



恒缘新材

NEEQ: 834572

湖南恒缘新材料科技股份有限公司

Hunan Hengyuan New Material Technology Co., Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

- 1、2022年8月，公司“轨道交通装备用高性能绝缘材料产业化”项目被列为湖南省制造强省转型升级项目。
- 2、2022年12月，公司荣获中电变压器股份有限公司“深度合作、着眼未来优选合作伙伴”称号。
- 3、2023年1月，公司荣获江苏中车电机有限公司“2022年度‘优秀供应商’”称号。
- 4、2023年1月，公司子公司汉罗特电气（上海）有限公司荣获GE水电中国（GE Hydro China）“2022年度‘最佳交付奖’”称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人高禄生、主管会计工作负责人王春平及会计机构负责人（会计主管人员）高梓峰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、主要客户相对集中的风险	<p>恒缘新材是华南（含中南）地区规模较大的综合性绝缘材料生产基地。其客户主要集中在中国中车、航空航天等单位。2022 年公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为 44.80%，其中公司直接销售给中国中车集团的营业收入占当期营业收入的比例为 14.32%。尽管公司是中国中车集团绝缘材料“A”类长期合格供应商，双方合作已经有十多年的历史，对方信任度较高、粘性较强，但客户集中度过高给公司的经营带来了一定风险，若主要客户对公司业务的需求量下降，将对公司未来的收入结构和收入波动性带来一定负面影响。</p> <p>应对措施：一方面提高科技创新能力，建立自身品牌优势；另一方面依托核心产品占领市场，深入挖掘客户需求，加强优势互补，不断拓宽客户和产品覆盖领域，扩大市场份额。</p>
2、市场竞争加剧的风险	目前，全国绝缘材料生产企业较多，特别是江苏、

	<p>浙江、广东等地区的中小企业占据信息、成本等优势，在中、低端产品方面存在无序竞争状况，对公司构成了较大的威胁，因此公司在中、低端市场面临激烈市场竞争的风险。</p> <p>应对措施：公司通过持续对销售、市场、研发、生产、售后、财务等各个环节的严格把关和不断的管理提升，不断壮大自己，通过内部挖潜和技术创新，想方设法降低生产成本，不断提高中低端产品的竞争能力。同时，加强高端绝缘材料产品的研发，打造新的收入增长点。</p>
3、核心技术人员流失的风险	<p>公司所处行业为技术密集型行业，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用。公司拥有多年研发生产绝缘层压制品和成型件的核心技术，部分处于国内领先水平。目前，公司建立有严格的保密制度，与公司董、监、高以及所有技术人员都签订了保密和竞业禁止合同，且绝大多数核心技术人员在公司工作了5年以上，短期而言，公司核心技术人员相对较为稳定。但未来随着市场竞争的加剧，以及行业中其他企业对人才资源争夺的加剧，长远来看，公司将面临核心技术人员流失以及核心技术泄露的风险。</p> <p>应对措施：强化公司文化建设，通过“事业留人、待遇留人和感情留人”，吸引核心技术人员，不断提高核心技术人员凝聚力和向心力。</p>
4、应收账款回收风险	<p>2022年，公司应收账款账面净值65,187,444.20元，占资产总额的比例为17.58%。公司应收账款占资产总额比例都较高，若公司应收账款不能及时回收发生坏账，将对公司资产质量以及财务状况产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司主要客户是中国中车等大型客户，应收账款无法回收的风险较小，应收账款整体质量良好。公司财务和业务部门将通力合作，尽可能从缩短产品的提供周期、强化售后服务以加快应收账款的回笼等方面采取措施，将应收账款控制在一个合理的范围，预计未来应收账款呈下降趋势。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、恒缘新材	指	湖南恒缘新材科技股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
万联证券	指	万联证券股份有限公司

会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期、当期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	《湖南恒缘新材科技股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
湖南新科	指	湖南新科绝缘材料有限公司
汉罗特（上海）	指	汉罗特电气（上海）有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南恒缘新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Hengyuan New Material Technology Co., Ltd Hengyuan Xincai
证券简称	恒缘新材
证券代码	834572
法定代表人	高禄生

二、 联系方式

董事会秘书	易江洲
联系地址	湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区江霞大道 16 号
电话	0734-8427647
传真	0734-8416040
电子邮箱	2533662873@qq.com
公司网址	www.hnhyxckj.com
办公地址	湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区江霞大道 16 号
邮政编码	421005
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	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 12 月 12 日
挂牌时间	2015 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械及器材制造业-383 电线电缆光缆及电工器材制造-3833 绝缘制品制造
主要业务	绝缘材料和热防护材料的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	绝缘材料、热防护材料
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	87,362,544
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（高禄生）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高禄生），一致行动人为（高禄生、肖世昌、高云利、高许生、易江洲、陶春）

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	91430400782860784B	否
注册地址	湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区江霞大道 16 号	否
注册资本	87,362,544	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	万联证券	
主办券商办公地址	广东省广州市珠江东路 12 号高德置地广场 H 座 38 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	万联证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许名祥	武智
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206 号	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	175,695,112.03	128,759,562.49	36.45%
毛利率%	42.47%	31.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,056,162.60	10,937,008.87	83.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,843,728.28	8,920,027.20	66.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.38%	7.47%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.42%	6.10%	-
基本每股收益	0.24	0.14	73.59%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	370,835,928.89	349,151,584.98	6.21%
负债总计	168,978,339.55	198,574,531.04	-14.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	201,857,589.34	150,577,053.94	34.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.31	1.92	20.48%
资产负债率%（母公司）	39.60%	54.02%	-
资产负债率%（合并）	45.57%	56.87%	-
流动比率	1.27	0.91	-
利息保障倍数	7.38	5.73	-

(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	40,574,774.99	13,176,664.38	207.93%
应收账款周转率	2.85	2.27	-
存货周转率	2.36	1.94	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.21%	11.81%	-
营业收入增长率%	36.45%	1.75%	-
净利润增长率%	83.38%	-29.84%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	87,362,544	78,512,544	11.27%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,812.20
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,225,753.17
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,590.36
非经常性损益合计	6,109,975.01
所得税影响数	897,540.69
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,212,434.32

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

恒缘新材是华南（含中南）地区规模较大的综合性绝缘材料生产基地，主营业务为从事绝缘层压制品（板、管、棒、引拔件和模压件）、绝缘油漆、防热复合制品、云母制品（板、带、云母箔）、柔软复合材料（含预浸材）、绝缘工程模塑料、绝缘成型加工件（油道）等绝缘材料制品、先进高分子材料制品、高性能复合材料制品和前沿新材料的研发、生产与销售。客户群体集中在轨道交通、输变电、电机、发电机等领域，并逐步在核电、风电、新能源、航空航天和国防军工等方向上开拓发展。

报告期内，公司的商业模式较之前未发生重要变化，收入构成仍为“原材料成本+生产成本+产品附加值”的模式，收入来源主要是绝缘材料和热防护材料的销售收入。公司销售模式以直销为主，业务员直接联系终端客户，保证了公司的质量和品牌的推广。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2010年12月29日，公司通过“高新技术企业”认定。2022年10月18日，公司通过“高新技术企业”复审。2022年5月，公司被认定为“湖南省专精特新小巨人企业”。

行业信息

是否自愿披露

是 否

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) 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		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	21,256,585.58	5.73%	4,796,180.29	1.37%	343.20%
应收票据	43,199,534.75	11.65%	35,738,425.25	10.24%	20.88%
应收账款	65,187,444.20	17.58%	54,166,709.03	15.51%	20.35%
其他应收款	461,538.35	0.12%	2,395,161.22	0.69%	-80.73%
存货	38,458,748.34	10.37%	42,001,567.59	12.03%	-8.43%
固定资产	131,589,487.34	35.48%	124,840,771.06	35.76%	5.41%
在建工程	1,350,166.37	0.36%	5,434,640.72	1.56%	-75.16%
使用权资产	8,122,585.99	2.19%	9,282,955.39	2.66%	-12.50%
无形资产	34,079,765.97	9.19%	39,000,791.93	11.17%	-12.62%
商誉	5,550,151.63	1.50%	15,869,700.00	4.55%	-65.03%
其他非流动资产	6,994,814.94	1.89%	2,841,913.52	0.81%	146.13%
短期借款	37,231,948.21	10.04%	29,000,000.00	8.31%	28.39%
应付账款	34,321,144.74	9.26%	79,960,132.85	22.90%	-57.08%
其他流动负债	21,849,189.51	5.89%	13,187,281.39	3.78%	65.68%
长期借款		0.00%	4,000,000.00	1.15%	-100.00%
租赁负债	7,536,295.48	2.03%	8,550,608.67	2.45%	-11.86%
递延收益	18,858,833.00	5.09%	19,842,627.00	5.68%	-4.96%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：本年末较上年末货币资金增长 343.20%，主要原因是本年收入增长，增加本年现金流入，同时 12 月客户货款结算按合同正常支付。

2、应收账款：本年年末较上年年末增长 20.35%，主要是公司营业收入增长，按合同给予客户的信用期限，在信用条件范围应收账款金额比上年末有所增长。

3、短期借款：本年年末较上年年末增长 28.39%，主要是为保障生产经营需要，净新增流动资金贷款 550 万元。

4、应付账款：本年年末较上年年末减少 57.08%，主要系公司以债转股方式进行股票定向发行，应付湖南长盛公司的工程建设款减少。

5、其他流动负债：本年年末较上年年末增长 65.68%，主要系公司收到的票据未到期已背书给供应商新增的票据融资金额。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	175,695,112.03	-	128,759,562.49	-	36.45%
营业成本	101,080,173.70	57.53%	88,810,664.42	68.97%	13.82%
毛利率	42.47%	-	31.03%	-	-
销售费用	9,500,432.67	5.41%	6,239,895.44	4.85%	52.25%
管理费用	17,036,455.63	9.70%	11,951,698.86	9.28%	42.54%
研发费用	5,467,721.32	3.11%	4,942,750.83	3.84%	10.62%
财务费用	4,013,120.53	2.28%	2,824,259.32	2.19%	42.09%
信用减值损失	553,820.35	0.32%	-694,389.24	-0.54%	-179.76%
资产减值损失	-19,261,927.24	-10.96%	-497,787.08	-0.39%	3769.51%
其他收益	6,225,753.17	3.54%	2,319,463.90	1.80%	168.41%
投资收益	-15,427.10	-0.01%	-271,874.05	-0.21%	-94.33%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	17,812.20	0.01%	4,762.97	0.00%	273.97%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	23,872,773.69	13.59%	12,885,180.32	10.01%	85.27%
营业外收入	124,268.66	0.07%	70,685.99	0.05%	75.80%
营业外支出	257,859.02	0.15%	20,147.27	0.02%	1179.87%
净利润	20,056,162.60	11.42%	10,937,008.87	8.49%	83.38%

