

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 2026 年半年度报告



二零二六年八月

重要提示

一、 本公司董事会及董事、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肖骏及会计机构负责人（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、环境和社会 15

第五节 重要事项 17

第六节 股份变动及股东情况 27

第七节 债券相关情况 31

第八节 财务报告 32

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
辰致集团	指	辰致汽车科技集团有限公司
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	邓灏	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	http://www.tyen.com.cn
电子信箱	tyen5617@163.com
报告期内变更情况查询索引	http://www.tyen.com.cn

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	http://www.sse.com.cn/
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	http://www.sse.com.cn/

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	307,275,943.52	237,165,855.39	29.56
利润总额	2,050,432.00	1,169,471.29	75.33
归属于上市公司股东的净利润	2,050,432.00	1,169,034.42	75.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,221,338.77	-1,051,148.22	不适用
经营活动产生的现金流量净额	7,354,813.47	-2,106,225.53	不适用
	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	740,596,082.09	737,688,811.23	0.39
总资产	1,246,999,304.21	1,182,479,626.27	5.46

(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）	0.0019	0.0011	72.73
稀释每股收益（元 / 股）	0.0019	0.0011	72.73
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	0.001	-0.001	不适用
加权平均净资产收益率（%）	0.27	0.15	增加 0.12 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	0.16	-0.14	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

1. 利润总额及归属于上市公司股东的净利润同比增长 75.33%和 75.40%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长，主要是报告期内市场行情有所好转，公司整体营收规模同比有所增长，降本逐见成效，盈利能力有所好转。
2. 每股收益和净资产收益率，主要随公司归属上市公司股东的净利润影响。

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	113,758.74	
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	605,206.06	
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	235,722.64	
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	-125,594.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	829,093.23	

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、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、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

根据现行有效的《上市公司行业统计分类与代码》（JR/T 0020-2024），本公司所处行业属于汽车制造业（代码：C36）下的汽车零部件及配件制造（代码：C367）

1、汽车行业概况

2026年上半年，汽车产销累计完成1499.3万辆、1501.7万辆，同比分别下降4%、4.1%。据中国汽车工业协会预测，全年汽车总销量将达3475万辆，同比增长1%。其中：乘用车产销分别完成1272.1万辆、1272万辆，同比分别下降5.9%、6.0%；商用车产销分别完成227.2万辆、229.7万辆，同比分别增长8.2%、8.3%。

新能源汽车产销分别完成743.8万辆、744.6万辆，同比分别增长6.7%、7.3%，按国内销量占比计算，上半年新能源汽车渗透率已达51.3%，其中6月单月国内新能源销量占比达63.1%，成为我国汽车市场主导力量。

上半年汽车出口509.6万辆，同比增长65.3%，半年度出口量首次突破500万辆，6月当月出口103.7万辆，历史首次突破百万辆，全年出口有望再上新台阶。

2、汽车零部件行业概况

2026年上半年，汽车零部件行业在汽车产业深度调整、新能源与智能化加速转型的背景下，出口保持稳健增长，展现出较强的发展活力，盈利水平有望持续改善。行业呈现三大特点：国产替代持续深化，核心零部件自主化水平进一步提升；海外市场稳步拓展，据中国汽车工业协会整理的海关总署数据，2026年上半年汽车零部件出口金额累计达513亿美元，同比增长7%，增幅较2025年全年进一步提升，预计全年出口将保持稳健增长；智能驾驶相关零部件快速放量，域控制器、激光雷达等产品商业化迭代加速，带动相关企业业绩增长。内燃机领域，伴随商用车市场回暖，相关产品需求逐步改善，同时能源结构转型持续推进，行业向绿色化、高效化升级，传统能源零部件市场竞争进一步加剧。

3、公司从事的主营业务情况

2026年上半年，公司持续专注于汽车零部件及配件制造，主要从事流体机械，以及流体机电产品的生产，机械加工等业务活动，为客户提供涡轮增压器、电子水泵等产品与服务；应用于乘用车、商用车、工程机械、农业机械等多个领域。

市场拓展与客户合作：作为国内涡轮增压器领域的先行者，公司在稳固现有客户合作的基础上，持续开拓国内外的新客户及新市场。

报告期内，公司与长安汽车、东安动力、潍柴、玉柴、全柴、一拖等长期合作伙伴的配套供应保持稳定，并积极拓展在新项目、新平台上的合作机会。

公司积极响应汽车电动化、智能化趋势，在流体机电产品领域加速布局。

报告期内，电子水泵、电子油泵等流体机电产品的研发取得积极进展，部分项目已进入批产或客户验证阶段，为公司培育未来增长点奠定基础。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

1.战略引领，锚定发展新航向

报告期内，公司精耕存量市场，稳固核心业务优势，持续跟进客户新项目开发，积极争取外部项目定点并快速投产。存量项目稳产增效，重庆长安新项目顺利投产供货。大力挖掘增量业务，依托集团协同 3.0 平台推进电子水泵业务，主动参与行业展会提升品牌形象，持续拓展国际主机客户。

2.创新突破，激活产业新动能

报告期内，公司完善研发体系，严格执行 PDS&TDS 研发流程，强化项目全生命周期管理，提升研发成功率。积极参与主机厂项目开发，持续推进产品性能提升与平台升级，搭建完善产品数据库，提升正向设计能力。稳步推进自动化产线建设，全力打造集团级流体机电研究院。新增发明专利 21 项。

3.市场深耕，实现规模新跨越

报告期内，公司坚持战略引领，持续优化整体发展布局。健全战略管理制度体系与审批流程，常态化开展战略落地复盘、成效评估，根据行业政策、市场动态及时优化战略举措。围绕智能制造核心方向夯实创新平台建设，从严把控投资全流程。完善技改投资管理机制，强化项目总监制及矩阵式团队管理模式，依托固投管理系统实现项目进度、预算实时动态监管，深化项目后评价结果应用，全面提升整体投资效益与管理水平。

4.提质增效，夯实运营新基座

公司依托流程再造、工序精简、智能化升级多措并举，持续提高全员劳动生产效率。搭建全链条成本管控机制，以财务精细化管理带动生产线运营效能持续提升。狠抓内控合规与风险防控工作，落地质量雷霆专项整治行动，迭代优化全流程质量管理体系，稳固产品品质底线。同步落地 AGV 智能物流配送等数字化技改项目，开展精益管理、数字化班组建设工作；打通 ERP 系统与 MOM 制造供应链平台的数据壁垒，实现业务端与财务端一体化联动，全面增强公司精细化管理能力。

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

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、技术优势

公司建有国家认定企业技术中心、博士后科研工作站、国家 CNAS 检测中心、机械工业内燃机增压器技术工程研究中心，是国家高新技术企业、国家重点专精特新“小巨人”企业、国家知识产权示范企业和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。

公司专注培育自主核心技术，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，实行“长沙-衡阳”双基地运营，构建了基础研究、产品开发、试验验证一体化的数字化研发体系。历经 70 余年发展，公司积淀了强大的流体技术产品数据库，掌握全领域 CAE 分析技术，具备完善的 PDS 开发流程和 PLM 管理系统，形成流体技术正向研发能力。工程试验中心具备发动机台架试验，增压器及流体机电产品性能试验、专项试验、可靠性试验和环境试验等能力。公司主持制订涡轮增压器国家及行业标准 20 余项，获授权专利 400 余项、省部级以上科技奖励 20 余项，为流体技术创新提供坚实支撑。公司现有技术研发人员 199 名，其中：享受国务院政府特殊津贴 1 人，集团公司特聘专家 1 人，集团公司青年科技拔尖人才 2 人，湖南省 121 创新人才工程第三层次人才 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。辰致汽车科技集团有限公司第一批技术荷尖人才 1 人。

2、市场优势

公司坚持以市场为导向，乘用商用市场协同发力，持续深耕存量、拓展增量，市场覆盖的深度与广度不断提升。作为国内流体机械领域的核心供应商，公司增压器、气门等主导产品广泛应用于乘用车、商用车、工程机械、农用机械及发电机组等多个领域，与国内主流发动机客户建立

了长期稳定的配套合作关系及战略合作伙伴关系。其中：柴油机增压器配套潍柴、玉柴、一拖、全柴、新柴等主流客户；汽油机增压器配套长安汽车、东安动力等知名企业；气门产品服务潍柴、重汽、一拖等核心客户；流体机电新品——电子水泵搭载东安动力发动机在多家新势力整车量产。凭借稳定的产品质量和配套能力，公司品牌影响力持续提升，2025 年荣获东安动力“优秀供应商”、东风康明斯“优秀政府采购供应商”等客户表彰，2026 年被授予“全国五一劳动奖状”，行业地位与品牌美誉度再上新台阶。

