



恒发股份

NEEQ : 872899

河南恒发科技股份有限公司

Henan Hengfa Technology Co.,Ltd



半年度报告

—2023—

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李红江、主管会计工作负责人李孟芳及会计机构负责人（会计主管人员）李孟芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司是专注于汽车零部件研发、生产和销售研发与生产的高新技术企业。公司研究领域专注集中，具有自主核心资源与研究特色，在市场研究行业细分市场具有一定的竞争优势；同时，市场研究细分行业上下游渠道较窄、市场竞争激烈，为保护公司核心客户和供应商名称，保障公司及商业生态权益，本次 2023 年半年度报告未披露的事项为涉及公司的主要供应商和客户的名称。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、发行人、恒发股份、股份公司、母公司	指	河南恒发科技股份有限公司
零部件、恒发零部件、子公司	指	河南恒发汽车零部件有限公司
研究院、恒发研究院、子公司	指	河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司
顺达商业	指	郑州顺达商业管理中心（有限合伙）
恒之达	指	郑州恒之达企业管理中心（有限合伙）
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
董事会	指	河南恒发科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南恒发科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股股东	指	李红江
实际控制人	指	李红江、王香玲
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
本期	指	2023 年 1-6 月
上年同期	指	2022 年 1-6 月
期初	指	2023 年 1 月 1 日
期末	指	2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南恒发科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Hengfa Technology Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	李红江	成立时间	1997 年 1 月 7 日
控股股东	控股股东为（李红江）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李红江王香玲），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及部件制造（C366）-汽车零部件及部件制造（C3660）		
主要产品与服务项目	动力总成悬置系统及部件、汽车底盘减震部件、密封件、汽车内外饰件等产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒发股份	证券代码	872899
挂牌时间	2018 年 7 月 31 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	61,070,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	李孟芳	联系地址	河南省长垣县蒲西区留晖大道中段
电话	18236108675	电子邮箱	hengfagufen@126.com
传真	0373-8906104		
公司办公地址	河南省长垣县蒲西区留晖大道中段	邮政编码	453400
公司网址	www.cyxshf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914107287156543239		
注册地址	河南省长垣县蒲西区留晖大道中段		
注册资本（元）	61,070,000	注册情况报告期内是否变更	否

公司于 2023 年 7 月 20 日完成 2023 年第一次股票定向发行，本次定向发行的股票种类为人民币普通股，价格为每股 1.50 元人民币，发行数量为 8,000,000 股，金额为 12,000,000 元，具体内容详见《股票定向发行说明书（修订稿）》（公告编号：2023-019）、《股票定向发行情况报告书》（公告编号：2023-032）。

通过本次股票定向发行 8,000,000 股。公司总股本将由 61,070,000 股变更为 69,070,000 股，注册资本相应由人民币 61,070,000 元变更为人民币 69,070,000 元。

报告期后，公司注册地址由河南省长垣县蒲西区留晖大道中段变更为河南省新乡市长垣市蒲西留晖大道中段 09 号。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司是一家专业从事汽车零部件研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品包括动力总成悬置系统及部件、汽车底盘减震部件、密封件、汽车内外饰件等。公司具备与整车厂商同步开发、匹配设计新产品的技术能力，现已与众多国内整车厂商建立产品开发和配套供应合作关系，主要包括宇通客车、比亚迪汽车、北汽新能源汽车、海马汽车、奇瑞汽车、江铃汽车等品牌整车厂商。

（一） 采购模式

公司依据客户订单确定采购进程，并建立了较为完善的供应商管理体系和质量管理体系。通过分析原材料实际需求、供应趋势及供货周期，采购部对采购计划进行合理的预测和安排，努力降低采购成本和资金占用成本，既保证生产供应，又减少库存浪费，进一步提高产品的竞争力。公司采购部负责相关原材料的采购，依据供应商的信誉、产品的质量、供货稳定性及价格来确定原材料供应商，并定期进行评估是否为合格供应商。公司与主要供应商保持长期良好合作关系，所采购的原材料均能得到及时供应。公司原材料市场竞争充分，不存在对单一供应商重大依赖的情况。

（二） 生产模式

公司实行“订单式生产”的生产模式。公司根据客户月末提供次月生产计划、交货期限以及公司产能情况等制定月度生产计划并下发给生产部，由其组织生产车间安排生产计划。同时，保证一定数量的合理库存，以有效缩短产品的交货时间，保证供货的稳定性。公司的产品主要配套供应给大型主机厂商，与他们具有长期战略合作关系。技术开发部负责产品的设计，制定生产工艺方案。对于新品，公司会与客户进行技术交流并小批量试制，试制成功后方进行大批量生产。

（三） 销售模式

公司下游客户主要为整车厂商。公司主要通过洽谈获得客户订单，包括前期为客户进行产品研发，后期提供批量生产等。通常公司首先在研发阶段与客户进行磋商，了解客户需求；其次，公司根据相关技术参数为客户进行产品设计、样件试制，由客户装配至整车并验证；最后，客户对公司产品质量、生产能力等进行综合审核，审核通过后，公司便可进行批量生产。公司销售部与客户按年度签订框架协议，对单价、产品质量、交付、结算、索赔、争议解决等主要内容进行约定，客户在每个月根据其计划向公司下达订单，公司依据订单执行产品交付。公司在客户生产基地设有寄存仓，根据客户需求公司将产品运送至寄存仓，客户根据其装车计划从寄存仓领用产品进行装车。客户根据领用数量与公司进行结算，公司开具发票并收款。

（四） 研发模式

1、配套研发：公司与下游客户签订汽车零部件销售合同，公司为下游客户提供配套研发服务，同步开发新产品。通过产品技术参数设置、产品试制及验证，研发成果最终形成量产化的产品，按照销售合同销售给下游客户，该类研发活动及支出属于量产化产品的必要组成部分。

2、常规研发：公司技术部门还会进行部分常规技术研发活动，该类活动不属于量产化产品的专项研发活动，主要目的是提升公司现有技术水平及改善现有生产方式，实现公司自主知识产权的开发，进一步增强公司的研发能力及核心技术优势。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☒ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2022 年取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准认定《高新技术企业》，证书编号为：GR202241000952。有效期：三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	186,589,313.99	65,331,104.43	185.61%
毛利率%	21.57%	26.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,659,666.33	-266,872.04	6,717.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,379,572.9	-315,972.06	5,600.35%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	19.08%	-0.36%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.77%	-0.43%	-
基本每股收益	0.29	0	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	311,169,626.00	233,158,866.95	33.46%
负债总计	211,044,251.40	149,743,889.71	40.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	100,573,868.75	83,738,902.42	20.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	1.37	6.19%
资产负债率%（母公司）	64.94%	61.10%	-
资产负债率%（合并）	67.82%	64.22%	-
流动比率	0.94	0.85	-
利息保障倍数	17.32	8.59	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,850,633.16	15,130,210.79	183.21%
应收账款周转率	3.80	2.08	-
存货周转率	2.55	1.42	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.46%	7.26%	-
营业收入增长率%	185.61%	59.42%	-
净利润增长率%	4,160.83%	-223.75%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,857,738.41	15.06%	12,356,815.20	5.30%	279.21%
应收票据	2,060,228.86	0.66%	2,417,672.48	1.04%	-14.78%
应收账款	54,456,599.64	17.50%	43,637,899.24	18.72%	24.79%
预付款项	31,637,859.20	10.17%	7,530,885.30	3.23%	320.11%
存货	58,109,196.95	18.67%	56,729,334.43	24.33%	2.43%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	92,471,001.89	29.72%	85,389,777.50	36.62%	8.29%
在建工程	3,678,054.54	1.18%	3,117,105.77	1.34%	18%
无形资产	20,867,839.06	6.71%	21,137,526.16	9.07%	-1.28%
递延所得税资产	457,695.24	0.15%	350,406.53	0.15%	30.62%
短期借款	49,769,537.07	15.99%	43,278,256.32	18.56%	15%
应付票据	26,095,824.30	8.39%	12,069,708.29	5.18%	116.21%
应付账款	100,592,395.39	32.33%	77,396,178.18	33.19%	29.97%
其他应收款	119,036.47	0.04%	142,726.65	0.06%	-16.60%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：较上年期末上升 279.21%，主要是本期收到股东投资和客户订单增加，营业收入增加的同时导致现金回款增多，导致货币资金增加所致；
- 2、应收票据：较上年期末下降 14.78%，主要是本期购进固定资产使用票据支付；
- 3、应收账款：较上年期末上升 24.79%，主要是根据市场环境，客户加大市场占用率，本期客户订单增加，营业收入大幅增加导致应收账款金额增加所致；
- 4、应付票据：较上年期末上升 116.21%，主要是因本期采购量增加，开具给供应商的应付票据增加；
- 5、预付账款：较上年期末上升 320.11%，主要是本期生产规模扩大，自建生产车间、购买固定资产预付款增加所致；
- 6、其他应收款：较上年期末下降 16.60%，主要是本期核销了部分垫付的保险款；
- 7、应付账款：较上年期末上升 29.97%，主要是本期客户订单增加，购买原材料增加导致应付账款金额增加所致；
- 8、递延所得税资产：较上年期末上升 30.62%，主要是本期应收账款增加，计提坏账准备而进行的纳税

