



恒缘新材

NEEQ：834572

湖南恒缘新材科技股份有限公司

Hunan Hengyuan New Material Technology Co., Ltd.



半年度报告

2018

公 司 半 年 度 大 事 记

- 1、2018年4月4日，公司武器装备承制资格认证通过现场审查。
- 2、2018年5月25日，公司武器装备科研生产许可证资格认证通过现场审查并获得武器装备科研生产许可证书。
- 3、2018年5月29日，中国电器工业协会绝缘材料分会会员大会在桂林召开，我公司当选为第九届理事会副理事长单位。
- 4、2018年7月20日，中央军委科技委国防科技创新快速响应小组在深圳与我公司等14家企业正式签订了首批项目合同。我公司有幸承担了其中的一个军工项目。
- 5、公司松木经济开发区新厂房和办公楼建设全部完成，新购置设备开始安装，搬迁工程全面启动。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	31

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
报告期、本期、当期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期	指	2017年1月1日至2017年6月30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、财务总监等
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
恒缘置业	指	衡阳恒缘置业发展有限公司

声明与提示

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

公司负责人高禄生、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）王春平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半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
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 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。 2. 半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。

第一节 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.
证券简称	恒缘新材
证券代码	834572
法定代表人	高禄生
办公地址	湖南省衡阳市雁峰区黄茶岭衡缘村 4 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	易江洲
是否通过董秘资格考试	是
电话	0734-8427647
传真	0734-8416040
电子邮箱	2533662873@qq.com
公司网址	www.hnhyxckj.com
联系地址及邮政编码	湖南省衡阳市雁峰区黄茶岭衡缘村 4 号，421008
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 12 月 12 日
挂牌时间	2015-12-07
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
主要产品与服务项目	绝缘材料
普通股股票转让方式	竞价交易
普通股总股本（股）	54,522,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高禄生
实际控制人及其一致行动人	高禄生、戴廷用、肖世昌

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	湖南省衡阳市雁峰区黄茶岭衡缘村 4 号	否
注册资本（元）	54,522,600 元	是

五、 中介机构

主办券商	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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	62,620,924.29	56,776,172.94	10.29%
毛利率	31.27%	36.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,118,401.72	7,052,202.53	-27.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,774,155.57	6,697,687.79	-28.72%
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）	4.02%	6.36%	-
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）	3.69%	6.05%	-
基本每股收益	0.09	0.13	-27.79%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	250,244,303.36	229,855,778.17	8.87%
负债总计	120,229,381.28	104,989,206.60	14.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	128,069,079.58	122,950,677.86	4.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.48	-5.31%
资产负债率（母公司）	47.24%	44.89%	-
资产负债率（合并）	48.04%	45.68%	-
流动比率	2.15	1.56	-
利息保障倍数	5.14	7.47	-

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	2,704,228.04	18,575,348.88	-85.44%
应收账款周转率	0.94	0.93	-
存货周转率	0.90	0.86	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.87%	10.10%	-
营业收入增长率	10.29%	10.55%	-
净利润增长率	-27.42%	-11.93%	-

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	54,522,600	49,566,000.00	10.00%
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、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

恒缘新材是华南（含中南）地区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、绝缘浸渍制品、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、新能源汽车、航空航天和小家电绝缘油漆等方向上开拓发展。

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。由于公司占股 90%的子公司汉罗特电气（上海）有限公司是中外合作企业，具有进出口贸易资质，因此在国际市场上，公司的销售模式也逐步由代销模式（通过进出口公司代销）过渡为直销模式（直接对外销售），进而有助于减少中间环节，提高出口创汇能力。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 财务状况和经营成果

2018 年上半年公司营业收入 62,620,924.29 元，同比增长 10.29%；本期销售毛利率 31.27%，较同期下降 5.58 个百分点，企业毛利润减少了 3,494,247.57 元；利润总额 5,924,050.42 元，同比下降 35.32%，归属母公司净利润 5,118,401.72 元，同比下降 29.37%。2018 年上半年经营活动产生的现金流量净额 2,704,228.04 元，比上年同期有所改善。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 250,244,303.36 元，同比增长 8.87%；净资产 130,014,922.08 元，同比增长 4.12%。资产负债率 48.04%，与上年同期资产负债率 45.68%相比有所提高。

现金流量状况：报告期内，公司经营活动现金流量净额 2,704,228.04 元，较上年同期下降 85.44%，主要原因是公司本期支付到期的应付账款增加，增加了本期现金流的流出。投资活动产生的现金流量净额-6,392,497.95 元，较上年同期流出减少 78.13%，主要是 2017 年公司对新厂区建设投入基本完成，本期主要是购买设备的支出。筹资活动产生的现金流量净额为 4,569,907.33 元，较上年有所增加，主要为本期借款较上期有所增加。

2、 公司经营计划分析

2018 年，公司年目标营业收入为 141,000,000.00 元，年目标净利润为 16,000,000.00 元。1—6 月实际完成营业收入 62,620,924.29 元，完成率为 44.41%；实际完成净利润 5,148,350.51 元，目前已完成率为 32.17%。营业收入未达到半年目标的主要原因：年初制定经营计划时对国内外市场经济持续低迷的影响估计不足，导致对绝缘材料市场需求预期过高。净利润率指标完成率未达到半年目标的原因：营业收入未达到预期，影响利润指标，2018 年上半年原材料价格上升影响本期主营业务成本上升，毛利率下降，利润减少。

三、 风险与价值

1、主要客户相对集中的风险

恒缘新材是华南（含中南）地区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、特变电工、湘电股份、上海奉利等。2018 年上半年公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为 73.56%，其中公司直接销售给中国中车的营业收入占当期营业收入的比例为 39.03%。尽管公司是中国中车集团公司绝缘材料“A”类长期合格供应商，双方合作已经有十年的历史，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。

应对措施：一方面提高技术创新水平，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，不断拓宽客户和产品覆盖领域，扩大市场份额，为改变单一行业和客户依赖的现状创造条件。

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、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。

应对措施：公司通过持续对销售、技术、生产、供应、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，不断加强高铁、核电、航空航天和国防军工等领域高端绝缘材料产品的研发，打造新的经济增长点。

3、核心技术人员流失的风险。

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，大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协议，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。

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。

4、应收账款回收风险

2018 年上半年末，公司应收账款账面净值 6,736.59 万元，占资产总额的比例为 26.92%。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。

应对措施：公司主要客户是中国中车、特变电工等超大型客户，应收账款无法回收的风险较小，应收账款整体质量良好。公司财务部门和业务部门将通力合作，尽可能从缩短产品的提供周期、密切联系客户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。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的应有责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

