

公司代码：600698 900946

公司简称：湖南天雁 天雁 B 股

湖南天雁机械股份有限公司 2024 年年度报告



二零二五年四月

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、致同会计师事务所（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叶芬及会计机构负责人（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

按照公司经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的财务报告，2024年度公司实现净利润411.74万元，年末累计未分配利润为-90,892.85万元。经致同会计师事务所（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，经公司第十一届董事会第四次会议审议通过，2024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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任的.....	37
第六节	重要事项.....	41
第七节	股份变动及股东情况.....	53
第八节	优先股相关情况.....	59
第九节	债券相关情况.....	60
第十节	财务报告.....	60

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	叶芬	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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层
	签字会计师姓名	陈海霞、刘勇
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	2024年	2023年	本期比上年同期增减 (%)	2022年
营业收入	432,505,561.86	487,710,866.03	-11.32	330,602,756.42
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	422,472,488.05	482,284,120.22	-12.40	306,754,123.42
归属于上市公司股东的净利润	4,117,402.74	2,851,978.36	44.37	-27,799,075.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-42,151,421.24	-12,347,295.02	-241.38	-35,816,941.03
经营活动产生的现金流量净额	-14,700,346.31	-38,605,346.29	61.92	33,601,150.91
	2024年末	2023年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2022年末
归属于上市公司股东的净资产	768,856,874.42	763,370,959.29	0.72	760,494,666.27
总资产	1,145,725,584.29	1,234,886,366.56	-7.22	1,060,769,890.40

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2024年	2023年	本期比上年同期增减(%)	2022年
基本每股收益(元/股)	0.0039	0.0027	44.44	-0.0261
稀释每股收益(元/股)	0.0039	0.0027	44.44	-0.0261
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0393	-0.012	-227.5	-0.0336
加权平均净资产收益率(%)	0.54	0.37	增加0.17个百分点	-3.59
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-5.48	-1.62	减少3.86个百分点	-4.62

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. 归属于上市公司股东的净利润同比增加 44.37%，主要是报告期资产处置收益同比增长所致。
2. 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比减少 241.38%，主要是由于本期营业收入同比下降且受产品结构影响，毛利减少。
3. 经营活动产生的现金流量净额同比增加 61.92%，主要是经营活动现金净流入大于净流出。
4. 每股收益和净资产收益率，主要随公司归属上市公司股东的净利润影响。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(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、2024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	100,550,629.98	99,735,701.53	98,219,273.56	133,999,956.79
归属于上市公司股东的净利润	628,473.01	501,353.76	103,214.32	2,884,361.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,821,614.18	-6,052,795.13	-2,120,641.11	-32,156,370.82

经营活动产生的现金流量净额	1,393,854.80	-2,027,658.20	-26,237,905.08	12,171,362.17
---------------	--------------	---------------	----------------	---------------

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	2024年金额	附注（如适用）	2023年金额	2022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	37,987,224.05		356,681.05	-283,777.40
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	6,752,656.49		9,561,969.70	7,469,778.90
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	240,000.00		3,087,930.93	1,658,904.54
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公				

允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,394,901.96		2,655,881.34	534,412.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	105,958.52		463,189.64	-1,361,452.31
少数股东权益影响额(税后)				
合计	46,268,823.98		15,199,273.38	8,017,865.74

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

适用 不适用

十一、 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

2024年是实现“十四五”发展规划的关键一年，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“提质增效稳增长，先立后破促转型”，在汽车市场竞争环境激烈，价格战此起彼伏，行业淘汰赛加速的严峻形势下，克服重重困难，务实拼搏，稳中求进，创新能力持续增强，精益布局初见成效，深化改革稳妥推进，发展基础有力夯实。报告期内，公司主要开展以下方面的工作：

1. 坚持战略引领，明晰发展格局。

报告期内，公司保持战略思维，全面贯彻落实新发展理念，通过深入研判行业趋势与战略执行评估，进一步明确“262”年度工作思路，加快构建“流体机械+流体机电”双轮驱动新格局，积极推进增压器、气门、铸造、新四化等六大业务板块布局优化，确保各项战略举措落地。

2. 坚持创新驱动，增强研发能力。

报告期内，公司坚持研发至上，构建“长沙-衡阳”双城协同研发新模式，全面提升技术中心组织能力。加强研发数字化、制度化、流程化建设，升级公司PDS开发流程和PLM系统，建立并形成TY-PDS6.0和TY-TDS1.0新产品开发流程。全年累计开发新品170项，巩固了流体机械产品阵营，拓展了流体机电新品系列。全年获取专利授权31项，其中发明专利16项；主持、参与修订2项国家标准、3项行业标准以及4项团体标准，其中1项国家标准获湖南省新能源汽车产业

高质量发展奖励，技术成果转化成果显著。年内先后通过湖南省车用涡轮增压器工程技术研究中心评价、CNAS 国家实验室认证，研发试验能力得到有力提升。

3. 坚持客户至上，优化产业布局。

报告期内，公司流体机械产品市场拓展取得新突破，柴油机增压器持续巩固非道路、国六车用市场份额，解放动力、玉柴、全柴、一拖等多个新项目实现量产；汽油机增压器积极推进市场开发，长安汽车、东安动力等多个项目实现批产，获得多家主机客户供应商准入；流体机电产品产业化进程取得新进展，电子水泵等流体机电项目加速推进，年内获得多个项目定点，部分项目实现小批量产。

4. 坚持目标导向，夯实基础管理。

报告期内，公司各类管理体系有效运行，先后通过 IATF16949 监督及认证审核、ISO14000:2015 环境管理体系和 ISO45001:2018 职业健康安全管理体系换证审核，以及长安汽车 QCA2.0 子模块认证及 VDA6.3 过程审核、中国长安 HSE 标准化体系年度监督审核。系统谋划、有序推进精益六大布局，同时，加快数字化转型升级，获得工业和信息化部第六批专精特新“小巨人”企业认定、湖南省“绿色工厂”称号、2024 年制造业数字化转型典型应用场景奖励；“天雁智造工业互联网平台”入选湖南省工业互联网平台。

5. 坚持深化改革，提升治理效能。

报告期内，公司管理层级进一步扁平化，有效提升了管理效率；同时优化公司治理，调整董事会专业委员会，设立战略与投资委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计与监督委员会，进一步激发各专业委员会职能，推动公司高效运转。人才队伍持续建强，全年引进战略和成熟人才 45 人，校园招聘 31 人，万名职工研发人员数达 1486 人，全员劳动生产率同比提高 26%。

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

2024 年，中国经济运行总体平稳、稳中有进，特别是在及时部署一揽子增量政策后，社会信心得到提振，主要经济指标明显回升，国内生产总值达 1349084 亿元，按不变价格计算，比上年增长 5.0%。

从生产端看，我国第一、二产业增加值同比增速与疫情前的年平均增速基本持平，第二产业中的工业和制造业增速甚至高于疫情之前，第三产业增速则明显放缓，成为拖累经济增速的主要原因。

从需求端看，一是在上年消费已较快修复的情况下，最终消费对经济增长的贡献率大幅下降；一些与出行相关的商品消费在去年较快修复后，增速明显放缓，疫情直接影响的进一步消退，使得药品消费增速降低；但居家生活必需品以及体育用品消费保持较高增速，以旧换新政策也带动了部分耐用品消费的增长；二是房地产投资延续较大幅度下降，制造业投资增速加快，在往年基数已经较高的情况下，基建投资增速有所回落，但仍高于全部固定资产投资增速，与制造业投资共同托举了固定资产投资增长；三是货物贸易顺差大幅增加，服务贸易逆差增幅收窄，净出口对拉动经济增长发挥了重要作用（包括家用电器、汽车及其配件在内的机电产品出口实现较快增长）。

2、汽车行业概况

2024 年全年，我国汽车产销呈现出稳中有进状态，全年产销累计完成 3128.2 万辆和 3143.6 万辆，同比分别增长 3.7%和 4.5%，完成全年预期目标。其中，乘用车产销持续增长，为稳住汽车消费基本盘发挥积极作用；商用车市场表现疲弱，产销未达 400 万辆预期；新能源汽车继续快速增长，年产销首次突破 1000 万辆，销量占比超过 40%；汽车出口超过 500 万辆，再上新台阶。

2024 年一大波新政策陆续推出，环保方面有“双碳”政策，消费层面有“以旧换新”，新能源汽车有“出海”政策，智能网联有“车路云一体化”试点，充换电设施有“补短板”试点……诸多政策对汽车市场的强力推动功不可没。

3、汽车零部件行业概况

2024 年，汽车零部件行业在全球经济复苏和新能源汽车快速发展的背景下，展现出强劲的增长态势。国内市场的旺盛需求、海外市场的广阔空间以及智能驾驶和机器人技术的崛起，为部

件企业带来了前所未有的发展机遇，主要有以下特点：国内市场旺盛需求与国产替代加速；海外市场广阔空间与出海机遇提供新增长点；智能驾驶与机器人技术开辟新增量空间。

2024年内燃机整机呈现恢复性增长，其销量为近几年中等水平，全年销量4772.16万台，同比增长6.67%；多缸柴油机398.05万台，同比增长-3.71%；多缸汽油机2001.77万台，同比增长0.30%。总体来看，伴随政策累积效应持续显现，各地及企业促销活动持续发力，终端市场拉动，叠加企业年底冲刺，推动销量持续回升向好；另一方面，由于能源结构转型带来的不利影响在加深，行业竞争加剧，传统能源市场空间受到挤压。终端方面，乘用车市场表现持续走强，商用车市场需求偏低，农机、工程等市场销量形势依然严峻。

三、报告期内公司从事的业务情况

2024年，公司持续专注于汽车零部件及配件制造，主要从事发动机配件、机械配件的生产，机械加工等业务活动，为客户提供涡轮增压器、发动机进排气门以及冷却风机等产品与服务；应用于乘用车、商用车、工程机械、农业机械等多个领域。

作为国内最早涉足涡轮增压器领域的企业之一，公司在稳固现有市场的基础上，积极拓展汽油机增压器、柴油机增压器及气门市场开发，与长安汽车、东安动力、潍柴、玉柴、全柴、一拖等主机客户有长期稳定的配套合作关系。除传统业务外，公司快速拓展电子水泵、电子油泵等流体机电产品的研发和配套。

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，是中国内燃机行业排头兵企业、国家专精特新小巨人企业、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，入选省级工业互联网平台、湖南省制造业单项冠军企业。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，2024年启动长沙和衡阳两地分工协作新运营模式，从流体机械和流体机电两个方向开展一系列产品开发、基础研究和关键技术攻关，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193名，其中享受国务院政府特殊津贴2人，兵装集团特聘专家1人，兵装集团科技带头人1人，兵装集团青年科技拔尖人才3人，湖南省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

公司坚持以市场为导向，主机、备件同步发力，不断拓展市场深度，与国内各大主机客户保持长期良好的合作关系，增压器、气门等主产品覆盖乘用车、商用车、工程机械、农用机械、发电机组等多个领域，为国内主流发动机客户提供配套，并与多家客户建立了战略合作伙伴关系。柴油机增压器为潍柴、玉柴、一拖、全柴、新柴等主机客户提供配套，汽油机增压器为长安汽车、东安动力等客户提供配套，气门为潍柴、重汽、一拖等客户提供配套，电子水泵产品获得了东安动力等供应商准入。2024年获得了东安动力“优秀供应商”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

公司已成功开发8个系列、500余种的涡轮增压器等流体机械产品和多款电子水泵流体机电产品，电子油泵、电子增压器等产品也在持续开发中，形成流体机械+流体机电“双轮驱动”的新产业格局。公司涡轮增压器的“高抗负压能力涡轮增压技术开发与应用”、“高压比涡轮增压器研制”等15项研究成果通过科技成果评价，其中“高抗负压能力涡轮增压技术开发与应用”等10余项科技成果达到国际先进水平，“高效混流涡轮增压技术开发与应用”成果获湖南省科技进步奖一等奖，“高压比涡轮增压器研制”研究成果获得湖南先进技术转化大赛二等奖。

五、报告期内主要经营情况

2024年，公司实现营业收入43,250.56万元，同比降低11.32%，实现归属于上市公司股东净利润411.74万元，同比增加44.37%。公司主产品增压器全年累计实现销售50.86万台，同比降低9.65%，气门销售344.37万件，同比降低20.19%。

(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	432,505,561.86	487,710,866.03	-11.32
营业成本	399,452,230.79	441,359,744.77	-9.50
销售费用	8,312,812.65	9,555,431.69	-13.00
管理费用	41,647,401.56	36,481,224.75	14.16
财务费用	-1,742,653.48	-3,939,147.92	-55.76
研发费用	11,420,307.92	9,247,581.65	23.50
经营活动产生的现金流量净额	-14,700,346.31	-38,605,346.29	61.92
投资活动产生的现金流量净额	-8,699,480.25	-51,894,035.15	83.24
筹资活动产生的现金流量净额	-5,045,893.48	23,655,100.00	-121.33

营业收入变动原因说明：受商用车终端市场换车需求不足影响，公司商用车柴油机领域客户需求减少，致销量下滑。

财务费用变动原因说明：主要是报告期内利息收入同比减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内现金流入同比增加大于现金流出同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内因政府收储处置固定资产收回的现金增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：（1）本期无股权认款项流入；（2）报告期内支付限制性股票股权激励回购款。

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43,250.56万元，较上年同期下降11.32%；营业成本39,945.22万元，较上年同期降低9.50%。

