



恒润汽车

NEEQ : 834679

湖南恒润汽车科技股份有限公司



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、公司负责人陈雷、主管会计工作负责人陈雷及会计机构负责人（会计主管人员）陈水平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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 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“七、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节 公司概况 ..... 5

第二节 会计数据和经营情况 ..... 6

第三节 重大事件 ..... 16

第四节 股份变动及股东情况 ..... 21

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... 24

第六节 财务会计报告 ..... 26

附件 I 会计信息调整及差异情况 ..... 87

附件 II 融资情况 ..... 87

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。
	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	公司信息披露负责人办公室。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、恒润汽车科技	指	湖南恒润汽车科技股份有限公司
恒润汽车	指	湖南恒润汽车有限公司
恒润汽车销售	指	湖南恒润汽车销售有限公司
恒润新能源	指	湖南恒润新能源汽车有限公司
研究院	指	湖南恒润汽车研究院有限公司
恒利建筑	指	湖南恒利建筑工程有限公司
公司章程	指	湖南恒润汽车科技股份有限公司公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期、最近	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南恒润汽车科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	陈雷	成立时间	2006年4月17日
控股股东	控股股东为陈建平	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈建平、聂淑连、陈彪），一致行动人为（深圳市宝泓科技有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C36 汽车制造业-C362 改装汽车制造-C3620 改装汽车制造		
主要产品与服务项目	整车及专用车、专用设备的研究、生产、销售、维修及租赁；城市保洁及高速施救。		
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	恒润汽车	证券代码	834679
挂牌时间	2015年12月15日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	161,470,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈水平	联系地址	湖南省湘潭市湘潭九华经济区宝马东路 3 号
电话	0731-58308039	电子邮箱	hnhrgk@yeah.net
传真	0731-58308088		
公司办公地址	湖南省湘潭市湘潭九华经济区宝马东路 3 号	邮政编码	411101
公司网址	<a href="http://www.hengrunht.com">http://www.hengrunht.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	914303007880008574		
注册地址	湖南省湘潭市雨湖区九华经济开发区宝马东路 3 号		
注册资本（元）	161,470,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

本公司报告期内主营业务分别是：

(一) 主要从事市政环卫设备及专用车的研究、开发、生产、销售、维修，主要产品包括环卫专用车和路桥养护专用车两大系列，拥有多个品种和多种产品规格。经过多年的自主研发和创新，公司已经掌握了综合汽车、机械、液压控制、自动化、计算机和通讯等多学科技术在内的不同系列产品的核心技术，形成了从技术研发、试验检测到标准制定的多层结构技术创新体系。

公司客户主要分为政府类客户和非政府类客户。其中政府类客户主要包括城市建设管理机构（包括市容环境管理局、城市道路绿化维护处、市政工程公司、环境卫生园林管理处等）、公路管理机构、高速公路管理机构、路桥检测技术公司、施救公司等，非政府类客户主要包括汽车服务公司、市政工程的承接商及个人客户等。公司以公路和市政养护为切入点，主要采用直销的销售模式向各类客户提供相应的配套产品，并获取营业收入和利润。

(二) 子公司湖南恒润汽车有限公司专业从事汽车整车及零部件、配件、附件的研究、开发、制造、销售、售后服务等业务，具备乘用车（含新能源）及商用车整车生产资质，目前主要以生产新能源乘用车。

公司主要形成五大客户主体，即，集团用户，个人用户，共享用户，海外用户，政府用户。产品分别是国内市场和国际市场。公司充分利用良好的渠道资源，在全国布局销售服务中心，面向广大经济型消费者，同时联合国网电动汽车服务公司致力于政府用户的租赁上牌充电一条龙服务，形成销售→租赁→充电→服务→梯次利用的良性循环，充分发挥双方最大的协同配合优势，全面推广公司新能源汽车。公司充分利用广阔的海外市场需求，拟在全球多国设立营运服务中心，拟在销售服务基础上，视条件成熟，设立海外KD，SKD工厂，扎根中国，服务全球。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化，未对公司的经营情况产生影响。

#### (二) 行业情况

近年来，环卫专用车辆行业竞争日益激烈。随着国内油价的不断升高、汽车原材料的上涨、国六排放标准的全面实施等因素，使国内专用汽车制造企业正承受着高成本的巨大压力。洒水车、垃圾车、扫路车等环卫类专用汽车面对油价的不断上涨，给企业经营带来非常被动的局面，节油性能高的环卫类扫路车、洒水车、垃圾车等专用汽车将成为用户的首选。学习国际先进技术、正确把握行业的市场空间和

发展趋势是企业持续创新的前提。随着全球经济的回升向好和国家政策的扶持，预计我国环卫用车市场仍将保持较高速度的增长，未来几年内市场规模将逐年增加，预计 2025 年达到 30 万辆的销售规模。

2012 年国务院发布《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020）》以来，国家坚持纯电驱动战略取向，新能源汽车产业发展取得了巨大成就，成为世界汽车产业发展转型的重要力量之一。目前，纯电动汽车已成为中国受欢迎的新能源汽车类型。2022 年纯电动汽车销量 536.5 万辆，纯电动汽车在中国新能源汽车市场的渗透率已达 82.0%。预计 2023 年纯电动汽车销量 900 万辆，纯电动汽车在中国新能源汽车市场的渗透率将达 80.9%。电动汽车市场是一个万亿级别的大市场，符合社会发展潮流，适应消费需求，属于战略性新兴产业，具有广阔的发展前景。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业于 2020 年 9 月 11 日发证，有效期三年，证书编号：GR202043001330

## 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	33,769,848.83	75,646,994.70	-55.36%
毛利率%	-4.65%	-5.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,591,060.63	-7,137,268.74	7.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,114,487.1	-8,067,080.15	11.81%
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）	-3.59%	-3.33%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.88%	-3.77%	-
基本每股收益	-0.04	-0.04	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	328,450,127.16	323,339,057.61	1.58%
负债总计	202,512,656.68	186,770,844.07	8.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	180,067,944.16	186,659,004.79	-3.53%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.16	-3.53%
资产负债率% (母公司)	28.50%	25.15%	-
资产负债率% (合并)	61.66%	57.76%	-
流动比率	0.56	0.53	-
利息保障倍数	-7.37	1.03	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-6,549,206.69	3,641,691.22	-279.84%
应收账款周转率	1.35	1.62	-
存货周转率	0.87	2.79	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	1.58%	21.87%	-
营业收入增长率%	-55.36%	47.12%	-
净利润增长率%	-35.95%	4.39%	-

### 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	1,892,798.00	0.55%	11,927,621.79	3.68%	-84.13%
应收票据	0	0%	400,000.00	0.12%	-100%
应收账款	25,331,028.36	7.71%	11,189,657.26	3.46%	126.38%
预付账款	11,953,000.81	3.64%	10,641,230.60	3.29%	12.33%
其他应收款	29,398,456.98	8.47%	22,939,333.61	7.09%	28.16%
存货	37,492,130.86	10.80%	34,067,354.24	10.54%	10.05%
其他流动资产	667,551.36	0.19%	539,838.69	0.17%	23.66%
固定资产	136,541,165.43	39.32%	145,093,067.48	44.87%	-5.89%
在建工程	6,088,419.62	1.75%	6,088,419.62	1.88%	0%
无形资产	76,684,921.73	22.08%	77,154,907.31	23.86%	-0.61%
长期待摊费用	777,789.79	0.22%	1,674,762.79	0.52%	-53.56%
递延所得税资产	1,622,864.22	0.47%	1,622,864.22	0.50%	0.00%
短期借款	3,829,000.00	1.10%	0	0%	100%
应付票据	1,510,000.00	0.43%	6,063,349.83	1.88%	-75.10%
应付账款	31,623,497.23	9.63%	13,462,846.02	4.16%	134.89%
合同负债	620,027.53	0.18%	620,793.12	0.19%	-0.12%
应付职工薪酬	1,488,454.58	0.43%	2,198,443.31	0.68%	-32.30%
应交税费	1,303,653.41	0.38%	1,371,471.98	0.42%	-4.94%
其他应付款	148,786,966.02	45.30%	148,645,251.77	45.97%	0.10%
一年内到期的非	98,396.64	0.03%	98,396.64	0.03%	0%



流动负债					
其他流动负债	41,304.67	0.01%	447,056.88	0.14%	-90.76%
长期应付款	122,584.52	0.04%	163,994.48	0.05%	-25.25%

### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期期末比上年期末减少 84.13%，主要原因是母公司银行存款本期减少 200 万元，子公司恒润汽车研究院银行存款本期减少 200 万元，子公司恒润汽车本期减少 518 万元其他货币资金，其货币资产 518 万元为银行承兑汇票保证金。
- 2、应收票据本期期末比上年期末减少 100%，主要原因是上期期末应收票据已于本期到期兑现。
- 3、应收账款本期期末比上年期末增加 126.38%，主要是母公司本期新增客户杭州神导高科技有限公司等客户的应收账款。
- 4、长期待摊费用本期期末比上年期末减少 53.56%，主要原因是长期待摊费用本期按计划摊销。
- 5、短期借款本期期末比上年期末增加 382.9 万元，主要原因是母公司本期新增借款 382.9 万元。
- 6、应付票据本期期末比上年期末减少 75.10%，主要原因是子公司恒润汽车本期付款模式改为银行转账支付。
- 7、应付账款本期期末比上年期末增加 134.89%，主要原因是母公司及子公司销售公司增加应付账款 1700 万元所致。
- 8、应付职工薪酬本期期末比上年期末减少 32.3%，主要原因是公司本期支付了上期期末暂未付工资。
- 9、其他流动负债本期期末比上年期末减少 90.76%，主要原因是公司上期期末已背书未到期票据本期已到期兑现。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	33,769,848.83	-	75,646,994.70	-	-55.36%
营业成本	35,340,425.34	104.65%	79,915,503.17	105.64%	-55.78%
毛利率	-4.65%	-	-5.64%	-	-
销售费用	837,111.94	2.48%	936,591.06	1.24%	-10.62%
管理费用	4,116,664.70	12.19%	5,149,513.90	6.81%	-20.06%
研发费用	2,215,869.21	6.56%	4,442,014.08	5.87%	-50.12%
财务费用	1,255,068.36	3.72%	-60,137.44	-0.08%	2,187.00%
信用减值损失（损失以	-885,000.00	-2.62%	-2,371,978.25	-3.14%	62.69%