调整。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	186,589,313.99	-	65,331,104.43	-	185.61%
营业成本	146,347,463.04	78.43%	48,334,781.01	73.98%	202.78%
毛利率	21.57%	-	26.02%	-	-
销售费用	2,172,861.96	1.16%	5,576,739.17	8.54%	-61.04%
管理费用	8,323,551.09	4.46%	6,283,350.90	9.62%	32.47%
研发费用	6,279,383.35	3.37%	3,124,136.06	4.78%	101.00%
财务费用	2,616,807.44	1.40%	1,638,861.26	2.51%	59.67%
信用减值损失	-1,326,669.56	-0.71%	0	0%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	86,000	0.05%	0	0%	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	12,990.01	0.01%	-92,231.54	-0.14%	114.08%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,295,656.01	9.81%	-463,362.18	-0.71%	4,048.46%
营业外收入	243,521.68	0.13%	94,920.94	0.15%	156.55%
营业外支出	126,922.18	0.07%	45,820.91	0.07%	177.00%
净利润	17,535,097.36	9.40%	-431,811.14	-0.66%	4,190.40%
经营活动产生的现金流量净额	42,850,633.16	-	15,130,210.79	-	183.21%
投资活动产生的现金流量净额	-29,196,721.30	-	-4,466,586.12	-	-553.67%
筹资活动产生的现金流量净额	2,011,595.34	-	-9,031,496.10	-	122.27%

项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入较上年同期上升 185.61%，主要是国家政策，新能源市场需求量增加，优质客户放量所致；
- 2、本期营业成本较上年同期上升 202.78%，主要是市场需求增加，导致营业收入增加，营业成本相应增加；
- 3、本期销售费用较上年同期下降 61.04%，主要是三方费用降低；
- 4、本期研发费用较上年同期上升 101.00%，主要是公司在研项目较多，又引入大量技术人才，导致研发费用投入增加；
- 5、本期财务费用较上年同期上升 59.67%，主要是增加的是银行贷款利息，及客户付款方式变更引起融资成本增加的贴现费用增加；

- 6、本期营业利润较上年同期上升 4048.46%，主要是本期销售收入增加；
- 7、本期营业外收入较上年同期上升 156.55%，主要是由于本期与企业日常经营活动无关的政府补助增加；
- 8、本期管理费用较上年同期上升 32.47%，主要为公司增加产值，引进高薪技术人员增加，工资和社保费用增加，同时生产设备更新引进机械臂半自化，减少生产人员投入，综合效果导致管理费用增加；
- 9、本期净利润较上年同期上升 4190.40%，主要原因是本期销售收入增加；
- 10、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升 183.21%，主要原因是收到客户回款增加所致；
- 11、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 553.67%，主要原因是购置固定资产增加所致；
- 12、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 122.27%，主要原因是本期取得投资者投资款。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南恒发汽车零部件有限公司	子公司	一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件批发；汽车零配件零售；工业设计服务；专业设计服务；	51,770,000	3,845,127.40	33,779,614.52	-	-2,165,906.30
河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司	子公司	新能源汽车减振降噪技术开发、技	22,000,000	15,300.64	-1,121,235.37	-	-311,422.42

		术咨 询、技 术服 务。检 测检 验。成 果转 化。橡 胶制 品、塑 料制 品、金 属制 品、模 具工 装、高 分子材 料的生 产、销 售。涉 及许可 经营项 目，应 取得相 关部门 许可后 方可经 营					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司致力于新能源汽车零部件的研发、生产、销售，为国家节能减排和绿色环保事业贡献自己的力量。公司为员工提供安全的工作环境，加强劳动保护，实现安全生产，提供就业岗位，服务当地社会经济发展。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司主要客户销售额占营业收入的比例为 93.66%。公司主要经营汽车零部件研发、生产和销售，以新能源汽车橡塑减震制品为主导的高新技术企业，下游客户主要为整车厂商。由于汽车行业固有特点，整车厂商相对集中，因此公司存在大客户依赖的情况。随着公司逐步进入其他整车厂商配套体系，公司单一客户依赖程度逐步降低。若未来公司核心客户发生大范围的订单转移或其经营状况发生重大不利变化，将直接影响公司的生产经营，从而给公司持续盈利能力造成不利影响。 应对措施：公司将不断增强同步设计、匹配研发的能力，提高产品应用性能和不可替代性，满足整车厂商的需求，继续积极开拓新的市场，进而进入更多知名厂商合格供应商目录，降低单一客户的重大依赖。
实际控制人不当控制的风险	截止本报告期末，公司实际控制人李红江，持有公司 45,20,000 股股份，持股比例为 65.47%。虽然公司已在制度安排方面加强防范控股股东及实际控制人操控公司现象的发生，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，从而可能损害公司及中小股东的利益。 应对措施：公司实际控制人已承诺，不会利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响而损害公司或其他股东的利益。公司为降低实际控制人控制不当的风险，公司将大力加强内控制度执行的力度，充分发挥监事会的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行，以防止实际控制人滥用其控制权。
人才流失风险	公司所在的汽车制造行业，属于技术密集型行业，专业技术人员的质量、数量以及行业内部稀缺的拥有特定专业技术的高端人才，直接决定了企业在行业内部的核心竞争力，未来公司如果不能保持对专业人才的吸引力，可能造成专业技术人才流失，若公司不能及时补充优秀的专业技术人员，将会对公司的经营造成不利影响。 应对措施：针对上述风险，公司一方面不断加大对人才的培养和吸引力度，培养并吸纳多层次、高素质的人才，充实公司的人才储备；另一方面，公司将不断完善员工管理系统，帮助员工更加充分的提升和发挥自我价值，同时完善绩效制度，使员工的价值得到充分的认可。
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制订了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等规章制度，明确了“三会”的职

	责划分。但决策层借助资本市场力量促进公司发展的经验尚不丰富，因此公司存在战略决策出现偏差的可能性，并由此产生一定的风险。 应对措施：针对上述风险，公司将组织一系列的学习与培训，大力加强公司决策层对资本市场相关知识的学习和掌握，对新的发展计划进行充分的调研和评估，深度考察、探讨其可行性，在保障不影响主营业务健康发展的前提下，依托资本市场稳步尝试新的发展计划。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	75,000,000	51,000,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		

