



三角

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

2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第五节	公司治理 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	26
附件	会计信息调整及差异情况 .....	92

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期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

## 释义

释义项目		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	2023年1月1日至2023年12月31日
上期	指	2022年1月1日至2022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

## 第一节 公司概况

企业情况			
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 New Material		
法定代表人	高禄生	成立时间	2005年12月12日
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）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-38 电气机械和器材制造业-383 电线电缆光缆及电工器材制造-3834 绝缘制品制造		
主要产品与服务项目	绝缘材料和热防护材料的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒缘新材	证券代码	834572
挂牌时间	2015年12月7日	分层情况	基础层
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
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	2533662873@qq.com
传真	0734-8416040		
公司办公地址	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
公司网址	www.hnhycckj.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430400782860784B		
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		
注册资本（元）	87,362,544	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是华南（含中南）地区规模较大的综合性绝缘材料和热防护材料生产基地，主营业务为从事绝缘层压制品（板、管、棒、引拔件和模压件）、耐热复合制品、绝缘油漆、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、新能源（核电、风电）、航空航天和国防军工等领域。

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。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
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”。2023年7月，公司被认定为“国家级专精特新‘小巨人’企业”。

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	171,697,848.99	175,695,112.03	-2.28%
毛利率%	44.43%	42.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,591,215.98	19,938,178.75	-21.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,040,138.15	14,725,744.43	-4.66%
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）	7.49%	11.31%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益	6.75%	8.36%	-

后的净利润计算)			
基本每股收益	0.18	0.24	-25.76%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	369,224,459.62	372,837,607.05	-0.97%
负债总计	155,628,955.01	171,008,986.05	-8.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	213,595,504.61	201,828,621.00	5.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.31	5.83%
资产负债率% (母公司)	36.66%	39.60%	-
资产负债率% (合并)	42.15%	45.87%	-
流动比率	1.52	1.27	-
利息保障倍数	7.37	7.38	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	13,139,045.56	40,574,774.99	-67.62%
应收账款周转率	2.29	2.85	-
存货周转率	1.97	2.36	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-0.97%	6.21%	-
营业收入增长率%	-2.28%	36.45%	-
净利润增长率%	-21.80%	83.38%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	9,169,554.86	2.48%	21,256,585.58	5.70%	-56.86%
应收票据	37,947,565.74	10.28%	43,199,534.75	11.59%	-12.16%
应收账款	78,378,815.70	21.23%	65,187,444.20	17.48%	20.24%
应收款项融资	9,272,180.24	2.51%	10,254,911.38	2.75%	-9.58%
预付账款	1,588,254.81	0.43%	2,584,733.59	0.69%	-38.55%
其他应收款	233,387.12	0.06%	461,538.35	0.12%	-49.43%
存货	42,434,181.13	11.49%	38,458,748.34	10.32%	10.34%
合同资产	178,810.35	0.05%		0.00%	-
其他流动资产	229,226.57	0.06%	16,121.83	0.00%	1,321.84%
固定资产	135,691,405.24	36.75%	131,589,487.34	35.29%	3.12%
在建工程	1,615,862.65	0.44%	1,350,166.37	0.36%	19.68%
使用权资产	6,962,216.59	1.89%	8,122,585.99	2.18%	-14.29%
无形资产	33,457,961.94	9.06%	34,079,765.97	9.14%	-1.82%
商誉		0.00%	5,550,151.63	1.49%	-100.00%

递延所得税资产	6,244,631.34	1.69%	3,731,016.79	1.00%	67.37%
其他非流动资产	5,820,405.34	1.58%	6,994,814.94	1.88%	-16.79%
短期借款	27,577,758.74	7.47%	37,231,948.21	9.99%	-25.93%
应付账款	28,352,483.76	7.68%	34,321,144.74	9.21%	-17.39%
合同负债	1,321,369.85	0.36%	1,297,744.40	0.35%	1.82%
应付职工薪酬	6,319,648.81	1.71%	6,022,353.40	1.62%	4.94%
应交税费	6,054,577.46	1.64%	8,697,036.89	2.33%	-30.38%
其他应付款	25,045,832.72	6.78%	32,109,788.36	8.61%	-22.00%
一年内到期的非流动负债	1,253,575.78	0.34%	898,439.85	0.24%	39.53%
其他流动负债	22,499,003.22	6.09%	21,849,189.51	5.86%	2.97%
长期借款	9,700,000.00	2.63%		0.00%	-
租赁负债	6,466,846.41	1.75%	7,536,295.48	2.02%	-14.19%
递延收益	18,435,003.00	4.99%	18,858,833.00	5.06%	-2.25%
递延所得税负债	2,602,855.26	0.70%	2,186,212.21	0.59%	19.06%

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金：本年年末较上年年末货币资金减少 56.86%，主要原因是本年收入有所下降，客户回款有所减少，业务需要增加设备投入支出，另外本期偿还高禄生个人借款 820 万元。

2、应收账款：本年年末较上年年末增长 20.24%，主要是期末应收票据和应收款项融资余额减少，部分客户受其下游客户的回款情况、自身资金安排、宏观经济环境等因素影响，回款周期有所拉长，导致应收账款有所增加。

3、短期借款：本年年末短期借款较上年年末下降 25.93%，主要是公司按计划归还了部分短期借款，与广发银行签订了 2 年期分次还款的长期借款 1,000 万元。

4、其他应付款：本年年末其他应付款较上年年末下降 22%，主要系公司偿还了高禄生个人借款 820 万元。

## (二) 经营情况分析

### 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	171,697,848.99	-	175,695,112.03	-	-2.28%
营业成本	95,409,409.54	55.57%	101,080,173.70	57.53%	-5.61%
毛利率%	44.43%	-	42.47%	-	-
销售费用	9,021,120.22	5.25%	9,500,432.67	5.41%	-5.05%
管理费用	21,325,884.04	12.42%	17,036,455.63	9.70%	25.18%
研发费用	6,933,895.91	4.04%	5,467,721.32	3.11%	26.82%
财务费用	2,919,973.44	1.70%	4,013,120.53	2.28%	-27.24%
信用减值损失	-6,680,622.49	-3.89%	553,820.35	0.32%	1,306.28%
资产减值损失	-12,108,191.63	-7.05%	-19,261,927.24	-10.96%	-37.14%



其他收益	1,932,903.39	1.13%	6,225,753.17	3.54%	-68.95%
投资收益	-12,862.89	-0.01%	-15,427.10	-0.01%	16.62%
资产处置收益	7,439.30	0.00%	17,812.20	0.01%	-58.23%
营业利润	16,127,385.24	9.39%	23,872,773.69	13.59%	-32.44%
营业外收入	820,826.46	0.48%	124,268.66	0.07%	560.53%
营业外支出	291,358.96	0.17%	257,859.02	0.15%	12.99%
净利润	15,591,215.98	9.08%	19,938,178.75	11.35%	-21.80%

#### 项目重大变动原因:

- 1、信用减值损失：本期信用减值损失增长 1306.28%，主要原因公司应收账款、应收票据会计估计变更，使本期计提大幅增加。
- 2、资产减值损失：本期资产减值损失下降 37.14%，主要原因是：（1）无形资产本年不存在计提减值准备的情形。上年公司对技术落后、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；（2）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，商誉计提减值准备相比上年减少。
- 3、其他收益：本期其他收益下降 68.95%，主要原因是本期公司收到的政府补助减少。
- 4、营业利润：本期营业利润下降 32.44%，主要原因系：（1）主营业务收入有所下降；（2）公司收到的政府补助下降；（3）公司应收账款、应收票据会计估计变更，按新会计估计计提的坏账准备增加。

#### 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	171,334,309.14	174,221,754.95	-1.66%
其他业务收入	363,539.85	1,473,357.08	-75.33%
主营业务成本	95,217,900.08	100,822,972.21	-5.56%
其他业务成本	191,509.46	257,201.49	-25.54%

