

证券代码：000622

证券简称：恒立实业

公告编号：2023-38

恒立实业发展集团股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人马伟进、主管会计工作负责人张华及会计机构负责人(会计主管人员)程建声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、经营展望、发展战略等前瞻性描述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析之十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生影响的风险因素及拟采取的应对措施，请投资者关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	23
第七节 股份变动及股东情况.....	29
第八节 优先股相关情况.....	33
第九节 债券相关情况.....	34
第十节 财务报告.....	35

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告全文及摘要；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、本集团、上市公司	指	恒立实业发展集团股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
湖南证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
华阳投资、华阳控股	指	中国华阳投资控股有限公司
山东信托	指	山东省国际信托股份有限公司
厦门农商行	指	厦门农村商业银行股份有限公司
傲盛霞	指	深圳市傲盛霞实业有限公司
长城资管	指	中国长城资产管理股份有限公司
金清华	指	深圳金清华股权投资基金有限公司
新安江	指	深圳前海新安江投资企业（有限合伙）
新安江咨询	指	深圳前海新安江投资咨询有限公司
深圳艾达华	指	深圳市艾达华商务有限公司
中萃公司	指	揭阳市中萃房产开发有限公司
天津荣沛	指	天津市荣沛国际贸易有限公司
东方资产	指	中国东方资产管理股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	元、万元人民币，特别注明的除外

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	恒立实业	股票代码	000622
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒立实业发展集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒立实业		
公司的外文名称（如有）	Hengli Industrial Development Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HLSY		
公司的法定代表人	马伟进		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李滔	杨艳
联系地址	湖南省岳阳市经济开发区岳阳大道东 279 号四化大厦第 7 楼	湖南省岳阳市经济开发区岳阳大道东 279 号四化大厦第 7 楼
电话	0730-8245282	0730-8245282
传真	0730-8245129	0730-8245129
电子信箱	yueyuan421@163.com	1370815335@qq.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	107,171,951.85	89,350,411.80	19.95%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,846,961.18	-7,848,120.68	76.47%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,955,176.91	-8,770,255.35	77.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-37,233,199.07	-41,682,207.19	10.67%
基本每股收益（元/股）	-0.0043	-0.0185	76.76%
稀释每股收益（元/股）	-0.0043	-0.0185	76.76%
加权平均净资产收益率	-0.96%	-3.85%	2.89%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	326,445,856.08	326,892,174.85	-0.14%
归属于上市公司股东的净资产（元）	192,464,858.55	194,311,819.73	-0.95%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	164.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	107,045.46	主要为子公司零部件公司获得高新企业补助资金及母公司取得财政补助递延收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,005.39	
合计	108,215.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要经营模式、主要业绩驱动因素无重大变化，具体参见 2022 年年度报告相关内容。

集团公司业务性质为产品的生产与销售，主要经营活动包括生产、销售制冷空调设备，销售汽车（含小轿车）；加工、销售机械设备；提供制冷空调设备安装、维修及本企业生产原料和产品的运输服务；凭资质证书从事房地产经营、物业管理；自有房屋租赁；实业投资；投资管理。（国家有专项审批的项目经审批后方可进行）。经过历次的调整，目前集团公司本部不再进行相关汽车零部件产品的生产与销售，其主要的制造及销售业务已全部转移至公司全资子公司岳阳恒立汽车零部件有限责任公司。

（一）主营业务及产品

全资子公司岳阳恒立汽车零部件有限责任公司（以下简称“零部件公司”）报告期内主要业务为汽车空调及零部件的生产和销售、设备安装业务和委托加工业务。汽车空调的主要产品为商用车空调系统、乘用车空调系统和工程车空调系统；主要零部件包括蒸发器总成、压缩机总成、冷凝器总成、管路总成及面板等。设备安装主要为石墨烯复合改性塑料成套生产设备及安装，主要产品有供货系统钢结构平台、成品料仓钢结构平台、切料机、失重式计量设备、抗静电补料仓等。委托加工业务主要产品是磷酸铁锂、碳酸锂等电池原材料。零部件公司报告期内着力于空调热管理的研发和实验，重点开发了 K246 矿机空调、K265 农机空调、K260、K264 和 K266 电池热管理空调系统。其中 K246 矿机空调和 K265 农机空调已完成产品设计和试制，正在进行各种性能试验并送主机厂试装，预计 2023 年下半年将逐步开始批量生产和销售。报告期实现营业收入约 5,582.66 万元，约占合并报表营业总收入的 52.09%。

公司持续加大汽车零部件制造业等实体行业的投入。截止目前，正在建设中的公司总部及创新产业基地项目的主体工程基本完工，办公大楼进入内部装修阶段，生产车间进入水电安装阶段，项目计划于 2023 年第三季度全部完工。公司除在维护现有客户及在原有基础上继续做大以外，已在新能源汽车空调领域做了良好的技术和人才储备。公司目前正在与厦门金龙、三一重工、东风汽车等国内知名汽车厂家保持沟通和前期研发工作，新的生产基地投入使用后完全可以满足这些厂家的要求。

全资子公司湖南恒立投资管理有限公司（以下简称“投资公司”）目前主要开展项目投资等业务。2022 年，投资公司与相关方合作参与投资设立了产业投资基金。截至目前，基金管理人湖南南粤基金管理有限公司正在推进项目调研和落地，项目拟落地江苏省盐城市。本期无营业收入。

全资子公司湖南恒胜互通国际贸易有限公司（以下简称“贸易公司”）报告期内主要业务为乙二醇贸易业务。公司从 2022 年度已经开始减少贸易业务的投入，逐步降低贸易业务的比重。报告期实现营业收入约 5,119.12 万元，约占合并报表营业总收入的 47.77%。

（二）业务经营情况

1. 零部件公司

零部件公司在传统车汽车空调领域，近几年主要开发了一汽集团的卡车和特种车空调、中国重汽的暖风水箱和水阀产品、中恒天集团的 SUV 车用空调；在新能源汽车空调领域，先后开发了浙江康迪电动新能源汽车空调、奇瑞电动物流车新能源汽车空调、郑州宇通电动轻卡新能源汽车空调、广西玉柴新能源汽车空调、厦门金龙新能源汽车空调等产品，并成功与广西玉柴、奇瑞汽车、郑州宇通等公司配套供货。

2. 投资公司

投资公司参与投资的基金存在投资回收期较长、流动性较低的特点。基金在投资运作过程中受宏观经济、政策变化、行业环境、投资标的企业自身经营状况、交易方案、操作风险等多种因素影响，投资收益存在不确定性的风险。公司密切关注投资基金的经营管理状况及投资项目的实施过程，严格风险管控，有效降低投资风险，力争实现预期收益。

3. 贸易公司

贸易业务准入门槛较低，资金需求量较大，回款周期较长，收益相对偏低。为有效控制风险并实现经营目标，公司将进一步优化贸易结构，持续开拓新的业务种类，同时力争缩短交付周期以提高资金使用效率。

（三）行业发展情况

1. 汽车空调及零部件业务板块

汽车产业是国民经济的重要支柱产业，产业链长、带动作用强，是稳定经济增长的重要着力点。据中国汽车工业协会数据显示，上半年我国汽车产销量达 1324.8 万辆和 1323.9 万辆，同比分别增长 9.3%和 9.8%；新能源汽车产销量达 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比分别增长 42.4%和 44.1%，市场占有率达 28.3%。汽车出口上半年突破 200 万辆，对市场整体增长贡献显著，中国品牌乘用车市场占有率稳定在 50%以上。展望下半年，宏观经济的温和回暖逐渐向汽车市场传导，新能源汽车和汽车出口的良好表现有效拉动了市场增长，且伴随政策效应持续显现，汽车市场消费潜力将被进一步释放，有助于推动行业全年实现稳定增长。

我国汽车零部件制造企业，大多作为整车制造的配套企业围绕整车制造厂商而建。目前我国汽车零部件产业已形成六大产业集群，并已逐步形成以上述产业集群为辐射中心的行业区域分布特征，包括以上海、江苏省和浙江省为核心的长三角产业集群，以广东省为核心的珠三角产业集群，以重庆、四川省为核心的西南产业集群，以吉林省、辽宁省和黑龙江省为核心的东北产业集群，以湖北省、湖南省、安徽省为核心的中部产业集群，以北京、天津和河北省为核心的环渤海产业集群。

2. 投资业务板块

据投中研究院《2023 半年度 VC/PE 市场报告》，2023 上半年中国 VC/PE 市场热门行业仍然主要聚集于 IT 及信息化、制造业、医疗健康等，“硬科技”、“生物医药”、“高端制造”占据市场半壁江山，电池及电池材料等相关领域愈发火热，带动能源及矿业的提升。从投资规模来看，早期及 VC 投资规模比重再度增加，投早投小成为共识，市场正逐渐被 VC 占领，机构资金愈发分散。

3. 贸易业务板块

据中国物流与采购联合会数据显示，随着国内经济温和复苏，需求以及生产利润有所修复，生产企业对后市预期良好，生产热情高涨，国内大宗商品市场供应量持续增加，供应压力不断加大。2023 年 6 月，大宗商品供应指数两连升至 107.0%，较上月上升 1.8 个百分点，从各主要商品来看，6 月煤炭供应指数升至 2020 年 8 月份以来的最高，钢铁供应量时隔两个月后再现增长态势。

（四）行业地位

公司是国内最早从事汽车空调零部件行业的企业，较早地引进了国外先进技术和全套设备生产汽车空调。公司具备客车、轿车、卡车和各类工程车辆的空调压缩机及其零部件等产品的研发和生产能力。目前受生产场地及产能的限制，市场占有率不高，订单规模偏小，价格影响力不强，行业地位有限，属于中小型汽车零部件制造商。公司投资建设的创新产业基地项目主体工程现已基本完工，预计明年正式投产。项目建成后，公司具备与国内所有整车生产厂家合作的条件。公司将巩固核心产品市场地位，加速新产品的产业化进程，持续提升市场占有率和盈利能力。

