

# 恒立实业发展集团股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-27

2021 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。《证券时报》和巨潮资讯网为本公司选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述媒体刊登的信息为准。

报告期内，公司不存在对生产经营产生实质性影响的重大风险。公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”第十项“公司面临的风险和应对措施”部分，阐述了公司经营中可能面临的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本公司本半年度报告全文，并特别关注风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	20
第五节 环境和社会责任 .....	21
第六节 重要事项 .....	22
第七节 股份变动及股东情况 .....	28
第八节 优先股相关情况 .....	32
第九节 债券相关情况 .....	33
第十节 财务报告 .....	34

## 备查文件目录

- 1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表；
- 2.报告期内已披露的公告原稿及公司文件正本。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司	指	恒立实业发展集团股份有限公司
华阳控股	指	中国华阳投资控股有限公司
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
证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
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	深圳新安江投资咨询有限公司
深圳市艾达华	指	深圳市艾达华商务有限公司
东方资产	指	中国东方资产管理公司长沙办事处
经开区管委会	指	岳阳经济技术开发区管理委员会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	恒立实业	股票代码	000622
变更后的股票简称 (如有)	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒立实业发展集团股份有限公司		
公司的中文简称(如有)	恒立实业		
公司的外文名称(如有)	HENGLI INDUSTRIAL DEVELOPMENT GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写 (如有)	HLSY		
公司的法定代表人	马伟进		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

其他说明：公司与岳阳经济技术开发区管理委员会签订协议，公司拟在岳阳经济技术开发区木里港工业园内投资建设公司总部及生产基地项目，公司于 2021 年 8 月 4 日将注册地址“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”。

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	219,004,526.28	162,662,745.40	34.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-4,909,152.95	2,131,633.21	-330.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,952,134.76	419,735.96	-1,279.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-84,522,463.83	-52,101,631.38	-62.23%
基本每股收益（元/股）	-0.0115	0.0050	-330.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.0115	0.0050	-330.00%
加权平均净资产收益率	-2.41%	1.05%	-3.46%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	313,936,593.58	387,837,529.92	-19.05%
归属于上市公司股东的净资产（元）	200,871,781.18	205,780,934.13	-2.39%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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。

**六、非经常性损益项目及金额**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,333.00	主要为母公司取得企业稳岗补贴。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	25,262.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	491.41	
少数股东权益影响额（税后）	10,104.94	
合计	42,981.81	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主营业务无重大变化，主要经营模式和业绩驱动因素无重大变化，具体参见2020年年度报告相关内容。

本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子公司岳阳恒立汽车零部件有限责任公司。

公司积极应对市场需求变化及政策调整影响，强化企业管理，加快产品优化，总体情况持续向好。公司管理层致力于生产经营、结构改善、规范运作等方面，各子公司均持续做好疫情防控和生产经营两手抓，努力丰富业务结构、尝试多元化经营，在技术开发和市场开拓等方面都有一定进步。报告期内，公司实现营业收入约21900万元，同比增长34.64%。主要原因系本期委托加工业务及大宗商品贸易业务持续增加。截至2021年6月30日，公司总资产约31393.66万元，归属于母公司的净资产约20087.18万元。报告期公司主要开展了如下工作：

##### （一）主要业务及产品

全资子公司岳阳恒立汽车零部件有限责任公司（以下简称“零部件公司”）主要从事生产、销售制冷空调设备；加工、销售机械设备等。报告期内主要进行汽车空调系统的研发生产及汽车零部件销售，公司与国内主要汽车（工程机械）制造企业保持着良好的长期业务合作关系，对中联重科、梅花汽车、中恒天、一汽凌源、一汽解放柳州分公司、中国重汽、奇瑞汽车、宇通客车等市场进行供货及维护。同时在传统主营业务之外，继续开展委托加工等业务。

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”）报告期内通过项目分析，建立了一批可信的资源渠道，已筛选和积累了一批可行性较高的项目。

全资子公司湖南恒胜互通国际贸易有限公司（以下简称“贸易公司”）报告期内主要开展大宗商品贸易业务，报告期内主要从事乙二醇、镍湿法冶炼中间品、无水磷酸铁、碳酸锂、食用葡萄糖、聚乙二醇等商品贸易业务。

控股子公司上海恒安空调设备有限公司（以下简称“恒安公司”）在本报告期仍处于清算状态，其仍属于报表合并范围。

##### （二）业务经营情况

##### 1. 汽车空调及零部件业务板块

零部件公司主要从事汽车空调系统的研发生产及汽车零部件销售，2021年上半年公司经营业务分为三块：即汽车空调业务、汽车配件业务、委托加工电池项目业务。近年来，由于相关政策鼓励新能源汽车的发展，给予了公司新的机遇，同时由于传统产品市场已完全成熟，竞争也日趋激烈。公司生产规模偏小，利润空间较小。受新冠疫情持续影响，公司营业成本有所增加；公司提倡开源节流，加强费用控制，通过“降成本、提效率”等举措，管理费用、销售费用等下降。

采购模式：公司产品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。

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。

销售模式：公司目前产品销售方式主要以直销方式为主，一般直接销售给使用商。

成本核算方式：公司财务部采用计划价格核算。

利润来源：公司利润主要取决于市场订单的多少和销售毛利率高低，订单规模对产品利润影响巨大，规模越大，利润率越高。

## 2.大宗商品贸易业务板块

贸易公司属于混合多元化经营，依托客户供应商资源和多种销售渠道，赚取购销差价。

采购模式：向符合相应资格条件的供应商询价，进行价格比较后选择符合采购需求、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：最主要的来源是进销货物的价差。

### （三）投资建设基地项目情况

为满足公司战略发展的长远规划和扩大优势产品规模的需要以及当地政府相关产业规划政策的要求，公司与岳阳经开区管委会签订协议，在经开区木里港工业园内投资约1亿元建设公司总部及生产基地项目。公司将运用汽车零部件主业现有的技术沉淀和获得的多项专利权益，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，设计产能达到一定规模，订单也将不断增加，有利于增强公司竞争力，提升盈利水平，推进公司健康持续快速发展，实现股东、经营团队、客户、员工等相关利益者多赢，为社会创造更多的价值，为社会承担更多的责任。

### （四）公司治理方面

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规及《公司章程》的有关规定，努力完善内部治理结构，提升公司治理透明度，补充制定了《投资者关系管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《董事会秘书工作制度》《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》等制度，进一步建立健全了法人治理制度体系，为公司的经营管控和规范运作提供了较为完善的制度保障。

为进一步完善公司风险管理体系，降低公司运营风险，促进公司董事、监事、高级管理人员在各自职责范围内更充分地行使权利、履行职责，保障公司和投资者的权益，根据《上市公司治理准则》等相关规定，公司拟为公司和全体董事、监事和高级管理人员购买责任险。

## 二、核心竞争力分析

公司核心竞争力在报告期内无重大变化，具体参见2020年年度报告相关内容。

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，在制造设备、经营管理、技术研发等方面具有一定优势，公司多次接受有关自主品牌客户的技术评审，获得了客户的广泛认可。公司千方百计保障客户订单需求，努力实现突破增长，赢得了客户的信任。报告期内，公司核心优势及竞争力持续保持提升：

1. 制造设备优势：零部件公司拥有自日本、美国、德国引进的主要生产设备，还有国产钣金处理设备及其他相关辅助设备。公司以国家产业政策为依托，抓住行业发展新机遇，设计生产各种符合产业标准和客户需求的产品。

2. 经营管理优势：公司始终紧跟行业发展趋势，不断夯实质量控制管理体系等基础工作，持续筑牢安全高效生产经营的发展根基，全面提高精细化管理水平，获得了IATF16949质量管理体系认证，通过了法国贝尔公司ISO9001的现场评审及质量能力审核认证。

3. 技术研发优势：公司具有多年自主研发全系统汽车空调的丰富经验，具备根据客户要求同步开发并不断优化产品的能力。

4. 品牌荣誉优势：零部件公司在汽车空调行业中具有一定的知名度。公司凭借多年的行业影响和优质精准的产品服务，得到了客户的好评和赞誉，目前拥有多项实用新型专利认证并被认定为高新技术企业。

5. 人才聚合优势：公司通过人才引进、技术创新，促进了企业健康持续发展。公司注重企业文化的建设，形成了具有现代企业管理思想的企业文化理念体系，具有较强的企业凝聚力。

6. 公司拟投资建设集研发设计、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，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，有利于进一步增强企业竞争力，推进公司健康持续快速发展。

