

证券代码：000622

证券简称：恒立实业

公告编号：2024-06

恒立实业发展集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 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报告的董事会会议。

为公司执行 2023 年度审计的永拓会计师事务所对公司 2023 年度财务报告出具了保留意见的审计报告，公司董事会及监事会对相关事项已有专项说明，请投资者注意阅读。

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十一、公司未来发展的展望”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.....	12
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境和社会责任.....	50
第六节 重要事项.....	52
第七节 股份变动及股东情况.....	60
第八节 优先股相关情况.....	66
第九节 债券相关情况.....	67
第十节 财务报告.....	68

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、载有法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件。

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、公司信息

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	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		
注册地址	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		
注册地址的邮政编码	414000		
公司注册地址历史变更情况	<p>公司于 2018 年 8 月 8 日召开第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于变更注册地址并修订〈公司章程〉的议案》，同意变更公司注册地址并相应修改《公司章程》中关于公司注册地址的条款。公司于 2018 年 8 月 24 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。公司注册地址由“岳阳市岳阳楼区青年中路 9 号”变更为“岳阳市岳阳楼区冷水铺办事处冷水铺居委会 10 幢 301”。</p> <p>公司于 2021 年 7 月 7 日召开第九届董事会第五次会议，审议通过了《公司拟变更注册地址并修订〈公司章程〉的议案》，同意变更公司注册地址并相应修改《公司章程》中关于公司注册地址的条款。公司于 2021 年 7 月 28 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了上述议案。公司注册地址由“岳阳市岳阳楼区冷水铺办事处冷水铺居委会 10 幢 301”变更为“岳阳市经济开发区岳阳大道东 279 号四化大厦第 7 楼”。</p> <p>公司于 2024 年 4 月 28 日召开第九届董事会第十六次会议，审议通过了《关于变更注册地址及修订〈公司章程〉的议案》，同意变更公司注册地址并相应修改《公司章程》中关于公司注册地址的条款。公司注册地址由“岳阳市经济开发区岳阳大道东 279 号四化大厦第 7 楼”变更为“湖南省岳阳经济技术开发区枣子山路 116 号”。上述议案尚需提交 2023 年年度股东大会审议通过。</p>		
办公地址	湖南省岳阳经济技术开发区枣子山路 116 号		
办公地址的邮政编码	414000		
公司网址	http://www.hlsyfzjt.com		
电子信箱	yyhl@public.yy.hn.cn		

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	湖南省岳阳经济技术开发区枣子山路 116 号	湖南省岳阳经济技术开发区枣子山路 116 号
电话	0730-8245282	0730-8245282
传真	0730-8245129	0730-8245129
电子信箱	yueyuan421@163.com	1370815335@qq.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.cninfo.com.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91430600186095561A
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	<p>岳阳恒立 1993 年 3 月由岳阳制冷设备总厂改组，中国工商银行岳阳市信托投资公司、中国人民建设银行岳阳市信托投资公司等 15 家企业共同发起组建，以定向募集方式设立的股份公司。公司成立时注册资本 4200 万元，每股面值 1.00 元，折为 4200 万股，其中岳阳制冷设备总厂以经评估确认后的生产经营性净资产 2021 万元按 1:1 折成 2021 万股国家持股，其余 14 家发起人单位以现金方式投入 979 万元折成 979 万股发起人法人股，内部职工以现金方式投入 1200 万元折成 1200 万股内部员工持股。1996 年 10 月 22 日，经中国证券监督管理委员会“证监发字【1996】61 号”和“证监发字【1996】262 号”文批准，岳阳恒立向社会公众公开发行人民币普通股 1000 万股，原定向募集的 1200 万股内部职工持股中的 300 万股按比例占额度上市，其余 900 万股内部职工持股按国家有关规定在本次发行满三年后上市。1997 年 11 月 3 日，经国家国有资产管理局“国资企发字【1997】282 号”文《关于转让部分岳阳恒立冷气设备股份有限公司国家股股权问题的批复》批准，华诚投资管理有限公司协议受让岳阳市国有资产管理局股份 1800 万股，占公司总股本的 28.84%。据岳市“国资企字（1997）第 36 号”《关于委托岳阳市工业总公司管理岳阳恒立冷气设备股份有限公司股权的决定》规定，岳阳市国有资产管理局将持有的公司股份委托岳阳市工业总公司管理，股份总数为 625.2 万股，占公司总股本的 10.02%。2000 年 4 月 21 日，岳阳恒立第一大股东华诚投资与湖南成功控股集团有限公司签订股权转让协议，约定华诚投资将所持有的岳阳恒立国有法人股 3870 万股（占岳阳恒立总股本的 27.3%）全部协议转让给成功集团。此次股权转让完成后，成功集团成为公司第一大股东。2006 年 12 月 29 日，中萃房产与成功集团、岳阳市政府、长城资产管理公司湖南公司签订《资金占用清欠协议》，约定中萃房产以现金代替成功集团偿还公司资金占用额 3000 万元，余下部分资金占用额由长城公司以其对岳阳恒立债权代替成功集团偿还。作为偿还对价，成功集团及其关联方股东湖南兴业投资有限公司持有的全部岳阳恒立股权合计 4110 万股（占公司总股本的 28.99%）于 2007 年 1 月 9 日以司法裁定形式转让给中萃房产，该部分股权已于 2007 年 1 月 12 日完成过户。此次股权转让完成后，中萃房产成为公司第一大股东。2007 年 4 月 29 号，岳阳市人民政府国有资产监督管理委员会与长城公司签订《股权转让协议》，约定岳阳市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“岳阳市国资委”）将其所持岳阳恒立 12946000 股中的 8686000 股转让给长城公司。2007 年 10 月 29 日，此次股权转让方案已经通过国务院国有资产监督管理委员会批准。2008 年 3 月 3</p>

日，岳阳市国资委转让公司 6.12% 股权给长城公司完成过户。2011 年 8 月 8 日，中萃房产与深圳市傲盛霞实业有限公司签订了《股权转让协议》，约定中萃房产协议转让所持有的岳阳恒立全部 4110 万股（占公司总股本的 28.99%）中的 3000 万股（占公司总股本的 21.17%）给傲盛霞，由傲盛霞代中萃房产履行相关的股权分置改革承诺。此次股权转让完成后，傲盛霞成为公司控股股东，朱镇辉成为公司实际控制人。2012 年 11 月 21 日，公司股权分置改革优化方案获专项股东大会通过，2013 年 1 月 14 日公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司实施股权分置改革方案，完成后傲盛霞持有上市公司股份增加至 8700 万股，占比 20.46%。公司于 2014 年 4 月 4 日收到公司控股股东傲盛霞的《股权拍卖成交告知函》，深圳金清华股权投资基金有限公司于 2014 年 3 月 19 日以 3.54 元/股的价格竞得傲盛霞所持有的恒立实业限售流通股 1600 万股。因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 2015 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）等签订关于转让傲盛霞 100% 股权的《框架协议》，股权转让实施完毕后，公司实际控制人变更为李日晶先生。2017 年 2 月 8 日，公司股东傲盛霞的控股股东合伙人之间一向隽与深圳前海新安江投资企业（有限合伙）在深圳公证处的见证下签订《财产份额转让协议书》，向隽将其持有的新安江全部出资份额以 30000 万元的价格转让给深圳新安江投资咨询有限公司，至 2017 年 8 月 25 日，新安江咨询向向隽支付的财产份额转让款项已全部支付完毕。此次转让实施完毕后不会导致傲盛霞控制权发生变化，傲盛霞控股股东仍为新安江合伙，恒立实业的实际控制人仍为李日晶先生。2019 年 7 月 22 日，公司收到控股股东深圳市傲盛霞实业有限公司的告知函件，傲盛霞的股东深圳前海新安江投资企业（有限合伙）、深圳新安江投资咨询有限公司与深圳市艾达华商务有限公司于 2019 年 7 月 18 日签订了关于转让傲盛霞 100% 股权的《股权转让协议》。续后办理了其股东变更等相关手续，据此马伟进先生通过深圳艾达华、傲盛霞持有恒立实业 16.54% 的股权（即 7035 万股股份），同时，新安江合伙作为马伟进的一致行动人，享有恒立实业 3.76% 的股权（即 1600 万股股份）的表决权，据此傲盛霞及其一致行动人深圳金清华股权投资基金有限公司合计控制恒立实业 20.30% 的股权（即 8635 万股股份），恒立实业的实际控制人变更为马伟进先生。2020 年 8 月 14 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司关于股东持股变动情况的短信提示，经公司电话问询股东及相关方获知：公司控股股东傲盛霞的一致行动人金清华因与李建雄的借款合同纠纷，金清华持有的公司 1500 万股股份于 2020 年 8 月 13 日被司法划转至李建雄证券账户。本次司法划转后，金清华持有的公司股份变更为 100 万股，新安江失去 1500 万股股份表决权，导致傲盛霞、马伟进通过傲盛霞控制的可行使表决权的公司股份由 8635 万股变更为 7135 万股，其控制的公司股权比例由 20.30% 变更为 16.78%。本次司法划转后，公司股权结构较为分散，持股 5% 以上的股东为中国华阳投资控股有限公司与傲盛霞。第一大股东华阳投资与第二大股东傲盛霞的持股比例比较接近，公司持股 5% 以上的股东之间不存在关联关系或一致行动关系；除傲盛霞与金清华构成一致行动关系外，持股 5% 以上的股东与其他股东不存在关联关系或一致行动关系。公司不存在任一股东可以单一对公司股东大会决议及董事会人员的选任产生重大影响，公司处于无控股股东及实际控制人的状态。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；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。公司无控股股东及实际控制人。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—12 月，中萃公司累计减持其持有的公司股票 1050 万股，减持后中萃公司持有公司股份 2103.7987 万股，占公司总股本的 4.95%。截至本公告日，公司持股 5%以上股东为厦门农商行。公司无控股股东和实际控制人。
--	--

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
签字会计师姓名	姚家福、张驰远

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	111,472,013.18	246,280,695.10	-54.74%	346,201,253.88
归属于上市公司股东的净利润（元）	-11,479,851.09	-13,256,049.30	13.40%	1,719,590.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-12,112,574.35	-15,390,977.97	21.30%	-1,203,943.94
经营活动产生的现金流量净额（元）	-2,196,930.00	-6,068,618.91	63.80%	51,086,779.12
基本每股收益（元/股）	-0.0270	-0.0312	13.46%	0.0040
稀释每股收益（元/股）	-0.0270	-0.0312	13.46%	0.0040
加权平均净资产收益率	-6.09%	-6.60%	0.51%	0.83%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	395,942,323.92	326,892,174.85	21.12%	342,866,742.61
归属于上市公司股东的净资产（元）	182,831,968.64	194,311,819.73	-5.91%	207,567,869.03

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持

续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	111,472,013.18	246,280,695.10	公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》新准则。
营业收入扣除金额（元）	31,931,392.06	472,571.87	根据收入新准则相关规定，结合我公司实际收入确认流程情况，扣除偶发性业务收入和临时性的材料销售收入及租金收入。
营业收入扣除后金额（元）	79,540,621.12	245,808,123.23	根据收入新准则相关规定，结合我公司实际收入确认流程情况，不会导致本公司收入确认方式发生重大变化。

七、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

公司报告期不存在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。

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

公司报告期不存在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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	61,103,323.88	46,068,627.97	3,236,684.71	1,063,376.62
归属于上市公司股东的净利润	-3,150,135.73	1,303,174.55	-3,624,954.36	-6,007,935.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,234,758.99	1,279,582.08	-3,767,059.42	-6,390,338.02
经营活动产生的现金流量净额	-39,159,471.27	1,926,272.20	-4,646,759.58	39,683,028.65

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

1. 公司第三季度营业收入少于其它季度的原因：主要为受经济下行影响，公司子公司零部件公司空调业务订单减少。

2. 公司第四季度营业收入少于其它季度的原因：主要为受经济下行影响，公司子公司零部件公司空调业务订单减少，子公司贸易公司一季度大宗贸易营业收入经审计由全额法核算调整为净额法核算导致第四季度营业收入少于其他季度。

3. 公司第一季度与第四季度经营活动产生的现金流量净额变化较大的原因：主要为公司子公司贸易公司贸易业务的周期性结算所致。

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	118,473.90			主要为母公司处置闲置资产取得收益。
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	247,195.79	398,811.93	2,246,761.54	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稳岗补贴、政府补助递延收益。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益			235,759.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	267,053.57	1,736,116.74	535,317.52	主要为母公司无法支付的应付款取得收益。
少数股东权益影响额（税后）			94,303.91	
合计	632,723.26	2,134,928.67	2,923,534.93	--

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、报告期内公司所处行业情况

2023 年全球经济整体呈现弱复苏态势并保持一定韧性。2023 年是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年。我国坚持稳中求进的工作总基调，加大宏观调控力度，全面深化改革开放，有效统筹国内国际两个大局，经济回升整体向好，高质量发展扎实推进。汽车行业企业凝心聚力、砥砺前行，创造出令人瞩目的业绩，多项指标创历史新高，推动汽车行业实现了质的有效提升和量的合理增长，成为拉动工业经济增长的重要动力。

据中国汽车工业协会数据显示，2023 年，汽车产销累计完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6% 和 12%，产销量创历史新高。其中，乘用车市场延续良好增长态势，为稳住汽车消费基本盘发挥重要作用；商用车市场企稳回升，产销回归 400 万辆；新能源汽车继续保持快速增长，产销突破 900 万辆，市场占有率超过 30%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量；汽车出口再创新高，全年出口接近 500 万辆，有效拉动行业整体快速增长。

近年来，中国汽车零部件产业在国家重大工程和技术专项的支持下，通过企业自主研发、合资合作及技术人才引进，持续加强技术攻关和创新体系建设，在部分领域核心技术逐步实现突破，中国品牌汽车零部件自主创新体系初步形成。中国品牌零部件企业大多已具备较强的生产制造能力和一定的市场竞争力，具备乘用车及商用车零部件系统、零部件及子系统的产业化能力，并实现产品的全面覆盖；企业系统管理和模块化供货能力提升，通过差异化的多层次发展，以及同心多元化推动，实现了规模迅速扩张，在各个细分行业之间形成了协同效应。经过多年发展，中国已形成东北、京津冀、中部、西南、珠三角及长三角六大汽车零部件产业集群。

得益于技术进步、规模经济效益以及行业整合等因素，近年来，大宗商品行业的集中度呈现出加速提升的趋势。头部企业的经营规模不断增长，市场份额逐渐扩大。

（二）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。公司持续加大汽车零部件制造业实体行业的投入，投资建设的创新产业基地项目主体工程现已基本完工，主要生产车间已经建成使用，重要生产线已通过负荷试运转并投入试生产，标志着公司在扩大生产规模、提升生产效率方面迈出了坚实的一步。公司已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，努力扩大市场份额，提升持续盈利能力。

投资公司参与投资设立基金，借助专业投资机构的专业团队、项目资源和平台优势，通过基金对优质标的进行培育，有效降低公司直投带来的风险并拓宽了投资渠道。

贸易公司积累了丰富的市场渠道和客户资源，但因业务品种单一、营业收入不高、毛利水平较低，行业地位有限。

二、报告期内公司从事的主要业务

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全资子公司岳阳恒立汽车零部件有限责任公司。

2023 年，公司结合自身优势和资源条件，坚持“稳中求进、稳中提质”的总基调，立足于主业不突出的现状，紧密围绕“做精主业求突破，整合资源谋发展”的工作主线，以消费者为导向，全面推进业务板块结构优化，致力于技术创新、产品优化、市场拓展和日常治理等方面，强化经营管理，推进业务发展。