项目重大变动原因:

1、营业收入：本期营业收入比上期增长 36.45%，主要原因系防热复合材料领域需求近年来大幅增加，公司防热复合材料产品收入（防热、复合制品）大幅增长，从 2021 年度的 37,984,393.98 元增长至 2022 年度的 61,547,740.26 元，同比增长 62.03%。

2、毛利率：本期毛利率 42.47%，比上期上升 11.44 个百分点，主要原因系：（1）防热复合材料产品毛利率较高，防热复合材料产品收入增加导致整体毛利率上升；（2）过去在防热复合材料产品收入没有大幅增长的情况下，出于运营考虑，公司对于订单筛选标准较低，2022 年公司优化了销售订单，不再接低毛利率订单。

3、销售费用：本期较上期增长 52.25%，主要为保障营业收入增长，市场开发及维护费有所增加。

4、管理费用：本期较上期增长 42.54%，主要原因是预提了 2022 年度年终奖，职工薪酬有所增加。

5、财务费用：本期财务费用比上期增加 42.09%，主要原因是利息费用增加。

6、信用减值损失：主要原因应收账款回款改善，冲回前期计提的坏账准备；

7、资产减值损失：主要原因是：（1）存货计提跌价准备。公司以销定产，产品基本为定制化产品，由于客户产品更新换代及需求发生变化，公司对期末不能进行销售、无变卖价值的无订单产品（过往超订单生产的备货件）全额计提跌价准备；（2）无形资产计提减值准备。公司对技术落后、未来不再投入生产、已无实际用途、无法带来经济效益的专利和非专利技术全额计提减值；（3）商誉计提减值准备，根据会计准则规定，公司年末对

商誉进行了减值测试并计提减值。

8、其他收益：主要系本期公司收到的政府补助比去年有所增加。

9、营业利润、净利润，主要原因系：（1）主营业务收入大幅增加；（2）毛利率有所提高；（3）公司收到的政府补助性收益大幅增加。

(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	174,221,754.95	128,503,939.43	35.58%
其他业务收入	1,473,357.08	255,623.06	476.38%
主营业务成本	100,822,972.21	88,720,317.19	13.64%
其他业务成本	257,201.49	90,347.23	184.68%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
绝缘层压制品（板、管、棒）	37,023,996.94	30,645,784.13	17.23%	18.66%	6.39%	9.55%
绝缘成型件	75,650,017.75	54,349,598.01	28.16%	27.53%	20.71%	4.06%
隔热、复合制品	61,547,740.26	15,827,590.07	74.28%	62.03%	6.31%	13.48%
原材料	595,998.59	257,201.49	56.85%	401.55%	184.68%	32.88%
技术咨询	877,358.49		100.00%	541.38%	0%	0%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

收入变动原因：

1、绝缘层压制品（板、管、棒）本期营业收入比上期增长 18.66%，主要系疫情后国内复工复厂，客户需求增长。

2、绝缘成型件制品本期营业收入同比增长 27.53%，主要原因是本年度公司接到很多风电项目订单，带来风电项目绝缘材料收入增长。

3、隔热复合制品类别产品营业收入大幅增加 62.03%，主要系隔热复合制品由于特种材料行业领域需求近年来大幅增加导致本期销量大幅增加。

4、原材料本期增长 401.55%，主要原因是原材料一般根据客户的需要进行转售，客户需求增加导致销量增加。

毛利率变动原因：

1、绝缘层压制品（板、管、棒）毛利率增长 9.55 个百分点，主要原因是：①公司优化客户订单，接高毛利率较高的优质订单。②强化生产管理，实行集中化生产，降低单位产品成本。

2、绝缘成型件毛利率增长 4.06 个百分点，主要原因是：新增大量的风电项目订单，实现规模化生产，降低了单位产品成本，提高了本期毛利率。

3、防热复合制品毛利率增长 13.48 个百分点，主要原因是：①行业的特殊性所致，该类产品基本上为定制产品，毛利率高；②部份产品实行批量生产后，生产单位成本下降，提高了产品毛利率。

(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	中国中车股份有限公司	25,160,262.64	14.32%	否
2	四川航天长征装备制造有限公司	14,864,600.00	8.46%	否
3	首都航天机械有限公司	14,231,525.66	8.10%	否
4	哈尔滨电机厂有限责任公司	13,671,906.56	7.78%	否
5	北京航天光华电子技术有限公司	10,776,739.10	6.13%	否
合计		78,705,033.96	44.80%	-

(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	长沙丰誉化工有限公司	6,926,519.47	10.79%	否
2	安徽同力新材料有限公司	5,057,840.28	7.88%	否
3	四川天泉电子材料有限公司	4,173,769.56	6.50%	否
4	上海弘功新材料有限公司	2,859,048.92	4.45%	否
5	山东圣泉新材料股份有限公司	2,588,561.57	4.03%	否
合计		21,605,739.80	33.65%	-

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	40,574,774.99	13,176,664.38	207.93%
投资活动产生的现金流量净额	-14,441,538.73	-17,917,726.76	19.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,674,355.92	4,798,966.01	-301.59%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本年度比上期增长 207.93%，主要原因是：本期销售收入大幅增长，销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本年度比上期增加 19.40%，系本年度设备支出投入的减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动现金流量净额比去年减少，主要原因是公司偿还了银行借款，同时去年公司收到 13,600,000 个人借款，本期收到其他与筹资活动有关的现金大幅下降。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖南新科绝缘材料有限公司	控股子公司	从事电工电器绝缘材料以及电工电器行业的其他原辅材料的生产、销售	2,000,000.00	8,269,705.86	1,763,670.40	9,553,523.70	1,684,619.16
汉罗特电气（上海）有限公司	控股子公司	绝缘材料及成型件的生产、销售	12,457,018.10	76,688,447.22	8,015,878.62	55,500,356.18	-3,245,261.47

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

(一)公司主营业务突出，产品与售后服务在整个行业具有领先优势。公司一直重视管理机制与管理制度的建设，具备相对完整的财务管理制度、人事管理制度、生产流程管理制度，形成了良好的企业成本管理能力。

(二)公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，具有良好的自主经营能力，会计核算、财务管理、风险控制等内控系统运行正常。

(三)公司技术团队具有较强的创新意识。2022年，开发了更多规格和种类的耐高温热防护材料和耐高温复合材料。这些先进热防护材料和复合材料的开发与应用，大大提升了公司的赢利能力，形成了新的经济增长点。

(四)打好衡阳主战场，唱响上海品牌戏。报告期内，公司充分利用汉罗特这座桥梁，一方面可直接向汉罗特（上海）供应绝缘材料供其加工，扩大销量，同时，吸收其先进工艺技术，提高产品品质。另一方面，汉罗特（上海）利用恒缘新材的本土化优势，将自己的品牌和品质优势充分发挥出来，有利于拓展国内外销售市场。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，具备良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(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	四.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	9,000,000.00	1,011,968.48
销售产品、商品，提供劳务	40,000,000.00	1,202,699.42
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他	114,460,000.00	110,360,000.00
----	----------------	----------------

其他包括：

- 1、高禄生、陈美宏为公司银行授信提供连带责任担保 74,900,000.00 元；
- 2、高禄生为公司提供的借款 34,000,000.00 元；
- 3、发生上海奉利房屋租赁费 1,460,000.00 元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
董监高	2015年7月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不直接或间接从事参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
其他	2015年7月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月15日		挂牌	其他承诺	承诺保证公司经营管理的独性。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月29日		整改	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺。	正在履行中
公司	2016年7月29日		整改	资金占用承诺	承诺在今后的工作中将进一步完善公司内部风险控制，严格遵守中国证监会和全国中小企业股份转让系统相关制度法规、公司章程及内控制度的要求，认真履行决策、审批程序	正在履行中

					并及时进行信息披露，避免发生资金被控股东、实际控制人及其关联方占用的行为。	
实际控制人或控股股东	2016年7月29日		整改	资金占用承诺	承诺认真遵守中国证监会和全国中小企业股份转让系统相关制度法规、公司章程及内控制度的规则要求，坚决杜绝资金占用行为发生。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月30日		整改	募集资金使用承诺	“未来将严格遵照公司《募集资金正在履行中 22 股东金管理法》等内部控制管理制度的规定，杜绝任何违规使用募集资金的行；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失，由本人承担赔偿责任。”	正在履行中
公司	2016年8月30日	2016年11月22日	整改	募集资金使用承诺	对于公司第三次股票定向发行，公司承诺一方面将按照股转系统的通知要求设立募集资金专项帐户，并与开户银行、主办券商签订三方监管协；另一方面，尽快将与本次募集资金等值货币资金归还并存放至前述专项帐户，并	已履行完毕

					严格按照发行方案确定的用途使用募集资金。	
--	--	--	--	--	----------------------	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况：

1、2015年7月15日，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺》，承诺不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

2、2015年7月15日，公司控股股东、实际控制人高禄生出具了《关于保持湖南恒缘新材料科技股份有限公司独立性的承诺函》，承诺保证公司经营管理的独立性。

3、2016年7月29日，公司控股股东、实际控制人高禄生出具了《关于规范关联交易的承诺函》，书面承诺减少和规范关联交易。

4、公司于2016年7月29日出具《关于杜绝资金被占用的承诺》，承诺在今后的工作中将进一步完善公司内部风险控制，严格遵守中国证监会和全国中小企业股份转让系统相关制度法规、公司章程及内控制度的要求，认真履行决策、审批程序并及时进行信息披露，避免发生资金被控股股东、实际控制人及其关联方占用的行为。

