

公司代码：600698 900946

公司简称：湖南天雁 天雁 B 股

# 湖南天雁机械股份有限公司 2024 年半年度报告



## 重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨宝全、主管会计工作负责人叶芬及会计机构负责人(会计主管人员)龚莉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配或公积金转增股本

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中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，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述存在的风险，请投资者参阅第三节管理层讨论与分析中其他披露事项中可能面对的风险内容。敬请投资者注意投资风险。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	16
第六节	重要事项.....	18
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
湖南天雁/公司/本公司/上市公司	指	湖南天雁机械股份有限公司
天雁有限	指	湖南天雁机械有限责任公司
中国长安	指	中国长安汽车集团有限公司
兵装集团	指	中国兵器装备集团有限公司
兵装财务公司	指	兵器装备集团财务有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	湖南天雁机械股份有限公司
公司的中文简称	湖南天雁
公司的外文名称	HUNAN TYEN MACHINERY CO., LTD
公司的外文名称缩写	HNTY
公司的法定代表人	杨宝全

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨宝全（代行）	龚欢
联系地址	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号
电话	0734-8532012	0734-8532012
传真	0734-8532003	0734-8532003
电子信箱	tyen5617@163.com	tyen5617@163.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号
公司办公地址的邮政编码	421005
公司网址	<a href="http://www.tyen.com.cn">http://www.tyen.com.cn</a>
电子信箱	tyen5617@163.com
报告期内变更情况查询索引	<a href="http://www.tyen.com.cn">http://www.tyen.com.cn</a>

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地点	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号
报告期内变更情况查询索引	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	湖南天雁	600698	ST天雁
B股	上海证券交易所	天雁B股	900946	ST天雁B

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	200,286,331.51	230,405,356.26	-13.07
归属于上市公司股东的净利润	1,129,826.77	1,059,508.31	6.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-7,874,409.31	-2,510,882.53	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-633,803.40	4,896,469.65	-112.94
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	765,554,630.89	763,370,959.29	0.29
总资产	1,064,836,583.89	1,234,886,366.56	-13.77

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.001	0.001	-
稀释每股收益(元/股)	0.001	0.001	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.007	-0.0023	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.15	0.14	增加0.01个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-1.03	-0.33	减少0.7个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，比上年同期下降主要原因是报告期经营性利润同比减少。

2、经营活动产生的现金流量净额，同比下降 112.94%，主要是受现款流入同比增加小于现款支出同比增加。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	34,708.22	
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	7,209,943.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	120,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,657,583.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	18,000.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,004,236.08	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### （一）公司所处行业情况：

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），本公司所处行业为汽车制造业（代码为 C36），所处细分行业为汽车零部件及配件制造业。

#### 1、汽车行业概况

根据中国汽车工业协会发布数据，2024 年上半年中国汽车市场总体销量 1404.7 万台，同比增长 6.1%；其中乘用车市场销量 1197.9 万台，同比增长 6.3%，占总体市场的 85.3%；商用车市场销量 206.8 万台，同比增长 4.9%，占总体市场的 14.7%。2024 年 1-6 月，新能源汽车销量 494.4 万辆，同比增长 32%，市场占有率达到 35.2%，其中插电式混合动力车型销量 192.2 万台，同比增长 85.2%。

根据中国内燃机工业协会发布数据，2024 年上半年内燃机累计销量 2253.29 万台，同比增长 4.36%。其中柴油机市场 262.29 万台，同比下滑 2.1%，汽油机市场 1988.58 万台，同比增长 5.2%。终端方面，乘用车市场继续保持良好势头，商用车持续缓慢回升，农机、工程等市场销量形势依然较为严峻。

#### 2、汽车零部件行业概况

作为汽车增压发动机核心部件，随着油耗、排放要求加严，增压器产品仍具有较大的发展前景。根据国内调研公司发布数据，2023 年全球整体涡轮增压器市场销售额达到了 1322 亿元，预计 2030 年将达到 2768 亿元，年复合增长率（CAGR）为 11.0%（2024-2030），亚太地区是最大的整体涡轮增压器市场，占有率约 45%。但随着国内汽车市场竞争加剧，让汽车市场出现了更多的变数。主机厂的价格战已蔓延到了零部件供应商，主机厂年降力度要求空前，同时受国际形势影响，上游原材料价格上涨，增压器产品成本压力剧增，降本增效已成为汽车供应商的共同话题。

#### （二）公司从事的主营业务情况：

报告期内，公司主要业务是废气涡轮增压器、发动机进排气门以及冷却风机等车用发动机零部件的研发、生产和销售，主要应用于商用车、乘用车、工程机械、农业机械等多个领域。公司积极拓展柴油机车机及非道路版块和全力推进汽油机增压器的市场开发，不断丰富产品平台。主要产品品类如下：

#### 1、涡轮增压器

公司是国内最早涉足涡轮增压器领域的企业之一，是制定行业标准的组长单位，积累了 40 多年的行业经验，在技术研发、质量管理、生产制造、客户认可度等方面具有较强优势。该项产品品类包括：（1）柴油机增压器；（2）汽油机增压器。经过多年发展，公司现已经成为潍柴、锡柴、玉柴、全柴、长安汽车、东安动力等发动机市场的主要供应商。

#### 2、气门

目前，公司气门产品以中重型气门为主，为潍柴、中国重汽、玉柴、洛拖等国内知名客户配套。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1、技术优势

公司是国内最早生产车用涡轮增压器的企业，是中国内燃机工业协会成立 30 周年卓越企业、中国内燃机行业排头兵企业、是国家知识产权示范企业、全国内燃机标准化技术委员会涡轮增压器工作组组长单位，建有国家企业技术中心、湖南省涡轮增压器工程技术研究中心、湖南省涡轮增压器工业设计中心和行业内设备先进、标准齐全的涡轮增压器试验室。公司在设计研发、应用开发、工艺技术、试验能力等方面均有专业的技术团队，开展一系列产品开发、基础研究和关键技术攻关，同时利用长沙研究院，从传统流体机械和流体机械+流体机电两个方向开展研发工作，已形成一套从基础研究到工程应用的正向研发体系。

## 2、市场优势

公司增压器、气门等主营业务产品，覆盖商用车、乘用车、非道路等多个应用领域，并长期配套国内各大主机客户，双方形成了同步研发、共同成长的牢固伙伴关系，并与多家客户建立战略合作伙伴关系。

报告期内，公司传统主营业务产品增压器，在长安汽车、东安动力、潍柴、玉柴、全柴、一拖等国内主要客户份额稳中有升；重型气门产品保持在潍柴、重汽杭发等市场稳定供货。基于天雁在发动机零部件市场的多年积累，助力公司多款新四化产品电子水泵、空气悬架压缩机等拿到项目定点。随着多款新产品的持续上市，将进一步巩固天雁的市场优势地位。

## 3、产品优势

公司致力于涡轮增压关键技术研究，已获得多项研究成果，产品系列化程度高，品种覆盖面广，自主研发的国六排放汽油机和柴油机涡轮增压器，覆盖了市场需求的主要排量。公司与长安汽车、潍柴、玉柴、全柴、云内等国内知名企业形成了同步开发的模式，报告期内公司涡轮增压器参与主机厂性能配试 20 项，其中通过主机厂性能确认 15 项，气门新产品开发 22 项，13 项完成量产。随着新能源快速崛起，公司加快了转型发展步伐，在电子水泵、涡轮增压器电子执行器等新四化业务方面取得了良好突破，逐步形成流体机械+流体机电“双轮驱动”新市场格局。

## 4、人才优势

公司拥有享受国务院政府津贴技术专家 1 人；兵装集团科技带头人 1 人；兵装集团青年科技拔尖人才 3 人；湖南省“百人计划”专家 1 人；湖南省 121 创新人才工程第三层次人才 1 人；衡阳市首届政府津贴 1 人；衡阳市高层次人才认定第一批国家级领军人才（B 类）1 人，衡阳市高层次人才认定第一批高级人才（E 类）1 人。同时公司在长沙设置长沙技术研究院，利用长沙人才高地招聘成熟人才，目前长沙技术研究院拥有电控、仿真分析等方面成熟技术人才 45 人。

公司制定了各类高层次人才引进和领军人才等相关激励制度，制定向科技人员、技能人员倾斜的薪酬制度；全面畅通各类员工职业发展通道；成立了新技术创新创业团队，培养涡轮增压器产品设计、应用研究、结构分析、性能分析等核心技术人员多人；引进新四化业务电子水泵、产业化技术人员多人，同时拥有高级专业水平的营销团队、管理团队，充足的人才储备为公司持续发展提供了强力支撑。

## 三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年，面对仍然严峻复杂的全球经济局势和国内市场需求的稳步复苏，公司坚持稳中求进工作总基调，以集团公司“133”战略和中国长安“使命 1347”规划为牵引，围绕“提质增效稳增长，先立后破促转型”，坚持创新驱动，全面深化改革，做强做优主业，积极拓展新四化业务，努力实现公司经营目标，报告期内，公司主要开展以下方面的工作：