投资公司通过项目分析建立了一批可靠的资源渠道，已筛选和积累了一批可行性较高的项目，公司业务范围逐渐拓展。

贸易公司积累了丰富的市场渠道和客户资源，充分具备开发新贸易种类和新营销模式的能力。因业务品种单一、营业收入不高，行业地位有限。

（五）主要经营模式

1. 汽车空调及零部件板块

（1）采购模式：公司生产所需物资均自行采购，采购方式主要是选择和评定合格供应方，在此基础上采用竞争性谈判和比价采购的方式，按计划、按合同采购。

（2）生产模式：公司主要是以销定产，根据客户订单及技术要求安排生产。

（3）销售模式：公司目前主要是以直销方式为主，直接销售给使用商，一般不采用第三方回款。

（4）成本核算方式：公司财务部采用计划价格核算。汽车空调的上游是铜铝等原材料供应商，当原材料价格波动幅度较大时，对汽车空调的生产成本影响很大。

（5）利润来源：公司利润的增减主要取决于市场订单的多少，订单规模对单个产品利润影响巨大，规模越大，利润率越高。公司目前主要生产基地的生产能力不足，订单规模不乐观，公司在销售渠道的拓展、新市场的挖掘方面还有待提升。

2. 贸易业务板块

贸易公司作为中间商，依托信息不对称、时间及空间差异、客户供应商资源和销售渠道，主要进行国内大宗商品买卖业务，从上游供应商以较低价格采购商品，以较高价格销售给其他商家，从价差中获得利润。

（1）采购模式：向符合相应资格条件的供应商进行询价，选择符合采购需求、质量服务相等，且报价最低的供应商来采购货物。

（2）销售模式：主要是经销模式，货物主要销售给下游贸易商，通过进销差价实现利润。

(3) 成本核算方式：数量金额核算法，按采购的商品的数量和金额进行成本核算。

(4) 定价方式：公司在向客户报价时，会结合客户采购数量及付款政策，基于自身财务成本、采购成本、公司运营成本、运费等因素，考虑行业竞争和需求状况后进行报价。

(5) 利润来源：最主要的来源是经销货物的价差。

3. 投资业务板块

投资公司参与投资设立基金的投资领域包括新能源、新材料等新兴产业及汽车行业相关零配件的研发、生产与销售等，符合公司发展战略和投资方向。在保证公司主营业务稳健发展的前提下，公司借助专业投资机构的专业团队、项目资源和平台优势进行投资，通过整合利用各方优势资源，有利于公司提高资金使用效率，进一步拓宽投资公司向具有良好成长性和发展前景的项目进行投资的渠道。通过基金对优质标的进行培育，可有效降低公司直投带来的风险，为公司和全体股东创造合理的投资回报。

(六) 公司治理

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规及《公司章程》的有关规定，持续增强规范运作意识，结合公司实际经营管理情况，认真梳理查找问题及漏洞，开展原因分析，总结经验教训，形成整改方案，落实整改措施。公司建立健全法人治理制度体系，努力完善内部治理结构，进一步提升经营管控和规范运作水平。

二、核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期内无重大变化，具体参见 2022 年年度报告相关内容。

1. 品牌效应和客户定位优势

公司作为国内最早从事汽车空调零部件行业的企业之一，具备完善的研发体系和全面的开发能力。公司凭借优良的产品质量和个性化服务，与中联重科、梅花汽车等国内主要汽车制造企业一直保持长期的合作关系；同时不断突破技术难关，努力开拓新市场新客户。

2. 创新研发和技术改进优势

公司具有多年自主研发全系统汽车空调的丰富经验，具备根据客户要求同步开发产品的能力。公司以产品创新为核心，以服务客户为导向，实施核心产品专业化深度的发展战略，扩大核心产品产能，不断研发配套新品种，致力于成为一家不断开发新技术和开拓新领域的研发创新型企业。

3. 成本控制和快速反应优势

公司秉持“利益共享、风险共担”的原则，通过优化设计、比价采购与客户建立互利共赢的合作关系，使公司获得货源上的保证和成本上的优势；同时提倡开源节流，加强费用管理，将各项降本增效措施落到实处。公司具有敏锐的市场洞察力、快速的产品创新能力、高效的产品生产能力和灵活的销售能力；公司能根据市场需求状况迅速调整生产计划，提供市场需求的新型产品。

4. 管理体系和服务质量优势

公司建立了完善的质量管理体系，组织了 IATF16949 质量管理体系审核并获得认证，通过了法国贝尔公司 ISO9001 的现场评审及质量能力审核认证，引进了 ERP 企业资源计划

管理系统。公司以国家产业政策为依托，抓住行业发展新机遇，以产品和服务为核心，全流程实行科学规范的精细化管理。

5. 企业文化和团队建设优势

公司注重企业文化建设，始终坚持“以人中心”的理念，努力建设公平公正的工作氛围，致力于整合全员思想和力量，通过人才引进、技术创新，着力培养员工的企业归属感，人才智力新动力新合力驱动创新发展，促进了企业健康持续发展。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	107,171,951.85	89,350,411.80	19.95%	
营业成本	97,971,919.77	86,060,055.12	13.84%	
销售费用	1,131,353.12	1,193,393.83	-5.20%	
管理费用	7,282,025.07	7,820,315.29	-6.88%	
财务费用	626,527.23	322,338.33	94.37%	主要为本期子公司零部件公司短期银行借款利息费用增加所致。
所得税费用	-1,648.28	-1,978.02	-16.67%	
研发投入	1,376,934.87	1,306,016.65	5.43%	
经营活动产生的现金流量净额	-37,233,199.07	-41,682,207.19	-10.67%	
投资活动产生的现金流量净额	-10,248,573.42	-83,775,149.88	-87.77%	主要为上期子公司投资公司基金投资 8000 万元，本期无此事项发生；本期子公司零部件公司创新产业基地建设投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	4,070,828.65	-1,353,601.31	-400.74%	主要为本期子公司零部件公司银行短期借款及利息费用增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-43,410,943.84	-126,810,958.38	-65.77%	主要为上期子公司投资公司基金投资 8000 万元导致投资活动现金流出增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	107,171,951.85	100%	89,350,411.80	100%	19.95%

分行业					
汽车零部件制造业	11,955,767.18	11.16%	10,973,370.76	12.28%	8.95%
大宗贸易	51,191,150.46	47.77%	57,992,566.35	64.90%	-11.73%
委托加工	13,517,709.26	12.61%	20,214,296.68	22.62%	-33.13%
其他业务	30,507,324.95	28.47%	170,178.01	0.19%	17,826.71%
分产品					
车用空调	11,955,767.18	11.16%	10,973,370.76	12.28%	8.95%
贸易—乙二醇	51,191,150.46	47.77%	36,353,982.29	40.69%	40.81%
贸易—碳酸锂			16,475,105.31	18.44%	-100.00%
贸易—无水磷酸铁			4,890,584.07	5.47%	-100.00%
贸易—其他			272,894.68	0.31%	-100.00%
委托加工—碳酸锂	13,517,709.26	12.61%			100.00%
委托加工—磷酸铁锂			20,214,296.68	22.62%	-100.00%
其他	30,507,324.95	28.47%	170,178.01	0.19%	17,826.71%
分地区					
华东地区（车用空调）	942,251.59	0.88%	1,050,301.75	1.18%	-10.29%
华南地区（车用空调）	57,766.09	0.05%			100.00%
华中地区（车用空调）	10,955,749.50	10.22%	9,923,069.01	11.10%	10.41%
华东地区（乙二醇贸易）	51,191,150.46	47.77%	36,353,982.29	40.69%	40.81%
西北地区（碳酸锂贸易及其他）			21,638,584.06	24.22%	-100.00%
华中地区（碳酸锂加工）	13,517,709.26	12.61%			100.00%
华东地区（磷酸铁锂加工）			20,214,296.68	22.62%	-100.00%
华东地区（其他）	30,319,115.07	28.29%			100.00%
华中地区（其他）	188,209.88	0.18%	170,178.01	0.19%	10.60%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	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
分行业						
汽车零部件制造业	11,955,767.18	10,680,738.98	10.66%	8.95%	9.31%	-0.29%
大宗贸易	51,191,150.46	49,411,504.31	3.48%	-11.73%	-12.63%	1.00%
委托加工业务	13,517,709.26	13,407,079.68	0.82%	-33.13%	-32.02%	-1.62%
设备安装业务	30,319,115.07	24,445,403.12	19.37%	100.00%	100.00%	19.37%
分产品						
车用空调	11,955,767.18	10,680,738.98	10.66%	8.95%	9.31%	-0.29%

大宗贸易—乙二醇	51,191,150.46	49,411,504.31	3.48%	40.81%	38.94%	1.30%
委托加工产品	13,517,709.26	13,407,079.68	0.82%	-33.13%	-32.02%	-1.62%
设备安装	30,319,115.07	24,445,403.12	19.37%	100.00%	100.00%	19.37%
分地区						
汽车零部件制造业						
华中地区	10,955,749.50	9,852,632.28	10.07%	10.41%	10.81%	-0.33%
大宗贸易						
华东地区（乙二醇贸易）	51,191,150.46	49,411,504.31	3.48%	40.81%	38.94%	1.30%
设备安装业务						
华东地区	30,319,115.07	24,445,403.12	19.37%	100.00%	100.00%	19.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	1,005.39	0.05%		否
其他收益	107,210.34	5.80%	主要为子公司零部件公司获得高新企业补助资金及母公司取得财政补助递延收益。	其中母公司取得的递延收益财政补助与资产相关，具有可持续性。

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	5,684,758.40	1.74%	48,653,510.41	14.88%	-13.14%	主要为子公司零部件公司创新产业基地建设投入支出；子公司贸易公司预付采购款增加及公司本期经营费用支出所致。
应收账款	24,449,201.51	7.49%	23,286,525.99	7.12%	0.37%	
存货	10,474,684.13	3.21%	20,187,611.61	6.18%	-2.97%	
固定资产	10,994,220.62	3.37%	11,819,989.57	3.62%	-0.25%	
在建工程	21,518,265.83	6.59%	11,284,625.30	3.45%	3.14%	

