

公司代码：600178

公司简称：东安动力

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2023 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司董事长陈笠宝、总会计师孙岩及财务部部长管乐声明：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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略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

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中关于可能面临的风险的内容。

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.....	12
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	25
第九节	债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26

备查文件	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
目录	报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的正本及公告原稿。

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		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
控股股东、中国长安	指	中国长安汽车集团有限公司
实际控制人、中国兵装、集团公司	指	中国兵器装备集团有限公司
公司、本公司、东安动力	指	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司
哈飞汽车	指	哈飞汽车股份有限公司
东安汽发	指	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
福田汽车	指	北汽福田汽车股份有限公司
东风岚图	指	岚图汽车科技有限公司
DHT	指	混合动力专用变速器
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

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	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	
公司的中文简称	东安动力	
公司的外文名称	HARBIN DONGAN AUTO ENGINE CO., LTD	
公司的外文名称缩写	DAAE	
公司的法定代表人	陈笠宝	

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王江华	岳东超
联系地址	哈尔滨市开发区哈平路集中区征仪南路 6 号	哈尔滨市开发区哈平路集中区征仪南路 6 号
电话	(0451) 86528172 86528173	(0451) 86528172 86528173
传真	(0451) 86505502	(0451) 86505502
电子信箱	DADL600178@263.NET.CN	DADL600178@263.NET.CN

三、基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区高新技术开发区13栋
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	哈尔滨市开发区哈平路集中区征仪南路6号
公司办公地址的邮政编码	150066
公司网址	www.daae.com.cn
电子信箱	DADL600178@263.NET.CN
报告期内变更情况查询索引	临2023-060

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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

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	东安动力	600178	

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	2,575,498,083.91	3,239,539,948.20	-20.50
归属于上市公司股东的净利润	16,773,593.42	55,060,076.00	-69.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,763,171.44	55,793,299.50	-84.29
经营活动产生的现金流量净额	-69,686,208.95	517,617,941.22	-113.46
	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	2,556,205,693.77	2,536,696,614.33	0.77
总资产	7,807,575,340.40	7,519,719,952.60	3.83

(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)	0.0353	0.1157	-69.52
稀释每股收益(元/股)	0.0353	0.1157	-69.52
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0184	0.1173	-84.31
加权平均净资产收益率(%)	0.66	2.20	减少 1.54 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.34	2.23	减少 1.89 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

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)
非流动资产处置损益	113,971.10	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,106,996.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-332,649.16	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	2,094,735.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,367.76	
减: 所得税影响额		
少数股东权益影响额(税后)		
合计	8,010,421.98	

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

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

2023 年上半年，汽车市场在中央和地方促消费政策、轻型车国六实施公告发布、多地汽车营销活动、企业新车型大量上市的共同拉动下，市场需求逐步恢复，汽车产销 1324.8 万辆和 1323.9 万辆，同比增长 9.3%和 9.8%，其中乘用车产销 1128.1 万辆和 1126.8 万辆，同比增长 8.1%和 8.8%；商用车产销 196.7 万辆和 197.1 万辆，同比增长 16.9%和 15.8%；新能源汽车产销 378.8 万辆和 374.7 万辆，同比增长 42.4%和 44.1%；全国汽车用汽油发动机共生产 899.37 万台，同比增长 7.37%；销售 900.81 万台，同比增长 6.32%。

2023 年上半年行业主要财务指标（中汽协数据）如下：

指标名称	本期累计	同期累计	增长率	增长额/提高百分点
营业收入（万元）	209,414,767	188,959,533	10.83	20,455,234
利润总额（万元）	13,093,867	14,137,388	-7.38	-1,043,520
净资产收益率（%）	7.05	8.06	-	-1.01

2023 年上半年，受到新能源渗透率提升及新能源头部企业占有率提升影响，传统燃油车需求不足，汽车行业竞争加剧，多数企业未能完成销售目标，企业盈利状况普遍下降。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

产品优势：东安动力拥有自然吸气、增压直喷和新能源增程动力三大发动机产品平台，拥有手动变速器、自动变速器和 DHT 三大变速器产品平台，产品覆盖轻型商用车、新能源增程动力和混动汽车市场、中高端乘用车和皮卡市场，市场占有率在国内独立汽油发动机企业、商用车汽油机市场和自主 AT 变速器出口市场均排名第一。

管理优势：依托兵器装备集团增程动力系统研究院持续提升创新能力，打造国内一流汽车动力科技企业；作为兵器装备集团精益生产标杆，持续打造“中国第一、集团唯一”的中高端汽车动力总成精益生产制造基地；发挥多年实践探索出的“多品种、小批量”柔性精益生产管理模式，有效保证了客户需求。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司共销售整机 28.27 万台，实现营业收入 25.75 亿元，实现归属于母公司的净利润 1677.36 万元，受乘用车业务下滑影响，公司产品销量、收入、净利润较同期均有所下降。

1. 持续推进市场开发

东安动力围绕“数字化精益市场开发体系”，敏锐捕捉市场机会快速反应，做到了“早谋划、早安排、早行动，目标准、方向准、出击准”，除在传统乘用车、商用车、新能源领域开拓市场外，实现了增程/混动皮卡、大排量气体机、高端全地形车、气动艇、AI 农业机械、特种车等领域项目的新突破。2023 年 1-6 月，正式立项 42 项，同比增长 200%，重点推进中的新市场项目 100 余个。

2. 高效推进新品开发

2023 年上半年，统筹推进 171 个新品项目，包括 20 个平台项目、112 个车发匹配项目、16 个基础研究项目、23 个应用研究项目，已实现量产 8 项，其中东风岚图搭载 M15NTDE 高效发动机项目已实现小批量产。

3. 积极推进数字化转型

以新能源混动系统新基地战略为核心，为达成公司“1235”战略目标提供支撑，实现研发数字化、供销协同化、制造智能化和管理精益化的目标，以大数据云平台为基础，实现数据协同、资源共享的信息化体系，打造智能工厂。

4. 加强党的全面领导党的建设

学习习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的二十大精神，开展形势任务教育，丰富学习载体平台，聚焦新基地建设、重组整合、全员价值能力提升等主题进行宣传报道和舆论引导，把思想和行动统一到党中央决策部署上来，切实增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两

个维护”。坚持“一核四驱两翼”党建工作理念，围绕生产经营重点难点，深入实施党建引领保障措施具体举措，推动党建工作与生产经营融合走深走实。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,575,498,083.91	3,239,539,948.20	-20.50
营业成本	2,355,298,267.33	2,941,219,114.63	-19.92
销售费用	53,459,531.85	59,430,856.44	-10.05
管理费用	90,172,092.70	99,278,084.02	-9.17
财务费用	-14,099,108.09	-11,402,920.20	不适用
研发费用	68,276,792.59	64,117,813.00	6.49
经营活动产生的现金流量净额	-69,686,208.95	517,617,941.22	-113.47
投资活动产生的现金流量净额	-383,129,322.60	-12,459,722.72	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	94,328,093.99	-300,858,462.37	不适用

营业收入变动原因说明：新能源收入受客户变化的影响收入减少，另外变速器出口受国际整体形势影响，收入同比减少；

营业成本变动原因说明：营业收入减少，营业成本相应减少；

销售费用变动原因说明：本期三包费用减少；

管理费用变动原因说明：本期职工薪酬及修理费减少；

财务费用变动原因说明：本期存款利息增加；

研发费用变动原因说明：本期折旧及摊销金额增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要受票据贴现影响，导致经营活动产生的现金流同比减少；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期收购子公司所支付的现金增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期偿还贷款及分配股利减少。

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

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
在建工程	707,966,569.03	9.07	118,353,382.88	1.57	498.18	本期新收购子公司更新改造将固定资产调

						整到在建工程；
短期借款	340,160,950.00	4.36	240,110,950.00	3.19	41.67	本期贷款增加；
合同负债	212,586,392.18	2.72	65,834,883.82	0.88	222.91	本期预收的货款增加；
交易性金融资产	961,264.68	0.01	1,664,629.08	0.02	-42.25	本期所持众泰汽车股票价格变动所致；
应收票据	49,520,000.00	0.63	78,610,000.00	1.05	-37.01	本期未到期的商业承兑汇票减少；
预付款项	157,376,011.31	2.02	37,917,330.88	0.50	315.05	本期子公司智悦预付款项增加；
其他应收款	28,650,498.20	0.37	8,417,537.80	0.11	240.37	本期新增客户索赔款增加；
一年内到期的非流动资产	546,110,342.48	6.99	0.00		不适用	三年期定期存单转为一年内到期非流动资产；
其他流动资产	9,297,812.46	0.12	48,559,553.09	0.65	-80.85	本期末增值税留抵金额减少；
债权投资	0.00		536,485,342.48	7.13	-100.00	三年期定期存单转为一年内到期非流动资产；
其他非流动资产	32,066,542.15	0.41	114,453,915.19	1.52	-71.98	本期预付的工程款项减少；
应交税费	778,327.64	2.42	9,817,529.34	0.13	-92.07	本期应交增值税减少；
其他流动负债	27,636,230.98	0.35	8,558,039.45	0.11	222.93	本期待转销项税额增加。

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

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

2023年2月28日，公司八届十六次董事会决定通过北京产权交易所，以现金摘牌的方式收购北汽福田汽车股份有限公司持有的北京智悦发动机有限公司60%股权，3月22日，完成工商变更。7月14日，按照股权收购方案，将北京智悦发动机有限公司更名为哈尔滨东安智悦发动机有限公司，注册地由北京迁至哈尔滨。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否是主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目(如适用)	资金来源	合作方(如适用)	投资期限(如有)	截至资产负债表日的进展情况	预计收益(如有)	本期损益影响	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
哈尔滨东安智悦发动机有限公司	汽车发动机	是	收购	34,227.84	60%	是	长期股权投资	自筹	北汽福田汽车股份有限公司	无	收购完成		-51.53	否	2023-2-28	临 2023-013、 临 2023-018、 临 2023-053
合计	/	/	/	34,227.84	/	/	/	/	/	/	/		-51.53	/	/	/

(2).重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司新能源混动系统新基地一期建设项目，总投资 48788.38 万元，截至 2023 年上半年已完成投资 36456 万元，目前厂房主体已完成施工，部分设备已到货，正在安装调试，预计 2023 年末具备生产条件。

(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

(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

2023 年上半年，公司对面临的风险制定相应的预防措施，通过月度跟踪、提前预防、合理管控，对风险进行严格控制和跟踪，经监控，1-6 月份风险指标均控制在合理范围内，风险在 2023 年上半年均未发生，达到预防效果。

经过综合分析，2023 年下半年，公司面临的主要风险仍为市场竞争风险、行业政策风险、质量风险、供应链风险等重大风险，并继续严格执行相应的预防措施，具体如下：

1、规范决策主体在合规、内控以及风险管理方面的权责边界、规范决策流程，充分发挥董事会“定战略、做决策、防风险”，党委“把方向、管大局、促落实”，经理层“谋经营、强管理、抓落实”的职能，形成科学的风险管理决策体系。

2、风险管理部门加强与业务部门协同配合，构建风险与内部控制和合规管理联防联控的工作机制。

3、建立健全制度制定、评估、改进等工作机制，增强制度体系的科学性、系统性和有效性。完善和深化合规管理“三张清单”。完善月度风险监测、重要风险压力测试工作，贯彻落实重大经营风险上报制度。重点关注重要业务领域、高风险领域和关键岗位，完善不相容岗位清单，防范可能产生的重大风险。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 4 月 27 日	临 2023-033	2023 年 4 月 28 日	审议通过《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》《关于〈哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案〉的议案》《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于公司本次向特定对象发行股票构成关联交易的议案》《关于公司引入战略投资者并签署附生效条件的〈战略合作协议〉的议案》《关于公司与北汽福田汽车股份有限公司签署附生效条件的〈股份认购协议〉暨关联交易的议案》《关于公司与长安汽车集团有限公司签署附生效条件的〈股份认购协议〉暨关联交易的议案》《关于〈公司无需编制前次募集资金使用情况报告的说明〉的议案》《关于〈哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告〉的议案》《关于〈本次向特定对象发行后填补被摊薄即期回报措施〉的议案》《关于〈哈尔滨东安汽车动力股份有限公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划〉的议案》《关于在本次发行完成后修改公司章程相关条款的议案》《关于修订公司〈募集资金使用管理制度〉的议案》《关于公司最近五年被证券监管部门和交易所处罚或采取监管措施及整改情况的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》十八项议案。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	临 2023-039	2023 年 5 月 20 日	审议通过《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度监事会工作报告》《公司 2022 年度财务决算及 2023 年财务预算报告》《公司 2022 年度利润分配议案》《公司 2022 年年度报告及摘要》《关于公司董监事 2022 年度薪酬的议案》《公司 2023 年投资计划》《关于签署关联交易协议及预计 2022 年度日常关联交易的议案》《关于申请金融机构授信额度及借款的议案》《公司 2022 年度独立董事述职报告》十项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