提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

在一定程度满足发展需求，有助于稳定公司日常经营及资金周转，公司业务发展，不存在损害公司及其他股东利益行为，未影响公司的独立性。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年3月19日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年3月19日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	减少及规范关联交易承诺	2018年3月19日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2018年3月19日	-	正在履行中
-	董监高	减少及规范关联交易承诺	2018年3月19日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	28,721,917.78	9.23%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	20,381,114.24	6.55%	银行贷款抵押
总计	-	-	49,103,032.02	15.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

历次贷款和利息能够正常归还，不影响公司的正常经营。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,242,500	31.50%	0	19,242,500	31.50%
	其中：控股股东、实际控制人	13,492,500	22.83%	0	13,492,500	22.83%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	41,827,500	68.50%	0	41,827,500	68.50%
	其中：控股股东、实际控制人	41,827,500	68.50%	0	41,827,500	68.50%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		61,070,000	—	0	61,070,000	—
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李红江	44,920,000	0	44,920,000	73.55%	33,690,000	11,230,000	0	0
2	王香玲	10,850,000	0	10,850,000	17.77%	8,137,500	2,712,500	0	0
3	恒之达	4,500,000	0	4,500,000	7.37%	0	4,500,000	0	0
4	顺达商业	800,000	0	800,000	1.31%	0	800,000	0	0
合计		61,070,000	—	61,070,000	100%	41,827,500	19,242,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李红江与王香玲是夫妻关系；

李红江为郑州恒之达企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；

王香玲为郑州顺达商业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李红江	董事长	男	1970 年 7 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 29 日
李红江	董事	男	1970 年 7 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 31 日
孙士杰	董事	男	1983 年 11 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 31 日
胡小娟	董事	女	1990 年 2 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 31 日
王香玲	董事	女	1968 年 1 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 31 日
王勇	董事	男	1992 年 2 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 31 日
孙士杰	总经理	男	1983 年 11 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 29 日
王勇	副总经理	男	1992 年 2 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 29 日
李孟芳	财务总监	女	1991 年 10 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 29 日
李孟芳	董事会秘书	女	1991 年 10 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 29 日
郝超恒	监事	男	1986 年 8 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 31 日
车国强	监事	男	1981 年 9 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 31 日
徐波	监事	男	1984 年 5 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 31 日
徐波	监事会主席	男	1984 年 5 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 29 日
方红	职工监事	男	1985 年 11 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 31 日
李朋宽	职工监事	男	1981 年 12 月	2021 年 1 月 29 日	2024 年 1 月 31 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东李红江与董事王香玲是夫妻关系；

控股股东李红江与职工监事李朋宽是堂兄弟关系。
控股股东李红江与财务总监李孟芳是叔侄关系。
控股股东李红江与董事胡小娟是舅甥关系。
截至报告期末，除以上关联关系之外，无其他关联关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	29	22
生产人员	326	284
销售人员	11	10
技术人员	51	69
财务人员	9	8
采购人员	9	9
员工总计	435	402

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中证天通[2023]证审字第 0800012 号
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层
审计报告日期	2023 年 8 月 8 日
注册会计师姓名	孟祥征 徐东升
审计报告正文	

审计报告

中证天通[2023]证审字第 0800012 号

河南恒发科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南恒发科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2023 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 6 月 30 日合并及公司的财务状况以及 2023 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年半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。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司的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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、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）。

中证天通会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：孟祥征
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐东升

2023 年 8 月 8 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	46,857,738.41	12,356,815.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	2,060,228.86	2,417,672.48
应收账款	五、（三）	54,456,599.64	43,637,899.24
应收款项融资	五、（四）	454,375.74	348,717.69
预付款项	五、（五）	31,637,859.20	7,530,885.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	119,036.47	142,726.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	58,109,196.95	56,729,334.43
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		193,695,035.27	123,164,050.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	92,471,001.89	85,389,777.50
在建工程	五、（九）	3,678,054.54	3,117,105.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	20,867,839.06	21,137,526.16

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	457,695.24	350,406.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		117,474,590.73	109,994,815.96
资产总计		311,169,626.00	233,158,866.95
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	49,769,537.07	43,278,256.32
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	五、（十三）	26,095,824.30	12,069,708.29
应付账款	五、（十四）	100,592,395.39	77,396,178.18
预收款项			
合同负债	五、（十五）	148,842.84	148,842.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	2,416,145.81	2,510,804.60
应交税费	五、（十七）	2,691,238.18	2,560,663.45
其他应付款	五、（十八）	22,619,560.89	4,715,353.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十九）	1,727,373.62	1,987,891.61
流动负债合计		206,060,918.10	144,667,699.26
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			
预计负债			
递延收益	五、（二十）	4,983,333.30	5,076,190.45

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,983,333.30	5,076,190.45
负债合计		211,044,251.40	149,743,889.71
所有者权益：			
股本	五、（二十一）	69,070,000.00	61,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	9,277,591.38	5,277,591.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	6,080,022.29	4,104,293.26
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	16,146,255.08	13,287,017.78
归属于母公司所有者权益合计		100,573,868.75	83,738,902.42
少数股东权益		-448,494.15	-323,925.18
所有者权益合计		100,125,374.60	83,414,977.24
负债和所有者权益总计		311,169,626.00	233,158,866.95

法定代表人：李红江

主管会计工作负责人：李孟芳

会计机构负责人：李孟芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		46,817,023.67	12,347,766.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,060,228.86	2,417,672.48
应收账款	十二、（一）	51,027,821.21	39,527,791.35
应收款项融资	十二、（二）	454,375.74	348,717.69
预付款项		32,549,765.34	8,144,645.30
其他应收款	十二、（三）	3,276,713.64	2,062,593.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,109,196.95	56,729,334.43
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		194,295,125.41	121,578,521.37
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	十二、（四）	45,479,636.41	45,479,636.41
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		69,557,377.72	62,107,291.43
在建工程		3,678,054.54	3,117,105.77
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,172,158.69	11,319,378.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		457,695.24	350,406.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		130,344,922.60	122,373,818.25
资产总计		324,640,048.01	243,952,339.62
流动负债：			
短期借款		49,769,537.07	43,278,256.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		26,095,824.30	12,069,708.29
应付账款		100,529,595.39	77,371,678.18
预收款项			
合同负债		148,842.84	148,842.84
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,416,145.81	2,510,804.60
应交税费		2,539,950.52	1,909,092.49
其他应付款		22,609,244.03	4,712,263.97
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,727,373.62	1,987,891.61
流动负债合计		205,836,513.58	143,988,538.30
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			
预计负债			
递延收益		4,983,333.30	5,076,190.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,983,333.30	5,076,190.45
负债合计		210,819,846.88	149,064,728.75
所有者权益：			
股本		69,070,000.00	61,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,277,591.38	5,277,591.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,080,022.29	4,104,293.26
一般风险准备			
未分配利润		29,392,587.46	24,435,726.23
所有者权益合计		113,820,201.13	94,887,610.87
负债和所有者权益合计		324,640,048.01	243,952,339.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		186,589,313.99	65,331,104.43
其中：营业收入	五、（二十五）	186,589,313.99	65,331,104.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		167,065,978.43	65,702,235.07
其中：营业成本	五、（二十五）	146,347,463.04	48,334,781.01
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	1,325,911.55	744,366.67
销售费用	五、（二十七）	2,172,861.96	5,576,739.17
管理费用	五、（二十八）	8,323,551.09	6,283,350.90
研发费用	五、（二十九）	6,279,383.35	3,124,136.06
财务费用	五、（三十）	2,616,807.44	1,638,861.26
其中：利息费用		1,128,009.58	1,020,283.30
利息收入		86,932.42	28,163.80
加：其他收益	五、（三十一）	86,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-1,326,669.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	12,990.01	-92,231.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,295,656.01	-463,362.18
加：营业外收入	五、（三十四）	243,521.68	94,920.94
减：营业外支出	五、（三十五）	126,922.18	45,820.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,412,255.51	-414,262.15
减：所得税费用	五、（三十六）	877,158.15	17,548.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,535,097.36	-431,811.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,535,097.36	-431,811.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-124,568.97	-164,939.10
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,659,666.33	-266,872.04
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,535,097.36	-431,811.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,659,666.33	-266,872.04
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-124,568.97	-164,939.10
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0

