

证券代码：872899

证券简称：恒发股份

主办券商：恒泰长财证券



恒发股份
NEEQ: 872899

河南恒发科技股份有限公司



年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李红江、主管会计工作负责人李孟芳及会计机构负责人（会计主管人员）李孟芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司是专注于新能源汽车零部件研发、生产和销售于一体的高新技术企业。公司研究领域专注集中，具有自主核心资源与研究特色，在市场研究行业细分市场具有一定的竞争优势；同时，市场研究细分行业上下游渠道较窄、市场竞争激烈,为保护公司核心客户和供应商名称，保障公司及商业生态权益，本次2024年年度报告未披露的事项为涉及公司的主要供应商和客户的名称。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	23
第七节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	111

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

释义

释义项目		释义
公司、发行人、恒发股份、股份公司、母公司	指	河南恒发科技股份有限公司
研究院、恒发研究院、子公司	指	河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司
顺达商业	指	郑州顺达商业管理中心（有限合伙）
恒之达	指	郑州恒之达企业管理中心（有限合伙）
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
全国股份转让系统公司、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
监事会	指	河南恒发科技股份有限公司监事会
董事会	指	河南恒发科技股份有限公司董事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
控股股东	指	李红江
实际控制人	指	李红江、王香玲
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
本期	指	2024 年 1-12 月
上年同期	指	2023 年 1-12 月

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南恒发科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Hengfa Technology Co., Ltd		
	-		
法定代表人	李红江	成立时间	1997 年 1 月 7 日
控股股东	控股股东为（李红江）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李红江、王香玲），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及部件制造（C366）-汽车零部件及部件制造（C3660）		
主要产品与服务项目	动力总成悬置系统及部件、汽车底盘减震部件、密封件、汽车内外饰件等产品的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒发股份	证券代码	872899
挂牌时间	2018 年 7 月 31 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	69,070,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	李孟芳	联系地址	河南省新乡市长垣市蒲西留晖大道中段 09 号
电话	18236108675	电子邮箱	hengfagufen@126.com
传真	0373-8906966		
公司办公地址	河南省新乡市长垣市蒲西留晖大道中段 09 号	邮政编码	453400
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914107287156543239		
注册地址	河南省新乡市长垣市蒲西留晖大道中段 09 号		
注册资本（元）	69,070,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司商业模式

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

(一) 采购模式

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

(二) 生产模式

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

(三) 销售模式

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

(四) 研发模式

1、配套研发：

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

2、常规研发：

公司技术部门还会进行部分常规技术研发活动，该类活动不属于量化产品的专项研发活动，主要目的是提升公司现有技术水平及改善现有生产方式，实现公司自主知识产权的开发，进一步增强公司的研发能力及核心技术优势。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

(二) 行业情况

根据《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754-2017)，公司从事汽车零部件研发、生产和销售，所处行业为“C36 汽车制造业”中的“C366 汽车零部件及配件制造”下的“C3660 汽车零部件及配件制造”。

2024 年中国汽车销量达到 3,143.6 万辆，同比增长 4.5%，连续十六年稳居全球第一。中国新能源汽车全年销量达到 1,286.6 万辆，同比大幅增长 35.5%，连续十年位居全球第一。

在政策层面，中国政府通过补贴、税收优惠、基础设施建设等多方面的支持，为新能源汽车产业的发展提供了强有力的保障。2024 年，工信部等五部门启动了智能网联汽车“车路云一体化”应用试点，进一步推动了新能源汽车与智能技术的融合发展。这些政策不仅促进了新能源汽车的普及，也加速了相关技术的创新和应用。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2022 年取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准认定《高新技术企业》，证书编号为：GR202241000952；于 2024 年获批专精特新“小巨人”企业，有效期为 2024 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	618,325,358.30	437,105,913.19	41.46%
毛利率%	19.99%	20.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,617,850.20	46,598,280.25	27.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,430,682.39	39,581,022.17	42.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	39.45%	43.53%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	37.35%	36.98%	-
基本每股收益	0.86	0.72	19.44
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	366,696,591.20	296,809,584.54	23.55%
负债总计	219,211,940.92	175,866,115.42	24.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,761,641.74	121,297,391.54	21.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.14	1.76	21.82%
资产负债率%（母公司）	59.67%	59.07%	-
资产负债率%（合并）	59.78%	59.25%	-
流动比率	1.01	1.29	-
利息保障倍数	48.78	23.83	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	95,727,244.06	55,263,251.65	73.22%
应收账款周转率	6.77	8.41	-
存货周转率	9.08	9.72	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.55%	27.30%	-
营业收入增长率%	41.46%	103.37%	-
净利润增长率%	28.19%	208.56%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,186,666.64	7.69%	51,175,877.43	17.24%	-44.92%
应收票据	1,984,742.77	0.54%	4,165,640.48	1.40%	-52.35%
应收账款	118,516,532.85	32.32%	54,520,118.38	18.37%	117.38%
预付款项	48,686.00	0.01%	1,426,485.00	0.48%	-96.59%
存货	42,969,737.50	11.72%	66,052,630.22	22.25%	-34.95%
固定资产	161,260,473.45	43.98%	74,010,950.85	24.94%	117.89%
在建工程	-	-	25,611,781.23	8.63%	-100.00%
无形资产	11,586,669.17	3.16%	10,971,692.50	3.70%	5.61%
递延所得税资产	1746735.33	0.48%	1,229,649.65	0.41%	42.05%
短期借款	-	-	5,000,000.00	1.68%	-100.00%
应付票据	27,896,728.50	7.61%	35,720,557.09	12.03%	-21.90%
应付账款	125,981,025.56	34.36%	77,592,144.72	26.14%	62.36%
应交税费	11,258,379.11	3.07%	2,671,766.41	0.90%	321.30%
其他应付款	12,962,797.51	3.54%	902,063.68	0.30%	1,337.02%
长期借款	24,000,000.00	6.54%	33,000,000.00	11.12%	-27.27%

项目重大变动原因

- 1、货币资金 2024 年较 2023 年下降 44.92%，主要原因在于供应商付款方式调整，以承兑为支付方式的供应商货款减少，而导致承兑保证金减少所致；
- 2、应收票据 2024 年较 2023 年下降 52.35%，主要原因在于核心客户减少票据支付，同时以票据购入固定资产所致；
- 3、应收账款 2024 年较 2023 年上升 117.38%，主要原因在于国家政策，市场需求量增加，客户加大市场占用率，2024 年客户订单增加，营业收入大幅增加导致应收账款金额增加所致；
- 4、预付款项 2024 年较 2023 年下降 96.59%，主要原因在于，预付设备款及工程款减少所致；
- 5、存货 2024 年较 2023 年下降 34.95%，主要原因在于年末市场需求较大，消化库存所致；
- 6、固定资产 2024 年较 2023 年上涨 117.89%，主要原因在于在建工程完工转固定资产，以及为技术改进、满足生产需要而购进机器设备所致；
- 7、在建工程 2024 年较 2023 年下降 100%，主要原因在于在建工程完工，转固定资产所致；
- 8、递延所得税资产 2024 年较 2023 年增长 42.05%，应收账款增加，计提坏账准备所致；
- 9、短期借款 2024 年较 2023 年下降 62.36%，主要原因在于到期后偿还银行短期借款所致；
- 10、应付账款 2024 年较 2023 年增长 62.36%，主要原因在于为满足客户订单，按照客户订单需求提前采购物料所致；
- 11、应交税费 2024 年较 2023 年增长 321.3%，主要原因在于收入较上年增加，税费随之增加所致；
- 12、其他应付款 2024 年较 2023 年增长 1337.02%，主要原因在于业务发展需要，公司流动资金需求增加，向股东借款所致；
- 13、长期借款 2024 年较 2023 年下降 27.27%，主要原因在于偿还银行长期借款所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	618,325,358.30	-	437,105,913.19	-	41.46%
营业成本	494,694,313.84	80.01%	348,742,258.16	79.78%	41.85%
毛利率%	19.99%	-	20.22%	-	-
销售费用	11,046,113.73	1.79%	6,019,177.61	1.38%	83.52%
管理费用	16,509,250.43	2.67%	18,674,715.14	4.27%	-11.60%
研发费用	28,760,901.08	4.65%	16,595,604.35	3.80%	73.30%
财务费用	3,918,894.87	0.63%	4,768,626.60	1.09%	-17.82%
其他收益	9,481,595.87	1.53%	3,577,520.99	0.82%	165.03%
信用减值损失	-3,627,614.69	-0.59%	-458,298.30	-0.10%	-691.54%
资产处置损益	-1,900,068.69	-0.31%	25,126.34	0.01%	-7,662.06%
营业利润	64,888,619.40	10.49%	47,636,742.32	10.90%	36.22%
净利润	59,694,781.16	9.65%	46,568,283.01	10.65%	28.19%