报告期内，公司主营业务无重大变化，主要经营模式及业绩驱动因素无重大变化。报告期实现营业收入约 11,147.20 万元，利润总额约-1,233.57 万元。

（一）主营业务及产品

1. 汽车空调及零部件业务板块

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”）报告期主要业务为汽车空调及零部件的生产和销售、新能源电池委托加工业务、设备安装调试业务等。汽车空调及零部件业务主要是自制重要零部件，采购原材料和零配件由车间生产组装，向主机厂供货，产品有空调压缩机、冷凝器、HVAC、管路等。公司致力于电池液冷系统的研发，满足不同型号电动车辆对电池液冷系统的需求。新能源电池委托加工业务产品为碳酸铁锂、负极材料。设备安装调试业务是为客户提供正负压压缩机系统和生产设备的采购、安装调试。

公司为实现战略发展的长远规划和扩大优势产品规模的需要，按照信息化、智能化、标准化的要求，建设乘用车、特种专用车辆和工程机械的制冷设备生产线，打造了集研发设计、生产制造、仓储物流、用户服务、企业管理和工业物联网于一体的汽车零部件创新产业基地。目前新项目主要生产车间已建成投入试生产，重要生产线已通过负荷试运转并投入使用，设计产能已达到一定规模，订单也不断增加，盈利水平得到提高。

报告期实现营业收入约 11,071.88 万元，约占合并报表营业总收入的 99.32%。

2. 贸易业务板块

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”）主要从事车用塑胶制品原料等贸易业务。大宗商品贸易业务具有典型的“高流水、高周转、低毛利”的行业特点，行业面临着较大的价格风险和市场不确定性，公司已经逐步减少贸易业务的投入，降低贸易业务占总体营收的比重。

报告期实现营业收入约 44.51 万元，约占合并报表营业总收入的 0.40%。

3. 投资业务板块

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”）参与认购产业投资基金，借助专业投资机构的资源和平台优势，通过基金对优质标的进行培育，能有效降低投资风险，提高资金的使用率和收益率，为公司和全体股东创造合理的投资回报。投资基金具有投资回收期较长、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。

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，力争尽快实现预期收益。报告期无营业收入。

4. 规范运作情况

报告期内，公司依据证监会《企业内部控制基本规范》及其配套指引和《公司内部控制应用手册》，持续完善公司法人治理结构，进一步提高规范运作水平。公司以全面合规为目标，加快优化管控体系，逐步完善内控职能，努力提升信息披露工作水平，切实维护了公司和全体股东特别是中小投资者的利益。公司股东大会、董事会、监事会和经营层职责明确，公司董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，确保公司安全、稳定、健康、持续发展。公司强化团队建设，以目标凝聚队伍，以实战锻炼人才，以激励鞭策团队，在日常团建关爱员工的同时，注重员工成长，经常组织员工进行技术技能培训和职业再教育学习，为员工职业发展和职务晋升提供了平台。

（二）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。销售部编制月度销售计划、发货计划→计划物流部根据月度销售计划、发货计划和月中追加的临时销售计划，编制采购计划，报批后下达 to 生产部执行→生产部按计划数量采购。采购部与供应商签订采购合同进行采购。

(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。销售部根据订单和预测需求计划，向生产部和计划物流部下达销售计划和发货计划→生产部根据销售计划和发货计划，编制生产计划，报批后下达车间和仓库执行→生产车间严格按生产计划组织生产。

(3) 销售模式：公司目前主要是以直销方式为主，一般直接销售给使用商，一般不采用第三方回款。公司与客户签订合同→按要求交货至指定地点→依据合同收回货款并进行售后服务。

(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，赚取购销差价。

采购模式：向符合相应资格条件的供应商进行询价，进行价格比较，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。

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。

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。

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。公司实时跟踪基金投资项目进度，密切关注市场环境的变化，确保项目顺利进行及实现预期收益，为公司和全体股东创造合理的投资回报。

三、核心竞争力分析

公司始终坚持“以人为本出精品、诚信服务赢客户、科学管理求绩效、持续改进再发展”的方针，紧跟行业发展趋势，不断夯实管理体系等基础工作，持续筑牢生产经营的发展根基。报告期内，公司核心管理团队、关键技术人员未发生变化，核心优势及竞争力持续保持提升。

1. 品牌效应和客户资源优势

公司始终将品牌文化建设作为支撑战略目标实现、引领主业高质量发展的关键举措，着力打造高品质创新产业基地，企业形象和品牌影响力持续提升。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，在汽车空调零部件行业有一定的知名度。公司凭借优良的产品质量和个性化优质服务，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，同时严格按照国家全面施行的新标准不断突破技术难关，努力开拓新市场新客户。

2. 创新研发和技术改进优势

公司持续完善创新管理机制，强化顶层设计，将创新融入公司发展战略，搭建高效的创新管理体系，培育良好创新环境。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。公司把产品创新作为高质量发展的核心动能，以服务客户为导向，实施核心产品专业化深度的发展战略，提升自主创新能力，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。公司经过多年的发展，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

公司始终坚持打造科学高效的管理体系和市场化机制，公司管理层努力学习先进管理经验，全面提升经营管理能力。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，以提质增效为重点，根据客户特点设计生产各种符合产业标准和客户需求的产品。从生产资源计划、制造、财务、销售、采购到质量管理、流程管理、产品数据管理、存货与运输管理，全链条、全流程实行科学规范的精细管理。

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“以人为本”的理念。公司努力构建企业文化理念体系，提炼新时期公司发展的愿景、使命和核心价值观，推进企业文化落地深植。公司致力于整合全员的力量，通过人才引进、技术创新，进一步强化员工对公司的认同感、自豪感和归属感，激励全员在统一的精神和价值引领下，为共同的目标而奋斗。公司把握机遇主动进取，凝神聚智狠抓落实，形成了向好向上、加速发展的良好势头。

四、主营业务分析

1、概述

2023 年，公司坚持稳中求进工作总基调，全面贯彻新发展理念，统筹抓好安全生产、服务运行、主业拓展、经营管理等各项工作，笃行实干完成年度目标，奋力推进高品质创新产业基地项目的建设取得新成效。

（一）紧抓重点经营项目

零部件公司拥有自日本、美国、德国引进的主要生产设备，包括加工中心、氮气保护纤焊炉、翅片高速冲床、开卷整形机、数控弯管机、换热器装配机、AMDADA 冲床等设备，还有国产钣金处理设备及其他相关辅助设备。通过调整优化内部结构和业务职能、集中配置优势资源，零部件公司持续改善并调整产品和客户结构，靠质量求生存、向产品要效益，最大限度实现增产增收目标。近年来，零部件公司将新能源汽车市场作为发展方向，同时保持传统车空调和电动车空调并线发展。在巩固现有市场的基础上，加强研发团队建设，已逐步开发了一汽柳特、中国重汽、奇瑞汽车、中恒天汽车、郑州宇通重工、中联重科等新市场。

报告期内，零部件公司根据客户产品需求进行同步配套开发，公司重点研究开发了中联重科 K265 拖拉机空调，并于 2023 年 11 月开始向河南中联拖拉机分公司批量供货。另外，还研发了中联重科矿用机械车空调，其中底盘件于 2023 年上半年开始向中联重科矿机事业部供货。公司还研发了驾驶室蒸发器，预计 2024 年进行批量生产配套。公司还致力于电池液冷系统的研发，可以满足不同型号电动车辆对电池液冷系统的需求，现在已为宇通轻型车和大运远志 M1 电动 MPV 开发了非独立式电池液冷系统，同时正在开发 K260 独立式电池液冷系统。另外，针对 R134a 工质的热泵空调，公司进行了新能源商用重卡热泵空调等应用的探索和研究。

一年来，公司获得了多项国家专利，涉及汽车吊起重操纵室内置式空调系统和新能源卡车电池液冷系统等方面的应用。

零部件公司全年产出发货吊车空调 7260 台、矿机空调压缩机 1045 台，梅花 K236 HVAC 总成 7975 台，玉柴管路 292 套，全年产品按期交货率为 100%。

（二）紧抓开源节流项目

公司对生产工艺进行升级改进，同时减少生产过剩和过量采购浪费，严格控制生产用料，避免生产停工待料和生产用料的浪费，降低在制品库存。通过提高制造过程的稳定性，减少质量缺陷和废次品浪费，进一步提升产品质量；通过设计与生产快速衔接，达到减少物料呆滞和差错造成浪费的目的。同时，公司积极争取纾困补贴和税收优惠，合理开展税务筹划，争取充分享受增值税加计抵减政策，最大化提升企业效益。

（三）紧抓重大建设项目

2021年6月，公司召开的第九届董事会2021年度第一次临时会议，审议通过了《关于拟对外投资建设公司总部及生产基地项目的议案》，公司与岳阳经开区管委会签订协议，拟在经开区木里港工业园内投资建设公司总部及生产基地项目。本项目实施后，按照信息化、智能化、标准化的要求，分别建设乘用车、特种专用车辆和工程机械的制冷设备生产线，打造集研发设计、生产制造、仓储物流、用户服务、企业管理和工业物联网于一体的汽车零部件创新产业基地。

本报告期，公司全体干部职工发扬艰苦奋斗和团结友爱的良好作风，争分夺秒抢进度、千方百计提效率，确保基地项目高质量顺利建成并投入试生产。截至目前，通过车间的合理布置规划和机器设备的安装调试，车间工作流程顺畅高效，生产效率和产品品质得到提升。

建成投产的基地项目作为公司能级提升支撑力，将助力公司核心竞争力大幅跃升。公司将抢抓机遇，多措并举，精准施策，创新驱动，擘画卓越经营新篇章。

2023年公司主要经营成果列示如下：

单位：万元

项 目	本期金额	上期金额	增减额	增减变动幅度
营业收入	11,147.20	24,628.07	-13,480.87	-54.74%
营业成本	10,147.42	23,863.87	-13,716.45	-57.48%
税金及附加	132.58	131.14	1.44	1.09%
销售费用	198.36	234.23	-35.87	-15.31%
管理费用	1,405.99	1,527.77	-121.78	-7.97%
研发费用	256.92	271.96	-15.04	-5.53%
财务费用	-44.09	58.25	-102.34	-175.70%
其他收益	24.72	39.88	-15.16	-38.02%
信用减值损失	240.34	17.14	223.20	1302.21%
资产减值损失	106.52	77.85	28.67	36.83%
资产处置收益	11.85		11.85	100.00%
营业外收入	29.91	180.27	-150.36	-83.41%
营业外支出	3.20	6.66	-3.46	-51.91%
所得税费用	-85.59	-15.05	-70.54	468.81%

变动情况主要原因说明：

1. 营业收入：比上年同期减少约 54.74%。主要原因为公司本期子公司贸易公司大宗贸易业务减少所致。
2. 营业成本：较上年同期减少约 57.48%。主要原因为公司本期子公司贸易公司大宗贸易业务减少所致。
3. 税金及附加：较上年同期增加约 1.09%。
4. 销售费用：较上年同期减少约 15.31%。
5. 管理费用：较上年同期减少约 7.97%。
6. 研发费用：较上年同期减少约 5.53%。
7. 财务费用：较上年同期减少约 175.70%，主要原因为公司本期子公司贸易公司大宗贸易净额法核算记入财务费用；子公司零部件公司短期借款及长期借款利息支出增加所致。
8. 其他收益：较上年同期减少约 38.02%，主要原因为公司本期收到高新技术企业扶持资金及财政稳岗补贴较上年同期减少所致。
9. 信用减值损失：较上年同期增加约 13.02 倍，主要原因为公司期末应收账款余额增加导致按账龄计提信用减值增加所致。
10. 资产减值损失：较上年同期增加约 36.83%，主要原因为公司本期子公司零部件公司计提存货跌价准备金增加所致。
11. 资产处置收益：较上年同期为净增长，主要原因为公司处置办公车辆取得收益所致。
12. 营业外收入：较上年同期减少约 83.41%，主要原因为公司上期子公司贸易公司取得违约金收入，本期无此事项发生所致。
13. 营业外支出：较上年同期减少约 51.91%，主要原因为公司上期子公司投资公司支付税收滞纳金，本期无此事项发生所致。
14. 所得税费用：较上年同期增加 468.81%，主要原因为公司本期子公司贸易公司递延所得税费用较上期增加所致。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		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	111,472,013.18	100%	246,280,695.10	100%	-54.74%
分行业					
大宗贸易	445,092.12	0.40%	136,303,185.82	55.34%	-99.67%

汽车零部件制造业	18,748,335.65	16.82%	18,874,163.71	7.66%	-0.67%
委托加工	60,347,193.35	54.14%	90,630,773.70	36.80%	-33.41%
设备安装	31,547,590.12	28.30%			
其他业务	383,801.94	0.34%	472,571.87	0.19%	-18.78%
分产品					
车用空调	18,748,335.65	16.82%	18,874,163.71	7.66%	-0.67%
贸易—乙二醇			135,655,752.21	55.08%	-100.00%
贸易—净额法核算贸易收入	445,092.12	0.40%	647,433.61	0.26%	-31.25%
委托加工-磷酸铁锂			37,549,654.63	15.25%	-100.00%
委托加工-碳酸锂	43,157,989.73	38.72%	53,081,119.07	21.55%	-18.69%
委托加工-电池负极材料	17,189,203.62	15.42%			100.00%
设备安装收入	31,547,590.12	28.30%			100.00%
其他收入	383,801.94	0.34%	472,571.87	0.19%	-18.78%
分地区					
华东地区	1,558,427.09	1.40%	176,666,996.34	71.73%	-99.12%
西南地区	55,069.90	0.05%	157,606.19	0.06%	-65.06%
华南地区	64,318.59	0.06%			100.00%
华中地区	109,794,197.60	98.49%	68,808,658.96	27.94%	59.56%
西北地区			647,433.61	0.26%	-100.00%
分销售模式					
直营销售	111,472,013.18	100.00%	246,280,695.10	100.00%	-54.74%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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	18,748,335.64	17,340,837.73	7.51%	-0.67%	1.63%	-2.09%
委托加工	60,347,193.36	59,626,655.33	1.19%	-33.41%	-33.19%	-0.33%
安装业务	31,547,590.12	24,459,715.05	22.47%	100.00%	100.00%	22.47%
分产品						
车用空调	18,748,335.64	17,340,837.73	7.51%	-0.67%	1.63%	-2.09%
委托加工-电池中间品	60,347,193.36	59,626,655.33	1.19%	-33.41%	-33.19%	-0.33%

安装业务-设备安装	31,547,590.12	24,459,715.05	22.47%	100.00%	100.00%	22.47%
分地区						
汽车零部件制造业						
华中地区	17,070,520.07	15,945,916.09	6.59%	11.48%	15.24%	-3.05%
华东地区	1,558,427.09	1,268,876.77	18.58%	-54.98%	-58.80%	7.55%
委托加工业务						
华中地区	60,347,193.36	59,626,655.33	1.19%	13.69%	13.32%	0.32%
安装业务						
华中地区	31,547,590.12	24,459,715.05	22.47%	100.00%	100.00%	22.47%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
汽车零部件制造业	销售量	万元	1,875	1,887	-0.64%
	生产量	万元	1,821	1,598	13.95%
	库存量	万元	533	499	6.81%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况
碳酸锂	A 公司	1,527.5	1,527.5	1,527.5		是		1,351.77	1,351.77	款已收
碳酸锂	A 公司	782.5	782.5	782.5		是		692.48	692.48	款已收
碳酸锂	A 公司	1,980.72	1,980.72	1,980.72		是		1,752.85	1,752.85	款已收

