

# 湖南天雁机械股份有限公司

600698

## 2013 年年度报告

## 重要提示

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

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	连刚	因工作原因未能出席	王一棣
独立董事	邢敏	因工作原因未能出席	计维斌
董事	尹真	因工作原因未能出席	袁天奇

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

四、 公司负责人连刚、主管会计工作负责人袁天奇及会计机构负责人（会计主管人员）荆晓文声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：按照公司经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的财务报告，2013 年度公司实现净利润为 5902 万元，年末未分配利润为-74613 万元。经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报告为公司法定账目。根据《公司法》和《公司章程》有关规定，经公司七届董事会第十八次会议决议通过，2013 年度利润分配预案如下：因公司未分配利润为负数，决定本年度不提取盈余公积金，不向股东分配利润，也不进行资本公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

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

七、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 目录

第一节	释义及重大风险提示.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节	董事会报告.....	9
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	29
第八节	公司治理.....	35
第九节	内部控制.....	37
第十节	财务会计报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	102

## 第一节 释义及重大风险提示

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
济南轻骑	指	济南轻骑摩托车股份有限公司
湖南天雁/公司/本公司	指	湖南天雁机械股份有限公司
天雁有限	指	湖南天雁机械有限责任公司
兵装集团	指	中国兵器装备集团公司
中国长安	指	中国长安汽车集团股份有限公司

### 二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述所存在的主要风险，详情请查阅第四节董事会报告中“董事会关于公司未来发展的讨论与分析”部分。

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《香港商报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号公司财务（证券）部

### 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST 轻骑	600698	*ST 轻骑
B 股	上海证券交易所	ST 轻骑 B	900946	*ST 轻骑 B

### 六、 公司报告期内注册变更情况

#### (一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

#### (二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1993 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来, 主营业务的变化情况

公司于 1993 年 12 月挂牌上市, 主营业务为摩托车、助动车类、零配件及自制半成品的设计、开发、生产、销售业务。

根据《重大资产置换及股份转让协议》和《资产移交确认书》, 自 2012 年 3 月 31 日起, 公司的主营业务实质上已变更为涡轮增压器、发动机进排气门及冷却风扇等汽车发动机零部件的生产、销售和技术开发。

2014 年 1 月 29 日, 公司已完成公司名称、注册地及经营范围的工商变更登记手续, 并取得湖南省衡阳市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》(号码: 370000018052325)。公司主营业务正式变更为: 增压器、活塞环、冷却风扇、节温器、气门及其他发动机零部件的设计、开发、生产、销售。

(四) 公司上市以来, 历次控股股东的变更情况

1993 年公司控股股东为济南市人民政府国有资产监督管理委员会; 2006 年公司控股股东变更为兵器装备集团公司; 2012 年 4 月, 公司控股股东变更为中国长安汽车集团股份有限公司。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称 (境内)	名称	大信会计师事务所 (特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
	签字会计师姓名	刘涛 钟权兵
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华龙证券有限责任公司
	办公地址	上海市源深路 235 号
	签字的保荐代表人姓名	张志强
	持续督导的期间	2008 年 11 月 7 日开始至今
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号
	签字的保荐代表人姓名	王东梅、王惠君
	持续督导的期间	2013 年 1 月 25 日-2014 年 12 月 31 日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市东城区朝内大街 188 号
	签字的财务顾问主办人姓名	王东梅、赵启
	持续督导的期间	2012 年 3 月 20 日-2013 年 12 月 31 日

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
营业收入	641,323,473.07	918,110,910.91	-30.15	1,983,549,518.54
归属于上市公司股东的净利润	59,022,096.43	63,811,563.40	-7.5	-51,211,805.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	45,820,890.80	877,205.11	5,123.50	-66,426,805.53
经营活动产生的现金流量净额	17,596,802.35	179,998,418.09	-90.22	-116,512,188.20
	2013 年末	2012 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末
归属于上市公司股东的净资产	683,875,415.48	624,853,319.05	9.45	489,995,532.69
总资产	1,014,956,906.26	1,003,281,405.87	1.16	1,763,479,840.93

