

公司代码：603319

公司简称：湘油泵

# 湖南机油泵股份有限公司

## 2022 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、公司负责人许仲秋、主管会计工作负责人陈国荣及会计机构负责人（会计主管人员）熊兰艳声明：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  
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

适用 不适用

报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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

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

否

十、重大风险提示

公司可能存在的风险事项已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“五、其他披露事项”之“（一）可能面对的风险”。敬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.....	17
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	31
第九节	债券相关情况.....	31
第十节	财务报告.....	32

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
	载有法定代表人签名、公司盖章的半年度报告文本。
	载有全体董事、监事和高级管理人员签名的对公司半年度报告的书面确认意见。

## 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		
本公司/公司/湘油泵	指	湖南机油泵股份有限公司
衡山齿轮	指	衡山齿轮有限责任公司，公司之全资子公司
嘉力机械	指	湖南省嘉力机械有限公司，公司之全资子公司
腾智机电	指	湖南腾智机电有限责任公司，公司之全资子公司
东创智能	指	湖南东创智能装备有限公司，公司之控股子公司
东兴昌科技	指	东兴昌科技（深圳）有限公司，公司之控股子公司
东嘉智能	指	湖南东嘉智能科技有限公司，公司之参股子公司
上交所	指	上海证券交易所
公司章程	指	湖南机油泵股份有限公司章程
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	湖南机油泵股份有限公司
公司的中文简称	湘油泵
公司的外文名称	HUNAN OIL PUMP Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	HOP
公司的法定代表人	许仲秋

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈国荣	谭雄毅
联系地址	湖南省衡东县城关镇衡岳北路 69 号	湖南省衡东县城关镇衡岳北路 69 号
电话	0734-5239008	0734-5239008
传真	0734-5224853	0734-5224853
电子信箱	hnjyb@hnjyb.com	hnjyb@hnjyb.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	湖南省衡东县城关镇衡岳北路69号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	湖南省衡东县城关镇衡岳北路69号
公司办公地址的邮政编码	421400
公司网址	http://www.hnjyb.com
电子信箱	hnjyb@hnjyb.com
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》、《中国证券报》和《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
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	湘油泵	603319	无

## 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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	744,713,869.14	857,376,899.91	857,376,899.91	-13.14
归属于上市公司股东的净利润	47,807,353.82	94,144,705.29	94,144,705.29	-49.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,229,787.18	89,181,815.32	89,181,815.32	-53.77
经营活动产生的现金流量净额	22,161,441.91	22,332,706.03	22,332,706.03	-0.77

	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,435,946,707.71	1,445,958,898.09	1,445,958,898.09	-0.69
总资产	2,661,794,511.06	2,624,052,498.08	2,624,052,498.08	1.44

## (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 (%)
		调整后	调整前	
基本每股收益 (元 / 股)	0.23	0.46	0.59	-50.00
稀释每股收益 (元 / 股)	0.23	0.46	0.59	-50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.20	0.44	0.56	-54.55
加权平均净资产收益率 (%)	3.27	7.02	7.02	减少3.75个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	2.82	6.65	6.65	减少3.83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

1、2022 年上半年，营业收入与上年同期相比下降 13.14%，主要系公司主要产品商用车柴油机机油泵类产品同比下降 33.74%，抵消乘用车及新能源车泵类产品同比增幅，总体上呈下降状态。

2、2022 年上半年，归属于上市公司净利润同比下降 49.22%，主要系毛利率较高的商用车泵类产品营收降幅较大，且同期原材料涨价而导致。

3、鉴于报告期内（2022 年 6 月）实施了资本公积转增股本，2021 年上半年每股收益按照 2022 年转增股本情况进行了追溯调整。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-744,713.50	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,970,766.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占	20,499.21	

用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	877,080.04	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	614,681.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,160,747.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,577,566.64	

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项目的情况说明

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）公司主营业务情况

报告期内，公司持续贯彻“节能化、集成模块化、电动化、新能源化、轻量化”的战略目标，不断丰富产品体系，从发动机泵类产品延展至变速箱泵类、电子泵类、真空泵、电机产品等，产品广泛应用于燃油车、新能源车、发电机组、船舶动力及工程机械，是上述品类的动力系统、传动系统、热管理系统、电驱系统及电控系统的重要零部件。

##### 1、发动机变排量泵、定量泵

公司以“节能化、集成模块化”的丰富生产经验和优秀技术工艺，实现发动机冷却润滑模块技术、可变排量泵技术、中大马力泵类技术等在该项产品品类上的规模化应用。经过多年发展，公司已成为全球众多主流车企和主机厂的战略供应商。公司机油泵产品的国内主要客户有潍柴、玉柴、福田康明斯、东风康明斯、中国重汽、一汽锡柴、一汽大柴、上柴、洛拖、上汽、东风汽车、长安汽车、吉利汽车、广汽、比亚迪、江淮汽车、奇瑞汽车、长城汽车、理想汽车、北京汽车等。同时，公司机油泵产品已进入美国康明斯、美国卡特彼勒、美国福特、日本丰田、日本日产、德国戴姆勒奔驰、法国雷诺、约翰·迪尔和斯堪尼亚等国际知名企业的全球供应体系。

公司坚持以市场为导向，为客户提供高品质的产品与服务，今年在全球客户开发和新产品项目推进上取得了明显的成绩，进一步巩固了公司在行业内的优势地位。

##### 2、变速箱油泵

历经十余年研发，公司已经获得变速箱油泵相关的 30 余项专利技术，并已实现转子式、外啮合齿轮式、双作用叶片式、月牙形摆线齿轮式变速箱油泵以及配套的上、下阀板的大批量生产，具有高效率、低消耗、低噪音、高可靠性的特点，广泛应用于 DCT、AT、CVT 等各种类型自动变速箱。

目前，公司自动变速箱泵类产品已拥有丰田汽车（新能源）、Stellantis（原法国标致雪铁龙、菲亚特克莱斯勒）、日本爱信、日本黑田、沃尔沃、三一重工（索特传动）、长安青山、东安三菱、比亚迪、上汽变速器、江淮汽车、西安双特、法士特、蓝黛传动、无锡明恒、万里扬、吉利轩孚、盛瑞传动、浙江中马、南京劲力、株洲中车（新能源）等国内外知名的客户。其中，公司为盛瑞传动配套生产的 8AT 自动变速箱泵通过创新结构设计，技术处于国际先进水平，为其配套生产的 8AT 自动变速器研发及产业化项目荣获“国家科技进步一等奖”；公司为三一重工（索特传动）独家开发及配套变速器油泵，从而实现了公司变速箱泵类产品在工程机械领域的重大进展。

##### 3、电子泵类产品

为实现“电动化、新能源化”的战略目标，公司加大电子泵类产品的开发应用，产品范围涵盖汽车电子水泵（含开关式电子水泵、电动水泵）及电子油泵（含自动变速箱电子泵、发动机预

供油泵)两大品类。其中,公司开发用于新能源车的热管理系统的电子水泵(EWP),为纯电动车、混合动力车的三电系统提供流量持续可调的冷却液持续可靠供应。产品的电压为12V、24V、48V及380V/420V,功率范围为60W-1500W,分别应用于乘用车、商用车、新能源汽车及氢燃料电池汽车。

目前,公司电子泵类产品已拥有美国康明斯、美国佩卡、重汽、一汽、玉柴、上汽、上柴、长安青山、比亚迪、柳汽松芝、中联重科、合肥巨一、小鹏汽车、广汽、盛瑞传动、吉利轩孚、双特、绿传科技、江苏御传、青岛岳达等国内外知名的客户。

#### 4、电机产品

公司控股子公司东兴昌科技拥有自主知识产权为核心的专业电机技术研发团队和先进的科研试验设施、智能检测系统,拥有40余项电机相关专利技术及2项软件著作权。其电机产品涵盖了功率从18W-1500W的各品类直流无刷电机,已形成超低噪音、高效率、高性能直流无刷电机的批量供货能力。

公司创新研发生产的激光雷达电机获得市场认可,目前车规级激光雷达电机产品已成功应用于某全球图像级激光雷达头部厂商,并在电动汽车新势力品牌新车型中量产。同时,公司积极推进同国内外主流激光雷达厂商的合作并取得进展。

在实现湘油泵集团内部自主配套、同步开发电子泵类产品外,公司也同时为日本松下、法国SEB集团、英国Powakaddy、美国CISCO、以色列Roboteam等国内外客户提供配套服务。

#### 5、智能驾驶执行层控制系统

公司与关联方株洲易力达机电有限公司合资成立东嘉智能科技有限公司,从事智能控制系统研发、生产及销售,定位于汽车新四化关键软硬件研发测试平台,以此深度赋能公司及行业创新发展。目前东嘉智能自研自产的适用于L4级智能驾驶所需的智能驾驶执行系统(L4适配EPS)及控制模块(即ECU)已在无人摆渡车/城际无人巴士上实现配套并对外销售,该车型适用于机场、智慧城市等应用场景。同时,因应乘用车市场需求,东嘉智能着力于行泊一体相关领域技术及产品开发。

#### 6、其他业务开拓

除上述主要产品外,公司全资子公司衡山齿轮还生产减速机产品,主要用于建筑机械、通用机床等领域,作用是将电动机、内燃机或其它高速运转的动力实现减速的目的。

公司全资子公司嘉力机械是湖南省高新技术企业,于2021年5月被认定为湖南省“专精特新小巨人企业”,主要生产壳体等铝合金精密铸件。目前,嘉力机械开发的铝压铸件在满足母公司需求的同时,已开拓了广阔的市场,产品范围扩展至各类电机零部件、各类壳体、各类箱体总成、控制器与电控件零部件、传动零部件、蜗壳、支架总成和基站天线等。产品应用于康明斯、斯堪尼亚、玉柴、北汽福田、一汽红旗、吉利、比亚迪、长城、宇通、五菱、金康、哪吒、天际汽车等终端主机厂的相关主机与燃油及新能源车型上。

公司全资子公司腾智机电生产真空泵,涵盖车辆类、船舶类等真空泵,包括但不限于应用于刹

车助力系统真空泵和曲轴箱稳压真空泵等，其中电动真空泵（EVP28、EVP30 和 EVP50）和电动隔膜泵（EMP5.2、EMP3）给轻型商用车、乘用车、混合动力车和纯电动车等提供刹车助力。机油泵真空泵总成（即“双联泵”）是腾智机电新产品开发应用的重大突破，成为国内首家具备双联泵产品规模化供应能力的自主品牌厂商，也实现了国内自主品牌双联泵产品的进口替代。主要客户有南京依维柯、潍柴、扬柴、贵州万仁、吉麦汽车、五菱工业、东风小康等。

公司的控股子公司东创智能主要为制造业客户提供自动化制造装备及相关信息与技术服务。东创智能的创立为公司智能装备领域提供了良好的业务发展和效益增长。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

## （二）行业发展状况

根据中国汽车工业协会统计数据，2022 年上半年，我国汽车产销分别完成 1211.7 万辆和 1205.7 万辆，同比分别下降 3.7%和 6.6%，其中：乘用车产销分别完成 1043.4 万辆和 1035.5 万辆，同比分别增长 6.0%和 3.4%；商用车产销分别完成 168.3 万辆和 170.2 万辆，同比分别下降 38.5%和 41.2%。另外，新能源汽车产销分别完成 266.1 万辆和 260.0 万辆，同比均增长 1.2 倍，市场渗透率为 21.6%。

2022 年上半年，我国汽车行业面临供给冲击、需求收缩、预期转弱三重压力，很多企业生产经营遇到了很大的困难。汽车生产供给受到了芯片短缺、动力电池原材料价格上涨等影响，特别是 3 月中下旬以来吉林、上海等地区新冠疫情的多点暴发，对我国汽车产业链供应链造成严重冲击。3 月中下旬至 4 月，汽车产销出现断崖式下降。5 月下旬以来，国务院通过促销费政策激发汽车市场活力，多方努力下，汽车产业走出低谷。在促进消费政策刺激下，预计下半年汽车销量将稳步增长，车企将大力生产力度，追赶上半年落下的生产进度，加速交付以追赶全年销量目标。

汽车行业的发展带动了汽车零部件市场需求的持续大幅增长，日益严格的全球排放标准和汽车“新四化”步伐的不断加速给零部件企业提出了更多更新的需求。从长期来看，市场对企业自主研发能力要求日益提高，产业升级和自主创新能力将重塑汽车零部件行业的发展格局，从而进入高质量竞争发展的增长阶段。

## （三）公司行业地位

公司是国内发动机润滑冷却泵类领域的龙头企业，是国内外众多客户的战略合作伙伴。公司长期坚持自主创新的技术路线，是国家级高新技术企业，并且于 2021 年 3 月取得国家工业和信息化部认定的“制造业单项冠军示范企业”。

经过 40 多年的发展和行业经验积累，公司在同步研发、专业制造、质量控制、供应管理和客户服务等方面具有领先优势，获得了全球客户的认可。公司的产品应用领域涵括商用车、乘用车和工程机械，服务于全球众多车企和头部主机厂，产品应用从传统燃油车延展到新能源车，在行业内具有较高国际知名度。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力及成本优势依然保持，具体如下：