### 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	219,004,526.28	162,662,745.40	34.64%	主要为子公司贸易公司本期大宗贸易较上期增长所致。
营业成本	208,340,487.12	150,373,337.24	38.55%	主要为子公司贸易公司本期大宗贸易较上期增长、营业成本同比增长所致。
销售费用	1,399,372.77	1,514,583.85	-7.61%	
管理费用	8,179,399.51	8,176,352.18	0.04%	
财务费用	13,572.64	-68,214.90	-119.90%	主要为本期银行存款利息收入减少所致。
所得税费用	-1,305,609.39	146,637.96	-990.36%	主要为子公司贸易公司对本期计提的坏账准备金提取递延所得税费用所致。
研发投入	721,457.24	472,074.57	52.83%	主要为子公司零部件公司本期加大研发投入支出所致。
经营活动产生的现金流量净额	-84,522,463.83	-52,101,631.38	62.23%	主要为本期子公司贸易公司支付前期收到的预收货款 7000 万元所致。
投资活动产生的现金流量净额	-469,665.24	297,872.88	-257.67%	主要为上期子公司上海恒安清算取得固定资产处置收益，本期

				无此事项发生所致。
筹资活动产生的现金流量净额	4,950,507.18			主要为本期子公司零部件公司获得银行抵押短期借款所致。
现金及现金等价物净增加额	-80,041,621.89	-51,803,758.50	54.51%	主要为本期子公司贸易公司支付前期收到的预收货款 7000 万元所致。
其他收益	27,333.00	639,157.15	-95.72%	主要系上期母公司获得财政稳岗补助，本期补助金额减少所致。
信用减值损失	-5,992,532.74	-1,530,911.90	291.44%	主要为子公司贸易公司对期末应收账款按账龄计提信用减值损失所致。
营业外收入	491.41	1,017,751.07	-99.95%	主要系上期母公司获得经适房置换收入，本期无此事项发生所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	219,004,526.28	100%	162,662,745.40	100%	34.64%
分行业					
汽车零部件制造业	26,780,017.22	12.23%	30,223,131.72	18.58%	-11.39%
大宗贸易	169,515,898.13	77.40%	124,381,931.57	76.47%	36.29%
委托加工	22,408,523.03	10.23%	6,855,907.07	4.21%	226.85%
投资			776,268.33	0.48%	-100.00%
其他业务	300,087.90	0.14%	425,506.71	0.26%	-29.48%
分产品					
车用空调	26,780,017.22	12.23%	30,223,131.72	18.58%	-11.39%
贸易—乙二醇	141,697,344.99	64.70%	115,805,309.74	71.19%	22.36%
贸易—金属镍			7,313,097.36	4.50%	-100.00%
贸易—金属钴			1,263,524.47	0.78%	-100.00%
贸易—镍湿法治炼中间品	23,339,933.68	10.66%			100.00%

贸易—碳酸锂	2,575,008.84	1.18%			100.00%
贸易—无水磷酸铁	1,745,132.74	0.80%			100.00%
贸易—其他	158,477.88	0.07%			100.00%
委托加工-三元前驱体	12,293,681.40	5.61%	6,855,907.07	4.21%	79.32%
委托加工-磷酸铁锂	10,114,841.63	4.62%			100.00%
投资			776,268.33	0.48%	-100.00%
其他	300,087.90	0.14%	425,506.71	0.26%	-29.48%
分地区					
华东地区（车用空调）	1,708,344.23	0.78%	10,854,933.97	6.67%	-84.26%
西南地区（车用空调）	388,494.46	0.18%	577,829.01	0.36%	-32.77%
华南地区（车用空调）	267,879.69	0.12%	423,157.78	0.26%	-36.70%
华中地区（车用空调）	24,387,456.44	11.14%	18,340,943.24	11.28%	32.97%
东北地区（车用空调）	27,842.40	0.01%	26,267.72	0.02%	5.99%
华东地区（乙二醇贸易）	141,697,344.99	64.70%	115,805,309.74	71.19%	22.36%
华中地区（镍湿法冶炼中间品贸易）	23,339,933.68	10.66%			100.00%
西北地区（金属贸易及其他）	4,478,619.46	2.04%			100.00%
华中地区（三元前驱体加工）	12,293,681.40	5.61%			100.00%
华东地区（磷酸铁锂加工）	10,114,841.63	4.62%			100.00%
华中地区（金属贸易）			8,576,621.83	5.27%	-100.00%
西南地区（三元前驱体加工）			6,855,907.07	4.21%	-100.00%
华中地区（投资）			776,268.33	0.48%	-100.00%
华中地区（其他）	300,087.90	0.14%	425,506.71	0.26%	-29.48%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
汽车零部件制造业	26,780,017.22	21,458,189.71	19.87%	-11.39%	-8.20%	-2.79%
大宗贸易	169,515,898.13	164,671,133.78	2.86%	36.29%	36.96%	-0.48%
委托加工业务	22,408,523.03	22,211,163.63	0.88%	226.85%	228.37%	-0.46%
分产品						
车用空调	26,780,017.22	21,458,189.71	19.87%	-11.39%	-8.20%	-2.79%
大宗贸易—乙二醇	141,697,344.99	137,298,036.49	3.10%	22.36%	22.78%	-0.34%
大宗贸易—镍湿法冶炼中间品贸易	23,339,933.68	22,982,300.83	1.53%			1.53%
大宗贸易---金属贸易	4,478,619.46	4,390,796.46	1.96%	-47.78%	-47.78%	0.00%
委托加工产品	22,408,523.03	22,211,163.63	0.88%	226.85%	228.37%	-0.46%
分地区						
汽车零部件制造业						
华东地区	1,708,344.23	1,436,298.06	15.92%	-84.26%	-81.44%	-12.78%
华中地区	24,387,456.44	19,446,558.91	20.26%	33.10%	31.94%	0.70%
大宗贸易						
华东地区（乙二醇贸易）	141,697,344.99	137,298,036.49	3.10%	22.36%	22.78%	-0.34%
华中地区（镍湿法冶炼中间品贸易）	23,339,933.68	22,982,300.83	1.53%			1.53%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1. 本期车用空调及配件销售业务营业收入约2,678.00万元，上年同期约3,022.31万元，本期毛利率约为19.87%，上年同期约为22.66%，营业收入较上年同期下降约11.39%，毛利率较同期

下降约2.79%，主要原因为公司本期车用空调及配件销售订单有所下降，营业收入同比减少。

2. 本期大宗贸易业务营业收入约16,951.59万元，上年同期约12,438.19万元；本期毛利率约为2.86%，上年同期约为3.34%，营业收入较上年同期增长约36.29%，营业成本较上年同期增长约36.96%，毛利率较同期下降约0.48%，主要原因为子公司贸易公司持续大力开展乙二醇贸易业务，拓展其他贸易途径，本期营业收入较上年同期有所增加，毛利率受市场行情变化有所下降。

3. 本期子公司零部件公司积极开拓委托加工业务，业务收入较上年同期大幅增长，实现委托加工销售收入约2,240.85万元，上年同期约685.59万元,较上年同期增长226.85%。

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	25,262.34	0.41%	子公司上海恒安通过债务重组获得力帆科技（集团）股份有限公司流通股 49534 股，按市场交易价确定公允价值变动损益。	否
营业外收入	491.41	-0.01%		否
信用减值	-5,992,532.74	96.52%	主要为子公司贸易公司对期末应收账款按账龄计提信用减值损失。	否
其他收益	27,333.00	0.44%	主要为母公司取得企业稳岗补贴。	否

其他说明：报告期子公司贸易公司计提信用减值损失对本期净利润的影响金额较大，其中对上海旭木的应收账款 8190 万元截至 2021 年 8 月 19 日已回款 8179.20 万元，涉及计提的信用减值损失金额为 490.75 万元。具体详见本报告第十节“财务报告”第七项“合并财务报表项目注释”章节 4、（3）的相关内容。

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	18,517,368.30	5.90%	103,468,637.69	26.68%	-20.78%	主要为本期子公司贸易公司支付前期收到的预收货款 7000 万元及日常经营费用支出。
应收账款	113,848,223.96	36.26%	19,558,666.52	5.04%	31.22%	主要为本期子公司贸易公司期末应收账款增加。

存货	13,494,754.25	4.30%	14,100,782.01	3.64%	0.66%	
固定资产	14,345,534.32	4.57%	15,202,954.11	3.92%	0.65%	
短期借款	4,961,742.00	1.58%			1.58%	主要为本期子公司零部件公司获得银行抵押短期借款。
合同负债			70,000,000.00	18.05%	-18.05%	主要为本期子公司贸易公司支付前期收到的预收货款 7000 万元。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	234,295.82	25,262.34						259,558.16
金融资产小计	234,295.82	25,262.34						259,558.16
上述合计	234,295.82	25,262.34						259,558.16
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

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 期末货币资金中含子公司零部件公司票据保证金4,034,052.50元。

(2) 关于为全资子公司零部件公司向银行申请授信提供担保的事项，详见公司已披露公告。

公司第九届董事会第二次会议审议通过了《关于公司为全资子公司向银行申请授信提供担保的议案》，同意公司为零部件公司本次授信提供全额连带责任保证担保。公司以自有土地房产作抵押物为零部件公司向华融湘江银行岳阳分行申请授信提供担保，2020年9月25日完成了相关抵押物的抵押登记手续，并取得了不动产登记证明（湘（2020）岳阳市不动产证明

第0034265号），除此抵押担保外，公司无其他担保事项。

相关索引：巨潮资讯（公告2020-33、2020-39）。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
180,689,709.46	166,689,709.46	8.40%