法定代表人：李红江

主管会计工作负责人：李孟芳

会计机构负责人：李孟芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二、(五)	186,589,313.99	64,963,179.90
减：营业成本	十二、(五)	146,347,463.04	48,001,559.32
税金及附加		975,248.61	474,938.09
销售费用		2,172,861.96	5,567,743.18
管理费用		6,889,529.04	4,617,305.05

研发费用		6,279,383.35	3,124,136.06
财务费用		2,614,559.96	1,636,600.13
其中：利息费用		1,128,009.58	1,020,283.30
利息收入		86,906.40	28,086.67
加：其他收益		86,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-752,530.10	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	-92,231.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,643,737.93	1,448,666.53
加：营业外收入		109,433.28	94,920.24
减：营业外支出		118,722.80	45,820.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,634,448.41	1,497,765.86
减：所得税费用		877,158.15	17,548.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,757,290.26	1,480,216.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,757,290.26	1,480,216.87
（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		19,757,290.26	1,480,216.87
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		198,101,811.08	77,230,198.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		256.01	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	202,737.42	241,743.37
经营活动现金流入小计		198,304,804.51	77,471,942.00
购买商品、接受劳务支付的现金		123,683,091.07	42,136,332.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,943,439.90	8,602,800.80
支付的各项税费		7,384,121.75	1,787,145.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	8,443,518.63	9,815,452.24
经营活动现金流出小计		155,454,171.35	62,341,731.21
经营活动产生的现金流量净额		42,850,633.16	15,130,210.79
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		114,669.00	56,486.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		114,669.00	56,486.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,311,390.30	4,523,072.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,311,390.30	4,523,072.12
投资活动产生的现金流量净额		-29,196,721.30	-4,466,586.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,850,000.00	9,920,000.00
筹资活动现金流入小计		39,850,000.00	9,920,000.00
偿还债务支付的现金		3,508,719.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,952,709.58	8,060,432.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	20,376,975.83	10,891,063.20
筹资活动现金流出小计		37,838,404.66	18,951,496.10
筹资活动产生的现金流量净额		2,011,595.34	-9,031,496.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0
五、现金及现金等价物净增加额		15,665,507.20	1,632,128.57
加：期初现金及现金等价物余额		96,406.91	469,422.57
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十七）	15,761,914.11	2,101,551.14

法定代表人：李红江

主管会计工作负责人：李孟芳

会计机构负责人：李孟芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		197,986,811.08	77,030,198.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		202,490.55	233,397.79

经营活动现金流入小计		198,189,301.63	77,263,596.42
购买商品、接受劳务支付的现金		123,683,091.07	42,136,332.33
支付给职工以及为职工支付的现金		15,487,992.84	8,326,854.46
支付的各项税费		6,655,738.37	1,578,077.39
支付其他与经营活动有关的现金		8,318,732.03	9,187,759.17
经营活动现金流出小计		154,145,554.31	61,229,023.35
经营活动产生的现金流量净额		44,043,747.32	16,034,573.07
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		94,369.00	56,486.00
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		94,369.00	56,486.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,968,190.30	4,523,072.12
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		1,547,680.00	898,593.43
投资活动现金流出小计		30,515,870.30	5,421,665.55
投资活动产生的现金流量净额		-30,421,501.30	-5,365,179.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,000,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,850,000.00	9,920,000.00
筹资活动现金流入小计		39,850,000.00	9,920,000.00
偿还债务支付的现金		3,508,719.25	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,952,709.58	8,060,432.90
支付其他与筹资活动有关的现金		20,376,975.83	10,891,063.20
筹资活动现金流出小计		37,838,404.66	18,951,496.10
筹资活动产生的现金流量净额		2,011,595.34	-9,031,496.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		15,633,841.36	1,637,897.42
加：期初现金及现金等价物余额		87,358.01	427,573.00
六、期末现金及现金等价物余额		15,721,199.37	2,065,470.42

合并股东权益变动表

编制单位：河南恒发科技股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额												
	归属于母公司股东 权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先 股	永续债	其他									
一、上年年末余额	61,070,000.00				5,277,591.38				4,104,293.26	13,287,017.78	83,738,902.42	-323,925.18	83,414,977.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	61,070,000.00				5,277,591.38				4,104,293.26	13,287,017.78	83,738,902.42	-323,925.18	83,414,977.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				4,000,000.00				1,975,729.03	2,859,237.30	16,834,966.33	-124,568.97	16,710,397.36
（一）综合收益总额										17,659,666.33	17,659,666.33	-124,568.97	17,535,097.36
（二）股东投入和减少资本	8,000,000.00				4,000,000.00						12,000,000.00	-	
1. 股东（或股东）投入的普通股	8,000,000.00				4,000,000.00						12,000,000.00		12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,975,729.03	-14,800,429.03	-12,824,700.00		-12,824,700.00
1. 提取盈余公积									1,975,729.03	-1,975,729.03			
2. 对股东（或股东）的分配										-12,824,700.00	-12,824,700.00		-12,824,700.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增本（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													
四、本年年末余额	69,070,000.00				9,277,591.38				6,080,022.29	16,146,255.08	100,573,868.75	-448,494.15	100,125,374.60

法定代表人：李红江

主管会计工作负责人：李孟芳

会计机构负责人：李孟芳

合并股东权益变动表（续）

编制单位：河南恒发科技股份有限公司
元

2023 年 1-6 月

单位：人民币

项目	上期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	61,070,000.00				5,277,591.38				2,219,853.27	6,950,338.85	75,517,783.50	-245,079.05	75,272,704.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	61,070,000.00				5,277,591.38				2,219,853.27	6,950,338.85	75,517,783.50	-245,079.05	75,272,704.45
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										-7,307,021.64	-7,307,021.64	-164,939.10	-7,471,960.74
（一）综合收益总额										-266,872.04	-266,872.04	-164,939.10	-431,811.14
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东（或股东）投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东（或股东）的分配										-7,040,149.60	-7,040,149.60		-7,040,149.60
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增本（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													
四、本年年末余额	61,070,000.00				5,277,591.38				2,219,853.27	-356,682.79	68,210,761.86	-410,018.15	67,800,743.71

法定代表人：李红江

主管会计工作负责人：李孟芳

会计机构负责人：李孟芳

股东权益变动表

编制单位：河南恒发科技股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,070,000.00				5,277,591.38				4,104,293.26	24,435,726.23	94,887,610.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	61,070,000.00				5,277,591.38				4,104,293.26	24,435,726.23	94,887,610.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00				4,000,000.00				1,975,729.03	4,956,861.23	18,932,590.26
（一）综合收益总额										19,757,290.26	19,757,290.26
（二）股东投入和减少资本	8,000,000.00				4,000,000.00						12,000,000.00
1. 股东（或股东）投入的普通股	8,000,000.00				4,000,000.00						12,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,975,729.03	-14,800,429.03	-12,824,700.00
1. 提取盈余公积									1,975,729.03	-1,975,729.03	
2. 对股东（或股东）的分配										-12,824,700.00	-12,824,700.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增本（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											
四、本年年末余额	69,070,000.00				9,277,591.38				6,080,022.29	29,392,587.46	113,820,201.13