“-”号填列)					
其他收益	629,641.35	1.86%	1,017,595.17	1.35%	-38.12%
投资收益	0	0%	13,869.56	0.02%	-100%
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-2,679.12	-0.01%		0.00%	-
营业利润	-10,630,905.04	-31.48%	-16,586,511.44	-21.93%	35.91%
营业外收入	2.64	0.00%	0.30	0.00%	780.00%
营业外支出		0.00%	365.76	0.00%	-100%
净利润	-10,630,743.05	-31.48%	-16,598,171.86	-21.94%	35.95%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入本期比上年同期减少55.36%，营业成本比上年同期减少55.78%，主要原因是市场经济不景气，同行业竞争加剧，销售大幅下降，其成本也随之下降。

2、研发费用本期比上年同期减少50.12%，主要原因是因子公司恒润汽车研发管理优化，提高了研发效率，减少研发费用的支出。

3、财务费用比上年同期增加 2187%，主要是因子公司恒润汽车支付利息费用120万元，上年同期恒润汽车没有发生借款利息。

4、信用减值损失本期比上年同期减少62.69%，主要原因是因应收账款和其他应收账款报告期分别收回了1-5年的欠款。

5、其他收益本期比上年同期减少38.12%，主要原因是因母公司上年同期收到政府补贴工业基建投资款27.5万元。

6、投资收益本期比上年同期减少100%，减少1.38万元，主要是原因因上年同期债权豁免产生，而本期没有发生债权豁免。

7、资产处置损失本期比上年同期增加0.27万元，主要原因是因母公司处置固定资产发生的损失。

8、营业利润本期比上年同期增加35.91%，主要原因是因公司相比上年同期精简费用，优化人员，大量减少期间费用。

9、净利润本期比上年同期增加35.95%，主要原因是因公司相比上年同期精简费用，优化人员，期间费用减少。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	32,539,648.58	50,831,090.12	-35.98%

其他业务收入	1,230,200.25	24,815,904.58	-95.04%
主营业务成本	34,698,893.27	57,855,199.63	-40.02%
其他业务成本	641,532.07	22,060,303.54	-97.09%

**按产品分类分析:**

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	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
专用车	23,946,902.68	23,827,433.66	0.50%	238.49%	539.60%	-89.41%
新能源车	8,106,020.24	10,428,981.75	-28.66%	-81.47%	-80.73%	-9.50%
工程业务	486,725.66	442,477.86	9.09%	100.00%	100.00%	9.09%
其他业务收入	1,230,200.25	641,532.07	47.85%	-95.04%	-97.09%	35.36%
合计	33,769,848.83	35,340,425.34	-4.65%	-55.36%	-55.78%	0.99%

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因:**

- 1、专用车收入比上年同期增长 238.49%，主要是子公司销往杭州神导高科技有限公司 K23 动力车身所致；
- 2、新能源车收入比上年同期减少 81.47%，主要是新能源车销售严重不景气所致；
- 3、工程业务比上年同期增长 100%，主要是母公司有工程业务方面业务所致；
- 4、其他业务收入比上年同期减少 95.04%，主要是子公司恒润汽车配件销售减少及母公司的交通建筑材料销售减少

**(三) 现金流量状况**

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,549,206.69	3,641,691.22	-279.84%
投资活动产生的现金流量净额	-817,415.51	-5,776,678.70	85.85%
筹资活动产生的现金流量净额	2,517,889.23	0	100%

**现金流量分析:**

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 278.84%，减少 1,019.09 万元，主要是因公司上年同期收到税费返还额 614.42 万元，本期相比上年同期减少税收返还额 603.80 万元；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 85.85%，增加 495.93 万元，主要是因上年公司购置固定资产所致；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 100%，增加 251.79 万元，主要是因本期母公司新增短期借款所致。

#### 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
湖南恒润汽车有限公司	控股子公司	汽车及汽车零部件研发、生产、销售	200,000,000.00	185,875,829.42	-20,439,742.21	17,246,762.16	-8,244,249.86

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司着力打造“以人为本”的企业文化，为员工提供良好的生产条件和生活环境，完善用工和福利保障机制，注重员工培训，增强员工对企业的归属感。公司秉承“精益、精品”的经营理念，为社会提供高品质的产品和高端服务。公司响应政府号召，积极参加社会公益活动，以期更好地履行企业的社会责任。

## 七、 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
原材料价格波动的风险	<p>公司环卫专用车产品的主要原材料包括底盘、电气液压公司环卫专用车产品的主要原材料包括底盘、电气液压元器件、自制件和外协件等,合计占其成本的比重 85%左右,供应商的主要生产材料为钢材。自 2016 年开始,钢铁行业淘汰过剩产能,进行转型升级,钢材价格持续上涨,对本公司原材料价格会产生一定影响。若按此趋势则钢材价格可能攀高,对本公司原材料价格会产生一定影响。</p> <p>公司将加强对上游供应商的优化和管理,加大底盘、零部件的自我供给,强化采购信息管理和优化预先采购制度,多管齐下以尽可能地消除原材料价格波动的风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>目前,公路市政养护专用车行业竞争格局已基本形成,国家对公路市政养护专用车行业实施准入管理。行业内公司所面对的市政、公路等用户在进行设备采购时普遍采用招投标制度,对投标者进行资格审查。而在参与投标阶段,所有厂商都面临其他厂商的直接竞争。行业内已具有较多的生产企业,市场化程度较高,传统的中低端产品领域市场竞争较为激烈,新型的高端产品仅少数国内外企业生产。随着国内公路市政养护专用车市场需求的进一步扩大,行业内主要竞争对手将不断扩大经营规模并加大市场开拓力度。另外,实力较强的整车企业、底盘企业也可能陆续进入该行业,成为潜在的竞争对手,公司未来可能面临更加激烈的竞争压力。</p> <p>公司将充分发挥多年来积累的生产技术工艺优势,不断加强研发新技术,在保证产品质量及工艺水平的同时降低成本,依靠技术、价格、服务上的优势,参与市场竞争。</p>
核心技术泄密和技术人员流失风险	<p>公路市政养护专用车行业属于技术密集型行业,对研发技术人员的依赖度较高。目前,公司拥有一支专业化的研发团队,已具备在汽车、发动机、液压控制、自动化及计算机通讯等方面的研发能力,公司研发技术人员的自主创新能力得到很大提升。但是,如果竞争对手通过更高的薪资待遇吸引公司研发技术人才,或者其他因素导致公司研发技术人才离职,公司将面临核心技术人员流失的风险。一旦核心技术人员流失、技术保密措施执</p>

	<p>行不严或者专利保护措施不力,都将带来核心技术泄密的风险。确保公司研发队伍的稳定是公司的基本人才战略之一,是有效规避知识产权流失的最有效的办法。</p> <p>在防范人才流失,特别是公司骨干人才的流失方面,公司采取了一系列措施,包括:为员工提供良好的工资及福利待遇;与所有员工签订保密协议及劳动合同;实施项目分红、项目奖励等;公司每年开展各种形式的聚会,加强与员工的交流与沟通,积极开展各种各样的企业文化教育,实现待遇留人、感情留人、事业留人、机制留人。</p>
新产品研发的风险	<p>公司一直坚持追求技术领先的战略,坚持自主创新。同时,公司非常重视研发投入,保持逐年增加,研发了一批具备行业领先优势的产品。随着市场竞争的加剧以及公路市政养护专用车技术专用性和多样性趋势的发展,公司为持续保持竞争优势,必须持续加大研发的投入和增强技术储备。在国内外同行业不断增加研发投入的大背景下,公司受研发能力、研发条件和认知等因素的限制,存在研发失败的风险,这种风险可能导致公司不能按计划开发出新产品,或者开发的新产品在技术、性能、成本等方面不能适应市场环境的快速变化,进而影响到公司的生产经营。</p> <p>对于行业内技术发展方向的把握,公司将通过相关协会的研讨交流,把握国内技术动态,同时不断追踪国外先进技术,掌握并积累前沿的工艺与技术,将此风险的影响降低到最低,将此行业内企业均面临的风险转化为公司发展的新机遇。</p>
受宏观经济影响,子公司投入风险	<p>公司所处的公路市政养护专用车行业与民生密切相关,当前,我国已进入城镇化加速发展时期,改善城镇人居环境和市容市貌已经成为城市发展的必然趋势,公路市政养护专用车市场需求总体趋强,总体来说行业受宏观经济影响较小。但是,由于公司主要客户为公路管理局、城市建设管理局及高速公路建设开发公司等行政事业单位及民营养护公司,采购资金主要来源于企业自有资金。如果未来出现范围较大、时间较长、影响较深的经济波动,仍将对公司产品的市场需求产生不利影响。公司以现有环卫专用车、路桥养护专用车为基础,进行各类产品的系列化、多样化、深度化开发,同时重点进行新能源环卫专用车系列产品的开发,力求将其打造成未来发展新的增长点。公司控股子公司湖南恒润汽车有限公司(持股比例 51%)致力于生产、研发和销售底盘(含新能源底盘)及整车,同时可为公司研发和生产所需的各类专用车底盘。若子公司未能盈利,将对母公司带来不利影响,将会对公司的经营盈利构成不利影响。</p> <p>公司将进一步通过提升产品技术含量和新产品研发、加大市场开拓力度、完善售后服务体系、加大科研创新等措施来提高公司营业收入和盈利能力,保障公司持续经营能力。</p>
应收账款较大的风险	<p>虽然公司的客户主要为政府类客户,包括公路管理局、城市建设管理局及高速公路建设开发公司等,回款时间受财政资金拨付周期的影响,回款时间多集中于下半年,发生坏账的可能性较低。但是,由于公司应收账款金额较大,如果发生坏账,将对公司</p>

