

公司代码：600178

公司简称：东安动力

# 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2025年半年度报告



## 重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人陈笠宝、主管会计工作负责人王向坤及会计机构负责人（会计主管人员）管乐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、 重大风险提示

本半年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

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、环境和社会.....	13
第五节	重要事项.....	15
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	债券相关情况.....	25
第八节	财务报告.....	26

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

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
交易所、上交所	指	上海证券交易所
控股股东、中国长安、辰致集团	指	中国长安汽车集团有限公司、辰致汽车科技集团有限公司
实际控制人、中国兵装、集团公司	指	中国兵器装备集团有限公司
公司、本公司、东安动力	指	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司
哈飞汽车	指	哈飞汽车股份有限公司
东安汽发	指	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
东风岚图	指	岚图汽车科技有限公司
福田汽车	指	北汽福田汽车股份有限公司
北京智悦、东安智悦	指	哈尔滨东安智悦发动机有限公司
MT	指	手动变速器
AT	指	自动变速器
DHT	指	混合动力专用变速器
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2025年1月1日至2025年6月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区高新技术开发区13栋
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	哈尔滨市开发区哈平路集中区征仪南路6号
公司办公地址的邮政编码	150060
公司网址	WWW.DAAE.COM.CN

电子信箱	DADL600178@263.NET.CN
报告期内变更情况查询索引	无

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	WWW.SSE.COM.CN
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	东安动力	600178	-

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	2,479,114,739.78	1,971,920,614.89	25.72
利润总额	7,936,210.21	4,070,490.82	94.97
归属于上市公司股东的净利润	3,921,183.97	-6,789,778.60	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-61,133,963.26	-48,172,432.20	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-492,239,655.42	-186,180,846.10	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,552,524,164.15	2,546,612,452.12	0.23
总资产	7,491,982,967.88	7,235,635,494.53	3.54

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0167	-0.0143	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.0167	-0.0143	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1216	-0.1014	不适用
加权平均净资产收益率(%)	0.31	-0.19	增加0.50个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.24	-1.37	减少0.87个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	76,475,032.53	
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	55,500.00	
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		
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	53,032.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减:所得税影响额	11,487,534.75	
少数股东权益影响额(税后)	40,883.01	
合计	65,055,147.23	

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

适用 不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 行业情况

2025年上半年，汽车市场延续良好态势，根据中国汽车工业产销快讯2025年第7期，上半年，我国汽车产销分别为1562.1万辆和1565.3万辆，同比增长12.5%和11.4%。其中：乘用车产销1352.2万辆和1353.1万辆，同比增长13.8%和13%；商用车产销209.9万辆和212.2万辆，同比分别增长4.7%和2.6%；新能源汽车产销696.8万辆和693.7万辆，同比分别增长41.4%和40.3%，新能源汽车新车销量达到汽车新车总销量的44.3%。同期，全国汽车用汽油发动机共生产963.82万台，同比增长6.1%；销售936.37万台，同比增长3.97%。

受行业竞争加剧影响，企业盈利能力普遍下降，中国汽车工业协会编制的2025年1-5月重点企业经济效益指数构成如下：

指标名称	本期	同期	增长额/提高百分点	指标名称	本期	同期	增长额/提高百分点
总资产贡献率(%)	6.02	6.52	-0.50	工业产品销售率(%)	98.70	97.96	0.74
资产负债率(%)	65.32	64.22	1.10	资产保值增值率(%)	11.34	11.78	-0.44
流动资产周转率(%)	1.29	1.30	-0.02	全员劳动生产率(万元/人)	70.55	69.34	1.21
成本费用利润率(%)	4.46	5.72	-1.27	经济效益综合指数	505.35	498.98	6.37

##### (二) 企业情况

东安动力拥有自然吸气、增压直喷和新能源增程动力三大发动机产品平台以及手动变速器、自动变速器和DHT三大变速器产品平台，致力于为高端乘用车、轻型和中型商用车、新能源汽车等提供发动机、变速器及动力总成一体化解决方案。报告期内，公司主要业务及经营模式均未发生变化。

上半年，受主要客户需求增长和新项目量产带动，整机产量33.07万台，同比增长33.95%。公司在汽油发动机行业市场占有率2.39%，同比提高0.38个百分点。

上半年，公司推进产品及市场转型，并积极布局低空经济。产品方面，聚焦低空经济的转子发动机平台已正式立项并与AVL达成合作；与长安汽车联合开发全新2.0L增压直喷高热效率发动机已正式立项并于5月20日点火成功；DASP1200大扭矩变速器平台已完成性能验证工作；市场方面，斩获新市场项目定点60项，其中新能源市场项目14项，全新开发重点优质客户11家，新市场项目生命周期规划销量达300万台。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

#### 二、经营情况的讨论与分析

2025年上半年，公司实现营业收入24.79亿元，实现归属于上市公司股东的净利润392.12万元，较上年同期实现扭亏为盈，主要原因是上半年公司AT变速器订单增加，相应的营业收入及毛利较上年同期均大幅增长，同时，公司加速推进整体搬迁后的资产交接，本期确认的固定资产处置收益增加。上半年重点工作如下：

##### 1. 市场开发精准高效

打造行业领先的“前瞻预判+精准引导+全生态链拓展”精准化全新市场开发模式，实施“一客户一策、一项目一策、一事一策”引导型市场推进。建立关键市场信息数据库及立项前项目精益管理，做到新市场项目推进有策略、执行有方法、过程有检查、结果有回顾的全面闭环管理推

进，重点潜在新市场项目立项转化率达 80%以上。

2. 高效推进新品开发

2025 年共推进 285 个新品研发项目，其中 21 个平台开发项目、217 个车发匹配项目、47 个应用研究项目。目前 217 个项目共匹配 65 家车厂，其中新能源项目 28 项，传统动力项目 133 项，出口海外项目 10 项，其他项目 19 项。

3. 积极推进数字化转型

完成 ERP 系统整合，根据业务需求新开发重要报表，为公司业务管理模式统一提供平台支撑；加快 MES 系统建设，实现生产数字化提升；数据中台应用及数据库服务器已搭建完毕，数据共享平台稳定运行。

4. 加强党的全面领导

坚持不懈用习近平新时代中国特色社会主义思想凝心铸魂，巩固拓展党纪学习教育成果，扎实开展深入贯彻中央八项规定精神学习教育；强化媒体联动，实现企业品牌形象和地域影响力双提升；强化党的组织建设，开展“党建引领 聚智突破 加速推进第三次创业”主题实践活动。

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

适用 不适用

**三、报告期内核心竞争力分析**

适用 不适用

1.产品谱系不断扩充：现有商用车汽油机、高端乘用车汽油机、新能源增程动力、手动变速器、AT 变速器和 DHT 等产品系列，通过系统集成可以满足轻型和中型商用车市场、新能源增程动力和混动汽车市场、中高端乘用车和皮卡市场，还可以应用于发电机组、通用动力、空域经济、清洁能源等领域，进一步扩大市场覆盖范围。

2.产品开发快速反应：拥有东安动力特色 DA-PDS 产品开发流程，实现高性价比的系统集成能力,车厂适应性开发项目开发周期仅为 6-14 个月，远低于同行业的 12-18 个月，平均效率提升 50%。

3.多品种小批量的精益生产方式：发挥多年实践形成的“多品种、小批量”柔性精益生产优势和集团公司精益生产制造标杆作用，打造“中国第一、集团唯一”的中高端汽车动力总成精益生产制造基地。

4.市场地位持续巩固：商用车市场坚持动力总成一体化供货优势，做到排量 1.5L-2.5L 全覆盖，成为市场绝对主力；增程动力领域继续保持市场先发优势，客户不断扩充，成为造车新势力等客户首选；是长安汽车高端乘用车发动机（2.0L 及以上蓝鲸发动机）唯一生产制造基地；自动变速器研发能力和装备保证能力行业领先，自主品牌自动变速器国内外市场第一。

**四、报告期内主要经营情况**

**(一) 主营业务分析**

**1、 财务报表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,479,114,739.78	1,971,920,614.89	25.72
营业成本	2,421,275,404.64	1,879,085,986.31	28.85
销售费用	15,454,686.00	25,966,658.50	-40.48
管理费用	97,257,386.53	92,441,470.36	5.21
财务费用	-7,275,872.67	-11,498,729.00	不适用
研发费用	35,766,612.89	33,064,140.36	8.17
经营活动产生的现金流量净额	-492,239,655.42	-186,180,846.10	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-47,586,721.97	440,328,155.21	-110.81
筹资活动产生的现金流量净额	63,141,159.91	55,304,280.40	14.17

营业收入变动原因说明：本期销售规模同比增长，主要为变速器收入规模同比增长。  
 营业成本变动原因说明：本期销售规模同比增长，成本规模同比增长。  
 销售费用变动原因说明：主要是本期将与产品直接相关的费用计入主营业务成本。  
 管理费用变动原因说明：主要是本期产销规模扩大，薪酬小幅增长。  
 财务费用变动原因说明：本期利息收入减少。  
 研发费用变动原因说明：主要是本期研发项目增加。  
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期销售规模扩大，存货储备同比增加，资金占用增加。  
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：上年同期定期存款到期。  
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期非国有及股份制银行票据贴现同比减少。

**2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

适用 不适用

**1、资产及负债状况**

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项融资	432,931,309.86	5.78	238,411,581.81	3.29	81.59	本期持有的国有及股份制银行票据增加
其他应收款	33,716,110.71	0.45	6,407,596.19	0.09	426.19	本期应收资产处置款项增加
存货	1,011,637,932.83	13.50	670,511,473.72	9.27	50.88	变速器销售规模增加，存货储备增加
其他流动资产	53,828,755.52	0.72	30,588,073.50	0.42	75.98	本期增值税留抵金额增加
其他非流动资产	299,598.03	0.00	587,598.03	0.01	-49.01	本期预付工程款减少
短期借款	105,648,641.43	1.41	155,897,440.29	2.15	-32.23	本期已贴现未到期的非国有及股份制银行票据贴现减少
应交税费	1,096,133.17	0.01	7,863,548.53	0.11	-86.06	本期应交税费减少
长期借款	32,043,739.15	0.43	14,627,623.59	0.2	119.06	本期子公司新增借款

其他说明  
无

**2、 境外资产情况**

适用 不适用

**3、 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

**4、 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**(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

1) 4G9 生产线更新改造项目：该项目 2025 年开始实施，总投资 18,837.01 万元，正按计划推进建设任务。

2) 增程动力系统研究院建设项目：该项目 2023 年开始实施，总投资 16,205.59 万元，目前已完成竣工验收，正在办理结算。

3) G01 发动机生产线改造建设项目：该项目 2023 年开始实施，总投资 21,793 万元，2024 年底部分项目已投入生产。

**(3). 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	子公司	发动机变速器制造	50,000	425,873	175,911	129,602	886	803

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

2025 年，公司确定的前八位运营风险为市场竞争风险、质量风险、科技创新风险、安全环保风险、商业模式风险、宏观风险、成本风险、采购及供应链风险。上半年，公司通过月度跟踪、提前预防、合理管控等措施，对年初确定的 8 项重大（重要）风险指标进行严格控制和跟踪，风险均控制在合理范围内。