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

是否分配或转增	否	
每 10 股送红股数 (股)		0
每 10 股派息数(元) (含税)		0
每 10 股转增数 (股)		0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明		
无		

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

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2023 年 2 月 9 日, 3 名原激励对象因个人原因离职, 公司需对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 290800 股予以回购注销。	临 2023-003

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

(1) 废气排放及达标情况

东安动力生产性废气主要来自铸铁、铸铝、热处理、试车等生产线产生的粉尘、非甲烷总烃、氮氧化物、酚类、甲醛等。公司共有通风除尘排放口 25 个、试车尾气台架排放口 19 个。排放方式为间歇式排放。2022 年公司委托黑龙江蔚正检测有限公司对废气污染因子进行检测，废气检测结果均符合《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准要求，颗粒物排放浓度小于 120 mg/m³、非甲烷总烃排放浓度小于 120 mg/m³、氮氧化物排放浓度小于 240 mg/m³、酚类排放浓度小于 100 mg/m³、甲醛排放浓度小于 25 mg/m³。

(2) 废水排放及达标情况

东安动力生产产生的废水主要是生产废水、清洗水及废乳化液。污水处理采用破乳+高效催化氧化+加压气浮+生物接触氧化的综合处理方法经破乳、高效催化氧化、加压气浮、生物接触氧化的综合处理方法，预处理达到《污水综合排放标准》（GB8979-1996）三级排放标准后排放。排放口 1 个，位于污水处理站后身，排放方式为间歇式排放，主要的污染物悬浮物、石油类、化学需氧量、五日生化需氧量；悬浮物排放浓度小于 400mg/L、石油类排放浓度小于 20mg/L、化学需氧量排放浓度小于 500mg/L、五日生化需氧量排放浓度小于 300mg/L。公司委托黑龙江蔚正检测有限公司每月对废水中的污染物进行检测，符合《污水综合排放标准》（GB8979-1996）三级排放标准。

(3) 厂界噪声情况

东安动力噪声源主要是设备运转噪声、空压机运行噪声和发动机试车噪声等。2022 年公司委托黑龙江蔚正检测有限公司对厂界噪声进行检测，检测结果符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348-2008）2 类标准要求。

(4) 固体废物产生及处置情况

东安动力固体废物包括一般固体废物、危险废弃物和生活垃圾。金属边料等一般固体废物外售综合利用。产生的危险废弃物均与有资质的处置单位签订危险废物处置合同，并在黑龙江省固体废物管理系统中申报危险废物转移联单。公司位于中国航发发动机集团公司厂区范围内，产生的生活垃圾由中国航发集团负责统一处理。2023 年上半年累计处置危险废物 445.59 吨，全部转移至有资质的厂家。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

东安动力有 1 个污水处理站，2018 年 8 月，公司投入 60 万元，委托哈尔滨北斗环保科技有限公司对污水处理站处理系统进行大修，现已完成。公司污水排放执行《污水综合排放标准》（GB8979-1996）中的三级排放标准。

2019 年公司投入 280 万，改善铸造单位环保设备设施，对老化的通风设备进行维修改造，降低粉尘颗粒物排放浓度，满足《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准。

2020 年投入 85 万元，用于环保设施更新改造；2021 年投入 124.33 万元用于环保设施更新改造。公司现共有 8 套除尘设备，正常运行。

2022 年投入 119.17 万元用于环保设施更新改造。

2022 年 8 月对公司除尘器及通风系统维护保养情况进行专项检查。

2023 年 6 月完成对铸造车间污染物排放的提标改造，改造后颗粒物排放满足《铸造工业大气污染物排放标准》 $30\text{mg}/\text{m}^3$ 。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司已办理汽车制造业排污许可证，已收到环保部门下发的证书正、副本，有效期限自 2020 年 9 月 25 日起至 2025 年 9 月 24 日止。2022 年 10 月重新申报排污许可证，有效期限自 2022 年 10 月 29 日起至 2027 年 10 月 28 日止。

2021 年 6 月 18 日取得 M15K 发动机能力提升项目环境影响报告表批复，编号哈环平审表[2021]20 号。2022 年 6 月完成 M15K 发动机能力提升项目环保设施自主验收工作。

2022 年 5 月 9 日，取得新能源混动系统新基地一期建设项目环境影响评价报告书批复，编号哈环平审表[2022]3 号。6 月末已启动新能源混动系统新基地一期建设项目排污许可申报工作，现已在申报平台提交审批，待环保主管部门现场踏查。

2022 年 5 月 23 日，取得生产线能力提升项目环境影响评价报告表批复，编号哈环平审密表[2022]4 号。11 月 1 日，办理了生产线能力提升项目竣工环境验收。

2023 年 3 月 3 日，取得过程能力提升项目环境影响评价报告表批复，编号哈环平审密表[2023]15 号。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

2017 年公司组织编制了公司突发环境事件应急预案和环境风险评估报告，已在环保部门进行备案。2020 年 12 月完成重新备案工作，备案编号 230108-2020-069-L。每年组织进行突发环境事件应急演练，2022 年 7 月组织开展了突发环境事件应急演练。正在组织办理 2023 年预案重新备案工作。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司制定了自行检测方案，内容包括污染物排放标准及污染物浓度限值、监测指标及监测频

次、监测点位及示意图、监测分析方法和仪器、采样和样品保存方法、质量保证和质量控制及具体信息公开的公布方式、内容及时限要求。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

公司控股子公司哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司环境信息如下：

废水排放信息

排放口名称	污水排放口			排放口位置	位于 3 号厂西北角	
排放口编号	DW-001			排放口设置情况	符合排污口规范化技术要求	
执行的排放标准	污水综合排放标准(GB8878-1996)表 4 中三级标准			排放形式和排放规律	有组织排放, 间歇式排放。	
排放去向	进入朝阳污水处理厂			受纳水体及功能划分	松花江	
监测单位和方式	委托黑龙江***有限公司月度监测;公司自行手工监测;在线监测。			监测频次	委托月度监测;手工日监测 2 次;在线监测。	
水污染物名称	化学需氧量	氨氮	酸碱度	悬浮物	石油类	
规定排放限值	≤500 mg/L	/	6-9	≤400mg/L	≤20mg/L	
监测时间	实际排放浓度 (mg/L)					超标情况
2023 年 4 月 17 日	188	31.4	6.9	36	0.63	无
2023 年 5 月 18 日	193	33.7	7.0	42	0.46	无
2023 年 6 月 6 日	97	31.0	7.2	31	0.38	无

废气排放信息

废气排放口名称	工艺废气	锅炉吨位	/
废气排放口编号位置	位于 1 号厂房西北角;2 号厂房西北角;技术中心北侧。	排放口设置情况	符合排污口规范化技术要求
执行的排放标准	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 新污染源大气污染物周界外浓度最高点限值	排放形式和排放规律	有组织排放, 间歇排放;
排放去向	排入大气外环境	排气筒高度和内径	高 15 米, 内径 0.5 米;
监测单位和方式	委托黑龙江****有限公司/月度监测	监测频次	一年 12 次。

噪声排放信息

执行的排放标准	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)3 类标准	排放形式和排放规律	无组织排放, 间歇排放。
监测单位和方式	委托黑龙江****有限公司/月度监测	规定排放限值	昼间≤65 分贝, 夜间≤55 分贝

监测时间和地点	2023 年 4 月 17 日	实际监测数值	昼间 56.75 分贝, 夜间 46.25 分贝;
监测时间和地点	2023 年 5 月 18 日	实际监测数值	昼间 56.91 分贝, 夜间 45.91 分贝;
监测时间和地点	2023 年 6 月 6 日	实际监测数值	昼间 56.5 分贝, 夜间 46 分贝;

固体（危险）废物排放信息

固体（危险）名称	固废类别	危废代码	产生量/吨	转移量/吨	贮存量/吨	处置或者回收情况
危险废物包装物	危险废物	900-041-49	13.07	12.89	0.76	黑龙江**环保科技有限公司
污泥	危险废物	900-210-08	28.6	27.12	4.87	黑龙江**环保科技有限公司
油泥	危险废物	900-200-08	1.85	0	2.15	黑龙江**环保科技有限公司
危险废物包装物	危险废物	900-041-49	0.85	0	1.22	黑龙江**环保科技有限公司
废矿物油	危险废物	900-249-08	1.96	0	2.99	黑龙江**环境科技发展有限公司
化验室废液	危险废物	900-047-49	0.15	0.31	0.13	黑龙江**环保科技有限公司
废乳化液	危险废物	900-006-09	109.79	109.79	0	黑龙江**环保科技有限公司

污染治理设施建设运营信息

设施编号	治理设施名称	数量	投运日期	处理工艺	设计处理能力	实际处理能力	运行时间	运行情况
001	污水处理站	2 座	2003 年 / 2010 年	破乳+絮凝+气浮+生化	114 吨/天	72 吨/天	24 小时/天	正常

环评及其它行政许可信息

行政许可名称	项目文件名称	制作或审批单位	批复文号（备案编号）
项目环评报告	黑龙江省哈尔滨市平房区高效增程发动机生产线建设项目环境影响报告书	黑龙江冰众环保科技有限公司	编写日期：2022 年 9 月
	关于对黑龙江省哈尔滨市平房区高效增程发动机生产线建设项目环境影响报告书的批复	哈尔滨市环境保护局	哈环平审书[2023]1 号
治理设施验收意见	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司 D20TGDI 升级发动机项目竣工环境保护自主验收意见	自主验收	全国建设项目竣工环境保护验收信息系统公示

突发环境事件应急预案

突发环境事件应急预案	《哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司突发环境事件应急预案》
环境评估情况	环境风险等级为“一般”
环境风险防范工作开展情况	已开展
突发环境事件发生及处置情况	无

落实整改要求情况	已整改
备案情况	2022 年 10 月 28 日在哈尔滨市平房生态环境局完成备案。

其他公开环境信息

企业信息公开情况	我司新装水污染源自动监控系统，实现与哈尔滨市环境监测中心联网。
环境自行监测方案	《自行监测方案》已在全国污染源监测信息管理与共享平台公开发布，同时数据已上传平台。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

2023 年上半年，公司加大环保投入，保证环保设备设施正常运行，减少污染物的排放总量，合规处置一般工业固体废物和危险废弃物；组织开展环保宣教活动，提高全员环保意识。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

2023 年上半年，公司节能措施及取得的成效如下：

- 1、机加单位通过对生产瓶颈的评估，工序调整，提高加工参数，优化工序，提升生产线产能，机加生产效率提升 2.7%，1-6 月节约电耗 3.4 万 KWh，降耗 4.18 吨标煤。
- 2、有色铸造通过多次试制改进，提高 M15NTDE 新品的效率和质量。M15NTDE 缸盖的已经由日产 70 件提高到 120 件，1-6 月累计燃气节约 0.83 万 m³，降耗 11.08 吨标煤。
- 3、黑色铸造通过试验调整工艺，关闭清理预热室加热，每月节约电耗 400KWh，共节约电耗 1200KWh，减少能耗 0.15 吨标煤。
- 4、严格监控空压站供风压力，根据设备流量调整阶梯运行，尽量使供风压力接近保证生产临界值，降低燃动费消耗。预计年节约电耗 26.7 万 KWh，减少能耗 32.8 吨标煤。
- 5、装试一厂已完成节能灯改造 100 盏，年预计节约电费 7 万元，年降耗 11 吨标煤。
- 6、重点控制燃气采暖，合理调整采暖温度。
- 7、加强管理，细化节能目标。通过考核生产线能耗，对高能耗生产线进行生产调整。
- 8、利用能源管理平台，通过监控生产线实际情况，提升能源管理能力。
- 9、对水暖采用热力计量方式，根据生产情况管控热量降低能耗。
- 10、两厂整合后，生产线采用新工艺新设备，并且按照规定对新建线进行节能评估，达到能耗要求标准，提升节能降耗能力。
- 11、持续开展用能设备技改工作，通过采用新工艺新技术，达到节能降耗目的。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

将巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，已采购 5000 箱云南乍甸乳业有限责任公司的纯牛奶（消费帮扶产品）发放给员工，完成消费帮扶 20 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	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	解决同业竞争	中国长安汽车集团有限公司	(1) 除长安汽车和青山变速器公司外, 中国长安及中国长安现有所属企业 (包括全资子公司、控股子公司和其他受我公司实际控制的企业) 目前均未经营任何与东安动力经营业务存在现实或潜在竞争的业务, 未来也不经营任何与东安动力经营业务存在现实或潜在竞争的业务。(2) 为避免长安汽车和青山变速器公司所经营业务与东安动力经营业务产生现实的同业竞争, 中国长安将继续维持上述两家公司现有的业务范围, 避免与东安动力发生同业竞争。	2011 年 4 月 19 日承诺。长期有效。	否	是		
其他承诺	其他	哈飞汽车股份有限公司	哈飞汽车自 2013 年, 按以下所示偿还欠款: 1、正常销售货款按回款政策回款。2、2013 年哈飞汽车还款 6000 万元左右。3、2014 年哈飞汽车还款 12000 万元左右。4、2015 年哈飞汽车还款 18000 万元左右。5、哈飞汽车还款逐年递增 6000 万元左右, 直至正常欠款为止。	2012 年 12 月 21 日签署协议。欠款降至正常水平为止。	是	否	哈飞汽车经营已陷入停顿。	公司已起诉哈飞汽车, 法院一审判决生效后, 公司申请执行。公司 2020 年申请法院对查封资产进行了续封。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

□适用 √不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
2023年3月14日，公司向哈尔滨市平房区人民法院提起诉讼，要求天际汽车支付公司16,112,349.69元货款。	临 2023-046

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
-------	------	--------	--------	----------	--------	--------	----------------	----------	------	--------------------

重庆长安汽车股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售发动机	市场价格	/	324,719,385.56	12.61	/	/	无
保定长安客车制造有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售发动机	市场价格	/	180,598,689.38	7.01	/	/	无
河北长安汽车有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售发动机	市场价格	/	50,847,101.83	1.97	/	/	无
北汽福田汽车股份有限公司	其他	销售商品	销售发动机及零部件	市场价格	/	502,948,801.47	19.53	/	/	无
合计				/	/	1,059,113,978.24	41.12	/	/	/
大额销货退回的详细情况						无				
关联交易的说明						无				

(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

事项概述	查询索引
2023年3月15日，公司与福田汽车签署《产权交易合同》，拟受让福田汽车持有的北京智悦60%股权，转让价格为34227.84万元，该事项已于2023年3月22日完成工商变更。	临 2023-018
2023年7月14日，经哈尔滨经济技术开发区市场监督管理局核准，哈尔滨东安汽车动力股份有限公司控股子公司“北京智悦发动机有限公司”注册地由北京迁移至哈尔滨，名称变更为“哈尔滨东安智悦发动机有限公司”。	临 2023-053

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

单位：万元 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	/	0.455% -3.85%	255,092.03	219,686.18	351,859.82	122,918.39
合计	/	/	/	255,092.03	219,686.18	351,859.82	122,918.39

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：万元 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	综合授信	120,000	14,605.57

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	13,703,900	2.88				-290,800	-290,800	13,413,100	2.82
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,703,900	2.88				-290,800	-290,800	13,413,100	2.82
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	13,703,900	2.88				-290,800	-290,800	13,413,100	2.82
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	462,080,000	97.12						462,080,000	97.18
1、人民币普通股	462,080,000	97.12						462,080,000	97.18
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	475,783,900	100.00				-290,800	-290,800	475,493,100	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2023年2月9日，3名原激励对象因个人原因离职，公司需对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票290800股予以回购注销。

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	36,651
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国长安汽车集团有限公司	0	237,593,000	49.97	0	无	0	国有法人
申韬	0	2993200	0.63	0	无	0	境内自然人
顾安琪	381000	2651500	0.56	0	无	0	境内自然人
方丽	29500	2316600	0.49	0	无	0	境内自然人
宋文	250800	1685200	0.35	0	无	0	境内自然人
邱立平	-45300	1509835	0.32	0	无	0	境内自然人
顾永飞	1272000	1272000	0.27	0	无	0	境内自然人
陈燕玲	0	1236416	0.26	0	无	0	境内自然人
中国国际金融 香港资产管理 有限公司—FT	1190921	1190921	0.25	0	无	0	境外法人
王俊英	0	1052100	0.22	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国长安汽车集团有限公司	237,593,000	人民币普通股	237,593,000				
申韬	2,993,200	人民币普通股	2,993,200				
顾安琪	2,651,500	人民币普通股	2,651,500				
方丽	2,316,600	人民币普通股	2,316,600				
宋文	1,685,200	人民币普通股	1,685,200				
邱立平	1,509,835	人民币普通股	1,509,835				
顾永飞	1,272,000	人民币普通股	1,272,000				
陈燕玲	1,236,416	人民币普通股	1,236,416				
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	1,190,921	人民币普通股	1,190,921				
王俊英	1,052,100	人民币普通股	1,052,100				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间的关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

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	陈笠宝	140,300	2024-04-22		详见股 权激励 计划 (草 案)修 订稿。
2	靳松	137,000	2024-04-22		
3	孙岩	135,100	2024-04-22		
4	李学军	112,400	2024-04-22		
5	宫永明	112,400	2024-04-22		
6	刘波	112,400	2024-04-22		
7	王福伟	112,400	2024-04-22		
8	刘莹彬	110,300	2024-04-22		
9	赵兴天	90,600	2024-04-22		
10	李玉明	90,600	2024-04-22		
上述股东关联关系 或一致行动的说明		无关联关系及不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,684,383,198.76	2,146,566,149.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		961,264.68	1,664,629.08
衍生金融资产			
应收票据		49,520,000.00	78,610,000.00
应收账款		695,712,528.67	649,277,379.84
应收款项融资		955,599,744.69	845,949,784.32
预付款项		157,376,011.31	37,917,330.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		28,650,498.20	8,417,537.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		693,454,452.37	731,796,945.85
合同资产		42,750,000.00	42,750,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		546,110,342.48	
其他流动资产		9,297,812.46	48,559,553.09
流动资产合计		4,863,815,853.62	4,591,509,310.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			536,485,342.48
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		28,190,425.13	28,161,306.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		29,280,407.60	28,935,866.66
固定资产		1,210,394,729.34	1,269,771,883.01
在建工程		707,966,569.03	118,353,382.88
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		328,483,287.00	357,778,145.46
开发支出		512,052,724.77	436,042,235.03
商誉		56,963,004.19	
长期待摊费用			
递延所得税资产		38,361,797.57	38,228,564.75
其他非流动资产		32,066,542.15	114,453,915.19
非流动资产合计		2,943,759,486.78	2,928,210,641.90
资产总计		7,807,575,340.40	7,519,719,952.60
流动负债：			
短期借款		340,160,950.00	240,110,950.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,382,338,426.98	1,771,716,043.34
应付账款		1,230,605,453.51	1,023,099,250.61
预收款项			
合同负债		212,586,392.18	65,834,883.82
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		189,076,538.59	195,019,178.94
应交税费		778,327.64	9,817,529.34
其他应付款		764,728,401.66	768,307,577.17
其中：应付利息			
应付股利		496,876,800.00	496,876,800.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		27,636,230.98	8,558,039.45
流动负债合计		4,147,910,721.54	4,082,463,452.67
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		34,880,497.72	32,120,065.58
递延收益		77,424,658.27	74,938,531.49
递延所得税负债		6,823,212.29	6,823,212.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		119,128,368.28	113,881,809.36

负债合计		4,267,039,089.82	4,196,345,262.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		475,493,100.00	475,783,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		846,977,076.95	847,760,114.11
减：库存股		50,299,125.00	51,389,625.00
其他综合收益			
专项储备		17,773,009.30	15,054,186.12
盈余公积		242,230,517.39	242,230,517.39
一般风险准备			
未分配利润		1,024,031,115.13	1,007,257,521.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,556,205,693.77	2,536,696,614.33
少数股东权益		984,330,556.81	786,678,076.24
所有者权益（或股东权益）合计		3,540,536,250.58	3,323,374,690.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,807,575,340.40	7,519,719,952.60

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：孙岩

会计机构负责人：管乐

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		234,327,370.67	706,455,947.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		529,168,535.32	500,121,749.47
应收款项融资		874,668,652.35	680,199,182.31
预付款项		30,798,982.12	22,482,120.59
其他应收款		635,169,491.43	629,353,389.52
其中：应收利息			
应收股利		623,123,200.00	623,123,200.00
存货		299,387,745.77	302,039,805.68
合同资产		42,750,000.00	42,750,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			15,606,499.61
流动资产合计		2,646,270,777.66	2,899,008,694.82
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		2,077,474,961.22	1,735,167,442.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		27,856,887.44	28,935,866.66
固定资产		373,702,993.17	398,470,316.03
在建工程		230,094,205.10	78,404,854.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		158,360,756.92	171,518,899.78
开发支出		194,977,384.69	162,752,794.14
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		24,026,092.32	99,398,638.72
非流动资产合计		3,086,493,280.86	2,674,648,812.37
资产总计		5,732,764,058.52	5,573,657,507.19
流动负债：			
短期借款		300,150,000.00	200,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		891,423,803.99	1,138,380,402.44

应付账款		936,365,840.16	640,077,241.90
预收款项			
合同负债		30,405,763.02	27,509,760.50
应付职工薪酬		30,403,627.61	32,163,787.16
应交税费		208,534.92	6,981,015.65
其他应付款		239,169,128.00	237,891,053.84
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		3,952,749.19	3,576,268.87
流动负债合计		2,432,079,446.89	2,286,679,530.36
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		8,872,136.16	5,264,967.84
递延收益		23,564,958.28	24,809,783.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,437,094.44	30,074,751.13
负债合计		2,464,516,541.33	2,316,754,281.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		475,493,100.00	475,783,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,354,328,968.78	1,355,112,005.94
减：库存股		50,299,125.00	51,389,625.00
其他综合收益			
专项储备		11,294,580.28	9,804,659.86
盈余公积		242,230,517.39	242,230,517.39
未分配利润		1,235,199,475.74	1,225,361,767.51
所有者权益（或股东权益）合计		3,268,247,517.19	3,256,903,225.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,732,764,058.52	5,573,657,507.19

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：孙岩

会计机构负责人：管乐

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		2,575,498,083.91	3,239,539,948.20
其中：营业收入		2,575,498,083.91	3,239,539,948.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,561,285,242.29	3,165,501,836.89
其中：营业成本		2,355,298,267.33	2,941,219,114.63
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		8,177,665.91	12,858,889.00
销售费用		53,459,531.85	59,430,856.44
管理费用		90,172,092.70	99,278,084.02
研发费用		68,276,792.59	64,117,813.00
财务费用		-14,099,108.09	-11,402,920.20
其中：利息费用		3,635,100.00	2,886,950.00
利息收入		17,895,356.05	15,500,589.35
加：其他收益		9,067,294.78	10,580,455.20
投资收益（损失以“-”号填列）		3,483,144.20	7,841,524.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,118.69	501,854.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-6,170,974.49	-2,206,220.60
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）		-703,364.40	-11,823,006.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,217,569.55	4,165,348.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-473,917.08	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		239,213.10	363,919.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,607,642.67	85,166,352.17
加：营业外收入		2,362,526.00	311,161.18
减：营业外支出		100,691.67	165,753.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,869,477.00	85,311,760.28
减：所得税费用		1,633,431.92	8,888,246.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,236,045.08	76,423,513.87
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,236,045.08	76,423,513.87
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)		16,773,593.42	55,060,076.00
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		6,462,451.66	21,363,437.87
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,236,045.08	76,423,513.87
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		16,773,593.42	55,060,076.00
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0353	0.1157
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0353	0.1157

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：陈笠宝 主管会计工作负责人：孙岩 会计机构负责人：管乐

