



广信科技

NEEQ : 430447

湖南广信科技股份有限公司

Hunan Guanxin Technology Co.,Ltd.



年度报告

2017

## 公司年度大事记

为减少关联交易，促进公司发展，2017年2月8日，公司关联方新邵县广信有限责任公司与公司全资子公司新邵德信绝缘纸板有限公司签订《资产转让合同》，将位于新邵县酿溪镇大坪经济开发区的部分土地使用权、房屋建筑物及配套设施等资产转让给新邵德信绝缘纸板有限公司。根据开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2017]1-004号评估报告，交易标的评估值为1,744.59万元，以评估值为参考，双方共同协商确定最终价格为1,744.59万元。

公司2016年年度权益分派方案已获2017年3月20日召开的股东大会审议通过，依据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华审字[2017]02290002号《审计报告》，截止2016年12月31日公司累计未分配利润为88,835,938.03元，其中母公司累计未分配利润为72,823,859.39元。分配数额：每10股分配现金红利1.00元(含税)，分配现金总计为593.72万元。本次权益分派权益登记日为：2017年5月17日；除权除息日为：2017年5月18日，并已于当日实施完毕。

2017年9月13日，根据中国证券监督管理委员会网站发布的“创业板发审委2017年第72次会议审核结果公告”，公司(首发)未获通过。2017年10月23日收到证监会下发《关于不予核准湖南广信科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请的决定》(证监许可【2017】1856号)，公司首次公开发行股票并在创业板上市申请未获通过。根据《业务规则》第4.4.1条第(三)款规定和全国中小企业股份转让系统的相关规定，经公司申请同意，公司股票自2017年10月26日开市时起在全国中小企业股份转让系统中恢复转让。

2017年12月29日公司董事会收到董事、董事会秘书兼财务总监朱新见先生因个人原因递交的辞职报告，辞职后不在担任公司其他职务；总经理唐吉晃先生因职务调整原因递交辞去总经理职务的辞职报告，辞职后继续担任公司董事职务。此次辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低数，不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	26
第七节	融资及利润分配情况 .....	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	38

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、广信科技	指	湖南广信科技股份有限公司
新邵德信	指	新邵德信绝缘纸板有限公司，系公司全资子公司
新邵广信	指	新邵县广信有限责任公司，系公司关联方
绝缘材料	指	用来使电工产品中不同带电体相互隔离，而不形成导电通道的材料
成型件	指	在电工设备中用以保证产品内绝缘的电气强度和机械强度，以电绝缘纸板和绝缘纤维坯料深加工制成的绝缘件
异型件	指	以绝缘纤维坯料为原料，借助模具以一次成型特殊工艺制作而成的各型绝缘件
变压器	指	变压器电力系统中重要的输配电设备，它通过电磁感应的作用，将某一等级的交流电压和电流转换成频率相同的另一等级电压和电流的设备
电抗器	指	电抗器用于输配电线路里的限流或限压，补偿高压输电线的容性电流或电压，从而起到稳定电网的作用
互感器	指	电流互感器和电压互感器的统称。其功能主要是将高电压或大电流按比例变换成标准低电压（100V）或标准小电流（5A 或 1A，均指额定值），以便实现测量仪表
电机	指	依据电磁感应定律实现电能的转换或传递的一种电磁装置。电动机俗称马达，在电路中用字母“M”表示。它的主要作用是产生驱动转矩，作为用电器或各种机械的动力源。发电机在电路中用字母“G”表示
kV	指	千伏特，电压单位
高压	指	交流 10kV-220kV 的电压等级
超高压	指	交流 330kV-750kV 的电压等级
特高压	指	交流 1,000kV 和直流±800kV 及以上的电压等级
交流	指	一般指大小和方向随时间作周期性变化的电压或电流
直流	指	方向不随时间发生改变的电流或电压，但电流大小可能不固定而产生波形
特变电工	指	特变电工股份有限公司，国内最大的变压器、电线电缆研发、制造和出口企业，发行人主要客户
山东泰开	指	山东泰开变压器有限公司，发行人主要客户
保变电气	指	保定天威保变电气股份有限公司，发行人主要客户
西电集团	指	中国西电集团公司，发行人主要客户
山东电工电气	指	山东电工电气集团有限公司，系国家电网全资子公司，发行人主要客户
泰格林纸	指	泰格林纸集团股份有限公司，发行人主要供应商
汇鸿集团	指	江苏汇鸿股份有限公司，A 股上市公司，于 2015 年 8 月 18 日更名为“江苏汇鸿国际集团股份有限公司”，

		发行人主要供应商
报告期	指	2017 年度
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南广信科技股份有限公司章程》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监

## 第一节 声明与提示

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

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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	近年来，国民经济的持续稳定增长、城镇化的加速建设、人民生活水平的不断提高及新能源的开发，带动了国内电力工业的迅速发展，进而带动了超/特高压绝缘纸板及绝缘成型件行业的快速发展。特别是随着特高压电网的开工建设，市场对电工绝缘纸板及绝缘成型件产品的需求不断的加大。电工绝缘纸板及绝缘成型件产品广阔的市场前景吸引了其他投资商的关注，公司在市场开拓中的竞争对手也必定会逐渐增加。虽然公司在大型变压器用绝缘成型件、出线装置及技术等领域具有国内领先的技术优势，但公司若不能加快科技成果产业化，使公司的技术优势迅速转化为产品优势，并进一步的培育和开拓国际国内两个市场，进一步的提升客户服务水平，迅速形成市场的供给保障链，则未来将面临更大的竞争压力。 应对措施：公司加强对大型变压器用绝缘纸板、绝缘成型件、出线装置等领域技术研发投入，提升公司在市场竞争中的核心竞争力。
经营风险	（1）主要原材料价格波动的风险：公司主要原材料为电子级木浆板，原材料成本占生产成本的比重较高。报告期内，公司浆板采购价格有所上涨。主要原材料的价格波动，会对公司原材料采购成本带来不确定性影响，进而对公司成本控制和经营业绩产生一定影响。（2）特高压绝缘纸板产品未能达到预期的风险：公司自 2013 年开始投资建设 8,000 吨特高压绝缘纸板项目，该项目投资 6,442.79 万元，于 2015 年 12 月全部转为固定资产并开始计提折旧，项目计划在建成三年后达到预计产能规模。

	<p>该项目主要生产特高压绝缘纸板，产品应用于交流 750kv-1100kv 和直流 <math>\pm 550kv</math>-<math>\pm 800kv</math> 超/特高压变压器和电抗器等输变电设备。目前公司特高压产品销售比例较小，若公司未能顺利扩大特高压输变电设备市场，特高压绝缘纸板产品销售和市场规模未能达到预期水平，将对公司未来经营业绩产生重大不利影响。(3) 客户相对集中风险：公司的主要客户为国内大中型输变电设备制造企业，以及为国内中小输变电设备、电机生产企业和海外客户提供产品服务的经销商。报告期内，公司向前五名客户所实现的销售收入为 8,625.01 万元，占营业收入的 34.47%，客户集中度较高。虽然公司与主要客户之间形成了长期稳定的合作关系，但如果公司与主要客户的合作发生变化，或主要客户的经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，将可能对公司的盈利能力与业务发展造成重大不利影响。 应对措施：公司及时跟踪客户订单情况及原材料采购价格变动情况，制定合理的采购计划，减少原材料价格波动带来的不利影响；提高新生产线的设备正常运转率，提升产品质量，节能降耗，加强市场开拓力量，积极推广新产品，消化新增产能，创造效益；对于客户相对集中风险，公司在维持现有存量客户的基础上，加强销售团队的技术营销能力，积极拓展新客户。</p>
财务风险	<p>(1) 应收款发生坏账风险：报告期期末，公司应收账款为 4,521.18 万元，占同期流动资产的比重为 27.05%，应收账款余额较大。虽然公司目前应收账款质量和回收情况良好，但由于应收账款余额较大，如果出现客户经营状况发生重大不利变化，可能存在发生坏账的风险，进而影响公司未来年度的利润水平。</p> <p>(2) 偿债风险：报告期期末，公司短期借款为 3,000 万元，另有 6 年期中小企业集合债余额 4,400 万元。虽然公司息税折旧摊销前利润充足，利息保障倍数充分，经营活动产生的现金流良好，但并不排除未来宏观经济环境发生变化，如上游供应商紧缩信用，或下游客户付款期延长，将使公司的偿债能力受到影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	魏雅琴
职务	董事长、董事会秘书
电话	0739-3602248
传真	0739-3606866
电子邮箱	hngx2004@163.com
公司网址	www.hngxtech.com
联系地址及邮政编码	湖南省新邵县酿溪镇东西路、422900
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004-8-10
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C38 电气机械和器材制造业-C383 电线、电缆、光缆及电工器材制造-C3833 绝缘制品制造
主要产品与服务项目	电绝缘材料、成型件的生产、加工及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	59,372,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	魏冬云
实际控制人	魏冬云

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------



统一社会信用代码	91430500765605052E	否
注册地址	湖南省新邵县酿溪镇东西路	否
注册资本	59,372,000 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈葆华、林顺国
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层

## 六、 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	250,187,705.00	232,614,230.83	7.55%
毛利率%	24.41%	26.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,673,897.70	22,678,101.37	-26.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,100,608.85	21,885,973.05	-35.57%
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）	9.23%	13.50%	-
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）	7.80%	13.03%	-
基本每股收益	0.28	0.38	-26.32%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	308,108,519.41	271,048,740.03	13.67%
负债总计	121,524,573.00	95,201,491.32	27.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	186,583,946.41	175,847,248.71	6.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.14	2.96	6.08%
资产负债率%（母公司）	39.07%	34.24%	-
资产负债率%（合并）	39.44%	35.12%	-
流动比率	259.63%	390.30%	-
利息保障倍数	5.59	7.45	-

#### 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	-8,927,211.14	15,068,653.91	-159.24%
应收账款周转率	6.23	5.88	-
存货周转率	4.45	4.47	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.67%	3.48%	-
营业收入增长率%	7.55%	8.55%	-
净利润增长率%	-26.48%	4.05%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	59,372,000	59,372,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-223,031.17
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,969,298.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,703.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,045,970.95</b>
所得税影响数	472,682.10
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,573,288.85</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
（一）合并报表	-	-	-	-

应收账款	-	-	44,269,424.54	43,972,648.72
其他应收款	2,771,266.37	3,329,865.21	2,359,401.27	3,404,252.46
存货	-	-	36,365,870.11	36,584,537.45
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	142,230,169.54	142,788,768.38	123,088,302.89	124,055,045.60
递延所得税资产	-	-	427,567.63	424,849.18
非流动资产合计	-	-	137,876,075.00	137,873,356.55
资产总计	270,490,141.19	271,048,740.03	260,964,377.89	261,928,402.15
应付职工薪酬	3,633,339.21	6,336,361.89	4,488,421.58	6,469,594.71
应交税费	-	-	2,765,694.97	2,712,274.19
流动负债合计	33,881,797.82	36,584,820.50	44,964,784.04	46,892,536.39
负债合计	92,498,468.64	95,201,491.32	100,894,302.46	102,822,054.81
盈余公积	6,965,617.64	6,857,509.24	5,233,756.10	5,161,684.69
未分配利润	88,835,938.03	86,799,622.59	72,646,202.45	71,754,545.77
股东权益合计	177,991,672.55	175,847,248.71	160,070,075.43	159,106,347.34
负债和股东权益合计	270,490,141.19	271,048,740.03	260,964,377.89	261,928,402.15
营业收入	232,347,226.05	232,614,230.83	213,501,047.67	214,292,597.66
营业成本	169,534,189.65	170,847,224.34	157,352,126.03	158,226,262.12
销售费用	9,579,301.48	9,582,595.65	8,703,275.71	8,713,337.45
管理费用	17,684,380.96	17,794,821.34	18,134,195.18	18,058,477.68
资产减值损失	-631,702.20	-616,082.42	-333,263.14	-296,407.46
所得税费用	5,509,774.98	5,515,086.49	4,565,246.06	4,622,185.08
净利润	23,858,797.12	22,678,101.37	21,906,102.63	21,795,377.59
(二) 母公司报表	-	-	-	-
应收账款	-	-	38,577,765.93	38,352,330.93
存货	-	-	20,763,513.52	20,925,790.01
流动资产合计	-	-	95,338,653.16	95,275,494.65
递延所得税资产	-	-	310,357.55	308,577.80
非流动资产合计	-	-	148,325,139.66	148,323,359.91
资产总计	-	-	243,663,792.82	243,598,854.56
应付职工薪酬	2,412,549.08	3,493,633.10	2,764,845.40	3,461,182.34
应交税费	-	-	1,192,551.46	1,151,990.37
流动负债合计	25,814,340.96	26,895,424.98	33,782,299.85	34,438,075.70
负债合计	84,431,011.78	85,512,095.80	89,711,818.27	90,367,594.12
盈余公积	10,319,413.68	10,211,305.28	8,587,552.14	8,515,480.73
未分配利润	72,823,859.39	71,850,883.77	63,174,305.53	62,525,662.83
股东权益合计	165,333,389.95	164,252,305.93	153,951,974.55	153,231,260.44
负债和股东权益总计	-	-	243,663,792.82	243,598,854.56
营业收入	128,431,456.70	128,634,277.21	107,868,134.74	108,301,976.09
营业成本	87,508,820.30	87,999,208.45	69,714,049.07	70,071,110.49
销售费用	-	-	4,322,628.85	4,327,797.82

管理费用	13,679,343.64	13,735,979.06	13,700,889.60	13,761,330.29
资产减值损失	-463,038.57	-451,173.57	-194,318.73	-168,939.01
所得税费用	2,104,846.10	2,109,147.95	2,065,979.09	2,103,620.07
净利润	17,318,615.40	16,958,245.49	15,064,946.84	15,013,096.41

注：1、2014 年和 2015 年公司个别收入确认时点不准确，收入确认存在跨期，由此导致公司 2015-2016 年及 2015 年度和 2016 年度财务报表存货科目、应收账款科目、主营业务收入科目、主营业务成本科目等相关科目存在列报错误，同时引起应收账款坏账准备以及递延所得税资产相应调整，导致公司的净利润发生变动。根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对发现的上述会计差错进行了追溯调整。

2、公司根据社保和公积金的相关规定，对 2015 年至 2016 年未为员工缴纳的社保和公积金进行了补充计提，并进行追溯调整。

3、2015 年至 2016 年度，公司子公司新邵德信绝缘纸板有限公司和关联方新邵县广信有限责任公司由于历史原因双方共同使用食堂和锅炉，之前双方根据实际情况对部分公共费用进行了分摊，现分别按照就餐人数、锅炉用煤量等指标重新测算和分摊，从而导致相应的成本与费用核算出现差错。公司对上述会计差错，进行了追溯调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

