

公司代码：600698 900946

公司简称：湖南天雁 天雁 B 股

# 湖南天雁机械股份有限公司

## 2016 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、准确、完整，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、公司负责人连刚、主管会计工作负责人钟桥前及会计机构负责人（会计主管人员）刘青娥声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
本报告期不进行利润分配或公积金转增股本。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本半年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其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

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	90

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	湖南省衡阳市石鼓区合江套路195号

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	湖南天雁	600698	ST轻骑
B股	上海证券交易所	天雁B股	900946	ST轻骑B

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年6月6日
注册登记地点	衡阳市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	91430400267171730Q
税务登记号码	91430400267171730Q
组织机构代码	91430400267171730Q

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 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	275,270,312.52	262,895,635.14	4.71
归属于上市公司股东的净利润	7,284,521.97	4,916,928.71	48.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	5,972,164.15	2,015,595.45	196.30
经营活动产生的现金流量净额	-16,824,591.82	-6,326,269.31	
	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	658,608,053.91	651,323,531.94	1.12
总资产	1,301,265,892.37	1,128,915,199.91	15.27

## (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)	0.0075	0.0051	47.06
稀释每股收益(元/股)	0.0075	0.0051	47.06
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0061	0.0021	190.48
加权平均净资产收益率(%)	1.11	0.70	增加0.41个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.91	0.29	增加0.62个百分点

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币  
附注(如适用)

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,764,642.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外	-452,284.18	

收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合计	1,312,357.82	

## 第四节 董事会报告

### 一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年，国家整体经济形势在外需持续疲软、内需处于转型升级的影响下，GDP增速同比回落0.2个百分点，公司所处行业汽车发动机销量累计同比增幅出现下滑，车用柴油机市场持续走低。在这种大环境下，公司上下齐心狠抓市场，全力保供主导产品柴油机增压器的市场需求，实现了销量的同比增长，但因商用车市场的持续低位徘徊和市场竞争的加剧，销售价格同比持续下降，加之公司汽油机增压器尚处小批验证和产业布局阶段，未能实现大批量供货，致使实现收入的增幅小于销量增幅。

上半年，公司实现营业收入2.75亿元，利润总额756万元。主产品增压器销售30.64万台，同比增长8.46%；气门销售200.38万支，同比增长49.33%。

### (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	275,270,312.52	262,895,635.14	4.71
营业成本	211,066,904.20	202,124,219.63	4.42
销售费用	22,134,698.54	18,307,625.54	20.90
管理费用	31,892,822.37	37,672,167.94	-15.34
财务费用	2,723,266.08	721,190.94	277.61
经营活动产生的现金流量净额	-16,824,591.82	-6,326,269.31	-165.95
投资活动产生的现金流量净额	-13,903,471.87	-36,256,709.30	61.65
筹资活动产生的现金流量净额	117,206,174.99	103,135,455.33	13.64
研发支出	14,092,324.15	16,641,011.73	-15.32

营业收入变动原因说明:主要是主产品销量均实现了同比增长,但因价格下降的影响,收入实现的同比增幅小于销量的同比增幅。

营业成本变动原因说明:按配比原则,加之内部强力推进降本增效行动方案,双效提升初见成效,与收入基本保持相同增幅。

销售费用变动原因说明:主要是售后服务费用增加。

管理费用变动原因说明:主要是公司实施减员增效,严格控制管理人员工资等费用增长。

财务费用变动原因说明:主要是增加贷款产生的利息支出。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是货款回收受制于主机客户,实际回笼资金与预期差距较大,而为帮助供应商提升保供能力同比增加了外购材料及劳务款的支付。在经营性收入减少和经营性支出增加的双重影响下,使经营活动产生的现金净流量同比减少 165.95%。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:上半年无投资活动的现金流入。技改项目的资金投入减少,主要是公司上半年技改项目均为续建项目,因接近建设尾期,结转到本期支付的项目资金相对少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:增加的主要是控股股东向公司的全资子公司提供的委托贷款 1.5 亿元,同时全资子公司为降低资金成本,归还了向金融机构的贷款 3200 万元。

研发支出变动原因说明:主要是研发项目同比变化原因所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

公司利润来源未发生重大改变,但报告期非经营损益所占比重发生了变化。主营业务仍是汽车零部件,主要产品增压器、气门及其他产品占主营业务收入的比重没有发生根本改变,但因市场价格的降低导致主要产品毛利率均有不同程度的下降,各产品对利润的贡献度有了变化。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

不适用

### (3) 经营计划进展说明

2016 年,公司预测全年实现营业收入 62000 万元,上半年实际完成情况与预测进度有差异。上半年公司实现营业收入 27527 万元,完成年度计划的 44.35%,落后时间进度 5.65 个百分点。主要原因是由于公司汽油机增压器尚处小批验证和产业布局阶段,未能大批量供货;公司主要配套产品仍以柴油机为主,因商用车市场的持续低位徘徊和市场竞争的加剧,虽然销量实现了逆势增长,但增量有限,同时销售价格同比持续下降,致使实现收入的增幅小于销量增幅,受销量和价格均未达到预期的影响,公司上半年实现的收入低于预期。

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

汽车零部件	267,048,827.81	206,582,671.79	22.64	5.48	6.94	减少 1.06 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
增压器	205,649,620.30	157,561,122.34	23.38	2.36	5.27	减少 2.12 个百分点
气门	56,631,092.93	45,577,311.82	19.52	24.47	17.28	增加 4.94 个百分点
其他产品	4,768,114.58	3,444,237.63	27.77	-29.52	-25.98	减少 3.45 个百分点

#### 主营业务分行业和分产品情况的说明

公司的主营业务为汽车零部件行业，公司整体业务量的增减与汽车行业柴油机市场的发展趋势基本保持一致。各产品占主营收入的比重同比变化不大，增压器占比同比下降了 2.36 个百分点，气门占比同比增长 3.24 个百分点，其他产品占比同比下降 0.88 个百分点。

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
境内	266,093,765.19	5.50
境外	955,062.62	0.5

#### 主营业务分地区情况的说明

公司产品境内、境外销售占主营收入的比重变化不大，均实现了同比增长，但境外收入同比增幅不大。

### (三) 核心竞争力分析

#### 1、 技术优势

公司是国内最早生产车用涡轮增压器的企业，拥有国内涡轮增压器行业唯一一家国家认定国家级企业技术中心，是全国内燃机标准化技术委员会涡轮增压器工作组组长单位，是国家火炬计划重点高新技术企业。公司同时拥有省级工程实验中心，建成了具有国有级水准的涡轮增压器实验室，也是行业内唯一一家设备先进、设备齐全的涡轮增压器实验室。公司在不断加大软硬件投入力度的同时，通过一系列基础技术的攻关和突破，目前已形成一套从基础研究，到专业化设计和应用配试组成正向研发体系。

