

恒勃控股股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-047



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人周书忠、主管会计工作负责人程金明及会计机构负责人(会计主管人员)应漂漂声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	36
第五节 环境和社会责任.....	37
第六节 重要事项.....	40
第七节 股份变动及股东情况.....	48
第八节 优先股相关情况.....	57
第九节 债券相关情况.....	58
第十节 财务报告.....	59

备查文件目录

- （一）载有公司法定代表人签字的 2024 年半年度报告原件。
- （二）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。
- （三）报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- （四）其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、恒勃股份	指	恒勃控股股份有限公司
格林雅	指	浙江格林雅科技有限公司，原名为浙江格林雅动力科技有限公司
广东恒勃	指	广东恒勃滤清器有限公司，原名为江门恒勃滤清器有限公司
重庆恒勃	指	重庆恒勃滤清器有限公司
常州恒勃	指	常州恒勃滤清器有限公司
台州恒倍康	指	台州恒倍康过滤技术有限公司
浙江恒倍康	指	浙江恒倍康医疗器械有限公司，原名为台州恒勃塑业有限公司
恒倍康贸易	指	台州恒倍康贸易有限公司
恒勃智能	指	浙江恒勃智能电子有限公司
启恒投资	指	台州启恒投资咨询合伙企业（有限合伙）
启鸿投资	指	台州启鸿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
本报告期、报告期内、本期	指	2024 年 01 月 01 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 6 月 30 日
本报告期末、报告期末	指	2024 年 6 月 30 日
元（万元）	指	人民币元（人民币万元）
进气系统	指	内燃机进气系统，提供一定量洁净干燥的空气或混合气导入发动机气缸的零部件集合体
空滤器、滤清器	指	空气滤清器，过滤或净化空气中固体颗粒物的装置，主要应用在内燃机、气动机械等领域
园林机械	指	油锯、链锯、割边机、数码变频发电机等用于园林绿化等的机械设备
通用机械	指	包括通用小型动力等通用性强、用途较广泛的机械设备
ICE&HEV	指	燃油动力汽车和混合动力汽车
炭罐	指	一种充填活性炭粉的装置，用于吸附燃油箱挥发的油气污染物，在机车运行状态下进行脱附，达到循环使用的功能
CAE	指	Computer Aided Engineering，计算机辅助工程，工程设计中的分析计算与分析仿真，预测产品的可用性与可靠性
滤芯	指	过滤或净化流体中的固体颗粒物的装置

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	恒勃股份	股票代码	301225
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	恒勃控股股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒勃股份		
公司的外文名称（如有）	Hengbo Holdings Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hengbo Holdings		
公司的法定代表人	周书忠		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阮江平	苏贵
联系地址	浙江省台州市海昌路 1500 号	浙江省台州市海昌路 1500 号
电话	0576-89225888	0576-89225888
传真	0576-89225880	0576-89225880
电子信箱	stock@hengbo.cc	stock@hengbo.cc

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地

期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	396,750,797.36	367,799,069.36	7.87%
归属于上市公司股东的 净利润（元）	58,020,600.46	52,031,056.24	11.51%
归属于上市公司股东的 扣除非经常性损益的净 利润（元）	53,667,113.04	51,409,872.44	4.39%
经营活动产生的现金流 量净额（元）	78,115,151.50	68,392,073.97	14.22%
基本每股收益（元/股）	0.57	0.67	-14.93%
稀释每股收益（元/股）	0.57	0.67	-14.93%
加权平均净资产收益率	4.06%	9.98%	-5.92%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,737,994,890.93	1,758,692,428.90	-1.18%
归属于上市公司股东的 净资产（元）	1,395,172,662.85	1,431,252,684.73	-2.52%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-310,013.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	366,361.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,456,421.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公	0.00	

司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
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	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,367.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,069,913.95	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	4,353,487.42	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

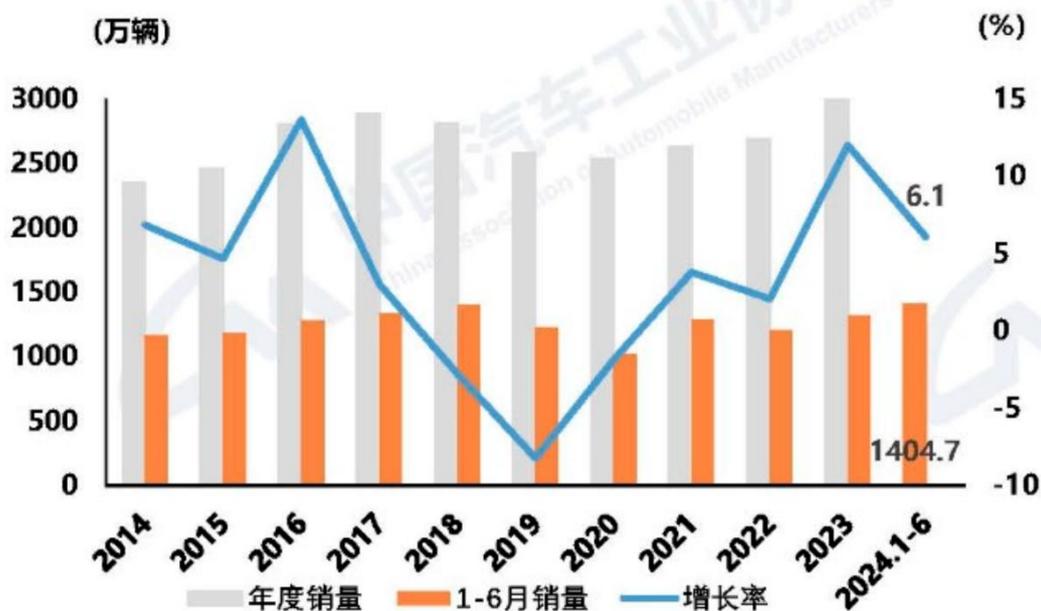
一、报告期内公司从事的主要业务

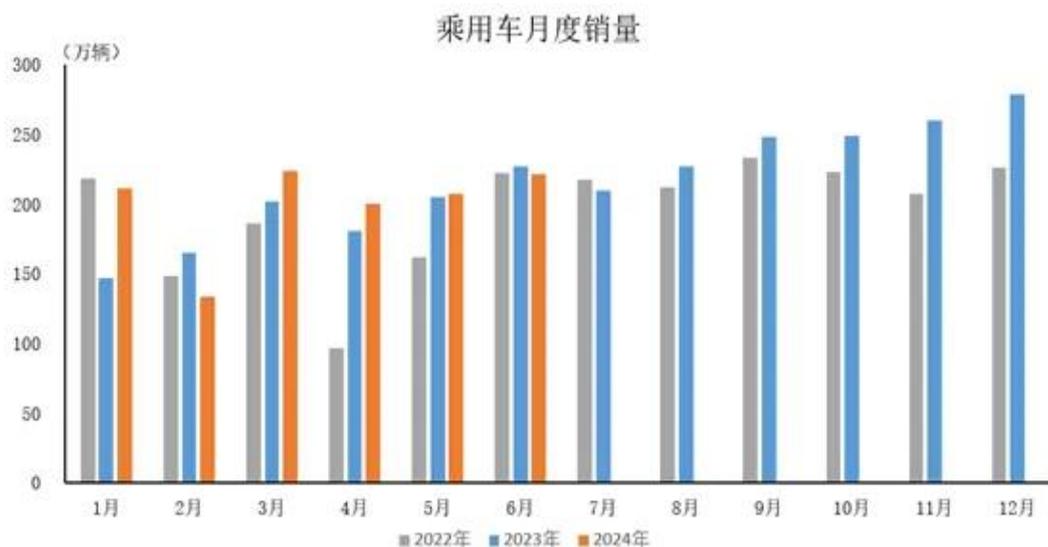
(一) 所属行业概况

据中国汽车工业协会统计，2024 年以来，汽车行业主要经济指标呈现增长态势。由于一季度同期基数相对偏低，增速超过两位数，二季度后整体增速较一季度有所放缓。2024 年上半年，汽车国内销量同比微增；汽车出口保持快速增长，对拉动市场整体增长贡献显著；新能源汽车产销继续保持较快增长，市场占有率稳步提升。截止到 2024 年 6 月底，国产新能源汽车累计产销量超过了 3,000 万辆；中国品牌乘用车市场份额超 60%，实现向上突破。

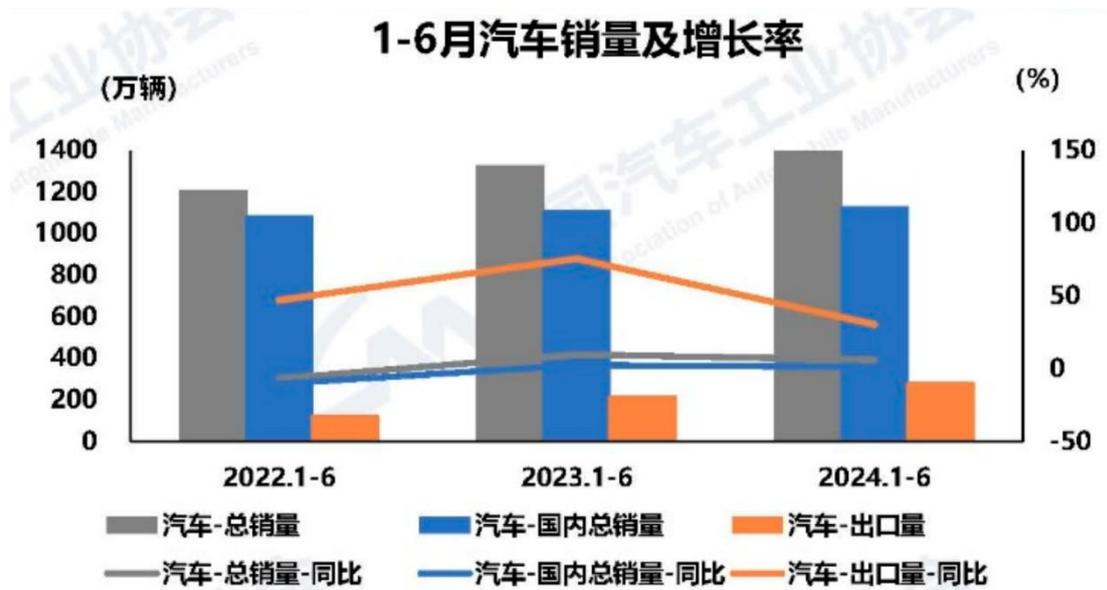
2024 年 1-6 月，汽车产销分别完成 1,389.1 万辆和 1,404.7 万辆，同比分别增长 4.9%和 6.1%。其中乘用车产销分别完成 1,188.6 万辆和 1,197.9 万辆，同比分别增长 5.4%和 6.3%；乘用车国内销量 964 万辆，同比增长 1.6%；2024 年 1-6 月，乘用车出口 233.9 万辆，同比增长 31.5%。

近十年汽车年度销量及增长率





2024 年 1-6 月，汽车国内销量 1,125.5 万辆，同比增长 1.4%；汽车出口 279.3 万辆，同比增长 30.5%。



2024 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 492.9 万辆和 494.4 万辆，同比分别增长 30.1%和 32%，市场占有率达到 35.2%。

新能源汽车月度销量及增长率

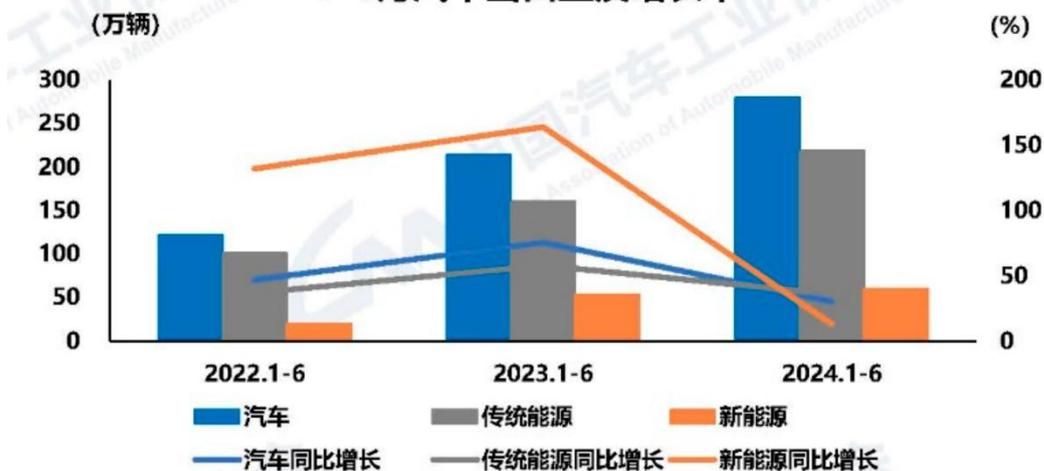


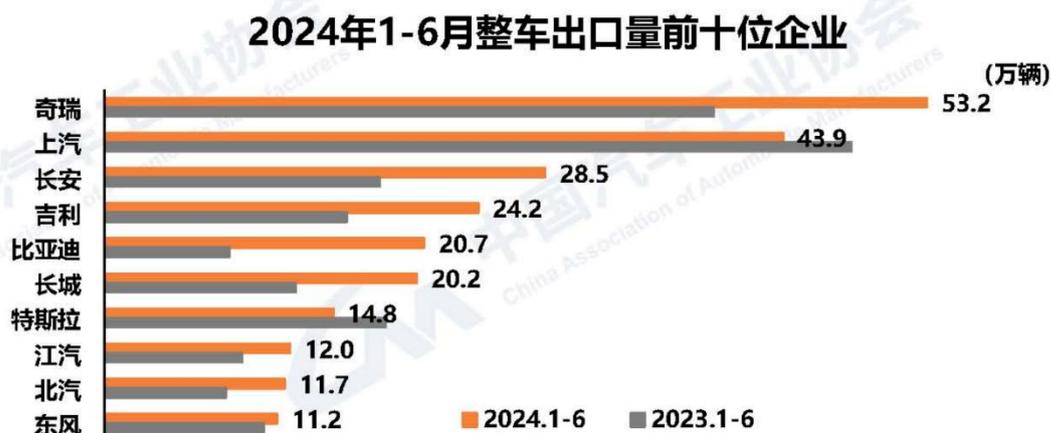
单位：万辆、%

动力类型	累计产量	同比	累计销量	同比
纯电动	299	9.4	301.9	11.6
插电式混合动力	193.7	83.9	192.2	85.2
燃料电池	0.3	3.5	0.3	7.1

