

公司代码：600698 900946

公司简称：湖南天雁 天雁 B 股

湖南天雁机械股份有限公司 2023 年年度报告



二零二四年四月

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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人杨宝全、主管会计工作负责人刘青娥及会计机构负责人（会计主管人员）龚莉声明：保证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

按照公司经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的财务报告，2023年度公司实现净利润285.20万元，年末累计未分配利润为-91,304.59万元。经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报告为公司法定账目。根据《公司法》和《公司章程》有关规定，经公司第十届董事会第二十次会议审议通过，2023年度利润分配预案如下：因公司年末累计未分配利润为负数，拟不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本和其他形式的分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在报告中详细描述所存在的主要风险，详细请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“公司关于公司未来发展的讨论与分析”中风险情况部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
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.....	8
第四节	公司治理.....	21
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	38
第七节	股份变动及股东情况.....	50
第八节	优先股相关情况.....	56
第九节	债券相关情况.....	56
第十节	财务报告.....	56

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

公司注册地址	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号
公司办公地址的邮政编码	421005
公司网址	http://www.tyen.com.cn
电子信箱	tyen5617@163.com

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号

五、 公司股票简况

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

B股	上海证券交易所	天雁B股	900946	ST天雁B
----	---------	------	--------	-------

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
	签字会计师姓名	王金峰、解维
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华龙证券股份有限公司
	办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
	签字的保荐代表人姓名	全洪涛
	持续督导的期间	2008 年 11 月 7 日至今

七、近三年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	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	487,710,866.03	330,602,756.42	47.52	568,536,419.98
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	482,284,120.22	306,754,123.42	57.22	551,362,726.13
归属于上市公司股东的净利润	2,851,978.36	-27,799,075.29	不适用	8,765,049.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,347,295.02	-35,816,941.03	不适用	-3,252,282.94
经营活动产生的现金流量净额	-38,605,346.29	33,601,150.91	-214.89	44,104,889.35
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	763,370,959.29	760,494,666.27	0.38	788,581,187.38
总资产	1,234,886,366.56	1,060,769,890.40	16.41	1,110,280,886.62

（二）主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增	2021年
--------	-------	-------	----------	-------

			减(%)	
基本每股收益(元/股)	0.0027	-0.0261	不适用	0.0082
稀释每股收益(元/股)	0.0027	-0.0261	不适用	0.0082
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.012	-0.0336	不适用	-0.0031
加权平均净资产收益率(%)	0.37	-3.59	增加3.96个百分点	1.12
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.62	-4.62	增加3个百分点	-0.41

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 营业收入同比增加主要是报告期乘用车市场份额提升，实现大批供货。
2. 归属于上市公司股东的净利润同比增加主要是由于主产品销量增长带来边际贡献增加且非经常性损益同比增加。
3. 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增加主要是随归属于上市公司股东的净利润上升的影响。
4. 每股收益和净资产收益率，随公司归属上市公司股东的净利润增加而上升。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	107,545,004.53	122,860,351.73	128,322,602.00	128,982,907.77
归属于上市公司股东的净利润	665,614.01	393,894.30	3,245,043.81	-1,452,573.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-323,419.79	-2,187,462.74	-2,949,206.52	-6,887,205.97
经营活动产生的现金流量净额	454.11	4,896,015.54	-30,255,169.75	-13,246,646.19

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	356,681.05		-283,777.40	4,006.31
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,561,969.70		7,469,778.90	8,194,985.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,087,930.93		1,658,904.54	2,654,856.43
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				6,300.00
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收	2,655,881.34		534,412.01	3,251,420.41

入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	463,189.64		-1,361,452.31	2,094,236.21
少数股东权益影响额(税后)				
合计	15,199,273.38		8,017,865.74	12,017,332.67

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023年，是全面贯彻党的二十大精神的关键之年，是落实集团公司“十四五”发展规划承上启下的关键之年，是三年新冠疫情防控转段后经济恢复发展的一年，是机遇与挑战并存的一年。一年来，公司坚持稳中求进工作总基调，深入贯彻落实集团公司“133”战略和中国长安“使命1347”规划，围绕“稳增长、调结构、快转型、控风险”，进一步强创新、严管理、促改革、激活力，重点工作稳步推进，改革创新成效显著，报告期内，公司主要开展以下方面的工作：

1、坚持市场引领，抢抓窗口机遇

报告期内，公司坚持市场引领，大力推进市场开发、平台拓展、份额提升，产品销售恢复增长，全年实现增压器销量同比上升。坚持市场导向和结果导向，积极拓展国六车机及非道路T4等平台，累计组织新项目立项100余项，全年新拓展增压器经销商4家，新增备件增压器产品型号3个。

公司积极推动品牌影响提升工作，组织参加了法兰克福越南汽配展、马来西亚汽配展、第18届上海法兰克福汽配展，品牌认知范围得到拓宽，影响力得到提升。

2、推进创新驱动，增强发展后劲

公司持续加大新技术新产品开发力度，发挥公司流体机械技术优势，全力推进“新四化”业务，加快电子水泵、电子执行器等流体机电产品开发，推进公司由传统机械向机械+机电转型。报告期内，公司开展新产品项目开发共计160余项，其中增压器项目120余项，包含国六项目35项；气门及风机等项目40余项。完成技术中心试验室精益化升级改造，开展“新四化”产业项目工房建设，推进公司基础研究能力再上新台阶。

报告期内，公司完成国家企业技术中心、省车用涡轮增压器工程技术研究中心等平台评价3项，制、修订行业标准2项。共取得2项发明专利授权、18项实用新型专利授权，提交申请发明专利40项、实用新型专利25项。同时，公司技术产品研发成果得到了客户的认同，获得获得多家客户“优秀供应商”、“技术优胜奖”等荣誉称号。

3、强化管理提升，夯实发展基础

报告期内，公司加强质量管理体系建设，全新打造STA团队，提升供应商管控能力。全力推进QCA2.0体系认证工作，顺利通过IATF16949换证审查。

公司落实预算常态化管理，强化运营监控，提升经济运行质量，营业收入同比增长 47.52%，利润总额扭亏为盈。以重点降本项目月度例会推进跟踪，运用信息化工具开展好质量追溯、生产计划、成本核算等深水区工作，深挖降本增效潜能，全年综合降本率为 6.08%。

4、持续深化改革，激活内生动力

始终坚持价值创造导向，推进组织优化调整，建立健全干部管理机制，加大竞争上岗、末等调整和不胜任退出的力度。推行“两地百岗”雁阵人才引进计划”，引进“新四化”等各类成熟技术人才 38 名，校招大学生 32 名，人才质量进一步提高。

加大绩效考核与薪酬联动，突出业绩导向、效率优先，有效发挥薪酬分配杠杆作用。公司全面推行经理层成员任期制和契约化管理，完成 96 名核心骨干人才共 837 万股的限制性股票授予登记工作。通过建立健全激励与约束相结合的分配机制，进一步完善法人治理结构，促进公司经营业绩平稳快速提升。

二、报告期内公司所处行业情况

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

1、宏观经济概况

从整体宏观经济的形势来看，2023 年是中国经济发展的重要一年，在全球经济增速放缓和贸易摩擦的背景下，中国国内经济面临着诸多挑战和机遇。全年经济基本稳定，但增速有所放缓。根据国家统计局数据，全年 GDP 增长 6.1%，较 2022 年的 6.4%有所下降。这主要受全球经济放缓和国内需求疲软的影响。

2、汽车行业概况

从汽车行业趋势来看，根据中国汽车工业协会数据显示，2023 年，我国汽车产销量分别完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，产销量连续 15 年稳居全球第一。其中，新能源产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%，市场占有率达到 31.6%。

作为汽车市场的主力军，乘用车在 2023 年的产销分别完成 2612.4 万辆和 2606.3 万辆，同比分别增长 9.6%和 10.6%。新能源汽车产销分别完成 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8%、37.9%，市场占有率达到 31.6%。

2023 年商用车市场企稳回升，实现恢复性增长。商用车 2023 年产销累计完成 403.7 万辆和 403.1 万辆，同比分别增长 26.8%和 22.1%，产销突破 400 万辆交上答卷。其中，货车产销均完成 353.9 万辆，同比分别增长 27.4%和 22.4%。

3、汽车零部件行业概况

从公司所处的汽车零部件行业来看，汽车零部件行业是我国重点鼓励发展的产业，是支撑经济社会发展和保障国家安全的战略性和基础性产业。国内拥有庞大的汽车零部件应用市场基础，再加上国产零配件技术的快速进步使得国内市场对国产汽车零配件替代的期望值持续扩大。2023 年中国汽车零部件行业市场规模大约 5.3 万亿元，到 2025 年将以 6%的增速进行增长，2025 年之后随着中国制造计划正式完成落地，行业发展增速有望超过 8%，2027 年预计将达到 7.8 万亿元。

汽车零部件行业是支撑汽车工业发展的重要基础，随着新能源汽车、智能网联汽车等新技术的不断涌现和推广，汽车零部件行业也面临着新的机遇和挑战。中国汽车零部件行业在政策支持、市场需求、技术创新等方面都具备较强的发展潜力，预计未来几年将保持稳健增长态势，成为全球汽车零部件行业的重要力量。

三、报告期内公司从事的业务情况

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

1、涡轮增压器

公司是国内最早涉足涡轮增压器领域的企业之一，是制定行业标准的组长单位，积累了 40 多年的行业经验，在技术研发、质量管理、生产制造、客户认可度等方面具有较强优势。该项产

品品类包括：（1）柴油机增压器；（2）汽油机增压器。经过多年发展，公司现已经成为潍柴、锡柴、玉柴、全柴、长安汽车、东安动力等发动机市场的主要供应商。

2、气门

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

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1、技术优势

公司是国内最早生产车用涡轮增压器的企业，是中国内燃机工业协会成立 30 周年卓越企业、中国内燃机行业排头兵企业、是国家知识产权示范企业、全国内燃机标准化技术委员会涡轮增压器工作组组长单位，建有国家企业技术中心、湖南省涡轮增压器工程技术研究中心、湖南省涡轮增压器工业设计中心和行业内设备先进、标准齐全的涡轮增压器试验室。公司在设计研发、应用开发、工艺技术、试验能力等方面均有专业的技术团队，开展一系列产品开发、基础研究和关键技术攻关，同时利用长沙研究院，从传统流体机械和流体机械+机电两个方向开展研发工作，已形成一套从基础研究到工程应用的正向研发体系。公司现有技术研发人员 184 名，其中享受国务院政府津贴技术专家 1 人，兵装集团青年科技拔尖人才 3 人，湖南省 121 创新人才工程第三层次人才 1 人，衡阳市高层次人才认定第一批国家级领军人才（B 类）1 人，衡阳市高层次人才认定第一批高级人才（E 类）1 人。

2、市场优势

公司和国内各大主机客户保持长期良好的合作，形成了同步研发、共同成长的牢固伙伴关系。增压器、气门等主产品覆盖商用车、乘用车、非道路等多个领域，配套国内主流发动机厂家，其中与多家客户建立了战略合作伙伴关系。增压器为潍柴、玉柴、扬柴、一拖、全柴等国内主要主机厂客户配套。稳固现有重型气门市场份额不动摇，拓展玉柴、一拖、全柴、大柴、新柴等新市场中型及现有客户新气门项目开发，强力进入中型气门市场。公司严格执行新项目开发流程，推进新品开发立项，加快市场拓展，致力于主机、备件等市场协同发展，不断拓展销售市场的深度和广度。2023 年，获得了所在地方政府颁发的高质量发展“重大贡献奖”、东风康明斯 2023 年度“政府采购优秀供应商”、全国商用车配件品牌传播委员会 2023 年商用车后市场“核心供应商”、玉柴“准时交付优秀奖”等荣誉称号，公司品牌美誉度及影响力得到巩固和提升。

3、产品优势

公司致力于涡轮增压关键技术研究，已获得多项研究成果，产品系列化程度高，品种覆盖面广，自主研发的国六排放汽油机和柴油机涡轮增压器，覆盖了市场需求的主要排量。公司与长安汽车、潍柴、玉柴、全柴、云内等国内知名企业形成了同步开发的模式，2023 年，共有 12 项增压器项目、6 个气门项目、1 个冷却风机项目实现小批供货。随着新能源快速崛起，公司加快了转型发展步伐，在电子水泵、涡轮增压器电子执行器等新四化业务方面取得了良好突破，逐步形成流体机械+流体机电“双轮驱动”新市场格局。

五、报告期内主要经营情况

2023 年，公司实现营业收入 48,771.09 万元，实现归属于上市公司股东净利润 285.20 万元。公司主产品增压器全年累计实现销售 56.29 万台，同比上升 66.44%，气门销售 431.48 万件，同比上升 21.61%。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	487,710,866.03	330,602,756.42	47.52
营业成本	433,441,015.45	285,737,389.69	51.69
销售费用	17,474,161.01	17,888,354.08	-2.32

管理费用	36,481,224.75	36,086,921.03	1.09
财务费用	-3,939,147.92	-4,235,267.12	不适用
研发费用	9,247,581.65	11,390,882.54	-18.82
经营活动产生的现金流量净额	-38,605,346.29	33,601,150.91	-214.89
投资活动产生的现金流量净额	-51,894,035.15	-33,516,020.78	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	23,655,100.00	-	100

营业收入变动原因说明：主要是报告期内公司主产品增压器、气门等销量同比增加，其中主产品增压器在乘用车市场实现大批供货，产销同比大幅增长。

营业成本变动原因说明：主要是公司本年主产品产量较上年有所上升，各成本项目总额较上年增加。

研发费用变动原因说明：主要是报告期间公司按会计准则将自研无形资产摊销转入成本核算致当期费用减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期间现金流入同比减少，现金流出同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期间，公司固投资项目增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内收到限制性股票股权激励认购款。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 48,771.09 万元，较上年同期上升 47.52%；营业成本 43,344.10 万元，较上年同期上升 51.69%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车零部件	482,284,120.22	429,632,525.62	10.92	57.22	57.27	减少 0.02 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
增压器	379,030,560.39	349,679,051.53	7.74	77.48	83.15	减少 2.86 个百分点
气门	91,856,831.27	71,079,015.40	22.62	29.41	10.54	增加 13.21 个百分点
其他	11,396,728.56	8,874,458.69	22.13	-48.68	-50.59	增加 3 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	482,284,120.22	429,632,525.62	10.92	57.22	57.27	减少 0.02

						个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	482,284,120.22	429,632,525.62	10.92	57.22	57.27	减少 0.02 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