报告期内，公司受益于国家特高压交直流电网建设和农村电网升级改造的影响，经营业绩保持稳定增长，共实现营业收入 25,018.77 万元，比上年同期增长 7.55%；实现营业成本 18,911.13 万元，比上年同期增长 10.69%；实现营业利润 2,044.43 万元，比上年同期减少 24.79%；实现净利润 1,667.39 万元，比上年同期减少 26.48%。公司本期主要产品销售量保持增长，导致营业收入增加；由于原材料的上涨，导致毛利率的下降；上市被否后中介服务费的转入导致管理费用大幅上升；应收账款的增加导致资产减值损失的上升；由于上述因素综合影响，导致本期净利润较上年同期有所减少。报告期末总资产 30,810.85 万元，较期初增长 13.67%。资产负债率 39.44%，较期初增长 4.32 个百分点。

重点分析如下：

主要销售客户的基本情况： 报告期内，公司主营业务的主要客户保持稳定，销售量较上年同期保持较好增长。

主要供应商的基本情况： 报告期内，公司主要供应商保持稳定，主要原材料价格有所上升。

生产情况： 报告期内，公司原有生产线运转正常，产量较上年同期扩大；两条新生产线尚处于调试

与磨合期，产能正逐步释放。

## (二) 行业情况

公司所处行业为电气机械和器材制造领域绝缘制品制造行业，其管理体制为国家宏观指导和行业协会自律管理下的市场竞争体制。目前，行业的宏观管理部门为国家发改委和工信部，其主要负责产业政策的制定和产业技术进步的战略、规划、政策、重点领域和相关建设项目，指导行业发展。

公司的纸质绝缘材料主要应用于变压器、电抗器和电容器等输变电设备领域，因此，受到国家对电力工业发展的投资和行业政策的影响较大。近年来，国家陆续出台了一系列鼓励电网行业投资的政策，不断加大电力工业技术进步和电网改造的投资力度，大力发展特高压大容量输电技术，陆续规划和开工建设远距离跨区域输电项目，以优化资源配置，促进降耗增效。上述政策的推出和落实，给变压器行业和输变电设备制造业创造了新的发展空间，必然也将刺激包括绝缘纸板及成型件在内的纸质绝缘材料的用量需求。同时，国家推动关键基础材料国产化和发展电气化铁路、城市轨道交通等相关政策将进一步拓宽公司业务领域和空间。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,681,366.18	2.49%	7,984,677.22	2.95%	-3.80%
应收账款	45,211,772.96	14.67%	35,137,971.49	12.96%	28.67%
存货	45,058,324.80	14.62%	39,900,997.27	14.72%	12.93%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	121,064,200.87	39.29%	117,855,994.79	43.48%	2.72%
在建工程	4,714,068.43	1.53%	2,623,609.88	0.97%	79.68%
短期借款	30,000,000.00	9.74%	7,000,000.00	2.58%	328.57%
长期借款	-	-	-	-	-
应收票据	64,635,817.70	20.98%	49,304,398.30	18.19%	31.10%
预付账款	1,753,167.67	0.57%	5,788,661.14	2.14%	-69.71%
其他应收款	2,342,327.90	0.76%	3,329,865.21	1.23%	-29.66%
其他流动资产	456,547.35	0.15%	1,342,197.75	0.50%	-65.99%
无形资产	13,309,062.86	4.32%	6,427,320.15	2.37%	107.07%
长期待摊费用	1,282,692.17	0.42%	722,200.89	0.27%	77.61%
其他非流动资产	194,590.00	0.06%	314,900.00	0.12%	-38.21%
应付账款	18,436,641.11	5.98%	11,836,995.46	4.37%	55.75%
其他应付款	2,020,375.45	0.66%	3,818,196.29	1.41%	-47.09%
资产总计	308,108,519.41	-	271,048,740.03	-	13.67%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、在建工程较上年增长 79.68%，主要原因是报告期内公司高压绝缘材料生产基础项目的“三通一平”投入 188 万元。
  - 2、短期借款较上年增长 328.57%，主要原因是公司为了在 2018 年 1 月归还“15 湖南中小债”4400 万元，于 2017 年 10 月在中国农业发展银行新邵县支行新增 2000 万元贷款。
  - 3、应收票据较上年增长 31.1%，主要原因是报告期内随着营业收入的增加，年末加大销售货款催收力度而收到客户的票据增加所致。
  - 4、预付账款较上年减少 69.71%，主要原因是去年同期为了采购低价位的木浆款，预付给木浆供应商 529 万元；报告期内由于木浆采购单价持续上升，公司采取按需采购的原则进行采购。
  - 5、其他应收款较上年减少 29.66%，主要原因是报告期内保证金及新邵广信关联方往来款的收回。
  - 6、其他流动资产较上年减少 65.99%，主要原因是报告期内 IPO 被否后，去年产生的中介服务费 130.55 万元一次性转入管理费用。
  - 7、无形资产较上年增长 107.07%，主要原因是报告期内 IPO 过程中，为了解决子公司新邵德信的资产独立性问题，而购买了新邵广信的土地。
  - 8、长期待摊费用较上年增长 77.61%，主要原因是报告期内公司食堂、宿舍、车间等的装修开支。
  - 9、其他非流动资产较上年减少 38.21%，主要原因是报告期内预付的设备款减少 12 万元所致。
  - 10、应付账款较上年增长 55.75%，主要原因是报告期内通过与上游供应商的沟通，得到了供货商的支持并延长结算账期。
  - 11、其他应付款较上年减少 47.09%，主要原因是报告期内随着设备及工程质保金的到期，本年支付了部分款项。
  - 12、报告期内公司资产负债率 39.44%，较去年同期 35.12% 有所增长，主要系为了在 2018 年 1 月归还“15 湖南中小债”而增加了 2000 万元的流动资金贷款。年末资产总额 30,810.85 万元，较去年增长 13.67%，主要系应票据、应收账款、存货、固定资产、无形资产等的增加。
- 报告期内公司没有发生大额坏账，未出现逾期还款情况，现金流充足，资产质量良好。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	250,187,705.00	-	232,614,230.83	-	7.55%
营业成本	189,111,278.52	75.59%	170,847,224.34	73.45%	10.69%
毛利率%	24.41%	-	26.55%	-	-
管理费用	23,713,498.68	9.48%	17,794,821.34	7.65%	33.26%
销售费用	9,712,868.61	3.88%	9,582,595.65	4.12%	1.36%
财务费用	5,813,871.21	2.32%	5,528,744.30	2.38%	5.16%
营业利润	20,444,286.91	8.17%	27,183,342.02	11.69%	-24.79%
营业外收入	1,957,865.13	0.78%	4,022,972.33	1.73%	-51.33%
营业外支出	765,392.88	0.31%	3,013,126.49	1.30%	-74.60%
净利润	16,673,897.70	6.66%	22,678,101.37	9.75%	-26.48%

#### 项目重大变动原因：

- 1、管理费用较上年增长 33.26%，主要原因系 IPO 被否后，报告期内及以前年度发生的上市中介服务费一次性转入损益。



- 2、营业外收入较上年减少 51.33%，主要原因系根据财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 16 号—政府补助》的相关要求，将与公司日常活动相关的政府补助计入“其他收益”，所以其他收益科目增加 185.35 万元，营业外收入科目相应调减。
- 3、营业外支出较上年减少 74.6%，主要原因系报告期内非流动资产毁损报废损失减少及工伤补偿款减少所致。
- 4、净利润较上年减少 26.48%，主要原因系报告期内原材料采购单价有所上升导致毛利率下降及 IPO 中介服务费的转入所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	246,558,867.10	232,348,837.51	6.12%
其他业务收入	3,628,837.90	265,393.32	1,267.34%
主营业务成本	185,859,302.72	170,783,961.57	8.83%
其他业务成本	3,251,975.80	63,262.77	5,040.43%

注：其他业务收入和其他业务成本的增加系新邵德信供蒸汽给新邵广信所致。

### 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
绝缘纸板	214,834,909.96	85.87%	207,632,130.84	89.26%
绝缘成型件	31,723,957.14	12.68%	24,716,706.67	10.63%
其他	3,628,837.90	1.45%	265,393.32	0.11%
合计	250,187,705.00	100.00%	232,614,230.83	100.00%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

2017 年营业收入分为绝缘纸板、成型件、其他收入，与 2016 年划分一致，收入构成变动不大。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	特变电工	30,638,615.25	12.25%	否
2	邵阳市电工材料有限公司	17,569,980.95	7.02%	否
3	山东泰开变压器有限公司	13,415,542.84	5.36%	否
4	杭州松竹绝缘材料有限公司	13,143,926.84	5.25%	否
5	山东电工电气	11,482,003.64	4.59%	否
	合计	86,250,069.52	34.47%	-

### 应收账款联动分析：

报告期内，公司营业收入为 25,018.77 万元，较上期增长了 7.55%。报告期末，公司应收账款账面净额为 4,521.18 万元，较上期上升了 28.67%。报告期内，公司依据《企业会计准则-商品销售收入》，同时满足销售商品收入的 5 个条件进行收入确认和成本结转。公司主要销售收入增长及主要客户结构较为稳定。

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宝庆集团	21,966,758.37	12.98%	否
2	汇鸿集团	17,237,408.46	10.18%	否
3	国网湖南省电力公司新邵县供电分公司	17,731,830.39	10.48%	否
4	平湖市胜博纸业有限公司	11,772,780.52	6.96%	否
5	绥芬河市三都纸业有限责任公司	8,800,786.32	5.20%	否
合计		77,509,564.06	45.80%	-

#### 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	-8,927,211.14	15,068,653.91	-159.24%
投资活动产生的现金流量净额	-1,193,770.09	-2,266,837.92	47.34%
筹资活动产生的现金流量净额	9,817,670.19	-12,086,264.18	181.23%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额大幅减少，主要原因是报告期内由于原材料采购单价的上升，公司增加了原材料的储备以及应收票据的增加，进而影响到经营活动产生的现金流量净额。
- 2、投资活动产生的现金流量净额大幅减少，主要原因是本期购建固定资产支付的现金减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额大幅增加，主要原因是为了在 2018 年 1 月归还“15 湖南中小债”，本年取得借款收到的现金较上年增加所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额与本年度净利润存在差异的主要原因是：计提固定资产折旧 1186 万元、无形资产及长期待摊费用摊销 143 万元、财务费用 539 万元、存货减少 516 万元、经营性应收项目增加 11,881 万元、经营性应付项目增加 8,088 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

目前公司仅有一家全资子公司新邵德信绝缘纸板有限公司，其注册资本 1,400 万元。报告期内，新邵德信实现营业收入 11,911.69 万元，净利润 942.97 万元。2017 年末新邵德信总资产 6,243.44 万元，净资产 3,407.51 万元。报告期内无取得和处置子公司的情况。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 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、会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响，也无需进行追溯调整。

### 2、前期差错更正

#### (1) 前期差错更正事项的具体内容和原因

①2015年年末公司个别收入确认时点不准确，收入确认存在跨期，由此导致公司2016年12月31日及2016年财务报表主营业务收入科目、主营业务成本科目等相关科目存在列报错误，导致公司的净利润发生变动。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，公司对发现的上述会计差错，进行了追溯调整。

②公司根据社保和公积金的相关规定，对2016年末为员工缴纳的社保和公积金进行了补充计提，并进行追溯调整。

③公司子公司新邵德信绝缘纸板有限公司和关联方新邵县广信有限责任公司由于历史原因双方共同使用食堂和锅炉，之前双方根据实际情况对部分公共费用进行了分摊，2016年分别按照就餐人数、锅炉用煤量等指标重新测算和分摊，从而导致相应的成本与费用核算出现差错。公司对上述会计差错，进行了追溯调整。

(2) 根据《企业会计准则》的规定，公司对上述前期差错采用追溯重述法进行处理，影响的报表项目及影响金额列示如下表：

#### ①对合并资产负债表项目的影响

单位：元

项目	调整前	调整后	差异	
其他应收款	2016年12月31日	2,771,266.37	3,329,865.21	558,598.84
流动资产合计	2016年12月31日	142,230,169.54	142,788,768.38	558,598.84
资产总计	2016年12月31日	270,490,141.19	271,048,740.03	558,598.84
应付职工薪酬	2016年12月31日	3,633,339.21	6,336,361.89	2,703,022.68
流动负债合计	2016年12月31日	33,881,797.82	36,584,820.50	2,703,022.68
负债合计	2016年12月31日	92,498,468.64	95,201,491.32	2,703,022.68
盈余公积	2016年12月31日	6,965,617.64	6,857,509.24	-108,108.40

未分配利润	2016年12月31日	88,835,938.03	86,799,622.59	-2,036,315.44
股东权益合计	2016年12月31日	177,991,672.55	175,847,248.71	-2,144,423.84
负债和股东权益总计	2016年12月31日	270,490,141.19	271,048,740.03	558,598.84

②对合并利润表项目的影响

单位：元

项目		调整前	调整后	差异
营业收入	2016年	232,347,226.05	232,614,230.83	267,004.78
营业成本	2016年	169,534,189.65	170,847,224.34	1,313,034.69
销售费用	2016年	9,579,301.48	9,582,595.65	3,294.17
管理费用	2016年	17,684,380.96	17,794,821.34	110,440.38
资产减值损失	2016年	-631,702.20	-616,082.42	15,619.78
所得税费用	2016年	5,509,774.98	5,515,086.49	5,311.51
净利润	2016年	23,858,797.12	22,678,101.37	-1,180,695.75

③对母公司资产负债表项目的影响

单位：元

项目		调整前	调整后	差异
应付职工薪酬	2016年12月31日	2,412,549.08	3,493,633.10	1,081,084.02
流动负债合计	2016年12月31日	25,814,340.96	26,895,424.98	1,081,084.02
负债合计	2016年12月31日	84,431,011.78	85,512,095.80	1,081,084.02
盈余公积	2016年12月31日	10,319,413.68	10,211,305.28	-108,108.40
未分配利润	2016年12月31日	72,823,859.39	71,850,883.77	-972,975.62
股东权益合计	2016年12月31日	165,333,389.95	164,252,305.93	-1,081,084.02

④对母公司利润表项目的影响

单位：元

项目		调整前	调整后	差异
营业收入	2016年	128,431,456.70	128,634,277.21	202,820.51
营业成本	2016年	87,508,820.30	87,999,208.45	490,388.15
管理费用	2016年	13,679,343.64	13,735,979.06	56,635.42
资产减值损失	2016年	-463,038.57	-451,173.57	11,865.00
所得税费用	2016年	2,104,846.10	2,109,147.95	4,301.85
净利润	2016年	17,318,615.40	16,958,245.49	-360,369.91

### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

### (八) 企业社会责任

公司自成立以来，扎根贫困地区，坚持诚信经营、照章纳税，2017年共缴纳各项税金2,827.84万元；同时，主动服务民生，努力增加就业机会，积极聘用当地居民就业。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司发展实践中，积极承担社会责任，促进了当地经济和社会发展。