项目重大变动原因

- 1、营业收入 2024 年较 2023 年上升 41.46%，，主要原因在于新能源汽车市场需求增加，订单增加；
- 2、营业成本 2024 年较 2023 年上升 41.85%，主要原因在于市场需求增加，导致营业收入增加，营业成

本相应增加；

- 3、销售费用 2024 年较 2023 年上升 83.52%，主要原因在于市场需求增加，导致营业收入增加，相应仓储物流等费用增加；
- 4、研发费用 2024 年较 2023 年上升 73.30%，主要原因在于公司在研项目较多，又大量引入技术人才，导致研发费用投入增加；
- 5、其他收益 2024 年较 2023 年上升 165.03%，主要原因在于国家对于高新企业的政策支持，税务优惠政策及政府补助项目等增加所致；
- 6、信用减值损失 2024 年较 2023 年降低 691.54%，主要原因在于因市场需求增加，应收账款增加，而需计提的坏账准备增加；
- 7、资产处置损益 2024 年较 2023 年下降 7,662.06%，主要原因在于因公司建设及设备更新改造需要，对部分固定资产进行处置；
- 8、营业利润 2024 年较 2023 年上升 36.22%，，主要原因在于本期营业收入较上期增加，营业利润随之增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	607,565,985.79	425,731,954.57	42.71%
其他业务收入	10,759,372.51	11,373,958.62	-5.40%
主营业务成本	493,608,106.18	342,304,317.05	44.20%
其他业务成本	1,086,207.66	6,437,941.11	-83.13%

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
减震系列	202,712,326.50	160,516,762.05	20.82%	50.97%	51.62%	-0.34%
橡塑系列	130,251,412.60	101,521,540.26	22.06%	48.27%	48.86%	-1.19%
悬置系列	274,602,246.69	222,897,435.67	118.83%	48.27%	48.86%	-0.32%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

主营业务收入本期较上期增加 181,834,031.22 元，增长 42.71%，主营业务成本本期较上期增加 151,303,789.13 元，增长 44.20%，主要是因为国家政策支持，市场需求增加，客户订单增加，收入增加，成本随之增加；其他业务成本本期较上期 5,351,733.45 元，降幅 83.13%，主要原因在于因业务模式调整，本期半成品的销售业务减少所致。

本期减震系列收入较上期增加 68,440,674.85 元；橡塑系列收入较上期增加 23,990,221.92 元；悬置系列较上期增加 89,403,134.45 元。主要是国家政策，市场需求量增加，2024 年客户订单增加，汽车销售量较 2023 年增长。本期减震系列成本较上期增加 54,650,508.66 元；橡塑系列成本较上期增加 19,958,927.03 元；悬置系列成本较上期增加 73,161,587.14 元。本期成本较上期上升 147,771,022.83 元，

主要原因在于订单增加，收入增加，成本随之增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	C000A 集团及下属公司	533,098,427.64	86.22%	否
2	C000B 集团及下属公司	21,732,321.69	3.51%	否
3	C000C 集团及下属公司	12,890,932.99	2.08%	否
4	C0018	3,305,414.24	0.53%	否
5	C0020	2,258,283.62	0.37%	否
合计		573,285,380.18	92.72%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	M082	48,343,718.04	7.88%	否
2	M001	31,282,048.39	5.10%	否
3	M002	24,656,808.65	4.02%	否
4	M005	20,304,670.55	3.31%	否
5	M086	20,051,430.37	3.27%	否
合计		144,638,676.00	23.57%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	95,727,244.06	55,263,251.65	73.22%
投资活动产生的现金流量净额	-76,227,649.46	-43,429,921.57	-75.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-34,667,654.65	3,525,583.35	-1,083.32%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 95,727,244.06 元，较上期上升 73.22%，主要是本报告期内收入较 2023 年增加，客户回款增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为-76,227,649.46 元，较上期下降 75.52%，主要系本期购建固定资产支付的现金大幅增加所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-34,667,654.65 元，较上期下降 1,083.32%，主要是偿还银行借款及支付分红所致，其中偿还银行长期借款 12,500,000.00 元，偿还短期借款 5,000,000.00 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司	控股子公司	新能源汽车减振降噪技术开发、技术咨询、技术服务。检测检验。成果转化。橡胶制品、塑料制品、金属制品、模具工装、高分子材料的生产、销售。	22,000,000	153,482.34	-692,478.67	1,014,604.48	192,327.39

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	28,760,901.08	16,595,604.35
研发支出占营业收入的比例%	4.65%	3.80%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	4	8
本科以下	76	110
研发人员合计	80	120
研发人员占员工总量的比例%	16.49%	24.39%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	90	84
公司拥有的发明专利数量	12	9

(四) 研发项目情况

1. 新能源汽车空调压缩机支架轻量化研究及产业化

新能源汽车空调压缩机支架轻量化研究及产业化基于新能源汽车传统铸件支架结构和关键零部件研发的产品创新平台，自主研发整车系统匹配的分析软件及仿真设计技术，设计开发新型 PA66+短玻纤复合材料作为主体支架；采用了自主研发设计系统布置软件，进行了前期布置数据计算，开发了汽车橡胶制品生产过程的优化软件 V1.0 设计平台，验证，基础数据积累比对，统计分析，成功开发减振降噪悬置的橡胶配方产品。目前项目申请发明专利 1 项，项目目前已处于中期开发试制阶段。

2. 超级混合动力汽车底盘减震产品研究及产业化

公司研发的超级混合动力汽车底盘减震产品研究及产业化项目，新产品以现有新能源混动车底盘减振件结构为基础进行设计，自主研发设计悬置系统布置软件，用于前期布置数据计算，根据公司汽车橡胶制品生产过程的优化软件 V1.0 设计平台，NVH 测试开发验证，基础数据积累比对，统计分析，成功开发产品新结构。项目目前 1 项实新专利申请中，项目目前处于中期试制阶段。

3. 超级混合动力汽车减震悬置产品研究及产业化

公司研发的超级混合动力汽车减震悬置产品研究及产业化项目，新产品以现有新能源混动汽车悬置结构为基础进行设计，自主研发设计悬置系统布置软件，用于前期悬置布置数据计算，根据公司汽车橡胶制品生产过程的优化软件 V1.0 设计平台，验证，NVH 测试，基础数据积累比对，统计分析，成功开发悬置的橡胶配方。目前项目申请发明专利 1 项，项目目前中期试制阶段。

4. 超级混合动力汽车减振降噪产品的研发及应用

公司研发的超级混合动力汽车减振降噪产品的研发及应用项目，新产品以现有新能源混动汽车产品结构为基础进行设计，与客户同步开发，根据公司汽车橡胶制品生产过程的优化软件 V1.0 设计平台，验证，NVH 测试，基础数据积累比对，统计分析，成功锁定产品结构。目前项目申请中专利 1 项，项目目前中期试制阶段。

5. 新能源乘用车高性能底盘系统密封制品研发及产业化

公司研发的新能源乘用车高性能底盘系统密封制品研发及产业化项目，新产品以新能源汽车产品结构为基础进行设计，壳体采用新型高分子材料，重量减轻 20%，隔音密封效果提升 30%；项目目前处于中期试生产阶段。专利 1 项申请中。

6. 低阻尼高耐久橡胶高分子材料研发及产业化

公司研发的低阻尼高耐久橡胶高分子材料研发及产业化项目，材料开发以现有配方基础，通过对橡胶配方配比进行调整，并经过实际验证，使橡胶材料应用于产品上时，产品耐久/阻尼性能提高 10%以上，并能够批量应用。项目目前处于中期试制阶段，专利 1 项申请中。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

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

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户集中度较高的风险	截至 2024 年 12 月 31 日，公司前五大客户销售额占营业收入的比例为 92.72%。公司主要经营汽车零部件研发、生产和销售，下游客户主要为整车厂商。由于汽车行业固有特点，整车

	<p>厂商相对集中，因此公司存在大客户依赖的情况。随着公司逐步进入其他整车厂商配套体系，公司单一客户依赖程度逐步降低。若未来公司核心客户发生大范围的订单转移或其经营状况发生重大不利变化，将直接影响公司的生产经营，从而给公司持续盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断增强同步设计、匹配研发的能力，提高产品应用性能和不可替代性，满足整车厂商的需求，继续积极开拓新的市场，进而进入更多知名厂商合格供应商目录，降低单一客户的重大依赖。</p>
汽车市场竞争加剧，成本转嫁风险	<p>目前，我国已成为世界最大的汽车消费市场，世界著名汽车厂商通过各种方式在中国设厂，国内整车厂商也在不断崛起，我国的汽车市场已逐步发展成买方市场，市场竞争将日益激烈，整车价格不断下降将是不可逆转的趋势。虽然整车厂商与汽车零部件企业已形成良性互动关系，但整车厂商相对集中，为转嫁生产成本，势必要求上游零部件供应商压缩成本、适当降低价格，导致汽车零部件企业总体议价能力较弱，需要更多的技术革新及产品工艺优化来适应市场的需求，同时保持自身的盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将通过技术升级，提高产品附加值，增强议价能力，同时优化产品结构和工艺流程，提升生产效率，降低生产成本，增强盈利能力。</p>
收入波动较大的风险	<p>公司所处汽车行业受国家政策及各整车厂商市场政策影响较大，受政策影响，2024 年新能源汽车销量提升，公司本期和上年同期的营业收入分别为 618,325,358.30 元、437,105,913.19 元，公司本期收入与上年同期相比上升 41.46%，收入波动较大。</p> <p>应对措施：目前公司正在加大研发投入，建立稳定的销售渠道，扩大销售市场，降低收入大幅波动的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	1,800,000.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	89,000,000.00	49,920,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的需要，不会影响公司的独立性。公司主要业务不会因上述关联交易对关联方形成依赖，不存在损害公司和全体股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