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		1,694,125,689.42	1,955,633,778.58
减：营业成本		1,544,560,635.70	1,796,606,244.11
税金及附加		4,576,273.03	6,065,454.83
销售费用		31,496,473.21	28,743,116.84
管理费用		66,828,286.69	67,964,039.10
研发费用		39,043,071.67	37,110,139.17
财务费用		-163,220.90	-1,741,134.80
其中：利息费用		3,000,000.00	2,186,250.00
利息收入		3,640,816.51	4,727,805.04
加：其他收益		4,895,979.26	6,029,860.74
投资收益（损失以“-”号填列）		-2,434,996.72	621,418,833.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,118.69	501,854.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-2,464,115.41	-2,206,220.60
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-2,425,334.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,128,129.22	4,373,355.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		239,213.10	363,919.93
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,356,236.44	650,646,554.37
加：营业外收入		2,481,471.79	234,520.03
减：营业外支出			134,372.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,837,708.23	650,746,702.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,837,708.23	650,746,702.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		9,837,708.23	650,746,702.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0207	1.3677
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0207	1.3677

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：孙岩

会计机构负责人：管乐

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		2,700,647,074.94	3,922,453,306.23
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		31,210,633.39	15,206,392.59
收到其他与经营活动有关的现金		40,083,487.00	99,317,089.43
经营活动现金流入小计		2,771,941,195.33	4,036,976,788.25
购买商品、接受劳务支付的现金		2,385,718,264.07	3,101,616,511.57
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		263,450,538.15	236,111,691.95
支付的各项税费		24,893,643.79	53,589,031.65
支付其他与经营活动有关的现金		167,564,958.27	128,041,611.86
经营活动现金流出小计		2,841,627,404.28	3,519,358,847.03
经营活动产生的现金流量净额		-69,686,208.95	517,617,941.22
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		4,868.00	
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		202,540.28	51,389,625.00
投资活动现金流入小计		207,408.28	51,389,625.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,058,330.88	63,849,347.72
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		342,278,400.00	
投资活动现金流出小计		383,336,730.88	63,849,347.72
投资活动产生的现金流量净额		-383,129,322.60	-12,459,722.72

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		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			112,955,602.14
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	112,955,602.14
偿还债务支付的现金			300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,381,106.01	113,814,064.51
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		290,800.00	
筹资活动现金流出小计		5,671,906.01	413,814,064.51
筹资活动产生的现金流量净额		94,328,093.99	-300,858,462.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		975,610.83	
五、现金及现金等价物净增加额		-357,511,826.73	204,299,756.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,746,599,796.52	1,423,282,382.87
六、期末现金及现金等价物余额		1,389,087,969.79	1,627,582,139.00

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：孙岩

会计机构负责人：管乐

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		1,533,505,405.92	2,508,962,741.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,145,856.92	91,471,661.10
经营活动现金流入小计		1,544,651,262.84	2,600,434,402.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,457,598,849.71	2,084,547,652.60
支付给职工及为职工支付的现金		178,493,902.80	146,936,108.80
支付的各项税费		17,047,964.84	32,569,005.13
支付其他与经营活动有关的现金		97,261,482.84	58,133,620.88
经营活动现金流出小计		1,750,402,200.19	2,322,186,387.41
经营活动产生的现金流量净额		-205,750,937.35	278,248,015.21
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			139,090,000.00
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			51,389,625.00
投资活动现金流入小计			190,479,625.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		331,539.22	10,951,125.26
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		342,278,400.00	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		342,609,939.22	10,951,125.26
投资活动产生的现金流量净额		-342,609,939.22	179,528,499.74
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		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	
偿还债务支付的现金			300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,045,306.01	2,186,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金		290,800.00	
筹资活动现金流出小计		5,336,106.01	302,186,250.00
筹资活动产生的现金流量净额		94,663,893.99	-302,186,250.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		531,078,959.99	331,455,845.86
六、期末现金及现金等价物余额			
		77,381,977.41	487,046,110.81

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：孙岩

会计机构负责人：管乐

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	475,783,900.00				847,760,114.11	51,389,625.00		15,054,186.12	242,230,517.39		1,007,257,521.71		2,536,696,614.33	786,678,076.24	3,323,374,690.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	475,783,900.00				847,760,114.11	51,389,625.00		15,054,186.12	242,230,517.39		1,007,257,521.71		2,536,696,614.33	786,678,076.24	3,323,374,690.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-290,800.00				-783,037.16	-1,090,500.00		2,718,823.18			16,773,593.42		19,509,079.44	197,652,480.57	217,161,560.01
（一）综合收益总额											16,773,593.42		16,773,593.42	197,343,305.35	214,116,898.77
（二）所有者投入和减少资本	-290,800.00				-783,037.16	-1,090,500.00							16,662.84	309,175.22	325,838.06
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	-290,800.00				-783,037.16	-1,090,500.00							16,662.84	309,175.22	325,838.06
（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															

2023 年半年度报告

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							2,718,823.18				2,718,823.18		2,718,823.18	
1. 本期提取							4,733,795.86				4,733,795.86		4,733,795.86	
2. 本期使用							2,014,972.68				2,014,972.68		2,014,972.68	
（六）其他														
四、本期期末余额	475,493,100.00				846,977,076.95	50,299,125.00	17,773,009.30	242,230,517.39		1,024,031,115.13		2,556,205,693.77	984,330,556.81	3,540,536,250.58

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	462,080,000.00				799,520,273.26			13,990,128.82	242,230,517.39		926,090,048.52		2,443,910,967.99	1,248,891,414.91	3,692,802,382.90
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	462,080,000.00				799,520,273.26			13,990,128.82	242,230,517.39		926,090,048.52		2,443,910,967.99	1,248,891,414.91	3,692,802,382.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,703,900.00				37,685,725.00			832,003.07			55,557,200.70		107,778,828.77	-474,953,461.66	-367,174,632.89
（一）综合收益总额											55,060,076.00		55,060,076.00	21,363,437.87	76,423,513.87
（二）所有者投入和减少资本	13,703,900.00				37,685,725.00								51,389,625.00		51,389,625.00
1. 所有者投入的普通股	13,703,900.00				37,685,725.00								51,389,625.00		51,389,625.00

2023 年半年度报告

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												-496,316,899.53	-496,316,899.53	
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												-496,316,899.53	-496,316,899.53	
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						832,003.07						832,003.07	832,003.07	
1. 本期提取						5,214,107.94						5,214,107.94	5,214,107.94	
2. 本期使用						4,382,104.87						4,382,104.87	4,382,104.87	
(六) 其他									497,124.70			497,124.70	497,124.70	
四、本期期末余额	475,783,900.00				837,205,998.26		14,822,131.89	242,230,517.39	981,647,249.22			2,551,689,796.76	773,937,953.25	3,325,627,750.01

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：孙岩

会计机构负责人：管乐

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	475,783,900.00				1,355,112,005.94	51,389,625.00		9,804,659.86	242,230,517.39	1,225,361,767.51	3,256,903,225.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	475,783,900.00				1,355,112,005.94	51,389,625.00		9,804,659.86	242,230,517.39	1,225,361,767.51	3,256,903,225.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-290,800.00				-783,037.16	-1,090,500.00		1,489,920.42		9,837,708.23	11,344,291.5
（一）综合收益总额										9,837,708.23	9,837,708.23
（二）所有者投入和减少资本	-290,800.00				-783,037.16	-1,090,500.00					16,662.8
1. 所有者投入的普通股	-290,800.00										-290,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额											-
4. 其他					-783,037.16	-1,090,500.00					307,462.8
（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								1,489,920.42			1,489,920.42
1. 本期提取								3,070,771.81			3,070,771.81
2. 本期使用								-1,580,851.39			-1,580,851.39
（六）其他											-
四、本期期末余额	475,493,100.00				1,354,328,968.78	50,299,125.00		11,294,580.28	242,230,517.39	1,235,199,475.74	3,268,247,517.19

2023 年半年度报告

项目	2022 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	462,080,000.00				1,305,389,087.21			9,503,778.16	242,230,517.39	562,131,980.94	2,581,335,363.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	462,080,000.00				1,305,389,087.21			9,503,778.16	242,230,517.39	562,131,980.94	2,581,335,363.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	13,703,900.00				37,685,725.00			1,143,639.89		650,746,702.24	703,279,967.13
（一）综合收益总额										650,746,702.24	650,746,702.24
（二）所有者投入和减少资本	13,703,900.00				37,685,725.00						51,389,625.00
1. 所有者投入的普通股	13,703,900.00				37,685,725.00						51,389,625.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								1,143,639.89			1,143,639.89
1. 本期提取								3,081,263.64			3,081,263.64
2. 本期使用								1,937,623.75			1,937,623.75
（六）其他											
四、本期期末余额	475,783,900.00				1,343,074,812.21			10,647,418.05	242,230,517.39	1,212,878,683.18	3,284,615,330.83

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：孙岩

会计机构负责人：管乐

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经中国航空工业总公司航空资字[1998]526号文批准，由中国航发哈尔滨东安发动机有限公司独家发起、采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字[1998]160号和证监发字161号文批准，公司于1998年9月10日通过上海证券交易所交易系统以“上网定价”方式公开发行人民币普通股8,200万股，并于同年10月14日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票代码600178。

公司于1998年10月8日领取了哈尔滨市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照（2301001004465号）。公司统一社会信用代码：9123010071201745XG。公司注册地址：哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区13栋；法定代表人：陈笠宝；注册资本：46,208万元人民币；经营范围：汽车发动机、变速器及其零部件的开发、生产、销售；制造锻铸件、液压件；购销汽车；货物进出口，技术进出口；仓储服务（不含危险化学品）。主要产品有汽车发动机、变速器及汽车发动机相关零部件。

为中国航空工业第二集团公司（以下简称“中航二集团”）重组之需要，经财政部财企[2003]88号《关于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司等3家上市公司国有股划转有关问题的批复》及财企[2003]130号《关于中国航空科技工业股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》的批准，将中国航发哈尔滨东安发动机有限公司所持本公司32,350万股、占总股本的70.01%的股份划转至中航二集团，再由其投入中国航空科技工业股份有限公司（以下简称“中航科工”）。中航科工经国资函[2003]2号文批准，于2003年4月30日依法设立，并于同年10月30日在香港联合交易所有限公司上市交易。公司股权过户手续已于2003年7月4日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。2008年11月6日，公司实际控制人中航二集团与中航一集团重组设立中国航空工业集团公司，公司实际控制人变更为中国航空工业集团公司。

依据2006年6月21日公司股权分置改革相关股东会议审议通过的《股权分置改革方案》，公司非流通股股东（中航科工）按照每10股送3.5股的方式向流通股股东支付对价换取上市流通权，共计送出4,850.30万股。中航科工于2007年度减持公司股份3,434,000股，2009年度减持公司股份19,670,000股。截止2010年12月31日，中航科工持有本公司股份251,893,000股，占54.51%。

经2009年12月29日中航科工召开的股东大会审议通过，中国航空工业集团公司以所持有中航光电科技股份有限公司43.34%的股权置换中航科工持有的本公司54.51%股权。

中国航空工业集团公司拟将其与中航科工进行股权置换后获得的本公司股权（持有54.51%东安动力股权）划转到中国长安汽车集团有限公司，根据国务院国有资产监督管理委员会《关于江西昌河汽车有限责任公司等5户企业国有股权无偿划转有关问题的批复》的文件，原则同意中国航空工业集团公司将其取得本公司54.51%的股权采取无偿划转的方式划转至中国长安汽车集团有限公司，待相关手续完善后报国务院国有资产监督管理委员会办理股权变更事宜。

2011年2月28日，公司股权已过户至中国航空工业集团公司。

2011年11月7日，国务院国有资产监督管理委员会以《关于哈尔滨东安汽车动力股份有限公司股份持有人变更有关问题的批复》（[2011]1272号），批准公司25,189.3万股股份无偿划转至中国长安汽车集团有限公司。

2011年11月24日，中国证监会以《关于核准中国长安汽车集团有限公司公告收购哈尔滨东安汽车动力股份有限公司收购报告书并豁免要约收购义务的批复》（证监许可[2011]1888号），核准豁免中国长安汽车集团有限公司因股权无偿划转持有本公司251,893,000股份需履行的要约收购义务。

2012年6月11日，公司股权已过户至中国长安汽车集团有限公司。

2022年3月22日公司召开了八届六次董事会会议、八届五次监事会会议，会议审议通过了《关于向限制性股票激励对象授予限制性股票的议案》，议案授予了高管以及核心员工等243人13,703,900.00股限制性股票，变更后股本人民币475,783,900.00元，注册资475,783,900.00元。