□适用 √不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	80,000,000.00	22,381,914.17
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	52,660,000.00	51,413,065.82
合计	132,660,000.00	73,794,979.99

其他：高禄生个人连带责任担保 50,000,000.00 元，房屋租赁和水电费发生 1,413,065.82 元。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司股东、董事、高级管理人员和关键技术人员出具了《避免同业竞争承诺》，书面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、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；

3、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。

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，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，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，公司及股东均履行上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	3,000,000.00	1.19%	保函保证金
在建工程	抵押	22,421,071.29	8.96%	抵押贷款
总计	-	25,421,071.29	10.15%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 19 日	0	0	1

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0	0	4.4

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 4 月 24 日，公司召开了第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于 2017 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。同时此议案经 2017 年年度股东大会审议通过。公司 2017 年年度权益分派方案为：以公司总股本 49,566,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.00000 股（其中以公司股东溢价增资所形成的资本公积金每 10 股转增 1.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。本次权益分派权益登记日为：2018 年 6 月 15 日，除权除息日为：2018 年 6 月 19 日。分红前本公司总股本为 49,566,000 股，分红后总股本增至 54,522,600 股。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	33,968,010	68.53%	3,396,801	37,364,811	68.53%
	其中：控股股东、实际控制人	2,657,718	5.36%	265,772	2,923,490	5.36%
	董事、监事、高管	5,044,985	10.18%	504,498	5,549,483	10.18%
	核心员工	394,599	0.80%	39,460	434,059	0.80%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,597,990	31.47%	1,559,799	17,157,789	31.47%
	其中：控股股东、实际控制人	7,973,153	16.09%	797,315	8,770,468	16.09%
	董事、监事、高管	15,434,967	31.14%	1,543,497	16,978,464	31.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		49,566,000	-	4,956,600	54,522,600	-
普通股股东人数						148

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高禄生	10,630,871	1,063,087	11,693,958	21.45%	8,770,468	2,923,490
2	周战备	4,602,054	460,205	5,062,259	9.28%	0	5,062,259
3	戴廷用	3,835,110	383,511	4,218,621	7.74%	0	4,218,621
4	潘洪均	3,784,000	378,400	4,162,400	7.63%	3,121,800	1,040,600
5	肖世昌	3,104,764	310,476	3,415,240	6.26%	2,561,430	853,810
合计		25,956,799	2,595,679	28,552,478	52.36%	14,453,698	14,098,780

前五名股东间相互关系说明：上述股东之间没有关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

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，大学本科毕业。

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11,693,958股，占总股本的 21.45%。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。

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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高禄生	董事长、总经理	男	1969.06.24	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
肖世昌	董事、副总经理	男	1965.07.03	中专	2018.05.18-2021.05.17	是
曾松青	董事	男	1955.05.17	本科	2018.05.18-2021.05.17	否
易江洲	董秘、副总经理	男	1967.08.28	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
陶春	监事会主席	女	1958.05.10	大专	2018.05.18-2021.05.17	是
孙辉伟	监事	男	1975.09.30	研究生	2018.05.18-2021.05.17	否
黄远卫	职工监事	男	1961.02.19	大专	2018.05.18-2021.05.17	是
王春平	财务总监	男	1978.03.24	大专	2018.05.18-2021.05.17	是
潘洪均	董事、副总经理	男	1966.01.06	大专	2018.05.18-2021.05.17	是
徐新益	副总经理	男	1961.09.25	本科	2018.05.18-2021.05.17	是
蒋余生	副总经理	男	1963.01.16	大专	2018.05.18-2021.05.17	是
张建生	董事、副总经理	男	1968.08.25	大专	2018.05.18-2021.05.17	是
李孟德	副总经理	男	1970.11.23	研究生	2018.05.18-2021.05.17	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						9

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高禄生	董事长、总经理	10,630,871	1,063,087	11,693,958	21.45%	0
肖世昌	董事、副总经理	3,104,764	310,476	3,415,240	6.26%	0
曾松青	董事	1,336,242	133,624	1,469,866	2.70%	0
易江洲	董秘、副总经理	594,722	59,472	654,194	1.20%	0
陶春	监事会主席	577,624	57,763	635,387	1.17%	0
孙辉伟	监事	0	0	0	0%	0
黄远卫	职工监事	67,148	6,715	73,863	0.14%	0
王春平	财务总监	93,899	9,390	103,289	0.19%	0
潘洪均	董事、副总经理	3,784,000	378,400	4,162,400	7.63%	0
徐新益	副总经理	110,000	11,000	121,000	0.22%	0
蒋余生	副总经理	82,899	8,290	91,189	0.17%	0
张建生	董事、副总经理	75,440	7,544	82,984	0.15%	0
李孟德	副总经理	22,343	2,234	24,577	0.05%	0
合计	-	20,479,952	2,047,995	22,527,947	41.33%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王道莲	董事	换届	无	换届
张建生	副总经理	换届	董事、副总经理	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

张建生：男，副总经理，中国国籍，无境外永久居留权。1968年8月出生，大专学历。1990.8~1991.8，衡阳绝缘材料总厂机修车间实习；1991.8~1992.10，衡阳绝缘材料总厂设备科设计员；1992.10~1994.9，衡阳绝缘材料总厂锅炉车间副主任、主任；1994.9~1998.10，衡阳绝缘材料总厂销售部销售片区经理；1998.11~2001.7，衡阳绝缘材料总厂油漆车间副主任；2001.8~2005.12，衡阳绝缘材料总厂生产科副科长；2005.12~2007.8，衡阳恒缘电工材料有限公司生产部部长；2007.9~2012.10，衡阳恒缘电工材料有限公司副总经理；2012.11~2016.6，无锡华桂电器有限公司；2016.7~2017年4月，湖南恒缘新材科技股份有限公司生产供应部负责人；2017年4月~2018年4月，湖南恒缘新材科技股份有限公司副总经理；2018年5月至今，湖南恒缘新材科技股份有限公司董事、副总

经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	20
生产人员	190	192
销售人员	17	17
技术人员	67	67
财务人员	7	7
员工总计	301	303

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	6	6
本科	86	86
专科	105	105
专科以下	103	105
员工总计	301	303

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、人员招聘：

公司通过劳动人事和社保局、人才交流中心、现场招聘会、报纸宣传、网络招聘以及员工内部推荐等多种形式，及时满足车间、管理、技术、销售等岗位的用工缺口。

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、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。

4、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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
任真	车间副主任	30,250