公司主要产品是增压器、气门，其中增压器全年实现收入 3.79 亿元，占总收入的 78.59%，同比增长 77.48%，毛利率为 7.74%，同比减少 2.86 个百分点，低于公司综合毛利率 3.18 个百分点；气门全年实现收入 0.92 亿元，占总收入的 19.05%，同比增长 29.41%，毛利率为 22.62%，同比增加 13.21 个百分点。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
增压器	万台	54.43	56.29	8.63	58.78	66.44	-21.55
气门	万支	421.36	431.48	125.68	19.48	21.61	-7.57

产销量情况说明

销量变化原因：主要是受国家消费政策和整车企业拉动的影响，汽油机增压器客户需求量同比大幅增加；气门产销量同比增加，主要原因是主机厂市场用途变化，同时公司大力争取主机厂份额，中型气门装机量提升影响。。

生产量变化原因：公司采取以销定产模式，以销售订单为依据安排采购和生产，因销量上升，公司主营产品增压器、气门生产量同比上升。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车零部件	直接材料	320,349,511.56	76.21	183,695,152.53	66.11	74.39	
汽车零部件	直接人工	28,545,362.83	6.78	30,599,243.73	11.01	-6.71	
汽车零部件	燃料及动力	7,993,672.66	1.90	6,427,359.00	2.31	24.37	
汽车零部件	制造费用	58,776,815.77	13.97	54,436,858.73	19.59	7.97	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总	上年同期金额	上年同期占总	本期金额较上	情况

			成本比例 (%)		成本比例 (%)	年同期变动比例 (%)	说明
增压器	直接材料	283,987,221.90	83.98	143,623,561.71	73.81	97.73	
增压器	直接人工	13,964,134.25	4.13	14,063,785.54	7.22	-0.71	
增压器	燃料及动力	3,607,669.12	1.07	2,832,143.71	1.45	27.38	
增压器	制造费用	34,786,796.89	10.29	34,060,447.75	17.48	2.13	
气门及其他	直接材料	36,362,289.66	44.00	40,071,590.82	48.27	-9.26	
气门及其他	直接人工	14,581,228.58	17.64	16,535,458.19	19.92	-11.82	
气门及其他	燃料及动力	4,386,003.54	5.31	3,595,215.29	4.33	22.00	
气门及其他	制造费用	23,990,018.88	29.03	20,376,410.98	25.29	17.73	

成本分析其他情况说明

随着整体市场稳步增长态势，公司本年主产品产量较上年有所上升，各成本项目总额较上年增加，又由于产品结构的变化，各成本项目占总成本的比重同比有一定幅度的变动。

从成本项目看，直接材料受材料成本占比高的汽油机增压器增加影响，直接材料占总成本比重上升；直接人工因劳动效率提升等影响，占总成本比重下降，燃料及动力、制造费用因受规模影响，固定费用部分摊薄，造成占总成本比重下降。

从分产品的情况看，增压器和气门的各成本项目占其总成本的比重与公司总体成本中各成本项目的占比情况基本一致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 33,346.35 万元，占年度销售总额 69.14%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 17,419.91 万元，占年度销售总额 36.12 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 15,171.85 万元，占年度采购总额 35.11%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

报告期内,公司发生的费用总额共计 0.59 亿元,同比下降 3.05%,其中销售费用为 0.17 亿元,同比下降 2.32%;管理费用为 0.36 亿元,同比上升 1.09%;研发费用为 0.09 亿元,同比下降 18.82%;财务费用为-0.04 亿元,同比下降 6.99%。公司报告期内所发生的各项费用,均为组织生产经营的正常所需。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位:元

本期费用化研发投入	9,247,581.65
本期资本化研发投入	30,377,640.28
研发投入合计	39,625,221.93
研发投入总额占营业收入比例 (%)	8.12
研发投入资本化的比重 (%)	76.25%

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	120
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	12
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	1
硕士研究生	14
本科	97
专科	8
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下 (不含 30 岁)	53
30-40 岁 (含 30 岁, 不含 40 岁)	36
40-50 岁 (含 40 岁, 不含 50 岁)	22
50-60 岁 (含 50 岁, 不含 60 岁)	9
60 岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

本年度,公司研发支出共计 3962.52 万元,2023 年度公司主要研发项目如下:

1、汽油机涡轮增压器项目:2023 年度投入 1480.3 万元,重点推进汽油机项目 15 项,其中 5 个项目实现批产,2 项实现小批供货;

2、柴油机涡轮增压器项目:2023 年投入 1066.84 万元,开展 72 个项目开发,其中 32 个项目通过主机性能确认,5 项实现小批供货;

3、特殊产品开发项目:2023 年投入 375.6 万元,开展了 8 个项目开发,其中 3 项正在进行可靠性试验;

4、气门风机项目:2023 年投入 61.4 万元,开展了 20 余项项目开发,6 个气门项目实现小批量供货,冷却风机 1 个项目实现小批供货。

5、其他研发项目：2023 年度公司用于其他研发项目投入 899.9 万元，主要用于公司基础研究、新技术预研等项目开发。

6. 阀类产品项目：阀类产品项目：2023 年投入 78.48 万元，重点开展了 ETV 排气节流阀、摇臂等 3 个项目开发，其中一款排气节流阀已完成实现批产，2 款进排气门座已实现小批量产。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

现金流量项目	2023 年	2022 年	同比增减(%)	变动说明
经营活动现金流入小计	201,215,153.98	244,720,222.72	-17.78	应收票据背书支付采购款增加,到期托收现款减少。
经营活动现金流出小计	239,820,500.27	211,119,071.81	13.59	应付票据到期付款增加。
经营活动产生的现金流量净额	-38,605,346.29	33,601,150.91	-214.89	当期流出大于流入。
投资活动现金流入小计	95,128.82	169,895.00	-44.01	当期收到其他与投资活动有关的现金减少
投资活动现金流出小计	51,989,163.97	33,685,915.78	54.34	当期公司固投项目支出增加。
投资活动产生的现金流量净额	-51,894,035.15	-33,516,020.78	不适用	当期流出大于流入。
筹资活动现金流入小计	23,687,100.00	-	100	收到限制性股票股权激励认购款
筹资活动现金流出小计	32,000.00	-	100	支付限制性股票相关费用
筹资活动产生的现金流量净额	23,655,100.00	-	100	当期流入大于流出。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

	本期发生数	上期发生数	增减变动(%)	变动说明
其他业务收入	5,426,745.81	23,848,633.00	-77.24	
其他业务成本	3,808,489.83	12,555,056.42	-69.67	
其他业务利润	1,618,255.98	11,293,576.58	-85.67	销售材料及废料收入减少,利润减少。

(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(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
应收票据	75,819,123.38	6.14	27,052,731.90	2.55	180.26	

应收账款	227,958,621.52	18.46	155,980,841.67	14.70	46.15
其他应收款	1,686,038.65	0.14	706,246.30	0.07	138.73
其他流动资产	6,192,607.96	0.50	27,267.73	0.003	22,610.39
固定资产	203,781,837.20	16.50	154,493,107.61	14.56	31.90
在建工程	6,050,136.40	0.49	24,659,267.60	2.32	-75.47
无形资产	42,342,280.87	3.43	9,619,713.61	0.91	340.16
长期待摊费用	183,760.67	0.01	367,521.35	0.03	-50.00
其他非流动资产	24,753,849.13	2.00	10,856,992.78	1.02	128.00
应付票据	107,261,209.15	8.69	55,523,550.58	5.23	93.18
应付账款	224,069,569.89	18.14	125,038,744.23	11.79	79.20
其他流动负债	3,197,882.31	0.26	314,437.22	0.03	917.02

其他说明

- 1、应收票据同比增加 180.26%，主要原因是报告期末公司按照新金融工具会计准则重分类所致。
- 2、应收账款同比增加 46.15%，主要原因是报告期内营业收入增加，与之配比账期内应收款项增加。
- 3、其他应收款同比增加 138.73%，主要原因是报告期内往来款增加。
- 4、其他流动资产同比增加 22,610.39%，主要原因是报告期内增值税留抵税额重分类至其他流动资产列示。
- 5、固定资产同比增加 31.90%，主要原因是报告期内研发楼等工程项目转固所致。
- 6、在建工程同比减少 75.47%，主要原因是报告期内项目已达到使用期已转入固定资产。
- 7、无形资产同比增加 340.16%，主要原因是报告期内研发支出项目结题转入。
- 8、长期待摊费用同比减少 50.00%，主要原因是报告期内技术研发服务费平均每年摊销，长期待摊费用余额基数较以前年度下降。
- 9、其他非流动资产同比增加 128.00%，主要原因是报告期内预付设备款增加。
- 10、应付票据同比增加 93.18%，主要原因是报告期内用票据支付采购款项增加。
- 11、应付账款同比增加 79.20%，主要原因是报告期内营业收入增加，采购款随之增加。
- 12、其他流动负债同比增加 917.02%，主要原因是报告期内背书未到期票据增加所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	14,846,000.00	6,000,000.00
其他—委托资金	48,112,399.30	44,614,904.23
合计	62,958,399.30	50,614,904.23

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

请详见本报告“第三节管理层讨论与分析/二、报告期内公司所处行业情况”和“行业格局和趋势”部分。

汽车制造行业经营性信息分析

1. 产能状况

适用 不适用

2. 整车产销量

适用 不适用

3. 零部件产销量

适用 不适用

按零部件类别

适用 不适用

零部件类别	销量			产量		
	本年累计	去年累计	累计同比增 减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增 减 (%)
增压器	56.29	33.82	66.44	54.43	34.28	58.78
气门	431.48	354.8	21.61	421.36	352.65	19.48

按市场类别

适用 不适用

零部件类别	整车配套市场销量			售后服务市场销量		
	本年累计	去年累计	累计同比增 减 (%)	本年累计	去年累计	累计同比增 减 (%)
增压器	51.53	32.01	60.98	4.76	1.81	162.98
气门	417.50	343.18	21.66	13.98	11.62	20.31

4. 新能源汽车业务

适用 不适用

5. 汽车金融业务

适用 不适用

6. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析

对外股权投资总体分析

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

报告期内，公司共有两家全资子公司即湖南天雁机械有限责任公司和衡阳江雁顺驰科技有限责任公司

单位名称	营业收入	营业利润	净利润	占公司净利润比例 (%)
湖南天雁机械有限责任公司	484,244,548.36	2,347,473.08	3,221,107.91	112.94
衡阳江雁顺驰科技有限责任公司	13,173,149.37	20,692.60	27,925.86	0.98

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

1、汽车市场发展趋势

汽车行业作为国民经济的重要支柱产业，与宏观经济形势密切相关。2024 年，我国经济整体将呈现稳步增长的态势，也为汽车行业带来了发展机遇。新能源汽车和出口仍然是拉动销量的两大主力，预计 2024 年行业销量或将达到 3200 万辆左右，新能源或将达到 1280 万辆左右，渗透率可能突破 40%；出口海外市场未来将成为销量增长的主要动力，2024 年预计出口销量或将达到 600 万辆；商用车新能源化提速增质，2024 年新能源商用车增速预计将突破 40%；2023 年 11 月，工业和信息化部等四部委联合发布了 L3 及以上等级的 ICV 准入试行办法，动力电池在能量密度、高安全性、经济性和快充上将实现突破发展，国产化芯片的搭载进程也在提速，代差将进一步缩小，2024 年 L3 级自动驾驶、提高电池安全和国产芯片替代等新技术将扎堆面市。

2、汽车零部件行业趋势

我国是全球最大的汽车零部件生产国之一，汽车零部件作为汽车工业发展的基础，是国家长期重点支持发展的产业。《内燃机产业高质量发展规划（2021-2035）》提出，以颠覆性创新燃烧技术为目标，开发新一代内燃机高效清洁燃烧技术；突破关键零部件技术，开发智能燃料喷射系统、高效增压和电动增压及关键传感器；开发新结构、新材料和新工艺，实现内燃机高强度、高效率、低噪音和轻量化。在汽车智能化、电动化发展趋势下，汽车零部件行业同样面临产品、技术、制造方式等领域的大变革。汽车零部件制造业对汽车整车企业的配套供应也逐渐系统化、模块化，我国汽车零部件产业供应体系逐步完善，形成了全球规模最大、品类齐全、配套完整的产业体系，成为重要的生产和供应基地。我国政府已出台一系列鼓励汽车零部件发展的政策措施，从国家政策导向来看，未来我国汽车零部件行业发展前景可期。随着汽车市场的不断扩大和竞争的加剧，汽车零部件行业将更加注重产业链的协同发展，未来，汽车零部件企业将更加注重与上下游企业的合作和协同发展。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司发展战略以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚持稳中求进工作总基调，准确把握新发展阶段，深入贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，推动高质量发展，实现关键核心技术自主可控，做强做大民族品牌；以集团公司“133”战略和中国长安“使命 1347”规划为牵引，坚持创新驱动，全面深化改革，做强做优主业，积极拓展新四化业务，实现高质量发展，加快向世界一流汽车零部件企业迈进。做大做强传统主业，加快国际化步伐，确保产业链安全可控；同时加快新四化布局，发挥流体机械优势，推进流体机械向流体机械+机电转型。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，面临内外部环境与行业的深刻变化，公司将紧紧围绕“提质增效稳增长，先立后破促转型”全面发力开创公司高质量发展新局面，着力在经营提效、生产提速、管理提档、服务提质上努力实现公司经营目标，全年计划营业收入 5.52 亿元。

2024 年公司主要做好以下几个方面的工作：

1. 强拓展，加快市场开发实现新目标。聚焦未来产业发展方向，坚持以市场为导向，提高对客户要求的响应速度，强力拓展增压器市场，稳步提高气门市场，开拓精密铸造外部市场，积极拓展国际市场，加快推进“新四化”业务。

2. 强创新，点燃科技引擎培育新动能。积极研判行业发展趋势，全面梳理各业务规划，科学谋划和布局主业发展方向，在巩固现有技术优势的基础上，强化基础研究，加快传统新品项目开发，加快“新四化”产业化进程，提升研发能力，通过创新驱动，不断提升公司的竞争力。

3. 强管理，夯实发展基础取得新突破。优化运营管理平台，全面推进全局性精益改善，运用 PD 财务成本管控，强化预算管理，严格控制成本，改进质量监管和控制，加快新产线数字化、智能化建设和传统产线自动化升级改造，推动业务模式变革，提升精益制造能力。

4. 强队伍，锤炼雁阵团队奋进新征程。继续推进管理变革，激发组织活力，强化干部队伍建设，推进人才结构转型，开展全员劳动生产率专项提升行动，推动组织结构精简、人员结构优化、人员能力提升，不断提升公司管理水平。

