

恒立实业发展集团股份有限公司

2019 年半年度报告



2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

投资有风险，投资者在作出投资决策前应仔细阅读本公司本半年度报告全文，并特别关注风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况.....	25
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 公司债相关情况.....	31
第十节 财务报告.....	32
第十一节 备查文件目录.....	120

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、上市公司	指	恒立实业发展集团股份有限公司
傲盛霞	指	深圳市傲盛霞实业有限公司
华阳控股	指	中国华阳投资控股有限公司
长城资管	指	中国长城资产管理股份有限公司
证监局	指	中国证券监督管理委员会湖南监管局
金清华	指	深圳金清华股权投资基金有限公司
新安江	指	深圳前海新安江投资企业（有限合伙）
新安江咨询	指	深圳新安江投资咨询有限公司
深圳艾达华	指	深圳市艾达华商务有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李滔	
联系地址	湖南省岳阳市经济开发区岳阳大道东 279 号四化大厦第 7 楼	
电话	0730-8245282	
传真	0730-8245129	
电子信箱	yueryuan421@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	140,869,908.06	36,549,622.00	285.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-6,224,507.58	-3,857,109.95	61.38%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-6,262,587.78	-3,639,226.24	72.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-93,040,659.16	-26,117,906.67	256.23%
基本每股收益（元/股）	-0.0146	-0.0091	60.44%
稀释每股收益（元/股）	-0.0146	-0.0091	60.44%
加权平均净资产收益率	-3.32%	-2.08%	-1.24%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	321,708,030.49	341,971,619.51	-5.93%
归属于上市公司股东的净资产（元）	184,481,313.55	190,705,821.13	-3.26%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	38,487.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406.89	
合计	38,080.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团业务性质为产品的生产与销售，主要经营活动包括生产、销售制冷空调设备，销售汽车（含小轿车）；加工、销售机械设备；提供制冷空调设备安装、维修及本企业生产原料和产品的运输服务；凭资质证书从事房地产经营、物业管理；自有房屋租赁；实业投资；投资管理。（国家有专项审批的项目经审批后方可进行）。经过历次的调整，目前集团公司本部不再进行相关汽车零部件产品的生产与销售，其主要的制造及销售业务已全部转移至公司的子公司岳阳恒立汽车零部件有限责任公司。

报告期内公司主要从事的业务：

全资子公司零部件公司在汽车空调行业中具有一定的知名度，主要从事生产、销售制冷空调设备；加工、销售机械设备等。报告期内主要从事汽车空调系统的研发生产及汽车零部件销售，对中联重科、中恒天、一汽凌源、一汽柳特、康迪汽车、奇瑞汽车等市场进行供货及维护。同时，为增加新的利润增长点，零部件公司在传统主营业务之外，尝试开展了委托加工业务等。

全资子公司投资公司目前主要开展国债逆回购投资、大宗商品贸易、房地产代理销售服务、投资购买私募股权基金份额等业务。同时通过项目分析筛选和积累了一批可行性较高的项目，建立了一批可信的资源渠道，为2019年下半年及今后业务的开展做好储备。

全资子公司贸易公司目前主要开展大宗商品贸易业务，报告期间，乙二醇贸易为其主要业务。

控股子公司恒安公司进入清算程序，截止目前，其生产已停止，已向工商部门提交办理解散及清算的相关备案资料，其仍属于报表合并范围。

报告期内公司主要经营模式：

（一）零部件公司主要经营模式

零部件公司属于汽车空调行业，主要从事汽车空调系统的研发生产。近年来，由于相关政策鼓励新能源汽车的发展，给予了公司新的机遇，同时由于传统产品市场已完全成熟，竞争也日趋激烈。零部件公司主营虽同比增加，但实际规模偏小，利润空间较小。

1. 采购模式：公司产品生产所需物资均自行采购，采购方式主要是选择和评定合格供应方，在此基础上采用竞争性谈判和比价采购的方式。

2. 生产模式：公司主要是以销定产，根据客户订单及技术要求安排生产。

3. 销售模式：公司目前产品销售方式主要以直销方式为主，一般直接销售给使用商。

4. 成本核算方式：公司财务部采用计划价格核算。

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

（二）贸易公司经营模式

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

采购模式：向符合相应资格条件的供应商询价，进行价格比较后选择符合采购需求、质量服务相等，

且报价最低的供应商来采购货物。

销售模式：主要是经销模式，货物主要销售给下游贸易商，通过进销差价实现利润。

成本核算方式：数量金额核算法，按采购的商品的数量和金额进行成本核算。

利润来源：最主要的来源是进销货物的价差。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化。
固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司核心竞争力在报告期内无重大变化，具体可参见2018年年报。

报告期内，公司在以下方面持续保持核心竞争优势：

1. 客户优势：公司作为汽车空调行业中的首家上市公司，享有较高知名度。零部件公司在机械制造、小型零部件机加工等方面拥有全面的制造加工设备和丰富的生产经营经验。公司与几大主要客户建立了长期良好的合作关系，拥有较稳定的客户群体及市场份额。

2. 管理优势：公司紧跟行业发展趋势，努力学习先进管理经验，充分发挥先发优势及综合优势，持续完善质量控制管理体系。

3. 研发优势：汽车空调制造与销售是我司子公司零部件公司的主要业务，已积累了几十年的研发及制造经验，公司有能力根据客户需求独立完成空调系统的设计及主要部件的制造。

4. 现金资产优势：经过近年的资产清理，公司目前有一定的现金资产，对于开展新业务能够予以一定的资金支持。

5. 企业文化优势：公司按照国家宏观经济政策的部署和行业规划的要求，不断全方位提升公司治理能力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

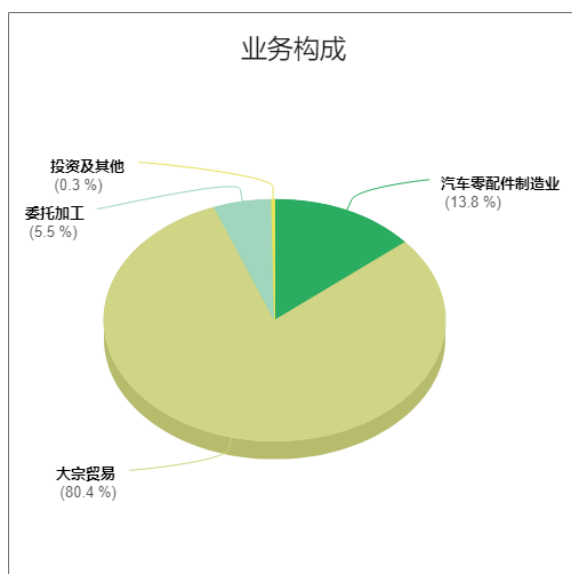
报告期内公司董事会严格按照监管部门的要求和《公司章程》的规定，贯彻执行股东大会各项决议，加强信息披露管理，督促各专门委员会和经营层认真履行职责，持续加强规范运作。

公司传统主业属于汽车空调行业，主要从事汽车空调系统的研发生产和销售。近年来，传统产品市场已完全成熟，竞争日趋激烈，产品利润空间进一步缩小。报告期内公司传统主业营业收入同比减少。为加强公司持续经营能力，近两年，公司新设立了贸易子公司，增加了大宗商品贸易业务，该业务开展时间不长，虽能产生一定的收益，但由于贸易行业的特性，需求资金较大，利润率较低，对公司利润贡献有限。报告期内，公司管理层立足于主业不突出的现状，致力于生产经营、日常治理、结构改善等方面，各子公司均努力丰富业务结构、尝试多元化经营、挖掘利润增长点。报告期公司经营层主要开展了如下工作：

1. 零部件公司在稳定现有客户基础上，根据客户需求不断进行业务品种创新，努力适应市场环境变化。报告期新开发了中联重科蒸发部分空调系统，目前已批量供货；永康斯科若K23项目也在积极研发当中；中恒天H2汽车空调系统已基本实现从研发到优化量产。严抓生产的同时加强内部管理，建立健全了质量管理体系，完善了绩效考核制度，进一步提升了管理能力，充分调动了员工积极性，提高了内部运行效率。加强员工业务培训，加大产品质量控制，努力降低运营成本、开拓销售渠道，增强经济效益。

2. 投资公司目前除利用闲置自有资金投资国债逆回购业务外，在保证资金安全的基础上，积极拓展新的业务品种。由于今年上半年市场整体资金面比较宽松导致市场整体收益率偏低，受此影响，国债逆回购业务的收益率较去年有所下降。为提高资金使用效率和收益率，报告期内开展了房地产代理销售业务、金属贸易业务等，另外还投资参与认购了私募股权基金份额。同时为今后业务的开展做了准备工作，通过项目分析筛选和积累了一批可行性较高的项目，建立了一批可信的资源渠道。

3. 贸易公司业务稳定开展，与上下游客户保持着持续良好的合作关系，信用机制已逐步成型，诚信度和企业实力已通过了实际业务检验，目前业务模式更趋成熟，贸易流程更趋完善。报告期主要开展了大宗商品乙二醇贸易业务，同时对新产品新模式进行开发，努力拓展新业务链条和渠道。



报告期公司实现主营业务收入约14,086.99万元，同比增加285.42%，主要原因系子公司开展大宗贸易所致；归属于母公司的净利润约-622.45万元，同比增加亏损61.38%。主要原因是传统空调主业产品订单不足，新