碳酸锂	A 公司	586.13	586.13	586.13		是		518.7	518.7	款已收
负极材料	A 公司	1,942.38	1,942.38	1,942.38		是		1,718.9 2	1,718.9 2	未到收款期
车用空调	B 公司	1,032.68	915.31	915.31		是		913.87	913.87	按合同执行
车用空调	C 公司	868.03	868.03	868.03		是		768.17	768.17	按合同执行
系统设备整体涂层与安装；供料系统钢结构平台；失重式计量设备(三秤一屏)等	D 公司	3,426.06	3,426.06	3,426.06		是		3,031.9 1	3,031.9 1	款已收
除静电物料输送管；大功率等离子视频发生器；石英管及石英支架等	E 公司	2,913.6	2,913.6	2,913.6		是		2,578.4 1	2,578.4 1	未到收款期

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	是否正常履行	合同未正常履行的说明
碳酸锂	a 公司	1,500	1,500	1,500		是	
碳酸锂	a 公司	750	750	750		是	
碳酸锂	a 公司	1,904	1,904	1,904		是	
碳酸锂	a 公司	561	561	561		是	
负极材料	b 公司	1,807.2	1,807.2	1,807.2		是	
HUOS 母粒 / ABD 母粒	c 公司	1,135.6	1,135.6	1,135.6		是	
石墨烯橡胶复合材料	d 公司	1,219.25	1,219.25	1,219.25		是	
打包机	e 公司	156.43	156.43	156.43		是	
供料系统钢结构平台；成品料仓钢结构平台；切料机；抗静电补料仓；抗静电	f 公司	246.51	246.51	42.08		是	

投料斗							
高分子改性母粒	g 公司	4,946.8	593.74	593.74	4,353.06	是	

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
汽车零部件制造业	直接材料	14,168,798.10	81.71%	14,230,039.05	83.40%	-1.69%
汽车零部件制造业	直接人工	1,828,740.58	10.55%	1,771,382.22	10.38%	0.17%
汽车零部件制造业	折旧费	597,534.35	3.44%	609,831.12	3.57%	-0.13%
汽车零部件制造业	水电费	171,183.74	0.99%	141,601.42	0.83%	0.16%
汽车零部件制造业	其他	574,580.96	3.31%	310,088.65	1.82%	1.49%
汽车零部件制造业	小计	17,340,837.73	100.00%	17,062,942.46	100.00%	
委托加工业务	直接材料	57,718,584.06	96.80%	86,179,645.85	96.56%	0.24%
委托加工业务	加工费	1,849,557.51	3.10%	3,073,557.52	3.44%	-0.34%
委托加工业务	其他	58,513.76	0.10%			0.10%
委托加工业务	小计	59,626,655.33	100.00%	89,253,203.37	100.00%	

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	109,007,074.17
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	97.79%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	长沙越邦新材料开发有限公司	60,347,193.35	54.14%

2	江西华盛亿恒新材料科技股份有限公司	30,319,115.07	27.20%
3	中联重科股份有限公司	9,138,744.06	8.20%
4	长沙梅花车业有限公司	7,681,710.62	6.89%
5	中国重汽集团济南橡塑件有限公司	1,520,311.07	1.36%
合计	--	109,007,074.17	97.79%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	75,635,941.55
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	80.08%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	湖南友淳新材料开发有限公司	41,725,663.72	44.18%
2	厦门市福工动力技术有限公司	15,992,920.35	16.93%
3	四川嘉合亿新材料科技有限公司	10,049,557.52	10.64%
4	天津市天馨园林工程有限公司	5,274,336.29	5.58%
5	广州市光裕汽车空调制造有限公司	2,593,463.67	2.75%
合计	--	75,635,941.55	80.08%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,983,587.13	2,342,258.41	-15.31%	
管理费用	14,059,903.87	15,277,734.38	-7.97%	
财务费用	-440,892.11	582,451.59	-175.70%	主要原因为公司本期子公司贸易公司大宗贸易净额法核算记入财务费用；子公司零部件公司短期借款及长期借款利息支出增加所致。
研发费用	2,569,240.29	2,719,638.36	-5.53%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
农机空调开发	配套开发	完成装车验证并小批量配套	配套生产	增加销售收入和利润
矿用汽车空调开发	配套开发	完成装车验证并小批量配套	配套生产	增加销售收入和利润
3kW 储能液冷机组	配套开发	前期技术方案研究	市场推广	增加销售收入和利润
8kW 储能液冷机组	配套开发	前期技术方案研究	市场推广	增加销售收入和利润

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	21	22	-4.55%
研发人员数量占比	16.80%	16.54%	0.26%
研发人员学历结构			
本科	8	8	
硕士	1	1	
专科	12	13	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	1	1	
30~40 岁	1	1	
40-50 岁	5	5	
50-60 岁	14	15	

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	2,569,240.29	2,719,638.36	-5.53%
研发投入占营业收入比例	2.30%	1.10%	1.20%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	169,167,413.98	466,064,842.16	-63.70%
经营活动现金流出小计	171,364,343.98	472,133,461.07	-63.70%
经营活动产生的现金流量净额	-2,196,930.00	-6,068,618.91	63.80%
投资活动现金流入小计	185,000.00		100.00%
投资活动现金流出小计	31,727,514.62	91,220,047.02	-65.22%
投资活动产生的现金流量净额	-31,542,514.62	-91,220,047.02	65.42%
筹资活动现金流入小计	38,915,532.33	12,381,000.00	214.32%
筹资活动现金流出小计	13,604,760.84	11,006,601.00	23.61%
筹资活动产生的现金流量净额	25,310,771.49	1,374,399.00	1,741.59%
现金及现金等价物净增加额	-8,428,673.13	-95,914,266.93	91.21%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1. 经营活动现金流入小计：本期比上期减少约 63.70%。主要原因系上期公司子公司贸易公司解除贸易采购合同收回预付货款及本期公司营业收入较上期减少导致现金流入减少所致。
2. 经营活动现金流出小计：本期比上期减少约 63.70%。主要原因系上期公司子公司贸易公司贸易采购合同支付预付货款及本期公司订单较上期减少导致采购资金流出减少所致。
3. 经营活动产生的现金流量净额：本期比上期增加约 63.80%，主要原因系本期公司营业收入较上期减少导致现金流出减少所致。
4. 投资活动现金流入小计：本期比上期增加 100.00%，主要原因系公司处置办公车辆取得现金所致。
5. 投资活动现金流出小计：本期比上期减少约 65.22%，主要原因系上期公司子公司投资公司出资 8,000 万元与相关方共同设立产业投资基金，本期无此事项发生所致。
6. 投资活动产生的现金流量净额：本期比上期增加约 65.42%，主要原因系上期公司子公司投资公司出资 8,000 万元与相关方共同设立产业投资基金，本期无此事项发生所致。
7. 筹资活动现金流入小计：本期比上期增加约 214.32%，主要原因系公司子公司零部件公司收到银行短期借款及长期借款所致。
8. 筹资活动现金流出小计：本期比上期增加约 23.61%，主要原因系公司子公司零部件公司偿还到期银行借款本金支出增加所致。
9. 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加约 17.42 倍，主要原因系公司子公司零部件公司收到银行短期借款及长期借款所致。
10. 现金及现金等价物净增加额：本期比上期增加约 91.21%，主要原因系上期公司子公司投资公司出资 8,000 万元与相关方共同设立产业投资基金，本期无此事项发生所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、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
资产减值	-1,065,240.55	9.28%	主要为公司子公司零部件公司计提存货跌价准备金。	否
营业外收入	299,097.87	-2.61%	主要为母公司无法支付的应付款转营业外收入。	否
营业外支出	32,044.30	-0.28%		否
其他收益	247,195.79	-2.15%	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稳岗补贴、政府补助递延收益	母公司取得政府补助递延收益有持续性。

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	40,567,321.28	10.25%	48,653,510.41	14.88%	-4.63%	主要为公司子公司零部件公司汽车零部件创新产业基地项目建设投入支出及公司日常经营资金支出所致。
应收账款	56,935,706.00	14.38%	23,286,525.99	7.12%	7.26%	主要为公司子公司零部件公司期末未到结算期应收账款增加所致。
存货	14,003,397.19	3.54%	20,187,611.61	6.18%	-2.64%	
固定资产	61,838,818.51	15.62%	11,819,989.57	3.62%	12.00%	主要为公司子公司零部件公司汽车零部件创新产业基地项目基本建成转入固定资产所致。
在建工程	11,873,417.60	3.00%	11,284,625.30	3.45%	-0.45%	
短期借款	17,000,000.00	4.29%	12,381,000.00	3.79%	0.50%	

合同负债	30,000,000.00	7.58%	19,106,300.00	5.84%	1.74%	主要为公司子公司贸易公司期末收到客户预付货款所致。
长期借款	19,000,000.00	4.80%			4.80%	主要为公司子公司零部件公司取得中长期借款所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

2、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								
4. 其他权益工具投资	80,000.00 0.00							80,000.00 0.00
上述合计	80,000.00 0.00							80,000.00 0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、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	1,910,970.00	票据保证金
固定资产	54,804,950.64	不动产贷款抵押
在建工程	11,873,417.60	不动产贷款抵押
无形资产	11,265,473.20	不动产贷款抵押
合计	79,854,811.44	/

七、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	30,840,830.17	54,195,605.47	自有资金、自筹资金。			0.00	不适用，仍处于建设期。	2021年06月02日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：关于拟对外投资建设公司总部及生产基地项目的公告（公告编号：2021-17）
合计	--	--	--	30,840,830.17	54,195,605.47	--	--	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。

八、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

九、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 万元	158,518,365.98	37,370,056.59	110,718,826.50	2,693,996.76	2,693,996.61
湖南恒立投资管理有限公司	子公司	项目投资管理	8,000 万元	81,842,387.91	81,751,386.38		976,859.93	742,140.88
湖南恒胜互通国际贸易有限公司	子公司	商品贸易	5,000 万元	145,769,601.29	46,046,230.61	445,092.12	2,501,037.39	1,878,854.52
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 万元	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

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年度日常生产经营活动正常进行；其它子公司均未有业务开展。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势和竞争格局

零部件公司汽车空调及零部件行业：汽车零部件行业细分领域众多、产品类型丰富，行业集中度相对较低。但随着汽车零部件行业产品升级、产业结构优化、产业链不断整合扩展，市场集中度将逐步提升。随着产品开发总成化趋势的逐步显现，汽车整车生产企业更多地采购汽车零部件企业的总成产品。汽车零部件企业只有通过加强技术开发、优化生产工艺、提高生产效率、完善产品结构、降低生产成本，实现系统集成化、标准化和模块化等生产方式，才能在日益激烈的市场环境中保持持续的竞争优势。

投资公司投资行业：据清科统计数据，2023 前三季度中国股权投资市场投资案例数 6510 起，同比下降 25.9%；投资总金额 5070.94 亿元，同比下降 31.8%，市场参与主体发生比较明显的改变。2023 年，市场主要聚焦在半导体和电子设备、生物技术/医疗健康、IT 三个赛道。随着全球经济的不断发展和资本市场改革的深化，未来投资行业的增长潜力将持续释放，投资领域将更多元化，投资方式也将不断创新。

贸易公司商品贸易行业：由中物联大宗分会和上海钢联等单位联合调查，中国物流与采购联合会发布的 2023 年 12 月份中国大宗商品价格指数（CBPI）为 112.7，较上月环比小幅回落 0.7%，较去年同比下跌 6.5%。随着国家扩内需、促增长等各项措施政策持续发力，且制造业企业原材料成本压力较去年同期明显改善，预计市场价格整体下行空间有限，大宗市场回稳向好基础进一步稳固。

（二）公司发展战略与 2024 年度工作计划

1. 公司发展战略

2024 年，公司将不断完善组织架构和法人治理结构，建立风险预警系统和安全防护体系，对各种风险变化及时进行预警和应对；将安全管理融入日常管理活动，建立风险应急预案，完善审计和风控措施，定期评估风险状况，及时发现和消除可能存在的潜在危险，确保公司经营战略的落实和经营目标的实现。

公司将坚持“做精主业求突破，整合资源谋发展”的工作主线，深入洞察市场环境变化，紧跟行业发展趋势，紧密围绕客户需求持续创新和升级产品，依托多年积累的研发经验和技術沉淀，实现资源的优化和整合，有效提高公司生产效益，增强核心竞争力。

2. 2024 年度工作计划

2024 年公司将持续整合资源、调整资产结构；加大研发投入、优化产品配套；以市场需求为导向，持续不断地开发新产品、新技术、新工艺，提升现有产品性能质量、丰富公司产品种类，满足各类客户的个性化需求；坚持创新驱动，进一步推进重点产品技术攻坚，提升公司盈利水平。

零部件公司始终坚持“以客户为中心、以质量为保障”的服务理念，通过调整优化内部结构和业务职能、集中配置优势资源，将新能源汽车市场作为发展方向，同时保持传统车空调和电动车空调并行发展。持续改善并调整产品和客户结构，靠质量求生存、向产品要效益，最大限度实现增产增收目标。在巩固现有市场的基础上，加强研发团队建设，以政策和市场为导向寻求布局新项目，寻求新的利润增长点。

贸易公司将完善授权审批与预算控制相结合的管理制度，组织人员对业务链条的各个环节全程跟踪，持续跟进，确保资金安全。

投资公司在做好已投项目的监控管理基础上，充分利用现有资源和渠道，在保证资金安全的基础上，积极开拓新业务。通过参与认购产业投资基金，借助专业投资机构的资源和平台优势，拓宽公司投资具有良好成长性和发展前景项目的渠道，提高资金的使用率和收益率。

（三）公司可能面临的主要风险因素及应对策略

1. 产业政策风险：“中国制造 2025”给制造业带来机遇和挑战，汽车行业是我国国民经济支柱产业，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，政府有可能会出台相应限制汽车行业发展或转变发展方式的政策。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。

应对策略：公司应做好成本核算，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，但仍存在潜在市场需求风险。近年来，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。

应对策略：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，全力研发新技术和新产品，积极拓展新客户和新市场，同时必须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：原材料价格的波动给公司的市场策略制定和实施带来了很大的不确定性，给公司进行成本控制增加了难度。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。

应对策略：公司将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. 市场竞争风险：目前我国汽车零部件制造行业进入门槛低，市场集中度相对较低，利润空间较小，未来行业分化将进一步加剧，必将面临更为激烈的竞争。

应对策略：公司将时刻关注市场变化，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，持续增强核心竞争力。

5. 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。

6. 应收账款风险：尽管应收账款对企业的经营活动有积极的促进作用，但在竞争日益激烈的市场环境中，如果有客户因经营不善或信用较低，可能会出现客户无法按时支付或完全支付货款的情况，导致企业资金流不畅，从而影响公司的日常运营和成本把控，甚至可能形成坏账。

应对措施：公司根据自身情况和市场变化，建立健全了相关管理制度。公司不断调整和改进应收账款管理策略，根据对客户的评级体系及信用控制措施，与客户保持密切的沟通，确保与客户建立良好的合作关系；与客户签订合同明确双方的权利和义务，确保合同的合法性和有效性。公司通过完善和优化应收账款管理流程，确保销售、财务和售后等部门之间的信息共享和协同工作。同时，公司加强对应收账款的跟踪和催收工作，及时发现并应对异常情况，有效防范和减少坏账的发生。

自公司开展贸易活动以来，公司管理层也注意到了该类型业务的相关风险。从 2022 年度开始，公司已经逐步减少贸易业务的投入，降低贸易业务占总体营收的比重。

7. 股权结构影响：目前公司无控股股东及实际控制人，公司股权结构较为分散，股权结构不稳定，持股 5%以上的股东为厦门农村商业银行股份有限公司。公司第一大股东厦门农商行持有的恒立实业股份系其根据法院司法裁定受让的抵债资产，非主动交易寻求收购控制标的公司。厦门农商行持股不以长期持有、参与公司经营为目的，其根据商业银行抵债资产处置原则期望尽快处置变现上述股权。