#### 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比
绝缘层压制品（板、管、棒）	35,157,132.04	28,837,090.40	17.98%	-5.04%	-5.90%	0.75%
绝缘成型件	91,102,986.27	54,845,028.25	39.80%	20.43%	0.91%	11.64%
防热、复合制品	45,074,190.83	11,535,781.43	74.41%	-26.77%	-27.12%	0.12%
原材料	235,237.96	191,509.46	18.59%	-60.53%	-25.54%	-38.26%
技术咨询	128,301.89		100.00%	-85.38%	-	-

#### 按地区分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的原因:

绝缘成型件: 本期营业收入同比增长 20.43%, 主要原因是本年度公司供应风电项目绝缘加工件订单持续增长, 另外高铁及特高压绝缘件需求也有一定的增加。

防热、复合制品: 产品营业收入下降 26.77%, 防热复合制品类别产品为特种材料类产品, 主要系防热复合制品由于属于特种材料行业领域, 根据国家调控的需要, 今年整个行业需求有所下降, 导致公司本期销量有所下降。

#### 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	46,864,011.95	27.29%	否
2	哈尔滨电机厂有限责任公司	14,456,682.65	8.42%	否
3	通用电气水电设备(中国)有限公司	12,082,090.22	7.04%	否
4	北京航天光华电子技术有限公司	7,740,993.15	4.51%	否
5	东方电气集团东方电机有限公司中型电机分公司	4,825,547.55	2.81%	否
	合计	85,969,325.52	50.07%	-

#### 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	浙江万叶绝缘材料有限公司	12,626,602.70	18.54%	否
2	长沙丰誉化工有限公司	4,816,592.92	7.07%	否
3	四川宇科新材料有限公司	4,109,457.23	6.03%	否
4	湖南玉华绝缘制品制造有限公司	3,680,604.67	5.40%	否
5	安徽同力新材料有限公司	3,346,632.11	4.91%	否
	合计	28,579,889.63	41.95%	-

### (三) 现金流量分析

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	13,139,045.56	40,574,774.99	-67.62%
投资活动产生的现金流量净额	-12,798,188.47	-14,441,538.73	11.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,426,362.86	-9,674,355.92	-28.45%

#### 现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额: 本年度比上期减少 67.62%, 主要原因是本期销售收入有所下降,

现金回款减少，以及职工薪酬和税费支出增加导致。

2、投资活动产生的现金流量净额：本年度比上期增长 11.38%，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：本年度筹资活动现金流量净额比去年减少 28.45%，主要原因是本期偿还高禄生个人借款 820 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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	4,600,321.46	1,825,286.71	6,863,533.86	61,616.31
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	84,226,705.98	15,129,885.71	64,992,455.71	6,928,964.08

##### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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和热防护材料生产基地。其客户主要集中在中国中车、哈尔滨电机等单位。2023 年公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为 50.07%，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 27.29%。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	<p>目前，全国绝缘材料生产企业较多，特别是江苏、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</p>

	<p>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的凝聚力和向心力。</p>
4、应收账款回收风险	<p>2023年12月31日，公司应收账款账面净值7,837.88万元，占资产总额的比例为21.23%。公司应收账款占资产总额比例较高，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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	1,190,398.11
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000.00	818,197.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	135,460,000.00	98,190,480.03
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

其他：高禄生、陈美宏为公司银行授信提供连带责任担保 7,500 万元；2、高禄生为公司提供个人借款 2,180 万元，上海奉利房屋租赁费 1,390,480.03 元。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易是满足公司业务发展和经营需要，并按正常的市场经营规则进行，是合理及必要的。不存在任何不正当行为，也不存在损害公司和公司股东利益的行为。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2023 年 11 月 14 日召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2023 年员工持股计划（草案）的议案》《关于公司 2023 年员工持股计划管理办法的议案》《关于公司股票定向发行说明书的议案》《关于与认购对象签署附生效条件的<股票认购协议>的议案》等相关议案。

公司于 2023 年 12 月 9 日召开 2023 年第一次临时股东大会，因部分有表决权的参会股东对《关于公司 2023 年员工持股计划（草案）的议案》、《关于公司股票定向发行说明书的议案》及其相关的议案存在异议，表决同意股数占比未达到《公司法》和《公司章程》规定的要求，审议否决了《关于公司 2023 年员工持股计划（草案）的议案》、《关于公司 2023 年员工持股计划管理办法的议案》、《关于湖南恒缘新材科技股份有限公司股票定向发行说明书的议案》《关于与认购对象签署附生效条件的<股票认购协议>的议案》等相关议案。

上述股票定向发行相关公告发布后，尚未启动认购程序。由于股权激励计划相关议案未能通过股东大会审议，因此公司终止了 2023 年员工持股计划及股票定向发行。

#### (五) 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参与任何在商业上对公司	正在履行中

					构成竞争的业务及活动。	
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立性	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。	正在履行中
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,	正在履行中



					由本人承担赔偿责任。”	
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，并严格按照发行方案确定的用途使用募集资金。	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

(六) 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
应收款项融资	应收票据	质押	1,087,758.74	0.29%	质押银行
房产	固定资产	抵押	62,408,599.68	16.90%	借款抵押
土地	无形资产	抵押	33,287,320.81	9.02%	借款抵押
总计	-	-	96,783,679.23	26.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响
-----

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 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	59,153,359	67.71%	0	59,153,359	67.71%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,260,351	4.88%	0	4,260,351	4.88%	
	董事、监事、高管	3,418,594	3.91%	0	3,418,594	3.91%	
	核心员工	582,701	0.67%	0	582,701	0.67%	
有限售条件股份	有限售股份总数	28,209,185	32.29%	0	28,209,185	32.29%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,781,049	14.63%	0	12,781,049	14.63%	
	董事、监事、高管	12,115,798	13.87%	0	12,115,798	13.87%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		87,362,544	-	0	87,362,544	-	
普通股股东人数						166	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (三) 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	8,330,000	0	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	5,992,856	0	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
	<b>合计</b>	<b>57,299,618</b>	<b>0</b>	<b>57,299,618</b>	<b>65.58%</b>	<b>24,494,377</b>	<b>32,805,241</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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、 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。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 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
2023 年 5 月 20 日	0.60	0	0
合计	0.60	0	0

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过。以公司现有总股本 87,362,544 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.600000 元人民币现金，2023 年 7 月已执行完毕，本次权益分派共计派发现金红利 5,241,752.63 元。

##### (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	0.70	0	0

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
高禄生	董事长、总经理	男	1969年6月	2021年6月11日	2024年6月10日	17,041,400	0	17,041,400	19.51%
肖世昌	董事、副总经理	男	1965年3月	2021年6月11日	2024年6月10日	4,917,945	0	4,917,945	5.63%
曾松青	董事	男	1955年5月	2021年6月11日	2024年6月10日	2,116,607	0	2,116,607	2.42%
潘洪均	董事、副总经理	男	1966年1月	2021年6月11日	2024年6月10日	5,992,856	0	5,992,856	6.86%
张建生	董事、副总经理	男	1968年8月	2021年6月11日	2024年6月10日	119,497	0	119,497	0.14%
易江洲	董秘、副总经理	男	1967年8月	2021年6月11日	2024年6月10日	942,039	0	942,039	1.08%
王春平	财务总监	男	1978年3月	2021年6月11日	2024年6月10日	148,736	0	148,736	0.17%
李孟德	副总经理	男	1970年11月	2021年6月11日	2024年6月10日	275,391	0	275,391	0.32%
陶春	监事会主席	女	1958年5月	2021年6月11日	2024年6月10日	914,958	0	914,958	1.05%
孙辉伟	监事	男	1975年9月	2021年6月11日	2024年6月10日	0	0	0	0%
黄远卫	监事	男	1961年2月	2021年6月11日	2024年6月10日	106,363	0	106,363	0.12%

