立情况

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东及实际控制人共用银行账户的情形。

5、机构独立情况

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会独立行使相应职权。公司拥有独立的经营和办公场所。

综上，公司自主经营，业务独立，不存在依赖于股东或相关关联方的情况，保持充分的独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司管理和风险控制等内部控制管理制度，能够得到有效执行，能够满足公司当前发展管理需要。同时公司将根据管理发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告差错责任追究制度》。

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	中审亚太审字（2020）020065 号
审计机构名称	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区北三环西路 43 号青云当代大厦 22-23 层
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	王文涛、钟水发
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	120,000

审计报告正文：

审 计 报 告

中审亚太审字（2020）020065 号

江西广信新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西广信新材料股份有限公司（以下简称广信新材公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了广信新材公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广信新材公司，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

广信新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

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

在编制财务报表时，管理层负责评估广信新材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，除非管理层计划清算广信新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广信新材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所导致，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，就可能导致对广信新材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新材公司不能持续经营。

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

（六）就广信新材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，以对合并财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）　中国注册会计师：　王文涛　（项目合伙人）

中国注册会计师：　钟水发

中国·北京

二〇二〇年四月二十四日

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	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	6.1	2,270,175.26	17,181,301.57
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	6.2	600,000.00	1,284,527.07
应收账款	6.3	66,792,712.02	29,642,419.02
应收款项融资			
预付款项	6.4	87,087,967.63	109,540,446.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	1,464,398.17	3,825,576.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	46,862,660.79	50,610,055.52
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	6.7	339,781.24	1,596,003.58
流动资产合计		205,417,695.11	213,680,330.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资		0	0
可供出售金融资产	6.8	-	17,000,000
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	6.9	15,000,000.00	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产			
投资性房地产		0	0
固定资产	6.10	39,176,090.29	39,790,415.69
在建工程	6.11	195,471.70	960,680.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.12	12,009,247.29	12,312,603.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.13	1,782,309.98	393,207.14
递延所得税资产	6.14	502,098.54	430,524.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		68,665,217.80	70,887,431.41
资产总计		274,082,912.91	284,567,761.97
流动负债：			
短期借款	6.15	77,350,000.00	65,300,000.00
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	6.16	0	15,000,000.00
应付账款	6.17	50,821,391.80	35,834,301.19
预收款项	6.18	11,236,702.25	25,975,335.70
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	6.19	482,806.43	355,884.92
应交税费	6.20	2,128,172.93	1,246,772.22
其他应付款	6.21	1,141,092.03	17,053,896.23
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	6.22	0	22,400,000
其他流动负债			
流动负债合计		143,160,165.44	183,166,190.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6.23	22,400,000.00	0
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	6.24	8,053,938.17	6,431,790.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,453,938.17	6,431,790.53
负债合计		173,614,103.61	189,597,980.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.25	62,500,000.00	62,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.26	3,486,732.95	3,486,732.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.27	4,084,567.08	3,265,447.45
一般风险准备			

未分配利润	6.28	30,950,604.90	26,039,270.96
归属于母公司所有者权益合计		101,021,904.93	95,291,451.36
少数股东权益		-553,095.63	-321,670.18
所有者权益合计		100,468,809.30	94,969,781.18
负债和所有者权益总计		274,082,912.91	284,567,761.97

法定代表人：黄四龙　　主管会计工作负责人：饶小萍　　会计机构负责人：朱志胜

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		348,635.56	7,976,254.12
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		350,000.00	414,483.60
应收账款	14.1	33,856,172.00	30,031,654.29
应收款项融资			
预付款项		64,827,692.71	90,636,810.22
其他应收款	14.2	1,341,543.35	3,668,564.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,287,934.58	43,351,117.87
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		57,473.32	1,077,234.47
流动资产合计		141,069,451.52	177,156,119.25
非流动资产：			
债权投资		0	17,000,000.00
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	14.3	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资		15,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,271,046.57	21,958,878.74
在建工程		195,471.70	195,471.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,685,236.93	5,848,060.01
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		447,093.01	144,000.04
递延所得税资产		502,098.54	430,524.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,100,946.75	75,576,934.68
资产总计		213,170,398.27	252,733,053.93
流动负债：			
短期借款		51,050,000.00	42,000,000
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		0	15,000,000.00
应付账款		18,284,246.80	34,989,919.61
预收款项		11,069,668.41	25,975,335.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		318,012.85	214,664.03
应交税费		2,104,938.96	1,272,608.25
其他应付款		1,093,735.38	12,008,321.88
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			22,400,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		83,920,602.40	153,860,849.47
非流动负债：			
长期借款		22,400,000.00	
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			213,604.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,400,000.00	213,604.85
负债合计		106,320,602.40	154,074,454.32
所有者权益：			
股本		62,500,000.00	62,500,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		3,504,125.27	3,504,125.27
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0

盈余公积		4,084,567.08	3,265,447.45
一般风险准备		0	0
未分配利润		36,761,103.52	29,389,026.89
所有者权益合计		106,849,795.87	98,658,599.61
负债和所有者权益合计		213,170,398.27	252,733,053.93

法定代表人：黄四龙　　主管会计工作负责人：饶小萍　　会计机构负责人：朱志胜

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		695,362,021.78	511,513,695.93
其中：营业收入	6.29.1	695,362,021.78	511,513,695.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		704,338,702.68	518,691,782.42
其中：营业成本	6.29.2	676,757,933.63	499,248,809.28
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	6.30	2,538,244.45	1,834,199.57
销售费用	6.31	4,391,890.68	4,022,637.29
管理费用	6.32	8,328,091.74	7,438,143.44
研发费用	6.33	4,646,514.50	477,886.60
财务费用	6.34	7,676,027.68	5,670,106.24
其中：利息费用		6,419,892.30	4,891,398.25
利息收入		202,815.27	216,226.84
加：其他收益	6.35	17,257,648.44	7,160,686.31
投资收益（损失以“－”号填列）	6.36	674,856.00	200,000.00
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.37	-2,654,425.56	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.38	0	-384,290.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,301,397.98	-201,690.49
加：营业外收入	6.39	118,196.00	2,641,309.15
减：营业外支出	6.40	2,905.70	1,006.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,416,688.28	2,438,612.33

减：所得税费用	6.41	917,660.16	378,025.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,499,028.12	2,060,586.63
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）		5,499,028.12	2,060,586.63
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）		-231,425.45	-309,509.80
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,730,453.57	2,370,096.43
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		5,499,028.12	2,060,586.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,730,453.57	2,370,096.43
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-231,425.45	-309,509.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.04

法定代表人：黄四龙　　主管会计工作负责人：饶小萍　　会计机构负责人：朱志胜

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	14.4.1	530,958,925.56	464,039,197.65
减：营业成本	14.4.2	515,382,358.89	453,547,645.46
税金及附加		2,154,230.33	1,820,646.24
销售费用		4,306,413.48	3,784,762.96
管理费用		5,698,871.71	5,700,013.89

研发费用		2,346,961.01	477,886.60
财务费用		6,201,398.94	4,637,006.80
其中：利息费用		5,699,615.82	4,201,813.60
利息收入		74,030.91	120,357.31
加：其他收益		13,929,765.55	6,867,230.79
投资收益（损失以“－”号填列）	14.5	674,856.00	200,000.00
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）		-477,162.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,314.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,996,150.42	1,131,151.64
加：营业外收入		115,606.00	2,578,340.52
减：营业外支出		2,900.00	5.70
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		9,108,856.42	3,709,486.46
减：所得税费用		917,660.16	378,025.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,191,196.26	3,331,460.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		8,191,196.26	3,331,460.76
（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		0	0
（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		8,191,196.26	3,331,460.76
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：黄四龙　　主管会计工作负责人：饶小萍　　会计机构负责人：朱志胜

（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		728,895,651.63	605,636,698.97
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		13,675,223.38	5,665,458.09
收到其他与经营活动有关的现金	6.42.1	8,716,312.31	8,583,327.20
经营活动现金流入小计		751,287,187.32	619,885,484.26
购买商品、接受劳务支付的现金		714,562,857.90	576,263,139.09
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		10,073,787.22	8,644,763.74
支付的各项税费		19,522,471.83	13,222,096.45
支付其他与经营活动有关的现金	6.42.2	26,297,672.84	10,139,281.04
经营活动现金流出小计		770,456,789.79	608,269,280.32
经营活动产生的现金流量净额		-19,169,602.47	11,616,203.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		674,856.00	200,000.00
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		2,674,856.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,282,164.33	16,116,925.67
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		2,282,164.33	16,116,925.67