开展的贸易业务利润率偏低，与去年同期相比，报告期内由于非经营性利润的减少，亏损额有所增加。截至2019年6月30日，公司总资产约32,170.80万元，归属于母公司的净资产约18,448.13万元。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	140,869,908.06	36,549,622.00	285.42%	主要为本期大宗贸易较上年同期增加营业收入约 10,183.2 万元,增长 9.71 倍所致。
营业成本	134,418,851.03	30,578,443.05	339.59%	主要为本期大宗贸易营业收入增加导致成本相应增加。
销售费用	1,712,213.99	4,159,266.22	-58.83%	主要为子公司上海恒安三包损失较上期大幅减少所致。
管理费用	8,746,294.93	11,850,262.22	-26.19%	
财务费用	-97,260.28	-1,259,038.62	-92.28%	主要为公司本期账面资金较上期减少导致银行利息收入减少。
所得税费用	81,529.94	199.11	40,847.18%	主要为本期子公司贸易公司缴纳当期所得税，上期无此项目发生所致。
研发投入	503,537.87	307,593.99	63.70%	主要为子公司零部件公司本期研发投入增长所致。
经营活动产生的现金流量净额	-93,040,659.16	-26,117,906.67	256.23%	主要为子公司贸易公司支付贸易预付款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-9,881,955.20	30,882,015.49	-132.00%	主要为上期子公司上海恒安收到资产处置款约 2,681.75 万元，本期无此项目发生所致。
现金及现金等价物净增加额	-102,922,614.36	4,764,108.82	-2,260.37%	主要为子公司贸易公司支付贸易预付款增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
汽车零部件制造业	19,316,744.88	17,100,633.66	11.47%	-18.38%	-6.28%	-11.43%
大宗贸易	112,311,633.25	109,319,410.36	2.66%	971.69%	950.85%	1.93%
委托加工	7,624,336.31	7,333,769.98	3.81%			3.81%
投资国债逆回购	277,148.35		100.00%	-69.15%		
合计	139,529,862.79	133,753,814.00	4.14%			
分产品						
汽车空调	19,316,744.88	17,100,633.66	11.47%	-18.38%	-6.28%	-11.43%
大宗贸易---金属贸易	9,009,910.41	8,920,703.55	0.99%	-14.03%	-14.25%	0.26%
大宗贸易---乙二醇贸易	103,301,722.84	100,398,706.81	2.81%			2.81%
委托加工-三元前驱体	7,624,336.31	7,333,769.98	3.81%			3.81%
国债逆回购	277,148.35		100.00%	-69.15%		
合计	139,529,862.79	133,753,814.00	4.14%			
分地区						
华东地区	3,791,226.28	3,387,524.29	10.65%	22.68%	22.06%	0.46%
西南地区	168,112.45	146,681.51	12.75%	-89.32%	-89.15%	-1.40%
华南地区	239,194.38	180,947.96	24.35%	-93.17%	-93.44%	3.04%
华中地区	15,081,746.98	13,375,501.89	11.31%	33.66%	64.38%	-16.58%
合计	19,280,280.09	17,090,655.65	11.36%	-18.53%	-6.33%	-11.54%
东北地区（金属贸易）				-100.00%	-100.00%	-0.73%
华东地区（金属贸易）	9,009,910.41	8,920,703.55	0.99%			0.99%
华北地区（乙二醇贸易）	103,301,722.84	100,398,706.81	2.81%			2.81%
西南地区（三元前驱体加工）	7,624,336.31	7,333,769.98	3.81%			3.81%

说明:

1. 本期车用空调及配件销售业务营业收入约 1,931.67 万元, 上年同期约 2,366.66 万元; 本期毛利率为 11.47%, 上年同期为 22.90%, 营业收入较上年同期减少约 434.99 万元, 毛利率较同期降低 11.43%, 主要原因为公司本期车用空调及配件销售订单减少, 相关订单销售价格较上年同期有所下降, 相关原材料采购价格有所上升, 毛利率降低。
2. 本期大宗贸易业务营业收入约 11,231.16 万元, 上年同期约 1,047.98 万元; 本期毛利率为 2.66%, 上年同期为 0.73%, 营业收入较上年同期增长 971.69%, 营业成本较上年同期增长 950.85%, 毛利率较同期增长 1.93%, 主要原因为子公司贸易公司本期新开展了乙二醇贸易业务, 子公司投资公司本期尝试开展了锌锭贸易业务, 贸易业务持续开展, 本期营业收入较上年同期大幅增加, 毛利率也有所增加。
3. 本期国债逆回购业务营业收入约 27.71 万元, 上年同期约 89.83 万元, 较上年同期减少 69.15%, 主要原因为子公司投资公司本期尝试开展了大宗贸易业务, 投资国债逆回购的资金相应减少; 同时由于受市场整体资金面比较宽松而导致市场整体收益率偏低的影响, 本期国债逆回购的收益率较上年同期有所下降。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位: 人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	60,425.30	0.87%		
资产减值	2,165,977.60	31.16%	主要为本期按账龄分析法计提的各项坏账准备金。	是
营业外支出	406.89	0.01%		
资产处置收益	38,487.09	0.55%		

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位: 人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	58,248,858.77	18.11%	155,751,734.53	38.69%	-20.58%	主要为子公司贸易公司支付贸易预付款导致货币资金减少。
应收账款	40,437,369.36	12.57%	29,306,110.34	7.28%	5.29%	主要为子公司投资公司大宗金属贸易期末应收销售款增加所致。
存货	11,460,183.29	3.56%	17,173,772.05	4.27%	-0.71%	
固定资产	16,071,761.90	5.00%	17,952,189.44	4.46%	0.54%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	49,000.00				13,055,000.00		13,104,000.00
4. 其他权益工具投资					9,000,000.00		9,000,000.00
金融资产小计	49,000.00				22,055,000.00		22,104,000.00
上述合计	49,000.00				22,055,000.00		22,104,000.00
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

关于岳阳市鑫泓房地产开发有限公司与岳阳恒通地产开发有限公司、我公司委托合同纠纷案件的进展情况，详见公司已披露公告（公告编号：2018-25）。公司于2019年4月25日收到岳阳市中级人民法院作出的（2018）湘06民初51号民事判决书，该判决为一审判决，详见公司于2019年4月26日披露的《恒立实业发展集团股份有限公司关于公司应诉案件的进展公告》（公告编号：2019-16）。岳阳市中级人民法院于2019年5月7日作出解除保全的裁定，并于2019年5月9日解除对我司银行账户存款3,000万元的冻结。本裁定已执行完毕。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
173,060,248.14	175,960,248.14	-1.65%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	子公司	汽车、工程机械等产品的空调及零部件的制造、销售	30,000,000	84,107,405.19	18,034,243.66	27,662,838.15	-625,421.40	-625,421.40
湖南恒立投资管理有限公司	子公司	项目投资	50,000,000	58,294,045.82	50,220,689.34	9,287,058.76	-1,468,144.18	-1,165,208.08
湖南恒胜互通国际贸易	子公司	自营和代理货物及技术	50,000,000	149,971,392.59	50,877,363.16	103,301,722.84	13,526.98	-371,345.95

有限公司(原天津恒胜国际贸易有限公司)		进出口、化工产品 & 煤炭销售						
上海恒安空调设备有限公司	子公司	汽车空调制造业	10,000,000	17,415,818.92	14,135,019.33	311,139.74	-2,021,820.80	-2,021,820.80

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海恒安空调设备有限公司	解散并清算	截至报告期，上海恒安的解散及清算仍在进行，目前对公司未来年度的报表影响暂无法预测。

主要控股参股公司情况说明

- 除“岳阳恒立汽车零部件有限责任公司”、“湖南恒立投资管理有限公司”、“湖南恒胜互通国际贸易有限公司”在2019年度日常生产经营正常进行外，“上海恒安空调设备有限公司”目前正在进行解散及清算，由于尚未在工商部门办理解散及清算的相关备案，其仍属于报表合并范围。其它子公司均未有业务开展，故公司在营业收入栏目中仅有上述4家公司数据。
- 岳阳恒立汽车零部件有限责任公司的营业范围为：汽车零部件、普通工程机械产品、空调及其零部件、电池及其配件的研发、制造、加工、销售；化工产品、电池原材料（以上两项不含危险化学品和易制毒化学品）、金属材料、煤炭、五金、建筑材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，零部件公司营业收入约1,931.67万元，与去年同期相比减少18.38%。
- 湖南恒立投资管理有限公司的经营范围为：以自有资产进行项目投资、创业投资、风险投资、股权投资、贸易管理、贸易咨询等，煤炭、焦炭、汽车及汽车零部件、钢材、石油、化工产品（不含危险化学品）、粮油、有色金属、矿产品、建筑材料的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。报告期内，继续利用自有资金开展国债逆回购投资业务和房地产代理销售业务，同时在营业范围内开展了多种商品贸易业务，包括锌锭贸易、乙二醇贸易、三元前驱体贸易等。另外为有效利用公司闲置资金，提高资金利用率，利用各种渠道积极拓展新的业务品种，参与投资认购了私募基金份额，以借助基金管理公司的专业能力获取较多的财务投资收益。
- 湖南恒胜互通国际贸易有限公司的经营范围为：自营和代理货物及技术进出口，汽车及汽车零配件、摩托车、飞机及其配件、金属材料、矿产品、建筑材料、机械设备、电子产品、仪器仪表、五金交电、有色金属、针纺织品、珠宝首饰、饲料及饲料原料、燃料油（危险品除外）、化工产品（危险品、剧毒品及易制毒品除外）、日用品、初级农产品的批发兼零售，物业管理，组织文化艺术交流活动，承办展览展示，商务信息咨询，经济信息服务，财务咨询服务，煤炭销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。其系全资子公司天津恒胜国际贸易有限公司于2019年4月变更公司名称及注册地址而来，详见公司已披露信息（公告编号2019-15）。报告期内主要开展了乙二醇贸易业务。
- 上海恒安空调设备有限公司的主营业务为汽车空调机、制冷空调设备及配件的生产及销售。企业研发投入不足导致产品缺乏市场竞争力、企业销售产品较为单一、销售渠道较少等，这些因素导致公司业

绩逐年下降，经营为亏损状态。为维护股东权益，避免更大损失，上海恒安2017年第三次临时股东会决议同意对公司进行解散及清算。截至报告期，上海恒安的解散及清算仍在进行，目前对公司未来年度的报表影响暂无法预测。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 经济形势及政策风险：汽车行业是国民经济支柱产业，产业政策积极鼓励汽车行业发展，但环保、交通等突出问题又倒逼政府可能会出台相应限制行业发展或转变发展方式的政策，如果相关行业政策发生改变，公司需要花费大量时间和资金来调整适应，可能会对盈利状况带来不利影响。比如今年3月发布的《关于进一步完善新能源汽车推广应用财政补贴政策的通知》，对相关企业有较大影响，对公司委托加工新能源汽车电池产生一定的传导作用。