(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	422,472,488.05	392,334,317.49	7.13	-12.40	-10.33	减少2.14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	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
增压器	338,712,323.78	319,444,861.93	5.69%	-10.64%	-10.09%	减少 0.58 个百分点
气门	70,491,234.72	61,202,994.71	13.18%	-23.26%	-16.41%	减少 7.11 个百分点
其他	13,268,929.55	11,686,460.85	11.93%	16.43%	29.00%	减少 8.58 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	422,472,488.05	392,334,317.49	7.13	-12.40	-10.33	减少 2.14 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	422,472,488.05	392,334,317.49	7.13	-12.40	-10.33	减少 2.14 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 3.39 亿元，占总收入的 80.17%，同比减少 10.64%，毛利率为 5.69%，同比减少 0.58 个百分点，低于公司综合毛利率 1.44 个百分点；气门全年实现收入 0.70 亿元，占总收入的 16.69%，同比减少 23.26%，毛利率为 13.18%，同比减少 7.12 个百分点。

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。详见附注五、40。

(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	48.73	50.86	6.20	-10.47	-9.65	-28.16
气门	万支	319.89	344.37	101.16	-24.08	-20.19	-19.51

产销量情况说明

销量变化原因：受总体市场环境影响，尤其是非道路领域下滑，柴油机增压器、气门客户需求量下滑，导致整体销量减少。

生产量变化原因：一方面，公司采取以销定产模式，生产量随销售量同步下滑；另一方面，积极处理库存产品，形成销售装机，也一定程度上减少了生产量。

(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	275,243,346.51	74.78	320,349,511.56	76.21	-14.08	
汽车零部件	直接人工	29,709,918.77	8.07	28,545,362.83	6.78	4.08	
汽车零部件	燃料及动力	7,681,188.89	2.09	7,993,672.66	1.90	-3.91	
汽车零部件	制造费用	48,723,983.54	13.24	58,776,815.77	13.97	-17.10	
分产品情况							
分产品	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
增压器	直接材料	245,210,186.60	82.47	283,987,221.90	83.98	-13.65	
增压器	直接人工	15,400,743.60	5.18	13,964,134.25	4.13	10.29	
增压器	燃料及动力	3,247,578.14	1.09	3,607,669.12	1.07	-9.98	
增压器	制造费用	30,202,076.43	10.16	34,786,796.89	10.29	-13.18	
气门及其他	直接材料	27,333,821.03	41.29	36,362,289.66	44.00	-24.83	
气门及其他	直接人工	13,240,171.50	20.00	14,581,228.58	17.64	-9.2	
气门及其他	燃料及动力	4,275,626.09	6.46	4,386,003.54	5.31	-2.52	
气门及其他	制造费用	17,932,434.55	27.09	23,990,018.88	29.03	-25.25	

成本分析其他情况说明

受整体汽车发动机市场宏观因素影响，公司本年主产品产量较上年有所下降，除直接人工受社保基数调整总额较上年略有增长外，其他各成本项目总额均较上年减少，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，直接材料因公司持续降本，直接材料占总成本比重下降；直接人工因社保基数调整等影响，占总成本比重上升，燃料及动力受规模影响，造成占总成本比重上升，制造费用因公司精益布局变革及PD财务降本，造成占总成本比重下降。

从分产品的情况看，增压器及气门各成本项目变动趋势与公司总体成本中各成本项目变动趋势基本一致。

(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29,780.68万元，占年度销售总额68.86%；其中前五名客户销售额中关联方销售额14,617.3万元，占年度销售总额33.80%。

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12,522.07万元，占年度采购总额42.42%；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，同比上升16.15%，其中销售费用为0.08亿元，同比下降13%；管理费用为0.42亿元，同比上升14.16%；研发费用为0.11亿元，同比上升23.49%；财务费用为-0.02亿元，同比下降55.76%。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	11,420,307.92
本期资本化研发投入	34,825,364.54
研发投入合计	46,245,672.46
研发投入总额占营业收入比例（%）	10.69
研发投入资本化的比重（%）	75.31

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	121
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	15
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	2
硕士研究生	24
本科	92
专科	3
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）	48
30-40岁（含30岁，不含40岁）	40
40-50岁（含40岁，不含50岁）	27
50-60岁（含50岁，不含60岁）	5
60岁及以上	1

(3). 情况说明

√适用 □不适用

本年度，公司研发支出共计4,624.57万元，2024年度公司主要研发项目如下：

1、新四化项目：2024年度投入1742.96万元，主要针对电子水泵、油泵等项目开发，重点推进6个项目，其中2个项目通过主机性能确认，4个电子水泵项目获得客户定点；

2、汽油机涡轮增压器项目：2024年度投入1371.96万元，重点推进汽油机项目15项，其中6个项目通过主机性能确认；

3、柴油机涡轮增压器项目：2024年投入909.76万元，开展65个项目开发，其中9个项目通过主机性能确认；

4、特殊产品开发项目：2024年投入227.93万元，开展了10个项目开发，其中5个项目通过主机性能确认，1项实现小批供货；

5、气门风机项目：2024年投入94.2万元，开展了20余项项目开发，2个气门项目完成样件试制，8个气门项目实现小批量供货；

6、其他研发项目：2024年度公司用于其他研发项目投入208.57万元，主要用于公司基础研究、新技术预研等项目开发；

7、阀类项目：2024年投入69.18万元，重点开展了常开阀阀体、常闭阀阀体等4个项目开发，其中4款阀体已完成实现批产供货。

(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	2024年	2023年	同比增减(%)	变动说明
经营活动现金流入小计	244,702,514.04	201,215,153.98	21.61	应收票据到期回收现款增加
经营活动现金流出小计	259,402,860.35	239,820,500.27	8.17	应付电子确权凭证到期付款增加
经营活动产生的现金流量净额	-14,700,346.31	-38,605,346.29	61.92	当期流入大于流出。
投资活动现金流入小计	42,433,548.50	95,128.82	44,506.41	当期收到资产处置现金收入。
投资活动现金流出小计	51,133,028.75	51,989,163.97	-1.65	当期投资支付的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-8,699,480.25	-51,894,035.15	83.24	当期流入同比增加
筹资活动现金流入小计		23,687,100.00	-100.00	当期无股权激励认购款
筹资活动现金流出小计	5,045,893.48	32,000.00	15,668.42	当期股权激励回

筹资活动产生的现金流量净额	-5,045,893.48	23,655,100.00	-121.33	购增加 当期流入小于流出
---------------	---------------	---------------	---------	-----------------

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

项目	本期发生数	上期发生数	增减变动(%)	变动说明
其他业务收入	10,033,073.81	5,426,745.81	84.88	
其他业务成本	7,117,913.30	3,808,489.83	86.90	
其他业务利润	2,915,160.51	1,618,255.98	80.14	销售材料及废料收入增加，利润增加。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元

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	46,295,408.79	4.04	75,819,123.38	6.14	-38.94	
其他应收款	927,032.50	0.08	1,686,038.65	0.14	-45.02	
在建工程	9,243,078.35	0.81	6,050,136.40	0.49	52.77	
使用权资产	3,861,705.48	0.34	1,894,838.40	0.15	103.80	
开发支出	78,005,690.99	6.81	49,849,338.26	4.04	56.48	
长期待摊费用	1,635,573.00	0.14	183,760.67	0.01	790.06	
其他非流动资产	33,433,156.54	2.92	24,753,849.13	2.00	35.06	
应付票据	0	0	107,261,209.15	8.69	-100.00	
应交税费	195,160.65	0.02	744,060.19	0.06	-73.77	
一年内到期的非流动负债	862,103.07	0.08	288,753.15	0.02	198.56	
其他流动负债	11,734,557.84	1.02	3,197,882.31	0.26	266.95	
租赁负债	2,568,361.63	0.22	1,639,827.21	0.13	56.62	
预计负债	2,489,542.91	0.22	0	0	100.00	

其他说明：

- 1、应收票据同比减少 38.94%，主要原因是报告期内销售收入下降，客户货款回收同比下降。
- 2、其他应收款同比减少 45.02%，主要原因是报告期内往来款、备用金同比减少。
- 3、在建工程同比增加 52.77%，主要原因是报告期内新增投资项目。
- 4、使用权资产同比增加 103.80%，主要原因是报告期内新增房屋租赁。
- 5、开发支出同比增加 56.48%，主要原因是报告期内公司加大了对流体机械、流体机电等产品核心技术的投入。
- 6、长期待摊费用同比增加 790.06%，主要原因是报告期内长沙研究院装修费待摊增加。

- 7、其他非流动资产同比增加 35.06%，主要原因是报告期内预付设备款增加。
- 8、应付票据同比减少 100%，主要原因是报告期内采购款项结算方式变化。
- 9、应交税费同比减少 73.77%，主要原因是报告期公司合理采用税收优惠结构性安排减轻税收负担。
- 10、一年内到期的非流动负债同比增加 198.56%，主要原因是报告期末公司按照会计准则重分类所致。
- 11、其他流动负债同比增加 266.95%，主要原因是报告期内背书未到期票据增加所致。
- 12、租赁负债同比增加 56.62%，主要原因是报告期内新增房屋租赁。
- 13、预计负债同比增加 100%，主要原因是按财政部《企业会计准则解释第 18 号》对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算。

2、境外资产情况

适用 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		14,846,000.00
其他	47,972,053.91	48,112,399.30
合计	47,972,053.91	62,958,399.30

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	50.86	56.29	-9.65	48.73	54.43	-10.47
气门	344.37	431.48	-20.19	319.89	421.36	-24.08

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	48.37	51.53	-6.13	2.49	4.76	-47.69
气门	332.56	417.50	-20.34	11.81	13.98	-15.52

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湖南天雁机电有限责任公司

单位：元

单位名称	营业收入	营业利润	净利润	占公司净利润比例 (%)
湖南天雁机械有限责任公司	429,744,597.26	-347,470.46	2,358,482.48	57.28
湖南天雁机电有限责任公司	15,020,631.89	1,873,514.81	1,871,840.95	45.46

(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

根据中国汽车工业协会数据，2024年我国汽车产销量分别完成3128.2万辆和3143.6万辆，同比分别增长3.7%和4.5%，产销量持续在高位规模且保持增长态势。其中，新能源汽车表现格外亮眼，2024年其产销分别完成1288.8万辆和1286.6万辆，同比分别大幅增长34.4%和35.5%，市场占有率进一步提升至40.9%，较2023年提高了9.3个百分点，新能源汽车的快速增长成为推动行业发展的关键力量。作为汽车市场的主力军，乘用车在2024年的产销分别完成2747.7万辆和2756.3万辆，同比分别增长5.2%和5.8%，持续增长的态势为稳住汽车消费基本盘发挥了积极作用，并且中国品牌乘用车销量占有率达到65.2%，较上年同期上升9.2个百分点，显示出中国品牌在乘用车市场竞争力的增强。商用车方面，2024年商用车产销分别完成380.5万辆和387.3万辆，同比分别下降5.8%和3.9%。其中，货车产销分别完成329.7万辆和336.2万辆，同比分别下降6.8%和5%；客车产销分别完成50.8万辆和51.1万辆，同比分别增长2%和3.9%。虽然整体商用车产销有所下滑，但客车市场受旅游市场火爆及相关政策加持，呈现产销同环比双增长的良好局面。

展望2025年，政策补贴优惠加大，车购税免税、报废更新及置换补贴等规模超4000亿元，多地开展汽车下乡，部分限购城市松绑。市场销售预期乐观，汽车销量将增长，新能源汽车渗透率首超燃油车，达56%-60%，新能源乘用车销量或达1500-1600万辆，插混车型增速居前。汽车电子领域，中国将主导架构功能整合，电池电动汽车产量加快，L2级自动驾驶普及度提升。生成式AI在驾驶舱应用加速，同时需应对架构适配与AI幻觉问题，汽车半导体库存影响减弱，部分器件供不应求。

2025年中国经济平稳增长将支撑汽车市场，在政策、技术、经济等多重利好因素的推动下，汽车市场有望实现新突破。但仍需关注行业竞争加剧、半导体供应不稳定等挑战，通过持续创新与结构调整实现可持续发展。

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根基，长期受到国家重点支持。《内燃机产业高质量发展规划（2021-2035）》明确了一系列发展目标，涵盖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、实现内燃机性能提升等。在汽车智能化、电动化的发展趋势下，汽车零部件行业迎来产品、技术、制造方式等多领域的变革。其对整车企业的配套供应日益系统化、模块化，我国汽车零部件产业供应体系不断完善，已构建起全球规模最大、品类最全、配套最完整的产业体系，成为重要的生产和供应基地。国家也出台了一系列鼓励政策，未来发展前景广阔。

随着汽车市场的扩张与竞争加剧，产业链协同发展愈发重要，企业与上下游合作更加紧密。2025年是汽车零部件行业变革的关键期，全球市场规模持续增长，2024年全球汽车零部件行业市场规模达1.71万亿美元（约合人民币12.03万亿元），预计2025年进一步攀升。2024年中国汽车零部件类产品出口金额累计1056.1亿美元，同比增长6.8%，预计2025年国内市场规模将突破5.2万亿元。

技术层面，电动化、智能化、轻量化、数字化齐头并进。电池、电机、电力电子技术持续升级，自动驾驶、车联网相关的传感器、芯片等发展迅猛，高强度钢、铝合金、碳纤维等轻量化材料应用愈发广泛，5G、AI与工业互联网融合推动生产、研发、服务模式革新。产业格局上，供应链协同更加紧密，市场竞争加剧，专业化分工不断深化。政策方面，绿色制造标准趋严，国有资本引导资源向智能驾驶芯片等前沿领域倾斜。