## 三、持续经营评价

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

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场风险

近年来，国民经济的持续稳定增长、城镇化的加速建设、人民生活水平的不断提高及新能源的开发，带动了国内电力工业的迅速发展，进而带动了超/特高压绝缘纸板及绝缘成型件行业的快速发展。特别是随着特高压电网的开工建设，市场对电工绝缘纸板及绝缘成型件产品的需求不断的加大。电工绝缘纸板及绝缘成型件产品广阔的市场前景吸引了其他投资商的关注，公司在市场开拓中的竞争对手也必定会逐渐增加。虽然公司在大型变压器用绝缘成型件、出线装置及技术等领域具有国内领先的技术优势，但公司若不能加快科技成果产业化，使公司的技术优势迅速转化为产品优势，并进一步的培育和开拓国际国内两个市场，进一步的提升客户服务水平，迅速形成市场的供给保障链，则未来将面临更大的竞争压力。

应对措施：公司加强对大型变压器用绝缘纸板、绝缘成型件、出线装置等领域技术研发投入，提升公司在市场竞争中的核心竞争力。

#### 2、经营风险

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

(2) 特高压绝缘纸板产品未能达到预期的风险：公司自2013年开始投资建设8,000吨特高压绝缘纸板项目，该项目投资6,442.79万元，于2015年12月全部转为固定资产并开始计提折旧，项目计划在建成后三年后达到预计产能规模。该项目主要生产特高压绝缘纸板，产品应用于交流750kv-1100kv和直流士

550kv-±800kv 超/特高压变压器和电抗器等输变电设备。目前公司特高压产品销售比例较小，若公司未能顺利扩大特高压输变电设备市场，特高压绝缘纸板产品销售和市场规模未能达到预期水平，将对公司未来经营业绩产生重大不利影响。

(3) 客户相对集中风险：公司的主要客户为国内大中型输变电设备制造企业，以及为国内中小输变电设备、电机生产企业和海外客户提供产品服务的经销商。报告期内，公司向前五名客户所实现的销售收入为 8,625.01 万元，占营业收入的 34.47%，客户集中度较高。虽然公司与主要客户之间形成了长期稳定的合作关系，但如果公司与主要客户的合作发生变化，或主要客户的经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，将可能对公司的盈利能力与业务发展造成重大不利影响。

应对措施：公司及时跟踪客户订单情况及原材料采购价格变动情况，制定合理的采购计划，减少原材料价格波动带来的不利影响；提高新生产线的设备正常运转率，提升产品质量，节能降耗，加强市场开拓力量，积极推广新产品，消化新增产能，创造效益；对于客户相对集中风险，公司在维持现有存量客户的基础上，加强销售团队的技术营销能力，积极拓展新客户。

### 3、财务风险

(1) 应收款发生坏账风险：报告期期末，公司应收账款为 4,521.18 万元，占同期流动资产的比重为 27.05%，应收账款余额较大。虽然公司目前应收账款质量和回收情况良好，但由于应收账款余额较大，如果出现客户经营状况发生重大不利变化，可能存在发生坏账的风险，进而影响公司未来年度的利润水平。

(2) 偿债风险：报告期期末，公司短期借款为 3,000 万元，另有 6 年期中小企业集合债余额 4,400 万元。虽然公司息税折旧摊销前利润充足，利息保障倍数充分，经营活动产生的现金流良好，但并不排除未来宏观经济环境发生变化，如上游供应商收紧信用，或下游客户付款期延长，将使公司的偿债能力受到影响。

应对措施：公司强化销售管理程序和客户管理工作，加强对客户销售回款的跟踪和催收工作，将应收账款余额控制在合理水平；同时，公司加强对流动资金的管理，保持公司充足的付息还本能力。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,450,000.00	3,444,502.65
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	40,000,000.00	39,800,000.00
6. 其他	500,000.00	202,675.10
<b>总计</b>	<b>43,950,000.00</b>	<b>43,447,177.75</b>

注 1、上述“公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型”是指关联方为公司向银行融资提供的保证担保。公司分别于 2017 年 2 月 18 日、2017 年 5 月 27 日、2017 年 10 月 9 日与中国工商银行股份有限公司邵阳分行、中信银行邵阳分行、中国农业发展银行新邵县支行签订编号为 0190600289-2017 年（营业）字 00025 号、（2017）湘银贷字第 811168007986 号和 43052201-2017 年（新邵）字 0018 号的短期借款合同，借款金额分别为 980 万元、1000 万元和 2000 万元，合同约定由魏冬云及其配偶雷放明、魏雅琴及其配偶潘亮和唐吉晃及其配偶曾美雄为上述贷款提供担保保证。

2、上述“其他”是指公司租赁关联方房产。子公司新邵德信绝缘纸板有限公司与新邵县广信有限责任公司签订《场地、厂房租赁合同》，合同约定新邵县广信有限责任公司出租给本公司的厂房坐落在新邵县大坪内环西路，场地出租（使用面积）为 25,917.32 平方米（包括厂房占用面积），该厂房出租（建筑面积）为 18,978.58 平方米，租赁期间为 2013 年 1 月 1 日到 2020 年 12 月 30 日止。租金结算方式：

每月租金总计 168,007.00 元，因业务发展需要，双方协商一致于 2017 年 2 月 8 日签订《场地、厂房租赁合同解除协议》，租金结算至 2017 年 2 月 8 日止。

3、上述关联交易事项经 2017 年 2 月 27 日召开的第三届董事会第八次会议提案，同时经 2016 年年度股东大会审议通过。（详见公告《关于预计 2017 年度日常性关联交易公告》（公告编号：2017-017））

**(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	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
新邵县广信有限责任公司	全资子公司新邵德信购买新邵县广信有限责任公司部分土地使用权、房屋建筑物及配套设施等资产	17,445,858.00	是	2017-1-23	2017-002
新邵县广信有限责任公司	全资子公司新邵德信购买新邵县广信有限责任公司的煤炭	173,141.94	否	2018-4-25	2018-014
<b>总计</b>	-	17,618,999.94	-	-	-

**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：**

本次收购资产将有效地减少关联交易，增强了新邵德信独立性和资产完整性，有利于公司经营稳定性，提高公司规范运作水平，对公司的未来发展具有积极的意义。在本次资产收购中，新邵德信收购了新邵县广信有限责任公司锅炉资产，新邵县广信有限责任公司将不再使用的煤炭销售给新邵德信，此次关联交易事项经 2018 年 4 月 24 日召开的第三届董事会第十七次会议审议通过，并提交 2017 年年度股东大会审议。

**(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**

2017 年 2 月 8 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会审议并通过了《关于全资子公司购买资产暨关联交易的议案》，本次收购资产由出让方新邵县广信有限责任公司（以下简称“甲方”）与受让方子公司新邵德信绝缘纸板有限公司（以下简称“乙方”）签订《资产转让合同》，甲方将位于新邵县酿溪镇大坪经济开发区的部分土地使用权、房屋建筑物及配套设施等资产有偿转让给乙方。根据双方聘请的开元资产评估有限公司出具的开元评报字【2017】1-004 号评估报告，交易标的的评估值为 17,445,858.00 元，以评估值为参考，双方共同协商确定最终价格为 17,445,858.00 元。本次收购资产将有效地减少关联交易，增强了新邵德信独立性和资产完整性，有利于公司经营稳定性，提高公司规范运作水平，对公司的未来发展具有积极的意义。

**(四) 承诺事项的履行情况**

为避免可能发生的同业竞争，维护公司的利益，公司控股股东、实际控制人魏冬云和魏雅琴向公司



出具了《避免同业竞争承诺函》。

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

(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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	29,719,625.60	9.65%	中小企业集合债反担保
固定资产	抵押	4,242,448.03	1.38%	抵押贷款
无形资产	抵押	1,895,627.61	0.62%	抵押贷款
总计	-	35,857,701.24	11.65%	-

## 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	17,076,449	28.76%	0	17,076,449	28.76%
	其中：控股股东、实际控制人	7,998,036	13.47%	0	7,998,036	13.47%
	董事、监事、高管	11,171,850	18.82%	-405,949	10,765,901	18.13%
	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	42,295,551	71.24%	0	42,295,551	71.24%
	其中：控股股东、实际控制人	23,994,108	40.41%	0	23,994,108	40.41%
	董事、监事、高管	38,345,551	64.59%	-1,277,846	37,067,705	62.43%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		59,372,000	-	0	59,372,000	-
普通股股东人数		59				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	魏冬云	31,992,144	0	31,992,144	53.88%	23,994,108	7,998,036
2	魏雅琴	10,370,000	0	10,370,000	17.47%	7,755,000	2,615,000
3	唐吉晃	4,250,987	0	4,250,987	7.16%	4,250,740	247
4	项旻涛	2,000,000	0	2,000,000	3.37%	2,000,000	0
5	唐昌林	1,410,000	0	1,410,000	2.37%	0	1,410,000
合计		50,023,131	0	50,023,131	84.25%	37,999,848	12,023,283

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

魏冬云与魏雅琴系父女关系，唐吉晃与唐昌林系父子关系。除此之外，公司前五大股东无其他关联关系。

### 二、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

#### (一) 控股股东情况

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

魏冬云先生持有公司31,992,144股的股份，占公司股份总数的53.88%，为公司的控股股东。  
报告期内，公司控股股东未变化。

#### (二) 实际控制人情况

魏冬云先生持有公司31,992,144股的股份，占公司股份总数的53.88%，为公司的控股股东。作为公司主要创始人，魏冬云自公司成立以来，一直是公司的法定代表人且一直担任公司董事长、董事，对公司的生产经营、人事、财务管理等均能够施加决定性影响，是公司的实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
1580022	15 湖南 中小债	企业债券	44,000,000.00	8.80%	2015.1.28-2021.1.26	否
合计	-	-	44,000,000.00	-	-	-

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中国农业发展银行 新邵县支行	7,000,000.00	4.79%	2016.3.18-2017.3.15	否
短期借款	中国工商银行股份 有限公司邵阳分行	9,800,000.00	5.16%	2017.2.21-2017.6.20	否
短期借款	中国农业发展银行 新邵县支行	20,000,000.00	4.785%	2017.10.11-2018.10.8	否
短期借款	中信银行邵阳分行	10,000,000.00	5.0025%	2017.5.27-2018.5.27	否
合计	-	46,800,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 5 月 18 日	1.00	0.00	0.00
合计	1.00	0.00	0.00

### (二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
魏雅琴	董事长、董事会秘书	女	35	研究生	2016年8月-2019年5月	是
魏冬云	董事	男	62	大专	2016年5月-2019年5月	是
唐吉晁	董事	男	64	大专	2016年5月-2019年5月	是
李中民	董事、总经理	男	42	本科	2016年5月-2019年5月	是
龚龔	董事	男	53	本科	2016年5月-2019年5月	否
何建国	独立董事	男	64	研究生	2016年5月-2019年5月	是
李新首	独立董事	男	47	本科	2016年5月-2019年5月	是
单汨源	独立董事	男	56	博士	2016年5月-2019年5月	是
周墩伟	副总经理	男	50	大专	2016年8月-2019年8月	是
黄游宇	副总经理	男	55	本科	2016年8月-2019年8月	是
王健全	监事会主席	男	59	大专	2016年5月-2019年5月	是
雷维成	监事	男	56	大专	2016年5月-2019年5月	是
李维琪	监事	女	38	研究生	2016年5月-2019年5月	是
<b>董事会人数:</b>						8
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
魏雅琴	董事长、董事会秘书	10,370,000	0	10,370,000	17.47%	10,370,000
魏冬云	董事	31,992,144	0	31,992,144	53.88%	31,992,144
唐吉晃	董事	4,250,987	0	4,250,987	7.16%	4,250,987
李中民	董事、总经理	490,000	0	490,000	0.83%	490,000
龚龔	董事	150,475	0	150,475	0.25%	150,475
何建国	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李新首	独立董事	0	0	0	0.00%	0
单汨源	独立董事	0	0	0	0.00%	0
周墩伟	副总经理	360,000	0	360,000	0.61%	360,000
黄游宇	副总经理	100,000	0	100,000	0.17%	100,000
王健全	监事会主席	80,000	0	80,000	0.13%	80,000
雷维成	监事	20,000	0	20,000	0.03%	20,000
李维琪	监事	20,000	0	20,000	0.03%	20,000
合计	-	47,833,606	0	47,833,606	80.56%	47,833,606

## (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
魏雅琴	董事长	新任	董事长、董事会秘书	工作需要
唐吉晃	董事、总经理	新任	副董事长	工作需要
李中民	董事、副总经理	新任	董事、总经理	工作需要
朱新见	董事、财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因离职

注：1、公司董事会于 2017 年 12 月 29 日收到董事、董事会秘书、财务总监朱新见先生递交的辞职报告。该辞职董事、董事会秘书、财务总监持有公司股份 200,000 股，占公司股本的 0.34%。朱新见先生辞职后不再担任公司其他职务。

2、公司董事会于 2017 年 12 月 29 日收到总经理唐吉晃先生递交的辞职报告。该辞职总经理持有公司股份 4,520,987 股，占公司股本的 7.16%。唐吉晃先生辞职后继续担任公司董事职务。

3、公司第三届董事会第十五次会议于 2018 年 1 月 2 日审议并通过：聘任公司董事长魏雅琴女士担任董事会秘书，任期自本次董事会会议审议通过之日起至 2019 年 8 月 21 日止；聘任李中民先生担任公司总经理，任期自本次董事会会议审议通过之日起至 2019 年 8 月 21 日止，同时李中民先

生辞去其副总经理职务；选举唐吉晁先生为公司副董事长，任期自本次董事会会议审议通过之日起至本届董事会届满之日止。

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

-
---

**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	43	45
生产人员	345	361
销售人员	13	15
技术人员	61	61
财务人员	8	9
<b>员工总计</b>	<b>470</b>	<b>491</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	10	17
专科	85	88
专科以下	373	383
<b>员工总计</b>	<b>470</b>	<b>491</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