### （一）创新平台战略布局

公司以工匠精神为引领，公司坚持“电动化、智能化、节能化”的战略目标，打造了“电子控制、电机驱动、先进制造、高新技术研究、智能装备”五大基础平台，积极拥抱智能化、电动化、网联化、共享化等汽车新四化需求，牢牢把握乘用车及商用车行业节能环保、电动化和智能化快速转型的发展主题，不断加强人才储备、深化高新技术研究、加快平台协同融合，今年在国内外重点客户开发和新业务布局上均实现了突破性进展。

公司依托在泵类行业的深厚积淀，以中心研究院为高新技术基础性科研平台，利用东兴昌车规级电机技术、东嘉智能控制器技术等应用载体，并以先进制造平台、智能装备平台为产品形态输出，建立汽车泵类行业机电智能一体化产品平台，打造具有国际竞争力的动力总成泵类产品及系统供应商，争创国际化一流企业。公司着力于利用好国内国外两个市场，客户结构上自主品牌、国际品牌双轮驱动，通过深度介入客户创新性需求，进一步扩大市场优势，同时加大在新兴领域的探索，如智能驾驶相关的感知、执行类电机、电控，氢能源燃料电池汽车等。此外，公司积极利用资本市场优势，通过增发、并购、参股等多种路径，巩固并扩大公司技术及产品核心优势。

今年以来，五大平台的协同规划已初见成效，除继续深耕传统优势项目和全球客户开发外，公司开发了四十余款应用于混动及纯电动车型的泵类产品，并与客户对氢能源燃料电池商用车的相关泵类产品开始进行同步开发。

### （二）以市场与客户为导向，技术领先

#### 1、完善的研发体系

公司坚持始终以技术创新引领发展，不断提高制造能力。公司是国家高新技术企业，拥有国家企业技术中心。公司拥有近 300 人的研发团队，其中有 10 多位教授级技术顾问，还有来自美国、德国、瑞典、意大利等国的专家组成的客座工程师团队，形成了以湖南、广东、欧洲“三位一体”的研发体系。公司完善的研发体系和强大的研发团队为公司新产品研发和关键技术难题的攻关提供了强有力的保障。

#### 2、新产品同步开发优势

公司是行业内最早实现与主机厂同步设计开发的企业之一。通过引入 Creo、CATIA、UG、ANSYS、ETAS 等流体仿真、多物理场仿真、电机电磁仿真、软件开发及测试标定方面的一流研发软件和 PLM 等研发管理系统，以及依靠同步开发团队的卓越研发能力，实现了与客户的同步开发，保证了新产品的研发效率，并得以实现技术快速革新、持续改进以及产业化。

#### 3、技术领先优势

公司是国内发动机润滑冷却泵类技术的领先者，也是中国内燃机工业协会副会长单位，起草行业标准 10 余项，拥有各类专利 400 余项，其中发明专利 40 余项，其中关键核心技术可变排量

机油泵技术、可变流量发动机水泵技术、冷却润滑模块化集成、中大马力泵类技术、自动变速箱泵等技术达到国内领先、国际先进水平。

### （三）产品质量品质优势

公司拥有完整而严格的质量保证体系，通过了 IATF16949、ISO9001 等质量体系认证，通过对研发、制造、供应链等环节进行质量管控，并且持续提升和改善内部流程，获得了众多客户的好评。近年来获得康明斯、卡特彼勒、潍柴动力、广西玉柴、一汽锡柴、一汽大柴、天津雷沃、江淮汽车、长安汽车、福田康明斯、西安康明斯、北汽福田、重庆康明斯等客户的质量褒奖。

### （四）客户资源优势

公司凭借强大的研发创新能力、规模化生产能力和全面质量管理体系，在技术开发、质量管理、客户认可度等方面具有领先优势，并与国内外众多知名客户建立了长期稳定的战略合作关系。公司已成为潍柴动力、广西玉柴、福田康明斯、东风康明斯、中国重汽、一汽锡柴、一汽大柴、上柴、洛拖、上汽、东风汽车、长安汽车、吉利汽车、广汽、比亚迪、江淮汽车、奇瑞汽车、长城汽车、柳汽松芝等国内主机厂的战略或核心供应商。另外，公司已相继开发了理想、小鹏、威马、哪吒等造车新势力客户。

同时，公司已进入美国康明斯、美国卡特彼勒、美国福特、美国佩卡、日本丰田、日本日产、德国戴姆勒奔驰、德国大众、法国雷诺、Stellantis（原法国标致雪铁龙、菲亚特克莱斯勒）、约翰·迪尔和斯堪尼亚等国际知名企业的全球供应体系。

## 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，我国汽车行业受到了芯片短缺、原材料价格上涨等影响，特别是 3 月中下旬以来吉林、上海等地区新冠疫情的多点暴发，对我国汽车产业链供应链造成严重冲击。尽管外部环境恶劣，公司上下齐心协力，在乘用车机油泵类、变速箱泵类产品等领域取得突破，并积极拓展国外客户。

### （一）受疫情影响，商用车市场下滑较大，但乘用车市场仍有一定增长

报告期内，公司实现营业收入 74,471.39 万元，同比下降 13.14%，主要系公司柴油机机油泵销售收入同比下降 33.74% 所致。另外，汽油机机油泵销售收入同比略有增长，变速箱泵销售收入同比增长 22.00%。归属于母公司净利润同比下降 49.22%，主要系毛利率较高的商用车产品下降较大，且本期原材料价格上涨，对本期净利润影响较大。

### （二）持续优化管理体系，提升运营效率

报告期内，公司持续进行管理系统的提升，对研发项目管理、质量体系、绩效考核、供应链整合、成本管控、智能化精益生产管理、母公司平台与各分子公司的同步协调发展等方面制定了持续改进计划。通过大规模实施自动化改造、并行开发、协同采购、精益生产等措施保证了运营体系的高效运行和提效降本目标的基本实现。提高了公司在当前全球疫情反复叠加原材料价格大幅增长的复杂市场形势下的核心竞争力。

### （三）抓住国产化升级机遇，积极布局新能源

报告期内，公司持续加大新产品开发力度，尤其是为应对汽车行业的新能源化趋势，公司加大了在电子泵类产品的开发力度。产品品类在发动机机油泵基础上增加了电子水泵、变速箱泵、真空泵等产品，广泛应用于传统燃油车和混合动力、纯电动等新能源车型。目前，公司研发的电子水泵、电子油泵共 40 余项，与主机厂就应用于氢能源燃料电池商用车的高压电子水泵、氢气循环泵等新产品开始进行同步开发。报告期内，在电动泵方面，公司新取得比亚迪、柳汽松芝、中联重科、合肥巨一、小鹏汽车、江苏御传的电动泵类产品定点。同时，公司在新能源车电子泵类的量产化项目上实现了重大突破，建立了 2 条电子泵类总成装配线，为下半年多项项目量产打下了坚实基础。其中，公司为比亚迪开发的电动油泵将配套于纯电动车，预计于 2022 年 9 月量产，为柳汽松芝开发的电动水泵将于 10 月量产。在混合动力、增程式汽车领域，公司新取得奇瑞汽车、理想汽车、北京汽车变排量机油泵产品定点。

公司积极利用自身优势，稳步推进全球重点客户的开发。报告期内，美国福特可变量泵产品已将实现批量生产；同时对 Stellantis 变速箱油泵项目进行了扩能以满足客户更大的需求。随着公司产能扩展和多产品量产将进一步提升公司持续盈利能力。

同时，公司参股的东嘉智能积极落实智能驾驶执行层控制系统在技术上的迭代升级及应用场景推广布局，实现公司在汽车智能化产业链上的深度发展。

#### （四）继续推进智能制造，加速转型升级

报告期内，公司继续全面进行智能化制造系统改造，加大固定资产投资力度，引入了国内外先进生产技术设备，大力推广信息化生产技术、自动化生产线。目前，公司已有各类自动化生产线共 30 余条，智能制造车间已成为我国泵类智能制造的示范车间。公司正在向泵类智能制造的示范工厂进军。

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

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	744,713,869.14	857,376,899.91	-13.14
营业成本	574,920,421.45	614,128,390.87	-6.38
销售费用	12,115,090.71	18,261,636.50	-33.66
管理费用	32,274,680.77	29,096,110.33	10.92
财务费用	5,678,676.66	15,174,677.46	-62.58
研发费用	59,515,552.88	60,851,225.85	-2.19

经营活动产生的现金流量净额	22,161,441.91	22,332,706.03	-0.77
投资活动产生的现金流量净额	39,405,386.09	-77,514,304.30	-150.84
筹资活动产生的现金流量净额	50,808,986.72	-24,851,528.66	-304.45

营业收入变动原因说明：主要系公司主要产品商用车柴油机机油泵类产品降幅较大，而乘用车及新能源车泵类产品同比稍有增长，总体上呈下降状态。

营业成本变动原因说明：主要系营收减少，成本略有减少。

销售费用变动原因说明：主要系上期产品质量保证费较多。

财务费用变动原因说明：主要系利息支出减少以及汇兑损益变化所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收回理财产品本金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系收到股权激励认缴款所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产		-	60,348,000.00	2.30	-100.00	主要系理财产品到期赎回所致
应收票据	103,631,389.01	3.89	165,875,234.60	6.32	-37.52	主要系商业承兑汇票减少所致
其他流动资产	13,245,572.45	0.50	20,946,533.78	0.80	-36.76	主要系待抵扣增值税减少所致
应付票据	84,289,624.24	3.17	60,190,732.66	2.29	40.04	主要系本期使用票据结算增加所致
其他应付款	21,644,537.43	0.81	8,600,825.56	0.33	151.66	主要系收到股权激励认缴款所致
合同负债	2,214,248.77	0.08	5,945,692.57	0.23	-62.76	主要系客户预收款减少所致
其他流动负债	33,745,434.74	1.27	65,844,350.99	2.51	-48.75	主要系已背书未到期的票据减少所致

**2. 境外资产情况**

√适用 □不适用

**(1) 资产规模**

其中：境外资产 2,051,875.52（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.07%。

**(2) 境外资产占比较高的相关说明**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,375,384.52	其他货币资金包括票据保证金 27,929,165.88 元、信用证保证金 3446,218.64 元均为受限资金。
固定资产	354,331,986.88	为融资提供质押式担保
无形资产	49,506,071.89	为融资提供质押式担保
应收款项融资	23,857,554.02	质押开具承兑汇票
投资性房地产	2,614,087.79	为融资提供质押式担保
合计	461,685,085.10	/

**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

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□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

公司简称	主要产品或服务	注册资本 (万元)	持股 比例	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)
衡山齿轮	齿轮、减速机	5,000.00	100%	216,590,447.45	136,755,523.19	3,321,345.18
嘉力机械	铝压铸件	6,000.00	100%	285,321,198.35	93,832,111.44	829,068.02
腾智机电	真空泵	6,000.00	100%	98,149,261.11	33,035,432.09	-6,530,819.94
东创智能	智能装备、智能化技术	5,000.00	90%	85,582,543.71	35,972,800.74	5,169,672.07
东兴昌科技	电机	4,000.00	51%	149,346,649.78	33,166,710.19	3,130,280.62

### (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

#### 1、经济周期引起的业绩波动风险

公司所处行业为汽车零部件制造业，主要产品应用于中重型卡车、客车、乘用车、工程机械、发电机组、船舶动力等行业，这些行业与国家宏观经济紧密相关。公司经营业绩与下游行业的景气度高度相关，下游行业的需求会影响公司的业绩波动。“十二五”以来，虽然中国汽车产销增速放缓，呈连续下滑态势，受到近年来国内经济政策的影响，国内建设、投资规模放缓，市场需求将会具有不确定性。

#### 2、新技术新产品替代导致的业绩大幅下降风险

汽车工业竞争日趋激烈，各整车厂商以技术更新为核心不断提升其产品竞争力，这对各零部件配套企业提出了更高的技术要求，需要各零部件配套企业持续性地对原有的产品进行升级，同时不断开发出符合整车厂商要求的更高性价比的新产品。另外，为减少传统内燃机汽车对石化能源的大量消耗，缓解其对环境造成的污染，世界各主要汽车生产国均大力开展以电动汽车为代表的新能源汽车的研发与生产。若新能源汽车的研制和生产取得突破性进展，将极大改变目前以传统内燃机为动力的汽车产业格局，如果公司同步开发能力和配套生产能力不能满足整车厂商的要求，整车厂商可能会寻求其他供应商，从而有可能给本公司的生产经营带来不利影响。