5、公司控股股东、实际控制人高禄生于2016年7月29日出具《关于杜绝资金占用的承诺》，承诺认真遵守中国证监会和全国中小企业股份转让系统相关制度法规、公司章程及内控制度的规则要求，坚决杜绝资金占用行为发生。

6、2016年8月30日，公司实际控制人、董事长高禄生出具承诺函：“未来将严格遵照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规、《公司章程》及公司《募集资金管理办法》等内部控制管理制度的规定，杜绝任何违规使用募集资金的行为；本人将严格履行上述承诺事项，如本人违反承诺给挂牌公司及投资者造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

7、2016年8月30日，对于公司第三次股票定向发行，公司承诺一方面将按照股转系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的通知要求设立募集资金专项帐户，并与开户银行、主办券商签订三方监管协议；另一方面，对于本次募集资金在取得股份登记函前即被周转用于偿还银行贷款的问题，公司将在新的银行授信额度获批后，尽快将与本次募集资金等值货币资金归还并存放至前述专项帐户，并严格按照发行方案确定的用途使用募集资金，如根据生产经营实际，确需变更募集资金用途的，公司将严格履行相应的审议程序，并根据审议结果安排资金使用。

报告期内，公司、实际控制人或控股股东、董监高等均履行上述承诺。

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币	冻结	1,524.95	0.00%	超期限未使用
房产	固定资产	抵押	64,670,298.36	17.44%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	34,052,546.51	9.18%	借款抵押
总计	-	-	98,724,369.82	26.62%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	54,162,041	68.99%	4,991,318	59,153,359	67.71%
	其中：控股股东、实际控制人	4,411,926	5.62%	-151,575	4,260,351	4.88%
	董事、监事、高管	3,705,043	4.72%	-286,449	3,418,594	3.91%
	核心员工	346,261	0.44%	236,440	582,701	0.67%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,350,503	31.01%	3,858,682	28,209,185	32.29%
	其中：控股股东、实际控制人	12,629,474	16.09%	151,575	12,781,049	14.63%
	董事、监事、高管	11,590,349	14.76%	525,449	12,115,798	13.87%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		78,512,544	-	8,850,000	87,362,544	-
普通股股东人数		166				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

本年度公司定向发行股份总额为 8,850,000 股，其中有限售条件流通股 180,000 股，无限售条件流通股 8,670,000 股。本次定向发行新增股份于 2022 年 07 月 20 日起在全国中

小企业股份转让系统挂牌并公开转让。至此，公司总股本由 78,512,544 股变为 87,362,544 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高禄生	17,041,400	0	17,041,400	19.51%	12,781,049	4,260,351	0	0
2	湖南省长盛建设有限公司	0	8,330,000	8,330,000	9.54%	0	8,330,000	0	0
3	周战备	7,289,653	0	7,289,653	8.34%	0	7,289,653	0	0
4	潘洪均	5,993,856	-1,000	5,992,856	6.86%	4,495,392	1,497,464	0	0
5	戴廷用	5,244,814	0	5,244,814	6.00%	0	5,244,814	0	0
6	肖世昌	4,917,945	0	4,917,945	5.63%	3,688,459	1,229,486	0	0
7	朱传英	2,378,724	0	2,378,724	2.72%	0	2,378,724	0	0
8	曾松青	2,116,607	0	2,116,607	2.42%	1,587,456	529,151	0	0
9	湖南冠西投资管理有限公司	2,045,598	0	2,045,598	2.34%	0	2,045,598	0	0
10	高云利	1,942,021	0	1,942,021	2.22%	1,942,021	0	0	0
	合计	48,970,618	8,329,000	57,299,618	65.58%	24,494,377	32,805,241	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

高禄生、肖世昌和高云利系一致行动人；高云利系控股股东高禄生的妹妹；其它股东之间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为高禄生，实际控制人为高禄生。

2022年8月15日，高禄生、戴廷用、肖世昌三人签订《一致行动解除协议》。与

此同时，高禄生、肖世昌、高云利、高许生、易江洲、陶春六人签订《一致行动协议》，控股股东由高禄生、戴廷用、肖世昌变为高禄生，实际控制人不变，仍为高禄生。

高禄生，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，身份证号码为 4101021969*****，住址为湖南省衡阳市雁峰区拥军路 16 号，大学本科，中国电器工业协会绝缘材料分会第九届理事会副理事长。1989 年 7 月至 1999 年 11 月历任衡阳卫生材料厂动力车间主任、劳动服务公司经理、销售科科长等职务；1999 年 11 月至~2005 年 12 月担任衡阳绝缘材料总厂副厂长、厂长兼党委书记；2002 年 9 月至 2005 年 6 月在南华大学成教学院（现继续教育学院）攻读工商管理专业；2002 年 11 月~2012 年 12 月当选为第十二届、十三届衡阳市人大代表、市人大财经委委员、市人大常委会委员；2006 年 1 月至 2015 年 6 月，担任衡阳恒缘电工材料有限公司董事长、总经理；2015 年 6 月至今，担任湖南恒缘新材科技股份有限公司董事长、总经理。期末直接持有本公司股份 17,041,400 股，占总股本的 19.5065%。2000 年~2013 年，连续 14 年被衡阳市机械工业集团公司评为“先进个人”；2003 年被评为“雁峰区首届十大杰出青年企业家”；2004 年被评为“第三届衡阳市十大杰出青年”、“市工交系统模范共产党员”并作典型发言；2005 年被评为“衡阳市优秀企业家”；2010 年被评为雁峰区“诚实守信”道德模范；2006 年和 2010 年被评为“衡阳市优秀人大代表”；2015 年，其主导开发的“高速电力机车高强度绝缘纸板”荣获衡阳市科技进步二等奖。2016 年，其主导开发的“H 级绝缘引拔槽楔”荣获衡阳市科技进步二等奖。2017 年，其参与开发的“核电用关键绝缘材料半导体波纹板”再次荣获衡阳市科技进步二等奖。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022 年 3 月 23 日	2022 年 7 月 20 日	4	8,850,000	湖南省长盛建设有限公司、李孟德、胡彬、周坤、蔡文银、江志文、雷毅、赵丽曼	-	35,400,000	本次股票发行 33,320,000 元用于债转股，2,080,000 元用于偿还银行贷款。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	上海浦东发展银行衡阳分行	银行	4,000,000.00	2018年1月16日	2022年6月21日	6.65%
2	抵押贷款	上海浦东发展银行衡阳分行	银行	4,000,000.00	2018年1月16日	2022年8月1日	6.65%
3	抵押贷款	上海浦东发展银行衡阳分行	银行	5,000,000.00	2021年3月22日	2022年3月22日	5.481%
4	抵押贷款	上海浦东发展银行衡阳分行	银行	5,000,000.00	2021年4月15日	2022年4月15日	5.481%
5	抵押贷款	上海浦东发展银行衡阳分行	银行	8,000,000.00	2021年5月19日	2022年5月19日	5.481%
6	抵押贷款	上海浦东发展银行衡阳分行	银行	5,000,000.00	2021年6月10日	2022年6月10日	5.481%
7	抵	上海浦东发展	银行	6,000,000.00	2021年12月10	2022年12月9日	5.155%

	押 贷 款	银行衡阳分行			日		
8	抵 押 贷 款	上海浦东发展 银行衡阳分行	银行	5,000,000.00	2022年3月17日	2023年3月17日	5.155%
9	抵 押 贷 款	上海浦东发展 银行衡阳分行	银行	5,000,000.00	2022年4月14日	2023年4月14日	5.155%
10	抵 押 贷 款	上海浦东发展 银行衡阳分行	银行	5,000,000.00	2022年6月13日	2023年6月13日	5.00%
11	信 用 贷 款	华融湘江银行 衡阳分行	银行	3,500,000.00	2022年3月17日	2023年3月17日	4.25%
12	信 用 贷 款	交通银行衡阳 分行	银行	10,000,000.00	2022年5月31日	2023年3月31日	4.00%
13	信 用 贷 款	广发银行衡阳 分行	银行	6,000,000.00	2022年9月22日	2023年9月21日	3.85%
合计	-	-	-	71,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022年4月16日	0.5	0	0
合计	0.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

本次权益分派方案经公司 2022 年 3 月 23 日召开的董事会审议通过，并经公司 2021 年年度股东大会审议通过。以公司当时总股本 78,512,544 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.500000 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 3,925,627.20 元。本次权益分派权益登记日为：2022 年 6 月 15 日；除权除息日为：2022 年 6 月 16 日。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.6	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
高禄生	董事长、总经 理	男	否	1969年6月	2021年6月 11日	2024年6月 10日
肖世昌	董事、副总经 理	男	否	1965年3月	2021年6月 11日	2024年6月 10日
曾松青	董事	男	否	1955年5月	2021年6月 11日	2024年6月 10日
潘洪均	董事、副总经 理	男	否	1966年1月	2021年6月 11日	2024年6月 10日
张建生	董事、副总经 理	男	否	1968年8月	2021年6月 11日	2024年6月 10日
易江洲	董秘、副总经 理	男	否	1967年8月	2021年6月 11日	2024年6月 10日
王春平	财务总监	男	否	1978年3月	2021年6月 11日	2024年6月 10日
李孟德	副总经理	男	否	1970年11 月	2021年6月 11日	2024年6月 10日
陶春	监事会主席	女	否	1958年5月	2021年6月 11日	2024年6月 10日
孙辉伟	监事	男	否	1975年9月	2021年6月 11日	2024年6月 10日
黄远卫	监事	男	否	1961年2月	2021年6月 11日	2024年6月 10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					7	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长、总经理高禄生与董事、副总经理肖世昌，董秘、副总经理易江洲，监事会主席陶春系一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	具备会计师以上专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	高禄生担任董事长兼总经理

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	2	2	10
生产人员	198	16	9	205
销售人员	14	1	3	12
技术人员	69	2	5	66
财务人员	7	0	0	7
行政人员	10	1	1	10
员工总计	308	22	20	310

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	78	70
专科	97	95
专科以下	127	140
员工总计	308	310