应对措施：公司将密切关注政府相关行业政策，及时根据情况予以分析并加以调整，以适应环境变化。

2. 行业波动及变化风险：公司业务与消费者需求密切相关，公司对汽车行业的变化需有针对性的经营策略以应对目前经济持续下行态势。如行业需求出现明显下降，公司将面临较大压力，经营难度加大造成风险增大。

应对措施：公司将积极开拓客户，提升核心竞争力，稳定维护下游行业客户，争取赢得更多市场并提升利润空间。

3. 技术更新及换代风险：随着汽车消费市场呈现多元化、个性化、时尚化的演变趋势，车型更新换代频繁。面对不断更迭的车型变化，处在AM市场（售后维修市场）的汽车零部件生产企业，要有较强的应变能力来适应消费者对新型车的配件需求，否则可能面临市场份额进一步下滑。这对企业的快速学习能力、研发实力、渠道推广能力形成严峻的考验。

应对措施：公司将与整车制造企业进行整车和配件同步开发，加大后备人才储备及培养力度，加强技术变化应对能力。

4. 业务发展及内部管理风险：公司经营的业务渠道及销售品种较前几年有所新增，对业务和人员的管理复杂度上升，公司在管理模式、人才储备、市场拓展等工作面临新挑战，如公司管理水平不能随之提高，公司健康持续发展可能面临一定风险。

应对措施：公司采用适合自身的经营管理模式，进一步完善员工录用及薪酬激励体制，加大相关管理及技术人才的引进以及培养力度，提升管理决策效率，全面有效提高管理水平。

5. 应收账款发生坏账的风险：公司目前的主要业务是汽车空调制造、销售以及大宗商品贸易业务，受行业政策、市场竞争、客户自身情况等因素影响，公司应收账款可能发生逾期并导致形成坏账的风险。

应对措施：公司将进一步完善应收账款管理制度，加强应收账款回收及客户分类管理，并将应收账款回收情况纳入相关责任部门的考核指标体系。加大催收力度，加强与客户沟通交流，定期动态调整客户性质及应收账款结构和账龄，提高回收效率。

6. 投资和贸易业务受国家相关政策、宏观经济状况、市场表现、企业经营能力及盈利水平等诸多因素影响，经营风险较大。投资业务周期较长，不确定因素较多，收益具有不稳定性。贸易业务准入门槛较低，资金需求量较大，收益相对偏低。

应对措施：公司将建立健全风险防控制度，加强风险防控措施，完善风险管理设置，针对风险防控中存在的问题进行具体分析，进一步提升风险防控能力，提高经营效益，为公司长期健康稳健的发展做好各项基础工作。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	44.01%	2019 年 05 月 23 日	2019 年 05 月 24 日	巨潮资讯:公告编号 (2019-20)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
鑫泓公司与恒通公司、我公司委托合同纠纷案件	11,952	否	一审判决	1、该判决对公司本期利润和期后利润无影响。2、该判决为一审判决,目前其他当事人是否会就本案提起上诉尚不确定,公司将根据实际情况及时履行信息披露义务。	1、由恒通公司赔偿鑫泓公司经济损失 1000 万元; 2、由恒通公司支付鑫泓公司违约补偿款 1230 万元; 3、驳回鑫泓公司其他诉讼请求; 4、驳回恒通公司对鑫泓公司的反诉请求。5、本案案件受理费和财产保全费共计 643050 元,反诉费 64410 元,由鑫泓公司负担 522799 元,恒通公司负担 184661 元。	2019 年 04 月 26 日	巨潮资讯:公告编号:(2018-25)(2019-16)

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

集团公司总部从2019年1月1日起至2020年12月31日止，租赁中国化学工程第四建设有限公司位于岳阳市经济开发区岳阳大道东279号四化大厦7楼作为办公场所使用，每年租金及物业管理费用合计565,248.00元，租金每两年递增一次。我公司与中国化学工程第四建设有限公司不存在关联关系。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
恒立实业发展集团股份有限公司	湖南高旺市政建设开发有限公司	岳阳市青年中路9号地块搬迁项目	2017年08月31日			无		双方协商	4,550.57	否	无	正常执行中	2017年08月31日	巨潮资讯:公告(2017-36)

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

(3) 精准扶贫成效

(4) 后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1. 关于涉及股东减持股份计划的情况：公司于2018年11月16日收到股东中国长城资产管理股份有限公司出具的《关于恒立实业股份减持计划的告知函》，公司于同日发布《关于持股5%以上股东减持股份预披露公告》（公告编号：2018-66），之后就股东减持股份计划的进展及减持计划实施期限届满的情况分别予以披露，截止报告期末，中国长城资产管理股份有限公司于2018年11月16日提出的减持计划实施期限已届满，其累计减持690万股，减持股份数占公司总股本的1.62%，减持完成后其仍旧持有我司5.68%的股份。详见公司已披露公告（编号：2018-69、2019-03、2019-04、2019-17）。

中国长城资产管理股份有限公司于2019年7月3日再次提出减持计划，详见公司已披露公告（公告编号：2019-29）。

2. 关于公司应诉案件的进展情况：2018年5月30日，公司就岳阳市鑫泓房地产开发有限公司与岳阳恒通房地产开发有限公司、我公司委托合同纠纷案的情况进行了披露，详见公司已披露公告（公告编号：2018-25）。公司于2019年4月25日收到岳阳市中级人民法院发来的民事判决书。公司对该判决结果进行了披露，详见公司已披露公告（编号：2019-16）。

2019年7月31日，公司收到了湖南省高院的传票，由于岳阳市鑫泓房地产开发有限公司、岳阳恒通房地产开发有限公司不服岳阳市中级人民法院的判决，已分别提起上诉。详见公司已披露公告（公告编号：2019-36）。

3. 2019年7月22日，公司收到股东深圳市傲盛霞实业有限公司告知函件：傲盛霞的股东深圳前海新安江投资企业(有限合伙)、深圳新安江投资咨询有限公司于2019年7月18日与深圳市艾达华商务有限公司（以下简称“深圳艾达华”）签订了关于转让傲盛霞100%股权的《股权转让协议》。公司实际控制人变更为马伟进先生。详见公司已披露公告（公告编号：2019-31、2019-34）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1.关于全资子公司湖南恒立投资管理有限公司参与认购私募基金份额：公司为有效利用闲置资金，提高资金利用率以获得较高收益，于2019年4月以自有资金人民币900万元认购南粤安宁私募基金并签署相关

协议及补充协议，详见公司已披露公告（编号：2019-07）。

2.关于全资子公司天津恒胜国际贸易有限公司变更企业名称及注册地址：公司因业务发展及经营需要，变更了公司名称及注册地址，公司名称变更为湖南恒胜互通国际贸易有限公司，工商变更登记手续于2019年4月完成，详见公司已披露公告（编号：2019-15）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	425,226,000	100.00%	0	0	0	0	0	425,226,000	100.00%
1、人民币普通股	425,226,000	100.00%	0	0	0	0	0	425,226,000	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	425,226,000	100.00%	0	0	0	0	0	425,226,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		47,862		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限售条 件的普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中国华阳投资 控股有限公司	境内非国有法 人	17.99%	76,496,653	0	0	76,496,653	质押	76,000,000
							冻结	76,496,653
深圳市傲盛霞 实业有限公司	境内非国有法 人	16.54%	70,350,000	0	0	70,350,000	冻结	70,350,000
中国长城资产 管理股份有限 公司	国有法人	5.68%	24,133,347	-2,650,000	0	24,133,347		
深圳金清华股 权投资基金有 限公司	境内非国有法 人	3.76%	16,000,000	0	0	16,000,000	质押	16,000,000
							冻结	16,000,000
岳阳市人民政 府国有资产监 督管理委员会	国有法人	1.00%	4,260,000	0	0	4,260,000		
上海汽车工业 （集团）总公 司	国有法人	0.28%	1,200,000	0	0	1,200,000		
黎春生	境内自然人	0.26%	1,103,800	1,103,800	0	1,103,800		
杨庆荣	境内自然人	0.26%	1,100,700	1,100,700	0	1,100,700		

刘水白	境内自然人	0.23%	960,800	960,800	0	960,800		
范立加	境内自然人	0.19%	810,000	0	0	810,000		
陆玲娣	境内自然人	0.19%	810,000	0	0	810,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市傲盛霞实业有限公司与深圳金清华股权投资基金有限公司为一致行动人，其他股东关联关系未知。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国华阳投资控股有限公司	76,496,653	人民币普通股	76,496,653					
深圳市傲盛霞实业有限公司	70,350,000	人民币普通股	70,350,000					
中国长城资产管理股份有限公司	24,133,347	人民币普通股	24,133,347					
深圳金清华股权投资基金有限公司	16,000,000	人民币普通股	16,000,000					
岳阳市人民政府国有资产监督管理委员会	4,260,000	人民币普通股	4,260,000					
上海汽车工业（集团）总公司	1,200,000	人民币普通股	1,200,000					
黎春生	1,103,800	人民币普通股	1,103,800					
杨庆荣	1,100,700	人民币普通股	1,100,700					
刘水白	960,800	人民币普通股	960,800					
范立加	810,000	人民币普通股	810,000					
陆玲娣	810,000	人民币普通股	810,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	深圳市傲盛霞实业有限公司与深圳金清华股权投资基金有限公司为一致行动人。其他股东关联关系未知，也未知其是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名普通股股东中的第 7 名股东黎春生，通过信用证券账户持有本公司股票 1,103,800 股。前 10 名普通股股东中的第 9 名股东刘水白，通过信用证券账户持有本公司股票 960,800 股。							