3、产品优势

公司产品涵盖发动机增压器、汽车热管理系统及底盘/电驱系统的泵阀、执行元件等，广泛应用于汽车、非道路动力机械、船舶、高铁动车等多个领域。公司立足流体技术领域，持续推进“流体机械、流体机电、精密机电、精密铸造”四大业务板块的建设，加速向流体产品方向转型升级。目前，公司已成功开发 39 个系列、500 余款涡轮增压器产品，以及多款电子水泵等流体机电产品。同时，电子油泵、动力涡轮发电机、电子增压器等新产品的研发正在稳步推进。公司涡轮增压器的“高抗负压能力涡轮增压技术开发与应用”“高压比涡轮增压器研制”及电子水泵的“TYEWP550 电子水泵技术开发与应用”等 16 项研究成果通过科技成果评价，“高抗负压能力涡轮增压技术开发与应用”等 10 余项科技成果达到国际先进水平。同时，“高效混流涡轮增压技术开发与应用”成果获湖南省科技进步奖一等奖，“高压比涡轮增压器研制”研究成果荣获湖南先进技术转化大赛二等奖。

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	307,275,943.52	237,165,855.39	29.56
营业成本	275,701,033.55	212,733,694.35	29.60
销售费用	3,317,551.05	3,657,381.53	-9.29
管理费用	18,649,714.06	17,967,346.81	3.80
财务费用	107,181.71	-722,293.81	不适用
研发费用	7,073,029.76	5,780,483.72	22.36
经营活动产生的现金流量净额	7,354,813.47	-2,106,225.53	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-23,408,492.10	-22,101,012.57	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	0	-7,307,909.00	不适用

营业收入变动原因说明：受公司存量项目市场份额提升影响，营业收入同比增长。

营业成本变动原因说明：受规模增长影响营业成本同比增长。

财务费用变动原因说明：主要是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：主要是报告期公司加大对传统流体机械业务升级及流体机电业务研发投入，研发费用同比上升。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是现款流入同比增加大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：主要是报告期间，公司新增固投项目影响投资现金流出增加。

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

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	13,766,096.48	1,348,689.65	920.70	
其他业务成本	12,761,677.94	763,603.47	1,571.24	
其他业务利润	1,004,418.54	585,086.18	71.67	销售材料及废料收入增加，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 币种：人民币

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	31,173,479.67	2.50	47,889,857.44	4.05	-34.91	报告期票据到期变现影响期末票据结存减少。
应收款项融资	150,221,018.16	12.05	69,000,382.95	5.84	117.71	报告期内销售收入增长，客户货款回收增加。
预付款项	7,638,584.63	0.61	5,627,777.90	0.48	35.73	报告期预付设备款增加。
其他应收款	994,119.04	0.08	572,758.87	0.05	73.57	报告期内其他往来款项增加。
其他流动资产	350,865.25	0.03	4,265,512.63	0.36	-91.77	报告期内营收规模增长，留抵退税减少。
应付票据	148,321,264.45	11.89	11,227,500.00	0.95	1,221.05	报告期自管开票支付采购款增加。
应付职工薪酬	11,730,265.85	0.94	17,056,678.44	1.44	-31.23	报告期内绩效发放所致。
应交税费	1,707,672.94	0.14	204,761.16	0.02	733.98	报告期内收入增长影响税费增加所致。
其他流动负债	2,757,096.84	0.22	16,501,537.97	1.40	-83.29	报告期内背书未到期票据减少所致。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,449,242.96	8,514,282.84

履约保证金		3,431,711.71
其他	48,144,629.06	47,981,612.29
合计	57,593,872.02	59,927,606.84

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖南天雁机械有 限责任公司	子公司	增压器、活塞环、冷却风扇、节温器、气门及其他配气机构等发动机零部件的生产、销售和技术开发。	49,188.88	122,134.62	72,268.29	30,750.67	204.19	191.63
湖南天雁机电有 限责任公司	子公司	发动机配件、机械配件的生产，机械加工。	683.69	2,364.19	1467.65	949.01	15.92	15.92

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(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、市场营销风险

新项目若出现研发进度延期、样机交付滞后、产品性能无法达到预期效果等问题，将会影响市场口碑、延误产品准入资格，进而降低客户信任度，阻碍后续市场开拓与业务落地。

应对措施：一是强化前期市场调研，及时了解市场变化，强化与市场对接，提高成果转化率。二是针对重点开发项目，完善竞品分析机制，搭建产品结构数据库。三是不断完善新产品开发体系，强化体系执行，确保项目高质量完成。

2、科研创新风险

主产品技术迭代速度较快，公司若未能及时紧跟前沿核心技术研发趋势，将会延长研发周期，造成新品落地滞后、新产品研发项目进度不及预期、市场竞争力逐步弱化，进而造成市场份额萎缩、营业收入下滑。

应对措施：一是提升设计开发和竞品对标能力，持续开展高效两轮平台化升级研究，提升产品开发速度和质量。二是加强项目节点管控，周计划日跟进，强化阶段评审与动态调整机制，保障研发项目按期交付。三是推动研发与市场、生产、采购等环节的早期介入与深度融合，确保研发成果可落地、可转化。四是持续加强技术人才队伍建设，组织内外部技术培训与行业交流，全面提升团队技术实力和创新能力。

3、产品策划及竞争风险

若市场研判精准度不足，客户需求与竞品价格分析存在偏差，叠加行业竞争加剧挤压市场份额，公司将被动降价、增加营销投入，持续收窄产品盈利空间。

应对措施：一是持续开展市场调研和行业趋势分析，精准捕捉市场需求变化，积极开拓新兴平台和优质客户资源。二是聚焦新项目核心技术攻关，推进轻量化设计、工艺简化研究，优化新项目全生命周期费用核算体系，提升研发成果的经济效益。三是强化与集团内部主机厂整零协同合作，同时提升集团外项目报价的针对性与灵活性。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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	变动原因	变动原因说明
胡辽平	总经理	离任	工作调动	
何光清	副总经理	离任	个人原因	
叶芬	董事会秘书、总会计师、总法律顾问	离任	工作调动	
叶芬	总经理	聘任		
叶芬	董事	选举		
肖骏	总会计师、总法律顾问	聘任		
邓灏	董事会秘书	聘任		

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司原副总经理何光清先生因个人原因于 2026 年 2 月 2 日辞去公司副总经理职务，原董事、总经理胡辽平先生因工作调整于 2026 年 2 月 10 日辞去公司董事、总经理职务，原董事会秘书、总会计师、总法律顾问叶芬女士因工作调整于 2026 年 6 月 5 日辞去公司董事会秘书、总会计师、总法律顾问职务。

公司于 2026 年 6 月 23 日召开 2026 年第二次临时股东会，选举叶芬女士为公司第十一届董事会董事，任期自股东会审议通过之日起至第十一届董事会届满之日止。

公司于 2026 年 7 月 17 日召开 2026 年第十一届董事会第十四次会议，聘任肖骏先生为公司总会计师、总法律顾问，履行财务总监、总法律顾问职责。任期自第十一届董事会第十四次会议审议通过之日起至公司第十一届董事会届满之日止。

公司于 2026 年 7 月 17 日召开 2026 年第十一届董事会第十四次会议，聘任邓灏女士为公司董事会秘书。任期自第十一届董事会第十四次会议审议通过之日起至公司第十一届董事会届满之日止。

二、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	

三、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

（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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况
☒适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	湖南天雁机械有限责任公司	企业环境信息依法披露系统（湖南） (hunan.gov.cn)

其他说明
☐适用 ☒不适用

五、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

第五节 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	是否有履行期限	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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	中国长安汽车	本次收购后，中国长安汽车直接及间接持有的湖南天雁的股份，在本次收购完成后 18 个月内不得转让。中国长安汽车在湖南天雁中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 18 个月的限制。	2025 年 7 月 28 日	是	18 个月	是		
	解决关联交易	中国长安汽车	1、中国长安汽车、中国长安汽车董事、高级管理人员以及中国长安汽车控制的其他企业（以下统称为“中国长安汽车及中国长安汽车的关联方”）将尽量减少与上市公司之间的关联交易。在进行确属必要的关联交易时，中国长安汽车及中国长安汽车的关联方保证按市场化原则和公允定价原则进行公平操作，并按相关规定履行关联交易审批程序及信息披露义务，不利用关联交易损害上市公司及其中小股东的合法权益。 2、中国长安汽车及中国长安汽车的关联方均不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上市公司资金或资产，也不要求上市公司为中国长安汽车及中国长安汽车的关联方违规提供担保，不会利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润。 3、在中国长安汽车作为上市公司间接控股股东期间，上述承诺对中国长安汽车具有约束力。 4、若违反上述承诺，中国长安汽车将承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给上市公司造成的全部损失承担赔偿责任。	2025 年 7 月 28 日	是	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	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
	其他	中国长安汽车	一、中国长安汽车承诺，本次收购完成后，中国长安汽车及中国长安汽车控制的其他企业不会利用上市公司控股股东的身份影响上市公司独立性，并保证上市公司在业务、资产、机构、人员、财务等方面的独立性： 1、保证上市公司业务独立 （1）保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力； （2）中国长安汽车除通过行使股东权利和在上市公司任职履行正常职务所需之外，不对上市公司的业务活动进行干预； （3）保证中国长安汽车及关联企业减少与上市公司及附属企业的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。 2、保证上市公司资产独立 （1）保证上市公司资产独立完整，该等资产全部处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营； （2）中国长安汽车当前没有、之后也不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产及其他资源； （3）中国长安汽车将不以上市公司的资产为自身的债务提供担保； （4）除通过依法行使股东权利之外，中国长安汽车保证不超越股东大会及/或董事会对上市公司关于资产完整的重大决策进行干预。 3、保证上市公司机构独立 （1）保证上市公司继续保持健全的法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构； （2）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	2025 年 7 月 28 日	是	长期	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	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
			照法律、法规和公司章程独立行使职权； （3）保证中国长安汽车及关联企业与上市公司及附属企业不存在机构混同的情形，并且在办公机构和生产经营场所等方面完全分开。 4、保证上市公司人员独立 （1）保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管理人员在上市公司专职工作及领取薪酬，不在中国长安汽车控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，继续保持上市公司人员的独立性； （2）上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，保证该等体系和中国长安汽车及中国长安汽车控制的其他企业之间完全独立； （3）保证董事、监事和高级管理人员均通过合法程序选举或聘任，中国长安汽车不干预上市公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。 5、保证上市公司财务独立 （1）保证上市公司继续保持独立的财务部门和独立的财务核算体系； （2）保证上市公司独立在银行开户，不与中国长安汽车或中国长安汽车控制的其他企业共享一个银行账户； （3）保证上市公司能够作出独立的财务决策，且中国长安汽车不通过违法违规的方式干预上市公司的资产使用调度； （4）保证上市公司的财务人员独立，不在中国长安汽车控制的其他企业处兼职和领取报酬。 二、在中国长安汽车作为上市公司间接控股股东期间，上述承诺对中国长安汽车具有约束力。中国长安汽车若违反上述承诺，将依法承担相应的法律责任并将依法承担因此给上市公司和投资者造成的实际损失。						