下半年，公司将继续以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，落实集团公司各项工作要求，聚焦成本突破、创新突破、改革突破，结合公司第三次创业和 2025 年度经营目标和业务发展的需要，完善风险管理和内控体系，提升风险管理水平，充分发挥风险管理工作的预警作用，及时有效化解运营风险。

#### 1. 巩固现有成果，持续完善风险管理体系

继续完善风险管理和内控体系，对制定的风险管理解决方案进行督促。持续对风险指标进行严格控制和月度跟踪，巩固上半年工作成果，使风险指标均控制在合理范围内。

#### 2. 结合业务流程，持续提升风险管理水平

将全面风险管理的基本理论与公司的实际管控相结合，紧扣公司各项业务流程，找准重大风险评估切入点，抓住风险预警和应急机制重点，对评估的重大、重要风险，制定有效的风险管理解决方案进行跟踪，全面提升风险管理水平。

#### 3. 关注重点领域，为公司生产经营提供保障

对排查出的重大、重要风险进行特别关注。尤其是安全环保领域，持续对公司安全、环保管理措施执行情况进行跟踪。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司董事、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
王林翔	职工董事	选举
宫永明	职工董事	离任
刘志岩	监事会主席	选举
李伟	职工监事	选举
栾健	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

- 2025年1月24日，公司工会推选王林翔先生为公司职工董事。
- 2025年2月14日，公司监事会完成换届，公司九届监事会组成为：监事会主席刘志岩先生，职工监事李伟先生、葛建国先生。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
鉴于公司2024年业绩未达到2021年限制性股票激励计划第三期考核指标及部分激励对象离职，2025年6月25日，公司回购注销了第三个解除限售期限限制性股票4,447,234股。	临2025-030、临2025-042

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

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

适用 不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（黑龙江）
2	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	企业环境信息依法披露系统（黑龙江）

其他说明

适用 不适用

**五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

公司将巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，向泸西县拨付帮扶捐赠资金 20 万元。

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国长安汽车集团有限公司	(1) 除长安汽车和青山变速器公司外，中国长安及中国长安现有所属企业（包括全资子公司、控股子公司和其他受我公司实际控制的企业）目前均未经营任何与东安动力经营业务存在现实或潜在竞争的业务，未来也不经营任何与东安动力经营业务存在现实或潜在竞争的业务。(2) 为避免长安汽车和青山变速器公司所经营业务与东安动力经营业务产生现实的同业竞争，中国长安将继续维持上述两家公司现有的业务范围，避免与东安动力发生同业竞争。	2011年4月19日承诺。	否	长期有效。	是	不适用	不适用

注：2025年6月23日，中国长安汽车集团有限公司已更名为辰致汽车科技集团有限公司。

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

适用 不适用

单位：万元 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
采埃孚太团有限公司	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	无	诉讼	采埃孚亚太集团有限公司在起诉状中称公司生产、制造、销售的A8R50\A8R30自动变速器侵害了其现行有效的发明专利(另一项单独立案),该等变速器用于北京汽车制造厂有限公司的锐胜牌多用途乘用车,因此采埃孚将公司、北京汽车制造厂有限公司、上海华星鸿星汽车销售服务有限公司(北京汽车制造的经销商)诉至法院。	1700	该案目前尚未开庭审理,判决结果的不确定性较大且无法合理、可靠的估计,故未计提预计负债。	案件目前一审审理中,尚未开庭	不适用	不适用
采埃孚太团有限公司	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	无	诉讼	采埃孚亚太集团有限公司在起诉状中称公司生产、制造、销售的A8R50\A8R30自动变速器侵害了其现行有效的发明专利(另一项单独立案),该等变速器用于北京汽车制造厂有限公司的锐胜牌多用途乘	3,700	该案目前尚未开庭审理,判决结果的不确定性较大且无法合理、可	案件目前一审审理中,尚未开庭	不适用	不适用

				用车，因此采埃孚将公司、北京汽车制造厂有限公司、上海华星鸿星汽车销售服务有限公司（北京汽车制造的经销商）诉至法院。		靠的估计，故未计提预计负债。			
--	--	--	--	---	--	----------------	--	--	--

**(三) 其他说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
重庆长安汽车股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售发动机	市场价格	市场价格	90,923,558.32	3.71	/	/	/
河北长安汽车有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售发动机	市场价格	市场价格	186,928,436.79	7.63	/	/	/
合肥长安汽车有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售发动机	市场价格	市场价格	172,331,697.78	7.03	/	/	/
合计				/	/	450,183,692.89	18.37	/	/	/
大额销货退回的详细情况						无				
关联交易的说明						无				

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

1、存款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制人	/	0.455% -3.5%	109,613.86	197,239.86	247,133.22	59,720.50
合计	/	/	/	109,613.86	197,239.86	247,133.22	59,720.50

2、贷款业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计 贷款金额	本期合计 还款金额	
辰致汽车科技集团有限公司	同一最终控制人	4,000.00	2.84%-3.105%	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00
合计	/	/	/	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00

3、授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制人	综合授信	120,000	0

4、其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(七) 其他

□适用 √不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	哈尔滨通博汽车零部件制造有限公司	固定资产	30,030,081.86	2025.01.01	2025.12.31	720,000.00	租赁合同	增加收入	是	母公司的控股子公司

租赁情况说明

无

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

**(三) 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

适用 不适用

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	4,447,234	0.94				-4,447,234	-4,447,234	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	4,447,234	0.94				-4,447,234	-4,447,234	0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	4,447,234	0.94				-4,447,234	-4,447,234	0	0
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	466,476,161	99.06						466,476,161	100
1、人民币普通股	466,476,161	99.06						466,476,161	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	470,923,395	100				-4,447,234	-4,447,234	466,476,161	100

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

鉴于公司2024年业绩未达到2021年限制性股票激励计划第三期考核指标及部分激励对象离职，2025年6月25日，公司回购注销了第三个解除限售期限限制性股票4,447,234股。详见临2025-030、2025-042号公告。

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
股权激励限售股东 235 人	4,447,234	0	0	0	详见股权激励计划（草案）修订稿	不适用
合计	4,447,234	0	0	0	/	/

注：2025年6月25日，公司回购注销了公司2021年股权激励计划第三个解除限售期限限制性股票4,447,234股，回购注销完成后，公司限售股数为0股。

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	88,447
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	0	237,593,000	50.93	0	无	0	国有法人
申韬	0	3,017,700	0.65	0	无	0	境内自然人
苏颜翔	-	2,572,884	0.55	0	无	0	境内自然人
BARCLAYS BANK PLC	-	1,766,516	0.38	0	无	0	境外法人
陈燕玲	0	1,246,516	0.27	0	无	0	境内自然人
刘达兵	0	868,300	0.19	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	-307,350	851,030	0.18	0	无	0	其他
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	-	811,255	0.17	0	无	0	境外法人
UBS AG	-	725,126	0.16	0	无	0	境外法人
王芳	0	634,300	0.14	0	无	0	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	237,593,000	人民币普通股	237,593,000
申韬	3,017,700	人民币普通股	3,017,700
苏颜翔	2,572,884	人民币普通股	2,572,884
BARCLAYS BANK PLC	1,766,516	人民币普通股	1,766,516
陈燕玲	1,246,516	人民币普通股	1,246,516
刘达兵	868,300	人民币普通股	868,300
香港中央结算有限公司	851,030	人民币普通股	851,030
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	811,255	人民币普通股	811,255
UBS AG	725,126	人民币普通股	725,126
王芳	634,300	人民币普通股	634,300
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间的关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

注：1. 因股东苏颜翔、BARCLAYS BANK PLC、J. P. Morgan Securities PLC—自有资金、UBS AG未在公司报告期初前 200 名股东名册之列，公司未能确认其在本报告期初持有公司股票数量，故无法计算其在报告期的增减变动情况。

2. 控股股东中国长安汽车集团有限公司已于 2025 年 6 月 23 日更名为辰致汽车科技集团有限公司。

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东  
适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况  
适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
陈笠宝	董事长	94,001	46,299	-47,702	股权激励计划条件未成就，
靳松	董事、总经理	91,790	45,210	-46,580	

宫永明	职工董事、副总经理	75,308	37,092	-38,216	回购注销。
刘波	副总经理	75,308	37,092	-38,216	
王福伟	副总经理	75,308	37,092	-38,216	
赵兴天	副总经理	60,702	29,898	-30,804	
王江华	董事会秘书	53,121	27,179	-25,942	

其他情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**(三) 其他说明**

适用 不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

新控股股东名称	辰致汽车科技集团有限公司
新实际控制人名称	不适用
变更日期	2025年6月23日
信息披露网站查询索引及日期	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 2025年6月24日刊登的临2025-043号公告

注：2025年7月27日，公司实际控制人由中国兵器装备集团有限公司变更为中国长安汽车集团有限公司，详见《关于中国兵器装备集团有限公司重组进展暨公司控股股东变更的提示性公告》（临2025-049）。

**五、优先股相关情况**

适用 不适用

## 第七节 债券相关情况

**一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具**

适用 不适用

**二、可转换公司债券情况**

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,069,100,206.89	1,329,421,050.68
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		565,384,731.92	479,129,536.58
应收账款		1,030,404,524.72	1,177,915,135.10
应收款项融资		432,931,309.86	238,411,581.81
预付款项		99,484,001.60	95,660,347.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		33,716,110.71	6,407,596.19
其中：应收利息		2,019,870.73	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,011,637,932.83	670,511,473.72
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		53,828,755.52	30,588,073.50
流动资产合计		4,296,487,574.05	4,028,044,794.58
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		21,382,058.29	22,213,436.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,543,940.86	27,837,590.00
固定资产		1,794,024,421.85	1,816,911,411.73
在建工程		202,894,105.00	227,735,397.26
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		2,190,933.90	2,644,230.57
无形资产		398,806,065.89	363,079,213.68
其中：数据资源			
开发支出		660,954,695.66	658,182,247.39
其中：数据资源			
商誉		56,963,004.19	56,963,004.19
长期待摊费用			
递延所得税资产		31,436,570.16	31,436,570.16
其他非流动资产		299,598.03	587,598.03
非流动资产合计		3,195,495,393.83	3,207,590,699.95
资产总计		7,491,982,967.88	7,235,635,494.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		105,648,641.43	155,897,440.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,469,278,324.83	1,250,303,130.01
应付账款		1,435,807,787.56	1,303,531,323.46
预收款项			
合同负债		130,232,008.26	125,147,747.55
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		174,592,231.04	155,025,562.53
应交税费		1,096,133.17	7,863,548.53
其他应付款		401,361,142.21	478,754,045.32
其中：应付利息			
应付股利		319,420,800.00	319,420,800.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	10,017,954.86
其他流动负债		83,485,534.38	100,974,047.90
流动负债合计		3,811,501,802.88	3,587,514,800.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		32,043,739.15	14,627,623.59
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,736,240.81	1,716,670.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		42,613,429.04	33,440,106.86
递延收益		79,880,159.76	83,965,926.62