短期借款	17,000,000.00	5.21%	12,381,000.00	3.79%	1.42%	
应收票据	5,440,352.65	1.67%	101,671,844.50	31.10%	-29.43%	主要为期初应收票据到期结算及本期应收票据背书转让预付原料采购款所致。
预付款项	152,508,258.76	46.72%	14,321,634.70	4.38%	42.34%	主要为子公司贸易公司及零部件公司预付原料采购款增加所致。
其他权益工具投资	80,000,000.00	24.51%	80,000,000.00	24.47%	0.04%	
无形资产	11,498,247.47	3.52%	11,700,470.15	3.58%	-0.06%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）								
2. 衍生金融资产								
3. 其他债权投资								
4. 其他权益工具投资	80,000,000.00							80,000,000.00
上述合计	80,000,000.00							80,000,000.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	2,010,677.83	票据保证金
固定资产	3,220,341.01	不动产贷款抵押
合计	5,231,018.84	/

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
210,689,709.46	210,689,709.46	0.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
公司总部及创新产业基地项目	自建	是	汽车零部件创新产业	10,233,640.53	21,518,265.83	自有资金、自筹资金。				不适用，仍处于建设期。	2021年06月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：公告编号（2021-17、34、2022-23）
全资子公司参与设立产业投资基金	其他	否	非银行金融业		80,000,000.00	自有资金、自筹资金。				不适用，已完成工商注册登记，完成登记备案。	2022年01月29日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：公告编号（2022-06、08、20、67）
合计	--	--	--	10,233,640.53	101,518,265.83	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	子公司	汽车空调及零部件的生产销售等	5,000 万	116,419,790.43	43,128,688.57	55,826,604.26	3,004,635.22	3,064,635.37
湖南恒立投资管理有限公司	子公司	项目投资管理	8,000 万	82,058,787.89	82,001,436.53		-493,253.73	-492,090.73
湖南恒胜互通国际贸易有限公司	子公司	商品贸易	5,000 万	121,637,815.78	47,094,055.32	51,191,150.46	-832,520.33	-831,029.81
岳阳通达制冷空调有限公司	子公司	生产、销售汽车空调等	500 万美元	30,689,709.46	28,138,834.20			
岳阳恒生汽车空调有限公司	子公司	生产、销售中轻型客车空调机等	500 万	1,213,956.16	-3,679,492.06			

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司岳阳恒立汽车零部件有限责任公司、湖南恒立投资管理有限公司、湖南恒胜互通国际贸易有限公司在本报告期日常生产经营正常进行。其它子公司均未有业务开展。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 产业政策风险：“中国制造 2025”给制造业带来机遇和挑战，汽车产业的繁荣对拉动上下游经济发展，提供就业等有积极的影响。如果未来汽车行业政策发生改变，汽车零部件企业需要花费时间和资金调整适应，可能会对企业盈利状况带来不利影响。

应对措施：公司将做好成本核算，加强市场监控，优化产能结构，及时调整销售策略，与客户保持密切沟通并定期回访，满足客户需求，从容应对市场变化。

2. 市场需求风险：虽然市场整体增速乐观，汽车保有量也呈上升趋势，但汽车整车生产企业可能出现产能过剩情况，整车生产企业可能会降低对上游零部件生产企业的采购量。某些特异性零部件的生产，可能会因为整车生产企业车型改款或下线而大幅降低。中小零部件企业没有形成规模化生产，议价能力不强，利润空间较低，难以通过调整价格来维持生存。

应对措施：公司在稳固现有客户和产品市场的基础上，以“创新产业基地”建成投产为契机，根据市场变化即时调整生产计划，同时进一步完善风险管控机制和治理体系，全力研发新技术和新产品，积极拓展新客户和新市场，同时加强技术人才梯队及市场营销团队的建设。

3. 原材料价格波动的风险：原材料价格的波动会给公司的市场策略制定和实施带来较大的不确定性，使公司的成本控制增加难度。公司生产所用的主要原材料为铜、铝等，其价格上涨会增加公司的生产成本，将直接影响公司的盈利能力。

应对措施：公司进一步完善原材料与采购物料价格管理体系，密切关注主要原材料价格波动趋势，保持与原材料供应商的密切沟通，有效降低原材料价格变动带来的经营风险。

4. 管理风险：随着公司业务拓展，公司资产规模和业务规模都持续扩大，这对公司的管理水平提出更高要求。公司管理人员和技术人员储备、管控体系调整应能适应公司业务快速发展需求。

应对措施：公司一方面一直致力于打造优秀高效的管理团队，积极引进外部人才，充实管理队伍，提升管理能力；另一方面也持续关注对现有管理团队和专业技术人才的培养，建立科学合理的管理结构。目前公司积极制定激励机制及人才培养制度，通过外部培训以及内部导师制度，持续提升管理团队和人才队伍整体水平，满足公司未来业务发展的需要。

5. 资金回款风险：投资和贸易业务受国家相关政策、宏观经济状况、市场表现、企业经营能力及盈利水平等诸多因素影响，经营风险较大。投资业务周期较长，不确定因素较多，收益具有不稳定性。贸易业务准入门槛较低，资金需求量较大，收益相对偏低。

应对措施：公司制定和实施有效的风险管理策略，以识别、评估和控制各种风险。公司建立健全风险防控制度，加强风险防控措施，完善风险管理设置，针对存在的问题进行具体分析，进一步提升风险防控能力及经营效益，为公司长期健康稳健发展做好各项基础工作。

6. 股权结构影响：目前公司股权结构不稳定。公司 2023 年 5 月 25 日召开 2022 年年度股东大会，在出席会议的持股 5%以上股东中，厦门农村商业银行股份有限公司（以下简称“厦门农商行”）和揭阳市中萃房产开发有限公司（以下简称“中萃房产”）分别对有关议案投了弃权票和反对票，造成相关议案表决未获得通过。详见公司已披露公告，相关索引：巨潮资讯（公告编号 2023-27、2023-29）。

应对措施：良好的股权结构易于形成相互制衡的有效的公司治理结构，有利于实现公司股东价值最大化。为尽快解决上述事项带来的影响以维护公司及股东的合法权益，公司已积极与厦门农商行、中萃房产进行充分沟通，逐一解释了相关议案的内容以及公司目前的生产经营情况和发展战略规划，后续将根据有关法律法规、《公司章程》和监管规则的要求，尽快推进召开股东大会审议相关议案。

上述行业格局和趋势、公司经营计划和经营目标及可能面对的风险并不代表公司对未来年度的盈利预测，能否实现取决于市场变化情况、经营团队努力程度等多种因素，存在很大的不确定性，敬请投资者特别注意。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	33.44%	2023 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 26 日	巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn) : 公告编号 (2023-27)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

报告期内没有因环境问题受到行政处罚的情况。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司始终坚持对社会责任、环境保护及绿色低碳等相关工作的重视。报告期内，公司的生产经营严格执行国家有关环境保护的法律法规，不存在违反环保法律法规的行为和污染事故纠纷，未因环保违法受到环保部门的行政处罚。公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

二、社会责任情况

公司始终将依法合规经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与社会、公司与员工的健康和谐发展。报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和《公司章程》的要求，坚持规范运作，重视投资者关系，不断完善内控体系和法人治理结构，认真履行对股东、员工、客户、消费者、债权人、社会等其他利益相关者的责任和义务。公司真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东进行信息披露；依法召开股东大会，积极主动地采取网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例，全面维护全体股东，特别是中小股东的利益。公司坚持“以人为本”，尊重员工权利，重视人才培养，鼓励员工进行技术创新，努力为员工建立一个公平、公正、公开的发展环境。公司坚持以客户为中心，快速响应客户需求，高度重视产品质量，持续为客户提供满意的服务。

公司报告期内暂未开展有关脱贫攻坚及乡村振兴等工作，也暂无后续精准扶贫计划。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
揭阳市中萃房产开发有限公司	其他	中萃公司作为公司持股 5%以上股东,未按照相关规定在首次卖出的前十五个交易日披露减持计划。	其他	深交所对中萃公司出具监管函。	2023 年 07 月 10 日	深圳证券交易所 (www.szse.cn/)—公司部监管函 (2023) 第 91 号。
公司及相关人员	其他	公司前期收入会计核算方法错误、收入确认跨期。	其他	湖南证监局对公司及相关管理人员出具警示函。	2023 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): (公告编号: 2023-12)、《2020 年年度报告》(更新后)、《2021 年年度报告》(更新后)。

整改情况说明

适用 不适用

1. 公司已提醒股东揭阳市中萃房产开发有限公司充分重视上述问题,及时整改,杜绝上述问题的再次发生,同时对其他重要股东做出相关警示。公司股东将按照国家相关法律法规和《深交所股票上市规则》等的规定,诚实守信,规范运作,认真、及时地履行信息披露义务。

2. 根据相关规定,公司已对《警示函》指出的这些前期会计差错采用追溯重述法进行更正,对上述事项涉及的 2020 年年度报告、2021 年年度报告及年度财务报告中的财务数据分析内容及报表项目注释进行了追溯调整。公司将吸取教训,在今后的会计核算工作中更加严谨、审慎,进一步提高公司财务信息质量。详见公司已披露公告,相关索引:巨潮资讯(公告编号 2023-12、16、19)。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

集团公司总部从 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 12 月 31 日止，租赁中国化学工程第四建设有限公司位于岳阳市经济开发区岳阳大道东 279 号四化大厦第 7 楼作为办公场所使用，每年租金及物业管理费用合计 565,248.00 元。我公司与中国化学工程第四建设有限公司不存在关联关系。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	2020年09月28日	2,000	2020年09月28日	2,000	连带责任担保、抵押	母公司不动产		2020年9月21日至2025年9月20日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		2,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		1,401.07				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		2,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		1,901.07				
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		2,000		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		1,401.07				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		2,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		1,901.07				
实际担保总额(即 A4+B4+C4)占公司净资产的比例				9.88%						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 关于公司第一大股东变更的情况：公司原第一大股东华阳投资与山东省国际信托股份有限公司之间存在金融借款合同纠纷，华阳投资所持公司 7600 万股股份被法院司法划转被动减持。2023 年 1 月 9 日，厦门农村商业银行股份有限公司（作为“山东信托·厦诚 31 号单一资金信托计划”的受益人）通过法院裁定方式取得公司 7600 万股股份，成为公司第一大股东。