#### 3、主要原材料价格波动风险

报告期内，直接材料成本占公司生产成本的70%左右，主要原材料价格波动对生产成本影响较大。公司生产的主要原材料包括齿轮、内外转子、铝锭、生铁、钢材、铝材压铸毛坯等。受国内大宗商品价格波动影响，公司主要原材料采购价格存在一定的波动，增加了公司产品生产成本管理难度。如果未来公司主要原材料价格发生大幅波动，将不利于公司生产成本控制，进而影响公司盈利的稳定性。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn	2022 年 3 月 3 日	会议审议通过了《关于公司<2022 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等 4 项议案,具体内容详见公司于 2022 年 3 月 3 日披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-009）
2021 年年度股东大会	2022 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn	2022 年 4 月 21 日	会议审议通过了《2021 年年度报告及摘要》等 14 项议案,具体内容详见公司于 2022 年 4 月 21 日披露的《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-032）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2022 年 2 月 14 日, 公司第十届董事会第十四次会议审议	具体内容详见公司于 2022 年 2 月 15

<p>通过了《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈湖南机油泵股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等议案。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次事宜进行了核实，并发表意见。</p>	<p>日在指定信息披露媒体披露的《2022 年限制性股票激励计划（草案）摘要公告》（公告编号：2022-001）。</p>
<p>2022 年 2 月 16 日，公司在本公司内网刊登了《2022 年限制性股票激励计划激励对象名单》，对本次拟激励对象的姓名及职务予以公示。公示时间为 2022 年 2 月 16 日至 2022 年 2 月 25 日。在公示期限内，公司监事会未接到任何对公司本次拟激励对象提出的异议。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 2 月 26 日在指定信息披露媒体披露的《监事会关于公司 2022 年限制性股票激励计划激励人员名单公示的审核意见》（公告编号：2022-008）</p>
<p>2022 年 3 月 2 日，公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈湖南机油泵股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》。期间，公司对内幕信息知情人在本次激励计划草案公告前 6 个月内买卖公司股票情况的自查，公司未发现相关内幕信息知情人存在利用内幕信息进行股票交易的情形，未存在发生信息泄露的情形。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 3 月 3 日在指定信息披露媒体披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-009）、《关于公司 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2022-010）</p>
<p>2022 年 4 月 7 日，公司召开第十届董事会第十六次会议、第十届监事会第十二次会议，分别审议通过《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司董事会认为本次激励计划规定的限制性股票授予条件已经成就，同意确定 2022 年 4 月 7 日为授予日，向 72 名激励对象授予限制性股票 139.68 万股，授予价格为 12.33 元/股。公司独立董事对激励对象名单及授予数量、向激励对象授予限制性股票等事项发表了同意的独立意见；公司监事会对授予日的激励对象名单进行了核实。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 4 月 4 日在指定信息披露媒体披露的《第十届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2022-028）、《第十届监事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2022-029）和《关于向激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2022-030）。</p>
<p>截至 2022 年 4 月 11 日止，公司已收到陈国荣等 72 名股权激励对象缴纳的限制性股票认购款人民币 17,222,544.00 元。公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 5 月 5 日在指定信息披露媒体披露的《关于 2022 年限制性股票激励计划授予结</p>

<p>办理完成登记手续,并于 2022 年 5 月 5 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明》、《中国证券登记结算有限责任公司过户登记确认书》。</p>	<p>果公告》(公告编号: 2022-035)</p>
---	-----------------------------

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司及下属子公司均不属于重污染行业。

公司在日常生产过程中:产生的危废,收集后贮存于危废暂存间,统一交由有资质的单位处置;一般固废(铁屑、铝屑等)出售至有资质的回收公司;产生的生活垃圾由环卫所清运统一处理;关于噪声控制,公司选择声源较小的设备通过加强设备维护、合理布局、采取减振及利用厂房隔声等措施减少对周边声环境的影响;关于废气控制,公司配备了废气收集排放设施、通过 15m 高的排气筒达标外排。

公司注重安全、环保和社会效益，生产各环节不存在重大污染源，在生产上，均采用环境友好型的生产工艺，减少对环境的污染，对排放的主要污染物采取了必要的处理措施，未发生重大环境事件和污染事故。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

适用 不适用

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

公司高度重视环境保护，积极、持续的推进通过生产工艺改进及物料循环再利用，有效的减少了废弃物的产生量，减少环境污染；同时，公司在内部有计划的开展各类环保法规教育培训及环保宣传活动，提升全员环保法律意识，切实履行环境保护责任。公司荣获了国家工业和信息化部“绿色工厂”的荣誉称号，未来将充分发挥绿色单位的标杆示范作用。

**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

适用 不适用

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司董监高人员	担任公司董事、监事、高级管理人员的股东许仲秋、周勇、罗大志、丁振武、谭小平、许腾、刘光明、陈湘军承诺：在其任职期间每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%，离任后六个月内不转让其持有的公司股份，离任六个月后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占其持有公司股份总数的比例不超过 50%；不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。	承诺时间：2012 年 3 月 10 日；董监高人员：任期内和自离任起 18 个月内	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东及实际控制人许仲秋及其关联股东许文慧、刘亚奇	(1) 本人、本人持有权益达 51% 以上的其他子公司以及本人实际控制的其他公司（“附属公司”）目前并没有直接或间接地从事任何与股份公司以及股份公司的全资子公司实际从事的业务存在竞争的任何业务活动。(2) 本人及附属公司在今后的任何时间不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与股份公司以及股份公司的全资子公司实际从事的业	承诺时间：2012 年 3 月 10 日；长期	否	是	不适用	不适用

		<p>务存在直接或间接竞争的任何业务活动。凡本人及附属公司有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与股份公司以及股份公司的全资子公司生产经营构成竞争的业务，本人及附属公司会将上述商业机会让予股份公司或者股份公司的全资子公司。（3）本人将充分尊重股份公司的独立法人地位，严格遵守股份公司的公司章程，保证股份公司独立经营、自主决策。本人将严格按照《公司法》以及股份公司的《公司章程》规定，促使经本人提名的股份公司董事依法履行其应尽的诚信和勤勉责任。（4）如果本人违反上述声明、保证与承诺，本人同意给予股份公司赔偿。（5）本声明、承诺与保证将持续有效，直至本人不再为股份公司的实际控制人或其关联股东为止。（6）本声明、承诺与保证可被视为对股份公司及股份公司全体股东共同和分别作出的声明、承诺和保证。</p>					
解决关联交易	主要股东许仲秋、许文慧	<p>承诺将尽量避免或减少与本公司之间的关联交易；对于无法避免的关联交易，双方将遵循公平、公正、公开以及等价有偿的基本商业原则；切实履行信息披露的有关规定；不损害全体股东特别是中小股东的合法权益。</p>	承诺时间：2012年3月10日；长期	否	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、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

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

(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

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：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
公司	公司本部	东嘉智能	4,300	2022-3-3	2022-3-3	2032-1-28	连带责任担保	东嘉智能向中国建设银行股份有限公司株洲南华支行借款4,300万元进行项目建设	无	否	否	0	见担保说明	是	参股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							4,300.00								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							4,300.00								
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							0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							16,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							20,300.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							14.14								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							4,300.00								
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）							0								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							4,300.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							东嘉智能向中国建设银行股份有限公司株洲南华支行借款4,300万元进行项目建设，公司向中国建设								

	银行股份有限公司株洲南华支行提供4,300万元的最高额保证担保；同时控股股东向公司提供4,300万元的连带责任反担保。
--	---

## 3 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份					419,040	1,396,800	1,815,840	1,815,840	0.87
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股					419,040	1,396,800	1,815,840	1,815,840	0.87
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	160,609,845	100.00			47,763,913	-1,396,800	46,367,113	206,976,958	99.13
1、人民币普通股	160,609,845	100.00			47,763,913	-1,396,800	46,367,113	206,976,958	99.13
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	160,609,845	100.00		48,182,953	0	48,182,953	208,792,798	100.00
--------	-------------	--------	--	------------	---	------------	-------------	--------

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、2022年2月14日，公司实施2022年限制性股票激励计划，并于2022年4月7日，向72名激励对象授予限制性股票139.68万股，此限制性股票139.68万股由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。

2、2022年6月1日，公司实施权益分派，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本160,609,845股为基数，每股派发现金红利0.36元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.3股，共计派发现金红利57,819,544.20元，转增48,182,953股，本次分配后总股本为208,792,798股。其中有限售条件流通股份为1,815,840股，无限售条件流通股份为206,976,958股。

## 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
2022年限制性股票激励对象	0	0	1,815,840	1,815,840	2022年限制性股票激励计划限售股	注
合计	0	0	1,815,840	1,815,840	/	/

注：公司于2022年4月29日完成了2022年限制性股票激励计划授予登记工作，公司2022年限制性股票激励计划的解除限售安排如下：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
第一个解除限售期	自授予登记完成之日起12个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起24个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止	30%

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	23,056
------------------	--------

## (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							
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	
许仲秋	9,416,131.00	40,803,236	19.54	0	质押	23,849,800	境内自然人
许文慧	3,722,893.00	16,132,536	7.73	0	质押	11,727,560	境内自然人
周勇	814,118.00	3,527,844	1.69	0	无	0	境内自然人
袁春华	785,970.00	3,405,869	1.63	0	无	0	境内自然人
王雄	730,316.00	3,164,705	1.52	0	无	0	境内自然人
中国国际金融股份有限公司	233,164.00	2,159,549	1.03	0	无	0	其他
王静	496,079.00	2,149,675	1.03	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司-信澳新能源产业股票型证券投资基金	0	2,096,840	1.00	0	无	0	其他
全国社保基金六零四组合	0	1,928,546	0.92	0	无	0	其他
秦秒生	425,929.00	1,845,694	0.88	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
许仲秋	40,803,236	人民币普通股	40,803,236				
许文慧	16,132,536	人民币普通股	16,132,536				
周勇	3,527,844	人民币普通股	3,527,844				
袁春华	3,405,869	人民币普通股	3,405,869				
王雄	3,164,705	人民币普通股	3,164,705				
中国国际金融股份有限公司	2,159,549	人民币普通股	2,159,549				
王静	2,149,675	人民币普通股	2,149,675				
中国建设银行股份有限公司-信澳新能源产业股票型证券投资基金	2,096,840	人民币普通股	2,096,840				
全国社保基金六零四组合	1,928,546	人民币普通股	1,928,546				
秦秒生	1,845,694	人民币普通股	1,845,694				
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	许仲秋与许文慧为父女关系,为一致行动人。公司未知其他前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

### (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
许仲秋	董事	31,387,105	40,803,236	9,416,131	转增
许文慧	董事	12,409,643	16,132,536	3,722,893	转增
周勇	董事	2,713,726	3,527,844	814,118	转增
刘光明	董事	731,520	950,976	219,456	转增
罗大志	董事	1,317,802	1,713,142	395,340	转增
许腾	董事	432,013	561,617	129,604	转增
丁振武	监事	930,758	1,209,985	279,227	转增
谭小平	监事	84,384	109,699	25,315	转增
陈国荣	高管	-	118,042	118,042	股权激励授予、转增
颜丽娟	高管	32,032	145,642	113,610	股权激励授予、转增
黄金辉	高管	-	52,000	52,000	股权激励授予、转增
王斌	高管	-	52,000	52,000	股权激励授予、转增
蔡皓	高管	-	39,000	39,000	股权激励授予、转增

其它情况说明

适用 不适用

1、2022年2月14日，公司实施2022年限制性股票激励计划，并于2022年4月7日，向72名激励对象授予限制性股票139.68万股，其中包含5名高级管理人员。

2、2022年6月1日，公司实施权益分派，本次利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本160,609,845股为基数，每股派发现金红利0.36元（含税），以资本公积金向全体股东每股转增0.3股。

**(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

单位：股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
陈国荣	高管	-	90,802	-	118,042	118,042
颜丽娟	高管	-	80,000	-	104,000	104,000
黄金辉	高管	-	40,000	-	52,000	52,000
王斌	高管	-	40,000	-	52,000	52,000
蔡皓	高管	-	30,000	-	39,000	39,000
合计	/	-	280,802	-	365,042	365,042

注：由于授予限制性股票后，公司实施了权益分派，每股转增 0.3 股。

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**四、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第八节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第九节 债券相关情况****一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具**

□适用 √不适用

**二、可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位： 湖南机油泵股份有限公司

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		354,980,231.47	311,634,622.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			60,348,000.00
衍生金融资产			
应收票据		103,631,389.01	165,875,234.60
应收账款		429,568,184.05	379,849,327.39
应收款项融资		110,719,947.64	115,367,465.52
预付款项		21,697,274.23	19,001,257.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		106,767,250.89	114,981,559.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		427,375,653.33	375,758,383.12
合同资产		17,764,045.74	15,148,873.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,245,572.45	20,946,533.78
流动资产合计		1,585,749,548.81	1,578,911,256.53
<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		141,321,142.34	144,464,868.26
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,614,087.79	2,649,799.44
固定资产		714,246,154.77	668,321,443.71
在建工程		106,815,855.23	115,593,047.38
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		14,988,632.49	18,316,397.24
无形资产		66,716,649.06	64,366,488.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		398,285.62	486,793.48
递延所得税资产		11,828,959.42	12,401,791.48
其他非流动资产		16,115,195.53	17,540,611.73
非流动资产合计		1,076,044,962.25	1,045,141,241.55
资产总计		2,661,794,511.06	2,624,052,498.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款		485,012,223.96	398,622,683.34
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		84,289,624.24	60,190,732.66
应付账款		296,071,818.41	343,845,907.03
预收款项		2,000.00	2,000.00
合同负债		2,214,248.77	5,945,692.57
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		18,194,044.11	21,891,193.46
应交税费		10,076,614.26	9,136,883.33
其他应付款		21,644,537.43	8,600,825.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		48,053,424.83	56,390,609.00
其他流动负债		33,745,434.74	65,844,350.99
流动负债合计		999,303,970.75	970,470,877.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		139,854,372.69	115,641,921.75
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,612,337.28	12,115,673.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,336,067.48	17,101,709.24
递延收益		44,981,594.74	46,814,172.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		208,784,372.19	191,673,477.12