投资活动产生的现金流量净额		392,691.67	-15,916,925.67
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		99,800,000.00	82,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	6.42.3	12,400,000.00	8,300,000.00
筹资活动现金流入小计		112,200,000.00	90,600,000.00
偿还债务支付的现金		87,750,000.00	76,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,168,648.11	5,592,875.73
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	6.42.4	1,015,567.40	12,817,600.00
筹资活动现金流出小计		95,934,215.51	95,370,475.73
筹资活动产生的现金流量净额		16,265,784.49	-4,770,475.73
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	6.43	-2,511,126.31	-9,071,197.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,781,301.57	13,852,499.03
六、期末现金及现金等价物余额	6.43	2,270,175.26	4,781,301.57

法定代表人：黄四龙　主管会计工作负责人：饶小萍　　会计机构负责人：朱志胜

（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		567,261,904.96	543,340,834.11
收到的税费返还		11,123,178.44	5,665,458.09
收到其他与经营活动有关的现金		5,101,120.72	3,296,490.67
经营活动现金流入小计		583,486,204.12	552,302,782.87
购买商品、接受劳务支付的现金		553,868,165.18	520,525,597.21
支付给职工以及为职工支付的现金		7,670,190.15	6,568,879.42
支付的各项税费		16,257,982.68	13,202,760.18
支付其他与经营活动有关的现金		18,392,822.41	10,539,644.09
经营活动现金流出小计		596,189,160.42	550,836,880.90
经营活动产生的现金流量净额		-12,702,956.30	1,465,901.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		674,856.00	200,000.00
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		2,674,856.00	200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		532,668.40	1,003,713.40
投资支付的现金			10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		532,668.40	11,003,713.40
投资活动产生的现金流量净额		2,142,187.60	-10,803,713.40

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		73,500,000.00	59,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,400,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		78,900,000.00	62,500,000.00
偿还债务支付的现金		64,450,000.00	51,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,699,615.82	4,201,813.60
支付其他与筹资活动有关的现金		417,234.04	5,457,600.00
筹资活动现金流出小计		70,566,849.86	61,059,413.60
筹资活动产生的现金流量净额		8,333,150.14	1,440,586.40
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		-2,227,618.56	-7,897,225.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,576,254.12	10,473,479.15
六、期末现金及现金等价物余额		348,635.56	2,576,254.12

法定代表人：黄四龙　　主管会计工作负责人：饶小萍　　会计机构负责人：朱志胜

（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	62,500,000				3,486,732.95				3,265,447.45		26,039,270.96	-321,670.18	94,969,781.18
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	62,500,000				3,486,732.95				3,265,447.45		26,039,270.96	-321,670.18	94,969,781.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									819,119.63		4,911,333.94	-231,425.45	5,499,028.12
（一）综合收益总额											5,730,453.57	-231,425.45	5,499,028.12
（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									819,119.63		-819,119.63		
1．提取盈余公积									819,119.63		-819,119.63		

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	62,500,000				3,486,732.95				4,084,567.08		30,950,604.90	-553,095.63	100,468,809.30

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	62,500,000				3,486,732.95				2,932,301.37		24,002,320.61	-12,160.38	92,909,194.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,500,000				3,486,732.95				2,932,301.37		24,002,320.61	-12,160.38	92,909,194.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									333,146.08		2,036,950.35	-309,509.80	2,060,586.63
（一）综合收益总额											2,370,096.43	-309,509.80	2,060,586.63
（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									333,146.08		-333,146.08		
1．提取盈余公积									333,146.08		-333,146.08		
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	62,500,000				3,486,732.95				3,265,447.45		26,039,270.96	-321,670.18	94,969,781.18

法定代表人：黄四龙　　主管会计工作负责人：饶小萍　　会计机构负责人：朱志胜

（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	62,500,000				3,504,125.27				3,265,447.45		29,389,026.89	98,658,599.61
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,500,000				3,504,125.27				3,265,447.45		29,389,026.89	98,658,599.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									819,119.63		7,372,076.63	8,191,196.26
（一）综合收益总额											8,191,196.26	8,191,196.26
（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									819,119.63		-819,119.63	
1．提取盈余公积									819,119.63		-819,119.63	
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	62,500,000				3,504,125.27				4,084,567.08		36,761,103.52	106,849,795.87

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	62,500,000				3,504,125.27				2,932,301.37		26,390,712.21	95,327,138.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,500,000				3,504,125.27				2,932,301.37		26,390,712.21	95,327,138.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									333,146.08		2,998,314.68	3,331,460.76

（一）综合收益总额											3,331,460.76	3,331,460.76
（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									333,146.08		-333,146.08	
1．提取盈余公积									333,146.08		-333,146.08	
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	62,500,000				3,504,125.27				3,265,447.45		29,389,026.89	98,658,599.61

法定代表人：黄四龙　　主管会计工作负责人：饶小萍　　会计机构负责人：朱志胜

江西广信新材料股份有限公司

2019 年度财务报表附注

（除特别标明外，金额单位为人民币元）

1、公司基本情况

江西广信新材料股份有限公司（以下简称本公司或公司）成立于 2010 年 7 月 20 日。营业执照社会统一信用代码：91360600558465587B；总部地址及注册地址：江西省鹰潭市月湖区工业园区 42 号路；法定代表人：黄四龙。截止 2019 年 12 月 31 日，注册资本和实收资本均为 62,500,000.00 元。

公司所处行业：制造业-有色金属压延加工。

公司经营范围：新材料研发、生产和销售；金属材料生产、加工、销售；机械、电子、电器、模具的开发、生产、销售；废旧金属的回收、加工、销售；国际进出口业务，国内矿产、金属、机械、电子、电器等产品的批发贸易（以上项目国家法律、法规有专项规定的除外）。经营期限：2010 年 7 月 20 日至长期。

公司主要经济活动：铜产品的精加工及销售。

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 24 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，较上年无变动。详见本附注“在其他主体中的权益”。

本公司及子公司主要从事铜产品的精加工及销售。

2、财务报表的编制基础

2.1 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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

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

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 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。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。

4.4 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。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与

被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益或当期损益。

4.4.2 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“重要会计政策和会计估计” 中的“合并财务报表编制的方法”），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“重要会计政策和会计估计”中的“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）。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 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。

4.5.2 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年初数。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年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期年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。

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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年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“重要会计政策和会计估计“中的“长期股权投资”或 “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“重要会计政策和会计估计”中的“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”）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。

4.6 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。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 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，按交易日的即期汇率（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。

4.7.2 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。

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

4.8.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金

金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差

额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“应收票据、应收账款、长期应收款”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。 具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，本附注“重要会计政策和会计估计”中的“其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款”。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行

其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分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中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

本公司的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以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

本公司对应收票据—商业承兑票据预期信用损失。本公司的应收票据-银行承兑票据，信用风险较低，不计提预计信用损失。合并范围内的应收票据不计提预计信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据[组合 1]	银行承兑汇票
应收票据[组合 2]	商业承兑汇票

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收票据—商业承兑票据（无论是否包含重大融

资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收票据—商业承兑票据的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据—商业承兑票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据—商业承兑票据在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收票据—商业承兑票据，本公司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，通过编制应收票据—商业承兑票据整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

合并范围内的应收票据不计提信用损失。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.10 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。合并范围内的应收账款不计提预计信用损失。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司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，通过编制应收账款和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款组合	应收账款账龄组合

合并范围内的应收账款不计提预期信息损失。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.11 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，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。

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。

4.12 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于划分为组合的其他应收款，本公司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，通过编制其他应收账款和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	计提比例(%)
1 年以内	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	20%
3 至 4 年	50%
4 至 5 年	80%
5 年以上	100%

4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.13 存货

4.13.1 存货的分类

存货主要包括存货主要包括原材料、周转材料、在产品、委托加工物资、库存商品等。

4.13.2 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。

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

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。

4.13.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.13.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.14 持有待售资产

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。

4.15 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。

4.15.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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。

4.15.2 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。

4.15.2.1 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。

4.15.2.2 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。

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 2019 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。

4.15.2.3 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“重要会计政策和会计估计”中的“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。

4.16 固定资产

4.16.1 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。

4.16.2 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：

固定资产类别	残值率（%）	使用年限（年）	年折旧率(%)
房屋建筑物	5	10-40	2.375-9.500
机械设备	5	5-10	9.500-19.000
运输设备	5	10	23.750
电子设备	5	5	19.000
工具器具及其他	5	5	19.000