	<p>资产质量及财务状况产生不利影响。</p> <p>公司将加强应收账款账龄分析和跟踪评价,健全逾期应收账款催收管理制度,严格执行应收账款坏账准备计提,逐步建立限制赊销额制度等,降低应收账款坏账风险。</p>
<p>公司治理和内部控制风险</p>	<p>公司控股股东为陈建平,陈建平、聂淑连夫妻和儿子陈彪合计持有公司 64.45%的股份,为公司的共同实际控制人。陈建平担任公司董事长。陈建平及其家庭成员能够对公司的股东大会决议、董事和高级管理人员的提名及任免产生重大影响。若实际控制人利用相关管理权限对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司或其他股东利益。随着公司的快速发展,生产经营规模将不断扩大,从而对未来公司治理和内部控制提出更高的要求。虽然经过改制和主办券商的辅导,公司已经建立了相对完善的《公司章程》、三会议事规则和内部控制制度,但内部控制具有其局限性,公司未来经营中存在治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。</p> <p>公司将继续深化公司治理理念,不断完善内部控制制度,充分发挥监事会的监督作用,提高规范运作的意识,严格按照各项管理、控制制度规范运行,确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执行。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			



								东、实际控制人及其控制的企业	
1	恒利建筑	38,000,000	0	38,000,000	2021年7月26日	2024年7月25日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	38,000,000		38,000,000	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

报告期内，公司不存在实际承担清偿责任的担保，也没有明显迹象表明可能承担连带清偿责任。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	38,000,000	38,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 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

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

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月15日		挂牌	同业竞争承诺	实际控制人或控股股东向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他	2015年12月15日		挂牌	同业竞争承诺	实际控制人或控股股东向本公司出具了《避免同	正在履行中

					业竞争承诺函》	
实际控制人或控股股东	2015年12月15日		挂牌	资金占用承诺函、规范关联交易	控股股东陈建平向公司出具了《关于规范关联交易和避免占用资金的承诺》	正在履行中
董监高	2015年12月15日		挂牌	同业竞争承诺	董监高均与公司签订了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015年12月15日		挂牌	其资金占用承诺函、规范关联交易	董监高向公司出具了《关于规范关联交易和避免占用资金的承诺》	正在履行中
董监高	2015年12月15日		-	承担所得税的承诺	实际控制人陈建平缴纳所提税的承诺	正在履行中
董监高	2020年6月30日		公司进入创新层	取得董秘任职资格	2020年首期董事会秘书资格考试举行起的3个月内, 董事会秘书具备任职资格	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

##### 1、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺

本公司控股股东、实际控制人陈建平及家庭成员向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：

1) 本人或本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

2) 如将来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所经营业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人或本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：①停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；②如公司有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给公司；③如公司无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。

3) 承诺不为本人或者他人谋取属于股份的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务。

4) 保证不利用股东的地位损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

5) 如本人或本人控制的其他企业关系密切的家庭成员及实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给公司造成的经济损失。

报告期内，公司实际控制人陈建平及家庭成员未在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单

独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他收益)直接或间接参与任何与公司有构成竞争的任何业务和活动,未以任何方式从事和参与生产任何与公司产品相同、相似或可以取代公司产品的业务活动。

## 2、公司董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形

1)《劳动合同》和《竞业限制与保密协议》,公司实行全员劳动合同制,在公司领取工资薪酬的董事、监事、高级管理人员均与公司签订了《劳动合同》和《竞业限制与保密协议》。

2)控股股东重要承诺,本公司控股股东陈建平向本公司出具了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易和避免占用资金的承诺》以及先行承担因公司历次股权转让未代扣代缴转让方个人所得税被追缴税款的责任。

3)董事、监事及高级管理人员作出的重要声明和承诺,公司董事、监事及高级管理人员就以下事项作了重要声明和承诺:所持公司股权清晰,不存在代持或其他利益安排;不存在违法违规,诚信良好;符合担任董事、监事及高级管理人员的资格;根据全国股份转让系统公司关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺等。

报告期内,公司董、监、高均按承诺事项严格执行,未发生违背承诺事项的事件。

## 3、规范和减少关联交易的承诺

为规范关联方与公司之间潜在的关联交易,公司的实际控制人、主要股东、董事、监事及高级管理人员已分别出具了《关于规范关联交易和避免占用资金的承诺》,承诺规范并避免其与公司之间可能发生的关联交易,内容如下:

1)本人及本人控制的其他企业将尽量避免与将尽可能的避免和减少与公司的关联交易。

2)对于确有必要且无法避免的关联交易,本人将遵循市场化的公正、公平、公开的原则,按照有关法律法规、规范性文件和章程等有关规定,履行包括回避表决等合法程序,不通过关联关系谋求特殊的利益,不会进行任何有损公司其他股东利益、特别是中小股东利益的关联交易。

3)本人及本人的关联企业将不以任何方式违法违规占用公司及的资金、资产,亦不要求公司为本人及本人的关联企业进行违规担保。

4)如违反上述承诺给公司造成损失的,本人将依法作出赔偿。”

报告期内发生的关联交易,公司管理层严格按照公司章程和《关联交易管理办法》的规定执行程序。

## 4、恒润有限在整体变更为股份公司过程中的公司股权转让溢价部分应缴纳所得税

公司未进行代扣代缴,不符合法律规定,但截至公开转让说明书签署之日公司并未因此受到税务部门的追缴及处罚,且控股股东陈建平已作出承诺“如因公司股权转让中其他纳税义务人未缴付股权转让中其应付的各项税费,或因公司未及时代扣代缴而导致公司被税务机关追究责任,本人承诺在代纳税义务人缴清税款后再向其追偿”。

报告期内,公司并未受到税务部门的追缴及处罚。

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## (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
货币资金	流动资产	保证金	1,521,504.30	0.00%	银行承兑保证金
固定资产	非流动资产	抵押	14,800,699.24	0.04%	担保抵押
无形资产	非流动资产	抵押	16,190,581.35	0.05%	担保抵押
总计	-	-	32,512,784.89	0.09%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响:

以上受限事项为补充公司经营所需资金而为, 对公司目前经营发展没有负面影响。

## 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	81,653,875	50.57%	29,839,894	111,493,769	69.05%
	其中: 控股股东、实际控制人	35,288,207	21.85%	21,039,894	56,328,101	34.88%
	董事、监事、高管	755,300	0.47%	15,475,743	16,231,043	10.05%
	核心员工	216,500	0.13%	1,301,404	1,517,904	0.94%
有限售条件股份	有限售股份总数	79,816,125	49.43%	-29,839,894	49,976,231	30.95%
	其中: 控股股东、实际控制人	68,773,625	42.59%	-21,039,894	47,733,731	29.56%
	董事、监事、高管	99,466,131	61.6%	-50,772,400	48,693,731	30.16%
	核心员工	7,500	0%	0	7,500	0%
总股本		161,470,000	-	0	161,470,000	-
普通股股东人数						116

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	陈建平	63,644,974	0	63,644,974	39.4160%	47,733,731	15,911,243	0	0
2	聂淑	33,578,657	0	33,578,657	20.7956%	0	33,578,657	0	0

	连								
3	湖南建泓发科技有限责任公司	17,299,691	0	17,299,691	10.7139%	0	17,299,691	0	0
4	深圳市宝泓科技有限公司	9,567,670	0	9,567,670	5.9254%	0	9,567,670	0	0
5	李宣莹	7,803,556	0	7,803,556	4.8328%	0	7,803,556	0	0
6	陈彪	6,838,201	0	6,838,201	4.2350%	0	6,838,201	0	0
7	江阴市新昶虹电力科技股份有限公司	6,531,762	-61,276	6,470,486	4.0072%	0	6,470,486	0	0

	公司								
8	湖南新大新股份有限公司	3,000,000	0	3,000,000	1.8579%	0	3,000,000	0	0
9	王小梅	2,600,000	0	2,600,000	1.6102%	0	2,600,000	0	0
10	湖南丰利投资有限公司	2,500,000	0	2,500,000	1.5483%	0	2,500,000	0	0
合计		153,364,511	-	153,303,235	94.9423%	47,733,731	105,569,504	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

陈建平与聂淑连系夫妻关系，陈彪系陈建平与聂淑连的儿子。

## 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
陈建平	董事长	男	1968 年 1 月	2023 年 6 月 8 日	2026 年 6 月 7 日
许建峰	董事、副总经理、副董事长	男	1962 年 9 月	2023 年 6 月 8 日	2026 年 6 月 7 日
陈雷	董事、总经理	男	1993 年 6 月	2023 年 6 月 8 日	2026 年 6 月 7 日
陶云德	董事、副总经理	男	1972 年 1 月	2023 年 6 月 8 日	2026 年 6 月 7 日
陈水平	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	女	1982 年 9 月	2023 年 6 月 8 日	2026 年 6 月 7 日
周旭华	监事会主席	男	1971 年 8 月	2023 年 6 月 8 日	2026 年 6 月 7 日
陈赞	监事	女	1985 年 10 月	2023 年 6 月 8 日	2023 年 6 月 7 日
赵延鹏	职工监事	男	1980 年 10 月	2023 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 22 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董监高之间不存在其他关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位: 股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈建平	63,644,974	0	63,644,974	39.42%	0	0
许建峰	1,170,000	0	1,170,000	0.72%	0	0
陈水平	99,800	0	99,800	0.06%	0	0
陶云德	0	0	0	0%	0	0
陈雷	0	0	0	0%	0	0
周旭华	10,000	0	10,000	0.01%	0	0
陈赞	0	0	0	0%	0	0
赵延鹏	0	0	0	0%	0	0
合计	64,924,774	-	64,924,774	40.21%	0	0



### (三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
丰涛	董事	离任	无	离任
陈雷	无	新任	董事、总经理	接任
赵延鹏	无	新任	职工监事	接任
邓福斌	职工监事	离任	无	离任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

赵延鹏，男，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1980年10月10日生，大专学历。2009年04月至2010年06月在湘潭路桥机械厂任品质主管，2010年08月至2012年03月在湖南恒润高科股份有限公司任质量工程师，2012年05月至2015年02月在远大住宅工业有限公司（湘潭工厂）任品质主管，2015年05月至今在湖南恒润汽车科技股份有限公司任品质部长。