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

1、员工薪酬政策 公司积极开展以人力资源为主导的外部薪酬调查，并结合公司实际，建立了科学合理的绩效考核体系、灵活的岗位升降机制及富有竞争力的薪酬制度，大大提高了员工的工作积极性。

2、培训计划：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括新员工入职培训、消防安全培训、技术培训和销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快的熟悉岗位知识，更好的实现自身的价值。

3、需公司承担费用的离退休职工人数：按国家和地方政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
邓孔勇	离职	综合办副主任	0	0	0
邓成	离职	生产骨干	43,560	0	43,560
刘少军	离职	生产骨干	0	0	0
胡彬	新增	销售骨干	0	120,000	120,000
周坤	新增	销售骨干	0	40,000	40,000
蔡文银	新增	工艺部部长	0	40,000	40,000

江志文	新增	技术骨干	0	40,000	40,000
雷毅	新增	销售部部长	0	20,000	20,000
赵丽曼	新增	技术部副部长	0	20,000	20,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

本年度公司核心员工邓孔勇、邓成和刘少军离职后，公司及时引进和培养人才，同时，新增胡彬等6人为核心员工，以上变动不会对公司生产经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<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，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

报告期内，公司能够切实履行应尽的职责和义务，各项制度执行情况良好，未出现违法、违规现象。

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。2022年3月23日，第三届董事会第四次会议审议通过《关于拟修订公司章程》议案。2022年4月16日，2021年年度股东大会审议通过了《关于拟修订公司章程》议案。详见公告2022-014。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司会议召开程序符合《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则的规定，没有损害股东、债权人及第三方合法权益的情况。公司管理层注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，重视加强内部规章制度的完整性以及制度执行的有效性。经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对于重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项的决策均履行了规定的程序。在遵守《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统相关法律法规或规范性文件要求以及公司内部控制制度的规定程序和规则的基础上，公司重大决策程序依股东大会、董事会、监事会的职权范围进行了审议、批准，履行了规定的程序，不存在违法违规操作的情形。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

因股票发行后的股本变化，2022 年 3 月 23 日，第三届董事会第四次会议审议通过《关于拟修订公司章程》议案。2022 年 4 月 16 日，2021 年年度股东大会审议通过了《关于拟修订公司章程》议案。详见公告 2022-014。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召集召开 3 次董事会、3 次监事会和 2 次股东大会。公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，决议的内容和程序符合《公司法》、《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》等规定，并按有关信息披露管理制度要求进行了披露。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1. 公司依法运作情况。监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2. 检查公司财务情况。报告期内监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真细致的检查，认为公司目前财务会计内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3. 公司关联交易情况。报告期内公司的关联交易，既有的日常性关联交易严格按照市场公允价格进行交易，不存在由于关联交易损害公司和股东利益的情况。

4. 公司对外担保及股权、资产置换情况：报告期内，公司无债务重组、非货币性交易事项、资产置换，也无其它损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

5. 股东大会决议执行情况：报告期内，公司监事会成员列席了公司股东大会，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无其它任何异议，监事会对股东大会决议执行情况进行了监督，认为公司董事会能够履行股东大会的有关决议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、内部建设情况。根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。</p> <p>2、董事会关于内部控制的说明。董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业 and 经营现状和发展情况不断调整、完善。（1）关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。（2）关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财</p>	

务管理体系。(3)关于风险控制体系。报告期内,公司紧紧围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下,采取事前防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

3、报告期内公司对高级管理人员的绩效考评及激励机制。公司建立了绩效考核与激励约束机制。公司通过《公司章程》、签订《劳动合同》、《竞业限制协议》、《总经理工作制度》及《员工手册》等 20 余项内部管理制度,对公司的董事、监事、高级管理人员的行为和履行职责进行约束和规定,制定了考评和奖励制度,目前以经济责任制和业绩考评为主,进行绩效评价,公司管理人员的聘任公开透明,符合法律的规定。

4、关于信息披露。公司指定董事会秘书负责信息披露工作,并指定全国中小企业股份转让系统有限公司网站为本公司信息披露的唯一平台。公司能够按照法律、法规和公司章程的规定,力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司自成立以来,一贯严格按照等有关法律、法规的要求规范运作,努力寻求股东权益的最大化,切实维护股东的利益。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司遵照法律、法规、或规范性文件规定,严格按照年度报告差错责任追究制度要求对年度报告进行编制及披露,保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。

三、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二)提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2023]第 27- 00025 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206 号	
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许名祥 3 年	武智 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬	20 万元	

审计报告

大信审字[2023]第 27-00025 号

湖南恒缘新材科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南恒缘新材科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：许名祥

中国 · 北京

中国注册会计师：武智

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	21,256,585.58	4,796,180.29
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	43,199,534.75	35,738,425.25
应收账款	五（三）	65,187,444.20	54,166,709.03
应收款项融资	五（四）	10,254,911.38	6,791,296.02
预付款项	五（五）	2,584,733.59	2,198,571.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	461,538.35	2,395,161.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	38,458,748.34	42,001,567.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	16,121.83	3,052,609.30
流动资产合计		181,419,618.02	151,140,520.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	131,589,487.34	124,840,771.06
在建工程	五（十）	1,350,166.37	5,434,640.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	8,122,585.99	9,282,955.39
无形资产	五（十二）	34,079,765.97	39,000,791.93
开发支出			
商誉	五（十三）	5,550,151.63	15,869,700.00
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十四）	1,729,338.63	740,291.86
其他非流动资产	五（十五）	6,994,814.94	2,841,913.52
非流动资产合计		189,416,310.87	198,011,064.48
资产总计		370,835,928.89	349,151,584.98
流动负债：			
短期借款	五（十六）	37,231,948.21	29,000,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	34,321,144.74	79,960,132.85
预收款项			
合同负债	五（十八）	1,297,744.40	1,169,344.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十九）	6,022,353.40	669.39
应交税费	五（二十）	8,697,036.89	2,624,219.01
其他应付款	五（二十一）	32,109,788.36	35,152,649.71
其中：应付利息		1,360,000.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	898,439.85	4,852,441.09
其他流动负债	五（二十三）	21,849,189.51	13,187,281.39
流动负债合计		142,427,645.36	165,946,738.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十四）	7,536,295.48	8,550,608.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十五）	18,858,833.00	19,842,627.00
递延所得税负债	五（十四）	155,565.71	234,557.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,550,694.19	32,627,792.76
负债合计		168,978,339.55	198,574,531.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十六）	87,362,544.00	78,512,544.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（二十七）	43,904,910.88	17,604,910.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	9,251,667.70	7,088,091.63
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	61,338,466.76	47,371,507.43
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		201,857,589.34	150,577,053.94
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		201,857,589.34	150,577,053.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		370,835,928.89	349,151,584.98

法定代表人：高禄生 主管会计工作负责人：王春平 会计机构负责人：高梓峰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,106,061.17	3,539,219.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		32,747,386.06	34,469,762.37
应收账款	十一（一）	66,415,377.84	71,777,526.23
应收款项融资		7,501,180.23	2,300,433.35
预付款项		2,494,579.53	1,989,331.01
其他应收款	十一（二）	335,871.35	2,229,098.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		27,142,729.15	23,601,882.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,041,204.60
流动资产合计		156,743,185.33	142,948,458.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	14,420,110.02	14,420,110.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		125,277,162.75	117,391,119.29
在建工程		1,350,166.37	5,434,640.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		34,079,765.97	35,681,329.23
开发支出			
商誉		5,550,151.63	15,600,000.00
长期待摊费用			
递延所得税资产		153,159.80	243,036.61
其他非流动资产		4,607,389.50	2,841,913.52
非流动资产合计		185,437,906.04	191,612,149.39
资产总计		342,181,091.37	334,560,607.61
流动负债：			
短期借款		35,787,381.45	29,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,761,948.26	73,591,957.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,996,431.10	669.39
应交税费		7,087,034.75	2,002,863.55
其他应付款		31,969,923.06	35,012,324.67
其中：应付利息		1,360,000.00	
应付股利			
合同负债		1,272,752.12	1,142,900.06
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,000,000.00
其他流动负债		15,612,896.94	11,973,508.51
流动负债合计		116,488,367.68	156,724,223.92
非流动负债：			
长期借款			4,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,858,833.00	19,842,627.00
递延所得税负债		155,565.71	175,565.16
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,014,398.71	24,018,192.16
负债合计		135,502,766.39	180,742,416.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本		87,362,544.00	78,512,544.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,501,612.86	16,201,612.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,251,667.70	7,088,091.63
一般风险准备			
未分配利润		67,562,500.42	52,015,943.04
所有者权益（或股东权益）合计		206,678,324.98	153,818,191.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		342,181,091.37	334,560,607.61

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五（三十）	175,695,112.03	128,759,562.49
其中：营业收入	五（三十）	175,695,112.03	128,759,562.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十）	139,342,369.72	116,734,558.67
其中：营业成本	五（三十）	101,080,173.70	88,810,664.42
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十一）	2,244,465.87	1,965,289.80
销售费用	五（三十二）	9,500,432.67	6,239,895.44
管理费用	五（三十三）	17,036,455.63	11,951,698.86
研发费用	五（三十四）	5,467,721.32	4,942,750.83
财务费用	五（三十五）	4,013,120.53	2,824,259.32
其中：利息费用		3,723,356.73	2,735,131.74
利息收入		16,747.35	19,254.26
加：其他收益	五（三十六）	6,225,753.17	2,319,463.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-15,427.10	-271,874.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	553,820.35	-694,389.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-19,261,927.24	-497,787.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十）	17,812.20	4,762.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,872,773.69	12,885,180.32
加：营业外收入	五（四十一）	124,268.66	70,685.99
减：营业外支出	五（四十二）	257,859.02	20,147.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,739,183.33	12,935,719.04
减：所得税费用	五（四十三）	3,683,020.73	1,998,710.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,056,162.60	10,937,008.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,056,162.60	10,937,008.87
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		20,056,162.60	10,937,008.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.24	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高禄生