详见公司已披露公告，相关索引：巨潮资讯（公告编号 2023-01、2023-02）。

2. 关于公司第一大股东厦门农村商业银行股份有限公司拟拍卖所持公司股份事项：厦门农商行将于 2023 年 4 月 17 日 10 时至 2023 年 4 月 18 日 10 时止（延时除外）在淘宝网资产竞价网络平台公开拍卖其所持公司 7600 万股股份。2023 年 4 月 18 日，经公司查询淘宝网资产竞价网络平台显示的拍卖结果，本次股份拍卖已流拍。

详见公司已披露公告，相关索引：巨潮资讯（公告编号 2023-05、2023-11）。

3. 关于股东揭阳市中萃房产开发有限公司所持公司股份的相关情况：报告期内，中萃公司所持股份发生减持、新增冻结及解冻、新增轮候冻结情形。

详见公司已披露公告，相关索引：巨潮资讯（公告编号 2023-06、2023-07、2023-09、2023-25、2023-31、2023-34）。

4. 关于股东深圳市傲盛霞实业有限公司所持公司股份的相关情况：报告期内，傲盛霞所持股份发生了新增冻结及轮候冻结的情形。

详见公司已披露公告，相关索引：巨潮资讯（公告编号 2023-04）。

5. 关于前期会计差错更正事宜。

详见公司已披露公告，相关索引：巨潮资讯（公告编号 2023-16、2023-17、2023-19）。

6. 关于董事会、监事会延期换届事项。

详见公司已披露公告，相关索引：巨潮资讯（公告编号 2023-16、2023-17、2023-21）。

7. 关于汽车零部件创新产业基地项目，目前项目主体工程已基本完工，预计明年正式投产。

详见公司已披露公告，相关索引：巨潮资讯（公告编号 2021-17、2021-34、2022-23）。

8. 关于公司非公开发行 A 股股票事项：公司及聘请的券商等中介机构正在补充完善相关资料，目前尚未向深交所呈报相关文件材料。

详见公司已披露公告，相关索引：巨潮资讯（公告编号 2022-52、2022-53、2022-62、2022-63、2022-69、2022-70、2022-77）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	425,226,000	100.00%						425,226,000	100.00%
1、人民币普通股	425,226,000	100.00%						425,226,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	425,226,000	100.00%						425,226,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,119	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
山东省国际信托股份有限公司—山东信托·厦诚 31 号单一资金信托	其他	17.87%	76,000,000	76,000,000		76,000,000		
揭阳市中萃房产开发有限公司	境内非国有法人	5.68%	24,167,987	-7,370,000		24,167,987	冻结	24,167,987
深圳市傲盛霞实业有限公司	境内非国有法人	4.16%	17,695,500			17,695,500	冻结	1,969,291
							标记	11,784,500
							质押	17,350,000
蔡长园	境内自然人	2.74%	11,630,000	-370,000		11,630,000		
岳阳市人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人	1.00%	4,260,000			4,260,000		
中国长城资产管理股份有限公司	国有法人	1.00%	4,250,147	-4,212,100		4,250,147		
中信证券股份有限公司	国有法人	0.79%	3,356,558	2,694,552		3,356,558		
郝嘉良	境内自然人	0.55%	2,350,100	1,908,700		2,350,100		
徐良	境内自然人	0.46%	1,969,800	-10,300		1,969,800		
王晓东	境内自然人	0.40%	1,689,900	1,689,900		1,689,900		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
山东省国际信托股份有限公司—山东信托·厦诚 31 号单一资金信托	76,000,000	人民币普通股	76,000,000
揭阳市中萃房产开发有限公司	24,167,987	人民币普通股	24,167,987
深圳市傲盛霞实业有限公司	17,695,500	人民币普通股	17,695,500
蔡长园	11,630,000	人民币普通股	11,630,000
岳阳市人民政府国有资产监督管理委员会	4,260,000	人民币普通股	4,260,000
中国长城资产管理股份有限公司	4,250,147	人民币普通股	4,250,147
中信证券股份有限公司	3,356,558	人民币普通股	3,356,558
郝嘉良	2,350,100	人民币普通股	2,350,100
徐良	1,969,800	人民币普通股	1,969,800
王晓东	1,689,900	人民币普通股	1,689,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中的第 8 名股东郝嘉良，通过信用证券账户持有本公司股票 2,330,100 股；第 10 名股东王晓东，通过信用证券账户持有本公司股票 1,689,900 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	5,684,758.40	48,653,510.41
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	5,440,352.65	101,671,844.50
应收账款	24,449,201.51	23,286,525.99
应收款项融资		
预付款项	152,508,258.76	14,321,634.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	295,832.67	174,410.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	10,474,684.13	20,187,611.61
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,009,631.17	1,018,717.92

流动资产合计	199,862,719.29	209,314,255.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	80,000,000.00	80,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	10,994,220.62	11,819,989.57
在建工程	21,518,265.83	11,284,625.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,498,247.47	11,700,470.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	206,413.55	408,493.44
递延所得税资产	2,365,989.32	2,364,341.04
其他非流动资产		
非流动资产合计	126,583,136.79	117,577,919.50
资产总计	326,445,856.08	326,892,174.85
流动负债：		
短期借款	17,000,000.00	12,381,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,021,355.66	3,136,972.00
应付账款	29,311,757.65	24,954,036.33
预收款项	1,117,606.62	1,145,557.02
合同负债		19,106,300.00
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	3,652,088.73	3,235,302.51
应交税费	6,499,720.20	6,151,269.38
其他应付款	30,252,371.39	20,292,916.86

其中：应付利息		
应付股利	583,387.08	583,387.08
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		
其他流动负债	570,230.80	574,089.08
流动负债合计	92,425,131.05	90,977,443.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
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	31,839,567.03	31,839,567.03
预计负债		
递延收益	2,681,590.90	2,728,636.36
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,521,157.93	34,568,203.39
负债合计	126,946,288.98	125,545,646.57
所有者权益：		
股本	425,226,000.00	425,226,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	196,282,573.04	196,282,573.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,273,672.81	1,273,672.81
一般风险准备		
未分配利润	-430,317,387.30	-428,470,426.12
归属于母公司所有者权益合计	192,464,858.55	194,311,819.73
少数股东权益	7,034,708.55	7,034,708.55
所有者权益合计	199,499,567.10	201,346,528.28
负债和所有者权益总计	326,445,856.08	326,892,174.85

法定代表人：马伟进

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：程建

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	787,393.96	1,920,200.60
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,554.83	23,554.83
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	110,858,350.28	103,443,556.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	240,584.70	243,004.36
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,007,443.64	1,012,467.41
流动资产合计	112,917,327.41	106,642,783.60
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	210,689,709.46	210,689,709.46
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	5,440,136.22	5,868,520.29
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		

非流动资产合计	216,129,845.68	216,558,229.75
资产总计	329,047,173.09	323,201,013.35
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,766,923.83	14,816,923.83
预收款项	1,073,931.62	1,073,931.62
合同负债		
应付职工薪酬	2,827,626.52	2,541,614.58
应交税费	2,852,880.68	3,065,765.49
其他应付款	59,498,898.51	50,040,344.43
其中：应付利息		
应付股利	396,695.30	396,695.30
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	81,020,261.16	71,538,579.95
非流动负债：		
长期借款		
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	31,839,567.03	31,839,567.03
预计负债		
递延收益	2,681,590.90	2,728,636.36
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	34,521,157.93	34,568,203.39
负债合计	115,541,419.09	106,106,783.34
所有者权益：		
股本	425,226,000.00	425,226,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	182,990,888.19	182,990,888.19
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,273,672.81	1,273,672.81
未分配利润	-395,984,807.00	-392,396,330.99
所有者权益合计	213,505,754.00	217,094,230.01
负债和所有者权益总计	329,047,173.09	323,201,013.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	107,171,951.85	89,350,411.80
其中：营业收入	107,171,951.85	89,350,411.80
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	109,086,153.64	97,274,201.76
其中：营业成本	97,971,919.77	86,060,055.12
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	697,393.58	572,082.54
销售费用	1,131,353.12	1,193,393.83
管理费用	7,282,025.07	7,820,315.29
研发费用	1,376,934.87	1,306,016.65
财务费用	626,527.23	322,338.33
其中：利息费用	475,245.29	431,558.60
利息收入	28,131.32	123,854.50
加：其他收益	107,210.34	232,134.67
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-42,623.40	-848,443.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,849,614.85	-8,540,098.70
加：营业外收入	1,005.39	690,000.00
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,848,609.46	-7,850,098.70
减：所得税费用	-1,648.28	-1,978.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,846,961.18	-7,848,120.68
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,846,961.18	-7,848,120.68
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,846,961.18	-7,848,120.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
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	-1,846,961.18	-7,848,120.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,846,961.18	-7,848,120.68
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0043	-0.0185
（二）稀释每股收益	-0.0043	-0.0185

法定代表人：马伟进

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：程建

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	239,911.39	246,583.82
减：营业成本	2,419.66	12,837.03
税金及附加	277,764.23	287,377.63
销售费用		
管理费用	5,346,481.19	5,640,798.26
研发费用		
财务费用	-1,749,495.70	-2,657,273.24
其中：利息费用		
利息收入	1,751,497.70	2,659,562.74
加：其他收益	47,210.34	129,975.13
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	1,571.64	-14,566.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,588,476.01	-2,921,747.27
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,588,476.01	-2,921,747.27
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,588,476.01	-2,921,747.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,588,476.01	-2,921,747.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-3,588,476.01	-2,921,747.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	64,894,348.08	85,383,852.87
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		
收到其他与经营活动有关的现金	10,307,768.49	82,905,115.92
经营活动现金流入小计	75,202,116.57	168,288,968.79
购买商品、接受劳务支付的现金	100,657,922.47	193,088,302.43
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		
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	6,527,896.65	6,961,994.04
支付的各项税费	1,751,596.33	1,589,140.50
支付其他与经营活动有关的现金	3,497,900.19	8,331,739.01
经营活动现金流出小计	112,435,315.64	209,971,175.98
经营活动产生的现金流量净额	-37,233,199.07	-41,682,207.19