(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

2025年是“十四五”规划收官之年，也是为“十五五”良好开局打牢基础的关键之年。公司着力强化使命担当，增强战略主动，以“流体科技、驱动未来”愿景为引领，做大业务规模，履行央企责任；着力强化价值创造，提升精益管理能力，全面推进全员全价值链降本；着力强化风险防控，持续加大安全环保投入，深化质量雷霆行动，统筹发展与安全；以科技创新、管理支撑、人才聚力、品牌赋能、党建引领保障支撑战略落地，全年计划营业收入4.9亿元。

2025年公司主要做好以下几个方面的工作：

一是围绕战略转型，谋篇布局再出发。开展战略规划执行分析与评估，打好“十四五”收官战，开展“十五五”规划编制。

二是围绕科技创新，产业升级再发力。坚持科技至上、研发至上，强化研发基础能力建设，加快传统增压器平台优化、电子增压器等技术研究，加速流体机电产品平台布局。全年预计研发投入强度9%以上。

三是围绕深化改革，人工效率再提升。加大战略、信息化智能化人才引进力度，每万名职工研发人员比例达到1550人。实施劳动效率专项提升，劳动生产率同比提升20%以上。

四是围绕品牌赋能，市场拓展再加速。推进品牌引领行动，高质量完成整零协同项目，加快新市场开发。深耕传统市场，强拓战新市场，挺进国际市场，实现流体机电业务、铸造业务、国际主机市场“三个突破”。

五是围绕价值创造，精益管理再突破。打好精益管理和数智改造组合拳，夯实基于数据驱动的精益管理体系，加快数智化工厂建设。强化全价值链成本管控，全方位做好安全风险防范，“大安全”体系全面可控。

六是围绕双融双促，党的建设再加强。以改革精神和严的标准管党治党，落实“第一议题”和中心组学习制度，树牢大抓基层鲜明导向，强化“三基”建设，深化“百千万”行动，提高党建融合实效。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争风险

新竞争者的进入，新兴企业凭借创新的技术、产品或商业模式，打破原有市场平衡。现有竞争者的扩张，同行业通过扩大生产规模、拓展市场份额等手段，导致竞争风险。

应对措施：加大市场走访力度，及时掌握市场变化，准确研判市场需求趋势，制定应对之策。持续创新，对产品进行升级换代，提供有竞争力产品。拓展新平台和新客户，扩大市场份额。

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：加强质量管理体系建设，保持质量体系有效运行。对作业指导书进行培训，提高工艺的执行力。开展质量管理工具和现代化质量管理方法的培训，提高质量管理人员质量管理的综合能力。严格质量考核，质量损失买断制要持续深入推进，提高员工的质量意识。加强生产过程质量控制，严格执行作业指导书。加强采购质量的控制，提高采购产品质量，对高风险的供方进行严格控制。

3、转型发展风险

因产品周期原因，传统产品销量和利润下降，企业必须面临转型；企业在战略转型过程中产生的不确定性。

应对措施：在维护好传统主业的同时加快新品布局，发挥流体机械优势，推进流体机械+机电转型。制定详细工作方案，从风险识别到监控反馈，认真分析内外部环境，了解各种风险因素，从战略、运营、市场、财务等多维度进行分析，评估风险，制定相应的对策，确保企业在转型过程中降低风险损失，实现成功转型。

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。董事会下设战略与投资委员会、审计与监督委员会、薪酬与考核委员会、提名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“2023年度业绩说明会”、“2024年半年度业绩说明会”和参加“中国兵器装备集团有限公司所属上市公司2024年中期集体投资者交流会”、“湖南辖区2024年度投资者网上集体接待日”，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 年年度股东大会	2024. 5. 16	http://www.sse.com.cn/	2024. 5. 17	审议通过《关于公司 2023 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2023 年度报告及摘要的议案》《关于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 2024 年度日常关联交易预计情况的议案》《关于制订〈湖南天雁机械股份有限公司独立董事工作管理办法〉的议案》《关于补选公司监事的议案》等 10 项议案。（详见公告 2024-019 号）
2024 年第一次临时股东大会	2024. 9. 11	http://www.sse.com.cn/	2024. 9. 12	审议通过《关于增补公司董事的议案》《关于修订公司担保管理办法的议案》等 2 项议案。（详见公告 2024-032 号）
2024 年第二次临时股东大会	2024. 11. 29	http://www.sse.com.cn/	2024. 11. 30	审议通过《关于变更注册资本、经营范围及公司章程修订的议案》《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》《关于公司监事会换届选举的议案》等 5 项议案。（详见公告 2024-055 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	51	2021-08-20	2027-11-29	200,000	200,000	0		97.21	
胡辽平	总经理、董事	男	57	2019-10-10	2027-11-29	200,000	200,000	0		58.66	
谢力	董事	男	59	2021-08-20	2027-11-29					19.84	是
金铭	董事	男	56	2023-12-06	2027-11-29					8.77	是
罗俊杰	董事	男	58	2024-09-11	2027-11-29					0	是
计维斌	独立董事	男	55	2024-11-29	2027-11-29					0.5	
楼狄明	独立董事	男	61	2024-11-29	2027-11-29					0.5	
张晨宇	独立董事	男	35	2024-11-29	2027-11-29					0.5	
周禄程	职工董事	男	52	2024-11-29	2027-11-29	100,000	100,000	0		42.92	
段朝阳	监事	男	60	2024-05-16	2027-11-29					2.36	是
李悦海	监事	男	37	2024-11-29	2027-11-29					8.87	
肖清	监事	女	37	2024-11-29	2027-11-29					13.51	
叶芬	总会计师、总法律顾问、董秘	女	45	2024-06-28	2027-11-29					12.23	是
何光清	副总经理	男	43	2019-08-23	2027-11-29	160,300	160,300	0		47.59	
杨国旗	副总经理	男	41	2019-08-23	2027-11-29	150,000	150,000	0		47.20	
冯滔	副总经理	男	37	2024-09-18	2027-11-29	100,000	100,000	0		49.72	
刘青娥	总会计师、总法律顾问、董秘、	女	52	2018-02-28	2024-06-28	150,000	0	-150,000	股权激励回购注销	35.63	是

	董事(离任)										
尹真	职工董事(离任)	男	56	2015-07-16	2024-11-29	150,000	150,000	0		53.83	
刘桂良	独立董事(离任)	女	62	2018-11-13	2024-11-29					5.5	
龚金科	独立董事(离任)	男	70	2018-11-13	2024-11-29					5.5	
马朝臣	独立董事(离任)	男	65	2019-12-12	2024-11-29					5.5	
袁天奇	监事(离任)	男	60	2018-11-13	2024-04-19					19.14	是
蒋郭清	职工监事(离任)	男	55	2018-03-21	2024-11-29					46.38	
傅国林	职工监事(离任)	男	57	2023-05-24	2024-11-29					18.06	
合计	/	/	/	/	/	1,210,300	1,060,300	-150,000	/	599.92	/

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、党委副书记兼湖南天雁机电有限责任公司执行董事。
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，现任公司董事、湖南江滨机器（集团）有限责任公司董事、四川宁江山川机械有限责任公司董事。
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；现任公司董事、四川宁江山川机械有限责任公司董事、成都华川电装有限责任公司董事。
罗俊杰	曾任长安厂实习生、技术员、厂办生产秘书，长安公司总经办生产秘书、二工厂生产计划处副处长、二工厂计划处处长、二工厂厂长助理兼计划处处长、二工厂副厂长、二工厂厂长、一工厂厂长、机器制造公司副总经理兼生产制造部部长，长安工业公司生产制造部部长兼党总支部书记、总经理助理、生产制造部部长兼党总支部书记、总经理助理兼发展计划部部长、总经理助理，南方佛吉亚汽车部件有限公司董事、副总经理。现任公司董事、四川建安工业有限责任公司董事、成都华川电装有限责任公司董事。
计维斌	曾任上海内燃机研究所助理工程师、工程师、高级工程师、副处长，上汽集团商用车技术中心行服检测部副总监、行业服务部总监，中国内燃机学会第六、七届常务副秘书长。现任上海机动车检测认证技术研究中心有限公司前瞻技术部副部长（总监）、政研标准中心总工程师（总监）。2024年11月至今任公司独立董事。

楼狄明	曾任上海铁道大学机械工程系副系主任、系党总支书记，同济大学机械工程学院分党委副书记兼机车车辆工程系党总支书记，铁道与城市轨道交通研究院常务副院长，中国共产党同济大学第二联合委员会书记。现任同济大学二级教授（长聘）、博士生导师，国务院政府特殊津贴专家。2024年11月至今任公司独立董事。
张晨宇	曾任北京工商大学商学院讲师，现任北京工商大学商学院副教授、智能财会学系主任，硕士生导师，中国社会科学院经济研究所访问学者。2024年11月至今任公司独立董事。
周禄程	曾任湖南天雁机械有限责任公司生产安全部部长、机械制造分公司总经理、技术质量部部长、团委书记、综合管理部部长；公司采购部部长、党委工作部部长、工会工作部部长等职务，现任公司职工董事、工会副主席、党群工作部部长、党群工作党支部书记。
段朝阳	曾任国营华强机械厂六车间技术员、副主任、主任、生产指挥部主管工艺师、研究所所长、支部书记、四分厂厂长、厂长助理兼工程指挥部副指挥长、副厂长、副总经理、董事、总经理、党委书记、董事长；南方工业科技贸易有限责任公司董事、党委书记、纪委书记、副总经理；中国燕兴总公司总经理、党委书记；四川建安工业有限责任公司监事会主席、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监事。现任公司监事会主席，四川宁江山川机械有限责任公司、湖南江滨机器（集团）有限责任公司董事。
李悦海	曾任深圳柏力电子厂工人、广深铁路有限公司工人、湖南天雁机械有限责任公司装配钳工、增压器装配厂精益副班长等岗位，现任公司职工监事、增压器装配厂自动一线精益班长。
肖清	曾任湖南天雁机械有限责任公司技术中心项目管理、技术创新成果管理、科技规划与计划管理等岗位，现任公司职工监事、综合规划部经济运行与项目管理员。
叶芬	曾任湖南江滨机器（集团）有限责任公司财务审计部会计；湖南江滨活塞分公司财务审计部副部长、审计监察部部长、经营规划部部长；湖南江滨机器（集团）有限责任公司经营规划部部长、副总经理。现任公司总会计师、总法律顾问、董事会秘书。
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纪委委员、质量部部长兼质量部党支部书记、技术总监兼技术中心常务副主任等职，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、常务副主任、销售总监兼销售公司总经理、党支部书记等职，现任公司副总经理。
冯滔	曾任湖南天雁机械有限责任公司技术中心应用技术员、乘用车室主管、主任助理、副主任、增压器研究所副所长、湖南天雁机械股份有限公司市场销售部部长、安全环保部市场销售部联合党支部书记、市场销售部党支部书记、湖南天雁机械股份有限公司总经理助理，现任公司副总经理。
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、总法律顾问、衡阳江雁顺驰科技有限责任公司执行董事。2018年5月至2024年5月任公司董事，2018年2月至2024年6月任公司董事会秘书、总会计师。
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、董事，党委副书记。2015年7月至2024年11月任公司职工董事。
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2024年11月任公司独立董事。
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2024年11月任公司独立董事。
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2024年11月任公司独立董事。
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2024年4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、纪检部部长。2018年3月至2024年11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。2023年5月至2024年11月任公司职工监事。

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

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
计维斌	广东正扬传感科技股份有限公司	独立董事	2022年9月	
计维斌	宁波大叶园林设备股份有限公司	独立董事	2023年1月	
楼狄明	上海汽车空调配件股份有限公司	独立董事	2019年12月	
楼狄明	昆明云内动力股份有限公司	独立董事	2024年8月	
张晨宇	昆仑万维科技股份有限公司	独立董事	2023年7月	
张晨宇	北京先进数通信息技术股份公司	独立董事	2024年10月	
谢力	四川宁江山川机械有限责任公司	董事	2021年11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	
罗俊杰	四川建安工业有限责任公司	董事	2024年5月	
罗俊杰	成都华川电装有限责任公司	董事	2024年5月	
段朝阳	四川宁江山川机械有限责任公司	董事	2024年4月	2024年12月
段朝阳	湖南江滨机器（集团）有限责任公司	董事	2024年4月	2024年12月
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	
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	2024年4月
袁天奇	湖南云箭集团有限公司	董事	2023年5月	2024年4月
杨宝全	湖南天雁机械有限责任公司	执行董事	2022年1月	
胡辽平	湖南天雁机电有限责任公司	执行董事	2024年7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，并由董事会薪酬与考核委员会考核和监督。
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	董事会薪酬与考核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 599.92 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599.92万元（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
计维斌	独立董事	选举	换届选举
楼狄明	独立董事	选举	换届选举
张晨宇	独立董事	选举	换届选举
罗俊杰	董事	选举	补充选举
周禄程	职工董事	选举	换届选举
段朝阳	监事	选举	补充选举
李悦海	职工监事	选举	换届选举
肖清	职工监事	选举	换届选举
叶芬	总会计师、董事会秘书、总法律顾问	聘任	聘任
冯滔	副总经理	聘任	聘任
刘桂良	独立董事	离任	任期届满
马朝臣	独立董事	离任	任期届满
龚金科	独立董事	离任	任期届满
袁天奇	监事	离任	退休
傅国林	职工监事	离任	任期届满
蒋郭清	职工监事	离任	任期届满
刘青娥	董事、总会计师、董事会秘书、总法律顾问	离任	离任
尹真	职工董事	离任	离任