2024 年 1-6 月，传统燃料汽车出口 218.8 万辆，同比增长 36.2%；新能源汽车出口 60.5 万辆，同比增长 13.2%。整车出口前十企业中，从出口量来看，奇瑞出口 53.2 万辆；吉利出口 24.2 万辆；比亚迪出口 20.7 万辆，同比增长 1.6 倍；长城出口 20.2 万辆，同比增长 62.6%。

1-6月汽车出口量及增长率





国家统计局数据显示，2024年1-6月，汽车制造业营业收入47,672.2亿元，同比增长5.1%；营业成本41,730.2亿元，同比增长5.3%；利润总额2,377.0亿元，同比增长10.7%。

据中国摩托车商会数据显示，2024年1-6月，摩托车全行业完成燃油摩托车产销789.64万辆和788.37万辆，同比增长11.29%和10.27%；电动摩托车产销159.51万辆和163.28万辆，同比下降47.01%和38.39%。2024年1-6月，共产销摩托车949.16万辆和951.65万辆，同比下降6.07%和2.89%。其中，二轮摩托车产销832.6万辆和834.49万辆，同比下降7.08%和3.49%；大排量休闲娱乐摩托车（排量250cc以上，不含250cc）产销35.27万辆和35.55万辆，同比增长41.93%和37.84%。



资料来源：中国汽车工业协会、国家统计局、中国摩托车商会

（二）主要业务

公司专业从事 ICE & HEV 进气系统、燃油蒸发系统、新能源汽车热管理系统、氢燃料电池阴极过滤系统的研发、生产和销售，主要产品包括汽车进气系统及配件、摩托车进气系统及配件和通用机械进气系统及配件。公司注重技术研发与创新，掌握了 CAE 仿真技术、低噪进气系统技术、燃油蒸发污染控制技术、远红外线焊接等多项核心技术，独家起草行业标准《摩托车和轻便摩托车空气滤清器》并参编多项国家、行业标准。

公司致力于打造属于中国自己的民族品牌，深耕进气系统领域多年，已与国内主流自主品牌车企吉利、广汽、比亚迪、奇瑞、长城、一汽、北汽、东风、理想汽车等建立了长期稳定的合作关系，不断抢占原外资企业的配套份额，实现外资替代。同时，公司正在积极开拓合资车企，如日产、现代、大众。

公司从摩托车进气系统产品起家，已是该领域的龙头企业。合作的主要客户为本田、雅马哈、铃木、宝马、标致、KTM 等高端合资品牌以及豪爵（大长江）、隆鑫、春风动力、钱江、厦杏、力帆、宗申等国内主流摩托车品牌。

公司智能液晶仪表产品是公司新的增长点，量产和在研项目遍及钱江、金浪、豪进，奔达、凯越、元图、保时马、逗哈和本田等国内外知名摩托车、电动车品牌厂家。

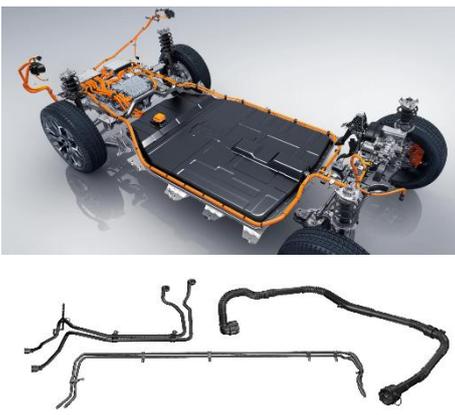
在新能源汽车配套领域，除配套用于新能源混动汽车的进气系统等产品外，公司正积极开拓汽车热管理系统相关产品。其中，冷却水壶、膨胀箱产品现已成熟量产，主要客户包括广汽集团和吉利集团等；持续开发的产品包括水侧分流板和冷却液流体模块，对应的客户为浙江三花汽车零部件有限公司，已取得 11 个项目定点开发，其中 2 项已实现量产交付；另外，公司目前冷却管路产品在新能源汽车电池包和储能电池应用上取得较大进展，并已将相关研发成果递交专利申请，取得合创、青禾、利信能源等客户项目定点。与此同时，公司积极拓展热管理管路在数据中心冷却系统、充电桩热管理系统上的应用。在新能源汽车领域，公司凭借多项核心技术，聚焦新能源增程式电动汽车进气系统相关产品研发，亦已积极开拓新能源新势力品牌，例如理想、小鹏、问界、零跑、哪吒等，零跑相关进气系统产品已进入量产阶段，问界 M5、M7、M9、理想进气系统相关产品已量产，问界 M8 进气系统相关产品预计 2024 年底量产。

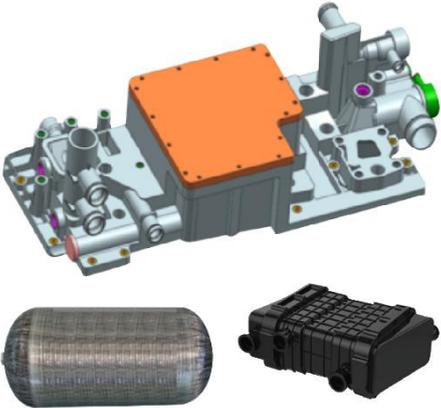
恒勃股份已形成了浙江台州、广东江门、重庆铜梁、江苏常州四大生产基地，力争建立世界最大的滤清器生产基地，打造技术研发领先、质量领先、服务领先、人才队伍建设领先的行业领导品牌。

（三）主要产品及用途

产品类别	产品说明	产品图示举例
ICE&HEV 汽车系列	<p>公司配备了德国 m+p ACON 炭罐测试仪、美国 RCHMOND MiniSHED、加油小车以及奥地利 Grabner 全自动蒸汽压测试仪，经过长期研究及测试验证，建立了基础数据库，并开展国七炭罐预研工作，已取得多项技术突破。</p>	<p>汽车空气滤清器、滤芯、装饰件：</p>  <p>汽车炭罐：</p> 

<p>摩托车产品系列</p>	<p>公司根据客户定制需求，为客户设计、验证并生产不同规格、参数的摩托车空气滤清器和相关组件以及炭罐，应用于摩托车领域。</p>	<p>摩托车空气滤清器、炭罐、油箱、水壶：</p>  <p>叶轮、缸头罩、箱体、后扶手、挡泥板：</p> 
<p>通用机械系列</p>	<p>公司根据客户定制需求，为客户设计、验证并生产不同规格、参数的小型通用机械的空气滤清器产品。</p>	

<p>新能源汽车热管理系列</p>	<p>公司采用一体化集成设计水侧流道板&膨胀箱解决传统热管理解决方案痛点，打通电驱、电池、乘员舱等领域，并降低热泵低压侧不可逆损失，实现整体能耗最优、体验最佳。新能源汽车液冷管路系统由一个或两个快速安装接头组成，高分子聚合物加强端口区域的机械强度，将波纹管可靠连接到连接端口，并可轻松、省时地组装、拆卸。</p>	<p>水侧流道板&膨胀箱集成：</p>  <p>新能源液冷管路系统：</p> 
<p>智能仪表系列</p>	<p>公司的智能液晶仪表集成于机车的智能化控制和显示平台，链接机车、手机和车辆服务系统云端。研发部门通过传感器数据处理、显示控制、通讯协议解析、故障诊断与报警、节能与效率优化等行业关键算法，实现了对摩托车、电动车运行状态的实时监控、数据采集、处理和分析，仪表获取车身 ECU 进气量和转速，扭矩和喷油相关数据，绘制动态曲线，匹配发动机最佳动力输出，降低油耗和实时提醒空滤器保养，增强驾驶体验。</p>	<p>仪表产品：</p> 

		
氢燃料电池系列	<p>公司在燃料电池阴极过滤器领域已经掌握了相关的过滤效能技术参数，并逐渐在探索新型过滤材料对使用效果的提升，在研的项目包括氢燃料电池排气系统、去离子器、电堆端板、储氢瓶等。</p>	<p>阴极过滤器：</p>  <p>电堆端板模块、储氢瓶、加湿器：</p> 

（四）经营模式、市场地位等

报告期内，公司经营模式、市场地位等暂未发生重大变化，具体内容可参见公司 2023 年年度报告。

二、核心竞争力分析

公司核心竞争力主要包括研发创新优势、实验室测试优势、工艺技术优势、产品优势以及市场反应优势，本报告期内公司核心竞争力未出现明显变化，具体可参见公司 2023 年年度报告。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	396,750,797.36	367,799,069.36	7.87%	
营业成本	276,205,355.56	250,530,597.62	10.25%	
销售费用	6,926,179.00	6,999,173.15	-1.04%	
管理费用	30,283,857.68	26,258,542.33	15.33%	
财务费用	-5,726,097.75	-555,911.14	-930.04%	主要系本期利息收入增加所致
所得税费用	8,047,681.08	7,113,521.78	13.13%	
研发投入	23,890,366.18	19,684,380.05	21.37%	
经营活动产生的现金流量净额	78,115,151.50	68,392,073.97	14.22%	
投资活动产生的现金流量净额	-285,457,712.71	-46,542,025.38	-513.33%	主要系本期购建固定资产增加及使用募集资金及自有资金进行现金管理所致
筹资活动产生的现金流量净额	-114,423,645.67	856,441,223.22	-113.36%	主要系上期首次公开发行股票收到募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	-321,699,410.80	878,262,490.63	-136.63%	主要系上期首次公开发行股票收到募集资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
摩托车进气系统及配件	137,785,853.88	92,522,874.76	32.85%	1.86%	5.36%	-2.23%
汽车进气系统及配件	231,475,976.99	167,693,351.23	27.55%	17.96%	19.68%	-1.04%
分地区						

境内	392,616,664.89	274,279,485.37	30.14%	7.75%	15.66%	-4.78%
----	----------------	----------------	--------	-------	--------	--------

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,051,422.11	4.62%	主要系现金管理产品收益所致	否
公允价值变动损益	2,404,999.46	3.64%	主要系现金管理产品收益所致	否
资产减值	-4,755,983.03	-7.20%	主要系本期计提存货跌价准备所致	否
营业外收入	31,698.99	0.05%	主要系应付账款余额无需支付所致	否
营业外支出	385,380.24	0.58%	主要系资产报废及毁损损失所致	否
其他收益	3,126,054.44	4.73%	主要系政府补助增加所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	294,499,387.88	16.94%	600,190,798.68	34.13%	-17.19%	主要系本期支付项目建设款及购买理财产品等增加所致
应收账款	157,195,384.23	9.04%	169,627,001.99	9.65%	-0.61%	
合同资产	493,293.52	0.03%	195,143.52	0.01%	0.02%	
存货	144,265,217.98	8.30%	153,567,466.62	8.73%	-0.43%	
投资性房地产	3,565,174.12	0.21%	3,672,283.98	0.21%	0.00%	
固定资产	294,664,596.54	16.95%	274,932,207.91	15.63%	1.32%	主要系设备投入增加所致
在建工程	70,864,259.67	4.08%	20,772,365.10	1.18%	2.90%	主要系新能源汽车热管理系统及车

						用进气系统项目投资建设增加所致
短期借款	10,080,000.00	0.58%	2,290,000.00	0.13%	0.45%	主要系承兑汇票贴现未到期调整
合同负债	6,299,606.86	0.36%	6,668,019.42	0.38%	-0.02%	
交易性金融资产	420,904,999.46	24.22%	288,216,399.74	16.39%	7.83%	主要系资金现金管理增加所致
预付款项	9,061,145.11	0.52%	4,994,029.11	0.28%	0.24%	主要系预付货款增加所致
无形资产	81,989,877.87	4.72%	42,125,321.43	2.40%	2.32%	主要系土地使用权增加所致
其他非流动资产	45,704,760.01	2.63%	26,620,977.63	1.51%	1.12%	主要系现金管理及非流动资产投资增加所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	288,216,399.74	2,404,999.46			736,500,000.00	609,267,821.85	3,051,422.11	420,904,999.46
3.其他债	121,735,440.85				20,312,583.33		10,946,199.06	152,994,223.24

股权投资								
4.其他权益工具投资					17,800,000.00			17,800,000.00
金融资产小计	409,951,840.59	2,404,999.46	0.00	0.00	774,612,583.33	609,267,821.85	13,997,621.17	591,699,222.70
上述合计	409,951,840.59	2,404,999.46	0.00	0.00	774,612,583.33	609,267,821.85	13,997,621.17	591,699,222.70
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

本期投资收益 3,051,422.11 元，应收款项融资本期收支净额 10,946,199.06 元。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面价值（元）	受限原因
货币资金	68,008,000.00	票据资产池质押、票据保证金
应收票据	3,990,128.96	票据资产池质押
应收款项融资	67,117,707.18	票据资产池质押
其他流动资产	10,000,000.00	票据资产池质押
其他非流动资产	10,000,000.00	票据资产池质押
合计	159,115,836.14	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
899,640,768.29	193,343,203.63	365.31%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目	自建	是	汽车制造业	41,474,329.14	41,474,329.14	自有资金、募集资金	3.81%	0.00	0.00	尚在建设中	2024年01月29日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于签署国有建设用地使用权出让合同和投资建设合同暨对外投资的进展公告》（公告编号：2024-001）
合计	--	--	--	41,474,329.14	41,474,329.14	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	288,216,399.74	2,404,999.46	0.00	736,500,000.00	609,267,821.85	3,051,422.11		420,904,999.46	自有资金 / 募集资金
其他	121,735,440.85	0.00		20,312,583.33	0.00		10,946,199.06	152,994,223.24	自有资金
其他	0.00			17,800,000.00				17,800,000.00	自有资金
合计	409,951,840.59	2,404,999.46	0.00	774,612,583.33	609,267,821.85	3,051,422.11	10,946,199.06	591,699,222.70	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	82,141.44
报告期投入募集资金总额	7,166.40
已累计投入募集资金总额	42,166.48
报告期内变更用途的募集资金总额	7,441.54
累计变更用途的募集资金总额	7,441.54
累计变更用途的募集资金总额比例	9.06%

募集资金总体使用情况说明

1、募集资金金额及到位情况：经中国证券监督管理委员会《关于同意恒勃控股股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2023】528号）核准，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 2,588.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为 35.66 元，募集资金总额为 922,880,800.00 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 101,466,360.53 元后，实际募集资金净额为 821,414,439.47 元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2023 年 6 月 12 日对本次公开发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并出具了“中汇会验[2023]7930 号”《验资报告》。

2、募集资金使用情况：

（1）2023 年 10 月 23 日，公司召开了第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金人民币 38,901,913.97 元和已支付发行费用的自筹资金 5,154,764.48 元。以上募集资金置换情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）核验并出具了《关于恒勃控股股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》（中汇会鉴[2023]9585 号）。