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。为保持公司的稳健经营、维护公司及股东的合法权益，公司积极与厦门农商行等大股东进行充分沟通，详细介绍公司目前的生产经营情况和未来发展战略规划，与股东建立稳定、互信和多赢的投资关系。

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。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年03月14日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	关于公司2022年年报披露时间等事项，未提供资料。	-
2023年04月19日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	关于大股东所持股份公开拍卖的情况，未提供资料。	-
2023年05月10日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	关于公司2022年年度股东大会相关事项，未提供资料。	-
2023年05月22日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	关于关注函的回复情况，未提供资料。	-
2023年06月20日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	关于公司股东的相关情况，未提供资料。	-
2023年07月05日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	关于公司生产经营情况，未提供资料。	-
2023年08月21日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	关于公司2023年半年度报告披露时间等事项，未提供资料。	-
2023年08月25日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	关于董事会换届的相关事宜，未提供资料。	-
2023年10月18日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	关于公司2023年三季度报披露时间等事项，未提供资料。	-
2023年11月07日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	关于公司股东人数，未提供资料。	-
2023年12月22日	公司	电话沟通	个人	个人投资者	关于公司2023年第一次临时股东大会相关事项，未提供资料。	-

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等法律、法规和上市公司治理规范性文件的要求，进一步完善公司法人治理结构，健全中国特色现代化企业管理制度，不断提升规范化治理和精细化管理水平。

报告期内，为贯彻落实《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》《上市公司独立董事管理办法》，公司结合自身实际情况，细致梳理管理制度，科学规范机制流程，制订完善了《公司章程》及三会议事规则、《独立董事制度》等制度，进一步巩固规范公司治理的制度基础，完善现代公司治理体系。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。报告期内，公司股东和股东大会、董事和董事会、监事和监事会、经理层的职责明确，议事程序规范，均能有效行使各自的职权，规范运作，切实维护公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

1. 关于股东与股东大会：报告期内，公司共召开了 2 次股东大会，公司股东大会的召集、召开程序、议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定执行，确保股东合法行使权益。公司重视维护全体股东尤其是中小股东的合法权益，建立了与股东沟通的有效渠道，保障其充分、平等地行使相应的权利。

2. 关于公司与第一大股东：公司未发现第一大股东存在直接或间接干预公司的决策及生产经营活动的行为，没有损害公司及其他股东利益的情形。公司没有向第一大股东提供任何形式的担保。

3. 关于董事与董事会：公司董事会依据相关法律法规的规定开展工作，公司董事会及各专门委员会会议、独立董事专门会议的召开符合有关法律、法规的要求；全体董事充分了解董事的权利、义务和责任，具备履行职责的能力并做到了勤勉尽责。公司董事会在公司重大问题的决策上起到了应有的作用，确保董事会高效运作和科学决策。

4. 关于监事与监事会：公司监事会严格按照《公司章程》和《公司监事会议事规则》等有关规定召开监事会。全体监事充分了解监事的权利、义务和责任，具备履行职责的能力并做到了勤勉尽责。公司监事会的历次会议符合有关法律、法规的要求，公司监事列席参加了公司的股东大会和董事会会议。公司监事会定期对公司依法运作情况、财务状况、董事和高级管理人员情况等进行检查，独立有效地行使监督和检查职能。

5. 关于董事、监事、高级管理人员的后续学习：报告期内，公司董事、监事和高级管理人员积极参加监管部门组织的相关后续培训及专题培训，加强了对公司规范运作相关知识的了解，提升了履职能力和管理水平。

6. 关于绩效评价与激励约束机制：公司充分调动员工的积极性，明确各岗位权责利关系，提高公司内部运行效率，为公司经营目标的顺利实现提供人力资源保障，并在公司范围内形成积极主动、团结向上、多劳多得的文化氛围，公司建立了公开、透明的绩效评价标准和激励约束机制，促进了公司长期稳定发展。

7. 关于利益相关者：公司能够尊重和维护利益相关者的合法权利，实现股东、职工和社会等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

8. 关于信息披露：公司严格按照《证券法》《上市公司信息披露管理办法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，充分履行上市公司披露信息义务，确保信息披露的及时、公平、真实、准确和完整。公司聘任专业机构出具审计/审核意见，透明、充分地展示公司规范的运营情况。公司加强内幕信息管理，严控内幕信息泄露。公司注重与投资者的沟通和交流，积极开展投资者关系管理工作，所有公告均在指定的信息披露媒体《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上进行了披露，保证所有股东有平等的机会获得信息。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异
是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司目前为无控股股东及实际控制人的状态。报告期内，公司第一大股东为厦门农村商业银行股份有限公司。2023年1月9日，股东中国华阳投资控股有限公司所持公司7600万股股份被司法划转被动减持，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。

公司与第一大股东之间均能严格按照《上市公司治理准则》的规定，在公司业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，公司与第一大股东之间均具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务方面：公司业务结构独立完整，具备独立面向市场，自主开发、经营的业务能力，第一大股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。

2. 人员方面：公司已经建立了独立的人事和劳资管理体系，与员工签订了《劳动合同》。公司高级管理人员均在本公司领取报酬，没有在股东单位任职或领取报酬的情况。

3. 资产方面：公司与第一大股东之间产权关系明晰，不存在任何产权纠纷。公司拥有独立完整的法人财产，公司对所有资产具有完全的控制支配权。

4. 机构方面：公司设有健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会、经营层及各职能部门均独立运作，并制定了相应的内部管理和控制制度，使各部门之间分工明确、各司其职、相互配合，从而构成了一个有机的整体，保证了公司的依法合规运作，不存在与第一大股东职能部门之间的从属关系。

5. 财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了专职财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立开设银行账户、独立纳税、独立作出财务决策，不存在第一大股东干预公司财务管理的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) :2022 年年度股东大会决议公告 (公告编号: 2023-27)。
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.98%	2023 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 21 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) :2023 年第一次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2023-53)。

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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量	本期减持股份数量	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原
----	----	----	----	------	--------	--------	-----------	----------	----------	------------	-----------	----------

)	(股)	(股)))	因
马伟进	男	52	董事长	现任	2020年05月20日		0	0	0	0	0	
张华	男	48	董事、副总裁、财务总监	现任	2020年05月20日		0	0	0	0	0	
马立伯	男	31	董事	现任	2022年05月27日		0	0	0	0	0	
王达	男	53	独立董事	现任	2020年05月20日		0	0	0	0	0	
王幸辉	男	45	独立董事	现任	2022年05月26日		0	0	0	0	0	
黄威	男	33	独立董事	现任	2022年05月26日		0	0	0	0	0	
黎晓淮	男	73	监事会召集人	现任	2020年05月20日		0	0	0	0	0	
陈洪	男	48	监事	现任	2020年05月20日		0	0	0	0	0	
杨艳	女	50	监事	现任	2022年05月27日		0	0	0	0	0	
吕友帮	男	57	总裁	现任	2020年05月20日		0	0	0	0	0	
李滔	男	50	副总裁、董事会秘书	现任	2020年05月20日		0	0	0	0	0	
王庆杰	男	61	副总裁	离任	2020年05月20日	2023年08月16日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王庆杰	副总裁	离任	2023 年 08 月 16 日	达到法定退休年龄，退休离任。

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1. 公司董事：

马伟进先生，1972 年出生，大学本科学历。2015 年 9 月前在政府部门工作，后辞去公职。2016 年 4 月起任恒立实业发展集团股份有限公司董事，2017 年 6 月至今任深圳市艾达华商务有限公司法人代表，为公司第三大股东深圳市傲盛霞实业有限公司的实际控制人。现任恒立实业发展集团股份有限公司董事长。

张华先生，1976 年出生，本科学历，中级会计师职称、注册会计师。曾在福寿堂制药有限公司、湖南荣强置业有限公司工作。现任恒立实业发展集团股份有限公司董事、副总裁、财务总监。

马立伯先生，1993 年出生，本科学历。曾在深圳市泰硕投资有限公司、中能万通（北京）科技有限公司任职。现任恒立实业发展集团股份有限公司董事。

2. 公司独立董事：

王达先生，1971 年出生，大学本科学历，执业律师。曾在上海市白玉兰律师事务所、上海市君鼎律师事务所、上海市黄河律师事务所、上海市天寅律师事务所工作。2021 年 12 月至今在北京恒都（上海）律师事务所任职，现任恒立实业发展集团股份有限公司独立董事。

王幸辉先生，1979 年出生，本科学历，高级会计师职称。曾在北京蓝源恒基环保科技有限公司、北京凯尔斯科技有限公司工作。2018 年 12 月至今在北京新隆福文化投资有限公司任职，现任恒立实业发展集团股份有限公司独立董事。

黄威先生，1991 年出生，研究生学历，执业律师。曾在湖北省资产管理有限公司、北京市中伦文德律师事务所、北京市远东律师事务所工作。2022 年 11 月至今在北京市两高律师事务所任职，现任恒立实业发展集团股份有限公司独立董事。

3. 公司监事：

黎晓淮先生，1952 年出生，清华大学无线电系毕业、高级工程师。曾在中国华阳投资控股有限公司工作；现任恒立实业发展集团股份有限公司监事会召集人。

陈洪先生，1976 年出生，大专学历。1998 年起在恒立实业发展集团股份有限公司工作，现任恒立实业发展集团股份有限公司职工监事。

杨艳女士，1974 年出生，本科学历，经济师职称。曾在工商银行湘潭分行、光大银行长沙分行工作，现任恒立实业发展集团股份有限公司职工监事、证券事务代表。

4. 公司高级管理人员：

吕友帮先生，1967 年出生，硕士研究生学历、高级经济师。曾任珠江永康物流（新加坡）有限公司董事、总经理，中国华阳经贸集团国际业务部总经理。现任恒立实业发展集团股份有限公司总裁。

李滔先生，1974 年出生，大学文化、高级程序员。1996 年起在恒立实业发展集团股份有限公司工作，曾任公司董事会秘书处副主任、主任、证券事务代表。现任恒立实业发展集团股份有限公司副总裁、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
马伟进	深圳市傲盛霞实业有限公司	实际控制人	2019 年 07 月 18 日		否
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王达	北京恒都（上海）律师事务所	律师	2021 年 12 月 01 日		是
王幸辉	北京新隆福文化投资有限公司	审计经理	2018 年 12 月 01 日		是
黄威	北京市两高律师事务所	律师	2022 年 11 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

公司及相关管理人员马伟进、吕友帮、张华于 2023 年 4 月 21 日收到中国证券监督管理委员会湖南监管局（以下简称“湖南证监局”）行政监管措施决定书（2023）16 号：《关于对恒立实业发展集团股份有限公司采取责令改正并对马伟进、吕友帮、张华出具警示函措施的决定》（以下简称“警示函”）。详见公司已披露公告（公告编号 2023-12）。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据：公司董事会提名、薪酬与考核委员会是确定公司董事、监事和高级管理人员薪酬方案、津贴方案以及考核与监督的专门机构，负责上述人员的薪酬管理，符合公司薪酬管理相关规定，并提交公司董事会和股东大会批准后实施。公司 2013 年 11 月 27 日召开第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于调整公司董事、监事津贴以及高管薪酬的议案》。

实际支付情况：正常支付。报告期内，公司董事会提名、薪酬与考核委员会及监事会根据《公司法》《上市公司治理准则》及《公司章程》等相关规定，结合董事、监事及高管人员管理岗位的主要范围、职责、重要性及行业相关岗位的薪酬水平，负责制订董事、监事及高管人员薪酬与绩效考核方案，主要内容包括绩效考核原则、组织管理、考核内容、薪酬标准及发放办法等。公司董事会提名、薪酬与考核委员会于 2023 年 4 月 24 日召开 2023 年第一次会议，确定公司董事、监事津贴以及高管薪酬按上述标准执行。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
马伟进	男	52	董事长	现任	49.45	否
张华	男	48	董事、副总裁、财务总监	现任	32.56	否
马立伯	男	31	董事	现任	25.96	否
王达	男	53	独立董事	现任	8	否
王幸辉	男	45	独立董事	现任	8	否
黄威	男	33	独立董事	现任	8	否
黎晓淮	男	73	监事会召集人	现任	5	否
陈洪	男	48	监事	现任	15.42	否
杨艳	女	50	监事	现任	18.95	否
吕友帮	男	57	总裁	现任	41.27	否
李滔	男	50	副总裁、董事会秘书	现任	32.3	否
王庆杰	男	61	副总裁	离任	22.37	否
合计	--	--	--	--	267.28	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第十二次会议	2023 年 04 月 25 日	2023 年 04 月 27 日	审议通过所有会议议案，无反对票或弃权票，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：第九届董事会第十二次会议决议公告（公告编号：2023-16）。
第九届董事会 2023 年度第一次临时会议	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 16 日	审议结果：公司董事会对中萃房产提议增加的临时提案不予提交 2022 年年度股东大会审议。详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：第九届董事会 2023 年度第一次临时会议决议公告（公告编号：2023-23）。
第九届董事会 2023 年度第二次临时会议	2023 年 06 月 14 日	2023 年 06 月 15 日	审议通过所有会议议案，无反对票或弃权票，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：第九届董事会 2023 年度第二次临时会议决议公告（公告编号：2023-32）。
第九届董事会第十三次会议	2023 年 08 月 22 日		审议通过所有会议议案，因仅审议 2023 年半年度报告全文及摘要一项议案，且无反对票或弃权票，免于公告。
第九届董事会 2023 年度第三次临时会议	2023 年 09 月 25 日	2023 年 09 月 26 日	审议通过所有会议议案，无反对票或弃权票，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：第九届董事会 2023 年度第三次临时会议决议公告（公告编号：2023-40）。
第九届董事会第十四次会议	2023 年 10 月 24 日		审议通过所有会议议案，因仅审议 2023 年第三季度报告一项议案，且无反对票或弃权票，免于公告。
第九届董事会第十五次会议	2023 年 12 月 04 日	2023 年 12 月 05 日	审议通过所有会议议案，无反对票或弃权票，详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）：第九届董事会第十五次会议决议公告（公告编号：2023-49）。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
马伟进	7	1	6	0	0	否	2
张华	7	1	6	0	0	否	2
马立伯	7	1	6	0	0	否	2
王达	7	1	6	0	0	否	1
王幸辉	7	1	6	0	0	否	2
黄威	7	1	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，积极出席董事会和股东大会，听取公司管理层对公司经营状况和规范运作等情况的汇报，充分关注并了解公司生产经营和重大事项，根据公司实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、运作规范，维护了公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	王幸辉、王达、黄威、张华	6	2023 年 04 月 19 日	审议通过了《关于续聘财务审计机构及内控审计机构的议案》	同意续聘永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并一致同意将《关于续聘财务审计机构和内控审计机构的议案》提交董事会审议。		
审计委员会	王幸辉、王达、黄威、张华	6	2023 年 08 月 16 日	就 2023 年半年度财务报表及相关问题进行沟通。	一致同意将半年度财务报表提交董事会审议。		

审计委员会	王幸辉、王达、黄威、张华	6	2023 年 10 月 20 日	就 2023 年三季报报表及相关内容进行沟通。	一致同意将三季度财务报表提交董事会审议。		
审计委员会	王幸辉、王达、黄威、张华	6	2023 年 11 月 24 日	审议通过了《关于续聘财务审计机构和内控审计机构的议案》	同意续聘永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，并一致同意将《关于续聘财务审计机构和内控审计机构的议案》提交董事会审议。		
审计委员会	王幸辉、王达、黄威、张华	6	2023 年 12 月 14 日	就 2023 年度审计工作事项进行沟通。	1. 沟通和确定年报审计工作安排及具体分工；2. 做好内部控制评价工作。		
审计委员会	王幸辉、王达、黄威、张华	6	2023 年 12 月 26 日	根据审计报告出具时间要求，与会计师事务所协商确定审计工作时间安排及业务约定书的签订。	确定事务所审计现场进驻时间及业务约定书的签订。		
提名、薪酬与考核委员会	马伟进、张华、王达、黄威	1	2023 年 04 月 24 日	就 2022 年度所披露的公司董事、监事及高管人员薪酬情况进行了审核，就 2023 年度公司董事、监事及高管人员薪酬管理进行确认。	1. 2022 年度，公司董事、监事和高级管理人员报酬决策程序符合规定，年度薪酬总额的确定与发放与其岗位履职情况相符，符合公司实际情况和薪酬管理的规定，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情形。2. 公司董事、监事和高级管理人员 2023 年度薪酬总额的确定符合公司薪酬管理的有关规定。		