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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,248,573.42	3,775,149.88
投资支付的现金		80,000,000.00
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	10,248,573.42	83,775,149.88
投资活动产生的现金流量净额	-10,248,573.42	-83,775,149.88
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	12,000,000.00	3,881,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	12,000,000.00	3,881,000.00
偿还债务支付的现金	7,381,000.00	4,961,742.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	370,295.20	272,859.31
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	177,876.15	
筹资活动现金流出小计	7,929,171.35	5,234,601.31
筹资活动产生的现金流量净额	4,070,828.65	-1,353,601.31
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	-43,410,943.84	-126,810,958.38
加：期初现金及现金等价物余额	47,085,024.41	142,999,291.34
六、期末现金及现金等价物余额	3,674,080.57	16,188,332.96

法定代表人：马伟进

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：程建

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	155,550.00	161,162.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	41,909,554.00	52,025,189.60

经营活动现金流入小计	42,065,104.00	52,186,351.60
购买商品、接受劳务支付的现金	790,000.00	650,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,689,912.63	3,781,611.05
支付的各项税费	494,153.61	284,833.96
支付其他与经营活动有关的现金	38,216,990.03	20,609,852.56
经营活动现金流出小计	43,191,056.27	25,326,297.57
经营活动产生的现金流量净额	-1,125,952.27	26,860,054.03
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		30,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-30,000,000.00
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,854.37	
筹资活动现金流出小计	6,854.37	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,854.37	
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	-1,132,806.64	-3,139,945.97
加：期初现金及现金等价物余额	1,920,200.60	15,975,843.66
六、期末现金及现金等价物余额	787,393.96	12,835,897.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	425,226,000.00				196,282,573.04				1,273,672.81		-428,470,426.12		194,311,819.73	7,034,708.55	201,346,528.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	425,226,000.00				196,282,573.04				1,273,672.81		-428,470,426.12		194,311,819.73	7,034,708.55	201,346,528.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,846,961.18		-1,846,961.18		-1,846,961.18
（一）综合收益总额											-1,846,961.18		-1,846,961.18		-1,846,961.18
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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															

一、上年期末余额	425,226,000.00				196,282,573.04					1,273,672.81					-41,521,437.68		207,567,869.03	7,034,708.55	214,602,577.58
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
同一控制下企业合并																			
其他																			
二、本年期初余额	425,226,000.00				196,282,573.04					1,273,672.81					-41,521,437.68		207,567,869.03	7,034,708.55	214,602,577.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）															-7,848,120.68		-7,848,120.68		-7,848,120.68
（一）综合收益总额															-7,848,120.68		-7,848,120.68		-7,848,120.68
（二）所有者投入和减少资本																			
1．所有者投入的普通股																			
2．其他权益工具持有者投入资本																			
3．股份支付计入所有者权益的金额																			
4．其他																			
（三）利润分配																			
1．提取盈余公积																			
2．提取一																			

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-392,396.33	0.99	217,094,230.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-392,396.33	0.99	217,094,230.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-3,588,476.01		-3,588,476.01
（一）综合收益总额										-3,588,476.01		-3,588,476.01
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有												

者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-395,984.80	7.00	213,505,754.00

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-386,113.06	9.86	223,377,491.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-386,113.06	9.86	223,377,491.14

三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											- 2,921, 747.2 7	- 2,921, 747.2 7
(一) 综合收益总额											- 2,921, 747.2 7	- 2,921, 747.2 7
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-389,034,817.13		220,455,743.87

三、公司基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

恒立实业发展集团股份有限公司（以下简称“本集团”或“公司”）原名岳阳恒立冷气设备股份有限公司，于 1993 年 3 月经湖南省股份制改革试点领导小组以湘股改字（1993）第 20 号、第 25 号文批复，由原岳阳制冷设备总厂改组，并与中国工商银行岳阳市信托投资公司 and 中国人民建设银行岳阳市信托投资公司等 15 家企业共同发起，以定向募集方式设立，注册资本 4,200 万元人民币，注册地岳阳市青年中路 9 号。

1996 年本集团经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）261 号文和 262 号文批准向社会公开发行社会公众股股票 1,000 万股，原内部职工股占用额度上市 300 万股，每股面值一元。1996 年 11 月 1 日经岳阳市工商行政管理局依法核准变更工商登记，注册号为 186095561-1（5-3）；并于 1997 年 7 月 4 日在湖南省工商行政管理局进行规范工商登记，注册号为 18380626-8；注册资本 5,200 万元人民币。

1997 年 6 月根据岳恒字[1997]第 2 号文件《关于 1996 年度利润分配的决议》，本集团按 10:2 的比例送红股，股本增至 6,240 万元人民币。

1997 年 11 月 3 日前，岳阳恒立制冷集团有限公司代岳阳市国有资产管理局持本集团股份 2,425.20 万股，持股比例 38.87%。1997 年 11 月 3 日经国家国有资产管理局国资发（1997）282 号文件批准，岳阳市国有资产管理局协议转让 1,800 万国家股给华诚投资管理有限公司，股权性质为法人股，占本集团总股本的 28.85%，剩余 625.20 万国家股改由岳阳市工业总公司代管，持股比例 10.02%。

1998 年 10 月 30 日，经中国证监会证监字（1998）116 号文批准，本集团向全体股东以 1997 年末的总股本为基数，按 10:2.5 的比例配售新股，配股价 8 元/股，实际配售 847.10 万股，每股面值 1 元。配股后，股本增至 7,087.10 万股。

1999 年 3 月经本集团董事会岳恒董字（1999）06 号文关于 1998 年度分红方案的决议，以 1998 年末总股本 7,087.10 万股为基数，实施每 10 股送 2 股，资本公积金每 10 股转增 8 股方案，至此，股本增至 14,174.20 万股，并于 1999 年 5 月 20 日经湖南省工商行政管理局核准变更登记。

2000 年 2 月 24 日，第一大股东北京华诚投资管理有限公司与湖南省成功控股集团有限公司签定协议，并于 2000 年 11 月经财政部财管字（2000）124 号文批准，将其持有的本集团国有法人股 3,870 万股全部转让给湖南省成功控股集团有限公司。

2006 年 12 月 27 日，湖南省成功控股集团有限公司、湖南兴业投资有限公司与揭阳市中萃房地产开发有限公司等五方签定协议书，湖南省成功控股集团有限公司和湖南兴业投资有限公司将持有的本集团股份合计 4,110 万股转让给揭阳市中萃房地产开发有限公司。2007 年 1 月 8 日，湖南省岳阳市中级人民法院下达了（2005）岳中民二初字第 105-109-3 号民事裁定书，将湖南省成功控股集团有限公司和湖南兴业投资有限公司持有的本集团股权合计 4,110 万股过户给揭阳市中萃房地产开发有限公司，并于 2007 年 1 月 12 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权过户手续。

2011 年 8 月 8 日，揭阳市中萃房地产开发有限公司与深圳市傲盛霞实业有限公司签订关于岳阳恒立冷气设备股份有限公司 3,000 万股股权的转让协议。

根据 2012 年 11 月 21 日召开的股权分置改革专项股东大会的实施方案，股东深圳市傲盛霞实业有限公司、中国华阳投资控股有限公司向本集团捐赠现金以及中国长城资产管理公司豁免本集团债务，共形成资本公积 408,655,386 元。公司以资本公积中的 283,484,000 元按每 10 股转增 20 股的比例转增股本，共转增 283,484,000 股，向非流通股转增的股份根据股东大会批准的决议定向转给了承担股权分置改革对价的股东。2012 年 12 月 21 日，股东对公司捐赠到位，资本公积转增股本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职湘 QJ[2012] T108 号验资报告验证，公司实收资本变更为 42,522.60 万元。股权分置改革完成后，公司第一大股东为深圳市傲盛霞实业有限公司。

公司于 2014 年 1 月 15 日变更营业执照，公司名称变更为“恒立实业发展集团股份有限公司”，英文名称变更为“HENGLI INDUSTRIAL DEVELOPMENT GROUP CO.LTD”。变更后经营范围为：生产、销售制冷空调设备，销售汽车（含小轿车）；加工、销售机械设备；提供制冷空调设备安装、维修及本企业生产原料和产品的运输服务；凭资质证书从事房地产经营、物业管理；自有房屋租赁；实业投资；投资管理。（国家有专项审批的项目经审批后方可进行）。本集团证券简称自 2014 年 1 月 22 日起由“岳阳恒立”变更为“恒立实业”，拼音简称由“YYHL”变更为“HLSY”。

2014 年 8 月 25 日，公司收到公司控股股东深圳市傲盛霞实业有限公司（以下简称“深圳傲盛霞”）的告知函：因涉及罗如丽借款担保纠纷一案，深圳市罗湖区人民法院于 2013 年年中冻结了深圳傲盛霞持有的公司 8700 万股限售流通股中的 3000 万股。2014 年 3 月 3 日深圳市罗湖区人民法院委托广东迅兴拍卖有限公司于 2014 年 3 月 19 日公开拍卖深圳傲盛霞持有的公司限售流通股 1,600 万股，该 1,600 万股已被深圳金清华股权投资基金有限公司拍得，但因涉及法院执行费等，罗湖区人民法院委托深圳市佳捷泰拍卖行有限公司于 2014 年 9 月 3 日拍卖深圳傲盛霞持有的公司限售流通股 65 万股，占深圳傲盛霞持有本公司股份总数的 0.92%，占公司总股本的 0.15%。

2014 年 10 月 11 日，深圳傲盛霞接到法院通知，该公司所持有的“恒立实业”65 万股限售股已被竞拍人陈家斌（身份证号 440304199212142612）以 255 万元价格拍得，并于 2014 年 9 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司过户至竞拍人陈家斌名下。过户完成后，深圳市傲盛霞实业有限公司持有本公司股份 7035 万股，深圳金清华股权投资基金有限公司持有本公司股份 1600 万股，深圳市傲盛霞实业有限公司及深圳金清