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	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
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	辰致集团	辰致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	辰致集团	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。	2011年11月	是	长期	是		
	解决土地等产权瑕疵	辰致集团	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，辰致集团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	辰致集团	本次交易完成后，辰致集团将在业务、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，不受辰致集团的干预。	2010年9月1日	是	长期	是		
与再融资相关的承诺	其他	辰致集团	保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出不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		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	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
	其他	公司董事、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。”	2018 年 11 月 22 日	是	长期	是		

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、**六、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

七、破产重整相关事项

□适用 √不适用

八、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

单位：元 币种：人民币

报告期内：									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
湖南天雁机械有限责任公司	上海财尔实业有限公司	靳金彪、靳天齐	诉讼	上海财尔拖欠湖南天雁机械有限责任公司货款，湖南天雁机械有限责任公司提起诉讼，一审判决后，双方都提起上诉。	5,623,028.22	否	二审已判决生效。现处于执行程序中。	判决上海财尔向湖南天雁机械有限责任公司支付5,623,028.22元及利息。	正在履行和解协议中。

(三) 其他说明

□适用 √不适用

九、上市公司及其董事、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

十、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

十一、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

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	原 2026 年预计金额（万元）	2026 年 1-6 月实际发生额（万元）
销售商品和提供劳务	重庆长安汽车股份有限公司	26,809.00	11,786.88
销售商品和提供劳务	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	15,370.00	4,484.08
销售商品和提供劳务	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	300	196.43
销售商品和提供劳务	江铃汽车股份有限公司	213	117.10
采购商品和接受劳务	湖南江滨机器（集团）有限责任公司	1,200.00	213.11
采购商品和接受劳务	成都华川电装有限责任公司	834	191.25
采购商品和接受劳务	武汉长江智联港口发展有限公司	130	65.31
采购商品和接受劳务	辰致汽车科技集团有限公司	0	13.2

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

单位：万元 币种：人民币

关联交易类别	关联人	原 2026 年预计 金额	2026 年 1-6 月实 际发生额
采购商品和接受劳务	重庆赛美数智科技有限公司	0	6.3

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	同一最终 控制人	300,000,000.00	0.25%-0.85%	128,336,794.95	124,922,062.6	120,130,326.3	133,128,531.25
合计	/	/	/	128,336,794.95	124,922,062.6	120,130,326.3	133,128,531.25

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制人	授信	300,000,000.00	15,000,000.00

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

十二、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十三、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十四、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 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	8,292,461	0.78				-106,470	-106,470	8,185,991	0.77
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	8,221,481	0.77				-106,470	-106,470	8,115,011	0.76
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	4,369,660	0.41				-106,470	-106,470	4,263,190	0.40
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,060,345,271	99.22				+106,470	+106,470	1,060,451,741	99.23
1、人民币普通股	830,345,271	77.70				+106,470	+106,470	830,451,741	77.71
2、境内上市的外资股	230,000,000	21.52						230,000,000	21.52
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,068,637,732	100.00				0	0	1,068,637,732	100.00

2、 股份变动情况说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司股改限售股 106,470 股上市流通，具体内容详见公司于 2025 年 12 月 27 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站发布的相关公告。

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)	114,785
------------------	---------

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	
辰致汽车科技集团有限公司		398,067,580	37.25		无		国有法人
洪长春	100	4,351,700	0.41		未知		境内自然人
徐青娟	32,200	3,812,370	0.36		未知		境内自然人
陈楚芳	-134,420	2,738,379	0.26		未知		境内自然人
袁胜元	1,143,700	2,293,700	0.21		未知		境内自然人
刘建平		2,211,300	0.21		未知		境内自然人
谢远礼		2,151,100	0.20		未知		境内自然人
蔡青		1,886,300	0.18		未知		境内自然人
石永强		1,885,000	0.18		未知		境内自然人
欧阳灵		1,876,076	0.18		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			
辰致汽车科技集团有限公司		398,067,580	人民币普通股	398,067,580			
洪长春		4,351,700	境内上市外资股	4,351,700			
徐青娟		3,463,070	人民币普通股	3,463,070			
徐青娟		349,300	境内上市外资股	349,300			
陈楚芳		2,738,379	人民币普通股	2,738,379			
袁胜元		2,293,700	境内上市外资股	2,293,700			
刘建平		2,211,300	境内上市外资股	2,211,300			
谢远礼		2,151,100	境内上市外资股	2,151,100			
蔡青		1,886,300	人民币普通股	1,886,300			
石永强		1,885,000	人民币普通股	1,885,000			
欧阳灵		1,876,076	境内上市外资股	1,876,076			
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 2025 年年度股东大会，控股股东辰致集团委托邓文女士代为出席并行使表决权，公司 2026 年第一次临时股东大会和 2025 年第二次临时股东会，控股股东辰致集团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	辰致汽车科技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。

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	高邮电器	177,450			股权分置改革承诺
5	潍坊机垫	177,450			股权分置改革承诺
6	北京橡胶	159,705			股权分置改革承诺
7	杨宝全	134,000			股权激励
8	胡辽平	134,000			股权激励
9	黄河机械	106,470			股权分置改革承诺
10	尹真	100,500			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、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、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董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、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

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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

第八节 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

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	196,951,322.03	215,338,735.48
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	七、4	31,173,479.67	47,889,857.44
应收账款	七、5	246,862,060.63	211,991,389.56
应收款项融资	七、7	150,221,018.16	69,000,382.95
预付款项	七、8	7,638,584.63	5,627,777.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	994,119.04	572,758.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	108,582,667.88	129,141,904.85
其中：数据资源			
合同资产	七、6	7,974,487.26	7,974,487.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	350,865.25	4,265,512.63
流动资产合计		750,748,604.55	691,802,806.94
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	273,105,113.52	275,043,879.37
在建工程	七、22	28,490,356.96	29,783,780.17
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	2,975,230.71	2,975,230.71
无形资产	七、26	85,121,651.64	87,816,249.99
其中：数据资源			
开发支出		63,609,735.13	56,937,399.32
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	1,382,181.21	1,443,543.52
递延所得税资产	七、29	11,340,203.01	11,340,203.01
其他非流动资产	七、30	30,226,227.48	25,336,533.24
非流动资产合计		496,250,699.66	490,676,819.33
资产总计		1,246,999,304.21	1,182,479,626.27
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	148,321,264.45	11,227,500.00
应付账款	七、36	237,792,093.98	293,335,163.41
预收款项			
合同负债	七、38	1,470,075.69	1,448,878.88
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	七、39	11,730,265.85	17,056,678.44
应交税费	七、40	1,707,672.94	204,761.16
其他应付款	七、41	89,568,419.43	90,803,320.32
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	七、43	1,356,961.17	1,356,961.17
其他流动负债	七、44	2,757,096.84	16,501,537.97
流动负债合计		494,703,850.35	431,934,801.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,857,461.46	1,857,461.46
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	6,842,038.46	7,486,139.35
递延收益	七、51	2,999,871.85	3,512,412.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,699,371.77	12,856,013.69
负债合计		506,403,222.12	444,790,815.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,068,637,732.00	1,068,637,732.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	534,968,649.96	534,968,649.96
减：库存股	七、56	11,964,391.00	11,964,391.00
其他综合收益			
专项储备	七、58	3,145,146.96	2,288,308.10
盈余公积	七、59	83,999,978.83	83,999,978.83
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-938,191,034.66	-940,241,466.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		740,596,082.09	737,688,811.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		740,596,082.09	737,688,811.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,246,999,304.21	1,182,479,626.27