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。

4.16.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“ 长期资产减值”。

4.16.4 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。

4.16.5 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。

4.17 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包括工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

4.18 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。

4.19 无形资产

4.19.1 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。

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。

4.19.2 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。

4.19.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见本附注“重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

4.20 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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.21 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。

4.22 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。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。

4.23 收入

4.25.1 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。

本公司销售产品，以产品已发出，取得购买方的确认单时，开具发票，确认收入。

4.23.2 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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司加工产品，以加工后的产品已发出，取得委托加工方的确认单时，开具发票，确认收入。

4.23.3 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.23.4 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。

4.24 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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。

4.25 递延所得税资产/递延所得税负债

4.25.1 当期所得税

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

4.25.2 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。

4.25.3 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。

4.25.4 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。

4.26 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。

4.26.1 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。

4.26.2 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。

4.26.3 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。

4.26.4 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。

4.27 其他重要的会计政策和会计估计

无。

4.28 重要会计政策、会计估计的变更

4.28.1 会计政策变更

（1）报表格式修订

财政部于 2019 年 4 月发布《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），自 2019 年 1 月 1 日起施行，执行上述政策对合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响方向及金额	
			方向	金额
（1）“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	董事会决议	应收票据	增加	1,284,527.07
		应收账款	增加	29,642,419.02
		应收票据及应收账款	减少	30,926,946.09
（2）“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	董事会决议	应付票据	增加	15,000,000.00
		应付账款	增加	35,834,301.19
		应付票据及应付账款	减少	50,834,301.19

执行上述政策对公司财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响方向及金额	
			方向	金额
（1）“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目	董事会决议	应收票据	增加	414,483.60
		应收账款	增加	30,031,654.29
		应收票据及应收账款	减少	30,446,137.89
（2）“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目	董事会决议	应付票据	增加	15,000,000.00
		应付账款	增加	34,989,919.61
		应付票据及应付账款	减少	49,989,919.61

（2）非货币性资产交换准则、债务重组准则修订

财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》、《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉的通知》，以上准则修订自 2019 年 1 月 1 日起适用，不要求追溯调整。

上述修订的非货币性资产交换准则、债务重组准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4.28.2 会计估计变更

无。

4.28.3 首次执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自 2019 年 1 月 1 日起施行。

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：（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；及（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

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，以及贷款承诺和财务担保合同，不适用于权益工具投资。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

在新金融工具准则施行日，本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入新金融工具准则施行日所在年度报告期间的年初留存收益或其他综合收益。以下是对本公司合并财务报表及本公司财务报表的影响：

4.28.3.1 **合并报表**

（1）调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位:人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	17,181,301.57	17,181,301.57	
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	1,284,527.07	1,284,527.07	
应收账款	29,642,419.02	29,642,419.02	
应收款项融资			
预付款项	109,540,446.87	109,540,446.87	
其他应收款	3,825,576.93	3,825,576.93	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	50,610,055.52	50,610,055.52	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

流动资产合计	213,680,330.56	213,680,330.56	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	17,000,000.00		-17,000,000.00
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		17,000,000.00	17,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	39,790,415.69	39,790,415.69	
在建工程	960,680.46	960,680.46	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12,312,603.93	12,312,603.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	393,207.14	393,207.14	
递延所得税资产	430,524.19	430,524.19	
其他非流动资产	70,887,431.41	70,887,431.41	
非流动资产合计	70,887,431.41	70,887,431.41	
资产总计	284,567,761.97	284,567,761.97	
流动负债：			
短期借款	65,300,000.00	65,300,000.00	
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	15,000,000.00	15,000,000.00	
应付账款	35,834,301.19	35,834,301.19	
预收款项	25,975,335.70	25,975,335.70	
应付职工薪酬	355,884.92	355,884.92	
应交税费	1,246,772.22	1,246,772.22	
其他应付款	17,053,896.23	17,053,896.23	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	22,400,000.00	22,400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	183,166,190.26	183,166,190.26	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,431,790.53	6,431,790.53	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,453,938.17	30,453,938.17	
负债合计	173,614,103.61	173,614,103.61	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	62,500,000.00	62,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,486,732.95	3,486,732.95	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,265,447.45	3,265,447.45	
未分配利润	26,039,270.96	26,039,270.96	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	95,291,451.36	95,291,451.36	
少数股东权益	-321,670.18	-321,670.18	
所有者权益（或股东权益）合计	94,969,781.18	94,969,781.18	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	284,567,761.97	284,567,761.97	

（2）新金融工具准则各项目调整情况的说明

①在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司合并财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	17,181,301.57	货币资金	摊余成本	17,181,301.57
应收票据	摊余成本	1,284,527.07	应收票据	摊余成本	1,284,527.07
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	29,642,419.02	应收账款	摊余成本	29,642,419.02
其他应收款	摊余成本	3,825,576.93	其他应收款	摊余成本	3,825,576.93
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具投资）	17,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	17,000,000.00

在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司没有被指定或取消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。

②在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司合并财务报表中原金融资产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账面价值的调节表列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	17,181,301.57
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	17,181,301.57
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	34,752,523.02
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	34,752,523.02
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	51,933,824.59

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
他权益工具投资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	17,000,000.00
重新计量：由成本计量变为公允价值计量	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	17,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计（新金融工具准则）	17,000,000.00

③在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司合并财务报表原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日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：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备（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）
以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收账款	2,888,190.17			2,888,190.17
其他应收款	432,167.11			432,167.11
合计	3,320,357.28			3,320,357.28

④因执行新金融工具准则的上述调整，本公司合并财务报表还相应调增递延所得税资产 0 元、调增递延所得税负债 0 元。执行新金融工具准则累积调增归属于母公司股东权益 0 元，其中调增未分配利润 0 元、调增盈余公积 0 元、调增其他综合收益 0 元；累积调增少数股东权益 0 元。

4.28.3.2 **公司报表**

（1）调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司资产负债表

金额单位:人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	7,976,254.12	7,976,254.12	
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	414,483.60	414,483.60	
应收账款	30,031,654.29	30,031,654.29	
应收款项融资			
预付款项	90,636,810.22	90,636,810.22	
其他应收款	3,668,564.68	3,668,564.68	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	43,351,117.87	43,351,117.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,077,234.47	1,077,234.47	
流动资产合计	177,156,119.25	177,156,119.25	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	17,000,000.00		-17,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他权益工具投资		17,000,000.00	17,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	21,958,878.74	21,958,878.74	
在建工程	195,471.70	195,471.70	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5,848,060.01	5,848,060.01	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	144,000.04	144,000.04	
递延所得税资产	430,524.19	430,524.19	
其他非流动资产			
非流动资产合计	75,576,934.68	75,576,934.68	
资产总计	252,733,053.93	252,733,053.93	
流动负债：			
短期借款	42,000,000.00	42,000,000.00	
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	15,000,000.00	15,000,000.00	
应付账款	34,989,919.61	34,989,919.61	
预收款项	25,975,335.70	25,975,335.70	
应付职工薪酬	214,664.03	214,664.03	
应交税费	1,272,608.25	1,272,608.25	

其他应付款	12,008,321.88	12,008,321.88	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	22,400,000.00	22,400,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	153,860,849.47	153,860,849.47	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	213,604.85	213,604.85	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	213,604.85	213,604.85	
负债合计	154,074,454.32	154,074,454.32	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	62,500,000.00	62,500,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,504,125.27	3,504,125.27	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,265,447.45	3,265,447.45	
未分配利润	29,389,026.89	29,389,026.89	
所有者权益（或股东权益）合计	98,658,599.61	98,658,599.61	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	252,733,053.93	252,733,053.93	

（2）新金融工具准则各项目调整情况的说明

①在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司财务报表中金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
报表项目	计量类别	账面价值	报表项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	7,976,254.12	货币资金	摊余成本	7,976,254.12
应收票据	摊余成本	414,483.60	应收票据	摊余成本	414,483.60
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
应收账款	摊余成本	30,031,654.29	应收账款	摊余成本	30,031,654.29
其他应收款	摊余成本	3,668,564.68	其他应收款	摊余成本	3,668,564.68

可供出售金融资产	以成本计量（权益工具投资）	17,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	17,000,000.00

在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司没有被指定或取消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。

②在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司合并财务报表中原金融资产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账面价值的调节表列示如下：