（2）2023 年公司使用募集资金 35,000.07 万元，其中恒勃控股股份有限公司年产 150 万套汽车进气系统及 100 万套燃油蒸发污染物控制系统扩产项目使用 5,277.77 万元，恒勃控股股份有限公司研发改造升级及数据中心建设项目使用 1,022.30 万元，补充流动资金项目使用 20,000.00 万元，超募资金永久补充流动资金 8,700.00 万元。

（3）2024 年上半年度公司使用募集资金 7,166.40 万元，其中恒勃控股股份有限公司年产 150 万套汽车进气系统及 100 万套燃油蒸发污染物控制系统扩产项目使用 1,669.34 万元，恒勃控股股份有限公司研发改造升级及数据中心建设项目使用 61.06 万元，新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目使用 290.00 万元，补充流动资金项目使用 5,146.00 万元。

（4）截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金专项账户银行利息及使用募集资金理财的投资收益为 1,302.88 万元。

3、募集资金结存情况：截至 2024 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 413,118,056.74 元（含利息收入扣除银行手续费的净额及部分尚未支付的发行费用），其中 297,000,000.00 元用于现金管理，116,118,056.74 元存放于监管银行。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目												
恒勃控股	否	15,174.36	15,174.36	15,174.36	1,669.34	6,947.12	45.78%	2024年12月16	0	0	不适用	否

股份有限公司年产150万套汽车进气系统及100万套燃油蒸发污染物控制系统扩产项目									日				
重庆恒勃滤清器有限公司年产130万套汽车进气系统扩产项目	是	7,278.33	7,278.33	0	0	0	0.00%			0	0	不适用	是
恒勃控股股份有限公司研发改造升级及数据中心建设项目	否	5,362.8	5,362.8	5,362.8	61.06	1,083.36	20.20%	2026年06月16日		0	0	不适用	否
补充流动资金项目	否	25,000	25,000	25,000	5,146	25,146	100.58%			0	0	不适用	否
新能	否	7,441.54	7,441.54	7,441.54	290	290	3.90%	2026		0	0	不适	否

源汽车热管理系统及车用进气系统项目								年 10 月 15 日			用	
承诺投资项目小计	--	60,257.03	60,257.03	52,978.7	7,166.4	33,466.48	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
暂未确定投向		11,925.95	11,925.95	11,925.95	0	0						
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0		--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	17,400.00	17,400.00	17,400.00	0	8,700	50.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	29,325.95	29,325.95	29,325.95	0	8,700	--	--	0	0	--	--
合计	--	89,582.98	89,582.98	82,304.65	7,166.4	42,166.48	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效	<p>恒勃控股股份有限公司年产 150 万套汽车进气系统及 100 万套燃油蒸发污染物控制系统扩产项目、恒勃控股股份有限公司研发改造升级及数据中心建设项目、新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目都尚在建设中，无对应期间的预计效益。</p> <p>公司取消“重庆恒勃滤清器有限公司年产 130 万套汽车进气系统扩产项目”，决定不再向该项目投入募集资金，并将 7,278.33 万元募集资金全部投入以恒勃控股股份有限公司为实施主体的新增募投项目“新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目”。</p>											

益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司原募投项目包括“恒勃控股股份有限公司年产 150 万套汽车进气系统及 100 万套燃油蒸发污染物控制系统扩产项目”和“恒勃控股股份有限公司研发改造升级及数据中心建设项目”等，主要集中在进气系统和燃油蒸发系统。为进一步推动公司在传统燃油车和新能源混动/纯电汽车零部件配套领域的同步发展，力争齐头并进，更好地响应市场客户需求，公司本着“综合统筹、效率优先”的原则，拟取消“重庆恒勃滤清器有限公司年产 130 万套汽车进气系统扩产项目”，决定不再向该项目投入募集资金，变更尚未使用的募集资金用途，将其投入至“新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目”。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2024 年 4 月 19 日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议、2024 年 5 月 13 日召开了 2023 年年度股东大会，分别审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 8,700 万元永久补充流动资金，占超募资金总额的 29.67%，用于主营业务相关的生产经营活动，实际使用时间为自前次使用部分超募资金永久补充流动资金满 12 个月后，方可进行本次部分超募资金永久补充流动资金。报告期内，公司暂未使用上述超募资金永久补充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 公司于 2024 年 4 月 19 日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，拟取消“重庆恒勃滤清器有限公司年产 130 万套汽车进气系统扩产项目”，决定不再向该项目投入募集资金，并将 7,278.33 万元募集资金全部投入以恒勃控股股份有限公司为实施主体的新增募投项目“新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目”。 具体内容详见公司于 2024 年 4 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2024-018）。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲	不适用

置募集资金暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2024 年 4 月 19 日召开了第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，于 2024 年 5 月 13 日召开了 2023 年年度股东大会，分别审议通过了《关于使用暂时闲置自有资金和闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及其全资子公司在不影响募集资金投资项目建设和公司正常经营的情况下，使用不超过人民币 65,000 万元（含本数）的闲置资金进行现金管理，其中使用不超过人民币 35,000 万元（含本数）的闲置募集资金用于购买安全性高、低风险、流动性好的理财产品，使用不超过人民币 30,000 万元（含本数）闲置自有资金用于购买投资期限不超过 12 个月的低风险、流动性好的理财产品。上述额度自公司股东大会审议通过之日起 12 个月内可循环滚动使用。 截至 2024 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金为 413,118,056.74 元（含利息收入扣除手续费等净额及部分尚未支付的发行费用），其中闲置募集资金现金管理余额为 297,000,000.00 元，其余 116,118,056.74 元存放在募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大

									变化
新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目	重庆恒勃滤清器有限公司年产 130 万套汽车进气系统扩产项目	7,441.54	290	290	3.90%	2026 年 10 月 15 日	0	不适用	否
合计	--	7,441.54	290	290	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>公司于 2024 年 4 月 19 日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议、2024 年 5 月 13 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。为进一步推动公司在传统燃油车和新能源混动/纯电汽车零部件配套领域的同步发展，力争齐头并进，更好地响应市场客户需求，公司本着“综合统筹、效率优先”的原则，拟取消“重庆恒勃滤清器有限公司年产 130 万套汽车进气系统扩产项目”，决定不再向该项目投入募集资金，并将 7,278.33 万元募集资金全部投入以恒勃控股股份有限公司为实施主体的新增募投项目“新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目”。</p> <p>具体内容详见公司于 2024 年 4 月 22 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》（公告编号：2024-018）。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	29,380	11,150	0	0
银行理财产品	募集资金	43,270	29,700	0	0
券商理财产品	自有资金	1,000	1,000	0	0

合计	73,650	41,850	0	0
----	--------	--------	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东恒勃滤清器有限公司	子公司	内燃机进气系统产品的生产、销售	10,180,000.00	228,132,481.94	161,086,161.04	126,758,567.95	15,234,071.77	12,614,987.98

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波恒倍康医疗科技有限公司	注销	无重大影响
台州恒倍康过滤技术有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、传统能源汽车市场份额下降风险

国家积极推动汽车动力系统电动化转型，以纯电驱动为新能源汽车发展和汽车工业转型。公司目前的主导产品汽车进气系统，主要应用于燃油车以及新能源混合动力车，而纯电动汽车不需要配套进气系统。尽管新能源汽车的发展面临难以在短时间内完成配套建设、各类新能源汽车发展均存在一定技术难题，如电动车快速充电、性能稳定性等，新能源汽车在短期内无法快速普及，但公司仍面临纯电动汽车快速发展导致传统能源汽车产销下滑，从而对公司业务造成不利影响的风险。

应对措施：公司在积极开发新能源汽车配套产品，积极应对风险，目前新能源相关的汽车零部件处于爬坡阶段。

2、毛利率下滑风险

随着未来行业竞争加剧、技术变革加快，客户要求提升等，如公司不能适应市场变化，无法采取有效手段降低产品成本或提高产品附加值，则将面临产品毛利率下滑的风险，并对公司业绩产生较大的影响。

应对措施：公司将通过产品选材调整、结构设计优化等，进一步提升产品质量和综合性能，并强化成本管控，增效降本，深入开展降本增效工作，有效提高生产效率，不断提升公司综合竞争力。

3、产品价格年降风险

汽车零部件行业普遍存在价格年度调整惯例，整车厂在其产品生命周期中一般采取前高后低的定价策略。如果公司不能做好生命周期管理和成本管控，积极开拓新客户新产品，将面临产品平均售价下降风险，进而影响公司毛利率水平和盈利能力。

应对措施：针对上述风险，一方面，公司将持续快速研发以及充分发挥公司体系内上下游研发平台良性互动的反馈作用，力图不断推出质量优良、更符合客户需求的新产品，以提高产品议价能力与竞争力；另一方面，公司将通过生产线的自动化改造、工艺流程优化、效率提升、成本改善等措施持续不断的改进，将降本增效的要求细化并明确到公司各个部门进行落实并严格考核机制，从而降低由于产品降价而导致盈利能力下降的影响。

4、原材料供应和价格波动风险

公司主要原材料为各种规格的基础原材料（包括塑料原料、橡胶原料、活性炭粉等）、橡胶件、塑料件、五金件等。如果未来主要原材料供应不及时或质量不稳定，或其价格的大幅波动，可能会对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：针对上述风险，公司将密切关注原材料市场变化，加强采购管理和供应链管理，合理控制存货储备，降低成本，持续跟踪价格走势，建立战略合作伙伴，将原材料价格波动的影响降低到最小。

5、宏观经济波动的风险

当前宏观经济环境仍有诸多不确定性，行业竞争还在持续加剧，产业运行仍面临较大压力。公司主要产品广泛应用于汽车、摩托车。公司业务的发展与我国汽车、摩托车行业的发展紧密相关。汽车、摩托车行业与宏观经济关联度较高，国际及国内宏观经济的波动都将对我国汽车、摩托车的生产和消费带来影响。

受国内外环境、产业政策等多方面因素的影响，整车厂的销量存在一定的波动。公司作为一级供应商向整车厂供货，整车市场的波动传导至公司，会对公司的业绩产生一定的影响。

若未来全球经济和国内宏观经济形势恶化，经济增速放缓，汽车、摩托车消费萎缩，产销量可能出现下滑，对整车厂及零部件供应商造成不利影响，将可能造成公司订单减少、存货积压、货款回收困难等状况，将会影响公司的经营业绩、财务状况及前景。

应对措施：公司将深入研究国内外宏观经济、政策导向，及时掌握汽车、摩托车及零部件行业发展态势及产业政策变化等情况，评估政策变化给公司业务带来的影响并采取切实可行的应对措施，同时加强修炼内功，努力提升市场占有率，夯实盈利能力，提高公司整体竞争力，积极主动应对各类风险，确保公司可持续健康发展。

6、募集资金投资项目实施的风险

募集资金投资项目在实施过程中会受到市场环境变化等不可预知因素的影响，建设周期、投资额及预期收益也会出现差异；此外，募集资金投资项目建成后，公司产能增幅较大，若在项目达产后，行业下行、公司的市场开拓等不能适时跟进，将对募集资金投资项目经济效益的实现产生一定的风险。

应对措施：公司将分别在团队建设、技术研发、市场拓展、品牌推广等方面加强建设，使整体竞争力得到全方位的提升。公司将把握未来汽车的技术及市场发展方向，积极推进募投项目建设和达产，持续通过工艺技术优化及设备自动化等方式提升生产效率，加快批量产品规模化进度，降低制造成本，通过向客户提供高性价比产品，提升市场占有率。公司充分发挥在研发、服务、管理和人才等方面的竞争力优势，积极开拓市场，深化客户服务，提高产品性价比，实现公司与客户共赢，进一步提升公司和项目的盈利能力回报全体投资者。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

2024年04月23日	电话形式	电话沟通	机构	路博迈投资管理（上海）有限公司、永赢基金管理有限公司、中国人寿养老保险股份有限公司等21家机构投资者	公司2023年度经营业绩、主营业务情况、新业务摩托车仪表情况、公司在新能源汽车领域的布局、新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目进展、分红规划等	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《2024年4月23日投资者关系活动记录表》（编号：2024-001）
2024年05月07日	全景网“投资者关系互动平台” （ https://ir.p5w.net ）	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2023年年度网上业绩说明会的投资者	2023年年度网上业绩说明会	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） 《2024年5月7日投资者关系活动记录表》（编号：2024-002）

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	77.13%	2024 年 05 月 13 日	2024 年 05 月 13 日	巨潮资讯网《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-035）。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周恒跋	董事、副总经理	聘任	2024 年 04 月 19 日	原担任公司董事。 2024 年 4 月 19 日，第四届董事会第三次会议同意聘任为公司副总经理，同时继续担任董事。
李峰	副总经理	聘任	2024 年 04 月 19 日	2024 年 4 月 19 日，第四届董事会第三次会议同意聘任为公司副总经理。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
恒勃控股股份有限公司	排入城镇污水管网的污水水样经检测发现氨氮的排放浓度超标，构成未按照排水许可证的要求向城镇排水设施排放污水的违法行为。	违反了《城镇污水排入排水管网许可管理办法》第十三条的规定。	依据《城镇污水排入排水管网许可管理办法》第二十八条的规定，台州市综合行政执法局责令恒勃股份立即改正，并决定处以人民币叁仟元整（¥3000）的处罚。	经台州市台州湾新区（高新区）园林市政环卫服务中心认定，恒勃股份出水水质氨氮超出标准程度为一般，未造成环境污染，无重大影响。	已按时缴纳罚款，并按照要求积极完成整改。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司所处行业不属于重污染行业，生产过程中不存在高危险、高污染的情形，主要污染物为废气、废水、固体废弃物、噪声。公司高度重视环境保护工作，严格遵守国家环境保护的相关法律法规，对排放的主要污染物均采取了必要的处理措施，确保对环境不会造成污染。公司已通过 ISO14001 环境管理体系认证，各项生产管理活动均严格按照 ISO14001 体系要求进行。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司自成立以来，在自身的企业文化和价值取向的指引下，在积极努力创造价值的同时，一直坚持履行对社会的责任，公司以“恒心永继，勃勃生机”的企业精神，秉持“诚信、创新、责任”的核心理念，不断追求卓越，树恒勃形象，创一流品牌。

（一）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，坚持规范运作，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东履行信息披露义务，充分有效地保障了投资者的知情权。同时，通过网上业绩说明会、投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。公司坚决落实《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等文件关于上市公司分红的要求，并充分听取投资者的意见，制定了公司利润分配及现金分红政策，符合证监会的相关要求，积极地创造价值回报股东。