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		156,273,568.76	133,750,327.83
负债合计		3,967,775,371.64	3,721,265,128.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		466,476,161.00	470,923,395.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		825,381,291.62	837,105,534.98
减：库存股			16,183,039.80
其他综合收益			
专项储备		24,274,264.69	22,295,299.07
盈余公积		242,230,517.39	242,230,517.39
一般风险准备			
未分配利润		994,161,929.45	990,240,745.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,552,524,164.15	2,546,612,452.12
少数股东权益		971,683,432.09	967,757,914.13
所有者权益（或股东权益）合计		3,524,207,596.24	3,514,370,366.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,491,982,967.88	7,235,635,494.53

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		295,710,187.55	197,275,678.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		299,453,116.51	248,566,083.12
应收账款		670,930,788.81	609,156,586.80
应收款项融资		108,922,759.43	107,448,615.99
预付款项		30,330,131.83	28,953,156.21
其他应收款		445,929,353.05	405,444,792.07
其中：应收利息		697,825.37	
应收股利		400,579,200.00	400,579,200.00
存货		396,295,412.48	302,205,670.82
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		11,510,299.00	10,249,779.90
流动资产合计		2,259,082,048.66	1,909,300,363.88
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,071,005,314.06	2,071,836,692.71
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,540,970.74	24,619,949.96
固定资产		624,556,777.05	613,204,362.61
在建工程		169,651,026.60	179,953,068.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,190,933.90	2,644,230.57
无形资产		243,752,737.93	187,112,836.05
其中：数据资源			
开发支出		238,549,061.44	276,745,773.81
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		3,373,246,821.72	3,356,116,914.08
资产总计		5,632,328,870.38	5,265,417,277.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款		265,648,641.43	266,973,229.04

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		686,044,820.78	632,503,952.37
应付账款		1,167,748,330.00	799,059,027.62
预收款项			
合同负债		18,434,030.68	19,518,251.42
应付职工薪酬		29,151,390.31	15,904,648.39
应交税费		451,481.70	5,172,442.57
其他应付款		73,538,099.30	140,071,647.93
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		60,439,605.77	67,607,362.27
流动负债合计		2,301,456,399.97	1,946,810,561.61
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,736,240.81	1,716,670.76
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		21,553,953.34	7,967,886.16
递延收益		25,954,138.28	28,357,318.28
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		49,244,332.43	38,041,875.20
负债合计		2,350,700,732.40	1,984,852,436.81
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		466,476,161.00	470,923,395.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,332,883,439.50	1,344,607,682.86
减：库存股			16,183,039.80
其他综合收益			
专项储备		15,138,303.01	14,116,158.79
盈余公积		242,230,517.39	242,230,517.39
未分配利润		1,224,899,717.08	1,224,870,126.91
所有者权益（或股东权益）合计		3,281,628,137.98	3,280,564,841.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,632,328,870.38	5,265,417,277.96

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

## 合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		2,479,114,739.78	1,971,920,614.89
其中：营业收入		2,479,114,739.78	1,971,920,614.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,569,889,259.46	2,027,271,247.58
其中：营业成本		2,421,275,404.64	1,879,085,986.31
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		7,411,042.07	8,211,721.05
销售费用		15,454,686.00	25,966,658.50
管理费用		97,257,386.53	92,441,470.36
研发费用		35,766,612.89	33,064,140.36
财务费用		-7,275,872.67	-11,498,729.00
其中：利息费用		2,348,998.05	1,928,703.99
利息收入		9,741,804.37	13,622,515.88
加：其他收益		24,421,844.32	23,416,800.33
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,373,718.02	-5,884,748.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-831,378.65	-1,850,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-2,542,339.37	-4,034,748.67
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）		1,134,538.60	23,393,869.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			655,200.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		76,475,032.53	18,921,283.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,883,177.75	5,151,771.93
加：营业外收入		285,032.46	1,454,338.90
减：营业外支出		232,000.00	2,535,620.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,936,210.21	4,070,490.82
减：所得税费用		837,130.17	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,099,080.04	4,070,490.82
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,099,080.04	4,070,490.82
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)		3,921,183.97	-6,789,778.60
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		3,177,896.07	10,860,269.42
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,099,080.04	4,070,490.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,921,183.97	-6,789,778.60
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		3,177,896.07	10,860,269.42
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0167	-0.0143
		0.0167	-0.0143

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

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

**母公司利润表**  
2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入		1,382,993,279.44	1,051,431,281.17
减：营业成本		1,390,006,510.36	1,025,973,147.23
税金及附加		3,471,163.47	3,422,949.32
销售费用		8,690,232.44	10,476,978.25
管理费用		41,433,007.91	63,003,649.71
研发费用		17,836,055.79	16,590,734.37
财务费用		685,900.67	2,122,291.58
其中：利息费用		1,932,203.23	2,426,666.67
利息收入		1,252,828.74	497,916.48
加：其他收益		11,892,425.31	13,374,970.34
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,123,078.96	-4,838,075.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-831,378.65	-1,850,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-2,291,700.31	-2,988,075.50
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）		-6,085,304.22	21,618,183.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			655,200.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		76,432,725.38	18,921,283.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,823.69	-20,426,907.31
加：营业外收入		153,413.86	260,467.00
减：营业外支出		111,000.00	547,472.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,590.17	-20,713,913.26
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,590.17	-20,713,913.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,590.17	-20,713,913.26
（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		29,590.17	-20,713,913.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0167	-0.0448
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0167	-0.0448

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

## 合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,219,119,299.39	2,522,459,515.73
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		49,918,831.07	24,751,580.51
收到其他与经营活动有关的现金		47,795,893.63	74,117,604.87
经营活动现金流入小计		2,316,834,024.09	2,621,328,701.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,489,220,684.40	2,357,265,980.39
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		244,314,397.08	255,402,630.11
支付的各项税费		18,364,601.07	17,025,851.27
支付其他与经营活动有关的现金		57,173,996.96	177,815,085.44
经营活动现金流出小计		2,809,073,679.51	2,807,509,547.21
经营活动产生的现金流量净额		-492,239,655.42	-186,180,846.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		613,550.00	1,831,552.11
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			500,000,000.00
投资活动现金流入小计		613,550.00	501,831,552.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,200,271.97	61,503,396.90
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		48,200,271.97	61,503,396.90
投资活动产生的现金流量净额		-47,586,721.97	440,328,155.21

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		62,416,115.56	59,424,236.31
收到其他与筹资活动有关的现金		65,411,485.85	
筹资活动现金流入小计		127,827,601.41	59,424,236.31
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,258,452.79	3,182,108.06
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		16,427,988.71	937,847.85
筹资活动现金流出小计		64,686,441.50	4,119,955.91
筹资活动产生的现金流量净额		63,141,159.91	55,304,280.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,251.72	
五、现金及现金等价物净增加额		-476,716,469.20	309,451,589.51
加：期初现金及现金等价物余额		1,104,543,162.43	1,029,935,178.62
六、期末现金及现金等价物余额		627,826,693.23	1,339,386,768.13

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,183,996,166.85	1,533,338,131.12
收到的税费返还		5,769,122.70	
收到其他与经营活动有关的现金		17,920,808.67	4,042,141.82
经营活动现金流入小计		1,207,686,098.22	1,537,380,272.94
购买商品、接受劳务支付的现金		1,132,641,608.83	1,255,983,332.16
支付给职工及为职工支付的现金		144,018,895.83	169,927,260.15
支付的各项税费		13,234,332.08	11,225,159.71
支付其他与经营活动有关的现金		27,332,184.08	99,326,725.41
经营活动现金流出小计		1,317,227,020.82	1,536,462,477.43
经营活动产生的现金流量净额		-109,540,922.60	917,795.51
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		613,550.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		613,550.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,585,542.13	7,620,618.47
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		7,585,542.13	7,620,618.47
投资活动产生的现金流量净额		-6,971,992.13	-7,620,618.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		65,411,485.85	
筹资活动现金流入小计		65,411,485.85	
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		2,451,895.02	2,619,758.06
支付其他与筹资活动有关的现金		16,692,101.99	775,333.16
筹资活动现金流出小计		19,143,997.01	3,395,091.22
筹资活动产生的现金流量净额		46,267,488.84	-3,395,091.22
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		-70,245,425.89	-10,097,914.18
加：期初现金及现金等价物余额		164,122,206.37	88,442,437.32
六、期末现金及现金等价物余额		93,876,780.48	78,344,523.14

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	470,923,395.00				837,105,534.98	16,183,039.80		22,295,299.07	242,230,517.39		990,240,745.48		2,546,612,452.12	967,757,914.13	3,514,370,366.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	470,923,395.00				837,105,534.98	16,183,039.80		22,295,299.07	242,230,517.39		990,240,745.48		2,546,612,452.12	967,757,914.13	3,514,370,366.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-4,447,234.00				-11,724,243.36	-16,183,039.80		1,978,965.62			3,921,183.97		5,911,712.03	3,925,517.96	9,837,229.99
(一) 综合收益总额											3,921,183.97		3,921,183.97	3,177,896.07	7,099,080.04
(二) 所有者投入和减少资本	-4,447,234.00				-11,724,243.36	-16,183,039.80							11,562.44		11,562.44
1. 所有者投入的普通股	-4,447,234.00				-11,724,243.36								-16,171,477.36		-16,171,477.36
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						-16,183,039.80							16,183,039.80		16,183,039.80
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															



哈尔滨东安汽车动力股份有限公司2025年半年度报告

二、本年期初余额	475,493,100.00			853,285,511.83	48,843,803.65	19,521,365.67	242,230,517.39		986,967,420.15	2,528,654,111.39	965,593,180.32	3,494,247,291.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-209,212.00			-552,633.50	-16,485,603.75	2,883,833.03			-6,789,778.60	11,817,812.68	11,605,581.64	23,423,394.32
(一) 综合收益总额									-6,789,778.60	-6,789,778.60	10,860,269.42	4,070,490.82
(二) 所有者投入和减少资本	-209,212.00			-552,633.50	-16,485,603.75					15,723,758.25		15,723,758.25
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	-209,212.00			-552,633.50						-761,845.50		-761,845.50
4. 其他					-16,485,603.75					16,485,603.75		16,485,603.75
(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						2,883,833.03				2,883,833.03	745,312.22	3,629,145.25
1. 本期提取						5,338,993.17				5,338,993.17	745,312.22	6,084,305.39
2. 本期使用						2,455,160.14				2,455,160.14		2,455,160.14

(六) 其他															
四、本期期末余额	475,283,888.00				852,732,878.33	32,358,199.90		22,405,198.70	242,230,517.39		980,177,641.55		2,540,471,924.07	977,198,761.96	3,517,670,686.03