刘少军	车间副主任	0
陆魁细	车间副主任	0
彭青龙	班长	30,250
王建新	销售部副部长	119,459
曾随东	班长	0
罗道明	技术骨干	0
何丽	生产骨干	0
刘芳榕	生产骨干	0
黄彩红	生产主管	0
沈伟英	采购主管	0
盛新明	设备主管	0
池毕华	仓库主管	0
罗慧香	综合办主任	0
陈梅华	销售经理	121,000
魏小陶	财务主管	0
尹志东	车间主任	0
蔡文银	技术部长	0
邓孔勇	综合办副主任	0
王玉明	班长	0
王诗华	班长	0
陈艳军	班长	0
张晓阳	班长	0
刘学明	班长	0
罗京明	班长	0
陈平	班长	0
邓成	班长	30,250
李湘卿	销售经理	42,350
彭爱义	销售经理	60,500
周坤	销售经理	0
李霞	销售内勤	0
唐仕	技术骨干	0
王元兰	财务主管	0
合计		434,059

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告基本每股收益

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,773,613.01	3,891,975.59
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五（二）	69,083,286.51	67,842,841.16
预付款项	五（三）	8,919,807.49	2,476,357.34
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（四）	3,125,501.76	1,427,805.06
买入返售金融资产			
存货	五（五）	51,278,879.81	44,389,101.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	441,962.65	454,948.43
流动资产合计	五（七）	137,623,051.23	120,483,028.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	21,722,614.74	22,891,493.11
在建工程	五（八）	22,435,605.82	15,790,348.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（九）	41,414,564.58	41,995,856.64

开发支出		-	-
商誉	五（十）	16,969,687.08	16,969,687.08
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（十一）	528,155.88	494,739.75
其他非流动资产	五（十二）	9,550,624.03	11,230,624.03
非流动资产合计		112,621,252.13	109,372,749.21
资产总计		250,244,303.36	229,855,778.17
流动负债：			
短期借款	五（十三）	15,000,000	38,000,000
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五（十四）	31902375.69	23,026,647.39
预收款项	五（十五）	533,094.00	655,268.97
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（十六）	4,090.00	4,090.00
应交税费	五（十七）	2,377,921.56	3,821,758.78
其他应付款	五（十八）	14,125,994.03	11,703,638.46
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		63,943,475.28	77,211,403.60
非流动负债：			
长期借款	五（十九）	29,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（二十）	26,285,906.00	26,777,803.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五（二十一）	1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计		56,285,906.00	27,777,803.00
负债合计		120,229,381.28	104,989,206.60

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	54,522,600.00	49,566,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十三）	40,191,556.86	45,148,156.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十四）	2,379,960.78	2,379,960.78
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十五）	30,974,961.94	25,856,560.22
归属于母公司所有者权益合计		128,069,079.58	122,950,677.86
少数股东权益		1,945,842.50	1,915,893.71
所有者权益合计		130,014,922.08	124,866,571.57
负债和所有者权益总计		250,244,303.36	229,855,778.17

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：王春平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,537,705.70	3,553,172.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二（一）	75,520,016.55	67,509,058.26
预付款项		8,916,557.49	2,084,561.53
其他应收款	十二（二）	2,272,397.56	5,169,464.11
存货		28,120,383.39	25,965,602.39
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		431,574.10	312,655.18
流动资产合计		118,798,634.79	104,594,513.91
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（三）	14,420,000.00	14,420,000.00
投资性房地产		-	-

固定资产		12,744,199.19	13,643,063.90
在建工程		22,435,605.82	15,790,348.60
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		39,153,470.86	39,650,014.84
开发支出		-	-
商誉		15,600,000.00	15,600,000.00
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		170,216.35	137,787.71
其他非流动资产		9,550,624.03	11,230,624.03
非流动资产合计		114,074,116.25	110,471,839.08
资产总计		232,872,751.04	215,066,352.99
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	38,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		19,391,024.60	16,669,080.55
预收款项		480,576.13	602,751.10
应付职工薪酬		4,090.00	4,090.00
应交税费		1,838,526.60	1,853,361.55
其他应付款		17,017,622.40	11,645,502.16
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		53,731,839.73	68,774,785.36
非流动负债：			
长期借款		29,000,000.00	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		26,285,906.00	26,777,803.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
非流动负债合计		56,285,906.00	27,777,803.00
负债合计		110,017,745.73	96,552,588.36
所有者权益：			
股本		54,522,600.00	49,566,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		40,191,556.86	45,148,456.86
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,379,960.78	2,379,960.78
一般风险准备		-	-
未分配利润		25,760,887.67	21,419,646.99
所有者权益合计		122,855,005.31	118,513,764.63
负债和所有者权益合计		232,872,751.04	215,066,352.99

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：王春平

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		62,620,924.29	56,776,172.94
其中：营业收入	五（二十六）	62,620,924.29	56,776,172.94
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		57,103,836.32	48,035,843.54
其中：营业成本	五（二十六）	43,039,942.31	35,852,218.81
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五（二十七）	343,303.07	323,639.96
销售费用	五（二十八）	3,051,633.77	3,818,491.72
管理费用	五（二十九）	6,648,213.49	5,437,325.47
研发费用	五（三十）	1,757,662.03	1,099,182.51
财务费用	五（三十一）	2,011,368.07	1,534,113.51
资产减值损失	五（三十二）	251,713.58	-29,128.44
加：其他收益	五（三十三）	563,307.00	286,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-137,110.15	-28,056.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,943,284.82	8,998,572.73
加：营业外收入	五（三十五）	765.60	162,331.00
减：营业外支出	五（三十六）	20,000.00	2,201.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,924,050.42	9,158,702.47
减：所得税费用	五（三十七）	775,699.91	1,869,173.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,148,350.51	7,289,529.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	-
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		29,948.79	237,326.58
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,118,401.72	7,052,202.53
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		5,148,350.51	7,289,529.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,118,401.72	7,052,202.53
归属于少数股东的综合收益总额		29,948.79	237,326.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.09	0.13
（二）稀释每股收益		-	-