四、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年12月26日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2023年12月26日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月26日		挂牌	资金占用承诺	《避免同业竞争的承诺函》	正在履行中
董监高	2023年12月26日		挂牌	减少及规范关联交易承诺	《关于保证公司独立性及减少与规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年12月26日		挂牌	减少及规范关联交易承诺	减少及规范关联交易承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

五、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	68,320,412.42	18.63%	银行贷款抵押

土地使用权	无形资产	抵押	10,306,313.47	2.81%	银行贷款抵押
总计	-	-	78,626,725.89	21.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产抵押原因均为公司向银行贷款用于生产经营，公司历次贷款和利息能够正常归还，不会对公司正常经营造成不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,017,500	39.12%	0	27,017,500	39.12
	其中：控股股东、实际控制人	14,017,500	20.30%	0	14,017,500	20.30%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,052,500	60.88%	0	42,052,500	60.88%
	其中：控股股东、实际控制人	42,052,500	60.88%	0	42,052,500	60.88%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		69,070,000	-	0	69,070,000	-
普通股股东人数						13

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李红江	45,220,000	0	45,220,000	65.47%	33,915,000	11,305,000	0	0
2	王香玲	10,850,000	0	10,850,000	15.71%	8,137,500	2,712,500	0	0
3	郑州恒之达企业管理中心（有限合伙）	4,500,000	-100	4,499,900	6.51%	0	4,499,900	0	0
4	王自强	2,670,000	0	2,670,000	3.87%	0	2,670,000	0	0
5	涂爱兰	1,340,000	0	1,340,000	1.94%	0	1,340,000	0	0
6	陈胜强	840,000	0	840,000	1.22%	0	840,000	0	0
7	郑州顺达商业管理	800,000	0	800,000	1.16%	0	800,000	0	0

	中心（有限合伙）								
8	鲁珊珊	800,000	0	800,000	1.16%	0	800,000	0	0
9	李强	700,000	0	700,000	1.01%	0	700,000	0	0
10	尹晓娟	450,000	0	450,000	0.65%	0	450,000	0	0
	合计	68,170,000	-100	68,169,900	98.70%	42,052,500	26,117,400	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

李红江与王香玲是夫妻关系；
李红江为郑州恒之达企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人；
王香玲为郑州恒达商业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人；
王香玲与王自强是姐弟关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

（一）控股股东情况

截至本报告期末，公司控股股东为李红江。

李红江直接持有公司股份 45,220,000 股，直接持股比例为 65.47%，同时，其为郑州恒之达企业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，通过恒之达控制公司 4,500,000.00 股的股份，占股本总额的 6.52%，合计控制公司 49,720,000.00 股的股份，占股本总额的 71.99%，为公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

截至本报告期末，公司实际控制人为李红江、王香玲。

李红江直接持有公司股份 45,220,000 股，直接持股比例为 65.47%，李红江为郑州恒之达企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，通过恒之达控制公司 4,500,000.00 股的股份，占股本总额的 6.52%，合计控制公司 49,720,000.00 股的股份，占股本总额的 71.99%。

王香玲直接持有公司股份 10,850,000 股，直接持股比例为 15.71%，王香玲为郑州顺达商业管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，通过顺达商业控制公司 800,000.00 股的股份，占股本总额的 1.16%，合计控制公司 11,650,000 股的股份，占股本总额的 16.87%。

李红江与王香玲为夫妻关系，两人合计控制公司 61,370,000 股，占股本总额的 88.86%。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 30 日	4.80		
合计	4.80		

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

权益分派实施方案：以公司总股本 69,070,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 4.800000 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2024 年 5 月 13 日，除权除息日为：2024 年 5 月 14 日。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.5		

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李红江	董事长	男	1970年7月	2024年2月19日	2027年2月19日	45,220,000	0	45,220,000	65.47%
王香玲	董事	女	1968年1月	2024年2月19日	2027年2月19日	10,850,000	0	10,850,000	15.71%
孙士杰	董事、总经理	男	1983年11月	2024年2月19日	2027年2月19日	0	0	0	0%
王勇	董事、副总经理	男	1992年2月	2024年2月19日	2027年2月19日	0	0	0	0%
胡小娟	董事	女	1990年2月	2024年2月19日	2027年2月19日	0	0	0	0%
徐波	监事会主席、监事	男	1984年5月	2024年2月19日	2027年2月19日	0	0	0	0%
车国强	监事	男	1981年9月	2024年2月19日	2027年2月19日	0	0	0	0%
郝超恒	监事	男	1986年8月	2024年2月19日	2027年2月19日	0	0	0	0%
李朋宽	职工监事	男	1981年12月	2024年2月19日	2027年2月19日	0	0	0	0%
方红	职工监事	男	1985年11月	2024年2月19日	2027年2月19日	0	0	0	0%
李孟芳	董事会秘书、财务总监	女	1991年10月	2024年2月19日	2027年2月19日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东李红江与董事王香玲是夫妻关系；

控股股东李红江与职工监事李朋宽是堂兄弟关系；

控股股东李红江与财务总监李孟芳是叔侄关系；

控股股东李红江与董事胡小娟是舅甥关系。

截至报告期末，除以上关联关系外，董事、监事、高管与公司股东无其他关联关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	19	1		20
生产人员	362		36	326
销售人员	10			10
技术人员	80	40		120
财务人员	8			8
采购人员	6	2		8
员工总计	485	43	36	492

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	4	8
本科	63	119
专科	63	72
专科以下	355	291
员工总计	485	492

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1、薪酬政策**

公司员工之薪酬包括薪金、津贴等。公司实行合同制，根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律、法规及地方相关法律政策为员工缴纳社保。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培养项目，组织多层次、全面的培训工作。包括：新员工入职培训、部门业务技能培训、公司文化理念培训、管理层人员培训、调岗培训等。不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率。为公司战略目标的实现，提供坚实的基础。

3、离退休人员

公司没有需要承担费用的离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及其他相关法律、法规，有关规范性文件的要求，不断完善治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均格按照《公司法》、《公司章程》及相关要求规范运行。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、 公司运营独立性

公司独立从事《营业执照》所核定的经营范围中的业务，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立了行政综合部、财务管理部、销售服务部、物资采购部、生产运营部、质量管理部、技术研发部等部门，具有独立的团队和业务运作系统；公司独立对外签订合同；公司日常经营不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者其他第三方重大依赖的情形；股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对公司行使股东权利。

据上，公司具有独立的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，业务独立。

2、 公司资产独立性

公司合法独立拥有与生产经营相关的办公经营场所、设备、知识产权等资产的所有权或使用权，不存在产权纠纷或潜在纠纷。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，并实际占有和支配该等资产，不存在公司资产与股东资产权属混同的情形，亦不存在公司为控股股东和其他股东违规提供担保的情形。报告期内关联方占用公司资金的情形均已清理完毕。

据上，公司的资产独立。

3、 公司人员独立性

公司已按照国家有关法律规定建立了独立的劳动、人事和分配管理制度，设立了独立的人力资源管理部门（行政综合部），独立进行劳动、人事及工资管理，已形成独立完整的体系，完全独立于各股东

及公司控股股东、实际控制人控制的其他企业。

公司的董事、监事以及高级管理人员均按照法律程序产生，不存在股东超越董事会和股东大会任免公司人事的情况。本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在本公司工作、领取薪酬。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

据上，公司的人员独立。

4、公司财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策和进行财务核算，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

据上，公司财务独立。

5、机构独立性

公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。

公司已聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，公司内部设立了行政综合部、财务管理部、销售服务部、物资采购部、生产运营部、质量管理部、技术研发部等职能部门；股东及其他关联方均未干预公司机构的设置；公司的办公场所与关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形；公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理权利，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

据上，公司的机构独立。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项制度及《公司章程》。公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中名国成审字（2025）第 1123 号	
审计机构名称	北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区建国门内大街 18 号恒基中心办—910 单元	
审计报告日期	2025 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙寒力 1 年	郭迎宾 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	13	

审计报告

中名国成审字（2025）第 1123 号

河南恒发科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南恒发科技股份有限公司（以下简称“恒发股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒发股份 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1、事项描述