截至2022年12月31日，本公司累计发行股本总数47,578.39万股。

本公司的母公司为中国长安汽车集团有限公司，持有公司股份237,593,000股，本公司实际控制人为中国兵器装备集团有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期合并报表范围包括东安动力本部，子公司东安汽发以及子公司东安智悦，东安智悦为新增合并子公司，其中东安汽发属于同一控制下企业合并，东安智悦属于非同一控制下企业合并。相关信息详见第十节、五、6. 合并财务报表的编制方法。

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

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见第十节、五、38. 收入。

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. 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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

[1]增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,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、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

[2]处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1) 外币业务

采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。

提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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。

4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

6) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

7) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款、其他应收款，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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

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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合中基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

I. 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	按承兑票据类型评级划分，确认预期信用损失
	商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，0-6个月的商业承兑汇票不计提坏账，其他与“应收账款”组合划分相同。

II. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款及合同资产确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款及合同资产	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合同资产	账龄组合	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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

III. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他应收款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	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

应收其他款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失		
账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	15.00	15.00
3 至 4 年	20.00	20.00
4 至 5 年	30.00	30.00
5 年以上	100.00	100.00

其中：上述组合中账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

IV. 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五 10. 金融工具

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五 10. 金融工具

13. 应收款项融资

适用 不适用

详见五 10. 金融工具

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见五 10. 金融工具

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、委托加工材料、在产品和周转材料以计划成本核算，对其计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

产成品在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的,应当计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法;

包装物采用一次转销法。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

√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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五 10. 金融工具

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见五 10. 金融工具

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

详见五 10. 金融工具

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定**①企业合并形成的长期股权投资**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

②通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(3) 后续计量及损益确认方法**①成本法核算的长期股权投资**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(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	20	0	5.00%
机械设备	年限平均法	10	0	10.00%
动力设备	年限平均法	10	0	10.00%
运输设备	年限平均法	5	0	20.00%
工业窑炉	年限平均法	7	0	14.29%
电子设备	年限平均法	5	0	20.00%
其他经营设备	年限平均法	7	0	14.29%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- 3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- 4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见五、30.“长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生, 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。

当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。

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的, 则借款费用暂停资本化; 该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序, 则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益, 直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款, 以专门借款当期实际发生的借款费用, 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, 来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款, 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, 计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内, 外币专门借款本金及利息的汇兑差额, 予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
非专利技术	5 年	直线法分期平均
软件	5 年	直线法分期平均

每年度终了, 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。

经复核, 本期末末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，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。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

-研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

-开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司开发阶段支出资本化的具体条件为：开发项目 0D 阶段里程碑过点。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商

誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

32. 合同负债

合同负债的确认方法

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。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(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。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，公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述(2)处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

一或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

一或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

36. 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1) 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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

2) 满足下列条件之一的，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：

— 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。

— 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

— 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

3)对于在某一时刻履行的履约义务,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,本公司考虑下列迹象:

—本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

—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。

—本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。

—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。

—客户已接受该商品或服务。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

—该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

—该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

—该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

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;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

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

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

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助,冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41. 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。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1) 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。本公司的使用权资产为租入的房屋及建筑物。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、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧，当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

①租赁的分拆

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

②租赁变更

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

首先，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；

其次，增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当；

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

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。

再次，短期租赁和低价值资产租赁。

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

2) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。

②融资租赁

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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五、10. 金融工具”进行会计处理。

3) 售后租回交易

公司按照五、38. 收入所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见五、10 金融工具”。

③ 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据“本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见五、10. 金融工具。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行《企业会计准则解释第 15 号》	财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。	无
执行《企业会计准则解释第 16 号》	财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。	无

其他说明：

1) 首先，《解释第 15 号》规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

其次，《解释第 15 号》明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，

累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

2) 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

首先，《解释第 16 号》规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

其次，关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理。

《解释第 16 号》明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 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

调整当年年初财务报表的原因说明

无

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,146,566,149.84	2,146,566,149.84	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,664,629.08	1,664,629.08	
衍生金融资产			
应收票据	78,610,000.00	78,610,000.00	
应收账款	649,277,379.84	649,277,379.84	
应收款项融资	845,949,784.32	845,949,784.32	
预付款项	37,917,330.88	37,917,330.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,417,537.80	8,417,537.80	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	731,796,945.85	731,796,945.85	
合同资产	42,750,000.00	42,750,000.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	48,559,553.09	48,559,553.09	
流动资产合计	4,591,509,310.70	4,591,509,310.70	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	536,485,342.48	536,485,342.48	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,161,306.44	28,161,306.44	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	28,935,866.66	28,935,866.66	
固定资产	1,269,771,883.01	1,269,771,883.01	
在建工程	118,353,382.88	118,353,382.88	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	357,778,145.46	357,778,145.46	
开发支出	436,042,235.03	436,042,235.03	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	38,228,564.75	38,228,564.75	
其他非流动资产	114,453,915.19	114,453,915.19	
非流动资产合计	2,928,210,641.90	2,928,210,641.90	
资产总计	7,519,719,952.60	7,519,719,952.60	
流动负债：			
短期借款	240,110,950.00	240,110,950.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,771,716,043.34	1,771,716,043.34	
应付账款	1,023,099,250.61	1,023,099,250.61	
预收款项			
合同负债	65,834,883.82	65,834,883.82	
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	195,019,178.94	195,019,178.94	
应交税费	9,817,529.34	9,817,529.34	
其他应付款	768,307,577.17	768,307,577.17	
其中：应付利息			
应付股利	496,876,800.00	496,876,800.00	

应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	8,558,039.45	8,558,039.45	
流动负债合计	4,082,463,452.67	4,082,463,452.67	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	32,120,065.58	32,120,065.58	
递延收益	74,938,531.49	74,938,531.49	
递延所得税负债	6,823,212.29	6,823,212.29	
其他非流动负债			
非流动负债合计	113,881,809.36	113,881,809.36	
负债合计	4,196,345,262.03	4,196,345,262.03	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	475,783,900.00	475,783,900.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	847,760,114.11	847,760,114.11	
减：库存股	51,389,625.00	51,389,625.00	
其他综合收益			
专项储备	15,054,186.12	15,054,186.12	
盈余公积	242,230,517.39	242,230,517.39	
一般风险准备			
未分配利润	1,007,257,521.71	1,007,257,521.71	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,536,696,614.33	2,536,696,614.33	
少数股东权益	786,678,076.24	786,678,076.24	
所有者权益（或股东权益）合计	3,323,374,690.57	3,323,374,690.57	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,519,719,952.60	7,519,719,952.60	

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	706,455,947.64	706,455,947.64	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	500,121,749.47	500,121,749.47	

应收款项融资	680,199,182.31	680,199,182.31	
预付款项	22,482,120.59	22,482,120.59	
其他应收款	629,353,389.52	629,353,389.52	
其中：应收利息			
应收股利	623,123,200.00	623,123,200.00	
存货	302,039,805.68	302,039,805.68	
合同资产	42,750,000.00	42,750,000.00	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	15,606,499.61	15,606,499.61	
流动资产合计	2,899,008,694.82	2,899,008,694.82	
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	1,735,167,442.53	1,735,167,442.53	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	28,935,866.66	28,935,866.66	
固定资产	398,470,316.03	398,470,316.03	
在建工程	78,404,854.51	78,404,854.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	171,518,899.78	171,518,899.78	
开发支出	162,752,794.14	162,752,794.14	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	99,398,638.72	99,398,638.72	
非流动资产合计	2,674,648,812.37	2,674,648,812.37	
资产总计	5,573,657,507.19	5,573,657,507.19	
流动负债：			
短期借款	200,100,000.00	200,100,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	1,138,380,402.44	1,138,380,402.44	
应付账款	640,077,241.90	640,077,241.90	
预收款项			
合同负债	27,509,760.50	27,509,760.50	
应付职工薪酬	32,163,787.16	32,163,787.16	
应交税费	6,981,015.65	6,981,015.65	
其他应付款	237,891,053.84	237,891,053.84	
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	3,576,268.87	3,576,268.87	
流动负债合计	2,286,679,530.36	2,286,679,530.36	

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	5,264,967.84	5,264,967.84	
递延收益	24,809,783.29	24,809,783.29	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	30,074,751.13	30,074,751.13	
负债合计	2,316,754,281.49	2,316,754,281.49	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	475,783,900.00	475,783,900.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,355,112,005.94	1,355,112,005.94	
减：库存股	51,389,625.00	51,389,625.00	
其他综合收益			
专项储备	9,804,659.86	9,804,659.86	
盈余公积	242,230,517.39	242,230,517.39	
未分配利润	1,225,361,767.51	1,225,361,767.51	
所有者权益（或股东权益）合计	3,256,903,225.70	3,256,903,225.70	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	5,573,657,507.19	5,573,657,507.19	

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

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

2. 税收优惠

适用 不适用

根据国科火字(2015)42号文,关于黑龙江省2014年复审高新技术企业备案申请的复函中,本公司作为高新技术企业获得高新技术企业认证证书,证书编号:GR201723000083,发证日期:2017年8月28日,有效期三年。2020年9月27日公司重新认证获得编号GR202023000534的高新技术企业证书,有效期三年,执行高新技术企业15%的税率。

本公司子公司哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司(以下简称汽发公司)于2017年08月28日被认定为高新技术企业,期限为3年,证书编号:GR201723000053,汽发公司于2020年8月7日更新高新技术企业,证书编号为:GR202023000280。期限三年,本报告期企业所得税税率为15%。

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		
银行存款	1,398,803,161.24	1,773,826,322.39
其他货币资金	285,580,037.52	372,739,827.45
合计	1,684,383,198.76	2,146,566,149.84
其中:存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款	1,229,183,891.73	1,733,566,914.41

其他说明:

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	961,264.68	1,664,629.08
其中:		
权益工具投资	961,264.68	1,664,629.08
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中:		
合计	961,264.68	1,664,629.08

其他说明:

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		
商业承兑票据	49,520,000.00	78,610,000.00
合计	49,520,000.00	78,610,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 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				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	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										
其中：										
按组合计提坏账准备	49,520,000.00	100			49,520,000.00	78,610,000.00	100		78,610,000.00	
其中：										
合计	49,520,000.00	/		/	49,520,000.00	78,610,000.00	/		/	78,610,000.00

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	733,494,556.73
1 至 2 年	41.23
2 至 3 年	1,677,022.34
3 年以上	
3 至 4 年	17,875.68
4 至 5 年	1,072,159.40
5 年以上	228,531,884.11
减：坏账准备	269,081,010.82
合计	964,793,539.49

(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	245,684,692.79	25.46	232,794,813.04			229,572,343.10	25.10	229,572,343.10	100	
其中：										
客户一	16,112,349.69	1.67	3,222,469.94	20	12,889,879.75					
其他	229,572,343.10	23.79	229,572,343.10	100		229,572,343.10	25.10	229,572,343.10	100	
按组合计提坏账准备	719,108,846.70	74.54	36,286,197.78	5.05	682,822,648.92	684,892,868.69	74.90	35,615,488.85	5.20	649,277,379.84
其中：										
账龄组合	719,108,846.70	74.54	36,286,197.78	5.05	682,822,648.92	684,892,868.69	74.90	35,615,488.85	5.20	649,277,379.84
合计	964,793,539.49	/	269,081,010.82	/	682,822,648.92	914,465,211.79	/	265,187,831.95	/	649,277,379.84

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	223,508,333.84	223,508,333.84	100	预期无法收回
客户二	16,112,349.69	3,222,469.94	20	预期无法收回
客户三	4,995,440.26	4,995,440.26	100	预期无法收回
客户四	752,643.00	752,643.00	100	预期无法收回
客户五	315,926.00	315,926.00	100	预期无法收回
合计	245,684,692.79	232,794,813.04	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	719,108,846.70	36,286,197.78	5.05
合计	719,108,846.70	36,286,197.78	5.05

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	229,572,343.10	3,222,469.94				232,794,813.04
账龄组合	35,615,488.85	670,708.93				36,286,197.78
合计	265,187,831.95	3,893,178.87				269,081,010.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

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情况

适用 不适用

单位名称	期末余额 (元)	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额 (元)
第一名	223,508,333.84	23.17	223,508,333.84
第二名	152,913,786.19	15.85	7,645,689.31
第三名	107,618,842.07	11.15	5,380,942.10
第四名	71,871,520.36	7.45	3,593,576.02
第五名	48,347,200.00	5.01	2,417,360.00
合计	604,259,682.46	62.63	242,545,901.27

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

√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	955,599,744.69	845,949,784.32
合计	955,599,744.69	845,949,784.32