陈雷，男，1993年6月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2014年7月1日至2016年2月28日，就职于湖南恒润高科股份有限公司，任行政人员，2016年3月1日至2018年12月31日，就职于恒润高速救援队，株洲平汝高速救援负责人，2019年1月1日至2019年12月31日担任G4京港澳衡阳路段救援队，站长一职，2020年1月1日至今就职湖南恒润汽车有限公司，任品质部副部长。

### (四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	0	3	25
生产人员	59	0	10	49
销售人员	10	0	3	7
技术人员	24	0	5	19
财务人员	9	0	0	9
员工总计	130	0	21	109

### (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	否
------	---

### 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,892,798.00	11,927,621.79
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、2		400,000.00
应收账款	五、3	25,331,028.36	11,189,657.26
应收款项融资			
预付款项	五、4	11,953,000.81	10,641,230.60
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、5	29,398,456.98	22,939,333.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	37,492,130.86	34,067,354.24
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	五、7	667,551.36	539,838.69
<b>流动资产合计</b>		<b>106,734,966.37</b>	<b>91,705,036.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
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、8	136,541,165.43	145,093,067.48
在建工程	五、9	6,088,419.62	6,088,419.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	76,684,921.73	77,154,907.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	777,789.79	1,674,762.79
递延所得税资产	五、12	1,622,864.22	1,622,864.22
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		221,715,160.79	231,634,021.42
<b>资产总计</b>		328,450,127.16	323,339,057.61
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、13	3,829,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、14	1,510,000.00	6,063,349.83
应付账款	五、15	31,623,497.23	13,462,846.02
预收款项			
合同负债	五、16	620,027.53	620,793.12
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、17	1,488,454.58	2,198,443.31
应交税费	五、18	1,303,653.41	1,371,471.98
其他应付款	五、19	148,786,966.02	148,645,251.77
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	五、20	98,396.64	98,396.64
其他流动负债	五、21	41,304.67	447,056.88
<b>流动负债合计</b>		189,301,300.08	172,907,609.55
<b>非流动负债:</b>			
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	五、22	122,584.52	163,994.48
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	13,078,996.94	13,689,464.90
递延所得税负债	五、24	9,775.14	9,775.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,211,356.60	13,863,234.52
<b>负债合计</b>		202,512,656.68	186,770,844.07
<b>所有者权益:</b>			
股本	五、25	161,470,000.00	161,470,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、26	55,579,613.10	55,579,613.10
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	8,017,876.87	8,017,876.87
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-44,999,545.81	-38,408,485.18
归属于母公司所有者权益合计		180,067,944.16	186,659,004.79
少数股东权益		-54,130,473.68	-50,090,791.25
<b>所有者权益合计</b>		125,937,470.48	136,568,213.54
<b>负债和所有者权益合计</b>		328,450,127.16	323,339,057.61

法定代表人: 陈雷

主管会计工作负责人: 陈雷

会计机构负责人: 陈水平

**(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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		29,372.42	2,311,040.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款	十六、1	27,743,627.27	29,322,855.18
应收款项融资			
预付款项		5,998,889.11	2,003,549.51
其他应收款	十六、2	107,210,281.59	94,714,742.49
其中: 应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		9,533,880.41	6,563,883.91
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		164,405.61	
<b>流动资产合计</b>		<b>150,680,456.41</b>	<b>135,016,071.28</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	102,000,000.00	102,000,000.00
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		77,453,587.78	79,525,038.26
在建工程		6,088,419.62	6,088,419.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,871,523.91	18,334,810.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,733,773.74	1,733,773.74
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>205,147,305.05</b>	<b>207,682,042.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>355,827,761.46</b>	<b>342,698,113.33</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		3,829,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,392,942.66	16,097,853.24
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		859,433.89	1,134,262.32
应交税费		79,521.46	74,146.03
其他应付款		58,794,803.28	57,923,600.25
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		0	100,000.00
<b>流动负债合计</b>		<b>90,955,701.29</b>	<b>75,329,861.84</b>
<b>非流动负债:</b>			
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		10,453,996.92	10,864,464.90
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,453,996.92</b>	<b>10,864,464.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>101,409,698.21</b>	<b>86,194,326.74</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		161,470,000.00	161,470,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		56,047,367.82	56,047,367.82
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,017,876.87	8,017,876.87
一般风险准备			
未分配利润		28,882,818.56	30,968,541.90
<b>所有者权益合计</b>		<b>254,418,063.25</b>	<b>256,503,786.59</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>355,827,761.46</b>	<b>342,698,113.33</b>

### (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	五、29	33,769,848.83	75,646,994.70
其中: 营业收入		33,769,848.83	75,646,994.70
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、29	44,142,716.10	90,892,992.62
其中：营业成本		35,340,425.34	79,915,503.17
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、30	377,576.55	509,507.85
销售费用	五、31	837,111.94	936,591.06
管理费用	五、32	4,116,664.70	5,149,513.90
研发费用	五、33	2,215,869.21	4442014.08
财务费用	五、34	1,255,068.36	-60,137.44
其中：利息费用		1,269,900.81	
利息收入		22,294.99	77,757.68
加：其他收益	五、35	629,641.35	1,017,595.17
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36		13,869.56
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、37	-885,000.00	-2,371,978.25
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、38	-2,679.12	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,630,905.04	-16,586,511.44
加：营业外收入	五、39	2.64	0.30
减：营业外支出	五、40		365.76
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-10,630,902.40	-16,586,876.90
减：所得税费用	五、41	-159.35	11,294.96
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-10,630,743.05	-16,598,171.86
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）	-	-	-
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）		-4,039,682.42	-9,460,903.12
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,591,060.63	-7,137,268.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-10,630,743.05	-16,598,171.86
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,591,060.63	-7,137,268.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,039,682.42	-9,460,903.12
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.04
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.04	-0.04

法定代表人: 陈雷

主管会计工作负责人: 陈雷

会计机构负责人: 陈水平

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十六、4	15,284,592.23	20,774,442.93
减: 营业成本	十六、4	15,271,175.30	16,491,602.74
税金及附加		359,448.51	205,481.21
销售费用		137,201.78	250,725.83
管理费用		1,350,405.50	1,887,844.64
研发费用		198,472.23	670,171.41
财务费用		49,418.21	2,725.09
其中: 利息费用		54,797.23	
利息收入		7,963.08	553.24
加: 其他收益		415,485.07	686,792.92
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5		5,020



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)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-417,000.00	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-2,679.12	
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-2,085,723.35	1,957,704.93
加:营业外收入		0.01	0.30
减:营业外支出			365.72
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-2,085,723.34	1,957,339.51
减:所得税费用			
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-2,085,723.34	1,957,339.51
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-2,085,723.34	1,957,339.51
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,085,723.34	1,957,339.51
<b>七、每股收益:</b>			
(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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,436,485.18	27,883,563.06
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		106,243.71	6,144,196.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	13,294,525.27	42,250,277.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,837,254.16</b>	<b>76,278,037.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		25,373,659.39	19,533,851.17
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		3,553,431.02	3,608,620.70
支付的各项税费		581,462.85	562,609.16
支付其他与经营活动有关的现金		11,877,907.59	48,931,264.83
<b>经营活动现金流出小计</b>	五、42	<b>41,386,460.85</b>	<b>72,636,345.86</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,549,206.69</b>	<b>3,641,691.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		24,800.00	0
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>24,800.00</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		842,215.51	776,678.70
投资支付的现金			5,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		842,215.51	5,776,678.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-817,415.51	-5,776,678.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		3,829,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,829,000.00	
偿还债务支付的现金		41,409.96	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,269,700.81	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,311,110.77	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,517,889.23	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,848,732.97	-2,134,987.48
加: 期初现金及现金等价物余额		5,220,026.67	12,846,517.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		371,293.70	10,711,530.19

法定代表人: 陈雷

主管会计工作负责人: 陈雷

会计机构负责人: 陈水平

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,673,148.90	9,212,333.16
收到的税费返还			492,047.66
收到其他与经营活动有关的现金		4,934,015.78	15,595,507.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		15,607,164.68	25,299,888.10
购买商品、接受劳务支付的现金		8,805,005.61	5,761,437.50
支付给职工以及为职工支付的现金		920,824.03	979,478.41
支付的各项税费		357,817.23	187,268.89
支付其他与经营活动有关的现金		10,883,389.65	17,988,041.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		20,967,036.52	24,916,225.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,359,871.84	383,662.20
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		24,800.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		24,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		720,798.70	721,298.70
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		720,798.70	721,298.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-695,998.70	-721,298.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,829,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,829,000.00	
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		54,797.23	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		54,797.23	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,774,202.77	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,281,667.77	-337,636.50
加: 期初现金及现金等价物余额		2,311,040.19	409,396.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,372.42	71,759.62

### 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 湖南恒润汽车科技股份有限公司 2023 上半年财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

湖南恒润汽车科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由湖南恒润机器制造有限公司全体股东作为发起人,以经众环会计师事务所有限公司审计的截至 2011 年 4 月 30 日的净资产 169,657,367.82 元为基数,按照 1:0.848062196 的比例折合成股本 143,880,000 股,整体变更设立湖南恒润汽车科技股份有限公司,于 2011 年 5 月 26 日在湘潭市工商行政管理局完成整体变更登记手续。公司统一社会信用代码为 914303007880008574,注册资本:161,470,000.00 元,法定代表人:陈建平,注

册地址: 湘潭九华经济区宝马东路 3 号。

#### (一) 公司注册资本

湖南恒润汽车科技股份有限公司前身为湖南恒润机器制造有限公司, 设立于 2006 年 4 月 17 日。2006 年 4 月 24 日, 湖南恒润机器制造有限公司更名为湖南恒润高科有限公司。2011 年 5 月 17 日, 经湖南恒润高科有限公司股东会决议批准, 由恒润有限全体股东作为发起人, 以经众环会计师事务所有限公司审计的截至 2011 年 4 月 30 日的净资产 169,657,367.82 元为基数, 按照 1:0.848062196 的比例折合成股本 143,880,000 股, 整体变更设立湖南恒润汽车科技股份有限公司。2011 年 5 月 17 日, 众环会计师事务所有限公司为恒润股份设立出具了众环验字(2011)034 号《验资报告》。2011 年 5 月 26 日, 本公司在湘潭市工商行政管理局办理了工商变更登记, 取得了注册号为 430300000005140 的企业法人营业执照。