(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
十届十八次	2024.02.05	审议通过了《关于经理层成员2023年度绩效考核初核的议案》
十届十九次	2024.03.18	审议通过了《关于经理层成员2024年度绩效合约的议案》
十届二十次	2024.04.19	审议通过了《关于公司2023年度董事会工作报告的议案》《关于公司2023年度总经理工作报告的议案》《关于公司2023年ESG专项报告的议案》《关于公司2023年技改投资完成情况及2024年计划的议案》《关于公司2024年经营计划的议案》《关于2024年度公司高管培训计划的议案》《关于公司2023年法治建设年度报告中健全公司合规管理体系报告的议案》《关于公司召开2023年度股东大会的议案》《关于制定〈湖南天雁机械股份有限公司独立董事工作管理办法〉的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于公司2023年度独立董事述职报告的议案》《关于公司董事会薪酬委员会2023年度履职情况的议案》《关于公司董事会战略委员会2023年度履职情况的议案》《关于公司董事会法律合

		规委员会 2023 年度履职情况的议案》《关于公司董事会审计委员会 2023 年度履职情况的议案》《关于公司董事会审计委员会对会计师事务所 2023 年度履行监督职责情况报告的议案》《关于公司 2024 年度审计计划的议案》《关于公司 2023 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2024 年度财务预算报告的议案》《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》《关于公司 2023 年度报告及摘要的议案》《关于公司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 2023 年度内控体系建设与监督工作年度报告的议案》《关于公司 2024 年全面风险管理报告的议案》《关于公司 2024 年度日常关联交易预计情况的议案》《关于湖南天雁机械有限责任公司向中国银行股份有限公司衡阳分行申请授信额度的议案》《关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告的议案》《关于计提资产减值准备的议案》共 28 项议案。
十届二十一次	2024. 04. 26	审议通过了《关于修订固定资产管理制度的议案》《关于公司 2024 年第一季度报告的议案》共 2 项议案。
十届二十二次	2024. 05. 29	审议通过了《关于增补公司董事的议案》《关于修订公司大额资金管理办法的议案》《关于修订公司担保管理办法的议案》共 3 项议案。
十届二十三次	2024. 06. 28	审议通过了《关于聘任公司总会计师、总法律顾问的议案》《关于增补法律合规委员会委员的议案》《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司董事会审计委员会实施细则〉的议案》《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司董事会薪酬委员会实施细则〉》共 4 项议案。
十届二十四次	2024. 08. 22	审议通过了《关于公司 2024 年半年度报告全文及摘要的议案》《关于公司召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》《关于公司对兵器装备集团财务有限责任公司 2024 年半年度风险评估报告的议案》共 3 项议案。
十届二十五次	2024. 09. 18	审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》《关于经理层成员 2023 年度绩效复核的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司投资管理办法〉的议案》共 4 项议案。
十届二十六次	2024. 10. 30	审议通过了《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》《关于 2024 年固定资产投资计划中期调整的议案》《关于领导班子成员 2023 年度绩效收入考核兑现情况的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于公司全资子公司承租土地及地上建筑物等资产收储的议案》共 5 项议案。
十届二十七次	2024. 11. 13	审议通过了《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》《关于变更注册资本、经营范围及公司章程修订的议案》《关于 2024 年内控管理专项排查治理工作报告的议案》《关于变更 2024 年度会计师事务所的议案》《关于公司召开 2024 年第二次临时股东大会的议案》共 6 项议案。
十一届一次	2024. 11. 29	审议通过了《关于选举公司第十一届董事会董事长的议案》《关于公司第十一届董事会专门委员会及组成人员的议案》《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》《关于公司董事会工作规则的议案》《关于公司董事会专门委员会工作规则的议案》《关于公司服务支撑专职外部董事履职工作规定的议案》《关于制定新任经理层成员(冯滔)2024 年度绩效合约的议案》共 9 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 出席股东大会的次数
		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	
杨宝全		11	5	6	0	0	否	3
胡辽平		11	4	6	1	0	否	3
谢力		11	5	6	0	0	否	2
金铭		11	5	6	0	0	否	3
罗俊杰		4	2	2	0	0	否	2
计维斌	是	1	0	0	1	0	否	1
楼狄明	是	1	1	0	0	0	否	1
张晨宇	是	1	1	0	0	0	否	1
周禄程		1	1	0	0	0	否	1
刘桂良	是	10	3	6	1	0	否	3
马朝臣	是	10	4	6	0	0	否	2
龚金科	是	10	4	6	0	0	否	3
刘青娥		4	2	2	0	0	否	1
尹真		10	4	6	0	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	11
其中：现场会议次数	3
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(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
审计与监督委员会	张晨宇、楼狄明、金铭
提名委员会	计维斌、楼狄明、杨宝全
薪酬与考核委员会	楼狄明、计维斌、罗俊杰
战略与投资委员会	杨宝全、计维斌、谢力

(二) 报告期内审计与监督委员会召开8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
2024年4月18日	审议《关于公司2023年度报告及摘要的议案》《关于公司2023年度内控体系建设与监督工作年度报告的议案》《关于公司2023年度财务决算报告的议案》《关于公司2024年度财务预算报告的议案》《关于公司2024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2023年度利润分配预案的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于公司董事会审计委员会对会计师事务所2023年度履行监督职责情况报告的议案》《关于会计师事务所2023年度履职情况评估报告的议案》《关于公司董事会审计委员会2023年度履职情况的议案》《关于公司2024年度审计计划的议案》	同意	无
2024年4月19日	审议《关于公司2024年第一季度报告的议案》	同意	无
2024年6月25日	审议《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司董事会审计委员会实施细则〉的议案》《关于增补法律合规委员会委员的议案》《关于聘任公司总会计师、总法律顾问的议案》	同意	无
2024年8月22日	审议《关于公司2024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2024年半年度风险评估报告的议案》	同意	无
2024年9月18日	审议《关于聘任公司副总经理的议案》	同意	无
2024年10月29日	审议《关于公司2024年第三季度报告的议案》	同意	无
2024年11月13日	审议《关于2024年内控管理专项排查治理工作报告的议案》《关于变更2024年度会计师事务所的议案》	同意	无
2024年11月29日	审议《关于聘任公司高级管理人员的议案》	同意	无

(三) 报告期内提名委员会召开1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
2024年11月29日	审议《关于聘任公司高级管理人员的议案》《关于聘任公司董事会秘书的议案》	同意	无

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开7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
2024年2月5日	审议《关于经理层成员2023年度绩效考核初核的议案》	同意	无
2024年3月18日	审议《关于经理层成员2024年度绩效合约的议案》	同意	无
2024年4月19日	审议《关于回购注销部分限制性股票的议案》	同意	无
2024年6月28日	审议《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司董事	同意	无

	会薪酬委员会实施细则》的议案》		
2024年9月16日	审议《关于经理层成员2023年度绩效考核复核的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》	同意	无
2024年10月30日	审议《关于领导班子成员2023年度绩效收入考核兑现情况的议题》	同意	无
2024年11月29日	审议《关于制定新任经理层成员（冯滔）2024年度绩效合约的议案》	同意	无

(五) 报告期内战略与投资委员会召开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
2024年4月15日	审议《关于公司2023年技改投资完成情况及2024年计划的议案》《关于公司2024年经营计划的议案》《关于公司董事会战略委员会2023年度履职情况的议案》	同意	无
2024年9月14日	审议《关于修订〈湖南天雁机械股份有限公司投资管理办法〉的议案》	同意	无
2024年10月25日	审议《关于2024年固定资产投资计划中期调整的议案》	同意	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

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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	411
主要子公司在职员工的数量	403
在职员工的数量合计	814
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	5
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	493
销售人员	28
技术人员	193
财务人员	20
行政人员	80
合计	814
教育程度	
教育程度类别	数量（人）

博士研究生	4
硕士研究生	35
本科	263
专科	196
中专及以下	316
合计	814

(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级以上核心骨干人员强考核，人员活力进一步激发。

(三) 培训计划

适用 不适用

报告期内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109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。

报告期内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

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号-上市公司现金分红》和《上海证券交易所上市公司现金分红指引》的规定并结合公司的实际情况，公司对《公司章程》中的涉及利润分配政策的内容进行了修订，进一步明确了利润分配的形式、规范公司现金分红政策，该项修订已经公司第十届董事会第二十七次会议和2024年第二次临时股东大会审议通过。

报告期内，公司严格执行现金分红政策，保护广大股东特别是中小投资者的合法权益。公司利润分配政策符合公司章程及审议程序的规定，能够做到充分保护中小投资者的合法权益，并由独立董事发表意见，有明确的分红标准和分红比例；利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明。

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2024年度公司实现净利润411.74万元，年末累计未分配利润为-90,892.85万元。根据《公司法》和《公司章程》有关规定，公司2024年度

利润分配预案如下：因公司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。该利润分配预案尚需提交公司2024年年度股东大会审议。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(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

(五) 最近三个会计年度现金分红情况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(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
2024年2月28日，5名原激励对象因个人原因离职，1名原激励对象因组织安排离职，公司需对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票590,000股予以回购注销。	临 2024-003
2024年7月31日，4名原激励对象因个人原因离职，2名原激励对象因业绩考核不合格（不能胜任工作岗位）退出骨干层级已不符合激励条件，1名原激励对象因组织安排离职，公司需对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票580,000股予以回购注销。	临 2024-025
2024年11月29日，3名原激励对象因个人原因离职，1名原激励对象因组织安排离职，公司需对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票390,000股予以回购注销。	临 2024-053

(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

(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

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

公司聘请审计机构致同会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2024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

无

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)	201.80

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

√适用 □不适用

1、 排污信息

√适用 □不适用

公司污染物排放浓度及总量均符合排污许可要求，COD、氨氮、氮氧化物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，万元产值主要污染物排放总量较去年同比下降3.08%，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、合格排放。

电镀作业已于2022年12月30日关停，已无含铬废水排放，但目前水污染物排放仍按电镀污染物排放标准从严执行；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，并安装有废水在线监控系统，全年达标排放。

为减轻颗粒物对大气的污染，公司对铸造车间抛丸、喷砂、切割等产尘工序安装有除尘设施；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，以确保噪声减弱消除并达标排放。

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，严格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。年内通过了国VI气门质量与效率提升项目和增压器质量与效率提升项目竣工环境保护验收。

公司于2022年12月23日取得排污许可证（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，近根据环评情况，正申请排污许可证的变更。

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监测能力建设，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）	462
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）	使用光伏发电

具体说明

适用 不适用

2024年7月11日公司安装的光伏发电系统并网发电，当年发电量63.6万KWH，折合减少二氧化碳排放量462吨。

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《2024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）	6.79	
其中：资金（万元）	6.79	
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，投入 6.79 万元支持公司所在社区开展老年运动会和慰问困难老党员活动。

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）	9.26	
其中：资金（万元）	9.26	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）		

具体说明

√适用 不适用

公司积极履行社会责任，助力乡村振兴，根据集团公司有关要求，对云南省泸西县消费帮扶 9.26 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	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		
	解决关联交易	中国长安、兵装集团	尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和	2011年11月	是	长期	是		

			公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。						
	解决土地等产权瑕疵	中国长安	湖南天雁机械有限责任公司未取得《房屋所有权证》的房产若被依法拆除，或因其他法律障碍影响湖南天雁实际经营的，中国长安将对湖南天雁的各项损失，包括但不限于合法租赁或重建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或重建期间对湖南天雁生产经营造成的实际损失或额外费用等，予以全额补偿。	2011年11月	是	长期	是		
	其他	中国长安	本次交易完成后，中国长安将在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持上市公司的独立性，并保证上市公司保持健全有效的法人治理结构，保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，不受中国长安的干预。	2010年9月1日	是	长期	是		
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺	其他	中国长安、兵装集团	保证公司填补回报措施能够得到切实履行，作出不得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、高级管理人员	公司董事、高级管理人员为保证公司填补回报措施能够得到切实履行作出以下承	2018年11月22日	是	长期	是		

		员	<p>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。”</p>						
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

详见审计报告报表附注部分五、重要会计政策及会计估计中 40、重要会计政策和会计估计的变更。

（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	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	559,998	551,200
境内会计师事务所审计年限	1年	1年
境内会计师事务所注册会计师姓名	/	陈海霞、刘勇
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	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	212,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

经公司 2024 年第十届董事会第二十七次会议及 2024 年第二次临时股东大会审议通过，聘任致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 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(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
湖南天雁机械有限责任公司	上海财尔实业有限公司	靳金彪、靳天齐	诉讼	上海财尔拖欠湖南天雁机械有限责任公司货款，湖南天雁机械有限责任公司提起诉讼，一审判决后，双方都提起上诉。	5,623,028.22	否	二审已判决生效。现处于执行程序中。	判决上海财尔向湖南天雁机械有限责任公司支付5,623,028.22元及利息。	正在履行和解协议中。

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

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

关联交易类别	关联交易方	2024年度预计金额（万元）	报告期内实际发生金额（万元）
销售商品和提供劳务	重庆长安汽车股份有限公司	18,000.00	14,617.30
销售商品和提供劳务	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	3,100.00	1,960.01
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		330.45
销售商品和提供劳务	江铃汽车股份有限公司	140.00	130.42
销售商品和提供劳务	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	50.00	91.50
销售商品和提供劳务	重庆大江智防特种装备有限公司	30.00	27.88

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				6,981,599.32	371,199.96	7,352,799.28
合计					22,981,599.32	371,199.96	23,352,799.28
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	同一最终控制人	300,000,000.00	0.35%-1.5%	190,063,101.25	74,606,210.66	102,594,955.78	162,074,356.13
合计	/	/	/	190,063,101.25	74,606,210.66	102,594,955.78	162,074,356.13