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

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	845,949,784.32		109,649,960.37		955,599,744.69	
合计	845,949,784.32		109,649,960.37		955,599,744.69	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 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	155,986,470.84	97.92	37,917,330.88	100
1至2年	3,313,501.31	2.08		
2至3年				
3年以上				
合计	159,299,972.15	100	37,917,330.88	100

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

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	35,602,411.65	22.35
第二名	19,649,517.84	12.33
第三名	11,772,886.92	7.39
第四名	7,157,274.78	4.49
第五名	5,818,676.95	3.65
合计	80,000,768.14	50.22

其他说明

□适用 √不适用

8、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	28,650,498.20	8,417,537.80
合计	28,650,498.20	8,417,537.80

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). 坏账准备计提情况

□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). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(4). 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
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	30,103,114.57
1至2年	
2至3年	2,500.00
3年以上	
3至4年	

4至5年	50,000.00
5年以上	200,971.65
减：坏账准备	1,706,088.02
合计	30,356,586.22

(5). 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	24,478,674.78	2,045,649.83
备用金	830,683.42	683,287.90
保证金	5,047,228.02	6,498,673.21
合计	30,356,586.22	9,227,610.94

(6). 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)	
2023年1月1日余额	810,073.14			810,073.14
2023年1月1日余额在本期	810,073.14			810,073.14
--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	896,014.88			896,014.88
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,706,088.02			1,706,088.02

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

(7). 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	
账龄组合	810,073.14	896,014.88				1,706,088.02
合计	810,073.14	896,014.88				1,706,088.02

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	16,729,489.26	1年以内	55.11	836,474.46
第二名	往来款	7,271,723.82	1年以内	23.95	363,586.19
第三名	保障金	5,047,228.02	1年以内	16.63	252,361.40
第四名	备用金	642,149.18	1年以内	2.12	32,107.46
第五名	往来款	200,771.65	5年以上	0.66	200,771.65
合计	/	29,891,361.93	/	98.47	1,685,301.16

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、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	214,731,370.03	25,586,841.94	189,144,528.09	263,032,727.56	21,559,809.66	241,472,917.90
在产品	75,647,682.43	3,081,304.10	72,566,378.33	71,082,036.45	635,120.39	70,446,916.06
库存商品	446,829,008.82	21,121,035.27	425,707,973.55	439,125,416.87	19,647,498.34	419,477,918.53
周转材料	6,035,572.40		6,035,572.40	399,193.36		399,193.36
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	743,243,633.68	49,789,181.31	693,454,452.37	773,639,374.24	41,842,428.39	731,796,945.85

(2). 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	21,559,809.66	4,027,032.28				25,586,841.94
在产品	635,120.39	2,446,183.71				3,081,304.10
库存商品	19,647,498.34	1,473,536.93				21,121,035.27
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	41,842,428.39	7,946,752.92				49,789,181.31

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 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

10、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	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	45,000,000.00	2,250,000.00	42,750,000.00	45,000,000.00	2,250,000.00	42,750,000.00
合计	45,000,000.00	2,250,000.00	42,750,000.00	45,000,000.00	2,250,000.00	42,750,000.00

(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). 本期合同资产计提减值准备情况

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	546,110,342.48	
一年内到期的其他债权投资		
合计	546,110,342.48	

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
三年期定期存单	350,000,000.00	3.85%	3.85%	2024/2/04	350,000,000.00	3.85%	3.85%	2024/2/04
三年期定期存单	150,000,000.00	3.85%	3.85%	2024/2/18	150,000,000.00	3.85%	3.85%	2024/2/18
合计	500,000,000.00	/	/	/	500,000,000.00	/	/	/

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		
预缴税费	1,880,821.32	10,197,452.23
留抵税费	7,416,991.14	38,362,100.86
合计	9,297,812.46	48,559,553.09

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

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
定期存单				536,485,342.48		536,485,342.48
合计				536,485,342.48		536,485,342.48

(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

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

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

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) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	28,161,306.44			29,118.69						28,190,425.13	
小计	28,161,306.44			29,118.69						28,190,425.13	
合计	28,161,306.44			29,118.69						28,190,425.13	

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). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	40,067,777.40	6,311,586.00		46,379,363.40
2. 本期增加金额	1,434,883.14			1,434,883.14
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,434,883.14			1,434,883.14
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	41,502,660.54	6,311,586.00		47,814,246.54
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,194,060.11	1,249,436.63		17,443,496.74
2. 本期增加金额	1,090,342.20			1,090,342.20
(1) 计提或摊销	1,090,342.20			1,090,342.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,284,402.31	1,249,436.63		18,533,838.94
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,218,258.23	5,062,149.37		29,280,407.60
2. 期初账面价值	23,873,717.29	5,062,149.37		28,935,866.66

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,207,139,480.80	1,267,932,446.98
固定资产清理	3,255,248.54	1,839,436.03
合计	1,210,394,729.34	1,269,771,883.01

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	运输设备	工业窑炉	动力设备	电子设备	其他经营设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	683,273,347.00	4,535,111,520.49	33,866,276.47	43,432,489.49	147,526,161.71	76,252,871.73	71,979,489.05	5,591,442,155.94
2. 本期增加金额	49,519,347.19	229,983,726.60	1,743,823.60		397,240.99	6,622,584.47	26,462,089.86	314,728,812.71
(1) 购置	49,519,347.19	212,555,763.72	1,157,905.97		100,780.82	6,622,584.47	25,513,079.07	295,469,461.24
(2) 在建工程转入	-	17,427,962.88	585,917.63		296,460.17	-	949,010.79	19,259,351.47
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	50,954,230.33	253,238,615.76	1,247,090.10		1,815,139.06	6,105,374.02	21,899,993.62	335,260,442.89
(1) 处置或报废	50,954,230.33	253,238,615.76	1,247,090.10		1,815,139.06	6,105,374.02	21,899,993.62	335,260,442.89
4. 期末余额	681,838,463.86	4,511,856,631.33	34,363,009.97	43,432,489.49	146,108,263.64	76,770,082.18	76,541,585.29	5,570,910,525.76
二、累计折旧								
1. 期初余额	442,483,878.70	3,228,435,103.88	27,282,996.74	41,845,139.02	108,317,634.13	61,821,154.13	44,242,825.16	3,954,428,731.76
2. 本期增加金额	10,816,305.60	112,244,615.32	1,138,367.93	258,096.78	2,830,865.58	2,241,786.72	6,792,175.64	136,322,213.57
(1) 计提	10,816,305.60	112,244,615.32	1,138,367.93	258,096.78	2,830,865.58	2,241,786.72	6,792,175.64	136,322,213.57
3. 本期减少金额	11,362.98	72,515,048.05	422,914.70		1,628,640.32	993,577.44	403,392.91	75,974,936.40
(1) 处置或报废	11,362.98	72,515,048.05	422,914.70		1,628,640.32	993,577.44	403,392.91	75,974,936.40

4. 期末余额	453,288,821.32	3,268,164,671.15	27,998,449.97	42,103,235.80	109,519,859.39	63,069,363.41	50,631,607.89	4,014,776,008.93
三、减值准备								
1. 期初余额	16,179,656.38	334,469,667.43	116,804.65	1,071.47	12,139,035.84		6,174,741.43	369,080,977.20
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额		20,085,941.17	-	-	-	-	-	20,085,941.17
(1) 处置或报废		20,085,941.17	-	-	-	-	-	20,085,941.17
4. 期末余额	16,179,656.38	314,383,726.26	116,804.65	1,071.47	12,139,035.84	-	6,174,741.43	348,995,036.03
四、账面价值								
1. 期末账面价值	212,369,986.16	929,308,233.92	6,247,755.35	1,328,182.22	24,449,368.41	13,700,718.65	19,735,235.97	1,207,139,480.80
2. 期初账面价值	224,609,811.92	972,206,749.18	6,466,475.08	1,586,279.00	27,069,491.74	14,431,717.60	21,561,922.46	1,267,932,446.98

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

由于历史原因，公司部分房产未办理房产证。

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	23,584.91	23,584.91
机械设备	2,772,226.15	1,323,659.69
动力设备	85,717.92	120,332.26
电子设备	142,348.96	164,049.05
运输设备	40,042.75	207,810.12
电力设备	67,942.57	
其他类	123,385.28	
合计	3,255,248.54	1,839,436.03

其他说明：

无

22、在建工程**项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	707,966,569.03	118,353,382.88
工程物资		
合计	707,966,569.03	118,353,382.88

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
发动机能力提升项目	683,104,492.82		683,104,492.82	94,360,487.29		94,360,487.29
变速器能力提升项目	24,862,076.21		24,862,076.21	23,992,895.59		23,992,895.59
合计	707,966,569.03		707,966,569.03	118,353,382.88		118,353,382.88

(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
发动机能力提升项目	1,402,994,553.33	94,360,487.29	655,437,187.09	55,690,215.33	11,002,966.23	683,104,492.82	48.69					自筹
变速器能力提升项目	49,971,515.00	23,992,895.59	869,180.64	0.02		24,862,076.21	49.75					自筹
合计	1,452,966,068.33	118,353,382.88	656,306,367.73	55,690,215.35	11,002,966.23	707,966,569.03	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

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

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

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	用电权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	160,152,075.95	7,921,724.14	691,663,073.63	37,760,000.00	897,496,873.72
2. 本期增加金额		1,189,871.56	8,952,967.17		10,142,838.73

(1)购置		1,189,871.56			1,189,871.56
(2)内部研发		-	8,952,967.17		8,952,967.17
(3)企业合并增加		-			
3.本期减少金额		-			
(1)处置		-			
4.期末余额	160,152,075.95	9,111,595.70	700,616,040.80	37,760,000.00	907,639,712.45
二、累计摊销					
1.期初余额	60,946,273.88	4,614,970.15	320,843,517.02	37,760,000.00	424,164,761.05
2.本期增加金额	1,975,871.55	730,854.32	36,730,971.21		39,437,697.08
(1)计提	1,975,871.55	730,854.32	36,730,971.21		39,437,697.08
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	62,922,145.43	5,345,824.47	357,574,488.23	37,760,000.00	463,602,458.13
三、减值准备					
1.期初余额			115,553,967.21		115,553,967.21
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			115,553,967.21		115,553,967.21
四、账面价值					
1.期末账面价值	97,229,930.52	3,078,567.93	228,174,788.55		328,483,287.00
2.期初账面价值	99,205,802.07	3,306,753.99	255,265,589.40		357,778,145.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.02%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、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	
发动机项目	240,441,512.34	57,329,249.23		8,952,967.17		288,817,794.40
变速器项目	195,600,722.69	27,634,207.68				223,234,930.37
合计	436,042,235.03	84,963,456.91		8,952,967.17		512,052,724.77

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
哈尔滨东安智悦发动机有限公司		56,963,004.19		56,963,004.19
合计		56,963,004.19		56,963,004.19

(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

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	170,450,825.87	25,567,623.88	170,265,671.47	25,539,850.72
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	54,178,134.80	8,126,720.22	54,178,134.80	8,126,720.22
交易性金融资产公允价值变动	917,981.33	137,697.20	214,916.93	32,237.54
费用计提	30,198,375.13	4,529,756.27	30,198,375.13	4,529,756.27
合计	255,745,317.13	38,361,797.57	254,857,098.33	38,228,564.75

(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				
交易性金融资产公允价值变动				
利息费用计提	45,488,081.93	6,823,212.29	45,488,081.93	6,823,212.29
合计	45,488,081.93	6,823,212.29	45,488,081.93	6,823,212.29

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

31、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						
预付工程款	32,066,542.15		32,066,542.15	114,453,915.19		114,453,915.19
合计	32,066,542.15		32,066,542.15	114,453,915.19		114,453,915.19

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	340,160,950.00	240,110,950.00
合计	340,160,950.00	240,110,950.00

短期借款分类的说明：

无

(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

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	10,202,701.20	6,430,159.77
银行承兑汇票	1,372,135,725.78	1,765,285,883.57
合计	1,382,338,426.98	1,771,716,043.34

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
货款	1,230,605,453.51	1,023,099,250.61
合计	1,230,605,453.51	1,023,099,250.61

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

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

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	212,586,392.18	65,834,883.82
合计	212,586,392.18	65,834,883.82