A.以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
货币资金	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	7,976,254.12
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	7,976,254.12
应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款）	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	34,114,702.57
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）	
重新计量：预期信用损失准备	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	34,114,702.57
以摊余成本计量的金融资产合计（新金融工具准则）	42,090,956.69

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）

项目	金额
他权益工具投资	
按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入	17,000,000.00
重新计量：由成本计量变为公允价值计量	
按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）	17,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计（新金融工具准则）	17,000,000.00

③在首次执行日（2019 年 1 月 1 日），本公司财务报表原金融资产减值准备 2018 年 12 月 31 日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：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备（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）
以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收账款	2,447,836.91			2,447,836.91
其他应收款	422,324.36			422,324.36
合计	2,870,161.27			2,870,161.27

④因执行新金融工具准则的上述调整，本公司财务报表还相应调增递延所得税资产 0 元、调增递延所得税负债 0 元。执行新金融工具准则累积调增股东权益 0 元，其中调增未分配利润 0 元、调增盈余公积 0 元、调增其他综合收益 0 元。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率	备注
增值税	销售收入额	16%、13%	注 1
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	注 2
城市建设维护税	实际缴纳的流转税额	7%	
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%	
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于深化增值税改革有关事项的公告》规定，公司增值税率自 2019 年 4 月 1 日起为 13%，之前为 16%。

注 2：本公司于 2019 年 9 月 16 日取得新换发的编号为 GR201936001218 的《高新技术企业证书》，享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策， 2019 年的企业所得税率为 15%。

子公司-江西铭德于 2018 年 12 月 4 日取得编号为 GR201836001629 的《高新技术企业证书》，享受国家重点扶持的高新技术企业所得税优惠政策，2019 年的企业所得税率为 15%。。

子公司-广杰科技、信硕科技的企业所得税率为 25%。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金：		
人民币	35,142.88	3,499.09
小计	35,142.88	3,499.09
银行存款：		
人民币	2,235,032.38	4,777,798.29
美元		4.19
小计	2,235,032.38	4,777,802.48
其他货币资金：		
人民币		12,400,000.00
小计		12,400,000.00
合计	2,270,175.26	17,181,301.57

注：6.1.1 货币资金期末余额中，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

6.2 应收票据

6.2.1 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	600,000.00	844,527.07

商业承兑汇票		440,000.00
小计	600,000.00	1,284,527.07
减：坏账准备		
合计	600,000.00	1,284,527.07

6.2.2 截至期末，本公司无已质押的应收票据。

6.3 应收账款

6.3.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	67,917,173.60	26,100,998.35
1至2年	621,911.86	580,386.12
2至3年	394,073.6	5,244,676.38
3至4年	2,782,872.01	24,907.67
4至5年	24,907.67	579,640.67
5年以上	579,640.67	
小计	72,320,579.41	32,530,609.19
减：坏账准备	5,527,867.39	2,888,190.17
合计	66,792,712.02	29,642,419.02

6.3.2 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	72,320,579.41	100.00	5,527,867.39	7.64	66,792,712.02
合计	72,320,579.41	100.00	5,527,867.39	7.64	66,792,712.02

（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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	32,530,609.19	100.00	2,888,190.17	8.88	29,642,419.02
合计	32,530,609.19	100.00	2,888,190.17	8.88	29,642,419.02

6.3.2.1 本期无按单项计提坏账准备。

6.3.2.2 按账龄组合计提坏账准备：_____

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	67,917,173.60	3,395,858.67	5
1至2年	621,911.86	62,191.19	10
2至3年	394,073.6	78,814.72	20
3至4年	2,782,872.01	1,391,436.00	50

4至5年	24,907.67	19,926.14	80
5年以上	579,640.67	579,640.67	100
合计	72,320,579.41	5,527,867.39	

6.3.4 应收账款坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	2,888,190.17	2,639,677.22			5,527,867.39
合计	2,888,190.17	2,639,677.22			5,527,867.39

6.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
鹰潭市明旭废旧金属回收有限公司	48,122,921.12	66.54	2,406,146.06
广东松普电机整流子有限公司	4,175,719.38	5.77	360,018.31
泰安电车线厂	2,841,018.59	3.93	1,035,519.60
鹰潭市英马铜业有限公司	1,994,676.86	2.76	99,733.84
重庆博合电器有限公司	1,425,651.02	1.97	146,641.57
合计	58,559,986.97	80.97	4,048,059.38

6.4 预付账款

6.4.1 账龄

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	72,196,143.45	82.90	108,099,438.97	98.68
1-2年（含2年）	14,175,612.28	16.28	552,688.00	0.51
2-3年（含3年）	149,392.00	0.17	692,961.86	0.63
3-4年（含4年）	371,461.86	0.43	51,151.98	0.05
4-5年（含5年）	51,151.98	0.06	1,758.00	
5年以上	144,206.06	0.16	142,448.06	0.13
合计	87,087,967.63	100.00	109,540,446.87	100.00

6.4.2 账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	未结转的原因
鹰潭市明旭废旧金属回收有限公司	3,924,831.39	未到结算期
董梦榕	2,000,000.00	未到结算期
江西兴申赣贸易有限公司	4,800,000.00	未到结算期
深圳市凯华投资管理有限公司	2,801,142.37	未到结算期
合计	13,525,973.76	

6.4.3 预付账款期末余额前五名单位

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
江西兴申赣贸易有限公司	24,741,541.44	28.41

鹰潭市明旭废旧金属回收有限公司	24,433,831.39	28.06
鹰潭市核信贸易有限公司	12,845,511.48	14.75
江西申赣企业管理有限公司	7,898,164.31	9.07
深圳市凯华投资管理有限公司	2,801,142.37	3.22
合计	72,720,190.99	83.51

6.4.3 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	未结算原因
鹰潭市明旭废旧金属回收有限公司	3,924,831.39	未到合同结算期
江西兴申赣贸易有限公司	4,800,000.00	未到合同结算期
深圳市凯华投资管理有限公司	2,801,142.37	未到合同结算期
董梦榕	2,000,000.00	未到合同结算期
合计	13,525,973.76	

6.5 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,464,398.17	3,825,576.93
合计	1,464,398.17	3,825,576.93

6.5.1 其他应收款

6.5.1 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	223,523.16	3,570,145.83
1 至 2 年	1,111,188.00	166,598.21
2 至 3 年	155,602.46	355,000.00
3 至 4 年	255,000.00	
4 至 5 年		
5 年以上	166,000.00	166,000.00
小计	1,911,313.62	4,257,744.04
减：坏账准备	446,915.45	432,167.11
合计	1,464,398.17	3,825,576.93

6.5.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
一般性往来款	212,787.59	532,230.04
押金及保证金	1,679,001.00	3,725,514.00
员工备用金	19,525.03	
合计	1,911,313.62	4,257,744.04

6.5.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额	432,167.11			432,167.11

2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	14,748.34			14,748.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	446,915.45			446,915.45

6.5.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提					
组合计提					
其中：账龄组合计提	432,167.11	14,748.34			446,915.45
合计	432,167.11	14,748.34			446,915.45

6.5.5 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	款项的性质	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
江西鹰潭工业园区管理委员会	保证金	1,000,000.00	1 年至 2 年	52.32	100,000.00
江西常鑫仓储管理有限公司	保证金	375,000.00	2 年至 3 年、3 年至 4 年	19.62	151,500.00
江西储备物资管理局九三三处	保证金	165,000.00	5 年以上	8.63	165,000.00
鹰潭市经贸国有资产运营公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.23	5,000.00
江西安瑞电器有限公司	往来款	92,500.00	1 年至 2 年	4.84	9,250.00
合计		1,732,500.00		90.64	430,750.00

6.6 存货

6.6.1 分类

项目	期末余额		
	金额	跌价准备	净额
原材料	22,308,660.23		22,308,660.23
周转材料	114,415.58		114,415.58
在产品	8,305.83		8,305.83
库存商品	24,431,279.15		24,431,279.15
合计	46,862,660.79		46,862,660.79

（续）

项目	年初余额		
	金额	跌价准备	净额

原材料	30,450,693.42		30,450,693.42
周转材料	179,939.01		179,939.01
在产品	663,888.05		663,888.05
库存商品	19,315,535.04		19,315,535.04
合计	50,610,055.52		50,610,055.52

6.6.2 存货期末余额中无借款费用资本化金额；

6.6.3 期末无存货跌价迹象，故未计提存货跌价准备。

6.7 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	339,781.24	1,596,003.58
合计	339,781.24	1,596,003.58