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：王春平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	37,119,462.34	33,165,815.09
减：营业成本	十二（四）	23,721,556.51	20,022,232.24
税金及附加		199,090.66	187,800.26
销售费用		1,241,295.95	1,877,770.85
管理费用		3,834,686.17	3,025,050.53
研发费用		1,743,498.05	1,027,877.69
财务费用		1,712,854.02	1,444,499.30
其中：利息费用		1,387,150.94	1,416,658.37
利息收入		3,483.09	39,458.22
资产减值损失		251,713.58	-142,716.18
加：其他收益		563,307.00	280,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,237.82	-28,056.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,983,312.22	5,975,243.73
加：营业外收入		765.60	162,331.00
减：营业外支出		-	2,200.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,984,077.82	6,135,374.73
减：所得税费用		642,837.14	811,033.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,341,240.68	5,324,341.16
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		4,341,240.68	5,324,341.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.11
（二）稀释每股收益		-	-

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：王春平

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		46,561,233.14	45,152,147.75
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		55,037,872.50	32,212,378.44
经营活动现金流入小计		101,599,105.64	77,364,526.19
购买商品、接受劳务支付的现金		49,796,809.64	18,004,733.26
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		15,656,392.67	10,942,049.65
支付的各项税费		5,692,525.28	5,258,515.62

支付其他与经营活动有关的现金		27,749,150.01	24,583,878.78
经营活动现金流出小计		98,894,877.60	58,789,177.31
经营活动产生的现金流量净额		2,704,228.04	18,575,348.88
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		7,844.66	-
-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		7,844.66	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,400,342.61	29,222,896.39
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		6,400,342.61	29,222,896.39
投资活动产生的现金流量净额		-6,392,497.95	-29,222,896.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		45,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,430,092.67	1,416,658.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		40,430,092.67	20,416,658.37
筹资活动产生的现金流量净额		4,569,907.33	-15,416,658.37
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		881,637.42	-26,064,205.88
加：期初现金及现金等价物余额		891,975.59	26,940,819.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,773,613.01	876,613.47

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：王春平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		24,656,863.70	36,319,600.35
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		20,910,681.43	26,496,876.19
经营活动现金流入小计		45,567,545.13	62,816,476.54
购买商品、接受劳务支付的现金		34,557,780.59	19,595,226.10
支付给职工以及为职工支付的现金		4,741,663.36	4,338,569.76
支付的各项税费		2,216,018.60	2,809,328.02
支付其他与经营活动有关的现金		2,287,900.43	15,845,273.92
经营活动现金流出小计		43,803,362.98	42,588,397.80
经营活动产生的现金流量净额		1,764,182.15	20,228,078.74
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		7,844.66	-
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		7,844.66	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,400,342.61	29,222,896.39
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		6,400,342.61	29,222,896.39
投资活动产生的现金流量净额		-6,392,497.95	-29,222,896.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		45,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		39,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,387,150.94	1,416,658.37
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		40,387,150.94	20,416,658.37
筹资活动产生的现金流量净额		4,612,849.06	-15,416,658.37
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		-15,466.74	-24,411,476.02
加：期初现金及现金等价物余额		553,172.44	24,878,267.48
六、期末现金及现金等价物余额		537,705.70	466,791.46

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：王春平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).2
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2018年6月26日，财政部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，公司变更后的报表格式详见财务报表。

2、 会计估计变更

固定资产折旧年限变更情况

资产类别	折旧年限（年）		预计残值率（%）		年折旧率（%）	
	变更前	变更后	变更前	变更后	变更前	变更后
房屋及建筑物	20	30	5	5	4.75	3.17

折旧方法和残值率不变，仍采用年限平均法计提折旧，

二、 报表项目注释

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 3,100.00 万元。经过历次变更，截至 2018 年 6 月 30 日，本公司注册资本 5,452.26 万元，法定代表人高禄生，注册地址为衡阳市雁峰区黄茶岭衡缘村 4 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；自营本公司自产产品及技术的出口业务和本公司所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）和设备租赁服务；普通货物运输（不含危险化学品）。

（三）财务报告经本公司董事会于 2018 年 8 月 8 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

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“七、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：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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、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所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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时控制时已经发生，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。

(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

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日的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) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在 100 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
组合 1: 关联方往来	应收关联方款项具有类似信用风险特征
组合 2: 账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 关联方往来	不计提坏账
组合 2: 账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内（含 6 个月）	0	0
7 至 12 个月	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

（十）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、在途物资、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，采取移动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，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。

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。

（十一）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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，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。

(十二) 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、电子设备、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
电子设备	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十三）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。

（十四）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。

（十五）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。

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，或使用期限不确定等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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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。

（十六）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

（十七）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。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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，其他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。企业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。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十）收入

1、销售商品

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

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”）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”的销售业务，根据“中车”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”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、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十一) 政府补助

1、政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、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，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、政府补助的确认时点

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。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 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。

(二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计估计变更

固定资产折旧年限变更情况

资产类别	折旧年限（年）		预计残值率（%）		年折旧率（%）	
	变更前	变更后	变更前	变更后	变更前	变更后
房屋及建筑物	20	30	5	5	4.75	3.17

折旧方法和残值率不变，仍采用年限平均法计提折旧。

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）	16%、17%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：纳税主体（含子公司）销售货物的增值税税率为 16%、17%，提供服务的增值税税率为 6%；子公司汉罗特电气（上海）有限公司的城市维护建设税税率为 1%。

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
湖南恒缘新材科技股份有限公司	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	25%

(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 2016 年 12 月 6 日取得了编号为 GR201643000004 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 2018 年度享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	24,687.33	93,427.06
银行存款	1,748,925.68	798,548.53
其他货币资金	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	4,773,613.01	3,891,975.59

注：其他货币资金 3,000,000.00 元为使用有限制的保函保证金。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	1,717,400.00	4,126,791.00
应收账款	68,641,470.16	64,804,580.52
减：坏账准备	1,275,583.65	1,088,530.36
合计	69,083,286.51	67,842,841.16

1、应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,717,400.00	4,126,791.00
合计	1,717,400.00	4,126,791.00

(1) 期末无质押的应收票据。

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	68,641,470.16	100.00	1,275,583.65	1.86
组合一：账龄组合	46,397,176.81	67.59	1,275,583.65	2.75
组合二：关联方往来	22,244,293.35	32.41		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	68,641,470.16	100.00	1,275,583.65	1.86

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	64,804,580.52	100.00	1,088,530.36	1.68
组合一：账龄组合	42,970,439.30	66.31	1,088,530.36	2.53
组合二：关联方往来	21,834,141.22	33.69		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	64,804,580.52	100.00	1,088,530.36	1.68