#### 2、 市场优势

随着国家汽车节能减排政策的执行，将带动增压器行业持续发展，轻型柴油发动机增压化率将进一步提高，汽油机增压化率在“十三五”期间将会出现爆发式增长，给增压器带来难得发展



机遇。公司通过持续积极的市场拓展，以及售后市场的优胜劣汰竞争机制，形成了主机配套品种齐全和售后市场网络布局广的市场格局，在行业整体市场上优势明显。

### 3、产品优势

公司柴油机增压器研发在相关前沿技术上已取得一定研究成果，产品系列化程度高，品种覆盖面广，目前已形成七大系列 500 多个品种。公司近几年自主研发的汽油机涡轮增压器产品，基本覆盖了市场需求的主要排量，并与长安、长丰、力帆、银翔、小康等多家主机厂形成了同步开发的模式，其中重庆长安、长丰等主机厂的产品研发项目已完成试验并实现了小批试装。

### 4、人才优势

公司拥有高水平的研发团队、营销团队和管理团队。公司现有研发人员 300 余人，占职工总人数的 20%，2015 年成功引进湖南省“百人计划”海外涡轮增压技术专家 1 名，为增压器研制提供了强劲支持。

## (四) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

公司对外股权投资总额为 2890 万元，与年初比无变化，同比无变化。被投资公司为兵器装备集团财务有限责任公司，股权占比为 0.81%。

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

#### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

#### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
兵装财务公司	28,900,000	0.81	0.81	28,900,000	0	0	可供出售金融资产	增资扩股
合计	28,900,000	/	/	28,900,000	0	0	/	/

#### 持有金融企业股权情况的说明

此股权是公司 2014 年 12 月 25 日通过公司的全资子公司湖南天雁机械有限责任公司认购兵器装备集团财务有限责任公司增资扩股的股权形成，从持有至报告期内无增减变化。

### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

**(3) 其他投资理财及衍生品投资情况**

□适用 √不适用

**3、募集资金使用情况****(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□适用 √不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□适用 √不适用

**4、主要子公司、参股公司分析**

本报告期内，公司共有一家全资子公司湖南天雁机械有限责任公司

单位：元 币种：人民币

单位名称	营业收入	营业利润	净利润	占公司净利润的比例 (%)
湖南天雁机械有限责任公司	275,270,312.52	6,408,949.49	7,442,321.97	102.17

**5、非募集资金项目情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
20万台涡轮增压器扩产技术改造项目	9,991	66.77%	787	6,671	项目实施中
汽油机研发能力提升项目	3,400	92.44%	294	3,143	项目实施中
组件无锡增压器装配生产线生产基地项目	3,737	30.85%	0	1,153	项目实施中
合计	17,128	/	1081	10,967	/

**非募集资金项目情况说明**

(1) 20万台涡轮增压器扩产技术改造项目将在年内完工验收。

(2) 汽油机研发能力提升项目将在年内完工验收。

(3) 组建无锡增压器装配生产线生产基地项目在实施过程中因建设内容发生变化，于2016年1月份进行了调整批复。原批复新增建设投资3,737万元，调整后新增建设投资1,028.24万元，全部为企业自筹。批复项目主要建设内容包括新增2条装配线及其他工艺设备共计60台/套。项目于2016年6月份完成了项目建设竣工财务决算审计并交付使用。

**二、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

2016 年 5 月 18 日，公司召开 2015 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2015 年度利润分配预案的议案》，2015 年度利润分配政策为：不进行利润分配和公积金转增股本。

**(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

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

**三、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用 不适用

**(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

**第五节 重要事项****一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项**

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

适用 不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

适用 不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

适用 不适用

**五、重大关联交易**

适用 不适用

**(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**

事项概述	查询索引
《公司 2015 年日常关联交易执行情况及 2016 年度预计情况的公告》	详见公司于 2016 年 4 月 27 日在《上海证券报》、《香港商报》以及上海证券交易所网站披露的相关公告。
《湖南天雁机械股份有限公司关于公司全资子公司接受财务资助的公告》	详见公司于 2016 年 6 月 13 日在《上海证券交易所》、《香港商报》以及上海证券交易所网站披露的相关公告。

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、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**

无

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

□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**

无

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**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**

无

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

无

**3、 临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国长安汽车集团股份有限公司	控股股东				116,000,000.00	150,000,000.00	266,000,000.00
中国兵器装备集团公司	间接控股股东				3,640,799.68	371,199.96	4,011,999.64
合计					119,640,799.68	150,371,199.96	270,011,999.64
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额（元）							
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额（元）							
关联债权债务形成原因		1、本公司代收土地补偿款 1600 万元，控股股东中国长安向公司全资子公司湖南天雁有限责任公司提供委托贷款 2.5 亿元；2、计提的土地租赁费用					
关联债权债务清偿情况		无					
与关联债权债务有关的承诺		无					
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		控股股东向全资子公司提供的委托贷款，其利率低于中国人民银行基准利率 15%，降低了子公司的资金成本。					

**六、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同或交易**

无

**七、 承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

## (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股 改相 关的 承诺								
收 购 报 告 书 或 权 益 变 动 报 告 书 中 所 作 承 诺								
与重 大资 产重 组相 关的 承诺	解决 同业 竞争	中国 长安、 兵装 集团	中国长安、兵装集团及其控制的其他下属企业均不直接或间接从事与上市公司及其控制的下属企业构成同业竞争的业务，也不投资与上市公司及其控制的下属企业存在直接或间接竞争的企业或项目。	2010年 9月1 日、2011 年10月 28日； 长期	是	是		
	解决 关联 交易	中国 长安、 兵装 集团	尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。	2010年 9月1 日、2011 年10月 28日； 长期	是	是		
	解决 土地 等产 权瑕 疵	中国 长安	湖南天雁机械有限责任公司未取得《房屋所有权证》的房产若被依法拆除，或因其他法律障碍影响湖南天雁实际经营的，中国长安将对湖南天雁的各项损失，包括但不限于合法租赁或重建该等房产	2011年 11月； 长期	是	是		

			的替代性房产所支出的费用、合法租赁或重建期间对湖南天雁生产经营造成的实际损失或额外费用等，予以全额补偿。					
	其他	中国长安	本次交易完成后，中国长安将在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持上市公司的独立性，并保证上市公司保持健全有效的法人治理结构，保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，不受中国长安的干预。	2010年9月1日；长期	是	是		
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2016年4月25日召开公司的第八届董事会第六次会议审议并通过了《关于支付2015年度审计费用及续聘2016年度审计机构的议案》，此议案后经2016年5月18日召开的2015年年度股东大会审议通过，公司续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度审计机构，聘期一年。