6.8 可供出售金融资产

6.8.1可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				17,000,000.00		17,000,000.00
其他						
合计				17,000,000.00		17,000,000.00

6.8.2 可供出售权益工具明细

项目	投资成本(万元)	期末余额	上年年末余额	核算方法
上饶农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	成本
鹰潭市中小企业信用担保股份有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	成本
合计	17,000,000.00		17,000,000.00	

6.9 其他权益工具投资

6.9.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	15,000,000.00	
其中：上饶农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

6.9.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上饶农村商业银行股份有限公司	674,856.00				持有该项金融资产是为了取得长期收益	
合计	674,856.00					

6.9.2.1 上饶农村商业银行股份有限公司（原名上饶信州区信用社）于 1999 年 09 月 16

日成立。经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理收付款项及代理保险业务；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；办理银行卡业务；代理发行、代理兑付、承销政府债券；提供保管箱服务；经银行业监督管理机构批准的其他业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司于 2012 年 1 月 5 日投资 15,000,000.00 元，现持股比例 4.25%。

6.10 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	39,176,090.29	39,790,415.69
固定资产清理		
合计	39,176,090.29	39,790,415.69

6.10.1 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.年初余额	22,405,893.45	40,181,640.97	878,170.37	1,347,228.71	231,958.72	65,044,892.22
2.本期增加金额		2,465,556.25	42,153.22	19,753.50	568,515.86	3,095,978.83
（1）购置		1,700,347.49	42,153.22	19,753.50	568,515.86	2,330,770.07
（2）在建工程转入		765,208.76				765,208.76
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额			19,658.12			19,658.12
（1）处置或报废			19,658.12			19,658.12
4.期末余额	22,405,893.45	42,647,197.22	900,665.47	1,366,982.21	800,474.58	68,121,212.93
二、累计折旧：						
1.年初余额	3,259,986.18	20,533,117.70	626,080.29	711,630.15	123,662.21	25,254,476.53
2.本期增加金额	656,109.00	2,707,936.06	79,139.38	135,644.67	122,710.75	3,701,539.86
（1）计提	656,109.00	2,707,936.06	79,139.38	135,644.67	122,710.75	3,701,539.86
3.本期减少金额			10,893.75			10,893.75
（1）处置或报废			10,893.75			10,893.75
4.期末余额	3,916,095.18	23,241,053.76	694,325.92	847,274.82	246,372.96	28,945,122.64
三、减值准备						
1.年初余额						
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	18,489,798.27	19,406,143.46	206,339.55	519,707.39	554,101.62	39,176,090.29
2.期初账面价值	19,145,907.27	19,648,523.27	252,090.08	635,598.56	108,296.51	39,790,415.69

6.9.1.1 期末固定资产未发生减值情况，故未计提减值准备。

6.9.1.2 房屋建筑物中，挤压车间原值 1,028,417.00 元、工程技术中心用房原值 1,100,000.00 元房产证尚未办理。

6.11 在建工程

6.11.1 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	195,471.70		195,471.70	960,680.46		960,680.46
工程物资						
合计	195,471.70		195,471.70	960,680.46		960,680.46

6.11.2 在建工程主要项目

项目	年初余额	本期增加	本期转出	期末余额
ERP 信息化系统开发	195,471.70			195,471.70
配电设备-江西铭德	529,460.99		529,460.99	
保温炉-江西铭德	235,747.77		235,747.77	
合计	960,680.46		765,208.76	195,471.70

6.12 无形资产

6.12.1 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.年初余额	14,258,734.16	14,258,734.16
2.本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
……		
3.本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他		
4.期末余额	14,258,734.16	14,258,734.16
二、累计摊销		
1.年初余额	1,946,130.23	1,946,130.23
2.本期增加金额	303,356.64	303,356.64
（1）计提	303,356.64	303,356.64
……		
3.本期减少金额		
（1）处置		

（2）其他		
4.期末余额	2,249,486.87	2,249,486.87
三、减值准备		
1.年初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
……		
3.本期减少金额		
（1）处置		
……		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	12,009,247.29	12,009,247.29
2.期初账面价值	12,312,603.93	12,312,603.93

注：期末无形资产未发现存在减值迹象，故未提取无形资产减值准备。

6.13 长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
工程中心装修费	144,000.04		15,999.96	128,000.08
厂房装修用地坪漆	79,632.10		20,331.60	59,300.50
办公室装修费	169,575.00		35,700.00	133,875.00
生产车间修缮费		344,965.32	25,872.39	319,092.93
附属工程		1,348,528.49	206,487.02	1,142,041.47
合计	393,207.14	1,693,493.81	304,390.97	1,782,309.98

6.14 递延所得税资产

6.14.1 未经抵销的递延所得税资产

递延所得税资产类别	期末余额	年初余额
资产减值准备递延所得税资产	502,098.54	430,524.19
可弥补亏损递延所得税资产		
合计	502,098.54	430,524.19

6.14.2 已确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

暂时性差异类别	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备	2,916,479.46	2,447,836.91
其他应收款坏账准备	430,844.14	422,324.36
合计	3,347,323.60	2,870,161.27

6.14.3 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

暂时性差异类别	期末余额	年初余额
应收账款坏账准备	2,611,387.93	440,353.26
其他应收款坏账准备	16,071.31	9,842.75
可弥补亏损	2,878,865.49	3,071,873.86
合计	5,506,324.73	3,522,069.87

注：子公司-江西铭德和广杰科技因新设立公司，仍处于开始生产阶段，根据谨慎原则，未确认可抵扣暂时性差异的递延所得税资产。

6.15 短期借款

6.15.1 短期借款余额

借款条件	期末余额	年初余额
抵押借款	47,100,000.00	30,000,000.00
保证借款	8,950,000.00	10,300,000.00
质押借款	21,300,000.00	25,000,000.00
合计	77,350,000.00	65,300,000.00

6.15.2 期末余额的情况

借款类别	贷款银行	借款期限	金额	抵押物名或担保单位	抵押物价值或质押、担保金额(万元)
质押借款	兴业银行	2020-06-09	10,000,000.00	鹰潭市融信融资担保有限公司保证金质押担保；鹰潭市融信融资担保有限公司保证担保，黄四龙，邹孟英最高额保证担保	1,000.00
质押借款	邮储银行	2020-12-23	5,000,000.00	由黄四龙提供最高额质押担保、黄四龙，邹孟英，饶小萍，崔伟权，艾发明，高晓明，严沛，黄旭提供保证担保	500.00
质押借款	交通银行	2020-06-11	6,300,000.00	黄四龙提供存款质押担保	700.00
抵押借款	交通银行	2020-06-11	13,000,000.00	铭德的厂房和土地抵押担保	1,300.00
抵押借款	江西省农商银行	2020-05-05	10,000,000.00	存货抵押担保	1,000.00
抵押借款	兴业银行	2020-11-24	9,600,000.00	以存货提供最高额抵押担保，黄四龙、邹孟英最高额保证担保	960.00
抵押借款	江西银行	2020-05-28	9,500,000.00	以广信厂房抵押保证	950.00
抵押借款	江西省农商银行	2020-07-15	5,000,000.00	存货抵押担保	500.00
保证借款	邮储银行	2020-04-01	3,000,000.00	江西广信新材料股份有限公司、黄四龙、孟邹英、高晓明、黄冬凤提供最高额保证担保	300.00
保证借款	中国银行	2020-08-28	3,000,000.00	江西广信新材料股份有限公司、黄四龙、高晓明提供连带责任保证担保	300.00
保证借款	邮储银行	2020-01-07	1,950,000.00	黄四龙，邹孟英，饶小萍，崔伟权，艾发明，高晓明，严沛，黄旭提供保证担保	195.00
保证借款	江西省农商银行	2020-08-05	1,000,000.00	“赣鄱英才 555 工程”人才贷款，由江西省人力资源和社会保障厅提供担保保证	100.00
合计			77,350,000.00		

6.16 应付票据

票据种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

6.17 应付账款

6.17.1 应付账款列示

项目	期末数	年初数
材料款	49,663,855.88	29,615,693.65
工程款	454,478.00	199,016.00
设备款	698,713.71	5,965,389.20
加工费	4,344.21	16,150.37
监理费		15,000.00
其他		23,051.97
合计	50,821,391.80	35,834,301.19

6.17.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡兴发电炉有限公司	530,300.00	未到结算期
合计	530,300.00	