5. 强安全，筑牢风险防线助力新发展。充分运用安全信息化平台，加强安全环保风险防范。深化风险防控体系建设，加强合规经营风险管控，扎实做好年度各类重大风险防范化解。加强保密反奸防谍管理。提升应急处置能力，统筹做好信访维稳、保密保卫、灾害应对等风险防范工作。

6. 强党建，激发干事热情营造新氛围。强化党建引领，推进党建融合；强化舆论引导，推进执行文化；落实主体责任，推进从严治党；创新平台载体，凝聚群团力量。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争风险

市场传统的燃油车零部件需求增速放缓，替代品及新能源应用的快速推广，导致传统的汽车零部件行业竞争进一步加剧。

应对措施：关注市场动态及客户需求，提升产品技术、质量及服务，提升客户信赖度，共同抵御市场风险，确保市场份额；突出重点客户、重点项目，制定并执行市场开拓策略方案，争取潜在客户业务；准确研判市场需求趋势，及时研究开发适销对路的新产品并有效推向市场。

2、质量风险

质量管理体系文件执行不严格，生产过程质量管控不到位，导致产品质量不稳定，造成顾客抱怨而丢失市场。

应对措施：全面推进 VDA6.3、GJB9001C、IATF16949 等体系建设，完善和修订质量管理体系文件，强化质量意识、质量工具的培训力度。引进精益 6Sigma 专业人才，搭建精益 6Sigma 办公室与专业团队，强化 HSE、精益生产、质量管理、VDA6.3 等建设，强化生产过程质量管控与工艺纪律检查力度，严格落实质量责任考核机制。

3、技术研发风险

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

应对措施：强化技术创新体系建设，推进应用基础研究，加快仿真能力数据库建设，提升仿真计算结果准确率；注重研发项目成果转化，定期开展匹配经验总结，分析各平台产品性能差异，提高各平台产品匹配能力，及时将新开发的产品有效推向市场。

4、应收账款风险

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

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

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的相关规定和要求，完善法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，有效运行公司内控体系，公司股东大会、董事会、监事会、独立董事和管理层均严格按照内控制度的要求规范运行，切实维护公司和股东的合法权益。

股东与股东大会

根据《公司章程》的相关规定，公司股东按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》《股东大会议事规则》等规定要求召集、召开股东大会。在股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决单独计票并及时公开披露。公司聘请具有证券从业资格的律师对股东大会作大会现场见证，并出具法律意见书，切实维护全体股东的合法权益。

控股股东与上市公司的关系

公司控股股东和实际控制人根据相关法律法规的规定依法行使权利并承担义务，以合适方式履行股东和实际控制人职权，尊重上市公司的独立性，公司董事会、监事会和经理层能够独立运作，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内，公司不存在为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东占用公司资金的行为。

董事与董事会

公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、法律合规委员会四个专门委员会。董事会按照《公司章程》和《董事会议事规则》开展工作，各位董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，积极参加相关培训，学习有关法律、法规，正确行使权利，切实履行《公司法》《公司章程》和股东大会所规定的责任与义务。

监事及监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 2 名为职工代表监事。公司监事能够认真履行职责，本着对股东和公司利益负责的态度，对公司财务以及公司董事、公司经理和其他高级管理人员履行职责的情况进行监督，维护公司和全体股东的合法权益。

关于信息披露与投资者关系管理

公司严格遵守《上市公司信息披露管理办法》，以“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整、公平的披露公司相关信息，确保所有股东有平等的权利和机会获得公司信息。

同时做好信息披露前的保密工作及重大事项的内幕知情人登记备案，避免信息披露违规事件的发生。公司证券部门具体负责与投资者沟通的工作，投资者可通过股东大会、专线电话、证券邮箱和上证 e 互动平台等渠道与公司进行互动，同时公司还召开“2022 年度业绩说明会”、“2023 年半年度业绩说明会”和参加“中国兵器装备集团有限公司控股上市公司 2023 年集体投资者交流会”、“2023 年湖南辖区上市公司投资者网上接待日活动”，与广大投资者进行沟通交流。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、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. 3. 28	http://www.sse.com.cn/	2023. 3. 29	审议通过《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈限制性股票激励计划管理办法〉的议案》《关于公司〈限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司对外担保管理办法〉的议案》等 5 项议案。（详见公告 2023-010 号）
2022 年年度股东大会	2023. 5. 18	http://www.sse.com.cn/	2023. 5. 19	审议通过《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》《关于公司 2022 年度报告及摘要的议案》《关

				于支付 2022 年度审计费用的议案》《关于公司计提资产减值准备的议案》《关于湖南天雁机械有限责任公司向中国银行股份有限公司衡阳分行申请授信额度的议案》《关于公司 2023 年度日常关联交易预计情况的议案》《关于公司与兵器装备集团财务有限责任公司签署〈金融服务协议〉的关联交易议案》等 12 项议案。（详见公告 2023-026 号）
2023 年第二次临时股东大会	2023. 12. 6	http://www.sse.com.cn/	2023. 12. 7	审议通过《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司章程〉的议案》《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司董事会议事规则〉的议案》《关于调整公司监事会成员人数暨修订〈湖南天雁机械股份有限公司监事会议事规则〉的议案》《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》《关于增补公司董事的议案》等 6 项议案。（详见公告 2023-049 号）

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

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
杨宝全	董事长、董事	男	50	2021-12-23	2024-12-23	0	200,000	200,000	股权激励	112.26	
胡辽平	总经理、董事	男	56	2021-12-23	2024-12-23	0	200,000	200,000	股权激励	62.81	
刘青娥	总会计师、总法律顾问、董秘、董事	女	51	2021-12-23	2024-12-23	0	150,000	150,000	股权激励	53.26	
尹真	职工董事	男	55	2021-12-23	2024-12-23	0	150,000	150,000	股权激励	54.88	
夏立军	董事（离任）	男	46	2021-12-23	2023-05-16						是
谢力	董事	男	58	2021-12-23	2024-12-23					16.88	是
金铭	董事	男	55	2023-12-06	2024-12-23						
刘桂良	独立董事	女	61	2021-12-23	2024-12-23					6	
龚金科	独立董事	男	69	2021-12-23	2024-12-23					6	
马朝臣	独立董事	男	64	2021-12-23	2024-12-23					6	
袁天奇	监事	男	59	2021-12-23	2024-12-23					19.14	是
董海洲	监事（离任）	男	60	2021-12-23	2023-02-02					23.99	是
蒋郭清	职工监事	男	54	2021-12-23	2024-12-23					24.22	
聂斌	职工监事	男	56	2021-12-23	2023-05-23					10.67	

	(离任)										
傅国林	职工监事	男	56	2023-05-24	2024-12-23					16.47	
何光清	副总经理	男	42	2022-01-07	2024-12-23	10,300	160,300	150,000	股权激励	54.21	
杨国旗	副总经理	男	40	2022-01-07	2024-12-23	0	150,000	150,000	股权激励	54.10	
合计	/	/	/	/	/	10,300	1,010,300	1,000,000	/	520.89	/

姓名	主要工作经历
杨宝全	曾任东安集团技术中心汽车产品设计所发动机室总体组组长、发动机室副主任，哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“东安动力”）研发中心研究所发动机室主任，哈飞汽车集团技术中心发动机研发中心发动机总体室主任，东安动力研发中心副主任、市场部副部长、部长，东安动力总经理助理、副总经理、董事、总经理、党委副书记，现任公司董事、董事长、党委书记兼湖南天雁机械有限责任公司执行董事。
胡辽平	曾任湖南江雁机械厂增压器分公司副总经理；湖南天雁机械有限责任公司增压器分公司技术开发处处长、研究所所长；公司副总工程师、副总经理，现任公司董事、总经理、党委副书记。
刘青娥	曾任湖南天雁机械有限责任公司增压器分公司财务处处长、财务部副部长；衡阳江雁顺驰实业有限公司副总经理；公司财务（证券）部部长、证券事务代表、董事、董事会秘书、总会计师，现任公司董事、董事会秘书、总会计师、总法律顾问兼衡阳江雁顺驰科技有限责任公司执行董事。
尹真	曾任湖南天雁机械有限责任公司增压器分公司生产处处长、销售处处长、副总经理、总经理；湖南天雁机械有限责任公司总经理助理、生产总监；湖南天雁机械有限责任公司宏茂分公司总经理；湖南天雁机械有限责任公司销售公司总经理兼销售公司党支部书记；公司总经理助理、职工董事，现任公司职工董事、党委副书记。
夏立军	曾任长安汽车销售有限公司大区总经理、区域事业部执行总监、区域事业部总监；长安汽车办公室文秘机要处处长；中国长安综合管理部资深高级经理、综合管理部总经理助理、综合管理部副总经理、资本运营部副总经理、资本运营部总经理；重庆长安汽车新能源汽车事业部副总经理；中国长安综合管理部总经理；中国长安市场部总经理；2016年6月至2023年5月任公司董事；现任万友汽车投资有限公司副总经理。
谢力	曾任四川建安工业有限责任公司董事、副总经理、党委书记、纪委书记、工会主席，云南西仪工业股份有限公司董事、总经理、董事长、党委书记等职务，2021年6月至今任湖南江滨机器（集团）有限责任公司董事，现任公司董事。
金铭	曾任湖南江滨机器厂车间技术员、副主任、主任、活塞铸造分厂厂长、副总工程师兼技术中心主任、副总经理、湖南江滨活塞分公司总经理、董事长，浙江金固汽车部件有限公司总经理助理，湖南江滨机器（集团）有限责任公司总经理、党委书记、董事长；2023年12月至今任四川宁江山川机械有限责任公司、成都华川电装有限责任公司董事，现任公司董事。
刘桂良	曾任湖南财经学院团委副书记；湖南财经学院（2000年4月并入湖南大学）会计系副教授；湖南英特会计师事务所副所长；湘财实业公司财务总监，2007年6月至2022年3月任湖南大学工商管理学院教授，2018年11月至今任公司独立董事。

龚金科	曾任湖南大学内燃机专业（热能与动力工程专业）副教授、系主任、湖南大学教授、博士生导师、系主任；湖南省汽车排放研究与检测中心主任；国家精品课程和国家级精品资源共享课程“发动机排放污染及控制”负责人、湖南省教学名师、湖南省省级教学团队带头人、湖南大学学术委员会委员、工学一部学术委员会委员、动力机械及工程科学学术带头人。2009 年至 2022 年任湖南大学二级教授、博士生导师，2018 年 11 月至今任公司独立董事。
马朝臣	曾任北京理工大学博士后、副教授、教授、博士生导师；北京理工大学学位委员会委员、机械与车辆工程学院学位委员会副主任、热能与动力工程系主任；从事车用涡轮增压器的理论与应用研究、车用燃气轮机技术研究、内燃机排气颗粒捕集与净化技术研究等。1998 年至 2022 年任北京理工大学教授、博士生导师，2019 年 12 月至今任公司独立董事。
袁天奇	曾任湖南天雁机械有限责任公司总会计师、董事、副总经理；公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书、党委书记、监事会主席；四川宁江山川有限公司、四川建安工业有限公司监事会主席；湖南江滨机器集团有限责任公司、四川华川电装有限公司、重庆青山工业有限公司监事；东安动力股份有限公司监事会主席，国营一二一厂监事；湖南云箭集团有限公司监事；湖南华南光电集团有限责任公司监事会主席。2018 年 11 月至今任公司监事。
董海洲	曾任湖北华中光电科技有限公司副总工程师兼湖北华中车灯有限公司副总经理；湖北华中光电科技有限公司副总经理、党委书记；武汉滨湖有限责任公司董事、总经理、董事长兼党委书记；湖南云箭集团有限公司监事会主席，2019 年 1 月至 2023 年 2 月任公司监事。
蒋郭清	曾任湖南天雁机械有限责任公司人力资源部副部长兼武装部部长；离休办主任；内退内养党支部书记；离休党支部书记；党委工作部副部长；纪监监察部副部长、部长；审计部副部长，现任公司纪检部部长、职工监事。
聂斌	曾任湖南天雁机械有限责任公司发动机配件分公司财务处处长、湖南天雁机械有限责任公司增压器分公司财务处处长；湖南天雁机械有限责任公司增压器分公司总经理助理；湖南天雁机械有限责任公司宏祥分公司总经理、党总支书记、职工监事；公司总经理助理、增压器事业部总经理、智能制造中心主任，2015 年 3 月至 2023 年 5 月任公司职工监事。
傅国林	曾任湖南天雁机械有限责任公司 101 分厂、105 分厂副厂长、厂长，机械制造分公司副总经理，无锡分公司总经理，制造部副部长，工会工作部部长，增压器事业部副总经理，现任公司人力资源部人事专员、职工监事。
何光清	曾任湖南天雁机械有限责任公司技术中心副主任兼技术中心党支部书记、湖南天雁机械有限责任公司质量部部长兼质量部党支部书记；湖南天雁机械有限责任公司纪委委员、技术总监兼技术中心常务副主任，现任公司副总经理。
杨国旗	曾任湖南天雁机械有限责任公司增压器分公司研究所商用车处处长；湖南天雁机械有限责任公司技术中心副主任兼技术中心党支部书记；湖南天雁机械有限责任公司销售总监、销售公司总经理、销售公司党支部书记，现任公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
夏立军	中国长安汽车集团有限公司	市场部总经理	2021年9月	2023年5月
在股东单位任职情况的说明	现任万友汽车投资有限公司副总经理			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘桂良	湖南麒麟信安科技股份有限公司	独立董事	2021年3月	
刘桂良	中联重科股份有限公司	独立董事	2015年6月	2023年6月
谢力	湖南江滨机器集团有限责任公司	董事	2021年6月	
金铭	四川宁江山川机械有限责任公司	董事	2023年12月	
金铭	成都华川电装有限责任公司	董事	2023年12月	
袁天奇	湖南华南光电集团有限责任公司	监事会主席	2018年8月	
袁天奇	湖南云箭集团有限公司	监事会监事	2018年8月	2023年5月
袁天奇	湖南云箭集团有限公司	董事	2023年5月	
董海洲	湖南云箭集团有限公司	监事会主席	2016年6月	2023年2月
在其他单位任职情况的说明				

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员按照《经理层业绩考核管理办法》，由董事会审议确定，并由董事会薪酬委员会考核和监督。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	董事会薪酬委员会每年对公司各位董事和高级管理人员的职责、能力和工作业绩进行评价，发表了同意的意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事年津贴为每人陆万元人民币。公司其他高级管理人员的年度报酬根据公司相关薪酬及考评管理办法，考核经营业绩等指标确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司对全体董事、监事和高级管理人员实际支付报酬合计为 520.89 万元（税前）。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 520.89 万元（税前）。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