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：肖骏

会计机构负责人：龚莉

母公司资产负债表

2026 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	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		15,170,125.27	14,245,041.14
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	十九、2	52,157.00	
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			2,278.69
流动资产合计		15,222,282.27	14,247,319.83
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	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		844,498,062.15	843,523,099.71
流动负债：			
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		11,985,591.00	11,985,591.00
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		11,985,591.00	11,985,591.00
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
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		11,985,591.00	11,985,591.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,068,637,732.00	1,068,637,732.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		707,131,545.41	707,131,545.41
减：库存股		11,964,391.00	11,964,391.00
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		-990,172,499.20	-991,147,461.64
所有者权益（或股东权益）合计		832,512,471.15	831,537,508.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		844,498,062.15	843,523,099.71

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：肖骏

会计机构负责人：龚莉

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		307,275,943.52	237,165,855.39
其中：营业收入	七、61	307,275,943.52	237,165,855.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		307,630,871.06	241,602,290.00
其中：营业成本	七、61	275,701,033.55	212,733,694.35
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	七、62	2,782,360.93	2,185,677.40
销售费用	七、63	3,317,551.05	3,657,381.53
管理费用	七、64	18,649,714.06	17,967,346.81
研发费用	七、65	7,073,029.76	5,780,483.72
财务费用	七、66	107,181.71	-722,293.81
其中：利息费用		124,907.54	
利息收入		150,391.24	745,049.82
加：其他收益	七、67	2,181,472.37	4,948,883.88
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）	七、71	235,722.64	279,415.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		1,739,751.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	113,758.74	-1,381,588.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,176,026.21	1,150,027.96
加：营业外收入	七、74	10,200.89	32,633.00
减：营业外支出	七、75	135,795.10	13,189.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,050,432.00	1,169,471.29
减：所得税费用	七、76		436.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,050,432.00	1,169,034.42
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,050,432.00	1,169,034.42
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）		2,050,432.00	1,169,034.42
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		2,050,432.00	1,169,034.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,050,432.00	1,169,034.42
（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)		0.0019	0.0011
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0019	0.0011

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：肖骏 会计机构负责人：龚莉

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			3,654.29
销售费用			
管理费用		41,000.00	19,164.60
研发费用			
财务费用		-15,962.44	-17,075.18
其中：利息费用			

利息收入		17,071.34	17,697.68
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	1,000,000.00	1,000,000.00
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）		974,962.44	994,256.29
加：营业外收入			2,133.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		974,962.44	996,389.29
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		974,962.44	996,389.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		974,962.44	996,389.29
（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		974,962.44	996,389.29
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：肖骏

会计机构负责人：龚莉

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,093,562.33	146,666,535.94
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		165,329.38	4,205,288.12
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	14,782,935.71	4,008,774.82
经营活动现金流入小计		163,041,827.42	154,880,598.88
购买商品、接受劳务支付的现金		94,352,605.62	85,055,418.78
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		49,582,645.44	55,476,745.84
支付的各项税费		6,237,460.62	4,966,170.59
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	5,514,302.27	11,488,489.20
经营活动现金流出小计		155,687,013.95	156,986,824.41
经营活动产生的现金流量净额		7,354,813.47	-2,106,225.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		252,776.00	870,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		252,776.00	870,100.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,661,268.10	22,971,112.57
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		23,661,268.10	22,971,112.57
投资活动产生的现金流量净额		-23,408,492.10	-22,101,012.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			7,307,909.00
筹资活动现金流出小计			7,307,909.00
筹资活动产生的现金流量净额			-7,307,909.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-16,053,678.63	-31,515,147.10
加：期初现金及现金等价物余额		155,411,128.64	206,041,946.73
六、期末现金及现金等价物余额		139,357,450.01	174,526,799.63

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：肖骏

会计机构负责人：龚莉

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			2,607.44
收到其他与经营活动有关的现金		17,071.44	19,830.68
经营活动现金流入小计		17,071.44	22,438.12
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		49,857.00	
支付的各项税费		-2,278.69	2,278.69
支付其他与经营活动有关的现金		44,409.00	108,602.03
经营活动现金流出小计		91,987.31	110,880.72
经营活动产生的现金流量净额		-74,915.87	-88,442.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
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		1,000,000.00	1,000,000.00
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		1,000,000.00	1,000,000.00

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			7,307,909.00
筹资活动现金流出小计			7,307,909.00
筹资活动产生的现金流量净额			-7,307,909.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		925,084.13	-6,396,351.60
加：期初现金及现金等价物余额		14,245,041.14	20,896,802.20
六、期末现金及现金等价物余额		15,170,125.27	14,500,450.60

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：肖骏

会计机构负责人：龚莉

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	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	1,068,637,732.00				534,968,649.96	11,964,391.00		2,288,308.10	83,999,978.83		-940,241,466.66		737,688,811.23		737,688,811.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,068,637,732.00				534,968,649.96	11,964,391.00		2,288,308.10	83,999,978.83		-940,241,466.66		737,688,811.23		737,688,811.23
三、本期增减变动 金额（减少以“-”号 填列）								856,838.86			2,050,432.00		2,907,270.86		2,907,270.86
（一）综合收益总 额											2,050,432.00		2,050,432.00		2,050,432.00
（二）所有者投入 和减少资本															
1. 所有者投入的普 通股															
2. 其他权益工具持 有者投入资本															
3. 股份支付计入所 有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							856,838.86					856,838.86		856,838.86	
1. 本期提取							1,209,380.40					1,209,380.40		1,209,380.40	
2. 本期使用							-352,541.54					-352,541.54		-352,541.54	
（六）其他															
四、本期期末余额	1,068,637,732.00				534,968,649.96	11,964,391.00		3,145,146.96	83,999,978.83		-938,191,034.66		740,596,082.09		740,596,082.09

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											

一、上年期末余额	1,071,220,032.00				539,694,258.96	19,272,300.00		2,143,436.36	83,999,978.83		-908,928,531.73		768,856,874.42		768,856,874.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,071,220,032.00				539,694,258.96	19,272,300.00		2,143,436.36	83,999,978.83		-908,928,531.73		768,856,874.42		768,856,874.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,582,300.00				-4,725,609.00	-7,307,909.00		216,748.46			1,169,034.42		1,385,782.88		1,385,782.88
（一）综合收益总额											1,169,034.42		1,169,034.42		1,169,034.42
（二）所有者投入和减少资本	-2,582,300.00				-4,725,609.00	-7,307,909.00									
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	-2,582,300.00				-4,725,609.00	-7,307,909.00									
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							216,748.46					216,748.46		216,748.46
1. 本期提取							1,146,071.72					1,146,071.72		1,146,071.72
2. 本期使用							-929,323.26					-929,323.26		-929,323.26
（六）其他														
四、本期期末余额	1,068,637,732.00				534,968,649.96	11,964,391.00	2,360,184.82	83,999,978.83		-907,759,497.31		770,242,657.30		770,242,657.30

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：肖骏

会计机构负责人：龚莉

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 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	1,068,637,732.00				707,131,545.41	11,964,391.00			58,880,083.94	-991,147,461.64	831,537,508.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,068,637,732.00				707,131,545.41	11,964,391.00			58,880,083.94	-991,147,461.64	831,537,508.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										974,962.44	974,962.44
（一）综合收益总额										974,962.44	974,962.44
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,068,637,732.00				707,131,545.41	11,964,391.00			58,880,083.94	-990,172,499.20	832,512,471.15

项目	2025 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	1,071,220,032.00				711,857,154.41	19,272,300.00			58,880,083.94	-991,782,080.83	830,902,889.52

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,071,220,032.00				711,857,154.41	19,272,300.00			58,880,083.94	-991,782,080.83	830,902,889.52
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-2,582,300.00				-4,725,609.00	-7,307,909.00				996,389.29	996,389.29
（一）综合收益总额										996,389.29	996,389.29
（二）所有者投入和减少资本	-2,582,300.00				-4,725,609.00	-7,307,909.00					
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	-2,582,300.00				-4,725,609.00	-7,307,909.00					
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	1,068,637,732.00				707,131,545.41	11,964,391.00			58,880,083.94	-990,785,691.54	831,899,278.81

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：肖骏

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

湖南天雁机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1993年11月，统一社会信用代码为：91430400267171730Q，法定代表人为：杨宝全，注册资本为106,863.77万元人民币，经营地址为：湖南省衡阳市石鼓区合江套路195号。

本公司属于汽车零部件及配件制造行业，主要生产和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。

本公司主要经营范围：一般项目：汽车零部件及配件制造；汽车零部件研发；汽车零配件批发；汽车零配件零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程和技术研究和试验发展；金属切削加工服务；机械设备租赁；单位后勤管理服务；供应链管理服务；非居住房地产租赁；租赁服务（不含许可类租赁服务）；企业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2026年8月21日批准。

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

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

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

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注五、21、附注五、26、附注五、34。

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

本公司的营业周期为12个月。

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
重要的资本化研发项目	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) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

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

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外

币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司

以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行：不存在主要市场的，本公司

假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方

C、合同资产

合同资产组合 1：质保金

合同资产组合 2：合并范围内关联方

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

详见附注五、11 金融工具

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

详见附注五、11 金融工具

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

详见附注五、11 金融工具

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

详见附注五、11 金融工具

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

详见附注五、11 金融工具

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

详见附注五、11 金融工具

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

详见附注五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见附注五、11 金融工具

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

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

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

详见附注五、11 金融工具

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

详见附注五、11 金融工具

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

详见附注五、11 金融工具

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

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

（1）确认条件

√适用 □不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）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	9.70-1.94
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	10	3.00	9.70
办公及电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