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	24
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	101
报告期末在职员工的数量合计（人）	125
当期领取薪酬员工总人数（人）	125
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	44
销售人员	10
技术人员	21
财务人员	10
行政人员	40
合计	125
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	4
本科	20
大专	28
高中及以下	73
合计	125

2、薪酬政策

薪酬不仅仅是员工的劳动所得，它在一定程度上代表着员工自身的价值，代表企业对员工工作的认同，为适应现代企业发展的要求，在严格遵守国家法律法规的基础上，根据公司的经营情况、社会物价水平、公司支付能力以及员工所在岗位对公司的相对价值等，建立了合理的薪酬管理体系。报告期内，公司按时足额计发了员工劳动报酬，并为员工按月足额缴纳了社会保险费。公司员工薪酬主要由岗位基本工资、绩效工资、职称津贴、年度绩效奖励工资及其他福利构成，公司定期对部门和员工的绩效进行评价，其中生产人员绩效工资根据计件定额、废品率、返工率、技能水平等相关指标考核确定；销售人员绩效工资根据销售额、回款率、应收账款管理等相关指标考核确定；管理人员根据各自岗位职责确定

相应考核指标，根据考核结果发放绩效工资。通过绩效管理过程使员工充分了解岗位要求与自身能力的匹配程度，体现了工资分配的保障作用和激励作用，为员工的不进步提供有力帮助。

3、培训计划

公司具有完善的组织培训体系及培训相关制度，依据《质量管理体系文件》《保密教育培训管理制度》《安全生产教育管理制度》等要求，做好质量、保密、安全等专项培训；依据《年度员工培训计划》及《员工培训管理办法》《技能鉴定管理办法》《人员上岗管理办法》等，按计划实施培训项目，每年年末由人力资源部门根据各部门的培训需求制定下一年的培训计划，培训内容主要为新聘员工岗位培训、质量体系培训、员工技能培训、内控知识培训、公司制度培训、经理人素质培训等。针对中层领导干部、基层管理人员、专业技术人员、生产操作人员分层分类开展相应的能力提升培训，加强培训系统性、针对性，统筹合理安排专项培训工作；按时完成专业技术人员继续教育及职业技能鉴定等工作任务。加强培训评估，注重培训效果，促进培训工作持续、有效开展，不断完善企业管理体系和企业文化建设，提升员工业务能力和职业素养，使之适应公司的发展需要。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

一直以来，公司按照《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》《企业内部控制评价指引》以及公司内部控制规范的相关规定和要求，坚持以风险管理为基础，结合公司经营管理实际需要，按照《公司内部控制应用手册》健全和完善内部控制体系。通过对公司内部控制运行情况进行持续监督及有效评价，不断改进及优化各项重要业务流程，进一步加强和规范公司内部控制行为，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，促进内部控制体系与外部环境变化和内部管理需求相适应，提高公司整体目标实现的可能性，切实保障广大利益相关者的合法利益诉求。

报告期内，公司的内部控制能够涵盖公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏；公司内部控制设计健全、合理，内部控制执行基本有效，不存在重大遗漏。公司根据通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。公司各业务均严格按照公司制度执行，将内控体系的有效性落实到具体工作中，促进公司持续、稳定、健康发展。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	随年报一起披露	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷： 1) 可能导致财务报表存在严重虚假记	重大缺陷： 1) 可能造成公司战略目标完全无法实

	<p>载、误导性陈述或重大遗漏情形的；</p> <p>2)可能导致财务报告错漏报形成违法、行业监管要求情形的；</p> <p>3)可能形成治理层、管理层构成舞弊或严重影响资产整体安全的；</p> <p>4)其他可能造成公司财务报告被认定为无效情形的。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>1)可能造成财务数据不准确，但不至于影响报表使用者对公司经营情况进行基础判断的；</p> <p>2)可能导致会计处理不符合会计准则规定，但不会直接导致财务报告错误；</p> <p>3)其他可能影响公司财务会计核算准确性的。</p> <p>一般缺陷：</p> <p>1)可能造成财务会计核算与报告过程错误，但不会影响会计核算最终结论；</p> <p>2)其他可能影响公司财务报告可靠性和资产安全性的。</p>	<p>现，对公司可持续经营能力构成实质性影响的；</p> <p>2)可能造成公司经营效率异常低下，严重不符合成本效益原则的；</p> <p>3)可能导致公司严重违法，并可能由此被要求承担刑事或重大民事责任的；</p> <p>4)可能造成公司治理层、经营层严重舞弊或侵占公司资产的；</p> <p>5)可能造成内部监督机制无效的。</p> <p>重要缺陷：</p> <p>1)可能造成公司年度工作计划无法完成，但不会影响公司中长期发展目标的；</p> <p>2)可能造成公司经营管理效益低于行业平均水平的；</p> <p>3)可能导致公司行为违法、违规，并可能被外部监管机构要求承担相关法律责任的；</p> <p>4)可能造成内部监督机制效率低下，影响公司政策正常落实的。</p> <p>一般缺陷：</p> <p>1)可能影响公司短期目标难以完成，但不至于影响公司年度目标的；</p> <p>2)可能影响业务管理效率，不利于公司持续改善提升的；</p> <p>3)可能导致公司和员工行为轻微违法违规，但不会造成实际损失的；</p> <p>4)其他监管要求和公司政策规定应当认定为内部控制缺陷情形的。</p>
定量标准	<p>1)重大缺陷：错漏报\geq利润总额的5%，错漏报\geq资产总额的1%；</p> <p>2)重要缺陷：利润总额的3%\leq错漏报$<$利润总额的5%，资产总额的0.5%\leq错漏报$<$资产总额的1%；</p> <p>3)一般缺陷：利润总额的1%\leq错漏报$<$利润总额的3%，资产总额的0.1%\leq错漏报$<$资产总额的0.5%。</p>	<p>1)重大缺陷：错漏报\geq资产总额的1%；</p> <p>2)重要缺陷：资产总额的0.5%\leq错漏报$<$资产总额的1%；</p> <p>3)资产总额的0.1%\leq错漏报$<$资产总额的0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，恒立实业于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024年04月30日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

内控审计报告意见类型	带强调事项段的无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无。

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。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

公司遵循依法合规经营原则，认真履行和承担社会责任，充分尊重和维护利益相关者的合法权益，努力做到经济效益、社会效益与环境效益并重，坚持自身发展与社会发展相互协调，现未单独披露社会责任报告。公司按照有关法律法规和相关制度的要求，结合公司实际情况，建立了规范的法人治理结构，促进公司与股东、职工、客户、环境等社会其他各方的共同发展。

（1）股东、债权人和投资者权益保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》和《公司章程》等相关规定及要求规范运作，完善了公司内控体系和治理结构。公司严格规定股东大会、董事会、监事会的权利、义务和职责范围，股东大会、董事会、监事会和管理层责权分明。公司信息披露真实、准确、完整和及时。同时，公司为投资者提供了多种交流平台，为投资者投资决策和理性投资提供关于生产经营、管理效益等基本信息，提升了投资者对公司关注和认可，保障了全体股东的合法权益。

（2）职工权益保护

公司坚持“以人为本”的经营管理理念，严格按照相关法律法规的要求，维护和保障职工的合法权益。公司建立了完善的人力资源管理制度，突出人才的战略资源地位，优化人才发展环境，持续强化教育培训，全方位培养和引进人才，为公司技术攻坚、技术创新提供支撑。

（3）供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“诚信服务”的质量方针，牢固树立以客户需求为导向的生产经营理念，积极构建和发展与供应商、客户的合作伙伴关系，注重与各相关方的沟通与协调，共同构筑信任合作的平台。公司严格把控供应链关口，不断完善采购流程和机制，建立健全安全生产管理制度和应急预案，生产质量过硬的产品，与客户、供应商签订平等协议，并为之建立长期稳定的合作伙伴关系。

（4）环境保护及其他社会责任

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司高度重视环境保护工作，多年来积极践行企业环保责任，严格按照行业相关标准深入开展技术改造，推行节能生产，主动淘汰落后产品和工艺，积极研发环保、节能新产品。公司诚信经营、依法纳税，勇于承担社会责任，以实际行动实现公司与社会的协调、和谐发展做出新的贡献。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

永拓会计对公司 2023 年度财务报表出具了保留意见的审计报告，符合《企业会计准则》等相关法律法规。公司与永拓会计就审计情况、审计意见及形成基础已进行充分沟通、了解，公司董事会尊重并理解永拓会计出具的审计意见，同意永拓会计为公司 2023 年度财务报表出具保留意见的审计报告。除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。公司董事会高度重视保留意见审计报告中所涉事项对公司产生的不利影响，并努力采取有效措施消除风险因素，维护公司和全体股东的利益。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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

（一）董事会专项说明

永拓会计对公司 2023 年度财务报表出具了保留意见的审计报告，符合《企业会计准则》等相关法律法规。公司与永拓会计就审计情况、审计意见及形成基础已进行充分沟通、了解，公司董事会尊重并理解永拓会计出具的审计意见，同意永拓会计为公司 2023 年度财务报表出具保留意见的审计报告。除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。公司董事会高度重视保留意见审计报告中所涉事项对公司产生的不利影响，并努力采取有效措施消除风险因素，维护公司和全体股东的利益。

（二）监事会专项说明

公司监事会认为《董事会关于非标准审计意见涉及事项的专项说明》客观、真实，符合实际情况。公司监事会同意董事会的前述说明及意见。公司监事会将行使好监督职能，积极关注并督促公司董事会和管理层采取有效措施整改，切实维护公司及全体股东，特别是中小股东的合法权益，保障公司持续、稳定、健康发展。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8

境内会计师事务所注册会计师姓名	姚家福、张驰远
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请永拓会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务审计和内部控制审计机构，合计审计费用 50 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、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。

十二、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
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	湖南证监局对公司采取责令改正并对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）。
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/）—公司一部监管函（2023）第 91 号。

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。公司督促股东按照国家相关法律、法规和《深交所股票上市规则》等的规定，诚实守信，认真、及时地履行信息披露义务。

2. 收到上述《警示函》后，公司及相关人员高度重视《警示函》中指出的问题，充分吸取教训，切实加强公司董事、监事、高级管理人员及相关人员对《证券法》《企业会计准则》《上市公司治理准则》等法律、法规及规范性文件的学习，全面梳理、健全并严格执行公司内部控制相关制度，强化规范运作意识，持续提高公司规范运作水平，杜绝此类事件再次发生。公司按照上述《警示函》要求，在规定时间内向湖南证监局报送了整改报告。

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）。

公司及全体董事、监事、高级管理人员将持续忠实、勤勉地履行职责，切实维护公司及全体股东利益，促进公司健康、稳定、持续发展。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、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。

十五、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

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
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
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 29 日	2,000		2,000	连带责任保证、抵押	母公司不动产		2020 年 9 月 21 日至 2025 年 9 月 20 日	否	是
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	2023 年 06 月 14 日	1,900	2023 年 09 月 15 日	1,900	连带责任保证		与岳阳市融资担保有限责任公司签订最高额保证反担保合同	2023 年 9 月 15 日至 2028 年 9 月 15 日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计			3,900	报告期内对子公司担保实际发生额合		3,992.16				

(B1)		计 (B2)								
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	3,900	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	3,791.1							
子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
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)		3,900		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						3,992.16
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		3,900		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						3,791.1
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				20.74%						

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 关于汽车零部件创新产业基地项目, 生产部门已于本报告期末搬入新厂房, 厂部作业环境得到改善, 生产规模得以扩大, 生产能力持续提升。公司总部已于 2024 年 3 月底完成搬迁。

详见公司已披露的公告，相关索引：巨潮资讯（公告编号 2022-23、2023-35、2024-02）。

2. 关于公司第一大股东变更的情况：公司原第一大股东中国华阳投资控股有限公司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）。

3. 公司第一大股东厦门农村商业银行股份有限公司拍卖所持公司股份事项：厦门农商行于 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，淘宝网资产竞价网络平台显示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）。

4. 公司第二大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，中萃公司所持公司股份发生减持、质押、冻结及解冻、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、2023-43、2023-44、2023-45、2023-47、2023-48）。

5. 关于前期会计差错更正事项：公司对前期会计差错进行了更正，并对 2021 年度、2020 年度合并财务报表进行了追溯调整。

详见公司已披露公告，相关索引：巨潮资讯（公告编号 2023-19）。

6. 关于董事会、监事会延期换届事项：根据公司第一大股东厦门农村商业银行股份有限公司的行业特性及其反馈的信息，该公司持股以尽快兑现为目的，未有长期持股计划。鉴于目前公司股权结构不稳定，新一届董事会和监事会的候选人提名工作尚未进行，为保持董事会、监事会工作的连续性和稳定性，公司董事会、监事会仍将延期换届，董事会各专门委员会成员及高级管理人员的任期亦相应顺延。公司董事会、监事会延期换届不会影响公司的正常运营。公司将积极推进董事会、监事会换届选举工作，尽快召开相关会议审议换届选举事项并及时履行信息披露义务。

详见公司已披露公告，相关索引：巨潮资讯（公告编号 2023-21）。

7. 关于公司非公开发行 A 股股票事项，公司自 2022 年 10 月披露 2022 年度非公开发行股票方案以来，公司董事会、管理层与中介机构等一直积极推进各项工作，截至本公告披露日，公司尚未向深圳证券交易所提交申请文件。结合目前资本市场环境及相关政策变化因素，综合考虑公司实际情况及公司发展规划等诸多因素，经公司审慎分析与相关各方充分沟通及论证，公司决定终止本次非公开发行 A 股股票事项。

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、2022-69、2022-70、2022-77）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

本报告期末，全资子公司岳阳恒立汽车零部件有限责任公司搬迁至汽车零部件创新产业基地新厂房，进行了预生产。截至目前，通过车间布置规划、机器设备调试，全体干部职工发扬艰苦奋斗和团结友爱的良好作风，公司生产经营已全部走上正轨，新厂房已有条不紊的承担起全部生产任务。

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

公司原第一大股东中国华阳投资控股有限公司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。

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

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）。

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

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

关于公司第一大股东变更的情况：公司原第一大股东中国华阳投资控股有限公司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）。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	25,095	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	24,975	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	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	0	76,000,000	不适用	0
揭阳市中萃房产开发有限公司	境内非国有法人	4.95%	21,037,987	-10,500,000	0	21,037,987	质押	9,000,000
揭阳市中萃房产开发有	境内非国有法人	4.95%	21,037,987	-10,500,000	0	21,037,987	冻结	21,037,987