#### 九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、持有5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## 十、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律法规的要求，并结合公司实际情况，逐步建立较为完善的公司法人治理结构运作框架和较为健全的企业内部管理制度。

报告期内，公司严格按照有关法律法规进行治理，规范公司的各项运作。公司召开了 1 次年度股东大会、1 次临时股东大会、3 次董事会、1 次监事会，并及时对相关信息进行了披露。公司股东大会、董事会、监事会和经营层之间权责分明，公司法人治理结构基本符合相关要求。

公司将根据有关规定及时更新和完善公司内部控制制度，及时发现问题并解决问题，不断提高公司规范运作和治理水平，促进公司规范、健康发展。

## 十二、其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

报告期内，公司没有因送股、转增、增发、股权激励、减资等事项引起公司股份总数增加或减少，公司股份总数及股本结构未发生变动。

##### 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）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用



## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	95,609
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
中国长安汽车 集团股份有限 公司	0	305,474,988	31.43	305,474,988	无		国有法人
富贵金洲(北 京)投资有限 公司	17,343,955	17,343,955	1.78	0	未知		其他
中国农业银行 股份有限公司 —交银施罗德 成长混合型证 券投资基金	0	10,804,442	1.11	0	未知		其他
交通银行股份 有限公司—长 信量化先锋混 合型证券投资 基金	6,460,740	6,460,740	0.66	0	未知		其他
顾鹤富	5,571,887	6,030,727	0.62	0	未知		境内自然 人
蒋健	4,893,000	4,893,000	0.50	0	未知		境内自然 人
张春玲	832,100	4,273,870	0.44	0	未知		境内自然 人
刘大海	3,506,163	3,506,163	0.36	0	未知		境内自然 人
徐青娟	1,090,729	2,480,000	0.26	0	未知		境内自然 人
山金金控资本 管理有限公司 —山金金控稳 健一号基金	2,000,000	2,000,000	0.21	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
富贵金洲(北 京)投资有限 公司	17,343,955			人民币 普通股	17,343,955		

中国农业银行股份有限公司—交银施罗德成长混合型证券投资基金	10,804,442	人民币普通股	10,804,442
交通银行股份有限公司—长信量化先锋混合型证券投资基金	6,460,740	人民币普通股	6,460,740
顾鹤富	6,030,727	人民币普通股	6,030,727
蒋健	4,893,000	人民币普通股	4,893,000
张春玲	4,273,870	人民币普通股	4,273,870
刘大海	3,506,163	人民币普通股	3,506,163
徐青娟	2,480,000	人民币普通股	2,480,000
山金金控资本管理有限公司—山金金控稳健一号基金	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
刘杰	1,990,000	人民币普通股	1,990,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国长安汽车集团股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国长安汽车集团股份有限公司	305,474,988			自济南轻骑本次重组资产交割日起十二个月内不转让其在上市公司拥有权益的股份。
2	佛山市南海中南铝车轮制造有限公司	532,350			股权分置改革承诺
3	莱钢特殊钢厂附属企业总公司	354,900			股权分置改革承诺
4	邹平摩配	283,920			股权分置改革承诺
5	山东省陵县棉纺织厂	248,430			股权分置改革承诺
6	柳州市全威电器有限责任公司	212,940			股权分置改革承诺
7	高邮电器	177,450			股权分置改革承诺
8	潍坊机垫	177,450			股权分置改革承诺

9	谭祖正	177,450			股权分置改革承诺
10	北京橡胶	159,705			股权分置改革承诺
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知以上限售股股东之间是否存在关联关系或一致行动。			

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(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

**(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

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
贾晓刚	副总经理	离任	工作变动
王瑛玮	董事	离任	工作变动
夏立军	董事	选举	股东大会选举

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：湖南天雁机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		419,268,482.50	345,439,558.85
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		125,297,175.05	118,204,128.68
应收账款		272,564,088.09	182,174,586.46
预付款项		52,224,047.89	18,253,135.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,481,234.97	3,582,458.08
买入返售金融资产		0.00	
存货		141,610,707.40	131,082,633.71
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,740,928.17
流动资产合计		1,014,445,735.90	802,477,429.07
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		28,900,000.00	28,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		219,359,411.12	188,530,374.54
在建工程		9,047,102.13	5,816,395.70
工程物资			
固定资产清理		900.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,760,437.86	5,854,050.84

开发支出		20,270,912.30	20,270,912.30
商誉		0.00	
长期待摊费用		2,478,846.24	2,813,846.24
递延所得税资产		1,002,546.82	1,002,546.82
其他非流动资产			73,249,644.40
非流动资产合计		286,820,156.47	326,437,770.84
资产总计		1,301,265,892.37	1,128,915,199.91
<b>流动负债：</b>			
短期借款		250,000,000.00	132,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		56,716,983.68	56,699,781.73
应付账款		154,838,785.11	105,869,527.21
预收款项		10,388,381.72	6,848,286.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		17,568,924.00	26,933,903.36
应交税费		2,882,811.88	201,898.92
应付利息			52,116.67
应付股利			
其他应付款		143,415,630.88	91,870,382.69
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			12,715,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		635,811,517.27	433,190,896.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			36,616,950.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		6,846,321.19	7,783,821.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,846,321.19	44,400,771.19
负债合计		642,657,838.46	477,591,667.97
<b>所有者权益</b>			

股本		971,817,440.00	971,817,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		374,183,145.15	374,183,145.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,999,978.83	83,999,978.83
一般风险准备			
未分配利润		-771,392,510.07	-778,677,032.04
归属于母公司所有者权益合计		658,608,053.91	651,323,531.94
少数股东权益			
所有者权益合计		658,608,053.91	651,323,531.94
负债和所有者权益总计		1,301,265,892.37	1,128,915,199.91

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：湖南天雁机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		569,700,844.18	569,700,844.18
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		569,700,844.18	569,700,844.18
资产总计		569,700,844.18	569,700,844.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		7,133,131.56	6,975,331.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		7,133,131.56	6,975,331.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		7,133,131.56	6,975,331.56
<b>所有者权益：</b>			
股本		971,817,440.00	971,817,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			



资本公积		546,346,040.60	546,346,040.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,880,083.94	58,880,083.94
未分配利润		-1,014,475,851.92	-1,014,318,051.92
所有者权益合计		562,567,712.62	562,725,512.62
负债和所有者权益总计		569,700,844.18	569,700,844.18