主管会计工作负责人：王春平

会计机构负责人：高梓峰

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十一（四）	120,538,589.45	92,998,438.40
减：营业成本	十一（四）	58,783,991.12	59,674,734.66
税金及附加		1,846,289.09	1,727,381.63
销售费用		7,770,046.94	3,907,898.04
管理费用		12,830,570.35	7,811,948.71
研发费用		5,467,721.32	4,063,741.64
财务费用		3,571,443.59	2,332,857.06
其中：利息费用		3,301,191.08	2,269,053.37
利息收入		12,247.85	15,802.61

加：其他收益		6,222,586.44	2,318,988.65
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,613.43	-252,364.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		549,860.66	-444,274.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,662,323.75	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,566.62	4,762.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,387,603.58	15,106,989.47
加：营业外收入		123,615.03	69,000.84
减：营业外支出		57,237.46	7,526.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,453,981.15	15,168,463.99
减：所得税费用		4,818,220.50	1,809,409.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,635,760.65	13,359,054.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,635,760.65	13,359,054.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		21,635,760.65	13,359,054.58
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		173,718,105.88	128,146,179.84
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,010,043.44	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十四）	3,724,082.99	3,316,979.49
经营活动现金流入小计		179,452,232.31	131,463,159.33
购买商品、接受劳务支付的现金		91,823,588.86	77,456,946.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,129,697.61	19,361,009.52
支付的各项税费		9,312,554.90	9,662,879.08
支付其他与经营活动有关的现金		13,611,615.95	11,805,660.34
经营活动现金流出小计		138,877,457.32	118,286,494.95
经营活动产生的现金流量净额		40,574,774.99	13,176,664.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,398.23	26,713.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金			

净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,398.23	26,713.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,536,936.96	17,944,439.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,536,936.96	17,944,439.87
投资活动产生的现金流量净额		-14,441,538.73	-17,917,726.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,080,000.00	
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		34,500,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十四）	2,731,948.21	13,600,000.00
筹资活动现金流入小计		39,311,948.21	42,600,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,861,300.13	6,194,680.57
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	五（四十四）	6,125,004.00	2,606,353.42
筹资活动现金流出小计		48,986,304.13	37,801,033.99
筹资活动产生的现金流量净额		-9,674,355.92	4,798,966.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,458,880.34	57,903.63
加：期初现金及现金等价物余额		4,796,180.29	4,738,276.66
六、期末现金及现金等价物余额		21,255,060.63	4,796,180.29

法定代表人：高禄生

主管会计工作负责人：王春平

会计机构负责人：高梓峰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		116,618,899.97	91,446,936.92
收到的税费返还		2,010,043.44	

收到其他与经营活动有关的现金		3,699,288.08	3,207,224.21
经营活动现金流入小计		122,328,231.49	94,654,161.13
购买商品、接受劳务支付的现金		54,203,275.35	60,119,663.26
支付给职工以及为职工支付的现金		11,330,047.33	7,052,228.29
支付的各项税费		5,832,391.19	8,026,344.20
支付其他与经营活动有关的现金		10,885,444.84	7,613,051.71
经营活动现金流出小计		82,251,158.71	82,811,287.46
经营活动产生的现金流量净额		40,077,072.78	11,842,873.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,486.73	26,713.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,486.73	26,713.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,876,799.63	17,727,104.91
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			
投资活动现金流出小计		13,876,799.63	17,727,104.91
投资活动产生的现金流量净额		-13,851,312.90	-17,700,391.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,080,000.00	
取得借款收到的现金		34,500,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,287,381.45	13,600,000.00
筹资活动现金流入小计		37,867,381.45	42,600,000.00
偿还债务支付的现金		37,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,861,300.13	6,194,680.57
支付其他与筹资活动有关的现金		4,665,000.00	1,100,000.00
筹资活动现金流出小计		47,526,300.13	36,294,680.57
筹资活动产生的现金流量净额		-9,658,918.68	6,305,319.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		16,566,841.20	447,801.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,539,219.97	3,091,418.67
六、期末现金及现金等价物余额		20,106,061.17	3,539,219.97

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	78,512,544.00				17,604,910.88				7,088,091.63		47,371,507.43		150,577,053.94
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	78,512,544.00				17,604,910.88				7,088,091.63		47,371,507.43		150,577,053.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,850,000.00				26,300,000.00				2,163,576.07		13,966,959.33		51,280,535.40
（一）综合收益总额											20,056,162.60		20,056,162.60
（二）所有者投入和减少资本	8,850,000.00				26,300,000.00								35,150,000.00
1. 股东投入的普通股	8,850,000.00				26,300,000.00								35,150,000.00
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								2,163,576.07	-6,089,203.27		-3,925,627.20	
1. 提取盈余公积								2,163,576.07	-2,163,576.07			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,925,627.20		-3,925,627.20	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	87,362,544.00				43,904,910.88			9,251,667.70	61,338,466.76		201,857,589.34	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	78,512,544.00				16,201,612.86				5,752,186.17		41,696,031.22	1,403,408.04	143,565,782.29
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	78,512,544.00				16,201,612.86				5,752,186.17		41,696,031.22	1,403,408.04	143,565,782.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,403,298.02				1,335,905.46		5,675,476.21	-1,403,408.04	7,011,271.65
（一）综合收益总额											10,937,008.87		10,937,008.87
（二）所有者投入和减少资本					1,403,298.02							-1,403,408.04	-110.02
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					1,403,298.02						1,403,298.02	-1,403,408.04	-110.02

(三) 利润分配								1,335,905.46	-5,261,532.66		-3,925,627.20
1. 提取盈余公积								1,335,905.46	-1,335,905.46		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,925,627.20		-3,925,627.20
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	78,512,544.00				17,604,910.88			7,088,091.63	47,371,507.43		150,577,053.94

法定代表人：高禄生

主管会计工作负责人：王春平

会计机构负责人：高梓峰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,512,544.00				16,201,612.86				7,088,091.63		52,015,943.04	153,818,191.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,512,544.00				16,201,612.86				7,088,091.63		52,015,943.04	153,818,191.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,850,000.00				26,300,000.00				2,163,576.07		15,546,557.38	52,860,133.45
（一）综合收益总额											21,635,760.65	21,635,760.65
（二）所有者投入和减少资本	8,850,000.00				26,300,000.00							35,150,000.00
1. 股东投入的普通股	8,850,000.00				26,300,000.00							35,150,000.00
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									2,163,576.07		-6,089,203.27	-3,925,627.20
1. 提取盈余公积									2,163,576.07		-2,163,576.07	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,925,627.20	-3,925,627.20
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	87,362,544.00				42,501,612.86				9,251,667.70		67,562,500.42	206,678,324.98

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	78,512,544.00				16,201,612.86				5,752,186.17		43,918,421.12	144,384,764.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,512,544.00				16,201,612.86				5,752,186.17		43,918,421.12	144,384,764.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,335,905.46		8,097,521.92	9,433,427.38
（一）综合收益总额											13,359,054.58	13,359,054.58
（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									1,335,905.46		-5,261,532.66	-3,925,627.20
1. 提取盈余公积									1,335,905.46		-1,335,905.46	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,925,627.20	-3,925,627.20
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或												

股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	78,512,544.00				16,201,612.86				7,088,091.63		52,015,943.04	153,818,191.53

三、财务报表附注

湖南恒缘新材料科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

湖南恒缘新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由衡阳恒缘电工材料有限公司整体变更设立，设立时股本为 31,000,000.00 元。经过历次变更，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司注册资本 87,362,544.00 元，法定代表人高禄生，注册地址为湖南省衡阳市石鼓区松木经济开发区江霞大道 16 号。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事轨道交通、输变电装备、新能源装备、发电设备、电机、电工电器、电子通讯、航空航天等领域的绝缘材料制品、先进高分子材料制品、高性能复合材料制品、前沿新材料及各类材料集成产品的开发、生产、销售、技术转让及技术咨询服务；自营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口业务和设备租赁服务；普通货物运输（不含危险化学品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报告经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

（四）合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围包括本公司、子公司湖南新科绝缘材料有限公司及汉罗特电气（上海）有限公司。子公司的基本情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月，本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续下去，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

① 不包含重大融资成分的应收款项。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款-非关联销售客户	以账龄为信用风险的特征划分组合
应收账款-关联销售客户	管理层评价该类款项具备较低的信用风险
应收票据-银行承兑汇票	管理层评价该类款项具备较低的信用风险
应收票据-商业承兑汇票	管理层评价该类款项具备较低的信用风险

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	0
7 至 12 个月	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

应收账款-关联销售客户、应收票据-银行承兑汇票、应收票据-商业承兑汇票，管理层评价该类款项具备较低的信用风险，不计提坏账。

② 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
机器设备（大型）	10	5	9.50
机器设备（小型）	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10	直线法
非专利技术	10/20	直线法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司为生产加工企业，主要销售自产产品，本公司除中车株洲电机有限公司（以下简称“中车”）与军工单位外的销售业务根据客户的需求与客户签订订货合同，根据合同约定进行发货并确认收入。本公司与“中车”或军工单位的销售业务，根据“中车”或军工单位的需求供货，发货时未确定具体产品的销售价格，发出的货物作为发出商品核算。待“中车”或军工单位与本公司签订包含具体价格条款的销售协议时，确定销售收入。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供劳务合同仅为提供咨询服务，本公司提供劳务的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，因此本公司在客户对服务成果予以认可的时点确认收入。

(二十一) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况该资产在转回日的账面价值。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明
无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算)	13、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15

纳税主体名称	所得税税率（%）
汉罗特电气（上海）有限公司	25
湖南新科绝缘材料有限公司	20

（二）重要税收优惠及批文

本公司被认定为湖南省高新技术企业，于 2022 年 10 月 18 日取得了编号为 GR202243002687 的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，本公司 2022 年度享受按 15% 的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

子公司湖南新科绝缘材料有限公司为小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，期间为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日；根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，期间为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表重要项目注释

（三）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	50,868.51	53,004.35
银行存款	21,205,717.07	4,743,175.94
合 计	21,256,585.58	4,796,180.29

受限制的货币资金明细如下：

项 目	受限类别	期末余额	期初余额
被冻结的存款及利息	银行存款	1,524.95	

（四）应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,452,760.37	

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	25,746,774.38	35,738,425.25
合 计	43,199,534.75	35,738,425.25

1. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收
票 据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		13,610,377.02
商业承兑汇票		10,802,053.90
合 计		24,412,430.92

(五) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内（含 6 个月）	58,351,441.11	44,771,613.68
7 至 12 个月	6,643,421.03	8,407,500.48
1 至 2 年	63,596.61	885,325.58
2 至 3 年	161,086.49	346,359.52
3 至 4 年	59,369.13	210,527.62
4 至 5 年	210,527.62	193,104.70
5 年以上	706,170.61	2,183,940.05
减：坏账准备	1,008,168.40	2,831,662.60
合 计	65,187,444.20	54,166,709.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	66,195,612.60	100.00	1,008,168.40	1.52
其中：组合 1：非关联销售客户	59,499,424.68	89.88	1,008,168.40	1.69
组合 2：关联销售客户	6,696,187.92	10.12		
合 计	66,195,612.60	100.00	1,008,168.40	1.52

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估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	56,998,371.63	100.00	2,831,662.60	4.97
其中：组合1：非关联销售客户	43,732,072.15	76.73	2,831,662.60	6.48
组合2：关联销售客户	13,266,299.48	23.27		
合计	56,998,371.63	100.00	2,831,662.60	4.97

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收非关联销售客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内(含6个月)	56,992,390.86			35,309,404.22		
7至12个月	1,306,283.36	5.00	65,314.17	4,603,410.46	5.00	230,170.52
1至2年	63,596.61	10.00	6,359.66	885,325.58	10.00	88,532.56
2至3年	161,086.49	20.00	32,217.30	346,359.52	20.00	69,271.90
3至4年	59,369.13	50.00	29,684.56	210,527.62	50.00	105,263.81
4至5年	210,527.62	80.00	168,422.10	193,104.70	80.00	154,483.76
5年以上	706,170.61	100.00	706,170.61	2,183,940.05	100.00	2,183,940.05
合计	59,499,424.68		1,008,168.40	43,732,072.15		2,831,662.60

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	收回已核销资产	
非关联销售客户	2,831,662.60		291,679.16	1,542,170.48	10,355.44	1,008,168.40

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,542,170.48 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Isolants Victor Hallet	货款	1,432,458.90	预计无法收回	核销报告	否

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
通用电气水电设备(中国)有限公司	7,628,255.57	11.52	

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海奉利绝缘材料有限公司	6,696,187.92	10.12	
大同 ABB 牵引变压器有限公司	5,954,688.48	9.00	
哈尔滨电机厂有限责任公司	5,513,655.21	8.33	
广州中车骏发电气有限公司株洲分公司	3,268,462.56	4.94	13,063.16
合计	29,061,249.74	43.91	13,063.16

(六) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	10,254,911.38	6,791,296.02

1. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	21,103,680.03	

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,428,462.93	93.96	1,843,534.16	83.85
1 至 2 年	21,710.00	0.84	144,419.29	6.57
2 至 3 年	23,565.60	0.91	136,368.84	6.20
3 年以上	110,995.06	4.29	74,249.51	3.38
合计	2,584,733.59	100.00	2,198,571.80	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
长沙市皓尔财商务信息有限公司	566,716.28	21.93
衡阳市宏宇建筑工程有限公司	300,000.00	11.61
湖南不止建筑装饰工程有限公司	199,999.36	7.74
上海帅信有机硅材料有限公司	193,103.54	7.47
国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司	119,335.23	4.62
合计	1,379,154.41	53.37

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	474,435.28	2,728,607.10
减：坏账准备	12,896.93	333,445.88
合计	461,538.35	2,395,161.22

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	315,756.28	2,597,625.26
保证金	154,161.00	121,667.00
代收代缴款项	4,518.00	9,314.84
减：坏账准备	12,896.93	333,445.88
合计	461,538.35	2,395,161.22

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内（含6个月）	308,218.63	1,437,617.57
7至12个月	33,318.65	500,511.69
1至2年		64,145.75
2至3年		110,000.00
3至4年		425,026.33
4至5年		10,731.00
5年以上	132,898.00	180,574.76
减：坏账准备	12,896.93	333,445.88
合计	461,538.35	2,395,161.22

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	333,445.88			333,445.88
本期计提				
本期转回	262,141.19			262,141.19
本期核销	58,407.76			58,407.76
其他变动				
2022年12月31日余额	12,896.93			12,896.93

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 58,407.76 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海奉利绝缘材料有限公司	保证金	121,667.00	5年以上	25.64	

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,132,660.99	532,930.20	15,599,730.79	16,447,118.51		16,447,118.51
低值易耗品	795,170.91		795,170.91	846,349.28		846,349.28
在产品	2,265,764.51		2,265,764.51	2,361,435.34		2,361,435.34
库存商品	12,007,616.23	4,827,181.95	7,180,434.28	18,981,133.94		18,981,133.94
发出商品	12,617,647.85		12,617,647.85	3,365,530.52		3,365,530.52
合计	43,818,860.49	5,360,112.15	38,458,748.34	42,001,567.59		42,001,567.59

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		532,930.20				532,930.20
库存商品		4,827,181.95				4,827,181.95
合计		5,360,112.15				5,360,112.15

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		3,024,909.15
预缴所得税	16,121.83	27,700.15
合计	16,121.83	3,052,609.30

(十一) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	131,589,487.34	124,840,771.06

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
1. 期初余额	90,393,224.48	74,314,395.16	2,601,252.38	2,877,385.51	170,186,257.53
2. 本期增加金额	3,825,688.06	10,434,049.62	63,470.98	800,825.65	15,124,034.31
(1) 购置		2,208,074.77	63,470.98	800,825.65	3,072,371.40
(2) 在建工程转入	3,825,688.06	8,225,974.85			12,051,662.91
3. 本期减少金额		789,588.61	86,012.70	182,711.32	1,058,312.63
(1) 处置或报废		789,588.61	86,012.70	182,711.32	1,058,312.63
4. 期末余额	94,218,912.54	83,958,856.17	2,578,710.66	3,495,499.84	184,251,979.21
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,694,967.04	36,368,148.44	2,325,886.81	1,956,484.18	45,345,486.47
2. 本期增加金额	2,850,108.93	4,910,513.53	55,607.12	276,351.98	8,092,581.56
(1) 计提	2,850,108.93	4,910,513.53	55,607.12	276,351.98	8,092,581.56
3. 本期减少金额		524,275.93	81,712.06	169,588.17	775,576.16
(1) 处置或报废		524,275.93	81,712.06	169,588.17	775,576.16
4. 期末余额	7,545,075.97	40,754,386.04	2,299,781.87	2,063,247.99	52,662,491.87
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	86,673,836.57	43,204,470.13	278,928.79	1,432,251.85	131,589,487.34
2. 期初账面价值	85,698,257.44	37,946,246.72	275,365.57	920,901.33	124,840,771.06

(十二) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,350,166.37	5,434,640.72

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产线改造设备	1,329,557.52		1,329,557.52	2,845,205.45		2,845,205.45
DCS 管道				1,309,040.97		1,309,040.97
反应釜安装				1,280,394.30		1,280,394.30
涡街流量计	20,608.85		20,608.85			
合 计	1,350,166.37		1,350,166.37	5,434,640.72		5,434,640.72

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少金 额	期末余额
生产线改造 设备	6,800,000.00	2,845,205.45	3,677,079.55	5,192,727.48		1,329,557.52
反应釜安装	1,500,000.00	1,280,394.30		1,280,394.30		
DCS 管道	1,800,000.00	1,309,040.97	458,088.36	1,767,129.33		
合 计		5,434,640.72	4,135,167.91	8,240,251.11		1,329,557.52

(续)

项目名称	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：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
生产线改造设备	95.92	95.92				其他
反应釜安装	85.36	100.00				其他
DCS 管道	98.17	100.00				其他
合 计	—	—				

(十三) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,443,324.81	10,443,324.81
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	10,443,324.81	10,443,324.81
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,160,369.42	1,160,369.42
2. 本期增加金额	1,160,369.40	1,160,369.40
(1) 计提	1,160,369.40	1,160,369.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,320,738.82	2,320,738.82
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,122,585.99	8,122,585.99
2. 期初账面价值	9,282,955.39	9,282,955.39

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	38,261,288.00	1,037,943.92	86,506.85	5,565,884.86	44,951,623.63
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	38,261,288.00	1,037,943.92	86,506.85	5,565,884.86	44,951,623.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,443,515.77	650,896.31	51,904.08	1,804,515.54	5,950,831.70
2. 本期增加金额	765,225.72	99,794.24	8,650.68	465,088.60	1,338,759.24
(1) 计提	765,225.72	99,794.24	8,650.68	465,088.60	1,338,759.24
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	4,208,741.49	750,690.55	60,554.76	2,269,604.14	7,289,590.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		285,986.00		3,296,280.72	3,582,266.72
(1) 计提		285,986.00		3,296,280.72	3,582,266.72
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		285,986.00		3,296,280.72	3,582,266.72
四、账面价值					
1. 期末账面价值	34,052,546.51	1,267.37	25,952.09		34,079,765.97
2. 期初账面价值	34,817,772.23	387,047.61	34,602.77	3,761,369.32	39,000,791.93

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
湖南新科绝缘材料有限公司	618,340.21			618,340.21
汉罗特电气(上海)有限公司	751,346.87			751,346.87
上海奉利绝缘材料有限公司业务合并	15,600,000.00			15,600,000.00
合计	16,969,687.08			16,969,687.08

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
湖南新科绝缘材料有限公司	618,340.21					618,340.21
汉罗特电气(上海)有限公司	481,646.87	269,700.00				751,346.87
上海奉利绝缘材料有限公司业务合并		10,049,848.37				10,049,848.37
合计	1,099,987.08	10,319,548.37				11,419,535.45