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	470,923,395.00				1,344,607,682.86	16,183,039.80		14,116,158.79	242,230,517.39	1,224,870,126.91	3,280,564,841.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	470,923,395.00				1,344,607,682.86	16,183,039.80		14,116,158.79	242,230,517.39	1,224,870,126.91	3,280,564,841.15
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-4,447,234.00				-11,724,243.36	-16,183,039.80		1,022,144.22		29,590.17	1,063,296.83
(一)综合收益总额										29,590.17	29,590.17
(二)所有者投入和减少资本	-4,447,234.00				-11,724,243.36	-16,183,039.80					11,562.44
1.所有者投入的普通股	-4,447,234.00				-11,724,243.36						-16,171,477.36
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他						-16,183,039.80					16,183,039.80
(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								1,022,144.22			1,022,144.22
1. 本期提取								2,444,907.48			2,444,907.48
2. 本期使用								-1,422,763.26			-1,422,763.26
(六) 其他											
四、本期期末余额	466,476,161.00				1,332,883,439.50			15,138,303.01	242,230,517.39	1,224,899,717.08	3,281,628,137.98

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	475,493,100.00				1,361,480,891.24	48,843,803.65		12,890,908.52	242,230,517.39	1,221,862,170.59	3,265,113,784.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	475,493,100.00				1,361,480,891.24	48,843,803.65		12,890,908.52	242,230,517.39	1,221,862,170.59	3,265,113,784.09
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	-209,212.00				-552,633.50	-16,485,603.75		1,883,394.90		-20,713,913.26	-3,106,760.11
(一) 综合收益总额										-20,713,913.26	-20,713,913.26
(二) 所有者投入和减少资本	-209,212.00				-552,633.50	-16,485,603.75					15,723,758.25
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	-209,212.00				-552,633.50					-761,845.50
4. 其他						-16,485,603.75				16,485,603.75
(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							1,883,394.90			1,883,394.90
1. 本期提取							3,012,029.12			3,012,029.12
2. 本期使用							1,128,634.22			1,128,634.22
(六) 其他										
四、本期期末余额	475,283,888.00				1,360,928,257.74	32,358,199.90	14,774,303.42	242,230,517.39	1,201,148,257.33	3,262,007,023.98

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“东安动力”或“公司，本公司”）是一家在黑龙江省注册的股份有限公司，是经中国航空工业总公司航空资字[1998]526号文批准，由中国航发哈尔滨东安发动机有限公司独家发起、采取募集方式设立的股份有限公司。企业法人营业执照注册号：2301001004465。经中国证监会证监发字[1998]160号和证监发字161号文批准，公司于1998年9月10日通过上海证券交易所交易系统以“上网定价”方式公开发行人民币普通股8,200万股，并于同年10月14日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票代码600178。公司统一社会信用代码：9123010071201745XG。公司法定代表人陈丽宝，截至2025年06月30日，公司总股本466,476,161.00元。

注册地：哈尔滨市南岗区高新技术开发区13栋

总部地址：哈尔滨市开发区哈平路集中区征仪南路6号

主要经营活动：汽车发动机、变速器及其零部件的开发、生产、销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第十五次会议于2025年7月30日批准报出。

#### 2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期的合并财务报表范围情况

序号	企业名称	注册地	控制的性质
1	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司（以下简称“东安汽发”）	哈尔滨	非全资子公司
2	哈尔滨东安智悦发动机有限公司（以下简称“东安智悦”）	哈尔滨	非全资子公司

子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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。

#### 2、持续经营

√适用 □不适用

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 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

**1、 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司财务状况以及公司经营成果和公司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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于500万元
账龄超过一年的且金额重要的预付账款	金额大于500万元
重要的债权投资	金额大于1000万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于1000万元
账龄超过1年的且金额重要的应付账款	金额大于500万元
账龄超过1年的重要的其他应付款	金额大于500万元
账龄超过1年的重要的合同负债	金额大于500万元
重要的非全资子公司	单个子公司少数股东权益大于合并报表净资产5%且大于人民币1000万元
重要的资本化研发项目	金额大于500万元

**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（或发行股份面值总额）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，资本公积不足冲减的，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，资本公积不足冲减的，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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认

金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### **以摊余成本计量的金融资产**

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

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

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

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

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

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

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

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定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别

**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**

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

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

#### **(5) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

#### **(6) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

**以摊余成本计量的金融资产；**

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义合同资产；

**租赁应收款；**

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

**预期信用损失的计量**

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

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等应收款项，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**

对于应收票据、应收账款，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1：一般客户款项

应收账款组合2：合并范围内关联方款项

对于划分为组合的应收票据，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

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

#### **债权投资、其他债权投资**

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

#### 信用风险显著增加的评估

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

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

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

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

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

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

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

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 金融资产转移

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

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相

互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见五、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

详见五、11 金融工具

## 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

详见五、11 金融工具

## 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、半成品、库存商品、周转材料、合同履约成本等。周转材料包括低值易耗品与包装物。

(2) 发出存货的计价方法

公司原材料、委托加工材料、在产品和周转材料以计划成本核算，对其计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。产成品在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 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；包装物按照一次转销法摊销。

**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

## 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**

形成企业合并的长期股权投资：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，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 20、 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 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

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，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-5	5.00-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	20.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	0-5	20.00-19.00
办公设备	年限平均法	5	0-5	20.00-19.00
电子设备	年限平均法	5	0-5	20.00-19.00
其他经营设备	年限平均法	7	0-5	14.29-13.57

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。

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

## 23、 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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土地使用权、非专利技术、软件使用权等。

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）	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	30、50	不动产权证书	直线摊销法	
非专利技术	5	产品受益周期	直线摊销法	
软件使用权	5	签订合同	直线摊销法	

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。

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。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

**(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法**

适用 不适用

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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。

具体研发项目的资本化条件：开发项目 0D 阶段里程碑过点。

## 27、 长期资产减值

适用 不适用

## 28、 长期待摊费用

适用 不适用

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

## 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、失业保险以及企业年金计划等。

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。

### (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。

### 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

##### 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。

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：

④ 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。

⑤ 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。

⑥ 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。

⑦ 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。

⑧ 客户已接受该商品或服务。

⑨ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

##### 具体方法

本公司销售分为内销和外销两部分，均属于在某一时点的履约义务。其中：

##### ⑩ 内销

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。

公司自产的发动机、变速器等产品主要是搭载整车完成车发匹配，整车量产上市后，根据客户滚动订单需求向客户提供产品，一般按照合同规定将产品运至约定存放地点，由整车厂领用上线后并收到客户出具的开票通知单或获取客户签收单据，即产品控制权转移给买方。

##### ⑪ 外销

在合同签订后，公司根据合同组织生产，在商品已发出的情况下分不同的结算模式，在 FOB 方式下以及 CIF 方式下，货物越过船舷后取得商品报关单、装运单和装船提单，即产品控制权转移给买方；在 EXW 方式下，买方在卖方工厂完成提货并签字确认后，即产品控制权转移给买方。

**(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。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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

如存在政策性优惠贷款贴息，会计政策披露如下：

方法一

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

方法二

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

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

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

#### 短期租赁

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

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

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目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。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 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产生的现金流量、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

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

### 40、 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2025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	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%、5%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
教育税附加	实际缴纳的流转税额	3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
房产税	房产余值或租金收入	从价计征的，按房产原值一次减除30.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴。
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	4.00-8.00元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“东安动力”）	15
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司（以下简称“东安汽发”）	15

### 2、税收优惠

适用 不适用

按照财政部税务总局公告2023年第7号文件《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司及其子公司东安汽发适用上述规定。

本公司经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局批准，于2023年10月16日取得高新技术企业（证书编号：GR202323000490），按照15%税率征收企业所得税，证书起止日为2023年10月16日至2026年10月16日，有效期为三年，2024年本公司按照15%税率预缴和申报企业所得税。

本公司之子公司东安汽发经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局批准，于2023年10月26日取得高新技术企业（证书编号：GR202323000559），证书起止日为2023年10月26日至2026年10月26日，有效期为三年，2024年本公司子公司东安汽发按照15%税率预缴和申报企业所得税。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（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，本公司及其子公司东安汽发符合上述要求，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		
银行存款	34,606,338.77	8,404,519.31
其他货币资金	441,273,513.66	224,877,888.25
存放财务公司存款	593,220,354.46	1,096,138,643.12
合计	1,069,100,206.89	1,329,421,050.68
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注：公司无存放在境外的款项；期末其他货币资金均为银行承兑汇票保证金，合计金额441,273,513.66元。

**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	565,384,731.92	479,129,536.58
商业承兑票据		
合计	565,384,731.92	479,129,536.58

**(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		216,108,006.40
商业承兑票据		
合计		216,108,006.40

**(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				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	565,384,731.92	100.00			565,384,731.92	479,129,536.58	100.00			479,129,536.58
其中：										
银行承兑汇票	565,384,731.92	100.00			565,384,731.92	479,129,536.58	100.00			479,129,536.58
合计	565,384,731.92	/	/	/	565,384,731.92	479,129,536.58	/	/	/	479,129,536.58

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,086,475,876.24	1,235,941,372.31
1至2年	2,904,626.10	427,119.16
2至3年	16,115,781.54	19,102,578.40
3年以上		
3至4年	38,821.08	38,821.08
4至5年	1,638,201.25	1,638,201.25
5年以上	211,353,671.66	211,353,671.66
合计	1,318,526,977.87	1,468,501,763.86

**(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	224,145,847.31	17.00	224,145,847.31	100.00			223,589,039.31	15.23	223,589,039.31	100.00	
其中：											
按组合计提坏账准备	1,094,381,130.56	83.00	63,976,605.84	5.85	1,030,404,524.72	1,244,912,724.55	84.77	66,997,589.45	5.38	1,177,915,135.10	
其中：											
一般客户	1,094,381,130.56	83.00	63,976,605.84	5.85	1,030,404,524.72	1,244,912,724.55	84.77	66,997,589.45	5.38	1,177,915,135.10	
合计	1,318,526,977.87	/	288,122,453.15	/	1,030,404,524.72	1,468,501,763.86	/	290,586,628.76	/	1,177,915,135.10	

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
单项计提	224,145,847.31	224,145,847.31	100.00	预计无法收回
合计	224,145,847.31	224,145,847.31	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：一般客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,512,228,321.23	59,209,481.00	3.92
1至2年	423,916.02	42,391.60	10.00
2至3年	3,431.85	514.78	15.00
3至4年	38,821.08	7,764.22	20.00
4至5年	1,162,389.84	348,716.95	30.00
5年以上	4,367,737.29	4,367,737.29	100.00
合计	1,518,224,617.31	63,976,605.85	4.21

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	
按单项计提坏账准备	223,589,039.31	556,808.00				224,145,847.31
按组合计提坏账准备	66,997,589.45	4,191,215.75	7,212,199.36			63,976,605.84
合计	290,586,628.76	4,748,023.75	7,212,199.36			288,122,453.15

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	200,936,868.95		200,936,868.95	15.24	200,936,868.95
客户二	152,036,386.68		152,036,386.68	11.53	7,601,819.33
客户三	126,078,027.23		126,078,027.23	9.56	6,303,901.36
客户四	123,894,754.52		123,894,754.52	9.40	6,194,737.73
客户五	83,548,956.90		83,548,956.90	6.34	4,177,447.85
合计	686,494,994.28		686,494,994.28	52.07	225,214,775.22