### 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

### 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。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	子公司	汽车空调及零部件的制造、销售等	5000 万	80,890,779.91	42,817,783.09	49,143,098.17	1,509,892.74	1,509,977.27
湖南恒立投资管理有限公司	子公司	项目投资管理、贸易等	5000 万	53,393,125.81	53,348,164.20		-478,013.30	-477,865.91
湖南恒胜互通国际贸易有限公司	子公司	商品贸易	5000 万	215,308,980.78	45,215,352.14	169,515,898.13	-4,457,103.93	-3,148,641.93
上海恒安空调设备有限公司	子公司	生产、销售汽车空调机、制冷设备及配件等	1000 万	1,609,108.27	1,609,108.27		15,461.19	15,461.19
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、销售轻型客车空调机等	500 万	1,264,177.80	-3,679,270.42		-611.06	-611.06

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司全资子公司岳阳恒立汽车零部件有限责任公司、湖南恒立投资管理有限公司、湖南恒胜互通国际贸易有限公司在本报告期日常生产经营正常进行。公司控股子公司上海恒安空调设备有限公司在本报告期仍处于清算状态，其仍属于报表合并范围。其它子公司均未有业务开展。

## 九、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

公司面临的风险及应对措施在报告期内无重大变化，具体参见2020年年度报告相关内容。

1. 行业发展放缓的风险：据中国汽车工业协会统计数据显示，我国汽车累计产销量下降

幅度进一步扩大，近年来城市公共交通的完善、高铁线路网的扩散、城市限行等影响使得汽车销售低迷的状态短期内难以得到改善。

应对策略：公司在稳固现有客户和产品市场的基础上，积极拓展新客户、新业务以及新技术，进一步加强市场营销团队的建设，不断提升销售网络的深度和广度。

2. 产业政策调整的风险：国家对新能源汽车补贴政策进行了调整，相关产业受到了一定影响，公司子零部件公司部分配件产品出现了销量急剧下降的情况。类似的政策变化在未来可能还会出现。

应对策略：做好成本核算，加强市场监控，保持与客户的紧密联系，及时进行销售策略的调整。

3. 技术研发及产品更新影响：汽车消费市场呈现多元化、个性化、时尚化的演变趋势，车型更新换代频繁。汽车零部件生产企业要有较强的应变能力来适应新型车的配件需求，这对企业的快速学习能力、研发实力、渠道推广能力形成严峻的考验。

应对策略：公司将与整车制造企业进行整车和配件同步开发，加大后备人才储备及培养力度，加强技术变化应对能力。本报告期，公司拟投资建设产能达到一定规模的生产项目基地，通过标准化的建设和管理，着力推进重大关键技术的创新和突破，打造特色产品，提高盈利水平，继续保持和提升品牌优势。

4. 投资和贸易业务的经营风险：投资业务周期较长，不确定因素较多，收益具有不稳定性。贸易业务准入门槛较低，资金需求量较大，回款周期较长，收益相对偏低。

应对策略：公司将建立健全风险防控制度，加强风险防控措施，完善应收账款管理机制等风险管理设置。公司将进一步强化营销风险意识，提升风险防控能力以全面提高经营效益。

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

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	34.58%	2021 年 05 月 19 日	2021 年 05 月 20 日	巨潮资讯:公告编号(2021-15)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及子公司始终坚持对社会责任、环境保护及绿色低碳等相关工作的重视。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司按照新时期对上市公司高质量发展的要求，根据《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的要求，遵循合法合规经营原则，围绕既定战略，规范公司运作，重视投资者关系，认真履行对股东、员工、客户、消费者、债权人、社会等其他利益相关者的责任和义务。公司不断完善公司法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层责权分明，严格规定了股东大会、董事会、监事会的权利、义务及职责范围。公司按规范性程序召开股东大会，及时回复投资者咨询，公平披露信息。公司努力做到经济效益与社会效益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与社会、公司与员工的健康和谐发展。

公司报告期内暂未开展有关脱贫攻坚及乡村振兴等工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

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

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
岳阳市鑫泓房地产开发有限公司诉岳阳恒通房地产开发有限公司、我司合同纠纷案	11,925	否	终审判决	<p>我公司在本案中不承担任何经济赔偿责任,也无需承担案件受理费及其他相关费用,对公司本期利润或期后利润没有影响。1. 维持湖南省岳阳市中级人民法院(2019)湘06民初447号民事判决第二项,由岳阳恒通房地产开发有限公司支付岳阳市鑫泓房地产开发有限公司违约补偿款1230万元;</p> <p>2. 撤销湖南省岳阳市中级人民法院(2019)湘06民初447号民事判决第三、第四项;3. 变更湖南省岳阳市中级人民法院(2019)湘06民初447号民事判决第一项为:由岳阳恒通房地产开发有限公司赔偿岳阳市鑫泓房地产开发有限公司可得利益损失1000万元;4. 驳回岳阳市鑫泓房地产开发有限公司的其他诉讼请求;5. 驳回岳阳恒通房地产开发有限公司的反诉请求。</p>	<p>以上给付内容,限本判决生效之日起10日内履行。其他案件受理费等由鑫泓公司、恒通公司按判决负担。</p>	2021年04月13日	巨潮资讯:公告编号(2021-03)

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

集团公司总部从2021年1月1日起至2022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，租金每两年递增一次。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	担保额度	担保额度	实际发生	实际担保	担保类型	担保物（如	反担保	担保期	是否履行	是否为关

名称	相关公告披露日期		日期	金额		有)	情况(如有)		完毕	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		连带责任担保;抵押	母公司自有不动产		2020年9月21日至2025年9月20日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)		899.58					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)				2,000		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)		899.58			
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)				报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		899.58					
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)				2,000		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		899.58			
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				4.48%							
其中:											
对未到期担保合同,报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				无							
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无							

采用复合方式担保的具体情况说明  
不适用

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

#### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

1. 有关诉讼终审判决情况：2021年4月12日，公司收到湖南省高级人民法院送达的相关法律文书，根据省高院作出的的终审判决，关于岳阳市鑫泓房地产开发有限公司诉岳阳恒通房地产开发有限公司、我公司委托合同纠纷一案，我公司在本案中不承担任何经济赔偿责任，也无需承担案件受理费及其他相关费用。

相关索引详见已披露公告（巨潮资讯：公告编号2021-03）。

2. 关于持股5%以上股东所持股份新增轮候冻结的情况：2021年5月17日，公司收到第一大股东中国华阳投资控股有限公司的告知函，其所持我公司股票有新增轮候冻结情形。

相关索引详见已披露公告（巨潮资讯：公告编号2021-14）。

3. 关于拟对外投资建设项目的事项：2021年6月，公司与岳阳经济技术开发区管理委员会签订协议，在经开区木里港工业园内投资约1亿元建设公司总部及生产基地项目。

相关索引详见已披露公告（巨潮资讯：公告编号2021-17）。

### 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

1. 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”）于2021年2月获得《高新技术企业证书》。

相关索引详见已披露公告（巨潮资讯：公告编号2021-02）。

## 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	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
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%	0	0	0	0	0	425,226,000	100.00%
1、人民币普通股	425,226,000	100.00%	0	0	0	0	0	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%	0	0	0	0	0	425,226,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	30,964		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中国华阳投资控股有限公司	境内非国有法人	17.99%	76,496,653	0	0	76,496,653	质押	76,000,000
							冻结	76,496,653
深圳市傲盛霞实业有限公司	境内非国有法人	16.54%	70,350,000	0	0	70,350,000	冻结	70,350,000
中国长城资产管理股份有限公司	国有法人	4.99%	21,218,847	0	0	21,218,847		
张青	境内自然人	1.21%	5,139,101	5,139,100	0	5,139,101		
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		
张学斌	境内自然人	0.55%	2,358,800	358,800		2,358,800		
李胜军	境内自然人	0.36%	1,520,600	1,520,600		1,520,600		
上海汽车工业（集团）总公司	国有法人	0.28%	1,200,000	0	0	1,200,000		
刘宝妹	境内自然人	0.24%	1,012,000	114,800		1,012,000		
项英良	境内自然人	0.24%	1,010,100	1,007,300		1,010,100		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中国华阳投资控股有限公司	76,496,653	人民币普通股	76,496,653
深圳市傲盛霞实业有限公司	70,350,000	人民币普通股	70,350,000
中国长城资产管理股份有限公司	21,218,847	人民币普通股	21,218,847
张青	5,139,101	人民币普通股	5,139,101
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
张学斌	2,358,800	人民币普通股	2,358,800
李胜军	1,520,600	人民币普通股	1,520,600
上海汽车工业（集团）总公司	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
刘宝妹	1,012,000	人民币普通股	1,012,000
项英良	1,010,100	人民币普通股	1,010,100
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	本公司未知以上股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中的第 7 名股东李胜军，通过信用证券账户持有本公司股票 287,600 股。		