傅国林	职工监事	选举	工作原因
金铭	董事	选举	工作原因
董海洲	监事	离任	工作原因
夏立军	董事	离任	工作原因
聂斌	职工监事	离任	工作原因

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
十届十次	2023.01.13	审议通过了《关于制定〈湖南天雁机械股份有限公司下属子公司董事评价管理办法〉的议案》《关于制定〈湖南天雁机械股份有限公司外部董事工作管理办法〉的议案》共 2 项议案。
十届十一次	2023.03.10	审议通过了《关于公司召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。
十届十二次	2023.04.21	审议通过了《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2022 年度报告及摘要的议案》《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》《关于公司董事会战略委员会 2022 年度履职情况的议案》《关于公司董事会薪酬委员会 2022 年度履职情况的议案》《关于公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况的议案》《关于公司董事会法律合规委员会 2022 年度履职情况的议案》《关于公司 2023 年经营计划的议案》《关于公司 2022 年技改投资完成情况及 2023 年计划的议案》《关于公司 2022 年度内控体系工作报告的议案》《关于公司 2023 年全面风险管理报告的议案》《关于公司 2023 年度日常关联交易预计情况的议案》《关于公司对兵器装备集团财务有限责任公司的风险评估报告的议案》《关于公司与兵器装备集团财务有限责任公司签署〈金融服务协议〉的关联交易议案》《关于公司 2023 年度公司高管培训计划的议案》《关于公司年度审计工作计划的议案》《关于支付 2022 年度审计费用的议案》《关于湖南天雁机械有限责任公司向中国银行股份有限公司衡阳分行申请授信额度的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于公司召开 2022 年度股东大会的议案》《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》《关于开展 2023 年经理层成员任期制和契约化管理有关工作的议案》共 26 项议案。
十届十三次	2023.05.11	审议通过了《关于调整限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》共 2 项议案。
十届十四次	2023.08.18	审议通过了《关于公司 2023 年半年度报告全文及摘要的议案》《关于公司对兵器装备集团财务有限责任公司 2023 年半年度风险评估报告的议案》《关于制定〈湖南天雁机械股份有限公司合规管理办法〉的议案》《关于 2023 年拟处置设备类固定资产的议案》《关于 2023 年固定资产投资计划中期调整的议案》共 5 项议案。
十届十五次	2023.09.08	审议通过了《关于增补公司董事的议案》《关于经理层成员 2022

		年度绩效考核复核的议案》《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司章程〉的议案》《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司股东大会事规则〉的议案》《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司董事会议事规则〉的议案》共 5 项议案。
十届十六次	2023. 10. 27	审议通过了《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》《关于调整 2023 年度日常关联交易预计额度的议案》《关于领导班子成员 2022 年度绩效收入考核兑现情况的议案》共 3 项议案。
十届十七次	2023. 11. 17	审议通过了《关于公司召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》共 3 项议案。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杨宝全	否	8	3	5	0	0	否	2
胡辽平	否	8	3	5	0	0	否	1
刘青娥	否	8	3	5	0	0	否	3
尹真	否	8	3	5	0	0	否	2
夏立军	否	4	4	3	1	0	否	0
谢力	否	8	3	5	0	0	否	3
刘桂良	是	8	3	5	0	0	否	3
龚金科	是	8	3	5	0	0	否	2
马朝臣	是	8	2	5	1	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	刘桂良、马朝臣、谢力
薪酬委员会	龚金科、刘桂良、谢力
战略委员会	马朝臣、龚金科、杨宝全
法律合规委员会	刘桂良、马朝臣、刘青娥

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023.04.21	审议《关于公司董事会审计委员会 2022 年度履职情况的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2022 年度内控体系工作报告的议案》《关于公司 2022 年度报告及摘要的议案》《关于公司 2023 年度日常关联交易预计情况的议案》《关于公司 2022 年技改投资完成情况及 2023 年计划的议案》《关于公司年度审计工作计划的议案》《关于公司对兵器装备集团财务有限责任公司风险评估报告的议案》《关于公司与兵器装备集团财务有限责任公司签署〈金融服务协议〉的关联交易议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于支付 2022 年度审计费用的议案》《关于公司 2023 年全面风险管理报告的议案》《关于湖南天雁机械有限责任公司向中国银行股份有限公司衡阳分行申请授信额度的议案》《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》	一致审议通过上述议案	无
2023.08.18	审议《关于公司 2023 年半年度报告全文及摘要的议案》《关于公司对兵器装备集团财务有限责任公司 2023 年半年度风险评估报告的议案》	一致审议通过上述议案	无
2023.10.27	审议《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》《关于调整 2023 年度日常关联交易预计额度的议案》	一致审议通过上述议案	无
2023.11.08	审议《关于变更 2023 年度会计师事务所的议案》	一致审议通过上述议案	无

(三) 报告期内薪酬委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023.04.21	审议《关于开展 2023 年经理层成员任期制和契约化管理有关工作的议案》	一致审议通过上述议案	无
2023.05.11	审议《关于调整限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》	一致审议通过上述议案	无

2023.09.08	审议《关于经理层成员 2022 年度绩效考核复核的议案》	一致审议通过上述议案	无
2023.10.27	审议《关于领导班子成员 2022 年度年薪收入考核兑现情况的议题》	一致审议通过上述议案	无

(四) 报告期内战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023.04.19	审议《关于公司董事会战略委员会 2022 年度履职情况的议案》《关于公司 2023 年经营计划的议案》《关于公司 2022 年技改投资完成情况及 2023 年计划的议案》	一致审议通过上述议案	无
2023.08.14	审议《关于 2023 年固定资产投资计划中期调整的议案》	一致审议通过上述议案	无

(五) 报告期内法律合规委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023.03.24	审议《关于设立首席合规官并推荐刘青娥兼任首席合规官的议题》《关于调整法治建设领导小组的议案》	一致审议通过上述议案	无
2023.04.21	审议《关于选聘湖南天雁 2023 年度法律顾问机构的议案》	一致审议通过上述议案	无
2023.08.18	审议《关于制定湖南天雁机械股份有限公司合规管理办法的议案》	一致审议通过上述议案	无

(六) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	114
主要子公司在职员工的数量	763
在职员工的数量合计	877
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	6
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	584
销售人员	32
技术人员	184
财务人员	25

行政人员	52
合计	877
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	3
硕士研究生	23
本科	262
专科	217
大专及以下	372
合计	877

(二) 薪酬政策

适用 不适用

公司实施岗位绩效工资管理制度，以突出业绩导向、效率优先为原则，建立基于岗位价值、能力素质、业绩贡献、市场对标，激励价值创造者和奋斗者，外具竞争力、内具公平性的工资体系。以“激励与贡献匹配、岗位与责任匹配、能力与职位匹配、人数与效益匹配”为导向，加大绩效考核与薪酬联动，强制拉开薪酬绩效分配差距。按照“倾斜核心、激励中坚、稳定一线”的原则确定内部各类人员分配关系，通过绩效考核、价值评价对收入分配向贡献大、价值创造多、影响公司长远发展的岗位倾斜，进一步拉大收入差距，切实达到收入能升能降的目标。

长沙研究院研发人员薪酬与市场化接轨，实行协议工资制，有效发挥薪酬分配杠杆作用。全面打通各类员工职业发展通道，实行职务序列津贴，严格管理，强化考核，L11级以上骨干人员强考核，人员活力进一步激发。

(三) 培训计划

适用 不适用

2023年根据公司生产经营目标和“十四五”战略目标，结合员工培训需求，制定年度员工培训计划共142项，培训计划包含研发设计、生产制造、财务审计、人力资源、市场营销、采购及供方管理、技能操作、安全生产、环境保护、知识产权、保密教育、质量管理、精益生产等13类课程。

本年度培训着重关注高素质人才培养，有效强化员工的岗位胜任能力、业务创新能力和持续改进能力，聚焦一专多能人才培养方向，实现“一岗三人会、一人会三岗”目标。培训实施运用分类分层、一人一策等原则，着力提升培训效果。以上措施全面深化知识体系，加强了人才履职的知识体系建设、持续优化了人才知识结构，为公司快速发展提供强大的人才保障。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关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3月28日，公司2023年第一次临时股东大会审议通过《关于公司<限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，该激励计划已获得国资委批复，2023年6月9日，公司完成股权激励授予登记。	临 2022-030、临 2023-005、临 2023-010、临 2023-029

(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

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有 限制性股票 数量	报告期新 授予限制 性股票数 量	限制性 股票的 授予价 格 (元)	已解锁 股份	未解锁股 份	期末持有 限制性股 票数量	报告期 末市价 (元)
杨宝全	董事	0	200,000	2.83	0	200,000	200,000	5.62
胡辽平	董事	0	200,000	2.83	0	200,000	200,000	5.62
刘青娥	董事	0	150,000	2.83	0	150,000	150,000	5.62
尹真	董事	0	150,000	2.83	0	150,000	150,000	5.62
何光清	高管	0	150,000	2.83	0	150,000	150,000	5.62
杨国旗	高管	0	150,000	2.83	0	150,000	150,000	5.62
合计	/	0	1,000,000	/	0	1,000,000	1,000,000	/

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

公司制定了《湖南天雁机械股份有限公司经理层成员薪酬管理办法》，主要包括薪酬结构和薪酬管理；制定了《湖南天雁机械股份有限公司经理层成员绩效管理办法》，主要包括考核实施和管理运用等；同时修订了《推行经理层成员任期制和契约化管理工作方案》。

2023 年，公司董事会照公司经理层契约化管理方案及制度要求，对经理层进行了考评，并按照考评结果兑现了薪酬。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

√适用 □不适用

内部控制评价报告详见上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

□适用 √不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照上海证券交易所及公司董事会各项规章制度的要求，对子公司进行规范管理及风险控制子公司向公司报告经营情况等重大信息，不存在应披露未披露的事项。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

√适用 □不适用

公司聘请审计机构天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了内控审计报告，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2021 年，按照《国务院关于进一步提高上市公司质量的意见》及《中国证券监督管理委员会关于开展上市公司治理专项行动的公告》要求，公司对照上市公司治理专项自查清单，认真查找存在的问题开展整改工作，并于 2021 年底完成全部整改。

十六、 其他

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	72.31

(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

天雁公司于 2022 年 6 月 30 日撤销了增压器喷漆生产工序、于 2022 年 12 月 30 日撤销了表面处理生产线，全部改为委外加工，消除了喷涂“三废”和含“铬”“三废”的排放，根据地方、国家生态环境排放标准，生产区污水经污水处理设施处理达标排放。依据排污许可证要求，天雁公司不断完善环保基础管理信息，确保污染处理设施有效运行，同时建立了在线监测装置，确保合规排污。天雁公司污染物排放浓度及总量均符合排污许可要求，COD、氨氮等主要污染物的排放浓度及总量均符合排放标准及排污许可证要求，主要污染物排放总量较去年同比下降 3%，固体废物收集、暂存及处置等管理法规符合率 100%。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

在符合国家法规和排放标准的前提下，公司废水、废气、噪声和固废均合规排放。

虽然无含铬废水排放，但衡阳市生态环境部门对我单位从严要求，水污染物排放仍执行电镀污染物排放标准；厂区实行雨污分流，所有废水最后全部汇集总排口经总排口污水站进行处理，采用预处理+气浮+生化+沉淀的处理工艺，处理后达标排放，污水总排口安装有废水在线监控系统；为了解掌握镀铬生产线取消后原表面处理车间地块土壤和地下水是否受污染问题，公司请有资质的单位开展了相关监测，监测合格，排除了污染可能。

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

为减少噪声，主要采取为噪声设备安装隔音罩、防震底座，噪声产生场所采取吸声、隔声等措施，加强厂区绿化，对噪声采取有效的隔断和降低，以确保噪声消除减弱并达标排放。

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

加强环保设备设施的日常维护，保障了环保设备设施运行正常。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

依据国务院《建设项目环境保护管理条例》、《中华人民共和国环境影响评价法》、生态环境部《建设项目竣工环境保护验收暂行办法》等法规要求，开展新、改、扩建项目环境影响评价及竣工环保验收工作，不折不扣地执行环境影响评价制度和“三同时”制度及相关法律法规要求。年内通过了淘汰气门落后产能和提升劳动效率项目竣工环境保护验收，取得了增压器质量与效率提升项目、国VI气门质量与效率提升项目、新“四化”产业项目一期的环评批复，现项目正在实施中。

公司取消镀铬生产线后，于 2022 年 12 月 23 日取得变更后的排污许可证（证书编号：914304007459175771001R），制订了自行监测方案，定期开展环境监测，定期报告执行情况，确保了污染源运行合规、排放达标。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

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

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

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

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

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

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

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	+0.1332
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	1. 使用清洁能源电和天然气； 2. 建设光伏充电桩，使用太阳能发电供电动自行车充电。

具体说明

适用 不适用

加强节能管理，逐步淘汰高耗能设备，使用清洁能源电和天然气，汽油机增压器产量有大幅攀升，主要产品增压器、气门产量同比上升。公司用电量较上年同比上升 19.32%，天然气、柴油使用量较上年同比上升 7.93%、-65.76%，汽油使用量较上年同比上升 41.43%，二氧化碳排放量较上年同比上升 15.70%。虽然采取了一些措施减少二氧化碳排放，但是仍远远不抵产品产量较大增长所带来的能源消耗增长所引发的二氧化碳排放增长。

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司已披露《2023 年度环境、社会和治理(ESG)报告》，详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	6.25	
其中：资金（万元）	6.25	

物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

√适用 □不适用

公司积极履行社会责任，广泛听取基层单位和员工的意见建议，深入了解职工群众的困难，制定了多项“我为群众办实事”重点民生项目清单和行动计划。公司建立完善困难职工台账，对公司困难职工实行动态精准帮扶；积极开展金秋助学、医疗互助补助等一系列活动；此外，投入 6.25 万元，开展慈善捐赠和社区精神文明共建，积极履行社会责任。

三、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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	6.23	
其中：资金（万元）		
物资折款（万元）	6.23	
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	消费帮扶	

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司认真落实党中央关于巩固拓展脱贫攻坚成果，有效衔接乡村振兴战略的决策部署，由公司工会以消费帮扶形式，特向云南省泸西县采购物资共计 6.23 万元，进一步巩固帮扶。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