负债合计		1,208,088,342.94	1,162,144,355.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		208,792,798.00	160,609,845.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		453,381,342.19	501,564,295.19
减：库存股		30,093,022.14	30,093,022.14
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,453,972.99	83,453,972.99
一般风险准备			
未分配利润		720,411,616.67	730,423,807.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,435,946,707.71	1,445,958,898.09
少数股东权益		17,759,460.41	15,949,244.93
所有者权益（或股东权益）合计		1,453,706,168.12	1,461,908,143.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,661,794,511.06	2,624,052,498.08

公司负责人：许仲秋      主管会计工作负责人：陈国荣      会计机构负责人：熊兰艳

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：湖南机油泵股份有限公司

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		279,302,976.22	246,131,505.96
交易性金融资产			60,348,000.00
衍生金融资产			
应收票据		53,328,170.95	119,663,728.91
应收账款		334,436,011.19	291,871,764.17
应收款项融资		73,088,143.31	71,148,788.41
预付款项		151,295,087.56	100,749,077.03
其他应收款		130,441,200.82	129,237,927.91
其中：应收利息			450,503.42
应收股利			
存货		272,023,855.71	238,039,317.87
合同资产		17,764,045.74	15,148,873.03
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,864,694.52	8,031,173.01
流动资产合计		1,323,544,186.02	1,280,370,156.30
<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		338,515,704.40	341,659,430.32
其他权益工具投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,588,528.53	7,692,197.13
固定资产		473,373,999.05	439,556,629.27
在建工程		72,071,397.25	86,538,794.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,392,320.48	24,252,682.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,123,593.40	7,628,578.95
其他非流动资产		11,930,007.90	11,739,394.10
非流动资产合计		938,995,551.01	920,067,707.04
资产总计		2,262,539,737.03	2,200,437,863.34
<b>流动负债：</b>			
短期借款		455,480,015.06	383,610,600.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,951,000.00	12,410,000.00
应付账款		203,829,788.82	246,575,653.29
预收款项		2,000.00	2,000.00
合同负债		575,420.94	1,300,611.32
应付职工薪酬		10,445,253.63	12,015,726.00
应交税费		819,408.17	927,922.63
其他应付款		51,126,152.65	29,585,030.62
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		26,133,605.11	34,792,697.77
其他流动负债		15,796,120.71	47,565,392.94
流动负债合计		812,158,765.09	768,785,634.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		54,732,363.09	23,100,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		15,336,067.48	17,101,709.24
递延收益		40,829,416.82	42,421,124.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		110,897,847.39	82,622,833.53
负债合计		923,056,612.48	851,408,468.10
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		208,792,798.00	160,609,845.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		444,356,264.54	492,539,217.54
减：库存股		30,093,022.14	30,093,022.14
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		82,602,937.74	82,602,937.74
未分配利润		633,824,146.41	643,370,417.10
所有者权益（或股东权益）合计		1,339,483,124.55	1,349,029,395.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,262,539,737.03	2,200,437,863.34

公司负责人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：熊兰艳

## 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		744,713,869.14	857,376,899.91
其中：营业收入		744,713,869.14	857,376,899.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		689,731,295.92	743,589,400.68
其中：营业成本		574,920,421.45	614,128,390.87
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		5,226,873.45	6,077,359.67
销售费用		12,115,090.71	18,261,636.50
管理费用		32,274,680.77	29,096,110.33
研发费用		59,515,552.88	60,851,225.85
财务费用		5,678,676.66	15,174,677.46
其中：利息费用		11,987,450.30	14,398,141.31
利息收入		829,299.70	713,390.14
加：其他收益		6,970,766.02	4,487,864.44
投资收益（损失以“－”号填		-1,898,147.67	-2,261,253.15

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-348,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,654,861.78	-4,942,751.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-484,770.59	-7,645,762.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-689,655.97	922,645.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,877,903.23	104,348,242.73
加：营业外收入		612,543.37	22,825.99
减：营业外支出		52,918.98	791,617.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,437,527.62	103,579,451.62
减：所得税费用		6,819,958.32	12,164,185.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,617,569.30	91,415,265.92
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,617,569.30	91,415,265.92
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）		47,807,353.82	94,144,705.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,810,215.48	-2,729,439.37
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		49,617,569.30	91,415,265.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		47,807,353.82	94,144,705.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,810,215.48	-2,729,439.37
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.46
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.46

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：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：熊兰艳

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		599,899,765.64	714,672,496.12
减：营业成本		475,016,705.69	508,308,502.21
税金及附加		3,349,579.86	4,136,673.03
销售费用		9,610,736.80	15,742,204.72
管理费用		19,884,476.47	16,461,344.72
研发费用		38,201,255.19	41,084,236.88
财务费用		3,751,506.26	12,294,608.31
其中：利息费用		9,437,810.53	11,740,696.58
利息收入		687,602.87	548,606.75
加：其他收益		5,801,107.47	3,976,983.71
投资收益（损失以“-”号填列）		-967,945.24	-1,997,746.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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		-348,000.00	

“—”号填列)			
信用减值损失(损失以“—”号填列)		-2,414,165.41	-5,071,382.02
资产减值损失(损失以“—”号填列)		44,658.67	-7,328,408.07
资产处置收益(损失以“—”号填列)		-628,701.17	922,645.33
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		51,572,459.69	107,147,019.20
加:营业外收入		211,674.89	17,825.98
减:营业外支出		90,077.84	280,125.67
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		51,694,056.74	106,884,719.51
减:所得税费用		3,420,783.23	11,943,015.34
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		48,273,273.51	94,941,704.17
(一)持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		48,273,273.51	94,941,704.17
(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		48,273,273.51	94,941,704.17
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人:许仲秋

主管会计工作负责人:陈国荣

会计机构负责人:熊兰艳

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		528,831,849.31	599,064,219.95
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		5,465,163.95	1,666,770.70
收到其他与经营活动有关的现金		17,727,086.30	16,501,561.09
经营活动现金流入小计		552,024,099.56	617,232,551.74
购买商品、接受劳务支付的现金		328,965,549.42	379,299,995.67
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		134,293,958.32	138,111,078.98
支付的各项税费		34,225,604.29	44,920,501.84
支付其他与经营活动有关的现金		32,377,545.62	32,568,269.22
经营活动现金流出小计		529,862,657.65	594,899,845.71
经营活动产生的现金流量净额		22,161,441.91	22,332,706.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	203,010,000.00
取得投资收益收到的现金		1,523,687.02	748,593.21
处置固定资产、无形资产和其		10,335,800.00	11,130,104.30

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		23,999.63	448,382.21
投资活动现金流入小计		311,883,486.65	215,337,079.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,478,100.56	88,851,384.02
投资支付的现金		180,000,000.00	204,000,000.00
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		272,478,100.56	292,851,384.02
投资活动产生的现金流量净额		39,405,386.09	-77,514,304.30
<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		404,481,199.77	265,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,222,544.00	15,400,000.00
筹资活动现金流入小计		421,703,743.77	280,900,000.00
偿还债务支付的现金		287,500,000.00	230,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,651,251.45	64,729,673.42
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		13,743,505.60	10,771,855.24
筹资活动现金流出小计		370,894,757.05	305,751,528.66
筹资活动产生的现金流量净额		50,808,986.72	-24,851,528.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,483,979.89	-1,019,031.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		113,859,794.61	-81,052,158.60
加：期初现金及现金等价物余额		129,315,475.42	490,548,741.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		243,175,270.03	409,496,583.03

公司负责人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：熊兰艳

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021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		313,556,615.38	397,359,024.53
收到的税费返还		5,219,747.99	
收到其他与经营活动有关的现金		26,230,002.01	14,168,172.03
经营活动现金流入小计		345,006,365.38	411,527,196.56
购买商品、接受劳务支付的现金		236,767,432.69	224,223,944.25
支付给职工及为职工支付的现金		72,637,179.63	80,918,305.27
支付的各项税费		24,767,709.14	33,378,520.76
支付其他与经营活动有关的现金		9,731,510.04	24,479,521.45
经营活动现金流出小计		343,903,831.50	363,000,291.73
经营活动产生的现金流量净额		1,102,533.88	48,526,904.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	203,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,523,687.02	748,586.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		325,000.00	1,130,104.30
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		909,503.05	260,341,571.25
投资活动现金流入小计		302,758,190.07	465,220,261.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,888,953.15	53,098,776.72
投资支付的现金		180,000,000.00	204,000,000.00
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			233,500,000.00
投资活动现金流出小计		251,888,953.15	490,598,776.72
投资活动产生的现金流量净额		50,869,236.92	-25,378,514.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			173,500,000.00
取得借款收到的现金		364,981,199.77	
收到其他与筹资活动有关的现金		17,222,544.00	
筹资活动现金流入小计		382,203,743.77	173,500,000.00
偿还债务支付的现金		260,500,000.00	223,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,932,025.06	62,537,973.42
支付其他与筹资活动有关的现金		10,804,694.29	10,371,855.24
筹资活动现金流出小计		338,236,719.35	296,159,828.66
筹资活动产生的现金流量		43,967,024.42	-122,659,828.66

量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,346,608.89	-677,236.33
五、现金及现金等价物净增加额		97,285,404.11	-100,188,675.03
加：期初现金及现金等价物余额		87,122,849.17	457,689,787.11
六、期末现金及现金等价物余额		184,408,253.28	357,501,112.08

公司负责人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：熊兰艳

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	160,609,845.00				501,564,295.19	30,093,022.14			83,453,972.99		730,423,807.05		1,445,958,898.09	15,949,244.93	1,461,908,143.02
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	160,609,845.00				501,564,295.19	30,093,022.14			83,453,972.99		730,423,807.05		1,445,958,898.09	15,949,244.93	1,461,908,143.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,182,953.00				-48,182,953.00						-10,012,190.38		-10,012,190.38	1,810,215.48	-8,201,974.90
（一）综合收益总额											47,807,353.82		47,807,353.82	1,810,215.48	49,617,569.30
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-57,819,544.20		-57,819,544.20		-57,819,544.20
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															



2022 年半年度报告

二、本年期初余额	115,120,404.00				542,493,111.45	30,093,022.14			83,453,972.99		590,848,571.25		1,301,823,037.55	22,362,477.47	1,324,185,515.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	45,489,441.00				-45,489,441.00						42,969,083.49		42,969,083.49	-2,729,439.37	40,239,644.12
(一)综合收益总额											94,144,705.29		94,144,705.29	-2,729,439.37	91,415,265.92
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-51,175,621.80		-51,175,621.80		-51,175,621.80
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											-51,175,621.80		-51,175,621.80		-51,175,621.80
4.其他															
(四)所有者权益内部结转	45,489,441.00				-45,489,441										
1.资本公积转增资本(或股本)	45,489,441.00				-45,489,441										
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															

2022 年半年度报告

(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	160,609,845.00				497,003,670.45	30,093,022.14		83,453,972.99	633,817,654.74		1,344,792,121.04	19,633,038.10	1,364,425,159.14

公司负责人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：熊兰艳

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	160,609,845.00				492,539,217.54	30,093,022.14			82,602,937.74	643,370,417.10	1,349,029,395.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	160,609,845.00				492,539,217.54	30,093,022.14			82,602,937.74	643,370,417.10	1,349,029,395.24
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	48,182,953.00				-48,182,953.00					-9,546,270.69	-9,546,270.69
(一) 综合收益总额										48,273,273.51	48,273,273.51
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-57,819,544.20	-57,819,544.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-57,819,544.20	-57,819,544.20
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	48,182,953.00				-48,182,953.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	48,182,953.00				-48,182,953.00						
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											

## 2022 年半年度报告

存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	208,792,798.00				444,356,264.54	30,093,022.14			82,602,937.74	633,824,146.41	1,339,483,124.55

项目	2021 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	115,120,404.00				538,028,658.54	30,093,022.14			82,602,937.74	549,107,102.36	1,254,766,080.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	115,120,404.00				538,028,658.54	30,093,022.14			82,602,937.74	549,107,102.36	1,254,766,080.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45,489,441.00				-45,489,441.00					43,766,082.37	43,766,082.37
（一）综合收益总额										94,941,704.17	94,941,704.17
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-51,175,621.80	-51,175,621.80
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-51,175,621.80	-51,175,621.80
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	45,489,441.00				-45,489,441.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	45,489,441.00				-45,489,441.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转											