#### 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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	205	14	5	214
销售人员	12	0	0	12
技术人员	66	2	12	56
财务人员	7	1	0	8
行政人员	10	3	1	12
员工总计	310	22	20	312

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	70	54
专科	95	87
专科以下	140	166
员工总计	310	312

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）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
胡彬	无变动	销售业务员	120,000	0	120,000
周坤	无变动	销售业务员	40,000	0	40,000

蔡文银	无变动	工艺部部长	40,000	0	40,000
江志文	无变动	机械工程师	40,000	0	40,000
赵丽曼	无变动	技术部副部长	20,000	0	20,000
雷毅	无变动	销售部部长	20,000	0	20,000
王建新	无变动	销售部副部长	172,021	0	172,021
彭爱义	无变动	销售业务员	87,120	0	87,120
任真	无变动	层压管棒车间 副主任	43,560	0	43,560
罗慧香	无变动	综合办主任	0	0	0
尹志东	无变动	安环部副部长	0	0	0
曾随东	无变动	生产骨干	0	0	0
陆魁细	无变动	生产骨干	0	0	0
陈艳军	无变动	生产骨干	0	0	0
张晓阳	无变动	生产骨干	0	0	0
刘学明	无变动	生产骨干	0	0	0
陈平	无变动	生产骨干	0	0	0
唐仕	无变动	技术骨干	0	0	0
李霞	无变动	销售内勤	0	0	0
黄彩红	无变动	生产骨干	0	0	0
沈伟英	无变动	生产骨干	0	0	0
盛新明	无变动	生产骨干	0	0	0
池毕华	无变动	生产骨干	0	0	0
何丽	无变动	生产骨干	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

无
---

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

<p>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。</p> <p>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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，严格按照法律法规和《公司章程》等规定，做到真实、准确、完整、及时地披露有关信息。</p>
--

## (二) 监事会对监督事项的意见

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，公司无重大债务重组、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。

## (三) 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。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

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。

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，并按照规定要求进行独立核算，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、 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

## 第六节 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[2024]第 27-00010 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	
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	朱显锋	颜忠
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35	

## 审计报告

大信审字[2024]第 27-00010 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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 2023 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：朱显锋

中国 · 北京

中国注册会计师：颜忠

二〇二四年四月二十四日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	9,169,554.86	21,256,585.58
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）	37,947,565.74	43,199,534.75
应收账款	五（三）	78,378,815.70	65,187,444.20
应收款项融资	五（四）	9,272,180.24	10,254,911.38
预付款项	五（五）	1,588,254.81	2,584,733.59
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）	233,387.12	461,538.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	42,434,181.13	38,458,748.34
合同资产	五（八）	178,810.35	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	229,226.57	16,121.83
<b>流动资产合计</b>		<b>179,431,976.52</b>	<b>181,419,618.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（十）	135,691,405.24	131,589,487.34
在建工程	五（十一）	1,615,862.65	1,350,166.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	6,962,216.59	8,122,585.99

无形资产	五（十三）	33,457,961.94	34,079,765.97
开发支出			
商誉	五（十四）		5,550,151.63
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十五）	6,244,631.34	3,731,016.79
其他非流动资产	五（十六）	5,820,405.34	6,994,814.94
<b>非流动资产合计</b>		189,792,483.10	191,417,989.03
<b>资产总计</b>		369,224,459.62	372,837,607.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十八）	27,577,758.74	37,231,948.21
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（十九）	28,352,483.76	34,321,144.74
预收款项			
合同负债	五（二十）	1,321,369.85	1,297,744.40
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（二十一）	6,319,648.81	6,022,353.40
应交税费	五（二十二）	6,054,577.46	8,697,036.89
其他应付款	五（二十三）	25,045,832.72	32,109,788.36
其中：应付利息	五（二十三）	2,538,111.08	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（二十四）	1,253,575.78	898,439.85
其他流动负债	五（二十五）	22,499,003.22	21,849,189.51
<b>流动负债合计</b>		118,424,250.34	142,427,645.36
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十六）	9,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	6,466,846.41	7,536,295.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（二十八）	18,435,003.00	18,858,833.00
递延所得税负债	五（十五）	2,602,855.26	2,186,212.21
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		37,204,704.67	28,581,340.69
<b>负债合计</b>		155,628,955.01	171,008,986.05
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十九）	87,362,544.00	87,362,544.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	43,904,910.88	43,904,910.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十一）	1,417,420.26	
盈余公积	五（三十二）	9,774,167.45	9,251,667.70
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	71,136,462.02	61,309,498.42
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		213,595,504.61	201,828,621.00
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		213,595,504.61	201,828,621.00
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		369,224,459.62	372,837,607.05

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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,305,335.57	20,106,061.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		23,772,658.41	32,747,386.06
应收账款	十一（一）	80,540,616.18	66,415,377.84
应收款项融资		2,556,789.02	7,501,180.23
预付款项		1,386,752.20	2,494,579.53
其他应收款	十一（二）	188,494.87	335,871.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		31,734,023.90	27,142,729.15
合同资产		178,810.35	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		146,663,480.50	156,743,185.33
<b>非流动资产：</b>			
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		127,233,758.84	125,277,162.75
在建工程		1,615,862.65	1,350,166.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		33,457,961.94	34,079,765.97
开发支出			
商誉			5,550,151.63
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,091,436.46	153,159.80
其他非流动资产		3,045,587.57	4,607,389.50
<b>非流动资产合计</b>		181,864,717.48	185,437,906.04
<b>资产总计</b>		328,528,197.98	342,181,091.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,500,000.00	35,787,381.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,464,870.28	20,761,948.26
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,916,163.01	3,996,431.10
应交税费		6,043,315.10	7,087,034.75
其他应付款		25,045,799.25	31,969,923.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,162,232.14	1,272,752.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,000.00	



其他流动负债		9,746,301.04	15,612,896.94
<b>流动负债合计</b>		<b>92,178,680.82</b>	<b>116,488,367.68</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		9,700,000.00	
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		18,435,003.00	18,858,833.00
递延所得税负债		135,524.06	155,565.71
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>28,270,527.06</b>	<b>19,014,398.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>120,449,207.88</b>	<b>135,502,766.39</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		87,362,544.00	87,362,544.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,501,612.86	42,501,612.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,417,420.26	
盈余公积		9,774,167.45	9,251,667.70
一般风险准备			
未分配利润		67,023,245.53	67,562,500.42
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>208,078,990.10</b>	<b>206,678,324.98</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>328,528,197.98</b>	<b>342,181,091.37</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		171,697,848.99	175,695,112.03
其中：营业收入	五（三十四）	171,697,848.99	175,695,112.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		138,709,129.43	139,342,369.72
其中：营业成本	五（三十四）	95,409,409.54	101,080,173.70
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（三十五）	3,098,846.28	2,244,465.87
销售费用	五（三十六）	9,021,120.22	9,500,432.67
管理费用	五（三十七）	21,325,884.04	17,036,455.63
研发费用	五（三十八）	6,933,895.91	5,467,721.32
财务费用	五（三十九）	2,919,973.44	4,013,120.53
其中：利息费用		2,613,705.65	3,723,356.73
利息收入		13,871.05	16,747.35
加：其他收益	五（四十）	1,932,903.39	6,225,753.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	-12,862.89	-15,427.10
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（四十二）	-6,680,622.49	553,820.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-12,108,191.63	-19,261,927.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	7,439.30	17,812.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,127,385.24	23,872,773.69
加：营业外收入	五（四十五）	820,826.46	124,268.66
减：营业外支出	五（四十六）	291,358.96	257,859.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,656,852.74	23,739,183.33
减：所得税费用	五（四十七）	1,065,636.76	3,801,004.58
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,591,215.98	19,938,178.75
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）		15,591,215.98	19,938,178.75
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）		15,591,215.98	19,938,178.75