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

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

		监事、高级管理人员	填补回报措施能够得到切实履行作出以下承诺：“1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、如公司未来实施股权激励方案，本人承诺股权激励方案的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。”	月 22 日					
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺									

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：上述会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	500,000	559,998
境内会计师事务所审计年限	3 年	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	王金峰、解维
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	/	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	219,950

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司 2023 年第十届董事会第十七次会议及 2023 年第二次临时股东大会审议通过，聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务及内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:

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

(三) 其他说明

□适用 √不适用

十、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

十一、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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未偿还清偿等情况。

十二、重大关联交易**(一)与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**√适用 不适用

单位：万元

关联交易类别	关联交易方	2023 年度调整后预计金额	报告期内实际发生金额
销售商品和提供劳务	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	50	23.50
销售商品和提供劳务	江铃汽车股份有限公司	200	175.06
销售商品和提供劳务	重庆长安汽车股份有限公司	19,000	15,022.47
销售商品和提供劳务	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	200	
销售商品和提供劳务	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	2,500	2,397.43
合计		21,950	17,618.46

3、临时公告未披露的事项 适用 不适用**(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用 不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况** 适用 不适用**(三)共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国长安汽车集团有限公司	控股股东				16,000,000.00	0	16,000,000.00
中国兵器装备集团有限公司	间接控股股东				6,610,399.36	371,199.96	6,981,599.32
合计					22,610,399.36	371,199.96	22,981,599.32
关联债权债务形成原因		1、本公司代收的土地补偿款；2、计提的土地租赁费用。					
关联债权债务对公司的影响		增加公司资金。					

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
兵器装备集团财务有限责任公司	同受实际控制	300,000,000.00	0.35%-1.5%	293,239,129.61	58,373,097.95	161,549,126.31	190,063,101.25

公司	人 控 制						
合计	/	/	/	293,239,129.61	58,373,097.95	161,549,126.31	190,063,101.25

2. 贷款业务

□适用 √不适用

3. 授信业务或其他金融业务

□适用 √不适用

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

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	4,242,211	0.40	+8,370,000			-177,450	+8,192,550	12,434,761	1.16
1、国家持股									
2、国有法人持股	70,980	0.01						70,980	0.01
3、其他内资持股	4,171,231	0.39	+8,370,000			-177,450	+8,192,550	12,363,781	1.15
其中：境内非国有法人持股	3,887,311	0.36				-35,490	-35,490	3,851,821	0.36
境内自然人持股	283,920	0.03	+8,370,000			-141,960	+8,228,040	8,511,960	0.79
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	1,060,167,821	99.60				+177,450	+177,450	1,060,345,271	98.84
1、人民币普通股	830,167,821	77.99				+177,450	+177,450	830,345,271	77.40
2、境内上市的外资股	230,000,000	21.61						230,000,000	21.44
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,064,410,032	100.00	+8,370,000			0	+8,370,000	1,072,780,032	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司完成股权激励授予登记，向激励对象授予股份共计 8,370,000 股以及公司股改限售股 177,450 股上市流通。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 13 日、2023 年 12 月 22 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站发布的相关公告。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
A 股限售股	0	0	2,762,100	2,762,100	股权激励	2025-6-9
A 股限售股	0	0	2,762,100	2,762,100	股权激励	2026-6-9
A 股限售股	0	0	2,845,800	2,845,800	股权激励	2027-6-9
济南昌盛摩托车配件厂	35,490	35,490	0	0	股权分置改革	2023-12-27
罗国亮	141,960	141,960	0	0	股权分置改革	2023-12-27
合计	177,450	177,450	8,370,000	8,370,000	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	91,918
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	89,524

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国长安汽车集团有限公司		398,067,580	37.11		无		国有法人
孙永利	-184,000	5,200,000	0.48		未知		境内自然人

吴志武	828,500	5,065,500	0.47		未知		境内自然人
石日超		3,500,000	0.33		未知		境内自然人
徐青娟	38,200	3,481,470	0.32		未知		境内自然人
邓海英	4,400	3,330,000	0.31		未知		境内自然人
中国国际金融股份有限公司		2,894,420	0.27		未知		未知
谢远礼	45,700	2,777,300	0.26		未知		境内自然人
中信证券股份有限公司		2,634,656	0.25		未知		未知
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONG KONG) LIMITED		2,382,300	0.22		未知		未知

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	398,067,580	人民币普通股	398,067,580
孙永利	5,200,000	人民币普通股	5,200,000
吴志武	5,065,500	人民币普通股	5,065,500
石日超	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
徐青娟	3,220,570	人民币普通股	3,220,570
徐青娟	260,900	境内上市外资股	260,900
邓海英	3,330,000	人民币普通股	3,330,000
中国国际金融股份有限公司	2,894,420	人民币普通股	2,894,420
谢远礼	2,077,300	境内上市外资股	2,077,300
谢远礼	700,000	人民币普通股	700,000
中信证券股份有限公司	2,634,656	人民币普通股	2,634,656
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	2,382,300	人民币普通股	2,382,300
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司 2023 年第一次临时股东大会，控股股东中国长安委托胡辽平先生代为出席并行使表决权，公司 2022 年年度股东大会和 2023 年第二次临时股东大会，控股股东中国长安委托杨宝全先生代为出席并行使表决权。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国长安汽车集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名股东较上期发生变化

√适用 □不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
石日超	新增	0	0	3,500,000	0.33

中国国际金融股份有限公司	新增	0	0	0	0
中信证券股份有限公司	新增	0	0	0	0
李冬菊	退出	0	0	2,350,000	0.22
隋旭东	退出	0	0	-	-
石永强	退出	0	0	2,256,000	0.21

注：隋旭东股东期末普通账户、信用账户持股不在公司前 200 名内。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国长安汽车集团有限公司
单位负责人或法定代表人	赵非
成立日期	2005 年 12 月 26 日
主要经营业务	汽车、摩托车、汽车摩托车发动机、汽车摩托车零部件设计、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、技术服务；进出口业务；资产并购、资产重组咨询；经营电信业务；代理记账。
报告期内控股和参股的其他境内外	至报告期末，控股上市公司：重庆长安汽车股份有限公司（股

上市公司的股权情况	票代码 000625)；哈尔滨东安汽车动力股份有限公司(股票代码 600178)；重庆长安民生物流股份有限公司(股票代码 01292)。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

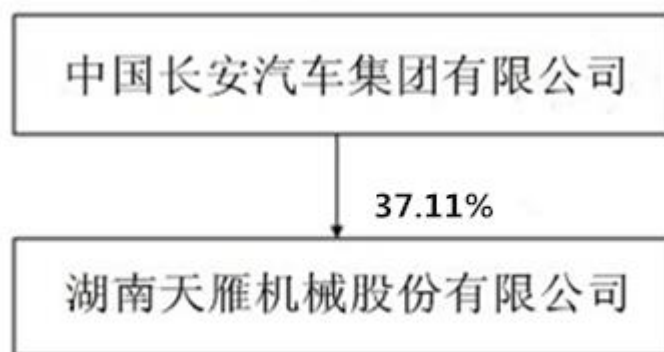
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国兵器装备集团有限公司
单位负责人或法定代表人	许宪平
成立日期	1999年6月29日
主要经营业务	国有资产投资、经营与管理；武器装备的研发、生产、保障、服务；车辆、电力设备、光电信息及产品与其设备、机械设备、工程与建筑机械、化工材料（危险化学品除外）、消防器材、医疗与环保设备、金属与非金属材料及其制品的研发、制造、销售及综合服务业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	至报告期末，直接或间接控股上市公司：重庆长安汽车股份有限公司（股票代码 000625）；哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（股票代码 600178）；保定天威保变电气股份有限公司（股票代码 600550）；江铃汽车股份有限公司（股票代码 000550）；重庆建设汽车系统股份有限公司（股票代码 200054）；中光学集团股份有限公司（股票代码 002189）；建设工业集团（云南）股份有限公司（股票代码 002265）；重庆长安民生物流股份有限公司（股票代码 01292）；湖北

	华强科技股份有限公司（股票代码 688151）；安徽长城军工股份有限公司（股票代码 601606）。
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

□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

一、审计意见

我们审计了湖南天雁机械股份有限公司（以下简称“湖南天雁”或“公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了湖南天雁 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项**(一)应收账款预期信用损失**

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

关键审计事项**该事项在审计中是如何应对的****收入确认**

2023 年度，湖南天雁实现营业收入 48,771.09 万元。营业收入主要来源于汽车零部件增压器及气门的生产与销售。确认收入具体原则为：公

(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内控制度的设计和运行有效性；

(2)选取样本检查销售合同并对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估湖南天雁销售收入确认政策

关键审计事项**该事项在审计中是如何应对的**

司发货并将产品运至约定的地点，根据合同具体约定，由客户上线领用或签收时判断已将商品所有权上的控制权转移，确认收入。由于营业收入是湖南天雁关键业绩指标之一，我们将销售收入确认识别为关键审计事项。

是否适当：

(3) 结合产品类型对收入成本以及毛利执行分析程序、与以前年度月度收入变动趋势进行对比、新增客户及关联方客户对本期收入变动的影响等判断本期收入是否出现异常波动；

(4) 结合应收账款函证程序，对收入真实性进行核实，包括获取分产品的收入明细表，检查客户确认的开票通知单、上线结算单等证据；

(5) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户签收或上线结算的单证相关时间节点的合理性，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

应收账款可收回性

截至 2023 年 12 月 31 日，湖南天雁应收账款账面余额为 27,063.48 万元，坏账准备为 4,267.62 万元，账面价值为 22,795.86 万元。

湖南天雁管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款和组合应收账款为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于单项计提且已发生信用损失的应收账款，湖南天雁管理层基于已发生信用损失的客观证据，通过估计预期收取的现金流量单独确定信用损失。除单独确定信用损失之外的应收账款，管理层基于共同信用风险特征以及考虑前瞻性信息，采用账龄组合法确定预期信用损失。应收账款预期信用损失的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且其对于财务报表整体具有重要性，因此我们将应收账款的可收回性作为关键审计事项。

(1) 了解和评价管理层与应收账款预期信用损失确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 复核以前年度应收账款坏账计提后转回或实际发生损失的情况，判断湖南天雁管理层对历史数据预期的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于单项计提单独确认预期信用损失的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量所做评估的依据及假设的合理性；

(5) 对于以共同信用风险特征为依据采用组合计提的方法确认预期信用损失的应收账款，抽样检查组合分类重点是账龄分类的适当性，同时，结合历史发生的损失率和前瞻性信息，评价管理层确定的预期信用损失率的合理性。

四、其他信息

湖南天雁管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括湖南天雁 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对合并财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估湖南天雁的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督湖南天雁的财务报告过程。

六、注册会计师对合并财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就湖南天雁中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中国注册会计师：王金峰

中国·北京

二〇二四年四月十九日

中国注册会计师：解维

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：湖南天雁机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	297,446,066.07	351,946,852.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	75,819,123.38	27,052,731.90
应收账款	七、5	227,958,621.52	155,980,841.67
应收款项融资	七、7	149,464,454.45	118,194,049.16
预付款项	七、8	11,534,441.10	16,196,342.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	1,686,038.65	706,246.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	116,183,622.19	108,674,587.71
合同资产	七、6	10,486,096.25	10,991,897.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	6,192,607.96	27,267.73
流动资产合计		896,771,071.57	789,770,817.03
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	203,781,837.20	154,493,107.61
在建工程	七、22	6,050,136.40	24,659,267.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,894,838.40	2,210,644.80
无形资产	七、26	42,342,280.87	9,619,713.61
开发支出		49,849,338.26	57,757,558.31
商誉			
长期待摊费用	七、28	183,760.67	367,521.35

递延所得税资产	七、29	9,259,254.06	11,034,267.31
其他非流动资产	七、30	24,753,849.13	10,856,992.78
非流动资产合计		338,115,294.99	270,999,073.37
资产总计		1,234,886,366.56	1,060,769,890.40
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	107,261,209.15	55,523,550.58
应付账款	七、36	224,069,569.89	125,038,744.23
预收款项			
合同负债	七、38	2,389,795.66	2,418,747.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	22,874,108.02	25,514,238.61
应交税费	七、40	744,060.19	749,600.69
其他应付款	七、41	105,913,803.67	84,715,685.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	288,753.15	276,915.03
其他流动负债	七、44	3,197,882.31	314,437.22
流动负债合计		466,739,182.04	294,551,919.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	1,639,827.21	1,928,580.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	3,136,398.02	3,794,724.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,776,225.23	5,723,304.52
负债合计		471,515,407.27	300,275,224.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,072,780,032.00	1,064,410,032.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	542,549,058.96	527,231,958.96
减：库存股	七、56	23,687,100.00	
其他综合收益			
专项储备	七、58	774,923.97	750,609.31
盈余公积	七、59	83,999,978.83	83,999,978.83
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-913,045,934.47	-915,897,912.83
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		763,370,959.29	760,494,666.27
少数股东权益			
所有者权益(或股东权 益) 合计		763,370,959.29	760,494,666.27
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,234,886,366.56	1,060,769,890.40

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：刘青娥

会计机构负责人：龚莉

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：湖南天雁机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		23,627,090.17	306,856.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		800,040.16	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		24,427,130.33	306,856.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	829,275,779.88	829,275,779.88
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		829,275,779.88	829,275,779.88
资产总计		853,702,910.21	829,582,636.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		23,687,100.00	3,669,771.16
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		23,687,100.00	3,669,771.16
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		23,687,100.00	3,669,771.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,072,780,032.00	1,064,410,032.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		714,711,954.41	699,394,854.41
减：库存股		23,687,100.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,880,083.94	58,880,083.94
未分配利润		-992,669,160.14	-996,772,104.73
所有者权益（或股东权益）合计		830,015,810.21	825,912,865.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		853,702,910.21	829,582,636.78

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：刘青娥

会计机构负责人：龚莉

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		487,710,866.03	330,602,756.42
其中：营业收入		487,710,866.03	330,602,756.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		498,057,848.23	353,285,341.73
其中：营业成本		433,441,015.45	285,737,389.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,353,013.29	6,417,061.51
销售费用	七、63	17,474,161.01	17,888,354.08
管理费用	七、64	36,481,224.75	36,086,921.03
研发费用	七、65	9,247,581.65	11,390,882.54
财务费用	七、66	-3,939,147.92	-4,235,267.12
其中：利息费用		94,533.13	105,637.71
利息收入		3,757,232.71	3,744,081.92
加：其他收益	七、67	12,658,785.83	7,469,778.90
投资收益（损失以“—”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	2,835,281.52	1,430,736.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-3,532,655.93	-16,586,908.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	356,681.05	-283,777.40
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,971,110.27	-30,652,755.46
加：营业外收入	七、74	2,655,881.34	544,412.05
减：营业外支出	七、75		10,000.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,626,991.61	-30,118,343.45
减：所得税费用	七、76	1,775,013.25	-2,319,268.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,851,978.36	-27,799,075.29
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,851,978.36	-27,799,075.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,851,978.36	-27,799,075.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,851,978.36	-27,799,075.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,851,978.36	-27,799,075.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0027	-0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0027	-0.03