#### (二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减(%)	2011 年
基本每股收益(元/股)	0.0607	0.0657	-7.61	-0.0527
稀释每股收益(元/股)	0.0607	0.0657	-7.61	-0.0527
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0471	0.0009	5,133.33	-0.0684
加权平均净资产收益率(%)	9.02	10.76	减少 1.74 个百分点	-9.95
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.00	0.15	增加 6.85 个百分点	-12.91

### 二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-273,331.57	34,119,055.97	-62,475.88
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	15,677,549.50	22,963,692.00	14,898,837.00

受的政府补助除外			
债务重组损益	-157,000.00		
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		10,886,805.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,622.84	647,773.73	1,987,382.62
少数股东权益影响额		-2,030,547.29	-1,606,252.31
所得税影响额	-2,329,635.14	-3,652,421.66	-2,491.00
合计	13,201,205.63	62,934,358.29	15,215,000.43

## 第四节 董事会报告

### 一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年，公司积极学习贯彻党的十八大和中央经济工作会议精神，外抓市场拓展，内抓管理提升，取得了较好的经营成果。在市场竞争进一步加剧、主机厂强烈要求下调价格的情况下，全年实现营业收入 6.41 亿元、利润总额 6820 万元，销售增压器 65.20 万台，同比增长 9.29%，气门 431.16 万件，同比增长 16.49%。

继续大力实施科技兴司战略，依靠科技创新加快转型升级，自主创新能力不断提升。年度内成功申报专利 45 项，其中发明专利 12 项。公司入列首批国家知识产权优势企业，首次荣获中国汽车工业科学技术奖，取得了汽车工业奖历史性突破。汽油机增压器研发突破了多项关键技术，实现年初既定目标；主机市场占有率进一步巩固，荣获锡柴、大柴、绵阳新晨等 8 家主机厂“优秀供应商”等称号；启动试行福特 GQIP、GFPS，精益生产达级评估达到 4.2 级，供货保障能力显著增强。

### (一) 主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	641,323,473.07	918,110,910.91	-30.15
营业成本	460,566,083.32	695,759,577.56	-33.81
销售费用	42,936,193.38	67,524,602.67	-36.41
管理费用	79,834,232.67	113,339,534.02	-29.56
财务费用	1,157,643.68	9,636,852.61	-87.99
经营活动产生的现金流量净额	17,596,802.35	179,998,418.09	-90.22
投资活动产生的现金流量净额	-39,135,621.97	-125,322,186.40	68.77
筹资活动产生的现金流量净额	-103,152,836.90	99,580,244.05	-203.58
研发支出	40,997,851.68	33,779,093.30	21.37

### 2、 收入

#### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2013 年公司加大市场开拓力度，加强管理提升，在市场竞争进一步加剧情况下，主导产品涡轮增压器销量同比增长 9.29%。涡轮增压器收入占主营业务收入比重为 74.29%，比重较上年同期增加 23.56%，主要由于 2012 年度主营业务收入中含原摩托车业务 2012 年 1-3 月份的营业收入；2012 年 3 月 31 日后，原摩托车及其零配件业务剥离出上市公司，主导产品增压器收入占比明显增加。

#### (2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

报告期内，公司主导产品涡轮增压器产销情况如下：

产品名称	指标	2013 年(万台)	2012 年(万台)	同比变动 (%)
涡轮增压器	销量	65.20	59.66	9.29%
	产量	65.81	59.93	9.81%

(3) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，公司积极应用新结构和新技术，主导产品增压器可靠性能力提升、高温材料技术、噪声与振动等五大关键技术取得突破。参与 40 多个主机厂及外贸市场新产品研发，增压器配试成功 190 余项。实现新产品产值 3.92 亿元，新产品产值率达 58.76%。

(4) 主要销售客户的情况

项 目	营业收入（元）	占公司全部营业收入的比例（%）
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	108,596,133.90	16.93
广西玉柴机器股份有限公司	82,857,202.10	12.92
无锡市益群动力机械科技有限公司	71,010,046.25	11.07
广西玉柴机器专卖发展有限公司	29,933,651.80	4.67
石家庄北方涡轮增压器综合服务中心	20,167,837.51	3.14
合计	312,564,871.56	48.73