恒发股份财务报表附注三、24“收入”所述的会计政策及五、31“营业收入和营业成本”所述，恒发股份 2024 年度确认营业收入 618,325,358.30 元。由于营业收入是恒发股份关键业绩指标之一，可能存在恒发股份管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）了解并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别客户取得相关商品控制权相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同及发票，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- （4）结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；
- （5）选取样本对客户执行函证程序；
- （6）对资产负债表日前后记录的收入交易实施截止性测试，以检查收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

恒发股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒发股份 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督恒发股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒发股份的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒发股份不能持续经营。

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

（6）就恒发股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

北京中名国成会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师： 孙寒力
（项目合伙人）

中国注册会计师： 郭迎宾

二〇二五年四月十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,186,666.64	51,175,877.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,984,742.77	4,165,640.48
应收账款	五、3	118,516,532.85	54,520,118.38
应收款项融资	五、4	310,033.81	376,680.04
预付款项	五、5	48,686.00	1,426,485.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	10,985.98	140,117.19

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	42,969,737.50	66,052,630.22
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8		767,795.99
流动资产合计		192,027,385.55	178,625,344.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	161,260,473.45	74,010,950.85
在建工程	五、10		25,611,781.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	11,586,669.17	10,971,692.5
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12		1,132,075.44
递延所得税资产	五、13	1,746,735.33	1,229,649.65
其他非流动资产	五、14	75,327.70	5,228,090.14
非流动资产合计		174,669,205.65	118,184,239.81
资产总计		366,696,591.20	296,809,584.54
流动负债：			
短期借款	五、16		5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	27,896,728.50	35,720,557.09
应付账款	五、18	125,981,025.56	77,592,144.72
预收款项			

合同负债	五、19	481,804.98	138,130.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	7,510,387.26	5,975,607.92
应交税费	五、21	11,258,379.11	2,671,766.41
其他应付款	五、22	12,962,797.51	902,063.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	2,500,000.00	6,000,000.00
其他流动负债	五、24	1,916,056.13	3,975,369.00
流动负债合计		190,507,179.05	137,975,639.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	24,000,000.00	33,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	4,704,761.87	4,890,476.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,704,761.87	37,890,476.16
负债合计		219,211,940.92	175,866,115.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	69,070,000.00	69,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	9,276,836.66	9,276,836.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	13,893,202.01	7,942,956.63
一般风险准备			
未分配利润	五、30	55,521,603.07	35,007,598.25

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		147,761,641.74	121,297,391.54
少数股东权益		-276,991.46	-353,922.42
所有者权益（或股东权益）合计		147,484,650.28	120,943,469.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计		366,696,591.20	296,809,584.54

法定代表人：李红江

主管会计工作负责人：李孟芳

会计机构负责人：李孟芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		28,033,184.30	51,165,909.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、1	1,984,742.77	4,165,640.48
应收账款	十四、2	118,516,532.85	54,520,118.38
应收款项融资		310,033.81	376,680.04
预付款项		888,966.00	2,311,765.00
其他应收款	十四、3	10,985.98	140,117.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,969,737.50	66,052,630.22
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			767,795.99
流动资产合计		192,714,183.21	179,500,657.15
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		161,260,473.45	74,010,950.85
在建工程			25,611,781.23
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,586,669.17	10,971,692.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			1,132,075.44
递延所得税资产		1,746,735.33	1,229,649.65
其他非流动资产		75,327.70	5,228,090.14
非流动资产合计		174,669,205.65	118,184,239.81
资产总计		367,383,388.86	297,684,896.96
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,896,728.50	35,720,557.09
应付账款		125,981,025.56	77,592,144.72
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,510,387.26	5,975,607.92
应交税费		11,256,146.76	2,665,528.78
其他应付款		12,959,348.85	898,807.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		481,804.98	138,130.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,500,000.00	6,000,000.00
其他流动负债		1,916,056.13	3,975,369.00
流动负债合计		190,501,498.04	137,966,145.62
非流动负债：			
长期借款		24,000,000.00	33,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,704,761.87	4,890,476.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,704,761.87	37,890,476.16

负债合计		219,206,259.91	175,856,621.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		69,070,000.00	69,070,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,276,836.66	9,276,836.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,893,202.01	7,942,956.63
一般风险准备			
未分配利润		55,937,090.28	35,538,481.89
所有者权益（或股东权益）合计		148,177,128.95	121,828,275.18
负债和所有者权益（或股东权益）合计		367,383,388.86	297,684,896.96

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		618,325,358.30	437,105,913.19
其中：营业收入	五、31	618,325,358.30	437,105,913.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		557,390,651.12	397,262,143.14
其中：营业成本	五、31	494,694,313.84	348,742,258.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	2,461,177.17	2,461,761.28
销售费用	五、33	11,046,113.73	6,019,177.61
管理费用	五、34	16,509,250.43	18,674,715.14
研发费用	五、35	28,760,901.08	16,595,604.35
财务费用	五、36	3,918,894.87	4,768,626.6
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益	五、37	9,481,595.87	3,577,520.99
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38		4,648,623.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-3,627,614.69	-458,298.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-1,900,068.96	25,126.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,888,619.40	47,636,742.32
加：营业外收入	五、41	190,749.78	206,885.75
减：营业外支出	五、42	37,171.46	202,558.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,042,197.72	47,641,069.49
减：所得税费用	五、43	5,347,416.56	1,072,786.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,694,781.16	46,568,283.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,694,781.16	46,568,283.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		76,930.96	-29,997.24
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,617,850.20	46,598,280.25
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的 金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			

(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		59,694,781.16	46,568,283.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		59,617,850.20	46,598,280.25
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		76,930.96	-29,997.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.86	0.72
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.86	0.61

法定代表人：李红江

主管会计工作负责人：李孟芳

会计机构负责人：李孟芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十四、4	617,602,833.03	436,775,006.26
减：营业成本	十四、4	494,694,313.84	347,703,388.81
税金及附加		2,460,161.93	1,894,834.49
销售费用		11,046,113.73	8,377,668.21
管理费用		15,689,114.86	17,178,206.49
研发费用		29,052,980.29	17,150,059.79
财务费用		3,917,768.58	4,764,805.17
其中：利息费用		1,361,218.88	2,087,147.43
利息收入		758,270.84	155,745.08
加：其他收益		9,481,595.87	3,291,188.76
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		-4,965,600.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,627,614.69	-1,002,963.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,900,068.96	12,136.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,696,292.02	37,040,805.37
加：营业外收入		190,749.77	206,795.75
减：营业外支出		37,171.46	194,359.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,849,870.33	37,053,241.92

减：所得税费用		5,347,416.56	1,072,786.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,502,453.77	35,980,455.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,502,453.77	35,980,455.44
（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		59,502,453.77	35,980,455.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		639,760,808.10	477,350,527.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	6,327,899.89	3,481,542.74
经营活动现金流入小计		646,088,707.99	480,832,070.65
购买商品、接受劳务支付的现金		454,860,603.90	351,079,420.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		42,612,466.06	35,586,279.75
支付的各项税费		10,477,490.66	16,184,650.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	42,410,903.31	22,718,468.21
经营活动现金流出小计		550,361,463.93	425,568,819.00
经营活动产生的现金流量净额		95,727,244.06	55,263,251.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,645.00	333,870.10
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		191,645.00	333,870.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,419,294.46	43,763,791.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,419,294.46	43,763,791.67
投资活动产生的现金流量净额		-76,227,649.46	-43,429,921.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,994,678.89
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			49,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	18,741,150.90	45,028,290.87
筹资活动现金流入小计		18,741,150.90	106,022,969.76
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	48,278,256.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,514,818.88	29,416,547.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	1,393,986.67	24,802,582.66
筹资活动现金流出小计		53,408,805.55	102,497,386.41
筹资活动产生的现金流量净额		-34,667,654.65	3,525,583.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.16	
五、现金及现金等价物净增加额		-15,168,059.89	15,358,913.43
加：期初现金及现金等价物余额		15,455,320.34	96,406.91
六、期末现金及现金等价物余额		287,260.45	15,455,320.34

法定代表人：李红江

主管会计工作负责人：李孟芳

会计机构负责人：李孟芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		638,931,057.58	477,409,074.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,327,763.18	3,468,015.30
经营活动现金流入小计		645,258,820.76	480,877,090.00
购买商品、接受劳务支付的现金		454,860,603.90	351,079,420.12
支付给职工以及为职工支付的现金		41,805,365.26	34,546,004.99
支付的各项税费		10,449,481.99	14,978,801.80
支付其他与经营活动有关的现金		42,559,640.31	25,015,096.51
经营活动现金流出小计		549,675,091.46	425,619,323.42
经营活动产生的现金流量净额		95,583,729.30	55,257,766.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		191,645.00	333,870.10
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		191,645.00	333,870.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,419,294.46	43,763,791.67
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		76,419,294.46	43,763,791.67
投资活动产生的现金流量净额		-76,227,649.46	-43,429,921.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,999,245.28
取得借款收到的现金			49,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		18,741,150.90	45,028,290.87
筹资活动现金流入小计		18,741,150.90	106,027,536.15
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	48,278,256.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,514,818.88	29,416,547.43
支付其他与筹资活动有关的现金		1,393,986.67	24,802,582.66
筹资活动现金流出小计		53,408,805.55	102,497,386.41
筹资活动产生的现金流量净额		-34,667,654.65	3,530,149.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.16	
五、现金及现金等价物净增加额		-15,311,574.65	15,357,994.75
加：期初现金及现金等价物余额		15,445,352.76	87,358.01
六、期末现金及现金等价物余额		133,778.11	15,445,352.76