### 1、持续开拓市场平台

报告期内，公司坚持市场及客户导向，柴油机增压器方面稳固非道路市场同时，积极拓展商用车市场；汽油机增压器方面进一步强化与长安汽车、东安动力动态对接，质量、成本、交付多维度做好量产产品同时，加大新车型的配置扩展及新动力平台的产品开发；重点推动已开发的汽油机客户项目落地，跟进国内主流汽油机企业的市场开发工作。

### 2、加强产品设计开发

报告期内，公司加强基础研究建设，持续开展增压器新技术、新工艺研究，建立电子水泵、空压机以及同类产品性能测试等自主试验能力，2024 年 6 月已通过国家 CNAS 试验室。加快传统新品项目开发和“新四化”产业化进程，重点开展 100 余项项目开发，涡轮增压器参与主机厂性能配试 20 项，其中通过主机厂性能确认 15 项，气门新产品开发 22 项，13 项完成量产。同时，重点开展了电子水泵、电子执行器、空气悬架压缩机、电子油泵、电动增压器等产品研究，其中



完成电子水泵“综合性能试验箱”和“耐久性能试验箱”设备安装调试及验收，电子水泵试验能力提升。

### 3、提升内部管理效能

报告期内，公司强化生产过程质量管控，通过推进质量雷霆行动，严格落实投产管理、问题升级机制与质量责任考核，加大战略供应商帮扶力度，完成质量改进、QC项目30余个。基于公司战略和产品布局、贯彻精益理念，开展产品产线分类运营、用工、作业、物流等核心业务模式变革，提升现场规范化水平，通过拉动业务模式变革，不断提升体系管理能力，优化运营管理平台，持续开展全局性精益改善。

### 4、推进投资项目建设

报告期内，为进一步提升增压器核心竞争力，打造智能、智造工厂，公司引进全自动铸造、机加、装配生产线及检测设备、设施，实现核心零部件自制率100%，有效提升产品一致性，减少产品质量问题。公司投资建设的新四化产业项目一期首条智能化生产线已完成安装调试，产线采用先进的自动化生产技术和智能化管理系统，主要生产流体机电类产品，实现了从物料上线到产品下线的全自动化生产。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	200,286,331.51	230,405,356.26	-13.07
营业成本	177,126,956.05	205,360,273.13	-13.75
销售费用	5,566,634.42	5,557,394.92	0.17
管理费用	18,871,367.84	16,129,051.85	17.00
财务费用	-1,340,018.37	-2,402,001.45	不适用
研发费用	5,371,937.30	5,992,941.03	-10.36
经营活动产生的现金流量净额	-633,803.40	4,896,469.65	-112.94
投资活动产生的现金流量净额	-28,965,682.90	-22,133,488.41	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-3,311,100.00	23,655,100.00	-114.00

营业收入及营业成本变动原因说明：受柴油机市场非道路板块整体下滑的影响收入减少，营业成本相应减少。

管理费用变动原因说明：主要是报告期内职工社保增加等因素所致。

财务费用变动原因说明：主要是存款利率同比降低，同时增加投资致资金结存减少，从而影响当期利息收入减少。

研发费用变动原因说明：主要是报告期内外购软件摊销减少等因素所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内现款流入同比增加小于现款支出同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内固定资产投资支出同比增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内限制性股票股权激励回购所致。

#### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

√适用 □不适用

项目	本期发生数	上期发生数	增减变动 (%)	变动说明
其他业务收入	3,656,251.76	1,308,150.96	179.50	
其他业务成本	698,094.11	691,278.03	0.99	
其他业务利润	2,958,157.65	616,872.93	379.54	提供技术性服务收入及利润增加

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据	42,313,347.76	3.97	75,819,123.38	6.14	-44.19	报告期末公司应收票据背书支付采购款增加
应收款项融资	22,203,648.58	2.09	149,464,454.45	12.10	-85.14	报告期末公司应收款项融资支付采购款增加
其他应收款	3,447,324.34	0.32	1,686,038.65	0.14	104.46	报告期其他往来款增加
其他流动资产	587,256.44	0.06	6,192,607.96	0.50	-90.52	报告期增值税留抵税额收回所致
在建工程	18,115,103.80	1.70	6,050,136.40	0.49	199.42	报告期新四化等在建项目投入增加
长期待摊费用	856,977.92	0.08	183,760.67	0.01	366.36	报告期待摊费用增加所致
应付票据	0	0	107,261,209.15	8.69	-100.00	原背书应付票据到期支付
应交税费	328,107.16	0.03	744,060.19	0.06	-55.90	报告期收入减少导致应交税费减少
其他流动负债	8,825,964.66	0.83	3,197,882.31	0.26	175.99	报告期非 6+9 银行票据已背书未到期回表所致
合同负债	3,119,014.86	0.29	2,389,795.66	0.19	30.51	报告期预收的客户货款增加所致
递延收益	2,143,031.23	0.20	3,136,398.02	0.25	-31.67	报告期摊销增加所致

其他说明

无

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		14,846,000.00

其他--委托资金	48,031,735.89	48,112,399.30
合计	48,031,735.89	62,958,399.30

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

**(1).重大的股权投资**

适用 不适用

**(2).重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司共有两家全资子公司即湖南天雁机械有限责任公司和湖南天雁机电有限责任公司。

单位：元

单位名称	营业收入	营业利润	净利润	占公司净利润比例（%）
湖南天雁机械有限责任公司	197,791,252.82	-540,142.41	1,117,641.58	98.92
湖南天雁机电有限责任公司	5,693,448.62	35,006.21	35,006.21	3.10

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、市场竞争风险**

市场传统燃油车零部件需求增速放缓，替代品及新能源应用的快速推广，导致传统的汽车零部件产业内部竞争更趋激烈。

应对措施：加强市场分析，关注市场动态及客户需求，及时调整产品品种结构，满足客户需求，提升市场份额；提升产品技术、质量及服务水平，提升客户信赖度，共同抵御市场风险；突出重点客户、重点项目，开拓市场，争取潜在客户业务。

**2、质量风险**

生产过程未严格执行作业文件，导致产品质量不稳定，造成顾客抱怨或质量索赔的风险。

应对措施：加强质量管理体系的建设，从产品设计、采购、生产、服务等环节强化质量控制。强化员工质量意识、质量工具的培训；加强产品开发质量控制，做好 APQP 开发策划，加强产品可靠性试验，严格控制变更管理；加强采购产品质量控制，提升供应商产品质量水平；加强生产过程质量管控与工艺纪律检查力度，推进精益生产、VDA6.3 等建设；加强生产线的技术改造以及自动化生产线的建设，提升产品质量。

**3、技术研发风险**

发动机排放升级，增压器技术升级加快，国产技术应用落后外资品牌，以及新能源动力对传统动力的冲击，对公司快速应对科技发展能力、技术研发实力、同步开发能力形成了严峻的考验。

应对措施：强化技术创新体系建设，推进应用基础研究，加快仿真能力数据库建设，提升仿真计算结果准确率；注重科技研发团队的建设管理，完善机制、加强科技人才的培养与引进、考核与奖惩，充分发挥研发队伍的积极性；加强项目成果转化，定期开展匹配经验总结，分析各平台产品性能差异，提高各平台产品匹配能力，及时将新开发的产品有效推向市场。

**4、成本风险**

原材料价格上涨、产品制造成本上升，而产品售价不涨反降，降本压力大、实现经济效益目标风险增加。

应对措施：加大降成本、控费用的力度，从产品设计、工艺、采购、生产、物流、销售全过程制定降本目标、措施并认真落实；适当调整产品结构、提高毛利率较高的产品品种占比。

#### 5、应收账款风险

公司在激烈的市场竞争前提下，制订了一定规模的赊销政策，公司与主机客户主要采用按月结算模式，导致应收账款占用资金较大。

应对措施：加强应收账款管理，强化风险预警，异常情况及时警示、及时应对，重点关注逾期应收账款，制定进度目标，加大催收力度并强化考核。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024. 5. 16	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2024. 5. 17	审议通过《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2023 年度报告及摘要的议案》《关于公司 2024 年度日常关联交易预计情况的议案》《关于湖南天雁机械有限责任公司向中国银行股份有限公司衡阳分行申请授信额度的议案》《关于制订〈湖南天雁机械股份有限公司独立董事工作管理办法〉的议案》《关于补选公司监事的议案》共 10 项议案。

### 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

### 股东大会情况说明

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
段朝阳	监事	选举
刘青娥	董事、董事会秘书、总会计师、总法律顾问	离任
叶芬	总会计师、总法律顾问	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2024年5月16日，公司召开2023年年度股东大会，选举段朝阳先生为公司第十届监事会监事。2024年5月17日，公司收到董事刘青娥女士的辞职报告，因工作安排原因，辞去公司董事职务。2024年6月28日，刘青娥女士因工作变动不再担任董事会秘书、总会计师、总法律顾问职务，公司召开第十届董事会第二十三次会议，聘任叶芬女士担任总会计师、总法律顾问职务。