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）
汽车零 部件	直接材料	361,948,605.06	76.65	364,396,103.25	77.80	-0.68
汽车零 部件	直接人工	41,701,778.74	8.83	44,882,981.48	9.58	-7.63
汽车零 部件	燃料及动力	9,950,496.56	2.11	8,095,754.23	1.74	18.64
汽车零 部件	制造费用	58,579,518.83	12.41	50,972,202.81	10.88	12.99
摩托车及 零部件	直接材料			157,981,638.33	76.74	-100.00
摩托车及 零部件	直接人工			15,728,169.36	7.64	-100.00
摩托车及 零部件	燃料及动力			2,923,298.49	1.42	-100.00
摩托车及 零部件	制造费用			29,232,984.94	14.2	-100.00
分产品情况						
分产品	成本构成项	本期金额	本期占总	上年同期金额	上年同期	本期金额

	目		成本比例 (%)		占总成本比例 (%)	较上年同期变动比例 (%)
增压器	直接材料	259,128,226.68	82.42	238,386,853.15	79.08	8.70
增压器	直接人工	19,650,194.37	6.25	24,093,250.35	7.99	-18.44
增压器	燃料及动力	5,295,674.76	1.68	5,176,261.18	1.72	2.31
增压器	制造费用	30,309,545.63	9.65	33,802,998.75	11.21	-10.33
气门及其他	直接材料	102,820,378.38	61.72	126,009,250.10	75.50	-18.40
气门及其他	直接人工	22,051,584.37	15.82	20,789,731.13	12.46	6.07
气门及其他	燃料及动力	4,654,821.80	3.55	2,919,493.05	1.75	59.44
气门及其他	制造费用	28,269,973.20	18.91	17,169,204.06	10.29	64.66
摩托车及助动车类	直接材料			103,415,949.85	76.14	-100.00
摩托车及助动车类	直接人工			10,268,250.34	7.56	-100.00
摩托车及助动车类	燃料及动力			1,874,363.16	1.38	-100.00
摩托车及助动车类	制造费用			20,264,853.84	14.92	-100.00
配件及其他	直接材料			54,565,688.48	77.9	-100.00
配件及其他	直接人工			5,459,919.02	7.80	-100.00
配件及其他	燃料及动力			1,048,935.34	1.50	-100.00
配件及其他	制造费用			8,968,131.09	12.80	-100.00

(2) 主要供应商情况

报告期内,公司向前 5 名供应商采购总额共计 1.37 亿元,占年度采购总额的比例为 28.01%。

详细情况见下表:

供应商名称	所在省份	采购金额 (元)	占采购金额比例 (%)
江苏申源特钢有限公司	江苏省	35,556,410.16	7.26
无锡泽敏精密机械制造有限公司	浙江省	31,438,150.37	6.42
南通市嘉诚机械有限公司	江苏省	31,116,093.76	6.34
深圳市瑞灿科技有限公司	深圳市	21,581,084.33	4.4
南通秦海机械有限公司	浙江省	17,607,283.99	3.59
合计		137,299,022.61	28.01

#### 4、 费用

报告期内，公司发生的费用总额共计 1.24 亿元，其中销售费用为 0.43 亿元，管理费用为 0.80 亿元，财务费用为 0.01 亿元，同比分别下降 36.41%、57.72%、29.56%、87.99%。公司报告期内所发生的各项费用，均为组织生产经营的正常所需，费用同比下降的主要原因，一方面由于公司报告期内积极开展成本领先行动，严控各项费用，降成本工作取得了一定成效；另一方面由于公司上年度进行的重大资产重组，合并范围发生变化。

#### 5、 研发支出

##### (1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	32,067,427.73
本期资本化研发支出	8,930,423.95
研发支出合计	40,997,851.68
研发支出总额占净资产比例 (%)	5.99
研发支出总额占营业收入比例 (%)	6.39