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

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	18,517,368.30	103,468,637.69
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	259,558.16	234,295.82
衍生金融资产		
应收票据	87,201,605.00	93,014,334.60
应收账款	113,848,223.96	19,558,666.52
应收款项融资		
预付款项	61,270,703.23	139,019,554.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	489,596.17	195,503.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	13,494,754.25	14,100,782.01

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	181,027.41	193,640.73
流动资产合计	295,262,836.48	369,785,415.70
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		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	14,345,534.32	15,202,954.11
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	1,006,107.17	832,653.89
递延所得税资产	3,322,115.61	2,016,506.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	18,673,757.10	18,052,114.22
资产总计	313,936,593.58	387,837,529.92
流动负债：		
短期借款	4,961,742.00	
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	8,013,705.00	16,553,000.00

应付账款	33,665,697.56	28,280,494.28
预收款项	1,693,213.99	1,141,702.46
合同负债		70,000,000.00
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	3,984,738.02	4,696,844.82
应交税费	5,416,909.56	5,537,605.78
其他应付款	15,108,855.27	15,616,849.74
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	702,032.11	718,364.30
流动负债合计	73,546,893.51	142,544,861.38
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	31,839,567.03	31,839,567.03
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,839,567.03	31,839,567.03
负债合计	105,386,460.54	174,384,428.41
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	-421,910,464.67	-417,001,311.72
归属于母公司所有者权益合计	200,871,781.18	205,780,934.13
少数股东权益	7,678,351.86	7,672,167.38
所有者权益合计	208,550,133.04	213,453,101.51
负债和所有者权益总计	313,936,593.58	387,837,529.92

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,911,421.68	15,457,098.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,435.45	51,075.68
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	133,187,625.04	123,914,288.57
其中：应收利息		
应收股利		
存货	385,937.20	426,499.12
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		
流动资产合计	137,508,419.37	139,848,961.87
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	180,689,709.46	180,689,709.46
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	7,172,955.68	7,612,573.78
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	9,146.50	64,026.70
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	187,871,811.64	188,366,309.94
资产总计	325,380,231.01	328,215,271.81
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	15,499,828.49	15,499,828.49
预收款项	1,084,458.46	1,098,027.46
合同负债		
应付职工薪酬	2,793,714.70	2,536,844.85
应交税费	2,886,490.06	2,933,159.44

其他应付款	49,461,612.36	49,691,996.60
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	71,726,104.07	71,759,856.84
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,839,567.03	31,839,567.03
负债合计	103,565,671.10	103,599,423.87
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	-387,676,001.09	-384,874,713.06
所有者权益合计	221,814,559.91	224,615,847.94
负债和所有者权益总计	325,380,231.01	328,215,271.81

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	219,004,526.28	162,662,745.40
其中：营业收入	219,004,526.28	162,662,745.40
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	219,273,658.15	161,021,000.34
其中：营业成本	208,340,487.12	150,373,337.24
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	619,368.87	552,867.40
销售费用	1,399,372.77	1,514,583.85
管理费用	8,179,399.51	8,176,352.18
研发费用	721,457.24	472,074.57
财务费用	13,572.64	-68,214.90
其中：利息费用	199,496.61	168,471.14
利息收入	201,902.60	264,252.84
加：其他收益	27,333.00	639,157.15
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）	25,262.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,992,532.74	-1,530,911.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		105,262.09

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-6,209,069.27	855,252.40
加：营业外收入	491.41	1,017,751.07
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-6,208,577.86	1,873,003.47
减：所得税费用	-1,305,609.39	146,637.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,902,968.47	1,726,365.51
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,902,968.47	1,726,365.51
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.归属于母公司所有者的净利润	-4,909,152.95	2,131,633.21
2.少数股东损益	6,184.48	-405,267.70
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	-4,902,968.47	1,726,365.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	-4,909,152.95	2,131,633.21
归属于少数股东的综合收益总额	6,184.48	-405,267.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0115	0.0050

(二) 稀释每股收益	-0.0115	0.0050
------------	---------	--------

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：元，上期被合并方实现的净利润为：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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	431,244.24	421,358.41
减：营业成本	40,561.92	21,285.72
税金及附加	289,653.44	282,001.27
销售费用		921.48
管理费用	6,079,026.96	5,450,175.74
研发费用		
财务费用	-3,156,688.04	-2,842,560.63
其中：利息费用		
利息收入	3,158,943.04	2,845,495.63
加：其他收益	24,333.00	637,404.77
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）	-4,717.87	-30,884.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,856.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,801,694.91	-1,870,088.26
加：营业外收入	406.88	967,751.07
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,801,288.03	-902,337.19
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,801,288.03	-902,337.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,801,288.03	-902,337.19

(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	-2,801,288.03	-902,337.19
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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	144,772,240.94	202,476,253.89
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		404.77
收到其他与经营活动有关的现金	1,439,897.88	1,231,412.26
经营活动现金流入小计	146,212,138.82	203,708,070.92
购买商品、接受劳务支付的现金	144,503,471.37	241,482,569.49
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	7,898,650.22	6,442,510.70
支付的各项税费	2,095,306.37	2,772,635.03
支付其他与经营活动有关的现金	76,237,174.69	5,111,987.08
经营活动现金流出小计	230,734,602.65	255,809,702.30
经营活动产生的现金流量净额	-84,522,463.83	-52,101,631.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		9,780,000.00
取得投资收益收到的现金		40,419.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,191,476.15
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		11,011,895.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	469,665.24	1,173,022.54
投资支付的现金		9,541,000.00
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	469,665.24	10,714,022.54
投资活动产生的现金流量净额	-469,665.24	297,872.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	4,961,742.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,961,742.00	
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	11,234.82	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,234.82	
筹资活动产生的现金流量净额	4,950,507.18	
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	-80,041,621.89	-51,803,758.50
加：期初现金及现金等价物余额	94,524,937.69	78,534,858.53
六、期末现金及现金等价物余额	14,483,315.80	26,731,100.03

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	361,074.00	319,480.00
收到的税费返还		404.77
收到其他与经营活动有关的现金	11,022,782.85	100,010,812.06
经营活动现金流入小计	11,383,856.85	100,330,696.83
购买商品、接受劳务支付的现金	730,000.00	555,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,943,744.59	3,082,680.53
支付的各项税费	390,689.78	305,581.62
支付其他与经营活动有关的现金	17,865,099.30	140,030,961.71
经营活动现金流出小计	22,929,533.67	143,974,223.86
经营活动产生的现金流量净额	-11,545,676.82	-43,643,527.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,100.00
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		58,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,472.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		155,472.00
投资活动产生的现金流量净额		-97,372.00
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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	-11,545,676.82	-43,740,899.03
加：期初现金及现金等价物余额	15,457,098.50	55,300,684.99
六、期末现金及现金等价物余额	3,911,421.68	11,559,785.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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		-417,001,311.72		205,780,934.13	7,672,167.38	213,453,101.51	
加：会计政策变更																

前期 差错更正														
同一 控制下企业合 并														
其他														
二、本年期初余 额	425,2 26,00 0.00			196,28 2,573. 04				1,273, 672.81		-417,0 01,311 .72	205,78 0,934. 13	7,672, 167.38	213,45 3,101. 51	
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)										-4,909, 152.95	-4,909, 152.95	6,184. 48	-4,902, 968.47	
(一)综合收益 总额										-4,909, 152.95	-4,909, 152.95	6,184. 48	-4,902, 968.47	
(二)所有者投 入和减少资本														
1. 所有者投入 的普通股														
2. 其他权益工 具持有者投入 资本														
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额														
4. 其他														
(三)利润分配														
1. 提取盈余公 积														
2. 提取一般风 险准备														
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														



	0.00				04					.82		03		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										2,131,633.21		2,131,633.21	-405,267.70	1,726,365.51
（一）综合收益总额										2,131,633.21		2,131,633.21	-405,267.70	1,726,365.51
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
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			-418,088,216.61		204,694,029.24	11,929,102.76	216,623,132.00

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											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	未分配利润	其他	
		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	-384,874,713.06		224,615,847.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-384,874,713.06		224,615,847.94
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-2,801,288.03		-2,801,288.03
（一）综合收益总额										-2,801,288.03		-2,801,288.03

(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	-387,676,001.09		221,814,559.91
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--------------	-----------------	--	----------------

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-385,952,069.81		223,538,491.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-385,952,069.81		223,538,491.19
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-902,337.19		-902,337.19
(一)综合收益总额										-902,337.19		-902,337.19
(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	-386,854,407.00		222,636,154.00

### 三、公司基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

恒立实业发展集团股份有限公司（以下简称“本集团”或“公司”）原名岳阳恒立冷气设备股份有限公司，于1993年3月经湖南省股份制改革试点领导小组以湘股改字（1993）第20号、第25号文批复，由原岳阳制冷设备总厂改组，并与中国工商银行岳阳市信托投资公司和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（特殊普通合伙）天职湘QJ[2012]T108号验资报告验证，公司实收资本变更为42,522.60万元。股权分置改革完成后，公司第一大股东为深圳市傲盛霞实业有限公司。