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	
每10股派息数(元)(含税)	
每10股转增数(股)	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
1名激励对象因组织安排离职，5名激励对象因个人原因离职，公司于2024年2月28日，回购注销其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票590,000股。	临2024-003
2024年4月19日，1名激励对象因组织安排离职，4名激励对象因个人原因离职，2名激励对象因业绩考核不合格（不能胜任工作岗位）退出骨干层级已不符合激励条件，公司需对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票580,000股予以回购注销。	临2024-009

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

公司于 2022 年 6 月 30 日开始撤销增压器喷漆生产工序、于 2022 年 12 月 30 日开始撤销表面镀铬生产线，全部改为委外加工，没有了喷涂“三废”和镀铬“三废”的排放。依据排污许可证要求，公司不断完善环保基础管理信息，确保污染处理设施有效运行，同时建立了在线监测装置，确保合规排污。天雁公司污染物排放浓度及总量均符合排污许可要求，COD、NH<sub>3</sub>-N 等主要污染物排放总量较去年有所下降，固体废物收集、暂存及处置等管理法规符合率 100%。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

在符合国家法规和排放标准的前提下，公司废水、废气、噪声和固废均合规排放；虽然无含铬废水排放，但衡阳市生态环境部门对我单位从严要求，水污染物排放仍执行电镀污染物排放标准；厂区实行雨污分流，所有废水最后全部汇集总排口经总排口污水站进行处理，采用预处理+气浮+生化+沉淀的处理工艺，处理后达标排放，污水总排口安装有废水在线监控系统，处理后的废水排往衡阳市石鼓区来雁新城市政管网，最后汇集至松木污水处理厂处理后排放；

为了解掌握镀铬生产线取消后原表面处理车间地块土壤和地下水是否受污染问题，公司请有资质的单位开展了相关监测，监测合格，排除了污染可能；

为减轻颗粒物对大气的污染，公司对铸造车间抛丸、喷砂、切割等产尘工序原有失效的除尘设施进行了报废，安装了新的除尘设施；为加强管理，公司还对技术中心工程试验车间的发动机试验尾气排气筒进行了优化重组，确保污染物排放受控；

为减少噪声，主要采取为噪声设备安装隔音罩、防震底座等，加强厂区绿化，对噪声采取有效的隔断和降低，以确保噪声消除减弱并达标排放；

在废弃物管理过程中，从源头抓起，废弃物分类存放，并建立固体废弃物存放场所，能利用的交物资部门回收利用，工业垃圾委托地方环卫部门处置，危险废物全部委托专业环保公司合规处置。

加强环保设备设施的日常维护，保障了环保设备设施运行正常。

##### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

依据国务院《建设项目环境保护管理条例》、《中华人民共和国环境影响评价法》、生态环境部《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》等法规要求，开展新、改、扩建项目环境影响评价及竣工环保验收工作，不折不扣地执行环境影响评价制度和“三同时”制度及相关法律法规要求。目前，国VI气门质量与效率提升项目已完成环评验收，增压器质量与效率提升项目、新“四化”产业项目一期的环评验收正在开展中。

根据建设项目“三同时”环评开展及排污预测变更情况，公司已启动排污许可证变更申报程序。

##### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为有效降低、预防可能发生的环境风险，公司建立了应急准备与响应程序，编制了突发环境事件应急预案，对可能发生的潜在事故和紧急情况制定相应的预防措施，每年组织公司内的环境应急演练，确保预案的可执行性和有效性。



**5. 环境自行监测方案**

适用 不适用

依照国家法规标准及排污许可证的要求，制定自行监测方案，并严格执行；同时不断完善环保自行检测能力建设，按要求委托有资质的检测机构定期进行监测，确保达标排放，并按照属地环保部门要求，实施污染物监测信息公开。

- 1、污水排放安装了 pH、流量、COD、NH<sub>3</sub>-N 自动监测设备，并实时传输数据；
- 2、定期对废气排放情况进行监测；
- 3、定期对噪声进行监测和自测。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

公司建立了环境管理体系（ISO14001:2015），并按体系要求有序开展相关环境管理活动，确保各项环保管理活动合法合规。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	20.9
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	1. 使用清洁能源电和天然气； 2. 建设光伏充电桩，使用太阳能发电供电动自行车充电。 3. 安装屋面光伏板，利用太阳能发电，并网使用。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺									
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国长安、兵装集团	中国长安、兵装集团及其控制的其他下属企业均不直接或间接从事与上市公司及其控制的下属企业构成同业竞争的业务，也不投资与上市公司及其控制的下属企业存在直接或间接竞争的企业或项目。	2010年9月1日、2011年10月28日	是	长期	是		
	解决关联交易	中国长安、兵装集团	尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依据与无关联关系的独立第三方进	2011年11月	是	长期	是		

			行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。						
	解决土地等产权瑕疵	中国长安	湖南天雁机械有限责任公司未取得《房屋所有权证》的房产若被依法拆除，或因其他法律障碍影响湖南天雁实际经营的，中国长安将对湖南天雁的各项损失，包括但不限于合法租赁或重建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或重建期间对湖南天雁生产经营造成的实际损失或额外费用等，予以全额补偿。	2011年11月	是	长期	是		
	其他	中国长安	本次交易完成后，中国长安将在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持上市公司的独立性，并保证上市公司保持健全有效的法人治理结构，保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，不受中国长安的干预。	2010年9月1日	是	长期	是		
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺	其他	中国长安、兵装集团	保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益的承诺。	2018年11月22日	是	长期	是		
	其他	公司董事、监事、高级管理人员	公司董事、高级管理人员为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采	2018年11月22日	是	长期	是		

			用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。”						
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

□适用 √不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

□适用 √不适用

**六、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

□适用 √不适用

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

关联交易类别	关联交易方	2024 年度预计金额 (万元)	报告期内实际发生金额 (万元)
销售商品和提供劳务	重庆长安汽车股份有限公司	18,000.00	5,833.88
销售商品和提供劳务	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	3,100.00	817.24
销售商品和提供劳务	江铃汽车股份有限公司	140.00	9.8
销售商品和提供劳务	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	50.00	0
销售商品和提供劳务	重庆大江智防特种装备有限公司	30.00	27.88
合计		214,000.00	6,688.80

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
兵器装备集团财务有限责任公司	同受实际控制人控制	300,000,000.00	0.35%-1.5%	190,063,101.25	3,126,730.08	45,832,927.93	147,356,903.40
合计	/	/	/	190,063,101.25	3,126,730.08	45,832,927.93	147,356,903.40

## 2. 贷款业务

适用 不适用

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

适用 不适用



**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

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	12,434,761	1.16				-590,000	-590,000	11,844,761	1.11
1、国家持股									
2、国有法人持股	70,980	0.01						70,980	0.01
3、其他内资持股	12,363,781	1.15				-590,000	-590,000	11,773,781	1.10
其中：境内非国有法人持股	3,851,821	0.36						3,851,821	0.36
境内自然人持股	8,511,960	0.79				-590,000	-590,000	7,921,960	0.74
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,060,345,271	98.84						1,060,345,271	98.89
1、人民币普通股	830,345,271	77.40						830,345,271	77.44
2、境内上市的外资股	230,000,000	21.44						230,000,000	21.45
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,072,780,032	100.00				-590,000	-590,000	1,072,190,032	100.00

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

2024 年 2 月 28 日，5 名原激励对象因个人原因离职，1 名原激励对象因组织安排离职，公司需对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 590,000 股予以回购注销。

### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

### 4、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

### （二）限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

### （一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	85,464
------------------	--------

### （二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国长安汽车集团有限公司		398,067,580	37.13		无		国有法人
吴志武	134,500	5,200,000	0.49		未知		境内自然人
孙永利		5,200,000	0.49		未知		境内自然人
徐青娟	223,600	3,705,070	0.35		未知		境内自然人
邓海英		3,330,000	0.31		未知		境内自然人
谢远礼	367,200	3,144,500	0.29		未知		境内自然人
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	125,000	2,507,300	0.23		未知		未知
石永强		2,256,000	0.21		未知		境内自然人
吴松意		2,240,700	0.21		未知		境内自然人
刘建平		2,211,300	0.21		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国长安汽车集团有限公司	398,067,580	人民币普通股	398,067,580				
吴志武	5,200,000	人民币普通股	5,200,000				
孙永利	5,200,000	人民币普通股	5,200,000				
徐青娟	3,444,170	人民币普通股	3,444,170				
徐青娟	260,900	境内上市外资股	260,900				
邓海英	3,330,000	人民币普通股	3,330,000				
谢远礼	2,077,300	境内上市外资股	2,077,300				
谢远礼	1,067,200	人民币普通股	1,067,200				

GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	2,507,300	境内上市外资股	2,507,300
石永强	2,256,000	人民币普通股	2,256,000
吴松意	2,240,700	人民币普通股	2,240,700
刘建平	2,211,300	境内上市外资股	2,211,300
前十名股东中回购专户情况 说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表 决权、放弃表决权的说明	公司 2023 年年度股东大会，控股股东中国长安委托杨宝全先生代为出席并 行使表决权。		
上述股东关联关系或一致行 动的说明	中国长安汽车集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，公司未知其他 股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及 持股数量的说明	不适用		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条 件股份数量	有限售条件股份可上 市交易情况		限售条件
			可上市交 易时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	莱钢特殊钢厂附属企业总公司	354,900			股权分置改革承诺
2	邹平摩配	283,920			股权分置改革承诺
3	山东省陵县棉纺织厂	248,430			股权分置改革承诺
4	杨宝全	200,000			股权激励
5	胡辽平	200,000			股权激励
6	高邮电器	177,450			股权分置改革承诺
7	潍坊机垫	177,450			股权分置改革承诺
8	北京橡胶	159,705			股权分置改革承诺
9	刘青娥	150,000			股权激励
10	尹真	150,000			股权激励
上述股东关联关系或一致行动的说明		杨宝全、胡辽平、刘青娥、尹真无关联关系，公司未知其他股东之 间是否存在关联关系或一致行动。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

#### (三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：湖南天雁机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		249,608,816.36	297,446,066.07
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		42,313,347.76	75,819,123.38
应收账款		247,363,036.32	227,958,621.52
应收款项融资		22,203,648.58	149,464,454.45
预付款项		10,874,286.38	11,534,441.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,447,324.34	1,686,038.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		112,106,637.16	116,183,622.19
其中：数据资源			
合同资产		10,486,096.25	10,486,096.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		587,256.44	6,192,607.96
流动资产合计		698,990,449.59	896,771,071.57
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		201,341,862.89	203,781,837.20
在建工程		18,115,103.80	6,050,136.40
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		1,894,838.40	1,894,838.40
无形资产		38,951,381.94	42,342,280.87
其中：数据资源			
开发支出		64,237,888.15	49,849,338.26
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		856,977.92	183,760.67
递延所得税资产		9,259,254.06	9,259,254.06
其他非流动资产		31,188,827.14	24,753,849.13
非流动资产合计		365,846,134.30	338,115,294.99
资产总计		1,064,836,583.89	1,234,886,366.56
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			107,261,209.15
应付账款		173,666,822.31	224,069,569.89
预收款项			
合同负债		3,119,014.86	2,389,795.66
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		13,015,413.57	22,874,108.02
应交税费		328,107.16	744,060.19
其他应付款		96,255,018.85	105,913,803.67
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		288,753.15	288,753.15
其他流动负债		8,825,964.66	3,197,882.31
流动负债合计		295,499,094.56	466,739,182.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,639,827.21	1,639,827.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,143,031.23	3,136,398.02

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,782,858.44	4,776,225.23
负债合计		299,281,953.00	471,515,407.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,072,190,032.00	1,072,780,032.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		541,469,358.96	542,549,058.96
减：库存股		22,017,400.00	23,687,100.00
其他综合收益			
专项储备		1,828,768.80	774,923.97
盈余公积		83,999,978.83	83,999,978.83
一般风险准备			
未分配利润		-911,916,107.70	-913,045,934.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		765,554,630.89	763,370,959.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		765,554,630.89	763,370,959.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,064,836,583.89	1,234,886,366.56

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

## 母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：湖南天雁机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,090,601.87	23,627,090.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			800,040.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		2,607.44	
流动资产合计		22,093,209.31	24,427,130.33
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		829,275,779.88	829,275,779.88
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		829,275,779.88	829,275,779.88
资产总计		851,368,989.19	853,702,910.21
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		20,376,000.00	23,687,100.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,376,000.00	23,687,100.00
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		20,376,000.00	23,687,100.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,072,190,032.00	1,072,780,032.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		713,632,254.41	714,711,954.41
减：库存股		22,017,400.00	23,687,100.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,880,083.94	58,880,083.94
未分配利润		-991,691,981.16	-992,669,160.14
所有者权益（或股东权益）合计		830,992,989.19	830,015,810.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		851,368,989.19	853,702,910.21

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		200,286,331.51	230,405,356.26
其中：营业收入		200,286,331.51	230,405,356.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		209,276,492.42	233,571,143.55
其中：营业成本		177,126,956.05	205,360,273.13
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		3,679,615.18	2,933,484.07
销售费用		5,566,634.42	5,557,394.92
管理费用		18,871,367.84	16,129,051.85

研发费用		5,371,937.30	5,992,941.03
财务费用		-1,340,018.37	-2,402,001.45
其中：利息费用		168.81	
利息收入		1,243,338.40	2,172,088.47
加：其他收益		8,305,195.47	3,744,336.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		122,500.00	284,816.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,708.22	1,819.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-527,757.22	865,185.64
加：营业外收入		1,683,035.79	194,322.67
减：营业外支出		25,451.80	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,129,826.77	1,059,508.31
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,129,826.77	1,059,508.31
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,129,826.77	1,059,508.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,129,826.77	1,059,508.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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		1,129,826.77	1,059,508.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,129,826.77	1,059,508.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0011	0.0010
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0011	0.0010

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		835.41	
销售费用			
管理费用		42,285.00	280,000.00
研发费用			
财务费用		-20,499.39	-5,613.73
其中：利息费用			
利息收入		22,637.58	5,833.23
加：其他收益			
投资收益（损失以“—”号填列）		1,000,000.00	4,500,000.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		977,378.98	4,225,613.73
加：营业外收入			
减：营业外支出		200.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		977,178.98	4,225,613.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		977,178.98	4,225,613.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		977,178.98	4,225,613.73
（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			
（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		977,178.98	4,225,613.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益(元/股)

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

## 合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,180,825.87	112,533,583.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,457,105.28	
收到其他与经营活动有关的现金		4,957,216.28	8,949,361.41
经营活动现金流入小计		130,595,147.43	121,482,944.71
购买商品、接受劳务支付的现金		58,091,605.02	27,590,448.31
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		53,149,937.62	54,280,295.60
支付的各项税费		6,205,940.80	8,366,798.20
支付其他与经营活动有关的现金		13,781,467.39	26,348,932.95
经营活动现金流出小计		131,228,950.83	116,586,475.06

经营活动产生的现金流量净额		-633,803.40	4,896,469.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		244,062.36	
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		244,062.36	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,209,745.26	22,133,488.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,209,745.26	22,133,488.41
投资活动产生的现金流量净额		-28,965,682.90	-22,133,488.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-3,311,100.00	23,687,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-3,311,100.00	23,687,100.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			32,000.00
筹资活动现金流出小计			32,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,311,100.00	23,655,100.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		234,487,666.77	301,331,948.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		201,577,080.47	307,750,029.45

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

## 母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,637.58	5,833.23
经营活动现金流入小计		22,637.58	5,833.23
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费		2,607.44	
支付其他与经营活动有关的现金		45,458.60	158,589.50
经营活动现金流出小计		48,066.04	158,589.50
经营活动产生的现金流量净额		-25,428.46	-152,756.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-3,311,100.00	23,687,100.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,800,040.16	
筹资活动现金流入小计		-1,511,059.84	23,687,100.00
偿还债务支付的现金			



分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		-1,511,059.84	23,687,100.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,536,488.30	23,534,343.73
加：期初现金及现金等价物余额		23,627,090.17	306,856.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,090,601.87	23,841,200.63

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本（或股 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	1,072,780,032.00				542,549,058.96	23,687,100.00		774,923.97	83,999,978.83		-913,045,934.47		763,370,959.29		763,370,959.29
加：会计政策 变更															
前期差 错更正															
其他															
二、本年期初 余额	1,072,780,032.00				542,549,058.96	23,687,100.00		774,923.97	83,999,978.83		-913,045,934.47		763,370,959.29		763,370,959.29
三、本期增减 变动金额（减 少以“-” 号填列）	-590,000.00				-1,079,700.00	-1,669,700.00		1,053,844.83			1,129,826.77		2,183,671.60		2,183,671.60
（一）综合收 益总额											1,129,826.77		1,129,826.77		1,129,826.77
（二）所有者 投入和减少 资本	-590,000.00				-1,079,700.00	-1,669,700.00									
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	-590,000.00				-1,079,700.00	-1,669,700.00								
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								1,053,844.83				1,053,844.83		1,053,844.83
1. 本期提取								1,735,510.78				1,735,510.78		1,735,510.78

2. 本期使用							-681,665.95						-681,665.95		-681,665.95
(六) 其他															
四、本期末余额	1,072,190,032.00				541,469,358.96	22,017,400.00	1,828,768.80	83,999,978.83		-911,916,107.70			765,554,630.89		765,554,630.89

项目	2023 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	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	1,064,410,032.00				527,231,958.96			750,609.31	83,999,978.83		-915,897,912.83		760,494,666.27		760,494,666.27	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,064,410,032.00				527,231,958.96			750,609.31	83,999,978.83		-915,897,912.83		760,494,666.27		760,494,666.27	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	8,370,000.00				15,317,100.00	23,687,100.00	-131,257.54				1,059,508.31		928,250.77		928,250.77	
(一) 综合收益总额											1,059,508.31		1,059,508.31		1,059,508.31	
(二) 所有者投入和减少资本	8,370,000.00				15,317,100.00	23,687,100.00										
1. 所有者投入的普通股	8,370,000.00				15,317,100.00	23,687,100.00										
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 (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																-131,257.54	-131,257.54