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：恒立实业发展集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	58,248,858.77	188,762,957.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	22,104,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		49,000.00
衍生金融资产		
应收票据	11,806,700.00	24,922,360.49
应收账款	40,437,369.36	29,434,995.37
应收款项融资		
预付款项	146,428,174.53	69,171,842.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,726,668.14	304,104.64
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	11,460,183.29	11,821,961.55
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	246,664.23	383,561.49
流动资产合计	304,458,618.32	324,850,783.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
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	16,071,761.90	16,871,163.65
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	767,278.45	142,911.27
递延所得税资产	410,371.82	106,760.87
其他非流动资产		
非流动资产合计	17,249,412.17	17,120,835.79
资产总计	321,708,030.49	341,971,619.51
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,094,415.70	3,232,513.12
应付账款	33,629,451.39	32,365,961.00
预收款项	1,167,574.64	1,148,165.62
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	4,436,184.74	4,448,206.37
应交税费	5,431,739.03	6,191,346.41
其他应付款	42,014,741.46	57,569,711.40
其中：应付利息		
应付股利	583,387.08	583,387.08
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	924,326.67	972,882.83
流动负债合计	92,698,433.63	105,928,786.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	31,839,567.03	31,839,567.03
预计负债		

递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,839,567.03	31,839,567.03
负债合计	124,538,000.66	137,768,353.78
所有者权益：		
股本	425,226,000.00	425,226,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	196,282,573.04	196,282,573.04
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,273,672.81	1,273,672.81
一般风险准备		
未分配利润	-438,300,932.30	-432,076,424.72
归属于母公司所有者权益合计	184,481,313.55	190,705,821.13
少数股东权益	12,688,716.28	13,497,444.60
所有者权益合计	197,170,029.83	204,203,265.73
负债和所有者权益总计	321,708,030.49	341,971,619.51

法定代表人：马伟进

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：程建

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	7,925,917.43	137,404,291.53
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	400,000.00	1,400,000.00
应收账款	61,204.80	144,700.42

应收款项融资		
预付款项	99,219.66	384,665.85
其他应收款	154,625,174.11	35,472,192.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	854,201.59	908,284.39
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	226,633.88	274,519.22
流动资产合计	164,192,351.47	175,988,653.55
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	166,689,709.46	166,689,709.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,859,652.58	8,303,501.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	238,389.60	121,486.80
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	174,787,751.64	175,114,698.05
资产总计	338,980,103.11	351,103,351.60

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,100,367.55	17,211,193.33
预收款项	1,083,700.64	1,091,990.62
合同负债		
应付职工薪酬	3,494,736.50	3,153,245.61
应交税费	2,854,152.59	2,943,880.42
其他应付款	76,581,853.68	85,989,125.51
其中：应付利息		
应付股利	396,695.30	396,695.30
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	101,114,810.96	110,389,435.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	31,839,567.03	31,839,567.03
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	31,839,567.03	31,839,567.03
负债合计	132,954,377.99	142,229,002.52
所有者权益：		

股本	425,226,000.00	425,226,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	182,990,888.19	182,990,888.19
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,273,672.81	1,273,672.81
未分配利润	-403,464,835.88	-400,616,211.92
所有者权益合计	206,025,725.12	208,874,349.08
负债和所有者权益总计	338,980,103.11	351,103,351.60

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	140,869,908.06	36,549,622.00
其中：营业收入	140,869,908.06	36,549,622.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	145,754,141.92	46,036,090.86
其中：营业成本	134,418,851.03	30,578,443.05
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	470,504.38	399,564.00
销售费用	1,712,213.99	4,159,266.22
管理费用	8,746,294.93	11,850,262.22
研发费用	503,537.87	307,593.99

财务费用	-97,260.28	-1,259,038.62
其中：利息费用		
利息收入	200,995.81	1,332,474.74
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	60,425.30	3,047,750.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,165,977.60	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,532,155.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38,487.09	-439,164.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,951,299.07	-4,345,727.70
加：营业外收入		
减：营业外支出	406.89	36,949.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,951,705.96	-4,382,676.79
减：所得税费用	81,529.94	199.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,033,235.90	-4,382,875.90
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,033,235.90	-4,382,875.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-6,224,507.58	-3,857,109.95
2.少数股东损益	-808,728.32	-525,765.95
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-7,033,235.90	-4,382,875.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-6,224,507.58	-3,857,109.95
归属于少数股东的综合收益总额	-808,728.32	-525,765.95
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0146	-0.0091

(二) 稀释每股收益	-0.0146	-0.0091
------------	---------	---------

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

法定代表人：马伟进

主管会计工作负责人：张华

会计机构负责人：程建

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	464,675.19	229,182.29
减：营业成本	53,115.95	57,333.58
税金及附加	289,178.94	271,292.33
销售费用	966.85	630.39
管理费用	5,487,088.66	6,209,978.27
研发费用		
财务费用	-2,419,944.00	-545,851.44
其中：利息费用		
利息收入	2,425,128.40	551,602.64
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	60,425.30	2,164,416.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,805.14	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-61,773.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	38,487.09	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,848,623.96	-3,661,557.99
加：营业外收入		

减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-2,848,623.96	-3,661,557.99
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,848,623.96	-3,661,557.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-2,848,623.96	-3,661,557.99
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-2,848,623.96	-3,661,557.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	154,227,307.96	39,350,642.36
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	-12,777,851.65	9,999,335.94
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	43,694,683.67	15,077,999.31
经营活动现金流入小计	185,144,139.98	64,427,977.61
购买商品、接受劳务支付的现金	234,680,613.69	49,117,828.62
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	6,903,026.95	8,481,660.08
支付的各项税费	5,023,876.86	1,133,137.66
支付其他与经营活动有关的现金	31,577,281.64	31,813,257.92
经营活动现金流出小计	278,184,799.14	90,545,884.28
经营活动产生的现金流量净额	-93,040,659.16	-26,117,906.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		450,000.00
取得投资收益收到的现金	60,425.30	3,976,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,500.00	27,028,491.20
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	20,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流入小计	20,106,925.30	251,455,157.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	988,880.50	573,142.38
投资支付的现金	9,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流出小计	29,988,880.50	220,573,142.38
投资活动产生的现金流量净额	-9,881,955.20	30,882,015.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-102,922,614.36	4,764,108.82
加：期初现金及现金等价物余额	157,480,805.37	150,987,625.71
六、期末现金及现金等价物余额	54,558,191.01	155,751,734.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	407,225.00	167,201.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,594,685.17	2,440,182.64
经营活动现金流入小计	45,001,910.17	2,607,383.64
购买商品、接受劳务支付的现金	630,825.78	100,676.03
支付给职工以及为职工支付的现金	3,604,546.80	3,478,095.56
支付的各项税费	2,842,765.89	279,685.78
支付其他与经营活动有关的现金	137,173,497.86	29,163,460.32
经营活动现金流出小计	144,251,636.33	33,021,917.69
经营活动产生的现金流量净额	-99,249,726.16	-30,414,534.05
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	60,425.30	2,376,666.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,500.00	211,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流入小计	20,106,925.30	222,587,666.67
购建固定资产、无形资产和其他	335,573.24	180,769.23

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	220,000,000.00
投资活动现金流出小计	20,335,573.24	270,180,769.23
投资活动产生的现金流量净额	-228,647.94	-47,593,102.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-99,478,374.10	-78,007,636.61
加：期初现金及现金等价物余额	107,404,291.53	143,007,704.08
六、期末现金及现金等价物余额	7,925,917.43	65,000,067.47

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	425,226,000.00				196,282,573.04				1,273,672.81		-432,076,424.72		190,705,821.13	13,497,444.60	204,203,265.73

二、本年期初余额	425,26,000.00				196,282,573.04				1,273,672.81		-435,229,054.26	187,553,191.59	11,533,734.39	199,086,925.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,857,109.95	-3,857,109.95	-525,765.95	-4,382,875.90
（一）综合收益总额											-3,857,109.95	-3,857,109.95	-525,765.95	-4,382,875.90
（二）所有者投入和减少资本														
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														

3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	425,226,000.00				196,282,573.04			1,273,672.81		-439,086,164.21		183,696,081.64	11,007,968.44	194,704,050.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-400,616,211.92		208,874,349.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-400,616,211.92		208,874,349.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-2,848,623.96		-2,848,623.96

(一) 综合收益总额											-2,848,623.96		-2,848,623.96
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-403,464,835.88		206,025,725.12

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-399,132,266.27		210,358,294.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-399,132,266.27		210,358,294.73
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-3,661,557.99		-3,661,557.99
(一)综合收益总额										-3,661,557.99		-3,661,557.99
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	425,226,000.00				182,990,888.19				1,273,672.81	-402,793,824.26		206,696,736.74

三、公司基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

恒立实业发展集团股份有限公司(以下简称“本集团”或“公司”)原名岳阳恒立冷气设备股份有限公司,于1993年3月经湖南省股份制改革试点领导小组以湘股改字(1993)第20号、第25号文批复,由原岳阳制冷设备总厂改组,并与中国工商银行岳阳市信托投资公司 and 中国人民建设银行岳阳市信托投资公司等15家企业共同发起,以定向募集方式设立,注册资本4,200万元人民币,注册地岳阳市青年中路9号。

1996年本集团经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)261号文和262号文批准向社会公开发行社会公众股股票1,000万股,原内部职工股占用额度上市300万股,每股面值一元。1996年11月1日经岳阳市

工商行政管理局依法核准变更工商登记，注册号为186095561-1（5-3）；并于1997年7月4日在湖南省工商行政管理局进行规范工商登记，注册号为18380626-8；注册资本5,200万元人民币。

1997年6月根据岳恒字[1997]第2号文件《关于1996年度利润分配的决议》，本集团按10:2的比例送红股，股本增至6,240万元人民币。

1997年11月3日前，岳阳恒立制冷集团有限公司代岳阳市国有资产管理局持本集团股份2,425.20万股，持股比例38.87%。1997年11月3日经国家国有资产管理局国资发（1997）282号文件批准，岳阳市国有资产管理局协议转让1,800万国家股给华诚投资管理有限公司，股权性质为法人股，占本集团总股本的28.85%，剩余625.20万国家股改由岳阳市工业总公司代管，持股比例10.02%。

1998年10月30日，经中国证监会证监字（1998）116号文批准，本集团向全体股东以1997年末的总股本为基数，按10:2.5的比例配售新股，配股价8元/股，实际配售847.10万股，每股面值1元。配股后，股本增至7,087.10万股。