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

2014年8月25日，公司收到公司控股股东深圳市傲盛霞实业有限公司（以下简称“深圳傲盛霞”）的告知函：因涉及罗如丽借款担保纠纷一案，深圳市罗湖区人民法院于2013年年中冻结了深圳傲盛霞持有的公司8700万股限售流通股中的3000万股。2014年3月3日深圳市罗湖区人

民法院委托广东迅兴拍卖有限公司于2014年3月19日公开拍卖深圳傲盛霞持有的公司限售流通股1,600万股,该1,600万股已被深圳金清华股权投资基金有限公司拍得,但因涉及法院执行费等,罗湖区人民法院委托深圳市佳捷泰拍卖行有限公司于2014年9月3日拍卖深圳傲盛霞持有的公司限售流通股65万股,占深圳傲盛霞持有本公司股份总数的0.92%,占公司总股本的0.15%。

2014年10月11日,深圳傲盛霞接到法院通知,该公司所持有的“恒立实业”65万股限售股已被竞拍人陈家斌(身份证号440304199212142612)以255万元价格拍得,并于2014年9月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司过户至竞得人陈家斌名下。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(以下简称“金清华”)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,公司收到股东傲盛霞的告知函件,傲盛霞的股东深圳前海新安江投资企业(有限合伙)(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”)签订了关于转让傲盛霞100%股权的《股权转让协议》。本次股权转让完成后,公司实际控制人由李日晶先生变更为马伟进先生。

2020年8月14日,公司收到股东傲盛霞的一致行动人金清华的函告,因金清华与李建雄的借款合同纠纷,金清华持有的公司1,500万股股份于2020年8月13日被司法划转至李建雄个人账户。至此傲盛霞及其一致行动人金清华合计持有公司股份7135万股,占公司总股本的16.78%,公司无控股股东及实际控制人。

2020年12月17日,公司收到股东傲盛霞的一致行动人金清华的告知函,金清华持有的公司100万股股份于2020年12月15日被司法划转至中国东方资产管理公司长沙办事处。至此金清华不再持有公司股份。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称:恒立实业发展集团股份有限公司。

公司注册地:岳阳市岳阳楼区冷水铺路冷水铺居委会10幢301(梅溪中学后面)。

公司总部现办公地址:岳阳市经济开发区岳阳大道东279号四化大厦7楼。

## 3、业务性质及主要经营活动

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

## 4、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月24日经公司第九届第六次董事会批准报出。

## 5、本期合并财务报表范围及其变化情况

### (1) 本期合并财务报表范围

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

### (2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

#### 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》（2014年修订）的披露规定编制。

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

##### 2、持续经营

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：  
无。

##### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务状况、2021年1-6月经营成果和现金流量等有关信息。

##### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

##### 3、营业周期

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

##### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

## （2）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值

的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并财务报表编制方法

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

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①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。

## 9、应收票据

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况

外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 金融资产信用损失的确定方法

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

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

#### ①信用风险特征组合的确定依据

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

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

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

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

## 10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见9、应收票据

## 11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见9、应收票据

## 12、存货

### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、产成品、周转材料、房产等。

### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

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

### (3) 期末存货的计量

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### (5) 周转材料的摊销方法

①本公司周转材料采用一次转销法进行摊销。

## 13、合同资产

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在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。

## 14、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

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

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

②可收回金额。

## （2）终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

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处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

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

当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 15、长期股权投资

### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### (2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益

的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 17、固定资产

### （1）确认条件

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

（1）固定资产的分类本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。（2）固定资产折旧除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确

定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

## (2) 折旧方法

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 18、在建工程

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

## 19、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。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 21、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、合同负债

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、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。

## 26、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。

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入确认原则

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

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

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

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

### 3. 收入确认的具体方法

#### 按时点确认的收入

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况无。

## 28、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

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

## 29、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。

## 30、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始

直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

### ①作为承租人

本公司在租赁期开始日将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作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### ②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 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。

## 32、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称新租赁准则)。	财政部	根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本期执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

本期执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表无影响。

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本期执行新租赁准则对公司2021年1月1日财务报表无影响。

### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

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	51,931.99	53,451.09
银行存款	14,429,159.03	94,469,265.62
其他货币资金	4,036,277.28	8,945,920.98
合计	18,517,368.30	103,468,637.69
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,034,052.50	8,943,700.00

其他说明

期末其他货币资金中票据保证金为4,034,052.50元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	259,558.16	234,295.82
其中：		
权益工具投资	259,558.16	234,295.82
其中：		
合计	259,558.16	234,295.82

其他说明：

### 3、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	16,850,000.00	18,082,772.10
商业承兑票据	70,351,605.00	74,931,562.50
合计	87,201,605.00	93,014,334.60

其他说明：报告期公司主要商业承兑汇票明细列示如下

单位：万元

收票日期	背书人名称	出票日期	汇票到期日	金额
2021/4/1	上海旭木供应链有限公司	2021/3/12	2022/3/11	1,800.00
2021/4/1	上海旭木供应链有限公司	2021/3/12	2022/3/11	2,700.00
2021/4/1	上海旭木供应链有限公司	2021/3/12	2022/3/11	2,500.00
合计				7,000.00

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,934,984.58	
商业承兑票据	400,000.00	
合计	7,334,984.58	

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,549,954.80	5.33%	7,262,570.07	96.19%	287,384.73	7,549,954.80	18.25%	7,262,570.07	96.19%	287,384.73
其中：										
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,069,205.80	4.99%	7,069,205.80	100.00%	0.00	7,069,205.80	17.09%	7,069,205.80	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	480,749.00	0.34%	193,364.27	40.22%	287,384.73	480,749.00	1.16%	193,364.27	40.22%	287,384.73
按组合计提坏账准备的应收账款	134,085,427.24	94.67%	20,524,588.01	15.31%	113,560,839.23	33,805,604.53	81.75%	14,534,322.74	42.99%	19,271,281.79
其中：										
账龄组合	134,085,427.24	94.67%	20,524,588.01	15.31%	113,560,839.23	33,805,604.53	81.75%	14,534,322.74	42.99%	19,271,281.79
合计	141,635,382.04	100.00%	27,787,158.08	19.62%	113,848,223.96	41,355,559.33	100.00%	21,796,892.81	52.71%	19,558,666.52

按单项计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
天津市荣沛国际贸易有限公司	7,069,205.80	7,069,205.80	100.00%	因货款未收回，目前在走司法程序，经审计全额计提坏账。
重庆力帆乘用车有限公司	350,749.00	63,364.27	18.07%	债务重组现值。
重庆精信汽车热能科技有限公司	130,000.00	130,000.00	100.00%	货款未能收回。
合计	7,549,954.80	7,262,570.07	--	--

按组合计提坏账准备：5,990,265.27 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	119,125,956.52	7,147,557.39	6.00%
1 至 2 年	1,158,924.31	115,892.44	10.00%
2 至 3 年	632,004.98	94,800.75	15.00%
3 至 4 年			30.00%

4 至 5 年	4,408.00	2,204.00	50.00%
5 年以上	13,164,133.43	13,164,133.43	100.00%
合计	134,085,427.24	20,524,588.01	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	119,125,956.52
1 至 2 年	1,158,924.31
2 至 3 年	7,701,210.78
3 年以上	13,649,290.43
3 至 4 年	480,749.00
4 至 5 年	4,408.00
5 年以上	13,164,133.43
合计	141,635,382.04

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金	21,796,892.81	5,990,265.27				27,787,158.08
合计	21,796,892.81	5,990,265.27				27,787,158.08

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海旭木供应链有限公司	81,900,000.00	57.82%	4,914,000.00
长沙梅花汽车制造有限公司	11,814,161.90	8.34%	708,849.71
中联重科股份有限公司	9,504,957.91	6.71%	570,297.47
天津市荣沛国际贸易有限公司	7,069,205.80	4.99%	7,069,205.80
上海翀恒新能源科技有限公司	6,785,433.55	4.79%	407,126.01

合计	117,073,759.16	82.65%	
----	----------------	--------	--

其他说明:

(1) 零部件公司与长沙梅花汽车制造有限公司、中联重科股份有限公司、上海狮恒新能源科技有限公司系货款尚未到合同约定的回款日期;

(2) 天津市荣沛国际贸易有限公司拖欠贸易公司煤炭销售货款已全额计提坏账,目前在走司法程序,相关情况详见公司已披露的信息(公告编号:2020-13、2020-24)。公司仍将通过各种途径积极追索该笔应收款项,努力维护公司及全体股东权益。

(3) 贸易公司与上海旭木供应链有限公司业务合同约定的回款日期为2021年6月30日,2021年8月13日贸易公司收到上海旭木背书的电子商业承兑汇票2200万元,8月17日收到上海旭木转入的货币资金1742.461万元,8月18日收到上海旭木转入的货币资金2728.189万元,8月19日收到上海旭木转入的货币资金1508.55万元。

## 5、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	61,252,648.57	96.98%	138,984,120.89	98.63%
1至2年	7,189.42	0.01%	24,559.42	0.02%
3年以上	10,865.24	3.01%	10,874.24	1.35%
合计	61,270,703.23	--	139,019,554.55	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位:元