6.18 预收款项

6.18.1 预收款项列示

项目	期末数	年初数
预收货款	11,236,702.25	25,975,335.70
合计	11,236,702.25	25,975,335.70

6.18.2 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

6.19 应付职工薪酬

6.19.1 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	355,884.92	9,050,937.73	8,924,016.22	482,806.43
二、离职后福利-设定提存计划		1,149,771.00	1,149,771.00	
合计	355,884.92	10,200,708.73	10,073,787.22	482,806.43

6.19.2 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	347,213.87	8,054,428.25	7,943,912.38	457,729.74
2、职工福利费		446,912.63	446,912.63	
3、社会保险费		420,898.47	420,898.47	
其中：医疗保险费		363,506.92	363,506.92	
工伤保险费		29,232.00	29,232.00	
生育保险费		28,159.55	28,159.55	
4、工会经费和职工教育经费	8,671.05	128,698.38	112,292.74	25,076.69
合计	355,884.92	9,050,937.73	8,924,016.22	482,806.43

6.19.3 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		1,117,327.65	1,117,327.65	
2、失业保险费		32,443.35	32,443.35	
合计		1,149,771.00	1,149,771.00	

6.20 应交税费

项目	期末余额	年初余额

增值税	1,121,917.96	881,737.27
城市维护建设税	105,822.47	64,748.81
教育附加税	45,352.49	27,749.49
地方教育费附加	30,234.99	18,499.68
房产税	22,959.60	22,959.60
土地使用税	27,890.00	27,890.00
个人所得税	1,078.78	2,810.88
印花税	26,209.78	19,808.30
企业所得税	744,519.99	178,335.52
环保税	2,186.87	2,232.67
合计	2,128,172.93	1,246,772.22

6.21 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,141,092.03	17,053,896.23
合计	1,141,092.03	17,053,896.23

6.21.1.1 款项性质

项目	期末余额	年初余额
向外单位拆入资金	46,574.35	16,545,574.35
费用款	1,094,517.68	508,321.88
合计	1,141,092.03	17,053,896.23

6.22 一年内到期的非流动负债

6.22.1 一年内到期的非流动负债余额

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		22,400,000.00
合计		22,400,000.00

6.23 长期借款

6.23.1 长期借款余额

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款	22,400,000.00	
合计	22,400,000.00	

6.23.2 长期借款余额情况

借款类别	贷款银行	借款期限	金额	抵押物名 或担保单位	抵押物价值或质押、担保金额(万元)
质押借款	上饶德兴信用社	2021-06-24	22,400,000.00	广信公司持有的上饶农村商业银行股份有限公司 1500 万元股权	1,500.00
合计			22,400,000.00		

6.24 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

政府补助	6,431,790.53	2,730,000.00	1,107,852.36	8,053,938.17
合计	6,431,790.53	2,730,000.00	1,107,852.36	8,053,938.17

其中，涉及政府补助的项目

补助项目	种类	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
				计入其他收益	冲减成本费用	其他减少	
科技项目经费	财政拨款	213,604.85		213,604.85			
协同创新贴息补助	财政拨款	1,919,230.76			743,318.31		1,175,912.45
项目建设费用补助	财政拨款	4,298,954.92		93,455.52			4,205,499.40
城市矿山扶持资金	财政拨款		2,730,000.00	57,473.68			2,672,526.32
合计		6,431,790.53	2,730,000.00	364,534.05	743,318.31		8,053,938.17

6.25 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	62,500,000.00						62,500,000.00

注：股权质押情况详见本附注“9、关联方关系及其交易”。

6.26 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,486,732.95			3,486,732.95
合计	3,486,732.95			3,486,732.95

6.27 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,265,447.45	819,119.63		4,084,567.08
合计	3,265,447.45	819,119.63		4,084,567.08

6.28 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	26,039,270.96	24,002,320.61
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	26,039,270.96	24,002,320.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	5,730,453.57	2,370,096.43
减：提取法定盈余公积	819,119.63	333,146.08
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	30,950,604.90	26,039,270.96

6.29 营业收入及营业成本

6.29.1 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	695,362,021.78	511,513,695.93
其他业务收入		
合计	695,362,021.78	511,513,695.93

6.29.2 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	676,757,933.63	499,248,809.28
其他业务成本		
合计	676,757,933.63	499,248,809.28

6.29.3 分类别的主营业务

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜材	692,238,660.99	674,674,451.55	509,985,240.70	497,410,079.23
加工费	3,123,360.79	2,083,482.08	1,528,455.23	1,838,730.05
合计	695,362,021.78	676,757,933.63	511,513,695.93	499,248,809.28

6.29.4 分区域的主营业务

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内销售	689,745,501.54	672,080,350.17	504,620,478.79	493,057,936.25
国外销售	5,616,520.24	4,677,583.46	6,893,217.14	6,190,873.03
合计	695,362,021.78	676,757,933.63	511,513,695.93	499,248,809.28

6.30 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,231,879.01	851,637.83
教育费附加	527,948.15	364,987.64
地方教育附加	351,965.41	243,325.10
印花税	210,327.28	162,976.45
房产税	91,838.40	91,838.40
土地使用税	111,560.00	111,560.00
环保税	12,726.20	7,874.15
合计	2,538,244.45	1,834,199.57

6.31 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运费	3,796,428.72	3,129,301.98
职工薪酬	412,156.27	538,456.85
招待费	13,482.50	94,305.65
外贸费	33,548.77	80,859.00
房租费	38,996.23	66,037.74
差旅费	8,949.99	48,759.66
办公费	910.00	616.00
其他	87,418.20	64,300.41
合计	4,391,890.68	4,022,637.29

6.32 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,295,266.59	2,941,661.20
招待费	1,921,290.74	1,235,331.58
折旧费	821,899.96	642,195.90
中介服务费	550,980.34	1,125,396.73
办公费	417,589.13	313,227.57
长期待摊费用	402,218.59	29,256.60
小车费用	317,175.81	289,625.14
差旅费	233,300.40	258,381.25
土地使用权摊销	162,823.08	303,356.64
通讯费	82,605.73	86,153.40
房租费	31,683.84	5,856.00
保险费	21,985.65	136,187.30
诉讼费	1,140.00	5,213.50
水电费	440.06	159.55
其他	67,691.82	66,141.08
合计	8,328,091.74	7,438,143.44

6.33 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	2,880,999.02	
职工薪酬	866,713.05	
技术观模参展费	741,820.00	409,309.72
折旧及摊销	118,451.13	
服务费	12,621.36	570.00
专利费	4,095.00	40,838.88
会务费	2,000.00	9,322.83
差旅费		17,845.17
其他	19,814.94	
合计	4,646,514.50	477,886.60

6.34 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,419,892.30	4,891,398.25
减：利息收入	202,815.27	216,226.84
汇兑损益	-39,965.17	5,299.97
手续费	50,487.80	54,355.67
保理、融资费用	1,015,567.40	417,600.00
票据贴息	432,860.62	517,679.19
合计	7,676,027.68	5,670,106.24

6.35 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
再生资源退税	9,544,960.74	3,293,418.09	
福利企业退税	4,104,327.44	2,372,040.00	
企业发展扶持资金	1,578,688.43		1,578,688.43
社保补贴	509,182.26	54,992.84	509,182.26

2018 年第二批省级科技专项	500,000.00		500,000.00
产业优化升级补助	430,000.00		430,000.00
递延收益摊销	364,534.05	697,435.38	364,534.05
人才团队奖励	120,000.00		120,000.00
项目建设费用补助	93,455.52		93,455.52
安全生产奖励	10,000.00		10,000.00
吸纳贫困劳动力奖	1,000.00		1,000.00
党建经费	1,500.00		1,500.00
新三板挂牌成功补助		500,000.00	
环保专项资金补助		200,000.00	
巴西展会补贴		42,800.00	
合计	17,257,648.44	7,160,686.31	3,608,360.26

6.36 投资收益

项目	本期金额	上期金额
被投资单位分红	674,856.00	200,000.00
合计	674,856.00	200,000.00

注:本期被投资单位分红，系上饶农村商业银行股份有限公司年度净利润的分红所得。

6.37 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,639,677.22	
其他应收款坏账损失	-14,748.34	
合计	-2,654,425.56	

注：损失以“-”列示。

6.38 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备损失		-384,290.31
合计		-384,290.31

注：损失以“-”列示

6.39 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,534,916.00	
其他	118,196.00	106,393.15	118,196.00
合计	118,196.00	2,641,309.15	118,196.00