1999年3月经本集团董事会岳恒董字（1999）06号文关于1998年度分红方案的决议，以1998年末总股本7,087.10万股为基数，实施每10股送2股，资本公积金每10股转增8股方案，至此，股本增至14,174.20万股，并于1999年5月20日经湖南省工商行政管理局核准变更登记。

2000年2月24日，第一大股东北京华诚投资管理有限公司与湖南省成功控股集团有限公司签定协议，并于2000年11月经财政部财管字（2000）124号文批准，将其持有的本集团国有法人股3,870万股全部转让给湖南省成功控股集团有限公司。

2006年12月27日，湖南省成功控股集团有限公司、湖南兴业投资有限公司与揭阳市中萃房地产开发有限公司等五方签定协议书，湖南省成功控股集团有限公司和湖南兴业投资有限公司将持有的本集团股份合计4,110万股转让给揭阳市中萃房地产开发有限公司。2007年1月8日，湖南省岳阳市中级人民法院下达了（2005）岳中民二初字第105-109-3号民事裁定书，将湖南省成功控股集团有限公司和湖南兴业投资有限公司持有的本集团股权合计4,110万股过户给揭阳市中萃房地产开发有限公司，并于2007年1月12日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权过户手续。

2011年8月8日，揭阳市中萃房地产开发有限公司与深圳市傲盛霞实业有限公司签订关于岳阳恒立冷气设备股份有限公司3,000万股股权的转让协议。

根据2012年11月21日召开的股权分置改革专项股东大会的实施方案，股东深圳市傲盛霞实业有限公司、中国华阳投资控股有限公司向本集团捐赠现金以及中国长城资产管理公司豁免本集团债务，共形成资本公积408,655,386元。公司以资本公积中的283,484,000元按每10股转增20股的比例转增股本，共转增283,484,000股，向非流通股转增的股份根据股东大会批准的决议定向转给了承担股权分置改革对价的股东。2012年12月21日，股东对公司捐赠到位，资本公积转增股本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职湘QJ[2012]T108号验资报告验证，公司实收资本变更为42,522.60万元。股权分置改革完成后，公司第一大股东为深圳市傲盛霞实业有限公司。

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

2014年8月25日，公司收到公司控股股东深圳市傲盛霞实业有限公司（以下简称“深圳傲盛霞”）的告知函：因涉及罗如丽借款担保纠纷一案，深圳市罗湖区人民法院于2013年年中冻结了深圳傲盛霞持有的公司8700万股限售流通股中的3000万股。2014年3月3日深圳市罗湖区人民法院委托广东迅兴拍卖有限公司于2014年3月19日公开拍卖深圳傲盛霞持有的公司限售流通股1,600万股，该1,600万股已被深圳金清华股权投资基金有限公司拍得，但因涉及法院执行费等，罗湖区人民法院委托深圳市佳捷泰拍卖行有限公司于2014年9月3日拍卖深圳傲盛霞持有的公司限售流通股65万股，占深圳傲盛霞持有本公司股份总数的

0.92%，占公司总股本的0.15%。

2014年10月11日，深圳傲盛霞接到法院通知，该公司所持有的“恒立实业”65万股限售股已被竞拍人陈家斌（身份证号440304199212142612）以255万元价格拍得，并于2014年9月30日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司过户至竞拍人陈家斌名下。过户完成后，深圳市傲盛霞实业有限公司持有本公司股份7035万股，深圳金清华股权投资基金有限公司持有本公司股份1600万股，深圳市傲盛霞实业有限公司及深圳金清华股权投资基金有限公司合计持有本公司股份数为8635万股，占本公司总股本的20.31%。

因深圳傲盛霞与许春龙的债务纠纷，本公司实际控制人朱镇辉先生、傲盛霞于2016年11月25日与许春龙及深圳前海新安江投资企业（有限合伙）（以下简称“新安江”）等签订关于转让深圳傲盛霞100%股权的《框架协议》。本次股权转让完成后，公司的实际控制人变更为新安江实际控制人李日晶先生。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：恒立实业发展集团股份有限公司。

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

公司总部现办公地址：岳阳市经济开发区岳阳大道东279号四化大厦7楼。

3、业务性质及主要经营活动

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

4、财务报告批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2019年8月21日批准。

本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

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

（2）本期合并财务报表范围变化情况

无。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况、2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表编制方法

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

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

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

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

(4) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权

益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用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资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超

过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(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。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在500万元以上（含500万元）以上。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

本公司以账龄作为信用风险特征确定应收账款组合，并采用账龄分析法对应收账款计提坏账准备比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	6	6
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	15	15
3-4年（含4年）	30	30
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

10、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在500万元以上（含500万元）以上。

② 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本公司以账龄作为信用风险特征确定其他应收款组合，并采用账龄分析法对其他应收款计提坏账准备比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	6	6
1-2年（含2年）	10	10
2-3年（含3年）	15	15
3-4年（含4年）	30	30
4-5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的其他应收款，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：应收关联方款项、与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

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

(3) 期末存货的计量

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

① 本公司周转材料采用一次转销法进行摊销。

12、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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

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

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

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

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

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

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

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

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

②可收回金额。

(2) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终

止经营列报。

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

13、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

14、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。（1）固定资产的分类本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。（2）固定资产折旧除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	3.00	3.88-2.425
机器设备	年限平均法	10 年	3.00	9.7

运输工具	年限平均法	8-10 年	3.00	12.125-9.7
电子及其他设备	年限平均法	5-8 年	3.00	19.40-12.125

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

15、在建工程

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

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

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

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地使用权证确定的使用年限	直线	
专利技术及非专利技术	10年	直线	

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是指已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备形成一项新的产品或技术的基本条件。

18、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计

划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

21、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、股份支付

23、优先股、永续债等其他金融工具

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税

所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

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

②作为出租人

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

28、其他重要的会计政策和会计估计

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号,		

本公司编制2019年半年度报表执行新修订的财务报表格式，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。代收代缴个税的手续费返还从营业外收入调整至其他收益列报。对 2018年半年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2018年1-6月	调整前	调整后	变动额
管理费用	12,157,856.21	11,850,262.22	-307,593.99
研发费用		307,593.99	307,593.99

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

30、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13、16
城市维护建设税	应纳流转税额	7、1
企业所得税	应纳税所得额	25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳流转税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2、12

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	29,128.57	67,294.57
银行存款	54,527,439.92	125,494,398.70
其他货币资金	3,692,290.28	63,201,264.19
合计	58,248,858.77	188,762,957.46

其他说明

期末其他货币资金主要为银行承兑汇票票据保证金3,690,667.76元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,104,000.00	49,000.00
其中：		
债务工具投资	13,104,000.00	49,000.00
权益工具投资		
其他	9,000,000.00	
合计	22,104,000.00	49,000.00

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	9,206,700.00	11,900,506.49
商业承兑票据	2,600,000.00	13,021,854.00
合计	11,806,700.00	24,922,360.49

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	1,500,000.00
合计	1,500,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,308,690.00
商业承兑票据		500,000.00
合计		5,808,690.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

其他说明

4、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	69,318,743.34	100.00%	28,881,373.98	41.66%	40,437,369.36	57,425,699.14	100.00%	27,990,703.77	48.74%	29,434,995.37
其中:										
账龄分析法	69,318,743.34	100.00%	28,881,373.98	41.66%	40,437,369.36	57,425,699.14	100.00%	27,990,703.77	48.74%	29,434,995.37
合计	69,318,743.34	100.00%	28,881,373.98	41.66%	40,437,369.36	57,425,699.14	100.00%	27,990,703.77	48.74%	29,434,995.37

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 890,670.21

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法	69,318,743.34	28,881,373.98	41.66%
合计	69,318,743.34	28,881,373.98	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	35,697,936.01
1 年以内	35,697,936.01
1 至 2 年	4,706,459.96
2 至 3 年	8,037.60
3 年以上	24,935.79

3 至 4 年	24,935.79
合计	40,437,369.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	27,990,703.77	890,670.21			28,881,373.98
合计	27,990,703.77	890,670.21			28,881,373.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	432,726.67

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
成都大运汽车集团有限公司运城分公司	货款	432,726.67	债务重组	审批	否
合计	--	432,726.67	--	--	--

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
上海旭木供应链有限公司	非关联方	10,174,740.00	1年以内	14.68	610,484.40
天津市荣沛国际贸易有限公司	非关联方	7,069,205.80	1年以内	10.20	424,152.35
长沙梅花汽车制造有限公司	非关联方	6,705,471.00	1年以内	9.67	402,328.26

中联重科股份有限公司工程起重机分公司	非关联方	5,513,051.81	1年以内	7.95	330,783.11
奇瑞汽车河南有限公司	非关联方	4,490,799.79	1年以内	6.48	269,447.99
合计		33,953,268.40		48.98	2,037,196.11

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	146,186,922.57	99.08%	68,887,766.37	98.02%
1至2年	82,946.77	0.06%	169,383.81	0.24%
2至3年	59,871.71	0.04%	68,906.04	0.10%
3年以上	98,433.48	0.82%	45,786.50	1.64%
合计	146,428,174.53	--	69,171,842.72	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
济南鼎拓科贸有限公司	否	119,989,700.00	1年以内	未到结算期	81.33
张家港保税区德威进出口贸易有限公司	否	20,400,000.00	1年以内	未到结算期	13.83
北京华盛信力科技有限公司	否	3,500,000.00	1年以内	未到结算期	2.37
台州市黄岩金马泰模具有限公司	否	800,000.00	1年以内	未到结算期	0.54
湖北美标汽车制冷系统有限公司	否	571,701.98	1年以内	未到结算期	0.39
合计		145,261,401.98			98.46

其他说明：

所属子公司	款项性质	金额(单位：元)	交易内容	进展情况
湖南恒立投资管理有限公司	预付账款	3,507,074.75	三元前驱体贸易	截至目前，该笔业务尚未交货，也未确认收入。
湖南恒胜互通国际贸易	预付账款	119,989,700.00	豆粕贸易	报告期内子公司贸易公司正在办理跨省迁移