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	12,434,761	1.16				-1,560,000	-1,560,000	10,874,761	1.02
1、国家持股									
2、国有法人持股	70,980	0.01						70,980	0.01
3、其他内资持股	12,363,781	1.15				-1,560,000	-1,560,000	10,803,781	1.01
其中：境内非国有法人持股	3,851,821	0.36						3,851,821	0.36
境内自然人持股	8,511,960	0.79				-1,560,000	-1,560,000	6,951,960	0.65
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	1,060,345,271	98.84						1,060,345,271	98.98
1、人民币普通股	830,345,271	77.40						830,345,271	77.51
2、境内上市的外资股	230,000,000	21.44						230,000,000	21.47
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,072,780,032	100.00				-1,560,000	-1,560,000	1,071,220,032	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

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

2024年7月31日，4名原激励对象因个人原因离职，2名原激励对象因业绩考核不合格（不能胜任工作岗位）退出骨干层级已不符合激励条件，1名原激励对象因组织安排离职，公司需对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票580,000股予以回购注销。

2024年11月29日，3名原激励对象因个人原因离职，1名原激励对象因组织安排离职，公司需对其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票390,000股予以回购注销。

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

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)	84,639
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	91,573

(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	37.16		无		国有法人
孙永利		5,200,000	0.49		未知		境内自然人
徐青娟	239,000	3,720,470	0.35		未知		境内自然人
GUOTAI JUNAN SECURITIES(HONG KONG) LIMITED	1,025,000	3,407,300	0.32		未知		未知

邓海英	-80,000	3,250,000	0.30		未知		境内自然人
吴志武	-1,825,500	3,240,000	0.30		未知		境内自然人
谢远礼	367,200	3,144,500	0.29		未知		境内自然人
袁军	1,626,200	3,021,300	0.28		未知		境内自然人
钟月生	470,700	2,641,988	0.25		未知		境内自然人
盛伟	2,280,000	2,500,000	0.23		未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国长安汽车集团有限公司	398,067,580	人民币普通股	398,067,580				
孙永利	5,200,000	人民币普通股	5,200,000				
徐青娟	3,459,570	人民币普通股	3,459,570				
徐青娟	260,900	境内上市外资股	260,900				
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONG KONG) LIMITED	3,407,300	境内上市外资股	3,407,300				
邓海英	3,250,000	人民币普通股	3,250,000				
吴志武	3,240,000	人民币普通股	3,240,000				
谢远礼	2,077,300	境内上市外资股	2,077,300				
谢远礼	1,067,200	人民币普通股	1,067,200				
袁军	2,467,400	人民币普通股	2,467,400				
袁军	553,900	境内上市外资股	553,900				
钟月生	2,641,988	人民币普通股	2,641,988				
盛伟	2,500,000	境内上市外资股	2,500,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	公司2023年年度股东大会，控股股东中国长安委托杨宝全先生代为出席并行使表决权，公司2024年第一次临时股东大会和2024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						

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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	莱钢特殊钢厂附属企业总公司	354,900			股权分置改革承诺
2	邹平摩配	283,920			股权分置改革承诺
3	山东省陵县棉纺织厂	248,430			股权分置改革承诺
4	杨宝全	200,000			股权激励
5	胡辽平	200,000			股权激励
6	高邮电器	177,450			股权分置改革承诺
7	潍坊机垫	177,450			股权分置改革承诺
8	北京橡胶	159,705			股权分置改革承诺
9	尹真	150,000			股权激励
10	杨国旗	150,000			股权激励
上述股东关联关系或一致行动的说明		杨宝全、胡辽平、尹真、杨国旗无关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 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上市公司的股权情况	至报告期末，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）；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

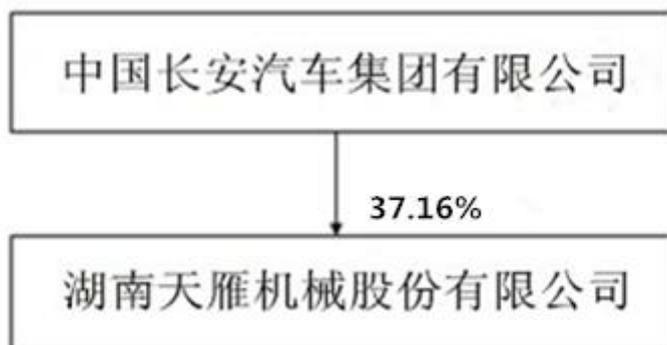
适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	回购注销部分限制性股票
回购股份方案披露时间	2023年11月18日、2024年4月20日、2024年9月19日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	0.15
拟回购金额	4,419,100.43

拟回购期间	2024年2月28日、2024年7月31日、2024年11月29日
回购用途	注销
已回购数量(股)	1,560,000
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	18.64
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	无

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

一、审计意见

我们审计了湖南天雁机械股份有限公司（以下简称湖南天雁公司）财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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公司2024年12月31日的合并及公司财务状况以及2024年度的合并及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公司，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

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。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、24、附注五、36。

1、事项描述

湖南天雁公司营业收入主要为增压器、气门及其他发动机零部件收入，2024年度营业收入金额为43,250.56万元。由于营业收入是湖南天雁公司关键业绩指标，收入确认期间存在潜在错报的固有风险较高，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

- （1）了解和评价湖南天雁公司与收入确认相关的内部控制设计，测试关键控制运行有效性；
- （2）选取样本检查销售合同并访谈湖南天雁公司管理层（以下简称管理层），判断履约义务构成和控制权转移的时点，评价湖南天雁公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）抽样检查销售合同或订单、销售发票、客户的上线结算单、回款单据等支持性文件，以评价相关收入确认是否符合会计政策及收入确认的真实性；

(4) 对营业收入及毛利率按产品、月度等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因，判断本期收入和毛利变动的合理性；

(5) 结合应收账款函证，对本期收入交易金额实施函证程序，以验证收入的真实性和准确性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，核查至结算单等相关支持性文件，以评估销售收入是否记录在恰当期间。

(二) 应收账款预期信用损失的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、10、附注五、3。

1、事项描述

截至2024年12月31日，湖南天雁公司应收账款账面余额26,780.77万元，坏账准备4,260.07万元，账面价值为22,520.70万元，占资产总额的比例为19.66%。由于应收账款的预期信用损失的计提涉及重大会计估计和判断，因此我们将应收账款预期信用损失的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

针对应收账款预期信用损失的计提，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价湖南天雁公司与应收账款预期信用损失计提相关的内部控制设计，测试关键控制运行有效性；

(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，结合期后收款的情况和分析性程序，判断在应收账款减值计提时是否存在管理层偏向；

(3) 对于按照单项计提预期信用损失的应收账款，通过检查相关客户的财务状况、历史还款情况和未来经济状况等因素，评估管理层计提预期信用损失的合理性；

(4) 对于按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，复核管理层账龄划分的准确性，并基于历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测等因素，确定预期信用损失率的合理性；

(5) 查询主要客户的公开信息、检查期后回款情况，分析其还款能力，复核管理层评估可回收性的相关考虑及依据是否客观、合理；

(6) 取得管理层编制的应收款项减值计算表，复核该计算表中数据的来源、完整性和准确性。

四、其他信息

湖南天雁公司管理层对其他信息负责。其他信息包括湖南天雁公司2024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、管理层和治理层对财务报表的责任

湖南天雁公司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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算湖南天雁公司、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公司的财务报告过程。

六、注册会计师对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，就可能导致对湖南天雁公司的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公司不能持续经营。

(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) 就湖南天雁公司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）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 陈海霞
(项目合伙人)

中国注册会计师 刘勇

中国·北京

二〇二五年四月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	254,014,000.64	297,446,066.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	46,295,408.79	75,819,123.38
应收账款	七、5	225,207,013.85	227,958,621.52
应收款项融资	七、7	102,126,965.24	149,464,454.45
预付款项	七、8	9,197,027.13	11,534,441.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	927,032.50	1,686,038.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	85,197,916.42	116,183,622.19
其中：数据资源			
合同资产	七、6	10,175,727.16	10,486,096.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	4,378,113.00	6,192,607.96
流动资产合计		737,519,204.73	896,771,071.57
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	232,199,149.25	203,781,837.20
在建工程	七、22	9,243,078.35	6,050,136.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	3,861,705.48	1,894,838.40
无形资产	七、26	39,345,655.67	42,342,280.87

其中：数据资源			
开发支出		78,005,690.99	49,849,338.26
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	1,635,573.00	183,760.67
递延所得税资产	七、29	10,482,370.28	9,259,254.06
其他非流动资产	七、30	33,433,156.54	24,753,849.13
非流动资产合计		408,206,379.56	338,115,294.99
资产总计		1,145,725,584.29	1,234,886,366.56
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
应付账款	七、36	239,136,992.67	224,069,569.89
预收款项			
合同负债	七、38	2,109,371.04	2,389,795.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	16,380,324.80	22,874,108.02
应交税费	七、40	195,160.65	744,060.19
其他应付款	七、41	99,810,219.09	105,913,803.67
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	862,103.07	288,753.15
其他流动负债	七、44	11,734,557.84	3,197,882.31
流动负债合计		370,228,729.16	466,739,182.04
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	2,568,361.63	1,639,827.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	2,489,542.91	
递延收益	七、51	1,582,076.17	3,136,398.02

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,639,980.71	4,776,225.23
负债合计		376,868,709.87	471,515,407.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	1,071,220,032.00	1,072,780,032.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	539,694,258.96	542,549,058.96
减：库存股	七、56	19,272,300.00	23,687,100.00
其他综合收益			
专项储备	七、58	2,143,436.36	774,923.97
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	-908,928,531.73	-913,045,934.47
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		768,856,874.42	763,370,959.29
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		768,856,874.42	763,370,959.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,145,725,584.29	1,234,886,366.56

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

母公司资产负债表

2024年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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,896,802.20	23,627,090.17
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十九、2		800,040.16
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十九、3	2,607.44	
流动资产合计		20,899,409.64	24,427,130.33
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		829,275,779.88	829,275,779.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		829,275,779.88	829,275,779.88
资产总计		850,175,189.52	853,702,910.21
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		19,272,300.00	23,687,100.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		19,272,300.00	23,687,100.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		19,272,300.00	23,687,100.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,071,220,032.00	1,072,780,032.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		711,857,154.41	714,711,954.41
减：库存股		19,272,300.00	23,687,100.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,880,083.94	58,880,083.94
未分配利润		-991,782,080.83	-992,669,160.14
所有者权益（或股东权益）合计		830,902,889.52	830,015,810.21
负债和所有者权益（或股东权益）总计		850,175,189.52	853,702,910.21

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

合并利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入	七、61	432,505,561.86	487,710,866.03
其中：营业收入		432,505,561.86	487,710,866.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		465,381,260.10	498,057,848.23
其中：营业成本	七、61	399,452,230.79	441,359,744.77
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	6,291,160.66	5,353,013.29
销售费用	七、63	8,312,812.65	9,555,431.69
管理费用	七、64	41,647,401.56	36,481,224.75

研发费用	七、65	11,420,307.92	9,247,581.65
财务费用	七、66	-1,742,653.48	-3,939,147.92
其中：利息费用		389,892.94	94,533.13
利息收入		2,034,078.26	3,757,232.71
加：其他收益	七、67	9,208,138.94	12,658,785.83
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	-127,820.85	2,835,281.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-12,676,520.24	-3,532,655.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	37,885,224.05	356,681.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,413,323.66	1,971,110.27
加：营业外收入	七、74	1,522,355.76	2,655,881.34
减：营业外支出	七、75	25,453.80	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,910,225.62	4,626,991.61
减：所得税费用	七、76	-1,207,177.12	1,775,013.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,117,402.74	2,851,978.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,117,402.74	2,851,978.36
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）		4,117,402.74	2,851,978.36
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		4,117,402.74	2,851,978.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,117,402.74	2,851,978.36
(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)		0.0039	0.0027
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0039	0.0027

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

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

母公司利润表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		2,209.69	
销售费用			
管理费用		153,125.00	426,358.68
研发费用			
财务费用		-42,614.00	-29,303.27
其中：利息费用			
利息收入		46,985.93	30,145.27
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	1,000,000.00	4,500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资			

产终止确认收益			
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）		887,279.31	4,102,944.59
加：营业外收入			
减：营业外支出		200.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		887,079.31	4,102,944.59
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		887,079.31	4,102,944.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		887,079.31	4,102,944.59
（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		887,079.31	4,102,944.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

合并现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		224,198,365.60	189,974,573.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,057,105.28	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	16,447,043.16	11,240,580.88
经营活动现金流入小计		244,702,514.04	201,215,153.98
购买商品、接受劳务支付的现金		117,411,854.21	105,743,282.66
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		105,438,090.24	100,485,574.02
支付的各项税费		12,232,323.51	11,571,313.19
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(1)	24,320,592.39	22,020,330.40
经营活动现金流出小计		259,402,860.35	239,820,500.27
经营活动产生的现金流量净额		-14,700,346.31	-38,605,346.29
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		42,433,548.50	95,128.82
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		42,433,548.50	95,128.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,133,028.75	51,989,163.97
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		51,133,028.75	51,989,163.97
投资活动产生的现金流量净额		-8,699,480.25	-51,894,035.15
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)	5,045,893.48	32,000.00
筹资活动现金流出小计		5,045,893.48	32,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,045,893.48	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			
加：期初现金及现金等价物余额		234,487,666.77	301,331,948.21
六、期末现金及现金等价物余额			
		206,041,946.73	234,487,666.77