(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

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	184,198,415.43	218,464,059.38	219,449,658.75	183,212,816.06
二、离职后福利-设定提存计划	10,820,763.51	39,793,644.80	44,750,685.78	5,863,722.53
三、辞退福利		49,928.00	49,928.00	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	195,019,178.94	258,307,632.18	264,250,272.53	189,076,538.59

(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	300,000.00	152,684,985.47	151,484,985.47	1,500,000.00
二、职工福利费	162,298,583.54	7,508,242.14	11,395,595.44	158,411,230.24
三、社会保险费	5,924,698.32	21,642,657.76	18,913,797.68	8,653,558.40
其中：医疗保险费	4,606,423.51	20,012,022.20	17,415,669.51	7,202,776.20
工伤保险费	1,199,756.48	1,584,364.06	1,379,247.17	1,404,873.37
生育保险费	118,518.33	46,271.50	118,881.00	45,908.83
四、住房公积金	8,023,180.36	33,330,127.00	32,619,354.00	8,733,953.36
五、工会经费和职工教育经费	7,651,953.21	3,298,047.01	5,035,926.16	5,914,074.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	184,198,415.43	218,464,059.38	219,449,658.75	183,212,816.06

(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	5,804,339.62	36,843,146.73	35,754,293.23	6,893,193.12
2、失业保险费	1,961,024.95	1,418,810.31	1,369,869.29	2,009,965.97
3、企业年金缴费	3,055,398.94	1,531,687.76	7,626,523.26	-3,039,436.56
合计	10,820,763.51	39,793,644.80	44,750,685.78	5,863,722.53

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	-218,738.47	
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	267,971.30	9,090,587.12
城市维护建设税	-20,746.53	
房产税	603,797.16	599,438.09
土地使用税	160,863.12	127,504.13
教育费附加	-14,818.94	
合计	778,327.64	9,817,529.34

其他说明：

无

41、其他应付款**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
应付利息		
应付股利	496,876,800.00	496,876,800.00
其他应付款	267,851,601.66	271,430,777.17
合计	764,728,401.66	768,307,577.17

其他说明：

无

应付利息适用 不适用**应付股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	496,876,800.00	496,876,800.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-哈尔滨哈飞工业集团有限责任公司	168,000,000.00	168,000,000.00
优先股\永续债股利-中国长安汽车集团有限公司	328,876,800.00	328,876,800.00
合计	496,876,800.00	496,876,800.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：
无

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	129,981,268.07	49,749,697.34
设备质保金	73,841,137.91	131,758,624.65
应付三包费	2,956,072.15	503,716.72
保证金	5,025,350.00	13,646,592.34
风险抵押金	1,154,800.00	2,063,800.00
修理费	1,322,469.21	805,137.31
限制性股票回购义务		51,389,625.00
其他	53,570,504.32	21,513,583.81
合计	267,851,601.66	271,430,777.17

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√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
往来款	13,922,000.00	尚未结算
合计	13,922,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

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	27,636,230.98	8,558,039.45
合计	27,636,230.98	8,558,039.45

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，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的增减变动（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). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

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	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	32,120,065.58	34,880,497.72	质量保证金
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	32,120,065.58	34,880,497.72	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司根据以前年度质量保修费的实际发生情况，按质量保修费占发动机及变速器销售收入的比例计提产品售后质量保修费。

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	74,938,531.49	8,296,771.44	5,810,644.66	77,424,658.27	
合计	74,938,531.49	8,296,771.44	5,810,644.66	77,424,658.27	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
发动机能力提升项目	64,603,298.44	7,475,700.00		6,867,081.68		65,211,916.76	与资产相关
变速器能力提升项目	10,335,233.05	2,554,400.00		676,891.54		12,212,741.51	与资产相关
合计	74,938,531.49	10,030,100.00		7,543,973.22		77,424,658.27	/

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	475,783,900.00				-290,800.00	-290,800.00	475,493,100.00

其他说明：

2023年2月9日，公司对2021年限制性股票激励计划首次授予激励对象中因个人原因离职三人合计持有的已获授但尚未解除限售的290800股限制性股票予以回购注销，本次回购注销减少股本人民币290800.00元，变更后股本人民币475493100.00元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	829,754,231.87			829,754,231.87
其他资本公积	18,005,882.24		783,037.16	17,222,845.08
合计	847,760,114.11		783,037.16	846,977,076.95

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
限制性股票回购义务	51,389,625.00		-1,090,500.00	50,299,125.00
合计	51,389,625.00		-1,090,500.00	50,299,125.00

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	15,054,186.12	4,733,795.86	2,014,972.68	17,773,009.30
合计	15,054,186.12	4,733,795.86	2,014,972.68	17,773,009.30

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	242,230,517.39			242,230,517.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	242,230,517.39			242,230,517.39

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	1,007,257,521.71	926,090,048.52
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	1,007,257,521.71	926,090,048.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,773,593.42	108,429,890.66
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		27,262,417.47
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,024,031,115.13	1,007,257,521.71

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	2,548,309,999.29	2,350,487,163.96	3,211,205,197.49	2,935,428,332.58
其他业务	27,188,084.62	4,811,103.37	28,334,750.71	5,790,782.05
合计	2,575,498,083.91	2,355,298,267.33	3,239,539,948.20	2,941,219,114.63

(2). 合同产生的收入的情况

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

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	827,092.33	3,683,258.07
教育费附加	583,213.98	2,630,898.62
资源税		
房产税	3,722,607.66	3,725,252.48
土地使用税	1,522,478.97	842,985.10
车船使用税	22,018.92	5,940.00
印花税	1,500,254.05	1,951,301.90
其他		19,252.83
合计	8,177,665.91	12,858,889.00

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
三包损失	22,404,574.64	25,343,460.62
职工薪酬	10,689,553.34	10,200,306.45
差旅费	4,576,898.81	2,803,451.11
包装费	11,469,614.90	12,462,198.85
仓储费	2,622,329.73	2,872,483.38
其他	1,696,560.43	5,748,956.03
合计	53,459,531.85	59,430,856.44

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	58,297,584.76	61,849,036.37
办公费	1,463,399.96	2,646,226.00
折旧费	5,494,182.07	4,055,380.67
保险费	3,076,961.60	2,025,340.44
差旅费	1,907,229.24	934,020.51
修理费	5,915,163.29	17,573,054.36
审计咨询费	1,263,375.28	
董事会费	2,181,636.70	
其他	10,572,559.80	10,195,025.67
合计	90,172,092.70	99,278,084.02

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
无形资产摊销	37,414,924.06	34,565,963.33
职工薪酬	14,600,461.91	15,248,507.11
折旧费	7,822,510.26	6,258,557.11
材料费	2,883,002.23	3,951,933.10
其他费用	5,555,894.13	4,092,852.35
合计	68,276,792.59	64,117,813.00

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
减：利息收入	-17,895,356.05	-15,500,589.35
汇兑损益	-533,056.51	164.66
手续费及其他	694,204.47	1,210,554.49
利息费用	3,635,100.00	2,886,950.00
合计	-14,099,108.09	-11,402,920.20

其他说明：

无

67、其他收益

√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
政府补助	9,009,427.47	6,937,360.04
债务重组收益		3,643,095.16
其他	57,867.31	
合计	9,067,294.78	10,580,455.20

其他说明：

无

68、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
权益法核算的长期股权投资收益	29,118.69	501,854.54
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	9,625,000.00	9,545,890.41
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		
票据贴现费用	-6,170,974.49	-2,206,220.60
合计	3,483,144.20	7,841,524.35

其他说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-703,364.40	-11,823,006.74
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-703,364.40	-11,823,006.74

其他说明：

无

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	3,351,707.80	-4,165,348.12
其他应收款坏账损失	-134,138.25	
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		
合同资产减值损失		
合计	3,217,569.55	-4,165,348.12

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、坏账损失		
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		
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	-473,917.08	
合计	-473,917.08	

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
固定资产处置收益	239,213.10	363,919.93
合计	239,213.10	363,919.93

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	2,038,929.17		2,038,929.17
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			
其他	323,596.83	311,161.18	323,596.83
合计	2,362,526.00	311,161.18	2,362,526.00

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

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	691.67	30,380.91	691.67
其中：固定资产处置损失		30,380.91	
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	100,000.00		100,000.00
其他		135,372.16	
合计	100,691.67	165,753.07	100,691.67

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	3,793,277.95	8,556,471.30
递延所得税费用	-2,159,846.03	331,775.11
合计	1,633,431.92	8,888,246.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	24,869,477.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,730,421.55
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-2,096,989.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	1,633,431.92

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) 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
银行存款利息收入	16,382,732.17	10,053,308.92
收政府补助、补贴款	8,211,454.25	79,517,398.17
罚款收入	22,400.00	4,200.00
其他	15,466,900.58	9,742,182.34
合计	40,083,487.00	99,317,089.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 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
管理费用支出	35,449,104.14	47,991,316.35
营业费用支出	72,206,731.52	56,247,307.07
营业外支出	100,691.67	165,753.07
研发费用支出	9,812,334.47	17,745,426.06
银行手续费	711,194.77	1,169,773.59
其他	49,284,901.70	4,722,035.72
合计	167,564,958.27	128,041,611.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励		51,389,625.00
定期存款利息	201,780.28	
其他	760.00	
合计	202,540.28	51,389,625.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到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
保证金转回及定期到期		112,955,602.14
合计		112,955,602.14

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 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
其他	290,800.00	
合计	290,800.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	23,236,045.08	76,423,513.87
加：资产减值准备	4,131,884.83	
信用减值损失	-440,398.20	-4,373,355.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,645,588.21	113,254,496.66
使用权资产摊销		
无形资产摊销	39,100,937.26	36,205,074.95
长期待摊费用摊销		
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）	-239,213.10	-363,919.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	189,637.48	30,380.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	703,364.40	11,823,006.74
财务费用（收益以“-”号填列）	3,635,100.00	1,455,591.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,483,144.20	-7,841,524.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-133,232.82	-331,895.11
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）	30,395,740.56	230,552,474.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-797,235,894.69	8,587,775.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	521,807,376.24	-423,419,990.50
其他		475,616,311.59
经营活动产生的现金流量净额	-69,686,208.95	517,617,941.22
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,389,087,969.79	1,627,582,139.00
减：现金的期初余额	1,746,599,796.52	1,423,282,382.87
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	-357,511,826.73	204,299,756.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	342,278,400.00
其中：哈尔滨东安智悦发动机有限公司	342,278,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	342,278,400.00

其他说明：

无

(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	1,389,087,969.79	1,746,599,796.52
其中：库存现金	1,389,087,969.79	1,746,599,796.52
可随时用于支付的银行存款	1,389,087,969.79	1,746,599,796.52
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	1,389,087,969.79	1,746,599,796.52
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	285,580,037.52	承兑票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	285,580,037.52	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	7,543,973.22	递延收益	7,543,973.22
与收益相关政府补助	1,523,321.56	其他收益	1,523,321.56
合计	9,067,294.78	/	9,067,294.78

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
哈尔滨东安智悦发动机有限公司	2023-3-22	34,228	60.00	收购	2023-3-15	公司付款摘牌	0	-51.53

其他说明：

哈尔滨东安智悦发动机有限公司原名为北京智悦发动机有限公司，2023年7月14日更名为哈尔滨东安智悦发动机有限公司，注册地由北京迁至哈尔滨。

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	哈尔滨东安智悦发动机有限公司
--现金	342,278,400.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	342,278,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	342,278,400.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》以及其他相关准则的规定，购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性债券等在购买日的公允价值进行确认。

大额商誉形成的主要原因：

在购入非同一控制下的股权，购买价款高于被购买方账面价值的部分即构成商誉。

其他说明：

无

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	哈尔滨东安智悦发动机有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	564,862,314.68	564,862,314.68
货币资金	36,027.26	36,027.26
应收款项	29,253,583.56	29,253,583.56
存货	33,500,855.60	33,500,855.60
固定资产		
无形资产		
预付款项	64,831,356.90	64,831,356.90
在建工程	437,240,491.36	437,240,491.36
负债：	89,336,655.00	89,336,655.00
借款		
应付款项	8,997,111.58	8,997,111.58
递延所得税负债		
合同负债	70,581,129.31	70,581,129.31
应交税费	582,867.30	582,867.30
其他流动负债	9,175,546.81	9,175,546.81
净资产	475,525,659.68	475,525,659.68
减：少数股东权益		
取得的净资产	475,525,659.68	475,525,659.68

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，对于非同一控制下企业合并中被购买方的各项可辨认资产、负债应当在购买日按公允价值进行初始计量。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