2015 年 11 月 23 日, 公司收到全国中小企业股份转让系统【2015】7882 号函, 同意公司在全国中小企业股份转让系统挂牌, 转让方式为协议转让。公司证券代码: “834679”, 证券简称: “恒润股份”。

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司注册资本人民币为 16,147 万元, 公司前五大股东股权结构如下:

股东名称	股本	持股比例 (%)
陈建平	63,646,974	39.4160
聂淑连	33,578,657	20.7956
湖南建泓发科技有限责任公司	17,299,691	10.7139
深圳市宝泓科技有限公司	9,567,670	5.9254
李宣莹	7,803,556	4.8323
合计	<u>131,894,548</u>	<u>81.6837</u>

#### (二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围: 专用车及专用设备的研究、开发、技术咨询、生产、销售、维修及租赁, 法律、法规允许的自营进出口贸易, 工程机械、车辆及材料代理, 城市保洁、清掏、垃圾清运服务, 停车场服务, 汽车拖车、救援、清障服务, 建筑材料的销售, 普通货物道路运输;金属结构制造及销售, 建筑劳务分包(不含劳务派遣);建筑钢结构、预制构件工程安装服务, 工程管理服务;汽车零配件的销售, 汽车零部件研发, 汽车装饰用品制造, 汽车零部件及配件制造。(上述经营范围属法律法规限制项目的凭专项审批经营)

#### (三) 本公司最终控制人

陈建平与聂淑连为夫妻关系、与陈彪为父子关系, 陈建平家庭持股占公司总股本的 64.45%、即陈建平家庭为本公司的实际控制人。

#### (四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报表经公司董事会批准报出。

本财务报表批准报出日: 2023 年 08 月 25 日。

#### (五) 营业期限

企业营业期限为 2006 年 04 月 17 日至无固定期限。

#### (六) 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

本报告期纳入合并范围的子公司如下:

子公司名称	简称
湖南恒润汽车有限公司	恒润汽车
湖南恒润汽车销售有限公司	恒润汽车销售
湖南恒润汽车研究院有限公司	汽车研究院
湖南恒润新能源汽车有限公司	恒润新能源
海南辉越科技有限公司	海南辉越

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,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

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》(会计部函(2018)453 号)的列报和披露要求。

### (二) 会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期,是指企业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 个月作为正常营业周期,并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

### (三) 记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

### (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期本公司无计量属性发生变化的报表项目。

### (五) 企业合并

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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。

## 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

## 3、分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原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。

### (3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，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之间的差额，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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 1、合并财务报表范围的确定原则

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

#### （八）金融工具

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部

以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

#### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5、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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面

余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，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，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，本公司按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，本公司仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果本公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6、金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（九）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考

考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率,以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票	票据承兑人	本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率,以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

#### (十) 应收款项坏账准备的核算

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照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。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 1、预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

##### (1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括历史信用损失经验,并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率,以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收款项—信用风险特征组合	集团内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项,单项测试计提信用损失。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下:

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	30
3-4 年 (含 4 年)	50
4-5 年 (含 5 年)	70
5 年以上	100

(2) 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坏账准备并确认预期信用损失。

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在前 5 名的应收款项或其他不属于前 5 名, 但期末单项金额占应收账款总额 10% (含 10%) 以上或期末单项金额达到 100 万元金额及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 确认减值损失, 计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项, 包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(十一) 其他应收款

预期信用损失的简化模型: 始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

1、按组合计量预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括历史信用损失经验, 并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率, 以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
其他应收款—信用风险特征组合	集团内关联方组合	合并报表范围内关联方之间形成的其他应收款, 单

项测试计提信用损失。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1-2 年 (含 2 年)	10
2-3 年 (含 3 年)	30
3-4 年 (含 4 年)	50
4-5 年 (含 5 年)	70
5 年以上	100

2、如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## (十二) 存货的核算方法

### 1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、委托加工物资、发出商品、工程施工等。

### 2、发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

### 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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。



### （十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的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适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本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。

### （十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 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。

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。

## （十五）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销

## （十六）长期股权投资

### 1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有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,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入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。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位其他综合收益的变动,按照应享有或应分担的其他综合收益份额,确认其他综合收益,同时调整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资本公积。

### 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

### 4、长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十七) 固定资产的核算方法

##### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2、各类固定资产的折旧年限及年折旧率

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	0-5	2.38-2.50
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

##### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备, 固定资产投资减值准备一经计提, 在以后会计期间不再转回。

#### (十八) 在建工程的核算方法

1、在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。在建工程减值准备一经计提, 在以后会计期间不得转回。

#### (十九) 借款费用的核算

##### 1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

##### 2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 开始资本化: 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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化; 中断期间发生的借款费用确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时, 借款费用停止资本化。

##### 3、借款费用资本化金额

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 (包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销), 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, 确定应予资本化的利息金额; 为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (二十) 无形资产的核算方法

1、无形资产包括土地使用权、商标权、软件、专利权以及特许权等, 按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。使用寿命按下列标准进行估计:

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产, 其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限; 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的, 续约期计入使用寿命。

(2) 合同或法律没有规定使用寿命的, 本公司通过与同行业的情况进行比较、参考历史经验、或聘请相关专家进行论证等方法, 综合各方面因素确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

(3) 特许权从其为企业带来预期经济利益之日起采用直线法摊销, 摊销年限为 10 年。

(4) 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。具体摊销年限如下:

项 目	摊销年限 (年)
软件	5-10
土地使用权	50
商标权	5-10
特许权	5-10
专利权	5-10

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的, 该项无形资产视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。公司于每个会计期对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果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, 并在使用寿命内按直线法摊销。

3、使用寿命确定的无形资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备; 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, 无形资产减值准备一经计提, 在以后会计期间不再转回。

4、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, 能证明其有用性; (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产; (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

研究阶段支出是指公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创的、探索性的有计划的调查所发生的支出, 是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备, 已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产具有较大的不确定性。

开发阶段支出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、产品等发生支出。相对于研究阶段而言, 开发阶段是指已完成研究阶段的工作, 在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

#### (二十一) 长期待摊费用的核算方法

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。

## （二十二）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## （二十三）职工薪酬

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除股份支付以外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。

### 1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

### 3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十四）预计负债的核算方法

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2、本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十五）收入确认核算

### 1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十六）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

本公司无形资产-特许权-生产资质的专项政府补助采用净额法，除此以外的政府补助采用总额法核算。

5、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。

6、本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

7、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

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

#### (二十七) 经营租赁、融资租赁

##### 1、经营租赁

本公司为承租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时, 在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益, 发生的初始直接费用, 除金额较大的予以资本化并分期计入损益外, 均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2、融资租赁

本公司为承租人时, 在租赁期开始日, 本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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, 其差额为未确认融资费用, 发生的初始直接费用, 计入租赁资产价值。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时, 在租赁期开始日, 本公司以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。在租赁期各个期间, 采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的, 该计税基础与其账面数之间的差额), 按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日, 有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的, 确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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, 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, 转回减记的金额。

4、公司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, 但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 四、税项

税种	具体税率情况
----	--------



增值税	应税收入按 13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
企业所得税	详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南恒润汽车科技股份有限公司	按应纳税所得额的 15.00%计缴。注 1
湖南恒润汽车有限公司	按应纳税所得额的 15.00%计缴。注 1
湖南恒润汽车研究院有限公司	按应纳税所得额的 5%计缴。注 2
湖南恒润新能源汽车有限公司	按应纳税所得额的 5%计缴。注 2
海南辉越科技有限公司	按应纳税所得额的 5%计缴。注 2
湖南恒润汽车销售有限公司	按应纳税所得额的 5%计缴。注 2

## （二）重要税收优惠政策及其依据

注1：根据自2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本公司于2020年9月11日取得证书编号为GR202043001330的《高新技术企业证书》，从2020年起3年内享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。子公司湖南恒润汽车有限公司于2022年12月12日取得证书编号为GR202243004375的《高新技术企业证书》，从2022年起3年内享受高新技术企业减按15%税率征收企业所得税的税收优惠政策。

注2：根据财政部国家税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税【2023】6号）的相关规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元（含100万元）的小型微利企业，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	20.00	2,453.00
银行存款	371,273.70	5,217,567.98
其他货币资金	1,521,504.30	6,707,600.81

合 计 1,892,798.00 11,927,621.79

2、期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 1,521,504.30 元。

3、期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## (二) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
应收票据:		
银行承兑汇票	0.00	400,000.00
合计	<u>0.00</u>	<u>400,000.00</u>

## (三) 应收账款

### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	17,688,813.00	6,435,620.35
1-2年(含2年)	4,063,343.45	640,885.14
2-3年(含3年)	624,885.14	440,608.00
3-4年(含4年)	427,608.00	8,123,330.00
4-5年(含5年)	7,875,330.00	459,949.00
5年以上	1,897,409.49	1,450,625.49
小计	<u>32,577,389.08</u>	<u>17,551,017.98</u>
减坏账准备	7,246,360.72	6,361,360.72
合计	<u>25,331,028.36</u>	<u>11,189,657.26</u>

### 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提坏账准备	32,577,389.08	100	7,246,360.72	22.24%	25,331,028.36	
其中: 账龄组合	32,577,389.08	100	7,246,360.72	22.24%	25,331,028.36	
合 计	<u>32,577,389.08</u>	<u>100</u>	<u>7,246,360.72</u>		<u>25,331,028.36</u>	

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	17,551,017.98	100	6,361,360.72	36.24%	11,189,657.26
其中: 账龄组合	17,551,017.98	100	6,361,360.72	36.24%	11,189,657.26
合计	<u>17,551,017.98</u>	<u>100</u>	<u>6,361,360.72</u>		<u>11,189,657.26</u>

### 3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	合并减少
组合计提	6,361,360.72	885,000.00			7,246,360.72
合计	<u>6,361,360.72</u>	<u>885,000.00</u>			<u>7,246,360.72</u>