报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形。公司财务政策稳健，资产、资金安全，且严格按照与债权人签订的合同履行债务，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

（二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规的规定，与员工签订劳动合同，严格执行社会保障制度，切实维护员工的合法权益。公司还重视对员工的福利建设，如“三八节”为女职工们送上洗护用品等，“春节”、“端午节”等传统节日为职工送上礼品，关注员工健康，定期为员工提供身体检查福利，构建和谐、愉悦的人文环境。公司不断完善薪酬管理体系和激励机制，促使员工个人创造价值的最大化。公司建立较为完善的培训管理体系，为员工提供满足其工作任务或个人发展所需的知识、能力和技能方面的培训支持。培训内容涉足新员工入职培训、岗位知识与技能提升、安全教育等。

公司高度重视安全生产工作，积极采取措施，预防和减少生产安全事故，保障员工作业安全。培养安全意识，全员执行安全生产责任制，严格落实《环境、职业健康安全管理制度》，并将安全生产管理工作纳入部门年度考核。

（三）供应商、客户权益保护

为规范供应商管理，合理地评估与选择供应商，公司制定较为完善的供应链管理体系，评估流程做到公平、公正、有序、规范。公司保障供应商的合法权益，保证采购款项的及时划付，保持与供应商沟通的及时性、有效性，不断深化交流合作。

公司坚持以客户为中心，快速响应客户需求，不断提高产品质量，持续改进让客户满意，持续为客户创造长期价值。

（四）巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内公司未开展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	台州启鸿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	本企业持有的发行人股份自发行人股票在深圳证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理，也不由发行人回购本企业持有的发行人股份。	2023 年 06 月 16 日	2024 年 06 月 15 日	已履行完毕
	宁波明序企业管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	本企业持有的恒勃控股股份有限公司股份自 2020 年 12 月 30 日起 36 个月内且自恒勃控股股份有限公司股票在深圳证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理，也不由恒勃控股股份有限公司回购本企业持有的恒勃控股股份有限公司股份。	2020 年 12 月 30 日	2024 年 06 月 15 日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本	涉案金额	是否形	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)	诉讼(仲裁)判	披露	披露
----------	------	-----	----------	--------	---------	----	----

情况	(万元)	成预计 负债		审理结果及 影响	决执行情况	日期	索引
未达到重大诉讼披露标准的诉讼案件汇总	97.28	否	部分已经判决、和解，部分尚未开庭审理	对公司经营不会造成重大影响	部分已经判决、和解但尚未执行		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

序号	承租方	出租方	租赁地址	面积 (m ²)	租赁用途	租赁到期日
1	恒勃控股股份有限公司	曙光信息产业(深圳)有限公司	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南十二路 12 号曙光大厦	144.51	办公	2024 年 5 月 26 日
2	浙江格林雅科技有限公司	浙江英士利卫浴有限公司	台州市海昌路 2538 号	1,200	仓储	2024 年 5 月 21 日
3	广东恒勃滤清器有限公司	江门松铃机车有限公司	江门市蓬江区棠下镇金桐路 102 号	6,400	仓储	2024 年 5 月 31 日

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

（一）根据公司战略发展的需要，公司于 2024 年 2 月 4 日在广东省深圳市分别与深圳烽智敏行投资管理有限公司（以下简称“烽智敏行”）、深圳前海聚太股权投资管理企业(有限合伙)（以下简称“前海聚太”）签署了《股份转让协议》，公司分别以自有资金 890 万元购买烽智敏行持有的深圳开阳电子股份有限公司（以下简称“开阳电子”）0.6992%的股份（对应注册资本 50 万元）、以自有资金 890 万元购买前海聚太持有的开阳电子 0.6992%的股份（对应注册资本 50 万元），购买后合计持有标的公司股权比例为 1.3984%。

（二）公司于 2023 年 8 月 23 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第八次会议和 2023 年 9 月 18 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对外投资建设新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目的议案》，同意公司以自有资金或自筹资金方式出资购买坐落于浙江省台州市台州湾新区约 140 亩工业用地的土地使用权，用于投资建设“新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目”。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于对外投资建设新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目的公告》（公告编号：2023-015）。

公司已完成项目所涉土地使用权的竞拍，并与台州市自然资源和规划局签署了《国有建设用地使用权出让合同》，与台州湾新区管理委员会签署了《企业投资工业项目“标准地”投资建设合同》。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于签署国有建设用地使用权出让合同和投资建设合同暨对外投资的进展公告》（公告编号：2024-001）。

（三）公司于 2024 年 2 月 21 日召开的第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于回购股份方案的议案》。公司拟使用自有资金不低于人民币 5,000.00 万元（含本数），不超过人民币 10,000.00 万元（含本数），通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股股份，用于实施员工持股计划或股权激励，拟回购股份的种类为公司发行的人民币普通股（A 股），回购价格不超过人民币 42.00 元/股（含本数），按回购股份价格上限和回购股份资金总额上下限测算，预计回购股份数量为 1,190,477 股至 2,380,952 股，约占公司当前总股本的比例为 1.15%至 2.30%。回购期限自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。

具体内容详见公司于 2024 年 2 月 21 日、2024 年 2 月 23 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于回购股份方案的公告》(公告编号: 2024-002)、《关于回购股份事项前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况的公告》(公告编号: 2024-005)、《回购报告书》(公告编号: 2024-006)。

截至 2024 年 6 月 30 日, 公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,880,046 股, 占公司目前总股本的比例为 1.82%, 最高成交价为 30.76 元/股, 最低成交价为 24.27 元/股, 成交总金额为 53,500,640.74 元(不含交易费用)。

(四) 公司于 2024 年 4 月 19 日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议, 审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》, 根据目前募集资金投资项目(以下简称“募投项目”)实际进展情况, 在募投项目实施主体、实施方式和投资规模不发生变更的情况下, 对部分募投项目进行延期。具体情况如下:

序号	项目名称	达到预定可使用状态日期	
		调整前	调整后
1	恒勃控股股份有限公司研发改造升级及数据中心建设项目	2024 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 16 日

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 22 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于部分募集资金投资项目延期的公告》(公告编号: 2024-017)。

(五) 公司于 2024 年 4 月 19 日召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议, 审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》。为进一步推动公司在传统燃油车和新能源混动/纯电汽车零部件配套领域的同步发展, 力争齐头并进, 更好地响应市场客户需求, 公司本着“综合统筹、效率优先”的原则, 拟取消“重庆恒勃滤清器有限公司年产 130 万套汽车进气系统扩产项目”, 决定不再向该项目投入募集资金, 并将 7,278.33 万元募集资金全部投入以恒勃控股股份有限公司为实施主体的新增募投项目“新能源汽车热管理系统及车用进气系统项目”。同时董事会提请股东大会授权管理层全权办理本次募集资金专项账户相关事宜, 包括但不限于确定及签署本次设立募集资金专项账户需签署的相关协议、文件等。

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 22 日在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的《关于变更部分募集资金投资项目的公告》(公告编号: 2024-018)。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，根据公司实际经营需要，为降低管理成本，充分整合资源，已决定注销孙公司宁波恒倍康医疗科技有限公司和子公司台州恒倍康过滤技术有限公司，分别于 2024 年 01 月 03 日和 2024 年 05 月 20 日完成了工商注销登记手续。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	78,398,036	75.83%				- 5,198,036	- 5,198,036	73,200,000	70.81%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	78,398,036	75.83%				- 5,198,036	- 5,198,036	73,200,000	70.81%
其中： 境内法人持股	17,320,000	16.75%				- 4,300,000	- 4,300,000	13,020,000	12.59%
境内自然人持股	60,180,000	58.21%						60,180,000	58.21%
其他（基金、理财产品等）	898,036	0.87%				-898,036	-898,036	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中： 境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	24,981,964	24.17%				5,198,036	5,198,036	30,180,000	29.19%
1、人民币普通股	24,981,964	24.17%				5,198,036	5,198,036	30,180,000	29.19%

2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	103,380,000	100.00%				0	0	103,380,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2024年6月12日，公司披露了《关于部分首次公开发行前已发行股份及首次公开发行战略配售股份上市流通提示性公告》，公司2名首次公开发行前已发行股份限售的股东和2名首次公开发行战略配售股东共计4名股东持有的公司股份共计5,198,036股于2024年6月17日上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

同“股份变动的原因”。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于2024年2月21日召开的第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于回购股份方案的议案》。公司拟使用自有资金不低于人民币5,000.00万元（含本数），不超过人民币10,000.00万元（含本数），通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股股份，用于实施员工持股计划或股权激励，拟回购股份的种类为公司发行的人民币普通股（A股），回购价格不超过人民币42.00元/股（含本数），按回购股份价格上限和回购股份资金总额上下限测算，预计回购

股份数量为 1,190,477 股至 2,380,952 股，约占公司当前总股本的比例为 1.15%至 2.30%。
回购期限自公司董事会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。

具体内容详见公司于 2024 年 2 月 21 日、2024 年 2 月 23 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于回购股份方案的公告》（公告编号：2024-002）、《关于回购股份事项前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况的公告》（公告编号：2024-005）、《回购报告书》（公告编号：2024-006）。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,880,046 股，占公司目前总股本的比例为 1.82%，最高成交价为 30.76 元/股，最低成交价为 24.27 元/股，成交总金额为 53,500,640.74 元（不含交易费用）。本次回购符合公司既定的回购股份方案、回购报告书及相关法律法规的要求。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
周书忠	30,090,000	0	0	30,090,000	首发前限售股	2026-12-16
胡婉音	18,054,000	0	0	18,054,000	首发前限售股	2026-12-16

周恒跋	12,036,000	0	0	12,036,000	首发前限售股	2026-12-16
台州启恒投资咨询合伙企业（有限合伙）	13,000,000	0	0	13,000,000	首发前限售股	2026-06-16
台州启鸿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	650,000	630,000	0	20,000	首发前限售股	2024年6月16日，其中启鸿投资合伙人梁晶晶系发行人实际控制人亲属，因此其自愿承诺将其通过启鸿投资间接持有的发行人2.00万股股份锁定至2026年6月16日。
中信建投证券—农业银行—中信建投股管家恒勃控股1号战略配售集合资产管理计划	642,176	642,176	0	0	首次公开发行战略配售限售股	2024-6-16
中信建投证券—农业银行—中信建投股管家恒勃控股2号战略配售集合资产管理计划	255,860	255,860	0	0	首次公开发行战略配售限售股	2024-6-16
宁波明序企业管理合伙企业（有限合伙）	3,670,000	3,670,000	0	0	首发前限售股	2024年6月16日，系自完成增资工商变更登记之日（2020年12月30日）起36个月及自上市之日起12个月两者孰晚
合计	78,398,036	5,198,036	0	73,200,000	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,713	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） （参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
周书忠	境内自然人	29.11%	30,090,000	0	30,090,000	0	不适用	0
胡婉音	境内自然人	17.46%	18,054,000	0	18,054,000	0	不适用	0
台州启恒投资咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12.57%	13,000,000	0	13,000,000	0	不适用	0
周恒跋	境内自然人	11.64%	12,036,000	0	12,036,000	0	不适用	0
宁波明序企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有	3.55%	3,670,000	0	0	3,670,000	不适用	0

	法人							
台州启鸿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.63%	650,000	0	20,000	630,000	不适用	0
中信建投证券—农业银行—中信建投股管家恒勃控股 1 号战略配售集合资产管理计划	其他	0.62%	642,176	0	0	642,176	不适用	0
#谢显	境内自然人	0.40%	414,600	363,600	0	414,600	不适用	0
杜涛	境内自然人	0.35%	360,000	60,000	0	360,000	不适用	0
#林文赛	境内自然人	0.25%	262,757	262,757	0	262,757	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	中信建投证券—农业银行—中信建投股管家恒勃控股 1 号战略配售集合资产管理计划系公司高级管理人员与核心员工参与创业板战略配售集合资产管理计划，因配售新股成为公司前 10 名股东，持有公司股份 642,176 股，锁定期为 2023 年 6 月 16 日至 2024 年 6 月 15 日。该股东锁定期已届满，并于 2024 年 6 月 17 日上市流通。截至报告期末，股份持有数量未发生变化。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	周书忠和胡婉音系夫妻关系；周恒跋系周书忠和胡婉音之子；胡婉音为启恒投资的普通合伙人，周书忠为启恒投资的有限合伙人；梁晶晶为启鸿投资的普通合伙人，其系胡婉音兄弟之子的配偶。除上述情况外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司前十名股东中未列示公司回购专用账户，截至报告期末公司回购专用证券账户持有公司股份 1,880,046 股。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宁波明序企业管理合伙企业（有限合伙）	3,670,000	人民币普通股	3,670,000
中信建投证券—农业银行—中信建投股管家恒勃控股 1 号战略配售集合资产管理计划	642,176	人民币普通股	642,176
台州启鸿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	630,000	人民币普通股	630,000
#谢显	414,600	人民币普通股	414,600
杜涛	360,000	人民币普通股	360,000
#林文赛	262,757	人民币普通股	262,757
中信建投证券—农业银行—中信建投股管家恒勃控股 2 号战略配售集合资产管理计划	255,860	人民币普通股	255,860
#闫本庆	237,091	人民币普通股	237,091
#刘小云	217,400	人民币普通股	217,400

#张秀	210,029	人民币普通股	210,029
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东谢显通过普通证券账户持有 352,000 股，通过信用交易担保证券账户持有 62,600 股，实际合计持有 414,600 股； 2、股东林文赛通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 262,757 股，实际合计持有 262,757 股； 3、股东闫本庆通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 237,091 股，实际合计持有 237,091 股； 4、股东刘小云通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 217,400 股，实际合计持有 217,400 股； 5、股东张秀通过普通证券账户持有 0 股，通过信用交易担保证券账户持有 210,029 股，实际合计持有 210,029 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：恒勃控股股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	294,499,387.88	600,190,798.68
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	420,904,999.46	288,216,399.74
衍生金融资产		
应收票据	38,356,064.45	30,792,784.76
应收账款	157,195,384.23	169,627,001.99
应收款项融资	102,486,023.47	91,539,824.41
预付款项	9,061,145.11	4,994,029.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,467,502.22	1,515,628.57
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	144,265,217.98	153,567,466.62
其中：数据资源		
合同资产	493,293.52	195,143.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,201,344.32	18,195,392.25
流动资产合计	1,187,930,362.64	1,358,834,469.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	17,800,000.00	0.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,565,174.12	3,672,283.98
固定资产	294,664,596.54	274,932,207.91
在建工程	70,864,259.67	20,772,365.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	81,989,877.87	42,125,321.43
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	17,701,497.33	15,211,516.32
递延所得税资产	17,774,362.75	16,523,286.88
其他非流动资产	45,704,760.01	26,620,977.63
非流动资产合计	550,064,528.29	399,857,959.25
资产总计	1,737,994,890.93	1,758,692,428.90
流动负债：		
短期借款	10,080,000.00	2,290,000.00
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	133,306,276.89	126,856,042.05
应付账款	148,428,597.89	142,513,376.66
预收款项		
合同负债	6,299,606.86	6,668,019.42
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	15,232,751.21	18,989,473.75
应交税费	10,702,464.68	5,555,331.70
其他应付款	9,978,544.43	18,270,798.64
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	2,012,039.65	1,145,084.76
流动负债合计	336,040,281.61	322,288,126.98
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	6,781,946.47	5,151,617.19
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	6,781,946.47	5,151,617.19
负债合计	342,822,228.08	327,439,744.17
所有者权益：		
股本	103,380,000.00	103,380,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	840,653,529.80	840,653,529.80
减：库存股	53,500,640.74	0.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,384,389.10	35,384,389.10
一般风险准备		
未分配利润	469,255,384.69	451,834,765.83
归属于母公司所有者权益合计	1,395,172,662.85	1,431,252,684.73
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	1,395,172,662.85	1,431,252,684.73
负债和所有者权益总计	1,737,994,890.93	1,758,692,428.90