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		15,591,215.98	19,938,178.75
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,591,215.98	19,938,178.75
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.24
（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	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	120,070,321.67	120,538,589.45
减：营业成本	十一（四）	61,879,101.06	58,783,991.12
税金及附加		2,744,199.22	1,846,289.09
销售费用		7,621,429.13	7,770,046.94
管理费用		16,792,138.68	12,830,570.35
研发费用		6,183,037.94	5,467,721.32
财务费用		2,549,059.98	3,571,443.59
其中：利息费用		2,237,538.79	3,301,191.08
利息收入		9,179.92	12,247.85

加：其他收益		1,907,334.06	6,222,586.44
投资收益（损失以“-”号填列）		-12,862.89	-1,613.43
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）		-9,607,755.15	549,860.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,884,436.85	-10,662,323.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,566.62
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,703,634.83	26,387,603.58
加：营业外收入		820,826.46	123,615.03
减：营业外支出		109,516.97	57,237.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,414,944.32	26,453,981.15
减：所得税费用		1,189,946.82	4,818,220.50
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,224,997.50	21,635,760.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,224,997.50	21,635,760.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		5,224,997.50	21,635,760.65
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023 年	2022 年
<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		116,013,877.47	173,718,105.88
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		279,845.52	2,010,043.44
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	1,002,771.24	3,724,082.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>117,296,494.23</b>	<b>179,452,232.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		30,067,354.08	91,823,588.86
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		38,872,687.59	24,129,697.61
支付的各项税费		18,753,387.29	9,312,554.90
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	16,464,019.71	13,611,615.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>104,157,448.67</b>	<b>138,877,457.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,139,045.56</b>	<b>40,574,774.99</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		32,840.00	95,398.23
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>		<b>32,840.00</b>	<b>95,398.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,831,028.47	14,536,936.96
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>		12,831,028.47	14,536,936.96
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-12,798,188.47	-14,441,538.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		52,000,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	4,598,472.69	2,731,948.21
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,598,472.69	39,311,948.21
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,302,303.52	5,861,300.13
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（四十八）	12,722,532.03	6,125,004.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		69,024,835.55	48,986,304.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,426,362.86	-9,674,355.92
<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>		-12,085,505.77	16,458,880.34
加：期初现金及现金等价物余额		21,255,060.63	4,796,180.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,169,554.86	21,255,060.63

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	2023年	2022年
<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		75,599,074.69	116,618,899.97
收到的税费返还		258,818.24	2,010,043.44
收到其他与经营活动有关的现金		989,504.59	3,699,288.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		76,847,397.52	122,328,231.49
购买商品、接受劳务支付的现金		17,454,736.05	54,203,275.35
支付给职工以及为职工支付的现金		25,798,437.68	11,330,047.33
支付的各项税费		13,620,796.08	5,832,391.19
支付其他与经营活动有关的现金		13,425,907.34	10,886,969.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		70,299,877.15	82,252,683.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,547,520.37	40,075,547.83
<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		22,840.00	25,486.73
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>		22,840.00	25,486.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,465,730.19	13,876,799.63
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>		9,465,730.19	13,876,799.63
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,442,890.19	-13,851,312.90
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,080,000.00
取得借款收到的现金		52,000,000.00	34,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,598,472.69	1,287,381.45
<b>筹资活动现金流入小计</b>		56,598,472.69	37,867,381.45
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	37,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,302,303.52	5,861,300.13
支付其他与筹资活动有关的现金		11,200,000.00	4,665,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		67,502,303.52	47,526,300.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,903,830.83	-9,658,918.68
<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>		-13,799,200.65	16,565,316.25
加：期初现金及现金等价物余额		20,104,536.22	3,539,219.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,305,335.57	20,104,536.22

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	87,362,544.00				43,904,910.88				9,251,667.70		61,338,466.76		201,857,589.34
加：会计政策变更											-28,968.34		-28,968.34
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	87,362,544.00				43,904,910.88				9,251,667.70		61,309,498.42		201,828,621.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,417,420.26	522,499.75		9,826,963.60		11,766,883.61
（一）综合收益总额											15,591,215.98		15,591,215.98
（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							522,499.75		-5,764,252.38			-5,241,752.63
1. 提取盈余公积							522,499.75		-522,499.75			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-5,241,752.63			-5,241,752.63
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							1,417,420.26					1,417,420.26
1. 本期提取							2,570,830.45					2,570,830.45
2. 本期使用							1,153,410.19					1,153,410.19
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	87,362,544.00				43,904,910.88		1,417,420.26	9,774,167.45	71,136,462.02			213,595,504.61

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											89,015.51		89,015.51
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		47,460,522.94		150,666,069.45
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		13,848,975.48		51,162,551.55
（一）综合收益总额											19,938,178.75		19,938,178.75
（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											
<b>四、本年期末余额</b>	87,362,544.00				43,904,910.88			9,251,667.70	61,309,498.42		201,828,621.00

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	2023 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	87,362,544.00				42,501,612.86				9,251,667.70		67,562,500.42	206,678,324.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	87,362,544.00				42,501,612.86				9,251,667.70		67,562,500.42	206,678,324.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)								1,417,420.26	522,499.75		-539,254.89	1,400,665.12
(一) 综合收益总额											5,224,997.50	5,224,997.50
(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									522,499.75		-5,764,252.39	-5,241,752.64

1. 提取盈余公积								522,499.75			-522,499.75	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,241,752.64	-5,241,752.64
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							1,417,420.26					1,417,420.26
1. 本期提取							2,570,830.45					2,570,830.45
2. 本期使用							1,153,410.19					1,153,410.19
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	87,362,544.00				42,501,612.86		1,417,420.26	9,774,167.45		67,023,245.53		208,078,990.10

项目	2022 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	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		库存股	综合收益	储备		险准备		
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>87,362,544.00</b>				<b>42,501,612.86</b>				<b>9,251,667.70</b>		<b>67,562,500.42</b>	<b>206,678,324.98</b>

# 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，截至本资产负债表日，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 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

### 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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### （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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 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) 重要性标准确定的方法和选择依据

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	占其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

## (六) 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，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。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

#### （1）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。

#### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

#### （3）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。

#### （4）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。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

#### (九) 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。

#### (十) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类、确认和计量

###### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,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。该指定一经做出,不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量,除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量,形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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,采用估值技术确定其公允价值。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后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。

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取金融资产现金流量的合同权利终止;(2)金融资产已转移,且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的,终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款被实质性修改,终止确认现有金融负债,并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

## (十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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,包括应收

票据和应收账款)、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

## 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指,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。

预期信用损失的简化方法,即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3. 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)。

## 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

(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。

### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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:

应收票据按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
组合1: 银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型,将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分为具有类似信用风险特征的组合;参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

组合 2: 商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型, 将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合; 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
--------------	--

应收账款按照信用风险特征组合:

组合类别	确定依据
账龄组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收款项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。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对于基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法, 采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点, 对于存在多笔业务的客户, 账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期, 通过先欠先还法分别计算账龄最终收回的时间。

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

应收票据参照应收账款计提坏账。

(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租赁应收款, 按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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, 按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	依据客户款项性质确定, 收取的保证金、押金
组合 2: 关联方款项	依据客户与本公司关系确定, 主要为本公司关联方
组合 3: 代垫款项	依据客户款项性质确定, 如为员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## (十二) 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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### 4. 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。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

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。

## (十三) 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附注预期信用损失的确定方法。

### 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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

## 2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

## 3. 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。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，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。

## (十五) 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。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，所有固定资产均计提折旧。



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	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88

#### （十六）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

#### （十七）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。

#### （十八）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。

## 2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	土地权证规定的可使用年限	直线法
专利权	5-10	不超过合同权利或预期为公司带来经济利益的期限	直线法
非专利技术	5	不超过合同权利或预期为公司带来经济利益的期限	直线法
软件	5	不超过合同权利或预期为公司带来经济利益的期限	直线法

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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、设计费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

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。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

### (二十二) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

## 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。

### (二十三) 合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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下该资产在转回日的账面价值。