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

母公司现金流量表

2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		46,985.93	30,145.27
经营活动现金流入小计		46,985.93	30,145.27
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		4,817.13	
支付其他与经营活动有关的现金		157,696.93	397,012.00

经营活动现金流出小计		162,514.06	397,012.00
经营活动产生的现金流量净额		-115,528.13	-366,866.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,800,040.16	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,800,040.16	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		1,800,040.16	
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		4,414,800.00	
筹资活动现金流出小计		4,414,800.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-4,414,800.00	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			
加：期初现金及现金等价物余额		23,627,090.17	306,856.90
六、期末现金及现金等价物余额			
		20,896,802.20	23,627,090.17

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

合并所有者权益变动表
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,072,780,032.00				542,549,058.96	23,687,100.00		774,923.97	83,999,978.83		-913,045,934.47		763,370,959.29	763,370,959.29
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,072,780,032.00				542,549,058.96	23,687,100.00		774,923.97	83,999,978.83		-913,045,934.47		763,370,959.29	763,370,959.29
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-1,560,000.00				-2,854,800.00	-4,414,800.00		1,368,512.39			4,117,402.74		5,485,915.13	5,485,915.13
(一)综合收益总额											4,117,402.74		4,117,402.74	4,117,402.74
(二)所有者投入和减少资本	-1,560,000.00				-2,854,800.00	-4,414,800.00								
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	-1,560,000.00				-2,854,800.00	-4,414,800.00								
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. 对所有者的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合														

收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备							1,368,512.39					1,368,512.39		1,368,512.39
1. 本期提取							2,935,195.98					2,935,195.98		2,935,195.98
2. 本期使用							-1,566,683.59					-1,566,683.59		-1,566,683.59
（六）其他														
四、本期期末余额	1,071,220,032.00				539,694,258.96	19,272,300.00	2,143,436.36	83,999,978.83				-908,928,531.73	768,856,874.42	768,856,874.42

项目	2023 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		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. 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	

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

母公司所有者权益变动表
2024年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2024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	1,072,780,032.00				714,711,954.41	23,687,100.00			58,880,083.94	-992,669,160.14	830,015,810.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,072,780,032.00				714,711,954.41	23,687,100.00			58,880,083.94	-992,669,160.14	830,015,810.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,560,000.00				-2,854,800.00	-4,414,800.00				887,079.31	887,079.31
（一）综合收益总额										887,079.31	887,079.31
（二）所有者投入和减少资本	-1,560,000.00				-2,854,800.00	-4,414,800.00					
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	-1,560,000.00				-2,854,800.00	-4,414,800.00					
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	1,071,220,032.00				711,857,154.41	19,272,300.00		58,880,083.94	-991,782,080.83	830,902,889.52

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

公司负责人：杨宝全

主管会计工作负责人：叶芬

会计机构负责人：龚莉

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

湖南天雁机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于1993年11月，统一社会信用代码为：91430400267171730Q，法定代表人为：杨宝全，注册资本为107,161.0032万元人民币，经营地址为：湖南省衡阳市石鼓区合江套路195号。

本公司属于汽车零部件及配件制造行业，主要生产和销售发动机涡轮增压器、气门及其他发动机零部件，是国家级高新技术企业、国家特种涡轮增压器和冷却风机等发动机零部件定点研制生产基地。

本公司主要经营范围：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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2025年4月24日批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司的营业周期为12个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

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

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

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

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

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

历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融资产

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

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

(3) 金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见审计报告附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

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

预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

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

应收票据、应收账款和合同资产

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

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

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：合并范围内关联方

C、合同资产

合同资产组合1：质保金

合同资产组合 2：合并范围内关联方

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：账龄组合**其他应收款组合 2：合并范围内关联方**

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

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

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13、 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

14、 应收款项融资

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15、其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

16、存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

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

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

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

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17、合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见附注五、11 金融工具

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19、长期股权投资

适用 不适用

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

(1) 初始投资成本确定

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见审计报告附注三、19。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司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、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注五、27。

21、固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	3.00	9.70-1.94
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输工具	年限平均法	10	3.00	9.70
办公及电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40

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

22、在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、27。

23、借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

24、 生物资产

适用 不适用

25、 油气资产

适用 不适用

26、 无形资产**(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

适用 不适用

本公司无形资产包括非专利技术、软件等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注五、27。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司研究开发项目在满足上述条件，以通过设计评审节点作为划分研究阶段和开发阶段的标准，通过设计评审前为研究阶段，相关研发投入计入当期损益；通过设计评审且满足有关研发支出资本化的相关条件后方可进入开发阶段，相关研发投入计入开发支出。

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

27、长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

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

29、合同负债

√适用 □不适用

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

30、职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

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

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

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

31、 预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

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

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

(5) 限制性股票

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

33、 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 一般原则

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

本公司收入主要来源于销售商品，销售商品活动属于在某一时点履行的履约义务。

本公司生产并销售增压器、气门等产品。

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

本公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35、合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

36、政府补助

√适用 □不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

使用权资产的会计政策见审计报告附注三、29。

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

短期租赁

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

融资租赁

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

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

经营租赁

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

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

金融资产的分类

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

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

40、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

(1) 重要会计政策变更

①企业会计准则解释第 17 号

财政部于 2023 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）（以下简称“解释第 17 号”）。

流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号规定，对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称“契约条件”）。企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，并对可比期间信息进行调整。

采用解释第 17 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2024年度)	调整前	调整金额	调整后
营业成本	396,010,870.85	3,441,359.94	399,452,230.79
销售费用	11,754,172.59	-3,441,359.94	8,312,812.65

执行上述会计政策对2023年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2023年度)	调整前	调整金额	调整后
营业成本	433,441,015.45	7,918,729.32	441,359,744.77
销售费用	17,474,161.01	-7,918,729.32	9,555,431.69

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

41、其他

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2、税收优惠

适用 不适用

(1) 2023年12月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) 2024年12月16日, 本公司的子公司湖南天雁机电有限责任公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、国家税务总局湖南省税务局联合认定为高新技术企业, 证书编号为 GR202443003857, 有效期三年。自2024年至2026年执行15%的企业所得税优惠税率。

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

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

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,051.69	2,051.69
银行存款	43,971,594.61	44,428,554.42
其他货币资金	47,965,998.21	62,952,358.71
存放财务公司存款	162,074,356.13	190,063,101.25
合计	254,014,000.64	297,446,066.07
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明:

受限制的货币资金明细:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金		14,846,000.00
其他	47,972,053.91	48,112,399.30
合计	47,972,053.91	62,958,399.30

说明: 其他是拨入原湖南江雁机械厂(湖南天雁机械有限责任公司的前身)破产安置资金, 专户储存, 用于解决该厂破产历史遗留问题, 使用受到限制。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,065,738.62	51,894,453.33
商业承兑票据	23,229,670.17	23,924,670.05
合计	46,295,408.79	75,819,123.38

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

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		5,022,079.61
商业承兑票据		6,438,260.00
合计		11,460,339.61

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	46,318,661.71	100.00	23,252.92	0.05	46,295,408.79	75,819,123.38	100.00			75,819,123.38
其中：										
银行承兑汇票	23,065,738.62	49.80			23,065,738.62	51,894,453.33	68.45			51,894,453.33
商业承兑汇票	23,252,923.09	50.20	23,252.92	0.10	23,229,670.17	23,924,670.05	31.55			23,924,670.05
合计	46,318,661.71	/	23,252.92	/	46,295,408.79	75,819,123.38	/		/	75,819,123.38

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 银行承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,065,738.62		
合计	23,065,738.62		

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	23,252,923.09	23,252.92	0.10
合计	23,252,923.09	23,252.92	0.10

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票		23,252.92				23,252.92
合计		23,252.92				23,252.92

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	213,823,020.15	220,787,235.91
7-12个月	8,083,771.17	2,512,166.04
1年以内小计	221,906,791.32	223,299,401.95
1至2年	3,308,578.27	4,641,707.12
2至3年	574,551.05	2,166,637.79
3年以上		
3至4年	1,762,994.41	
4至5年		104,350.00
5年以上	40,254,765.27	40,422,707.12
合计	267,807,680.32	270,634,803.98

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	40,534,657.73	15.14	40,534,657.73	100.00		40,774,657.73	15.07	40,774,657.73	100.00	
按组合计提坏账准备	227,273,022.59	84.86	2,066,008.74	0.91	225,207,013.85	229,860,146.25	84.93	1,901,524.73	0.83	227,958,621.52
其中：										
账龄组合	227,273,022.59	84.86	2,066,008.74	0.91	225,207,013.85	229,860,146.25	84.93	1,901,524.73	0.83	227,958,621.52
合计	267,807,680.32	/	42,600,666.47	/	225,207,013.85	270,634,803.98	/	42,676,182.46	/	227,958,621.52

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	22,179,786.97	22,179,786.97	100.00	预计无法收回
客户二	8,258,469.67	8,258,469.67	100.00	预计无法收回
客户三	3,838,652.22	3,838,652.22	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, 534, 657. 73	40, 534, 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	213, 823, 020. 15		
7至12个月	8, 083, 771. 17	404, 188. 56	5. 00
1年以内(含1年)	221, 906, 791. 32	404, 188. 56	0. 18
1至2年	3, 308, 578. 27	330, 857. 84	10. 00
2至3年	574, 551. 05	172, 365. 32	30. 00
3至4年	649, 009. 86	324, 504. 93	50. 00
4至5年			
5年以上	834, 092. 09	834, 092. 09	100. 00
合计	227, 273, 022. 59	2, 066, 008. 74	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	40, 774, 657. 73		240, 000. 00			40, 534, 657. 73
账龄组合	1, 901, 524. 73	269, 236. 89		104, 752. 88		2, 066, 008. 74
合计	42, 676, 182. 46	269, 236. 89	240, 000. 00	104, 752. 88		42, 600, 666. 47

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	104,752.88

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
客户十一	销售货款	104,752.88	无法收回	总经理办公会审批	否
合计	/	104,752.88	/	/	/

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 153,915,559.13 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 55.37%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 22,300,600.54 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	10,191,051.74	15,324.58	10,175,727.16	10,617,995.52	131,899.27	10,486,096.25
合计	10,191,051.74	15,324.58	10,175,727.16	10,617,995.52	131,899.27	10,486,096.25

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备										
其中：										
质保金	10,191,051.74	100.00	15,324.58	0.15	10,175,727.16	10,617,995.52	100.00	131,899.27	1.24	10,486,096.25
合计	10,191,051.74	/	15,324.58	/	10,175,727.16	10,617,995.52	/	131,899.27	/	10,486,096.25

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：质保金

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,191,051.74	15,324.58	0.15
合计	10,191,051.74	15,324.58	0.15

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(4). 本期合同资产计提坏账准备情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
质保金	131,899.27		116,574.69			15,324.58	现金收回
合计	131,899.27		116,574.69			15,324.58	/

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	102,126,965.24	149,464,454.45
合计	102,126,965.24	149,464,454.45

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	106,578,759.18	
合计	106,578,759.18	

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

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明

适用 不适用

本公司所属部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 故将该子公司收到的银行信用等级较高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,501,108.45	92.44	11,407,985.04	98.90
1至2年	583,262.62	6.34	118,932.68	1.03
2至3年	105,132.68	1.14	7,523.38	0.07
3年以上	7,523.38	0.08		
合计	9,197,027.13	100.00	11,534,441.10	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额5,744,606.58元，占预付款项期末余额合计数的比例62.46%。

其他说明：

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	927,032.50	1,686,038.65
合计	927,032.50	1,686,038.65

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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	695,504.16	1,505,591.00
7-12个月	41,521.34	602.46
1年以内小计	737,025.50	1,506,193.46
1至2年	89,492.85	6,000.00
2至3年	6,000.00	170,679.02
3年以上		
3至4年	170,679.02	110,000.00
4至5年	110,000.00	
5年以上	554,013.25	558,013.25
合计	1,667,210.62	2,350,885.73

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,267,368.70	772,881.81
备用金	349,841.92	562,151.92
代垫款项		15,852.00
补助款	50,000.00	1,000,000.00
合计	1,667,210.62	2,350,885.73

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	455,844.01		209,003.07	664,847.08
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	75,331.04			75,331.04
本期转回				
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	531,175.05		209,003.07	740,178.12

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	209,003.07					209,003.07
账龄组合	455,844.01	75,331.04				531,175.05
合计	664,847.08	75,331.04				740,178.12

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
中国石化销售股份有限公司 湖南衡阳石油分公司	255,314.96	15.31	往来款	5年以上	255,314.96
招待所	188,497.67	11.31	往来款	5年以上	188,497.67
罗君华	170,679.02	10.24	备用金	3至4年	85,339.51

衡阳雁峰酒业销售有限公司	161,800.00	9.70	往来款	1年以内、 1至2年	5,880.00
聂名康	110,000.00	6.60	备用金	4至5年	88,000.00
合计	886,291.65	53.16	/	/	623,032.14

(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	34,205,418.15	3,870,783.29	30,334,634.86	43,393,138.89	2,935,847.62	40,457,291.27
在产品	8,154,304.82	1,475,951.88	6,678,352.94	9,887,202.36	1,202,703.99	8,684,498.37
库存商品	51,350,683.03	13,248,107.57	38,102,575.46	71,590,700.55	14,206,631.09	57,384,069.46
周转材料	10,082,353.16		10,082,353.16	7,112,383.08		7,112,383.08
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
合计	103,792,759.16	18,594,842.74	85,197,916.42	134,528,804.89	18,345,182.70	116,183,622.19