法定代表人：周书忠

主管会计工作负责人：程金明

会计机构负责人：应漂漂

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	223,959,524.03	535,039,305.87
交易性金融资产	420,904,999.46	193,971,374.50
衍生金融资产		
应收票据	35,416,219.24	31,984,875.49
应收账款	117,742,343.63	114,494,411.56
应收款项融资	92,971,800.05	79,320,713.17
预付款项	6,048,959.31	2,793,799.04
其他应收款	137,562,280.93	198,781,158.47
其中：应收利息		
应收股利		
存货	95,412,293.90	96,839,563.88
其中：数据资源		
合同资产	434,793.52	144,993.52

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	10,324,131.00	10,324,131.00
流动资产合计	1,140,777,345.07	1,263,694,326.50
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	33,964,958.32	33,964,958.32
其他权益工具投资	17,800,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	132,829,259.68	111,551,831.93
在建工程	51,698,222.94	13,664,125.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	53,994,234.89	13,802,150.33
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	11,672,594.83	9,896,448.56
递延所得税资产	2,139,641.47	2,021,696.87
其他非流动资产	33,223,800.68	25,844,367.08
非流动资产合计	337,322,712.81	210,745,578.36
资产总计	1,478,100,057.88	1,474,439,904.86
流动负债：		
短期借款	0.00	2,290,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	91,118,610.84	67,884,535.80
应付账款	88,147,907.42	80,240,775.49
预收款项		
合同负债	1,545,209.18	1,987,007.06

应付职工薪酬	9,144,554.02	12,007,300.94
应交税费	9,272,060.72	4,844,885.80
其他应付款	47,241,038.80	22,772,515.89
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	183,116.48	2,749,491.08
流动负债合计	246,652,497.46	194,776,512.06
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	1,920,225.35	1,403,190.93
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,920,225.35	1,403,190.93
负债合计	248,572,722.81	196,179,702.99
所有者权益：		
股本	103,380,000.00	103,380,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	838,132,116.01	838,132,116.01
减：库存股	53,500,640.74	0.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,384,389.10	35,384,389.10
未分配利润	306,131,470.70	301,363,696.76
所有者权益合计	1,229,527,335.07	1,278,260,201.87
负债和所有者权益总计	1,478,100,057.88	1,474,439,904.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	396,750,797.36	367,799,069.36
其中：营业收入	396,750,797.36	367,799,069.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	334,324,091.93	306,475,658.58
其中：营业成本	276,205,355.56	250,530,597.62
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	2,744,431.26	3,558,876.57
销售费用	6,926,179.00	6,999,173.15
管理费用	30,283,857.68	26,258,542.33
研发费用	23,890,366.18	19,684,380.05
财务费用	-5,726,097.75	-555,911.14
其中：利息费用	422,153.80	120,892.15
利息收入	6,136,385.33	323,863.29
加：其他收益	3,126,054.44	825,826.00
投资收益（损失以“—”号填列）	3,051,422.11	161,183.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列)	2,404,999.46	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列)	219,680.88	-927,795.53
资产减值损失（损失以“—”号填列)	-4,755,983.03	-3,153,271.59
资产处置收益（损失以“—”号填列)	-50,916.50	27,856.22
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	66,421,962.79	58,257,209.20
加：营业外收入	31,698.99	1,306,051.08
减：营业外支出	385,380.24	418,682.26
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	66,068,281.54	59,144,578.02
减：所得税费用	8,047,681.08	7,113,521.78
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	58,020,600.46	52,031,056.24
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	58,020,600.46	52,031,056.24
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	58,020,600.46	52,031,056.24
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	58,020,600.46	52,031,056.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,020,600.46	52,031,056.24
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.57	0.67
(二) 稀释每股收益	0.57	0.67

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

法定代表人：周书忠

主管会计工作负责人：程金明

会计机构负责人：应漂漂

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	265,362,646.85	216,843,420.99
减：营业成本	190,553,869.34	153,505,640.36
税金及附加	960,282.11	1,665,645.08
销售费用	4,190,093.95	3,825,707.59
管理费用	16,860,348.93	14,061,443.46
研发费用	14,380,814.58	11,222,269.67
财务费用	-5,599,365.75	-129,172.23
其中：利息费用	341,194.60	108,166.68

利息收入	5,939,826.20	249,389.02
加：其他收益	2,984,999.30	698,813.17
投资收益（损失以“—”号填列）	3,746,396.21	88,496.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	2,404,999.46	0.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-61,380.37	575,729.80
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,187,220.69	-1,689,870.88
资产处置收益（损失以“—”号填列）	18,482.44	22,671.22
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	50,922,880.04	32,387,727.20
加：营业外收入	30,001.53	783,995.50
减：营业外支出	71,598.12	413,295.81
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	50,881,283.45	32,758,426.89
减：所得税费用	5,513,527.91	3,287,142.68
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	45,367,755.54	29,471,284.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	45,367,755.54	29,471,284.21
（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	45,367,755.54	29,471,284.21
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	429,257,272.44	375,693,670.63
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,894,979.92	1,820,490.68
经营活动现金流入小计	438,152,252.36	377,514,161.31
购买商品、接受劳务支付的现金	237,623,150.33	172,396,029.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	76,026,059.09	62,993,560.47
支付的各项税费	24,016,854.75	46,198,526.39
支付其他与经营活动有关的现金	22,371,036.69	27,533,971.46
经营活动现金流出小计	360,037,100.86	309,122,087.34
经营活动产生的现金流量净额	78,115,151.50	68,392,073.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	606,216,399.74	146,400,000.00
取得投资收益收到的现金	3,051,422.11	161,183.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,915,233.73	239,994.93
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	614,183,055.58	146,801,178.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,028,184.96	46,943,203.63
投资支付的现金	774,612,583.33	146,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	899,640,768.29	193,343,203.63
投资活动产生的现金流量净额	-285,457,712.71	-46,542,025.38

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	849,050,336.00
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	49,900,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	32,252,196.06	69,299,447.18
筹资活动现金流入小计	82,152,196.06	928,349,783.18
偿还债务支付的现金	52,190,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,684,045.73	117,225.48
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	103,701,796.00	65,791,334.48
筹资活动现金流出小计	196,575,841.73	71,908,559.96
筹资活动产生的现金流量净额	-114,423,645.67	856,441,223.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	66,796.08	-28,781.18
五、现金及现金等价物净增加额	-321,699,410.80	878,262,490.63
加：期初现金及现金等价物余额	548,190,798.68	30,187,105.64
六、期末现金及现金等价物余额	226,491,387.88	908,449,596.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	273,742,001.56	193,774,833.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,706,524.01	830,526.08
经营活动现金流入小计	280,448,525.57	194,605,359.18
购买商品、接受劳务支付的现金	173,591,912.50	114,925,994.76
支付给职工以及为职工支付的现金	45,030,502.28	33,679,004.81
支付的各项税费	9,449,408.99	24,594,223.32
支付其他与经营活动有关的现金	6,739,485.20	15,995,609.49
经营活动现金流出小计	234,811,308.97	189,194,832.38

经营活动产生的现金流量净额	45,637,216.60	5,410,526.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	388,966,328.10	75,400,000.00
取得投资收益收到的现金	3,751,442.61	88,496.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,451,356.99	120,766.56
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	61,364,948.39	1,933,606.10
投资活动现金流入小计	457,534,076.09	77,542,869.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	99,607,865.98	17,139,736.57
投资支付的现金	641,300,000.00	78,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		80,268,266.92
投资活动现金流出小计	740,907,865.98	175,808,003.49
投资活动产生的现金流量净额	-283,373,789.89	-98,265,134.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		849,050,336.00
取得借款收到的现金	49,900,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55,048,796.30	69,299,447.18
筹资活动现金流入小计	104,948,796.30	928,349,783.18
偿还债务支付的现金	49,900,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,765,004.93	104,500.01
支付其他与筹资活动有关的现金	88,701,796.00	65,791,334.48
筹资活动现金流出小计	179,366,800.93	71,895,834.49
筹资活动产生的现金流量净额	-74,418,004.63	856,453,948.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	66,796.08	-28,781.18
五、现金及现金等价物净增加额	-312,087,781.84	763,570,560.31
加：期初现金及现金等价物余额	525,039,305.87	18,630,757.87
六、期末现金及现金等价物余额	212,951,524.03	782,201,318.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度																			
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计						
	股本	其他权益工 具			资本公 积	减：库 存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计					
优 先 股		永 续 债	其 他																	
一、上年年末余额	103,380,000.00				840,653,529.80								35,384,389.10		451,834,765.83			1,431,252,684.73	0.00	1,431,252,684.73
加：会计政策变更																		0.00	0.00	0.00
前期差错更正																		0.00	0.00	0.00
其他																		0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	103,380,000.00				840,653,529.80	0.00							35,384,389.10		451,834,765.83			1,431,252,684.73	0.00	1,431,252,684.73
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,500,640.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,420,618.86	0.00	0.00	36,080,021.88	0.00	36,080,021.88
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,020,600.46	0.00	0.00	58,020,600.46	0.00	58,020,600.46
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,500,640.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	53,500,640.74	0.00	53,500,640.74

1. 所有者投入的普通股													0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00	0.00	0.00
4. 其他						53,500,640.74							53,500,640.74	0.00	53,500,640.74
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-40,599,981.60	-40,599,981.60	0.00	40,599,981.60	
1. 提取盈余公积													0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备													0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-40,599,981.60	-40,599,981.60	0.00	40,599,981.60	
4. 其他															
(四) 所有者	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）														0.00	0.00			0.00	
2. 盈余公积转增资本（或股本）														0.00	0.00			0.00	
3. 盈余公积弥补亏损														0.00	0.00			0.00	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														0.00	0.00			0.00	
5. 其他综合收益结转留存收益														0.00	0.00			0.00	
6. 其他														0.00	0.00			0.00	
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00			0.00	
1. 本期提取														0.00	0.00			0.00	
2. 本														0.00	0.00			0.00	

期使用														00	
(六)其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	103,380,000.00	0.00	0.00	0.00	840,653,529.80	53,500,640.74	0.00	0.00	35,384,389.10	0.00	469,255,384.69	0.00	1,395,172,662.85		1,395,172,662.85

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	77,500,000.00				45,119,090.33				27,474,085.32		345,023,641.44		495,116,817.09	0.00	495,116,817.09
加：会计政策变更													0.00	0.00	0.00
前期差错更正													0.00	0.00	0.00
其他													0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	77,500,000.00				45,119,090.33				27,474,085.32		345,023,641.44		495,116,817.09	0.00	495,116,817.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	25,880,000.00	0.00	0.00	0.00	795,534,439.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,031,056.24	0.00	873,445,495.71	0.00	873,445,495.71
(一)综合收益总	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,031,056.24	0.00	52,031,056.24	0.00	52,031,056.24

额																
(二) 所有者投入和减少资本	25,880,000.00	0.00	0.00	0.00	795,534,439.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	821,414,439.47	0.00	821,414,439.47	
1. 所有者投入的普通股	25,880,000.00				795,534,439.47								821,414,439.47	0.00	821,414,439.47	
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00	0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00	0.00	0.00	
4. 其他													0.00	0.00	0.00	
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 提取盈余公积													0.00	0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备													0.00	0.00	0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配													0.00	0.00	0.00	
4. 其他													0.00	0.00	0.00	
(四)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

所有者 权益 内部 结转		00	00	00		00	00	00		00		00		00	
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)													0.00	0.00	0.00
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)													0.00	0.00	0.00
3. 盈 余公 积弥 补亏 损													0.00	0.00	0.00
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益													0.00	0.00	0.00
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益													0.00	0.00	0.00
6. 其 他													0.00	0.00	0.00
(五) 专项 储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本 期提 取													0.00	0.00	0.00
2. 本 期使 用													0.00	0.00	0.00
(六)	0.00	0.	0.	0.	0.00	0.	0.	0.	0.00	0.	0.00	0.	0.00	0.	0.00

其他		00	00	00		00	00	00		00		00		00
四、本期期末余额	103,380,000.00				840,653,529.80				27,474,085.32		397,054,697.68		1,368,562,312.80	1,368,562,312.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	103,380,000.00				838,132,116.01				35,384,389.10	301,363,696.76		1,278,260,201.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,380,000.00				838,132,116.01				35,384,389.10	301,363,696.76		1,278,260,201.87
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）						53,500,640.74				4,767,773.94		-48,732,866.80
（一）综合收益总额										45,367,755.54		45,367,755.54
（二）						53,500,640.74						-48,732,866.80

所有者投入和减少资本					74					53,500,640.74
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					53,500,640.74					- 53,500,640.74
(三) 利润分配									- 40,599,981.60	- 40,599,981.60
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									- 40,599,981.60	- 40,599,981.60
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公										

积转 增资本 (或 股本)											
2. 盈 余公 积转 增资本 (或 股本)											
3. 盈 余公 积弥 补亏 损											
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益											
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益											
6. 其 他											
(五) 专项 储备											
1. 本 期提 取											
2. 本 期使 用											
(六) 其他											
四、 本期 期末 余额	103,380,000. 00			838,132,116. 01	53,500,640. 74			35,384,389. 10	306,131,470. 70		1,229,527,335 .07