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
浙江佰所任讯供应链管理有限公司	供应商	42,742,500.00	1年以内	合同未执行完	67.67
长沙友合金属有限公司	供应商	14,438,400.00	1年以内	合同未执行完	22.86
宁夏滨河新材料科技有限公司	供应商	3,841,400.00	1年以内	合同未执行完	6.08
郴州市科宝建材装饰有限公司	供应商	210,177.00	5年以上	历史遗留	0.33
王洪玻璃钢厂	供应商	176,239.94	5年以上	历史遗留	0.28
合计		61,408,716.94			97.22

## 6、其他应收款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	489,596.17	195,503.78
合计	489,596.17	195,503.78

### (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	11,595,564.81	11,541,649.03
应收保证金	99,712.02	107,244.14
职工借款	1,638,268.25	1,388,292.05
合计	13,333,545.08	13,037,185.22

#### 2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	417,049.11
1 至 2 年	12,550.00
2 至 3 年	101,500.00
3 年以上	12,802,445.97
5 年以上	12,802,445.97
合计	13,333,545.08

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金	12,841,681.44	2,267.47				12,843,948.91
合计	12,841,681.44	2,267.47				12,843,948.91

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
岳阳经济开发区财政局	土地出让金	1,224,000.00	5 年以上	9.18%	1,224,000.00
周纪检项目	往来款	1,186,419.95	5 年以上	8.90%	1,186,419.95
恒康工程部	往来款	896,944.41	5 年以上	6.73%	896,944.41
恒源石油发展有限公司	往来款	529,448.09	5 年以上	3.97%	529,448.09
恒立建安公司	往来款	434,246.60	5 年以上	3.25%	434,246.60
合计	--	4,271,059.05	--	32.03%	4,271,059.05

## 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	5,021,927.01	1,415,004.17	3,606,922.84	4,371,967.18	1,415,004.17	2,956,963.01
在产品	5,284,475.31	324,785.66	4,959,689.65	5,511,041.14	324,785.66	5,186,255.48
库存商品	8,335,191.99	3,457,050.23	4,878,141.76	9,596,248.99	3,688,685.47	5,907,563.52
房屋	180,572.00	130,572.00	50,000.00	180,572.00	130,572.00	50,000.00
合计	18,822,166.31	5,327,412.06	13,494,754.25	19,659,829.31	5,559,047.30	14,100,782.01

### (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	1,415,004.17					1,415,004.17
在产品	324,785.66					324,785.66
库存商品	3,688,685.47			231,635.24		3,457,050.23
房屋	130,572.00					130,572.00
合计	5,559,047.30			231,635.24		5,327,412.06

## 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	17,000.98	67.88
待摊费用		29,546.42
预缴税款	164,026.43	164,026.43
合计	181,027.41	193,640.73

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	14,345,534.32	15,202,954.11
合计	14,345,534.32	15,202,954.11

### (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	电子设备及其他	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	24,647,039.49	48,997,186.09	2,800,689.81	4,104,720.76	80,549,636.15
2.本期增加金额				71,238.06	71,238.06
(1) 购置				71,238.06	71,238.06
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	24,647,039.49	48,997,186.09	2,800,689.81	4,175,958.82	80,620,874.21
二、累计折旧					
1.期初余额	12,471,857.74	46,622,994.77	1,503,944.63	2,529,289.07	63,128,086.21
2.本期增加金额	395,953.41	110,397.38	230,391.70	191,915.36	928,657.85
(1) 计提	395,953.41	110,397.38	230,391.70	191,915.36	928,657.85
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	12,867,811.15	46,733,392.15	1,734,336.33	2,721,204.43	64,056,744.06
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	10,529,607.77	1,305,274.46	1,055,897.70	1,454,754.39	14,345,534.32
2.期初账面价值	10,925,561.18	1,415,671.84	1,286,289.40	1,575,431.69	15,202,954.11

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 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	1,429,032.80

## 11、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
车改款项	64,026.70		54,880.20		9,146.50
装修费		398,427.18	11,067.42		387,359.76
中恒天模具	768,627.19		159,026.28		609,600.91
合计	832,653.89	398,427.18	224,973.90		1,006,107.17

## 12、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	12,300,328.24	3,075,082.06	7,077,890.67	1,769,472.67
可抵扣亏损	988,134.20	247,033.55	988,134.20	247,033.55
合计	13,288,462.44	3,322,115.61	8,066,024.87	2,016,506.22

## (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		3,322,115.61		2,016,506.22

### 13、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	4,961,742.00	
合计	4,961,742.00	

### 14、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,013,705.00	16,553,000.00
合计	8,013,705.00	16,553,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 15、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	32,344,160.03	27,036,779.51
设备采购款	583,185.00	538,185.00
工程应付款	606,550.00	606,550.00
运费及其他	131,802.53	98,979.77
合计	33,665,697.56	28,280,494.28

### 16、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,682,687.15	1,117,606.62
租金	10,526.84	24,095.84
合计	1,693,213.99	1,141,702.46

## 17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款		70,000,000.00
合计		70,000,000.00

## 18、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	1,993,556.75	6,285,560.88	6,886,764.06	1,392,353.57
二、离职后福利-设定提存计划	9,235.00	1,589,931.50	1,644,605.54	-45,439.04
三、辞退福利	2,694,053.07		56,229.58	2,637,823.49
合计	4,696,844.82	7,875,492.38	8,587,599.18	3,984,738.02

### (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	1,641,519.67	5,053,972.82	5,635,207.07	1,060,285.42
2、职工福利费		525,341.90	525,341.90	
3、社会保险费	8,754.20	661,373.92	678,480.20	-8,352.08
其中：医疗保险费	8,799.00	577,023.33	593,555.77	-7,733.44
工伤保险费	-44.80	84,350.59	84,924.43	-618.64
4、住房公积金	39,391.00			39,391.00
5、工会经费和职工教育经费	303,891.88	44,872.24	47,734.89	301,029.23
合计	1,993,556.75	6,285,560.88	6,886,764.06	1,392,353.57

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,235.00	1,529,669.30	1,582,108.08	-43,203.78
2、失业保险费		60,262.20	62,497.46	-2,235.26

合计	9,235.00	1,589,931.50	1,644,605.54	-45,439.04
----	----------	--------------	--------------	------------

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,956,364.37	5,003,940.98
企业所得税	171,726.93	171,726.93
个人所得税	21,714.18	95,425.13
城市维护建设税	40,403.22	43,733.59
教育费附加	20,291.66	22,670.47
房产税	19,642.71	19,642.71
印花税	17,226.35	14,331.50
水利建设基金	169,540.14	166,134.47
合计	5,416,909.56	5,537,605.78

## 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	14,525,468.19	15,033,462.66
合计	15,108,855.27	15,616,849.74

### (1) 应付股利

单位：元

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

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	11,200,720.89	11,939,183.66
保证金及押金	403,094.00	527,479.00
预提及未付款	2,921,653.30	2,566,800.00
合计	14,525,468.19	15,033,462.66

## 21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三包费用	702,032.11	718,364.30
合计	702,032.11	718,364.30

## 22、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

## 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	425,226,000.00						425,226,000.00

其他说明：

单位：元

项目	期初余额	本期增加					本期减少	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计		
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							
二、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	<b>425,226,000.00</b>						<b>425,226,000.00</b>

## 24、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

## 25、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

## 26、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	-417,001,311.72	-420,219,849.82
调整后期初未分配利润	-417,001,311.72	-420,219,849.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,909,152.95	2,131,633.21
期末未分配利润	-421,910,464.67	-418,088,216.61

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。

## 27、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	218,704,438.38	208,340,487.12	162,237,238.69	150,372,460.67
其他业务	300,087.90		425,506.71	876.57
合计	219,004,526.28	208,340,487.12	162,662,745.40	150,373,337.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
大宗贸易		169,515,898.13		169,515,898.13
汽车空调	26,780,017.22			26,780,017.22
委托加工	22,408,523.03			22,408,523.03
其他	300,087.90			300,087.90
其中：				
华中地区	36,981,225.74	23,339,933.68		60,321,159.42
华东地区	11,823,185.86	141,697,344.99		153,520,530.85
西南地区	388,494.46			388,494.46
华南地区	267,879.69			267,879.69
东北地区	27,842.40			27,842.40
西北地区		4,478,619.46		4,478,619.46
其中：				
合计	49,488,628.15	169,515,898.13		219,004,526.28

与履约义务相关的信息：

无。

**28、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	100,050.69	79,072.03
教育费附加	71,459.58	57,482.04
房产税	53,461.02	53,214.66
土地使用税	245,640.00	250,845.60
车船使用税	3,300.00	3,000.00
印花税	115,717.95	86,698.90
水利建设基金	29,739.63	22,554.17
合计	619,368.87	552,867.40