3. 商誉减值情况

本公司商誉为企业合并所形成，已结合相关资产组于年度终了进行了减值测试，比较相关资产组的账面价值（包括商誉）与其可收回金额，可收回金额按资产预计未来现金流量的现值确定。取得深圳亿通资产评估房地产土地估价有限公司商誉评估报告，湖南新科绝缘材料有限公司商誉减值 61.83 万元，汉罗特电气（上海）有限公司商誉减值 75.13 万元，上海奉利绝缘材料有限公司业务合并商誉减值 1,004.98 万元。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,493,187.84	6,381,177.48	629,252.72	3,165,108.48
内部交易未实现利润	129,145.12	523,331.10	111,039.14	541,958.04
新租赁准则税会差异	107,005.67	428,022.68		
小 计	1,729,338.63	7,332,531.26	740,291.86	3,707,066.52
递延所得税负债：				
固定资产所得税一次性抵扣	155,565.71	1,037,104.65	175,565.16	1,170,434.37
新租赁准则税会差异			58,991.93	235,967.71
小 计	155,565.71	1,037,104.65	234,557.09	1,406,402.08

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,582,266.72	
可抵扣亏损	4,458,758.38	10,551,479.36
合 计	8,041,025.10	10,551,479.36

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备注
2023 年		3,792,918.13	
2024 年	861,330.77	3,244,908.07	
2026 年	3,597,427.61	3,513,653.16	
合 计	4,458,758.38	10,551,479.36	

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,865,050.89		2,865,050.89	2,841,913.52		2,841,913.52
合同资产	4,129,764.05		4,129,764.05			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	6,994,814.94		6,994,814.94	2,841,913.52		2,841,913.52

(十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	15,000,000.00	29,000,000.00
保证借款	19,500,000.00	
票据融资	2,731,948.21	
合计	37,231,948.21	29,000,000.00

注：本公司向上海浦东发展银行衡阳分行申请短期流动资金贷款 1,500.00 万元，以土地使用权及房屋建筑物作抵押担保，自然人股东高禄生作连带责任保证担保；向湖南银行股份有限公司衡阳雁峰支行申请短期流动资金贷款 350.00 万元，向交通银行股份有限公司衡阳雁峰支行申请短期流动资金贷款 1,000.00 万元，自然人股东高禄生夫妇作连带责任保证担保；向广发银行股份有限公司衡阳分行申请短期流动资金贷款 600.00 万元，自然人股东高禄生作连带责任保证担保。

(十九) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,403,200.15	55,773,846.05
1 年以上	8,917,944.59	24,186,286.80
合计	34,321,144.74	79,960,132.85

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
湖南省长盛建设有限公司	7,000,000.00	未结算

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,297,744.40	1,169,344.84

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	669.39	27,741,920.01	22,346,789.26	5,395,800.14
离职后福利-设定提存计划		2,229,461.61	1,602,908.35	626,553.26
辞退福利		180,000.00	180,000.00	
合计	669.39	30,151,381.62	24,129,697.61	6,022,353.40

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		24,923,936.06	19,948,303.74	4,975,632.32
职工福利费		1,290,755.15	1,290,755.15	
社会保险费		1,434,497.59	1,022,070.38	412,427.21
其中：医疗及生育保险费		1,273,644.83	878,236.43	395,408.40
工伤保险费		160,852.76	143,833.95	17,018.81
住房公积金		76,846.00	71,057.00	5,789.00
工会经费和职工教育经费	669.39	15,885.21	14,602.99	1,951.61
合 计	669.39	27,741,920.01	22,346,789.26	5,395,800.14

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,168,287.84	1,560,473.44	607,814.40
失业保险费		61,173.77	42,434.91	18,738.86
合 计		2,229,461.61	1,602,908.35	626,553.26

(二十二) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,270,329.05	796,315.41
企业所得税	6,095,629.78	1,735,317.74
个人所得税	72,309.67	
城市维护建设税	124,741.56	46,403.67
教育费附加	67,423.44	25,775.66
地方教育附加	34,036.87	14,078.55
印花税	20,805.06	3,711.00
其他税费	11,761.46	2,616.98
合 计	8,697,036.89	2,624,219.01

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	1,360,000.00	
其他应付款项	30,749,788.36	35,152,649.71
合 计	32,109,788.36	35,152,649.71

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
已到期尚未支付的个人借款利息	1,360,000.00	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
个人借款	30,000,000.00	34,482,699.86
员工身份置换款存放	31,663.03	33,663.03
尚未支付已报销的差旅费等	268,845.51	204,524.47
押金	355,748.80	282,648.80
代扣代缴款项	53,496.00	109,567.32
其他	40,035.02	39,546.23
合 计	30,749,788.36	35,152,649.71

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
高禄生	30,000,000.00	未到期

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		4,000,000.00
一年内到期的租赁负债	898,439.85	852,441.09
合 计	898,439.85	4,852,441.09

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
票据融资	21,680,482.71	13,035,266.56
待转销项税额	168,706.80	152,014.83
合 计	21,849,189.51	13,187,281.39

(二十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,918,737.48	11,309,217.56
减：未确认融资费用	1,484,002.15	1,906,167.80
减：一年内到期的租赁负债	898,439.85	852,441.09
合 计	7,536,295.48	8,550,608.67

(二十七) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	19,842,627.00		983,794.00	18,858,833.00	与资产相关

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
改性双马来酰亚胺玻璃纤维增强模塑料技改项目	560,000.00			560,000.00			与资产相关
基础设施建设扶助资金	19,282,627.00			423,794.00		18,858,833.00	与资产相关
合计	19,842,627.00			983,794.00		18,858,833.00	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	债转股	小计	
股份总数	78,512,544.00	520,000.00			8,330,000.00	8,850,000.00	87,362,544.00

注：本期发行新股及债转股 8,850,000 股，募集资金 35,400,000.00 元，扣除各项发行费用 250,000.00 元，实际募集资金净额 35,150,000.00 元，其中新增股本 8,850,000.00 元，增加资本公积 26,300,000.00 元。

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	17,604,910.88	26,300,000.00		43,904,910.88

注：本期资本公积增加详见“附注五、（二十六）”。

(三十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,088,091.63	2,163,576.07		9,251,667.70

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	47,371,507.43	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	47,371,507.43	
加：本期归属于母公司股东的净利润	20,056,162.60	
减：提取法定盈余公积	2,163,576.07	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	3,925,627.20	
期末未分配利润	61,338,466.76	

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	174,221,754.95	100,822,972.21	128,503,939.43	88,720,317.19
绝缘层压制品（板、管、棒）	37,023,996.94	30,645,784.13	31,201,585.85	28,806,152.32
绝缘成型件	75,650,017.75	54,349,598.01	59,317,959.60	45,025,644.52
防热、复合制品	61,547,740.26	15,827,590.07	37,984,393.98	14,888,520.35
二、其他业务小计	1,473,357.08	257,201.49	255,623.06	90,347.23
原材料	595,998.59	257,201.49	118,830.61	90,347.23
技术咨询	877,358.49		136,792.45	
合 计	175,695,112.03	101,080,173.70	128,759,562.49	88,810,664.42

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	绝缘层压制品（板、管、棒）	绝缘成型件	防热、复合制品	其他
在某一时点确认	37,023,996.94	75,650,017.75	61,547,740.26	1,473,357.08

(三十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	633,245.00	633,245.01
土地使用税	585,733.12	585,733.12
城市维护建设税	515,406.08	357,816.31
教育费附加	332,129.36	188,364.65
地方教育附加	81,822.71	125,576.43
印花税	70,116.10	48,762.40
其他	26,013.50	25,791.88
合 计	2,244,465.87	1,965,289.80

(三十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	5,903,762.35	3,958,551.70
职工薪酬	1,954,070.07	1,075,049.05
差旅费	668,857.33	663,041.52
业务招待费	584,795.08	256,408.32
办公费	29,607.00	118,685.00
低值易耗品摊销	72,514.99	72,546.11
广告宣传费	18,424.85	1,420.00
其他	268,401.00	94,193.74
合 计	9,500,432.67	6,239,895.44

(三十五) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,577,518.14	3,743,373.51
折旧摊销	2,541,262.96	2,014,583.98
管理咨询费	1,101,003.39	1,587,549.80
业务招待费	1,520,860.13	1,240,431.27
办公费用	645,904.13	917,374.45
评估审计费	308,026.08	506,771.56
差旅费	469,400.97	506,655.81
修理维护费	1,548,855.83	482,465.64
低值易耗品摊销	410,563.42	299,139.11
水电费	57,430.29	74,073.92
职工培训费	265,405.63	41,548.59
其他	590,224.66	537,731.22
合 计	17,036,455.63	11,951,698.86

(三十六) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,477,778.80	3,363,417.93
人员人工	1,386,062.71	1,005,013.87
折旧摊销	572,627.34	518,942.58
其他费用	31,252.47	55,376.45
合 计	5,467,721.32	4,942,750.83

(三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,723,356.73	2,735,131.74
减：利息收入	16,747.35	19,254.26
汇兑损益	2,266.83	15,728.98
手续费支出	290,494.96	33,463.97
其他支出	13,749.36	59,188.89
合 计	4,013,120.53	2,824,259.32

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
军民融合产业发展专项资金	2,300,000.00	1,200,000.00	与收益相关
改性双马来酰亚胺玻璃纤维增强模塑料技改项目	560,000.00	560,000.00	与资产相关
基础设施建设扶助资金	423,794.00	423,794.00	与资产相关
税收增量奖补助	99,400.00	130,400.00	与收益相关
衡阳市就业服务中心补贴	23,184.16	4,794.65	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
先征后返税金减免	2,010,043.44		与收益相关
2022年湖南省第四批制造强省专项资金	400,000.00		与收益相关
中小企业发展奖补资金	200,000.00		与收益相关
军民融合企业奖补资金	100,000.00		与收益相关
2022年安全生产隐患治理资金	100,000.00		与收益相关
个税手续费返还	59.57	475.25	与收益相关
加装流量计补贴	9,272.00		与收益相关
合 计	6,225,753.17	2,319,463.90	

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资贴现息	-15,427.10	-271,874.05

(四十) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	291,679.16	-422,365.43
其他应收款信用减值损失	262,141.19	-272,023.81
合 计	553,820.35	-694,389.24

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,360,112.15	
无形资产减值损失	-3,582,266.72	
商誉减值损失	-10,319,548.37	-497,787.08
合 计	-19,261,927.24	-497,787.08