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	77,500,000.00				42,597,676.54				27,474,085.32	230,170,962.76		377,742,724.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	77,500,000.00				42,597,676.54				27,474,085.32	230,170,962.76		377,742,724.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	25,880,000.00				795,534,439.47					29,471,284.21		850,885,723.68
（一）综合收益总额										29,471,284.21		29,471,284.21
（二）所有者投入和减少资	25,880,000.00				795,534,439.47							821,414,439.47

本												
1. 所有者投入的普通股	25,880,000.00				795,534,439.47							821,414,439.47
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资												

本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其												

他											
四、 本期 期末 余额	103,380,000.0 0				838,132,116.0 1				27,474,085.3 2	259,642,246.9 7	1,228,628,448. 30

三、公司基本情况

恒勃控股股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系浙江恒勃汽摩部件有限公司(以下简称恒勃有限),恒勃有限以 2014 年 9 月 30 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2014 年 11 月 28 日在台州市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为 331000000031564 的《企业法人营业执照》,现变更为统一社会信用代码编号为 91331000780498777Y 号《营业执照》。公司注册资本为人民币 10,338 万元,总股本为 10,338 万股(每股面值人民币 1 元)。其中:有限售条件的流通股份 A 股 73,200,000 股;无限售条件的流通股份 A 股 30,180,000 股。公司股票于 2023 年 6 月 16 日在深圳证券交易所挂牌交易。

公司注册地:浙江省台州市海昌路 1500 号。法定代表人:周书忠。

本公司属制造行业。主要经营活动为:汽车配件、摩托车配件、气体、液体分离及纯净设备、园林机械、塑料制品、橡胶制品、制冷设备研发、制造、销售;货物与技术的进出口;道路货物运输。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品为摩托车进气系统及配件、汽车进气系统及配件和通用机械进气系统及配件。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 23 日经公司董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的实际编制期间为 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重要。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，恒勃控股股份有限公司 2023 年半年度报告全文同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2.合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期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数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3.购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4.丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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，详见本节五 19“长期股权投资”或本节五 10“金融工具”。

5.分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理;(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算;年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利

润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本节五 29 的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的分类和后续计量

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或

损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外,本公司将其余所有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,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2)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

该类金融负债按照本节 5.10 的 2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3)财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本节五 10 的 5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本节五 29 的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2.金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融

负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

4.金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行; 不存在主要市场的, 本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力, 优先使用相关可观察输入值, 只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值, 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中有类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等; 第三层次输入值, 是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日, 本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估, 以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5.金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本节五(10)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于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的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五 10 的 5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

12、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五 10 的 5 所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历

史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

13、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五 10 的 5 所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用

风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五 10 的 5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项

15、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(1)合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节五 10 的 5 所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历

史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

(3)基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4)按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

16、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。

1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货[在产品、半成品、产成品、委托加工物资]成本由采购成本和加工成本构成。

2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。

3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。

4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5)存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；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。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

17、持有待售资产

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司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。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或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或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

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。

18、债权投资

1.信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2.已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4.预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略

或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1)同一控制下的合并形成的，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，在合并日按取得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现金、转让的非现金资产、所承担债务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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，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直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《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其他权益工具投资的，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应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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，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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，

初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转

换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20 年	5%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输工具	年限平均法	2-8 年	5%	11.88%-47.50%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(4)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(5)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

(6)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(7)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

22、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 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) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求； (3) 经各有关部门验收； (4) 属于整体验收投入生产的，应与其他固定资产转固时点一致。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕； (2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行，且能够在一段时间内稳定的产出合格产品； (3) 设备经过验收。

23、借款费用

借款费用，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。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.借款费用资本化期间

(1)当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)暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3)停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

25、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

2.企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3.市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4.有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6.企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7.其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本节五 10；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

27、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产

生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(1)内销收入确认原则

根据合同有关约定，当产品经客户验收合格，或被客户实际生产领用，并经客户确认时，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同约定确认收入。

(2)外销收入确认原则

国外销售主要采用的结算模式为 FOB 方式，在报关手续办理完毕，出口货物越过船舷并取得收款权利时，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，并且能够可靠计量收入金额及成本，相关的经济利益能够流入公司，此时即可按合同约定确认收入。

30、政府补助

1.政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2.政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3.政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为

权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联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。

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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。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。

2.当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1)使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2)租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行

权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3)短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4)租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节五 10 金融工具进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 □不适用

34、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
消费税	无	无
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

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
本公司	15%
广东恒勃滤清器有限公司(以下简称广东恒勃)	25%
重庆恒勃滤清器有限公司(以下简称重庆恒勃)	25%
常州恒勃滤清器有限公司(以下简称常州恒勃)	25%
浙江格林雅科技有限公司(原名浙江格林雅动力科技有限公司，以下简称格林雅)	适用小微企业普惠性税收减免政策
浙江恒倍康医疗器械有限公司(原名台州恒勃塑业有限公司，以下简称浙江恒倍康)	适用小微企业普惠性税收减免政策
台州恒倍康贸易有限公司(以下简称恒倍康贸易)	适用小微企业普惠性税收减免政策
浙江恒勃智能电子有限公司(以下简称恒勃智能)	适用小微企业普惠性税收减免政策

2、税收优惠

根据 2022 年 12 月 24 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，公司被认定为高新技术企业，2024 年 1-6 月企业所得税按 15% 的税率计缴。

根据国家税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告 (2023 年第 12 号)，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策。格林雅、浙江恒倍康、恒倍康贸易、恒勃智能在 2024 年 1-6 月适用于该税收优惠政策。

根据财政部及税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司在 2024 年 1-6 月适用于该税收优惠政策。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,038.68	105,911.49
银行存款	293,422,349.20	600,084,887.17
其他货币资金	1,008,000.00	0.02
存放财务公司款项	0.00	0.00
合计	294,499,387.88	600,190,798.68
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

抵押、质押等所有权或使用权受限的款项详见本节七 21 之说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	420,904,999.46	288,216,399.74
其中：		
理财产品	420,904,999.46	288,216,399.74
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
	0.00	0.00
合计	420,904,999.46	288,216,399.74

其他说明：

无

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,804,014.69	5,477,725.73
商业承兑票据	32,552,049.76	25,315,059.03
合计	38,356,064.45	30,792,784.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	40,069,330.23	100.00 %	1,713,265.78	4.28 %	38,356,064.45	32,125,156.27	100.00 %	1,332,371.51	4.15 %	30,792,784.76

其中：										
银行承兑汇票	5,804,014.69	14.48%	0.00	0.00%	5,804,014.69	5,477,725.73	17.05%	0.00	0.00%	5,477,725.73
商业承兑汇票	34,265,315.54	85.52%	1,713,265.78	5.00%	32,552,049.76	26,647,430.54	82.95%	1,332,371.51	5.00%	25,315,059.03
合计	40,069,330.23	100.00%	1,713,265.78	4.28%	38,356,064.45	32,125,156.27	100.00%	1,332,371.51	4.15%	30,792,784.76

按组合计提坏账准备类别名称：信用风险特征组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	5,804,014.69	0.00	0.00%
商业承兑汇票	34,265,315.54	1,713,265.78	5.00%
合计	40,069,330.23	1,713,265.78	

确定该组合依据的说明：

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,332,371.51	380,894.27	0.00	0.00	0.00	1,713,265.78
合计	1,332,371.51	380,894.27	0.00	0.00	0.00	1,713,265.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	3,463,087.17
商业承兑票据	527,041.79
合计	3,990,128.96

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	1,210,851.51
商业承兑票据	0.00	0.00
合计		1,210,851.51

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	168,416,536.28	183,040,646.26
1 至 2 年	3,439,607.34	1,457,832.41
2 至 3 年	407,416.91	477,805.15
3 年以上	22,339,575.98	22,631,624.06
3 至 4 年	7,661,964.25	9,596,144.74
4 至 5 年	5,311,056.41	61,923.22
5 年以上	9,366,555.32	12,973,556.10
合计	194,603,136.51	207,607,907.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计	28,86	14.84	28,869,448	100.00	0.00	28,809,226.	13.88	28,809,226	100.00	

提坏账准备的应收账款	9,448.54	%	.54	%		28	%	.28	%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	165,733,687.97	85.16%	8,538,303.74	5.15%	157,195,384.23	178,798,681.60	86.12%	9,171,679.61	5.13%	169,627,001.99
其中:										
合计	194,603,136.51	100.00%	37,407,752.28	19.22%	157,195,384.23	207,607,907.88	100.00%	37,980,905.89	18.29%	169,627,001.99

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	10,399,200.94	10,399,200.94	10,399,200.94	10,399,200.94	100.00%	预计无法收回
第二名	9,610,940.59	9,610,940.59	9,670,782.53	9,670,782.53	100.00%	预计无法收回
第三名	4,145,567.84	4,145,567.84	4,145,567.84	4,145,567.84	100.00%	预计无法收回
第四名	1,802,784.67	1,802,784.67	1,802,784.67	1,802,784.67	100.00%	预计无法收回
第五名	1,364,572.68	1,364,572.68	1,364,572.68	1,364,572.68	100.00%	预计无法收回
其他	1,486,159.56	1,486,159.56	1,486,539.88	1,486,539.88	100.00%	预计无法收回
合计	28,809,226.28	28,809,226.28	28,869,448.54	28,869,448.54		

按组合计提坏账准备类别名称: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	164,076,877.27	8,203,843.86	5.00%
1-2年	1,370,900.90	137,090.09	10.00%
2-3年	126,485.73	37,945.72	30.00%
3-4年	26,581.12	26,581.12	100.00%
4-5年	43,960.03	43,960.03	100.00%
5年以上	88,882.92	88,882.92	100.00%
合计	165,733,687.97	8,538,303.74	

确定该组合依据的说明:

按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	28,809,226.28	53,939.69	6,282.57			28,869,448.54
按组合计提坏账准备	9,171,679.61	-633,375.87				8,538,303.74
合计	37,980,905.89	-579,436.18	6,282.57			37,407,752.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	38,659,975.80	61,103.91	38,721,079.71	19.81%	1,939,109.18
第二名	28,503,101.30		28,503,101.30	14.58%	1,425,310.57
第三名	17,279,601.56		17,279,601.56	8.84%	863,980.08
第四名	10,399,200.94		10,399,200.94	5.32%	10,399,200.94
第五名	9,670,782.53		9,670,782.53	4.95%	9,670,782.53
合计	104,512,662.13	61,103.91	104,573,766.04	53.50%	24,298,383.30

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	890,603.91	397,310.39	493,293.52	800,603.91	605,460.39	195,143.52
合计	890,603.91	397,310.39	493,293.52	800,603.91	605,460.39	195,143.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-208,150.00	0.00	0.00	按账龄组合计提
合计	-208,150.00	0.00	0.00	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

无

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	102,486,023.47	91,539,824.41
合计	102,486,023.47	91,539,824.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合合计 提坏账准备	102,486,023.47	100.00%			102,486,023.47	91,539,824.41	100.00%			91,539,824.41
其中：										
银行承兑 汇票组合	102,486,023.47	100.00%			102,486,023.47	91,539,824.41	100.00%			91,539,824.41
合计	102,486,023.47	100.00%			102,486,023.47	91,539,824.41	100.00%			91,539,824.41

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	102,486,023.47	0.00	0.00%
合计	102,486,023.47	0.00	

确定该组合依据的说明：

按银行承兑汇票组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

无

（3）期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	67,117,707.18
合计	67,117,707.18

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	71,164,313.72	0.00
合计	71,164,313.72	0.00

（5）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
应收票据	91,539,824.41	10,946,199.06		102,486,023.47

续上表：

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	91,539,824.41	102,486,023.47	-	-

(6) 其他说明

无

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,467,502.22	1,515,628.57
合计	1,467,502.22	1,515,628.57

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代收代付	481,740.44	418,727.76
押金保证金	1,531,250.00	1,682,056.00
其他	27,448.00	8,920.00
合计	2,040,438.44	2,109,703.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	889,188.44	939,847.76
1 至 2 年	691,970.23	691,970.23
3 年以上	459,279.77	477,885.77
3 至 4 年	459,079.77	462,685.77
4 至 5 年	200.00	15,200.00
合计	2,040,438.44	2,109,703.76

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	2,040,438.44	100.00%	572,936.22	28.08%	1,467,502.22	2,109,703.76	100.00%	594,075.19	28.16%	1,515,628.57
其中：										
合计	2,040,438.44	100.00%	572,936.22	28.08%	1,467,502.22	2,109,703.76	100.00%	594,075.19	28.16%	1,515,628.57

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,040,438.44	572,936.22	28.08%
合计	2,040,438.44	572,936.22	

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	594,075.19			594,075.19
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-21,138.97			-21,138.97
2024 年 6 月 30 日	572,936.22			572,936.22

余额				
----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	594,075.19	-21,138.97				572,936.22
合计	594,075.19	-21,138.97				572,936.22

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
第一名	押金、保证金	500,000.00	1-2 年 40,920.23; 3 年 以上 459,079.77	24.50%	463,171.79
第二名	押金、保证金	500,000.00	1-2 年	24.50%	50,000.00
第三名	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	9.80%	10,000.00
第四名	押金、保证金	151,050.00	1-2 年	7.40%	15,105.00
第五名	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	4.90%	5,000.00
合计		1,451,050.00		71.10%	543,276.79

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,059,477.37	99.98%	4,935,318.89	98.82%
1 至 2 年	1,667.74	0.02%	58,710.22	1.18%
合计	9,061,145.11		4,994,029.11	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	850,700.25	1 年以内	9.39	合同未履行完毕
第二名	630,956.57	1 年以内	6.96	合同未履行完毕
第三名	590,403.48	1 年以内	6.52	合同未履行完毕
第四名	519,500.00	1 年以内	5.73	合同未履行完毕
第五名	465,600.00	1 年以内	5.14	合同未履行完毕
小计	3,057,160.30		33.74	

其他说明：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,420,756.32	3,912,895.70	25,507,860.62	29,916,923.90	4,603,441.65	25,313,482.25
在产品	2,789,381.53		2,789,381.53	8,306,127.44		8,306,127.44
库存商品	46,430,015.81	4,164,675.53	42,265,340.28	46,693,055.51	3,765,834.72	42,927,220.79
发出商品	63,425,982.02	3,087,660.02	60,338,322.00	64,682,328.78	2,127,826.90	62,554,501.88
委托加工物资	4,419,630.80	894,577.49	3,525,053.31	3,763,111.74	843,525.60	2,919,586.14
半成品	10,885,919.90	1,046,659.66	9,839,260.24	12,301,308.81	754,760.69	11,546,548.12
合计	157,371,686.38	13,106,468.40	144,265,217.98	165,662,856.18	12,095,389.56	153,567,466.62