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资**

**(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	432,931,309.86	238,411,581.81
合计	432,931,309.86	238,411,581.81

**(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

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	58,321,499.44	58.62	52,830,554.15	55.23
1至2年	41,162,502.16	41.38	42,829,792.85	44.77
2至3年				
3年以上				
合计	99,484,001.60	100.00	95,660,347.00	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)

供应商一	14,742,958.84	14.82
供应商二	7,920,823.25	7.96
供应商三	3,004,050.00	3.02
供应商四	2,763,051.53	2.78
供应商五	2,310,840.77	2.32
合计	30,741,724.39	30.90

其他说明：

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 30,741,724.39 元，占预付款项期末余额合计数的比例 30.90%。

## 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	2,019,870.73	
应收股利		
其他应收款	31,696,239.98	6,407,596.19
合计	33,716,110.71	6,407,596.19

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
开票保证金利息	2,019,870.73	0
合计	2,019,870.73	0

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

**(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 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

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

(11). 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

(12). 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

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	32,399,625.30	5,761,598.50
1至2年	1,015,895.79	1,035,641.79
2至3年		
3年以上		
3至4年	2,500.00	2,500.00
4至5年		
5年以上	250,971.65	250,971.65
合计	33,668,992.74	7,050,711.94

(14). 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
保证金/押金	3,918,659.63	3,971,159.63
备用金/个人借款	1,918,833.65	1,443,833.56
往来款	26,759,310.66	1,015,895.79
其他	1,072,188.80	619,822.96
合计	33,668,992.74	7,050,711.94

(15). 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)	
2025年1月1日余额	643,115.75			643,115.75
2025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	1,337,280.47			1,337,280.47
本期转回	7,643.46			7,643.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,972,752.76			1,972,752.76

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

**(16). 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	
按组合计提坏账准备	643,115.75	1,337,280.47	7,643.46	-	-	1,972,752.76
合计	643,115.75	1,337,280.47	7,643.46	-	-	1,972,752.76

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

**(17). 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

(18). 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
第一名	26,501,100.67	78.71	往来款	1年以内	1,325,055.03
第二名	3,918,659.63	11.64	保证金	1年以内	195,932.98
第三名	1,015,895.79	3.02	往来款	1至2年	101,589.58
第四名	200,771.65	0.60	其他	5年以上	200,771.65
第五名	194,286.00	0.58	备用金	1年以内	9,714.30
合计	31,830,713.74	94.54	/	/	1,833,063.54

(19). 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	246,199,994.77	35,591,423.91	210,608,570.86	235,528,762.22	35,591,423.91	199,937,338.31
半成品	99,455,850.91	6,631,715.27	92,824,135.64	81,116,681.18	6,631,715.27	74,484,965.91
在产品	13,803,220.36		13,803,220.36	3,088,100.81		3,088,100.81
库存商品	714,623,670.81	28,980,318.62	685,643,352.19	395,830,874.03	30,447,636.48	365,383,237.55
合同履约成本	8,758,653.78		8,758,653.78	27,617,831.14		27,617,831.14
合计	1,082,841,390.63	71,203,457.80	1,011,637,932.83	743,182,249.38	72,670,775.66	670,511,473.72

(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	35,591,423.91					35,591,423.91
半成品	6,631,715.27					6,631,715.27
库存商品	30,447,636.48			1,467,317.86		28,980,318.62
合计	72,670,775.66			1,467,317.86		71,203,457.80

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预缴、留抵税费	53,828,755.52	30,588,073.50
合计	53,828,755.52	30,588,073.50

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、 长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额(账面价 值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末 余额(账面价 值)	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
哈尔滨东安华 孚机械制造有 限公司	22,213,436.94				-831,378.65							21,382,058.29
小计	22,213,436.94				-831,378.65							21,382,058.29
合计	22,213,436.94				-831,378.65							21,382,058.29

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	51,112,691.94	6,311,586.00		57,424,277.94
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	51,112,691.94	6,311,586.00		57,424,277.94
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	28,028,112.35	1,558,575.59		29,586,687.94
2.本期增加金额	1,216,364.40	77,284.74		1,293,649.14
(1) 计提或摊销	1,216,364.40	77,284.74		1,293,649.14
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	29,244,476.75	1,635,860.33		30,880,337.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	21,868,215.19	4,675,725.67		26,543,940.86
2.期初账面价值	23,084,579.59	4,753,010.41		27,837,590.00

(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	1,794,010,437.19	1,816,860,349.91
固定资产清理	13,984.66	51,061.82
合计	1,794,024,421.85	1,816,911,411.73

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他经营设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	782,420,829.31	5,340,118,050.63	35,158,499.45	94,560,945.61	199,264,686.54	6,451,523,011.54
2. 本期增加金额		119,739,302.74	493,805.32	5,531,145.68	4,806,678.68	130,570,932.42
(1) 购置						
(2) 在建工程转入		119,739,302.74	493,805.32	5,531,145.68	4,806,678.68	130,570,932.42
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	44,608,238.80	37,868,512.92	84,404.06	3,497,097.85	2,724,619.56	88,782,873.19
(1) 处置或报废	44,608,238.80	37,868,512.92	84,404.06	3,497,097.85	2,724,619.56	88,782,873.19
4. 期末余额	737,812,590.51	5,421,988,840.45	35,567,900.71	96,594,993.44	201,346,745.66	6,493,311,070.77
二、累计折旧						
1. 期初余额	447,144,674.55	3,616,022,827.82	27,185,373.36	62,738,319.00	137,089,748.39	4,290,180,943.12
2. 本期增加金额	12,143,405.40	128,133,942.92	1,225,402.66	4,317,247.71	5,872,902.36	151,692,901.05
(1) 计提	12,143,405.40	128,133,942.92	1,225,402.66	4,317,247.71	5,872,902.36	151,692,901.05
3. 本期减少金额	44,608,238.80	34,464,154.57	84,404.06	3,497,097.85	2,609,427.19	85,263,322.47
(1) 处置或报废	44,608,238.80	34,464,154.57	84,404.06	3,497,097.85	2,609,427.19	85,263,322.47
4. 期末余额	414,679,841.15	3,709,692,616.17	28,326,371.96	63,558,468.86	140,353,223.56	4,356,610,521.70
三、减值准备						
1. 期初余额	16,179,656.38	316,860,330.68	116,804.65	29,478.92	11,295,447.88	344,481,718.51
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		1,791,606.63				1,791,606.63
(1) 处置或报废		1,791,606.63				1,791,606.63
4. 期末余额	16,179,656.38	315,068,724.05	116,804.65	29,478.92	11,295,447.88	342,690,111.88
四、账面价值						
1. 期末账面价值	306,953,092.98	1,397,227,500.23	7,124,724.10	33,007,045.66	49,698,074.22	1,794,010,437.19
2. 期初账面价值	319,096,498.38	1,407,234,892.13	7,856,321.44	31,793,147.69	50,879,490.27	1,816,860,349.91

(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
机器设备	13,984.66	51,061.82
合计	13,984.66	51,061.82

其他说明：

无

22、 在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	202,894,105.00	227,735,397.26
工程物资		
合计	202,894,105.00	227,735,397.26

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星固投	9,934,169.73		9,934,169.73	5,823,843.32		5,823,843.32
新能源混动系统新基地一期建设项目	27,002,992.16		27,002,992.16	58,548,402.65		58,548,402.65
过程能力提升项目				199,049.27		199,049.27
增程动力系统研究院建设项目	93,213,014.22		93,213,014.22	81,008,514.90		81,008,514.90
研究院试验能力建设项目	12,008,378.02		12,008,378.02	8,811,300.66		8,811,300.66
技术改造产线升级项目	27,492,472.47		27,492,472.47	25,561,957.57		25,561,957.57

研发及信息化能力提升项目	12,382,720.99		12,382,720.99	4,786,036.74		4,786,036.74
变速器生产线适应性改造	5,081,016.33		5,081,016.33	4,891,537.70		4,891,537.70
高效增程发动机生产线建设项目	6,748,514.51		6,748,514.51	6,803,915.07		6,803,915.07
固定资产投资项目	8,101,716.33		8,101,716.33	8,844,454.46		8,844,454.46
G01项目	929,110.24		929,110.24	22,456,384.92		22,456,384.92
合计	202,894,105.00		202,894,105.00	227,735,397.26		227,735,397.26

(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
零星固投	20,010,000.00	5,823,843.32	17,189,600.81	11,768,485.97	1,422,797.28	9,822,160.88	85.91	85.91				自筹
产品保证能力提升项目	29,300,000.00	-	-			-	99.31	99.31				自筹
新能源混动系统新基地一期建设项目	487,883,800.00	58,548,402.65	24,109,800.00	52,886,589.33	2,768,621.16	27,002,992.16	83.60	83.60				自筹
过程能力提升项目	21,450,000.00	199,049.27	88,400.00	284,188.89	3,260.38	-	78.59	78.59				自筹
增程动力系统研究院建设项目	162,055,900.00	81,008,514.90	13,301,605.21	-	1,097,105.89	93,213,014.22	62.62	62.62				自筹
研究院试验能力建设	55,350,000.00	8,811,300.66	6,784,908.00	2,922,331.61	665,499.03	12,008,378.02	59.28	59.28				自筹
办公类资产		-	126,570.00	-	14,561.15	112,008.85						自筹
技术改造产线升级项目	55,060,000.00	25,561,957.57	2,164,520.00	-	234,005.10	27,492,472.47	55.38	55.38				自筹
变速器生产线适应性改造	28,924,000.00	4,891,537.70	189,478.63	-	-	5,081,016.33	56.05	56.05				
研发及信息化能力提升项目	45,526,700.00	4,786,036.74	12,368,277.18	4,771,592.93	-	12,382,720.99	56.39	56.39				
混动研发能力提升项目	15,000,000.00	6,668,402.28	80,112.23	-	-	6,748,514.51	44.99	44.99				
高效增程发动机生产线建设项目	72,330,000.00	135,512.79	75,471.70	210,984.49		-	-	-				
G01项目	219,730,000.00	22,456,384.92	29,699,076.07	48,007,646.14	3,218,704.61	929,110.24	40.52	40.52	787600.79	349617.74	0.83	自有资金、贷款资金、融资租赁
合计	1,212,620,400.00	218,890,942.80	106,177,819.83	120,851,819.36	9,424,554.60	194,792,388.67	/	/	787,600.79	349,617.74	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	合计
一、账面原值	
1. 期初余额	2,719,780.01
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	2,719,780.01
二、累计折旧	
1. 期初余额	75,549.44
2. 本期增加金额	453,296.67
(1) 计提	453,296.67
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
4. 期末余额	528,846.11
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	2,190,933.90
2. 期初账面价值	2,644,230.57