1. 本期提取						624,770.66				624,770.66		624,770.66
2. 本期使用						756,028.20				756,028.20		756,028.20
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,072,780,032.00			542,549,058.96	23,687,100.00	619,351.77	83,999,978.83		-914,838,404.52	761,422,917.04		761,422,917.04

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,072,780,032.00				714,711,954.41	23,687,100.00			58,880,083.94	-992,669,160.14	830,015,810.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,072,780,032.00				714,711,954.41	23,687,100.00			58,880,083.94	-992,669,160.14	830,015,810.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-590,000.00				-1,079,700.00	-1,669,700.00				977,178.98	977,178.98
（一）综合收益总额										977,178.98	977,178.98
（二）所有者投入和减少资本	-590,000.00				-1,079,700.00	-1,669,700.00					
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	-590,000.00				-1,079,700.00	-1,669,700.00					
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	1,072,190,032.00				713,632,254.41	22,017,400.00		58,880,083.94	-991,691,981.16	830,992,989.19

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,064,410,032.00				699,394,854.41			58,880,083.94	-996,772,104.73	825,912,865.62	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,064,410,032.00				699,394,854.41			58,880,083.94	-996,772,104.73	825,912,865.62	
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	8,370,000.00				15,317,100.00	23,687,100.00			4,225,613.73	4,225,613.73	
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	8,370,000.00				15,317,100.00	23,687,100.00					
1. 所有者投入的普通股	8,370,000.00				15,317,100.00	23,687,100.00					
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	1,072,780,032			714,711,954.41	23,687,100.00		58,880,083.94	-992,546,491.00	830,138,479.35	

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地为湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号；组织形式为其他股份有限公司；注册资本：人民币 1,072,190,032 元；统一社会信用代码 91430400267171730Q；法定代表人杨宝全。总部地址：湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号。

##### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于汽车零部件及配件制造行业，规模生产销售发动机涡轮增压器、气门及其他发动机零部件，是国家级高新技术企业、国家特种涡轮增压器和冷却风机等发动机零部件定点研制生产基地、中国内燃机标准化技术委员会涡轮增压器工作组组长单位。

本公司目前拥有 2 个二级全资子公司即湖南天雁机械有限责任公司（以下简称“天雁有限”）和湖南天雁机电有限责任公司（以下简称“天雁机电”）。

经营范围：增压器、活塞环、冷却风扇、节温器、气门及其他发动机零部件的设计、开发、生产、销售。主要产品有：柴油发动机高效涡轮增压器，汽油发动机涡轮增压器，发动机进排气门及冷却风扇等发动机零部件。

本公司的第一大股东为中国长安，最终实际控制人为兵装集团。

##### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 22 日决议批准报出。

### 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为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 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：

√适用 □不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	金额超过 100 万元
重要的应收款项核销	金额大于 10 万元
重要的预付款项	金额超过 100 万元
重要的应付账款、其他应付款	金额超过 100 万元
重要的在建工程	单个项目预算大于 500 万元
重要的开发支出项目	单个项目累计资本化金额大于 100 万元

#### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用  不适用

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司进行重新评估。

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

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用  不适用

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》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

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 11. 金融工具

适用 不适用

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率

法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### (1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### (1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

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

## 12. 应收票据

适用  不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

### 13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

### 14. 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

### 16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

#### 1. 存货的分类

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. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**适用 不适用**17. 合同资产**适用 不适用**合同资产的确认方法及标准**适用 不适用**1. 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**18. 持有待售的非流动资产或处置组**适用 不适用**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。



后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用(如关停或报废等)；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

#### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 4. 长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

#### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

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

**(2). 折旧方法**

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3.00	1.94-9.70
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.7
办公及电子设备	年限平均法	5	3.00	19.4
运输工具	年限平均法	10	3.00	9.7
其他设备	年限平均法	10	3.00	9.7

**3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

**22. 在建工程**

√适用 □不适用

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

**23. 借款费用**

√适用 □不适用

**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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

**2. 借款费用资本化期间**

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

**3. 借款费用资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

**24. 生物资产**

□适用 √不适用

**25. 油气资产**

□适用 √不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

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

项目	摊销年限（年）
软件	10
非专利技术	3-6

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 研发支出的归集范围

研发支出归集范围主要为研发材料、模具、人工、水电费、折旧摊销等。

#### (2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分研究阶段和开发阶段的标准如下：研究阶段为获取并理解科学或新的技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识运用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品等活动的阶段。根据研发项目是否满足资本化条件，本公司研发项目可划分为资本化研发项目和费用化研发项目，本公司资本化研发项目以通过设计评审为节点作为划分研究阶段和开发阶段的标准。通过设计评审前为研究阶段，相关研发投入计入当期损益；通过设计评审且满足有关研发支出资本化的相关条件后方可进入开发阶段，相关研发投入计入开发支出。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

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。

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## 30. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 31. 预计负债

适用 不适用

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

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

### 32. 股份支付

适用 不适用

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

#### (1) 收入的确认

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③ 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 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。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司确认的具体政策：

本公司销售商品活动属于在某一时点履行的履约义务，依据业务模式将控制权转移时点分类如下：将客户上线使用产品为控制权转移时点、客户签收为控制权转移时点。

#### (3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

##### ① 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

##### ② 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

##### ③ 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

##### ④ 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

**(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法**

□适用 √不适用

**35. 合同成本**

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**36. 政府补助**

√适用 □不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

**37. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

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

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

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



4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 38. 租赁

适用 不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司在判断是否是低价值资产租赁时，基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不考虑资产已被使用的年限。

#### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当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，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

#### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

## 41. 其他

□适用 √不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%
教育费附加、地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南天雁机械股份有限公司	25%
湖南天雁机械有限责任公司	15%
湖南天雁机电有限责任公司	20%

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 2023 年 12 月 28 日，本公司的子公司湖南天雁机械有限责任公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR202343004628，有效期三年，执行 15% 的企业所得税优惠税率。

(2) 2021 年 9 月 18 日，本公司的子公司湖南天雁机电有限责任公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202143000299，有效期三年，执行 15% 的企业所得税优惠税率。

(3) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，子公司湖南天雁机电有限责任公司符合上述要求，实际适用税率 5%。

(4) 根据《财政部税务总局公告 2023 年第 43 号》自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额, 本公司的子公司湖南天雁机械有限责任公司符合上述要求, 执行上述优惠。

### 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,051.69	2,051.69
银行存款	54,224,172.92	44,428,554.42
其他货币资金	48,025,688.35	62,952,358.71
存放财务公司存款	147,356,903.40	190,063,101.25
合计	249,608,816.36	297,446,066.07
其中：存放在境外的 款项总额		

#### 其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		14,846,000.00
其他（注）	48,031,735.89	48,112,399.30
合计	48,031,735.89	62,958,399.30

注：其他是拨入原湖南江雁机械厂破产安置资金，专户储存，用于解决该厂破产历史遗留问题，使用受到限制。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,345,692.05	51,894,453.33
商业承兑票据	15,967,655.71	23,924,670.05
合计	42,313,347.76	75,819,123.38

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

适用 不适用

**(3). 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**

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	240,191,650.71	220,787,235.91
7-12 个月	2,512,166.04	2,512,166.04
1 年以内小计	242,703,816.75	223,299,401.95
1 至 2 年	4,641,707.12	4,641,707.12
2 至 3 年	2,166,637.79	2,166,637.79
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年	104,350.00	104,350.00
5 年以上	40,302,707.12	40,422,707.12
合计	289,919,218.78	270,634,803.98

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,654,657.73	14.02	40,654,657.73	100	-	40,774,657.73	15.07	40,774,657.73	100.00	-
按组合计提坏账准备	249,264,561.05	85.98	1,901,524.73	0.76	247,363,036.32	229,860,146.25	84.93	1,901,524.73	0.83	227,958,621.52
其中：										
账龄组合	249,264,561.05	85.98	1,901,524.73	5.89	247,363,036.32	229,860,146.25	84.93	1,901,524.73	0.83	227,958,621.52
合计	289,919,218.78	/	42,556,182.46	/	247,363,036.32	270,634,803.98	/	42,676,182.46	/	227,958,621.52

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	22,179,786.97	22,179,786.97	100.00	预计无法收回
客户二	8,258,469.67	8,258,469.67	100.00	预计无法收回
客户三	3,958,652.22	3,958,652.22	100.00	预计无法收回
客户四	3,832,662.14	3,832,662.14	100.00	预计无法收回
客户五	104,350.00	104,350.00	100.00	预计无法收回
客户六	1,113,984.55	1,113,984.55	100.00	预计无法收回
客户七	888,800.00	888,800.00	100.00	预计无法收回
客户八	252,122.18	252,122.18	100.00	预计无法收回
客户九	44,550.00	44,550.00	100.00	预计无法收回
客户十	21,280.00	21,280.00	100.00	预计无法收回
合计	40,654,657.73	40,654,657.73	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0至6个月	240,191,650.71		
7至12个月	2,512,166.04	125,608.31	5.00
1年以内(含1年)	242,703,816.75	125,608.31	
1至2年	4,641,707.12	464,170.71	10.00
2至3年	867,559.24	260,267.77	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	1,051,477.94	1,051,477.94	100.00
合计	249,264,561.05	1,901,524.73	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	40,774,657.73		120,000.00			40,654,657.73
账龄组合	1,901,524.73					1,901,524.73
合计	42,676,182.46		120,000.00			42,556,182.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户十一	120,000	款项收回	现金收回	100%计提、预计无法收回
合计	120,000	/	/	/