法定代表人：李红江

主管会计工作负责人：李孟芳

会计机构负责人：李孟芳

股东权益变动表（续）

编制单位：河南恒发科技股份有限公司

2023 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	61,070,000.00				5,277,591.38				2,219,853.27	14,515,915.92	83,083,360.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	61,070,000.00				5,277,591.38				2,219,853.27	14,515,915.92	83,083,360.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-5,559,932.73	-5,559,932.73
（一）综合收益总额										1,480,216.87	1,480,216.87
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东（或股东）投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东（或股东）的分配										-7040149.6	-7040149.6
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增本（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											
四、本年年末余额	61,070,000.00				5,277,591.38				2,219,853.27	8,955,983.19	8,955,983.19

法定代表人：李红江

主管会计工作负责人：李孟芳

会计机构负责人：李孟芳

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	五、(二十四)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

2023 年 4 月 26 日召开 2022 年年度股东大会, 审议通过《关于 2022 年度利润分配方案的议案》, 详见附注五、(二十四)。

(二) 财务报表项目附注**河南恒发科技股份有限公司****2023 年半年度财务报表附注**

编制单位：河南恒发科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况**(一) 基本情况**

河南恒发科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2017 年 12 月 25 日由河南恒发橡塑制品有限公司依法变更而设立的股份有限公司，公司完成相关工商变更登记手续并取得长垣县工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：914107287156543239，公司住所：长垣县蒲西区留晖大道中段，法定代表人：李红江。

本公司股票于 2018 年 7 月 31 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：恒发股份，股票代码：872899。注册地及总部地址为河南省长垣县蒲西区留晖大道中段。

本公司的母公司为河南恒发科技股份有限公司，最终控制人为李红江和王香玲。

(二) 业务性质和主要经营活动

公司主要从事汽车零部件研发、生产和销售。

公司主要产品有：橡塑件、减震件、悬置件等产品以及租赁服务。

公司经营范围：汽车的橡胶件、塑料内外饰件、油封、橡胶减震制品的设计、技术研发、生产加工与销售；橡胶、塑料原材料及金属制品的销售；从事货物及技术的进出口业务；房屋租赁、机械设备租赁；货物的运输与服务*。

(三) 财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 8 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，为河南恒发汽车零部件有限公司和河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础**(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，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，合并日按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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债

表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。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》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司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，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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、金融资产减值

本公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(1) 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

①以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计依据。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有

依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款坏账准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

②对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

③存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

（1）收取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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

4、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。

（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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（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。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，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，使用不可观察输入值。

（十） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、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，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与

其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

前期减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十一） 持有待售及终止经营

1、持有待售

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。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后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，在母公司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。

公司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，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

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、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

（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

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息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，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新

作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十二） 长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本； 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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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； 本公司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。

本公司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。

本公司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。

本公司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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当

期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

（十三） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
--------	-----------	-----------	---------

房屋建筑物	20~35	5.00	2.71~4.75
机器设备	5~10	5.00	9.50~19.00
运输工具	3~5	5.00	19.00~31.67
电子设备及其他	3~5	5.00	19.00~31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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。

（2）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，本公司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。

（十六） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，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《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不

公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

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。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：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计通常使用年限
土地使用权	50	土地使用权年限
专利权	10	预计通常使用年限

(十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十九） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十） 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十一） 收入

1、销售商品收入的确认

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。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：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。

公司目前销售商品收入确认的具体方法有两种：一种是发货至客户指定地点，客户验收出库后确认收入；另一种是发货至客户指定地点，客户实际使用后出示验单或通过网络平台公示用量，公司在收到验单或在平台查询到客户公示的实际用量后确认收入。

2、让渡资产使用权收入的确认

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

产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债

表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

(二十四) 租赁

1. 租赁的识别。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2. 租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发

生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3.作为承租人。

公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4.作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二十五） 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；

- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（二十六） 其他重要的会计政策、会计估计

重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

2、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3、固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资

产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

4、非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

5、坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

6、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

7、商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

8、存货跌价准备

本公司于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。管理层根据对相关物业的可变现净值之估计来评估款项的可回收程度，其中包括对标准及地区具有可比性之物业进行现行市价分析，根据现有资产结构及工料价单对要完成开发所需之建筑成本进行预

测。若相关物业之实际可变现净值因市场状况变动或开发成本重大偏离预算而高于或低于预期，将对计提的存货跌价准备产生影响。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期内未发生重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
城镇土地使用税	实际占用土地面积	按各地税收政策执行
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
河南恒发汽车零部件有限公司	25%
河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司	25%

(三) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于 2013 年 10 月 23 日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定本公司为高新技术企业并取得高新技术企业证书，认定有效期 3 年，经 2016 年、2019 年复审、2022 年复审，从 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间继续享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	98,318.30	28,840.40
银行存款	20,663,595.81	67,566.51
其他货币资金	26,095,824.30	12,260,408.29
合 计	46,857,738.41	12,356,815.20

期末银行存款中郑州银行 5,000,000.00 元为应付票据保证金冻结，使用受限；其他货币资金 26,095,824.30 元为应付票据保证金，使用受限。

（二）应收票据

1、票据类型

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,060,228.86	2,417,672.48
减：减值准备		
合 计	2,060,228.86	2,417,672.48

（三）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	58,441,628.39	100.00%	3,985,028.75	6.82%
其中：组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	58,441,628.39	100.00%	3,985,028.75	6.82%
合 计	58,441,628.39	100.00%	3,985,028.75	6.82%

续：

类别	期初金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	46,304,018.07	100.00%	2,666,118.83	5.76%
其中：组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	46,304,018.07	100.00%	2,666,118.83	5.76%
合 计	46,304,018.07	100.00%	2,666,118.83	5.76%

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	50,576,055.68	5.00	2,528,802.78	39,652,168.72	5.00	1,982,608.43

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 至 2 年	1,331,778.79	10.00	133,177.88	6,631,487.72	10.00	663,148.77
2 至 3 年	6,513,432.29	20.00	1,302,686.46		20.00	
3 至 4 年		30.00			30.00	
4 至 5 年		50.00			50.00	
5 年以上	20,361.63	100.00	20,361.63	20,361.63	100.00	20,361.63
合 计	58,441,628.39		3,985,028.75	46,304,018.07		2,666,118.83

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
C0001	非关联方	38,309,312.15	1,915,465.61	67.61
C0039	非关联方	3,102,156.68	155,107.83	5.47
C0105	非关联方	2,373,646.99	290,409.67	4.19
C0108	非关联方	1,777,598.28	88,879.91	3.14
C0106	非关联方	1,337,080.77	66,854.04	2.36
合 计		46,899,794.87	2,516,717.07	82.77

(四) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	454,375.74	348,717.69
合 计	454,375.74	348,717.69

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	29,884,549.31	94.46	7,480,905.30	99.34
1—2 年（含 2 年）	1,753,309.89	5.54	49,980.00	0.66
2—3 年（含 3 年）				
3 年以上				
合 计	31,637,859.20	100.00	7,530,885.30	100.00

2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）
A179	非关联方	8,888,396.80	28.09
A213	非关联方	3,000,000.00	9.48
A214	非关联方	3,000,000.00	9.48
A215	非关联方	3,000,000.00	9.48
R043	非关联方	2,655,000.00	8.39