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

本公司使用权资产每年末计提折旧。

**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	非专利技术	软件使用权	用电权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	175,968,420.91	885,211,938.11	12,734,806.44	37,760,000.00	1,111,675,165.46
2. 本期增加金额		93,142,176.98			93,142,176.98
(1) 购置					
(2) 内部研发		93,142,176.98			93,142,176.98
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	175,968,420.91	978,354,115.09	12,734,806.44	37,760,000.00	1,204,817,342.44

二、累计摊销					
1.期初余额	75,387,509.95	498,416,802.53	7,721,198.74	37,760,000.00	619,285,511.22
2.本期增加金额	2,148,274.68	54,628,966.17	638,083.92		57,415,324.77
(1) 计提	2,148,274.68	54,628,966.17	638,083.92		57,415,324.77
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	77,535,784.63	553,045,768.70	8,359,282.66	37,760,000.00	676,700,835.99
三、减值准备					
1.期初余额		129,310,440.56			129,310,440.56
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		129,310,440.56			129,310,440.56
四、账面价值					
1.期末账面价值	98,432,636.28	295,997,905.83	4,375,523.78		398,806,065.89
2.期初账面价值	100,580,910.96	257,484,695.02	5,013,607.70		363,079,213.68

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74.22%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
哈尔滨东安智悦发动机有限公司	公司采用预计未来现金流量的现值计算商誉资产组价值。	无	是

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

**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	112,982,037.60	16,947,305.65	112,982,037.60	16,947,305.65
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	54,178,134.80	8,126,720.22	54,178,134.80	8,126,720.22
费用计提	42,416,961.92	6,362,544.29	42,416,961.92	6,362,544.29
合计	209,577,134.32	31,436,570.16	209,577,134.32	31,436,570.16

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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						
预付工程款	299,598.03		299,598.03	587,598.03		587,598.03
合计	299,598.03		299,598.03	587,598.03		587,598.03

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	441,273,513.66	441,273,513.66	质押		224,877,888.25	224,877,888.25	质押	
应收票据								
存货								
其中：数据资源								
固定资产	2,028,348.91	2,028,348.91	抵押		2,028,348.91	2,028,348.91	抵押	
无形资产								
其中：数据资源								
合计	443,301,862.57	443,301,862.57	/	/	226,906,237.16	226,906,237.16	/	/

其他说明：

无

**32、 短期借款**

**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	105,648,641.43	155,897,440.29
合计	105,648,641.43	155,897,440.29

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、 交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、 衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、 应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,469,278,324.83	1,250,303,130.01
合计	1,469,278,324.83	1,250,303,130.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**36、 应付账款**

**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,435,807,787.56	1,303,531,323.46
合计	1,435,807,787.56	1,303,531,323.46

**(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
预收货款	130,232,008.26	125,147,747.55
合计	130,232,008.26	125,147,747.55

**(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	152,864,436.03	235,016,871.98	217,101,067.13	170,780,240.88
二、离职后福利-设定提存计划	2,161,126.50	36,424,873.69	34,774,010.03	3,811,990.16
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	155,025,562.53	271,441,745.67	251,875,077.16	174,592,231.04

**(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	17,711,000.00	186,707,549.84	161,142,175.84	43,276,374.00
二、职工福利费	128,717,026.43	2,346,297.14	11,979,703.54	119,083,620.03
三、社会保险费	1,247,450.35	19,342,910.72	18,933,182.89	1,657,178.18
其中：医疗保险费	1,188,736.44	16,989,796.34	16,580,068.51	1,598,464.27
工伤保险费	58,713.91	2,353,114.38	2,353,114.38	58,713.91
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	76,682.00	21,703,525.00	19,758,750.00	2,021,457.00
五、工会经费和职工教育经费	5,112,277.25	4,916,589.28	5,287,254.86	4,741,611.67
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	152,864,436.03	235,016,871.98	217,101,067.13	170,780,240.88

(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	2,095,692.71	29,696,821.11	28,361,139.41	3,431,374.41
2、失业保险费	65,433.79	952,638.70	869,158.57	148,913.92
3、企业年金缴费		5,775,413.88	5,543,712.05	231,701.83
合计	2,161,126.50	36,424,873.69	34,774,010.03	3,811,990.16

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		
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	363,332.91	6,987,671.62
城市维护建设税	-83,461.38	-
土地使用税	480,722.37	166,703.21
房产税	395,154.54	709,173.70
教育税及附加	-59,615.27	
合计	1,096,133.17	7,863,548.53

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	319,420,800.00	319,420,800.00
其他应付款	81,940,342.21	159,333,245.32
合计	401,361,142.21	478,754,045.32

**(2). 应付利息**

适用 不适用

**(3). 应付股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	319,420,800.00	319,420,800.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利		
合计	319,420,800.00	319,420,800.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：  
无

**(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
往来款	38,834,077.10	52,952,068.31
工程质保金	1,028,800.00	47,403,594.57
限制性股票回购义务		16,183,039.80
保证金	17,755,209.43	13,729,741.61
预提运费	10,366,863.97	13,002,743.69
个人职工社保费	1,785,804.67	5,767,973.12
修理费	440,697.49	2,281,827.06
保险费	1,137,890.55	853,183.18
其他	10,590,999.00	7,159,073.98
合计	81,940,342.21	159,333,245.32

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

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	10,000,000.00	10,017,954.86
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		
合计	10,000,000.00	10,017,954.86

其他说明：

无

**44、 其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未终止确认的应收票据	67,234,019.85	84,026,194.16
待转销项税额	16,251,514.53	16,947,853.74
合计	83,485,534.38	100,974,047.90

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	42,043,739.15	24,645,578.45
减：一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,017,954.86
信用借款		
合计	32,043,739.15	14,627,623.59

长期借款分类的说明：

无

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
经营租赁应付款	1,736,240.81	1,716,670.76
合计	1,736,240.81	1,716,670.76

其他说明：

无

**48、 长期应付款**

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用

**49、 长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、 预计负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	42,613,429.04	33,440,106.86	质量保证金
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	42,613,429.04	33,440,106.86	/

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	83,965,926.62	3,800,000.00	7,885,766.86	79,880,159.76	与资产相关的政府补助
合计	83,965,926.62	3,800,000.00	7,885,766.86	79,880,159.76	/

其他说明：

适用 不适用

无

**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	470,923,395.00				-4,447,234.00	-4,447,234.00	466,476,161.00

其他说明：

本期股本减少原因为：

2024年业绩未达到考核指标要求，公司2025年5月16日按照“股权激励计划”回购注销第三个解除限售期限限制性股票4,447,234股，导致股本减少4,447,234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）	817,464,289.55			817,464,289.55
其他资本公积	19,641,245.43		11,724,243.36	7,917,002.07
合计	837,105,534.98		11,724,243.36	825,381,291.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少原因为：

2024年业绩未达到考核指标要求，公司2025年5月16日按照“股权激励计划”回购注销第三个解除限售期限限制性股票4,447,234股，减少资本公积11,724,243.36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
限制性股票回购义务	16,183,039.80		16,183,039.80	
合计	16,183,039.80		16,183,039.80	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年业绩未达到考核指标要求，公司2025年5月16日对库存股进行注销处理，本期减少库存股16,183,039.80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	22,295,299.07	4,038,825.84	2,059,860.22	24,274,264.69
合计	22,295,299.07	4,038,825.84	2,059,860.22	24,274,264.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	242,230,517.39			242,230,517.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	242,230,517.39			242,230,517.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	990,240,745.48	986,967,420.15
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	990,240,745.48	986,967,420.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,921,183.97	5,733,464.27
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		2,460,138.94
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	994,161,929.45	990,240,745.48

调整期初未分配利润明细：

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

**61、 营业收入和营业成本**

**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,451,073,066.21	2,388,248,647.88	1,935,452,143.10	1,872,974,626.20
其他业务	28,041,673.57	33,026,756.76	36,468,471.79	6,111,360.11
合计	2,479,114,739.78	2,421,275,404.64	1,971,920,614.89	1,879,085,986.31

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	139,032.28	661,992.77
教育费附加	99,308.78	472,851.97
资源税		-
房产税	4,376,416.20	4,264,253.62
土地使用税	1,081,323.72	1,071,925.97
车船使用税	21,034.88	19,820.44
印花税	1,693,212.27	1,719,769.06
环境保护税	713.94	1,107.22
合计	7,411,042.07	8,211,721.05

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	9,768,520.42	9,343,274.45
差旅费	3,941,500.72	5,064,051.26
其他	1,744,664.86	11,559,332.79
合计	15,454,686.00	25,966,658.50

其他说明：

无

#### 64、 管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,992,108.83	61,934,668.75
办公费	885,240.17	1,072,133.92
折旧费	4,351,465.84	8,439,537.60
保险费	2,766,964.41	1,442,741.13
差旅费	1,388,430.92	1,467,137.17
修理费	1,684,512.30	1,953,777.95
审计咨询费	1,166,644.08	197,708.54
董事会费	1,120,617.12	495,290.64
其他	14,901,402.86	15,438,474.66
合计	97,257,386.53	92,441,470.36

其他说明：

无

#### 65、 研发费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	539,764.87	368,903.31
职工薪酬	20,011,478.36	18,002,684.04
折旧费	3,579,701.98	3,116,567.04
直接投入	6,078,683.97	6,279,192.08
其他费用	5,556,983.71	5,296,793.89
合计	35,766,612.89	33,064,140.36

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	2,348,998.05	1,928,703.99
减：利息收入	9,741,804.37	13,622,515.88
汇兑损益	84,798.39	-126,579.60
其他	32,135.26	321,662.49
合计	-7,275,872.67	-11,498,729.00

其他说明：

无

**67、 其他收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,360,780.00	10,299,804.68
债务重组收益		
其他	20,061,064.32	13,116,995.65
合计	24,421,844.32	23,416,800.33

其他说明：

无

**68、 投资收益**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-831,378.65	-1,850,000.00
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		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,542,339.37	-4,034,748.67
合计	-3,373,718.02	-5,884,748.67

其他说明：

无

**69、 净敞口套期收益**

适用 不适用

**70、 公允价值变动收益**

适用 不适用

**71、 信用减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	2,464,175.61	23,542,496.78
其他应收款坏账损失	-1,329,637.01	-148,627.20

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	1,134,538.60	23,393,869.58

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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		655,200.00
合计		655,200.00

其他说明：

无

## 73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	76,475,032.53	18,921,283.38
合计	76,475,032.53	18,921,283.38

其他说明：

□适用 √不适用

## 74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		295,410.93	
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助			
其他	285,032.46	1,158,927.97	285,032.46
合计	285,032.46	1,454,338.90	285,032.46

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		1,568,146.89	
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	32,000.00	767,473.12	32,000.00
合计	232,000.00	2,535,620.01	232,000.00

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	837,130.17	
递延所得税费用		
合计	837,130.17	

### (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	7,936,210.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,190,431.53
子公司适用不同税率的影响	-96,032.94
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-257,268.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	837,130.17

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
银行存款利息收入	25,492,144.86	13,622,515.88
收政府补助、补贴款	4,250,500.00	3,255,500.00
罚款收入	22,000.00	57,520.00
其他	18,031,248.77	57,182,068.99
合计	47,795,893.63	74,117,604.87