22、 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、27。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

本公司无形资产包括非专利技术、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	10	直线法
非专利技术	3-6	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、27。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括职工薪酬、直接材料、模具费、差旅费、水电费、折旧摊销、技术服务费、办公费、外部加工费、其他费用等。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，以通过设计评审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。

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

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

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，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为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

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

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) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于销售商品，销售商品活动属于在某一时点履行的履约义务。

本公司生产并销售增压器、气门等产品。

本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，主机厂客户取得货物并上线使用产品后，为控制权转移时点，确认收入；备件市场客户取得货物验收后且达到控制权转移时点后确认收入。

本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司为销售产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债，本公司并未因此提供任何额外的服务或额外的质量保证，故该产品质量保证不构成单独的履约义务。

(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

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

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

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

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

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

39、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括

货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

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

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

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) 2026 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%、9%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加、地方教育费附加	应缴纳的流转税额	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 8 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。自 2024 年至 2026 年执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 2024 年 12 月 16 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 GR202443003857，有效期三年。自 2025 年至 2027 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、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司湖南天雁机电有限责任公司符合上述要求，实际税负为 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	6,232,939.26	27,078,346.52
其他货币资金	57,587,799.83	59,921,542.32
存放财务公司存款	133,128,531.25	128,336,794.95
合计	196,951,322.03	215,338,735.48
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

受限制的货币资金明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,449,242.96	8,514,282.84
履约保证金		3,431,711.71
其他	48,144,629.06	47,981,612.29
合计	57,593,872.02	59,927,606.84

说明：其他是拨入原湖南江雁机械厂（湖南天雁机械有限责任公司的前身）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	18,863,747.46	26,726,436.90
商业承兑票据	12,309,732.21	21,163,420.54
合计	31,173,479.67	47,889,857.44

(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

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
银行承兑票据	0	
商业承兑票据	0	2,565,987.01
合计	0	2,565,987.01

(4) 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										
按组合计提坏账准备	31,194,664.28	100	21,184.61	0.07	31,173,479.67	47,911,042.05	100	21,184.61	0.04	47,889,857.44
其中：										
银行承兑汇票	18,863,747.46	60.47			18,863,747.46	26,726,436.90	55.78			26,726,436.90
商业承兑汇票	12,330,916.82	39.53	21,184.61	0.17	12,309,732.21	21,184,605.15	44.22	21,184.61	0.10	21,163,420.54
合计	31,194,664.28	/	21,184.61	/	31,173,479.67	47,911,042.05	/	21,184.61	/	47,889,857.44

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

组合计提项目：商业承兑汇票

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（%）
1 年以内	12,330,916.82	21,184.61	0.17
合计	12,330,916.82	21,184.61	0.17

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

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	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	21,184.61					21,184.61
合计	21,184.61					21,184.61

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（含 1 年）	233,753,691.76	198,669,358.58
6 个月以内	210,393,072.55	166,620,121.07
7-12 个月	23,360,619.21	32,049,237.51
1 至 2 年	15,657,258.70	15,834,991.22
2 至 3 年	692,300.08	728,229.67
3 年以上		
3 至 4 年	142,876.06	142,876.06
4 至 5 年	1,563,056.42	1,572,994.41
5 年以上	39,553,302.63	39,779,087.28
合计	291,362,485.65	256,727,537.22

(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	39,842,487.10	13.67	39,842,487.10	100		40,078,209.74	15.61	40,078,209.74	100	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	39,842,487.10	13.67	39,842,487.10	100		40,078,209.74	15.61	40,078,209.74	100	
按组合计提坏账准备	251,519,998.55	86.33	4,657,937.92	1.85	246,862,060.63	216,649,327.48	84.39	4,657,937.92	2.15	211,991,389.56
其中：										
账龄组合	251,519,998.55	86.33	4,657,937.92	1.85	246,862,060.63	216,649,327.48	84.39	4,657,937.92	2.15	211,991,389.56
合计	291,362,485.65	/	44,500,425.02	/	246,862,060.63	256,727,537.22	/	44,736,147.66	/	211,991,389.56

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
重庆比速云博动力科技有限公司	22,179,786.97	22,179,786.97	100.00	预计无法收回
哈尔滨市道里区广源天宇增压器经销部	8,258,469.67	8,258,469.67	100.00	预计无法收回
湖南长丰动力有限责任公司	3,690,429.50	3,690,429.50	100.00	预计无法收回
上海财尔实业有限公司	3,298,652.22	3,298,652.22	100.00	预计无法收回
天津雷沃发动机有限公司	1,104,046.56	1,104,046.56	100.00	预计无法收回
潍坊凯动动力机械有限公司	888,800.00	888,800.00	100.00	预计无法收回
漳州市兴和兴贸易有限公司	252,122.18	252,122.18	100.00	预计无法收回
珠海和氏丰华精密科技有限责任公司	104,350.00	104,350.00	100.00	预计无法收回
深圳市凯鹏德燃气动力科技有限公司	44,550.00	44,550.00	100.00	预计无法收回
潍坊凯捷机械销售有限公司	21,280.00	21,280.00	100.00	预计无法收回
合计	39,842,487.10	39,842,487.10	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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	233,540,029.65	1,602,461.88	0.69
0 至 6 个月	201,490,792.14		
7 至 12 个月	32,049,237.51	1,602,461.88	5.00
1 至 2 年	15,834,991.22	1,583,499.13	10.00
2 至 3 年	728,229.67	218,468.90	30.00
3 至 4 年	142,876.06	71,438.03	50.00
4 至 5 年	459,009.86	367,207.89	80.00
5 年以上	814,862.09	814,862.09	100.00
合计	251,519,998.55	4,657,937.92	

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	40,078,209.74		235,722.64			39,842,487.10
账龄组合	4,657,937.92					4,657,937.92
合计	44,736,147.66		235,722.64			44,500,425.02

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
湖南长丰动力有限责任公司	45,784.65	收到回款	银行回款	预计无法收回
上海财尔实业有限公司	180,000.00	收到回款	银行回款	预计无法收回
天津雷沃发动机有限公司	9,937.99	收到回款	银行回款	预计无法收回
合计	235,722.64	/	/	/

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
重庆长安汽车股份有限公司	79,366,875.71		79,366,875.71	26.51	
潍柴动力股份有限公司	53,080,792.26	1,000,000.00	54,080,792.26	18.06	1,210,233.88
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	24,554,369.49		24,554,369.49	8.20	
重庆比速云博动力科技有限公司	22,179,786.97		22,179,786.97	7.41	22,179,786.97
安徽全柴动力股份有限公司	14,254,585.00	2,824,915.10	17,079,500.10	5.70	108,852.38
合计	193,436,409.43	3,824,915.10	197,261,324.53	65.88	23,498,873.23

其他说明

无

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	8,039,332.29	64,845.03	7,974,487.26	8,039,332.29	64,845.03	7,974,487.26
合计	8,039,332.29	64,845.03	7,974,487.26	8,039,332.29	64,845.03	7,974,487.26

(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

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										
按组合计提坏账准备	8,039,332.29	100	64,845.03	0.81	7,974,487.26	8,039,332.29	100	64,845.03	0.81	7,974,487.26
其中：										
质保金	8,039,332.29	100	64,845.03	0.81	7,974,487.26	8,039,332.29	100	64,845.03	0.81	7,974,487.26
合计	8,039,332.29	/	64,845.03	/	7,974,487.26	8,039,332.29	/	64,845.03	/	7,974,487.26

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

组合计提项目：质保金

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 (%)
1 年以内	8,039,332.29	64,845.03	0.81
合计	8,039,332.29	64,845.03	0.81

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
质保金	64,845.03					64,845.03	
合计	64,845.03					64,845.03	/

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	150,221,018.16	69,000,382.95
合计	150,221,018.16	69,000,382.95

(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
银行承兑票据	88,707,103.22	
合计	88,707,103.22	

用于贴现的银行承兑汇票属信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(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

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 故将该子公司收到的银行信用等级较高的银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末, 本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

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	6,860,794.53	89.82	4,342,946.73	77.18

1 至 2 年	469,624.44	6.15	976,665.51	17.35
2 至 3 年	195,509.60	2.56	195,509.60	3.47
3 年以上	112,656.06	1.47	112,656.06	2.00
合计	7,638,584.63	100	5,627,777.90	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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国网电力有限公司衡阳供电分公司	1,777,074.46	23.26
衡阳市天然气有限责任公司	748,491.00	9.80
湖南强盛建设工程有限公司	509,470.94	6.67
中国石化销售股份有限公司湖南衡阳石油分公司	402,343.38	5.27
纳尔科（中国）环保技术服务有限公司	352,801.52	4.62
合计	3,790,181.30	49.62

其他说明：

无

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	994,119.04	572,758.87
合计	994,119.04	572,758.87

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 (含 1 年)	849,503.62	482,809.53
6 个月以内	816,332.88	397,794.63
7-12 个月	33,170.74	85,014.90
1 至 2 年	155,530.93	100,864.85
2 至 3 年	602.46	602.46
3 年以上		
3 至 4 年	6,000	6,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	86,727.72	86,727.72
合计	1,098,364.73	677,004.56