(6). 其他说明

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

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	哈尔滨	哈尔滨	汽车零部件制造业	55.64		现金购买
哈尔滨东安智悦发动机有限公司	北京	北京	汽车零部件制造业	60.00		现金购买

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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	44.36	6,668,568.48		794,326,409.76
哈尔滨东安智悦发动机有限公司	40.00	-206,116.82		-309,175.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□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

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	261,962	141,235	403,197	215,464	8,669	224,133	234,720	196,057	430,777	245,057	8,381	253,438
北京智悦发动机有限公司	23,885	43,724	67,609	20,108		20,108						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	92,305	1,503	1,503	5,956	131,975.87	4,815.49	4,815.49	23,936.99
北京智悦发动机有限公司		-52	-52	7,650				

其他说明：

无

(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

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	28,190,425.13	28,161,306.44
下列各项按持股比例计算的合计数		

一净利润	116,474.77	2,007,418.15
一其他综合收益		
一综合收益总额	116,474.77	2,007,418.15

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本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。

2、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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司目前无外币收入与外币支出，不存在汇率风险。

(3) 其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

3、流动性风险

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

十一、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	961,264.68			961,264.68
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	961,264.68			961,264.68
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	961,264.68			961,264.68
(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				

持续以公允价值计量的资产总额	961,264.68			961,264.68
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国长安汽车集团有限公司	北京	汽车、摩托车、汽车摩托车发动机、零部件设计、开发、制造、销售；光学产品、电子与光电子产品、夜视器材、信息与通信设备的销售；与上述业务相关的技术开发、技术转让、技术咨询培训服务；进出口业务；资产并购、重组咨询	609,227.34	49.97	49.97

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国兵器装备集团有限公司

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

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
云南西仪工业股份有限公司	同一最终控制人
保定长安客车制造有限公司	同一母公司
成都华川电装有限责任公司	同一母公司
重庆长安汽车股份有限公司	同一母公司
重庆长安民生物流股份有限公司	同一母公司
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制人
哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	同一母公司
哈飞汽车股份有限公司	原同一最终控制人(现母公司联营单位)
哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	同一母公司
重庆红宇精密工业有限责任公司	同一最终控制人
重庆长安汽车客户服务有限公司	同一母公司

重庆青山工业有限责任公司	同一母公司
重庆长安专用汽车有限公司	同一母公司
河北长安汽车有限公司	同一母公司
重庆长安凯程汽车科技有限公司	同一母公司
湖北华强科技股份有限公司	同一最终控制人
北汽福田汽车股份有限公司	其他

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

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
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	原材料采购	77,862,825.22	189,770,000.00	否	145,377,940.29
成都华川电装有限责任公司	原材料采购	46,529,597.82	91,480,000.00	否	34,675,476.08
云南西仪工业股份有限公司	原材料采购	19,839,383.56	53,580,000.00	否	22,730,286.03
哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	原材料采购	2,405,453.20	9,900,000.00	否	3,456,765.40
重庆长安汽车股份有限公司	原材料采购	2,045,872.00	9,350,000.00	否	41,335,530.00
湖北华强科技有限责任公司	原材料采购	116,000.00	不适用	否	182,500.00
湖南天雁机械有限责任公司	原材料采购		不适用		445,753.00
重庆红宇精密工业集团有限公司	原材料采购		不适用		112,137.00
北汽福田汽车股份有限公司	原材料采购	60,853,589.64	不适用		61,312,669.09
合计		209,652,721.44			309,629,056.89

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
重庆长安汽车股份有限公司	销售发动机	324,719,385.56	695,039,592.00
保定长安客车制造有限公司	销售发动机	180,598,689.38	168,389,480.76
河北长安汽车有限公司	销售发动机	50,847,101.83	52,917,756.96
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	销售零部件	19,842,000.00	45,377,904.29
重庆长安汽车客户服务有限公司	销售零部件	11,545,096.73	744,261.82
重庆长安凯程汽车科技有限公司	销售发动机	51,600.00	
北汽福田汽车股份有限公司	销售发动机及 零部件	502,948,801.47	386,508,099.66
合计		1,090,552,674.97	1,348,977,095.49

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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
哈尔滨博通汽车零部件制造有限公司	固定资产	265,486.74	265,486.74

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
兵器装备集团财务有限责任公司	40,000,000.00	2022/12/29	2023/12/28	/
拆出				

(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

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	274.5	1,242.9

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(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
应收账款	保定长安客车制造有限公司	44,471,438.70	2,223,571.94	37,777,723.36	1,888,886.17
	哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	50,000.00	2,500.00		
	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	15,272,336.64	763,616.83	498,912.63	24,945.63
	哈飞汽车股份有限公司	223,508,333.84	223,508,333.84	223,508,333.84	223,508,333.84
	河北长安汽车有限公司	11,787,911.45	589,395.57	12,512,794.37	625,639.72
	重庆长安凯程汽车科技有限公司	116,616.00	5,830.80	58,308.00	2,915.40
	重庆长安汽车股份有限公司	71,871,520.36	3,593,576.02	132,156,645.91	6,607,832.30
	重庆长安汽车客户服务有限公司	7,190,416.47	359,520.82	13,856,081.43	692,804.07
	哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司			9,970,000.00	1,670,000.00
	北汽福田汽车股份有限公司	161,910,267.31	8,095,513.37	167,952,375.40	8,397,618.77
应收票据	保定长安客车制造有限公司	139,933,000.00		147,626,000.00	
	河北长安汽车有限公司	51,810,000.00		31,900,000.00	
	重庆长安汽车股份有限公司	96,500,000.00		124,570,000.00	
	北汽福田汽车股份有限公司	221,425,311.36		129,237,000.00	
其他应收款	中国长安汽车集团有限公司			1,451,445.19	217,716.78
预付款项	北汽福田汽车股份有限公司	20,725,358.81		10,024,335.80	

(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	成都华川电装有限责任公司	8,924,619.73	11,637,016.77
	哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	997,377.60	702,510.66
	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	35,501,404.36	25,170,744.72
	湖南天雁机械有限责任公司	30,000.00	
	云南西仪工业股份有限公司	7,844,251.81	9,714,276.44
	重庆红宇精密工业集团有限公司	148,181.03	
	重庆长安汽车股份有限公司		147,532.80
	北汽福田汽车股份有限公司	8,958,880.00	
应付票据	成都华川电装有限责任公司		75,324,137.26
	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	53,201,891.81	12,867,977.17
	云南西仪工业股份有限公司	20,867,430.20	20,165,841.07
	重庆长安汽车股份有限公司	1,229,684.36	
	重庆长安汽车股份有限公司		3,029,467.77

7、关联方承诺

√适用 □不适用

截止 2023 年 6 月 30 日，哈飞汽车股份有限公司尚欠本公司应收款项 184,330,939.93 元(不含东安汽发)。双方 2012 年 12 月 21 日签署还款协议，哈飞汽车股份有限公司承诺：自 2013 年，按以下所示偿还欠款：1、正常销售货款按回款政策回款。2、2013 年哈飞汽车还款 6000 万元左右。3、2014 年哈飞汽车还款 12000 万元左右。4、2015 年哈飞汽车还款 18000 万元左右。5、哈飞汽车还款逐年递增 6000 万元左右，直至正常欠款为止。哈飞汽车股份有限公司未按照原承诺按期还款，本公司已正式提起诉讼，黑龙江省高级人民法院做出一审判决后哈飞汽车股份有限公司未上诉，一审判决已生效。判决生效后，公司要求哈飞汽车股份有限公司履行判决书确定的付款义务，但哈飞汽车股份有限公司无能力履行。本公司已对该应收款全额计提减值准备。

8、其他适用 不适用**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**适用 不适用**2、 以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、 以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、 股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 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**十五、 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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	24,345,246.72
经审议批准宣告发放的利润或股利	

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

十六、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、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

十七、 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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	558,060,772.27
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,677,022.34
3 年以上	2,731.41
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	184,359,049.94
合计	744,099,575.96

(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	200,443,289.62	26.94	187,553,409.87	93.57	12,889,879.75	184,330,939.93	25.88	184,330,939.93	100.00	
其中：										
客户一	184,330,939.93	24.77	184,330,939.93	100						
客户二	16,112,349.69	2.17	3,222,469.94	20	12,889,879.75					
按组合计提坏账准备	543,656,286.34	73.06	27,377,630.77	5.04	516,278,655.57	527,883,605.94	74.12	27,761,856.47	5.26	500,121,749.47
其中：										
账龄组合	543,656,286.34	73.06	27,377,630.77	5.04	516,278,655.57	527,883,605.94	74.12	27,761,856.47	5.26	500,121,749.47
合计	744,099,575.96	/	214,931,040.64	/	529,168,535.32	712,214,545.87	/	212,092,796.40	/	500,121,749.47

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	184,330,939.93	184,330,939.93	100	经营已陷入停顿
客户二	16,112,349.69	3,222,469.94	20	该客户已停产
合计	200,443,289.62	187,553,409.87	93.57	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	543,656,286.34	27,377,630.77	5.04
合计	543,656,286.34	27,377,630.77	5.04

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	184,330,939.93	3,222,469.94				187,553,409.87
账龄	27,761,856.47	-384,225.70				27,377,630.77
合计	212,092,796.40	2,838,244.24				214,931,040.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**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情况**适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	184,330,939.93	24.77	184,330,939.93
客户二	152,913,786.19	20.55	7,645,689.31
客户三	107,618,842.07	14.46	5,380,942.10
客户四	45,854,768.05	6.16	2,292,738.40
客户五	43,511,181.17	5.85	2,175,559.06
合计	534,229,517.41	71.79	201,825,868.80

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款适用 不适用**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**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	623,123,200.00	623,123,200.00
其他应收款	12,046,291.43	6,230,189.52
合计	635,169,491.43	629,353,389.52

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). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	623,123,200.00	623,123,200.00
合计	623,123,200.00	623,123,200.00

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 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
1年以内	

其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	12,627,239.02
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	50,000.00
5 年以上	200,971.65
合计	12,878,210.67

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,047,228.02	5,047,228.02
往来款	7,522,695.47	1,530,405.76
备用金	308,287.18	194,590.00
合计	12,878,210.67	6,772,223.78

(9). 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)	
2023年1月1日余额	542,034.26			542,034.26
2023年1月1日余额在本期	542,034.26			542,034.26
--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	289,884.98			289,884.98
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	831,919.24			831,919.24

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

(10). 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	
账龄组合	542,034.26	289,884.98				831,919.24
合计	542,034.26	289,884.98				831,919.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(12). 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	往来款	7,271,723.82	一年以内	56.46	363,586.19
客户二	往来款	5,047,228.02	一年以内	39.19	252,361.40
客户三	备用金	308,287.18	一年以内	2.39	
客户四	往来款	200,771.65	5年以上	1.56	200,771.65
客户五	往来款	50,000.00	4-5年	0.39	15,000.00
合计	/	12,878,010.67	/	99.99	831,719.24

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	2,049,284,536.09		2,049,284,536.09	1,707,006,136.09		1,707,006,136.09
对联营、合营企业投资	28,190,425.13		28,190,425.13	28,161,306.44		28,161,306.44
合计	2,077,474,961.22		2,077,474,961.22	1,735,167,442.53		1,735,167,442.53

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,707,006,136.09			1,707,006,136.09		
哈尔滨东安智悦发动机有限公司		342,278,400.00		342,278,400.00		
合计	1,707,006,136.09	342,278,400.00		2,049,284,536.09		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	28,161,306.44			29,118.69						28,190,425.13
小计	28,161,306.44			29,118.69						28,190,425.13
合计	28,161,306.44			29,118.69						28,190,425.13

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

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	1,678,450,510.94	1,541,311,361.83	1,944,274,666.17	1,794,096,517.68
其他业务	15,675,178.48	3,249,273.87	11,359,112.41	2,509,726.43
合计	1,694,125,689.42	1,544,560,635.70	1,955,633,778.58	1,796,606,244.11

(2). 合同产生的收入情况

□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

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		623,123,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	29,118.69	501,854.54
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		
票据贴现费用	-2,464,115.41	-2,206,220.60
合计	-2,434,996.72	621,418,833.94

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、 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
非流动资产处置损益	113,971.10	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,106,996.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-332,649.16	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	2,094,735.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,367.76	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,010,421.98	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	0.6588	0.0353	0.0353
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.3442	0.0184	0.0184

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



修订信息

适用 不适用