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 158,486,335.46 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 61.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,179,786.97 元。

其他说明：

□适用 √不适用

**6、合同资产****(1). 合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	10,617,995.52	131,899.27	10,486,096.25	10,617,995.52	131,899.27	10,486,096.25
合计	10,617,995.52	131,899.27	10,486,096.25	10,617,995.52	131,899.27	10,486,096.25



**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	22,203,648.58	149,464,454.45
合计	22,203,648.58	149,464,454.45

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,420,492.73	
合计	8,420,492.73	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

## (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

## (8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,761,630.32	98.96	11,407,985.04	98.90
1 至 2 年	105,132.68	0.97	118,932.68	1.03
2 至 3 年	7,523.38	0.07	7,523.38	0.07
3 年以上				
合计	10,874,286.38	100.00	11,534,441.10	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 6,740,826.26 元，占预付款项期末余额合计数的 61.99%。

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,447,324.34	1,686,038.65
合计	3,447,324.34	1,686,038.65

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	3,266,876.69	1,505,591.00
7-12 个月	602.46	602.46
1 年以内小计	3,267,479.15	1,506,193.46
1 至 2 年	6,000.00	6,000.00
2 至 3 年	170,679.02	170,679.02
3 年以上		
3 至 4 年	110,000.00	110,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	555,513.25	558,013.25
合计	4,109,671.42	2,350,885.73

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
补助款	1,000,000.00	1,000,000.00
往来款	2,598,719.50	772,881.81
备用金	510,951.92	562,151.92
代垫费用		15,852.00
合计	4,109,671.42	2,350,885.73

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	664,847.08			664,847.08
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,500.00			2,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2024年6月30日 余额	662,347.08			662,347.08
------------------	------------	--	--	------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	209,003.07					209,003.07
账龄组合	455,844.01		2,500.00			453,344.01
合计	664,847.08		2,500.00			662,347.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南省工业和信息化厅	1,000,000.00	24.27	补助款	0-6个月	
石鼓区来雁新城项目指挥部	433,602.00	10.52	往来款	0-6个月	
中汽检测技术有限公司	273,501.61	6.64	往来款	0-6个月	
中国石化销售股份有限公司湖南衡阳石油分公司	255,314.96	6.20	往来款	5年以上	255,314.96
清华大学	245,000.00	5.95	往来款	0-6个月	

合计	2,207,418.57	53.58	/	/	255,314.96
----	--------------	-------	---	---	------------

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,218,057.21	2,935,847.62	40,282,209.59	43,393,138.89	2,935,847.62	40,457,291.27
在产品	10,204,099.54	1,202,703.99	9,001,395.55	9,887,202.36	1,202,703.99	8,684,498.37
库存商品	61,854,942.75	10,011,334.30	51,843,608.45	71,590,700.55	14,206,631.09	57,384,069.46
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	1,124,188.82		1,124,188.82	1,124,188.82		1,124,188.82
发出商品	8,702,271.71		8,702,271.71	7,112,383.08		7,112,383.08
委托加工物资	1,152,963.04		1,152,963.04	1,421,191.19		1,421,191.19
合计	126,256,523.07	14,149,885.91	112,106,637.16	134,528,804.89	18,345,182.70	116,183,622.19

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	2,935,847.62					2,935,847.62
在产品	1,202,703.99					1,202,703.99
库存商品	14,206,631.09			4,195,296.79		10,011,334.30
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	18,345,182.70			4,195,296.79		14,149,885.91

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用



库存商品销售转回。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	587,256.44	6,192,607.96
合计	587,256.44	6,192,607.96

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 17、长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

**18、其他权益工具投资**

**(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2). 本期存在终止确认的情况说明**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

无

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

□适用 √不适用

**采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	199,043,873.65	201,496,339.33
固定资产清理	2,297,989.24	2,285,497.87
合计	201,341,862.89	203,781,837.20

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	126,354,224.36	456,999,725.67	3,854,520.98	13,825,114.68	601,033,585.69
2. 本期增加金额	357,477.30	10,370,621.20		619,045.33	11,347,143.83
(1) 购置	357,477.30	10,370,621.20		619,045.33	11,347,143.83
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额		594,247.87		411,942.09	1,006,189.96
(1) 处置或报废		594,247.87		411,942.09	1,006,189.96
4. 期末余额	126,711,701.66	466,776,099.00	3,854,520.98	14,032,217.92	611,374,539.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	66,027,767.28	318,492,790.38	2,982,365.19	12,034,323.51	399,537,246.36
2. 本期增加金额	1,287,245.19	11,958,059.66	196,066.39	318,705.12	13,760,076.36
(1) 计提	1,287,245.19	11,958,059.66	196,066.39	318,705.12	13,760,076.36
3. 本期减少金额		561,506.09		405,150.72	966,656.81
(1) 处置或报废		561,506.09		405,150.72	966,656.81
4. 期末余额	67,315,012.47	329,889,343.95	3,178,431.58	11,947,877.91	412,330,665.91
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	59,396,689.19	136,886,755.05	676,089.40	2,084,340.01	199,043,873.65
2. 期初账面价值	60,326,457.08	138,506,935.29	872,155.79	1,790,791.17	201,496,339.33

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大学生公寓	7,652,246.60	正在办理产权证

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	83,050.19	83,050.19
机器设备	1,579,432.27	1,579,432.27
运输工具	548,598.12	548,598.12
办公及电子设备	86,908.66	74,417.29
合计	2,297,989.24	2,285,497.87

其他说明：

无

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,115,103.80	6,050,136.40
工程物资		
合计	18,115,103.80	6,050,136.40

其他说明：

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
增压器质量及效率提升项目	5,585,311.39		5,585,311.39	3,171,618.66		3,171,618.66



涡轮增压器综合能力提升项目	503,675.53		503,675.53	471,147.59		471,147.59
国 VI 气门产能和效率提升项目	438,517.09		438,517.09	577,460.58		577,460.58
新四化产业项目	7,961,814.88		7,961,814.88	747,507.01		747,507.01
淘汰气门落后产能和提升劳动效率项目	607,785.94		607,785.94	-		-
小型技改	2,635,340.60		2,635,340.60	603,001.45		603,001.45
精益改善项目	40,200.00		40,200.00	136,942.74		136,942.74
涡轮箱组件焊接专线	266,390.00		266,390.00	266,390.00		266,390.00
轴套压机	76,068.37		76,068.37	76,068.37		76,068.37
合计	18,115,103.80		18,115,103.80	6,050,136.40		6,050,136.40

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,842,257.60	2,842,257.60

2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,842,257.60	2,842,257.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	947,419.20	947,419.20
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	947,419.20	947,419.20
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	1,894,838.40	1,894,838.40
2. 期初账面价值	1,894,838.40	1,894,838.40

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使 用权	专利 权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					

1. 期初余额			60,066,062.47	10,965,704.15	71,031,766.62
2. 本期增加金额				109,734.52	109,734.52
(1) 购置				109,734.52	109,734.52
(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			60,066,062.47	11,075,438.67	71,141,501.14
<b>二、累计摊销</b>					
1. 期初余额			23,311,875.31	5,377,610.44	28,689,485.75
2. 本期增加金额					
(1) 计提			3,026,960.40	473,673.05	3,500,633.45
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			26,338,835.71	5,851,283.49	32,190,119.20
<b>三、减值准备</b>					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值			33,727,226.76	5,224,155.18	38,951,381.94
2. 期初账面价值			36,754,187.16	5,588,093.71	42,342,280.87

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 80%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用  不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用  不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
技术服务费	183,760.67		91,880.34		91,880.34
租入资产改良支出	0	779,266.06	14,168.47	0	765,097.59
合计	183,760.67	779,266.06	106,048.81	0	856,977.92

其他说明：

无

**29、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	61,818,111.51	9,254,192.77	61,818,111.51	9,254,192.77
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	1,928,580.37	289,287.05	1,928,580.37	289,287.05
合计	63,746,691.88	9,543,479.82	63,746,691.88	9,543,479.82

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	1,894,838.40	284,225.76	1,894,838.40	284,225.76
合计	1,894,838.40	284,225.76	1,894,838.40	284,225.76

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	193,669,263.17	193,669,263.17
合计	193,669,263.17	193,669,263.17

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	31,188,827.14		31,188,827.14	24,753,849.13		24,753,849.13
合计	31,188,827.14		31,188,827.14	24,753,849.13		24,753,849.13