有限公司				手续,根据国家相关税法及贸易公司迁出地主管税务机关天津东疆税务局的要求,办理跨省迁移的公司一律按“注销清算”的流程办理,贸易公司需要对账面所有债权债务清零,故贸易公司需收回豆粕业务的全部预付货款,用以结清对外应付款项。因此,在上述情形下,豆粕交易无法按原合同继续履行,业务双方经协商一致同意解除合同,终止该项业务。截至目前,该笔业务已终止,预付款项于2019年7月已全部收回。
湖南恒胜互通国际贸易有限公司	预付账款	20,400,000.00	乙二醇贸易	货权已转移并确认收入,货款于2019年7月全部收回。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,726,668.14	304,104.64
合计	13,726,668.14	304,104.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	237,068.78	312,320.34
职工备用金	1,512,020.25	1,369,634.25
往来款	28,248,240.41	14,049,211.56
合计	29,997,329.44	15,731,166.15

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	13,715,993.14
1 年以内	13,715,993.14
1 至 2 年	675.00
3 年以上	10,000.00
3 至 4 年	3,500.00
4 至 5 年	6,500.00
合计	13,726,668.14

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	15,427,061.51	843,599.79		16,270,661.30
合计	15,427,061.51	843,599.79		16,270,661.30

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
琼海财源房地产开发有限公司	往来款	10,000,000.00	1 年以内	33.34%	600,000.00
西上海集团有限公司	往来款	4,000,000.00	1 年以内	13.33%	240,000.00
岳阳经济开发区财政局	土地出让金	1,224,000.00	5 年以上	4.08%	1,224,000.00
周纪检项目	往来款	1,186,419.95	5 年以上	3.96%	1,186,419.95
兴盛空调预付与暂估差	往来款	1,039,455.92	5 年以上	3.47%	1,039,455.92
合计	--	17,449,875.87	--	58.18%	4,289,875.87

7、存货

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,944,118.97	1,417,802.61	2,526,316.36	4,895,574.71	1,417,802.61	3,477,772.10
在产品	3,792,157.75	59,767.84	3,732,389.91	2,705,902.99	59,767.84	2,646,135.15
库存商品	10,118,818.06	4,964,108.28	5,154,709.78	10,697,477.52	4,999,423.22	5,698,054.30
委托加工物资	46,767.24		46,767.24			
合计	17,901,862.02	6,441,678.73	11,460,183.29	18,298,955.22	6,476,993.67	11,821,961.55

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,417,802.61					1,417,802.61
在产品	59,767.84					59,767.84
库存商品	4,999,423.22			35,314.94		4,964,108.28
合计	6,476,993.67			35,314.94		6,441,678.73

8、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣增值税进项税	246,664.23	383,561.49
合计	246,664.23	383,561.49

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的投 资损益	收益调整	变动	现金股利 或利润	准备			
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,071,761.90	16,871,163.65
合计	16,071,761.90	16,871,163.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	23,656,233.42	50,728,597.31	2,988,068.69	2,623,478.64	79,996,378.06
2.本期增加金额		104,415.80		42,363.18	146,778.98
(1) 购置		104,415.80		42,363.18	146,778.98

(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额				237,000.00	237,000.00
(1) 处置或报 废				237,000.00	237,000.00
4.期末余额	23,656,233.42	50,833,013.11	2,988,068.69	2,428,841.82	79,906,157.04
二、累计折旧					
1.期初余额	10,922,788.99	46,655,047.13	1,115,155.97	1,893,410.79	60,586,402.88
2.本期增加金额	382,442.46	209,841.41	187,892.44	158,894.42	939,070.73
(1) 计提	382,442.46	209,841.41	187,892.44	158,894.42	939,070.73
3.本期减少金额				229,890.00	229,890.00
(1) 处置或报 废				229,890.00	229,890.00
4.期末余额	11,305,231.45	46,864,888.54	1,303,048.41	1,822,415.21	61,295,583.61
三、减值准备					
1.期初余额	1,249,620.57	1,089,409.90	166,525.78	33,255.28	2,538,811.53
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	1,249,620.57	1,089,409.90	166,525.78	33,255.28	2,538,811.53
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,101,381.40	2,878,714.67	1,518,494.50	573,171.33	16,071,761.90
2.期初账面价值	11,485,011.77	2,969,162.90	1,681,442.37	735,546.61	16,871,163.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,470,666.55

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

14、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
二、累计摊销					
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					
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					
2.期初账面价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

15、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修款	53,431.18		53,431.18		
车改款项	68,055.62	329,281.00	158,947.02		238,389.60
奇瑞现场转运器	21,424.47		5,356.14		16,068.33
K23 蒸发器模具		512,820.52			512,820.52
合计	142,911.27	842,101.52	217,734.34		767,278.45

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,641,487.30	410,371.82	427,043.48	106,760.87
合计	1,641,487.30	410,371.82	427,043.48	106,760.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		410,371.82		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	81,342,570.52	96,249,659.17

可抵扣亏损	22,845,426.47	19,006,925.35
合计	104,187,996.99	115,256,584.52

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		670,222.94	
2020	3,797,723.61	3,797,723.61	
2021	4,413,810.80	4,413,810.80	
2022	10,124,305.87	10,124,305.87	
2023	862.13	862.13	
2024	4,508,724.06		
合计	22,845,426.47	19,006,925.35	--

其他说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,094,415.70	3,232,513.12
合计	5,094,415.70	3,232,513.12

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
原材料及商品采购款	32,281,173.31	31,021,044.47
设备采购款	628,285.00	591,361.00
工程应付款	606,550.00	606,550.00
运费及其他	113,443.08	147,005.53
合计	33,629,451.39	32,365,961.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

20、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,167,574.64	1,148,165.62
合计	1,167,574.64	1,148,165.62

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,281,001.94	6,215,568.38	5,932,807.19	1,563,763.13
二、离职后福利-设定提存计划	11,475.00	1,552,701.24	1,512,157.56	52,018.68
三、辞退福利	3,155,729.43		335,326.50	2,820,402.93
合计	4,448,206.37	7,768,269.62	7,780,291.25	4,436,184.74

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和	512,646.00	5,033,781.77	4,711,472.20	834,955.57

补贴				
2、职工福利费		524,927.49	524,927.49	
3、社会保险费	9,831.00	606,255.82	591,781.28	24,305.54
其中：医疗保险费	9,799.00	501,251.48	487,184.14	23,866.34
工伤保险费	32.00	104,313.54	103,906.34	439.20
生育保险费		690.80	690.80	
4、住房公积金	39,391.00	16,612.00	17,438.00	38,565.00
5、工会经费和职工教育经费	719,133.94	33,991.30	87,188.22	665,937.02
合计	1,281,001.94	6,215,568.38	5,932,807.19	1,563,763.13

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,395.00	1,503,764.20	1,463,543.72	51,615.48
2、失业保险费	80.00	48,937.04	48,613.84	403.20
合计	11,475.00	1,552,701.24	1,512,157.56	52,018.68

其他说明：

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	3,155,729.43	-	335,326.50	2,820,402.93
合计	3,155,729.43	-	335,326.50	2,820,402.93

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,834,640.51	4,850,473.48
企业所得税	493,052.42	1,098,163.01
个人所得税	32,749.84	121,519.12
城市维护建设税	30,187.00	30,913.71
房产税	19,575.36	17,162.94
教育费附加	12,994.35	13,513.44

印花税	6,531.90	58,008.49
水利建设基金	2,007.65	1,592.22
合计	5,431,739.03	6,191,346.41

其他说明：

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	583,387.08	583,387.08
其他应付款	41,431,354.38	56,986,324.32
合计	42,014,741.46	57,569,711.40

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	583,387.08	583,387.08
合计	583,387.08	583,387.08

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	11,670,128.47	13,137,298.54
押金及保证金	754,094.00	671,773.00
预提及未付款	4,033,032.54	2,776,238.58

计提的应付搬迁费及土地增值税	24,974,099.37	40,401,014.20
合计	41,431,354.38	56,986,324.32

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
计提的应付搬迁费及土地增值税	24,974,099.37	未完成结算
合计	24,974,099.37	--

其他说明

2016年计提的应付搬迁费及土地增值税包括计提预估的搬迁费46,000,000.00元及预估的土地增值税66,917,964.00元，使用后余额24,974,099.37元。

24、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三包费用	924,326.67	972,882.83
合计	924,326.67	972,882.83

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

25、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	31,839,567.03	31,839,567.03
合计	31,839,567.03	31,839,567.03

26、股本

单位：元

期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	425,226,000.00						425,226,000.00

其他说明:

项 目	期初余额	本期增加					本期减少	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计		
一、有限售条件股份								
1.国家持股								
2.国有法人持股								
3.其他内资持股								
其中：境内法人持股								
境内自然人持股								
二、无限售条件流通股	425,226,000.00							425,226,000.00
1.人民币普通股	425,226,000.00							425,226,000.00
合 计	425,226,000.00							425,226,000.00

27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,409,287.79			40,409,287.79
其他资本公积	155,873,285.25			155,873,285.25
合计	196,282,573.04			196,282,573.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	884,719.40			884,719.40
任意盈余公积	388,953.41			388,953.41
合计	1,273,672.81			1,273,672.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	-432,076,424.72	-435,229,054.26
调整后期初未分配利润	-432,076,424.72	-435,229,054.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,224,507.58	-3,857,109.95
期末未分配利润	-438,300,932.30	-439,086,164.21

调整期初未分配利润明细：

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

30、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,529,862.79	133,753,814.00	35,044,768.26	28,649,044.24
其他业务	1,340,045.27	665,037.03	1,504,853.74	1,929,398.81
合计	140,869,908.06	134,418,851.03	36,549,622.00	30,578,443.05

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

主营业务收入分类（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
汽车空调	19,316,744.88	17,100,633.66	23,666,604.62	18,246,096.44
大宗贸易	112,311,633.25	109,319,410.36	10,479,827.70	10,402,947.80
委托加工	7,624,336.31	7,333,769.98		
投资国债逆回购	277,148.35		898,335.94	
合计	139,529,862.79	133,753,814.00	35,044,768.26	28,649,044.24