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	69,070,000.00				9,276,836.66				7,942,956.63		35,007,598.25	-353,922.42	120,943,469.12
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	69,070,000.00				9,276,836.66				7,942,956.63		35,007,598.25	-353,922.42	120,943,469.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,950,245.38		20,514,004.82	76,930.96	26,541,181.16
（一）综合收益总额											59,617,850.20	76,930.96	59,694,781.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									5,950,245.38		-39,103,845.38		-33,153,600.00

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	61,070,000.00				5,277,591.38				4,104,293.26		13,287,017.78	-323,925.18	83,414,977.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	61,070,000.00				5,277,591.38				4,104,293.26		13,287,017.78	-323,925.18	83,414,977.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,000,000.00				3,999,245.28				3,838,663.37		21,720,580.47	-29,997.24	37,528,491.88
（一）综合收益总额											46,598,280.25	-29,997.24	46,568,283.01
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00				3,999,245.28								11,999,245.28
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00				3,999,245.28								11,999,245.28
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									3,838,663.37		-24,877,699.78		-21,039,036.41
1. 提取盈余公积									3,598,045.54		-3,598,045.54		-27,329,400.00
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配										-27,329,400.00		
4. 其他								240,617.83		6,049,745.76		6,290,363.59
（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、本年期末余额	69,070,000.00				9,276,836.66				7,942,956.63	35,007,598.25	-353,922.42	120,943,469.12

法定代表人：李红江

主管会计工作负责人：李孟芳

会计机构负责人：李孟芳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	69,070,000.00				9,276,836.66				7,942,956.63		35,538,481.89	121,828,275.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,070,000.00				9,276,836.66				7,942,956.63		35,538,481.89	121,828,275.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,950,245.38			20,398,608.39	26,348,853.77
（一）综合收益总额											59,502,453.77	59,502,453.77
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								5,950,245.38			-39,103,845.38	-33,153,600.00
1. 提取盈余公积								5,950,245.38			-5,950,245.38	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-33,153,600.00	-33,153,600.00

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	69,070,000.00				9,276,836.66				13,893,202.01		55,937,090.28	148,177,128.95

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	61,070,000.00				5,277,591.38				4,104,293.26		24,435,726.23	94,887,610.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	61,070,000.00			5,277,591.38			4,104,293.26		24,435,726.23	94,887,610.87	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,000,000.00			3,999,245.28			3,838,663.37		11102755.66	26,940,664.31	
（一）综合收益总额									35,980,455.44	35,980,455.44	
（二）所有者投入和减少资本	8,000,000.00			3,999,245.28						11,999,245.28	
1. 股东投入的普通股	8,000,000.00			3,999,245.28						11,999,245.28	
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							3,838,663.37		-24,877,699.78	-21,039,036.41	
1. 提取盈余公积							3,598,045.54		-3,598,045.54		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-27,329,400.00	-27,329,400.00	
4. 其他							240,617.83		6,049,745.76	6,290,363.59	
（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、本年期末余额	69,070,000.00				9,276,836.66				7,942,956.63		35,538,481.89	121,828,275.18

三、 财务报表附注

河南恒发科技股份有限公司 2024 年度财务报表附注

编制单位：河南恒发科技股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

（一）基本情况

河南恒发科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2017年12月25日由河南恒发橡塑制品有限公司依法变更而设立的股份有限公司，公司完成相关工商变更登记手续并取得长垣县工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：914107287156543239，公司住所：河南省新乡市长垣市蒲西留晖大道中段09号，法定代表人：李红江。

本公司股票于2018年7月31日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：恒发股份，股票代码：872899。注册地及总部地址为河南省新乡市长垣市蒲西留晖大道中段09号。

本公司的实际控制人为李红江和王香玲。

（二）业务性质和主要经营活动

公司主要从事汽车零部件研发、生产和销售。

公司主要产品有：橡塑件、减震件、悬置件等产品。

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

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于2025年4月15日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括1家，为河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收账款超过资产总额的 2%且大于 500 万元人民币
本期重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额超过资产总额比例 0.5%且大于 100 万元人民币

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值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：

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，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和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。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并：

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间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以及原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投资相关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编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的

权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区别

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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：合并范围内组合
- 应收账款组合2：账龄组合

C、合同资产

- 合同资产组合1：已完工未结算资产
- 合同资产组合2：未到期质量保证金

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：应收利息
- 其他应收款组合2：应收股利
- 其他应收款组合3：合并范围内组合
- 其他应收款组合4：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄组合类别	账龄计算方法
应收账款	按应收账款确认时点为起点计算账龄
其他应收款	按其他应收款确认时点为起点计算账龄

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）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、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移

一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被

投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权分类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投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费

用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5.00	4.75-2.71
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，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确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、200。

16、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作

存货。

工程物资计提资产减值方法见附注三、20。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命

为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50	土地使用权年限	直线法	
专利权	10	预计通常使用年限	直线法	
软件	10	预计通常使用年限	直线法	

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、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。

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计

划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。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。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收

入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

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

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或

损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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。

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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(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。

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，本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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（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除外）；

(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。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于30万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②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，本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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该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；②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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本

公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、200。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2023年10月25日，财政部发布了《企业会计准则解释第17号》，解释了“关于流动负债与非流动负债的划分”问题，“关于供应商融资安排的披露”问题，“关于售后租回交易的会计处理”问题，并自2024年1月1日起试行。

2024年12月31日，财政部颁布了《企业会计准则解释第18号》，解释了“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”问题，“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理”问题，并自印发之日起施行。

上述会计政策变更不会对公司当前的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

公司报告期内重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
城镇土地使用税	实际占用土地面积	按各地税收政策执行
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、主要子公司所得税税率

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

3、税收优惠及批文

(1)、企业所得税

本公司于2013年10月23日，经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局认定本公司为高新技术企业并取得高新技术企业证书，认定有效期3年，经2016年、2019年复审、2023年复审，从2023年1月1日至2024年12月31日期间继续享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目附注

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，上年年末指2023年12月31日，期末指2024年12月31日；上期指2023年度，本期指2024年度。未注明货币单位的均为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,645.80	77,891.50
银行存款	257,455.87	7,238,845.33
其他货币资金	27,921,564.97	43,859,140.60
合 计	28,186,666.64	51,175,877.43

其中，使用受限的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑保证金	27,899,406.19	35,720,557.09
合 计	27,899,406.19	35,720,557.09

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,984,742.77		1,984,742.77	4,165,640.48		4,165,640.48
商业承兑汇票						
合 计	1,984,742.77		1,984,742.77	4,165,640.48		4,165,640.48

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,285,209.78	1,916,056.13
商业承兑票据		
合 计	3,285,209.78	1,916,056.13

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	122,105,191.18	55,563,187.54
1 至 2 年	1,328,238.91	1,274,422.25
2 至 3 年	1,251,480.93	735,137.75
3 至 4 年	457,144.95	
4 至 5 年		
5 年以上	12,619.03	12,619.03
小 计	125,154,675.00	57,585,366.57
减：坏账准备	6,638,142.15	3,065,248.19
合 计	118,516,532.85	54,520,118.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,154,675.00	100.00	6,638,142.15	5.30	118,516,532.85
其中：					
组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	125,154,675.00	100.00	6,638,142.15	5.30	118,516,532.85
合 计	125,154,675.00	100.00	6,638,142.15	5.30	118,516,532.85

续：

类 别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	57,585,366.57	100.00	3,065,248.19	5.32	54,520,118.38	
其中：						
组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	57,585,366.57	100.00	3,065,248.19	5.32	54,520,118.38	
合 计	57,585,366.57	100.00	3,065,248.19	5.32	54,520,118.38	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	3,065,248.19
本期计提	3,634,358.44
本期收回或转回	
本期核销	61,464.48
期末余额	6,638,142.15

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	61,464.48

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额的比例%	应收账款坏账准备 期末余额
C0136	32,745,910.06	26.16	1,637,295.50
C0139	29,168,484.89	23.31	1,458,424.24
C0133	19,386,876.53	15.49	969,343.83
C0039	10,439,036.72	8.34	521,951.84
C0141	7,043,159.32	5.63	352,157.97
合 计	98,783,467.52	78.93	4,939,173.38

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	310,033.81	376,680.04
应收账款		
合计	310,033.81	376,680.04