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
6个月以内 (含 6 个月)	38,923,792.79			32,753,277.13		-
7 至 12 个月	3,237,452.86	5.00	161,872.64	6,721,229.83	5.00	336,061.49
1 至 2 年	2,484,769.50	10.00	248,476.95	2,087,931.21	10.00	208,793.12
2 至 3 年	817,838.88	20.00	163,567.78	789,390.11	20.00	157,878.02
3 至 4 年	314,711.76	50.00	157,355.88	371,503.08	50.00	185,751.54
4 至 5 年	371,503.08	80.00	297,202.46	235,308.74	80.00	188,246.99
5 年以上	247,107.94	100.00	247,107.94	11,799.20	100.00	11,799.20
合 计	46,397,176.81		1,275,583.65	42,970,439.30		1,088,530.36

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 222,575.94 元。

(4) 本期实际核销的应收账款金额为 35,522.65 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 (%)	坏账准备余额
上海奉利绝缘材料有限公司	22,244,293.35	32.41	
大同 ABB 牵引变压器有限公司	13,719,256.64	19.99	
中车株洲电机有限公司	7,661,726.41	11.16	
特变电工湖南电气有限公司	2,713,466.21	3.95	60,304.84
特变电工衡阳变压器有限公司	1,505,599.37	2.19	15,402.35
合 计	47,844,341.98	69.70	75,707.19

(三) 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 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	8,001,810.67	89.71	1,820,834.77	73.53
7 至 12 个月	461,514.62	5.17	63,341.89	2.56
1 至 2 年	61,665.60	0.69	425,369.08	17.17
2 至 3 年	394,816.60	4.43	67,056.60	2.71
3 至 4 年		-	99,755.00	4.03
合 计	8,919,807.49	100.00	2,476,357.34	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海逊亮成套设备销售中心	3,005,152.95	33.69
上海绚成成套设备销售中心	2,633,097.00	29.52
驻马店市安装工程有限公司	204,000.00	2.29
国网湖南省电力公司衡阳供电分公司	193,789.74	2.17
湖南海利工程咨询设计有限公司	168,000.00	1.88
合计	6,204,039.69	69.55

注：上海逊亮成套设备销售中心与上海绚成成套设备销售中心的预付款均为新厂区设备采购款，目前设备正在安装中。

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,190,331.22	1,463,496.88
减：坏账准备	64,829.46	35,691.82
合计	3,125,501.76	1,427,805.06

1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,190,331.22	100.00	64,829.46	2.03
组合一：账龄组合	3,068,664.22	96.19	64,829.46	2.11
组合二：关联方往来	121,667.00	3.81		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	3,190,331.22	100.00	64,829.46	2.03

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,463,496.88	100.00	35,691.82	2.44
组合一：账龄组合	1,279,478.68	87.43	35,691.82	2.79
组合二：关联方往来	184,018.20	12.57		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,463,496.88	100.00	35,691.82	2.44

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内(含6个月)	2,484,436.72			1,059,069.31		
7至12个月	400,287.23	5.00	20,014.36	96,479.87	5.00	4,823.99
1至2年	94,952.87	10.00	9,495.29	36,587.54	10.00	3,658.75
2至3年	30,579.64	20.00	6,115.93	64,271.00	20.00	12,854.20
3至4年	58,407.76	50.00	29,203.88	13,672.96	50.00	6,836.48
4至5年		80.00		9,398.00	80.00	7,518.40
合计	3,068,664.22		64,829.46	1,279,478.68		35,691.82

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 29,137.64 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	3,068,664.22	1,300,729.88
保证金	121,667.00	162,767.00
合计	3,190,331.22	1,463,496.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
谢爱红	备用金	1,150,377.52	1年以内	36.06	11,018.88
赵雨生	备用金	765,000.00	6个月以内	23.98	
李湘卿	备用金	268,026.33	6个月以内	8.40	
邢剑锋	备用金	225,782.71	1年以内	7.08	5,289.14
上海奉利绝缘材料有限公司	保证金	121,667.00	1年以内	3.81	
合计		2,530,853.56		79.33	16,308.01

注：谢爱红为负责中国中车集团（南车）的业务经理、赵雨生为负责中国中车集团（北车）的业务经理、李湘卿为负责特电变电工（衡阳）的业务经理，为了扩大销售业务和维护市场的需要，销售人员业务差旅费备用金有所增加。

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数	期初数
------	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,007,233.12		16,007,233.12	13,471,035.58		13,471,035.58
低值易耗品	721,197.70		721,197.70	690,396.99		690,396.99
在产品	600,604.46		600,604.46	380,346.81		380,346.81
库存商品	22,936,524.66		22,936,524.66	20,002,364.40		20,002,364.40
发出商品	11,013,319.87		11,013,319.87	9,844,957.60		9,844,957.60
合 计	51,278,879.81		51,278,879.81	44,389,101.38		44,389,101.38

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	431,574.10	312,655.18
增值税留抵税额		131,904.70
预缴企业所得税	10,388.55	10,388.55
合 计	441,962.65	454,948.43

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	21,722,614.74	22,891,493.11
合 计	21,722,614.74	22,891,493.11

1、固定资产情况

项目	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	46,143,305.04	3,022,101.11	1,591,917.81	50,757,323.96
2.本期增加金额	1,032,627.21		62,589.13	1,095,216.34
(1) 购置	1,032,627.21		62,589.13	1,095,216.34
3.本期减少金额	1,402,116.41			1,402,116.41
(1) 处置或报废	1,402,116.41			1,402,116.41
4.期末余额	45,773,815.84	3,022,101.11	1,654,506.94	50,450,423.89
二、累计折旧				
1.期初余额	24,468,744.06	2,124,139.67	1,272,947.12	27,865,830.85
2.本期增加金额	1,931,325.78	136,341.66	51,472.46	2,119,139.90
(1) 计提	1,931,325.78	136,341.66	51,472.46	2,119,139.90
3.本期减少金额	1,257,161.60			1,257,161.60
(1) 处置或报废	1,257,161.60			1,257,161.60
4.期末余额	25,142,908.24	2,260,481.33	1,324,419.58	28,727,809.15
三、账面价值				
1.期末账面价值	20,630,907.60	761,619.78	330,087.36	21,722,614.74
2.期初账面价值	21,674,560.98	897,961.44	318,970.69	22,891,493.11

(八) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	22,421,071.29	15,790,348.60
工程物资	14,534.53	
合计	22,435,605.82	15,790,348.60

1、在建工程基本情况

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
松木工业园区厂房建设工程	19,980,868.20		19,980,868.20	13,995,476.73		13,995,476.73
KD-L 型立式含浸干燥生产线	1,878,881.34		1,878,881.34	1,794,871.87		1,794,871.87
石英灯检测设备	561,321.75		561,321.75			
合计	22,421,071.29		22,421,071.29	15,790,348.60		15,790,348.60