#### (二十四) 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。

## （二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

## （二十六）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

### 1. 承租人的会计处理

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。

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

## （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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

### 2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40,000.00 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除此外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

#### （2）融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十七）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递



延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,729,338.63	3,731,016.79	2,001,678.16
负债：			
递延所得税负债	155,565.71	2,186,212.21	2,030,646.50
股东权益：			
未分配利润	61,338,466.76	61,309,498.42	-28,968.34
利润表：			
所得税费用	3,683,020.73	3,801,004.58	117,983.85

## 2. 重要会计估计变更

2023 年 8 月 17 日第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司应收款项坏账准备会计估计变更的议案》《关于无形资产摊销年限会计估计变更的议案》。同意对应收账款账龄组合计提坏账准备的比例进行变更，变更前后比较如下：将应收账款由原账龄组合 6 个月以内（含 6 个月）、7 至 12 个月分别计提 0%、5%，变更为一年之内计提 5%；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、合同资产等原不计提坏账或计提坏账比例不一致的变更为参照应收账款计提坏账。同意对无形资产专利权摊销年限 10 年变更为 5 年-10 年，非专利技术摊销年限 10/20 年变更为 5 年，软件摊销年限 10 年变更为 5 年。上述变更日期为 2023 年 8 月 1 日。上述会计估计变更对 2023 年度净利润的影响数为-4,875,386.63 元。

## 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、20、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
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 2023 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《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)文件有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)的文件规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,569.05	50,868.51
银行存款	9,109,985.81	21,205,717.07
合计	9,169,554.86	21,256,585.58

### (二)应收票据

#### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,088,973.18	17,452,760.37
商业承兑汇票	15,895,526.87	25,746,774.38
小计	39,984,500.05	43,199,534.75
减：坏账准备	2,036,934.31	
合计	37,947,565.74	43,199,534.75

#### 2. 期末已背书或贴现但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		19,398,253.77

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		2,928,971.37
合计		22,327,225.14

### 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	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票		1,204,448.66				1,204,448.66
商业承兑汇票		832,485.65				832,485.65
合计		2,036,934.31				2,036,934.31

### (三) 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		58,351,441.11
7至12个月		6,643,421.03
1年以内	74,877,000.49	
1至2年	7,983,691.13	63,596.61
2至3年	22,653.51	161,086.49
3至4年	61,071.23	59,369.13
4至5年	58,424.00	210,527.62
5年以上	883,421.63	706,170.61
减：坏账准备	5,507,446.29	1,008,168.40
合计	78,378,815.70	65,187,444.20

#### 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	83,886,261.99	100.00	5,507,446.29	6.57
其中：账龄组合	83,886,261.99	100.00	5,507,446.29	6.57
合计	83,886,261.99	100.00	5,507,446.29	6.57

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	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		

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	66,195,612.60	100.00	1,008,168.40	1.52

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合：账龄组合

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
1年以内	74,877,000.49	5.00	3,743,850.02			
1至2年	7,983,691.13	10.00	798,369.12			
2至3年	22,653.51	20.00	4,530.70			
3至4年	61,071.23	50.00	30,535.62			
4至5年	58,424.00	80.00	46,739.20			
5年以上	883,421.63	100.00	883,421.63			
合计	83,886,261.99		5,507,446.29			

②组合：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				56,992,390.86		
7至12个月				1,306,283.36	5.00	65,314.17
1至2年				63,596.61	10.00	6,359.66
2至3年				161,086.49	20.00	32,217.30
3至4年				59,369.13	50.00	29,684.56
4至5年				210,527.62	80.00	168,422.10
5年以上				706,170.61	100.00	706,170.61
合计				59,499,424.68		1,008,168.40

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	收回或转回	核销	收回已核销资产	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,008,168.40	4,519,473.89		20,196.00		5,507,446.29

4. 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
中国中车股份有限公司	10,723,560.61	12.78	536,178.03
大同日立能源牵引变压器有限公司	7,074,853.23	8.43	353,742.66
上海奉利绝缘材料有限公司	4,967,147.78	5.92	450,486.64
通用电气水电设备(中国)有限公司	4,010,070.45	4.78	200,503.52
北京航天光华电子技术有限公司	3,710,543.65	4.42	185,527.18

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
合计	30,486,175.72	36.33	1,726,438.03

#### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,272,180.24	10,254,911.38

##### 1. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,087,758.74
合计	1,087,758.74

##### 2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	20,608,353.78	

#### (五) 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	1,446,834.95	91.10	2,428,462.93	93.96
1至2年	132,994.80	8.37	21,710.00	0.84
2至3年			23,565.60	0.91
3年以上	8,425.06	0.53	110,995.06	4.29
合计	1,588,254.81	100.00	2,584,733.59	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(%)
衡阳市天然气有限责任公司	349,007.84	21.97
国网湖南省电力有限公司衡阳供电分公司	283,898.14	17.87
烟台创泰机械科技有限公司	250,000.00	15.74
衡阳市高新技术产业开发区湘苑超市	178,682.00	11.25
上海奉利绝缘材料有限公司	132,052.00	8.31
合计	1,193,639.98	75.14

#### (六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	370,498.34	474,435.28
减：坏账准备	137,111.22	12,896.93
合计	233,387.12	461,538.35

##### 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	171,337.34	315,756.28
保证金	191,667.00	154,161.00
代收代缴款项	7,494.00	4,518.00
减：坏账准备	137,111.22	12,896.93
合计	233,387.12	461,538.35

## (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
7至12个月		33,318.65
1年以内	178,778.26	
1至2年	70,053.08	
5年以上	121,667.00	132,898.00
减：坏账准备	137,111.22	12,896.93
合计	233,387.12	461,538.35

## (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）	
2023年1月1日余额	12,896.93			12,896.93
本期计提	124,214.29			124,214.29
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	137,111.22			137,111.22

## (4) 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	32.84	121,667.00
雷毅	备用金	38,627.15	1至2年18,627.15元，其余1年以内	10.43	2,862.72
蔡文银	备用金	31,000.00	1至2年	8.37	3,100.00
周坤	备用金	26,232.75	1年以内	7.08	1,311.64
高海桃	备用金	24,926.60	1年以内	6.73	1,246.33
合计	—	242,453.50	—	65.45	130,187.69

## (七) 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	18,007,838.96	529,900.04	17,477,938.92	16,132,660.99	532,930.20	15,599,730.79
低值易耗品	970,481.22		970,481.22	795,170.91		795,170.91
在产品	4,037,552.49		4,037,552.49	2,265,764.51		2,265,764.51
库存商品	18,479,789.24	8,353,598.95	10,126,190.29	12,007,616.23	4,827,181.95	7,180,434.28
发出商品	11,632,849.94	1,810,831.73	9,822,018.21	12,617,647.85		12,617,647.85
合计	53,128,511.85	10,694,330.72	42,434,181.13	43,818,860.49	5,360,112.15	38,458,748.34

### 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	转销	转回	
原材料	532,930.20			3,030.16		529,900.04
库存商品	4,827,181.95	4,240,940.29		714,523.29		8,353,598.95
发出商品		1,810,831.73				1,810,831.73
合计	5,360,112.15	6,051,772.02		717,553.45		10,694,330.72

## (八) 合同资产

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
质保金	188,221.42	9,411.07	178,810.35			
合计	188,221.42	9,411.07	178,810.35			

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	204,332.12	
预缴所得税	24,894.45	16,121.83
合计	229,226.57	16,121.83

## (十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	135,691,405.24	131,589,487.34

### 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					
1. 期初余额	94,218,912.54	83,958,856.17	2,578,710.66	3,495,499.84	184,251,979.21
2. 本期增加金额	273,394.50	11,912,148.43	1,169,126.57	158,382.82	13,513,052.32
(1) 购置		5,126,108.55	1,169,126.57	158,382.82	6,453,617.94