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

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用



**核心人员的变动情况:**

报告期内未认定核心员工。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

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

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

报告期内，公司重新修订了《公司章程》。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

司章程》等各项制度的要求，合法合规。

#### 4、 公司章程的修改情况

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	9	<p>1、第三届董事会第六次会议审议通过了《关于全资子公司购买资产暨关联交易的议案》；</p> <p>2、第三届董事会第七次会议审议通过了《关于公司与中国工商银行申请 1000 万元流动资金贷款的议案》；</p> <p>3、第三届董事会第八次会议审议通过了《关于公司&lt;2016 年年度报告及年报摘要&gt;的议案》；</p> <p>4、第三届董事会第九次会议审议通过了《关于公司与中国工商银行邵阳市分行签订&lt;开立不可撤销跟单信用证总协议&gt;的议案》；</p> <p>5、第三届董事会第十次会议审议通过了《关于申请银行授信及资产抵押的议案》；</p> <p>6、第三届董事会第十一次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》；</p> <p>7、第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>8、第三届董事会第十三次会议审议通过了《湖南广信科技股份有限公司 2017 年半年度报告》；</p> <p>9、第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于申请银行贷款及资产抵押的议案》、《关于关联方为公司申请银行贷款提供担保的议案》。</p>
监事会	7	<p>1、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于全资子公司购买资产暨关联交易的议案》；</p> <p>2、第三届监事会第五次会议审议通过了《关于公司&lt;2016 年年度报告及年报摘要&gt;的议案》；</p> <p>3、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于申请银行授信及资产抵押的议案》；</p> <p>4、第三届监事会第七次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》；</p> <p>5、第三届监事会第八次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计政策变更的议案》；</p> <p>6、第三届监事会第九次会议审议通过了《湖南</p>

		广信科技股份有限公司 2017 年半年度报告》； 7、第三届监事会第十次会议审议通过了《关于申请银行贷款及资产抵押的议案》、《关于关联方为公司申请银行贷款提供担保的议案》。
股东大会	5	1、2016 年年度股东大会审议通过了《关于公司<2016 年年度报告及年报摘要>的议案》； 2、2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于全资子公司购买资产暨关联交易的议案》； 3、2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于申请银行授信及资产抵押的议案》。 4、2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》、《关于会计政策变更的议案》； 5、2017 年第四次临时股东大会审议通过了《关于申请银行贷款及资产抵押的议案》、《关于关联方为公司申请银行贷款提供担保的议案》。

## 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

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

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》执行，公司管理层暂未引进职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，设立了联系电话和邮箱，由公司董事会信息披露事务负责人负责，便于保持与投资者及潜在投资者的联系与沟通。在沟通过程中，遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者以耐心解答。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会及薪酬与考核委员会。报告期内，公司各专业委员会均按照《公司章程》及各专业委员会工作细则的要求履行职责，从公司战略的确定、人才选聘机制的建立、内部风险控制体系的完善和薪酬考核的体系建设等方面均有有效建议，对公司完善法人治理结构、风险防范、科学合理的人才聘用和激励考核均起到了积极的作用，有效提高了公司董事会的决策效率。

### (六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
何建国	9	9	0	0
李新首	9	9	0	0

单汨源	9	9	0	0
-----	---	---	---	---

### 独立董事的意见:

报告期内,按照相关法律、法规、公司章程的要求,独立董事参加了应出席的全部董事会会议,本着对公司及广大投资者负责的态度,认真审阅会议相关资料,积极参与各项议案的讨论,并对本年度各次董事会会议审议的议案发表了同意意见。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

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

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

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	瑞华审字【2018】02290008号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔5-11层
审计报告日期	2018-4-24
注册会计师姓名	陈葆华、林顺国
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

湖南广信科技股份公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南广信科技股份有限公司（以下简称“广信科技公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及公司资产负债表，2017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，公允反映了广信科技公司2017年12月31日合并及公司的财务状况以及2017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，我们独立于广信科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

广信科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括广信科技公司2017年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

广信科技公司管理层（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科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算广信科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督广信科技公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（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）就广信科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：陈葆华  
中国注册会计师：林顺国  
2018年04月24日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	7,681,366.18	7,984,677.22
结算备付金			
拆出资金			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	64,635,817.70	49,304,398.30
应收账款	六、3	45,211,772.96	35,137,971.49
预付款项	六、4	1,753,167.67	5,788,661.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	2,342,327.90	3,329,865.21
买入返售金融资产			
存货	六、6	45,058,324.80	39,900,997.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	456,547.35	1,342,197.75
<b>流动资产合计</b>		167,139,324.56	142,788,768.38
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	六、8	121,064,200.87	117,855,994.79
在建工程	六、9	4,714,068.43	2,623,609.88
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	13,309,062.86	6,427,320.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	1,282,692.17	722,200.89
递延所得税资产	六、12	404,580.52	315,945.94
其他非流动资产	六、13	194,590.00	314,900.00
<b>非流动资产合计</b>		140,969,194.85	128,259,971.65
<b>资产总计</b>		308,108,519.41	271,048,740.03
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、14	30,000,000.00	7,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			



拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、15	18,436,641.11	11,836,995.46
预收款项	六、16	986,202.59	1,188,828.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	6,787,229.55	6,336,361.89
应交税费	六、18	2,507,851.15	2,802,178.82
应付利息	六、19	3,636,882.71	3,602,260.02
应付股利			
其他应付款	六、20	2,020,375.45	3,818,196.29
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>64,375,182.56</b>	<b>36,584,820.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券	六、21	43,542,982.94	43,418,844.62
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、23	13,606,407.50	15,197,826.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,149,390.44</b>	<b>58,616,670.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>121,524,573.00</b>	<b>95,201,491.32</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	59,372,000.00	59,372,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	22,818,116.88	22,818,116.88
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	8,042,444.48	6,857,509.24
一般风险准备			
未分配利润	六、27	96,351,385.05	86,799,622.59
归属于母公司所有者权益合计		186,583,946.41	175,847,248.71
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		186,583,946.41	175,847,248.71
<b>负债和所有者权益总计</b>		308,108,519.41	271,048,740.03

法定代表人：魏雅琴

主管会计工作负责人：魏雅琴

会计机构负责人：赵水蓉

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,708,566.33	4,449,099.67
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		57,958,245.35	45,425,550.11
应收账款	十六、1	38,792,055.21	29,920,022.01
预付款项		1,330,118.28	2,461,732.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	18,186,639.73	8,944,751.01
存货		21,258,101.54	17,159,262.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		158,070.71	1,334,779.64
<b>流动资产合计</b>		142,391,797.15	109,695,197.55
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	17,650,459.90	17,650,459.90
投资性房地产			
固定资产		106,707,060.88	112,164,132.00
在建工程		4,714,068.43	2,623,609.88
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,178,102.10	6,352,999.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,282,692.17	722,200.89
递延所得税资产		308,945.88	240,901.77
其他非流动资产		44,160.00	314,900.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>136,885,489.36</b>	<b>140,069,204.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>279,277,286.51</b>	<b>249,764,401.73</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	7,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,782,280.77	7,213,753.97
预收款项		358,177.79	248,885.32
应付职工薪酬		3,608,164.87	3,493,633.10
应交税费		561,255.13	1,518,696.28
应付利息		3,636,882.71	3,602,260.02
应付股利			
其他应付款		2,016,676.45	3,818,196.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>51,963,437.72</b>	<b>26,895,424.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		43,542,982.94	43,418,844.62
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		13,606,407.50	15,197,826.20
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>57,149,390.44</b>	<b>58,616,670.82</b>
<b>负债合计</b>		<b>109,112,828.16</b>	<b>85,512,095.80</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		59,372,000.00	59,372,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,818,116.88	22,818,116.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,396,240.52	10,211,305.28
一般风险准备			
未分配利润		76,578,100.95	71,850,883.77
<b>所有者权益合计</b>		170,164,458.35	164,252,305.93
<b>负债和所有者权益合计</b>		279,277,286.51	249,764,401.73

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		250,187,705.00	232,614,230.83
其中：营业收入	六、28	250,187,705.00	232,614,230.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		231,596,916.79	205,430,888.81
其中：营业成本	六、28	189,111,278.52	170,847,224.34
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	2,709,410.51	2,293,585.60
销售费用	六、30	9,712,868.61	9,582,595.65
管理费用	六、31	23,713,498.68	17,794,821.34
财务费用	六、32	5,813,871.21	5,528,744.30
资产减值损失	六、33	535,989.26	-616,082.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、34	1,853,498.70	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,444,286.91	27,183,342.02
加：营业外收入	六、35	1,957,865.13	4,022,972.33
减：营业外支出	六、36	765,392.88	3,013,126.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,636,759.16	28,193,187.86
减：所得税费用	六、37	4,962,861.46	5,515,086.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,673,897.70	22,678,101.37
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			
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		16,673,897.70	22,678,101.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,673,897.70	22,678,101.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,673,897.70	22,678,101.37
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.28	0.38
(二)稀释每股收益		0.28	0.38

法定代表人：魏雅琴

主管会计工作负责人：魏雅琴

会计机构负责人：赵水蓉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十六、4	136,237,375.18	128,634,277.21
减：营业成本	十六、4	98,372,711.89	87,999,208.45
税金及附加		1,647,521.70	1,679,001.04
销售费用		5,696,218.26	5,256,798.37
管理费用		18,859,047.01	13,735,979.06
财务费用		5,704,115.43	5,504,160.96
资产减值损失		453,627.40	-451,173.57
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	4,600,000.00	3,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		1,853,498.70	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		11,957,632.19	18,410,302.90
加：营业外收入		1,529,900.59	3,260,072.53
减：营业外支出		495,292.88	2,602,981.99
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,992,239.90	19,067,393.44
减：所得税费用		1,142,887.48	2,109,147.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,849,352.42	16,958,245.49
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		11,849,352.42	16,958,245.49
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,329,524.94	155,424,481.83
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	2,535,469.67	1,122,407.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>169,864,994.61</b>	<b>156,546,888.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		109,629,952.97	73,634,257.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,539,140.89	29,599,814.56
支付的各项税费		22,722,375.42	23,145,561.88
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	13,900,736.47	15,098,601.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>178,792,205.75</b>	<b>141,478,235.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,927,211.14</b>	<b>15,068,653.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,193,770.09	2,266,837.92

的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,193,770.09	2,266,837.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,193,770.09	-2,266,837.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		39,800,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	5,102,080.00	3,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,902,080.00	10,600,000.00
偿还债务支付的现金		16,800,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,621,209.81	10,213,064.18
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	六、38	7,663,200.00	1,473,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,084,409.81	22,686,264.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,817,670.19	-12,086,264.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-303,311.04	715,551.81
加：期初现金及现金等价物余额		7,984,677.22	7,269,125.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,681,366.18	7,984,677.22

法定代表人：魏雅琴

主管会计工作负责人：魏雅琴

会计机构负责人：赵水蓉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		85,942,904.31	93,473,749.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,391,908.70	856,714.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		87,334,813.01	94,330,463.51
购买商品、接受劳务支付的现金		55,775,371.86	41,680,371.47
支付给职工以及为职工支付的现金		18,581,948.97	16,761,444.91
支付的各项税费		11,584,546.52	14,213,907.05
支付其他与经营活动有关的现金		9,914,854.71	9,533,704.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		95,856,722.06	82,189,427.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,521,909.05	12,141,035.78



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,703,470.45
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			1,703,470.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,037,041.65	1,238,782.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,037,041.65	1,238,782.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,037,041.65	464,687.95
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,800,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		262,080.00	3,600,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,062,080.00	10,600,000.00
偿还债务支付的现金		16,800,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,621,209.81	10,326,449.14
支付其他与筹资活动有关的现金		2,822,452.83	1,473,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,243,662.64	22,799,649.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,818,417.36	-12,199,649.14
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		259,466.66	406,074.59
加：期初现金及现金等价物余额		4,449,099.67	4,043,025.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,708,566.33	4,449,099.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	59,372,000.00				22,818,116.88				6,857,509.24		86,799,622.59		175,847,248.71
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	59,372,000.00				22,818,116.88				6,857,509.24		86,799,622.59		175,847,248.71
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）								1,184,935.24		9,551,762.46	0.00	10,736,697.70	
（一）综合收益总额										16,673,897.70	0.00	16,673,897.70	
（二）所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,184,935.24	-7,122,135.24		-5,937,200.00	
1. 提取盈余公积								1,184,935.24	-1,184,935.24			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,937,200.00		-5,937,200.00	
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>59,372,000.00</b>				<b>22,818,116.88</b>			<b>8,042,444.48</b>	<b>96,351,385.05</b>	<b>0.00</b>	<b>186,583,946.41</b>	

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少	所有者权益

	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	数 股 东 权 益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,372,000.00				22,818,116.88				5,161,684.69		71,754,545.77	159,106,347.34
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	59,372,000.00				22,818,116.88				5,161,684.69		71,754,545.77	159,106,347.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,695,824.55		15,045,076.82	16,740,901.37
（一）综合收益总额											22,678,101.37	22,678,101.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,695,824.55		-7,633,024.55	-5,937,200.00
1. 提取盈余公积									1,695,824.55		-1,695,824.55	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,937,200.00	-5,937,200.00
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期末余额</b>	59,372,000.00			22,818,116.88			6,857,509.24	86,799,622.59				175,847,248.71

法定代表人：魏雅琴

主管会计工作负责人：魏雅琴

会计机构负责人：赵水蓉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	59,372,000.00				22,818,116.88				10,211,305.28		71,850,883.77	164,252,305.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,372,000.00				22,818,116.88				10,211,305.28		71,850,883.77	164,252,305.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,184,935.24		4,727,217.18	5,912,152.42
（一）综合收益总额											11,849,352.42	11,849,352.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,184,935.24		-7,122,135.24	-5,937,200.00
1. 提取盈余公积									1,184,935.24		-1,184,935.24	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,937,200.00	-5,937,200.00
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. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>59,372,000.00</b>				<b>22,818,116.88</b>				<b>11,396,240.52</b>		<b>76,578,100.95</b>	<b>170,164,458.35</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,372,000.00				22,818,116.88				8,515,480.73		62,525,662.83	153,231,260.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,372,000.00				22,818,116.88				8,515,480.73		62,525,662.83	153,231,260.44
三、本期增减变动金额(减)									1,695,824.55		9,325,220.94	11,021,045.49

少以“—”号填列)													
(一) 综合收益总额											16,958,245.49	16,958,245.49	
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,695,824.55		-7,633,024.55	-5,937,200.00		
1. 提取盈余公积								1,695,824.55		-1,695,824.55			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,937,200.00	-5,937,200.00		
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. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													



2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	59,372,000.00				22,818,116.88				10,211,305.28		71,850,883.77	164,252,305.93

**湖南广信科技股份有限公司**  
**2017年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

湖南广信科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”)前身为新邵县广信电绝缘材料有限公司(以下简称“电绝缘公司”),成立于2004年8月10日,是由魏冬云、唐吉晃等18位自然人股东发起设立的内资公司,并经新邵县工商行政管理局核准取得法人营业执照,注册号:4305222800188;注册资本:人民币750万元。

2007年5月18日,电绝缘公司股东会作出股权转让决议,股东魏冬云将157.5万元股份分别转让给魏雅琴150万元、转让给魏勇7.5万元;股东申加喜将4.4175万元股份转让给魏勇;黄先荣将0.42万元股份全部转让给魏勇。

2008年8月14日,电绝缘公司股东会作出关于规范设立出资的决议,由电绝缘公司成立时的魏冬云、唐吉晃等18位自然人股东以货币方式补缴出资750万元。该补缴出资行为经湖南远诚联合会计师事务所进行复核,并出具湘远诚[2008]验字11348号《验资复核报告》。