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
松木工业园区厂房建设工程	68,650,000.00	13,995,476.73	5,985,391.47			19,980,868.20	29.11%	80.00%		其他来源
KD-L 型立式含浸干燥生产线	2,800,000.00	1,794,871.87	84,009.47			1,878,881.34	67.10%	85.00%		其他来源
石英灯检测设备	650,000.00		561,321.75			561,321.75	86.36%	90.00%		其他来源
合计	72,100,000.00	15,790,348.60	6,630,722.69			22,421,071.29				

2、工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	14,534.53	
合计	14,534.53	

(九) 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	3,764,133.32	43,149,872.09
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额					
4.期末余额	38,261,288.00	1,037,943.92	86,506.85	3,764,133.32	43,149,872.09

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
二、累计摊销					
1.期初余额	382,612.87	239,385.08	17,301.36	514,716.14	1,154,015.45
2.本期增加金额	382,612.86	51,897.18	4,325.34	142,456.68	581,292.06
(1) 计提	382,612.86	51,897.18	4,325.34	142,456.68	581,292.06
3.本期减少金额					
4.期末余额	765,225.73	291,282.26	21,626.70	657,172.82	1,735,307.51
三、账面价值					
1.期末账面价值	37,496,062.27	746,661.66	64,880.15	3,106,960.50	41,414,564.58
2.期初账面价值	37,878,675.13	798,558.84	69,205.49	3,249,417.18	41,995,856.64

(十) 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

(十一) 递延所得税资产

1、递延所得税资产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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	222,613.20	1,340,413.11	189,197.07	1,124,222.18
未实现内部利润	305,542.68	1,234,192.93	305,542.68	1,234,192.93
小 计	528,155.88	2,574,606.04	494,739.75	2,358,415.11

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	9,550,624.03	11,230,624.03
合 计	9,550,624.03	11,230,624.03

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		5,000,000.00

借款条件	期末余额	期初余额
抵押保证借款	15,000,000.00	33,000,000.00
合 计	15,000,000.00	38,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	31,902,375.69	23,026,647.39
合 计	31,902,375.69	23,026,647.39

1、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,084,346.50	20,429,398.68
1年以上	10,818,029.19	2,597,248.71
合 计	31,902,375.69	23,026,647.39

(十五) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	289,857.34	486,804.41
1年以上	243,236.66	168,464.56
合 计	533,094.00	655,268.97

(十六) 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
一、短期薪酬	4,090.00	14,444,187.11	14,444,187.11	4,090.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,212,205.56	1,212,205.56	
合 计	4,090.00	15,656,392.67	15,656,392.67	4,090.00

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
1.工资、奖金、津贴和补贴		13,018,643.71	13,018,643.71	
2.职工福利费		745,617.78	745,617.78	
3.社会保险费		594,634.62	594,634.62	
其中：医疗保险费		493,569.11	493,569.11	
工伤保险费		59,844.63	59,844.63	
生育保险费		41,220.88	41,220.88	
4.住房公积金	4,090.00	85,291.00	85,291.00	4,090.00
合 计	4,090.00	14,444,187.11	14,444,187.11	4,090.00

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
1、基本养老保险		1,199,386.36	1,199,386.36	
2、失业保险费		12,819.20	12,819.20	
合 计		1,212,205.56	1,212,205.56	

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,059,572.86	106,503.21
企业所得税	771,674.41	3,281,627.98
城市维护建设税	50,847.43	7,455.22
教育费附加	31,787.19	3,195.09
地方教育费附加	21,191.45	2,130.06
个人所得税	419,892.92	410,429.52
印花税	13,121.30	10,417.70
环境保护税	9,834.00	
合 计	2,377,921.56	3,821,758.78

(十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	14,125,994.03	11,703,638.46
合 计	14,125,994.03	11,703,638.46

1、其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款	14,000,000.00	11,000,000.00
员工身份置换款存放	125,994.03	125,994.03
尚未支付已报销的差旅费等		207,109.63
销售业务员押金		370,534.80
合 计	14,125,994.03	11,703,638.46

(十九) 长期借款

1、长期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押保证借款	29,000,000.00	
合 计	29,000,000.00	

(二十) 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
-----	------	-------	-------	------	------

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	26,777,803.00		491,897.00	26,285,906.00	与资产相关
合 计	26,777,803.00		491,897.00	26,285,906.00	

2、政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
核电用关键绝缘材料半导体 波纹板关键共性技术开发与 应用	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
改性双马来酰亚胺玻璃纤维 增强模塑料技改项目	2,800,000.00		280,000.00		2,520,000.00	与资产相关
基础设施建设扶助资金	20,977,803.00		211,897.00		20,765,906.00	与资产相关
合 计	26,777,803.00		491,897.00		26,285,906.00	

(二十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
上市引导资金	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

注：根据“湘财金[2011]44”号文件，本公司收到上市引导资金100万元。根据资金使用回购协议，若本公司上市成功，本公司须在批准上市后3个月内归还该资金。若5年内非因主观原因未上市，自退出上市程序后3个月内归还该资金。

(二十二) 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	其他	小计	
股份总数	49,566,000.00			4,956,600.00		4,956,600.00	54,522,600.00

注：

1) 根据2018年5月18日股东大会决议，公司本年资本公积转增股本4,956,600.00元。

(二十三) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	30,817,057.15		4,956,600.00	25,860,457.15
其他资本公积	14,331,099.71			14,331,099.71
合 计	45,148,156.86		4,956,600.00	40,191,556.86

(二十四) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,379,960.78			2,379,960.78
合 计	2,379,960.78			2,379,960.78

(二十五) 未分配利润

项 目	期末余额

	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	25,856,560.22	
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	25,856,560.22	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,118,401.72	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	30,974,961.94	

（二十六）营业收入和营业成本

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	62,381,132.73	42,843,056.48	56,635,250.32	35,731,213.75
绝缘层压制品（板、管、棒）	20,973,764.43	14,817,368.27	26,784,420.94	16,712,141.02
绝缘成型件	38,957,556.62	26,482,733.41	26,848,704.04	16,569,770.40
绝缘油漆	1,799,176.92	1,257,094.10	2,499,378.63	2,113,205.17
绝缘云母、复合及浸渍制品	650,634.76	285,860.70	502,746.71	336,097.16
二、其他业务小计	239,791.56	196,885.83	140,922.62	121,005.06
原材料	239,791.56	196,885.83	140,922.62	121,005.06
合 计	62,620,924.29	43,039,942.31	56,776,172.94	35,852,218.81