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

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：刘青娥

会计机构负责人：龚莉

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		426,358.68	223,299.00
研发费用			
财务费用		-29,303.27	-2,918.68
其中：利息费用			
利息收入		30,145.27	3,342.68
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	4,500,000	7,541,560.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			

二、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,102,944.59	7,321,180.51
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,102,944.59	7,321,180.51
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,102,944.59	7,321,180.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		4,102,944.59	7,321,180.51
（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		4,102,944.59	7,321,180.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：刘青娥

会计机构负责人：龚莉

合并现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		189,974,573.10	228,298,106.64

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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	11,240,580.88	16,422,116.08
经营活动现金流入小计		201,215,153.98	244,720,222.72
购买商品、接受劳务支付的现金		105,743,282.66	70,867,861.52
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		100,485,574.02	98,060,388.80
支付的各项税费		11,571,313.19	19,633,301.12
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	22,020,330.40	22,557,520.37
经营活动现金流出小计		239,820,500.27	211,119,071.81
经营活动产生的现金流量净额		-38,605,346.29	33,601,150.91
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		95,128.82	169,895.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		95,128.82	169,895.00
购建固定资产、无形资产和其		51,989,163.97	33,685,915.78

他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		51,989,163.97	33,685,915.78
投资活动产生的现金流量净额		-51,894,035.15	-33,516,020.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,687,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,687,100.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(3)	32,000.00	
筹资活动现金流出小计		32,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		23,655,100.00	
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			
		-66,844,281.44	85,130.13
加：期初现金及现金等价物余额		301,331,948.21	301,246,818.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		234,487,666.77	301,331,948.21

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：刘青娥

会计机构负责人：龚莉

母公司现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,145.27	3,342.68
经营活动现金流入小计		30,145.27	3,342.68

购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		397,012.00	223,723.00
经营活动现金流出小计		397,012.00	223,723.00
经营活动产生的现金流量净额		-366,866.73	-220,380.32
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,687,100.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,687,100.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		23,687,100.00	
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			
		23,320,233.27	-220,380.32
加：期初现金及现金等价物余额		306,856.90	527,237.22

六、期末现金及现金等价物余额		23,627,090.17	306,856.90
----------------	--	---------------	------------

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：刘青娥

会计机构负责人：龚莉

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工 具			资本公积	减:库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年 年末余额	1,064,410,032.00				527,231,958.96			750,609.31	83,999,978.83		-915,897,912.83		760,494,666.27		760,494,666.27
加:会计 政策变更															
前 期差错更 正															
其 他															
二、本年 期初余额	1,064,410,032.00				527,231,958.96			750,609.31	83,999,978.83		-915,897,912.83		760,494,666.27		760,494,666.27
三、本期 增减变动 金额(减 少以 “-”号 填列)	8,370,000.00				15,317,100.00	23,687,100.00		24,314.66			2,851,978.36		2,876,293.02		2,876,293.02
(一)综 合收益总 额											2,851,978.36		2,851,978.36		2,851,978.36
(二)所 有者投入 和减少资	8,370,000.00				15,317,100.00	23,687,100.00									

本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	8,370,000.00				15,317,100.00	23,687,100.00								
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公														

积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备							24,314.66				24,314.66		24,314.66
1. 本期提取							2,048,365.67				2,048,365.67		2,048,365.67
2. 本期使用							-2,024,051.01				-2,024,051.01		-2,024,051.01
(六) 其他													
四、本期末余额	1,072,780,032.00				542,549,058.96	23,687,100.00	774,923.97	83,999,978.83		-913,045,934.47	763,370,959.29		763,370,959.29

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	1,064,410,032.00				527,231,958.96			1,038,055.13	83,999,978.83		-888,098,837.54		788,581,187.38		788,581,187.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

湖南天雁机械股份有限公司 2023 年年度报告

二、本年期初余额	1,064,410,032.00				527,231,958.96			1,038,055.13	83,999,978.83		-888,098,837.54		788,581,187.38		788,581,187.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-287,445.82							
(一)综合收益总额											-27,799,075.29		-28,086,521.11		-28,086,521.11
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备								-287,445.82					-287,445.82		-287,445.82
1.本期提取								1,560,862.09					1,560,862.09		1,560,862.09
2.本期使用								1,848,307.91					1,848,307.91		1,848,307.91
(六)其他															

四、本期期末余额	1,064,410,032.00			527,231,958.96		750,609.31	83,999,978.83		-915,897,912.83		760,494,666.27		760,494,666.27
公司负责人：杨宝全		主管会计工作负责人：刘青娥						会计机构负责人：龚莉					

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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、上年年末余额	1,064,410,032.00				699,394,854.41				58,880,083.94	-996,772,104.73	825,912,865.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,064,410,032.00				699,394,854.41				58,880,083.94	-996,772,104.73	825,912,865.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,370,000.00				15,317,100.00	23,687,100.00				4,102,944.59	4,102,944.59
（一）综合收益总额										4,102,944.59	4,102,944.59
（二）所有者投入和减少资本	8,370,000.00				15,317,100.00	23,687,100.00					
1. 所有者投入的普通股											
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	8,370,000.00				15,317,100.00	23,687,100.00					
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存											

收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,072,780,032.00				714,711,954.41	23,687,100.00			58,880,083.94	-992,669,160.14	830,015,810.21

项目	2022 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、上年年末余额	1,064,410,032.00				699,394,854.41				58,880,083.94	-1,004,093,285.24	818,591,685.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,064,410,032.00				699,394,854.41				58,880,083.94	-1,004,093,285.24	818,591,685.11
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）										7,321,180.51	7,321,180.51
（一）综合收益总额										7,321,180.51	7,321,180.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金 额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

湖南天雁机械股份有限公司 2023 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,064,410,032.00				699,394,854.41				58,880,083.94	-996,772,104.73	825,912,865.62

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：刘青娥

会计机构负责人：龚莉

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地为湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号；组织形式为其他股份有限公司；注册资本：人民币 1,072,780,032 元；统一社会信用代码 91430400267171730Q；法定代表人杨宝全。总部地址：湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号。

2、公司的业务性质和主要经营活动

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

本公司目前拥有 2 个二级全资子公司即湖南天雁机械有限责任公司（以下简称“天雁有限”）和衡阳江雁顺驰科技有限责任公司（以下简称“顺驰科技”）。

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

本公司的第一大股东为中国长安，最终实际控制人为兵装集团。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 19 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

详见本附注“五、（四十四）重要会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基

础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形

成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十二、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

（3）应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

12. 应收票据

√适用 □不适用

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

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

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

13. 应收账款

√适用 □不适用

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

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司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	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
应收账款及合同资产	非关联方组合	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
	合并范围内关联方	考虑到应收集团内关联方款项收回风险较低，除非有客观证据表明发生预期信用损失，否则不计提坏账准备。

账龄组合计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）
0 至 6 个月（含 6 个月）	0.00
7 个月至 1 年（含 1 年）	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30.00
3 至 4 年（含 4 年）	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**14. 应收款项融资**适用 不适用**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**适用 不适用

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

本公司将持有的应收票据，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**适用 不适用**15. 其他应收款**适用 不适用**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

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：信用风险业务组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方业务组合

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，本公司将其划分为账龄组合，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据适用 不适用**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

□适用 □不适用

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17. 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

1. 合同资产的确认方法及标准

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

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

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即

始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司的合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理详见本节五、13 应收账款。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

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

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；(3) 该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

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

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用(如关停或报废等)；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

23. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

项目	摊销年限（年）
软件	10
非专利技术	3-6

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

(1) 研发支出的归集范围

研发支出归集范围主要为研发材料、模具、人工、水电费、折旧摊销等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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

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

27. 长期资产减值

适用 不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

29. 合同负债

适用 不适用

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

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

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

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

32. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司确认的具体政策：

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

(3) 收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

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

36. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：上述会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

(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

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
湖南天雁机械股份有限公司	25%
湖南天雁机械有限责任公司	15%
衡阳江雁顺驰科技有限责任公司	20%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 2023年12月28日，本公司的子公司湖南天雁机械有限责任公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR202343004628，有效期三年。自2023年至2025年执行15%的企业所得税优惠税率。

(2) 2021年9月18日，本公司的子公司衡阳江雁顺驰科技有限责任公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202143000299，有效期三年。自2021年至2023年执行15%的企业所得税优惠税率。

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

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

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,051.69	2,051.69
银行存款	44,428,554.42	8,096,732.58
其他货币资金	62,952,358.71	50,608,938.56

存放财务公司存款	190,063,101.25	293,239,129.61
合计	297,446,066.07	351,946,852.44
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

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

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	14,846,000.00	6,000,000.00
其他（注）	48,112,399.30	44,614,904.23
合计	62,958,399.30	50,614,904.23

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

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	51,894,453.33	
商业承兑票据	23,924,670.05	27,052,731.90
合计	75,819,123.38	27,052,731.90

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,977,350.35
商业承兑票据		
合计		2,977,350.35

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
6 个月以内	220,787,235.91	151,015,928.32
7-12 个月	2,512,166.04	8,450.00
1 年以内小计	223,299,401.95	151,024,378.32
1 至 2 年	4,641,707.12	6,709,131.35
2 至 3 年	2,166,637.79	95,990.00

3 年以上		
3 至 4 年		2,860,370.66
4 至 5 年	104,350.00	11,653,996.62
5 年以上	40,422,707.12	29,565,197.47
合计	270,634,803.98	201,909,064.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	40,774,657.73	15.07	40,774,657.73	100.00	-	44,273,818.70	21.93	44,273,818.70	100.00	
按组合计提坏账准备	229,860,146.25	84.93	1,901,524.73	0.83	227,958,621.52	157,635,245.72	78.07	1,654,404.05	1.05	155,980,841.67
其中：										
账龄组合	229,860,146.25	84.93	1,901,524.73	0.83	227,958,621.52	157,635,245.72	78.07	1,654,404.05	1.05	155,980,841.67
合计	270,634,803.98	/	42,676,182.46	/	227,958,621.52	201,909,064.42	/	45,928,222.75	/	155,980,841.67

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	22,179,786.97	22,179,786.97	100.00	预计无法收回
客户二	8,258,469.67	8,258,469.67	100.00	预计无法收回
客户三	4,078,652.22	4,078,652.22	100.00	预计无法收回
客户四	3,832,662.14	3,832,662.14	100.00	预计无法收回
客户五	1,113,984.55	1,113,984.55	100.00	预计无法收回
客户六	888,800.00	888,800.00	100.00	预计无法收回
客户七	252,122.18	252,122.18	100.00	预计无法收回
客户八	104,350.00	104,350.00	100.00	预计无法收回
客户九	44,550.00	44,550.00	100.00	预计无法收回
客户十	21,280.00	21,280.00	100.00	预计无法收回
合计	40,774,657.73	40,774,657.73	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
0至6个月	220,787,235.91		
7至12个月	2,512,166.04	125,608.31	5.00
1年以内(含1年)	223,299,401.95	125,608.31	
1至2年	4,641,707.12	464,170.71	10.00
2至3年	867,559.24	260,267.77	30.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	1,051,477.94	1,051,477.94	100.00
合计	229,860,146.25	1,901,524.73	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	44,273,818.70		3,087,930.93	411,230.04		40,774,657.73
账龄组合	1,654,404.05	247,120.68				1,901,524.73
合计	45,928,222.75	247,120.68	3,087,930.93	411,230.04		42,676,182.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户十一	2,261,750.00	款项收回	现金收回	100%计提、预计无法收回
合计	2,261,750.00	/	/	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	411,230.04

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户十二	销售货款	411,230.04	破产清算	经批准后予以核销	否
合计	/	411,230.04	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 177,585,617.11 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 63.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,279,786.97 元。

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产**(1). 合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	10,617,995.52	131,899.27	10,486,096.25	10,994,481.66	2,584.47	10,991,897.19
合计	10,617,995.52	131,899.27	10,486,096.25	10,994,481.66	2,584.47	10,991,897.19

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金	129,314.80			现金收回
合计	129,314.80			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	149,464,454.45	118,194,049.16
合计	149,464,454.45	118,194,049.16

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	76,570,837.21
合计	76,570,837.21

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	43,599,727.76	
合计	43,599,727.76	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
 无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
 无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
适用 不适用

核销说明：
适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,407,985.04	98.90	16,111,229.50	99.48
1至2年	118,932.68	1.03	50,918.60	0.31
2至3年	7,523.38	0.07	33,690.83	0.21
3年以上			504.00	
合计	11,534,441.10	100.00	16,196,342.93	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
 无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况√适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,294,163.59 元,占预付款项期末余额合计数的 71.91%。

其他说明

 适用 不适用**9、其他应收款****项目列示**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,686,038.65	706,246.30
合计	1,686,038.65	706,246.30

其他说明：

 适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类** 适用 不适用**(2). 重要逾期利息** 适用 不适用**(3). 按坏账计提方法分类披露** 适用 不适用

按单项计提坏账准备：

 适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

 适用 不适用

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备** 适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况
适用 不适用

核销说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	1,505,591.00	427,593.67
7-12 个月	602.46	20,000.00
1 年以内小计	1,506,193.46	447,593.67
1 至 2 年	6,000.00	189,007.26
2 至 3 年	170,679.02	110,000.00
3 年以上		
3 至 4 年	110,000.00	10.87
4 至 5 年		136,091.66
5 年以上	558,013.25	482,861.19
合计	2,350,885.73	1,365,564.65

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
补助款	1,000,000.00	
往来款	772,881.81	969,389.47
备用金	562,151.92	396,175.18
代垫费用	15,852.00	
合计	2,350,885.73	1,365,564.65

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	450,315.28		209,003.07	659,318.35
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,528.73			5,528.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	455,844.01		209,003.07	664,847.08

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	209,003.07					209,003.07
账龄组合	450,315.28	55,518.56	49,989.83			455,844.01
合计	659,318.35	55,518.56	49,989.83			664,847.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
衡阳市财政局	500,000.00	21.27	补助款	0-6 个月	--
衡阳市市场监督管理局	500,000.00	21.27	补助款	0-6 个月	--
中国石化销售股份有限公司湖南衡阳石油分公司	255,314.96	10.86	往来款	5 年以上	255,314.96
何萍	200,000.00	8.50	备用金	0-6 个月	-
招待所	188,497.67	8.02	往来款	5 年以上	188,497.67
合计	1,643,812.63	69.92	/	/	443,812.63