华股权投资基金有限公司合计持有本公司股份数为 8635 万股，占本公司总股本的 20.31%。

因深圳傲盛霞与许春龙的债务纠纷，本公司实际控制人朱镇辉先生、傲盛霞于 2016 年 11 月 25 日与许春龙及深圳前海新安江投资企业（有限合伙）（以下简称“新安江”）等签订关于转让深圳傲盛霞 100%股权的《框架协议》。本次股权转让完成后，公司的实际控制人变更为新安江实际控制人李日晶先生。

2019 年 7 月 22 日，公司收到股东深圳傲盛霞的告知函件，深圳傲盛霞的股东深圳前海新安江投资企业（有限合伙）（以下简称“新安江合伙”）、深圳新安江投资咨询有限公司（以下简称“新安江咨询”）于 2019 年 7 月 18 日与深圳市艾达华商务有限公司（以下简称“深圳艾达华”）签订了关于转让深圳傲盛霞 100%股权的《股权转让协议》。本次股权转让完成后，公司实际控制人由李日晶先生变更为马伟进先生。

2020 年 8 月 14 日，公司收到一致行动人第二大股东深圳金清华股权投资基金有限公司（以下简称“金清华”）持有的股份 1500 万股于 2020 年 8 月 14 日司法划转至李建雄债券账户。至此公司无控股股东及实际控制人。

2020 年 12 月 17 日，公司收到一致行动人金清华告知函，金清华持有 100 万股股份于 2020 年 12 月 15 日司法划转至中国东方资产管理公司长沙办事处。

2021 年 12 月 24 日，广东省深圳市中级人民法院出具执行裁定书：解除对深圳傲盛霞持有的公司 5213 万股股票的冻结；深圳傲盛霞将持有的公司 4000 万股过户至揭阳市中萃房产开发有限公司（以下简称“中萃公司”）。上述股权证券过户登记手续于 2021 年 12 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。截至 2021 年 12 月 29 日，中萃公司持有恒立实业股份 4003.7987 万股，占公司总股本的 9.42%，为公司第二大股东；深圳傲盛霞持有恒立实业股份 3035 万股，占公司总股本的 7.14%，为公司第三大股东。

2022 年 8 月 24 日，公司收到涉及股东中国华阳投资控股有限公司的厦门市思明区人民法院《执行裁定书》[(2022)闽 0203 执 1561 号]，股东中国华阳投资控股有限公司持有本公司股份 7600 万股被司法拍卖。

2022 年 2 月—3 月，中萃公司累计减持其持有的公司股票 850 万股；2022 年 3 月 15 日，深圳傲盛霞减持其持有的公司股票 1265.45 万股。截至 2022 年 12 月 31 日，华阳投资持有公司股份 7649.6653 万股，占公司总股本的 17.99%，为公司第一大股东；中萃公司持有公司股份 3153.7987 万股，占公司总股本的 7.42%，为公司第二大股东；深圳傲盛霞持有公司股份 1769.55 万股，占公司总股本的 4.16%，为公司第三大股东。

2023 年 1 月 9 日，华阳投资所持公司 7600 万股股份被司法划转被动减持，厦门农商行（作为“山东信托·厦诚 31 号单一资金信托计划”的受益人）通过法院裁定方式取得公司 7600 万股股份，占公司总股本的 17.87%，成为公司第一大股东。

2023 年 3 月 16 日中萃公司通过大宗交易方式减持 63 万股；2023 年 3 月 20 日中萃公司通过大宗交易方式减持 393 万股；因叶海林、叶鹏辉与揭阳市中萃房产开发有限公司、广州碧花园房地产开发有限公司合同纠纷一案（案号分别为〔2023 年〕浙 11 民终 205 号、〔2023 年〕浙 11 民终 211 号），2023 年 6 月 1 日，浙江省松阳县人民法院分别强制

执行卖出中萃公司持有的恒立实业股份 108 万股和 173 万股。经过上述减持后中萃公司现持有公司股份为 2416.7987 万股，占公司总股本的 5.68%，为公司第二大股东。

截至本公告日，公司持股 5%以上股东为厦门农商行和中萃公司，公司仍处于无控股股东和实际控制人状态。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：恒立实业发展集团股份有限公司。

公司总部注册地及办公地址：岳阳市经济开发区岳阳大道东 279 号四化大厦第 7 楼。

3、业务性质及主要经营活动

本集团业务性质为产品的生产与销售，主要经营活动包括生产、销售制冷空调设备，销售汽车（含小轿车）；加工、销售机械设备；提供制冷空调设备安装、维修及本企业生产原料和产品的运输服务；凭资质证书从事房地产经营、物业管理；自有房屋租赁；实业投资；投资管理。（国家有专项审批的项目经审批后方可进行）。

4、财务报告批准报出日

本财务报表于 2023 年 8 月 22 日经公司董事会批准报出。

5、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司岳阳恒立汽车零部件有限责任公司、岳阳恒生汽车空调有限公司、湖南恒立投资管理有限公司、湖南恒胜互通国际贸易有限公司和控股子公司岳阳通达制冷空调有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

无。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：
无。

1、遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、应收票据

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	6	6
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	15	15
3-4 年（含 4 年）	30	30
4-5 年（含 5 年）	50	50
5 年以上	100	100

10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见 9、应收票据

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
详见 9、应收票据

12、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、产成品、周转材料、房产等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时月末一次加权平均法计价。房产采用个别认定法。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5）周转材料的摊销方法

①本公司周转材料采用一次转销法进行摊销。

13、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

本公司对于同一合同下的合同资产以净额列示。

14、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被

划分为持有待售类别)则继续采用权益法核算;当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时,停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别,但后来不再满足持有待售类别划分条件的,本公司停止将其划分为持有待售类别,并按照下列两项金额中较低者计量:

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值,按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分:

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”,将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组,自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营,在当期财务报表中,原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,在当期财务报表中,原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并中,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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成

对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《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本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

①固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

②固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	3.00	3.88-2.425
机器设备	年限平均法	10 年	3.00	9.7
运输工具	年限平均法	8-10 年	3.00	12.125-9.7
电子及其他设备	年限平均法	5-8 年	3.00	19.40-12.125

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	土地使用权证确定的使用年限
专利技术及非专利技术	10 年

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第 8 号——资产减值》的各项资产进行

判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

23、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工为其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。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规

章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、租赁负债

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

26、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债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。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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

27、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估

计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

按时点确认的收入：公司销售产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。开具销售发票，确认销售收入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况无。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁。

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

32、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

(2) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。	1.2%、12%

2、税收优惠

不适用。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,557.89	78,459.07
银行存款	3,658,284.00	47,004,329.48
其他货币资金	2,012,916.51	1,570,721.86
合计	5,684,758.40	48,653,510.41
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	2,010,677.83	1,568,486.00

其他说明：

其他货币资金期末余额中票据保证金为 2,010,677.83 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,440,352.65	27,484,844.50
商业承兑票据		74,187,000.00
合计	5,440,352.65	101,671,844.50

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,546,710.51
合计		1,546,710.51

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,069,205.80	15.34%	7,069,205.80	100.00%		7,069,205.80	15.75%	7,069,205.80	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	39,017,327.54	84.66%	14,568,126.03	37.34%	24,449,201.51	37,821,698.88	84.25%	14,535,172.89	38.43%	23,286,525.99
其中：										
账龄组合	39,017,327.54	84.66%	14,568,126.03	37.34%	24,449,201.51	37,821,698.88	84.25%	14,535,172.89	38.43%	23,286,525.99
合计	46,086,533.34	100.00%	21,637,331.83	46.95%	24,449,201.51	44,890,904.68	100.00%	21,604,378.69	48.13%	23,286,525.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市荣沛国际贸易有限公司	7,069,205.80	7,069,205.80	100.00%	款项经诉讼未能收回。
合计	7,069,205.80	7,069,205.80		

按组合计提坏账准备：32,953.14 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,387,062.69	1,463,223.76	6.00%
1 至 2 年	1,092,207.17	109,220.72	10.00%
2 至 3 年	340,349.51	51,052.43	15.00%
3 至 4 年	361,541.50	108,462.45	30.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	12,836,166.67	12,836,166.67	100.00%
合计	39,017,327.54	14,568,126.03	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,387,062.69
1 年以内	24,387,062.69
1 至 2 年	1,092,207.17
2 至 3 年	340,349.51
3 年以上	20,266,913.97
3 至 4 年	361,541.50
4 至 5 年	7,069,205.80
5 年以上	12,836,166.67
合计	46,086,533.34

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备金	21,604,378.69	32,953.14				21,637,331.83
合计	21,604,378.69	32,953.14				21,637,331.83

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中联重科股份有限公司	12,593,563.98	27.33%	755,613.84
长沙梅花车业有限公司	7,598,897.25	16.49%	455,933.84
天津市荣沛国际贸易有限公司	7,069,205.80	15.34%	7,069,205.80
永康市斯科若电器有限公司	2,203,298.60	4.78%	140,005.28
中国重汽集团济南橡塑件有限公司	1,375,093.02	2.98%	82,505.58
合计	30,840,058.65	66.92%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	152,415,073.52	98.75%	2,876,950.04	17.80%
1 至 2 年	67,920.00	0.04%	11,415,340.00	70.62%
2 至 3 年	14,400.00	0.01%	14,400.00	0.09%
3 年以上	10,865.24	1.20%	14,944.66	11.49%
合计	152,508,258.76		14,321,634.70	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例
成都焱彩科技有限责任公司	供应商	62,568,000.00	1 年以内	合同未执行完	40.54%
重庆新捷诚精密机械制造有限公司	供应商	30,551,007.00	1 年以内	合同未执行完	19.79%
成都卓领科技有限公司	供应商	26,290,170.00	1 年以内	合同未执行完	17.03%
成都格瑞盟科技有限公司	供应商	18,000,000.00	1 年以内	合同未执行完	11.66%
上海帷各燃气设备科技有限公司	供应商	9,747,823.00	1 年以内	合同未执行完	6.32%
合计		147,157,000.00			95.34%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	295,832.67	174,410.22
合计	295,832.67	174,410.22

(1) 应收利息

不适用。

(2) 应收股利

不适用。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	10,205,622.35	10,251,391.97
应收保证金	621,712.33	576,428.55
职工借款	1,087,463.71	955,885.16
合计	11,914,798.39	11,783,705.68