（二十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	144,640.30	116,895.47
教育费附加	154,187.72	155,939.71
印花税	21,495.50	49,652.90
车船使用税	1,517.34	1,151.88
环境保护税	21,462.21	
合 计	343,303.07	323,639.96

（二十八）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	106,692.25	680,813.90
交通运输费	702,975.25	882,556.35
职工薪酬	643,877.26	657,993.60
业务招待费	697,781.98	403,203.90
办公费	13,976.00	1,037,534.80
低值易耗品摊销	51,527.03	109,215.20

项 目	本期发生额	上期发生额
市场开发费	823,784.00	13,875.00
其他	11,020.00	33,298.97
合 计	3,051,633.77	3,818,491.72

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,812,565.44	1,972,452.88
办公费用	307,820.61	348,137.90
管理咨询费	2,392,817.35	
差旅费	373,157.24	356,643.55
低值易耗品摊销	209,569.58	245,710.27
业务招待费	385,971.48	210,906.37
累计折旧	202,358.68	217,623.51
评估审计费	340,408.51	239,396.72
水电费	178,911.95	160,213.41
修理维护费	209,134.70	137,572.57
租赁费	89,563.80	99,163.77
职工培训费	6,012.00	12,088.00
无形资产摊销	17,224.44	17,224.44
其他	122,697.71	1,418,192.08
合 计	6,648,213.49	5,437,325.47

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	767,267.16	725,119.31
直接投入	589,955.93	241,877.64
折旧费用与长期待摊费用	33,038.04	31,229.35
设计费用		4,249.53
无形资产摊销	96,706.68	96,706.68
其他费用	270,694.22	
合 计	1,757,662.03	1,099,182.51

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,430,092.67	1,416,658.37
减：利息收入	4,023.62	36,117.99
手续费支出	585,299.02	153,573.13
合 计	2,011,368.07	1,534,113.51

(三十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	251,713.58	-29,128.44
合 计	251,713.58	-29,128.44

(三十三) 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	-137,110.15	-28,056.67
合 计	-137,110.15	-28,056.67

(三十四) 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
改性双马来酰亚胺玻璃纤维增强模塑料技改项目	280,000.00	280,000.00	与资产相关
基础设施建设扶助资金	211,897.00		与资产相关
企业效益奖励	60,000.00		与收益相关
市总商会补贴	1,200.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴资金	10,210.00	6,300.00	与收益相关
合 计	563,307.00	286,300.00	与收益相关

(三十五) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
政府补助		100,000.00	
赔偿款收入		38,351.00	
其他	765.50		765.50
废料收入		23,980.00	
合 计	765.50	162,331.00	765.50

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技计划项目补助经费		100,000.00	与收益相关
合 计		100,000.00	

(三十六) 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
罚款支出		200.00	
其他支出	20,000.00	2,001.26	20,000.00
合 计	20,000.00	2,201.26	20,000.00

(三十七) 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	809,116.04	1,570,503.67
递延所得税费用	-33,416.13	298,669.69
合 计	775,699.91	1,869,173.36

(三十八) 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	5,148,350.51	7,289,529.11
加：资产减值准备	251,713.58	-29,128.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,119,139.90	1,949,500.68
无形资产摊销	581,292.06	198,679.20
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	137,110.15	28,056.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,430,092.67	1,416,658.37
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）	-33,416.13	298,669.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,889,778.43	-5,511,125.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,772,347.95	-12,242,344.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	9,732,071.68	25,176,854.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,704,228.04	18,575,348.88
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,773,613.01	876,613.47
减：现金的期初余额	891,975.59	26,940,819.35
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	881,637.42	-26,064,205.88

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	24,687.33	891,975.59
其中：库存现金	1,748,925.68	93,427.06
可随时用于支付的银行存款		798,548.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,773,613.01	891,975.59

(三十九) 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	3,000,000.00	保函保证金
在建工程	22,421,071.29	抵押贷款
合 计	25,421,071.29	--

(四十) 政府补助

本公司本年确认的已收到政府补助金额合计 71,410.00 元，其中：与收益相关的政府补助金额为 71,410.00 元。递延收益摊销计入当期损益 491,897.00 元。

1、与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助确认为递延收益的情况详见附注五、（二十一）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项 目	本期计入损益金额	计入当期损益的项目
企业效益奖励	60,000.00	其他收益
市总商会补贴	1,200.00	其他收益
失业保险稳岗补贴资金	10,210.00	其他收益
合 计	71,410.00	—

六、合并范围的变更

无

七、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

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
汉罗特电气（上海）有限公司	上海	上海	制造业	90.00		购买

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	汉罗特电气（上海）有限公司	10.00	29,948.79		1,945,842.50

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉罗特电气（上海）有限公司	58,277,693.03	10,716,980.33	68,994,673.36	49,536,248.41		49,536,248.41

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
汉罗特电气（上海）有限公司	51,087,843.89	11,023,922.49	62,111,766.38	42,952,829.31		42,952,829.31

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉罗特电气（上海）有限公司	31,665,631.15	299,487.88	299,487.88	881,583.27

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
汉罗特电气（上海）有限公司	29,519,046.56	2,373,265.80	2,373,265.80	-1,649,059.08

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为本公司的第一大股东高禄生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
曾松青	董事
陶春	监事会主席
肖世昌	董事兼副总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
易江洲	董秘兼副总经理
孙辉伟	监事
黄远卫	监事
潘洪均	董事兼副总经理、持股 5%以上股东
蒋余生	副总经理
李孟德	副总经理
徐新益	副总经理
张建生	董事兼总经理
王春平	财务总监
周战备	其他持股 5%的股东
戴廷用	其他持股 5%的股东
衡阳恒缘置业发展有限公司	实际控制人投资参股
上海奉利绝缘材料有限公司	公司副总经理、持股 5%以上股东潘洪均控股公司

(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	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：							
上海奉利绝缘材料有限公司	日常性关联交易	水电费	市场公允价值	83,063.82	100.00	220,466.62	100.00
销售商品、提供劳务：							
上海奉利绝缘材料有限公司	日常性关联交易	绝缘产品的销售	市场公允价值	22,381,914.17	35.74	25,567,597.08	45.03

2、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
衡阳恒缘置业发展有限公司	湖南恒缘新材料科技股份有限公司	租赁厂房及办公室	600,000.00	600,000.00
上海奉利绝缘材料有限公司	汉罗特电气(上海)有限公司	租赁厂房及办公室	730,002.00	730,000.00