##### (2) 情况说明

本年度，公司研发支出共计 4100 万元，研发支出占营业收入比重为 6.39%。2013 年度公司主要研发项目如下：

1、大马力涡轮增压器：2013 年度实现投资 472 万元，已通过 4 项性能配试，并实现 2 个项目小批装机；

2、可变几何涡轮增压器：2013 年度投资 361 万元，已通过 2 项性能配试，其中 1 项通过客户可靠性考核试验，进行整车匹配阶段；

3、两级涡轮增压器：2013 年度投资 536 万元，完成 6 个项目开发，其中 3 项通过客户的性能试验，并有 1 项实现小批装机；

4、汽油机涡轮增压器：2013 年度投资 1043 万元，共通过 8 项性能试验配试，4 项完成可靠性试验和整车试验进行小批装机；

5、其他研发项目：2013 年度公司用于其他研发项目投资 1688 万元，主要包括普通商用柴油机涡轮增压器、高铁风机、气门以及其他汽车零部件等方面的基础研究、应用开发和工艺创新项目。

#### 6、 现金流

单位：元 币种：人民币

现金流量项目	2013 年	2012 年	同比增减 (%)	变动说明
经营活动现金流入小计	450,943,115.58	797,984,846.88	-43.49	重大资产重组影响
经营活动现金流出小计	433,346,313.23	617,986,428.79	-29.88	重大资产重组影响
经营活动产生的现金流量净额	17,596,802.35	179,998,418.09	-90.22	重大资产重组影响
投资活动现金流入小计	40,363.00	-60,999,188.41	100.07	重大资产重组影响

投资活动现金流出小计	39,175,984.97	64,322,997.99	-39.09	重大资产重组影响
投资活动产生的现金流量净额	-39,135,621.97	-125,322,186.40	131.23	重大资产重组影响
筹资活动现金流入小计	28,000,000.00	332,751,400.00	-91.59	重大资产重组影响
筹资活动现金流出小计	131,152,836.90	233,171,155.95	-43.75	重大资产重组影响
筹资活动产生的现金流量净额	-103,152,836.90	99,580,244.05	-203.59	重大资产重组影响
现金及现金等价物净增加额	-124,691,656.52	331,841,880.29	-137.58	重大资产重组影响

7、 其它

(1) 发展战略和经营计划进展说明

2013 年，中重型柴油机市场呈现温和增长，公司实现营业收入 64132 万元，完成预算目标 80.09%；实现增压器销售 65.20 万台，同比增长 9.29%，完成年度计划的 81.50%；实现气门销售 431.16 万支，同比增长 16.22%，完成年度计划的 89.83%。公司目前柴油机增压器和气门市场份额已趋于稳定，而公司未来发展的汽油机增压器目前处于起步阶段，市场化进程较慢，贡献不突出，2014 年，公司全力推进汽油机增压器项目，制定了详细的销售计划和保障措施，确保汽油机增压器成为公司新的增长点。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车零部件	635,961,539.87	452,094,726.25	28.91	-4.7	-3.47	减少 0.91 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
增压器	475,980,402.28	333,744,303.85	29.88	2.19	6.01	减少 2.53 个百分点
气门及其他	159,981,137.59	118,350,422.40	26.02	-20.63	-22.91	增加 2.19 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
----	------	---------------

境内	635,961,539.87	-28.76
境外	0	0

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)
货币资金	269,493,104.33	26.55	384,556,522.82	38.33	-29.92
应收票据	203,775,385.41	20.08	136,112,548.39	13.57	49.71
预付款项	32,164,312.43	3.17	24,484,567.34	2.44	31.37
在建工程	329,939.62	0.03	41,994.37	0.00	685.68
短期借款	20,000,000.00	1.97	40,000,000.00	3.99	-50.00
应付票据	49,286,700.00	4.86	28,918,277.00	2.88	70.43
应付账款	128,401,587.38	12.65	97,907,780.59	9.76	31.15
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	70,000,000.00	6.98	-100.00

货币资金：报告期内归还借款

应收票据：客户付款方式变化

预付款项：预付设备款增加

在建工程：在建工程未达到转固条件

短期借款：归还部分借款

应付票据：对供应商付款方式变化

应付账款：供应商信用期限延长

一年内到期的非流动负债：归还借款

(四) 核心竞争力分析

1、 技术优势

公司是国内最早生产车用涡轮增压器的企业，拥有国内涡轮增压器行业唯一一家国家认定国家级企业技术中心，全国内燃机标准化技术委员会涡轮增压器工作组组长单位，是国家火炬计划重点高新技术企业、中国内燃机零部件行业排头兵企业、中国汽车零部件增压器龙头企业，位居中国增压器民族品牌首位。公司通过一系列基础技术的攻关和突破，不断提升自身的研发实力，了解并掌握应用增压器整机和增压器零部件上的主体技术和关键技术，进一步缩小了与发达国家的技术差距。