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	154,538.48
1 年以内	154,538.48
2 至 3 年	113,702.00
3 年以上	11,646,557.91
3 至 4 年	2,864.00
4 至 5 年	103,830.00
5 年以上	11,539,863.91
合计	11,914,798.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备金	11,609,295.46	9,670.26				11,618,965.72
合计	11,609,295.46	9,670.26				11,618,965.72

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
岳阳经济开发区财政局	土地出让金	1,224,000.00	5 年以上	10.27%	1,224,000.00
周纪检项目	往来款	1,186,419.95	5 年以上	9.96%	1,186,419.95
兴盛空调预付与暂估差	往来款	1,039,455.92	5 年以上	8.73%	1,039,455.92
恒康工程部	往来款	896,944.41	5 年以上	7.53%	896,944.41
熊耀权	往来款	237,406.89	5 年以上	1.99%	237,406.89
合计		4,584,227.17		38.48%	4,584,227.17

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否。

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,968,273.93	2,034,007.98	2,934,265.95	15,500,064.77	2,034,007.98	13,466,056.79
在产品	4,331,028.31	274,523.30	4,056,505.01	3,340,672.38	274,523.30	3,066,149.08
库存商品	4,818,619.08	1,334,705.91	3,483,913.17	4,995,757.53	1,340,351.79	3,655,405.74
合计	14,117,921.32	3,643,237.19	10,474,684.13	23,836,494.68	3,648,883.07	20,187,611.61

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,034,007.98					2,034,007.98
在产品	274,523.30					274,523.30
库存商品	1,340,351.79			5,645.88		1,334,705.91
合计	3,648,883.07			5,645.88		3,643,237.19

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	28,205.71	44,146.83
非公开发行费用	981,425.46	974,571.09
合计	1,009,631.17	1,018,717.92

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
基金投资	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,994,220.62	11,819,989.57
合计	10,994,220.62	11,819,989.57

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	24,647,039.49	49,044,197.58	2,800,689.81	4,204,009.26	80,695,936.14
2. 本期增加金额				4,423.89	4,423.89
(1) 购置				4,423.89	4,423.89
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	24,647,039.49	49,044,197.58	2,800,689.81	4,208,433.15	80,700,360.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,052,107.65	47,023,286.55	2,241,397.12	3,340,559.42	66,657,350.74
2. 本期增加金额	394,765.50	87,343.19	148,234.75	199,849.40	830,192.84
(1) 计提	394,765.50	87,343.19	148,234.75	199,849.40	830,192.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	14,446,873.15	47,110,629.74	2,389,631.87	3,540,408.82	67,487,543.58
三、减值准备					
1. 期初余额	1,249,620.57	958,519.48	10,455.78		2,218,595.83

2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,249,620.57	958,519.48	10,455.78		2,218,595.83
四、账面价值					
1. 期末账面价值	8,950,545.77	975,048.36	400,602.16	668,024.33	10,994,220.62
2. 期初账面价值	9,345,311.27	1,062,391.55	548,836.91	863,449.84	11,819,989.57

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	970,790.48

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,518,265.83	11,284,625.30
合计	21,518,265.83	11,284,625.30

(1) 在建工程情况

单位：元

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
恒立实业汽车零部件创新产业基地项目	21,518,265.83		21,518,265.83	11,284,625.30		11,284,625.30
合计	21,518,265.83		21,518,265.83	11,284,625.30		11,284,625.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
恒立实业汽车零部件创新产业基地项目	82,723,600.00	11,284,625.30	10,233,640.53			21,518,265.83	26.01%	80%				其他

合计	82,723,600.00	11,284,625.30	10,233,640.53			21,518,265.83					
----	---------------	---------------	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--	--

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	12,070,150.00	33,009.71		12,103,159.71
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	12,070,150.00	33,009.71		12,103,159.71
二、累计摊销				
1. 期初余额	402,338.40	351.16		402,689.56
2. 本期增加金额	201,169.20	1,053.48		202,222.68
(1) 计提	201,169.20	1,053.48		202,222.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	603,507.60	1,404.64		604,912.24
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,466,642.40	31,605.07		11,498,247.47
2. 期初账面价值	11,667,811.60	32,658.55		11,700,470.15

12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
中恒天模具（恒安）	132,522.07		132,522.07		
用友软件 ERP 系统	78,232.49		9,779.04		68,453.45

装修费	197,738.88	10,509.00	70,287.78		137,960.10
合计	408,493.44	10,509.00	212,588.89		206,413.55

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,086,649.16	1,771,662.29	7,080,056.00	1,770,014.01
可抵扣亏损	2,377,308.12	594,327.03	2,377,308.12	594,327.03
合计	9,463,957.28	2,365,989.32	9,457,364.12	2,364,341.04

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,365,989.32		2,364,341.04

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,000,000.00	12,381,000.00
合计	17,000,000.00	12,381,000.00

15、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,021,355.66	3,136,972.00
合计	4,021,355.66	3,136,972.00

16、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料及商品采购款	28,086,699.90	23,687,553.33
设备采购款	535,410.00	526,500.00

工程应付款	606,550.00	606,550.00
运费及其他	83,097.75	133,433.00
合计	29,311,757.65	24,954,036.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
萨帕铝热传输（上海）有限公司	1,860,320.84	历史遗留
安徽大富重工机械有限公司	1,420,701.00	未结算
岳阳市长江建筑工程有限公司	606,550.00	项目未结算
江苏金方圆数控机床有限公司	526,400.00	历史遗留
辽宁制冷空调设备研究所	522,550.00	历史遗留
郑州市三州客车装潢装具有限责任公司	375,447.22	历史遗留
王洪玻璃钢厂	271,843.92	历史遗留
宁波欣晖制冷设备有限公司	257,006.78	历史遗留
神龙汽车有限公司	246,613.89	历史遗留
合计	6,087,433.65	

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,117,606.62	1,145,557.02
合计	1,117,606.62	1,145,557.02

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
林洪潮	200,000.00	历史遗留
刘志香	135,000.00	历史遗留
合计	335,000.00	

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款		19,106,300.00
合计		19,106,300.00

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	614,276.60	5,801,280.40	5,327,786.49	1,087,770.51
二、离职后福利-设定提存计划	9,235.00	1,139,836.12	1,196,543.81	-47,472.69
三、辞退福利	2,611,790.91			2,611,790.91
合计	3,235,302.51	6,941,116.52	6,524,330.30	3,652,088.73

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	252,621.73	4,820,376.83	4,321,088.41	751,910.15
2、职工福利费		399,829.00	399,829.00	
3、社会保险费	8,799.00	543,643.04	557,211.60	-4,769.56
其中：医疗保险费	8,799.00	493,573.76	507,142.34	-4,769.58
工伤保险费		50,069.28	50,069.26	0.02
4、住房公积金	39,391.00			39,391.00
5、工会经费和职工教育经费	313,464.87	37,431.53	49,657.48	301,238.92
合计	614,276.60	5,801,280.40	5,327,786.49	1,087,770.51

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	9,235.00	1,095,742.36	1,150,134.96	-45,157.60
2、失业保险费		44,093.76	46,408.85	-2,315.09
合计	9,235.00	1,139,836.12	1,196,543.81	-47,472.69

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,911,388.03	5,556,339.34
企业所得税	171,726.93	171,726.93
个人所得税	84,198.08	115,660.57
城市维护建设税	105,319.68	82,401.47
教育费附加	66,660.56	50,147.58
房产税	19,074.37	19,074.37
印花税	26,358.81	40,629.21
其他	114,993.74	115,289.91
合计	6,499,720.20	6,151,269.38

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	583,387.08	583,387.08
其他应付款	29,668,984.31	19,709,529.78
合计	30,252,371.39	20,292,916.86

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
法人	393,744.08	393,744.08
社会公众	2,951.22	2,951.22
香港三湘公司	186,691.78	186,691.78
合计	583,387.08	583,387.08

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	11,198,589.37	11,232,947.37
保证金及押金	15,865,637.72	5,851,169.72
预提及未付款	2,604,757.22	2,376,392.54
其他		249,020.15
合计	29,668,984.31	19,709,529.78

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
岳阳市政府驻恒立工作组	7,647,650.83	往来款；公司改制遗留问题。
湖南方圆建筑工程设计有限公司	5,500,000.00	押金及保证金；未结算。
北京市竞天公诚律师事物所深圳分所	900,000.00	预提及未付款；未结算。
应付诉讼费	614,632.54	预提及未付款；未结算。
长沙市汉桑贸易有限公司	440,059.95	往来款；未结算。
合计	15,102,343.32	

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
计提三包费用	570,230.80	574,089.08
合计	570,230.80	574,089.08

23、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	31,839,567.03	31,839,567.03
合计	31,839,567.03	31,839,567.03

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,728,636.36		47,045.46	2,681,590.90	创新产业基地项目建设投资奖补政策
合计	2,728,636.36		47,045.46	2,681,590.90	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
创新产业基地建设项目	2,728,636.36			47,045.46			2,681,590.90	与资产相关

25、股本

单位：元

	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	425,226,000.00						425,226,000.00

其他说明：

单位：元

	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	
无限售条件流通股份	425,226,000.00						425,226,000.00
1. 人民币普通股	425,226,000.00						425,226,000.00
合计	425,226,000.00						425,226,000.00

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,409,287.79			40,409,287.79
其他资本公积	155,873,285.25			155,873,285.25
合计	196,282,573.04			196,282,573.04

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	884,719.40			884,719.40
任意盈余公积	388,953.41			388,953.41
合计	1,273,672.81			1,273,672.81

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-428,470,426.12	-415,214,376.82
调整后期初未分配利润	-428,470,426.12	-415,214,376.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,846,961.18	-7,848,120.68
期末未分配利润	-430,317,387.30	-423,062,497.50

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,664,626.90	73,499,322.97	89,180,233.79	86,046,707.55
其他业务	30,507,324.95	24,472,596.80	170,178.01	13,347.57
合计	107,171,951.85	97,971,919.77	89,350,411.80	86,060,055.12

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	92,061.15	48,837.91

教育费附加	65,758.04	34,884.26
房产税	55,391.54	55,515.18
土地使用税	380,223.56	357,801.65
车船使用税	3,000.00	2,280.00
印花税	67,361.15	53,904.30
地方水利建设基金	33,598.14	18,859.24
合计	697,393.58	572,082.54