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
(2) 在建工程转入	273,394.50	6,786,039.88			7,059,434.38
3. 本期减少金额		641,957.54		53,108.26	695,065.80
(1) 处置或报废		641,957.54		53,108.26	695,065.80
4. 期末余额	94,492,307.04	95,229,047.06	3,747,837.23	3,600,774.40	197,069,965.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,545,075.97	40,386,956.87	2,299,781.98	2,430,677.05	52,662,491.87
2. 本期增加金额	2,983,598.88	5,775,726.60	95,382.45	279,614.34	9,134,322.27
(1) 计提	2,983,598.88	5,775,726.60	95,382.45	279,614.34	9,134,322.27
3. 本期减少金额		370,963.12		47,290.53	418,253.65
(1) 处置或报废		370,963.12		47,290.53	418,253.65
4. 期末余额	10,528,674.85	45,791,720.35	2,395,164.43	2,663,000.86	61,378,560.49
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	83,963,632.19	49,437,326.71	1,352,672.80	937,773.54	135,691,405.24
2. 期初账面价值	86,673,836.57	43,571,899.30	278,928.68	1,064,822.79	131,589,487.34

(十一) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程项目	1,615,862.65	1,350,166.37
合 计	1,615,862.65	1,350,166.37

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
涡街流量计				20,608.85		20,608.85
锅炉	1,615,862.65		1,615,862.65			
合 计	1,615,862.65		1,615,862.65	1,350,166.37		1,350,166.37

(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	1,329,557.52	0.05	1,329,557.57		
锅炉	2,000,000.00		1,615,862.65			1,615,862.65
合 计		1,329,557.52	1,615,862.70	1,329,557.57		1,615,862.65



(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	96.00	100.00				自有
锅炉	80.79	80.79				自有
合计	—	—				

(十二) 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	2,320,738.82	2,320,738.82
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	3,481,108.22	3,481,108.22
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	6,962,216.59	6,962,216.59
2. 期初账面价值	8,122,585.99	8,122,585.99

(十三) 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			211,881.19		211,881.19
(1) 购置			211,881.19		211,881.19
3. 本期减少金额		779,961.68	86,506.85	5,565,884.86	6,432,353.39
(1) 处置			86,506.85		86,506.85
(2) 核销		779,961.68		5,565,884.86	6,345,846.54
4. 期末余额	38,261,288.00	257,982.24	211,881.19		38,731,151.43
二、累计摊销					

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
1. 期初余额	4,208,741.47	749,969.68	61,275.65	2,269,604.14	7,289,590.94
2. 本期增加金额	765,225.72	852.06	51,026.94		817,104.72
(1) 计提	765,225.72	852.06	51,026.94		817,104.72
3. 本期减少金额		493,975.68	69,926.35	2,269,604.14	2,833,506.17
(1) 处置			69,926.35		69,926.35
(2) 核销		493,975.68		2,269,604.14	2,763,579.82
4. 期末余额	4,973,967.19	256,846.06	42,376.24		5,273,189.49
三、减值准备					
1. 期初余额		285,986.00		3,296,280.72	3,582,266.72
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		285,986.00		3,296,280.72	3,582,266.72
(1) 核销		285,986.00		3,296,280.72	3,582,266.72
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,287,320.81	1,136.18	169,504.95		33,457,961.94
2. 期初账面价值	34,052,546.53	1,988.24	25,231.20		34,079,765.97

#### (十四) 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	751,346.87					751,346.87
上海奉利绝缘材料有限公司业务合并	10,049,848.37	5,550,151.63				15,600,000.00
合计	11,419,535.45	5,550,151.63				16,969,687.08

##### 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。本年取得万隆（上海）资产评估有限公司商誉评估报告，上海奉利绝缘材料有限公司与子公司汉罗特电气（上海）有限公司固定资产及收购的资产组合并使用，根

据前期确认资产组的方法，对上海奉利绝缘材料有限公司业务合并的商誉进行减值测试，预测期为2024年至2028年及稳定期，预测期为5年，折现率为13.86%（税前），稳定期保持2028年业务情况。经测算上海奉利绝缘材料有限公司业务合并商誉减值555.02万元。

#### (十五) 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	3,820,659.01	18,685,401.57	1,493,187.84	6,381,177.48
内部交易未实现利润	568,866.78	2,283,011.18	129,145.12	523,331.10
租赁负债税会差异	1,855,105.55	7,420,422.19	2,108,683.83	8,434,735.33
小计	6,244,631.34	28,388,834.94	3,731,016.79	15,339,243.91
递延所得税负债：				
固定资产所得税一次性抵扣	862,301.11	3,810,602.67	155,565.71	1,037,104.65
使用权资产税会差异	1,740,554.15	6,962,216.59	2,030,646.50	8,122,585.99
小计	2,602,855.26	10,772,819.26	2,186,212.21	9,159,690.64

##### 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	615,750.99	3,582,266.72
可抵扣亏损		4,458,758.38
合计	615,750.99	8,041,025.10

#### (十六) 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	509,888.00		509,888.00	2,865,050.89		2,865,050.89
合同资产	5,807,374.25	496,856.91	5,310,517.34	4,129,764.05		4,129,764.05
合计	6,317,262.25	496,856.91	5,820,405.34	6,994,814.94		6,994,814.94

#### (十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值	受限原因
货币资金		1,524.95	被冻结
应收款项融资	1,087,758.74		质押银行
固定资产	62,408,599.68	64,670,298.36	借款抵押
无形资产	33,287,320.81	34,052,546.53	借款抵押
合计	96,783,679.23	98,724,369.84	

#### (十八) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	1,077,758.74	
抵押+保证	17,500,000.00	15,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	19,500,000.00
票据融资		2,731,948.21
合 计	27,577,758.74	37,231,948.21

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 1,750.00 万元，以土地使用权及房屋建筑物作抵押担保，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 500.00 万元，上述两笔贷款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 400.00 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

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,795,562.90	25,403,200.15
1 年以上	2,556,920.86	8,917,944.59
合 计	28,352,483.76	34,321,144.74

### (二十) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,321,369.85	1,297,744.40

### (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	5,395,800.14	36,589,328.03	35,776,408.86	6,208,719.31
离职后福利-设定提存计划	626,553.26	2,620,766.73	3,136,390.49	110,929.50
辞退福利		195,000.00	195,000.00	
合 计	6,022,353.40	39,405,094.76	39,107,799.35	6,319,648.81

#### 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	4,975,632.32	29,477,167.28	28,527,218.20	5,925,581.40
职工福利费		4,913,015.18	4,717,005.18	196,010.00
社会保险费	412,427.21	1,530,660.12	1,873,574.74	69,512.59
其中：医疗及生育保险费	395,408.40	1,378,036.91	1,706,997.41	66,447.90
工伤保险费	17,018.81	152,623.21	166,577.33	3,064.69
住房公积金	5,789.00	111,847.00	112,351.00	5,285.00
工会经费和职工教育经费	1,951.61	556,638.45	546,259.74	12,330.32
合 计	5,395,800.14	36,589,328.03	35,776,408.86	6,208,719.31

#### 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	607,814.40	2,548,938.80	3,049,113.20	107,640.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	18,738.86	71,827.93	87,277.29	3,289.50
合 计	626,553.26	2,620,766.73	3,136,390.49	110,929.50

(二十二) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,070,471.25	2,270,329.05
企业所得税	2,946,415.62	6,095,629.78
个人所得税	122,736.79	72,309.67
城市维护建设税	144,906.76	124,741.56
教育费附加	103,486.10	101,460.31
印花税	19,895.52	20,805.06
房产税	612,883.92	
其他税费	33,781.50	11,761.46
合 计	6,054,577.46	8,697,036.89

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	2,538,111.08	1,360,000.00
其他应付款项	22,507,721.64	30,749,788.36
合 计	25,045,832.72	32,109,788.36

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	2,538,111.08	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	21,800,000.00	30,000,000.00
员工身份置换款存放		31,663.03
尚未支付已报销的差旅费等	210,097.08	268,845.51
押金	380,652.29	355,748.80
代扣代缴款项	59,029.47	53,496.00
其他	57,942.80	40,035.02
合 计	22,507,721.64	30,749,788.36