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	17,812.20	4,762.97

(四十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿	10,000.00		10,000.00
其他	114,268.66	70,685.99	114,268.66
合 计	124,268.66	70,685.99	124,268.66

(四十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	8.58	140.05	8.58
捐赠支出	52,000.00	12,000.00	52,000.00
罚款赔偿支出	700.00	400.00	700.00
固定资产报废损失	205,150.44	7,607.22	205,150.44
合 计	257,859.02	20,147.27	257,859.02

(四十五) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,751,058.88	1,862,821.99
递延所得税费用	-1,068,038.15	135,888.18
合 计	3,683,020.73	1,998,710.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	23,739,183.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,560,877.50
子公司适用不同税率的影响	-647,005.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,671,500.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,189,437.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	834,319.15
研发加计扣除及无形资产加计摊销的影响	-939,857.76
其他影响	392,623.90
所得税费用	3,683,020.73

(四十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,747.35	19,254.26
政府补助	3,231,915.73	1,335,669.90
往来款	475,419.00	241,369.34
保证金		1,650,000.00
营业外收入	0.91	70,685.99
合 计	3,724,082.99	3,316,979.49

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的销售、管理、研发费用	13,336,771.36	11,042,278.99

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的营业外支出	52,708.58	12,540.05
手续费	121,374.96	92,652.86
往来款及其他	100,761.05	658,188.44
合 计	13,611,615.95	11,805,660.34

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
个人借款		13,600,000.00
贴现票据	2,731,948.21	
合 计	2,731,948.21	13,600,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
个人借款	4,400,000.00	1,100,000.00
租赁付款额	1,460,004.00	1,506,353.42
发行股票时直接支付的审计、评估等费用	265,000.00	
合 计	6,125,004.00	2,606,353.42

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,056,162.60	10,937,008.87
加：资产减值准备	19,261,927.24	497,787.08
信用减值损失	-553,820.35	694,389.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,092,581.56	8,118,261.32
使用权资产折旧	1,160,369.40	1,160,369.42
无形资产摊销	1,338,759.24	1,309,063.89
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-17,812.20	-4,762.97
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	205,150.44	7,607.22
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,723,356.73	2,735,131.74
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）	-989,046.77	96,895.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-78,991.38	38,992.48
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,817,292.90	7,435,349.50

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,148,016.72	-13,835,121.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,341,448.10	-6,014,307.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,574,774.99	13,176,664.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,255,060.63	4,796,180.29
减：现金的期初余额	4,796,180.29	4,738,276.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	16,458,880.34	57,903.63

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,255,060.63	4,796,180.29
其中：库存现金	50,868.51	53,004.35
可随时用于支付的银行存款	21,204,192.12	4,743,175.94
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	21,255,060.63	4,796,180.29

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,524.95	被冻结
固定资产	64,670,298.36	借款抵押
无形资产	34,052,546.51	借款抵押
合计	98,724,369.82	

六、在其他主体中的权益

(四十九) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南新科绝缘材料有限公司	衡阳	衡阳	制造业	100.00		购买
汉罗特电气(上海)有限公司	上海	上海	制造业	100.00		购买

七、公允价值

(五十) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			10,254,911.38	10,254,911.38

(五十一) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

应收款项融资为银行承兑汇票，因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

八、关联方关系及其交易

(五十二) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为第一大股东高禄生。

(五十三) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(五十四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海奉利绝缘材料有限公司	董事、副总经理、持股 5%以上股东潘洪均控股公司
潘洪均	董事、副总经理、持股 5%以上股东
易江洲	董事会秘书、副总经理
肖世昌、张建生	董事、副总经理
曾松青	董事
李孟德	副总经理
陶春	监事会主席
孙辉伟、黄远卫	监事
王春平	财务总监
高许生	实控人兄弟

(五十五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：			
上海奉利绝缘材料有限公司	水电费	1,011,968.48	924,409.03

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海奉利绝缘材料有限公司	绝缘产品的采购		111,557.13
高许生	建筑材料、服务		1,094,021.36
销售商品、提供劳务：			
上海奉利绝缘材料有限公司	绝缘产品的销售	1,202,699.42	21,086,028.69

2. 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海奉利绝缘材料有限公司	房屋建筑物	1,390,480.08	1,506,353.42	422,165.65	466,078.37		

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高禄生及其妻子陈美宏	本公司	10,000,000.00	2022/4/22	2023/4/22	否
高禄生及其妻子陈美宏	本公司	4,900,000.00	自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年		否
高禄生	本公司	10,000,000.00	自主合同项下最后一笔贷款期限届满之次日起三年		否
高禄生及其妻子陈美宏	本公司	50,000,000.00	2018/1/8	2023/1/6	是

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日
高禄生	拆入	34,000,000.00	2022-1-1	2024-12-31

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	962,269.50	1,005,758.50

(五十六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海奉利绝缘材料有限公司	6,696,187.92		13,266,299.48	
其他应收款	上海奉利绝缘材料有限公司	121,667.00		121,667.00	
合计		6,817,854.92		13,387,966.48	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	高许生		136,148.26
其他应付款	高禄生	31,360,000.00	34,400,000.00
合计		31,360,000.00	34,536,148.26

九、承诺及或有事项

(五十七) 承诺事项

无。

(五十八) 或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(五十九) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内(含6个月)	36,369,368.38	30,479,887.81
7至12个月	1,306,283.36	7,924,856.64
1至2年	4,832,570.91	7,743,373.59
2至3年	7,019,134.50	7,801,315.59
3至4年	7,514,325.20	18,280,506.50
4至5年	9,675,693.28	193,104.70
5年以上	706,170.61	643,035.31
减:坏账准备	1,008,168.40	1,288,553.91
合计	66,415,377.84	71,777,526.23

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	67,423,546.24	100.00	1,008,168.40	1.50
其中：组合 1：非关联销售客户	32,512,891.64	48.22	1,008,168.40	3.10
组合 2：关联销售客户	34,910,654.60	51.78		
合计	67,423,546.24	100.00	1,008,168.40	1.50

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	73,066,080.14	100.00	1,288,553.91	1.76
其中：组合 1：非关联销售客户	35,173,536.00	48.14	1,288,553.91	3.66
组合 2：关联销售客户	37,892,544.14	51.86		
合计	73,066,080.14	100.00	1,288,553.91	1.76

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收非关联销售客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
6 个月以内 (含 6 个月)	30,005,857.82			28,335,851.85		
7 至 12 个月	1,306,283.36	5.00	65,314.17	4,559,331.42	5.00	227,966.57
1 至 2 年	63,596.61	10.00	6,359.66	885,325.58	10.00	88,532.56
2 至 3 年	161,086.49	20.00	32,217.30	346,359.52	20.00	69,271.90
3 至 4 年	59,369.13	50.00	29,684.56	210,527.62	50.00	105,263.81
4 至 5 年	210,527.62	80.00	168,422.10	193,104.70	80.00	154,483.76
5 年以上	706,170.61	100.00	706,170.61	643,035.31	100.00	643,035.31
合计	32,512,891.64		1,008,168.40	35,173,536.00		1,288,553.91

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	收回已核销资产	

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	收回已核销资产	
非关联销售客户	1,288,553.91		289,475.21	1,265.74	10,355.44	1,008,168.40

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 1,265.74 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
汉罗特电气(上海)有限公司	33,733,500.21	50.03	
广州中车骏发电气有限公司株洲分公司	3,268,462.56	4.85	13,063.16
四川航天燎原科技有限公司	2,039,470.65	3.02	
北京航天爱锐科技有限责任公司	2,015,086.80	2.99	
北京友联鑫新材料科技有限责任公司	1,752,793.90	2.60	
合计	42,809,314.12	63.49	13,063.16

(六十) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	348,768.28	2,560,788.26
减：坏账准备	12,896.93	331,690.14
合计	335,871.35	2,229,098.12

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金	311,756.28	2,560,788.26
保证金	32,494.00	
代收代缴款项	4,518.00	
减：坏账准备	12,896.93	331,690.14
合计	335,871.35	2,229,098.12

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内(含6个月)	304,218.63	1,423,680.57
7至12个月	33,318.65	471,196.85
1至2年		61,245.75
2至3年		110,000.00

账龄	期末余额	期初余额
3至4年		425,026.33
4至5年		10,731.00
5年以上	11,231.00	58,907.76
减：坏账准备	12,896.93	331,690.14
合计	335,871.35	2,229,098.12

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	331,690.14			331,690.14
本期计提				
本期转回	260,385.45			260,385.45
本期核销	58,407.76			58,407.76
其他变动				
2022年12月31日余额	12,896.93			12,896.93

(4) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 58,407.76 元。

(六十一) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	14,420,110.02		14,420,110.02	14,420,110.02		14,420,110.02

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南新科绝缘材料有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
汉罗特电气（上海）有限公司	12,420,110.02			12,420,110.02		
合计	14,420,110.02			14,420,110.02		

(六十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	117,423,718.90	57,763,431.24	91,202,491.53	58,965,699.46
绝缘层压制品（板、管、棒）	21,579,528.79	16,169,587.77	18,615,290.63	16,493,961.86
绝缘成型件	34,296,449.85	25,391,172.43	34,602,806.93	27,505,101.14
防热、复合制品	61,547,740.26	16,202,671.04	37,984,393.97	14,966,636.46
二、其他业务小计	3,114,870.55	1,020,559.88	1,795,946.87	709,035.20
原材料	1,175,565.10	911,590.52	597,207.45	600,065.84
固定资产出租	1,061,946.96	108,969.36	1,061,946.96	108,969.36
技术咨询	877,358.49		136,792.46	
合 计	120,538,589.45	58,783,991.12	92,998,438.40	59,674,734.66

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	绝缘层压制品（板、管、棒）	绝缘成型件	防热、复合制品	其他
在某一时点确认	21,579,528.79	34,296,449.85	61,547,740.26	2,052,923.59

十二、补充资料

(六十三) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,812.20	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,225,753.17	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-133,590.36	
4. 减：所得税影响额	897,540.69	
合 计	5,212,434.32	

(六十四) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	11.38	7.47	0.24	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.42	6.10	0.18	0.11

湖南恒缘新材料科技股份有限公司

二〇二三年四月二十六日

第九节 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:

公司档案室