留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	160,609,845.00				492,539,217.54	30,093,022.14			82,602,937.74	592,873,184.73	1,298,532,162.87

公司负责人：许仲秋

主管会计工作负责人：陈国荣

会计机构负责人：熊兰艳

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

湖南机油泵股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“本集团”）系经湖南省经济体制改革委员会《关于同意成立湖南机油泵股份有限公司的批复》（湘体改字（1994）35号）批准，在对湖南机油泵厂进行整体改组的基础上，由湖南机油泵厂、湖南省外商投资服务中心、衡东县城城市信用合作社和衡东县农村信用合作联社营业部共同发起组建，采用定向募集方式设立的股份有限公司，于1994年7月4日在湖南省工商行政管理局登记注册，注册地及总部地址：衡东县城关镇衡岳北路69号。公司现持有统一社会信用代码为914304001854002881的营业执照，注册资本208,792,798.00元，股份总数208,792,798股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份：A股1,815,840股；无限售条件的流通股份：A股206,976,958股。公司股票已于2016年11月30日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司及各子公司（统称“本集团”）属汽车零部件制造业。主要经营发动机泵类产品的研发、制造和销售。产品主要有柴油机机油泵、汽油机机油泵、电机、变速箱油泵、模块化产品、水泵等。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2022年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共5户。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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（2014年修订）》的披露规定编制。

### 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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、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

适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

## 10. 金融工具

适用 不适用

在本集团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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按

上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本集团(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告之金融工具说明。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本报告之金融工具说明。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

详见本报告之金融工具说明。

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

详见本报告之金融工具说明。

**15. 存货**√适用  不适用**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品和委托加工物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均计价。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，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，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**√适用  不适用

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法** 适用  不适用**17. 持有待售资产** 适用  不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

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

**22. 投资性房地产****(1). 如果采用成本计量模式的**

## 折旧或摊销方法

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

**23. 固定资产****(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

**(2). 折旧方法**

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	8-12	5.00	7.92-11.88
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**

适用 不适用

**24. 在建工程**

适用 不适用

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

**25. 借款费用**

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
-----	---------

土地使用权	50-70
软件	10
商标使用权	10
专利权及非专利技术	10

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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。

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

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

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

## (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

## (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。

## 35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

预计负债确认的具体方法：

公司所处行业为汽车零部件制造业，主要产品为发动机泵类，应用于商用车、工程机械车、乘用车等领域。根据国家相关三包法规规定，公司需要对已销售的尚在质保期内的产品承担包修、包换、包退以及由于零配件质量问题造成的主机损耗的赔偿责任和义务，考虑到上述产品质量保证义务属于企业过去事项导致的现时义务、履行该义务很可能导致经济利益流出企业、产品质量保证的现时义务能够合理估计，因此根据《企业会计准则》的有关规定，公司计提了产品质量保证费用并计入预计负债。基于近几年公司实际产品质量保证义务履行情况，考虑产品质量保证义务的风险、不确定性等，公司期末应付产品质量保证费，系以公司对资产负债表日前已销售的尚在质保期内的产品，以其实现的销售收入和剩余质保时间为基础，以最近三年实际发生的产品质量保证费率为预计比例，计算的应付产品质量保证费最佳估计数。预计负债(产品质量保证费)的增加或减少将影响本公司未来的损益。

### 36. 股份支付

适用 不适用

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

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

最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消

耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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，计入营业外收支。

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

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

##### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

##### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋租赁。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### （2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ④经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ⑤融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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)进行初始计量,并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	应税收入按 13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴/详见下表。	按应纳税所得额的 25%计缴/详见下表。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	从价计征的，按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

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 (%)
本公司	15
衡山齿轮有限责任公司	15
湖南省嘉力机械有限公司	15
湖南东创智能装备有限公司	15
东兴昌科技(深圳)有限公司	15
东兴昌科技(香港)有限公司	8.25
湖南腾智机电有限责任公司	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

1. 本公司及子公司衡山齿轮有限责任公司、湖南省嘉力机械有限公司、东兴昌科技(深圳)有限公司均为高新技术企业,本期依法享有企业所得税减按15%税率计缴的税收优惠政策。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)的规定,湖南东创智能装备有限公司自获利年度起享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策,因公司2019年度开始获利,故本年减半征收企业所得税。

3. 根据香港《税务条例》香港公司首200万港币的利润按照8.25%的税率计算,超过200万港币的部分按照16.5%计算,本公司控股孙公司东兴昌科技(香港)有限公司2021年税率为8.25%。

## 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	164,081.25	138,947.26
银行存款	243,011,188.78	129,176,528.16
其他货币资金	111,804,961.44	182,319,146.81
合计	354,980,231.47	311,634,622.23
其中:存放在境外的款项总额	2,051,875.52	3,274,487.21

其他说明:

期末,其他货币资金包括票据保证金27,929,165.88元、信用证保证金3,446,218.64元,票据保证金和信用证保证金为受限资金。

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		60,348,000.00
合计		60,348,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	99,328,290.83	158,995,259.43
商业承兑票据	4,303,098.18	6,879,975.17
合计	103,631,389.01	165,875,234.6

**(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	23,857,554.02
商业承兑票据	
合计	23,857,554.02

**(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	253,626,968.58	33,446,260.86
合计	253,626,968.58	33,446,260.86

**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					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										
其中：										
按组合计提坏账准备	103,857,867.86	100	226,478.85	0.22	103,631,389.01	166,237,338.56	100	362,103.96	0.23	165,875,234.60
其中：										
银行承兑汇票	99,328,290.83	95.64			99,328,290.83	158,995,259.43	95.64			158,995,259.43
商业承兑汇票	4,529,577.03	4.36	226,478.85	5.00	4,303,098.18	7,242,079.13	4.36	362,103.96	5.00	6,879,975.17
合计	103,857,867.86	/		/	103,631,389.01	166,237,338.56	/		/	165,875,234.60

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	4,529,577.03	226,478.85	5.00
合计	4,529,577.03	226,478.85	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 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	
商业承兑汇票	362,103.96	-135,625.11			226,478.85
合计	362,103.96	-135,625.11			226,478.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	443,962,781.31
1 至 2 年	7,156,125.31
2 至 3 年	1,951,493.17
3 年以上	5,939,164.80
合计	459,009,564.59

## (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	4,038,528.71	0.88	4,038,528.71	100		4,038,528.71	0.99	4,038,528.71	100	
其中:										
单项计提	4,038,528.71	0.88	4,038,528.71	100		4,038,528.71	0.99	4,038,528.71	100	
按组合计提坏账准备	454,971,035.88	99.12	25,402,851.83	5.58	429,568,184.05	403,256,789.51	99.01	23,407,462.12	5.8	379,849,327.39
其中:										
账龄组合	454,971,035.88	99.12	25,402,851.83	5.58	429,568,184.05	403,256,789.51	99.01	23,407,462.12		379,849,327.39
合计	459,009,564.59	/	29,441,380.54	/	429,568,184.05	407,295,318.22	/	27,445,990.83	/	379,849,327.39

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

三门峡速达交通节能科技股份有限公司	2,148,853.69	2,148,853.69	100	改公司经营不善, 预计款项很可能无法收回
山东富祥动力股份有限公司	650,000.00	650,000.00	100	改公司经营不善, 预计款项很可能无法收回
斯太尔动力股份有限公司	448,814.09	448,814.09	100	改公司经营不善, 预计款项很可能无法收回
华晨汽车集团控股有限公司	346,086.00	346,086.00	100	该公司处于破产重整中, 预计款项很可能无法收回
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	244,573.75	244,573.75	100	改公司经营不善, 预计款项很可能无法收回
其他单位	200,201.18	200,201.18	100	
合计	4,038,528.71	4,038,528.71	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	443,962,781.30	22,198,139.06	5
1-2年	7,156,045.31	715,604.53	10
2-3年	1,947,287.17	584,186.15	30
3年以上	1,904,922.10	1,904,922.09	100
合计	454,971,035.88	25,402,851.83	5.58

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	4,038,528.71					4,038,528.71
按组合计提坏账准备	23,407,462.12	1,995,389.71				25,402,851.83
合计	27,445,990.83	1,995,389.71				29,441,380.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额比例 (%)	坏账准备
美国康明斯公司	39,403,782.42	8.58	1,970,189.12
深圳市比亚迪供应链管理有限公 司	37,068,499.98	8.08	1,853,425.00
芜湖埃科泰克动力总成有限公司	27,196,440.68	5.93	1,359,822.03
潍柴动力股份有限公司	25,532,813.82	5.56	1,276,640.69
北京福田康明斯发动机有限公司	17,121,236.49	3.73	856,061.82
合计	146,322,773.39	31.88	7,316,138.67

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	110,719,947.64	115,367,465.52
合计	110,719,947.64	115,367,465.52

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,229,455.86	79.41	17,271,452.78	90.9
1至2年	2,571,444.73	11.85	996,486.51	5.24
2至3年	289,491.89	1.33	162,959.51	0.86
3年以上	1,606,881.75	7.41	570,358.43	3
合计	21,697,274.23		19,001,257.23	

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

期末余额前5名的预付款项合计数为13,907,715.02元，占预付款项期末余额合计数的比例为64.1%。

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	106,767,250.89	114,981,559.63
合计	106,767,250.89	114,981,559.63

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
1 年以内小计	53,723,568.81
1 至 2 年	60,151,534.90
2 至 3 年	2,064,664.56
3 年以上	396,527.84
合计	116,336,296.11

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
长期资产转让款	89,301,635.40	100,068,548.75
预付款转入	7,000,000.00	7,000,000.00
押金保证金	3,655,380.52	3,334,492.45
应收出口退税	2,964,278.37	3,315,441.79
员工购房补贴	3,048,000.00	3,048,000.00
备用金	3,653,579.53	2,719,443.23
暂借款	200,431.04	2,030,446.32
其他	6,512,991.25	3,256,940.39
合计	116,336,296.11	124,773,312.93

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	3,249,773.22	5,778,600.14	763,379.94	9,791,753.30
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,007,576.75	3,007,576.75		
--转入第三阶段		-206,466.46	206,466.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-2,771,023.40	252,547.27	-2,518,476.13
本期转回	2,295,768.05			2,295,768.05
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	2,537,964.52	6,015,153.49	1,015,927.21	9,569,045.22

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	9,791,753.30	521,637.90	744,345.98			9,569,045.22
合计	9,791,753.30	521,637.90	744,345.98			9,569,045.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
湖南省弘谷置业有限公司	土地转让款	56,784,200.00	1-2 年	48.81	5,678,420.00
衡山县财政局	土地转让款	32,741,867.75	1 年以内	28.14	1,637,093.39
衡东县土地储备中心	土地款	7,000,000.00	1 年以内	6.02	350,000.00
员工购房补贴	员工购房补贴	3,048,000.00	1 年以内	2.62	152,400.00
应收出口退税	出口退税款	2,964,278.37	1 年以内	2.55	148,213.92
合计	/	102,538,346.12	/	88.14	7,966,127.31

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	93,845,698.60	2,667,162.32	91,178,536.28	87,260,886.43	1,712,445.14	86,634,827.44
在产品	73,659,700.00		73,659,700.00	41,417,161.84		41,417,161.84
库存商品	258,658,717.64	1,994,006.92	256,664,710.72	246,636,304.47	6,713,682.24	238,836,236.08
周转材料	366,192.23		366,192.23	245,193.33		245,193.33
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资	5,506,514.10		5,506,514.10	8,624,964.43		8,624,964.43
合计	432,036,822.57	4,661,169.24	427,375,653.33	384,184,510.50	8,426,127.38	375,758,383.12

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,712,445.14	956,534.36		1,817.18		2,667,162.32
库存商品	6,713,682.24	-609,404.44		4,110,270.88		1,994,006.92
合计	8,426,127.38	347,129.92		4,112,088.06		4,661,169.24

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，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；原材料和在产品，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。

本期减少存货跌价准备，均系因生产领用或出售而相应转销的存货跌价准备。

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	18,698,995.52	934,949.78	17,764,045.74	15,946,182.14	797,309.11	15,148,873.03
合计	18,698,995.52	934,949.78	17,764,045.74	15,946,182.14	797,309.11	15,148,873.03

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质保金	137,640.67			
合计	137,640.67			/

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 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

#### 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
预缴企业所得税	51,512.76	3,756,991.46
待抵扣增值税进项税	9,344,077.07	15,337,055.29
预缴其他税费	2,102,583.35	105,087.76
预扣借款利息	1,747,399.27	1,747,399.27
合计	13,245,572.45	20,946,533.78

其他说明：

无

#### 14、债权投资

##### (1). 债权投资情况

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

#### 15、其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南东嘉智能科技有限公司	31,172,932.34			-2,037,055.78						29,135,876.56	
金信期货有限公司	101,524,708.43			-1,287,492.66						100,237,215.77	
海南东疆智能科技有限公司	2,000,058.76			156.12						2,000,214.88	
湖南衡东新阳村镇银行股份有限公司	5,647,390.15			225,496.33						5,872,886.48	
特科能（衡山）科技有限公司	4,119,778.58			-44,829.93						4,074,948.65	
小计	144,464,868.26			-3,143,725.92						141,321,142.34	
合计	144,464,868.26			-3,143,725.92						141,321,142.34	