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

**合并利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		275,270,312.52	262,895,635.14
其中：营业收入		275,270,312.52	262,895,635.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		269,019,163.03	260,650,559.23
其中：营业成本		211,066,904.20	202,124,219.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,201,471.84	1,825,355.18
销售费用		22,134,698.54	18,307,625.54
管理费用		31,892,822.37	37,672,167.94
财务费用		2,723,266.08	721,190.94
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,251,149.49	2,245,075.91
加：营业外收入		1,786,030.68	2,930,931.43
其中：非流动资产处置利得			3,231.43
减：营业外支出		473,672.86	29,598.17
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,563,507.31	5,146,409.17

减：所得税费用		278,985.34	229,480.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,284,521.97	4,916,928.71
归属于母公司所有者的净利润		7,284,521.97	4,916,928.71
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		7,284,521.97	4,916,928.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,284,521.97	4,916,928.71
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0075	0.0051
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0075	0.0051

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		157,800.00	46,845.00
财务费用			
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-157,800.00	-46,845
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-157,800.00	-46,845
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-157,800.00	-46,845
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-157,800.00	-46,845
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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		153,576,804.24	218,281,750.50
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			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,448,096.77	5,431,840.72
经营活动现金流入小计		158,024,901.01	223,713,591.22
购买商品、接受劳务支付的现金		91,519,102.51	130,776,548.76
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		60,418,335.64	60,250,507.77
支付的各项税费		9,063,944.06	20,415,830.37
支付其他与经营活动有关的现金		13,848,110.62	18,596,973.63
经营活动现金流出小计		174,849,492.83	230,039,860.53
经营活动产生的现金流量净额		-16,824,591.82	-6,326,269.31
<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		-900.00	
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		-900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,902,571.87	36,256,709.30
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		13,902,571.87	36,256,709.30
投资活动产生的现金流量净额		-13,903,471.87	-36,256,709.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		252,069,100.00	145,252,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		252,069,100.00	145,252,000
偿还债务支付的现金		132,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的		2,862,925.01	2,016,544.67

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			100,000.00
筹资活动现金流出小计		134,862,925.01	42,116,544.67
筹资活动产生的现金流量净额		117,206,174.99	103,135,455.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		86,478,111.3	60,552,476.72
加：期初现金及现金等价物余额		270,055,765.24	251,805,644.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		356,533,876.54	312,358,121.06

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
<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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的 影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额			
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

**合并所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	971,817,440.00				374,183,145.15				83,999,978.83		-778,677,032.04		651,323,531.94
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	971,817,440.00				374,183,145.15				83,999,978.83		-778,677,032.04		651,323,531.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											7,284,521.97		7,284,521.97
(一)综合收益总额											7,284,521.97		7,284,521.97
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准													

备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	971,817,440.00				374,183,145.15				83,999,978.83		-771,392,510.07	658,608,053.91

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	971,817,440.00				374,183,145.15				83,999,978.83		-731,762,329.28	698,238,234.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	971,817,440.00				374,183,145.15				83,999,978.83		-731,762,329.28	698,238,234.70



三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										4,916,928.71		4,916,928.71
(一)综合收益总额										4,916,928.71		4,916,928.71
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	971,817,440.00				374,183,145.15				83,999,978.83		-726,845,400.57	703,155,163.41

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

**母公司所有者权益变动表**  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	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	971,817,440.00				546,346,040.60				58,880,083.94	-1,014,318,051.92	562,725,512.62
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	971,817,440.00				546,346,040.60				58,880,083.94	-1,014,318,051.92	562,725,512.62
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-157,800.00	-157,800.00
(一)综合收益总额										-157,800.00	-157,800.00
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	971,817,440.00				546,346,040.60			58,880,083.94	-1,014,475,851.92	562,567,712.62

项目	上期										
	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	971,817,440.00				546,346,040.60			58,880,083.94	-1,013,314,980.92	563,728,583.62	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	971,817,440.00				546,346,040.60			58,880,083.94	-1,013,314,980.92	563,728,583.62	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-46,845	-46,845	
（一）综合收益总额									-46,845	-46,845	
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持											

有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	971,817,440.00			546,346,040.60			58,880,083.94	-1,013,361,825.92	563,681,738.62	

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

湖南天雁机械股份有限公司（以下简称“公司”）前身是济南轻骑摩托车股份有限公司，于 1993 年 10 月 20 日公开发行股票(A 股)并经上海证券交易所批准于 1993 年 12 月 6 日公开上市。1997 年 5 月 27 日根据国务院证券委员会证委发【1997】37 号《关于同意济南轻骑摩托车股份有限公司发行境内上市外资股的批复》，公司向社会公开发行境内上市外资股（B 股），并经上海证券交易所上证上【1997】第 046 号文批准于 1997 年 6 月 17 日在上海证券交易所挂牌交易。公司注册资本为人民币 971,817,440.00 元。公司股票简称“ST 轻骑”，股票代码 600698。

2006 年 11 月 15 日，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2006）1425 号《关于济南轻骑摩托车股份有限公司国有股划转有关问题的批复》，济南市国资委将所持公司 39,748.80 万股国有股中的 22,298.80 万股国有股划转给中国兵器装备集团公司（以下简称“兵装集团”），剩余 17,450.00 万股国有股待质押及司法冻结解除后再行划转。截至 2007 年 10 月 17 日兵装集团与济南市国资委完成了公司 23,298.80 万股国有股过户工作，占公司总股本比例 23.97%，为公司的第一大股东，济南市国资委持有本公司国家股 16,450.00 万股，占公司总股本的 16.93%，为本公司的第二大股东。

2008 年 9 月 22 日，公司 A 股市场相关股东会议审议通过了公司股权分置改革方案，股权分置改革方案实施登记日（2008 年 11 月 5 日）登记在册的流通 A 股股东每持有 10 股流通 A 股股份获得由公司国有股股东兵装集团与济南市人民政府国有资产监督管理委员会安排的 3 股股份，共计支付 9,201.3012 万股。

2008 年 11 月 7 日，济南市国资委持有的公司 16,450.00 万股国家股股份无偿划转给兵装集团，解除股权质押及过户手续已经完成。划转后，兵装集团持有公司 305,474,988.00 股，占公司总股本的 31.43%。

因公司 2009 年、2010 年、2011 年连续三年亏损，上海证券交易所于 2012 年 5 月 16 日出具《关于对济南轻骑摩托车股份有限公司股票实施暂停上市的决定》（上证公字[2012]19 号），公司股票自 2012 年 5 月 23 日起暂停上市。

2012 年 3 月 20 日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准济南轻骑摩托车股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可【2012】366 号），本公司进行资产重组，中国长安汽车集团股份有限公司（以下简称“中国长安”）以其持有的湖南天雁机械有限责任公司 100%股权与本公司全部资产和负债进行置换，置换后中国长安持有本公司 305,474,988.00 股，占公司总股本的 31.43%。本公司拥有一个二级全资子公司即湖南天雁机械有限责任公司，公司主营业务从原来的摩托车及其零配件的设计、开发、生产和销售变更为涡轮增压器、发动机进排气门及冷却风扇等发动机零部件的生产和销售。