(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
备用金	40,230	21,137.00
往来款	1,058,134.73	655,867.56
补助款		
合计	1,098,364.73	677,004.56

(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)	
2026年1月1日余额	104,245.69			104,245.69
2026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				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	104,245.69			104,245.69

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						

账龄组合	104,245.69					104,245.69
合计	104,245.69					104,245.69

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
广西玉柴特种装备有限公司	339,000.00	34.29	往来款	1 年以内	
巍鑫（上海）教育科技有限公司	149,480.00	15.12	往来款	1 年以内	
湖南省高速公路联网收费管理有限公司	62,585.18	6.33	往来款	1-2 年	2,120.67
重庆天祥质量检测有限公司	52,644.90	5.33	往来款	1-2 年	2,632.25
国家知识产权局专利局长沙代办处	45,740.00	4.63	往来款	1 年以内	
合计	649,450.08	65.70	/	/	4,752.92

(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	35,582,358.49	1,895,924.75	33,686,433.74	43,050,080.50	3,974,527.58	39,075,552.92
发出商品	9,242,247.41		9,242,247.41	19,353,414.45		19,353,414.45

库存商品	62,530,517.17	4,488,607.32	58,041,909.85	74,661,880.87	12,625,298.05	62,036,582.82
在产品	8,320,191.15	1,031,616.83	7,288,574.32	9,707,971.49	1,031,616.83	8,676,354.66
合同履约成本	323,502.56		323,502.56			
合计	115,998,816.78	7,416,148.90	108,582,667.88	146,773,347.31	17,631,442.46	129,141,904.85

(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	3,974,527.58			2,078,602.83		1,895,924.75
库存商品	12,625,298.05			8,136,690.73		4,488,607.32
在产品	1,031,616.83					1,031,616.83
合计	17,631,442.46			10,215,293.56		7,416,148.90

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

库存商品销售转销，原材料报废转销

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		
待抵扣进项税额	28,929.59	4,138,048.17
预缴所得税	275,776.20	127,464.46
预缴其他税费	46,159.46	
补偿性资产		
合计	350,865.25	4,265,512.63

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

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
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	273,105,113.52	275,043,879.37
固定资产清理		
合计	273,105,113.52	275,043,879.37

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	154,029,089.16	548,311,543.20	3,601,216.03	15,031,953.62	720,973,802.01
2.本期增加金额	5,080,425.41	8,989,001.46		593,111.52	14,662,538.39
(1) 购置	555,550.21	884,229.17		188,784.08	1,628,563.46
(2) 在建工程转入	4,524,875.2	8,104,772.29		404,327.44	13,033,974.93
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		8,160,516.31	215,369.4	104,310.45	8,480,196.16
(1) 处置或报废		8,160,516.31	215,369.4	104,310.45	8,480,196.16
4.期末余额	159,109,514.57	549,140,028.35	3,385,846.63	15,520,754.69	727,156,144.24
二、累计折旧					
1.期初余额	60,764,132.33	368,890,265.25	3,104,219.12	12,528,903.74	445,287,520.44
2.本期增加金额	2,008,704.52	13,897,229.31	110,663.00	460,659.41	16,477,256.24
(1) 计提	2,008,704.52	13,897,229.31	110,663.00	460,659.41	16,477,256.24
3.本期减少金额		7,942,816.12	208,908.32	101,181.14	8,252,905.58
(1) 处置或报废		7,942,816.12	208,908.32	101,181.14	8,252,905.58
4.期末余额	62,772,836.85	374,844,678.44	3,005,973.80	12,888,382.01	453,511,871.10
三、减值准备					
1.期初余额		632,382.48	2,934.84	7,084.88	642,402.20
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额		98,886.31	2,934.84	1,421.43	103242.58
(1) 处置或报废		98,886.31	2,934.84	1,421.43	103242.58
4.期末余额		533,496.17		5663.45	539,159.62
四、账面价值					
1.期末账面价值	96,336,677.72	173,761,853.74	379,872.83	2,626,709.23	273,105,113.52
2.期初账面价值	93,264,956.83	178,788,895.47	494,062.07	2,495,965.00	275,043,879.37

(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

(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

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	28,490,356.96	29,783,780.17
工程物资		
合计	28,490,356.96	29,783,780.17

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一期	817,319.33		817,319.33	735,435.72		735,435.72

增压器质量及效率提升项目二期	241,183.51		241,183.51	211,699.09		211,699.09
新四化产业项目一期	101,700.00		101,700.00	1,759,280.44		1,759,280.44
新四化产业项目二期	415,949.31		415,949.31	645,264.97		645,264.97
自动化、智能化改造提升项目	2,863,218.72		2,863,218.72	2,167,151.09		2,167,151.09
工程试验中心工房建设项目	22,191,572.30		22,191,572.30	20,837,063.26		20,837,063.26
小型技改项目	279,051.32		279,051.32	629,797.78		629,797.78
其他项目	1,580,362.47		1,580,362.47	2,798,087.82		2,798,087.82
合计	28,490,356.96		28,490,356.96	29,783,780.17		29,783,780.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
增压器质量及效率提升项目一期	47,890,000.00	735,435.72	81,883.61			817,319.33	97.81	97.81				自筹资金
增压器质量及效率提升项目二期	27,000,000.00	211,699.09	29,484.42			241,183.51	59.56	59.56				自筹资金
新四化产业项目一期	23,440,000.00	1,759,280.44		1,657,580.44		101,700.00	100	100				自筹资金
新四化产业项目二期	20,000,000.00	645,264.97	192,102.13	421,417.79		415,949.31	60.43	60.43				自筹资金
自动化、智能化改造提升项目	30,000,000.00	2,167,151.09	2,518,151.09	2,518,151.09	1,822,083.46	2,863,218.72	59.65	59.65				自筹资金
工程试验中心工房建设项目	29,921,500.00	20,837,063.26	1,354,509.04	1,354,509.04		22,191,572.30	83.94	83.94				自筹资金
合计	178,251,500	26,355,894.57	4,176,130.29	5,951,658.36	1,822,083.46	26,630,943.17	/	/			/	/

(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	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,743,281.10	2,842,257.60	5,585,538.70
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	2,743,281.10	2,842,257.60	5,585,538.70
二、累计折旧			

1.期初余额	1,031,275.99	1,579,032.00	2,610,307.99
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	1,031,275.99	1,579,032.00	2,610,307.99
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	1,712,005.11	1,263,225.60	2,975,230.71
2.期初账面价值	1,712,005.11	1,263,225.60	2,975,230.71

(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	合计
一、账面原值					
1.期初余额			120,488,862.89	14,301,291.31	134,790,154.20
2.本期增加金额			6,727,149.83	240,566.03	6,967,715.86
(1)购置				240,566.03	240,566.03
(2)内部研发			6,727,149.83		6,727,149.83
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			127,216,012.72	14,541,857.34	141,757,870.06
二、累计摊销					
1.期初余额			39,591,328.89	7,382,575.32	46,973,904.21
2.本期增加金额			9,115,621.86	546,692.35	9,662,314.21
(1) 计提			9,115,621.86	546,692.35	9,662,314.21
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额			48,706,950.75	7,929,267.67	56,636,218.42

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			78,509,061.97	6,612,589.67	85,121,651.64
2.期初账面价值			80,897,534.00	6,918,715.99	87,816,249.99

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89.74%

(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
装修费	584,408.89		97,401.48		487,007.41
招待所提质改造工程	859,134.63	86,716.40	50,677.23		895,173.80
合计	1,443,543.52	86,716.40	148,078.71		1,382,181.21

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
信用减值准备	44,861,577.96	6,723,467.18	44,861,577.96	6,723,467.18
资产减值准备	23,366,727.95	3,457,936.14	23,366,727.95	3,457,936.14
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	3,214,422.63	482,163.39	3,214,422.63	482,163.39
预计负债	7,486,139.35	1,122,920.90	7,486,139.35	1,122,920.90
合计	78,928,867.89	11,786,487.61	78,928,867.89	11,786,487.61

(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	2,975,230.71	446,284.60	2,975,230.71	446,284.60
合计	2,975,230.71	446,284.60	2,975,230.71	446,284.60

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	446,284.60	11,340,203.01	446,284.60	11,340,203.01
递延所得税负债	446,284.60		446,284.60	

(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	223,501,697.44	223,501,697.44
合计	223,501,697.44	223,501,697.44

(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						
合同履约成本						
应收退货成本						

合同资产						
补偿性资产						
预付设备款	30,226,227.48		30,226,227.48	25,336,533.24		25,336,533.24
合计	30,226,227.48		30,226,227.48	25,336,533.24		25,336,533.24

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

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	57,593,872.02	57,593,872.02	其他	期末受限	59,927,606.84	59,927,606.84	其他	期末受限
应收票据	2,565,987.01	2,563,421.02	其他	期末受限	16,313,183.71	16,311,236.35	其他	期末受限
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					2,713,217.16	2,713,217.16	质押	期末受限
合计	60,159,859.03	60,157,293.04	/	/	78,954,007.71	78,952,060.35	/	/

其他说明：

货币资金受限类型为受托代管破产资金、银行承兑汇票保证金；应收票据受限类型为期末已背书但尚未到期的承兑汇票。

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	148,321,264.45	11,227,500.00
合计	148,321,264.45	11,227,500.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。