(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	21,800,000.00	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	300,000.00	
一年内到期的租赁负债	953,575.78	898,439.85
合 计	1,253,575.78	898,439.85

#### (二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
票据融资	22,327,225.14	21,680,482.71
待转销项税额	171,778.08	168,706.80
合 计	22,499,003.22	21,849,189.51

#### (二十六) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	300,000.00	
合 计	9,700,000.00	

注：公司向广发银行股份有限公司衡阳分行申请长期贷款 1,000.00 万元，自然人股东高禄生作连带责任保证担保。

#### (二十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,528,257.45	9,918,737.48
减：未确认融资费用	1,107,835.26	1,484,002.15
减：一年内到期的租赁负债	953,575.78	898,439.85
合 计	6,466,846.41	7,536,295.48

#### (二十八) 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	18,858,833.00		423,830.00	18,435,003.00	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
基础设施建设 扶助资金	18,858,833.00			423,830.00		18,435,003.00	与资产相关
合 计	18,858,833.00			423,830.00		18,435,003.00	

#### (二十九) 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	87,362,544.00						87,362,544.00

#### (三十) 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	43,904,910.88			43,904,910.88

(三十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		2,570,830.45	1,153,410.19	1,417,420.26

注：本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定，以上年度营业收入为依据，按照规定标准计算提取安全生产费用。

(三十二) 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	9,251,667.70	522,499.75		9,774,167.45

(三十三) 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	61,338,466.76	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-28,968.34	
调整后期初未分配利润	61,309,498.42	
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,591,215.98	
减：提取法定盈余公积	522,499.75	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	5,241,752.63	
期末未分配利润	71,136,462.02	

(三十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,334,309.14	95,217,900.08	174,221,754.95	100,822,972.21
其他业务	363,539.85	191,509.46	1,473,357.08	257,201.49
合计	171,697,848.99	95,409,409.54	175,695,112.03	101,080,173.70

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额	
	收入	成本
按业务类型		
绝缘层压制品（板、管、棒）	35,157,132.04	28,837,090.40
绝缘成型件	91,102,986.27	54,845,028.25
防热、复合制品	45,074,190.83	11,535,781.43
原材料	235,237.96	191,509.46
技术咨询	128,301.89	
合计	171,697,848.99	95,409,409.54
按商品转让时间		

项目	本期发生额	
	收入	成本
在某一时点确认	171,697,848.99	95,409,409.54
合计	171,697,848.99	95,409,409.54

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,246,128.92	633,245.00
土地使用税	585,733.12	585,733.12
城市维护建设税	615,543.15	515,406.08
教育费附加	422,420.79	332,129.36
地方教育附加	60,319.43	81,822.71
印花税	74,594.37	70,116.10
其他	94,106.50	26,013.50
合计	3,098,846.28	2,244,465.87

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	1,704,700.12	5,922,187.20
职工薪酬	4,421,893.70	1,954,070.07
差旅费	1,383,494.65	668,857.33
业务招待费	1,138,456.07	584,795.08
办公费	37,293.03	29,607.00
低值易耗品摊销	334,994.65	72,514.99
其他	288.00	268,401.00
合计	9,021,120.22	9,500,432.67

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,669,842.04	7,577,518.14
折旧摊销	2,445,911.33	2,541,262.96
管理咨询费	459,290.41	1,101,003.39
业务招待费	1,688,201.47	1,520,860.13
办公费用	693,942.86	645,904.13
评估审计费	519,227.36	308,026.08
差旅费	1,339,637.62	469,400.97
修理维护费	2,242,559.78	1,548,855.83
低值易耗品摊销	532,484.09	410,563.42
水电费	214,290.08	57,430.29
职工培训费	409,311.01	265,405.63
存货盘亏	167,495.14	



项 目	本期发生额	上期发生额
残疾人就业保障金	155,253.83	96,153.42
其他	788,437.02	494,071.24
合 计	21,325,884.04	17,036,455.63

(三十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料等投入	2,524,125.53	3,477,778.80
人员人工	3,692,637.67	1,386,062.71
折旧摊销	455,296.99	572,627.34
其他费用	261,835.72	31,252.47
合 计	6,933,895.91	5,467,721.32

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,613,705.65	3,723,356.73
减：利息收入	13,871.05	16,747.35
汇兑损益	-20,307.11	2,266.83
手续费支出	201,195.95	290,494.96
其他支出	139,250.00	13,749.36
合 计	2,919,973.44	4,013,120.53

(四十) 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	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	与资产相关
基础设施建设扶助资金	423,830.00	423,794.00	与资产相关
税收增量奖补助		99,400.00	与收益相关
衡阳市就业服务中心补贴	4,358.32	23,184.16	与收益相关
先征后返税金减免	258,818.24	2,010,043.44	与收益相关
进项加计抵减额	416,485.82		与收益相关
工商业春节走访慰问款	54,000.00		与收益相关
企业数字化转型项目资金	454,200.00		与收益相关
专精特新“小巨人”企业奖励资金	50,000.00		与收益相关
中小企业专精特新补助	200,000.00		与收益相关
2022年度高新技术企业认定奖励经费	50,000.00		与收益相关
所得税返还	21,027.28		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

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
加装流量计补贴		9,272.00	与收益相关
个税手续费返还	183.73	59.57	与收益相关
合 计	1,932,903.39	6,225,753.17	

#### (四十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	27,528.30	
应收款项融资贴现息	-40,391.19	-15,427.10
合 计	-12,862.89	-15,427.10

#### (四十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	-2,036,934.31	
应收账款信用减值损失	-4,519,473.89	291,679.16
其他应收款信用减值损失	-124,214.29	262,141.19
合 计	-6,680,622.49	553,820.35

#### (四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-6,051,772.02	-5,360,112.15
合同资产减值损失	-9,411.07	
无形资产减值损失		-3,582,266.72
商誉减值损失	-5,550,151.63	-10,319,548.37
其他非流动资产减值损失	-496,856.91	
合 计	-12,108,191.63	-19,261,927.24

#### (四十四) 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	7,439.30	17,812.20

#### (四十五) 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	
长期资产报废收益	12,611.72		12,611.72
长期未付零星尾款	808,214.74		808,214.74
其他		114,268.66	
合 计	820,826.46	124,268.66	820,826.46

#### (四十六) 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	6,637.10	8.58	6,637.10

捐赠支出		52,000.00	
罚款赔偿支出	10,179.39	700.00	10,179.39
固定资产报废损失	273,821.11	205,150.44	273,821.11
其他	721.36		721.36
合计	291,358.96	257,859.02	291,358.96

(四十七) 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	3,162,608.26	4,751,058.88
递延所得税费用	-2,096,971.50	-950,054.30
合计	1,065,636.76	3,801,004.58

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	16,656,852.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,498,527.91
子公司适用不同税率的影响	465,597.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,533,127.85
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	-2,346,647.65
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	9,834.45
研发加计扣除及无形资产加计摊销的影响	-1,097,832.92
其他影响	3,029.40
所得税费用	1,065,636.76

(四十八) 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	13,871.05	16,747.35
政府补助	812,742.05	3,231,915.73
往来款	174,633.19	475,419.00
其他	1,524.95	0.91
合计	1,002,771.24	3,724,082.99

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	16,160,194.96	13,336,771.36
付现的营业外支出	16,834.25	52,708.58
手续费	201,195.95	121,374.96
往来款及其他	85,794.55	100,761.05

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	16,464,019.71	13,611,615.95

### 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	3,000,000.00	
贴现票据	1,598,472.69	2,731,948.21
合 计	4,598,472.69	2,731,948.21

### 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	11,200,000.00	4,400,000.00
租赁付款额	1,522,532.03	1,460,004.00
发行股票时直接支付的审计、评估等费用		265,000.00
合 计	12,722,532.03	6,125,004.00