根据上海证券交易所《关于同意济南轻骑摩托车股份有限公司股票恢复上市申请的通知》（上证公字【2013】27 号）本公司股票于 2013 年 7 月 5 日在上海证券交易所恢复上市交易。

2013 年 5 月 3 日,公司股东大会审议通过了《关于变更公司名称、注册地及经营范围的议案》。2014 年 1 月 29 日,公司已完成工商变更登记手续,并取得湖南省衡阳市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》(号码:370000018052325),公司名称变更为湖南天雁机械股份有限公司。

#### (二) 企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址为湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号;组织形式为股份有限公司;总部地址位于湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号。

#### (三) 企业的业务性质和主要经营活动

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

公司主要产品有:柴油发动机高效涡轮增压器,汽油发动机涡轮增压器,发动机进排气门及冷却风扇等发动机零部件。

公司经营范围:增压器、活塞环、冷却风扇、节温器、气门及其他发动机零部件的设计、开发、生产、销售。

## 2. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围,包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 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:

本公司根据实际生产经营针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并

资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### (4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### (2) 共同经营的会计处理

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### (3) 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 9. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项



目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的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，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

### (1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或

金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### (3) 本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### (4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### (5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额为 100 万元以上的款项，其他应收款余额为 50 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内	0	0
6 个月至 1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目

的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

### 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### 14. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

a. 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b. 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### a. 成本法核算的长期股权投资

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

#### b. 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### c. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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除外。

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，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15. 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

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	25-30	3%	3.23%-3.88%
机器设备	年限平均法	10	3%	9.7%
电子设备	年限平均法	5	3%	19.4%
运输设备	年限平均法	10	3%	9.7%
其他设备	年限平均法	10	3%	9.7%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17. 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用

或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：a.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；b.借款费用已经发生；c.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

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### (3) 暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 生物资产

无

### 20. 油气资产

无

### 21. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

##### a. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作



为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### b. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司进行的涡轮增压技术研发中，针对某项产品的性能研究和图纸设计确定为研究阶段，产品设计通过评审并进入样品试制时确定为开发阶段。

## 22. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，

进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 24. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

##### a. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### b. 设定受益计划

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 25. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 26. 股份支付

无

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28. 收入

### (1) 销售商品

- a. 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- b. 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- c. 收入的金额能够可靠地计量；
- d. 相关的经济利益很可能流入本公司；
- e. 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司销售给各大发动机厂的商品采用上线结算方式，于发动机厂领用上线时确认收入，并同时结转产品成本；销售给备件市场的商品于商品发出时确认收入并结转成本。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：政府补助资金款项实际使用后，若能形成可辨认的资产，或减少购建长期资产所需的支出，则划分为与资产相关的补助，其余划分为与收益相关的补助。

**30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

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

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

**31. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

**(2)、融资租赁的会计处理方法**

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

无

**33. 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

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17%
消费税	劳务收入及房租收入	5%
营业税	实际缴纳流转税额	7%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%，15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
湖南天雁机械有限责任公司	15%
衡阳江雁顺驰实业有限公司	25%

## 2. 税收优惠

2014 年 10 月 15 日，湖南天雁机械有限责任公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。因此，湖南天雁机械有限责任公司自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税优惠税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,371.46	7,481.59
银行存款	356,524,505.08	270,048,283.65
其他货币资金	62,734,605.96	75,383,793.61
合计	419,268,482.50	345,439,558.85
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

注 1：本公司其他货币资金—遗留问题专户、破产专户期末余额分别为 54,519,199.35 元和 5,406.61 元，系拨入的原湖南江雁机械厂破产安置资金，专户存储，用于解决原湖南江雁机械厂破产历史遗留问题，使用受到限制；

注 2：本公司用于开具银行承兑票据的存出保证金期末余额为 8,210,000.00 元，使用受到限制。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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	85,928,175.05	55,469,128.68
商业承兑票据	39,369,000.00	62,735,000.00
合计	125,297,175.05	118,204,128.68

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	48,509,420.08
商业承兑票据	
合计	48,509,420.08

## (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	300,000	
商业承兑票据		
合计	300,000	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	275,327,210.97	100	2,763,122.88	1.00	272,564,088.09	184,937,709.34	100	2,763,122.88	1.49	182,174,586.46
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	275,327,210.97	/	2,763,122.88	/	272,564,088.09	184,937,709.34	/	2,763,122.88	/	182,174,586.46

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
6个月以内	266,270,939.59		
7-12个月	1,196,833.64	59,841.68	5%
1年以内小计	267,467,773.23	59,841.68	
1至2年	4,573,229.09	457,322.91	10%
2至3年	1,316,317.13	394,895.14	30%
3年以上			
3至4年	26,752.31	13,376.16	50%
4至5年	527,261.09	421,808.87	80%
5年以上	1,415,878.12	1,415,878.12	100%
合计	275,327,210.97	2,763,122.88	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无



## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
潍柴动力股份有限公司	38,069,806.76	13.83	
广西玉柴机器股份有限公司	37,010,815.93	13.44	
石家庄北方涡轮增压器综合服务中心	14,363,373.02	5.22	
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	13,519,302.86	4.91	
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	13,054,376.53	4.74	
合计	116,017,675.10	42.57	

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 6. 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

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	49,556,924.99	94.89	15,584,948.05	85.38
1 至 2 年	2,667,122.90	5.11	2,668,187.07	14.62
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	52,224,047.89	100	18,253,135.12	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:

账龄超过一年且金额重大的预付款项为 2,664,183.47 元, 主要为预付设备款, 因设备采购过程中双方就安装调试中存在的问题未达成一致, 未及时结算所致。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
江苏鑫悦汽车零部件有限公司	12,466,270.00	33.83
湖南省机械设备进出口公司	10,136,528.15	27.51
上海航天动力科技工程有限公司	9,838,444.00	26.70
山东九鼎汽车零部件贸易有限公司	2,664,183.47	7.23
埃马克机床(太仓)有限公司	1,740,000.00	4.72
合计	36,845,425.62	100

## 7、 应收利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	394,749.43	10.9	141,543.53	35.86	253,205.90	2,095,431.48	56.27	141,543.53	6.75	1,953,887.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,228,029.07	89.10			3,228,029.07	1,628,570.13	43.73			1,628,570.13
合计	3,622,778.50	/	141,543.53	/	3,481,234.97	3,724,001.61	/	141,543.53	/	3,582,458.08