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
管理费用支出	21,477,692.68	43,719,638.31
营业费用支出	19,959,400.39	46,571,439.77
营业外支出	232,000.00	967,472.95
研发费用支出	10,548,235.44	27,402,194.68
银行手续费	41,501.90	340,836.99
其他	4,915,166.55	58,813,502.74
合计	57,173,996.96	177,815,085.44

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期		500,000,000.00
合计		500,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	65,411,485.85	
合计	65,411,485.85	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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
退还股权激励对象限制性股票款	15,230,708.50	
其他	1,197,280.21	937,847.85
合计	16,427,988.71	937,847.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

适用 不适用

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

适用 不适用

**79. 现金流量表补充资料**

**(1). 现金流量表补充资料**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	7,099,080.04	4,070,490.82
加：资产减值准备		-655,200.00
信用减值损失	-1,134,538.60	-23,393,869.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,674,675.57	130,510,668.94
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,834,075.53	46,854,688.18

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-76,475,032.53	-18,921,283.38
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,348,998.05	1,928,703.99
投资损失（收益以“-”号填列）	3,373,718.02	5,884,748.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-346,868,838.20	-250,145,108.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-409,753,170.44	247,662,550.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	185,661,377.14	-329,977,235.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-492,239,655.42	-186,180,846.10
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	627,826,693.23	1,339,386,768.13
减：现金的期初余额	1,104,543,162.43	1,029,935,178.62
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	-476,716,469.20	309,451,589.51

(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	627,826,693.23	1,104,543,162.43
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	627,826,693.23	1,104,543,162.43
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	627,826,693.23	1,104,543,162.43
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

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

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0(单位: 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

单位: 元 币种: 人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	3,852,436.46	0
合计	3,852,436.46	0

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
职工薪酬	67,233,835.81	62,466,022.55
折旧费	15,083,751.16	13,075,918.81
直接投入	44,116,440.97	50,509,490.78
无形资产摊销	389,290.08	838,570.43
其他	4,857,920.12	6,102,141.88
合计	131,681,238.14	132,992,144.45
其中：费用化研发支出	35,766,612.89	33,064,140.36
资本化研发支出	95,914,625.25	99,928,004.09

其他说明：

无

**2、 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发动机项目	317,066,458.51	64,121,453.32		91,622,812.53		289,565,099.30
变速器项目	341,115,788.88	31,793,171.93		1,519,364.45		371,389,596.36
合计	658,182,247.39	95,914,625.25		93,142,176.98		660,954,695.66

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
Y001 发动机	27%	2027	销售产品	2023	通过里程碑节点评审
Y002 发动机	77%	2026	销售产品	2022	通过里程碑节点评审
Y003 变速器	84%	2026	销售产品	2022	通过里程碑节点评审
Y004 变速器	54%	2027	销售产品	2023	通过里程碑节点评审

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

### 3、 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、 反向购买

适用 不适用

### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东安汽发	哈尔滨	50,000.00	哈尔滨	汽车零部件制造业	55.64		现金购买
东安智悦	哈尔滨	57,017.95	哈尔滨	汽车零部件制造业	60.00		现金购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东安汽发	44.36	3,562,027.82		780,343,232.29
东安智悦	40.00	-384,131.75		191,341,458.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东安汽发	2,937,378,222.64	1,321,348,961.20	4,258,727,183.84	2,427,158,561.94	72,454,031.53	2,499,612,593.47	2,800,933,556.84	1,351,115,938.25	4,152,049,495.09	2,323,702,973.25	78,771,947.37	2,402,474,920.62
东安智悦	162,478,253.36	493,559,862.49	656,038,115.85	141,907,998.67	35,776,470.79	177,684,469.46	128,962,266.05	493,018,099.20	621,980,365.25	124,722,864.87	18,137,771.25	142,860,636.12

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东安汽发	1,296,018,575.16	8,029,819.25		-362,749,383.01	1,007,602,805.85	21,708,894.06		-193,013,572.73
东安智悦	52,081,505.58	-960,329.38		-19,949,349.81	12,451,876.29	3,075,510.02		5,914,931.12

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	哈尔滨	黑龙江省哈尔滨市平房区星海路27号	机械零部件加工	25		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	83,375,976.62	3,800,000.00		7,823,666.86		79,352,309.76	与资产相关
合计	83,375,976.62	3,800,000.00		7,823,666.86		79,352,309.76	/

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	7,823,666.86	7,044,304.68
与收益相关	16,598,177.46	16,372,495.65
合计	24,421,844.32	23,416,800.33

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

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

本公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

#### 2、市场风险

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

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

##### (2) 汇率风险

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

##### (3) 其他价格风险

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

#### 3、流动性风险

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

### 2、套期

#### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

适用 不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>			432,931,309.86	432,931,309.86
(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			432,931,309.86	432,931,309.86
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			432,931,309.86	432,931,309.86
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
辰致汽车科技集团有限公司	北京市海淀区	汽车制造业	609,227.34	50.93	50.93

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：

2025年7月27日，公司实际控制人由中国兵器装备集团有限公司变更为中国长安汽车集团有限公司，详见《关于中国兵器装备集团有限公司重组进展暨公司控股股东变更的提示性公告》（临2025-049）。

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注十

##### 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

详见附注十、在其他主体中的权益

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	联营企业

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
辰致汽车科技集团有限公司	母公司
保定长安客车制造有限公司	同一母公司
成都华川电装有限责任公司	同一母公司
重庆长安汽车股份有限公司	同一母公司
重庆长安民生物流股份有限公司	同一母公司
哈尔滨博通汽车零部件制造有限公司	同一母公司
重庆青山工业有限责任公司	同一母公司
重庆长安专用汽车有限公司	同一母公司
重庆长安汽车客户服务有限公司	同一母公司
河北长安汽车有限公司	同一母公司

重庆长安凯程汽车科技有限公司	同一母公司
湖北华强科技股份有限公司	同一母公司
湖南天雁机械有限责任公司	同一母公司
江铃汽车股份有限公司	同一母公司
建设工业集团（云南）股份有限公司	同一最终控制方
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制方
哈飞汽车股份有限公司	同一最终控制方
重庆红宇精密工业集团有限公司	同一最终控制方
成都万友滤机有限公司	同一最终控制方
承德苏垦银河连杆有限公司	同一最终控制方
重庆大江杰信锻造有限公司	同一最终控制方
重庆建设车用空调器有限责任公司	同一最终控制方
合肥长安汽车有限公司	同一最终控制方
中国兵器装备集团融资租赁有限责任公司	同一最终控制方
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	同一最终控制方

其他说明  
无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	原材料采购	44,952,202.82			53,668,378.60
成都华川电装有限责任公司	原材料采购	65,358,865.07			70,282,478.84
建设工业集团（云南）股份有限公司	原材料采购	20,625,938.15			9,687,108.80
哈尔滨博通汽车零部件制造有限公司	原材料采购	2,024,348.67			1,639,580.01
重庆长安汽车股份有限公司	原材料采购	509,328.58			604,845.39
湖北华强科技有限责任公司	原材料采购				
重庆青山工业有限责任公司	原材料采购				2,282,600.00
成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	原材料采购	65,524.38			
湖南天雁机械有限责任公司	原材料采购	7,154,146.96			8,172,432.00
重庆大江杰信锻造有限公司	原材料采购	1,263,444.00			
重庆长安民生物流股份有限公司	接受劳务	1,850,021.39			1,430,219.20

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
合肥长安汽车有限公司	销售商品	172,331,697.78	39,148,939.06
重庆长安汽车股份有限公司	销售商品	90,923,558.32	378,450,718.52
河北长安汽车有限公司	销售商品	186,928,436.79	297,003,242.35
重庆长安汽车客户服务有限公司	销售商品	8,288,272.60	10,015,636.41
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	销售商品		3,613,030.80
江铃汽车股份有限公司	销售商品	70,279,114.47	43,152,638.80

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
哈尔滨博通汽车零部件制造有限公司	固定资产	318,584.08	265,486.74

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
东安智悦	90,000,000.00	2024-1-30	2026-12-31	否
东安智悦	(公司与北汽福田汽车股份有限公司按持股比例	2024-2-28	2026-12-31	否
东安智悦		2024-4-28	2026-12-31	否
东安智悦		2024-5-31	2026-12-31	否

东安智悦	共同担保)	2024-6-28	2026-12-31	否
东安智悦		2024-7-30	2026-12-31	否
东安智悦		2024-8-30	2026-12-31	否
东安智悦		2024-9-29	2026-12-31	否
东安智悦		2024-10-30	2026-12-31	否
东安智悦		2024-11-29	2026-12-31	否
东安智悦		2024-12-30	2026-12-31	否
东安智悦		2025-1-23	2026-12-31	否
东安智悦		2025-4-25	2026-12-31	否
东安智悦		2025-5-27	2026-12-31	否
东安智悦		2025-6-27	2026-12-31	否

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

注：公司子公司东安智悦 2023 年 12 月 31 日向中国农业银行股份有限公司哈尔滨平房支行申请人民币借款 90,000,000.00 元，由本公司和北汽福田汽车股份有限公司（以下简称“北汽福田”）共同担保，其中本公司担保金额 54,000,000.00 元，北汽福田担保金额 36,000,000.00 元，期限为 2023 年 12 月 31 日至 2026 年 12 月 28 日，东安智悦自合同期限内分次提款。截至 2025 年 06 月 30 日，借款余额合计 42,043,739.15 元。

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	40,000,000.00	2025-2-20	2026-2-20	委托贷款
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	200,000,000.00	2024-10-23	2025-10-23	委托贷款
拆出				
中国长安汽车集团有限公司	40,000,000.00	2025-2-20	2026-2-20	委托贷款
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	200,000,000.00	2024-10-23	2025-10-23	委托贷款

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	569.62	328.73

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

关联方	关联内容	本期发生额	上期发生额
兵器装备集团财务有限公司	利息收入	25,133,209.04	59,504,662.53
兵器装备集团财务有限公司	利息支出及手续费	2,473,044.44	2,989,016.67

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
应收账款	保定长安客车制造有限公司	3,916.02	391.60	3,916.02	391.60
应收账款	重庆长安汽车股份有限公司	13,771,006.93	688,550.35	122,119,179.64	6,105,958.98
应收账款	哈飞汽车股份有限公司	200,936,868.95	200,936,868.95	200,936,868.95	200,936,868.95
应收账款	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	73,139.06	3,656.95	144,360.63	7,218.03
应收账款	河北长安汽车有限公司	80,684,623.67	4,034,231.18	112,920,069.40	5,646,003.47
应收账款	哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	-	-	50,000.00	2,500.00
应收账款	合肥长安汽车有限公司	79,223,284.45	5,756,664.22	71,021,926.59	6,452,112.07
应收账款	江铃汽车股份有限公司	80,617,663.48	4,030,883.17	45,920,260.74	2,296,013.04
应收账款	重庆长安汽车客户服务有限公司	-	-	7,778,742.81	388,937.14
预付款项	重庆大江杰信锻造有限公司	941,175.00	-	941,175.00	-
预付款项	承德苏垦银河连杆有限公司	-	-	345.89	-
应收票据	重庆长安汽车股份有限公司	-	-	12,840,000.00	-
应收票据	河北长安汽车有限公司	-	-	2,167,843.57	-
应收款项融资	保定长安客车制造有限公司	74,205,890.45	-	-	-
应收款项融资	河北长安汽车有限公司	103,831,253.52	-	43,379,263.34	-
应收款项融资	重庆长安汽车股份有限公司	102,428,871.36	-	-	-
应收款项融资	合肥长安汽车有限公司	-	-	43,916,640.36	-
其他应收款	哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	60,000.00	3,000.00	-	-