5、预付款项

预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	28,686.00	58.92	1,157,725.00	81.16
1 至 2 年			268,760.00	18.84
2 至 3 年	20,000.00	41.08		
3 年以上				
合 计	48,686.00	100.00	1,426,485.00	100.00

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,985.98	140,117.19
合 计	10,985.98	140,117.19

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,564.19	147,439.15
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		100.00
5 年以上	301,420.00	301,320.00
小 计	312,984.19	448,859.15
减：坏账准备	301,998.21	308,741.96
合 计	10,985.98	140,117.19

② 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
-----	------	--------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来欠款	11,564.19	578.21	10,985.98	57,439.15	2,871.96	54,567.19
保证金、押金	301,420.00	301,420.00		391,420.00	305,870.00	85,550.00
合 计	312,984.19	301,998.21	10,985.98	448,859.15	308,741.96	140,117.19

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	11,564.19	5.00	578.21	10,985.98
往来欠款	11,564.19	5.00	578.21	10,985.98
保证金、押金				
合 计	11,564.19	5.00	578.21	10,985.98

期末处于第二阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
往来欠款				
保证金、押金				
合 计				

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	301,420.00	100.00	301,420.00	
往来欠款				
保证金、押金	301,420.00	100.00	301,420.00	
合 计	301,420.00	100.00	301,420.00	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
往来欠款					
保证金、押金					
合 计					

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,859.15	5.87	8,741.96	140,117.19	
往来欠款	57,439.15	5.00	2,871.96	54,567.19	信用风险显著增加
保证金、押金	91,420.00	6.42	5,870.00	85,550.00	信用风险显著增加
合计	148,859.15	5.87	8,741.96	140,117.19	

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	300,000.00		
往来欠款					
保证金、押金	300,000.00	100.00	300,000.00		已发生信用减值
合计	300,000.00	100.00	300,000.00		

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		8,741.96	300,000.00	308,741.96
期初余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段		-1,420.00	1,420.00	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	578.21			578.21
本期转回		-7,321.96		-7,321.96
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	578.21		301,420.00	301,998.21

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额大额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
助保金管理办公室	押金及保证金	300,000.00	5 年以上	95.85	300,000.00

7、存货

存货分类

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,092,442.41		3,092,442.41	2,836,175.02		2,836,175.02
库存商品	35,794,196.02		35,794,196.02	47,537,213.09		47,537,213.09
发出商品	3,090,287.84		3,090,287.84	15,177,577.19		15,177,577.19
半成品	909,213.90		909,213.90	481,788.20		481,788.20
委托加工物资	83,597.33		83,597.33	19,876.72		19,876.72
合 计	42,969,737.50		42,969,737.50	66,052,630.22		66,052,630.22

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴的增值税		767,795.99
合 计		767,795.99

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	161,260,473.45	74,010,950.85
合 计	161,260,473.45	74,010,950.85

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	41,171,061.06	88,591,468.18	2,971,501.01	2,948,030.12	135,682,060.37
2.本期增加金额	59,302,960.19	39,254,264.84	1,244,900.88	1,303,829.99	101,105,955.90
(1) 购置		39,254,264.84	49,502.65	1,303,829.99	40,607,597.48
(2) 在建工程转入	59,302,960.19		1,195,398.23		60,498,358.42
3.本期减少金额	2,638,046.90	2,603,321.82	1,643,143.57	58,860.00	6,943,372.29
(1) 处置或报废	2,638,046.90	2,603,321.82	1,643,143.57	58,860.00	6,943,372.29
4.期末余额	97,835,974.35	125,242,411.20	2,573,258.32	4,193,000.11	229,844,643.98
二、累计折旧					
1.期初余额	15,402,399.81	42,169,947.09	2,076,102.87	2,022,659.75	61,671,109.52
2.本期增加金额	2,195,893.79	8,904,189.57	265,594.75	421,088.88	11,786,766.99
(1) 计提	2,195,893.79	8,904,189.57	265,594.75	421,088.88	11,786,766.99
3.本期减少金额	982,927.40	2,276,272.54	1,560,986.39	53,519.65	4,873,705.98

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(1) 处置或报废	982,927.40	2,276,272.54	1,560,986.39	53,519.65	4,873,705.98
4.期末余额	16,615,366.20	48,797,864.12	780,711.23	2,390,228.98	68,584,170.53
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	81,220,608.15	76,444,547.08	1,792,547.09	1,802,771.13	161,260,473.45
2.期初账面价值	25,768,661.25	46,421,521.09	895,398.14	925,370.37	74,010,950.85

②抵押、担保的固定资产情况。

截至 2024 年 12 月 31 日，受限的固定资产期末账面价值为 68,320,412.42 元，均为抵押借款抵押物。

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		25,611,781.23
合 计		25,611,781.23

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
第三车间			3,129,798.01			3,129,798.01
炼胶车间			17,321,480.65			17,321,480.65
研发中心			5,160,502.57			5,160,502.57
合 计			25,611,781.23			25,611,781.23

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化金额	期末余额
第三车间	3,129,798.01	-564,867.05	2,564,930.96			
炼胶车间	17,321,480.65	14,822,445.75	32,143,926.40			
研发中心	5,160,502.57	19,433,600.26	24,594,102.83			
车辆		1,195,398.23	1,195,398.23			
合 计	25,611,781.23	34,886,577.19	60,498,358.42			

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,281,340.80	185,000.00	1,061,455.16	14,527,795.96
2. 本期增加金额		50,722.17	983,070.14	1,033,792.31
(1) 购置		50,722.17	983,070.14	1,033,792.31
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	13,281,340.80	235,722.17	2,044,525.30	15,561,588.27
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,709,400.49	137,208.63	709,494.34	3,556,103.46
2. 本期增加金额	265,626.84	18,922.60	134,266.20	418,815.64
(1) 计提	265,626.84	18,922.60	134,266.20	418,815.64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,975,027.33	156,131.23	843,760.54	3,974,919.10
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	10,306,313.47	79,590.94	1,200,764.76	11,586,669.17
2. 期初账面价值	10,571,940.31	47,791.37	351,960.82	10,971,692.50

① 抵押、担保的土地使用权

截至 2024 年 12 月 31 日，受限的无形资产期末账面价值为 10,306,313.47 元，均为抵押借款抵押物。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
仓储费	1,132,075.44		1,132,075.44		
合 计	1,132,075.44		1,132,075.44		

13、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	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
递延所得税资产：				
坏账准备	6,940,140.36	1,041,021.05	3,307,188.20	496,078.23
递延收益	4,704,761.87	705,714.28	4,890,476.16	733,571.42
小 计	11,644,902.23	1,746,735.33	8,197,664.36	1,229,649.65

14、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	75,327.70		75,327.70	5,228,090.14		5,228,090.14
合 计	75,327.70		75,327.70	5,228,090.14		5,228,090.14

15、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
其他货币资金	27,899,406.19	27,899,406.19	银行承兑保证金	
房屋及建筑物	77,322,289.32	68,320,412.42	银行借款抵押资产	
土地使用权	13,281,340.80	10,306,313.47	银行借款抵押资产	
合 计	118,503,036.31	106,526,132.08		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
其他货币资金	35,720,557.09	35,720,557.09	银行承兑保证金	
房屋及建筑物	18,019,329.13	10,364,333.63	银行借款抵押资产	
土地使用权	13,281,340.80	10,571,940.31	银行借款抵押资产	
合 计	67,021,227.02	56,656,831.03		

16、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

17、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	27,896,728.50	35,720,557.09
合 计	27,896,728.50	35,720,557.09

18、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	124,881,821.95	63,518,453.43
1-2 年（含 2 年）	852,180.75	13,963,676.39
2-3 年（含 3 年）	247,022.86	
3 年以上		110,014.90
合 计	125,981,025.56	77,592,144.72

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
M026	589,982.89	尚未到结算期
E062	175,265.00	尚未到结算期
S038	84,306.99	尚未到结算期
F013	73,082.46	尚未到结算期
T005	11,234.50	尚未到结算期
合 计	933,871.84	

19、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	353,583.52	
1 年以上	128,221.46	138,130.44
合 计	481,804.98	138,130.44

20、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,975,607.92	41,807,116.20	40,272,336.86	7,510,387.26
离职后福利-设定提存计划		1,615,843.76	1,615,843.76	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	5,975,607.92	43,422,959.96	41,888,180.62	7,510,387.26

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,975,607.92	38,559,052.96	37,024,273.62	7,510,387.26
职工福利费		2,059,973.09	2,059,973.09	
社会保险费		665,185.31	665,185.31	
其中：1. 医疗保险费		604,935.66	604,935.66	
2. 工伤保险费		60,249.65	60,249.65	
3. 生育保险费				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金		55,962.00	55,962.00	
工会经费和职工教育经费		466,942.84	466,942.84	
合 计	5,975,607.92	41,807,116.20	40,272,336.86	7,510,387.26

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,615,843.76	1,615,843.76	
其中：基本养老保险费		1,548,119.68	1,548,119.68	
失业保险费		67,724.08	67,724.08	
合 计		1,615,843.76	1,615,843.76	