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	6,396.08		
7-12 个月	36,995.48	1,849.77	5%
1 年以内小计	43,391.56	1,849.77	
1 至 2 年			
2 至 3 年	302,373.01	90,708.90	30%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	48,984.86	48,984.86	100%
合计	394,749.43	141,543.53	30%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	394,749.43	1,379,623.48
备用金	3,228,029.07	1,628,570.13
代垫款	0.00	715,808.00
合计	3,622,778.50	3,724,001.61

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司员工	备用金	3,228,029.07	1 年以内	89.10	

衡阳市丰华发 动机配件有限 公司	代垫款	125,567.12	2-3 年	3.47	37,670.14
衡阳日升机械 有限公司	代垫款	28,433.88	7-12 个月	0.78	1,421.69
杭州豪运汽车 动力配件有限 公司	代垫款	27,676.84	2-3 年	0.76	8,303.05
衡阳江燕竞航 机械有限责任 公司	往来款	25,002.06	2-3 年	0.69	7,500.62
合计	/	3,434,708.97	/	94.8	54,895.50

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,680,366.99	215,412.67	25,464,954.32	22,876,261.34	215,412.67	22,660,848.67
在产品	20,545,783.26	345,578.57	20,200,204.69	25,755,659.78	345,578.57	25,410,081.21
库存商品	98,731,352.31	3,046,593.30	95,684,759.01	85,904,375.35	3,046,593.30	82,857,782.05
周转材料	133,688.55		133,688.55	128,831.16		128,831.16
消耗性生物资 产						
建造合同形成 的已完工未结 算资产						
委托加工物资	127,100.83		127,100.83	25,090.62		25,090.62
合计	145,218,291.94	3,607,584.54	141,610,707.40	134,690,218.25	3,607,584.54	131,082,633.71

## (2). 存货跌价准备

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	215,412.67					215,412.67
在产品	345,578.57					345,578.57
库存商品	3,046,593.30					3,046,593.30

周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	3,607,584.54					3,607,584.54

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

## 11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		2,264,228.30
预缴税费		1,476,699.87
合计		3,740,928.17

## 13、可供出售金融资产

适用 不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	28,900,000.00	-	28,900,000.00	28,900,000.00		28,900,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	28,900,000.00	-	28,900,000.00	28,900,000.00		28,900,000.00
合计	28,900,000.00	-	28,900,000.00	28,900,000.00		28,900,000.00

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
兵器装备集团财务有限责任公司	28,900,000.00			28,900,000.00					0.81	
合计	28,900,000.00			28,900,000.00					/	

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

## 14、持有至到期投资

适用 不适用

## 15、长期应收款

适用 不适用

## 16、长期股权投资

适用 不适用

## 17、投资性房地产

适用 不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

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	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	87,201,822.15	323,085,705.78	7,654,767.62	9,932,839.33	427,875,134.88
2. 本期增加金额	964,294.10	44,209,448.74	77,730.23	611,562.45	45,863,035.52
(1) 购置	964,294.10	44,040,247.32	77,730.23	611,562.45	45,693,834.10
(2) 在建工程转入		169,201.42			169,201.42
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	88,166,116.25	367,295,154.52	7,732,497.85	10,544,401.78	473,738,170.40
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,551,382.26	177,182,496.33	3,340,565.00	7,270,316.75	239,344,760.34

2. 本期增加金额	851,479.68	13,307,393.14	344,176.92	530,949.20	15,033,998.94
(1) 计提	851,479.68	13,307,393.14	344,176.92	530,949.20	15,033,998.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	52,402,861.94	190,489,889.47	3,684,741.92	7,801,265.95	254,378,759.28
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	35,763,254.31	176,805,265.05	4,047,755.93	2,743,135.83	219,359,411.12
2. 期初账面价值	35,650,439.89	145,903,209.45	4,314,202.62	2,662,522.58	188,530,374.54

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	588,380.41	459,372.91		129,007.50	
运输设备	618,518.33	507,784.53		110,733.80	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

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
大学生公寓	4,176,992.31		4,176,992.31	2,355,604.14		2,355,604.14
04 项目	0		0	136,141.08		136,141.08
汽油机增压器研发能力提升项目	4,005,725.37		4,005,725.37	2,656,616.21		2,656,616.21
增压器扩产项目	711,767.51		711,767.51	556,713.52		556,713.52
101 工房	41,296.19		41,296.19			
其他	111,320.75		111,320.75	111,320.75		111,320.75
合计	9,047,102.13		9,047,102.13	5,816,395.70		5,816,395.70

## (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
大学生公寓	3,500,000.00	2,355,604.14	1,821,388.17			4,176,992.31	100	主体完工				
汽油机增压器研发能力提升项目	33,483,500.00	2,656,616.21	1,349,109.16			4,005,725.37	11.96	技术研发项目				
合计	36,983,500.00	5,012,220.35	3,170,497.33			8,182,717.68	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、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
待处理车辆费用	900.00	
合计	900.00	

## 22、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	技术开发	软件	合计
一、账面原值						



1. 期初余额				4,114,681.36	2,621,361.04	6,736,042.40
2. 本期增加金额					444,371.37	444,371.37
(1) 购置					444,371.37	444,371.37
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				4,114,681.36	3,065,732.41	7,180,413.77
二、累计摊销						
1. 期初余额				222,238.49	659,753.07	881,991.56
2. 本期增加金额					537,984.35	537,984.35
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				222,238.49	1,197,737.42	1,419,975.91
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				3,892,442.87	1,867,994.99	5,760,437.86
2. 期初账面价值				3,892,442.87	1,961,607.97	5,854,050.84

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

## 25、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		

长安 D18T	4,725,606.07					4,725,606.07
长丰 CF4G16	2,146,745.70					2,146,745.70
外贸 KP39	1,296,379.07					1,296,379.07
克莱斯勒 300C	1,486,953.64					1,486,953.64
TCD2015V08 (SZH)	2,684,447.52					2,684,447.52
长城 ED61	3,595,464.01					3,595,464.01
东安动力 M10T	1,143,891.46					1,143,891.46
长安 H15T	2,639,508.71					2,639,508.71
北汽银翔 13B	386,716.55					386,716.55
锡柴 CA6DLD-29E5	55,662.19					55,662.19
全柴 4B2-115C50	109,537.38					109,537.38
马自达 CX-72.3T	-					-
CPG2.4LA042V349	-					-
华泰 OED492	-					-
合计	20,270,912.30					20,270,912.30

**26、商誉**

□适用 √不适用

**27、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金	1,160,000.00		335,000.00		825,000.00
技术服务费	1,653,846.24				1,653,846.24
合计	2,813,846.24		335,000.00		2,478,846.24

**28、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	6,512,250.95	1,002,546.82	6,512,250.95	1,002,546.82
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	6,512,250.95	1,002,546.82	6,512,250.95	1,002,546.82