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

南京伏安 电动科技 有限公司 股权投资						
------------------------------	--	--	--	--	--	--

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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,571,161.89	3,571,161.89
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	3,571,161.89	3,571,161.89
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	921,362.45	921,362.45
2. 本期增加金额	35,711.65	35,711.65
(1) 计提或摊销	35,711.65	35,711.65
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	957,074.10	957,074.10
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	2,614,087.79	2,614,087.79
2. 期初账面价值	2,649,799.44	2,649,799.44

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	714,246,154.77	668,321,443.71
合计	714,246,154.77	668,321,443.71

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	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	228,861,230.16	841,542,783.29	4,957,547.35	20,628,189.92	1,095,989,750.72
2. 本期增加金额	10,948,004.14	80,373,827.32		113,398.51	91,435,229.97
(1) 购置		26,013,109.70		113,398.51	26,126,508.21
(2) 在建工程转入	10,948,004.14	54,360,717.62			65,308,721.76
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	3,820,007.21	4,570,244.07		21,302.91	8,411,554.19
(1) 处置或报废	3,820,007.21	4,570,244.07		21,302.91	8,411,554.19
4. 期末余额	235,989,227.09	917,346,366.54	4,957,547.35	20,720,285.52	1,179,013,426.50
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,780,059.33	369,435,958.34	2,585,580.59	14,866,708.75	427,668,307.01
2. 本期增加金额	5,396,414.04	37,225,206.40	298,605.79	413,523.18	43,333,749.41
(1) 计提	5,396,414.04	37,225,206.40	298,605.79	413,523.18	43,333,749.41
3. 本期减少金额	2,563,463.51	3,651,083.39		20,237.79	6,234,784.69
(1) 处置或报废	2,563,463.51	3,651,083.39		20,237.79	6,234,784.69
4. 期末余额	43,613,009.86	403,010,081.35	2,884,186.38	15,259,994.14	464,767,271.73
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	192,376,217.23	514,336,285.19	2,073,360.97	5,460,291.38	714,246,154.77
2. 期初账面价值	188,081,170.83	472,106,824.95	2,371,966.76	5,761,481.17	668,321,443.71

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	20,769,073.05

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖南腾智机电有限责任公司厂房车间	50,361,980.61	正在办理相关手续
嘉力机械厂房车间	14,415,285.20	正在办理相关手续
湘泵家园	4,056,734.12	正在办理相关手续
绿色成型车间	14,312,311.27	正在办理相关手续
客户接待中心	4,663,513.47	正在办理相关手续
小计	87,809,824.67	

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 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	106,815,855.23	115,593,047.38
合计	106,815,855.23	115,593,047.38

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
铸造成型车间建设项目	707,430.56		707,430.56	707,430.56		707,430.56
湖南腾智机电有限责任公司厂房建设项目	107,200.00		107,200.00	107,200.00		107,200.00
节能与新能源汽车零部件智能制造技术改造项目	57,644,201.49		57,644,201.49	49,426,940.95		49,426,940.95
节能与新能源汽车精密齿轮智能制造项目	4,549,199.53		4,549,199.53	2,655,432.41		2,655,432.41
嘉力机械厂房建设项目				6,871,920.99		6,871,920.99
零星工程	13,556,513.68		13,556,513.68	4,921,569.80		4,921,569.80
待安装设备	30,251,309.97		30,251,309.97	50,902,552.67		50,902,552.67
合计	106,815,855.23		106,815,855.23	115,593,047.38		115,593,047.38

## (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
铸造成型车间建设项目	65,000,000.00	707,430.56				707,430.56	85.80	99.00				其他来源
湖南腾智机电有限责任公司厂房建设项目	34,000,000.00	107,200.00				107,200.00	130.82	99.00				其他来源
节能与新能源汽车零部件智能制造技术改造项目	276,740,000.00	49,426,940.95	31,558,377.47	23,341,116.93		57,644,201.49	50.58	50.00				募集资金及其他来源
节能与新能源汽车精密齿轮智能制造项目	120,000,000.00	2,655,432.41	3,179,750.56	1,285,983.44		4,549,199.53	90.00	90.00				其他来源
待安装设备		50,902,552.67	11,333,874.41	31,985,117.11		30,251,309.97						其他来源
合计	495,740,000.00	103,799,556.59	46,072,002.44	56,612,217.48		93,259,341.55	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,830,978.24	24,830,978.24
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	24,830,978.24	24,830,978.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,514,581.00	6,514,581.00
2. 本期增加金额	3,327,764.75	3,327,764.75
(1) 计提	3,327,764.75	3,327,764.75
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,842,345.75	9,842,345.75
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,988,632.49	14,988,632.49
2. 期初账面价值	18,316,397.24	18,316,397.24

其他说明：

无

**26、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	专利权及非专利技术	商标使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	53,964,739.42	18,994,202.17	4,319,084.84	2,830,188.57	80,108,215.00
2. 本期增加金额	-	4,372,279.21	-	-	4,372,279.21
(1) 购置		4,372,279.21			4,372,279.21
(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	53,964,739.42	23,366,481.38	4,319,084.84	2,830,188.57	84,480,494.21
二、累计摊销					
1. 期初余额	9,130,653.05	5,061,129.98	936,735.74	613,207.40	15,741,726.17
2. 本期增加金额	573,617.53	1,094,774.23	212,218.22	141,509.00	2,022,118.98
(1) 计提	573,617.53	1,094,774.23	212,218.22	141,509.00	2,022,118.98
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,704,270.58	6,155,904.21	1,148,953.96	754,716.40	17,763,845.15
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	44,260,468.84	17,210,577.17	3,170,130.88	2,075,472.17	66,716,649.06
2. 期初账面价值	44,834,086.37	13,933,072.19	3,382,349.10	2,216,981.17	64,366,488.83

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 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

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
租入固定资产改良支出	486,793.48		88,507.86		398,285.62
合计	486,793.48		88,507.86		398,285.62

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,833,023.63	6,728,378.32	46,823,284.58	6,976,570.52
内部交易未实现利润	9,083,292.50	1,362,493.88	10,141,080.57	1,521,162.10
长期资产中包含的未实现利润	390,442.17	58,566.33	390,442.17	58,566.33
预计的产品质量保证费	15,336,067.48	2,300,410.12	17,101,709.24	2,565,256.39
可抵扣亏损	6,859,849.13	1,379,110.77	8,534,907.62	1,280,236.14
合计	76,502,674.91	11,828,959.42	82,991,424.18	12,401,791.48

**(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	51,704,315.85	48,699,584.19
合计	51,704,315.85	48,699,584.19

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	5,042,309.53	5,042,309.53	
2024年			
2025年	8,051,136.35	8,051,136.35	

2026 年	11,949,517.31	10,223,693.57	
2027 年	7,735,172.47		
2030 年		6,661,509.63	
2031 年	18,926,180.19	18,720,935.11	
合计	51,704,315.85	48,699,584.19	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	16,115,195.53		16,115,195.53	17,540,611.73		17,540,611.73
合计	16,115,195.53		16,115,195.53	17,540,611.73		17,540,611.73

其他说明：

无

### 32、短期借款

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
信用借款	80,000,000.00	90,000,000.00
抵押借款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证借款	315,000,000.00	233,500,000.00
质押借款	29,500,000.00	
票据贴现借款		15,110,600.00
短期借款利息	512,223.96	12,083.34
合计	485,012,223.96	398,622,683.34

短期借款分类的说明：

无

#### (1). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	84,289,624.24	60,190,732.66
合计	84,289,624.24	60,190,732.66

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	262,338,127.94	310,537,846.40
工程设备款	27,812,890.47	28,785,331.72
其他	5,920,800.00	4,522,728.91
合计	296,071,818.41	343,845,907.03

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他	2,000.00	2,000.00
合计	2,000.00	2,000.00

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,214,248.77	5,945,692.57
合计	2,214,248.77	5,945,692.57

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,884,903.54	116,906,915.08	121,059,782.95	17,732,035.67
二、离职后福利-设定提存计划	6,289.92	7,766,948.01	7,311,229.49	462,008.44
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	21,891,193.46	124,673,863.09	128,371,012.44	18,194,044.11

#### (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	21,685,879.16	109,021,161.02	114,678,065.17	16,028,975.01
二、职工福利费		2,360,750.12	2,280,750.12	80,000.00
三、社会保险费	3,449.64	2,141,176.04	2,001,997.90	142,627.78
其中：医疗保险费	3,449.64	1,513,633.30	1,374,455.16	142,627.78
工伤保险费		598,114.72	598,114.72	
生育保险费		29,428.02	29,428.02	
四、住房公积金	148,959.00	2,159,113.62	859,380.40	1,448,692.22

五、工会经费和职工教育经费	46,615.74	1,224,714.28	1,239,589.36	31,740.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	21,884,903.54	116,906,915.08	121,059,782.95	17,732,035.67

**(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	6,289.92	7,575,204.04	7,119,485.52	462,008.44
2、失业保险费		191,743.97	191,743.97	
3、企业年金缴费				
合计	6,289.92	7,766,948.01	7,311,229.49	462,008.44

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	2,066,363.85	593,663.05
企业所得税	6,970,213.24	7,266,039.51
个人所得税	228,428.56	260,271.04
城市维护建设税	386,587.68	430,619.70
教育费附加	202,884.15	241,903.33
地方教育附加	135,256.10	161,268.90
印花税	65,165.33	158,775.13
其他	21,715.35	24,342.67
合计	10,076,614.26	9,136,883.33

其他说明：

无

**41、其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,644,537.43	8,600,825.56
合计	21,644,537.43	8,600,825.56

其他说明：  
无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 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
暂借款		67,261.90
押金保证金	3,021,673.29	4,570,294.26
限制性股票回购义务	17,222,544.00	
其他	1,400,320.14	3,963,269.40
合计	21,644,537.43	8,600,825.56

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

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	41,100,000.00	49,718,800.23
1年内到期的租赁负债	6,901,285.47	6,579,111.00
1年内到期的长期借款应付利息	52,139.36	92,697.77
合计	48,053,424.83	56,390,609.00

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
待转销项税额	299,173.88	630,115.39
已背书未到期的票据	33,446,260.86	65,214,235.60
合计	33,745,434.74	65,844,350.99

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
抵押借款	126,800,000.00	143,818,800.23
保证兼抵押	14,000,000.00	21,000,000.00
长期借款应付利息	206,512.05	634,619.52
信用借款	40,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	41,152,139.36	49,811,498.00
合计	139,854,372.69	115,641,921.75

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	15,513,622.75	18,694,784.48
减：一年内到期的租赁负债	6,901,285.47	6,579,111.00
合计	8,612,337.28	12,115,673.48

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	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	17,101,709.24	15,336,067.48	
合计	17,101,709.24	15,336,067.48	/

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	46,814,172.65	1,140,000.00	2,972,577.91	44,981,594.74	与资产相关的补助
合计	46,814,172.65	1,140,000.00	2,972,577.91	44,981,594.74	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
6AT 变速器油泵-法国 PSABVA2020 联合研发项目专项资金	180,000.00			10,000.00		170,000.00	与资产相关
CYRSOR9 发动机配套机油泵研发平台项目	23,285.52			23,285.52			与资产相关
车用泵工程技术研究中心研究与开发项目	56,666.67			5,000.00		51,666.67	与资产相关
大型新能源汽车减速器油泵研制开发项目专项资金	425,000.00			25,000.00		400,000.00	与资产相关
公租房补助资金	5,337,284.66			229,680.55		5,107,604.11	与资产相关
技术中心信息系统项目	396,666.66			35,000.00		361,666.66	与资产相关
精密铸件加工智能制造技术改造项目	607,955.91			51,282.05		556,673.86	与资产相关
新能源汽车热管理关键技术设备补助	3,480,000.00			217,500.00		3,262,500.00	与资产相关
油泵智能制造技术改造项目	32,255,064.07			2,214,000.00		30,041,064.07	与资产相关
重力低压铸造项目专项补助资金	1,606,311.05			63,829.79		1,542,481.26	与资产相关
成型车间项目	534,237.50			13,525.00		520,712.50	与资产相关
节能与新能源汽车零部件智能制造技术改造项目	899,000.00			22,475.00		876,525.00	与资产相关
汽车关键零部件项目	1,012,700.61			52,500.00		960,200.61	与资产相关
“135”工程奖补资金第三批奖补资金		1,140,000.00		9,500.00		1,130,500.00	与资产相关
合计	46,814,172.65	1,140,000.00		2,972,577.91		44,981,594.74	

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,609,845.00			48,182,953.00		48,182,953.00	208,792,798.00

其他说明：

2022年4月20日公司召开2021年股东大会，会议通过向公司全体股东以资本公积金每10股转增3股的决议，以资本公积金转增股本48,182,953股，转股后公司的总股本为208,792,798股。