6.40 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		1,000.00	
其中：公益性捐赠		1,000.00	
其他	2,905.70	6.33	2,905.70
合计	2,905.70	1,006.33	2,905.70

6.41 所得税费用

6.41.1 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	989,234.51	379,122.93
递延所得税费用	-71,574.35	-1,097.23
合计	917,660.16	378,025.70

6.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,416,688.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	962,503.23
子公司适用不同税率的影响	-96,427.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-447,859.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	499,443.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
……	
所得税费用	917,660.16

6.42 现金流量表项目注释

6.42.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款项	2,348,984.69	4,986,903.00
政府补助	6,046,316.35	3,273,804.21
利息收入	202,815.27	216,226.84
除政府补助外的营业外收入	118,196.00	106,393.15
合计	8,716,312.31	8,583,327.20

6.42.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用中现金支出	4,062,160.95	4,030,598.97
销售费用中现金支出	3,899,903.74	3,484,446.79
研发费用中的现金支出	2,369,410.45	
往来款项	15,912,804.20	2,568,873.28
财务费用中现金支出	50,487.80	54,355.67
营业外支出中现金支出	2,905.70	1,006.33
合计	26,297,672.84	10,139,281.04

6.42.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回贷款保证金	7,000,000.00	4,800,000.00
收回承兑保证金	5,400,000.00	3,500,000.00
合计	12,400,000.00	8,300,000.00

6.42.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
贷款保证金		7,000,000.00

承兑保证金		5,400,000.00
融资费用	1,015,567.40	417,600.00
合计	1,015,567.40	12,817,600.00

6.43 补充资料

6.43.1 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,499,028.12	2,060,586.63
加：资产减值准备	2,654,425.56	384,290.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,690,646.11	3,524,434.07
无形资产摊销	303,356.64	303,356.64
长期待摊费用摊销	304,390.97	45,256.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	8,184,215.51	6,010,475.73
投资损失（收益以“－”号填列）	-674,856.00	-200,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-71,574.35	-1,097.23
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）	3,747,394.73	-16,685,483.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-50,726,465.58	4,289,065.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,919,835.82	11,885,319.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-19,169,602.47	11,616,203.94
2．不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	2,270,175.26	4,781,301.57
减：现金的年初余额	4,781,301.57	13,852,499.03
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	-2,511,126.31	-9,071,197.46

6.43.2 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	2,270,175.26	4,781,301.57
其中：库存现金	24,763.25	3,499.09
可随时用于支付的银行存款	2,245,412.01	4,777,802.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三个月到期的其他货币资金		

三、现金和现金等价物余额	2,270,175.26	4,781,301.57

6.44 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
存货	24,600,000.00	借款抵押
其他权益工具投资	15,000,000.00	借款质押
固定资产	15,178,802.98	借款抵押
无形资产	6,324,010.36	借款抵押
合计	61,102,813.34	

7、合并范围的变动

7.1 新设子公司

2019 年 12 月 27 日，本公司投资设立江西信硕热传科技有限公司，注册资本 20,000,000.00 元人民币，本公司认缴出资 14,000,000.00 元人民币，持股比例 70.00%。

公司名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
江西信硕热传科技有限公司	2019 年 12 月 27 日		

江西信硕热传科技有限公司尚未开展经营活动，故无财务报表可合并。

8、在其他主体中的权益

8.1 在子公司中的权益

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	核算方法
				直接	间接		
江西铭德电器有限公司	江西贵溪	江西贵溪	有色金属压延加工和销售	100.00		投资设立	成本法
江西广杰科技协同创新有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	无氧铜及铜合金杆、线、带、异型材、换向器处的研发、试制、销售	51.00	25.00	投资设立	成本法
江西信硕热传科技有限公司	江西鹰潭	江西鹰潭	导热材料、热导管、均温版、散热材料、散热器、金属材料研发、生产、销售	70.00		投资设立	成本法

9、公允价值的披露

9.1 以公允价值计量的资产的期末公允价值

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
其他权益工具投资	15,000,000.00			15,000,000.00

9.2 本公司以公允价值计量的资产为对上饶农村商业银行的股权投资，投资成本 15,000,000.00 元，持股比例为 4.25%。由于对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内该被投资公司并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据的交易实际发生，公司认为用成本作为公允价值是最佳估计，故该项权益投资的期末公允价值为 15,000,000.00 元。

10、关联方关系及其交易

10.1 关联方关系

10.1.1 存在控制关系的关联方

股东名称	与本公司关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
黄四龙	第一大股东，实际控制人	35.09	35.09

10.1.2 本公司子公司情况

公司名称	与本公司关系	业务性质	持股比例%		取得方式	核算方法
			直接	间接		
江西铭德电器有限公司	子公司	有色金属压延加工和销售	100.00		投资设立	成本法
江西广杰科技协同创新有限公司	子公司	无氧铜及铜合金杆、线、带、异型材、换向器处的研发、试制、销售	51.00	25.00	投资设立	成本法
江西信硕热传科技有限公司	子公司	导热材料、热导管、均温版、散热材料、散热器、金属材料研发、生产、销售	70.00		投资设立	成本法

注：子公司-江西信硕热传科技有限公司于 2019 年 12 月 27 日成立，尚未注入实收资本，也无经济活动发生，故无财务报表合并。

10.1.3 其他关联方 1—公司股东及其家庭成员

股东名称	与本公司关系
黄旭	持股 12.71%、董事
饶小萍	持股 10.22%、董事、财务总监
高晓明	持股 7.72%、董事
张靖	持股 6.26%
罗美霞	持股 5.15%
崔伟权	持股 5.03%
鹰潭市同源科技咨询有限公司	持股 4.86%
江秋花	持股 4.23%
艾发明	持股 3.75%
严沛	持股 3.09%、监事
李文斌	持股 1.89%、监事
付春荣	监事主席
黄巨龙	黄四龙之兄
黄仁龙	黄四龙之兄
黄晓龙	黄四龙之兄

徐娜艳	黄四龙之嫂
黄桃桃	黄四龙之侄子
邹孟英	黄四龙之妻

10.1.4 其他关联方 2—关联企业

关联方名称	与本公司关系	经营范围	统一社会信用代码
江西吉源光电科技有限公司	关联自然人重大影响的公司	大功率 LED 芯片封装,LED 灯及配件、节能灯整灯及配件、照明灯具及配件生产、组装、销售及网上经营，网上贸易代理，光电技术研发，自营和代理各类商品和技术的进出口。	91360681MA35FX738M
江西振鹰智能科技有限公司	关联自然人重大影响的公司	软件开发；智能机械设备及零部件生产销售、铜铝制品加工；金属材料、机械设备、办公用品、建材批发及零售；机械切削加工、五金加工。	91360600MA37Y2Q05M
江西金盛担保有限公司	关联自然人参股的公司	融资性担保、履约担保、诉讼保全担保业务，与担保有关的融资性咨询、财务顾问等中介服务业务，以及以自有资金进行投资。	91360600586550420A
江西华邦复合材料有限公司	关联自然人参股的公司	融资性担保、履约担保、诉讼保全担保业务，与担保有关的融资性咨询、财务顾问等中介服务业务，以及以自有资金进行投资。	91360600586550420A
贵溪市象山环保砖有限公司	关联自然人参股的公司	环保砖、水泥预制品 生产 销售	360681210004655
贵溪市鼎邦涂料有限公司	关联自然人参股的公司	水性涂料生产、销售	91360681553542563M
贵溪华晋昌实业有限公司	关联自然人参股的公司	五金交电、钢材、建筑材料、仪器仪表、自行车、服装服饰 销售；企业管理咨询	360681210009941
贵溪市洪昌铜业有限公司	关联自然人控制的公司	金属及金属矿销售	360681210017150
鹰潭信达工贸有限公司	关联自然人参股的公司	精密模具、铜、铝合金、加工，仪器仪表、机械设备、机电设备及零部件、阀门、电子产品、金属材料销售，自动化设备节能技术服务及商务咨询服务，自营和代理各类商品和技术的进出口	91360681MA35FD2N50

10.2 关联交易情况

10.2.1 销售商品

关联方公司名称	本期金额		上期金额	
	金额	占销售总额（%）	金额	占销售总额（%）
余姚市安瑞电器有限公司			7,558,911.43	1.48
合计			7,558,911.43	1.48