其他说明：

无

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	48,031,735.89	48,031,735.89	其他	期末受限	62,958,399.30	62,958,399.30	其他	期末受限
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
应收款项融资					76,570,837.21	76,570,837.21	质押	期末受限
合计	48,031,735.89	48,031,735.89	/	/	139,529,236.51	139,529,236.51	/	/

其他说明：

货币资金受限类型：受托代管破产资金、银行承兑汇票保证金。

应收款项融资受限类型：质押银行承兑汇票。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		107,261,209.15
合计		107,261,209.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	167,969,359.62	214,541,833.12
1 年以上	5,697,462.69	9,527,736.77
合计	173,666,822.31	224,069,569.89

**(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	870,000.00	设备款尚未结算
供应商二	555,520.85	材料款尚未结算
合计	1,425,520.85	/



其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,119,014.86	2,389,795.66
合计	3,119,014.86	2,389,795.66

#### (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,874,108.02	39,044,039.52	48,902,733.97	13,015,413.57
二、离职后福利-设定提存计划		6,078,609.45	6,078,609.45	
三、辞退福利		480,000	480,000	
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,874,108.02	45,602,648.97	55,461,343.42	13,015,413.57

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,116,000.00	30,804,001.42	37,920,001.42	
二、职工福利费		1,820,406.75	1,820,406.75	
三、社会保险费		3,839,345.35	3,839,345.35	
其中：医疗保险费		3,411,822.63	3,411,822.63	
工伤保险费		427,522.72	427,522.72	
生育保险费				
四、住房公积金	1,020,336.31	2,580,286.00	3,244,396.00	356,226.31
五、工会经费和职工教育经费	14,737,771.71		2,078,584.45	12,659,187.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	22,874,108.02	39,044,039.52	48,902,733.97	13,015,413.57

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		5,823,427.00	5,823,427.00	
2、失业保险费		255,182.45	255,182.45	
3、企业年金缴费				
合计		6,078,609.45	6,078,609.45	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,769.84	308,888.70
消费税		
营业税		
企业所得税	3,283.55	3,283.55
个人所得税	146,690.76	399,101.02
城市维护建设税	55,974.89	10,589.50
房产税	15,565.02	13,628.76
教育附加税	39,982.05	7,563.93
其他税费	56,841.05	1,004.73
合计	328,107.16	744,060.19

其他说明：

无

**41、其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	96,255,018.85	105,913,803.67
合计	96,255,018.85	105,913,803.67

**(2). 应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江雁机械厂（破产委托代管资金）	47,947,830.03	48,112,399.30
限制性股票回购义务款	20,376,000.00	23,687,100.00
往来款	23,098,831.32	29,231,946.87
拆迁经费	4,520,800.00	4,520,800.00
押金保证金	311,557.50	361,557.50
合计	96,255,018.85	105,913,803.67

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江雁破产委托资金	47,947,830.03	代管，根据需要逐年支付
中国长安汽车集团有限公司	16,000,000.00	代收款项，未到结算期
中国兵器装备集团有限公司	6,985,199.32	关联方往来款
石鼓区来雁新城项目指挥部	4,520,800.00	根据拆迁进度支付
合计	75,453,829.35	/

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	288,753.15	288,753.15
合计	288,753.15	288,753.15

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	405,471.93	220,531.96
背书未到期票据	8,420,492.734	2,977,350.35
合计	8,825,964.664	3,197,882.31

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

## (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,227,199.76	2,227,199.76
减：未确认的融资费用	298,619.40	298,619.40
减：一年内到期的租赁负债	288,753.15	288,753.15
合计	1,639,827.21	1,639,827.21

其他说明：

无

## 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,136,398.02		993,366.79	2,143,031.23	递延收益摊销
合计	3,136,398.02		993,366.79	2,143,031.23	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	1,072,780,032				-590,000.00	-590,000.00	1,072,190,032

其他说明：

2024年2月28日，公司对限制性股票激励计划首次授予激励对象中因组织安排和个人原因离职6人合计持有的已获授但尚未解除限售的590,000股限制性股票予以回购注销，本次回购注销减少股本人民币590,000.00元，变更后股本人民币1,072,190,032元。

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	362,069,013.10		1,079,700.00	360,989,313.10
其他资本公积	180,480,045.86			180,480,045.86
合计	542,549,058.96		1,079,700.00	541,469,358.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年2月28日，限制性股票激励计划首次授予激励对象中因组织安排和个人原因离职6人，支付退股款导致股本溢价本期减少1,079,700.00元。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付-限制性股票	23,687,100.00		1,669,700.00	22,017,400.00
合计	23,687,100.00		1,669,700.00	22,017,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年2月28日，限制性股票激励计划首次授予激励对象中因组织安排和个人原因离职6人，导致本期减少1,669,700.00元。

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	774,923.97	1,735,510.78	681,665.95	1,828,768.8
合计	774,923.97	1,735,510.78	681,665.95	1,828,768.8

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

法定盈余公积	83,999,978.83			83,999,978.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	83,999,978.83			83,999,978.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-913,045,934.47	-915,897,912.83
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	-913,045,934.47	-915,897,912.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,129,826.77	2,851,978.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-911,916,107.70	-913,045,934.47

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,630,079.75	176,428,861.94	229,097,205.30	204,668,995.10
其他业务	3,656,251.76	698,094.11	1,308,150.96	691,278.03
合计	200,286,331.51	177,126,956.05	230,405,356.26	205,360,273.13

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用



其他说明

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	273,022.66	128,121.85
教育费附加	195,016.17	91,515.69
资源税		
房产税	722,818.24	486,847.34
土地使用税	2,048,695.20	2,048,695.20
车船使用税	133.14	433.14
印花税	438,108.91	176,271.86
环保税	1,820.86	1,598.99
合计	3,679,615.18	2,933,484.07

其他说明：

无

**63、销售费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	1,732,248.54	1,007,186.11
经营人员薪酬	2,179,622.05	2,695,967.98
仓储保管费	813,456.00	836,651.97
差旅费	581,877.68	669,664.51
装卸费	42,705.26	120,376.41
其他	216,724.89	227,547.94
合计	5,566,634.42	5,557,394.92

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,169,302.55	11,822,368.54
折旧摊销	954,167.30	843,805.09
修理费	144,321.52	134,748.25
聘请中介机构费用	233,443.07	672,193.89
业务招待费	266,413.10	306,689.37
差旅费	478,242.67	438,906.35
水电费	126,774.40	175,684.90
办公费	69,243.80	95,919.03
党建工作会议费	9,209.71	2,910.95
其他	2,420,249.72	1,635,825.48
合计	18,871,367.84	16,129,051.85

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,223,704.19	1,675,814.55
折旧摊销	955,013.34	2,358,427.26
水电费	105,717.12	96,220.09
差旅费	112,261.85	137,196.41
模具费	914,072.15	328,885.58
直接材料	722,470.22	860,903.00
技术服务费	26,773.58	
其他相关费用	311,924.85	535,494.14
合计	5,371,937.30	5,992,941.03

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	168.81	
减：利息收入	1,243,338.40	2,172,088.47
汇兑损益		
手续费及其他	-96,848.78	-229,912.98

合计	-1,340,018.37	-2,402,001.45
----	---------------	---------------

其他说明：  
无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	7,380,639.16	3,744,336.88
进项税加计抵减	924,556.31	
合计	8,305,195.47	3,744,336.88

其他说明：  
无

#### 68、投资收益

适用 不适用

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	120,000.00	260,166.13
其他应收款坏账损失	2,500.00	24,650.59
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	122,500.00	284,816.72

其他说明：  
无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的收益	34,708.22	1,819.33
合计	34,708.22	1,819.33

其他说明：

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	102,000.00		
其中：固定资产处置利得	102,000.00		
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付的款项	633,804.76	119,000.07	
其他	295,848.08	75,322.60	
供应商考核罚款	651,382.95		
合计	1,683,035.79	194,322.67	

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	25,451.80		
合计	25,451.80		

其他说明：

无

**76、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

□适用 √不适用

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**77、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、 现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来及暂收款	1,719,828.42	6,614,129.38
专项补贴、补助款	2,017,964.05	163,143.56
利息收入	1,219,423.81	2,172,088.47
合计	4,957,216.28	8,949,361.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用性支出	13,756,215.59	26,348,932.95
营业外支出	25,251.80	
合计	13,781,467.39	26,348,932.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票认购款验资费		32,000.00
合计		32,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

### (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

### (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,129,826.77	1,059,508.31
加：资产减值准备		-
信用减值损失	-122,500.00	-284,816.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,760,076.36	12,156,813.09
使用权资产摊销		-
无形资产摊销	3,500,633.45	1,901,737.02

长期待摊费用摊销	106,048.81	91,880.34
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）	-34,708.22	-1,819.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-102,000.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	168.81	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,076,985.03	-11,630,255.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	145,716,417.85	-64,688,784.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-168,664,752.26	66,292,206.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-633,803.40	4,896,469.65
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	201,577,080.47	307,750,029.45
减：现金的期初余额	234,487,666.77	301,331,948.21
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	-32,910,586.30	6,418,081.24