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）	232,800,208.25	285,657,210.39
1 年以上	4,991,885.73	7,677,953.02
合计	237,792,093.98	293,335,163.41

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

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
货款	1,470,075.69	1,448,878.88
合计	1,470,075.69	1,448,878.88

(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	17,056,678.44	46,823,337.18	52,149,749.77	11,730,265.85
二、离职后福利-设定提存计划		5,907,474.57	5,907,474.57	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,056,678.44	52,730,811.75	58,057,224.34	11,730,265.85

(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	5,507,500.00	36,317,006.09	41,824,506.09	
二、职工福利费		1,536,053.20	1,536,053.20	
三、社会保险费		3,712,460.79	3,712,460.79	
其中：医疗保险费		3,212,808.23	3,212,808.23	
工伤保险费		499,652.56	499,652.56	
生育保险费				
四、住房公积金	308,553.31	3,679,827.00	3,633,784.00	354,596.31
五、工会经费和职工教育经费	11,240,625.13	1,271,281.60	1,136,237.19	11,375,669.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划		306708.5	306708.5	
一年内支付的辞退福利及内退补偿		306708.5	306708.5	
合计	17,056,678.44	46,823,337.18	52,149,749.77	11,730,265.85

(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		5,657,231.48	5,657,231.48	

2、失业保险费		250,243.09	250,243.09	
3、企业年金缴费				
合计		5,907,474.57	5,907,474.57	

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	1,215,395.95	
消费税		
营业税		
企业所得税	312.73	
个人所得税		26,413.16
城市维护建设税	123,483.21	
房产税	5,734.64	5,734.64
土地使用税	273,019.6	
教育费附加	88,202.29	
印花税	1,524.52	172,613.36
合计	1,707,672.94	204,761.16

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	89,568,419.43	90,803,320.32
合计	89,568,419.43	90,803,320.32

(2) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(3) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(4) 其他应付款

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）	48,144,694.06	47,981,612.29
往来款	25,013,184.80	26,460,574.46
限制性股票回购义务款	11,964,391.00	11,964,391.00
拆迁经费	4,087,198.00	4,087,198.00
押金保证金	241,730.80	241,730.80
其他	117,220.77	67,813.77
合计	89,568,419.43	90,803,320.32

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	48,144,694.06	代管，根据需要逐年支付
辰致汽车科技集团有限公司	16,132,000.00	代收款项，未到结算期
限制性股票回购义务	11,964,391.00	股权激励期内
中国兵器装备集团有限公司	5,185,618.81	关联方往来款
石鼓区来雁新城项目指挥部	4,087,198.00	根据拆迁进度支付
合计	85,513,901.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一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
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,356,961.17	1,356,961.17
合计	1,356,961.17	1,356,961.17

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	191,109.83	188,354.26
未终止确认的票据	2,565,987.01	16,313,183.71
合计	2,757,096.84	16,501,537.97

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	3,449,394.08	3,449,394.08

减：未确认的融资费用	234,971.45	234,971.45
减：一年内到期的租赁负债	1,356,961.17	1,356,961.17
合计	1,857,461.46	1,857,461.46

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	6,842,038.46	7,486,139.35	产品质量保证
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	6,842,038.46	7,486,139.35	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

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	3,512,412.88		512,541.03	2,999,871.85	政府补助款
合计	3,512,412.88		512,541.03	2,999,871.85	/

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	1,068,637,732.00						1,068,637,732.00

其他说明：

无

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）	354,488,604.10			354,488,604.10
其他资本公积	180,480,045.86			180,480,045.86
合计	534,968,649.96			534,968,649.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	11,964,391.00			11,964,391.00
合计	11,964,391.00			11,964,391.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	2,288,308.10	1,209,380.40	352,541.54	3,145,146.96
合计	2,288,308.10	1,209,380.40	352,541.54	3,145,146.96

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	-940,241,466.66	-908,928,531.73
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	-940,241,466.66	-908,928,531.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,050,432.00	-31,312,934.93
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	-938,191,034.66	-940,241,466.66

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	293,509,847.04	262,939,355.61	235,817,165.74	211,970,090.88
其他业务	13,766,096.48	12,761,677.94	1,348,689.65	763,603.47
合计	307,275,943.52	275,701,033.55	237,165,855.39	212,733,694.35

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
增压器	255,842,489.60	227,577,817.73
气门	25,068,826.16	21,403,782.59
其他(主营业务)	12,598,531.28	13,957,755.29
其他业务	13,766,096.48	12,761,677.94
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	307,275,943.52	275,701,033.55
合计	307,275,943.52	275,701,033.55

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	153,230.46	-207,993.72
教育费附加	109,450.33	-148,566.95
资源税		
房产税	716,640.17	650,678.65
土地使用税	1,638,117.60	1,638,117.60
车船使用税		
印花税	164,112.14	252,538.63
环境保护税	810.23	903.19
合计	2,782,360.93	2,185,677.40

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
职工薪酬	2,206,369.64	2,506,753.79
装卸费	78,521.87	100,253.51
差旅费	281,041.05	286,529.07
销售服务费		
仓储保管费	602,652.25	636,040.17
其他	148,966.24	127,804.99
合计	3,317,551.05	3,657,381.53

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	14,060,766.85	14,396,432.82
折旧摊销	1,840,098.9	1,241,966.61
办公费	107,440.18	82,874.36
水电费	94,111.28	242,369.64
差旅费	279,181.12	380,017.16
修理费	47,871.37	231,702.33
业务招待费	158,740.6	67,750.88
聘请中介机构费用	70,000	88,624.53
党建工作经费	7,978.85	38,053.85
其他	1,983,524.91	1,197,554.63
合计	18,649,714.06	17,967,346.81

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
职工薪酬	4,356,537.81	3,152,959.84
直接材料	609,787.45	648,120.41
折旧摊销	1,444,479.37	1,048,464.54
模具费		300,159.87
差旅费	208,960.31	33,806.74
水电费	127,262.67	173,129.16
技术服务费	84,413.11	5,716.98
办公费	6,391.27	4,086.97
外部加工费	4,523.30	58,467.92
其他	230,674.47	355,571.29
合计	7,073,029.76	5,780,483.72

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
利息支出	172,963.94	
减：利息收入	150,391.24	745,049.82
银行手续费	84,609.01	22,756.01
其他		
合计	107,181.71	-722,293.81

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
政府补助	605,206.06	3,310,879.76
进项税加计抵减	1,539,406.25	1,601,328.73
个税手续费返还	36,860.06	36,675.39
合计	2,181,472.37	4,948,883.88

其他说明：

政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

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	235,722.64	276,447.99
其他应收款坏账损失		2,967.50
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	235,722.64	279,415.49

其他说明：

无

72、资产减值损失

√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
一、合同资产减值损失		120.30
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		1,739,631.34
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
十三、固定资产清理减值损失		
十四、开发支出减值损失		
合计		1,739,751.64

其他说明：

无

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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	113,758.74	-1,381,588.44
合计	113,758.74	-1,381,588.44

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			
其中：固定资产处置利得			
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			
无法支付款项			
违约金收入	7,000.00		
供应商考核罚款		30,000.00	
其他	3,200.89	2,633.00	
合计	10,200.89	32,633.00	

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			
公益性捐赠支出	50,000.00		50,000.00
罚款及滞纳金			

其他	85,795.10	13,189.67	85,795.10
合计	135,795.10	13,189.67	135,795.10

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√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
当期所得税费用		436.87
递延所得税费用		
合计		436.87

(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
其他往来款	14,570,376.16	1,239,605.00
专项补贴、补助款	55,168.31	2,024,120.00
利息收入	150,391.24	745,049.82
违约金收入	7,000	
合计	14,782,935.71	4,008,774.82

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
其他往来款	2,632,475.44	6,865,490.40
费用性支出	2,854,702.12	4,545,966.30
备用金	24,975.11	17,032.50
押金保证金	2,149.60	60,000.00

银行手续费		
保函保证金		
合计	5,514,302.27	11,488,489.20

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
支付的租赁付款额		
支付的股权回购款		7,307,909.00
合计		7,307,909.00

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

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	3,214,422.63					3,214,422.63
合计	3,214,422.63					3,214,422.63

(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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,050,432.00	1,169,034.42
加：资产减值准备		-1,739,751.64
信用减值损失	-235,722.64	-279,415.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,477,256.24	15,552,654.25
使用权资产摊销		
无形资产摊销	9,662,314.21	4,377,112.29
长期待摊费用摊销	148,078.71	137,316.84
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）	-113,758.74	1,381,588.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	121,246.96	
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）	20,559,236.97	-9,252,898.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-98,288,690.99	-21,891,832.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,974,420.75	8,439,966.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,354,813.47	-2,106,225.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	139,357,450.01	174,526,799.63
减：现金的期初余额	155,411,128.64	206,041,946.73

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	-16,053,678.63	-31,515,147.10