限公司								
深圳市傲盛霞实业有限公司	境内非国有法人	4.16%	17,695,500	0	0	17,695,500	质押	17,350,000
深圳市傲盛霞实业有限公司	境内非国有法人	4.16%	17,695,500	0	0	17,695,500	冻结	13,753,791
蔡长园	境内自然人	2.74%	11,630,000	-370,000	0	11,630,000	不适用	0
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	0	0	4,260,000	不适用	0
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	0	4,250,147	不适用	0
程峻熙	境内自然人	0.78%	3,300,000	3,300,000	0	3,300,000	不适用	0
陈敏隆	境内自然人	0.65%	2,779,000	2,779,000	0	2,779,000	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.62%	2,649,412	1,987,406	0	2,649,412	不适用	0
朱艳萍	境内自然人	0.50%	2,130,000	2,130,000	0	2,130,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（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 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	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	21,037,987	人民币普通股	21,037,987					
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					
程峻熙	3,300,000	人民币普通股	3,300,000					
陈敏隆	2,779,000	人民币普通股	2,779,000					
中信证券股份有限公司	2,649,412	人民币普通股	2,649,412					
朱艳萍	2,130,000	人民币普通股	2,130,000					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名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）	无							

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

2020 年 8 月 13 日，公司股东深圳市傲盛霞实业有限公司（以下简称“傲盛霞”）的一致行动人深圳金清华股权投资基金有限公司（以下简称“金清华”）因与李建雄先生的借款合同纠纷，金清华持有的公司 1,500 万股股份被司法划转至李建雄证券账户，上述股权证券过户登记手续已于 2020 年 8 月 13 日在中国登记结算有限公司深圳分公司办理完毕。截至 2020 年 8 月 13 日，金清华持有的公司股份变更为 100 万股，新安江失去 1,500 万股股份表决权，导致傲盛霞、马伟进通过傲盛霞控制的可行使表决权的公司股份由 8,635 万股变更为 7,135 万股，其控制的公司股权比例由 20.30% 变更为 16.78%。本次司法划转后，公司股权结构较为分散，持股 5%以上的股东为中国华阳投资控股有限公司（以下简称“华阳投资”）与傲盛霞。第一大股东华阳投资与第二大股东傲盛霞的持股比例比较接近，公司持股 5%以上的股东之间不存在关联关系或一致行动关系；除傲盛霞与金清华构成一致行动关系外，持股 5%以上的股东与其他股东不存在关联关系或一致行动关系。公司不存在任一股东可以单一对公司股东大会决议及董事会人员的选任产生重大影响，公司处于无控股股东及实际控制人的状态。

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，成为公司第一大股东。截至目前，厦门农商行持有公司股份 7600 万股，占公司总股本的 17.87%，为公司第一大股东；中萃公司持有公司股份 2103.7987 万股，占公司总股本的 4.95%，为公司第二大股东；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。公司持股 5%以上股东为厦门农商行，公司无控股股东和实际控制人。

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

内容请见上述公司不存在控股股东情况的说明及公司已披露信息，公告编号（2020-47、2020-48）。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面 股东名称	法定代表人/单 位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
厦门农村商业 银行股份有限公司	谢滨侨	2006 年 06 月 07 日	913502007841895767	货币银行服务(吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；从事银行卡业务；代理收付款项及代理保险业务；提供保管箱服务；经银行业监督管理机构批准的其他业务)；从事保险兼业代理业务(兼业代理险种：机动车辆保险、企业财产保险、家庭财产保险、货物运输保险、船舶保险、工程保险、特殊风险保险、农业保险、责任保险、信用保险、保证保险、人寿保险、年金保险、健康保险、意外伤害保险)；开办外汇业务(外汇存款，外汇贷款，外汇汇款，外币兑换，国际结算，同业外汇拆借，资信调查、咨询、见证业务，外汇担保，外汇借款，外汇票据的承兑与贴现，自营外汇买卖和代客外汇买卖)。
最终控制层面 股东报告期内 控制的其他境 内外上市公司 的股权情况	未知。			

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计意见类型	保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 28 日
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	永证审字(2024)第 110030 号
注册会计师姓名	姚家福、张驰远

审计报告正文

恒立实业发展集团股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了恒立实业发展集团股份有限公司及其子公司（以下简称恒立实业）合并财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并及母公司财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒立实业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、如财务报表附注五、（二）所述，恒立实业截至 2023 年 12 月 31 日终止确认应收商业承兑汇票 12,905.70 万元；附注五、（五）所述，预付款项中预付天津市天馨园林工程有限公司 43,530,626.90 元、重庆新捷诚精密机械制造有限公司 30,551,007.00 元、成都卓领科技有限公司 26,290,170.00 元。截至本报告出具日，我们未能就上述应收商业承兑汇票终止确认的合理性以及可回收性；预付款项的合理性、合同能否按约定履约、合同标的或款项能否安全收回获取充分、适当的审计证据。

2、如财务报表附注五、（九）所述，恒立实业截至 2023 年 12 月 31 日其他权益工具投资 8,000 万元。截至本报告出具日，我们未能就上述其他权益工具投资的合理性、期末公允价值的计量获取充分、适当的审计证据。

3、如财务报表附注五、（三十三）所述，恒立实业 2023 年度主营业务收入中委托加工收入 60,347,193.35 元，其他业务收入中设备安装工程收入 31,547,590.12 元。截至本报告出具日，我们未能就上述销售业务在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，获取充分、适当的审计证据。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒立实业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，恒立实业 2023 年度归属于母公司股东的净利润-11,479,851.09 元，已经连续亏损；2023 年度经营活动产生的现金流量净额-2,196,930.00 元，2022 年度经营活动产生的现金流量净额-6,068,618.91 元；且持续受到监管部门关注。这些事项或情况，表明存在可能导致对恒立实业持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，我们认为，没有其他需要在我们的报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项：营业收入	
事项描述	审计应对

<p>1、本期恒立实业营业收入 111,472,013.18 元。相关的会计政策参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十二）、收入”；相关披露参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”注释（三十三）。</p> <p>2、由于营业收入是恒立实业的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 评估并测试与营业收入确认和计量相关的内部控制制度设计合理性和执行有效性。 2. 抽查客户的合同或框架协议，抽查部分客户合同、发票、送货单、检测及验收报告，识别与商品所有权上的风险报酬转移，结合业务流程和合同约定检查收入确认会计政策合理性和一致性；获取相关业务的结算资料或验收资料等销售确认文件，将销售收入与合同、发票、检测及验收报告等核对，检查相关收入确认依据的充分性、合理性；对不同业务类型，采取不同的抽样方法实施函证等程序；通过核对业务部的销售记录，与财务部确认的收入相核对，检查其完整性；分别从明细账到原始凭证、从原始凭证到明细账两个方向检查，核实营业收入的真实性和完整性。 3. 对销售收入和成本执行分析性程序，识别和检查异常波动。 4. 分析销售客户两期的波动，关注供应商及客户变化，询问管理当局波动的原因，复核其合理性。检查各类业务的收款情况，并结合往来款函证，关注应收应付账款、预付账款等资金流向，相关资金往来方是否与恒立实业存在关联关系或者其他利益关系，是否存在资金占用或财务资助等情形。 5. 对主要供应商和客户信息进行背景检查，选取主要供应商和客户实地走访，对交易合同、单据等进行检查，核实交易的真实性及回款可能性。了解销售业务开展流程，主要供应商和客户经营范围、主营业务、资信状况、关联关系等，重点核查供应商、客户是否与恒立实业、公司董监高、5%以上股东存在关联关系或其他可能导致利益倾斜的关系，评价销售业务的真实性及商业实质，以及销售业务的具体模式及收入确认是否符合企业会计准则的有关规定，是否存在以总额法替代净额法确认收入的情形。 6. 对收入进行截止性测试。
--	---

五、其他信息

恒立实业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他事项存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们未能对保留意见事项获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒立实业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒立实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒立实业的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒立实业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得

出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒立实业不能持续经营。

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

(6) 就恒立实业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（以下无正文）

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 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	40,567,321.28	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	540,000.00	101,671,844.50
应收账款	56,935,706.00	23,286,525.99
应收款项融资	7,456,152.23	

预付款项	102,216,673.24	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	110,297.57	174,410.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	14,003,397.19	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	2,276,371.06	1,018,717.92
流动资产合计	224,105,918.57	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	61,838,818.51	11,819,989.57
在建工程	11,873,417.60	11,284,625.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,296,024.79	11,700,470.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	126,346.73	408,493.44
递延所得税资产	3,220,237.72	2,364,341.04
其他非流动资产	3,481,560.00	
非流动资产合计	171,836,405.35	117,577,919.50
资产总计	395,942,323.92	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	3,821,940.00	3,136,972.00
应付账款	55,776,091.93	24,954,036.33
预收款项	959,372.92	1,145,557.02
合同负债	30,000,000.00	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	3,650,694.94	3,235,302.51
应交税费	5,625,738.07	6,151,269.38
其他应付款	30,241,713.39	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	147,645,782.05	90,977,443.18
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	31,839,567.03	31,839,567.03
预计负债		
递延收益	7,590,297.65	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	58,429,864.68	34,568,203.39
负债合计	206,075,646.73	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	-439,950,277.21	-428,470,426.12
归属于母公司所有者权益合计	182,831,968.64	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	189,866,677.19	201,346,528.28
负债和所有者权益总计	395,942,323.92	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12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	4,429,892.85	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	27,526.33	23,554.83
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	109,706,932.30	103,443,556.40
其中：应收利息		
应收股利		
存货	124,434.19	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	989,723.51	1,012,467.41
流动资产合计	115,278,509.18	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	5,023,656.87	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	215,713,366.33	216,558,229.75
资产总计	330,991,875.51	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	14,627,525.05	14,816,923.83
预收款项	915,237.92	1,073,931.62
合同负债		
应付职工薪酬	2,740,664.74	2,541,614.58
应交税费	2,860,313.68	3,065,765.49
其他应付款	59,488,898.51	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	80,632,639.90	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	7,590,297.65	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	39,429,864.68	34,568,203.39
负债合计	120,062,504.58	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	-398,561,190.07	-392,396,330.99
所有者权益合计	210,929,370.93	217,094,230.01
负债和所有者权益总计	330,991,875.51	323,201,013.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	111,472,013.18	246,280,695.10
其中：营业收入	111,472,013.18	246,280,695.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	120,971,812.28	260,872,254.10
其中：营业成本	101,474,195.09	238,638,723.35
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,325,778.01	1,311,448.01
销售费用	1,983,587.13	2,342,258.41
管理费用	14,059,903.87	15,277,734.38
研发费用	2,569,240.29	2,719,638.36
财务费用	-440,892.11	582,451.59
其中：利息费用	1,374,930.96	760,858.11
利息收入	1,830,186.16	196,559.95
加：其他收益	247,195.79	398,811.93
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）	-2,403,431.38	-171,403.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,065,240.55	-778,487.33

列)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	118,473.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-12,602,801.34	-15,142,637.95
加：营业外收入	299,097.87	1,802,749.99
减：营业外支出	32,044.30	66,633.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-12,335,747.77	-13,406,521.21
减：所得税费用	-855,896.68	-150,471.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,479,851.09	-13,256,049.30
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,479,851.09	-13,256,049.30
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	-11,479,851.09	-13,256,049.30
2.少数股东损益		
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	-11,479,851.09	-13,256,049.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,479,851.09	-13,256,049.30
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	-0.0270	-0.0312
（二）稀释每股收益	-0.0270	-0.0312

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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 年度	2022 年度
----	---------	---------

一、营业收入	479,523.08	585,759.57
减：营业成本	5,767.34	5,763.31
税金及附加	555,099.73	563,381.67
销售费用		
管理费用	9,161,822.35	10,609,281.60
研发费用		
财务费用	-2,636,844.22	-3,804,372.16
其中：利息费用		231,603.66
利息收入	2,639,965.84	4,038,894.32
加：其他收益	182,864.93	218,811.93
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）	-44,621.41	-22,797.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-81,302.56	-90,071.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	118,473.90	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,430,907.26	-6,682,351.58
加：营业外收入	298,092.48	399,090.45
减：营业外支出	32,044.30	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,164,859.08	-6,283,261.13
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,164,859.08	-6,283,261.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,164,859.08	-6,283,261.13
（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	-6,164,859.08	-6,283,261.13
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 年度	2022 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	152,882,676.71	217,247,965.68
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	142.88	77,645.73
收到其他与经营活动有关的现金	16,284,594.39	248,739,230.75
经营活动现金流入小计	169,167,413.98	466,064,842.16
购买商品、接受劳务支付的现金	147,590,965.14	442,397,551.25
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	12,227,880.24	13,044,653.44
支付的各项税费	3,600,790.18	3,027,608.20
支付其他与经营活动有关的现金	7,944,708.42	13,663,648.18
经营活动现金流出小计	171,364,343.98	472,133,461.07
经营活动产生的现金流量净额	-2,196,930.00	-6,068,618.91
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	185,000.00	
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	185,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,727,514.62	11,220,047.02
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	31,727,514.62	91,220,047.02
投资活动产生的现金流量净额	-31,542,514.62	-91,220,047.02
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	38,915,532.33	12,381,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	38,915,532.33	12,381,000.00
偿还债务支付的现金	12,381,000.00	9,461,742.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,022,788.19	519,971.00
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	200,972.65	1,024,888.00
筹资活动现金流出小计	13,604,760.84	11,006,601.00
筹资活动产生的现金流量净额	25,310,771.49	1,374,399.00
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	-8,428,673.13	-95,914,266.93
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	38,656,351.28	47,085,024.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	313,452.00	427,808.00
收到的税费返还	142.88	
收到其他与经营活动有关的现金	68,606,418.46	109,627,940.92
经营活动现金流入小计	68,920,013.34	110,055,748.92
购买商品、接受劳务支付的现金	890,000.00	830,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	6,890,486.38	6,883,678.11
支付的各项税费	806,456.71	629,302.77
支付其他与经营活动有关的现金	57,988,428.05	84,743,523.10
经营活动现金流出小计	66,575,371.14	93,086,503.98
经营活动产生的现金流量净额	2,344,642.20	16,969,244.94
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	185,000.00	
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	185,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,095.58	
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	13,095.58	30,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	171,904.42	-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	1,024,888.00
筹资活动现金流出小计	6,854.37	1,024,888.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,854.37	-1,024,888.00
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	2,509,692.25	-14,055,643.06
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	4,429,892.85	1,920,200.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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															
期差错更正															
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）											11,479,851.09		11,479,851.09		11,479,851.09

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				196,282,573.04			1,273,672.81			-439,950,277.21		182,831,968.64	7,034,708.55	189,866,677.19

上期金额

单位：元

项目	2022 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			-415,214,376.82		207,567,869.03	7,034,708.55	214,602,577.58
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	425,226,000.00				196,282,573.04			1,273,672.81			-415,214,376.82		207,567,869.03	7,034,708.55	214,602,577.58
三、本期增减变动金额											13,256.00		13,256.00		13,256.00

准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（四）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	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

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	-392,396,330.99		217,094,230.01
加：会计政策变更												
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	-392,396,330.99		217,094,230.01
三、本期增减										6,164,859.		6,164,859.