合 计		20,543,396.80	64.93
-----	--	---------------	-------

(六) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	439,396.46	455,327.00
减：坏账准备	320,359.99	312,600.35
合 计	119,036.47	142,726.65

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来欠款	100,000.00	100,000.00
押金及订金	339,396.46	355,327.00
减：坏账准备	320,359.99	312,600.35
合 计	119,036.47	142,726.65

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	8,553.16	1.95	427.66	125,807.00	27.63	6,290.35
1 至 2 年	101,323.30	23.05	10,132.33			
2 至 3 年				28,100.00	6.17	5,620.00
3 至 4 年	28,100.00	6.40	8,430.00	100.00	0.02	30.00
4 至 5 年	100.00	0.02	50.00	1,320.00	0.29	660.00
5 年以上	301,320.00	68.58	301,320.00	300,000.00	65.89	300,000.00
合 计	439,396.46	100.00	320,359.99	455,327.00	100.00	312,600.35

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		12,600.35	300,000.00	312,600.35
期初余额在本期重新评估后		-1,320.00	1,320.00	-
本期计提		7,810.00	100.00	7,910.00
本期转回		150.36	-	150.36
本期转销		-	-	-
本期核销		-	-	-
其他变动		-	-	-
期末余额		20,259.99	300,100.00	320,359.99

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
Q0001	押金及保证金	300,000.00	5 年以上	68.28	300,000.00
Q0002	往来欠款	100,000.00	1-2 年	22.76	10,000.00
合 计		310,000.00		91.04	310,000.00

(七) 存货

存货分项列示如下:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,328,002.45		2,328,002.45	3,009,061.42		3,009,061.42
库存商品	53,087,536.11		53,087,536.11	32,729,916.13		32,729,916.13
发出商品	1,893,898.48		1,893,898.48	19,487,015.85		19,487,015.85
半成品	773,376.77		773,376.77	1,503,341.03		1,503,341.03
委托加工	26,383.14		26,383.14			
合 计	58,109,196.95		58,109,196.95	56,729,334.43		56,729,334.43

(八) 固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

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	81,173,875.36	73,199,002.98	3,042,133.98	3,211,795.42	160,626,807.74
2. 本期增加金额		11,470,481.03	703,211.18	163,245.19	12,336,937.40
(1) 购置		11,470,481.03	703,211.18	163,245.19	12,336,937.40
3. 本期减少金额		2,298,486.38	336,031.68	9,151.48	2,643,669.54
(1) 处置或报废		2,298,486.38	336,031.68	9,151.48	2,643,669.54
4. 期末余额	81,173,875.36	82,370,997.63	3,409,313.48	3,365,889.13	170,320,075.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	29,951,246.68	40,150,128.55	2,705,965.83	2,429,689.17	75,237,030.24
2. 本期增加金额	1,819,448.16	3,094,893.75	62,245.10	78,991.03	5,055,578.04
(1) 计提	1,819,448.16	3,094,893.75	62,245.10	78,991.03	5,055,578.04
3. 本期减少金额		2,117,799.79	319,230.09	6,504.69	2,443,534.57
(1) 处置或报废		2,117,799.79	319,230.09	6,504.69	2,443,534.57
4. 期末余额	31,770,694.84	41,127,222.51	2,448,980.84	2,502,175.51	77,849,073.71
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					

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
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	49,403,180.52	41,243,775.12	960,332.64	863,713.62	92,471,001.89
2. 期初账面价值	51,222,628.68	33,048,874.43	336,168.15	782,106.25	85,389,777.50

注：其中受限的固定资产期末账面价值为 28,721,917.78 元，均为抵押借款抵押物。

(九) 在建工程

在建工程分项列示如下：

工程项目	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
第三车间	3,129,798.01		3,129,798.01	2,814,353.48		2,814,353.48
变压器				302,752.29		302,752.29
炼胶车间	548,256.53		548,256.53			
合 计	3,678,054.54		3,678,054.54	3,117,105.77		3,117,105.77

(十) 无形资产

无形资产类别情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,154,176.06	993,029.72	259,786.32	26,406,992.10
2. 本期增加金额			68,425.44	68,425.44
(1) 购置			68,425.44	68,425.44
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	25,154,176.06	993,029.72	328,211.76	26,475,417.54
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,521,520.16	577,509.93	170,435.85	5,269,465.94
2. 本期增加金额	251,541.66	73,581.54	12,989.34	338,112.54
(1) 计提	251,541.66	73,581.54	12,989.34	338,112.54
3. 本期减少金额				
(2) 处置				
4. 期末余额	4,773,061.82	651,091.47	183,425.19	5,607,578.48
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
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	20,381,114.24	341,938.25	144,786.57	20,867,839.06
2. 期初账面价值	20,632,655.90	415,519.79	89,350.47	21,137,526.16

注：其中受限的无形资产期末账面价值为 2,0381,114.24 元，均为抵押借款抵押物。

(十一) 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	457,695.24	3,051,301.60	350,406.53	2,336,043.53
合 计	457,695.24	3,051,301.60	350,406.53	2,336,043.53

(十二) 短期借款

短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	44,769,537.07	41,278,256.32
保证借款		
信用借款	5,000,000.00	2,000,000.00
合 计	49,769,537.07	43,278,256.32

(十三) 应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	26,095,824.30	12,069,708.29
商业承兑汇票		
合 计	26,095,824.30	12,069,708.29

(十四) 应付账款

1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	80,556,715.01	77,151,577.18
1-2 年（含 2 年）	19,884,882.43	105,328.15
2-3 年（含 3 年）	48,771.37	74,028.69
3 年以上	102,026.58	65,244.16
合 计	100,592,395.39	77,396,178.18

（十五） 合同负债**1、合同负债明细情况**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		144,842.84
1 年以上	148,842.84	4,000.00
合 计	148,842.84	148,842.84

（十六） 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬分类**

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	2,416,145.81	2,510,804.60
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	2,416,145.81	2,510,804.60

2、短期薪酬

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	2,510,804.60	14,269,821.81	14,364,480.60	2,416,145.81
2、职工福利费		976,535.06	976,535.06	
3、社会保险费		221,421.35	221,421.35	
其中：基本医疗保险费		130,516.51	130,516.51	
补充医疗保险费				
工伤保险费		90,904.84	90,904.84	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		138,083.28	138,083.28	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	2,510,804.60	15,605,861.50	15,700,520.29	2,416,145.81

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		344,803.85	344,803.85	
2、失业保险费		14,602.32	14,602.32	
3、年金缴费				
合 计		359,406.17	359,406.17	

（十七） 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	1,252,423.22	1,585,837.81
企业所得税	984,446.86	536,255.61
城市维护建设税	86,454.83	109,532.26
土地使用税	130,023.66	130,023.66
房产税	138,109.08	120,778.91
个人所得税		
教育费附加	37,052.07	46,941.11
地方教育费附加	24,701.39	31,294.09
印花税	37,121.91	
环境保护税	905.16	
合 计	2,691,238.18	2,560,663.45

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	22,619,560.89	4,715,353.97
合 计	22,619,560.89	4,715,353.97

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、订金及保证金	119,130.82	41,348.60
应付报销款	3,256.01	3,000.00
往来款	22,238,538.01	4,381,969.27
其他	258,636.05	289,036.10
合 计	22,619,560.89	4,715,353.97

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未到期已转让的应收票据	1,727,373.62	1,987,891.61
合 计	1,727,373.62	1,987,891.61

(二十) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
政府补助	5,076,190.45		92,857.15	4,983,333.30	与资产相关的政府补助
合 计	5,076,190.45		92,857.15	4,983,333.30	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公租房建设补贴	5,076,190.45		-92,857.15		4,983,333.30	与资产相关
合 计	5,076,190.45		-92,857.15		4,983,333.30	