2008年9月16日,电绝缘公司股东会作出股权转让决议,股东龙小云将6.51万元股份全部转让给魏冬云。

2008年9月16日,根据电绝缘公司股东会决议和修改后的章程规定,由魏冬云、魏雅琴、唐吉晃、申加喜等18位自然人股东以货币方式增资人民币2,000万元,变更后的注册资本为2,750万元。注册资本变更经中瑞岳华会计师事务所审验,并出具中瑞岳华验字[2008]第2209号《验资报告》。增资后股权结构情况如下:

股东名称/姓名	出资金额(元)	出资比例(%)
魏冬云	17,003,800.00	61.8320
魏雅琴	5,500,000.00	20.0000
唐吉晃	3,000,525.00	10.9110
申加喜	237,050.00	0.8620
陈佩伟	350,075.00	1.2730
曾福连	238,700.00	0.8680
肖湘华	119,900.00	0.4360
谢希成	97,625.00	0.3550
龙行忠	95,975.00	0.3490
龙海斌	91,850.00	0.3340
刘旭东	95,425.00	0.3470

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
王健华	81,675.00	0.2970
龚龔	48,125.00	0.1750
马新春	24,200.00	0.0880
孙建平	20,900.00	0.0760
付子义	20,900.00	0.0760
魏勇	452,375.00	1.6450
姜永祥	20,900.00	0.0760
合计	27,500,000.00	100.00

根据2009年2月19日电绝缘公司全体股东签订的《新邵县广信电绝缘材料有限责任公司整体变更为股份有限公司发起人协议》，经2009年3月10日湖南广信工业纸板股份有限公司（筹）创立大会决议，全体股东一致通过以截至2008年12月31日经中瑞岳华会计师事务所审计的公司净资产51,735,835.48元整体变更设立湖南广信工业纸板股份有限公司。按照1:0.9993的比例折为股本51,700,000元，资本公积35,835.48元，注册资本经中瑞岳华会计师事务所审验，并出具中瑞岳华验字[2009]第031号《验资报告》，经邵阳市工商行政管理局核准取得法人营业执照，注册号：430522000004980。

股份公司设立时股东、持股数量及持股比例如下：

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
魏冬云	31,967,144.00	61.8320
魏雅琴	10,340,000.00	20.0000
唐吉晃	5,640,987.00	10.9110
申加喜	445,654.00	0.8620
陈佩伟	658,141.00	1.2730
曾福连	448,756.00	0.8680
肖湘华	225,412.00	0.4360
谢希成	183,535.00	0.3550
龙行忠	180,433.00	0.3490
龙海斌	172,678.00	0.3340
刘旭东	179,399.00	0.3470
王健华	153,549.00	0.2970
龚龔	90,475.00	0.1750
马新春	45,496.00	0.0880
孙建平	39,292.00	0.0760

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
付子义	39,292.00	0.0760
魏勇	850,465.00	1.6450
姜永祥	39,292.00	0.0760
合计	51,700,000.00	100.00

2009年6月13日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，由李中民、周墩伟、魏新民、唐靖等16位自然人以货币方式增资人民币151.2万元。变更后的注册资本为5,321.2万元。注册资本变更经湖南远诚联合会计师事务所进行审验，并出具湘远诚验字[2009]第243号《验资报告》。增资后股权结构情况如下：

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
魏冬云	31,967,144.00	60.0751
魏雅琴	10,340,000.00	19.4317
唐吉晃	5,640,987.00	10.6010
申加喜	445,654.00	0.8375
陈佩伟	658,141.00	1.2368
曾福连	448,756.00	0.8433
肖湘华	225,412.00	0.4236
谢希成	183,535.00	0.3449
龙行忠	180,433.00	0.3391
龙海斌	172,678.00	0.3245
刘旭东	179,399.00	0.3371
王健华	153,549.00	0.2886
龚龔	140,475.00	0.2640
马新春	70,496.00	0.1325
孙建平	64,292.00	0.1208
付子义	39,292.00	0.0738
魏勇	850,465.00	1.5982
姜永祥	39,292.00	0.0738
李中民	80,000.00	0.1503
周墩伟	200,000.00	0.3758
刘胤文	50,000.00	0.0940
刘旭英	50,000.00	0.0940
朱新国	50,000.00	0.0940

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
温胜华	40,000.00	0.0752
朱新见	200,000.00	0.3758
魏新民	50,000.00	0.0940
唐靖	517,000.00	0.9716
王健全	50,000.00	0.0940
胡海燕	50,000.00	0.0940
岳菊香	25,000.00	0.0470
邵爱玲	50,000.00	0.0940
合 计	53,212,000.00	100.00

2010年1月22日，根据公司第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币158万元，变更后的注册资本为人民币5,479.20万元。修改后章程规定，新增注册资本由刘德云、陈佩伟等28人于2010年1月29日之前一次缴足人民币316万元。其中：新增注册资本合计人民币158万元，其余差额部分人民币158万元全部计入资本公积。注册资本变更经由中瑞岳华会计师事务所进行审验，并出具中瑞岳华验字[2010]第018号《验资报告》。增资后股权结构情况如下：

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
魏冬云	31,967,144.00	58.3427
魏雅琴	10,340,000.00	18.8713
唐吉晃	5,640,987.00	10.2953
申加喜	445,654.00	0.8133
陈佩伟	1,058,141.00	1.9312
曾福连	448,756.00	0.8190
肖湘华	225,412.00	0.4114
谢希成	183,535.00	0.3350
龙行忠	180,433.00	0.3293
龙海斌	172,678.00	0.3151
刘旭东	179,399.00	0.3274
王健华	153,549.00	0.2802
龚龔	140,475.00	0.2564
马新春	70,496.00	0.1287
孙建平	64,292.00	0.1173
付子义	49,292.00	0.0900

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
魏勇	850,465.00	1.5522
姜永祥	49,292.00	0.0900
李中民	80,000.00	0.1460
周墩伟	200,000.00	0.3650
刘胤文	50,000.00	0.0913
刘旭英	50,000.00	0.0913
朱新国	50,000.00	0.0913
温胜华	40,000.00	0.0730
朱新见	200,000.00	0.3650
魏新民	50,000.00	0.0913
唐靖	517,000.00	0.9435
王健全	50,000.00	0.0913
胡海燕	50,000.00	0.0913
岳菊香	25,000.00	0.0456
邵爱玲	50,000.00	0.0913
刘德云	600,000.00	1.0950
黄游宇	100,000.00	0.1825
成余庆	20,000.00	0.0365
钟富成	20,000.00	0.0365
黄礼虎	20,000.00	0.0365
邓通平	20,000.00	0.0365
周武岗	20,000.00	0.0365
郑小玲	20,000.00	0.0365
唐跃平	20,000.00	0.0365
黄蓝澜	20,000.00	0.0365
刘桂生	20,000.00	0.0365
刘黎	20,000.00	0.0365
雷维成	20,000.00	0.0365
王尉	20,000.00	0.0365
王洪兴	20,000.00	0.0365
陈青林	20,000.00	0.0365
刘前进	20,000.00	0.0365

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
黄涛	20,000.00	0.0365
陈利平	20,000.00	0.0365
刘慢林	20,000.00	0.0365
曾太平	20,000.00	0.0365
李湘华	20,000.00	0.0365
陈坚	20,000.00	0.0365
陈飞	20,000.00	0.0365
李维琪	20,000.00	0.0365
合 计	54,792,000.00	100.00

2010年4月2日，根据公司第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请变更名称为湖南广信电工科技股份有限公司。

2010年4月28日，公司股东陈利平与唐红英签订《股份转让协议》，双方约定股东陈利平将其所持有的公司2万股份（占公司总股份的0.0365%）全部转让给唐红英。

2012年12月26日，公司股东邵爱玲与股东王尉签订《股权转让协议》，协议约定股东邵爱玲将其所持有的公司5万股份（占公司总股份的0.0913%）的其中2.50万股份（占公司总股份的0.04565%）转让给股东王尉；2012年12月28日，公司股东邵爱玲与股东魏冬云签订《股权转让协议》，协议约定股东邵爱玲将其所持有的公司2.50万股份（占公司总股份的0.04565%）转让给股东魏冬云。

2013年8月1日，公司股东唐吉晃与唐昌林签订《股份转让协议》，约定股东唐吉晃向唐昌林转让其合法持有的141.00万股公司股份，转让价格为零元。

2013年8月16日，根据公司2013年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请变更名称为湖南广信科技股份有限公司。

2014年1月24日，公司股东魏雅琴在全国中小企业股份转让系统中通过证券账户向股东陈佩伟买入3万股公司股份，成交价为8.96元/股。

2015年6月23日，根据《湖南广信科技股份有限公司股票发行方案（修正稿）》的规定，公司向非公开发行普通股的发行对象发行普通股，申请新增注册资本人民币458万元，变更后的注册资本为人民币5,937.20万元。新增注册资本由金亚林、项旻涛等28名特定对象于2015年6月23日之前一次缴足人民币2,748.00万元。其中：新增注册资本合计人民币458.00万元，其余差额部分人民币2,290.00万元全部计入资本公积。注册资本变更经由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并出具瑞华验字[2015]01510002号《验资报告》。增资后股权结构情况如下：

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
魏冬云	31,992,144.00	53.8842

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
魏雅琴	10,370,000.00	17.4662
唐吉晁	4,250,987.00	7.1599
申加喜	455,654.00	0.7675
陈佩伟	1,028,141.00	1.7317
曾福连	478,756.00	0.8064
肖湘华	275,412.00	0.4639
谢希成	183,535.00	0.3091
龙行忠	180,433.00	0.3039
龙海斌	182,678.00	0.3077
刘旭东	189,399.00	0.319
王健华	163,549.00	0.2755
龚龔	150,475.00	0.2534
马新春	140,496.00	0.2366
孙建平	74,292.00	0.1251
付子义	149,292.00	0.2515
魏勇	850,465.00	1.4324
姜永祥	49,292.00	0.083
李中民	490,000.00	0.8253
周瞰伟	360,000.00	0.6063
刘胤文	215,000.00	0.3621
刘旭英	150,000.00	0.2526
朱新国	90,000.00	0.1516
温胜华	50,000.00	0.0842
朱新见	200,000.00	0.3369
魏新民	50,000.00	0.0842
唐靖	727,000.00	1.2245
王健全	80,000.00	0.1347
胡海燕	50,000.00	0.0842
岳菊香	25,000.00	0.0421
刘德云	610,000.00	1.0274
黄游宇	100,000.00	0.1684
成余庆	20,000.00	0.0337



股东名称/姓名	出资金额 (元)	出资比例 (%)
钟富成	20,000.00	0.0337
黄礼虎	30,000.00	0.0505
邓通平	20,000.00	0.0337
周武岗	20,000.00	0.0337
郑小玲	20,000.00	0.0337
唐跃平	20,000.00	0.0337
黄蓝澜	20,000.00	0.0337
刘桂生	30,000.00	0.0505
刘黎	45,000.00	0.0758
雷维成	20,000.00	0.0337
王尉	75,000.00	0.1263
王洪兴	50,000.00	0.0842
陈青林	20,000.00	0.0337
刘前进	20,000.00	0.0337
黄涛	20,000.00	0.0337
唐红英	20,000.00	0.0337
刘慢林	20,000.00	0.0337
曾太平	20,000.00	0.0337
李湘华	30,000.00	0.0505
陈坚	20,000.00	0.0337
陈飞	20,000.00	0.0337
李维琪	20,000.00	0.0337
唐昌林	1,410,000.00	2.3749
金亚林	1,000,000.00	1.6843
项旻涛	2,000,000.00	3.3686
合 计	59,372,000.00	100.00

公司的原股东成余庆于 2015 年 3 月去世，其持有的公司 20,000.00 元股份由其配偶谢桂秋、儿子成麓于 2016 年 11 月过户至其名下。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称/姓名	出资金额 (元)	出资比例 (%)
魏冬云	31,992,144.00	53.8842
魏雅琴	10,370,000.00	17.4662

股东名称/姓名	出资金额（元）	出资比例（%）
唐吉晃	4,250,987.00	7.1599
申加喜	455,654.00	0.7675
陈佩伟	1,028,141.00	1.7317
曾福连	478,756.00	0.8064
肖湘华	275,412.00	0.4639
谢希成	183,535.00	0.3091
龙行忠	180,433.00	0.3039
龙海斌	182,678.00	0.3077
刘旭东	189,399.00	0.319
王健华	163,549.00	0.2755
龚龔	150,475.00	0.2534
马新春	140,496.00	0.2366
孙建平	74,292.00	0.1251
付子义	149,292.00	0.2515
魏勇	850,465.00	1.4324
姜永祥	49,292.00	0.083
李中民	490,000.00	0.8253
周墩伟	360,000.00	0.6064
刘胤文	215,000.00	0.3621
刘旭英	150,000.00	0.2526
朱新国	90,000.00	0.1516
温胜华	50,000.00	0.0842
朱新见	200,000.00	0.3369
魏新民	50,000.00	0.0842
唐靖	727,000.00	1.2245
王健全	80,000.00	0.1347
胡海燕	50,000.00	0.0842
岳菊香	25,000.00	0.0421
刘德云	610,000.00	1.0274
黄游宇	100,000.00	0.1684
钟富成	20,000.00	0.0337
黄礼虎	30,000.00	0.0505

股东名称/姓名	出资金额(元)	出资比例(%)
邓通平	20,000.00	0.0337
周武岗	20,000.00	0.0337
郑小玲	20,000.00	0.0337
唐跃平	20,000.00	0.0337
黄蓝澜	20,000.00	0.0337
刘桂生	30,000.00	0.0505
刘黎	45,000.00	0.0758
雷维成	20,000.00	0.0337
王尉	75,000.00	0.1263
王洪兴	50,000.00	0.0842
陈青林	20,000.00	0.0337
刘前进	20,000.00	0.0337
黄涛	20,000.00	0.0337
唐红英	20,000.00	0.0337
刘慢林	20,000.00	0.0337
曾太平	20,000.00	0.0337
李湘华	30,000.00	0.0505
陈坚	20,000.00	0.0337
陈飞	20,000.00	0.0337
李维琪	20,000.00	0.0337
唐昌林	1,410,000.00	2.3749
金亚林	1,000,000.00	1.6843
项旻涛	2,000,000.00	3.3686
谢桂秋	10,000.00	0.0168
成麓	10,000.00	0.0168
合计	59,372,000.00	100.00

本公司注册地址：新邵县酿溪镇东西路；法定代表人：魏雅琴。公司所属行业性质：电气机械和器材制造业之绝缘制品制造子行业。经营范围：电绝缘材料、成型件的生产、加工及销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品：变压器绝缘纸板、变压器绝缘成型件等。