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、周战备及其妻子彭素玲、戴廷用、肖世昌及其妻子谢爱红	湖南恒缘新材料科技股份有限公司	1000 万	2017-12-11	2018-12-10	否
高禄生及其妻子陈美宏	湖南恒缘新材料科技股份有限公司	5000 万	2018-01-08	2023-01-06	否
高禄生	湖南恒缘新材料科技股份有限公司	4000 万	2017-7-21	2018-3-20	是

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
衡阳恒缘置业发展有限公司	湖南恒缘新材料科技股份有限公司	4000 万	2017-7-21	2018-3-20	是
高禄生及其妻子陈美宏	湖南恒缘新材料科技股份有限公司	2980 万	2017-10-10	2018-3-31	是
衡阳恒缘置业发展有限公司	湖南恒缘新材料科技股份有限公司	2980 万	2017-10-10	2018-3-31	是

4、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	694,137.5	401,740.00

(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	22,244,293.35		21,834,141.22	
其他应收款	上海奉利绝缘材料有限公司	121,667.00		184,018.20	
合计		22,365,960.35		22,018,159.42	

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、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	207400.00	411,440.00
应收账款	76,382,562.78	67,980,511.20

类 别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,069,946.23	882,892.94
合计	75,520,016.55	67,509,058.26

应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	76,382,562.78	100.00	1,069,946.23	1.40
组合一：账龄组合	29,122,140.44	38.13	1,069,946.23	3.67
组合二：关联方往来	47,260,422.34	61.87		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	76,382,562.78	100.00	1,069,946.23	1.40

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	67,980,511.20	100.00	882,892.94	1.30
组合一：账龄组合	33,731,917.84	49.62	882,892.94	2.62
组合二：关联方往来	34,248,593.36	50.38		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	67,980,511.20	100.00	882,892.94	1.30

1 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
6 个月以内 (含 6 个月)	23,379,102.60			25,245,101.84		
7 至 12 个月	3,177,834.49	5.00	158,891.72	6,661,611.46	5.00	333,080.57
1 至 2 年	1,169,878.89	10.00	116,987.89	773,040.60	10.00	77,304.06
2 至 3 年	462,001.68	20.00	92,400.34	433,552.92	20.00	86,710.58
3 至 4 年	314,711.76	50.00	157,355.88	371,503.08	50.00	185,751.54
4 至 5 年	371,503.08	80.00	297,202.46	235,308.74	80.00	188,246.99
5 年以上	247,107.94	100.00	247,107.94	11,799.20	100.00	11,799.20
合 计	29,122,140.44		1,069,946.23	33,731,917.84		882,892.94

- 2、本期计提坏账准备金额为 222,575.94 元。
- 3、本期实际核销的应收账款金额为 35,522.65 元。
- 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 (%)	坏账准备余额
汉罗特电气（上海）有限公司	40,633,503.38	53.20	
中车株洲电机有限公司	7,661,726.41	10.03	
湖南新科绝缘材料有限公司	6,577,254.40	8.61	
特变电工湖南电气有限公司	2,713,466.21	3.55	60,304.84
特变电工衡阳变压器有限公司	1,505,599.37	1.97	15,402.35
合计	59,091,549.77	77.36	75,707.19

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,337,227.02	5,205,155.93
减：坏账准备	64,829.46	35,691.82
合计	2,272,397.56	5,169,464.11

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,337,227.02	100.00	64,829.46	2.77
组合一：账龄组合	2,337,227.02	100.00	64,829.46	2.77
组合二：关联方往来				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,337,227.02	100.00	64,829.46	2.77

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	5,205,155.93	100.00	35,691.82	0.69
组合一：账龄组合	1,145,618.68	22.01	35,691.82	3.12
组合二：关联方往来	4,059,537.25	77.99		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	5,205,155.93	100.00	35,691.82	0.69

1 按组合计提坏账准备的其他应收款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
6个月以内(含6个月)	1,752,999.52			925,209.31		
7至12个月	400,287.23	5.00	20,014.36	96,479.87	5.00	4,823.99
1至2年	94,952.87	10.00	9,495.29	36,587.54	10.00	3,658.75
2至3年	30,579.64	20.00	6,115.93	64,271.00	20.00	12,854.20
3至4年	58,407.76	50.00	29,203.88	13,672.96	50.00	6,836.48
4至5年		80.00		9,398.00	80.00	7,518.40
合计	2,337,227.02		64,829.46	1,145,618.68		35,691.82

2、本期计提坏账准备金额为 29,137.64 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,337,227.02	1,166,869.88
关联方借款		3,997,186.05
保证金		41,100.00
合计	2,337,227.02	5,205,155.93

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
谢爱红	备用金	1,150,377.52	1年以内	49.22	11,018.87
李湘卿	备用金	268,026.33	6个月内	11.47	
邢剑锋	备用金	225,782.71	1年以内	9.66	5,289.14
赵雨生	备用金	100,000.00	6个月内	4.28	
谢盛华	备用金	58,407.76	3-4年	2.50	29,203.88
合计		1,802,594.32		77.13	45,511.89

(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	14,420,000.00		14,420,000.00	14,420,000.00		14,420,000.00
合计	14,420,000.00		14,420,000.00	14,420,000.00		14,420,000.00

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	12,420,000.00			12,420,000.00		
合计	14,420,000.00			14,420,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

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	32,030,410.54	23,047,363.41	28,639,195.19	19,925,054.36
绝缘层压制品（板、管、棒）	11,530,154.71	8,927,425.80	11,733,582.58	9,170,880.76
绝缘成型件	18,040,187.74	12,576,982.81	13,903,487.27	8,304,871.27
绝缘油漆	1,799,176.92	1,257,094.10	2,499,378.63	2,113,205.17
绝缘云母、复合及浸渍制品	660,891.17	285,860.70	502,746.71	336,097.16
二、其他业务小计	5,089,051.80	674,193.10	4,526,619.9	97,177.88
原材料	612,493.36	610,912.20	51,535.08	43,104.62
固定资产出租	514,294.16	63,280.90	512,820.54	54,073.26
技术咨询	3,962,264.28		3,962,264.28	
合计	37,119,462.34	23,721,556.51	33,165,815.09	20,022,232.24

十三、 补充资料

(一) 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	-137,110.15	
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）	563,307.00	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,234.50	
4. 所得税影响额	-44,886.10	
5. 少数股东影响额	12,118.69	
合计	374,194.94	

(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	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	4.02	6.36	0.09	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.69	6.05	0.09	0.12

公告编号：2018-021

湖南恒缘新材料科技股份有限公司

二〇一八年八月十日