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,935,847.62	1,195,421.18		260,485.51		3,870,783.29
在产品	1,202,703.99	329,685.77		56,437.88		1,475,951.88
库存商品	14,206,631.09	5,782,696.72		6,741,220.24		13,248,107.57
合计	18,345,182.70	7,307,803.67		7,058,143.63		18,594,842.74

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

库存商品销售转销。

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明：

无

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,146,741.11	6,192,607.96
预缴所得税	93,093.72	
预缴其他税费	138,278.17	
合计	4,378,113.00	6,192,607.96

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

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

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

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**(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	231,756,598.88	201,496,339.33
固定资产清理	442,550.37	2,285,497.87
合计	232,199,149.25	203,781,837.20

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	126,354,224.36	456,999,725.67	3,854,520.98	13,825,114.68	601,033,585.69
2. 本期增加金额	22,210,978.03	35,921,839.73		1,016,053.36	59,148,871.12
(1) 购置	6,839,121.32	7,005,490.99		1,016,053.36	14,860,665.67
(2) 在建工程转入	15,371,856.71	28,916,348.74			44,288,205.45
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	11,775,430.40	1,510,536.25		411,942.09	13,697,908.74
(1) 处置或报废	11,775,430.40	1,510,536.25		411,942.09	13,697,908.74
4. 期末余额	136,789,771.99	491,411,029.15	3,854,520.98	14,429,225.95	646,484,548.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	66,027,767.28	318,492,790.38	2,982,365.19	12,034,323.51	399,537,246.36
2. 本期增加金额	2,757,268.50	24,394,093.51	361,415.85	728,672.40	28,241,450.26
(1) 计提	2,757,268.50	24,394,093.51	361,415.85	728,672.40	28,241,450.26
3. 本期减少金额	11,395,335.92	1,250,260.79		405,150.72	13,050,747.43
(1) 处置或报废	11,395,335.92	1,250,260.79		405,150.72	13,050,747.43
4. 期末余额	57,389,699.86	341,636,623.10	3,343,781.04	12,357,845.19	414,727,949.19
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	79,400,072.13	149,774,406.05	510,739.94	2,071,380.76	231,756,598.88
2. 期初账面价值	60,326,457.08	138,506,935.29	872,155.79	1,790,791.17	201,496,339.33

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(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	1,546,674.93	1,579,432.27
运输工具	548,598.12	548,598.12
办公及电子设备	86,908.66	74,417.29

小计	2,182,181.71	2,285,497.87
减：固定资产清理减值准备	1,739,631.34	
合计	442,550.37	2,285,497.87

其他说明：

因公司资产处置流程尚未审批完成，固定资产清理期末余额中包含 2,169,690.34 元的资产转入固定资产清理的时间已超过 1 年。

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	9,243,078.35	6,050,136.40
工程物资		
合计	9,243,078.35	6,050,136.40

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
新四化产业项目	4,466,138.33		4,466,138.33	747,507.01		747,507.01
增压器质量及效率提升项目	3,264,061.50		3,264,061.50	3,171,618.66		3,171,618.66
自动化、智能化改造提升项目	1,245,205.28		1,245,205.28			
小型技改	173,787.67		173,787.67	603,001.45		603,001.45
工程试验中心工房建设项目	93,885.57		93,885.57			
国 VI 气门产能和效率提升项目				577,460.58		577,460.58
涡轮增压器综合能力提升项目				471,147.59		471,147.59
涡轮箱组件焊接专线				266,390.00		266,390.00
精益改善项目				136,942.74		136,942.74
轴套压机				76,068.37		76,068.37
合计	9,243,078.35		9,243,078.35	6,050,136.40		6,050,136.40

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

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
新四化产业项目	23,440,000.00	747,507.01	13,688,237.74	9,969,606.42		4,466,138.33	61.59	61.59				自筹资金
增压器质量及效率提升项目	47,890,000.00	3,171,618.66	31,842,392.64	31,749,949.80		3,264,061.50	73.11	73.11				自筹资金
自动化、智能化改造提升项目	30,000,000.00		1,753,621.71	508,416.43		1,245,205.28	5.85	5.85				自筹资金
工程试验中心工房建设项目	29,921,500.00		93,885.57			93,885.57	0.31	0.31				自筹资金
合计	131,251,500.00	3,919,125.67	47,378,137.66	42,227,972.65		9,069,290.68	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

工程物资**(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	房屋建筑物	土地使用权	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	2,743,281.10		2,743,281.10
(1) 租入	2,743,281.10		2,743,281.10
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	2,743,281.10	2,842,257.60	5,585,538.70
二、累计折旧			
1. 期初余额		947,419.20	947,419.20
2. 本期增加金额	460,607.62	315,806.40	776,414.02
(1) 计提	460,607.62	315,806.40	776,414.02
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	460,607.62	1,263,225.60	1,723,833.22
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,282,673.48	1,579,032.00	3,861,705.48

2. 期初账面价值		1,894,838.40	1,894,838.40
-----------	--	--------------	--------------

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			60,066,062.47	10,965,704.15	71,031,766.62
2. 本期增加金额			2,923,351.89	2,236,149.60	5,159,501.49
(1) 购置				2,236,149.60	2,236,149.60
(2) 内部研发			2,923,351.89		2,923,351.89
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			62,989,414.36	13,201,853.75	76,191,268.11
二、累计摊销					
1. 期初余额			23,311,875.31	5,377,610.44	28,689,485.75
2. 本期增加金额			7,213,948.35	942,178.34	8,156,126.69
(1) 计提			7,213,948.35	942,178.34	8,156,126.69
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			30,525,823.66	6,319,788.78	36,845,612.44
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			32,463,590.70	6,882,064.97	39,345,655.67
2. 期初账面价值			36,754,187.16	5,588,093.71	42,342,280.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是82.51%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(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
招待所提质改造工程		963,515.53	8,029.30		955,486.23
装修费		779,266.06	99,179.29		680,086.77
技术服务费	183,760.67		183,760.67		
合计	183,760.67	1,742,781.59	290,969.26		1,635,573.00

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	67,459,556.09	10,086,777.23	61,818,111.51	9,254,192.77
租赁负债	3,430,464.70	601,417.43	1,928,580.36	289,287.05
预计负债	2,489,542.91	373,431.44		
合计	73,379,563.70	11,061,626.10	63,746,691.87	9,543,479.82

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	3,861,705.48	579,255.82	1,894,838.40	284,225.76

合计	3,861,705.48	579,255.82	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	579,255.82	10,482,370.28	284,225.76	9,259,254.06
递延所得税负债	579,255.82		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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	215,348,957.67	193,669,263.17
合计	215,348,957.67	193,669,263.17

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	—		
2025年	38,445,093.96	38,097,207.64	
2026年	536,535.48		
2027年	56,171,907.15	55,951,526.83	
2028年	18,461,136.13	18,064,080.72	
2029年	35,513,363.07	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	39,039,978.15	20,359,475.58	
2034年	1,384,613.71	—	
合计	215,348,957.67	193,669,263.17	/

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	33,433,156.54		33,433,156.54	24,753,849.13		24,753,849.13
合计	33,433,156.54		33,433,156.54	24,753,849.13		24,753,849.13

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	47,972,053.91	47,972,053.91	其他	期末受限	62,958,399.30	62,958,399.30	其他	期末受限
应收票据	11,460,339.61	11,453,901.35	其他	期末受限				
存货								
其中：数据资源								
固定资产								
无形资产								
其中：数据资源								
应收款项融资					76,570,837.21	76,570,837.21	质押	期末受限
合计	59,432,393.52	59,425,955.26	/	/	139,529,236.51	139,529,236.51	/	/

其他说明：

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

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其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
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		107,261,209.15
合计		107,261,209.15

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

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）	230,471,346.56	214,541,833.12
1年以上	8,665,646.11	9,527,736.77
合计	239,136,992.67	224,069,569.89

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,109,371.04	2,389,795.66
合计	2,109,371.04	2,389,795.66

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,874,108.02	90,003,434.10	96,497,217.32	16,380,324.80
二、离职后福利-设定提存计划		11,795,670.39	11,795,670.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,874,108.02	101,799,104.49	108,292,887.71	16,380,324.80

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,116,000.00	71,844,730.61	73,210,730.61	5,750,000.00
二、职工福利费		3,952,745.10	3,952,745.10	
三、社会保险费		7,232,323.77	7,232,323.77	
其中：医疗保险费		6,394,981.22	6,394,981.22	
工伤保险费		837,342.55	837,342.55	

生育保险费				
四、住房公积金	1,020,336.31	5,358,247.00	6,068,406.00	310,177.31
五、工会经费和职工教育经费	14,737,771.71		4,417,624.22	10,320,147.49
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
一年内支付的辞退福利及内退补偿		1,615,387.62	1,615,387.62	
合计	22,874,108.02	90,003,434.10	96,497,217.32	16,380,324.80

(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		11,305,060.21	11,305,060.21	
2、失业保险费		490,610.18	490,610.18	
3、企业年金缴费				
合计		11,795,670.39	11,795,670.39	

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	19,682.28	308,888.70
消费税		
营业税		
企业所得税	19,222.65	3,283.55
个人所得税	148,009.10	399,101.02
城市维护建设税	688.88	10,589.50
房产税	5,734.64	13,628.76
教育费附加	492.05	7,563.93
印花税	1,331.05	1,004.73
合计	195,160.65	744,060.19

其他说明：

无

41、 其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	99,810,219.09	105,913,803.67

合计	99,810,219.09	105,913,803.67
----	---------------	----------------

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）	47,972,053.91	48,112,399.30
往来款	27,628,606.17	29,231,946.87
限制性股票回购义务款	19,272,300.00	23,687,100.00
拆迁经费	4,066,398.00	4,520,800.00
押金保证金	246,730.80	361,557.50
其他	624,130.21	
合计	99,810,219.09	105,913,803.67

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
江雁机械厂（破产委托代管资金）	47,972,053.91	代管，根据需要逐年支付
限制性股票回购义务	19,272,300.00	股权激励期内
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
中国兵器装备集团公司	7,360,599.28	关联方往来款
石鼓区来雁新城项目指挥部	4,087,198.00	根据拆迁进度支付
合计	94,692,151.19	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	862,103.07	288,753.15
合计	862,103.07	288,753.15

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
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	274,218.23	220,531.96
已到期未终止确认的票据	11,460,339.61	2,977,350.35
合计	11,734,557.84	3,197,882.31

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,820,594.04	2,227,199.76
减：未确认的融资费用	390,129.34	298,619.40
减：一年内到期的租赁负债	862,103.07	288,753.15
合计	2,568,361.63	1,639,827.21

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	2,489,542.91		产品质量保证
重组义务			
待执行的亏损合同			

应付退货款			
其他			
合计	2,489,542.91		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,136,398.02		1,554,321.85	1,582,076.17	政府拨款
合计	3,136,398.02		1,554,321.85	1,582,076.17	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,072,780,032				-1,560,000.00	-1,560,000.00	1,071,220,032.00

其他说明：

本年度，公司对限制性股票激励计划首次授予激励对象中因离职等原因 17 人合计持有的已获授但尚未解除限售的 1,560,000 股限制性股票予以回购注销，本次回购注销减少股本人民币 1,560,000 元，变更后股本人民币 1,071,220,032.00 元。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	362,069,013.10		2,854,800.00	359,214,213.10
其他资本公积	180,480,045.86			180,480,045.86
合计	542,549,058.96		2,854,800.00	539,694,258.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度，限制性股票激励计划首次授予激励对象中因离职等原因 17 人，支付退股款导致股本溢价本期减少 2,854,800.00 元。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付-限制性股票	23,687,100.00		4,414,800.00	19,272,300.00
合计	23,687,100.00		4,414,800.00	19,272,300.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年度，限制性股票激励计划首次授予激励对象中因离职等原因 17 人，导致本期减少 4,414,800.00 元。

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	774,923.97	2,935,195.98	1,566,683.59	2,143,436.36
合计	774,923.97	2,935,195.98	1,566,683.59	2,143,436.36

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	-913,045,934.47	-915,897,912.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-913,045,934.47	-915,897,912.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,117,402.74	2,851,978.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-908,928,531.73	-913,045,934.47

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	422,472,488.05	392,334,317.49	482,284,120.22	437,551,254.94
其他业务	10,033,073.81	7,117,913.30	5,426,745.81	3,808,489.83
合计	432,505,561.86	399,452,230.79	487,710,866.03	441,359,744.77

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 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	43,250.56		48,771.09	
营业收入扣除项目合计金额	1,003.31		542.67	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	2.32	/	1.11	/
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。	1,003.31	销售材料、技术服务及其他	542.67	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	1,003.31		542.67	
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	42,247.25		48,228.41	

(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	251,674.64	85,383.95
教育费附加	179,767.56	60,988.52
资源税		
房产税	1,321,888.60	922,579.56
土地使用税	4,028,960.80	4,097,390.40
车船使用税	5,533.14	5,313.14
印花税	500,702.93	177,872.51
环境保护税	2,632.99	3,485.21
合计	6,291,160.66	5,353,013.29

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,384,509.40	4,604,190.19
仓储保管费	1,961,033.21	2,717,832.73

差旅费	1,328,812.04	1,378,993.35
销售服务费	278,117.11	362,819.26
装卸费	125,353.77	167,291.22
其他	234,987.12	324,304.94
合计	8,312,812.65	9,555,431.69

其他说明：

上期发生额调整详见附注五、40 重要会计政策和会计估计的变更。

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	33,497,231.16	28,396,036.42
折旧摊销	2,407,121.18	2,383,791.71
聘请中介机构费用	1,011,224.20	1,345,403.16
差旅费	877,348.32	786,794.54
业务招待费	712,132.25	619,039.85
办公费	574,939.93	529,445.18
修理费	140,642.61	279,336.91
党建工作经费	75,568.60	125,429.62
水电费	256,499.66	437,340.52
其他	2,094,693.65	1,578,606.84
合计	41,647,401.56	36,481,224.75