子公司基本情况：

2014年4月26日，本公司与新邵县广信有限责任公司（以下简称“新邵广信”）签订《股权转让协议书》，协议约定本公司收购新邵广信持有的新邵德信绝缘纸板有限公

司（以下简称“新邵德信”）45%的股权。

2015年6月8日，本公司与新邵广信签订《股权转让协议书》，协议约定本公司收购新邵广信持有的新邵德信剩余的55%的股权。本次收购完成之后，本公司持有新邵德信绝缘纸板有限公司100%的股权。

新邵德信绝缘纸板有限公司的经营范围：绝缘纸板生产、加工和销售（涉及行政许可的凭本企业有效许可证或有关批准文件经营）。

本公司及子公司统称为本公司。

本公司的实际控制人为自然人魏冬云。

本财务报表业经本公司董事会于2018年4月24日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事输变电设备、电机、电线电缆、电气化铁路及轨道交通牵引变压系统的绝缘纸板和绝缘成型件产品研发、生产和销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、29“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应

将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法



本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（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。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，

并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）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。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

## (2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法  
本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

## A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

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

## B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
个别认定组合	减值测试后未减值，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）周转材料的摊销方法

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资



产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中

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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

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

具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

#### **14、投资性房地产**

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

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

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

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

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

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

#### **15、固定资产**

##### **(1) 固定资产确认条件**

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

## (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

## (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (5) 其他说明

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

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

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

## 16、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资

产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商



誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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

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

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

## 23、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 24、收入

### （1）商品销售收入

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

公司确认商品销售收入的具体方法为：

#### ①商品送至客户

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

#### ②客户自行提货

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

## （2）提供劳务收入

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

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

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

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

## （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 25、政府补助

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

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

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

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

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### (4) 所得税的抵销

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

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

### 27、租赁

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

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

#### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《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》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### (2) 会计估计变更

本公司本年无会计估计变更情况。

## 29、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 坏账准备计提

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

准备的计提或转回。

### （2）存货跌价准备

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

### （3）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税

利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## (6) 所得税

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

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17.00%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5.00%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3.00%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2.00%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15.00%计缴。
房产税	按房产原值一次扣除20.00%后余值的1.20%计缴。
土地使用税	实际土地使用面积6.00元/平方米、5.00元/平方米计缴。

纳税主体名称	所得税税率
新邵德信绝缘纸板有限公司	按应纳税所得额的25.00%计缴。

### 2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362号）有关规定，公司（前身为电绝缘公司）在2008年申请了湖南省第二批高新技术企业认定。根据2008年12月22日湖南省国家税务局所得税管理处《关于及时办理高新技术企业企业所得税减免税手续的通知》（所便函[2008]11号）的规定：公司（前身为电绝缘公司）属于湖南省国家税务局系统管辖的高新技术企业，适用税率25%，减免税率10%，实际税率15%，有效期自2008年1月1日起至2010年12月31日止。

2011年11月4日，湖南省高新技术企业认定管理领导小组办公室下发文件（湘高企办字[2011]4号），公司通过高新技术企业复审，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2011年1月1日至2013年12月31日。

2014年12月25日，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发文件（湘科高企办字[2014]158号），公司通过2014年第一批高



高新技术企业认定，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日。

2017年11月17日，湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合下发文件（湘科发[2017]201号），公司通过2017年第一批高新技术企业认定，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2017年1月1日，“年末”指2017年12月31日；“本年”指2017年度，“上年”指2016年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	67,429.99	78,056.89
银行存款	7,613,936.19	7,906,620.33
其他货币资金		
合 计	7,681,366.18	7,984,677.22

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	46,179,628.74	37,174,514.00
商业承兑汇票	18,456,188.96	12,129,884.30
合 计	64,635,817.70	49,304,398.30

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	46,638,288.95	
商业承兑汇票		
合 计	46,638,288.95	

#### (3) 其他说明

本年度，本公司累计向银行贴现银行承兑汇票人民币 23,046,188.61 元（2016 年：人民币 44,804,255.54 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 1,292,400.00 元（2016 年：人民币 8,071,932.51 元），发生的贴现费用为人民币 410,387.51 元（2016 年：人民币 452,033.24 元）。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	47,653,950.66	100.00	2,442,177.70	5.12	45,211,772.96
个别认定组合					
组合小计	47,653,950.66	100.00	2,442,177.70	5.12	45,211,772.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	47,653,950.66	100.00	2,442,177.70	5.12	45,211,772.96

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	37,044,159.93	100.00	1,906,188.44	5.15	35,137,971.49
个别认定组合					
组合小计	37,044,159.93	100.00	1,906,188.44	5.15	35,137,971.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	37,044,159.93	100.00	1,906,188.44	5.15	35,137,971.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,007,163.92	2,350,358.20	5.00
1至2年	614,713.49	61,471.35	10.00
2至3年	3,450.18	1,725.09	50.00
3年以上	28,623.07	28,623.07	100.00
合 计	47,653,950.66	2,442,177.71	

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

#### (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 535,989.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### (3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 29,594,475.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 62.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,489,998.79 元。

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,749,019.97	99.76	5,784,513.44	99.93
1至2年			3,359.91	0.06
2至3年	3,359.91	0.19	787.79	0.01
3年以上	787.79	0.05		
合 计	1,753,167.67	100.00	5,788,661.14	100.00

#### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,480,079.23 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 84.42%。

### 5、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
个别认定组合	2,342,327.90	100.00			2,342,327.90
组合小计	2,342,327.90	100.00			2,342,327.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,342,327.90	100.00			2,342,327.90

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
个别认定组合	3,329,865.21	100.00			3,329,865.21
组合小计	3,329,865.21	100.00			3,329,865.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,329,865.21	100.00			3,329,865.21

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款为同一控制下关联方、押金、保证金、备用金，减值测试后未减值，不计提坏账准备。

## (3) 本年无实际核销的其他应收款情况

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
------	--------	--------

保证金	2,220,000.00	2,768,266.37
关联方往来款		558,598.84
备用金	45,569.10	3,000.00
预缴社会保险金	76,758.80	
合 计	2,342,327.90	3,329,865.21

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西安西电变压器有限责任公司	保证金	10,000.00	5年以上	0.43	
湖南担保有限责任公司	保证金	2,200,000.00	2-3年	93.92	
邓巧连	备用金	5,000.00	1年以内	0.21	
吴江变压器厂	保证金	10,000.00	1年以内	0.43	
何社文	备用金	35,000.00	1年以内	1.49	
合 计	—	2,260,000.00	—	96.48	

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,093,352.11		24,093,352.11
产成品	14,104,044.01		14,104,044.01
在产品	4,118,592.43		4,118,592.43
周转材料	2,742,336.25		2,742,336.25
合 计	45,058,324.80		45,058,324.80

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,373,602.35		17,373,602.35
产成品	12,811,282.77		12,811,282.77
在产品	6,963,505.04		6,963,505.04
周转材料	2,752,607.11		2,752,607.11
合 计	39,900,997.27		39,900,997.27

## (2) 存货跌价准备

截止年末，本公司存货无成本高于可变现净值的情况。

**7、其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
IPO 中介服务费		1,305,509.53
待抵扣、留抵的进项税	456,547.35	36,688.22
合 计	456,547.35	1,342,197.75

**8、固定资产**

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
<b>一、账面原值</b>					
1、年初余额	21,246,202.87	140,738,813.13	3,094,208.06	7,306,297.97	172,385,522.03
2、本期增加金额	10,005,004.45	5,055,607.04	194,804.54	30,987.17	15,286,403.20
(1) 购置	9,349,145.70	3,228,007.22	194,804.54	30,987.17	12,802,944.63
(2) 在建工程转入	655,858.75	1,827,599.82			2,483,458.57
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		490,545.78	160,000.00	11,730.00	662,275.78
(1) 处置或报废		490,545.78	160,000.00	11,730.00	662,275.78
4、年末余额	31,251,207.32	145,303,874.39	3,129,012.60	7,325,555.14	187,009,649.45
<b>二、累计折旧</b>					
1、年初余额	4,515,399.31	44,907,020.73	1,973,397.36	3,133,709.84	54,529,527.24
2、本期增加金额	1,582,868.36	9,250,465.17	347,190.28	674,642.14	11,855,165.95
(1) 计提	1,582,868.36	9,250,465.17	347,190.28	674,642.14	11,855,165.95
3、本期减少金额		276,101.11	152,000.00	11,143.50	439,244.61
(1) 处置或报废		276,101.11	152,000.00	11,143.50	439,244.61
4、年末余额	6,098,267.67	53,881,384.79	2,168,587.64	3,797,208.48	65,945,448.58
<b>三、减值准备</b>					
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、年末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1、年末账面价值	25,152,939.65	91,422,489.60	960,424.96	3,528,346.66	121,064,200.87
2、年初账面价值	16,730,803.56	95,831,792.40	1,120,810.70	4,172,588.13	117,855,994.79

## 9、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			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
高压绝缘材料生产基地	4,076,461.58		4,076,461.58	2,187,712.43		2,187,712.43
1092 绝缘纸板生产线	435,897.45		435,897.45	435,897.45		435,897.45
车间改造	201,709.40		201,709.40			
合 计	4,714,068.43		4,714,068.43	2,623,609.88		2,623,609.88

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
高压绝缘材料生产 基地	90,478,800.00	2,187,712.43	1,930,652.06	41,902.91		4,076,461.58
1092 绝缘纸板生产 线	435,900.00	435,897.45				435,897.45
锅炉	675,406.19		675,406.19	675,406.19		
浆板仓库	427,369.71		427,369.71	427,369.71		
布袋除尘器工程			667,501.36	667,501.36		
合 计	92,017,475.90	2,623,609.88	3,700,929.32	1,812,180.17		4,512,359.03

## (续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
高压绝缘材料生 产基地	4.55	正在建设中				自筹资金
1092 绝缘纸板生 产线	100.00	正在建设中				自筹资金
锅炉	100.00	已完工				自筹资金
浆板仓库	100.00	已完工				自筹资金
布袋除尘器工程		已完工				自筹资金
合 计						

## 10、无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	7,354,035.00	9,965.00	353,588.97	6,400.00	7,723,988.97
2、本年增加金额	7,707,687.61	410.00			7,708,097.61
(1) 购置	7,707,687.61	410.00			7,708,097.61

项 目	土地使用权	专利权	软件	商标	合 计
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	15,061,722.61	10,375.00	353,588.97	6,400.00	15,432,086.58
二、累计摊销					
1、年初余额	1,217,782.46	4,440.15	70,659.78	3,786.43	1,296,668.82
2、本年增加金额	789,387.94	961.80	35,365.20	639.96	826,354.90
(1) 计提	789,387.94	961.80	35,365.20	639.96	826,354.90
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	2,007,170.40	5,401.95	106,024.98	4,426.39	2,123,023.72
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	13,054,552.21	4,973.05	247,563.99	1,973.61	13,309,062.86
2、年初账面价值	6,136,252.54	5,524.85	282,929.19	2,613.57	6,427,320.15

### 11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
锅炉换油	79,923.16		79,923.16		
衡阳绝缘件实验室 装修费	642,277.73		275,261.88		367,015.85
科技园食堂、宿舍 车间装修		386,065.98	96,516.53		289,549.45
		386,200.98	127,765.59		258,435.39
L型房		389,320.39	21,628.91		367,691.48
合 计	722,200.89	1,161,587.35	601,096.07		1,282,692.17



**12、递延所得税资产**

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,442,177.70	404,580.52	1,906,188.44	315,945.94
合 计	2,442,177.70	404,580.52	1,906,188.44	315,945.94

**13、其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
工程款	35,400.00	35,400.00
设备款	159,190.00	279,500.00
合 计	194,590.00	314,900.00

**14、短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	20,000,000.00	7,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	7,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、40、所有权或使用权受限制的资产；保证借款的保证人为魏冬云、雷放明、魏雅琴、潘亮、唐吉晔、曾美雄，保证合同编号：(2017)湘银最保字第 811168007986-1 号至 6 号和贷款合同编号：(2017)湘银贷字第 811168007986 号合同。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

截至年末，本公司无已到期未偿还的短期借款。

**15、应付账款****(1) 应付账款列示**

项 目	年末余额	年初余额
材料款	12,301,462.96	8,522,261.32
设备款	1,784,879.24	710,119.24
工程款	3,906,549.98	1,600,294.82
其他	443,748.93	1,004,320.08
合 计	18,436,641.11	11,836,995.46

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

截至年末，本公司无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

**16、预收款项****(1) 预收款项列示**

项 目	年末余额	年初余额
货款	986,202.59	1,188,828.02
合 计	986,202.59	1,188,828.02

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

截至年末，本公司无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

**17、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,598,975.63	29,912,846.26	29,633,132.21	3,878,689.68
二、离职后福利-设定提存计划	2,737,386.26	2,988,557.79	2,817,404.18	2,908,539.87
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,336,361.89	32,901,404.05	32,450,536.39	6,787,229.55

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,010.48	25,126,541.05	25,136,551.53	-
2、职工福利费		1,917,577.20	1,898,829.20	18,748.00
3、社会保险费	2,976,576.05	2,311,958.46	2,113,251.88	3,175,282.63
其中：医疗保险费	2,729,308.72	1,817,411.00	1,618,471.01	2,928,248.71
工伤保险费		384,598.62	384,598.62	-
生育保险费	247,267.33	109,948.84	110,182.25	247,033.92
4、住房公积金	565,412.74	309,729.00	197,352.00	677,789.74
5、工会经费和职工教育经费	46,976.36	247,040.55	287,147.60	6,869.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	3,598,975.63	29,912,846.26	29,633,132.21	3,878,689.68

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	2,134,628.90	2,859,282.25	2,653,765.00	2,340,146.15
2、失业保险费	602,757.36	129,275.54	163,639.18	568,393.72
3、企业年金缴费				

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	2,737,386.26	2,988,557.79	2,817,404.18	2,908,539.87

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按湖南省在岗职工平均工资的 19% 每月缴存养老保险；按湖南省在岗职工平均工资的 1% 每月缴存失业保险。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	809,121.39	1,183,006.90
印花税	24,575.30	20,998.40
企业所得税	1,549,553.78	1,413,739.60
个人所得税	32,148.65	26,479.68
城市维护建设税	40,456.07	54,208.18
教育费附加	40,456.08	54,208.18
水利建设基金	11,539.88	49,537.88
合 计	2,507,851.15	2,802,178.82

### 19、应付利息

项 目	年末余额	年初余额
企业债券利息	3,592,355.62	3,592,355.58
短期借款应付利息	44,527.09	9,904.44
合 计	3,636,882.71	3,602,260.02

### 20、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付质保金	2,006,922.06	3,810,305.50
其他	13,453.39	7,890.79
合 计	2,020,375.45	3,818,196.29

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
昆山市大昌机械制造有限公司	1,345,601.20	尚未结算
武汉建工集团装饰工程有限公司	346,000.00	尚未结算
合 计	1,691,601.20	