(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	139,357,450.01	155,411,128.64
其中：库存现金	2,051.69	2,051.69
可随时用于支付的银行存款	139,355,398.32	155,409,076.95
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	139,357,450.01	155,411,128.64
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	期末余额	期初余额	理由
受托代管江雁破产资金	48,144,629.06	47,981,612.29	使用受限
银行承兑汇票保证金	9,449,242.96	8,514,282.84	使用受限
履约保证金		3,431,711.71	使用受限
合计	57,593,872.02	59,927,606.84	/

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) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁**(1) 作为承租人**

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币	
项目	本期发生额
短期租赁费用	774,852.96
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	774,852.96

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额67.49(单位：万元 币种：人民币)

(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	13,001,471.40	13,413,809.00
直接材料	2,001,917.02	3,751,250.70
模具费	6,858.58	3,462,904.02
折旧摊销	3,442,383.13	3,267,340.93
外部加工费	42,542.17	822,618.86
水电费	390,116.59	704,399.12
差旅费	457,113.50	451,887.63
办公费	26,218.79	25,650.66
技术服务费	102,797.54	447,454.52
其他	1,001,096.68	646,180.57
合计	20,472,515.40	26,993,496.01
其中：费用化研发支出	7,073,029.76	5,780,483.72
资本化研发支出	13,399,485.64	21,213,012.29

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

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
		内部开发支 出	其他		确认为无形 资产	转入 当期 损益		
柴油机增压器	12,526,495.22	4,182,680.89						16,709,176.11

汽油机增压器	27,534,682.69	6,398,384.83			6,727,149.83			27,205,917.69
新四化	20,918,080.40	2,802,720.51						23,720,800.91
气门	986,179.27	15,699.41						1,001,878.68
轴系平台开发								0.00
合计	61,965,437.58	13,399,485.64			6,727,149.83			68,637,773.39

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：万元 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

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	3,512,412.88			512,541.03		2,999,871.85	其他收益
合计	3,512,412.88			512,541.03		2,999,871.85	/

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		98,879.76
与收益相关	92,665.03	3,212,000.00
合计	92,665.03	3,310,879.76

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包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、租赁负债等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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，通过上述措施，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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

项目	期末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付票据	148,321,264.45		148,321,264.45	
应付账款	237,792,093.98		237,792,093.98	
其他应付款	89,568,419.43		89,568,419.43	
一年内到期的非流动负债	1,356,961.17		1,356,961.17	
其他流动负债（不含递延收益）	2,757,096.84		2,757,096.84	
租赁负债		1,857,461.46	1,857,461.46	
金融负债和或有负债合计	479,795,835.87	1,857,461.46	481,653,297.33	

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付票据	11,227,500.00		11,227,500.00	
应付账款	293,335,163.41		293,335,163.41	
其他应付款	90,803,320.32		90,803,320.32	
一年内到期的非流动负债	1,356,961.17		1,356,961.17	
其他流动负债（不含递延收益）	16,313,183.71		16,313,183.71	
租赁负债		1,857,461.46	1,857,461.46	
金融负债和或有负债合计	413,036,128.61	1,857,461.46	414,893,590.07	

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以降低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 40.61%（上期期末：35.41%）。

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
一、持续的公允价值计量				
（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			150,221,018.16	150,221,018.16
持续以公允价值计量的资产总额			150,221,018.16	150,221,018.16
（七）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

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债等。

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(%)
辰致汽车科技集团有限公司	北京	汽车制造、销售	609,227.34	37.25	37.25

本企业的母公司情况的说明：

无

本企业最终控制方是：

无

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

详见附注十“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	同受辰致集团控制
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	同受辰致集团控制
重庆长安汽车股份有限公司	同受中国长安汽车控制
江铃汽车股份有限公司	受重庆长安汽车股份有限公司的合营企业控制
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	同受原最终控制方兵装集团控制
重庆大江智防特种装备有限公司	同受原最终控制方兵装集团控制
湖南云箭集团有限公司	同受原最终控制方兵装集团控制
兵器装备集团财务有限责任公司	同受中国长安汽车控制
湖南江滨机器（集团）有限责任公司	同受辰致集团控制
武汉长江智联港口发展有限公司	同受辰致集团控制
成都华川电装有限责任公司	同受辰致集团控制
重庆赛美数智科技有限公司	同受辰致集团控制
北京中兵保险经纪有限公司	同受辰致集团控制

其他说明

重庆嘉陵全域机动车辆有限公司、重庆大江智防特种装备有限公司、湖南云箭集团有限公司为过去十二个月内同受本公司原最终控制方兵装集团控制的企业，本期仍作为关联方进行披露。

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
湖南江滨机器（集团）有限责任公司	采购商品	2,131,110.52	12,000,000	否	719,663.26
成都华川电装有限责任公司	采购商品	1,912,498.97	8,340,000	否	268,470.50
武汉长江智联港口发展有限公司	接受劳务	653,140.6	1,300,000	否	
辰致汽车科技集团有限公司	接受劳务	132,000.00			

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	44,840,807.60	9,537,722.60

哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售商品	1,964,252.00	1,372.00
江铃汽车股份有限公司	销售商品	1,170,981.40	1,273,308.65
重庆长安汽车股份有限公司	销售商品	117,868,793.42	110,692,658.52
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	销售商品		332,743.36
重庆大江智防特种装备有限公司	销售产品		108,716.81

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	133,128,531.25		128,336,794.95	
应收账款	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	24,554,369.49		23,174,337.83	
应收账款	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,641,610.25		293,480.38	
应收账款	重庆长安汽车股份有限公司	79,366,875.71		65,571,147.23	
应收账款	江铃汽车股份有限公司	352,493.9		467,807.57	
应收款项融资	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	23,653,618.04		2,035,624.02	
应收款项融资	重庆长安汽车股份有限公司	73,184,741.19		30,223,574.74	
合同资产	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	80,000.00	645.28	80,000.00	645.28
应收票据	重庆长安汽车股份有限公司			11,986,017.75	
其他非流动资产	重庆赛美数智科技有限公司	531,850.86		468,850.86	

(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
应付账款	湖南江滨机器（集团）有限责任公司	735,119.96	1,506,700.38

其他应付款	中国兵器装备集团有限公司	5,185,618.81	5,185,618.81
其他应付款	辰致汽车科技集团有限公司	16,132,000.00	16,000,000.00
应付账款	成都华川电装有限责任公司	581,947.14	895,424.04
其他应付款	武汉长江智联港口发展有限公司	108,308.00	216,616.00

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

本公司母公司辰致集团（曾用名“中国长安汽车集团有限公司”）就2012年3月资产重组事项做出如下承诺：

（1）减少和规范关联交易承诺：辰致集团承诺尽量避免或减少与本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本公司的资金、利润，不利用关联交易损害本公司及非关联股东的利益。

（2）避免同业竞争承诺：辰致集团承诺辰致集团及其控制的其他下属企业均不直接或间接从事与本公司及其控制的下属企业构成同业竞争的业务，也不投资与本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。

（3）解决土地等资产权属瑕疵承诺：本公司未取得《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本公司实际经营的，辰致集团将对本公司的各项损失，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本公司生产经营造成的实际损失或额外费用等，予以全额补偿。

本公司最终控制方中国长安汽车就 2025 年 7 月股权收购事项做出如下承诺：

（1）股份限售承诺：中国长安汽车承诺中国长安汽车在本次收购后，直接及间接持有的本公司股份，在本次收购完成后 18 个月内不得转让。中国长安汽车在本公司中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 18 个月的限制。

（2）减少关联交易承诺：①中国长安汽车、中国长安汽车董事、高级管理人员以及中国长安汽车控制的其他企业（以下统称为“中国长安汽车及中国长安汽车的关联方”）将尽量减少与本公司之间的关联交易。在进行确属必要的关联交易时，中国长安汽车及中国长安汽车的关联方保证按市场化原则和公允定价原则进行公平操作，并按相关规定履行关联交易审批程序及信息披露义务，不利用关联交易损害本公司及其中小股东的合法权益。②中国长安汽车及中国长安汽车的关联方均不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用本公司资金或资产，也不要求本公司为中国长安汽车及中国长安汽车的关联方违规提供担保，不会利用关联交易非法转移本公司的资金、利润。③在中国长安汽车作为本公司间接控股股东期间，上述承诺对中国长安汽车具有约束力。④若违反上述承诺，中国长安汽车将承担相应的法律责任，包括但不限于对由此给本公司造成的全部损失承担赔偿责任。

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、 各项权益工具****(1) 明细情况**

□适用 √不适用

(2) 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

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	职工
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票激励计划公告前 20 个交易日公司股票交易均价
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价
可行权权益工具数量的确定依据	可行权职工数量*授予数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	

其他说明

无

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

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	52,157	
合计	52,157	

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（含 1 年）	52,157	
合计	52,157	

(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
往来款	52,157	
合计	52,157	

(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

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
湖南天雁机械有限责任公司	49,857.00	95.59	往来款	1 年以内	
中国证券登记结算有限责任公司北京分公司	2,000.00	3.83	往来款	1 年以内	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	300	0.58	往来款	1 年以内	
合计	52,157	100	/	/	

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	1,000,000.00
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	1,000,000.00

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	113,758.74	
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	605,206.06	
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	235,722.64	
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	-125,594.21	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	829,093.23	

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	0.27	0.0019	0.0019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.001	0.001

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

法定代表人：杨宝全

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 21 日

修订信息

☐适用 ☒不适用