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	58,304.87	17,318.63
教育费附加	37,434.71	16,843.37

房产税	60,284.19	42,930.74
土地使用税	250,845.60	250,845.60
车船使用税	2,640.00	4,506.00
印花税	39,518.81	56,482.89
水利建设基金	21,476.20	10,636.77
合计	470,504.38	399,564.00

其他说明：

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	508,238.22	545,745.26
办公费	4,014.88	6,331.80
业务费	204,097.50	175,906.12
运输费	421,782.94	606,428.94
差旅费	177,517.39	175,383.74
三包损失	388,664.18	1,931,301.13
其他	7,898.88	718,169.23
合计	1,712,213.99	4,159,266.22

其他说明：

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	4,521,165.40	5,037,472.05
办公费	713,858.54	764,015.60
租赁费	419,251.32	1,896,465.27
业务招待费	881,686.98	969,258.82
差旅费	375,787.44	385,017.47
聘请中介机构费	499,999.99	499,999.99
长期待摊费用摊销	53,431.18	320,587.50
折旧费	770,469.08	1,006,016.12
水电费	24,680.98	77,462.60
咨询费	261,075.75	332,319.64

董事会费	11,320.76	16,981.13
修理费	116,201.08	90,004.18
其他	97,366.43	454,661.85
合计	8,746,294.93	11,850,262.22

其他说明：

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
检测费	63,221.59	141,322.63
人工费	375,145.48	158,700.00
定标费	12,874.53	
材料费	26,386.82	24.19
试验费	25,909.45	7,547.17
合计	503,537.87	307,593.99

其他说明：

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	116,490.87	1,333,513.21
手续费及其他	19,230.59	74,474.59
合计	-97,260.28	-1,259,038.62

其他说明：

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行保本理财产品收益	60,425.30	2,164,416.67
其他投资收益		883,333.35
合计	60,425.30	3,047,750.02

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-843,599.79	
应收账款坏账损失	-1,322,377.81	
合计	-2,165,977.60	

其他说明：

38、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		2,532,155.90
合计		2,532,155.90

其他说明：

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	38,487.09	-439,164.76

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
补缴税款及滞纳金	406.89	6,604.51	406.89
其他		30,344.58	
合计	406.89	36,949.09	406.89

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	385,140.89	199.11
递延所得税费用	-303,610.95	
合计	81,529.94	199.11

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-6,951,705.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,737,926.49
非应税收入的影响	-69,287.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	761,562.51
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,127,181.01
所得税费用	81,529.94

其他说明

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款及其他	43,362,586.94	13,747,186.10
收到的一般存款利息收入	332,096.73	1,330,813.21

合计	43,694,683.67	15,077,999.31
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用中支付现金	887,863.62	852,098.72
管理费用中支付现金	3,545,006.89	6,571,881.32
往来及其他	27,144,411.13	24,389,277.88
合计	31,577,281.64	31,813,257.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
浦发银行结构性存款		150,000,000.00
光大银行结构性存款	20,000,000.00	70,000,000.00
合计	20,000,000.00	220,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
浦发银行结构性存款		150,000,000.00
光大银行结构性存款	20,000,000.00	70,000,000.00
合计	20,000,000.00	220,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-7,033,235.90	-4,382,875.90
加：资产减值准备	2,165,977.60	-2,532,155.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	939,070.73	1,381,017.11
长期待摊费用摊销	217,734.34	429,601.87
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）	-38,487.09	439,164.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,425.30	-3,047,750.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-303,610.95	
存货的减少（增加以“-”号填列）	361,778.26	-465,300.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,650,592.06	-3,186,990.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,230,353.12	-14,752,617.43
其他	-2,408,515.67	
经营活动产生的现金流量净额	-93,040,659.16	-26,117,906.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	54,558,191.01	155,751,734.53
减：现金的期初余额	157,480,805.37	150,987,625.71
现金及现金等价物净增加额	-102,922,614.36	4,764,108.82

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,558,191.01	157,480,805.37
其中：库存现金	29,128.57	67,294.57
可随时用于支付的银行存款	54,527,439.92	125,494,398.70
可随时用于支付的其他货币资金	1,622.52	31,919,112.10
三、期末现金及现金等价物余额	54,558,191.01	157,480,805.37

其他说明：

45、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,690,667.76	票据保证金
合计	3,690,667.76	--

其他说明：

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

其他说明:

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位: 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明:

(2) 合并成本

单位: 元

合并成本

或有对价及其变动的说明:

其他说明:

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位: 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、其他原因的合并范围变动

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

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海恒安空调设备有限公司	上海	上海市嘉定区安亭镇	汽车空调机、制冷设备及配件等	60.00%		设立
岳阳通达制冷空调有限公司	湖南岳阳	岳阳市	生产、销售汽车空调等	75.00%		设立
岳阳恒生汽车空调有限公司	湖南岳阳	岳阳市八字门	生产、销售中轻型客车空调机等	100.00%		设立
岳阳恒立汽车零部件有限公司	湖南岳阳	岳阳市经开区白石岭北路	汽车零部件、金属材料销售等	100.00%		设立
湖南恒立投资管理有限公司	湖南长沙	长沙市岳麓区洋湖路	项目投资管理、贸易	100.00%		设立
湖南恒胜互通国际贸易有限公司 (原天津恒胜国际贸易有限公司)	湖南长沙	长沙市岳麓区洋湖路	批发和零售业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海恒安空调设备有限公司	40.00%	-808,728.32		5,654,007.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海恒安空调设备有限公司	16,153,509.26	1,262,309.66	17,415,818.92	3,280,799.59		3,280,799.59	18,717,071.58	1,384,658.60	20,101,730.18	3,944,890.05		3,944,890.05

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海恒安空调设备有限公司	311,139.74	-2,021,820.80	-2,021,820.80	-12,322,566.58	4,804,399.62	-1,314,505.88	-1,314,505.88	2,725,896.59

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、信用风险

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

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

本集团认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项 目	期末余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	11,806,700.00	11,806,700.00			
其他流动资产	246,664.23	246,664.23			

继上表

项 目	期初余额				
	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	3个月以上
应收票据	24,922,360.49	24,922,360.49			
其他流动资产	383,561.49	383,561.49			

3、流动风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

4、市场风险

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

(1) 利率风险

无。

(2) 汇率风险

无。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

5、资本管理

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市傲盛霞实业有限公司	深圳市	投资咨询、房产开发等	30,050 万元	16.54%	20.31%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李日晶。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,472,500.00	1,384,700.00

(5) 其他关联交易**5、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	西上海集团有限公司	4,000,000.00			
其他应收款	岳阳恒立汽车零部件有限责任公司	47,615,506.29		15,279,250.84	
其他应收款	湖南恒立投资管理有限公司	8,000,000.00			
其他应收款	湖南恒胜互通国际贸易有限公司(原天津恒胜国际贸易有限公司)	98,816,115.22		20,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

十二、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日，除本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，除本公司不存在应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2019年8月21日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1. 确定报告分部考虑的因素

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

2. 报告分部的产品和劳务类型

本公司本期有3个报告分部，分别为汽车空调分部、投资分部、贸易分部。

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

3. 分部会计政策

报告分部所采用的会计政策，与编制合并财务报表时所采用的会计政策一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	汽车空调分部	投资分部	贸易分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	26,886,407.33	9,287,058.76	103,301,722.84		139,475,188.93
主营业务成本	24,419,026.49	8,920,703.55	100,398,706.81		133,738,436.85
资产减值损失	153,137.61	1,211,744.40	2,699.42		1,367,581.43
利润总额	-625,421.40	-1,468,144.18	13,120.09		-2,080,445.49
所得税费用		-302,936.10	384,466.04		81,529.94
净利润	-625,421.40	-1,165,208.08	-371,345.95		-2,161,975.43
资产总额	84,107,405.19	58,294,045.82	149,971,392.59		292,372,843.60
负债总额	66,073,161.53	8,073,356.48	99,094,029.43		173,240,547.44

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

3、其他

(一) 股改专户成立至今的使用情况：

公司2012年优化股权分置改革专项股东大会通过了股权分置改革方案，公司在华融湘江银行岳阳分行营业部设立8001030900010773账户（以下简称“股改专户”或“专户”）接受股东捐赠的股改资金，截至2012年12月21日止，共收到深圳市傲盛霞实业有限公司投入现金9,840.00万元，收到中国华阳投资控股有限公司捐赠现金14,296.71万元，股改专户初始投入资金共24,136.71万元（其中属于股东现金捐赠金额24,136.07万元）。截止2019年6月30日止，该股改专户共取得利息收入643.93万元，本公司本期转出专户资金3,028.50万元，本期收到利息收入13.43万元。股改账户2019年6月30日结余资金4.81万元。转出专户资金及其使用情况如下：

1、2012年12月14日第六届九次董事会决议使用专户资金2,000万元，其中500万元用于支付股改及恢复上市相关费用，1,500万元用于归还所欠东方资产管理公司长沙办事处债务。

公司于2012年12月21日从股改专户转出500万元至公司在光大银行深圳福田支行开立的账户，通过该账户及其他账户实际支付股改中介费用共481.35万元。

公司于2012年12月21日从股改专户直接支付1,500万元给东方资产管理公司长沙办事处，用于归还所欠债务。

2、2013年3月28日第六届董事会第十一次会议决议使用专户资金1,500万元，用于补充公司本部生产经营流动资金；

公司于2013年4月2日从股改专户转入公司在光大银行深圳福田支行开立的账户1500万元，资金通过分笔转入公司在岳阳农行东茅岭支行设立的账户，其使用去向合并在第4项说明，该账户已于2013年10月24日销户。

3、2013年4月24日第六届董事会第十二次会议决议使用专户资金3,000万元，用于成立全资子公司岳阳恒立汽车零部件有限责任公司。

公司于2013年7月31日从股改专户转出3,000万元至岳阳恒立汽车零部件有限责任公司在华融湘江银行岳阳分行开立的账户，该账户使用情况如下：

2014年岳阳恒立汽车零部件有限责任公司共支付恒立实业往来款1,900万元，支付用于承接生产业务的改建工程款347.41万元，291.48万元用于公司经营，该账户2014年结余资金427.41万元；2016年该账户用于岳阳恒立汽车零部件有限责任公司的正常生产经营，其净支出为33.82万元，截至2016年12月31日该账户余额为390.58万元。