5、本期无实际核销的应收账款。

6、按欠款方归集的本期应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额比 (%)	坏账准备余额
杭州神导高科技有 限公司	非关联方	17,700,000.00	1 年以内	54%	885,000.00
海汇新能源汽车有 限公司	非关联方	7,000,000.00	3 年以内	21%	2,100,000.00
湖南恒利建筑工 程有限公司	非关联方	2,178,809.45	3 年以内	7%	653,642.84
长春高新技术产业 开发区城市管理 行政执法局	非关联方	768,000.00	5 年以上	2%	768,000.00
岳阳市通衢兴路 公司	非关联方	490,224.14	3 年以内	2%	147,067.24
合计		<u>28,137,033.59</u>		<u>86%</u>	<u>4,553,710.08</u>

#### (四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,343,902.01	36.34	2,846,121.82	26.75
1-2 年 (含 2 年)	712,586.35	5.96	801,068.07	7.53
2-3 年 (含 3 年)	5,781,356.18	48.37	5,782,822.83	54.34
3 年以上	1,115,156.27	9.33	1,211,217.88	11.38
合计	<u>11,953,000.81</u>	<u>100</u>	<u>10,641,230.60</u>	<u>100</u>

2、期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付款项 总额的比例 (%)	未结算原 因
十堰恒泽汽车零 部件销售有限公 司	非关联方	2,938,097.36	2-3 年 (含 3 年)	24.58%	未到结算期
湖北陆霸重工汽 车有限公司	关联方	2,236,000.00	2-3 年 (含 3 年)	18.71%	未到结算期

湖南普卡科技制造有限公司	非关联方	1,200,000.00	1-2 年 (含 2 年)	10.04%	未到结算期
广州鹏辉能源科技股份有限公司	非关联方	470,000.00	3 年以上	3.93%	未到结算期
中国汽车工程研究院股份有限公司	非关联方	420,434.00	2-3 年 (含 3 年)	3.52%	未到结算期
合 计		<u>7,264,531.36</u>		<u>60.78%</u>	

## (五) 其他应收款

## 1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,398,456.98	22,939,333.61
合 计	<u>29,398,456.98</u>	<u>22,939,333.61</u>

## 2、其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	7,459,123.37
1-2 年 (含 2 年)	412,611.98
2-3 年 (含 3 年)	21,002,144.91
3-4 年 (含 4 年)	3,187,400.69
4-5 年 (含 5 年)	733,779.87
5 年以上	1,842,689.76
合 计	<u>34,637,750.58</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,959,835.71	3,487,815.81
押金、保证金	1,747,637.00	683,637.00
职工个人借支	2,820,277.87	3,897,174.40
股权转让款	20,110,000.00	20,110,000.00
合 计	<u>34,637,750.58</u>	<u>28,178,627.21</u>

## (3) 本年无实际核销的其他应收款

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			合并减少	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
组合计提	5,239,293.60					5,239,293.60
合计	<u>5,239,293.60</u>					<u>5,239,293.60</u>

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南建泓发科技有限责任公司	出售股权款	20,110,000.00	1-2 年	0.58	2,011,000.00
沈阳华龙新能源有限公司	往来款	2,000,000.00	1-2 年; 2-3 年; 3-4 年; 4-5 年	0.06	600,000.00
开封港东集团有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	0.04	75,000.00
伍丹	借支	616,938.00	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年; 3-4 年	0.02	100,693.20
广州鹏辉能源科技股份有限公司往来		470,000.00	3-4 年	0.01	23,500.00
合计		<u>24,696,938.00</u>		0.58	<u>2,810,193.202</u>

## (六) 存货

## 1、分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	10,292,845.66	1,584,797.09	8,708,048.57	10,591,759.35	1,584,797.09	9,006,962.26
在产品	24,444,851.32	1,659,090.89	22,785,760.43	20,714,398.30	1,659,090.89	19,055,307.41
库存商品	7,202,058.77	1,378,536.36	5,823,522.41	7,207,324.09	1,378,536.36	5,828,787.73
低值易耗 品	174,799.45		174,799.45	176,296.84		176,296.84
合计	<u>42,114,555.20</u>	<u>4,622,424.34</u>	<u>37,492,130.86</u>	<u>38,689,778.58</u>	<u>4,622,424.34</u>	<u>34,067,354.24</u>

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	667,551.36	539,838.69
预交所得税		
预交其他税费		

合 计	<u>667,551.36</u>	<u>539,838.69</u>
-----	-------------------	-------------------

## (八) 固定资产

## 1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	136,541,165.43	145,093,067.48
固定资产清理		
合 计	<u>136,541,165.43</u>	<u>145,093,067.48</u>

## 2、固定资产

## (1) 固定资产情况

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	60,443,081.22	149,937,934.27	5,955,233.36	17,085,695.07	<u>233,421,943.92</u>
2.本期增加金额	-	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>124,084.62</u>	<u>124,084.62</u>
(1) 购置		0.00	0.00	124,084.62	<u>124,084.62</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	-	-	<u>539,951.38</u>	-	<u>539,951.38</u>
(1) 处置或报废			539,951.38	0.00	<u>539,951.38</u>
4.期末余额	60,443,081.22	149,937,934.27	5,415,281.98	17,209,779.69	233,006,077.16
二、累计折旧					
1.期初余额	22,786,221.38	48,710,469.60	5,375,190.28	11,456,995.18	<u>88,328,876.44</u>
2.本期增加金额	<u>605,263.25</u>	<u>7,247,840.64</u>	<u>43,414.21</u>	<u>752,471.00</u>	<u>8,648,989.10</u>
(1) 计提	605,263.25	7,247,840.64	43,414.21	752,471.00	<u>8,648,989.10</u>
3.本期减少金额	0	0	512953.81	0	<u>512,953.81</u>
(1) 处置或报废	0	0	512953.81	0	<u>512,953.81</u>
4.期末余额	23,391,484.63	55,958,310.24	4,905,650.68	12,209,466.18	96,464,911.73
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	37,051,596.59	93,979,624.03	509,631.30	5,000,313.51	136,541,165.43
2.期初账面价值	37,656,859.84	101,227,464.67	580,043.08	5,628,699.89	<u>145,093,067.48</u>

## (2) 期末暂时闲置的固定资产。

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	22,345,065.30	6,368,343.48		15,976,721.82	涂装生产线
合 计	<u>22,345,065.30</u>	<u>6,368,343.48</u>		<u>15,976,721.82</u>	

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## (九) 在建工程

### 1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	6,088,419.62	6,088,419.62
工程物资		
合 计	<u>6,088,419.62</u>	<u>6,088,419.62</u>

### 2、在建工程

#### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	6,088,419.62		6,088,419.62	6,088,419.62		6,088,419.62
合 计	<u>6,088,419.62</u>		<u>6,088,419.62</u>	<u>6,088,419.62</u>		<u>6,088,419.62</u>

## (十) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	商标权	特许权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	2,317,472.78	22,769,611.58	117,475.74	580,000.00	58,800,000.00	84,584,560.10
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	2,317,472.78	22,769,611.58	117,475.74	580,000.00	58,800,000.00	<u>84,584,560.10</u>
二、累计摊销						
1.期初余额	466,151.96	6,335,765.99	47,734.84	580,000.00		<u>7,429,652.79</u>
2.本期增加金额	214,973.76	243,264.24	11,747.58			<u>469,985.58</u>
(1) 计提	214,973.76	243,264.24	11,747.58			<u>469,985.58</u>
3.本期减少金额						
4.期末余额	681,125.72	6,579,030.23	59,482.42	580,000.00		<u>7,899,638.37</u>
三、减值准备						

- 1.期初余额  
2.本期增加金额  
3.本期减少金额  
4.期末余额

## 四、账面价值

1.期末账面价值	1,636,347.06	16,190,581.35	57,993.32	-	58,800,000.00	<u>76,684,921.73</u>
2.期初账面价值	1,851,320.82	16,433,845.59	69,740.90		58,800,000.00	<u>77,154,907.31</u>

## (十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
办公楼装修	1,674,762.79		896,973.00		777,789.79
合计	<u>1,674,762.79</u>		<u>896,973.00</u>		<u>777,789.79</u>

## (十二) 递延所得税资产

## 1、已确认的递延所得税资产

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	10,844,027.25	1,622,864.22	10,844,027.25	1,622,864.22
合计	<u>10,844,027.25</u>	<u>1,622,864.22</u>	<u>10,844,027.25</u>	<u>1,622,864.22</u>

## 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	6,264,051.41	5,379,051.41
递延收益	13,078,996.94	13,689,464.90
可抵扣亏损	139,927,129.76	139,927,129.76
合计	<u>159,270,178.11</u>	<u>158,995,646.07</u>

## 3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023	7,585,489.95	7,585,489.95	
2024	25,161,493.70	25,161,493.70	
2025	8,030,221.47	8,030,221.47	



2026	37,344,953.44	37,344,953.44
2027	61,804,971.20	61,804,971.20
合 计	<u>139,927,129.76</u>	<u>139,927,129.76</u>

## (十三) 短期借款

种 类	期末余额	期初余额
信用借款	3,829,000.00	0
合 计	<u>3,829,000.00</u>	<u>0</u>

## (十四) 应付票据

## 1、分类列示

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,510,000.00	6,063,349.83
合 计	<u>1,510,000.00</u>	<u>6,063,349.83</u>

## 2、期末无已到期未支付的应付票据。

## (十五) 应付账款

## 1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	31,623,497.23	13,462,846.02
合 计	<u>31,623,497.23</u>	<u>13,462,846.02</u>

## (十六) 合同负债

## 1、合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	620,027.53	620,793.12
合 计	<u>620,027.53</u>	<u>620,793.12</u>

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,170,443.31	2,812,954.86	3,494,943.59	1,488,454.58
二、离职后福利中-设定提存计划负债	0.00	175,336.15	175,336.15	0.00
三、辞退福利	28000	68,000.00	96,000.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>2,198,443.31</u>	<u>3,056,291.01</u>	<u>3,766,279.74</u>	<u>1,488,454.58</u>

## 2、短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,777,483.82	2,224,354.16	2,757,472.89	1,244,365.09
二、职工福利费		475,000.00	475,000.00	
三、社会保险费		112,657.30	112,657.30	
其中：医疗保险费		99,466.48	99,466.48	
工伤保险费		13,190.82	13,190.82	
生育保险费				
四、住房公积金	148,870.00		148,870.00	-
五、工会经费和职工教育经费	244,089.49	943.40	943.40	244,089.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>2,170,443.31</u>	<u>2,812,954.86</u>	<u>3,494,943.59</u>	<u>1,488,454.58</u>