变动金额 (减少以“－”号填列)										08		08
(一) 综合收益总额										— 6,164, 859. 08		— 6,164, 859. 08
(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	-398,561.190.07		210,929,370.93

上期金额

单位：元

项目	2022 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	-386,113,069.86		223,377,491.14
加：会计政策变更												
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	-386,113,069.86		223,377,491.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-6,283,261.13		-6,283,261.13
(一) 综										-6,283		-6,283

合收益总额											, 261. 13		, 261. 13
(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、	425,2				182,9				1,273	-		217,0

本期 期末 余额	26,00 0.00				90,88 8.19				,672. 81	392,3 96,33 0.99		94,23 0.01
----------------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	-------------	------------------------	--	---------------

三、公司基本情况

（一）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，向非流通股东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

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 44*****612）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 日本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，本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—12 月，中萃公司累计减持其持有的公司股票 1050 万股，减持后中萃公司持有公司股份 2103.7987 万股，占公司总股本的 4.95%，截至本公告日，公司持股 5%以上股东为厦门农商行，公司仍处于无控股股东和实际控制人状态。

（二）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。

公司注册地：岳阳市。

公司总部地址：岳阳市经济开发区岳阳大道东 279 号四化大厦第 7 楼。

（三）实际从事的主要经营活动

公司所属行业和主要产品：通用设备制造业。

公司主要经营活动为：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）。

（四）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。

（五）财务报告批准报出日

本财务报表于 2024 年 4 月 23 日经公司第九届董事会第十六次会议批准报出。

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》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、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的债权投资	占债权投资的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，如占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上，或期末余额占比 10%以上
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额较大，如占现有在研项目预算总额超过 10%，且期资本化金额占比 10%以上，或期末余额占比 10%以上

账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上
重要的债务重组	资产总额、负债总额占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元，或对净利润影响占比 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

6、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。

7、控制的判断标准和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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1、合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2、重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3、共同经营参与方的会计处理

(1) 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—

固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

（2）对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4、关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

9、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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

2. 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

11、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）以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）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）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司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。

12、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、应收款项融资、合同资产、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、应收款项融资、合同资产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
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款

组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

（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。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

（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

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

13、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 12、应收票据

14、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 12、应收票据

15、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和合同负债以净额列示。

合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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

16、存货

1. 存货分类

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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）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。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按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. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

17、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对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。

18、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。

19、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。

3. 融资租入固定资产

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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	3.00	4.85-2.425
机器设备	年限平均法	10 年	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	8-10 年	3.00	12.125-9.70
电子及其他设备	年限平均法	5-8 年	3.00	19.40-12.125

20、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，按实际发生的成本计量，实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

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。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	工程竣工并通过质安监及消防验收与实际投入使用时间较早者为转固时点。
办公设备及其他	在该附属办公设备随同房屋建造或安装工程一同完成且通过验收，满足预定可使用状态时点。

21、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。

22、无形资产

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。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。
3. 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。

4. 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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

23、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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）、商誉等适用《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。

24、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。

25、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资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

27、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。

28、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。

29、收入

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

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

无。

30、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

2. 政府补助确认时点

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

32、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。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

1. 使用权资产

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

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

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

2. 租赁负债

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

(2) 作为出租方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。

1. 经营租赁会计处理

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

2. 融资租赁会计处理

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

1、采用套期会计的依据、会计处理方法

(1) 套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

(3) 套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取

得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

2、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

3、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。

4、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低层次输入值，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。

35、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

无。

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	17,958.52	78,459.07
银行存款	38,636,151.37	47,004,329.48
其他货币资金	1,913,211.39	1,570,721.86
合计	40,567,321.28	48,653,510.41

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	540,000.00	27,484,844.50
商业承兑票据		74,187,000.00
合计	540,000.00	101,671,844.50

(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	2,979,446.83	
合计	2,979,446.83	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	59,170,711.20	22,995,911.90
1 至 2 年	278,193.02	1,113,295.31
2 至 3 年	960,561.26	366,503.50
3 年以上	20,029,991.87	20,415,193.97
3 至 4 年	313,789.40	509,821.50
4 至 5 年	57,468.21	
5 年以上	19,658,734.26	19,905,372.47
合计	80,439,457.35	44,890,904.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	7,049,205.80	8.76%	7,049,205.80	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	73,390,251.55	91.24%	16,454,545.55	22.42%	56,935,706.00	37,821,698.88	84.25%	14,535,172.89	38.43%	23,286,525.99
其中：										
账龄分析法	73,390,251.55	91.24%	16,454,545.55	22.42%	56,935,706.00	37,821,698.88	84.25%	14,535,172.89	38.43%	23,286,525.99

合计	80,439,457.35	100.00%	23,503,751.35		56,935,706.00	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	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	7,049,205.80	7,049,205.80	100.00%	款项经诉讼不能收回
合计	7,069,205.80	7,069,205.80	7,049,205.80	7,049,205.80		

按组合计提坏账准备: 2,141,602.87 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	59,170,711.20	3,550,242.67	6.00%
1 至 2 年	278,193.02	27,819.30	10.00%
2 至 3 年	960,561.26	144,084.19	15.00%
3 至 4 年	313,789.40	94,136.82	30.00%
4 至 5 年	57,468.21	28,734.11	50.00%
5 年以上	12,609,528.46	12,609,528.46	100.00%
合计	73,390,251.55	16,454,545.55	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	14,535,172.89			14,535,172.89
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,141,602.87			2,141,602.87
本期核销	222,230.21			222,230.21
2023 年 12 月 31 日余额	16,454,545.55			16,454,545.55

(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	
按单项计提坏账准备	7,069,205.80		20,000.00			7,049,205.80
按组合计提坏账准备	14,535,172.89	2,141,602.87		222,230.21		16,454,545.55
合计	21,604,378.69	2,141,602.87	20,000.00	222,230.21		23,503,751.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
天津市荣沛国际贸易有限公司	20,000.00	收到部分回款	现金收回	司法诉讼
合计	20,000.00			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	222,230.21

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新疆汽车厂	货款	82,164.21	因公司注销等原因对其往来款进行坏账核销。	总裁办公会	否
衡山专用汽车制造总厂	货款	79,198.00	因公司注销等原因对其往来款进行坏账核销。	总裁办公会	否
宜昌外贸车队	货款	60,000.00	因公司注销等原因对其往来款进行坏账核销。	总裁办公会	否
四川省客车厂	货款	868.00	因公司注销等原因对其往来款进行坏账核销。	总裁办公会	否
合计		222,230.21			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额	应收账款坏账准备和合同资产减
------	----------	----------	---------------	----------------	----------------

				合计数的比例	值准备期末余额
成都航天烽火精密机电有限公司	29,136,000.00		29,136,000.00	36.22%	1,748,160.00
长沙越邦新材料开发有限公司	9,423,800.00		9,423,800.00	11.72%	565,428.00
长沙梅花车业有限公司	7,468,100.03		7,468,100.03	9.28%	448,086.00
天津市荣沛国际贸易有限公司	7,049,205.80		7,049,205.80	8.76%	7,069,205.80
长沙烯茂科技有限公司	6,632,500.00		6,632,500.00	8.25%	397,950.00
合计	59,709,605.83		59,709,605.83	74.23%	10,228,829.80

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
联信票据	7,456,152.23	
合计	7,456,152.23	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	110,297.57	174,410.22
合计	110,297.57	174,410.22

(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	10,234,515.84	10,251,391.97
应收保证金	569,928.54	576,428.55
职工借款	955,885.16	955,885.16
合计	11,760,329.54	11,783,705.68

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	9,336.04	16,945.77
1 至 2 年	4,500.00	113,702.00
2 至 3 年	113,701.99	2,864.00
3 年以上	11,632,791.51	11,650,193.91
3 至 4 年		5,250.00
4 至 5 年	3,750.00	100,080.00
5 年以上	11,629,041.51	11,544,863.91
合计	11,760,329.54	11,783,705.68

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	3,000.00	0.03%	1,500.00	50.00%	1,500.00					
其中：										
按组合计提坏账准备	11,757,329.54	99.97%	11,648,531.97	99.07%	108,797.57	11,783,705.68	100.00%	11,609,295.46	98.52%	174,410.22
其中：										
账龄分析法	11,757,329.54	99.97%	11,648,531.97	99.07%	108,797.57	11,783,705.68	100.00%	11,609,295.46	98.52%	174,410.22
合计	11,760,329.54		11,650,031.97		110,297.57	11,783,705.68		11,609,295.46		174,410.22

按单项计提坏账准备：1500.00 元

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张磊	3,000.00	300.00	3,000.00	1,500.00	50.00%	预计无法收回
合计	3,000.00	300.00	3,000.00	1,500.00		

按组合计提坏账准备：50,138.91 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	9,336.04	560.16	6.00%

1 至 2 年	4,500.00	450.00	10.00%
2 至 3 年	110,701.99	16,605.30	15.00%
3 至 4 年			30.00%
4 至 5 年	3,750.00	1,875.00	50.00%
5 年以上	11,629,041.51	11,629,041.51	100.00%
合计	11,757,329.54	11,648,531.97	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	11,609,295.46			11,609,295.46
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	51,638.91			51,638.91
本期核销	10,902.40			10,902.40
2023 年 12 月 31 日余额	11,650,031.97			11,650,031.97

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

4) 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	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备		1,500.00				1,500.00
按组合计提坏账准备	11,609,295.46	50,138.91		10,902.40		11,648,531.97
合计	11,609,295.46	51,638.91		10,902.40		11,650,031.97

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

实际核销的其他应收款	10,902.40
------------	-----------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
株州南方公司模具装备制造公司	货款	8,020.00	公司注销	总裁办公会	
长沙电子器材总公司	货款	2,882.40	公司吊销	总裁办公会	否
合计		10,902.40			

6) 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	10.41%	1,224,000.00
周纪检项目	往来款	1,186,419.95	5年以上	10.09%	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	8.84%	1,039,455.92
恒康工程部	往来款	896,944.41	5年以上	7.63%	896,944.41
住房贷款保证金	往来款	325,985.38	5年以上	2.77%	325,985.38
合计		4,672,805.66		39.74%	4,672,805.66

6、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	102,133,608.00	98.16%	2,876,950.04	17.80%
1至2年			11,415,340.00	70.62%
2至3年	83,065.24	0.08%	14,400.00	0.09%
3年以上			14,944.66	11.49%
合计	102,216,673.24		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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
天津市天馨园林工程有限公司	43,530,626.90	41.84
重庆新捷诚精密机械制造有限公司	30,551,007.00	29.36
成都卓领科技有限公司	26,290,170.00	25.27
成都焱彩科技有限责任公司	873,602.30	0.84
岳阳华润燃气有限公司	252,607.60	0.24
合计	101,498,013.80	97.55

7、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	5,744,227.26	2,873,352.46	2,870,874.80	15,500,064.77	1,489,636.05	14,010,428.72
在产品	1,770,398.46	646,560.00	1,123,838.46	3,340,672.38	274,523.30	3,066,149.08
库存商品	10,601,833.10	593,149.17	10,008,683.93	4,995,757.53	1,884,723.72	3,111,033.81
合计	18,116,458.82	4,113,061.63	14,003,397.19	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	1,489,636.05	1,383,716.41				2,873,352.46
在产品	274,523.30	372,036.70				646,560.00
库存商品	1,884,723.72			1,291,574.55		593,149.17
合计	3,648,883.07	1,755,753.11		1,291,574.55		4,113,061.63

8、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	1,294,945.60	44,146.83
待摊费用	981,425.46	974,571.09
合计	2,276,371.06	1,018,717.92

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
基金投资	80,000,000.00	80,000,000.00						
合计	80,000,000.00	80,000,000.00						

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,838,818.51	11,819,989.57
固定资产清理		
合计	61,838,818.51	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	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	42,715,673.80	357,799.12		8,596,800.11	51,670,273.03
(1) 购置		357,799.12		404,052.08	761,851.20
(2) 在建工程转入	42,715,673.80			8,192,748.03	50,908,421.83
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少			440,322.99		440,322.99

金额					
(1) 处置或报废			440,322.99		440,322.99
4. 期末余额	67,362,713.29	49,401,996.70	2,360,366.82	12,800,809.37	131,925,886.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,050,919.74	46,999,529.89	2,228,507.62	3,378,393.49	66,657,350.74
2. 本期增加金额	789,531.00	172,672.12	260,889.87	383,108.19	1,606,201.18
(1) 计提	789,531.00	172,672.12	260,889.87	383,108.19	1,606,201.18
3. 本期减少金额			395,080.08		395,080.08
(1) 处置或报废			395,080.08		395,080.08
4. 期末余额	14,840,450.74	47,172,202.01	2,094,317.41	3,761,501.68	67,868,471.84
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	51,272,641.98	1,271,275.21	255,593.63	9,039,307.69	61,838,818.51
2. 期初账面价值	9,346,499.18	1,086,148.21	561,726.41	825,615.77	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	856,229.90

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	42,715,673.80	已投入使用，尚未完成竣工结算及办理产权证书。

(4) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,873,417.60	11,284,625.30
合计	11,873,417.60	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	11,873,417.60		11,873,417.60	11,284,625.30		11,284,625.30
合计	11,873,417.60		11,873,417.60	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	30,840,110.17	30,251,317.87		11,873,417.60						
合计	82,723,600.00	11,284,625.30	30,840,110.17	30,251,317.87		11,873,417.60						

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

12、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	402,338.40	2,106.96		404,445.36
(1) 计提	402,338.40	2,106.96		404,445.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	804,676.80	2,458.12		807,134.92
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	11,265,473.20	30,551.59		11,296,024.79
2. 期初账面价值	11,667,811.60	32,658.55		11,700,470.15

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

13、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	132,522.07		132,522.07		
用友软件 ERP 系统	78,232.49		19,558.08		58,674.41
装修费	197,738.88	10,509.00	140,575.56		67,672.32
合计	408,493.44	10,509.00	292,655.71		126,346.73

14、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	7,468,856.20	1,867,214.06	7,080,056.00	1,770,014.01
可抵扣亏损	5,412,094.64	1,353,023.66	2,377,308.12	594,327.03
合计	12,880,950.84	3,220,237.72	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		3,220,237.72		2,364,341.04

15、其他非流动资产

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
预付工程及设备款	3,481,560.00		3,481,560.00			
合计	3,481,560.00		3,481,560.00			

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,910,970.00	1,910,970.00	使用权受限	票据保证金	1,568,486.00	1,568,486.00	使用权受限	票据保证金
固定资产	65,966,075.10	54,804,950.64	使用权受限	不动产贷款抵押	15,172,697.52	4,502,156.94	使用权受限	不动产贷款抵押
无形资产	12,070,150.00	11,265,473.20	使用权受限	不动产贷款抵押				
在建工程	11,873,417.60	11,873,417.60	使用权受限	不动产贷款抵押				
合计	91,820,612.70	79,854,811.44			16,741,183.52	6,070,642.94		

17、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
票据贴现		
合计	17,000,000.00	12,381,000.00

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,821,940.00	3,136,972.00
合计	3,821,940.00	3,136,972.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

19、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	33,913,753.84	23,687,553.33
设备采购款	526,500.00	526,500.00

工程应付款	21,263,653.96	606,550.00
运费及其他	72,184.13	133,433.00
合计	55,776,091.93	24,954,036.33

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

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	

20、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	29,658,326.31	19,709,529.78
合计	30,241,713.39	20,292,916.86

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	583,387.08	583,387.08
合计	583,387.08	583,387.08

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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	11,203,089.37	11,232,947.37
保证金及押金	15,843,799.72	5,851,169.72
预提及未付款	2,398,726.95	2,376,392.54
其他	212,710.27	249,020.15
合计	29,658,326.31	19,709,529.78

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

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	历史遗留
湖南方圆建筑工程设计有限公司	5,500,000.00	未完工
北京市竞天公诚律师事务所深圳分所	900,000.00	历史遗留
应付诉讼费	614,632.54	历史遗留
长沙市汉桑贸易有限公司	440,059.95	历史遗留
合计	15,102,343.32	

21、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	959,372.92	1,145,557.02
合计	959,372.92	1,145,557.02

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

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	--

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	30,000,000.00	19,106,300.00
合计	30,000,000.00	19,106,300.00

23、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	10,825,446.80	10,303,596.73	1,136,126.67
二、离职后福利-设定提存计划	9,235.00	2,248,717.35	2,303,756.49	-45,804.14
三、辞退福利	2,611,790.91		51,418.50	2,560,372.41
合计	3,235,302.51	13,074,164.15	12,658,771.72	3,650,694.94