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	440,125.24	429,422.73
三包损失	93,652.07	277,330.83
运输费	194,440.37	230,804.51
业务费	175,584.77	91,667.00
差旅费	163,177.12	96,132.16
仓储费	56,696.55	62,555.68
办公费	7,677.00	5,480.92
合计	1,131,353.12	1,193,393.83

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,818,312.81	3,793,796.50
业务招待费	325,415.92	882,538.25
折旧费	520,436.04	528,276.48
咨询费	292,919.85	21,117.92
诉讼费	38,415.83	19,916.00
董事会费	350,000.00	397,162.63
租赁费	576,388.88	598,778.01
办公费	401,226.01	604,376.16
差旅费	178,041.70	109,384.25
修理费	15,994.80	37,884.79
聘请中介机构费	471,698.10	510,629.99
长期待摊费用摊销	70,287.78	67,470.39
水电费	3,780.03	3,738.67
无形资产摊销	202,222.68	201,169.20
其他	16,884.64	44,076.05
合计	7,282,025.07	7,820,315.29

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	1,153,941.79	1,040,183.73
折旧费用	2,909.34	805.41
模具摊销	142,301.11	168,805.32
材料费	54,778.83	93,222.19
其他	23,003.80	3,000.00
合计	1,376,934.87	1,306,016.65

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	475,245.29	431,558.60
减：利息收入	28,131.32	123,854.50
汇兑损益		
银行手续费	8,391.48	14,634.23
其他	171,021.78	
合计	626,527.23	322,338.33

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
高新企业补助资金	60,000.00	100,000.00
稳岗补贴		131,852.35
减免税	164.88	282.32
递延收益	47,045.46	
合计	107,210.34	232,134.67

36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-9,670.26	-27,676.73
应收账款坏账损失	-32,953.14	-820,766.68
合计	-42,623.40	-848,443.41

37、营业外收入

单位：元

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
其他	1,005.39		

违约金收入		690,000.00	
合计	1,005.39	690,000.00	

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-1,648.28	-1,978.02
合计	-1,648.28	-1,978.02

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款及其他	10,279,637.17	2,531,261.42
退回货款及违约金		80,250,000.00
收到的一般存款利息收入	28,131.32	123,854.50
合计	10,307,768.49	82,905,115.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用中支付现金	691,227.88	763,971.10
管理费用中支付现金	2,756,480.02	3,220,371.68
往来及其他	50,192.29	4,347,396.23
合计	3,497,900.19	8,331,739.01

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非公开发行费用	6,854.37	
贴现息	171,021.78	
合计	177,876.15	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,846,961.18	-7,848,120.68
加：资产减值准备	42,623.40	848,443.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	830,192.84	848,106.48
使用权资产折旧		
无形资产摊销	202,222.68	201,169.20
长期待摊费用摊销	212,588.89	236,275.71
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）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	370,295.20	272,859.31
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）	-1,648.28	-1,978.02
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）	9,712,927.48	679,962.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-43,584,127.97	-34,964,721.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,171,312.13	-1,954,203.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-37,233,199.07	-41,682,207.19
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	3,674,080.57	16,188,332.96
减：现金的期初余额	47,085,024.41	142,999,291.34
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	-43,410,943.84	-126,810,958.38

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,674,080.57	47,085,024.41
其中：库存现金	13,557.89	45,124.54
可随时用于支付的银行存款	3,658,284.00	16,140,976.00
可随时用于支付的其他货币资金	2,238.68	2,232.42

三、期末现金及现金等价物余额	3,674,080.57	47,085,024.41
----------------	--------------	---------------

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,010,677.83	票据保证金
固定资产	3,220,341.01	不动产贷款抵押
合计	5,231,018.84	

42、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新企业补助资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
减免税	164.88	其他收益	164.88
递延收益	47,045.46	其他收益	47,045.46
合计	107,210.34		107,210.34

八、合并范围的变更

1、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	湖南岳阳	岳阳市经开区白石岭北路	汽车零部件、金属材料销售等	100.00%		设立
湖南恒立投资管理有限公司	湖南长沙	长沙市岳麓区洋湖路	项目投资管理、贸易	100.00%		设立
湖南恒胜互通国际贸易有限公司	湖南长沙	长沙市岳麓区洋湖路	批发	100.00%		设立
岳阳恒生汽车空调有限公司	湖南岳阳	岳阳市八字门	生产、销售中轻型客车空调机等	100.00%		设立
岳阳通达制冷空调有限公司	湖南岳阳	岳阳市	生产、销售汽车空调等	75.00%		设立

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行借款、其他计息借款、货币资金等、各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

单位：元

项目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上
应收票据	5,440,352.65	5,440,352.65			
其他流动资产	1,009,631.17	1,009,631.17			

继上表

单位：元

项目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上
应收票据	101,671,844.50	101,671,844.50			
其他流动资产	1,018,717.92	1,018,717.92			

2、流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

无。

(2) 汇率风险

无。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

4、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			80,000,000.00	80,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

不适用。

其他说明：

本公司无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九. 1。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	20,000,000.00	2020年09月21日	2025年09月20日	否

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,258,300.67	1,215,188.00

4、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

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
其他应收款	湖南恒胜互通国际贸易有限公司	72,841,712.75		66,887,595.33	
其他应收款	岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	37,894,248.01		36,493,282.55	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖南恒立投资管理有限公司		566,410.33

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**□适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**□适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**□适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0

2、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 8 月 22 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

①确定报告分部考虑的因素

本公司的报告分部都是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

②报告分部的产品和劳务类型

本公司本期有 3 个报告分部，分别为汽车空调分部、投资分部、贸易分部。

汽车空调分部主要生产销售汽车空调，投资分部主要从事国债逆回购投资，贸易分部主要从事贸易经营。

③分部会计政策

报告分部所采用的会计政策，与编制合并财务报表时所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	汽车空调分部	贸易分部	投资分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	25,468,874.67	51,191,150.46			76,660,025.13
主营业务成本	24,085,399.00	49,411,504.31			73,496,903.31
利润总额	3,064,635.37	-832,018.65	-492,750.17		1,739,866.55
所得税费用		-988.84	-659.44		-1,648.28
净利润	3,064,635.37	-831,029.81	-492,090.73		1,741,514.83
资产总额	116,419,790.43	121,637,815.78	82,058,787.89		320,116,394.10
负债总额	73,291,101.86	74,543,760.46	57,351.36		147,892,213.68

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,593,177.76	100.00%	11,569,622.93	99.80%	23,554.83	11,593,177.76	100.00%	11,569,622.93	99.80%	23,554.83
其中：										
账龄组合	11,593,177.76	100.00%	11,569,622.93	99.80%	23,554.83	11,593,177.76	100.00%	11,569,622.93	99.80%	23,554.83
合计	11,593,177.76	100.00%	11,569,622.93	99.80%	23,554.83	11,593,177.76	100.00%	11,569,622.93	99.80%	23,554.83

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,058.33	1,503.50	6.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			

3至4年			
4至5年			
5年以上	11,568,119.43	11,568,119.43	100.00%
合计	11,593,177.76	11,569,622.93	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	25,058.33
1年以内	25,058.33
3年以上	11,568,119.43
5年以上	11,568,119.43
合计	11,593,177.76

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备金	11,569,622.93					11,569,622.93
合计	11,569,622.93					11,569,622.93

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
辽宁黄海客车集团	1,626,517.83	14.03%	1,626,517.83
郑州宇通客车股份有限公司	1,333,356.08	11.50%	1,333,356.08
上海大众汽车公司	744,153.69	6.42%	744,153.69
广东核电合营有限公司	731,000.00	6.31%	731,000.00
亚星-奔驰有限公司	435,201.24	3.75%	435,201.24
合计	4,870,228.84	42.01%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	110,858,350.28	103,443,556.40
合计	110,858,350.28	103,443,556.40

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	117,103,890.97	109,757,168.73
应收保证金	455,946.55	462,446.55
职工借款	819,582.41	746,582.41
合计	118,379,419.93	110,966,197.69

2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	65,282,093.01
1 年以内	65,282,093.01
1 至 2 年	45,530,877.88
3 年以上	7,566,449.04
4 至 5 年	100,000.00
5 年以上	7,466,449.04
合计	118,379,419.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
坏账准备金	7,522,641.29	-1,571.64				7,521,069.65
合计	7,522,641.29	-1,571.64				7,521,069.65

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南恒胜互通国际贸易有限公司	往来款	72,841,712.75	1 年以内、1 至 2 年	61.53%	
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	往来款	37,894,248.01	1 年以内、1 至 2 年	32.01%	
岳阳经济开发区财政局	土地出让金	1,224,000.00	5 年以上	1.04%	1,224,000.00
周纪检项目	往来款	1,186,419.95	5 年以上	1.00%	1,186,419.95
兴盛空调预付与暂估差	预付款	1,039,455.92	5 年以上	0.88%	1,039,455.92
合计		114,185,836.63		96.46%	3,449,875.87

3、长期股权投资

单位：元

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	217,060,248.14	6,370,538.68	210,689,709.46	217,060,248.14	6,370,538.68	210,689,709.46
合计	217,060,248.14	6,370,538.68	210,689,709.46	217,060,248.14	6,370,538.68	210,689,709.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
湖南恒立投资管理有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
湖南恒胜互通国际贸易有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
岳阳通达制冷空调有限公司	30,689,709.46					30,689,709.46	1,537,038.68
岳阳恒生汽车空调有限公司							4,833,500.00
合计	210,689,709.46					210,689,709.46	6,370,538.68

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,601.77	2,419.66	9,589.39	12,327.03

其他业务	235,309.62		236,994.43	510.00
合计	239,911.39	2,419.66	246,583.82	12,837.03

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	164.88	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	107,045.46	主要为子公司零部件公司获得高新企业补助资金及母公司取得财政补助递延收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,005.39	
合计	108,215.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-0.96%	-0.0043	-0.0043
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.01%	-0.0046	-0.0046

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

恒立实业发展集团股份有限公司

2023 年 8 月 22 日