2、 市场优势

公司系汽车零部件企业，处于产业链上游，据国内专业机构预计，未来 10-15 年我国的商用车、乘用车市场仍将呈现较好的发展态势。随着行业的整体发展，公司的发展前景良好。公司通过持续积极的市场拓展，国内新主机形成批量供货客户由 2012 年的 33 家增加到 40 家；售后市场通过灵活有效的营销策略，同比增幅达 30% 以上；外贸市场与印度、德国、欧美等 9

家主机客户建立了良好的合作关系，特别是美国康明斯的批产实现了公司国外主机的零突破，为开发国外主机市场奠定了良好的基础。

3、产品优势

随着国家排放法规要求日趋严格，绿色 GDP 的推行、燃油税的实施、节能减排的相关政策的出台，以及全球低碳经济的发展趋势，发动机增压技术成为高端商用车及乘用车首选的最为有效的技术措施之一，是未来汽车动力发展的主流趋势，未来增压器的市场（特别是乘用车市场）需求将快速提升。目前，公司通过自主研发的汽油机涡轮增压器产品，已形成了四大产品平台，覆盖 0.6-2.5L 排量以内的主流汽油发动机平台，同步为长安汽车、长城汽车、绵阳新晨、长丰动力、比亚迪、瑞展科技及东风汽车 15 个主机厂同步开发了近 20 个项目，几乎已涵盖国内超过一半的自主品牌轿车和汽油发动机动力总成生产厂家。

(五) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、主要子公司、参股公司分析

本报告期内，公司共有一家全资子公司即湖南天雁机械有限责任公司。

单位：元 币种：人民币

单位名称	营业收入	营业利润	净利润	占公司净利润的比例（%）
湖南天雁机械有限责任公司	641,323,473.07	57,130,350.8	63,484,848.99	107.56

4、非募集资金项目情况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
50 万台涡轮增压器技改	5,600	100%	101	5,600	已完工，尚未进行评价
10 万台汽油机增压器技术改造项目	3,577	100%	872.65	3,577	已完工，尚未进行评价
增压器研发设施技术改造（研发能力建设）	2,360	100%	1,146.48	2,360	效果良好

汽油机增压器 研发能力提升 项目	3,400	4.41%	150	150	项目实施中
组建无锡增压 器装备生产线 生产基地项目	3,737	16.80%	0	628	项目实施中
合计	18,674	/	2,270.13	12,315	/

## 二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业竞争格局和发展趋势

从 2013 年汽车行业整体表现来看，主要靠乘用车拉动增长。从公司所处的汽车零部件细分市场来看，增压器、气门需求与汽车行业市场保持同步增长。但受重车行业整体下滑及激烈的市场价格竞争的影响，公司部分主机厂装机份额呈不同程度下降，使主要产品销量完成低于预算目标，对完成销售收入、利润等目标造成较大影响。

2014 年，在市场的决定性作用影响下，预期汽车行业及零部件增长仍将高于 GDP 的增长率，将达到 10% 左右。在节能、高效、环保的强烈需求趋势下，内燃机动力系统优化技术成为汽车行业技术的发展热点，会刺激增压技术和气门新技术在更大范围应用，增压器、气门需求增速将高于一般汽车零部件。预计 2014 年增压器需求总量约为 720 万台，其中，柴油机增压器约为 590 万台，汽油机增压器约为 130 万台，中、重型气门的市场需求为 6700 万件。市场需求总量有望带动公司增长。

### (二) 公司发展战略

公司未来将以“盈利、成长、创新”为重点，以“柴油机增压器、汽油机增压器、气门、其他发动机配件”四大产品为支撑，以“品牌、技术与研发、质量、成本、制造与物流、供应、营销、管理和信息化、投资与资本、组织和人力、文化、体制和机制”十二大要素建设为保障，实现公司“一流制造、世界信赖”的愿景，努力打造公司为世界一流汽车零部件企业。

1、加快人才培养，推进“2256”人才（即公司拥有 200 名研发技术人员、200 名营销服务人员、50 名高级管理人员、600 名高级技能人员）规划，实施人才领先，为公司发展提供强有力的人力保障。