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,603,441.65	697,047.92		1,387,593.87		3,912,895.70
库存商品	3,765,834.72	1,879,399.25		1,480,558.44		4,164,675.53
发出商品	2,127,826.90	1,783,965.29		824,132.17		3,087,660.02
委托加工物资	843,525.60	96,933.02		45,881.13		894,577.49
半成品	754,760.69	506,787.55		214,888.58		1,046,659.66

合计	12,095,389.56	4,964,133.03		3,953,054.19		13,106,468.40
----	---------------	--------------	--	--------------	--	---------------

无

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	6,538,064.21	5,674,508.89
预缴所得税	2,663,280.11	2,520,883.36
可转让存单	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	19,201,344.32	18,195,392.25

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳开阳电子股份有限公司	0.00						17,800,000.00	
合计	0.00						17,800,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

无

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,029,589.34	1,041,431.24		5,071,020.58
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,029,589.34	1,041,431.24		5,071,020.58
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,244,257.62	154,478.98		1,398,736.60
2.本期增加金额	93,357.26	13,752.60		107,109.86
(1) 计提或摊销	93,357.26	13,752.60		107,109.86
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,337,614.88	168,231.58		1,505,846.46
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,691,974.46	873,199.66		3,565,174.12
2.期初账面价值	2,785,331.72	886,952.26		3,672,283.98

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

1. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。
2. 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的投资性房地产。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	294,664,596.54	274,932,207.91
合计	294,664,596.54	274,932,207.91

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	227,501,697.06	208,083,897.50	10,918,752.95	14,908,955.40	461,413,302.91
2.本期增加金额	9,465,453.07	28,103,750.30	490,597.35	1,338,396.34	39,398,197.06
（1）购置	877,031.98	15,918,179.33	490,597.35	243,180.40	17,528,989.06
（2）在建工程转入	8,588,421.09	12,185,570.97		1,095,215.94	21,869,208.00
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		6,581,748.66		774,705.19	7,356,453.85
（1）处置或报废		6,581,748.66		774,705.19	7,356,453.85
4.期末余额	236,967,150.13	229,605,899.14	11,409,350.30	15,472,646.55	493,455,046.12
二、累计折旧					
1.期初余额	80,525,255.21	85,779,092.16	6,874,868.21	10,584,806.44	183,764,022.02
2.本期增加金额	5,495,257.59	8,536,340.63	407,950.71	571,569.41	15,011,118.34
（1）计提	5,495,257.59	8,536,340.63	407,950.71	571,569.41	15,011,118.34
3.本期减少金额		2,234,843.68		466,920.08	2,701,763.76
（1）处置或报废		2,234,843.68		466,920.08	2,701,763.76
4.期末余额	86,020,512.80	92,080,589.11	7,282,818.92	10,689,455.77	196,073,376.60
三、减值准备					

1.期初余额		2,717,072.98			2,717,072.98
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		2,717,072.98			2,717,072.98
四、账面价值					
1.期末账面价值	150,946,637.33	134,808,237.05	4,126,531.38	4,783,190.78	294,664,596.54
2.期初账面价值	146,976,441.85	119,587,732.36	4,043,884.74	4,324,148.96	274,932,207.91

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
常州 1#、2#、3#、4#厂房	67,485,955.06	权证尚在办理中

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	70,864,259.67	20,772,365.10
合计	70,864,259.67	20,772,365.10

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	14,742,920.35		14,742,920.35	1,916,351.45		1,916,351.45
建筑装修工程	56,121,339.32		56,121,339.32	18,856,013.65		18,856,013.65

合计	70,864,259.67		70,864,259.67	20,772,365.10		20,772,365.10
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广东恒勃厂房建设	15,800,000.00	5,608,444.79	6,634,256.55			12,242,701.34	77.49%	77.49%				其他
屋顶分布式光伏项目	13,159,720.00	3,053,097.39	8,167,739.08	11,220,836.47		0.00	85.27%	100%				其他
恒勃控股厂房建设	250,000,000.00	0.00	41,474,329.14			41,474,329.14	16.59%	16.59%				其他
合计	278,959,720.00	8,661,542.18	56,276,324.77	11,220,836.47		53,717,030.48						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

15、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

16、油气资产

□适用 不适用

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	43,717,941.55			9,810,583.76	53,528,525.31
2.本期增加金额	40,489,300.00			578,608.44	41,067,908.44
(1) 购置	40,489,300.00			578,608.44	41,067,908.44
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	84,207,241.55			10,389,192.20	94,596,433.75
二、累计摊销					
1.期初余额	8,383,090.99			3,020,112.89	11,403,203.88
2.本期增加金额	636,287.61			567,064.39	1,203,352.00
(1) 计提	636,287.61			567,064.39	1,203,352.00
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	9,019,378.60			3,587,177.28	12,606,555.88
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	75,187,862.95			6,802,014.92	81,989,877.87
2.期初账面价值	35,334,850.56			6,790,470.87	42,125,321.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	9,303,993.56	5,627,838.96	4,084,783.00		10,847,049.52
周转筐	2,225,118.89	1,274,183.51	640,801.81		2,858,500.59
其他	3,682,403.87	1,424,217.20	1,110,673.85		3,995,947.22
合计	15,211,516.32	8,326,239.67	5,836,258.66		17,701,497.33

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	39,262,736.37	8,638,886.34	39,438,466.25	8,690,676.89
合同资产减值准备	397,310.39	76,246.56	605,460.39	107,304.06
存货跌价准备	9,644,673.23	1,919,721.25	8,376,777.10	1,746,233.93
固定资产减值准备	2,717,072.98	679,268.25	2,717,072.98	679,268.25
未抵扣亏损	10,715,075.95	2,678,768.98	12,420,769.44	3,105,192.36
递延收益	5,624,638.79	1,214,137.16	5,151,617.19	1,147,585.21
未实现毛利	13,994,191.48	3,317,120.57	11,835,344.10	2,777,408.72
合计	82,355,699.19	18,524,149.11	80,545,507.45	18,253,669.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
固定资产加速折旧	2,421,829.02	389,036.44	6,349,059.35	1,357,920.06
理财产品持有期间公允价值变动	2,404,999.46	360,749.92	1,986,399.74	372,462.48
合计	4,826,828.48	749,786.36	8,335,459.09	1,730,382.54

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	749,786.36	17,774,362.75	1,730,382.54	16,523,286.88
递延所得税负债	749,786.36		1,730,382.54	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,474,382.45	4,341,804.39

可抵扣亏损	165,401.27	22,716.09
合计	3,639,783.72	4,364,520.48

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,196,560.24		5,196,560.24	6,425,361.19		6,425,361.19
可转让存单	40,508,199.77		40,508,199.77	20,195,616.44		20,195,616.44
合计	45,704,760.01		45,704,760.01	26,620,977.63		26,620,977.63

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	68,008,000.00	68,008,000.00	质押	票据资产池质押、票据保证金	52,000,000.00	52,000,000.00	质押	票据资产池质押
应收票据	3,990,128.96	3,990,128.96	质押	票据资产池质押	1,855,840.88	1,855,840.88	质押	票据资产池质押
应收款项融资	67,117,707.18	67,117,707.18	质押	票据资产池质押	66,346,620.57	66,346,620.57	质押	票据资产池质押
其他流动资产	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	票据资产池质押	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	票据资产池质押
其他非流	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	票据资产	10,000,000.00	10,000,000.00	质押	票据资产

动产				池质				池质
产				押				押
合计	159,115,836.14	159,115,836.14			140,202,461.45	140,202,461.45		

其他说明：

无

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据融资	10,080,000.00	2,290,000.00
合计	10,080,000.00	2,290,000.00

短期借款分类的说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	133,306,276.89	126,856,042.05
合计	133,306,276.89	126,856,042.05

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	147,162,163.28	141,031,015.40
1-2 年	657,070.43	807,712.83
2-3 年	22,686.90	157,895.10
3 年以上	586,677.28	516,753.33
合计	148,428,597.89	142,513,376.66

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

报告期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,978,544.43	18,270,798.64
合计	9,978,544.43	18,270,798.64

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付上市费用	0.00	12,145,404.96
应付费用	9,834,838.69	6,049,308.23
押金保证金	50,000.00	50,000.00
应付暂收款	93,705.74	26,085.45
合计	9,978,544.43	18,270,798.64

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	6,299,606.86	6,668,019.42

合计	6,299,606.86	6,668,019.42
----	--------------	--------------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,992,768.86	69,784,930.38	73,178,068.61	14,599,630.63
二、离职后福利-设定提存计划	996,704.89	4,891,742.07	5,255,326.38	633,120.58
合计	18,989,473.75	74,676,672.45	78,433,394.99	15,232,751.21

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,511,496.74	61,887,871.20	65,360,051.08	14,039,316.86
2、职工福利费	0.00	3,408,626.44	3,408,626.44	0.00
3、社会保险费	291,507.87	2,773,751.76	2,800,209.68	265,049.95
其中：医疗保险费	223,164.92	2,437,087.70	2,431,513.55	228,739.07
工伤保险费	68,342.95	310,544.26	342,576.33	36,310.88
生育保险费	0.00	26,119.80	26,119.80	0.00
4、住房公积金	758.33	1,311,824.60	1,311,824.60	758.33
5、工会经费和职工教育经费	189,005.92	402,856.38	297,356.81	294,505.49
合计	17,992,768.86	69,784,930.38	73,178,068.61	14,599,630.63

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	968,111.16	4,738,774.94	5,089,175.65	617,710.45
2、失业保险费	28,593.73	152,967.13	166,150.73	15,410.13
合计	996,704.89	4,891,742.07	5,255,326.38	633,120.58

其他说明：

无

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,767,987.30	252,079.73
企业所得税	2,185,112.65	3,910,520.72
个人所得税	2,434,784.79	27,448.89
城市维护建设税	295,299.80	108,925.61
房产税	498,703.12	744,583.25
土地使用税	121,283.59	205,193.18
教育费附加	126,557.06	46,583.97
地方教育附加	84,371.37	31,101.92
印花税	157,285.60	197,543.93
其他	31,079.40	31,350.50
合计	10,702,464.68	5,555,331.70

其他说明

无

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	801,188.14	755,286.53
已背书未到期的应收票据	1,210,851.51	389,798.23
合计	2,012,039.65	1,145,084.76

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,151,617.19	1,857,100.00	226,770.72	6,781,946.47	与资产相关
合计	5,151,617.19	1,857,100.00	226,770.72	6,781,946.47	

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,380,000.00						103,380,000.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	840,653,529.80			840,653,529.80
合计	840,653,529.80			840,653,529.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	0.00	53,500,640.74		53,500,640.74
合计	0.00	53,500,640.74		53,500,640.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股增加 53,500,640.74 元，系公司通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份 1,880,046 股，对应增加库存股 53,500,640.74 元。

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,384,389.10			35,384,389.10
合计	35,384,389.10			35,384,389.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	451,834,765.83	345,023,641.44
调整后期初未分配利润	451,834,765.83	345,023,641.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	58,020,600.46	52,031,056.24
减：应付普通股股利	40,599,981.60	
期末未分配利润	469,255,384.69	397,054,697.68

调整期初未分配利润明细：

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

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	383,408,694.75	268,585,749.28	349,149,126.80	238,906,260.98
其他业务	13,342,102.61	7,619,606.28	18,649,942.56	11,624,336.64
合计	396,750,797.36	276,205,355.56	367,799,069.36	250,530,597.62

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	396,750,797.36	276,205,355.56					396,750,797.36	276,205,355.56
其中：								
摩托车进气系统及配件	137,785,853.88	92,522,874.76					137,785,853.88	92,522,874.76
汽车进气系统及配件	231,475,976.99	167,693,351.23					231,475,976.99	167,693,351.23
通用机械进气系统及配件	14,146,863.88	8,369,523.29					14,146,863.88	8,369,523.29
其他业务	13,342,102.61	7,619,606.28					13,342,102.61	7,619,606.28
按经营地区分类	396,750,797.36	276,205,355.56					396,750,797.36	276,205,355.56
其中：								
境内	392,616,664.89	274,279,485.37					392,616,664.80	274,279,485.37
境外	4,134,132.47	1,925,870.19					4,134,132.47	1,925,870.19
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	396,750,797.36	276,205,355.56					396,750,797.36	276,205,355.56

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

无

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	873,375.02	1,100,187.58
教育费附加	374,123.87	471,607.43
房产税	814,770.88	734,370.60
土地使用税	354,135.11	496,559.74
印花税	68,954.69	431,673.73
地方教育附加	249,415.90	314,358.97
其他	9,655.79	10,118.52
合计	2,744,431.26	3,558,876.57

其他说明：

计缴标准详见本节六“税项”之说明。

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,268,359.13	16,966,893.94
折旧与摊销	5,653,605.33	2,831,759.86
办公费	2,236,392.09	2,866,083.21
交通差旅费	593,049.66	824,229.96
中介机构费	1,147,711.81	432,510.04
业务招待费	329,438.80	1,125,898.65
其他	1,055,300.86	1,211,166.67
合计	30,283,857.68	26,258,542.33

其他说明

无

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,579,868.91	3,129,711.12
业务招待费	808,409.97	1,075,701.66
质量成本	466,992.23	384,534.88
宣传费用	22,720.79	508,472.00
交通差旅费	440,366.27	560,462.65
折旧与摊销	157,306.34	182,584.44
办公费用	189,399.15	200,248.14
其他	1,261,115.34	957,458.26
合计	6,926,179.00	6,999,173.15

其他说明：

无

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,049,943.87	12,291,270.44
直接材料	3,904,807.88	2,707,320.08
折旧与摊销	2,073,621.86	1,654,228.93
燃料动力	1,094,783.11	1,043,772.66
检验检测费	361,949.62	782,342.20
其他	1,405,259.84	1,205,445.74
合计	23,890,366.18	19,684,380.05

其他说明

无

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	422,153.80	120,892.15
减：利息收入	6,136,385.33	323,863.29
汇兑损失	-125,822.10	-442,230.41
手续费支出及其他	113,955.88	89,290.41
合计	-5,726,097.75	-555,911.14

其他说明

无

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	366,361.00	825,826.00
增值税加计抵扣	2,758,943.44	
企业招用脱贫人口就业等扣减增值税	750.00	
合计	3,126,054.44	825,826.00

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,404,999.46	
合计	2,404,999.46	0.00

其他说明：

无

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	3,051,422.11	161,183.32

合计	3,051,422.11	161,183.32
----	--------------	------------

其他说明

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-380,894.27	118,232.12
应收账款坏账损失	579,436.18	-711,297.19
其他应收款坏账损失	21,138.97	-334,730.46
合计	219,680.88	-927,795.53