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,393,138.89	2,935,847.62	40,457,291.27	28,853,615.80	2,173,168.62	26,680,447.18
在产品	9,887,202.36	1,202,703.99	8,684,498.37	9,559,701.44	304,035.80	9,255,665.64
库存商品	71,590,700.55	14,206,631.09	57,384,069.46	95,962,842.13	23,225,993.98	72,736,848.15
发出商品	7,112,383.08		7,112,383.08			

消耗性生物资产						
合同履约成本	1,124,188.82		1,124,188.82			
委托加工物资	1,421,191.19		1,421,191.19	1,626.74		1,626.74
合计	134,528,804.89	18,345,182.70	116,183,622.19	134,377,786.11	25,703,198.40	108,674,587.71

(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	2,173,168.62	762,679.00				2,935,847.62
在产品	304,035.80	898,668.19				1,202,703.99
产成品	23,225,993.98	1,741,993.94		10,761,356.83		14,206,631.09
合计	25,703,198.40	3,403,341.13		10,761,356.83		18,345,182.70

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

库存商品销售转回。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(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

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,192,607.96	27,267.73
合计	6,192,607.96	27,267.73

其他说明

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用**(4). 本期实际的核销债权投资情况**适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

无

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	201,496,339.33	154,493,107.61
固定资产清理	2,285,497.87	
合计	203,781,837.20	154,493,107.61

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	101,996,539.78	449,871,708.87	3,602,464.25	13,306,710.00	568,777,422.90
2. 本期增加金额	24,504,226.65	49,217,484.20	252,056.73	614,796.08	74,588,563.66
(1) 购置		42,951,445.04	252,056.73	614,796.08	43,818,297.85
(2) 在建工程转入	24,504,226.65	6,266,039.16			30,770,265.81
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	146,542.07	42,089,467.40		96,391.40	42,332,400.87

(1) 处置或报废	146,542.07	42,089,467.40		96,391.40	42,332,400.87
4. 期末余额	126,354,224.36	456,999,725.67	3,854,520.98	13,825,114.68	601,033,585.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,823,393.13	336,303,746.77	2,693,779.77	11,463,395.62	414,284,315.29
2. 本期增加金额	2,267,866.03	22,037,694.11	288,585.42	664,427.57	25,258,573.13
(1) 计提	2,267,866.03	22,037,694.11	288,585.42	664,427.57	25,258,573.13
3. 本期减少金额	63,491.88	39,848,650.50		93,499.68	40,005,642.06
(1) 处置或报废	63,491.88	39,848,650.50		93,499.68	40,005,642.06
4. 期末余额	66,027,767.28	318,492,790.38	2,982,365.19	12,034,323.51	399,537,246.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	60,326,457.08	138,506,935.29	872,155.79	1,790,791.17	201,496,339.33
2. 期初账面价值	38,173,146.65	113,567,962.10	908,684.48	1,843,314.38	154,493,107.61

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,050,136.40	24,659,267.60
合计	6,050,136.40	24,659,267.60

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
增压器质量及效率提升项目	3,171,618.66		3,171,618.66	33,018.87		33,018.87
涡轮增压器综合能力提升项目	471,147.59		471,147.59	19,513,355.67		19,513,355.67
国 VI 气门产能和效率提升项目	577,460.58		577,460.58	4,102,256.62		4,102,256.62
新四化产业项目	747,507.01		747,507.01	-		-
淘汰气门落后产能和提升劳动效率项目	-		-	295,978.07		295,978.07
小型技改	603,001.45		603,001.45	97,200.00		97,200.00
精益改善项目	136,942.74		136,942.74	-		-
涡轮箱组件焊接专线	266,390.00		266,390.00	266,390.00		266,390.00
轴套压机	76,068.37		76,068.37	76,068.37		76,068.37
数控车床	-		-	275,000.00		275,000.00
合计	6,050,136.40		6,050,136.40	24,659,267.60		24,659,267.60

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
增压器质量及效率提升项目	47,890,000.00	33,018.87	3,138,599.79			3,171,618.66	33.76	7.14				自筹资金
涡轮增压器综合能力提升项目	100,800,000.00	19,513,355.67	5,389,614.30	24,431,822.38		471,147.59	45.81	48.42				自筹资金
国VI气门产能和效率提升项目	29,600,000.00	4,102,256.62		3,130,709.71	394,086.33	577,460.58	73.05	78.43				自筹资金
新四化产业项目	23,440,000.00		747,507.01			747,507.01	11.08	3.19				自筹资金
淘汰气门落后产能和提升劳动效率项目	10,000,000.00	295,978.07		271,130.05	24,848.02		100.00	100.00				自筹资金
合计	211,730,000.00	23,944,609.23	9,275,721.10	27,833,662.14	418,934.35	4,967,733.84	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本期在建工程其他减少为前期暂估调整。

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地	合计
----	----	----

一、账面原值		
1. 期初余额	2,842,257.60	2,842,257.60
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,842,257.60	2,842,257.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	631,612.80	631,612.80
2. 本期增加金额	315,806.40	315,806.40
(1) 计提	315,806.40	315,806.40
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	947,419.20	947,419.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,894,838.40	1,894,838.40
2. 期初账面价值	2,210,644.80	2,210,644.80

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使 用权	专利权	软件使用权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			10,231,593.73	22,468,215.26	32,699,808.99
2. 本期增加 金额			734,110.42	37,597,847.21	38,331,957.63
(1) 购置			734,110.42		734,110.42
(2) 内部 研发				37,597,847.21	37,597,847.21
(3) 企业 合并增加					

3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			10,965,704.15	60,066,062.47	71,031,766.62
二、累计摊销					
1. 期初余额			4,414,798.65	18,665,296.73	23,080,095.38
2. 本期增加 金额			962,811.79	4,646,578.58	5,609,390.37
(1) 计提			962,811.79	4,646,578.58	5,609,390.37
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			5,377,610.44	23,311,875.31	28,689,485.75
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值			5,588,093.71	36,754,187.16	42,342,280.87
2. 期初账面 价值			5,816,795.08	3,802,918.53	9,619,713.61

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是 86.8%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
技术服务费	367,521.35		183,760.68		183,760.67
合计	367,521.35		183,760.68		183,760.67

其他说明：
无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,818,111.51	9,254,192.77	73,605,887.51	11,034,267.31
租赁负债	1,928,580.37	289,287.05		
合计	63,746,691.88	9,543,479.82	73,605,887.51	11,034,267.31

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	1,894,838.40	284,225.76		
合计	1,894,838.40	284,225.76		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	284,225.76	9,259,254.06		
递延所得税负债	284,225.76			

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	193,669,263.17	173,309,787.59
合计	193,669,263.17	173,309,787.59

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年	38,097,207.64	38,097,207.64	
2026 年			
2027 年	55,951,526.83	55,951,526.83	
2028 年	18,064,080.72	18,064,080.72	
2029 年	35,400,642.38	35,400,642.38	
2030 年	5,056,986.88	5,056,986.88	
2031 年	7,934,593.63	7,934,593.63	
2032 年	12,804,749.51	12,804,749.51	
2033 年	20,359,475.58		
合计	193,669,263.17	173,309,787.59	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备款	24,753,849.13		24,753,849.13	10,856,992.78		10,856,992.78
合计	24,753,849.13		24,753,849.13	10,856,992.78		10,856,992.78

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,958,399.30	62,958,399.30	其他	期末受限	50,614,904.23	50,614,904.23	其他	期末受限
应收票据								
存货								
固定资产								

无形资产								
应收款项 融资	76,570,837.21	76,570,837.21	质押	期末受 限	55,432,331.33	55,432,331.33	质押	期末受 限
合计	139,529,236.51	139,529,236.51	/	/	106,047,235.56	106,047,235.56	/	/

其他说明：

货币资金受限类型：受托代管破产资金、银行承兑汇票保证金。

应收款项融资受限类型：质押银行承兑汇票。

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	107,261,209.15	55,523,550.58
合计	107,261,209.15	55,523,550.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	214,541,833.12	112,065,400.65
1 年以上	9,527,736.77	12,973,343.58
合计	224,069,569.89	125,038,744.23

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	3,350,000.00	设备款尚未结算
供应商二	1,004,332.00	材料款尚未结算
合计	4,354,332.00	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,389,795.66	2,418,747.86
合计	2,389,795.66	2,418,747.86

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,514,238.61	84,267,837.05	86,907,967.64	22,874,108.02
二、离职后福利-设定提存计划		11,146,001.99	11,146,001.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,514,238.61	95,413,839.04	98,053,969.63	22,874,108.02

(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	8,051,683.00	68,113,692.23	69,049,375.23	7,116,000.00
二、职工福利费		3,672,910.38	3,672,910.38	
三、社会保险费		6,718,041.09	6,718,041.09	
其中：医疗保险费		5,925,103.32	5,925,103.32	
工伤保险费		792,937.77	792,937.77	
生育保险费				
四、住房公积金	962,696.31	4,261,300.00	4,203,660.00	1,020,336.31
五、工会经费和职工教育经费	16,499,859.30	1,501,893.35	3,263,980.94	14,737,771.71
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	25,514,238.61	84,267,837.05	86,907,967.64	22,874,108.02

(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		10,682,130.94	10,682,130.94	
2、失业保险费		463,871.05	463,871.05	
3、企业年金缴费				
合计		11,146,001.99	11,146,001.99	

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	308,888.70	567,464.90
消费税		
营业税		
企业所得税	3,283.55	3,283.55
代扣代缴个人所得税	399,101.02	146,591.38
城市维护建设税	10,589.50	10,673.29
房产税	13,628.76	13,373.52
教育附加税	7,563.93	7,623.79
其他税费	1,004.73	590.26
合计	744,060.19	749,600.69

其他说明：

无

41、 其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	105,913,803.67	84,715,685.39
合计	105,913,803.67	84,715,685.39

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
江雁机械厂（破产委托代管资金）	48,112,399.30	44,614,904.23
限制性股票回购义务款	23,687,100.00	
往来款	29,231,946.87	30,454,156.71
拆迁经费	4,520,800.00	9,030,800.00
押金保证金	361,557.50	615,824.45
合计	105,913,803.67	84,715,685.39

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江雁破产委托资金	48,112,399.30	代管，根据需要逐年支付
中国长安汽车集团有限公司	16,000,000.00	代收款项，未到结算期
中国兵器装备集团有限公司	6,985,199.32	关联方往来款
石鼓区来雁新城项目指挥部	4,520,800.00	根据拆迁进度支付
合计	75,618,398.62	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	288,753.15	276,915.03
合计	288,753.15	276,915.03

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	220,531.96	314,437.22
背书未到期票据	2,977,350.35	
合计	3,197,882.31	314,437.22

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,227,199.76	2,598,399.72
减：未确认的融资费用	298,619.40	392,904.33
减：一年内到期的租赁负债	288,753.15	276,915.03
合计	1,639,827.21	1,928,580.36

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,794,724.16	2,200,000.00	2,858,326.14	3,136,398.02	政府拨款
合计	3,794,724.16	2,200,000.00	2,858,326.14	3,136,398.02	/

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,064,410,032.00	8,370,000.00				8,370,000	1,072,780,032

其他说明：

根据公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 3 月 22 日召开了第十届十三次董事会和第十届八次监事会，审议通过了《关于向限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定本次激励计划授予日为 2023 年 5 月 11 日，向 96 名激励对象授予 837 万股限制性股票。本次股权激励增加股本人民币 8,370,000.00 元，变更后股本人民币 1,072,780,032 元。

54、其他权益工具**(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**55、资本公积**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	346,751,913.10	15,317,100.00		362,069,013.10
其他资本公积	180,480,045.86			180,480,045.86
合计	527,231,958.96	15,317,100.00		542,549,058.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司 2023 年第一次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 3 月 22 日召开了十届十三次董事会和十届八次监事会，审议通过了《关于向限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定本次激励计划授予日为 2023 年 5 月 11 日，向 96 名激励对象授予 837 万股限制性股票。资本公积增加人民币 15,317,100.00 元，系本期收到股权激励对象以货币形式缴纳的股票认购款。

56、 库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期通过发行新股的方式向激励对象授予限制性股票并同步确认回购义务。

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	750,609.31	2,048,365.67	2,024,051.01	774,923.97
合计	750,609.31	2,048,365.67	2,024,051.01	774,923.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,999,978.83			83,999,978.83
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	83,999,978.83			83,999,978.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-915,897,912.83	-888,098,837.54
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	-915,897,912.83	-888,098,837.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,851,978.36	-27,799,075.29

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-913,045,934.47	-915,897,912.83

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	482,284,120.22	429,632,525.62	306,754,123.42	273,182,333.27
其他业务	5,426,745.81	3,808,489.83	23,848,633.00	12,555,056.42
合计	487,710,866.03	433,441,015.45	330,602,756.42	285,737,389.69

(2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	487,710,866.03		330,602,756.42	
营业收入扣除项目合计金额	5,426,745.81		23,848,633.00	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	1.11	/	7.21	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	5,426,745.81	销售材料、技术服务及其他	23,848,633.00	销售材料、技术服务及其他
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	5,426,745.81		23,848,633.00	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				

2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	482,284,120.22		306,754,123.42	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	85,383.95	651,477.57
教育费附加	60,988.52	465,341.09
资源税		
房产税	922,579.56	887,084.15
土地使用税	4,097,390.40	4,097,390.40
车船使用税	5,313.14	7,579.17
印花税	177,872.51	300,090.20
环保税	3,485.21	8,098.93
合计	5,353,013.29	6,417,061.51

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	8,281,548.58	10,066,527.32
经营人员薪酬	4,604,190.19	5,232,920.06
仓储保管费	2,717,832.73	1,137,557.53
差旅费	1,378,993.35	868,465.60

装卸费	167,291.22	256,568.39
其他	324,304.94	326,315.18
合计	17,474,161.01	17,888,354.08

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	28,396,036.42	28,856,799.73
折旧摊销	2,383,791.71	2,105,762.48
修理费	279,336.91	1,399,837.85
聘请中介机构费用	1,345,403.16	1,228,352.08
业务招待费	619,039.85	431,699.40
差旅费	786,794.54	403,387.34
水电费	437,340.52	283,540.06
办公费	529,445.18	343,420.28
党建工作会议费	125,429.62	100,898.68
其他	1,578,606.84	933,223.13
合计	36,481,224.75	36,086,921.03