**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）	453,183,622.64		48,182,953.00	405,000,669.64
其他资本公积	12,880,672.55			12,880,672.55
国家拨入的专门用途拨款	35,500,000.00			35,500,000.00
合计	501,564,295.19		48,182,953.00	453,381,342.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少系资本公积金转增股本，详见本报告第十节、七（53）之股本。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

股票回购	30,093,022.14			30,093,022.14
合计	30,093,022.14			30,093,022.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

基于对公司未来持续稳定发展的信心和对公司股票价值的合理判断，为有效维护广大股东利益，增强投资者信心，结合公司的财务状况，2018年10月11日，公司第九届董事会第九次会议已审议通过《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》。2019年4月26日，公司完成本次股份回购，累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购股份数量为139.68万股，累计库存股占已发行股份16,060.98万股的总比例为0.87%。

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,453,972.99			83,453,972.99
合计	83,453,972.99			83,453,972.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

#### 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	730,423,807.05	590,848,571.25
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	730,423,807.05	590,848,571.25
加:本期归属于母公司所有者的净利润	47,807,353.82	190,750,857.60
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	57,819,544.20	51,175,621.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	720,411,616.67	730,423,807.05

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	732,809,978.88	568,095,400.43	847,877,600.43	606,667,512.78
其他业务	11,903,890.26	6,825,021.02	9,499,299.48	7,460,878.09
合计	744,713,869.14	574,920,421.45	857,376,899.91	614,128,390.87

### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
柴油机机油泵	246,947,578.09
汽油机机油泵	147,819,573.07
电机	73,001,291.34
变速箱泵	60,750,893.49
新能源车用零部件	104,124,197.23
其他	100,166,445.66
小计	732,809,978.88
按经营地区分类	
境内销售	569,622,635.91
境外销售	163,187,342.97

小计	732,809,978.88
合计	732,809,978.88

合同产生的收入说明：  
无

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,106,169.82	1,687,196.74
教育费附加	632,067.16	961,426.38
地方教育附加	417,403.83	639,400.37
其他税金及附加	3,071,232.64	2,789,336.18
合计	5,226,873.45	6,077,359.67

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
产品质量保证费	1,087,163.70	6,107,001.95
职工薪酬	4,448,886.24	4,609,659.02
差旅费	937,631.70	1,110,870.60
业务招待费	759,592.62	1,381,914.03
广告宣传费	92,706.78	192,971.98
办公费	52,977.63	154,496.55
其他	4,736,132.04	4,704,722.37
合计	12,115,090.71	18,261,636.50

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	17,663,333.31	13,746,336.71
服务费	1,561,390.43	1,833,985.38
办公费	2,595,871.23	2,257,272.60
业务招待费	2,205,925.04	1,991,433.80
折旧及摊销	4,424,476.49	4,103,320.48
汽车费用	301,764.38	873,185.20
财产保险费	437,894.15	850,214.63
差旅费	294,766.56	519,840.09
其他	2,789,259.18	2,920,521.44
合计	32,274,680.77	29,096,110.33

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,469,083.34	21,820,130.44
物料消耗费	27,699,370.21	27,945,507.00
折旧及摊销	4,663,546.60	3,612,194.52
其他	7,683,552.73	7,473,393.89
合计	59,515,552.88	60,851,225.85

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
利息支出	11,987,450.30	14,398,141.31

利息收入	-829,299.70	-713,390.14
汇兑损益	-5,663,613.89	1,191,641.52
其他	184,139.95	298,284.77
合计	5,678,676.66	15,174,677.46

其他说明：

无

#### 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,972,577.91	2,858,802.73
与收益相关的政府补助	3,998,188.11	1,629,061.71
合计	6,970,766.02	4,487,864.44

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	-3,143,726.92	-3,111,274.25
金融工具持有期间的投资收益	20,499.21	448,382.21
其中：以摊余成本计量的金融资产	20,499.21	448,382.21
处置金融工具取得的投资收益	1,225,080.04	401,638.89
其中：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	33,464.16	-346,954.32
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	1,191,615.88	748,593.21
合计	-1,898,147.67	-2,261,253.15

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

交易性金融资产	-348,000.00	
合计	-348,000.00	

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	25,625.11	960,181.89
应收账款坏账损失	-2,903,194.98	-5,444,164.29
其他应收款坏账损失	222,708.09	-458,768.72
合计	-2,654,861.78	-4,942,751.12

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-137,640.67	-135,028.22
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-347,129.92	-7,510,733.78
合计	-484,770.59	-7,645,762.00

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
固定资产处置收益	-689,655.97	922,645.33
合计	-689,655.97	922,645.33

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
政府补助	370,268.40		370,268.40
其他	242,274.97	22,825.99	242,274.97
合计	612,543.37	22,825.99	612,543.37

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
稳岗补贴	370,268.40		与收益相关

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	55,057.53	585,776.79	55,057.53
其中：固定资产处置损失	55,057.53	585,776.79	55,057.53
无形资产处置损失			
对外捐赠	30,000.00	162,000.00	30,000.00
其他	-32,138.55	43,840.31	-32,138.55
合计	52,918.98	791,617.10	52,918.98

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	6,247,126.26	14,415,535.30
递延所得税费用	572,832.06	-2,251,349.60
合计	6,819,958.32	12,164,185.70

### (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	56,437,527.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,465,629.14
子公司适用不同税率的影响	-3,851.33
调整以前期间所得税的影响	1,473,245.20
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	185,388.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	893,917.63
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	2,273,443.02
研发加计扣除	-6,467,814.01
所得税费用	6,819,958.32

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金		7,882,381.11
收到的与经营活动相关的政府补助	5,138,188.11	3,184,061.71
利息收入	829,299.70	713,390.14
租金收入	156,882.59	335,022.61
退税款	8,867,092.28	
其他	2,735,623.62	4,386,705.52
合计	17,727,086.30	16,501,561.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

技术开发费	7,683,552.73	10,223,512.84
差旅费	1,232,398.26	3,579,720.13
办公费	2,648,848.86	4,411,769.15
业务招待费	2,965,517.66	3,373,347.83
汽车费用	301,764.38	1,721,941.07
咨询服务费	1,561,390.43	4,833,985.38
财产保险费	437,894.15	850,214.63
捐赠支出	30,000.00	162,000.00
其他	15,516,179.15	3,411,778.19
合计	32,377,545.62	32,568,269.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的资金占用费	23,999.63	448,382.21
合计	23,999.63	448,382.21

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款		15,400,000.00
收到股权激励款	17,222,544.00	
合计	17,222,544.00	15,400,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付不符合现金及现金等价物定义的货币资金	10,562,343.87	9,102,058.00
归还东昌电机（深圳）有限公司暂借款		400,000.00
支付非公开发行费用		1,269,797.24
租赁负债	3,181,161.73	
合计	13,743,505.60	10,771,855.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	49,617,569.30	91,415,265.92
加：资产减值准备	-484,770.59	12,588,513.12
信用减值损失	-2,654,861.78	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,369,461.06	38,050,317.65
使用权资产摊销	3,327,764.75	3,563,365.88
无形资产摊销	2,022,118.98	1,966,015.42
长期待摊费用摊销	88,507.86	88,507.85
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）	689,655.97	-922,645.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	55,057.53	585,776.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-348,000.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	6,323,836.41	15,589,782.83
投资损失（收益以“－”号填列）	1,898,146.67	2,261,253.15
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	572,832.06	-2,251,349.60
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）	-51,617,270.21	-46,640,670.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-17,309,702.51	-163,409,667.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,388,903.59	69,448,240.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,161,441.91	22,332,706.03

<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	243,175,270.03	409,496,583.03
减: 现金的期初余额	129,315,475.42	490,548,741.63
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	113,859,794.61	-81,052,158.60

**(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	243,175,270.03	129,315,475.42
其中: 库存现金	164,081.25	138,947.26
可随时用于支付的银行存款	243,011,188.78	129,176,528.16
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	243,175,270.03	129,315,475.42
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**81、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	31,375,384.52	其他货币资金包括票据保证金 27929165.88 元、信用证保证金 3446218.64 元均为受限资金。
固定资产	354,331,986.88	为融资提供质押式担保
无形资产	49,506,071.89	为融资提供质押式担保
应收款项融资	23,857,554.02	质押开具承兑汇票
投资性房地产	2,614,087.79	为融资提供质押式担保
合计	461,685,085.10	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	15,137,151.67
其中：美元	1,298,999.28	6.71	8,718,103.77
欧元	859,343.34	7.01	6,022,621.86
港币	463,553.17	0.86	396,426.04
应收账款	-	-	78,019,722.67
其中：美元	9,787,913.79	6.71	65,690,604.61
欧元	1,759,191.55	7.01	12,329,118.06
港币			
应付账款	-	-	18,833,340.16
其中：美元	1,467,660.36	6.71	9,850,055.74
欧元	1,281,788.20	7.01	8,983,284.42
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
6AT 变速器油泵-法国 PSABVA2020 联合研发项目专项资金	180,000.00	其他收益	10,000.00
CYRSOR9 发动机配套机油泵研发平台项目	23,285.52	其他收益	23,285.52
车用泵工程技术研究中心研究与开发项目	56,666.67	其他收益	5,000.00
大型新能源汽车减速器油泵研制开发项目专项资金	425,000.00	其他收益	25,000.00
公租房补助资金	5,337,284.66	其他收益	229,680.55
技术中心信息系统项目	396,666.66	其他收益	35,000.00
精密铸造件加工智能制造技术改造项目	607,955.91	其他收益	51,282.05
新能源汽车热管理关键技术设备补助	3,480,000.00	其他收益	217,500.00
油泵智能制造技术改造项目	32,255,064.07	其他收益	2,214,000.00
重力低压铸造项目专项补助资金	1,606,311.05	其他收益	63,829.79
成型车间项目	534,237.50	其他收益	13,525.00
节能与新能源汽车零部件智能制造技术改造项目	899,000.00	其他收益	22,475.00
汽车关键零部件项目	1,012,700.61	其他收益	52,500.00
“135”工程奖补资金第三批奖补资金	1,140,000.00	其他收益	9,500.00
科技创新奖励资金	580,000.00	其他收益	580,000.00
2021 年度知识产权培育资金	46,600.00	其他收益	46,600.00
湖南省工业企业技术改造增量奖补资金	989,500.00	其他收益	989,500.00
企业高校及科研院所研发奖补资金	1,243,100.00	其他收益	1,243,100.00
外贸促进资金补助	70,200.00	其他收益	70,200.00
省科技奖励奖补资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
发明专利授权资助资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
其他零星补助	928,788.11	其他收益	928,788.11

稳岗补贴	370,268.40	营业外收入	370,268.40
小计	52,322,629.16		7,341,034.42

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
衡山齿轮有限责任公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	制造业	100		同一控制下企业合并
湖南省嘉力机械有限公司	湖南省衡阳市	湖南省衡阳市	制造业	100		设立
湖南腾智机电有限责任公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	制造业	100		同一控制下企业合

	市	市				并
湖南东创智能装备有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	制造业	90		设立
东兴昌科技(深圳)有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	制造业	51		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

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
东兴昌科技(深圳)有限公司	49	1,533,837.50		16,251,687.99

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
东兴昌科技（深圳）有限公司	112,467,540.42	36,879,109.36	149,346,649.78	107,567,602.31	8,612,337.28	116,179,939.59	118,841,855.90	40,765,454.49	159,607,310.39	117,455,207.34	12,115,673.48	129,570,880.82

  

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
东兴昌科技（深圳）有限公司	96,145,795.13	3,130,280.62	3,130,280.62	-2,155,057.78	110,843,828.45	-5,682,254.68	-5,682,254.68	-6,225,727.85

## (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	
金信期货有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	金融业	18.11		权益法核算
湖南东嘉智能科技有限公司	湖南省株洲市	湖南省株洲市	制造业	40		权益法核算

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:

公司持有金信期货有限公司 18.11%的持股表决权,为第二大股东,且金信期货共 4 名董事,公司派 1 名董事,故认定为公司对金信期货具有重大影响。

## (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

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	金信期货有限公司	湖南东嘉智能科技有限公司	金信期货有限公司	湖南东嘉智能科技有限公司
流动资产	737,682,309.63	129,432,661.45	764,880,728.01	95,704,413.44
非流动资产	21,605,294.08	25,969,898.60	20,791,974.11	25,251,429.64
资产合计	759,287,603.71	155,402,560.05	785,672,702.12	120,955,843.08

流动负债	532,162,303.07	38,258,976.08	556,373,303.71	39,719,325.84
非流动负债	39,771,231.87	43,000,000.00	34,269,041.10	
负债合计	571,933,534.94	81,258,976.08	590,642,344.81	39,719,325.84
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	33,929,821.85	29,657,433.59	3,531,999,770.88	3,249,460,689.60
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	100,237,215.77	29,135,876.56	101,524,708.43	31,172,932.34
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	27,108,619.25	21,001,008.65	103,690,500.67	42,909,039.27
净利润	-7,109,291.31	-5,092,639.45	-9,202,201.83	-915,567.49
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-7,109,291.31	-5,092,639.45	-9,202,201.83	-915,567.49
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额