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都华川电装有限责任公司	11,189,952.17	33,262,835.37
应付账款	成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	23,950.80	82,190.25
应付账款	成都万友滤机有限公司	0.00	30,931.48
应付账款	哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	700,800.80	773,195.03
应付账款	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	24,840,196.82	29,471,831.92
应付账款	湖南天雁机械有限责任公司	1,897,199.78	15,354,228.24
应付账款	建设工业集团（云南）股份有限公司	7,866,090.90	8,466,948.79
应付账款	重庆大江杰信锻造有限公司	0.00	1,672,749.42
应付账款	重庆红宇精密工业集团有限公司	148,181.03	148,181.03

应付账款	重庆建设车用空调器有限责任公司	0.00	12,801.98
应付账款	重庆长安汽车股份有限公司	0.00	1,148,440.55
应付账款	重庆长安汽车客户服务有限公司	0.00	103,816.31
其他应付款	中国兵器装备集团融资租赁有限责任公司	753,728.11	1,500,000.00
其他应付款	重庆长安民生物流股份有限公司	665,813.01	445,275.83

**(3). 其他项目**

适用 不适用

**7、关联方承诺**

适用 不适用

截止 2025 年 06 月 30 日，哈飞汽车股份有限公司尚欠本公司应收款项 164,163,807.26 元(不含东安汽发)。双方 2012 年 12 月 21 日签署还款协议，哈飞汽车股份有限公司承诺：

自 2013 年，按以下所示偿还欠款：（1）正常销售货款按回款政策回款。（2）2013 年哈飞汽车还款 6000 万元左右。（3）2014 年哈飞汽车还款 12000 万元左右。（4）2015 年哈飞汽车还款 18000 万元左右。（5）哈飞汽车还款逐年递增 6000 万元左右，直至正常欠款为止。

哈飞汽车股份有限公司未按照原承诺按期还款，本公司已正式提起诉讼，黑龙江省高级人民法院做出一审判决后哈飞汽车股份有限公司未上诉，一审判决已生效。判决生效后，公司要求哈飞汽车股份有限公司履行判决书确定的付款义务，但哈飞汽车股份有限公司无能力履行。本公司已对该应收款全额计提减值准备。

东安动力董事会已审议通过《关于对哈飞汽车股份有限公司应收账款及坏账准备进行核销的议案》，目前，正在履行核销程序。

**8、其他**

适用 不适用

**十五、股份支付**

**1、各项权益工具**

**(1). 明细情况**

适用 不适用

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
限制性股票激励	0	0	0	0	0	0	4,447,234.00	15,230,708.50
合计	0	0	0	0	0	0	4,447,234.00	15,230,708.50

**(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**

适用 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	限制性股票的授予价格不得低于股票票面金额，且不低于公平市场价格的 50%，公平市场价格按以下价格的孰高值确定
授予日权益工具公允价值	

的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	2024年业绩未达到考核指标要求，公司2025年5月16日按照“股权激励计划”注销第三个解除限售期限限制性股票4,447,234股
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

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至2025年06月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 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

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
采埃孚亚太集团有限公司	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	侵害发明专利权	上海知识产权法院	5,400万元	审理中

2024年8月26日，采埃孚亚太集团有限公司以侵害发明专利权为由向上海知识产权法院对公司提出两起知识产权的民事诉讼，请求公司立即停止对第ZL200780006987.6号与ZL200580046743.1号发明专利权的侵害行为，包括立即停止制造、销售、许诺销售A8R50、A8R30等型号的自动变速器，分别赔偿侵权两项专利引起的经济损失人民币1500万元、3500万元，以及维权产生的支出各200万元。2024年11月4日，公司收到知识产权法院的应诉通知，并于2024年11月19日向法院提出地域管辖异议申请，并委托北京立方律师事务所进行相关法律服务。

截至资产负债表日，此案件在一审审理中，公司管理层认为诉讼事项结果存在较大的不确定性，无法合理估计诉讼事项导致经济利益流出的可能性，故未对此诉讼事项计提预计负债。

(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

搬迁事项：

本公司于2021年9月29日召开了七届三十二次董事会，审议通过了《关于与中国航发东安签署〈搬迁协议〉的议案》，本公司与中国航发哈尔滨东安发动机有限公司（以下简称“中国航发”）在同一厂区内，在时间、能源和成本等方面均受到制约，更无法满足下一代高效发动机产品需求，现有厂区已严重影响公司未来发展，因此本公司决议整体搬迁出现有厂区，根据搬迁协议中国航发需支付30,000万元（包括本公司自有资产出售和搬迁补偿）。

本期因搬迁房产移交确认的资产处置收益为7,588.33万元。本公司与中国航发不存在关联关系，本次搬迁不构成关联交易。

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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	2,332,380.81
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,332,380.81

本次利润分配以方案实施前的公司总股本466,476,161股为基数，每股派发现金红利0.005元（含税），共计派发现金红2,332,380.81元，本次分红已于2025年7月16日完成。

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

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	705,455,400.22	638,933,174.46

1至2年	423,916.02	423,916.02
2至3年	16,112,578.40	16,112,578.40
3年以上		
3至4年	38,821.08	38,821.08
4至5年	1,638,201.25	1,638,201.25
5年以上	168,497,866.04	168,497,866.04
合计	892,166,783.01	825,644,557.25

(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	181,308,776.36	20.95	181,308,776.36	100.00	-	180,751,968.36	21.89	180,751,968.36	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	710,858,006.65	79.68	39,927,217.84	5.62	670,930,788.81	644,892,588.89	78.11	35,736,002.09	5.54	609,156,586.80
其中：										
一般客户	709,204,562.25	79.49	39,927,217.84	5.63	669,277,344.41	626,020,139.01	75.82	35,736,002.09	5.54	590,284,136.92
合并范围内关联方	1,653,444.40	0.19	-		1,653,444.40	18,872,449.88	2.29	-	-	18,872,449.88
合计	892,166,783.01	/	221,235,994.20	/	670,930,788.81	825,644,557.25	/	216,487,970.45	/	609,156,586.80

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
单项计提	181,308,776.36	181,308,776.36	100.00	预计无法收回
合计	181,308,776.36	181,308,776.36	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：一般客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	704,864,913.71	35,160,573.47	4.99
1至2年	423,916.02	42,391.60	10.00
2至3年	228.71	34.31	15.00
3至4年	38,821.08	7,764.22	20.00
4至5年	1,162,389.84	348,716.95	30.00
5年以上	4,367,737.29	4,367,737.29	100.00
合计	710,858,006.65	39,927,217.84	5.62

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	
减值准备	216,487,970.45	4,748,023.75				221,235,994.20
合计	216,487,970.45	4,748,023.75				221,235,994.20

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	164,163,807.26		164,163,807.26	18.40	164,163,807.26
客户二	152,036,386.68		152,036,386.68	17.04	7,601,819.33
客户三	126,078,027.23		126,078,027.23	14.13	6,303,901.36
客户四	83,548,956.90		83,548,956.90	9.36	4,177,447.85
客户五	66,537,655.75		66,537,655.75	7.46	3,326,882.79
合计	592,364,833.82		592,364,833.82	66.40	185,573,858.59

其他说明

无

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	697,825.37	
应收股利	400,579,200.00	400,579,200.00
其他应收款	44,652,327.68	4,865,592.07
合计	445,929,353.05	405,444,792.07

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
保证金利息	697,825.37	0
合计	697,825.37	0

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(7). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	400,579,200.00	400,579,200.00
合计	400,579,200.00	400,579,200.00

**(8). 重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

**(9). 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

**(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

(11). 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

(12). 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

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	45,283,264.35	4,159,248.27
1至2年	1,015,895.79	1,015,895.79
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上	250,971.65	250,971.65
合计	46,550,131.79	5,426,115.71

(14). 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
保证金	3,918,659.63	3,918,659.63
往来款	41,131,922.70	250,771.65
备用金	541,032.65	489,991.52
其他	958,516.81	1,015,586.98
合计	46,550,131.79	5,675,009.78

(15). 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)	
2025年1月1日余额	560,523.64			560,523.64
2025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	1,337,280.47			1,337,280.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,897,804.11			1,897,804.11

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

**(16). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	560,523.64	1,337,280.47				1,897,804.11
合计	560,523.64	1,337,280.47				1,897,804.11

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

**(17). 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

(18). 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
第一名	26,501,100.67	56.93	往来款	1年以内	1,325,055.03
第二名	14,378,406.79	30.89	往来款	1年以内	718,920.34
第三名	3,918,659.63	8.42	保证金	1年以内	195,932.98
第四名	1,015,895.79	2.18	往来款	1至2年	101,589.58
第五名	541,032.65	1.16	备用金	1年以内	27,051.63
合计	46,355,095.53	99.58	/	/	2,368,549.57

(19). 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	2,049,623,255.77		2,049,623,255.77	2,049,623,255.77		2,049,623,255.77
对联营、合营企业投资	21,382,058.29		21,382,058.29	22,213,436.94		22,213,436.94
合计	2,071,005,314.06		2,071,005,314.06	2,071,836,692.71		2,071,836,692.71

(1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,707,344,855.77						1,707,344,855.77	
哈尔滨东安智悦发动机有限公司	342,278,400.00						342,278,400.00	
合计	2,049,623,255.77						2,049,623,255.77	

(2). 对联营、合营企业投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	22,213,436.94				-831,378.65							21,382,058.29
小计	22,213,436.94				-831,378.65							21,382,058.29
合计	22,213,436.94				-831,378.65							21,382,058.29

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,365,516,894.46	1,384,036,999.01	1,028,665,788.81	1,021,937,193.03
其他业务	17,476,384.98	5,969,511.35	22,765,492.36	4,035,954.20
合计	1,382,993,279.44	1,390,006,510.36	1,051,431,281.17	1,025,973,147.23

(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		
权益法核算的长期股权投资收益	-831,378.65	-1,850,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
票据贴现费用	-2,291,700.31	-2,988,075.50
合计	-3,123,078.96	-4,838,075.50

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	76,475,032.53	
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	55,500.00	
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		
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	53,032.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	11,487,534.75	
少数股东权益影响额（税后）	40,883.01	
合计	65,055,147.23	

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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	0.31	0.0167	0.0167
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.24	-0.1216	-0.1216

**2、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

董事长：陈笠宝

董事会批准报送日期：2025年7月30日

**修订信息**

适用 不适用