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	3,106,670.94	3,374,581.49
折旧摊销	1,994,661.30	4,396,178.43
水电费	229,698.82	421,520.11
差旅费	490,628.83	284,312.02
模具费	614,292.78	433,384.66
直接材料	1,503,746.85	1,658,004.29
办公费	101,607.60	40,858.49
技术服务费	339,286.66	53,716.43
外部加工费	228,366.79	297,455.41
其他相关费用	638,621.08	430,871.21
合计	9,247,581.65	11,390,882.54

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	94,533.13	105,637.71
减：利息收入	3,757,232.71	3,744,081.92
汇兑损益		-6,467.84
手续费	79,366.15	70,906.85
其他	-355,814.49	-674,197.60
合计	-3,939,147.92	-4,235,267.12

其他说明：

财务费用其他中均为供应商现金折扣。

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	9,561,969.70	7,469,778.90
进项税加计抵减	3,096,816.13	
合计	12,658,785.83	7,469,778.90

其他说明：

无

68、投资收益

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	2,840,810.25	1,330,102.42
其他应收款坏账损失	-5,528.73	100,634.57
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	2,835,281.52	1,430,736.99

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-129,314.80	-2,584.47
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,403,341.13	-16,584,324.17
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		
合计	-3,532,655.93	-16,586,908.64

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的收益	356,681.05	-283,777.40
合计	356,681.05	-283,777.40

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付的应付款项	226,611.03	544,312.05	226,611.03
其他			
供应商考核罚款	1,424,248.53	100.00	1,424,248.53

违约金	1,005,021.78		1,005,021.78
合计	2,655,881.34	544,412.05	2,655,881.34

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		10,000.00	
其他		0.04	
合计		10,000.04	

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		-32,601.50
递延所得税费用	1,775,013.25	-2,286,666.66
合计	1,775,013.25	-2,319,268.16

(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	4,626,991.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	694,048.74
子公司适用不同税率的影响	74,024.80
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,142.40
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	3,053,921.34
研发加计扣除	-2,084,124.03

所得税费用合计	1,775,013.25
---------	--------------

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来及暂收款	4,046,218.61	9,387,593.51
专项补贴、补助款	3,403,143.56	3,290,440.65
利息收入	3,757,217.75	3,744,081.92
违约金收入	34,000.96	
合计	11,240,580.88	16,422,116.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用性支出	21,600,086.71	22,547,520.33
捐赠支出		10,000.04
备用金	165,976.74	
押金保证金	254,266.95	
合计	22,020,330.40	22,557,520.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,851,978.36	-27,799,075.29
加：资产减值准备	3,532,655.93	16,586,908.64
信用减值损失	-2,835,281.52	-1,430,736.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,258,573.13	24,299,217.93
使用权资产摊销	315,806.40	315,806.40
无形资产摊销	5,609,390.37	3,524,573.51
长期待摊费用摊销	183,760.68	185,081.43
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）	-356,681.05	283,777.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	94,533.13	105,637.71
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,775,013.25	-2,288,374.52
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)	-10,912,375.61	14,761,986.51
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-143,811,081.42	69,201,844.69
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	79,688,362.06	-64,145,496.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-38,605,346.29	33,601,150.91
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	234,487,666.77	301,331,948.21
减: 现金的期初余额	301,331,948.21	301,246,818.08
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	-66,844,281.44	85,130.13

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	234,487,666.77	301,331,948.21
其中: 库存现金	2,051.69	2,051.69
可随时用于支付的银行存款	234,485,615.08	301,329,896.52
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	234,487,666.77	301,331,948.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
受托代管江雁破产资金	48,112,399.30	44,614,904.23	使用受限
银行承兑汇票保证金	14,846,000.00	6,000,000.00	使用受限
合计	62,958,399.30	50,614,904.23	/

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	15,959,340.26	16,638,075.44
直接材料	8,213,622.11	6,400,796.92
模具费	6,328,232.18	5,245,694.86
折旧摊销	5,270,948.05	7,827,487.13
外部加工费	1,032,499.18	1,102,503.96
水电费	1,001,172.72	1,283,323.29
差旅费	933,955.30	462,779.81
其他相关费用	796,607.24	587,026.31
办公费	54,903.95	77,049.39
技术服务费	33,940.94	53,716.43
合计	39,625,221.93	39,678,453.54
其中：费用化研发支出	9,247,581.65	11,390,882.54
资本化研发支出	30,377,640.28	28,287,571.00

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
柴油机增	30,433,375.11	10,137,746.58			9,070,260.75	688,013.12		30,812,847.82

压器							
汽油机增压器	24,971,046.14	15,113,865.36			28,238,966.84		11,845,944.66
新四化	906,686.34	4,954,454.69					5,861,141.03
气门	602,019.32	171,573.65					773,592.97
轴系平台开发	555,811.78						555,811.78
风扇	288,619.62				288,619.62		
合计	57,757,558.31	30,377,640.28			37,597,847.21	688,013.12	49,849,338.26

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度(%)	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
锡柴 6DL6 国六	50	2024.12	销售产品	2018-07-25	产品设计评审通过
东安汽发 2.0T	50	2025.12	销售产品	2021-09-15	产品设计评审通过
12L 大排量车辆增压器开发	50	2025.12	销售产品	2021-12-20	产品设计评审通过
TYEWP400 电子水泵	50	2024.12	销售产品	2022-06-14	产品设计评审通过
东风 D5 两级增压	62.5	2024.12	销售产品	2018-08-23	产品设计评审通过
长安 1030 汽油机	62.5	2024.06	销售产品	2020-01-18	产品设计评审通过
玉柴 4A-T4 柴油机增压器开发	50	2024.12	销售产品	2022-01-08	产品设计评审通过
锡柴 4DB1 国六	50	2024.12	销售产品	2020-04-02	产品设计评审通过
潍柴 WP9H-T4 柴油机增压器开发	75	2024.11	销售产品	2022-01-27	产品设计评审通过
玉柴 K11 国六	50	2024.11	销售产品	2022-07-27	产品设计评审通过
一拖 4M-T4 柴油机增压器开发	87.5	2024.06	销售产品	2022-01-10	产品设计评审通过
长安 HE15TG-AA 用增压器	50	2024.12	销售产品	2023-08-10	产品设计评审通过

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 1,000,000.00（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,794,724.16	2,200,000.00		2,858,326.14		3,136,398.02	与资产相关
合计	3,794,724.16	2,200,000.00		2,858,326.14		3,136,398.02	/

3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	拆迁经费	4,500,000.00	
与资产相关	增压器扩产项目	1,808,750.04	1,808,750.04
与收益相关	市财政技能人才奖励款	830,000.00	411,000.00
与资产相关	无人机用涡轮增压技术研发与应用项目	629,411.79	2,370,588.21
与收益相关	知识产权强链护链资助资金	600,000.00	
与收益相关	市科技计划项目专项资金	500,000.00	200,000.00
与资产相关	湖南省现代服务业发展专项投资计划	420,164.31	
与收益相关	衡阳市财政局军民融合企业奖补资金	100,000.00	
与收益相关	兵装集团拨付外国专家项目经费	96,000.00	480,000.00
其他	其他	48,700.00	400.00
与收益相关	纳税奖励	28,943.56	27,720.51
与收益相关	稳岗补贴款		325,820.14
与收益相关	市财政局拨款		100,000.00
与收益相关	省拨付企业科技创新创业团队培育经费		200,000.00
与收益相关	市财政局拨付标准起草奖励经费		200,000.00
与收益相关	市财政专利资助款		52,100.00
与收益相关	科技奖励款		75,000.00
与收益相关	市人才工作办公室拨付的人才专项经费		500,000.00
与收益相关	石鼓区市场监督管理局拨付的知识产权培育资助资金		101,000.00
与收益相关	衡阳市石鼓区人力资源和社会保障就业资金拨付 2021 年度经济高质量贡献奖		30,000.00
与收益相关	长安公司科学技术奖、收长安项目奖励款、收衡阳市希望公益服务中心款、收石鼓区财政局拨付的 2018 年优秀企业奖金		98,400.00
与收益相关	湖南省现代服务业发展专项投资计划		200,000.00
与收益相关	兵器离退休干部局拨款		4,500.00
与收益相关	一次性扩岗补助		34,500.00
与收益相关	2022 年知识产权密集型产业培育补助资金		50,000.00
与收益相关	高新技术企业奖励资金		200,000.00
合计		9,561,969.70	7,469,778.90

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

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

（一）金融工具的风险

1. 金融工具的分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的		以公允价值计量且其变动计入		合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产		

货币资金	297,446,066.07		297,446,066.07
应收票据	75,819,123.38		75,819,123.38
应收账款	227,958,621.52		227,958,621.52
应收款项融资		149,464,454.45	149,464,454.45
其他应收款	1,686,038.65		1,686,038.65
合计	602,909,849.62	149,464,454.45	752,374,304.07

②2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	351,946,852.44			351,946,852.44
应收票据	27,052,731.90			27,052,731.90
应收账款	155,980,841.67			155,980,841.67
应收款项融资			118,194,049.16	118,194,049.16
其他应收款	706,246.30			706,246.30
合计	535,686,672.31		118,194,049.16	653,880,721.47

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
	金融负债	入当期损益的金融负债		
应付票据			107,261,209.15	107,261,209.15
应付账款			224,069,569.89	224,069,569.89
其他应付款			105,913,803.67	105,913,803.67
其他流动负债			3,197,882.31	3,197,882.31
一年内到期的其他非流动负债			288,753.15	288,753.15
租赁负债			1,639,827.21	1,639,827.21
合计			442,371,045.38	442,371,045.38

②2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		其他金融负债	合计
	金融负债	入当期损益的金融负债		
应付票据			55,523,550.58	55,523,550.58
应付账款			125,038,744.23	125,038,744.23
其他应付款			84,715,685.39	84,715,685.39
其他流动负债			314,437.22	314,437.22
一年内到期的其他非流动负债			276,915.03	276,915.03
租赁负债			1,928,580.36	1,928,580.36
合计			267,797,912.81	267,797,912.81

2. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。截至 2023 年 12 月 31 日，应收账款和合同资产前五名汇总金额 177,585,617.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 63.14%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,279,786.97 元。

3. 流动性风险

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

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

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

①2023 年 12 月 31 日

项目	期末余额			
	一年以内	一至五年	五年以上	合计
应付票据	107,261,209.15			107,261,209.15
应付账款	224,069,569.89			224,069,569.89
其他应付款	105,913,803.67			105,913,803.67
其他流动负债	3,197,882.31			3,197,882.31
一年内到期的其他非流动负债	288,753.15			288,753.15
租赁负债		1,283,845.48	355,981.74	1,639,827.21
合计	440,731,218.17	1,283,845.48	355,981.74	442,371,045.38

②2022年12月31日

项目	期初余额			
	一年以内	一至五年	五年以上	合计
应付票据	55,523,550.58			55,523,550.58
应付账款	125,038,744.23			125,038,744.23
其他应付款	84,715,685.39			84,715,685.39
其他流动负债	314,437.22			314,437.22
一年内到期的其他非流动负债	276,915.03			276,915.03
租赁负债		1,231,211.20	697,369.17	1,928,580.37
合计	265,869,332.45	1,231,211.20	697,369.17	267,797,912.82

2、套期**(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移**(1) 转移方式分类**

□适用 √不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		149,464,454.45		149,464,454.45
持续以公允价值计量的资产总额		149,464,454.45		149,464,454.45
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

应收款项融资采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2023 年 12 月 31 日针对应收款项融资等自身不履约风险评估为不重大。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国长安汽车集团有限公司	北京	汽车制造、销售	609,227.34	37.11	37.11

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国兵器装备集团有限公司

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注九“在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	同受兵装集团控制
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	同受兵装集团控制
重庆长安汽车股份有限公司	同受兵装集团控制
江铃汽车股份有限公司	同受兵装集团控制
湖南云箭集团有限公司	同受兵装集团控制
兵器装备集团财务有限责任公司	同受兵装集团控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	销售商品	23,974,325.49	
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售商品		492,058.00
江铃汽车股份有限公司	销售商品	1,750,587.77	352,079.90
重庆长安汽车股份有限公司	销售商品	150,224,732.90	6,361,518.00
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	销售商品	234,962.09	3,344,069.44

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 (如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国兵器装备集团有限公司	土地使用权	371,199.96	371,199.96								

关联租赁情况说明
适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：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	5,042,386.65	4,802,273.00

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	兵器装备集团财务有限责任公司	190,063,101.25		293,239,129.61	
应收账款	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	27,035,839.22			
应收账款	重庆长安汽车股份有限公司	71,228,293.55		5,360,291.00	
应收账款	江铃汽车股份有限公司	782,423.77		1,123,609.67	
应收票据	重庆长安汽车股份有限公司	17,620,000.00			
应收款型融资	重庆长安汽车股份有限公司	80,130,000.00			

(2). 应付项目适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南云箭集团有限公司	611.61	611.61
其他应付款	中国兵器装备集团有限公司	6,985,199.32	6,610,399.36
其他应付款	中国长安汽车集团有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具**

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
职工	8,370,000.00	16,321,500.00					3,157,400.00	6,156,930.00
合计	8,370,000.00	16,321,500.00					3,157,400.00	6,156,930.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况
适用 不适用

核销说明：
适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 按款项性质分类情况

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
关联往来款	800,040.16	
合计	800,040.16	

(3). 坏账准备计提情况适用 不适用各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用**(4). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
湖南天雁机械有限责任公司	800,040.16	100.00	往来款	0-6个月	
合计	800,040.16	100.00	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	829,275,779.88		829,275,779.88	829,275,779.88		829,275,779.88
对联营、合营企业投资						
合计	829,275,779.88		829,275,779.88	829,275,779.88		829,275,779.88

(1). 对子公司投资适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南天雁机械有限责任公司	819,700,844.18			819,700,844.18		
衡阳江雁顺驰科技有限责任公司	9,574,935.70			9,574,935.70		
合计	829,275,779.88			829,275,779.88		

(2). 对联营、合营企业投资适用 不适用**(3). 长期股权投资的减值测试情况**适用 不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**适用 不适用**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,500,000.00	7,541,560.83
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	4,500,000.00	7,541,560.83

其他说明：

无

6、 其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	356,681.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	9,561,969.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,087,930.93	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,655,881.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	463,189.64	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	15,199,273.38	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.37	0.0027	0.0027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.62	-0.012	-0.012

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：杨宝全

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 19 日

修订信息

适用 不适用