21、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	4,323,127.31	6,237.63
企业所得税	6,078,695.18	2,488,285.21
城市维护建设税	283,982.13	3,424.03
房产税	186,074.70	48,285.42
城镇土地使用税	68,559.66	68,559.66
印花税	114,760.42	49,773.87
教育费附加	121,674.28	1,467.44
地方教育费附加	81,116.18	978.29
环境保护税	389.25	4,754.86
合 计	11,258,379.11	2,671,766.41

22、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	12,962,797.51	902,063.68
合 计	12,962,797.51	902,063.68

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
押金、订金及保证金	131,859.38	107,453.13
应付报销款	3,448.66	3,256.01
往来款	10,920,000.00	
其他	1,907,489.47	791,354.54
合 计	12,962,797.51	902,063.68

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,500,000.00	6,000,000.00
合 计	2,500,000.00	6,000,000.00

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已转让未到期的应收票据	1,916,056.13	3,975,369.00
合 计	1,916,056.13	3,975,369.00

25、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	26,500,000.00	39,000,000.00
保证借款		
小 计	26,500,000.00	39,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	2,500,000.00	6,000,000.00
合 计	24,000,000.00	33,000,000.00

26、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公租房建设补贴	4,890,476.16		185,714.29	4,704,761.87	与资产相关的政府补助
合 计	4,890,476.16		185,714.29	4,704,761.87	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

27、股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	69,070,000.00						69,070,000.00

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	9,276,836.66			9,276,836.66
合 计	9,276,836.66			9,276,836.66

29、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,942,956.63	5,950,245.38		13,893,202.01
合 计	7,942,956.63	5,950,245.38		13,893,202.01

30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	35,007,598.25	13,287,017.78	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	35,007,598.25	13,287,017.78	
加：本期归属于母公司股东的净利润	59,617,850.20	46,598,280.25	
减：提取法定盈余公积	5,950,245.38	3,598,045.54	10%
应付普通股股利	33,153,600.00	27,329,400.00	
其他		-6,049,745.76	
期末未分配利润	55,521,603.07	35,007,598.25	

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	607,565,985.79	493,608,106.18	425,731,954.57	342,304,317.05
其他业务	10,759,372.51	1,086,207.66	11,373,958.62	6,437,941.11
合 计	618,325,358.30	494,694,313.84	437,105,913.19	348,742,258.16

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
减震系列	202,712,326.50	160,516,762.05	134,271,651.65	105,866,253.39
橡塑系列	130,251,412.60	101,521,540.26	106,261,190.68	81,562,613.23
悬置系列	274,602,246.69	222,897,435.67	185,199,112.24	149,735,848.53
运费		8,672,368.20		5,139,601.90
小 计	607,565,985.79	493,608,106.18	425,731,954.57	342,304,317.05
其他业务：				
仓储收入			330,906.93	1,038,869.35
物料收入	1,153,275.94	1,086,207.66	6,133,489.23	5,399,071.76
模具收入	4,916,359.39		2,646,611.54	
其他	4,689,737.18		2,262,950.92	
小 计	10,759,372.51	1,086,207.66	11,373,958.62	6,437,941.11
合 计	618,325,358.30	494,694,313.84	437,105,913.19	348,742,258.16

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	723,316.86	699,970.56

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	309,744.10	299,974.95
地方教育费附加	206,496.07	199,983.29
环境保护税	2,229.68	14,733.35
房产税	468,720.24	542,611.01
城镇土地使用税	274,238.64	479,118.64
车船使用税		3,720.00
印花税	476,431.58	221,649.48
合 计	2,461,177.17	2,461,761.28

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
仓储保管费	8,375,703.58	3,909,437.15
职工薪酬	1,311,861.75	1,017,852.38
差旅费	124,217.09	98,451.91
办公费	219,677.00	121,588.36
业务招待费	290,208.72	254,326.66
车辆费用	25,577.75	27,609.75
折旧费	3,190.97	569.04
三包服务费		167,983.92
售后服务费		334,965.55
其他	695,676.87	86,392.89
合 计	11,046,113.73	6,019,177.61

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,732,218.40	9,813,542.08
折旧费	1,716,748.19	1,210,939.22
无形资产摊销	348,079.11	576,602.17
办公费	1,637,626.42	1,125,338.51
差旅费	178,660.31	137,792.26
聘请中介机构费	3,510,835.49	3,091,761.25
物料消耗		213.00
业务招待费	1,953,636.03	1,197,721.88
物业水电费	537,736.87	335,736.85
绿化、保安保洁服务费		364,436.00
修理费	313,050.58	115,000.78
车辆使用费	91,548.35	183,620.30
劳务费		76,500.00

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	489,110.68	445,510.84
合 计	16,509,250.43	18,674,715.14

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	13,679,240.19	6,658,616.31
直接人工	11,219,096.54	8,032,173.06
折旧和摊销	1,783,489.00	1,041,783.69
其他费用	2,079,075.35	863,031.29
合 计	28,760,901.08	16,595,604.35

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,361,218.88	2,087,147.43
减：利息收入	758,407.55	155,895.65
汇兑损失		
减：汇兑收益	0.16	
承兑汇票贴息	1,393,986.67	1,342,433.86
手续费及其他	1,922,097.03	1,494,940.96
合 计	3,918,894.87	4,768,626.60

37、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,496,099.83	2,258,932.23
增值税进项加计抵减	3,983,218.39	1,318,588.76
扣代缴个人所得税手续费返还	2,277.65	
合 计	9,481,595.87	3,577,520.99

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

38、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收益		4,648,623.24
合 计		4,648,623.24

39、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-3,634,358.44	-451,536.69
其他应收款坏账损失	6,743.75	-6,761.61
合 计	-3,627,614.69	-458,298.30

40、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,900,068.96	25,126.34
合 计	-1,900,068.96	25,126.34

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	5,000.00	14,000.00	5,000.00
公租房收益	185,714.29	185,714.29	185,714.29
其他	35.49	7,171.46	35.49
合 计	190,749.78	206,885.75	190,749.78

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失		172,584.43	
其他	37,171.46	29,974.15	37,171.46
合 计	37,171.46	202,558.58	37,171.46

43、所得税费用

所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,864,502.24	1,660,686.20
递延所得税费用	-517,085.68	-587,899.72
合 计	5,347,416.56	1,072,786.48

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	66,079.38	13,376.87
利息收入	758,407.55	155,895.65
政府补助	5,496,099.83	3,312,270.22
其他收入	7,313.13	
合 计	6,327,899.89	3,481,542.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		199,374.75

项 目	本期发生额	上期发生额
销售、管理及研发费用	40,451,634.82	20,833,730.25
银行手续费支出	1,922,097.03	1,494,940.96
其他支出	37,171.46	190,422.25
合 计	42,410,903.31	22,718,468.21

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应付款-李红江、王香玲、零部件	10,920,000.00	45,028,290.87
收回应付票据保证金	7,821,150.90	
合 计	18,741,150.90	45,028,290.87

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贴现费用	1,393,986.67	1,342,433.86
应付票据保证金		23,460,148.80
合 计	1,393,986.67	24,802,582.66

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,694,781.16	46,568,283.01
加：资产减值损失		
信用减值损失	3,627,614.69	458,298.30
固定资产折旧	11,786,766.99	5,320,434.11
无形资产摊销	418,815.64	599,812.57
长期待摊费用摊销	1,132,075.44	
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）	1,900,068.96	-333,870.10
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,755,205.55	3,429,581.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-4,648,623.24
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-517,085.68	-879,243.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	23,082,892.72	-9,323,295.79
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-59,429,144.33	-9,359,176.44
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	51,275,252.92	23,431,051.06
其他		

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	95,727,244.06	55,263,251.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	287,260.45	15,455,320.34
减：现金的期初余额	15,455,320.34	96,406.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-15,168,059.89	15,358,913.43

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	287,260.45	15,455,320.34
其中：库存现金	7,645.80	77,891.50
可随时用于支付的银行存款	257,455.87	7,238,845.33
可随时用于支付的其他货币资金	22,158.78	8,138,583.51
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	287,260.45	15,455,320.34
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
直接投入	13,679,240.19		6,658,616.31	
直接人工	11,219,096.54		8,032,173.06	
折旧和摊销	1,783,489.00		1,041,783.69	
其他费用	2,079,075.35		863,031.29	
合 计	28,760,901.08		16,595,604.35	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	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	

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	
河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司	2200 万元	长垣市	长垣市	新能源汽车减振降噪技术开发、技术咨询、技术服务。	60.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司	40.00	76,930.96		-276,991.47

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司	153,482.34		153,482.34	845,961.01		845,961.01

续 (1):

子公司名称	上年年末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司	9,967.58		9,967.58	894,773.64		894,773.64

续 (2):

子公司名称	本期发生额				上期发生额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	
河南恒发新能源汽车减振技术研究院有限公司	1,014,604.48	192,327.39	192,327.39	143,514.76	623,762.37	-74,993.11	-74,993.11	8,020.53