10.2.2 购建在建工程及固定资产

关联方公司名称	本期金额		上期金额	
	金额	占固定资产购进总额（%）	金额	占固定资产购进总额（%）
黄晓龙	2,018,915.94	50.17	846,704.00	4.05
合计	2,018,915.94	50.17	846,704.00	4.05

10.2.3、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
黄四龙、邹孟英、高晓明、黄冬凤最高额保证担保	1,950,000.00	2019 年 1 月 8 日	2020 年 1 月 7 日	是
黄四龙、邹孟英、饶小萍、崔伟权、艾发明、张靖、严沛、黄旭最高额保证担保	5,000,000.00	2019 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 23 日	否
黄四龙存款质押担保	7,000,000.00	2019 年 6 月 12 日	2020 年 6 月 11 日	否
黄四龙，邹孟英最高额保证担保	10,000,000.00	2019 年 6 月 10 日	2020 年 6 月 9 日	否
黄四龙、邹孟英最高额保证担保	9,600,000.00	2019 年 11 月 25 日	2020 年 11 月 24 日	否
黄四龙、孟邹英、高晓明、黄冬凤提供最高额保证担保	3,000,000.00	2019 年 4 月 2 日	2020 年 4 月 1 日	是
黄四龙、高晓明提供连带责任保证担保	3,000,000.00	2019 年 8 月 29 日	2020 年 8 月 28 日	否
黄四龙股权质押担保	7,500,000.00	2018 年 1 月 16 日	2021 年 1 月 15 日	否
黄四龙股权质押担保	7,000,000.00	2019 年 11 月 27 日	2022 年 11 月 27 日	否
黄四龙股权质押担保	7,362,275.00	2019 年 3 月 14 日	2021 年 3 月 14 日	否
黄旭股权质押担保	7,687,325.00	2019 年 3 月 14 日	2021 年 3 月 14 日	否

9.3 关联方应收应付款项

项目名称	期末数		年初数	
	期末余额	坏账准备	期末余额	坏账准备
预付账款：				
黄晓龙			553,296.00	
应付账款：				
黄晓龙	390,223.74			
合计	390,223.74		553,296.00	

10.4 关联方占用资金

无。

11、承诺及或有事项

截至财务报告日，无应披露未披露的重大承诺事项及重大或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，无应披露未披露的资产负债表日后重大事项。

13、其他重要事项

截至财务报告日，无应披露未披露的其他重要事项。

14、公司财务报表的重要项目附注

14.1 应收账款

14.1.1 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	32,562,597.26	26,250,436.11
1至2年	562,988.80	379,830.37
2至3年	259,645.05	5,244,676.38
3至4年	2,782,872.01	24,907.67
4至5年	24,907.67	579,640.67
5年以上	579,640.67	
小计	36,772,651.46	32,479,491.20
减：坏账准备	2,916,479.46	2,447,836.91
合计	33,856,172.00	30,031,654.29

14.1.2 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	20,555,029.48	55.90	2,916,479.46	14.19	17,638,550.02
合并范围内组合	16,217,621.98	44.10			16,217,621.98
合计	36,772,651.46	100.00	2,916,479.46	7.93	33,856,172.00

（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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	23,924,099.68	73.66	2,447,836.91	10.23	21,476,262.77
合并范围内组合	8,555,391.52	26.34			8,555,391.52
合计	32,479,491.20	100.00	2,447,836.91	7.54	30,031,654.29

14.1.3.1 本期无按单项计提坏账准备。

14.1.3.2 按账龄组合计提坏账准备：_____

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	16,344,975.28	817,248.76	5
1至2年	562,988.80	56,298.88	10
2至3年	259,645.05	51,929.01	20
3至4年	2,782,872.01	1,391,436.01	50
4至5年	24,907.67	19,926.14	80
5年以上	579,640.67	579,640.67	100
合计	20,555,029.48	2,916,479.47	14.19%

14.1.4 应收账款坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	2,447,836.91	468,642.55			2,916,479.46
合计	2,447,836.91	468,642.55			2,916,479.46

14.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	计提的坏账准备期末余额
江西铭德电器有限公司	16,217,621.98	44.10	
广东松普电机整流子有限公司	4,175,719.38	11.36	208,785.97
泰安电车线厂	2,841,018.59	7.73	1,035,519.60
重庆博合电器有限公司	1,425,651.02	3.88	71,282.55
深圳市利丰科技有限公司	1,195,590.39	3.25	59,779.52
合计	25,855,601.36	70.32	1,375,367.64

14.2 其他应收款

14.2.1 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	207,097.03	3,433,290.83
1至2年	1,018,688.00	136,598.21
2至3年	125,602.46	355,000.00
3至4年	255,000.00	
4至5年	-	
5年以上	166,000.00	166,000.00
小计	1,772,387.49	4,090,889.04
减：坏账准备	430,844.14	422,324.36
合计	1,341,543.35	3,668,564.68

14.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额

一般性往来款	103,861.46	364,375.04
押金及保证金	1,649,001.00	3,726,514.00
员工备用金	19,525.03	
合计	1,772,387.49	4,090,889.04

14.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	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)	
2019 年 1 月 1 日余额	422,324.36			422,324.36
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	8,519.78			8,519.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	430,844.14			430,844.14

14.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	422,324.36	8,519.78			430,844.14
合计	422,324.36	8,519.78			430,844.14

14.2.5 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	款项的性质	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
江西鹰潭工业园区管理委员会	保证金	1,000,000.00	1-2 年	56.42	100,000.00
江西常鑫仓储管理有限公司	保证金	375,000.00	2-3 年、3-4 年	21.16	151,500.00
江西储备物资管理局九三三处	保证金	165,000.00	5 年以上	9.31	165,000.00
鹰潭市经贸国有资产运营公司	保证金	100,000.00	1 年以内	5.64	5,000.00
江西五湖祥和商务咨询有限公司	会展费	40,000.00	1 年以内	2.26	2,000.00
合计		1,680,000.00		94.79	423,500.00

14.3 长期股权投资

14.3.1 长期股权投资分类

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			投资成本	权益调整	
江西铭德电器有限公司	20,000,000.00				20,000,000.00
江西广杰科技协同创新有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00
合计	30,000,000.00				30,000,000.00

注：长期股权投资未发生减值情形，故未计提减值准备。

14.3.2 对子公司的长期股权投资情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本（万元）	年初余额	期末余额
江西铭德电器有限公司	成本法	2,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
江西广杰科技协同创新有限公司	成本法	1,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
合计		3,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

（续）

被投资单位	持股比例(%)		在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	现金红利
	直接	间接			
江西铭德电器有限公司	100.00				
江西广杰科技协同创新有限公司	51.00	25.00			
合计					

注：公司对广杰科技认缴出资本公司认缴出资 40,800,000.00 元，占注册资本 51.00%；已实缴出资 10,000,000.00 元，其余 30,800,000.00 元于 2025 年 11 月 25 日缴纳。

14.4 营业收入及营业成本

14.4.1 营业收入

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	530,958,925.56	464,039,197.65
其他业务收入		
合计	530,958,925.56	464,039,197.65

14.4.2 营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务成本	515,382,358.89	453,547,645.46
其他业务成本		
合计	515,382,358.89	453,547,645.46

14.4.3 分类别的主营业务

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铜材	527,835,564.77	513,298,876.81	462,510,742.42	451,708,915.41
加工费	3,123,360.79	2,083,482.08	1,528,455.23	1,838,730.05
合计	530,958,925.56	515,382,358.89	464,039,197.65	453,547,645.46

14.4.4 分区域的主营业务

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

国内销售	525,342,405.32	510,704,775.43	457,145,980.51	447,356,772.43
国外销售	5,616,520.24	4,677,583.46	6,893,217.14	6,190,873.03
合计	530,958,925.56	515,382,358.89	464,039,197.65	453,547,645.46

14.5 投资收益

项目	本期金额	上期金额
被投资单位分红	674,856.00	200,000.00
合计	674,856.00	200,000.00

注:被投资单位分红本期金额，系上饶农村商业银行股份有限公司年度净利润的分红所得。

15、补充资料

15.1 非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
1、非流动资产处置损益		
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,608,360.26	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		

20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,290.30	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22、所得税影响额	-558,806.59	
23、少数股东权益影响额	-466.20	
合计	3,164,377.77	

15.2 净资产收益率及每股收益

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号－净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）的要求，本公司报告期间净资产收益率及每股收益如下：

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	5.84	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.61	0.04	0.04

江西广信新材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

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：

江西广信新材料股份有限公司董事会秘书办公室。