**29、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	411,963.13	278,851.95
三包损失	331,950.06	400,592.88
运输费	408,627.58	600,332.20
业务费	162,569.99	75,749.30
差旅费	29,058.17	71,986.60
仓储费	51,211.79	79,696.04
其他	3,620.00	4,858.00
折旧费	372.05	2,516.88
合计	1,399,372.77	1,514,583.85

**30、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	3,944,965.20	3,994,468.34
业务招待费	1,111,821.61	719,889.20
折旧费	624,359.79	797,870.04
咨询费	121,803.63	35,252.48
诉讼费	130,455.90	209,272.12

董事会费	285,794.44	356,746.84
租赁费	389,161.44	407,710.55
办公费	776,812.90	731,347.19
差旅费	204,192.22	163,885.60
修理费	17,761.06	58,103.95
聘请中介机构费	499,999.99	499,999.99
长期待摊费用摊销	11,067.42	
水电费	4,526.31	6,092.90
其他	56,677.60	195,712.98
合计	8,179,399.51	8,176,352.18

### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	484,124.61	414,384.08
材料费	42,685.91	10,490.88
试验费	14,411.12	28,870.95
模具摊销	159,026.28	
折旧费用	675.84	199.32
其他	20,533.48	18,129.34
合计	721,457.24	472,074.57

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	199,496.61	168,471.14
减：利息收入	201,902.60	264,252.84
银行手续费	15,978.63	27,566.80
合计	13,572.64	-68,214.90

### 33、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
稳岗补贴	27,333.00	638,752.38

退税		404.77
合计	27,333.00	639,157.15

### 34、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	25,262.34	
合计	25,262.34	

### 35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,267.47	-28,979.78
应收账款坏账损失	-5,990,265.27	-1,501,932.12
合计	-5,992,532.74	-1,530,911.90

### 36、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		105,262.09
合计		105,262.09

### 37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		50,000.00	
拆迁补偿房屋		967,334.07	
其他	491.41	417.00	491.41
合计	491.41	1,017,751.07	491.41

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		293,802.96
递延所得税费用	-1,305,609.39	-147,165.00
合计	-1,305,609.39	146,637.96

#### (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	-6,208,577.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,552,144.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	377,494.32
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	-130,959.24
所得税费用	-1,305,609.39

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款及其他	1,331,360.22	701,303.29
收到的一般存款利息收入	108,537.66	530,108.97
合计	1,439,897.88	1,231,412.26

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用中支付现金	944,372.61	868,196.73
管理费用中支付现金	3,309,032.90	3,701,189.92
往来及其他	71,983,769.18	542,600.43

合计	76,237,174.69	5,111,987.08
----	---------------	--------------

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

公司2021年半年度支付其他与经营活动有关的现金较上年同期大幅增加的原因主要系公司子公司贸易公司一季度退还下游客户上海旭木供应链有限公司预付的7000万元乙二醇货款，根据2020年11月2日与上海旭木供应链公司签订的协议，公司应于2020年12月31日将合同约定的20500吨乙二醇全部交付给对方，但由于新冠疫情影响，公司子公司贸易公司未能按照合同约定按期交货，故退还了上海旭木供应链公司预付的7000万元货款。与上海旭木供应链公司交易未发现与公司及董监高人员存在关联关系。

#### 40、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-4,902,968.47	1,726,365.51
加：资产减值准备	5,992,532.74	1,530,911.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	928,657.85	1,110,249.62
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	254,520.32	86,740.72
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）		-105,262.09
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）	-25,262.34	
财务费用（收益以“-”号填列）	11,234.82	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,305,609.39	-147,165.00
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）	606,027.76	-5,369,916.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,121,887.25	-71,877,318.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,959,709.87	21,912,224.93
其他		-968,462.23
经营活动产生的现金流量净额	-84,522,463.83	-52,101,631.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	14,483,315.80	26,731,100.03
减：现金的期初余额	94,524,937.69	78,534,858.53
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	-80,041,621.89	-51,803,758.50

## (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	14,483,315.80	94,524,937.69
其中：库存现金	51,931.99	53,451.09
可随时用于支付的银行存款	14,429,159.03	94,469,265.62
可随时用于支付的其他货币资金	2,224.78	2,220.98
三、期末现金及现金等价物余额	14,483,315.80	94,524,937.69

## 41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,034,052.50	票据保证金
固定资产	4,664,748.51	公司以自有土地房产作抵押为全资子公司零部件公司向华融湘江银行岳阳分行申请授信提供担保，并完成了相关抵押物的抵押登记手续，抵押期限从2020年9月21日至2025年9月20日。
合计	8,698,801.01	--

## 42、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

稳岗补贴	27,333.00	其他收益	27,333.00
------	-----------	------	-----------

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他

本期合并财务报表范围未发生变化。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海恒安空调设备有限公司	上海	上海市嘉定区安亭镇	汽车空调机、制冷设备及配件等	60.00%		设立
岳阳通达制冷空调有限公司	湖南岳阳	岳阳市	生产、销售汽车空调等	75.00%		设立
岳阳恒生汽车空调有限公司	湖南岳阳	岳阳市八字门	生产、销售中轻型客车空调机等	100.00%		设立
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	湖南岳阳	岳阳市经开区白石岭北路	汽车零部件、金属材料销售等	100.00%		设立
湖南恒立投资管理有限公司	湖南长沙	长沙市岳麓区先导路	项目投资管理、贸易	100.00%		设立
湖南恒胜互通国际贸易有限公司	湖南长沙	长沙市岳麓区先导路	批发	100.00%		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海恒安空调设备有限公司	40.00%	6,184.48		643,643.31

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海恒安空调设备有限公司	1,609,108.27		1,609,108.27				1,593,647.08		1,593,647.08			

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海恒安空调设备有限公司		15,461.19	15,461.19	503,377.22		-1,013,169.26	-1,013,169.26	356,523.50

## 十、与金融工具相关的风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

## 1、信用风险

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

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

本集团认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

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	87,201,605.00	87,201,605.00			
其他流动资产	181,027.41	181,027.41			

继上表

项目	期初余额		
	合计	未逾期且未减值	逾期

			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	93,014,334.60	93,014,334.60			
其他流动资产	193,640.73	193,640.73			

## 2、流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

## 3、市场风险

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

### (1) 利率风险

无。

### (2) 汇率风险

无。

### (3) 权益工具投资价格风险

无。

## 4、资本管理

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	259,558.16			259,558.16
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	259,558.16			259,558.16
（2）权益工具投资	259,558.16			259,558.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司子公司上海恒安公司通过债务重组获得力帆科技（集团）股份有限公司流通股49534股，按市场交易价确定公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

公司无控股股东及实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	20,000,000.00	2020年09月21日	2025年09月20日	否

#### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,196,530.00	1,445,381.00

### 4、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南恒胜互通国际贸易有限公司	125,226,294.09		115,900,337.26	
其他应收款	岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	7,770,803.01		7,887,705.55	

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖南恒立投资管理有限公司	5,142,317.50	5,142,317.50

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2021年6月30日，本公司不存在应披露的重要或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

#### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

## 2、其他资产负债表日后事项说明

截至2021年8月24日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 1.确定报告分部考虑的因素

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

##### 2.报告分部的产品和劳务类型

本公司本期有3个报告分部，分别为汽车空调分部、投资分部、贸易分部。

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

##### 3.分部会计政策

报告分部所采用的会计政策，与编制合并财务报表时所采用的会计政策一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	汽车空调分部	投资分部	贸易分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	49,132,549.50		169,515,898.13		218,648,447.63
主营业务成本	43,628,791.42		164,671,133.78		208,299,925.20
利润总额	1,509,977.27	-478,013.30	-4,454,103.93		-3,422,139.96
所得税费用		-147.39	-1,305,462.00		-1,305,609.39
净利润	1,509,977.27	-477,865.91	-3,148,641.93		-2,116,530.57
资产总额	80,890,779.91	53,393,125.81	215,308,980.78	-43,800,000.00	305,792,886.50
负债总额	38,072,996.82	44,961.61	170,093,628.64	-43,800,000.00	164,411,587.07

## 2、其他

#### (1) 重要涉诉事项

公司于2018年5月28日收到湖南省岳阳市中级人民法院案号为(2018)湘06民初51号的诉讼，原告岳阳市鑫泓房地产开发有限公司（以下简称“鑫泓公司”）诉称，2015年4月，恒立实业发展集团股份有限公司（以下简称“恒立公司”）拟对其全资子公司岳阳恒通地产开发有限公司（以下简称“恒通公司”）名下的位于岳阳市青年中路以南的地块进行房地产开发。因恒通公

司不具备开发资质，恒通公司拟委托原告对上述项目进行开发管理，并于2015年4月13日签订了《项目开发委托管理协议》，于2015年4月16日约定2015年10月30日前该项目正式开工。恒立公司于2015年4月28日召开董事会审议通过了《关于项目委托开发管理的议案》，并于同月30日在相关报刊和网络媒体上进行公告。2015年5月30日，恒通公司与鑫泓公司联合成立项目部，但该项目一直未能开工建设。恒立公司于2016年12月21日在证券时报、巨潮资讯网公告披露将其持有的恒通公司80%股权转让给长沙丰泽房地产咨询有限公司；2017年7月28日公告披露将其持有的恒通公司余下的20%股权转让给长沙道明房地产有限公司。2017年11月27日，恒通公司向鑫泓公司送达了一份《委托协议解除通知书》，通知解除双方于2015年4月13日签订的《项目开发委托管理协议》。但各方未就合同是否继续履行及赔偿数额等问题达成一致意见，而引起讼争。