(二十一) 股本

1、股份增减变动情况

项目	上年年末余额	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	61,070,000.00	8,000,000.00					69,070,000.00

2、明细情况

项 目	期末余额	期初余额
李红江	45,220,000.00	44,920,000.00
王香玲	10,850,000.00	10,850,000.00
郑州恒之达企业管理中心（有限合伙）	4,500,000.00	4,500,000.00
郑州顺达商业管理中心（有限合伙）	800,000.00	800,000.00
陈胜强	840,000.00	
涂爱兰	1,340,000.00	
谢景兰	300,000.00	
张雷	300,000.00	
李强	700,000.00	
鲁珊珊	800,000.00	
王自强	2,670,000.00	
尹晓娟	450,000.00	
王静	300,000.00	
合 计	69,070,000.00	61,070,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,277,591.38	4,000,000.00		9,277,591.38
其中：				
其他资本公积				
原制度资本公积转入				
合 计	5,277,591.38	4,000,000.00		9,277,591.38

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,104,293.26	1,975,729.03		6,080,022.29
任意盈余公积				
合 计	4,104,293.26	1,975,729.03		6,080,022.29

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按母公司年度净利润的 10%提取法定盈余公

积金。

（二十四）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	13,287,017.78	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	13,287,017.78	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,659,666.33	
减：提取法定盈余公积	1,975,729.03	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
分配股利	12,824,700.00	
期末未分配利润	16,146,255.08	

（二十五）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	181,526,986.35	143,497,683.23	63,421,180.55	46,539,503.83
减震系列	56,779,207.73	43,896,393.73	23,959,200.90	18,496,760.26
橡塑系列	46,701,590.81	34,221,224.47	26,516,904.00	16,014,868.98
悬置系列	78,046,187.81	62,294,043.10	12,945,075.65	10,914,713.47
运费		3,086,021.93		1,113,161.12
二、其他业务小计	5,062,327.64	2,849,779.81	1,909,923.88	1,795,277.18
仓储收入			367,924.53	333,221.69
物料收入	3,229,697.91	2,849,779.81	1,353,483.74	1,462,055.49
其他	1,832,629.73		188,515.61	
合 计	186,589,313.99	146,347,463.04	65,331,104.43	48,334,781.01

（二十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	373,187.94	126,209.51
教育费附加	159,925.26	54,289.15
地方教育费附加	106,616.84	36,192.77
房产税	324,182.95	241,557.82
土地使用税	260,047.32	260,047.32
车船使用税	3,000.00	3,300.00
印花税	96,235.76	22,770.10
环境保护税	2,715.48	
合 计	1,325,911.55	744,366.67

（二十七）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
仓储保管费	1,179,294.20	655,551.39
广告及业务费	86,112.70	43,269.50
三包服务费	167,983.92	57,178.55
职工薪酬	460,094.57	415,950.99
折旧费	284.52	
差旅费	44,790.81	72,309.39
车辆费用	16,175.39	4,447.07
办公费	46,361.75	7,945.76
售后服务费	955.68	4,320,086.52
维修费	170,808.42	
合 计	2,172,861.96	5,576,739.17

（二十八）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,453,929.65	2,405,819.50
折旧费	1,397,334.98	1,013,811.92
无形资产摊销	338,112.54	321,820.74
业务招待费	644,311.24	
差旅费	40,261.05	392,277.33
办公费	708,206.26	54,387.40
聘请中介机构费	1,363,769.44	726,516.43
水电费	120,377.18	568,702.21
车辆使用费	97,481.37	109,414.54
劳务费	60,785.00	71,717.63
其他	300.00	69,937.70
绿化、保安保洁服务费	40,880.50	525,875.50
修理费	57,801.88	23,070.00
合 计	8,323,551.09	6,283,350.90

（二十九）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	2,994,240.77	1,379,224.99
直接投入	1,930,647.56	920,346.66
折旧	470,568.69	421,245.32
其他费用	883,926.33	403,319.09
合 计	6,279,383.35	3,124,136.06

（三十）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,128,009.58	1,020,283.30
减：利息收入	86,932.42	28,163.80
手续费支出	829,886.20	71,381.26
其他	745,844.08	575,360.50
合 计	2,616,807.44	1,638,861.26

(三十一) 其他收益

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动有关的政府补助	86,000.00		86,000.00	
其他				
合 计	86,000.00		86,000.00	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,318,909.92	
其他应收款信用减值损失	-7,759.64	
合 计	-1,326,669.56	

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	12,990.01	-92,231.54
其中：固定资产处置	12,990.01	-92,231.54
合 计	12,990.01	-92,231.54

(三十四) 营业外收入

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助	92,857.15	92,857.15	92,857.15	92,857.15
税费减免	133,998.40		133,998.40	
其他	16,666.13	2,063.79	16,666.13	2,063.79
合 计	243,521.68	94,920.94	243,521.68	94,920.94

1、计入营业外收入的政府补助

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
公租房建设政府补助	92,857.15	92,857.15	92,857.15	92,857.15
合 计	92,857.15	92,857.15	92,857.15	92,857.15

(三十五) 营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
罚款及滞纳金		37,828.26		37,828.26
非流动资产损坏报废损失	118,722.80	7,992.65	118,722.80	7,992.65
其他	8,199.38	0.01	8,199.38	0.01
合 计	126,922.18	45,820.92	126,922.18	45,820.92

(三十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	12,990.01	-92,231.54
其中：固定资产处置	12,990.01	-92,231.54
合 计	12,990.01	-92,231.54

(三十七) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	20,303.68	211,825.21
利息收入	86,932.42	
政府补助	86,000.00	28,169.08
其他营业外收入	9,501.32	1,749.08
合 计	202,737.42	241,743.37

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	34,033.86	159,975.02
销售及管理费用	8,367,114.93	9,546,262.42
银行手续费支出	34,170.46	71,386.54
其他支出	8,199.38	37,828.26
合 计	8,443,518.63	9,815,452.24

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
李红江	17,850,000.00	9,920,000.00
合 计	17,850,000.00	9,920,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
李红江		
贴现费用	1,541,559.82	575,360.50
应付票据保证金	18,835,416.01	10,315,702.70
合 计	20,376,975.83	10,891,063.20

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,535,097.36	-431,811.14
加：信用减值损失	1,326,669.56	
固定资产折旧	5,055,578.04	4,478,060.31
无形资产摊销	338,112.54	321,820.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-12,990.01	99,909.48
固定资产报废损失	111,647.99	
公允价值变动损失		
财务费用	2,669,569.40	1,595,643.80
投资损失		
递延所得税资产减少	-107,288.71	
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,379,862.52	-9,748,471.88
经营性应收项目的减少	-37,524,548.11	7,748,351.04
经营性应付项目的增加	54,838,647.62	11,066,708.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,850,633.16	15,130,210.79
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	15,761,914.11	2,101,551.14
减：现金的年初余额	96,406.91	469,422.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,665,507.20	1,632,128.57

3、现金和现金等价物

项目	本期期末余额	上期期末余额
一、现金	15,761,914.11	2,101,551.14

项目	本期期末余额	上期期末余额
其中：库存现金	98,318.30	19,210.00
可随时用于支付的银行存款	15,663,595.81	2,082,341.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	15,761,914.11	2,101,551.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	31,095,824.30	应付票据保证金
一车间	7,588,100.66	借款抵押
二车间	4,674,925.83	借款抵押
研发楼	5,675,832.53	借款抵押
塑胶车间	5,548,237.53	借款抵押
橡胶车间、办公楼	5,234,821.23	借款抵押
股份土地	10,704,753.61	借款抵押
零部件土地	9,676,360.63	借款抵押
合 计	80,198,856.32	