**21、应付债券****(1) 应付债券**

项 目	年末余额	年初余额
2014年湖南省中小企业集合债券	43,542,982.94	43,418,844.62
合 计	43,542,982.94	43,418,844.62

**(2) 应付债券的增减变动**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
2014年湖南省中小企业集合债券	44,000,000.00	2015-1-26	6年	44,000,000.00	43,418,844.62
合 计	44,000,000.00			44,000,000.00	43,418,844.62

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2014年湖南省中小企业集合债券		124,138.32			43,542,982.94
合 计		124,138.32			43,542,982.94

注：根据国家发展改革委下达的《关于湖南省中小企业集合债发行核准的批复》（发改财经（2013）2476号），同意发行湖南省中小企业集合债券不超过4.03亿元，其中湖南广信科技股份有限公司募集的4400万元，2015年2月到账（扣除承销费，实际到账4320.80万元），该笔募集资金将全部用于补充公司营运资金的使用。

本期债券期限6年，采用固定利率形式，单利按年计算。

本期债券由湖南担保有限责任公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

**22、政府补助****(1)、本年初始确认的政府补助的基本情况**

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
邵阳科学技术局专利资助	4,000.00					4,000.00	是
科技创新奖	60,000.00					60,000.00	是
新邵县财政局先进企业奖	10,000.00					10,000.00	是
县科技局专利资助奖金	5,800.00					5,800.00	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延收 益	其他收 益	营业外收入	冲减 成本 费用	
邵阳市财政局上市融资补助	1,000,000.00					1,000,000.00		是
2017年度邵阳市专利奖	30,000.00					30,000.00		是
2017年第二批专利资助	6,000.00					6,000.00		是
中国制浆电气及新能源用纸基复合材料制备技术项目资金	262,080.00	262,080.00						是
合 计	1,377,880.00	262,080.00				1,115,800.00		——

注：本年无尚未实际收到的政府补助情况。

### (2)、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
邵阳科学技术局专利资助	与收益相关		4,000.00	
科技创新奖	与收益相关		60,000.00	
新邵县财政局先进企业奖	与收益相关		10,000.00	
县科技局专利资助奖金	与收益相关		5,800.00	
邵阳市财政局上市融资补助	与收益相关		1,000,000.00	
2017年度邵阳市专利奖	与收益相关		30,000.00	
2017年第二批专利资助	与收益相关		6,000.00	
重点产业振兴和技术改造 (能源设备)	与资产相关	866,666.66		
特高压输变电绝缘材料重大 核心技术的研究及应用	与资产相关	986,832.04		
合 计	——	1,853,498.70	1,115,800.00	

### 23、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	15,197,826.20	262,080.00	1,853,498.70	13,606,407.50	与资产相关的政府补助
合 计	15,197,826.20	262,080.00	1,853,498.70	13,606,407.50	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产 /收益
			计入营业	计入其他收	冲减成	其他		

			外收入	益	本费用	减少		相关
重点产业振兴和技术改造（能源设备）	11,757,392.10			866,666.66			10,890,725.44	与资产相关
特高压输变电绝缘材料重大核心技术的研究及应用	2,840,434.10			986,832.04			1,853,602.06	与资产相关
2016 年军民融合专项资金	600,000.00						600,000.00	与资产相关
中国制浆电气及新能源用纸基复合材料制备技术项目资金		262,080.00					262,080.00	与资产相关
合计	15,197,826.20	262,080.00		1,853,498.70			13,606,407.50	

注：（1）重点产业振兴和技术改造（能源设备）

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

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

2015 年 3 月，根据邵阳市发展和改革委员会《关于转发下达 2014 年能源自主创新及重点产业振兴和技术制造（能源设备）项目中央预算内投资计划的通知》（市发改能源【2014】450 号），公司年产 5000 吨特高压交、直流变压器、电抗器绝缘件生产能力技改项目收到中央预算内投资 200 万元，用于土建施工和设备采购。

（2）特高压输变电绝缘材料重大核心技术的研究及应用

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

（3）2016 年军民融合专项资金

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

用于设备和材料采购。

(4) 中国制浆电气及新能源用纸基复合材料制备技术项目资金

2017 年 8 月，根据科学技术部高技术研究发展中心《关于国家重点基础材料技术提升与产业化重点专项 2017 年度项目立项的通知》（国科高发计字【2017】35 号），公司年产 5000 吨特高压变压器用绝缘纸板的研究与开发的项目，中央财政经费拨款 192 万元，其中本年收到政府补助资金 262,080.00 元，用于设备和材料采购。

## 24、股本

序号	投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例(%)
1	魏冬云	31,992,144.00			31,992,144.00	53.8842
2	魏雅琴	10,370,000.00			10,370,000.00	17.4662
3	唐吉晃	4,250,987.00			4,250,987.00	7.1599
4	申加喜	455,654.00			455,654.00	0.7675
5	陈佩伟	1,028,141.00			1,028,141.00	1.7317
6	曾福连	478,756.00			478,756.00	0.8064
7	肖湘华	275,412.00			275,412.00	0.4639
8	谢希成	183,535.00			183,535.00	0.3091
9	龙行忠	180,433.00			180,433.00	0.3039
10	龙海斌	182,678.00			182,678.00	0.3077
11	刘旭东	189,399.00			189,399.00	0.319
12	王健华	163,549.00			163,549.00	0.2755
13	龚龔	150,475.00			150,475.00	0.2534
14	马新春	140,496.00			140,496.00	0.2366
15	孙建平	74,292.00			74,292.00	0.1251
16	付子义	149,292.00			149,292.00	0.2515
17	魏勇	850,465.00			850,465.00	1.4324
18	姜永祥	49,292.00			49,292.00	0.083
19	李中民	490,000.00			490,000.00	0.8253
20	周墩伟	360,000.00			360,000.00	0.6064
21	刘胤文	215,000.00			215,000.00	0.3621
22	刘旭英	150,000.00			150,000.00	0.2526
23	朱新国	90,000.00			90,000.00	0.1516
24	温胜华	50,000.00			50,000.00	0.0842
25	朱新见	200,000.00			200,000.00	0.3369
26	魏新民	50,000.00			50,000.00	0.0842

序号	投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例(%)
27	唐靖	727,000.00			727,000.00	1.2245
28	王健全	80,000.00			80,000.00	0.1347
29	胡海燕	50,000.00			50,000.00	0.0842
30	岳菊香	25,000.00			25,000.00	0.0421
31	刘德云	610,000.00			610,000.00	1.0274
32	黄游宇	100,000.00			100,000.00	0.1684
33	成麓	10,000.00			10,000.00	0.0168
34	钟富成	20,000.00			20,000.00	0.0337
35	黄礼虎	30,000.00			30,000.00	0.0505
36	邓通平	20,000.00			20,000.00	0.0337
37	周武岗	20,000.00			20,000.00	0.0337
38	郑小玲	20,000.00			20,000.00	0.0337
39	唐跃平	20,000.00			20,000.00	0.0337
40	黄蓝澜	20,000.00			20,000.00	0.0337
41	刘桂生	30,000.00			30,000.00	0.0505
42	刘黎	45,000.00			45,000.00	0.0758
43	雷维成	20,000.00			20,000.00	0.0337
44	王尉	75,000.00			75,000.00	0.1263
45	王洪兴	50,000.00			50,000.00	0.0842
46	陈青林	20,000.00			20,000.00	0.0337
47	刘前进	20,000.00			20,000.00	0.0337
48	黄涛	20,000.00			20,000.00	0.0337
49	唐红英	20,000.00			20,000.00	0.0337
50	刘慢林	20,000.00			20,000.00	0.0337
51	曾太平	20,000.00			20,000.00	0.0337
52	李湘华	30,000.00			30,000.00	0.0505
53	陈坚	20,000.00			20,000.00	0.0337
54	陈飞	20,000.00			20,000.00	0.0337
55	李维琪	20,000.00			20,000.00	0.0337
56	唐昌林	1,410,000.00			1,410,000.00	2.3749
57	金亚林	1,000,000.00			1,000,000.00	1.6843
58	项旻涛	2,000,000.00			2,000,000.00	3.3686



序号	投资者名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数	持股比例(%)
59	谢桂秋	10,000.00			10,000.00	0.0168
	合计	59,372,000.00			59,372,000.00	100.00

**25、资本公积**

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	22,818,116.88			22,818,116.88
其他资本公积				
合计	22,818,116.88			22,818,116.88

**26、盈余公积**

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	6,857,509.24	1,184,935.24		8,042,444.48
合计	6,857,509.24	1,184,935.24		8,042,444.48

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

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

**27、未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	86,799,622.59	71,754,545.77
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	86,799,622.59	71,754,545.77
加：本年归属于母公司股东的净利润	16,673,897.70	22,678,101.37
减：提取法定盈余公积	1,184,935.24	1,695,824.55
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,937,200.00	5,937,200.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	96,351,385.05	86,799,622.59

**28、营业收入和营业成本**

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,558,867.10	185,859,302.72	232,348,837.51	170,783,961.57
其他业务	3,628,837.90	3,251,975.80	265,393.32	63,262.77

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	250,187,705.00	189,111,278.52	232,614,230.83	170,847,224.34

**29、税金及附加**

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	724,875.14	764,152.91
教育费附加	724,875.12	764,152.89
水利建设基金	154,170.92	148,216.19
房产税	296,547.04	163,031.82
土地使用税	685,923.51	382,217.19
车船使用税	8,273.08	1,762.16
印花税	114,745.70	70,052.44
合 计	2,709,410.51	2,293,585.60

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**30、销售费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	6,124,489.23	6,375,765.26
职工薪酬	1,726,485.27	1,368,701.47
业务招待费	925,678.91	617,873.47
差旅费	706,001.74	843,340.61
邮费	42,021.61	37,291.00
办公费	17,917.74	33,374.24
电话费	17,914.00	34,482.79
广告宣传费	9,355.09	40,164.10
折旧费	533.62	1,239.60
其他	142,471.40	230,363.11
合 计	9,712,868.61	9,582,595.65

**31、管理费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	6,717,748.85	6,113,178.96
研发费用	6,566,008.81	5,504,520.40
中介服务费	4,675,903.58	797,327.75
折旧及摊销	1,912,862.90	1,139,635.45

项 目	本年发生额	上年发生额
维修费	1,090,348.20	805,686.06
办公费	351,484.20	689,554.18
水电费	535,378.46	492,384.99
车辆费用	315,630.21	325,942.04
业务招待费	297,384.37	292,577.20
租赁费	20,963.63	196,793.44
差旅费	153,761.59	163,207.52
其他	1,076,023.88	968,485.44
税费	-	305,527.91
合 计	23,713,498.68	17,794,821.34

**32、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,718,632.50	4,370,714.68
减：利息收入	18,666.52	15,934.09
利息净支出	4,699,965.98	4,354,780.59
汇兑损失	18.83	
减：汇兑收益		1,301.78
汇兑净损失	18.83	-1,301.78
手续费	703,498.89	723,232.25
其他	410,387.51	452,033.24
合 计	5,813,871.21	5,528,744.30

**33、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	535,989.26	-616,082.42
合 计	535,989.26	-616,082.42

**34、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
重点产业振兴和技术改造（能源设备）	866,666.66		866,666.66
特高压输变电绝缘材料重大核心技术的研究及应用	986,832.04		986,832.04
合 计	1,853,498.70		1,853,498.70

**35、营业外收入**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	1,115,800.00	2,682,132.56	1,115,800.00
其他	842,065.13	1,340,839.77	842,065.13
合 计	1,957,865.13	4,022,972.33	1,957,865.13

注：本年度 ，营业外收入其他主要系无法支付的社会保险费 514,093.13 元，收到的工伤理赔款 250,872.00 元，质量赔扣款 76,820.00 元，其他 280.00 元。

上年度，营业外收入其他主要系无法支付的社会保险费 858,967.77 元，收到的工伤理赔款 444,611.00 元，其他 37,261.00 元。

**36、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	223,031.17	1,886,492.40	223,031.17
对外捐赠支出	60,000.00	30,000.00	60,000.00
其他	482,361.71	1,096,634.09	482,361.71
合 计	765,392.88	3,013,126.49	765,392.88

注：本年度营业外支出其他主要系支付工伤补偿款 451,800.00 元；上年度营业外支出其他主要支付工伤补偿款 1,095,837.50 元。

**37、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	5,051,496.04	5,406,183.25
递延所得税费用	-88,634.58	108,903.24
合 计	4,962,861.46	5,515,086.49

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项 目	本年发生额
利润总额	21,636,759.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,245,513.87
子公司适用不同税率的影响	1,324,967.82
调整以前期间所得税的影响	4,117.65
非应税收入的影响	773.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	751,547.06

项 目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-364,058.79
所得税费用	4,962,861.46

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
财务费用-利息收入	18,666.52	15,934.09
除税费返还外的其他政府补助收入	1,150,800.00	655,900.00
保险赔款	556,532.31	
其他	809,470.84	450,573.00
合 计	2,535,469.67	1,122,407.09

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	4,624,489.23	6,375,765.26
差旅费	859,763.33	1,016,166.63
业务招待费	1,223,063.28	910,450.67
维修费	1,090,348.20	805,686.06
中介服务费	1,455,761.35	797,327.75
办公费	380,962.23	722,928.42
研发费用	338,869.37	632,473.79
水电费	535,378.46	492,384.99
车辆费	315,630.21	325,942.04
工伤赔款	301,300.00	1,095,837.50
其他	2,775,170.81	1,923,638.29
合 计	13,900,736.47	15,098,601.40

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
代收股东个人所得税	4,840,000.00	
收到的与资产相关的政府补助	262,080.00	3,600,000.00
合 计	5,102,080.00	3,600,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
担保费及管理费	673,200.00	673,200.00
代缴股东个人所得税	4,840,000.00	
支付中介机构的上市直接费用	2,150,000.00	800,000.00
合 计	7,663,200.00	1,473,200.00

**39、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,673,897.70	22,678,101.37
加：资产减值准备	535,989.26	-616,082.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,855,165.95	10,772,773.21
无形资产摊销	826,354.90	175,486.77
长期待摊费用摊销	601,096.07	693,187.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		1,886,492.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	223,031.17	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,391,832.50	5,043,914.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-88,634.58	108,903.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,157,327.53	-3,316,459.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,811,472.20	-122,975,727.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	80,876,354.32	101,644,297.05
其他	-1,853,498.70	-1,026,232.56
经营活动产生的现金流量净额	-8,927,211.14	15,068,653.91
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

补充资料	本年金额	上年金额
现金的年末余额	7,681,366.18	7,984,677.22
减：现金的年初余额	7,984,677.22	7,269,125.41
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-303,311.04	715,551.81

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	7,681,366.18	7,984,677.22
其中：库存现金	67,429.99	78,056.89
可随时用于支付的银行存款	7,613,936.19	7,906,620.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	7,681,366.18	7,984,677.22