原告请求依法判令两被告共同赔偿原告在合同履行后可得利益损失9000万元；请求依法判令两被告支付违约损失补偿款1800万元、项目部员工工资损失450万元及违约金675万元；本案诉讼费及相关费用由两被告承担。

鑫泓公司于2018年5月21日向法院申请财产保全，法院作出了（2018）湘06民初51号涉及财产保全的民事裁定，裁定查封、扣押、冻结恒立实业的银行账户存款3000万元或其他价值相当的财产。2018年5月28日上午，华融湘江银行岳阳南湖支行告知，我公司在该行80010309000010773账户的存款中的3000万元被法院冻结，冻结期限：自2018年5月25日起至2019年5月24日止，逾期或解除冻结后，方可支付。

公司于2019年4月25日收到岳阳市中级人民法院（以下简称“岳中院”）作出的（2018）湘06民初51号民事判决书，判决如下：1、由恒通公司赔偿鑫泓公司经济损失1000万元；2、由恒通公司支付鑫泓公司违约补偿款1230万元；3、驳回鑫泓公司其他诉讼请求；4、驳回恒通公司对鑫泓公司的反诉请求。

公司于2019年7月31日收到湖南省高级人民法院以邮寄方式送达的传票等相关文件，因岳阳市鑫泓房地产开发有限公司（以下简称“鑫泓公司”）、岳阳恒通房地产开发有限公司（以下简称“恒通公司”）不服岳阳市中级人民法院（以下简称“岳中院”）作出的（2018）湘06民初51号《民事判决书》判决，已分别向湖南省高级人民法院提起上诉，案件已被法院受理（案号：（2019）湘民终658字）。鑫泓公司上诉请求：1）依法撤销岳阳市中级人民法院（2018）湘06民初51号民事判决第一、二项；2）改判被上诉人恒通公司、恒立公司共同赔偿上诉人鑫泓公司可得利益经济损失4500万元；3）改判被上诉人恒通公司、恒立公司共同赔偿上诉人鑫泓公司项目部员工工资损失450万元及违约金675万元；4）改判由被上诉人恒通公司、恒立公司共同支付上诉人鑫泓公司违约补偿款1230万元；5）依法维持岳阳市中级人民法院（2018）湘06民初51号民事判决第四项；6）判令由被上诉人恒通公司、恒立公司共同承担一、二审法院诉讼费。恒通公司上诉请求：1）撤销（2018）湘06民初51号民事判决书第一项、第二项、第四项判决；2）改判驳回被上诉人对上诉人的全部诉讼请求；3）改判被上诉人赔偿上诉人损失17,836,436.5元；4）判令被上诉人承担本案一审、二审的全部诉讼费用。

公司于2019年10月8日收到湖南省高级人民法院（以下简称“省高院”）作出的（2019）湘民终658号《民事裁定书》，裁定如下：1.撤销湖南省岳阳市中级人民法院（2019）湘06民初51号民事判决；2.本案发回湖南省岳阳市中级人民法院重审。上诉人岳阳市鑫泓房地产开发有限公司预交的二审案件受理费334,550元、上诉人岳阳恒通房地产开发有限公司预交的二审案件受理费242,482元予以退回。

公司于2020年8月18日收到湖南省岳阳市中级人民法院（以下简称“岳中院”）作出的（2019）湘06民初447号《民事判决书》如下：1、由岳阳恒通房地产开发有限公司赔偿岳阳市鑫泓房地产开发有限公司可得利益损失2000万元；2、由岳阳恒通房地产开发有限公司支付岳阳市鑫泓房地产开发有限公司违约补偿款1230万元；3、驳回岳阳市鑫泓房地产开发有限公司

公司的其他诉讼请求;4、驳回岳阳恒通房地产开发有限公司对岳阳市鑫泓房地产开发有限公司的反诉请求。

恒通公司、鑫泓公司因不服一审判决，已分别向省高院提起上诉并被受理。1. 恒通公司上诉请求：撤销（2019）湘 06 民初 447 号民事判决书第一项、第二项、第四项判决；改判驳回被上诉人对上诉人的全部诉讼请求；改判被上诉人赔偿上诉人损失 17836436.5 元；判令被上诉人承担本案一审、二审的全部诉讼费用。2. 鑫泓公司上诉请求：撤销（2019）湘 06 民初 447 号民事判决书第一项判决，改判为由恒通公司赔偿上诉人可得利益损失 4744 万元，并由恒立实业承担连带责任；撤销（2019）湘 06 民初 447 号民事判决书第二项判决，改判为由恒通公司支付上诉人违约补偿款 1230 万元，并由恒立实业承担连带责任。

2021年4月12日收到湖南省高级人民法院（以下简称“省高院”）送达的《民事判决书》（2020）湘民终1785号），公司在本案中不承担任何经济赔偿责任，也无需承担案件受理费及其他相关费用。

除上述其他重要事项外，截至2021年6月30日止，公司无需要披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	11,925,425.52	100.00%	11,901,990.07	99.80%	23,435.45	11,940,354.19	100.00%	11,889,278.51	99.57%	51,075.68
其中：										
账龄组合	11,925,425.52	100.00%	11,901,990.07	99.80%	23,435.45	11,940,354.19	100.00%	11,889,278.51	99.57%	51,075.68
合计	11,925,425.52	100.00%	11,901,990.07	99.80%	23,435.45	11,940,354.19	100.00%	11,889,278.51	99.57%	51,075.68

按组合计提坏账准备：12,711.56 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,931.33	1,495.88	6.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年			15.00%

3 至 4 年			20.00%
4 至 5 年			50.00%
5 年以上	11,900,494.19	11,900,494.19	100.00%
合计	11,925,425.52	11,901,990.07	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,931.33
3 年以上	11,900,494.19
5 年以上	11,900,494.19
合计	11,925,425.52

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金	11,889,278.51	12,711.56				11,901,990.07
合计	11,889,278.51	12,711.56				11,901,990.07

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
丹东黄海汽车有限责任公司	1,626,517.83	13.64%	1,626,517.83
郑州宇通客车股份有限公司	1,333,356.08	11.18%	1,333,356.08
上海大众汽车公司	744,153.69	6.24%	744,153.69
广东核电合营有限公司	731,000.00	6.13%	731,000.00
亚星-奔驰有限公司	435,201.24	3.65%	435,201.24
合计	4,870,228.84	40.84%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	133,187,625.04	123,914,288.57
合计	133,187,625.04	123,914,288.57

## (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	140,625,570.08	131,449,155.30
应收保证金	45,048.20	45,048.20
职工借款	1,267,917.30	1,178,989.30
合计	141,938,535.58	132,673,192.80

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	29,568,370.90
1 至 2 年	103,539,633.58
2 至 3 年	101,500.00
3 年以上	8,729,031.10
5 年以上	8,729,031.10
合计	141,938,535.58

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备金	8,758,904.23	-7,993.69				8,750,910.54
合计	8,758,904.23	-7,993.69				8,750,910.54

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南恒胜互通国际贸易有限公司	往来款	125,226,294.09	1 年以内;1-2 年	88.23%	
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	往来款	7,770,803.01	1 年以内	5.47%	
岳阳经济开发区财政局	土地出让金	1,224,000.00	5 年以上	0.86%	1,224,000.00
周纪检项目	往来款	1,186,419.95	5 年以上	0.84%	1,186,419.95
恒康工程部	往来款	896,944.41	5 年以上	0.63%	896,944.41
合计	--	136,304,461.46	--	96.03%	3,307,364.36

## 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	187,060,248.14	6,370,538.68	180,689,709.46	187,060,248.14	6,370,538.68	180,689,709.46
合计	187,060,248.14	6,370,538.68	180,689,709.46	187,060,248.14	6,370,538.68	180,689,709.46

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海恒安空调							

设备有限公司							
岳阳通达制冷 空调有限公司	30,689,709.46					30,689,709.46	1,537,038.68
岳阳恒生汽车 空调有限公司							4,833,500.00
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	50,000,000.00					50,000,000.00	
湖南恒胜互通 国际贸易有限 公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	180,689,709.46					180,689,709.46	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	55,990.75	40,561.92	18,044.22	21,285.72
其他业务	375,253.49		403,314.19	
合计	431,244.24	40,561.92	421,358.41	21,285.72

与履约义务相关的信息：

无。

#### 十八、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,333.00	主要为母公司取得企业稳岗补贴。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、	25,262.34	

衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	491.41	
少数股东权益影响额	10,104.94	
合计	42,981.81	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

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	-2.41%	-0.0115	-0.0115
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.44%	-0.0116	-0.0116

恒立实业发展集团股份有限公司

二〇二一年八月二十四日