恒立实业收到的1,900万元主要用于以下支出：支付房屋承包拆迁工程款520万元给湖南岳诚建筑工程有限责任公司市政府机关临街旧城改造工程项目部，支付湖南鑫汇来投资集团有限公司往来款520万元，剩余860万元用于公司经营。

4、2013年10月16日第六届董事会第十六次会议决议使用专户资金2,000万元，用于补充公司本部生产经营流动资金。

公司于2013年10月22日从股改专户转出2,000万元至公司在华融湘江银行岳阳分行新设立的账户，该账户2013年12月31日结余484.23万元。

从股改专户转为补充生产经营流动资金两笔共3,500万元，已使用3,015.77万元，包括支付税款（包括原欠税）1,244.29万元、工资641.62万元、货款453.73万元、预付装修费用与家具款300万元、购车及车改预付款193.96万元、费用及其他182.17万元。

5、2013年11月11日第六届董事会第十八次会议决议使用专户资金2,000万元，用于归还所欠东方资产

管理公司长沙办事处债务。

公司于2013年11月30日从股改专户转出2,000万元至公司在华融湘江银行岳阳分行开立的账户,2013年11月14日付中国东方资产管理公司长沙办事处借款本金1,940.08万元。

6、2013年11月11日第六届董事会第十八次会议决议使用专户资金3,000万元,用于成立全资子公司岳阳恒通实业有限责任公司。公司于2013年11月18日从股改专户转出3,000万元至岳阳恒通实业有限责任公司在兴业银行岳阳分行开立的验资账户。

7、2015年2月5日第七届董事会第五次会议决议使用专户资金3400万元,授权公司董事长审批使用。其中1400万元用于偿还历史债务,2000万元用于补充流动资金。

8、2015年3月16日第七届董事会第六次会议决议使用专户资金5000万元,授权公司董事长审批使用,用于购买银行理财产品。于2015年9月15日理财产品到期,公司已全部收回本金及收益,共计获得理财投资收益1,001,095.89元。本次购买理财产品的本金5000万元已划回公司股改专项账户。

9、2015年10月23日第七届董事会第十一次会议决议使用专户资金5000万元,授权公司董事长审批使用,用于购买银行理财产品。2016年2月16日上述理财产品到期,公司已全部收回本金及收益,共计获得理财投资收益468,493.15元。本次购买理财产品的本金5000万元已划回公司股改专项账户。

10、2016年3月17日第七届董事会第十二次会议决议使用专户资金2600万元,授权公司董事长审批使用,用于补充生产经营流动资金。

11、公司于2016年3月23日从股改专户转出2600万元至公司在华融湘江银行岳阳分行开立的账户。

12、公司于2018年7月23日从股改专户转出2,247.22万元至公司在华融湘江银行岳阳分行开立的账户。

13、公司于2019年5月10日从股改专户转出3,028.50万元至公司在华融湘江银行岳阳分行开立的账户。

(二)公司于2018年5月28日收到湖南省岳阳市中级人民法院案号为(2018)湘06民初51号的诉讼,原告岳阳市鑫泓房地产开发有限公司(以下简称“鑫泓公司”)诉称,2015年4月,恒立实业发展集团股份有限公司(以下简称“恒立公司”)拟对其全资子公司岳阳恒通地产开发有限公司(以下简称“恒通公司”)名下的位于岳阳市青年中路以南的地块进行房地产开发。因恒通公司不具备开发资质,恒通公司拟委托原告对上述项目进行开发管理,并于2015年4月13日签订了《项目开发委托管理协议》,于2015年4月16日约定2015年10月30日前该项目正式开工。恒立公司于2015年4月28日召开董事会审议通过了《关于项目委托开发管理的议案》,并于同月30日在相关报刊和网络媒体上进行公告。2015年5月30日,恒通公司与鑫泓公司联合成立项目部,但该项目一直未能开工建设。恒立公司于2016年12月21日在证券时报、巨潮资讯网公告披露将其持有的恒通公司80%股权转让给长沙丰泽房地产咨询有限公司;2017年7月28日公告披露将其持有的恒通公司余下的20%股权转让给长沙道明房地产有限公司。2017年11月27日,恒通公司向鑫泓公司送达了一份《委托协议解除通知书》,通知解除双方于2015年4月13日签订的《项目开发委托管理协议》。但各方未就合同是否继续履行及赔偿数额等问题达成一致意见,而引起讼争。

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

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

公司于2019年4月25日收到岳阳市中级人民法院(以下简称“岳中院”)作出的(2018)湘06民初51号一审民事判决书,岳中院认为:鑫泓公司的诉讼请求部分成立,对其合理部分,岳中院予以支持。依据《中华人民共和国合同法》第六十条、第九十七条、第一百零七条、第一百一十三条第一款、第四百一十条,《中华人民共和国公司法》第三条第一款和《中华人民共和国民事诉讼法》第六十四条,《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉的解释》第九十条之规定,判决如下:1、由恒通公司赔偿鑫泓公司经济损失1000万元;2、由恒通公司支付鑫泓公司违约补偿款1230万元;3、驳回鑫泓公

司其他诉讼请求；4、驳回恒通公司对鑫泓公司的反诉请求。以上给付内容，限本判决生效之日起十日内履行。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务的，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。如不服本判决，可在本判决书送达之日起十五日内，向岳中院递交上诉状，并按对方当事人或代表人的人数提出副本，上诉于湖南省高级人民法院。

公司于2019年5月8日收到岳阳市中级人民法院（以下简称“岳中院”）作出的（2018）湘06民初51号之二民事裁定书，裁定如下：解除对被申请人恒立实业发展集团股份有限公司银行账户存款3000万元的冻结或其他价值相当的财产的查封、扣押。本裁定已执行完毕。

除上述其他重要事项外，截至2019年6月30日止，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	24,915,555.40	100.00%	24,854,350.60	99.75%	61,204.80	24,984,093.41	100.00%	24,839,392.99	99.42%	144,700.42
其中：										
账龄分析法	24,915,555.40	100.00%	24,854,350.60	99.75%	61,204.80	24,984,093.41	100.00%	24,839,392.99	99.42%	144,700.42
合计	24,915,555.40	100.00%	24,854,350.60	99.75%	61,204.80	24,984,093.41	100.00%	24,839,392.99	99.42%	144,700.42

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：14,957.61

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法	24,915,555.40	24,854,350.60	99.75%
合计	24,915,555.40	24,854,350.60	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	42,154.61
1 年以内	42,154.61
3 年以上	19,050.19
3 至 4 年	19,050.19
合计	61,204.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备金	24,839,392.99	14,957.61			24,854,350.60
合计	24,839,392.99	14,957.61			24,854,350.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
岳阳鑫河汽车出租公司	非关联方	3,177,037.25	5 年以上	12.75	3,177,037.25
岳阳市至立实业有限公司	非关联方	1,760,000.00	5 年以上	7.06	1,760,000.00
丹东黄海汽车有限责任公司	非关联方	1,626,517.83	5 年以上	6.53	1,626,517.83
恒发改装厂	非关联方	1,431,547.69	5 年以上	5.75	1,431,547.69

郑州宇通客车股份有限公司	非关联方	1,333,356.08	5年以上	5.35	1,333,356.08
合计		9,328,458.85		37.44	9,328,458.85

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	154,625,174.11	35,472,192.14
合计	154,625,174.11	35,472,192.14

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	182,485.00	193,185.00
职工备用金	1,244,989.30	1,173,989.30
往来款	165,362,679.33	46,283,149.83
合计	166,790,153.63	47,650,324.13

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	154,615,174.11
1 年以内	154,615,174.11
3 年以上	10,000.00
3 至 4 年	3,500.00
4 至 5 年	6,500.00
合计	154,625,174.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备金	12,178,131.99	-13,152.47		12,164,979.52
合计	12,178,131.99	-13,152.47		12,164,979.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
湖南恒胜互通国际贸易 有限公司(原天津 恒胜国际贸易有限公司)	关联方往来款	98,816,115.22	1 年以内	59.25%	
岳阳恒立汽车零部件 有限责任公司	关联方往来款	47,615,506.29	1 年以内	28.55%	
湖南恒立投资管理有	关联方往来款	8,000,000.00	1 年以内	4.80%	

限公司					
岳阳经济开发区财政局	土地出让金	1,224,000.00	5 年以上	0.73%	1,224,000.00
周纪检项目	往来款	1,186,419.95	5 年以上	0.71%	1,186,419.95
合计	--	156,842,041.46	--	94.04%	2,410,419.95

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	173,060,248.14	6,370,538.68	166,689,709.46	173,060,248.14	6,370,538.68	166,689,709.46
合计	173,060,248.14	6,370,538.68	166,689,709.46	173,060,248.14	6,370,538.68	166,689,709.46

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海恒安空调设备有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
岳阳通达制冷空调有限公司	30,689,709.46			30,689,709.46		1,537,038.68
岳阳恒生汽车空调有限公司						4,833,500.00
岳阳恒立汽车零部件有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖南恒立投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖南恒胜互通国际贸易有限公司 (原天津恒胜国际贸易有限公司)	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	166,689,709.46			166,689,709.46		6,370,538.68

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
------	------	--------	------	------

		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,398.21	15,963.43	23,095.01	28,868.74
其他业务	450,276.98	37,152.52	206,087.28	28,464.84
合计	464,675.19	53,115.95	229,182.29	57,333.58

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行保本理财产品收益	60,425.30	2,164,416.67
合计	60,425.30	2,164,416.67

6、其他

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	38,487.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-406.89	
合计	38,080.20	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.32%	-0.0146	-0.0146
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.34%	-0.0147	-0.0147

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

第十一节 备查文件目录

1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表。
2. 报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件正文及公告原件。

上述备查文件在中国证监会、证券交易所要求提供时和股东依据法规或公司章程要求查询时，公司将及时提供。