## (四十九) 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	15,591,215.98	19,938,178.75
加：资产减值准备	12,108,191.63	19,261,927.24
信用减值损失	6,680,622.49	-553,820.35
固定资产折旧、投资性房地产折旧	9,134,322.27	8,092,581.56
使用权资产折旧	1,160,369.40	1,160,369.40
无形资产摊销	817,104.72	1,338,759.24
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）	-7,439.30	-17,812.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	261,209.39	205,150.44
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）	2,613,705.65	3,723,356.73
投资损失（收益以“-”号填列）	12,862.89	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,513,614.55	-639,962.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	416,643.05	-310,091.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,027,204.81	-1,817,292.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,051,982.51	-13,148,016.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,056,960.74	3,341,448.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,139,045.56	40,574,774.99

项目	本期发生额	上期发生额
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	9,169,554.86	21,255,060.63
减：现金的期初余额	21,255,060.63	4,796,180.29
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	-12,085,505.77	16,458,880.34

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,169,554.86	21,255,060.63
其中：库存现金	59,569.05	50,868.51
可随时用于支付的银行存款	9,109,985.81	21,204,192.12
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,169,554.86	21,255,060.63

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 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

### (一) 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			9,272,180.24	9,272,180.24

### (二) 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

### (一) 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。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 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

### (四) 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	1,190,398.11	1,011,968.48
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	818,197.19	1,202,699.42

#### 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	1,390,480.03	1,390,480.08	376,166.89	422,165.65		

#### 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	本公司	5,000,000.00	2023/3/29	2026/3/28	否

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	本公司	10,000,000.00	2023/6/6	2028/6/6	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	本公司	50,000,000.00	2023/2/20	2026/2/19	否

#### 4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	拆入余额	起始日	到期日
高禄生	拆入	21,800,000.00	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	1,320,901.00	962,269.50

### (五) 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	4,967,147.78	450,486.64	6,696,187.92	
预付款项	上海奉利绝缘材料有限公司	132,052.00			
其他应收款	上海奉利绝缘材料有限公司	121,667.00	121,667.00	121,667.00	
合 计		5,220,866.78	572,153.64	6,817,854.92	

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	高禄生	24,338,111.08	31,360,000.00

### 九、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

无。

#### (二) 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

#### (一) 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		36,369,368.38
7至12个月		1,306,283.36
1年以内	68,863,905.49	
1至2年	9,127,430.16	4,832,570.91
2至3年	4,791,627.81	7,019,134.50
3至4年	6,120,463.55	7,514,325.20
4至5年	58,424.00	9,675,693.28
5年以上	883,421.63	706,170.61
减：坏账准备	9,304,656.46	1,008,168.40
合计	80,540,616.18	66,415,377.84

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	89,845,272.64	100.00	9,304,656.46	10.36
其中：账龄组合	89,845,272.64	100.00	9,304,656.46	10.36
合计	89,845,272.64	100.00	9,304,656.46	10.36

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	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

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合：账龄组合

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
1年以内	68,863,905.49	5.00	3,443,195.27			
1至2年	9,127,430.16	10.00	912,743.02			
2至3年	4,791,627.81	20.00	958,325.56			
3至4年	6,120,463.55	50.00	3,060,231.78			



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
4至5年	58,424.00	80.00	46,739.20			
5年以上	883,421.63	100.00	883,421.63			
合计	89,845,272.64		9,304,656.46			

②组合：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				30,005,857.82		
7至12个月				1,306,283.36	5.00	65,314.17
1至2年				63,596.61	10.00	6,359.66
2至3年				161,086.49	20.00	32,217.30
3至4年				59,369.13	50.00	29,684.56
4至5年				210,527.62	80.00	168,422.10
5年以上				706,170.61	100.00	706,170.61
合计				32,512,891.64		1,008,168.40

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,008,168.40	8,316,684.06		20,196.00		9,304,656.46

4. 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	31,961,763.30	35.57	5,299,478.66
中国中车股份有限公司	10,723,560.61	11.94	536,178.03
北京航天光华电子技术有限公司	3,710,543.65	4.13	185,527.18
东方电气集团东方电机有限公司	3,259,605.72	3.63	162,980.29
湖南新科绝缘材料有限公司	2,730,344.58	3.04	136,517.23
合计	52,385,817.86	58.31	6,320,681.39

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	201,576.34	348,768.28
减：坏账准备	13,081.47	12,896.93
合计	188,494.87	335,871.35

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	171,337.34	311,756.28
保证金	30,000.00	32,494.00
代收代缴款项	239.00	4,518.00
减：坏账准备	13,081.47	12,896.93
合 计	188,494.87	335,871.35

(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
7至12个月		33,318.65
1年以内	131,523.26	
1至2年	70,053.08	
5年以上		11,231.00
减：坏账准备	13,081.47	12,896.93
合计	188,494.87	335,871.35

(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）	
2023年1月1日余额	12,896.93			12,896.93
本期计提	184.54			184.54
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	13,081.47			13,081.47

(三) 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		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	112,994,588.99	60,044,931.09	117,423,718.90	57,763,431.24
其他业务	7,075,732.68	1,834,169.97	3,114,870.55	1,020,559.88
合计	120,070,321.67	61,879,101.06	120,538,589.45	58,783,991.12

## 2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额	
	收入	成本
按业务类型		
绝缘层压制品（板、管、棒）	19,557,961.12	16,563,192.99
绝缘成型件	48,362,437.04	31,945,956.67
防热、复合制品	45,074,190.83	11,535,781.43
原材料	1,828,880.06	726,873.15
固定资产出租	1,061,946.96	96,882.82
技术咨询	4,184,905.66	1,010,414.00
合计	120,070,321.67	61,879,101.06
按商品转让时间		
在某一时点确认	119,008,374.71	61,782,218.24
合计	119,008,374.71	61,782,218.24

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
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	7,439.30
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,257,599.33
3. 债务重组损益	27,528.30
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529,467.50
减：所得税影响额	270,956.60
合计	1,551,077.83

### (二) 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	7.49	11.31	0.18	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.75	8.36	0.16	0.18

湖南恒缘新材料科技股份有限公司

二〇二四年四月二十四日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

单位：元

科目/指标	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
递延所得税资产	1,729,338.63	3,731,016.79	740,291.86	3,091,054.30
递延所得税负债	155,565.71	2,186,212.21	234,557.09	2,496,304.01
未分配利润	61,338,466.76	61,309,498.42	47,371,507.43	47,460,522.95
所得税费用	3,683,020.73	3,801,004.58	1,998,710.17	1,909,694.65

#### (二) 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

##### 1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	1,729,338.63	3,731,016.79	2,001,678.16
负债：			
递延所得税负债	155,565.71	2,186,212.21	2,030,646.50
股东权益：			
未分配利润	61,338,466.76	61,309,498.42	-28,968.34
利润表：			
所得税费用	3,683,020.73	3,801,004.58	117,983.85

##### 2. 重要会计估计变更

2023年8月17日第三届董事会第七次会议审议通过《关于公司应收款项坏账准备会计估计变更的议案》《关于无形资产摊销年限会计估计变更的议案》。同意对应收账款账龄组合计提坏账准备的比例进行变更，变更前后比较如下：将应收账款由原账龄组合6个月以内（含6个月）、7至12个月分别计提0%、5%，变更为一年之内计提5%；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、合同资产等原不计提坏账或计提坏账比例不一致的变更为参照应收账款计提坏账。同意对无形资产专利权摊销年限10年变更为5年-10年，非专利技术摊销年限10/20年变更为5年，软件摊销年限10年变更为5年。上述变更日期为2023年8月1日。上述会计估计变更对2023年度净利润的影响数为-4,875,386.63元。

## 二、 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	7,439.30
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）	1,257,599.33
3. 债务重组损益	27,528.30
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	529,467.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,822,034.43</b>
减：所得税影响数	270,956.60
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,551,077.83</b>

## 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用