合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	11,948,050.01	11,767,227.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	180,822.52	3,353,158.06
--其他综合收益		
--综合收益总额	180,822.52	180,822.52

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本报告第十节、七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、 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。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (1) 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。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团的母公司和 2 个下属子公司以美元、欧元、港币进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本报告第十节、七、82 “外币货币性项目”。

### (2) 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。本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投

资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本报告第十节、七、10“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见第十节、七、5，第十节、七、8 和第十节、七、10 的披露。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本集团无其他重大信用集中风险。

项目	年末	年初
其他应收款—湖南省弘谷置业有限公司	56,784,200.00	56,784,200.00
其他应收款—衡山县财政局	42,741,867.75	

## 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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

于 2022 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末数			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	485,012,223.96			485,012,223.96
应付票据	84,289,624.24			84,289,624.24
应付账款	296,071,818.41			296,071,818.41
其他应付款	21,644,537.43			21,644,537.43
一年内到期的非流动负债（含利息）	48,053,424.83			48,053,424.83
长期借款（含利息）		71,854,372.69	68,000,000.00	139,854,372.69
租赁负债（含利息）		8,612,337.28		8,612,337.28
小计	935,071,628.87	80,466,709.97	68,000,000.00	1,083,538,338.84

续：

项目	期初数			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	383,512,083.34			383,512,083.34
应付票据	60,190,732.66			60,190,732.66
应付账款	343,845,907.03			343,845,907.03
其他应付款	8,600,825.56			8,600,825.56
一年内到期的非流动负债	56,390,609.00			56,390,609.00
长期借款（含利息）		25,641,921.75	90,000,000.00	115,641,921.75
租赁负债（含利息）		12,115,673.48		12,115,673.48
小计	867,650,757.59	37,757,595.23	90,000,000.00	995,408,352.82

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	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>				
(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			1,000,000.00	1,000,000.00
(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				
应收款项融资			110,719,947.64	110,719,947.64
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			110,719,947.64	110,719,947.64
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<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				

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

期末持续和非持续第二层次公允价值计量项目，分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的权益工具投资采用协议约定本息率作为计算估值的依据。应收款项融资以其 2021 年度账面价值作为计算估值的依据。

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

期末持续和非持续第三层次公允价值计量项目，其他权益工具投资以其账面价值作为计算估值的依据。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

许仲秋				19.54	19.54
-----	--	--	--	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为自然人。截至2022年6月30日，本公司最终控制方许仲秋持有本公司19.54%的股份。

本企业最终控制方是许仲秋

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本报告第十节之九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见本报告第十节之九、1、在子公司中的权益。

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
特科能（衡山）科技有限公司	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
株洲易力达机电有限公司	同受实际控制人控制的企业
衡东辉宏机械制造有限公司	关键管理人员关系密切之家庭成员控制的公司
许文慧	公司控股股东之一致行动人、关键管理人员
刘亚云、李鸿	关键管理人员关系密切之家庭成员

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	上期发生额
衡东辉宏机械制造有限公司	原材料、加工费	20,056,108.72	29,943,893.95
特科能(衡山)科技有限公司	热处理加工费	2,607,425.72	

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
株洲易力达机电有限公司	原材料	8,323,074.55	4,182,920.01
湖南东嘉智能科技有限公司	原材料	100,009.19	
衡东辉宏机械制造有限公司	原材料、半成品及加工费	132,549.49	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
特科能(衡山)科技有限公司	房屋建筑物	167,619.60	

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
许仲秋、刘亚云、湖南省嘉力机械有限公司、衡山齿轮有限责任公司	50,000,000.00	2021/11/27	2022/11/25	否
许仲秋、刘亚云	60,000,000.00	2021/12/17	2022/12/14	否
许仲秋、刘亚云、李鸿、许文慧	20,000,000.00	2021/3/24	2022/3/24	否
许仲秋、刘亚云	21,000,000.00	2018/6/21	2024/5/14	否
许仲秋、刘亚云	25,000,000.00	2022/1/13	2023/1/5	否
许仲秋、刘亚云	30,000,000.00	2022/1/7	2022/7/6	否
许仲秋、刘亚云、湖南嘉力、衡山齿轮	30,000,000.00	2022/3/4	2023/3/2	否
许仲秋、刘亚云、李鸿、许文慧	20,000,000.00	2022/3/14	2023/3/14	否
许仲秋、刘亚云	40,000,000.00	2022/3/21	2023/3/21	否
许仲秋	30,000,000.00	2022/3/18	2023/3/18	否
许仲秋、刘亚云	10,000,000.00	2022/3/30	2025/3/29	否
许仲秋、刘亚云	30,000,000.00	2022/5/12	2024/5/12	否
许仲秋	30,000,000.00	2022/5/18	2023/5/18	否
许仲秋、刘亚云	20,000,000.00	2022/6/16	2023/6/15	否
许仲秋	20,000,000.00	2022/6/21	2023/6/22	否

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：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	243.12	207.18

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	株洲易力达机电有限公司	16,609,797.69	830,489.88	9,826,723.14	541,435.17
	湖南东嘉智能科技有限公司	414,942.36	20,747.12	307,617.53	17,374.11
	合计	17,024,740.05	851,237.00	10,134,340.67	558,809.28
应收款项融资：	株洲易力达机电有限公司	290,000.00			
	株洲易力达机电有限公司	500,000.00			
	合计	790,000.00			

**(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：	株洲易力达机电有限公司	-	176,195.07
	衡东辉宏机械制造有限公司	7,791,821.83	7,505,043.95
	特科能(衡山)科技有限公司	936,670.21	639,204.31
	合计	8,728,492.04	8,320,443.33
应付票据：	特科能(衡山)科技有限公司		200,000.00
	合计		200,000.00
其他应付款：	特科能(衡山)科技有限公司		50,000.00
	合计		50,000.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

□适用 √不适用

## 4、年金计划

□适用 √不适用

## 5、终止经营

□适用 √不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	柴油机机油泵	汽油机油泵	电机	变速箱泵	新能源车用零部 件	其他	合计
主营业务收入	246,947,578.09	147,819,573.07	73,001,291.34	60,750,893.49	104,124,197.23	100,166,445.66	732,809,978.88
主营业务成本	178,265,834.41	124,845,247.35	61,032,573.25	54,077,994.04	84,322,428.79	65,551,322.59	568,095,400.43

## (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

公司产品分部系按照主要产品和产品最终实现销售地分别进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	349,558,191.67
1 至 2 年	2,393,508.21
2 至 3 年	292,268.44
3 年以上	2,090,585.91
合计	354,334,554.23

## (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	1,239,675.02	0.35	1,239,675.02	100.00		1,239,675.02	0.40	1,239,675.02	100.00	
其中：										
单项计提	1,239,675.02	0.35	1,239,675.02	100.00		1,239,675.02	0.40	1,239,675.02	100.00	
按组合计提坏账准备	353,094,879.21	99.65	18,658,868.02	5.28	334,436,011.19	308,455,067.25	99.60	16,583,303.08	5.38	291,871,764.17
其中：										
账龄组合	353,094,879.21	99.65	18,658,868.02	5.28	334,436,011.19	308,455,067.25	99.60	16,583,303.08	5.38	291,871,764.17
合计	354,334,554.23	/	19,898,543.04	/	334,436,011.19	309,694,742.27	/	17,822,978.10	/	291,871,764.17

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
斯太尔动力股份有限公司	448,814.09	448,814.09	100	该公司经营不善，预计款项很可能无法收回
华晨汽车集团控股有限公司	346,086.00	346,086.00	100	该公司处于破产重整中，预计款项很可能无法收回
沈阳新光华翔汽车发动机制造有限公司	244,573.75	244,573.75	100	该公司经营不善，预计款项很可能无法收回
其他单位	200,201.18	200,201.18	100	
合计	1,239,675.02	1,239,675.02	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	349,558,191.67	17,477,909.58	5.00
1-2 年	2,393,428.21	239,342.82	10.00
2-3 年	288,062.44	86,418.73	30.00
3 年以上	855,196.89	855,196.89	100.00
合计	353,094,879.21	18,658,868.02	5.28

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	1,239,675.02					1,239,675.02
按组合计提坏账准备	16,583,303.08	2,075,564.94				18,658,868.02
合计	17,822,978.10	2,075,564.94				19,898,543.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额比例	坏账准备
第一名	39,403,782.42	11.12	1,970,189.12

第二名	37,068,499.98	10.46	1,853,425.00
第三名	27,196,440.68	7.68	1,359,822.03
第四名	25,532,813.82	7.21	1,276,640.69
第五名	15,768,828.58	4.45	788,441.43
小计	144,970,365.48	40.91	7,248,518.27

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 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		450,503.42
其他应收款	130,441,200.82	128,787,424.49
合计	130,441,200.82	129,237,927.91

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
内部借款利息		450,503.42
合计		450,503.42

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	76,422,043.4
1 至 2 年	60,109,445.90
2 至 3 年	851,634.56
3 年以上	390,927.84
合计	137,774,051.70

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
长期资产转让款	56,784,200.00	89,301,635.40
预付款转入	7,000,000.00	7,000,000.00
押金保证金	14,700.00	3,655,380.52
应收出口退税	2,964,278.37	2,964,278.37
员工购房补贴	3,048,000.00	3,048,000.00
备用金	3,538,579.53	3,653,579.53
暂借款	59,948,003.42	200,431.04
其他	4,476,290.38	6,512,991.25

合计	137,774,051.70	116,336,296.11
----	----------------	----------------

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	890,169.18	5,761,168.13	429,620.94	7,080,958.25
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,005,472.30	3,005,472.30		
--转入第三阶段		-8,516.35	8,516.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,790,791.20	-2,755,695.84	216,797.27	251,892.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	675,488.08	6,010,944.59	646,418.21	7,332,850.88

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,080,958.25	251,892.63				7,332,850.88

合计	7,080,958.25	251,892.63				7,332,850.88
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	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
东兴昌科技（深圳）有限公司	暂借款	59,948,003.42	1年以内	43.51	
湖南省弘谷置业有限公司	土地转让款	56,784,200.00	1-2年	41.22	5,678,420.00
衡东县土地储备中心	土地款	7,000,000.00	1年以内	5.08	350,000.00
员工购房补贴	其他	3,048,000.00	1年以内	2.21	152,400.00
应收出口退税	应收出口退税	2,964,278.37	1年以内	2.15	
合计	/	129,744,481.79	/	94.17	6,180,820.00

#### (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	197,194,562.06		197,194,562.06	197,194,562.06		197,194,562.06
对联营、合营企业投资	141,321,142.34		141,321,142.34	144,464,868.26		144,464,868.26

合计	338,515,704.40		338,515,704.40	341,659,430.32		341,659,430.32
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (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
衡山齿轮有限责任公司	51,316,796.98			51,316,796.98		
湖南省嘉力机械有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
湖南腾智机电有限责任公司	58,477,764.08			58,477,764.08		
湖南东创智能装备有限公司	7,000,001.00			7,000,001.00		
东兴昌科技(深圳)有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
合计	197,194,562.06			197,194,562.06		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
金信期货有限公司	101,524,708.43			-1,287,492.66						100,237,215.77	
湖南东嘉智能科技有限公司	31,172,932.34			-2,037,055.78						29,135,876.56	
湖南衡东新阳村镇银行股份有限公司	5,647,390.15			225,496.33						5,872,886.48	
特科能(衡山)科技有限公司	4,119,778.58			-44,829.93						4,074,948.65	
海南东疆智能科技有限公司	2,000,058.76			156.12						2,000,214.88	
小计	144,464,868.26			-3,143,725.92						141,321,142.34	
合计	144,464,868.26			-3,143,725.92						141,321,142.34	

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	587,839,658.47	462,577,777.50	701,774,614.65	497,155,941.74
其他业务	12,060,107.17	12,438,928.19	12,897,881.47	11,152,560.47
合计	599,899,765.64	475,016,705.69	714,672,496.12	508,308,502.21

## (2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
柴油机机油泵	246,947,578.09
汽油机机油泵	147,819,573.07
变速箱泵	60,750,893.49
新能源车用零部件	70,859,204.89
其他	61,462,408.93
按经营地区分类	
境内销售	443,189,082.00
境外销售	144,650,576.47
合计	587,839,658.47

合同产生的收入说明：

□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

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
权益法核算的长期股权投资收益	-3,143,725.92	-3,111,274.25
金融工具持有期间的投资收益	903,124.63	448,382.21
处置金融工具取得的投资收益	1,272,656.05	665,146.04
合计	-967,945.24	-1,997,746.00

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-744,713.50	
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）	6,970,766.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	20,499.21	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金	877,080.04	

融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	614,681.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,160,747.05	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,577,566.64	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.27	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82	0.20	0.20

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：许仲秋

董事会批准报送日期：2022年8月29日

## 修订信息

适用 不适用