## 3、设定提存计划列示

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		167,899.20	167,899.20	
2.失业保险费		7,436.95	7,436.95	
合 计		<u>175,336.15</u>	<u>175,336.15</u>	

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	0.00	5,288.32
2. 增值税	1,258,733.33	1,320,132.94
3. 土地使用税		
4. 房产税	11,428.56	11,428.56
5. 城市维护建设税		
6. 教育费附加及地方教育附加		
7. 代扣代缴个人所得税	10,051.34	23,440.51
8. 其他	23,440.18	11,181.65
合 计	<u>1,303,653.41</u>	<u>1,371,471.98</u>

## (十九) 其他应付款

## 1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	148,786,966.02	148,645,251.77
合 计	<u>148,786,966.02</u>	<u>148,645,251.77</u>

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	18,768,338.50	18,629,019.42
保证金	821,000.00	821,000.00
资金拆借本金及利息	129,050,966.67	129,050,966.67
代扣代缴	146,660.85	144,265.68
合 计	<u>148,786,966.02</u>	<u>148,645,251.77</u>

### (2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
湘潭九华经济建设投资有限公司	67,884,300.00	未到期
衡阳弘湘融信实业有限公司	40,000,000.00	未到期
十堰和煦工贸有限公司	2,280,000.00	未结算
十堰市泽楚专用汽车有限公司	1,815,800.00	未结算
湖南省湘平路桥建设有限公司	1,551,254.12	未结算
合 计	<u>113,531,354.12</u>	

### (二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	98,396.64	98,396.64
合 计	<u>98,396.64</u>	<u>98,396.64</u>

### (二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	41,304.67	47,056.88
已背书未到期票据		400,000.00
合 计	<u>41,304.67</u>	<u>447,056.88</u>

## (二十二) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
购车款	220,981.16	262,391.12
减: 一年内到期部分	98,396.64	98,396.64
合 计	<u>122,584.52</u>	<u>163,994.48</u>

## (二十三) 递延收益

## 递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,689,464.90		610,467.96	13,078,996.94	财政拨款
合 计	<u>13,689,464.90</u>		<u>610,467.96</u>	<u>13,078,996.94</u>	

## 涉及政府补助的项目:

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 300 台路面 综合养护车产业 化基地矿建项目	1,549,465.13			25,467.93		1,523,997.20	与资产相 关
路面综合养护车 产业化基地矿建 项目	3,701,764.60			59,705.88		3,642,058.72	与资产相 关
公路维护施工机 械产业化基地建 设	638,235.25			10,294.12		627,941.13	与资产相 关
新能源专用车生 产基地建设	3,074,999.96			205,000.02		2,869,999.94	与资产相 关
新能源整车生产 扩建项目(制造 强省专项扶持资 金)	1,500,000.00			100,000.00		1,400,000.00	与资产相 关
环卫专用车冲压 生产线智能化改 造项目专项资金	149,999.96			10,000.03		139,999.93	与资产相 关
年产 8000 台整 车及新能源整车	2,250,000.00			150,000.00		2,100,000.00	与资产相 关

建设项目				
门盖辊边系统定制系统-机器人项目	175,000.00	49,999.98	125,000.02	与资产相关
垃圾专用车智能化生产经建设项目	250,000.00		250,000.00	与资产相关
纯电动汽车厂房和生产线改造升级项目	400,000.00		400,000.00	与资产相关
合计	<u>13,689,464.90</u>	<u>610,467.96</u>	<u>13,078,996.94</u>	
(二十四) 递延所得税负债				

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	391,005.47	9,775.14	391,005.47	9,775.14
合 计	<u>391,005.47</u>	<u>9,775.14</u>	<u>391,005.47</u>	<u>9,775.14</u>

(二十五) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
一、有限售条件股份	79,816,125.00				-29,839,894.00	49,976,231.00
1.国家持股						
2.国有法人持股						
3.其他内资持股	79,816,125.00				-29,839,894.00	49,976,231.00
其中：境内法人持股						
境内自然人持股	79,816,125.00				-29,839,894.00	49,976,231.00
4.境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件流通股	81,653,875.00				29,839,894.00	111,493,769.00
1.人民币普	81,653,875.00				29,839,894.00	111,493,769.00

通股

2.境内上市

外资股

3.境外上市

外资股

4.其他

股份合计 161,470,000.00

161,470,000.00

(二十六) 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	55,579,613.10			55,579,613.10
合 计	<u>55,579,613.10</u>			<u>55,579,613.10</u>

(二十七) 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	8,017,876.87			8,017,876.87
合 计	<u>8,017,876.87</u>			<u>8,017,876.87</u>

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	<u>-38,408,485.18</u>	-7,329,692.64
调整期初未分配利润调整计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-38,408,485.18	-7,329,692.64
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	<u>-6,591,060.63</u>	<u>-31,078,792.54</u>
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-44,999,545.81</u>	<u>-38,408,485.18</u>

(二十九) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,539,648.58	34,698,893.27	50,831,090.12	57,855,199.63

其他业务	1,230,200.25	641,532.07	24,815,904.58	22,060,303.54
合计	<u>33,769,848.83</u>	<u>35,340,425.34</u>	<u>75,646,994.70</u>	<u>79,915,503.17</u>

## (三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	33.71	5,956.18
教育费附加及地方教育附加		4,254.40
房产税	68,571.36	150,321.87
土地使用税	281,822.20	281,822.20
印花税	23,618.77	47,794.10
车船使用税	756.00	3,876.00
环境保护税	2,774.51	15,483.10
水利建基金		
合计	<u>377,576.55</u>	<u>509,507.85</u>

## (三十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
运输费	0.00	7,931.55
职工薪酬	509,374.34	689,060.00
广告宣传费	49,418.68	28,382.32
折旧费	5,215.92	3,111.27
修理费	186,093.82	14,215.49
差旅费	48,576.30	55,616.00
招待费	2,360.00	15,576.00
三包配件更换费用	20,459.80	107,914.78
招标服务费	0.00	5,000.00
其他	15,613.08	9,783.65
合计	<u>837,111.94</u>	<u>936,591.06</u>

## (三十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,414,825.47	2,178,235.47
折旧费	644,955.58	917,512.81
无形资产摊销	463,286.52	307,476.27
业务招待费	20,798.00	151,351.22
差旅费	54,086.52	71,446.81

办公费	10,515.76	241,231.95
修理费	896,973.00	957,883.73
聘请中介机构费	97,471.88	188,679.25
诉讼费	41,640.00	0.00
咨询费	433,679.25	1,215.48
汽车使用费	6,822.85	22,201.37
水电费	14,223.18	29,793.83
其他	17,386.69	82,485.71
合计	<u>4,116,664.70</u>	<u>5,149,513.90</u>

## (三十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	12,589.92	2,418.63
办公费	0.00	34,679.82
业务招待费	0.00	1,002.00
职工薪酬	542,136.95	667,233.06
折旧费	66,337.88	138,010.32
其他	256,657.66	649,667.41
无形资产摊销	6,699.06	6,699.06
差旅费	43,891.18	20,307.29
认证费	0.00	140,607.53
咨询费	1,287,556.56	845,706.88
检测费	0.00	1,935,682.08
合计	<u>2,215,869.21</u>	<u>4,442,014.08</u>

## (三十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,269,900.81	
减: 利息收入	22,294.99	77,757.68
银行手续费	7,462.54	17,620.24
合计	<u>1,255,068.36</u>	<u>-60,137.44</u>

## (三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	610,467.96	1,015,115.88
个税手续费退还	3,073.39	2,479.29
稳岗补贴	16,100.00	



合计	<u>629,641.35</u>	<u>1,017,595.17</u>
----	-------------------	---------------------

## (三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务豁免	0	13,869.56
合计	<u>0</u>	<u>13,869.56</u>

## (三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失小计	-885,000.00	-2,371,978.25
其他应收款坏账损失		-710,375.10
应收账款坏账损失	-885,000.00	-1,661,603.15
合计	<u>-885,000.00</u>	<u>-2,371,978.25</u>

## (三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-2,679.12	0.00
合计	<u>-2,679.12</u>	<u>0.00</u>

## (三十九) 营业外收入

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
1. 非流动资产处置利得小计			
其中: 固定资产处置利得			
2. 政府补助			-
3. 其他	2.64	0.03	2.64
合计	<u>2.64</u>	<u>0.03</u>	<u>2.64</u>

## (四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置损失小计			
其中: 固定资产处置损失			
2. 公益性捐赠			
3. 其他	0	365.76	0
合计	<u>0</u>	<u>365.76</u>	<u>0</u>

## (四十一) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>-159.35</u>	<u>11,294.96</u>
其中:当期		
所得税	-159.35	11,294.96
递延所得税	0.00	0.00

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-10,630,902.40	-16,586,876.90
按适用税率 15% 计算的所得税费用		
某些子公司适用不同税率的影响	-159.35	11,294.96
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		
研发费用加计扣除的影响		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-	-
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
所得税费用合计	<u>-159.35</u>	<u>11,294.96</u>

## (四十二) 现金流量表项目注释

## 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
政府补助	18,656.30	5,799,288.75
利息收入	14,798.83	77,845.49
往来款	12,382,608.18	36,373,006.61
银行承兑汇票保证金	870,000.00	0.00
其他	8,461.96	136.78
合 计	<u>13,294,525.27</u>	<u>42,250,277.63</u>

## 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
付现费用	2,658,234.81	3,603,282.61
往来款	7,698,168.48	31,226,027.53
开具承兑汇票支付保证金	1,521,504.30	14,101,954.69
合计	<u>11,877,907.59</u>	<u>48,931,264.83</u>

## (四十三) 现金流量表补充资料

## 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-10,630,743.05	-16,598,171.86
加：资产减值准备	885,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,648,989.10	8,591,569.17
无形资产摊销	469,985.58	314,175.30
长期待摊费用摊销	896,973.00	
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）	2,679.12	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,255,068.36	-77,757.68
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）		
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）	-3,424,776.62	16,164,705.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-40,725,450.35	-88,550,714.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	36,073,068.17	83,797,884.92
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>-6,549,206.69</u>	<u>3,641,691.22</u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	371,293.70	10,711,530.19