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,541,119.53	3,106,670.94
直接材料	2,248,041.14	1,503,746.85
折旧摊销	1,898,680.29	1,994,661.30
模具费	1,116,589.97	614,292.78
差旅费	513,109.53	490,628.83
水电费	232,305.01	229,698.82
技术服务费	454,735.55	339,286.66
办公费	43,966.35	101,607.60
外部加工费	48,789.70	228,366.79
其他	322,970.85	638,621.08
合计	11,420,307.92	9,247,581.65

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	389,892.94	94,533.13
减：利息收入	2,034,078.26	3,757,232.71
手续费	18,040.70	79,366.15
其他	-116,508.86	-355,814.49
合计	-1,742,653.48	-3,939,147.92

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
政府补助	6,752,656.49	9,561,969.70
进项税加计抵减	2,454,095.48	3,096,816.13
个税手续费返还	1,386.97	
合计	9,208,138.94	12,658,785.83

其他说明：

政府补助的具体信息，详见附注十一、政府补助。

68、投资收益

□适用 √不适用

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-23,252.92	
应收账款坏账损失	-29,236.89	2,840,810.25
其他应收款坏账损失	-75,331.04	-5,528.73

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	-127,820.85	2,835,281.52

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	116,574.69	-129,314.80
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,307,803.67	-3,403,341.13
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		
十三、固定资产清理减值损失	-1,739,631.34	
十四、开发支出减值损失	-3,745,659.92	
合计	-12,676,520.24	-3,532,655.93

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
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	37,885,224.05	
合计	37,885,224.05	356,681.05

其他说明：

衡阳市人民政府对湖南天雁机械股份有限公司全资子公司湖南天雁机械有限责任公司承租中国兵器装备集团有限公司的土地和天雁机械、公司全资子公司湖南天雁机电有限责任公司的有关

地上建筑物等资产实施收储。本次收储土地收益归属中国兵器装备，附着于土地上的建筑物等资产收益归属于湖南天雁机械有限责任公司、湖南天雁机电有限责任公司。

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	102,000.00		102,000.00
其中：固定资产处置利得	102,000.00		102,000.00
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			
无法支付款项	1,518,513.74	226,611.03	1,518,513.74
违约金收入	-98,695.98	1,005,021.78	-98,695.98
供应商考核罚款		1,424,248.53	
其他	538.00		538.00
合计	1,522,355.76	2,655,881.34	1,522,355.76

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			
罚款及滞纳金	25,453.80		25,453.80
合计	25,453.80		25,453.80

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	15,939.10	
递延所得税费用	-1,223,116.22	1,775,013.25
合计	-1,207,177.12	1,775,013.25

(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	2,910,225.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	727,556.40
子公司适用不同税率的影响	-490,411.01
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	419,828.26
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	962,593.61
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,826,744.37
所得税费用	-1,207,177.12

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	9,234,630.26	4,046,218.61
专项补贴、补助款	5,148,334.64	3,403,143.56
利息收入	2,034,078.26	3,757,217.75
违约金收入	30,000.00	34,000.96
合计	16,447,043.16	11,240,580.88

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	11,662,209.05	
费用性支出	12,393,653.34	21,600,086.71
备用金	214,730.00	165,976.74
押金保证金	50,000.00	254,266.95
合计	24,320,592.39	22,020,330.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁付款额	631,093.48	
支付的股权回购款	4,414,800.00	
股票认购款验资费		32,000.00
合计	5,045,893.48	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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	1,928,580.36		2,132,977.82	631,093.48		3,430,464.70
合计	1,928,580.36		2,132,977.82	631,093.48		3,430,464.70

(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	4,117,402.74	2,851,978.36
加：资产减值准备	12,676,520.24	3,532,655.93
信用减值损失	127,820.85	-2,835,281.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,241,450.26	25,258,573.13
使用权资产摊销	776,414.02	315,806.40
无形资产摊销	8,156,126.69	5,609,390.37
长期待摊费用摊销	290,969.26	183,760.68
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）	-37,885,224.05	-356,681.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-102,000.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	273,384.08	94,533.13
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）	-1,518,146.28	1,775,013.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	295,030.06	
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,677,902.10	-10,912,375.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	43,570,759.82	-143,811,081.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-97,398,756.10	79,688,362.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,700,346.31	-38,605,346.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产	2,743,281.10	
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	206,041,946.73	234,487,666.77
减: 现金的期初余额	234,487,666.77	301,331,948.21
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-28,445,720.04	-66,844,281.44

(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	206,041,946.73	234,487,666.77
其中: 库存现金	2,051.69	2,051.69
可随时用于支付的银行存款	206,039,895.04	234,485,615.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	206,041,946.73	234,487,666.77
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
受托代管江雁破产资金	47,972,053.91	48,112,399.30	使用受限
银行承兑汇票保证金		14,846,000.00	使用受限
合计	47,972,053.91	62,958,399.30	/

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
短期租赁费用	2,113,812.07
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	2,113,812.07

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额223.04(单位：万元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明：

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	18,541,751.66	15,959,340.26
直接材料	7,983,883.34	8,213,622.11
模具费	5,327,014.52	6,328,232.18
折旧摊销	5,905,755.07	5,270,948.05
外部加工费	3,734,527.65	705,251.89
水电费	1,105,936.00	1,001,172.72
差旅费	1,068,231.23	933,955.30
办公费	91,389.58	132,658.59
技术服务费	1,484,360.84	361,188.23
其他	1,002,822.57	718,852.60
合计	46,245,672.46	39,625,221.93
其中：费用化研发支出	11,420,307.92	9,247,581.65
资本化研发支出	34,825,364.54	30,377,640.28

其他说明：

本期研发支出按照费用属性对部分明细项进行重分类，将“其他”项下“会议费”按照性质拆出来重新归类为“办公费”，将“外部加工费”项下“专利费”按照性质拆出来重新归类为“技术服务费”，并相应调整了2023年度费用明细。

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
柴油机增压器	30,812,847.82	6,646,100.08			2,923,351.89			34,535,596.01
汽油机增压器	11,845,944.66	12,682,768.92						24,528,713.58
新四化	5,861,141.03	15,320,294.18						21,181,435.21
气门	773,592.97	176,201.36						949,794.33
轴系平台开发	555,811.78							555,811.78
合计	49,849,338.26	34,825,364.54			2,923,351.89			81,751,350.91

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
某客户 2.0T 高效增压器	50.00	2026.06	销售产品	2021-9-15	产品设计评审通过
12L 大排量某特品车辆增压器开发	70.00	2026.12	销售产品	2021-12-20	产品设计评审通过
某客户 400W 电子水泵-A	85.00	2025.06	销售产品	2022-6-14	产品设计评审通过
某客户 4 阶段柴油机增压器-A	70.00	2025.12	销售产品	2022-1-08	产品设计评审通过
某客户国六增压器-A	50.00	2025.12	销售产品	2022-7-27	产品设计评审通过
某客户 1.5T-A 高效增压器	50.00	2025.12	销售产品	2023-8-10	产品设计评审通过
某客户 6 缸柴油机增压器开发	80.00	2025.06	销售产品	2022-1-27	产品设计评审通过
某客户 1.5T-B 高效增压器	50.00	2026.12	销售产品	2024-4-29	产品设计评审通过
某客户国六增压器-B	70.00	2025.12	销售产品	2018-7-25	产品设计评审通过
某客户两级增压	80.00	2025.12	销售产品	2018-8-23	产品设计评审通过
某客户 1.5T-C 高效增压器	62.50	2025.12	销售产品	2020-1-18	产品设计评审通过
涡轮增压器电子执行器	60.00	2025.06	销售产品	2023-11-30	产品设计评审通过
某客户 1.5T-D 高效增压器	70.00	2025.06	销售产品	2023-2-7	产品设计评审通过
某客户 400W 电子水泵-B	40.00	2025.12	销售产品	2023-12-25	产品设计评审通过
某客户 400W 电子水泵-C	80.00	2025.06	销售产品	2024-3-29	产品设计评审通过
某客户 200W 电子油泵-A	40.00	2025.12	销售产品	2024-5-24	产品设计评审通过
某客户 4 阶段柴油机增压器-A	80.00	2025.06	销售产品	2022-1-20	产品设计评审通过
某客户 2.5L 柴油机增压器	40.00	2025.12	销售产品	2023-1-18	产品设计评审通过
某客户 1.5T-E 高效增压器	80.00	2025.06	销售产品	2024-3-2	产品设计评审通过
燃料电池空压机 TYFC20 项目	40.00	2027.12	销售产品	2024-3-29	产品设计评审通过

开发支出减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
某客户国六增压器-A		1,703,273.92		1,703,273.92	
某客户国六增压器-B		1,148,699.72		1,148,699.72	
某客户六缸柴油机增压器		598,170.48		598,170.48	
某客户四缸柴油机增压器-A		240,639.98		240,639.98	
某客户四缸柴油机增压器-B		54,875.82		54,875.82	
合计		3,745,659.92		3,745,659.92	/

其他说明：

无

3、 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖南天雁机械有限责任公司	湖南衡阳	49,188.88	湖南衡阳	发动机增压器、气门制造、销售	100.00		资产重组
湖南天雁机电有限责任公司	湖南衡阳	683.69	湖南衡阳	发动机配件的生产 and 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50,000（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

该笔政府补助款期后已收到。

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,136,398.02			1,554,321.85		1,582,076.17	与资产相关
合计	3,136,398.02			1,554,321.85		1,582,076.17	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,554,321.85	2,858,326.14
与收益相关	5,198,334.64	6,703,643.56
合计	6,752,656.49	9,561,969.70

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

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

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项，通过上述措施，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(2) 流动性风险

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

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

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

项目	期末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付账款	239,136,992.67			239,136,992.67
其他应付款	99,810,219.09			99,810,219.09
一年内到期的非流动负债	862,103.07			862,103.07
其他流动负债（不含递延收益）	11,460,339.61			11,460,339.61
租赁负债		2,568,361.63		2,568,361.63
金融负债和或有负债合计	351,269,654.44	2,568,361.63		353,838,016.07

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

项目	期初余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：				
应付票据	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
一年内到期的非流动负债	288,753.15			288,753.15
其他流动负债（不含递延收益）	3,197,882.31			3,197,882.31
租赁负债		1,283,845.48	355,981.73	1,639,827.21
金融负债和或有负债合计	440,731,218.17	1,283,845.48	355,981.73	442,371,045.38

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

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 32.89%（上年年末：38.18%）。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
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			102,126,965.24	102,126,965.24
持续以公允价值计量的资产总额			102,126,965.24	102,126,965.24
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国长安汽车集团有限公司	北京	汽车制造、销售	609,227.34	37.16	37.16

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
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	同受兵装集团控制
重庆大江智防特种装备有限公司	同受兵装集团控制
湖南云箭集团有限公司	同受兵装集团控制
兵器装备集团财务有限责任公司	同受兵装集团控制
湖南江滨机器（集团）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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
湖南江滨机器（集团）有限责任公司	采购材料	688,412.84			

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	19,600,071.66	23,974,325.49
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	销售商品	3,304,508.00	
江铃汽车股份有限公司	销售商品	1,304,231.48	1,750,587.77
重庆长安汽车股份有限公司	销售商品	146,172,967.93	150,224,732.90
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	销售商品	915,043.80	234,962.09
重庆大江智防特种装备有限公司	销售商品	278,761.06	

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	5,999,243.00	5,042,386.65

(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	162,074,356.13		190,063,101.25	
应收账款	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	10,813,119.32		27,035,839.22	
应收账款	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	3,741,619.19			
应收账款	重庆长安汽车股份有限公司	54,626,514.43		71,228,293.55	
应收账款	江铃汽车股份有限公司	418,098.30		782,423.77	
应收账款	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	653,999.50			
应收票据	重庆长安汽车股份有限公司			17,620,000.00	
应收款项融资	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	745,834.21			
应收款项融资	重庆长安汽车股份有限公司	42,459,462.30		80,130,000.00	
合同资产	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	80,000.00	120.30		
合同资产	重庆大江智防特种装备有限公司	31,500.00	47.37		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南云箭集团有限公司	611.61	611.61
应付账款	湖南江滨机器（集团）有限责任公司	131,340.53	
其他应付款	中国兵器装备集团有限公司	7,360,599.28	6,985,199.32
其他应付款	中国长安汽车集团有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
其他应付款	中国长安汽车集团有限公司上海驰驱智能控制技术分公司	137,200.00	

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

√适用 □不适用

本公司母公司中国长安汽车集团有限公司（以下简称“中国长安”）及其最终控制方中国兵器装备集团有限公司（以下简称“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摩托车有限公司（以下简称“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：本公司未取得《房屋所有权证》的房产若被依法拆除，或因其他法律障碍影响本公司实际经营的，中国长安将对本公司的各项损失，包括但不限于合法租赁或重建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或重建期间对本公司生产经营造成的实际损失或额外费用等，予以全额补偿。

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							1,560,000.00	4,414,800.00
合计							1,560,000.00	4,414,800.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		800,040.16
合计		800,040.16

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		
0-6个月		800,040.16
6-12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

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备
			追加	减少	计提	其他		

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

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

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

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,987,224.05	
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	6,752,656.49	
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	240,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资		

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,394,901.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	105,958.52	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	46,268,823.98	

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.0039	0.0039
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.48	-0.0393	-0.0393

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：2025年4月24日

修订信息

适用 不适用