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	201,577,080.47	234,487,666.77
其中：库存现金	2,051.69	2,051.69
可随时用于支付的银行存款	201,575,028.78	234,485,615.08
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	201,577,080.47	234,487,666.77
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		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
受托代管江雁破产资金	48,031,735.89	48,188,653.64	使用受限
银行承兑汇票保证金		18,322,900.00	使用受限
合计	48,031,735.89	66,511,553.64	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、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：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

□适用 √不适用



**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

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

其他说明

无

**83、数据资源**适用 不适用**84、其他**适用 不适用**八、研发支出****(1). 按费用性质列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	8,007,989.41	7,694,948.79
直接材料	2,704,974.21	3,884,496.36
模具费	2,664,859.84	3,873,170.35
折旧摊销	2,766,530.18	4,017,205.51
水电费	471,715.89	503,009.75
差旅费	315,198.19	351,863.34
其他相关费用	2,789,718.53	1,297,857.50
办公费	2,350.00	
技术服务费	37,150.94	
合计	19,760,487.19	21,622,551.60
其中：费用化研发支出	5,371,937.3	5,992,941.03
资本化研发支出	14,388,549.89	15,629,610.57

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

**十、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南天雁机械有限责任公司	湖南衡阳	49,188.88	湖南衡阳	发动机增压器、气门制造、销售	100.00		资产重组
湖南天雁机电有限责任公司	湖南衡阳	683.69	湖南衡阳	发动机配件的生产和销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

**(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:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**适用 不适用**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,136,398.02			993,366.79		2,143,031.23	与资产相关
合计	3,136,398.02			993,366.79		2,143,031.23	/

**3、计入当期损益的政府补助**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	993,366.79	1,581,193.32
与收益相关	6,216,577.08	2,163,143.56
其他		
合计	7,209,943.87	3,744,336.88

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具为经营产生的其他金融资产和金融负债，包括货币资金、应收账款、应付票据、应付账款等。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险和流动风险。

#### （一）金融工具的风险

##### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### ①2024 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	249,608,816.36			249,608,816.36
应收票据	40,939,114.02			40,939,114.02
应收账款	247,363,036.32			247,363,036.32
应收款项融资			23,577,882.32	23,577,882.32
其他应收款	3,447,324.34			3,447,324.34
合计	<u>541358291.04</u>		<u>23,577,882.32</u>	<u>564,936,173.36</u>

##### ②2023 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	374,261,583.09			374,261,583.09
应收票据	5,666,401.20			5,666,401.20
应收账款	246,637,680.04			246,637,680.04
应收款项融资			107,492,998.51	107,492,998.51
其他应收款	6,891,620.72			6,891,620.72
合计	<u>633457285.05</u>		<u>107,492,998.51</u>	<u>740950283.56</u>

##### （2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### ①2024 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损	其他金融负债	合计
	益的金融负债		

应付票据

应付账款	173,666,822.31	173,666,822.31
其他应付款	96,255,018.85	96,255,018.85
其他流动负债	8,825,964.66	8,825,964.66
一年内到期的其他非流动负债	288,753.15	288,753.15
租赁负债	1,639,827.21	1,639,827.21
<b>合计</b>	<b><u>280676386.18</u></b>	<b><u>280676386.18</u></b>

②2023 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
应付票据			52,046,200.85	52,046,200.85
应付账款			238,525,829.02	238,525,829.02
其他应付款			106,728,975.10	106,728,975.10
其他流动负债			255,582.31	255,582.31
一年内到期的其他非流动负债			276,915.03	276,915.03
租赁负债			1,928,580.36	1,928,580.36
<b>合计</b>			<b><u>399,762,082.67</u></b>	<b><u>399,762,082.67</u></b>

## 2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。截至 2024 年 6 月 30 日，应收账款和合同资产前五名汇总金额 158,486,335.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,179,786.97 元。

## 3. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或者其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，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。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位人民币：元）：

①2024 年 6 月 30 日

项目	期末余额			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
应付票据				
应付账款	173,666,822.31			173,666,822.31
其他应付款	96,255,018.85			96,255,018.85

其他流动负债	8,825,964.66			8,825,964.66
一年内到期的其他非流动负债	288,753.15			288,753.15
租赁负债		1,283,845.48	355,981.74	1,639,827.21
<b>合计</b>	<b>279,036,558.97</b>	<b>1,283,845.48</b>	<b>355,981.74</b>	<b>280,676,386.18</b>

②2023年6月30日

项目	期初余额			合计
	一年以内	一至五年	五年以上	
应付票据	52,046,200.85			52,046,200.85
应付账款	238,525,829.02			238,525,829.02
其他应付款	106,728,975.10			106,728,975.10
其他流动负债	255,582.31			255,582.31
一年内到期的其他非流动负债	276,915.03			276,915.03
租赁负债		1,231,211.20	697,369.16	1,928,580.36
<b>合计</b>	<b>397,833,502.31</b>	<b>12,311,211.20</b>	<b>697,369.16</b>	<b>399,762,082.67</b>

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用



## (3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		23,577,882.32		23,577,882.32
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		23,577,882.32		23,577,882.32
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金				

融负债				
持续以公允价值计量的负 债总额				
二、非持续的公允价值计 量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

应收款项融资采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2024年6月30日针对应收款项融资等自身不履约风险评估为不重大。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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 (%)
中国长安汽车集团有限公司	北京	汽车制造、销售	609,227.34	37.13	37.13

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国兵器装备集团有限公司

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九“在其他主体中的权益”

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	同受兵装集团控制
重庆长安汽车股份有限公司	同受兵装集团控制
江铃汽车股份有限公司	同受兵装集团控制
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	同受兵装集团控制
重庆大江智防特种装备有限公司	同受兵装集团控制
湖南云箭集团有限公司	同受兵装集团控制
兵器装备集团财务有限责任公司	同受兵装集团控制

其他说明

无

## 5、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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	销售商品	8,172,432.00	
重庆长安汽车股份有限公司	销售商品	58,338,822.67	62,485,996.42
江铃汽车股份有限公司	销售商品	98,040.00	
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	销售商品		149,723.99
重庆大江智防特种装备有限公司	销售商品	278,761.06	608,079.30

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
货币资金	兵器装备集团财务有限责任公司	147,356,903.40		190,063,101.25	
应收账款	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	8,139,692.77		27,035,839.22	
应收账款	重庆长安汽车股份有限公司	59,504,157.05		71,228,293.55	
应收账款	江铃汽车股份有限公司	864,451.37		782,423.77	
应收票据	重庆大江智防特种装备有限公司	283,500.00			
应收款项融资	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	7,772,565.51			
应收款项融资	重庆长安汽车股份有限公司	6,845,120.67		80,130,000.00	

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

应付账款	湖南云箭集团有限公司	611.61	611.61
其他应付款	中国兵器装备集团有限公司	6,981,599.32	6,985,199.32
其他应付款	中国长安汽车集团有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、关联方承诺**

√适用 □不适用

本公司股东中国长安及其最终控制方兵装集团就 2012 年 3 月资产重组事项做出如下承诺：

(1) 股份限售承诺：中国长安承诺自济南轻骑资产交割后十二个月内不转让其在济南轻骑拥有权益的股份。

(2) 减少和规范关联交易承诺：中国长安、兵装集团承诺尽量避免或减少与济南轻骑及其下属子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与济南轻骑依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移济南轻骑的资金、利润，不利用关联交易损害济南轻骑及非关联股东的利益。

(3) 避免同业竞争承诺：中国长安、兵装集团承诺兵装集团及其控制的其他下属企业均不直接或间接从事与济南轻骑及其控制的下属企业构成同业竞争的业务，也不投资与济南轻骑及其控制的下属企业存在直接或间接竞争的企业或项目。

(4) 解决土地等资产权属瑕疵承诺：湖南天雁未取得《房屋所有权证》的房产若被依法拆除，或因其他法律障碍影响湖南天雁实际经营的，中国长安将对湖南天雁的各项损失，包括但不限于合法租赁或重建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或重建期间对湖南天雁生产经营造成的实际损失或额外费用等，予以全额补偿。

**8、其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
职工							590,000.00	
合计							590,000.00	

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用



## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

#### (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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、其他

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
其中：0-6 个月		800,040.16
7-12 个月		
1 年以内小计		800,040.16
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计		800,040.16

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款		800,040.16
合计		800,040.16

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	829,275,779.88		829,275,779.88	829,275,779.88		829,275,779.88
对联营、合营企业投资						
合计	829,275,779.88		829,275,779.88	829,275,779.88		829,275,779.88

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
湖南天雁机械有限责任公司	819,700,844.18			819,700,844.18		
湖南天雁机电有限责任公司	9,574,935.70			9,574,935.70		
合计	829,275,779.88			829,275,779.88		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,000,000.00	4,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,000,000.00	4,500,000.00

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	34,708.22	
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	7,209,943.87	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	120,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,657,583.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	18,000.00	



少数股东权益影响额（税后）		
合计	9,004,236.08	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.15	0.001	0.001
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.03	-0.007	-0.007

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：杨宝全

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 22 日

## 修订信息

适用 不适用