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产	29,719,625.60	中小企业集合债反担保
固定资产	4,242,448.03	抵押贷款
无形资产	1,895,627.61	抵押贷款
合 计	35,857,701.24	

## 41、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.53	6.5342	3.46

## 七、合并范围的变更

本年度，公司未发生合并范围变更。

## 八、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新邵德信绝缘纸板有限公司	湖南省邵阳市新邵县	湖南省邵阳市新邵县	生产	100.00		同一控制下企业合并

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

截止年末，公司无合营企业或联营企业。

## 3、重要的共同经营

截止年末，公司无共同经营。

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

截止年末，公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 九、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）风险管理目标和政策

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

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，本公司的资产及负债均为人民币余额。

### 2、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合



同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收款项，详见六、3 应收账款及六、5 其他应收款。

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

### 3、流动风险

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

本公司将银行借款作为主要资金来源。

### 4、利率风险—现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

（1）市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

（2）对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

（3）对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

（4）以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

项	利	本年度	上年度
---	---	-----	-----

		对利 润 的 影 响	对股 东 权 益 的 影 响	对利 润 的 影 响	对股 东 权 益 的 影 响
短	增			-3,522	-3,522
		-7,831	-7,831	.4	.4
		.2	.2	4	4
		2	2		
短	减			3,522.	3,522.
		7,831.	7,831.	4	4
		2	2	4	4
		2	2		

## （二）金融资产转移

### 1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本年度，本公司向银行贴现银行承兑汇票人民币 23,046,188.61 元（上年度：人民币 44,804,255.54 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已贴现未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已贴现的银行承兑汇票，于 2017 年 12 月 31 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为人民币 1,292,400.00 元（2016 年 12 月 31 日：人民币 8,071,932.51 元）。

## 十、公允价值的披露

截止 2017 年 12 月 31 日，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

注：本公司的最终控制方是自然人魏冬云。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无合营或联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
新邵县广信有限责任公司	受同一实际控制人控制
魏雅琴	股东、董事长、魏冬云的子女
唐吉晃	股东、董事、总经理
黄游宇	股东、副总经理、核心技术人员
李中民	股东、常务副总经理、董事
周墩伟	股东、副总经理、核心技术人员
王健全	股东、监事会主席
朱新见	股东、董事、董事会秘书、财务总监
雷维成	股东、监事
李维琪	股东、监事
郑小玲	股东、核心技术人员
温胜华	股东、核心技术人员
姚勋翔	核心技术人员
杨水英	核心技术人员
龚龔	股东、董事
何建国	独立董事
李新首	独立董事
单汨源	独立董事
邵阳白云山庄有限公司	魏雅琴控制的公司
广信发展（香港）有限公司	魏雅琴控制的公司
新邵县广信废旧物资回收有限公司	魏冬云控制的公司
新邵县广信有限责任公司特种纸板分公司	新邵县广信有限责任公司的分公司
雷放明	魏冬云的配偶
潘亮	魏雅琴的配偶
曾美雄	唐吉晃的配偶
魏杰	魏冬云的子女

注：2017 年 12 月 29 日，朱新见因个人原因，辞任董事、财务总监和董事会秘书

职务。唐吉晃因职务调整原因辞去总经理职务，辞职后继续担任公司董事职务。

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新邵县广信有限责任公司	煤	173,141.94	
新邵县广信有限责任公司	房屋建筑物	7,512,593.32	
新邵县广信有限责任公司	土地使用权	7,411,238.08	
新邵县广信有限责任公司	机器设备	1,775,835.00	
新邵县广信有限责任公司	木浆		1,170,484.75

注：2017年2月8日，出让方新邵县广信有限责任公司（以下简称“甲方”）与受让方子公司新邵德信绝缘纸板有限公司（以下简称“乙方”）签订《资产转让合同》，甲方将位于新邵县酿溪镇大坪经济开发区的部分土地使用权、房屋建筑物及配套设施等资产有偿转让给乙方。根据双方聘请的开元资产评估有限公司出具的开元评报字【2017】1-004号评估报告，交易标的的评估值为17,445,858.00元，以评估值为参考，双方共同协商确定最终价格为17,445,858.00元，其中房屋建筑物7,888,223.00元、土地使用权7,781,800.00元、机器设备1,775,835.00元。

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新邵县广信有限责任公司	周转材料		22,021.07
新邵县广信有限责任公司	蒸汽	3,444,502.65	

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	房产位置	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
新邵县广信有限责任公司	房屋建筑物	科技园		36,667.00
新邵县广信有限责任公司	房屋建筑物	新邵德信	202,675.11	2,016,084.00

注：①2016年12月，本公司与新邵县广信有限责任公司解除位于科技园房屋租赁协议。

②子公司新邵德信绝缘纸板有限公司与新邵县广信有限责任公司签订《场地、厂房租赁合同》，合同约定新邵县广信有限责任公司出租给本公司的厂房坐落在新邵县大坪内环西路，场地出租（使用面积）为25,917.32平方米（包括厂房占用面积），该厂房出租（建筑面积）为18,978.58平方米，租赁期间为2013年1月1日到2020年12

月 30 日止。租金结算方式：按建筑面积租金每月每平方米 1.20 元，月租金合计为 22,774.30 元；使用面积每月每平方米的租金为 5.60 元，月租金为 145,232.70 元，两项每月租金总计 168,007.00 元。

因业务发展需要，双方协商一致于 2017 年 2 月 8 日签订《场地、厂房租赁合同解除协议》，租金结算至 2017 年 2 月 8 日止。

### (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
魏冬云及其配偶雷放明	44,000,000.00	2013-1-1	2020-3-1	否
魏雅琴及其配偶潘亮	44,000,000.00	2013-1-1	2020-3-1	否
新邵县广信有限责任公司	44,000,000.00	2013-1-1	2020-3-1	否
魏冬云及其配偶雷放明	7,000,000.00	2016-3-18	2017-3-15	是
魏冬云及其配偶雷放明	9,800,000.00	2017-2-21	2017-6-20	是
魏冬云及其配偶雷放明	10,000,000.00	2017-5-27	2018-5-27	否
魏冬云及其配偶雷放明	20,000,000.00	2017-10-8	2018-10-8	否
魏雅琴及其配偶潘亮	7,000,000.00	2016-3-18	2017-3-15	是
魏雅琴及其配偶潘亮	9,800,000.00	2017-2-21	2017-6-20	是
魏雅琴及其配偶潘亮	10,000,000.00	2017-5-27	2018-5-27	否
魏雅琴及其配偶潘亮	20,000,000.00	2017-10-8	2018-10-8	否
唐吉晃及其配偶曾美雄	7,000,000.00	2016-3-18	2017-3-15	是
唐吉晃及其配偶曾美雄	9,800,000.00	2017-2-21	2017-6-20	是
唐吉晃及其配偶曾美雄	10,000,000.00	2017-5-27	2018-5-27	否
唐吉晃及其配偶曾美雄	20,000,000.00	2017-10-8	2018-10-8	否

注：①公司于 2013 年 1 月 1 日与湖南担保有限责任公司签订委托担保协议，担保中小企业集合债 4400 万元。新邵县广信有限责任公司、魏冬云及其配偶雷放明、魏雅琴及其配偶潘亮为上述债券提供反担保保证。

②公司分别于 2016 年 3 月 16 日和 2017 年 10 月 9 日与中国农业发展银行新邵县支行签订编号为 43052201-2016 年（新邵）字 0003 号和 43052201-2017 年（新邵）字 0018 号的短期借款合同，借款金额分别为 700 万元和 2000 万元。合同约定由魏冬云及其配偶雷放明、魏雅琴及其配偶潘亮和唐吉晃及其配偶曾美雄为上述贷款提供担保保证，保证合同编号分别为 ZRRBZHT20164305220010001、ZRRBZHT20164305220010002、ZRRBZHT20164305220010003、ZRRBZHT20174305220010010、ZRRBZHT20174305220010011 和

ZRRBZHT20174305220010012。同时，签订《最高额抵押合同》，合同编号分别为43052201-2011年新邵（抵）字0005号和43052201-2017年新邵（抵）字0007号，抵押物为公司房地产，房地产证编号为：新房权证酿溪镇字第716001152号—第716001157号、第716001159号-第716001167号共15栋房产及新国用（2016）第000330号，不动产编号为湘（2017）新邵县不动产权第0000455号。

③公司于2017年2月18日与中国工商银行股份有限公司邵阳分行签订编号为0190600289-2017年（营业）字00025号的短期借款合同，借款金额为980万元。合同约定由魏冬云及其配偶雷放明、魏雅琴及其配偶潘亮和唐吉晃及其配偶曾美雄为上述贷款提供担保保证，保证合同编号分别为0190600289-2017营业（保）字0218001号、0190600289-2017营业（保）字0218002号和0190600289-2017营业（保）字0218003号。同时，签订《最高额抵押合同》，合同编号为19060290-2014年营业（抵）字0036号，抵押物为公司房地产，房产证编号为：新房权证酿字第0287416—0287425号共10栋房产，土地使用权证编号为新国用（2014）第000357号。

④公司于2017年5月27日与中信银行邵阳分行签订编号为（2017）湘银贷字第811168007986号的短期借款合同，借款金额为1000万元。合同约定由魏冬云及其配偶雷放明、魏雅琴及其配偶潘亮和唐吉晃及其配偶曾美雄为上述贷款提供担保保证，保证合同编号分别为（2017）湘银最保字第811168007986-1号、（2017）湘银最保字第811168007986-2号、（2017）湘银最保字第811168007986-3号、（2017）湘银最保字第811168007986-4号、（2017）湘银最保字第811168007986-5号和（2017）湘银最保字第811168007986-6号。

#### （4）关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,630,660.00	2,550,660.00

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
新邵县广信有限责任公司	125,869.98			
合 计	125,869.98			
其他应收款：				
新邵县广信有限责任公司			558,598.84	
合 计			558,598.84	

## 十二、股份支付

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

公司于 2017 年 12 月 22 日与中国工商银行股份有限公司邵阳分行签订编号为 0190600289-2017 年（营业）字 00071 号的短期借款合同，借款金额为 2800 万元，借款用途为置换湖南省中小企业集合债券。合同约定由魏冬云及其配偶雷放明、魏雅琴及其配偶潘亮和唐吉晃及其配偶曾美雄为上述贷款提供担保保证，保证合同编号分别为 0190600289-2017 营业（保）字 121801 号、0190600289-2017 营业（保）字 121802 号和 0190600289-2017 营业（保）字 121803 号。同时，签订《最高额抵押合同》，合同编号分别为 0190600289-2017 年营业（抵）字 0030 号和 0190600289-2017 年营业（抵）字 0031 号，担保人分别为湖南广信科技股份有限公司和新邵德信绝缘纸板有限公司，抵押物为公司房地产，房产证编号分别为：新房权证酿字第 0287417 号、0287418 号、0287419 号、0287420 号、0287421 号、0287422 号、0287425 号共 7 栋房产，土地使用权证编号为新国用（2014）第 000357 号；不动产编号为湘（2017）新邵县不动产权 0000229 号、0000230 号、0000248 号、0000249 号、0000240 号、0000234 号、0000233 号、0000241 号、0000244 号、0000253 号、0000245 号、0000246 号、0000232 号、0000254 号、0000256 号、0000243 号、0000247 号、0000242 号、0000235 号、0000236 号、0000237 号、0000238 号、0000239 号、0000250 号、0000231 号、0000255 号、0000252 号、0000251 号共 28 栋房产、2 宗土地。

## 十六、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类 别	年末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	40,851,694.37	100.00	2,059,639.16	5.04	38,792,055.21
个别认定组合					
组合小计	40,851,694.37	100.00	2,059,639.16	5.04	38,792,055.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	40,851,694.37	100.00	2,059,639.16	5.04	38,792,055.21

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	31,526,033.77	100.00	1,606,011.76	5.09	29,920,022.01
个别认定组合					
组合小计	31,526,033.77	100.00	1,606,011.76	5.09	29,920,022.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	31,526,033.77	100.00	1,606,011.76	5.09	29,920,022.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	40,599,803.30	2,029,990.17	5.00
1至2年	245,028.59	24,502.85	10.00
2至3年	3,432.68	1,716.34	50.00
3年以上	3,429.80	3,429.80	100.00



账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计	40,851,694.37	2,059,639.16	

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

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 453,627.40 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 29,509,230.86 元，占应收账款年末余额合计数的比例 72.24%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,475,461.54 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合					
个别认定组合	18,186,639.73	100.00			18,186,639.73
组合小计	18,186,639.73	100.00			18,186,639.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,186,639.73	100.00			18,186,639.73

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
账龄组合					
个别认定组合	8,944,751.01	100.00			8,944,751.01
组合小计	8,944,751.01	100.00			8,944,751.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,944,751.01	100.00			8,944,751.01

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款为同一控制下关联方、押金、保证金、备用金，减值测试后未减值，不计提坏账准备。

## (3) 本年无实际核销的其他应收款的情况。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	2,220,000.00	2,438,796.62
关联方往来款	15,947,581.09	6,502,954.39
备用金	1,657.10	3,000.00
预缴社会保险金	17,401.54	
合计	18,186,639.73	8,944,751.01

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
新邵德信绝缘纸板有限公司	合并范围内关联方往来	15,947,581.09	1年以内	87.69	
湖南担保有限责任公司	保证金	2,200,000.00	2-3年	12.10	
预缴社会保险金	社会保险金	17,401.54	1年以内	0.10	
西安西电变压器有限责任公司	保证金	10,000.00	5年以上	0.05	
吴江变压器厂	保证金	10,000.00	1年以内	0.05	
刘晓东	备用金	1,657.10	1年以内	0.01	
合计	—	18,186,639.73	—	100.00	

**3、长期股权投资****(1) 长期股权投资分类**

项 目	年末余额			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
对子公司投资	17,650,459.90		17,650,459.90	17,650,459.90		17,650,459.90
对联营、合营企业投资						
合 计	17,650,459.90		17,650,459.90	17,650,459.90		17,650,459.90

**(2) 对子公司投资**

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
新邵德信绝缘纸板有限公司	17,650,459.90			17,650,459.90		
合 计	17,650,459.90			17,650,459.90		

**4、营业收入、营业成本**

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,953,029.78	98,234,093.10	128,160,841.93	87,843,634.85
其他业务	1,284,345.40	138,618.79	473,435.28	155,573.60
合 计	136,237,375.18	98,372,711.89	128,634,277.21	87,999,208.45

**5、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,600,000.00	3,500,000.00
合 计	4,600,000.00	3,500,000.00

## 十七、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-223,031.17	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,969,298.70	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	299,703.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,045,970.95	
所得税影响额	472,682.10	
合 计	2,573,288.85	

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.28	0.28
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.80	0.24	0.24

湖南广信科技股份有限公司

2018年4月24日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖南省新邵县酿溪镇东西路 8 号公司董秘办。