其他说明

无

46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,964,133.03	-2,893,816.38
十一、合同资产减值损失	208,150.00	-259,455.21
合计	-4,755,983.03	-3,153,271.59

其他说明：

无

47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-50,916.50	27,856.22
其中：固定资产	-50,916.50	27,856.22

48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款	30,000.00	1,276,018.37	
其他	1,698.99	30,032.71	
合计	31,698.99	1,306,051.08	

其他说明：

无

49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		
罚款、税收滞纳金支出	15,663.68	8,317.26	
资产报废、毁损损失	259,097.09	408,638.32	
其他	60,619.47	1,726.68	
合计	385,380.24	418,682.26	

其他说明：

无

50、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,298,756.95	7,138,521.62
递延所得税费用	-1,251,075.87	-24,999.84
合计	8,047,681.08	7,113,521.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	66,068,281.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,910,242.23
子公司适用不同税率的影响	2,444,040.79
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	96,468.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	39,629.28
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	48,690.87
加计扣除的所得税影响	-4,491,390.26
所得税费用	8,047,681.08

其他说明：

无

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	6,136,385.33	323,863.29
政府补助	1,996,690.28	620,054.08
出租收入	429,399.32	821,640.60
各类保证金	330,806.00	24,900.00
往来款及其他	1,698.99	30,032.71
合计	8,894,979.92	1,820,490.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现的费用	22,099,306.02	27,115,289.20
各类保证金	180,000.00	0.00
往来款及其他	91,730.67	418,682.26
合计	22,371,036.69	27,533,971.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品及收益	609,267,821.85	0.00
股票	0.00	0.00
合计	609,267,821.85	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	756,812,583.33	0.00
其他权益工具	17,800,000.00	0.00
合计	774,612,583.33	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据等筹资活动保证金	22,253,155.26	69,299,447.18
应收票据贴现	9,999,040.80	0.00
合计	32,252,196.06	69,299,447.18

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据等筹资活动保证金	38,261,155.26	65,735,144.48
上市中介机构费用	11,940,000.00	56,190.00
回购股票	53,500,640.74	0.00
合计	103,701,796.00	65,791,334.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	2,290,000.00	59,899,040.80	192,009.73	52,301,050.53	0.00	10,080,000.00
合计	2,290,000.00	59,899,040.80	192,009.73	52,301,050.53	0.00	10,080,000.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	58,020,600.46	52,031,056.24

加：资产减值准备	4,536,302.15	4,081,067.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,011,118.34	10,432,385.40
使用权资产折旧	0.00	0.00
无形资产摊销	1,203,352.00	839,626.87
长期待摊费用摊销	5,836,258.66	5,882,557.76
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）	344,566.07	-27,856.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,404,999.46	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	98,227.25	149,673.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,051,422.11	-161,183.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,251,075.87	372,163.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	-397,163.51
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,338,115.61	15,838,401.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,371,582.20	-28,952,954.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,068,251.46	8,510,071.66
其他	1,737,439.14	-205,771.92
经营活动产生的现金流量净额	78,115,151.50	68,392,073.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	226,491,387.88	908,449,596.27

减：现金的期初余额	548,190,798.68	30,187,105.64
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-321,699,410.80	878,262,490.63

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	226,491,387.88	548,190,798.68
其中：库存现金	69,038.68	105,911.49
可随时用于支付的银行存款	226,422,349.20	548,084,887.17
可随时用于支付的其他货币资金		0.02
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	226,491,387.88	548,190,798.68

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	1,008,000.00	4,978,106.09	使用受限
定期存款	67,000,000.00	0.00	使用受限
合计	68,008,000.00	4,978,106.09	

其他说明：

无

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			11,806,057.40
其中：美元	1,656,572.01	7.1268	11,806,057.40
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

单位：元

项 目	本期数
短期租赁费用 and 低价值资产的租赁费用	551,938.73

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	329,136.00	
合计	329,136.00	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,049,943.87	12,291,270.44
直接材料	3,904,807.88	2,707,320.08

折旧与摊销	2,073,621.86	1,654,228.93
燃料动力	1,094,783.11	1,043,772.66
检验检测费	361,949.62	782,342.20
其他	1,405,259.84	1,205,445.74
合计	23,890,366.18	19,684,380.05
其中：费用化研发支出	23,890,366.18	19,684,380.05

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

宁波恒倍康医疗科技有限公司由于项目开发停滞，2024年1月进行注销并办妥清注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

台州恒倍康过滤技术有限公司由于项目开发停滞，2024年5月进行注销并办妥清注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广东恒勃	10,180,000.00	江门	江门	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
重庆恒勃	7,180,000.00	重庆	重庆	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
常州恒勃	2,000,000.00	常州	常州	制造业	100.00%		设立
格林雅	5,000,000.00	台州	台州	制造业	100.00%		设立
浙江恒倍康	10,000,000.00	台州	台州	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
恒倍康贸易	1,000,000.00	台州	台州	批发业	100.00%		设立
恒勃智能	10,000,000.00	台州	台州	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	5,151,617.19	1,857,100.00		226,770.72		6,781,946.47	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	366,361.00	825,826.00

其他说明

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本节七 53“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，并通过远期结售汇等方式对汇率风险进行主动管理，降低汇率波动带来的汇兑风险。

2. 利率风险

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。

本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1)发行方或债务人发生重大财务困难。

(2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4)债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1)违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2)违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3)违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（四）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
①理财产品		420,904,999.46		420,904,999.46
（二）其他债权投 资		50,508,199.77	102,486,023.47	152,994,223.24
（三）其他权益工 具投资			17,800,000.00	17,800,000.00
持续以公允价值计 量的资产总额		471,413,199.23	120,286,023.47	591,699,222.70

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的股票和商品期货，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的交易性金融资产(如金融机构理财产品、外汇远期合约)及可转让存单，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的应收票据和其他权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。

5、本期内发生的估值技术变更及变更原因

报告期末未发生估值技术变更。

6、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十“在其他主体中的权益”。

2、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周书忠	45,000,000.00	2022年02月18日	2025年02月17日	是

关联担保情况说明

无

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,439,807.78	2,322,272.23

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截止 2024 年 6 月 30 日，合并范围内各公司为自身对外借款及开立银行承兑汇票进行的财产质押担保情况

单位：万元

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保余额	担保到期日
广东恒勃、 重庆恒勃、 格林雅、本 公司、浙江 恒倍康[注 1]	宁波银行台州 分行	银行承兑汇 票	7,110.78	7,110.78	12,409.46	2024/12/27
		货币资金及 可转让存单	7,700.00	7,700.00		
恒勃控股	中国工商银行 股份有限公司 台州路桥支行	货币资金	1,000.00	1,000.00	921.17	2024/10/23
合计			15,810.78	15,810.78	13,330.63	

[注 1]根据公司与宁波银行签订的集团资金池质押协议，公司及其子公司合计质押票据 7,110.78 万元、质押货币资金及可转让存单 7,700.00 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票金额为 71,164,313.72 元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	127,671,809.10	124,587,668.06
1至2年	54,264.69	179,431.26
2至3年	57,291.00	57,291.00
3年以上	35,099.50	35,099.50
3至4年	0.00	0.00
4至5年	35,099.50	35,099.50
5年以上	0.00	0.00
合计	127,818,464.29	124,859,489.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账	4,279,436.75	3.35%	4,279,436.75	100.00%	0.00	4,279,436.75	3.43%	4,279,436.75	100.00%	0.00

准备的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	123,539,027.54	96.65%	5,796,683.91	4.69%	117,742,343.63	120,580,053.07	96.57%	6,085,641.51	5.05%	114,494,411.56
其中：										
合并范围关联方组合	8,612,959.46	6.74%	0.00		8,612,959.46					
账龄组合	114,926,068.08	89.91%	5,796,683.91	5.04%	109,129,384.17	120,580,053.07	96.57%	6,085,641.51	5.05%	114,494,411.56
合计	127,818,464.29	100.00%	10,076,120.66	7.88%	117,742,343.63	124,859,489.82	100.00%	10,365,078.26	8.30%	114,494,411.56

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

第一名	1,802,784.67	1,802,784.67	1,802,784.67	1,802,784.67	100.00%	预计无法收回
第二名	1,364,572.68	1,364,572.68	1,364,572.68	1,364,572.68	100.00%	预计无法收回
第三名	672,485.58	672,485.58	672,485.58	672,485.58	100.00%	预计无法收回
其他	439,593.82	439,593.82	439,593.82	439,593.82	100.00%	预计无法收回
合计	4,279,436.75	4,279,436.75	4,279,436.75	4,279,436.75		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	114,779,412.89	5,738,970.64	5.00%
1-2年	54,264.69	5,426.47	10.00%
2-3年	57,291.00	17,187.30	30.00%
3-4年	0.00	0.00	100.00%
4-5年	35,099.50	35,099.50	100.00%
5年以上	0.00	0.00	100.00%
合计	114,926,068.08	5,796,683.91	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,279,436.75	-6,282.57	6,282.57	0.00	0.00	4,279,436.75
按组合计提坏账准备	6,085,641.51	-288,957.60	0.00	0.00	0.00	5,796,683.91
合计	10,365,078.26	-295,240.17	6,282.57	0.00	0.00	10,076,120.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	38,659,975.80	61,103.91	38,721,079.71	30.14%	1,939,109.18
第二名	28,503,101.30	0.00	28,503,101.30	22.18%	1,425,310.57
第三名	9,387,865.76	100,000.00	9,487,865.76	7.38%	479,393.29
第四名	8,612,959.46	0.00	8,612,959.46	6.70%	430,647.97
第五名	7,414,654.47	0.00	7,414,654.47	5.77%	370,732.72
合计	92,578,556.79	161,103.91	92,739,660.70	72.17%	4,645,193.73

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	137,562,280.93	198,781,158.47
合计	137,562,280.93	198,781,158.47

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	137,023,157.81	198,388,106.20
代收代付	228,578.02	199,819.24
押金保证金	330,200.00	223,806.00
其他	8,920.00	8,920.00
合计	137,590,855.83	198,820,651.44

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	16,716,947.54	109,541,600.22
1至2年	120,873,708.29	89,260,245.22
2至3年	0.00	0.00
3年以上	200.00	18,806.00
3至4年	0.00	3,606.00
4至5年	200.00	15,200.00
5年以上	0.00	0.00
合计	137,590,855.83	198,820,651.44

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	137,590,855.83	100.00%	28,574.90	0.02%	137,562,280.93	198,820,651.44	100.00%	39,492.97	0.02%	198,781,158.47

备										
其中：										
合并范围关联方组合	137,023,157.81	99.59%			137,023,157.81	198,388,106.20	99.78%			198,388,106.20
账龄组合	567,698.02	0.41%	28,574.90	5.03%	539,123.12	432,545.24	0.22%	39,492.97	9.13%	393,052.27
合计	137,590,855.83	100.00%	28,574.90	0.02%	137,562,280.93	198,820,651.44	100.00%	39,492.97	0.02%	198,781,158.47

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	567,498.02	28,374.90	5.00%
4-5年	200.00	200.00	100.00%
合计	567,698.02	28,574.90	

确定该组合依据的说明：

按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	39,492.97	0.00	0.00	39,492.97
2024年1月1日余额在本期				

——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	-10,918.07	0.00	0.00	-10,918.07
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2024年6月30日 余额	28,574.90			28,574.90

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提 坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提 坏账准备	39,492.97	-10,918.07	0.00	0.00	0.00	28,574.90
合计	39,492.97	-10,918.07	0.00	0.00	0.00	28,574.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

无

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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
常州恒勃	往来款	102,938,306.61	2年以内	74.81%	0.00
浙江恒倍康	往来款	25,669,148.76	2年以内	18.66%	0.00
恒倍康贸易	往来款	7,382,751.85	2年以内	5.37%	0.00
重庆恒勃	往来款	1,032,950.59	1年以内	0.75%	0.00
第五名	押金、保证金	200,000.00	1年以内	0.15%	10,000.00
合计		137,223,157.81		99.74%	10,000.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	33,964,958.32	0.00	33,964,958.32	33,964,958.32	0.00	33,964,958.32
合计	33,964,958.32	0.00	33,964,958.32	33,964,958.32	0.00	33,964,958.32

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东恒勃	14,541,101.95						14,541,101.95	
重庆恒勃	6,373,856.37						6,373,856.37	
格林雅	5,000,000.00						5,000,000.00	
浙江恒	5,000,000.00						5,000,000.00	

倍康								
常州恒勃	2,000,000.00						2,000,000.00	
台州恒倍康	1,000,000.00			1,000,000.00			0.00	
恒倍康贸易	50,000.00						50,000.00	
恒勃智能			1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	33,964,958.32	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	33,964,958.32	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,691,335.23	180,575,131.88	202,576,339.52	141,594,752.94
其他业务	13,671,311.62	9,978,737.46	14,267,081.47	11,910,887.42
合计	265,362,646.85	190,553,869.34	216,843,420.99	153,505,640.36

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	265,362,646.85	190,553,869.34					265,362,646.85	190,553,869.34
其中：								
摩托车进气系统及配件	78,502,968.32	54,772,597.26					78,502,968.32	54,772,597.26
汽车进气系统及配件	170,771,816.69	124,404,924.39					170,771,816.69	124,404,924.39
通用机械	2,416,550.22	1,397,610.23					2,416,550.22	1,397,610.23

进气系统及配件								
其他业务	13,671,311.62	9,978,737.46					13,671,311.62	9,978,737.46
按经营地区分类	265,362,646.85	190,553,869.34					265,362,646.85	190,553,869.34
其中：								
境内	261,228,514.38	188,516,426.23					261,228,514.38	188,516,426.23
境外	4,134,132.47	2,037,443.11					4,134,132.47	2,037,443.11
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销	265,362,646.85	190,553,869.34					265,362,646.85	190,553,869.34

售渠道分类								
其中：								
直销	265,311,350.21	190,522,790.92					265,311,350.21	190,522,790.92
经销	51,296.64	31,078.42					51,296.64	31,078.42
合计	265,362,646.85	190,553,869.34					265,362,646.85	190,553,869.34

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,416,947.73	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益		0.00
处置其他债权投资取得的投资收益	0.00	

银行理财收益	2,329,448.48	88,496.83
合计	3,746,396.21	88,496.83

6、其他

无

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-310,013.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	366,361.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,456,421.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	

债务重组损益	0.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	0.00	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	0.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	0.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	0.00	
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	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的收益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,367.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	1,069,913.95	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	4,353,487.42	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.06%	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75%	0.52	0.52

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

无