(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	204,046.20	9,046,291.89	8,456,550.63	793,787.46
2、职工福利费		662,382.00	662,382.00	
3、社会保险费	8,799.00	1,055,398.10	1,070,016.88	-5,819.78
其中：医疗保险费	8,799.00	959,045.52	973,664.30	-5,819.78
工伤保险费		96,352.58	96,352.58	
4、住房公积金	39,391.00			39,391.00
5、工会经费和职工教育经费	362,040.40	61,374.81	114,647.22	308,767.99
合计	614,276.60	10,825,446.80	10,303,596.73	1,136,126.67

(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	2,160,622.80	2,213,727.12	-43,869.32
2、失业保险费		88,094.55	90,029.37	-1,934.82
合计	9,235.00	2,248,717.35	2,303,756.49	-45,804.14

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,025,491.67	5,556,339.34
企业所得税	171,726.93	171,726.93
个人所得税	97,198.75	115,660.57
城市维护建设税	48,742.13	82,401.47
教育费附加	26,248.02	50,147.58
房产税	19,557.23	19,074.37
印花税	64,307.45	40,629.21
其他	172,465.89	115,289.91
合计	5,625,738.07	6,151,269.38

25、其他流动负债

单位：元

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

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	19,000,000.00	
合计	19,000,000.00	

27、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

28、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	5,000,000.00	138,338.71	7,590,297.65	创新产业基地项目建设投资奖补政策
合计	2,728,636.36	5,000,000.00	138,338.71	7,590,297.65	--

29、其他非流动负债

30、股本

单位：元

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	425,226,000.00						425,226,000.00

其他说明：

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	
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

31、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

32、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

33、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	-11,479,851.09	-13,256,049.30
期末未分配利润	-439,950,277.21	-428,470,426.12

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

34、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	79,540,621.12	76,967,493.06	245,808,123.23	238,607,691.51
其他业务	31,931,392.06	24,506,702.03	472,571.87	31,031.84
合计	111,472,013.18	101,474,195.09	246,280,695.10	238,638,723.35

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	111,472,013.18	公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》新准则。	246,280,695.10	公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》新准则。
营业收入扣除项目合	31,931,392.06	根据收入新准则相关	472,571.87	根据收入新准则相关

计金额		规定, 结合我公司实际收入确认流程情况, 扣除偶发性业务收入和临时性的材料销售收入及租金收入。		规定, 结合我公司实际收入确认流程情况, 扣除临时性的材料销售收入及租金收入。
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	28.65%		0.19%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物, 销售材料, 用材料进行非货币性资产交换, 经营受托管理业务等实现的收入, 以及虽计入主营业务收入, 但属于上市公司正常经营之外的收入。	31,931,392.06	根据收入新准则相关规定, 结合我公司实际收入确认流程情况, 扣除偶发性业务收入和临时性的材料销售收入及租金收入。	472,571.87	根据收入新准则相关规定, 结合我公司实际收入确认流程情况, 扣除临时性的材料销售收入及租金收入。
与主营业务无关的业务收入小计	31,931,392.06	根据收入新准则相关规定, 结合我公司实际收入确认流程情况, 扣除偶发性业务收入和临时性的材料销售收入及租金收入。	472,571.87	根据收入新准则相关规定, 结合我公司实际收入确认流程情况, 扣除临时性的材料销售收入及租金收入。
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00		0.00	
营业收入扣除后金额	79,540,621.12	根据收入新准则相关规定, 结合我公司实际收入确认流程情况, 不会导致本公司收入确认方式发生重大变化。	245,808,123.23	根据收入新准则相关规定, 结合我公司实际收入确认流程情况, 不会导致本公司收入确认方式发生重大变化。

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。

35、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	113,469.69	75,557.87
教育费附加	81,049.92	53,969.98

房产税	111,265.94	110,904.42
土地使用税	760,447.12	738,025.21
车船使用税	5,160.00	5,160.00
印花税	135,021.54	167,371.45
地方水利建设基金	119,363.80	160,459.08
合计	1,325,778.01	1,311,448.01

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,068,272.95	7,183,015.40
业务招待费	752,139.52	1,844,698.10
折旧费	994,276.99	1,061,598.68
咨询费	772,330.22	703,446.02
董事会费	655,907.76	844,470.99
租赁费	1,117,429.23	1,150,881.55
办公费	375,754.99	658,940.32
差旅费	386,523.03	342,872.83
其他	1,767,719.86	1,235,776.13
修理费	21,249.80	103,501.96
长期待摊费用摊销	140,575.56	136,006.65
水电费	7,723.96	12,525.75
合计	14,059,903.87	15,277,734.38

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	899,149.89	915,816.60
三包损失	111,858.38	265,450.19
运输费	111,576.53	421,593.79
业务费	276,170.67	195,919.00
差旅费	251,731.78	218,165.71
仓储费	208,270.68	149,159.56
其他	124,169.20	174,854.64

办公费	660.00	1,298.92
合计	1,983,587.13	2,342,258.41

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	2,252,551.34	2,127,436.07
折旧费用	6,360.81	2,069.45
其他	65,093.81	135,924.18
模具摊销	152,080.15	337,610.64
材料费	93,154.18	116,598.02
合计	2,569,240.29	2,719,638.36

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,374,930.96	760,858.11
减：利息收入	-1,830,186.16	-196,559.95
汇兑损益		
银行手续费	14,363.09	18,153.43
合计	-440,892.11	582,451.59

40、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	180,000.00
稳岗补贴	48,299.95	186,692.81
退税	557.13	755.48
递延收益	138,338.71	31,363.64
合计	247,195.79	398,811.93

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,351,792.47	-143,137.95
其他应收款坏账损失	-51,638.91	-28,265.60
合计	-2,403,431.38	-171,403.55

42、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,065,240.55	-778,487.33
合计	-1,065,240.55	-778,487.33

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	118,473.90	
合计	118,473.90	

44、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
政府补助		5,159.54	
无法支付的应付款项	298,092.48	399,090.45	298,092.48
其他	1,005.39		1,005.39
违约金收入		1,398,500.00	
合计	299,097.87	1,802,749.99	299,097.87

45、营业外支出

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
补缴税款及滞纳金		64,059.81	

流动资产毁损报废损失	11,471.90	2,573.44	11,471.90
其他	20,572.40		20,572.40
合计	32,044.30	66,633.25	32,044.30

46、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
当期所得税费用		71,391.91
递延所得税费用	-855,896.68	-221,863.82
合计	-855,896.68	-150,471.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-12,335,747.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,083,936.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,272.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,027,767.88
所得税费用	-855,896.68

47、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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	16,234,054.38	10,477,170.80
退回货款及违约金		238,065,500.00
收到的一般存款利息收入	50,540.01	196,559.95
合计	16,284,594.39	248,739,230.75

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	1,108,648.58	877,615.84
管理费用中支付现金	5,450,101.99	5,603,460.92
往来及其他	1,385,957.85	7,182,571.42
合计	7,944,708.42	13,663,648.18

(2) 与筹资活动有关的现金

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
定增费用	6,854.37	1,024,888.00
贴现利息	194,118.28	
合计	200,972.65	1,024,888.00

48、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	-11,479,851.09	-13,256,049.30
加：资产减值准备	3,468,671.93	949,890.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,606,201.18	1,679,954.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	404,445.36	402,689.56
长期待摊费用摊销	292,655.71	473,617.29
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）	-118,473.90	
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）	1,374,930.96	760,858.11
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以	-855,896.68	210,332.67

“—”号填列)		
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)	6,184,214.42	-6,896,937.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-29,062,066.77	17,973,437.78
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	25,988,238.88	-8,366,412.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,196,930.00	-6,068,618.91
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	38,656,351.28	47,085,024.41
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	-8,428,673.13	-95,914,266.93

(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	38,656,351.28	47,085,024.41
其中: 库存现金	17,958.52	78,459.07
可随时用于支付的银行存款	38,636,151.37	47,004,329.48
可随时用于支付的其他货币资金	2,241.39	2,235.86
三、期末现金及现金等价物余额	38,656,351.28	47,085,024.41

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	1,910,970.00	1,568,486.00	开具银行承兑汇票时存入公司银行保证金户
合计	1,910,970.00	1,568,486.00	

49、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

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 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。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
不动产出租	290,404.69	
合计	290,404.69	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
汽车零部件创新研发	2,569,240.29	2,719,638.36
合计	2,569,240.29	2,719,638.36
其中：费用化研发支出	2,569,240.29	2,719,638.36

九、合并范围的变更

1、其他

本期合并财务报表范围没有变化。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
岳阳通达制冷空调有限公司	5,000,000.00 ⁰⁰¹	湖南岳阳	岳阳市	生产、销售汽车空调等	75.00%		设立
岳阳恒生汽车空调有限公司	5,000,000.00	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
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	50,000,000.00	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	80,000,000.00	湖南长沙	长沙市岳麓区洋湖街道	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	50,000,000.00	湖南长沙	长沙市岳麓区洋湖街道	批发	100.00%		设立

注：001 500 万美元

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

 适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

 适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

 适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,728,636.36	5,000,000.00		138,338.71		7,590,297.65	与资产相关
合计	2,728,636.36	5,000,000.00		138,338.71		7,590,297.65	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

 适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	138,338.71	31,363.64

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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、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：

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	540,000.00	540,000.00			
其他流动资产	2,276,371.06	2,276,371.06			

续上表

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	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

(1) 利率风险

无。

(2) 汇率风险

无。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

十三、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			合计
	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	
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
持续以公允价值计量的资产总额	80,000,000.00			80,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

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十.1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市新恒力科技发展合伙企业（有限合伙）	定增意向方，与上市公司法定代表人关联
盐城古晟科技合伙企业（有限合伙）	定增意向方，与上市公司法定代表人关联

马伟进	职工董事、董事长
张华	职工董事、财务总监、副总裁
马立伯	职工董事
王达	独立董事
王幸辉	独立董事
黄威	独立董事
黎晓淮	监事会召集人
陈洪	职工监事
杨艳	职工监事
吕友帮	总裁
李滔	董事会秘书、副总裁

4、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
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	19,000,000.00	2023年09月15日	2028年09月15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	2,672,800.35	2,721,177.00

5、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	68,149,359.91		66,887,595.33	
其他应收款	岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	41,548,796.51		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	深圳市新恒力科技发展合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	
其他应付款	盐城古晟科技合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	

十五、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**十六、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 12 月 31 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 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、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 2024 年 4 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	29,283.33	25,058.33
3 年以上	11,345,889.22	11,568,119.43
5 年以上	11,345,889.22	11,568,119.43
合计	11,375,172.55	11,593,177.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	11,375,172.55	100.00%	11,347,646.22	99.76%	27,526.33	11,593,177.76	100.00%	11,569,622.93	99.80%	23,554.83
其中：										
账龄分析法	11,375,172.55	100.00%	11,347,646.22	99.76%	27,526.33	11,593,177.76	100.00%	11,569,622.93	99.80%	23,554.83
合计	11,375,172.55	100.00%	11,347,646.22	99.76%	27,526.33	11,593,177.76	100.00%	11,569,622.93	99.80%	23,554.83

按组合计提坏账准备： 253.50

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	29,283.33	1,757.00	6.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	11,345,889.22	11,345,889.22	100.00%
合计	11,375,172.55	11,347,646.22	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	11,569,622.93			11,569,622.93
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	253.50			253.50
本期核销	222,230.21			222,230.21
2023 年 12 月 31 日余额	11,347,646.22			11,347,646.22

(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	11,569,622.93	253.50		222,230.21		11,347,646.22
合计	11,569,622.93	253.50		222,230.21		11,347,646.22

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	222,230.21

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新疆汽车厂	货款	82,164.21	因公司注销等原因对其往来款进行坏账核销。	总裁办公会	否
衡山专用汽车制造总厂	货款	79,198.00	因公司注销等原因对其往来款进行坏账核销。	总裁办公会	否
宜昌外贸车队	货款	60,000.00	因公司注销等原因对其往来款进行坏账核销。	总裁办公会	否
四川省客车厂	货款	868.00	因公司注销等原因对其往来款进行坏账核销。	总裁办公会	否
合计		222,230.21			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
丹东黄海汽车有限责任公司	1,626,517.83	0.00	1,626,517.83	14.30%	1,626,517.83
宇通客车股份有限公司	1,333,356.08	0.00	1,333,356.08	11.72%	1,333,356.08
上海大众汽车公司	744,153.69	0.00	744,153.69	6.54%	744,153.69
广东核电合营有限公司	731,000.00	0.00	731,000.00	6.43%	731,000.00
扬州亚星商用车有限公司	435,201.24	0.00	435,201.24	3.83%	435,201.24
合计	4,870,228.84	0.00	4,870,228.84	42.82%	4,870,228.84

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	109,706,932.30	103,443,556.40
合计	109,706,932.30	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	116,060,510.14	109,757,168.73
应收保证金	455,946.55	462,446.55
职工借款	746,582.41	746,582.41
合计	117,263,039.10	110,966,197.69

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	75,819,897.13	51,761,323.56
1 至 2 年	33,887,595.33	51,631,925.09
3 年以上	7,555,546.64	7,572,949.04
3 至 4 年		1,500.00
4 至 5 年		100,000.00
5 年以上	7,555,546.64	7,471,449.04
合计	117,263,039.10	110,966,197.69

3) 按坏账计提方法分类披露

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	109,698,156.42	93.55%			109,698,156.42	103,380,877.88	93.16%			103,380,877.88
其中：										
按组合计提坏账准备	7,564,882.68	6.45%	7,556,106.80	99.88%	8,775.88	7,585,319.81	6.84%	7,522,641.29	99.17%	62,678.52
其中：										
账龄分析法	7,564,882.68	6.45%	7,556,106.80	99.88%	8,775.88	7,585,319.81	6.84%	7,522,641.29	99.17%	62,678.52
合计	117,263,039.10		7,556,106.80		109,706,932.30	110,966,197.69		7,522,641.29		103,443,556.40

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖南恒胜互通国际贸易有限公司	66,887,595.33		68,149,359.91			关联方不计提
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	36,493,282.55		41,548,796.51			关联方不计提
合计	103,380,877.88		109,698,156.42			

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,336.04	560.16	6.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	7,555,546.64	7,555,546.64	100.00%
合计	7,564,882.68	7,556,106.80	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,522,641.29			7,522,641.29
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	44,367.91			44,367.91
本期核销	10,902.40			10,902.40
2023 年 12 月 31 日余额	7,556,106.80			7,556,106.80

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

4) 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	转销或核销	其他	
坏账准备金	7,522,641.29	44,367.91		10,902.40		7,556,106.80
合计	7,522,641.29	44,367.91		10,902.40		7,556,106.80

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	10,902.40

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
株州南方公司模具装备制造公司	货款	8,020.00	公司注销	总裁办公会	否
长沙电子器材总公司	货款	2,882.40	公司吊销	总裁办公会	否
合计		10,902.40			

6) 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	68,149,359.91	1年以内、1至2年	58.12%	
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	往来款	41,548,796.51	1年以内	35.43%	
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	1.01%	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	0.89%	1,039,455.92
合计		113,148,032.29		96.49%	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)	减值准备 期初余额	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	1,537,038.68					30,689,709.46	1,537,038.68
岳阳恒生汽车空调有限公司		4,833,500.00						4,833,500.00
合计	210,689,709.46	6,370,538.68					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	11,284.95	5,767.34	16,031.87	5,253.31
其他业务	468,238.13		569,727.70	510.00
合计	479,523.08	5,767.34	585,759.57	5,763.31

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。

二十、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
非流动性资产处置损益	118,473.90	主要为母公司处置闲置资产取得收益。
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	247,195.79	主要为子公司零部件公司获得高新技术企业补助资金及母公司取得稳岗补贴、政府补助递延收益。

规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	267,053.57	主要为母公司无法支付的应付款取得收益。
合计	632,723.26	--

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	-6.09%	-0.0270	-0.0270
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.42%	-0.0285	-0.0285

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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称