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公租房建设补贴	4,890,476.16		185,714.29	4,704,761.87	与资产相关的政府补助
合计	4,890,476.16		185,714.29	4,704,761.87	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
技改项目奖补资金	财政拨款	4,070,000.00	其他收益	与收益相关
满负荷财政奖金	财政拨款	200,000.00	其他收益	与收益相关
企业创新发展奖	财政拨款	1,190,400.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	18,699.83	其他收益	与收益相关
大学生岗位补贴	财政拨款	17,000.00	其他收益	与收益相关
合计		5,496,099.83		

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 78.93%(2023 年：95.06%)；

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末余额					合 计
	及时偿还	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：						
应付票据	27,896,728.50					27,896,728.50
应付账款	125,981,025.56					125,981,025.56
其他应付款	12,962,797.51					12,962,797.51
一年内到期的非流动负债			2,500,000.00			2,500,000.00
其他流动负债（不含递延收益）	1,916,056.13					1,916,056.13
长期借款				24,000,000.00		24,000,000.00
金融负债和或有负债合计	168,756,607.70		2,500,000.00	24,000,000.00		195,256,607.70

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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。期末，本公司的资产负债率为 59.78%（上年年末：59.25%）。

3、金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
整体转移	应收账款（迪链）	49,652,975.77	已终止确认	国有四大行，可以终止确认
合计		49,652,975.77		

（2）因转移而终止确认的金融资产

项目	转移方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款（迪链）	整体转移	49,652,975.77	
合计		49,652,975.77	--

A、期末，本公司因办理了不附追索权的应收账款保理，保理金额为 49,652,975.77 元，同时终止确认应收账款账面价值为 49,652,975.77 元，账面余额为 49,652,975.77 元，账龄为一年以内，已计提坏账准备 0 元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
李红江	公司股东、公司董事长、实际控制人
王香玲	公司股东、公司董事、实际控制人

关联方名称	与本公司关系
郑州顺达商业管理中心（有限合伙）	公司股东
郑州恒之达企业管理中心（有限合伙）	公司股东
河南龙潮电子科技有限公司	实际控制人控制的公司
孙士杰	公司董事兼总经理
王勇	公司董事兼副总经理
李孟芳	公司董事会秘书、财务总监
胡小娟	公司董事
徐波	监事会主席
郝超恒	公司监事
方红	公司监事
车国强	公司监事
李朋宽	公司监事

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南龙潮电子科技有限公司	仓储服务	1,800,000.00	500,000.00

（2）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李红江	20,000,000.00	2023-8-25	2026-8-24	否
李红江	19,000,000.00	2023-11-20	2026-11-19	否
王香玲	20,000,000.00	2023-8-25	2026-8-24	否
王香玲	19,000,000.00	2023-11-20	2026-11-19	否
河南龙潮电子科技有限公司	20,000,000.00	2023-8-25	2026-8-24	否

（3）关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
李红江	7,920,000.00	2024-12-31		
王香玲	3,000,000.00	2024-5-27		

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	李红江	7,920,000.00	
其他应付款	王香玲	3,000,000.00	
其他应付款	孙士杰	3,000.00	3,000.00

十一、承诺及或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

或有事项：

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司已背书给他方但尚未到期的银行承兑汇票共 3,285,209.78 元，银行承兑汇票的承兑人是全国性上市商业银行，由于全国性上市商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

除上述事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2025 年 4 月 15 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司报告期不存在其他需要披露的重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,984,742.77		1,984,742.77	4,165,640.48		4,165,640.48
商业承兑汇票						
合计	1,984,742.77		1,984,742.77	4,165,640.48		4,165,640.48

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,285,209.78	1,916,056.13
商业承兑票据		
合计	3,285,209.78	1,916,056.13

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	122,105,191.18	55,563,187.54
1 至 2 年	1,328,238.91	1,274,422.25
2 至 3 年	1,251,480.93	735,137.75
3 至 4 年	457,144.95	
4 至 5 年		
5 年以上	12,619.03	12,619.03
小计	125,154,675.00	57,585,366.57
减：坏账准备	6,638,142.15	3,065,248.19
合计	118,516,532.85	54,520,118.38

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	125,154,675.00	100.00	6,638,142.15	5.30	118,516,532.85
其中：					
组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	125,154,675.00	100.00	6,638,142.15	5.30	118,516,532.85
合计	125,154,675.00	100.00	6,638,142.15	5.30	118,516,532.85

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,585,366.57	100.00	3,065,248.19	5.32	54,520,118.38
其中：					
组合 1：按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款	57,585,366.57	100.00	3,065,248.19	5.32	54,520,118.38
合计	57,585,366.57	100.00	3,065,248.19	5.32	54,520,118.38

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	3,065,248.19
本期计提	3,634,358.44
本期收回或转回	
本期核销	61,464.48
期末余额	6,638,142.15

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	61,464.48

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
C0136	32,745,910.06	26.16	1,637,295.50
C0139	29,168,484.89	23.31	1,458,424.24
C0133	19,386,876.53	15.49	969,343.83
C0039	10,439,036.72	8.34	521,951.84
C0141	7,043,159.32	5.63	352,157.97
合计	98,783,467.52	78.93	4,939,173.38

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,985.98	140,117.19
合计	10,985.98	140,117.19

(1) 其他应收款

② 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,564.19	147,439.15
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		100.00
5 年以上	301,420.00	301,320.00
小计	312,984.19	448,859.15

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	301,998.21	308,741.96
合计	10,985.98	140,117.19

③ 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来欠款	11,564.19	578.21	10,985.98	57,439.15	2,871.96	54,567.19
保证金、押金	301,420.00	301,420.00		391,420.00	305,870.00	85,550.00
合计	312,984.19	301,998.21	10,985.98	448,859.15	308,741.96	140,117.19

④ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月内	坏账准备	账面价值
		的预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	11,564.19	5.00	578.21	10,985.98
往来欠款	11,564.19	5.00	578.21	10,985.98
保证金、押金				
合计	11,564.19	5.00	578.21	10,985.98

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	账面价值
		信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
往来欠款				
保证金、押金				
合计				

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期	坏账准备	账面价值
		信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	301,420.00	100.00	301,420.00	
往来欠款				
保证金、押金	301,420.00	100.00	301,420.00	
合计	301,420.00	100.00	301,420.00	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的 预期信用损失 率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
往来欠款					
保证金、押金					
合计					

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,859.15	5.87	8,741.96	140,117.19	
往来欠款	57,439.15	5.00	2,871.96	54,567.19	信用风险显著 增加
保证金、押金	91,420.00	6.42	5,870.00	85,550.00	信用风险显著 增加
合计	148,859.15	5.87	8,741.96	140,117.19	

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	300,000.00		
往来欠款					
保证金、押金	300,000.00	100.00	300,000.00		已发生信用减 值
合计	300,000.00	100.00	300,000.00		

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初余额		8,741.96	300,000.00	308,741.96
期初余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段		-1,420.00	1,420.00	-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	578.21			578.21
本期转回		-7,321.96		-7,321.96

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)	
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
期末余额	578.21		301,420.00	301,998.21

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额大额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
助保金管理办公室	押金及保证金	300,000.00	5 年以上	95.85	300,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	607,565,985.79	493,608,106.18	425,731,954.57	341,582,997.51
其他业务	10,036,847.24	1,086,207.66	11,043,051.69	6,120,391.30
合计	617,602,833.03	494,694,313.84	436,775,006.26	347,703,388.81

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
减震系列	202,712,326.50	160,516,762.05	134,271,651.65	105,866,253.39
橡塑系列	130,251,412.60	101,521,540.26	106,261,190.68	81,562,613.23
悬置系列	274,602,246.69	222,897,435.67	185,199,112.24	149,735,848.53
运费		8,672,368.20		4,418,282.36
小计	607,565,985.79	493,608,106.18	425,731,954.57	341,582,997.51
其他业务：				
物料收入	1,153,275.94	1,086,207.66	6,133,489.23	5,399,071.76
模具收入	4,916,359.39		2,646,611.54	
其他	3,967,211.91		2,262,950.92	721,319.54
小计	10,036,847.24	1,086,207.66	11,043,051.69	6,120,391.30
合计	617,602,833.03	494,694,313.84	436,775,006.26	347,703,388.81

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收益		-4,965,600.00
合 计		-4,965,600.00

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表（无数据的行项目，尽可能删除）

项 目	本期发生额	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	-1,900,068.96	
计入当期损益的政府补助，但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	5,681,814.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,135.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,749,609.19	
减：非经常性损益的所得税影响数	562,441.38	
非经常性损益净额	3,187,167.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,187,167.81	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.32%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.95%	0.82	0.82

河南恒发科技股份有限公司

2025 年 4 月 15 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,900,068.96
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）	5,681,814.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32,135.97
非经常性损益合计	3,749,609.19
减：所得税影响数	562,441.38
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,187,167.81

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用