六、合并范围的变更

本公司本报告期内未发生合并范围的变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河南恒发汽车零部件有限公司	郑州市	郑州经济技术开发区国际物流园区龙飞街中段路西	汽车零部件的设计、技术研发、生产加工与销售；橡胶塑料原材料的销售；从事货物及技术的进出口业务；房屋租赁、机械设备租赁。	100.00		同一控制下企业合并
河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司	长垣市	河南省长垣市蒲西区留晖大道中段	新能源汽车减振降噪技术开发、技术咨询、技术服务。检测检验。成果转化。橡胶制品、塑料制品、金属制品、模具工装、高分子材料的生产、销售。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营	60.00		设立

八、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的母公司情况：本公司无母公司。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、（一）。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李红江	公司股东、公司董事长、实际控制人
王香玲	公司股东、公司董事、实际控制人
郑州顺达商业管理中心（有限合伙）	公司股东
郑州恒之达企业管理中心（有限合伙）	公司股东
陈胜强	公司股东
涂爱兰	公司股东
谢景兰	公司股东
张雷	公司股东
李强	公司股东
鲁珊珊	公司股东
王自强	公司股东
尹晓娟	公司股东
王静	公司股东
孙士杰	公司董事兼总经理
王勇	公司董事兼副总经理
李孟芳	公司董事会秘书、财务总监
胡小娟	公司董事
徐波	公司监事
郝超恒	公司监事
方红	公司监事
车国强	公司监事
李朋宽	公司监事

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本报告期内未发生关联方交易。

（三）关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕	备注
李红江、王香玲	9,000,000.00	2022 年 11 月 14 日	2023 年 11 月 13 日	否	
李红江、王香玲	10,000,000.00	2022 年 11 月 16 日	2023 年 11 月 16 日	否	
李红江、王香玲	2,000,000.00	2022 年 1 月 13 日	2023 年 1 月 12 日	是	

李红江、王香玲	5,000,000.00	2023 年 1 月 13 日	2024 年 1 月 12 日	否	
李红江、王香玲	20,000,000.00	2022 年 9 月 13 日	2023 年 9 月 12 日	否	
李红江、王香玲	5,000,000.00	2023 年 6 月 26 日	2024 年 6 月 25 日	否	

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额
其他应付款：	
李红江	22,200,533.96
孙士杰	3,000.00
合 计	22,203,533.96

九、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票共 6,280,950.32 元，银行承兑汇票的承兑人是全国性上市商业银行，由于全国性上市商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

十、资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、其他重要事项

本公司报告期无其他需要披露的重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	53,857,191.05	100.00%	2,829,369.84	5.25%
其中：组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	52,663,333.85	97.78%	2,829,369.84	5.37%
组合 2：按关联方组合计提坏账准备的应收账款	1,193,857.20	2.22%		
合 计	53,857,191.05	100.00%	2,829,369.84	5.25%

续

类别	期初金额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	计提比例
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,604,580.73	100.00%	2,076,789.38	4.99%
其中：组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	40,410,723.53	97.13%	2,076,789.38	5.14%
组合 2：按关联方组合计提坏账准备的应收账款	1,193,857.20	2.87%		
合 计	41,604,580.73	100.00%	2,076,789.38	4.99%

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	50,576,055.68	5.00	2,528,802.78	39,652,168.72	5.00	1,982,608.43
1 至 2 年	1,331,778.79	10.00	133,177.88	738,193.18	10.00	73,819.32
2 至 3 年	735,137.75	20.00	147,027.55		20.00	
3 至 4 年		30.00			30.00	
4 至 5 年		50.00			50.00	
5 年以上	20361.63	100.00	20,361.63	20,361.63	100.00	20,361.63
合 计	52,663,333.85		2,829,369.84	40,410,723.53		2,076,789.38

组合 2：按关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
1 至 2 年		
2 至 3 年		1,193,857.20
3 至 4 年	1,193,857.20	
4 至 5 年		
5 年以上		
合 计	1,193,857.20	1,193,857.20

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
C0001	非关联方	38,309,312.15	1,915,465.61	75.29
C0039	非关联方	3,102,156.68	155,107.83	6.10
C0105	非关联方	2,373,646.99	290,409.67	4.66
C0108	非关联方	1,777,598.28	88,879.91	3.49
C0106	非关联方	1,337,080.77	66,854.04	2.63
合 计		46,899,794.87	2,516,717.06	92.17

(二) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	454,375.74	348,717.69
合 计	454,375.74	348,717.69

其他说明：本公司持有的银行承兑汇票处置方式为背书转让和到期结算，具有收取合同现金流量和出售的双重目标，应归属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

（三）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,578,643.63	2,364,574.17
减：坏账准备	301,929.99	301,980.35
合 计	3,276,713.64	2,062,593.82

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来欠款	3,267,347.17	2,037,347.17
押金及订金	311,296.46	327,227.00
员工借款		
减：坏账准备	301,929.99	301,980.35
合 计	3,276,713.64	2,062,593.82

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	1,238,553.16	34.61	427.66	1,605,802.99	67.91	1,290.35
1 至 2 年	1581319.29	44.19	132.33	457,351.18	19.34	
2 至 3 年	457,351.18	12.78				
3 至 4 年				100	0.00	30.00
4 至 5 年	100.00	0.00	50.00	1,320.00	0.06	660.00
5 年以上	301,320.00	8.42	301,320.00	300,000.00	12.69	300,000.00
合 计	3,578,643.63	100.00	301,929.99	2,364,574.17	100.00	301,980.35

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额		1,980.35	300,000.00	301,980.35

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额在本期重新评估后		-1,320.00	1,320.00	
本期计提			100.00	100.00
本期转回		150.36		150.36
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		509.99	301,420.00	301,929.99

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
河南恒发汽车零部件有限公司	往来欠款	3,267,347.17	1 年以内、1-2、2-3 年	91.30	
助保金管理办公室	往来欠款	300,000.00	5 年以上	8.38	300,000.00
合 计		3,567,347.17		99.68	300,000.00

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

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	45,479,636.41		45,479,636.41	45,479,636.41		45,479,636.41
对联营、合营企业投资						
合 计	45,479,636.41		45,479,636.41	45,479,636.41		45,479,636.41

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南恒发汽车零部件有限公司	45,479,636.41			45,479,636.41		
合 计	45,479,636.41			45,479,636.41		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	181,526,986.35	143,497,683.23	63,421,180.55	46,539,503.83
橡塑系列	46,701,590.81	34,221,224.47	26,516,904.00	16,014,868.98
减震系列	56,779,207.73	43,896,393.73	23,959,200.90	18,496,760.26
悬置系列	78,046,187.81	62,294,043.10	12,945,075.65	10,914,713.47
运费		3,086,021.93		1,113,161.12
二、其他业务小计	5,062,327.64	2,849,779.81	1,541,999.35	1,462,055.49
物料收入	3,229,697.91	2,849,779.81	1,353,483.74	1,462,055.49
其他	1,832,629.73		188,515.61	

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	186,589,313.99	146,347,463.04	64,963,179.90	48,001,559.32

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
1、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		-7,992.65
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	178,857.15	92,857.15
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组收益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,664.53	-35,764.48
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	329,521.68	49,100.02
减：所得税影响额	49,428.25	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	280,093.43	49,100.02

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	19.04	-0.60	0.29	0.01	0.29	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.74	-0.67	0.28	-0.06	0.28	-0.06

河南恒发科技股份有限公司

2023年8月8日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	178,857.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	150,664.53
非经常性损益合计	329,521.68
减：所得税影响数	49,428.25
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	280,093.43

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用