减：现金的期初余额	5,220,026.67	12,846,517.67
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	<u>-4,848,732.97</u>	<u>-2,134,987.48</u>

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>371,293.70</u>	<u>5,220,026.67</u>
其中：库存现金	20.00	2,453.00
可随时用于支付的银行存款	371,273.70	5,217,567.98
可随时用于支付的其他货币资金		5.69
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>371,293.70</u>	<u>5,220,026.67</u>
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		

### （四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,521,504.30	票据保证金
固定资产	14,800,699.24	担保抵押
无形资产	16,190,581.35	担保抵押
合 计	<u>32,512,784.89</u>	

### （四十五）外币货币性项目

项 目	期末余额	折算汇率	项 目
应收账款：	3,106.84	7.2305	22,464.01
其中：美元	3,106.84	7.2305	22,464.01

### （四十六）政府补助

#### 1、本期收到的政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
留工培训补助	16,100.00	其他收益	16,100.00
合 计	<u>16,100.00</u>		<u>16,100.00</u>

2、本期无退回的政府补助。

## 七、合并范围的变更

本集团截止至 2023 年 6 月无合并范围变更

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
湖南恒润汽车有限公司	湘潭	湘潭	制造业	51.00		51.00	新设
湖南恒润汽车研究院有限公司	湘潭	湘潭	制造业		100.00	100.00	新设
湖南恒润新能源汽车有限公司	湘潭	湘潭	制造业	100.00		100.00	新设
海南辉越科技有限公司	海口	海口	制造业	100.00		100.00	新设
湖南恒润汽车销售有限公司	湘潭	湘潭	制造业	100.00		100.00	新设

2、重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例	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
湖南恒润汽车有限公司	49	49	-4,039,682.42	0	-54,130,473.68

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额 湖南恒润汽车有限公司
流动资产	62,927,649.34
非流动资产	122,948,180.08
资产合计	<u>185,875,829.42</u>
流动负债	203,690,571.61
非流动负债	2,625,000.02
负债合计	<u>206,315,571.63</u>
营业收入	17,246,762.16
净利润 (净亏损)	-8,244,249.86
综合收益总额	-8,244,249.86
经营活动现金流量	-4,145,742.94

接上表:

项目	期初余额或上期发生额 湖南恒润汽车有限公司
流动资产	103,543,275.60
非流动资产	138,767,787.37
资产合计	<u>242,311,062.97</u>

流动负债	222,103,258.14
非流动负债	3,410,242.11
负债合计	<u>225,513,500.25</u>
营业收入	49,305,656.48
净利润（净亏损）	-19,307,965.56
综合收益总额	-19,307,965.56
经营活动现金流量	12,620,590.33

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付账款等。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 十、公允价值的披露

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转移一项债务所需支付的价格。

货币资金、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

### （一）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

第一层次输入值是公司在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

### （二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

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；本公司第二层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

### （三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（四）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（五）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

### （六）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(八) 其他

无。

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准:

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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

本公司的实际控制人为自然人陈建平、聂淑连、陈彪，陈建平家庭持股占公司总股本的 75.59%。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”之“(一) 在子公司中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南鼎盛投资有限公司	股东聂淑连堂弟控制的企业
深圳市宝泓科技有限公司	直接持有公司 5% 以上股份
湖南建泓发科技有限责任公司	直接持有公司 5% 以上股份

(六) 关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

(3) 其他交易情况表

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3、关联租赁情况

无。

### 2、关联担保情况

无。

### 4、关联方资金拆借

无。

### 5.关联方资产转让、债务重组情况

无。

### 6、关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	450,787.50	555,832.00

### (七) 关联方应收应付款项

无。

### (八) 关联方承诺事项

无。

### (九) 其他

无。

## 十二、股份支付

无。

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

### (一) 债务重组

报告期内本公司无需要披露的债务重组事项。



## (二) 资产置换

报告期内本公司无需要披露的资产置换事项。

## (三) 年金计划

报告期内本公司无需要披露的年金计划。

## (四) 终止经营

报告期内本公司无需要披露的终止经营。

## (五) 借款费用

报告期无资本化的借款费用。

## (六) 外币折算

无。

## 十六、母公司财务报表项目注释

## (一) 应收账款

## 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	16,687,697.20	19,752,778.09
1-2 年 (含 2 年)	6,445,017.98	9,606,557.67
2-3 年 (含 3 年)	5,090,557.67	
3-4 年 (含 4 年)		494,430.00
4-5 年 (含 5 年)	481,430.00	459,949.00
5 年以上	1,897,409.49	1,450,625.49
小计	30,602,112.34	31,764,340.25
减: 坏账准备	2,858,485.07	2,441,485.07
合 计	<u>27,743,627.27</u>	<u>29,322,855.18</u>

## 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备		
按单项计提坏账准备	23,146,266.37	75.64	69,438.80	0.30		23,076,827.57
其中: 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,146,266.37	75.64	69,438.80	0.30		23,076,827.57
按组合计提坏账准备	7,455,845.97	24.36	2,789,046.27	37.41		4,666,799.70

其中：账龄组合	7,455,845.97	24.36	2,789,046.27	37.41	4,666,799.70
合 计	<u>30,602,112.34</u>	<u>100</u>	<u>2,858,485.07</u>		<u>27,743,627.27</u>

接上表：

账面余额		坏账准备		账面价值
金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
22,793,569.17	71.76	68,380.70	0.30	22,725,188.47
22,793,569.17	71.76	68,380.70	0.30	22,725,188.47
8,970,771.08	28.24	2,373,104.37	26.45	6,597,666.71
8,970,771.08	28.24	2,373,104.37	26.45	6,597,666.71
<u>31,764,340.25</u>	<u>100</u>	<u>2,441,485.07</u>	<u>26.75</u>	<u>29,322,855.18</u>

## (1) 按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南恒润汽车有限公司	23,146,266.37	69,438.80	0.3	预计信用损失可能性极小
合 计	<u>23,146,266.37</u>	<u>69,438.80</u>		

## 3、坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	68,380.70	1,058.10			69,438.80
组合计提	2,373,104.37	415,941.90			2,789,046.27
合 计	<u>2,441,485.07</u>				<u>2,858,485.07</u>

注：本期无重要的坏账准备收回或转回的情况。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
岳阳市通衢兴路公司	490,224.14	2-3 年	1.60	147,067.24
长春高新技术产业开发区城市管理 行政执法局	768,000.00	5 年以上	2.51	768,000.00
湖南恒利建筑工程有限公司	2,178,809.45	1-2 年、1 年以内	7.12	190,380.95
杭州神导高科技有限公司	8,340,000.00	1 年以内	27.25	417,000.00
湖南恒润汽车有限公司	16,975,618.16	2-3 年、1-2 年、1 年以内	55.47	50,926.85
合 计	<u>28,752,651.7</u>		<u>93.96</u>	<u>1,573,375.04</u>

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	107,210,281.59	94,714,742.49
合 计	<u>107,210,281.59</u>	<u>94,714,742.49</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	27,154,248.99
1-2 年 (含 2 年)	34,862,213.87
2-3 年 (含 3 年)	47,496,511.78
3-4 年 (含 4 年)	273,722.46
4-5 年 (含 5 年)	672,459.87
5 年以上	1,245,706.82
合 计	<u>111,704,863.79</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	89,224,441.13	75,170,915.36
职工个人借支	2,201,851.66	3,295,272.33
押金、保证金	168,571.00	633,137.00
股权转让款	20,110,000.00	20,110,000.00
小计	111,704,863.79	99,209,324.69
减: 坏账准备	4,494,582.20	4,494,582.20
合 计	<u>107,210,281.59</u>	<u>94,714,742.49</u>

(3) 报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	4,494,582.20				4,494,582.20
合计	<u>4,494,582.20</u>				<u>4,494,582.20</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南恒润汽车有限公司	往来款	69,955,235.48	1 年以内; 1-2 年	62.63%	598,437.11
湖南建泓发科技有限责任公司	股权转让款	20,110,000.00	1-2 年	18.00%	2,011,000.00
湖南恒润汽车研究院有限公司	往来款	6,700,238.76	1 年以内	6.00%	30,512.15
湖南恒润汽车销售有限公司	往来款	5,141,000.00	1 年以内	4.60%	38,169.00
湖南恒润新能源汽车有限公司	往来款	987,150.70	1 年以内	0.88%	8,884.36
合计		<u>102,893,624.94</u>		<u>92.11%</u>	<u>2,687,002.62</u>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	102,000,000.00		102,000,000.00	102,000,000.00
合计	<u>102,000,000.00</u>		<u>102,000,000.00</u>	<u>102,000,000.00</u>

被投资单位	期初余额	本期		期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		增加	减少			
湖南恒润汽车有限公司	102,000,000.00			102,000,000.00		
合计	<u>102,000,000.00</u>			<u>102,000,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,761,061.97	14,834,533.68	7,233,196.89	3,725,341.55

其他业务	523,530.26	436,641.62	13,541,246.04	12,766,261.19
合计	<u>15,284,592.23</u>	<u>15,271,175.30</u>	<u>20,774,442.93</u>	<u>16,491,602.74</u>

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务豁免	0.00	5,020.00
合计	0.00	5,020.00

## 十七、补充资料

## (一) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.59%	-0.0400	-0.0400
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.88%	0.0400	0.0400

(二) 按照证监会《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[2008]》的要求, 报告期非经常性损益情况

## 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益	-2,679.12
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 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)	629,641.35
(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) 债务重组损益	
(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、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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(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	2.64
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>626,964.87</b>
减: 所得税影响金额	0.00
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>626,964.87</b>
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	523,426.47
归属于少数股东的非经常性损益	103,538.40

湖南恒润汽车科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

## 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
非流动性资产处置损益	-2,679.12
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	629,641.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>626,964.87</b>
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额 (税后)	103,538.40
<b>非经常性损益净额</b>	<b>523,426.47</b>

### 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