**(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

## 29、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款及工程款		73,249,644.40
合计		73,249,644.40

## 30、短期借款

适用 不适用

## (1). 短期借款分类

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	250,000,000.00	132,000,000.00
合计	250,000,000.00	132,000,000.00

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

## 31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

## 32、衍生金融负债

适用 不适用

## 33、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	56,716,983.68	56,699,781.73
合计	56,716,983.68	56,699,781.73

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	149,290,340.51	101,315,431.89
1年以上	5,548,444.60	4,554,095.32
合计	154,838,785.11	105,869,527.21

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南永鼎汽车配件有限公司	738,116.55	暂时无业务往来
湖南省新化日月气门有限公司	432,900.00	质保金
北京理工大学	267,000.00	质保金
合肥三鹰精密机械有限公司	240,600.00	质保金
长沙诚锴机电贸易有限公司	147,000.00	质保金
合计	1,825,616.55	/

**35、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,932,958.20	6,049,472.05
1年以上	455,423.52	798,814.15
合计	10,388,381.72	6,848,286.20

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
扬动股份有限公司	119,680.00	无业务往来
广州骏业汽车配件公司	73,550.00	无业务往来
宁波可赛机械有限公司	60,000.00	无业务往来
江苏商络电子机械有限公司	50,000.00	无业务往来
合计	303,230.00	/

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

**36、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	26,933,903.36	43,842,418.29	53,327,794.50	17,448,527.15
二、离职后福利-设定提存计划		6,614,854.50	6,494,457.65	120,396.85
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,933,903.36	50,457,272.79	59,822,252.15	17,568,924.00

**(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	13,464,881.00	37,095,135.51	46,550,191.51	4,009,825.00
二、职工福利费	-	1,135,172.78	1,135,172.78	
三、社会保险费	-	3,079,777.00	3,375,295.67	-295,518.67
其中: 医疗保险费	-	2,429,108.00	2,824,427.05	-395,319.05
工伤保险费	-	508,974.00	485,903.21	23,070.79
生育保险费	-	141,695.00	64,965.41	76,729.59
四、住房公积金	519,269.31	1,234,381.00	1,236,117.00	517,533.31
五、工会经费和职工教育经费	12,949,753.05	1,297,952.00	1,031,017.54	13,216,687.51
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	26,933,903.36	43,842,418.29	53,327,794.50	17,448,527.15

**(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		6,323,632.50	6,367,483.61	-43,851.11
2、失业保险费		291,222.00	126,974.04	164,247.96
3、企业年金缴费				
合计		6,614,854.50	6,494,457.65	120,396.85

**37、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,312,430.37	
消费税		
营业税		
企业所得税	156,336.59	133,848.86
个人所得税	64,156.18	38,642.19
城市维护建设税	189,870.13	
房产税	23,306.89	23,065.20
教育费附加	135,621.52	-
其他税费	1,090.20	6,342.67
合计	2,882,811.88	201,898.92

**38、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		52,116.67
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计		52,116.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**39、 应付股利**

□适用 √不适用

**40、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	79,652,448.97	30,641,476.28
押金、保证金	1,559,500.00	1,267,322.44
应付代垫款	6,948,555.92	3,759,240.36
江雁机械厂（破产委托代管资金）	55,255,125.99	56,202,343.61
合计	143,415,630.88	91,870,382.69

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
朝阳重工公司	1,000,000.00	租赁固定资产押金
江雁机械厂(破产委托代管资金)	55255125.99	代管, 根据需要逐年支付
中国长安汽车集团股份有限公司	67,401,050.00	关联方, 暂未要求偿还
兵器装备集团财务有限责任公司	4,225,371.65	关联方, 暂未要求偿还
合计	127,881,547.64	/

## 41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

## 42、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		12,715,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计		12,715,000.00

## 43、其他流动负债

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动:

□适用 √不适用

## 44、长期借款

√适用 □不适用

## (1). 长期借款分类

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		36,616,950.00
合计		36,616,950.00

**45、应付债券**

□适用 √不适用

**46、长期应付款**

□适用 √不适用

**47、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**48、专项应付款**

□适用 √不适用

**49、预计负债**

□适用 √不适用

**50、递延收益**

√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	7,783,821.19		937,500.00	6,846,321.19	分期结转
合计	7,783,821.19		937,500.00	6,846,321.19	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
集团拨 08 年冰灾款	1,000,000.00		250,000		750,000	与资产相关
50 万台生产线技改拨款	2,775,000.00		462,500		2,312,500	与资产相关
0.8 升汽油机项目	3,558,821.19		150,000		3,408,821.19	与收益相关
涡轮增压器研发能力提升项目	450,000.00		75000		375,000	与资产、收益相关
合计	7,783,821.19		937,500		6,846,321.19	/

**51、其他非流动负债**

无



## 52、股本

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	971,817,440.00						971,817,440.00

## 53、其他权益工具

适用 不适用

## 54、资本公积

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)	193,703,099.29			193,703,099.29
其他资本公积	180,480,045.86			180,480,045.86
合计	374,183,145.15			374,183,145.15

## 55、库存股

适用 不适用

## 56、其他综合收益

适用 不适用

## 57、专项储备

适用 不适用

## 58、盈余公积

单位：元 币种：人民币

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

## 59、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-778,677,032.04	-731,762,329.28
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	-778,677,032.04	-731,762,329.28

加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,284,521.97	4,916,928.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-771,392,510.07	-726,845,400.57

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。

## 60、营业收入和营业成本

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	267,048,827.81	206,582,671.79	253,174,596.18	193,185,075.08
其他业务	8,221,484.71	4,484,232.41	9,721,038.96	8,939,144.55
合计	275,270,312.52	211,066,904.20	262,895,635.14	202,124,219.63

## 61、营业税金及附加

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		12,402.40
城市维护建设税	702,139.90	850,087.87
教育费附加	499,331.94	607,205.41
资源税		
其他		355,659.50
合计	1,201,471.84	1,825,355.18

## 62、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,291,667.69	665,949.80
办公费	89,632.84	75,086.00
装卸费	121,184.39	2,042.00
广告展览费	40,524.27	116,862.99
运输费	3,171,729.85	3,473,267.16
业务经费	25,308.00	899,614.00
差旅费	725,950.79	641,910.90
销售服务费及三包费	12,347,736.70	7,693,794.36

样品及产品消耗	243.95	
修理费	1,910.25	1,694.90
仓储保管费	711,465.67	450,670.69
其他	2,607,344.14	4,286,732.74
合计	22,134,698.54	18,307,625.54

### 63、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,927,642.93	12,880,875.69
折旧费	886,321.88	1,138,251.72
办公费	238,744.74	254,399.78
水电费	262,369.19	270,319.91
差旅费	683,630.19	612,572.13
运输费	193,715.89	401,637.11
保险费	54,264.80	53,195.71
修理费	326,015.55	526,664.61
咨询费		91,000.00
排污费		171,835.00
绿化费		270,000.00
物料消耗	1,851.28	142,142.16
低值易耗品摊销	5,385.14	489.94
技术开发费	14,092,324.15	16,641,011.73
税金	2,571,729.48	883,559.71
业务招待费	294,664.43	389,490.00
会议费	2,000.00	99,744.00
聘请中介机构费用	889,830.63	1,013,910.49
董事会费	24,153.28	6,220.50
劳动保护费	74,919.61	6,659.61
保密费	29,668.00	40,580.00
其他	1,333,591.20	1,777,608.14
合计	31,892,822.37	37,672,167.94

### 64、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,227,437.94	1,173,176.45
汇兑损益		
其他	495,828.14	-451,985.51
合计	2,723,266.08	721,190.94

### 65、资产减值损失

适用 不适用

**66、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**67、投资收益**

□适用 √不适用

**68、营业外收入**

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		3,231.43	
其中：固定资产处置利得		3,231.43	
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	1,764,642.00	2,926,500	1,764,642.00
其他	21,388.68	1,200	21,388.68
合计	1,786,030.68	2,930,931.43	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国资委拨付 2008 年冰灾款	250,000.00	250,000.00	
涡轮增压器技术改造项目	462,500.00	462,500.00	
零星财政资金	477,142	239,000.00	/
涡轮增压器研发项目提升能力	75,000.00	75,000.00	
工业发展基金		1,900,000.00	
产业发展专项资金款	500,000.00		
合计	1,764,642.00	2,926,500.00	/

**69、营业外支出**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			

其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	473,672.86	29,598.17	
合计	473,672.86	29,598.17	

## 70、所得税费用

### (1) 所得税费用表

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	278,985.34	229,480.46
递延所得税费用		
合计	278,985.34	229,480.46

## 71、其他综合收益

详见附注

## 72、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	2,198,175.89	2,748,172.41
收集团拨款	399,660.00	520,676
利息收入	572,148.12	956,347.27
其他	1,278,112.76	1,206,645.04
合计	4,448,096.77	5,431,840.72

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	13,678,704.46	18,567,375.46
营业外支出	169,406.16	29,598.17
合计	13,848,110.62	18,596,973.63

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

无		
合计		

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		100,000
合计		100,000

## 73、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

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	7,284,521.97	4,916,928.71
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,033,998.94	13,171,955.73
无形资产摊销	537,984.35	102,542.37
长期待摊费用摊销	335,000	300,000.00
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）		-3,231.43
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）	2,723,266.08	721,190.94
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-10,528,073.69	-5,094,624.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-44,457,476.25	-35,279,551.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,246,186.78	14,838,520.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,824,591.82	-6,326,269.31
<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	356,533,876.54	312,358,121.06
减: 现金的期初余额	270,055,765.24	251,805,644.34
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	86,478,111.3	60,552,476.72

## (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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	356,533,876.54	270,055,765.24
其中: 库存现金	9,371.46	7,481.59
可随时用于支付的银行存款	356,524,505.08	270,048,283.65
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	356,533,876.54	270,055,765.24
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		

**74、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：

无

**75、所有权或使用权受到限制的资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,734,605.96	受托代管江雁破产资金：承兑 汇票保证金
应收票据	48,509,420.08	质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	111,244,026.04	/

**76、外币货币性项目**

适用 不适用

**77、套期**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用



**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

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**九、在其他主体中的权益****1、 在子公司中的权益**适用 不适用**(1). 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南天雁机械有限责任公司	湖南衡阳	湖南衡阳	发动机增压器制造、销售	100.00		资产重组

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用**十一、 公允价值的披露**适用 不适用**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

中国长安汽车集团股份有限公司	北京	汽车制造、销售	458,237	31.43	31.43

本企业最终控制方是中国兵器装备集团公司

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

## 3、本企业合营和联营企业情况

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兵器装备集团财务有限责任公司	集团兄弟公司
中国嘉陵工业股份有限公司（集团）	集团兄弟公司
重庆大江信达车辆股份有限公司	集团兄弟公司
湖南云箭集团有限公司	集团兄弟公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

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
无			

出售商品/提供劳务情况表

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
中国嘉陵工业股份公司（集团）	风扇销售	0	558,626.80
重庆大江信达车辆股份有限公司	风扇销售		26,495.73
重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	风扇销售	356,547.60	

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为出租方：

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
-------	--------	-----------	-----------

中国兵器装备集团公司	土地 2 宗	371,199.96	371,199.96

## (4). 关联担保情况

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国长安汽车集团股份有限公司	22,422,800.00	2014年3-12月	2017年3-12月	
中国长安汽车集团股份有限公司	100,000,000.00	2016年4月20日	2017年4月20日	
中国长安汽车集团股份有限公司	150,000,000.00	2016年6月29日	2019年6月29日	
拆出				

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	兵器装备集团财务有限责任公司	245,024,908.02		98,087,847.43	
应收账款	中国嘉陵工业股份公司(集团)			64,416.47	
应收账款	重庆嘉陵全域机动车辆有限公司	-463,920.68			

## (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南云箭集团有限公司	311.61	311.61
其他应付款	中国长安汽车集团股份有限公司	67,401,050.00	16,000,000.00

其他应付款	中国兵器装备集团公司	4,011,999.64	4,011,999.64
其他应付款	兵器装备集团财务有限责任公司	4,225,371.65	3,527,874.08
短期借款	兵器装备集团财务有限责任公司	250,000,000.00	100,000,000.00
长期借款	兵器装备集团财务有限责任公司		36,616,950.00
一年内到期的非流动负债	兵器装备集团财务有限责任公司		12,715,000.00

## 7、关联方承诺

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

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

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

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

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

## 十三、 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 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**

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**

无

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计		/		/			/		/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

无

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

**2、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露:**

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计		/		/			/		/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**适用 不适用**(5). 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

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

## 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	569,700,844.18		569,700,844.18	569,700,844.18		569,700,844.18
对联营、合营企业投资						
合计	569,700,844.18		569,700,844.18	569,700,844.18		569,700,844.18

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南天雁机械有限责任公司	569,700,844.18			569,700,844.18		
合计	569,700,844.18			569,700,844.18		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、投资收益

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位:元 币种:人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,764,642.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		



企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-452,284.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,312,357.82	

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

## 2、净资产收益率及每股收益

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	1.11	0.0075	0.0075
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.0061	0.0061

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的公司半年度财务报表
	董事、高级管理人员签署的对公司半年度报告的书面确认意见
	报告期内在《上海证券报》、《香港商报》上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

董事长：连刚

董事会批准报送日期：2016 年 7 月 26 日