2、提升研发能力，建立柴油机增压器、汽油机增压器、燃气机增压器、发动机气门、高铁风机、风电设备部件、其他汽车零件七大平台，攻克汽油机增压、可变截面、两级增压、电控系统、超低振动噪声、新型增压技术、充钠气门、高铁风机高效叶片技术、新能源配套技术等九项关键技术。

3、积极拓展市场，落实“进二争一”规划。到 2020 年，增压器进入汽油机和国际主机配套二个市场，在国内增压器产销量排名第一，成为具有较强国际竞争力的汽车零部件企业。

### (三) 经营计划

2014 年，公司以柴油机增压器、气门产品为基础，整合公司资源，着力推进汽油机产品，打造公司新的增长点。通过构建“以主机为核心，以售后及国际市场为两翼”的销售渠道体系，提升公司规模效益。预测 2014 年实现营业收入 76002 万元，营业成本 55545 万元。公司将主要

通过以下六项举措确保年度经营目标的实现：

一、进一步加大研发力度，尽量做到与主机厂同步开发，提升公司快速响应市场的能力，特别是确保柴油机产品尽快上批量，抢占加速增长的柴油机零部件市场；

二、狠抓营销，积极拓展公司产品销售渠道，加强营销团队建设，不断提升公司产品的市场占有率；

三、持续推行成本领先行动，重点从产品设计、工艺优化和精益制造等环节着手，找准成本的主要着力点，挖掘降本潜力，加大降本力，确保公司产品的成本竞争优势；

四、深化改革，调整组织机构，不断优化人力资源结构，提高管理水平，提升公司的生产保障能力；

五、强力推行价值创造型精益管理，使公司的管理水平得到不断提高；

六、不断加强和健全内部控制规范工作，全面提升公司管理水平和风险防范能力。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年公司固定资产投资总额 12439 万元。公司将通过自有资金、银行借款等方式满足该资金需求。

(五) 可能面对的风险

1、投资风险。

由于投资前信息收集不到位，尽职调查和可行性分析不充分，对投资的风险缺乏全面、系统的辨识与评估，可能影响公司投资目标的实现。

2、技术研发风险。

由于新产品研发周期过长或研发人员能力方面的原因，导致研发项目不能按期完成或研发进度受到较大影响，错过抢占市场的最佳时机；缺乏科技成果的推广应用，未将科技成果产业化，研发成果不能转化为生产力，影响公司抢占新市场。

3、人力资源风险

由于公司的人力资源政策及所处的地理位置，限制了公司在人才引进上的吸引力，引进不到公司战略发展所需的人才；由于公司文化及激励机制等方面的原因，导致关键人才流失，影响公司产品研发、市场开拓及经营管理。

4、价格风险

由于公司所处行业集中度比较低，竞争无序，为维系客户占领市场不得不对竞争对手的“价格战”，加上对客户议价能力较弱，导致产品销售价格不得不下降；公司产品的材料受国家产业政策影响较大，加大公司成本控制的难度。

5、产品质量风险

质量管理和控制体系不完善，产品设计和开发失误，造成产品存在缺陷，影响交付和使用，造成退货、索赔等事件，影响公司经营和声誉。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

#### 四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

2013年5月3日召开的2012年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，进一步完善了《公司章程》，在《公司章程》中明确了分红政策以及不进行分红的例外情形等相关条款，即在当年盈利且累计未分配利润为正的条件下，若满足了公司正常生产经营的资金需求，如无重大投资计划或重大现金支出（未来12个月内，累计支出超过上一年度审计后净资产的20%）等事项发生，公司应采取现金方式分配股利。公司年度利润分配时，现金分红金额不低于相应年度实现的可分配利润的百分之十，且最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。

按照公司经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的财务报告，2013年度公司实现净利润为5902万元，年末未分配利润为-74613万元。经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的财务报告为公司法定账目。根据《公司法》和《公司章程》有关规定，公司拟定2013年度利润分配预案如下：因公司未分配利润为负数，决定本年度不提取盈余公积金，不向股东分配利润，也不进行资本公积金转增股本。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013年					59,022,096.43	
2012年					63,811,563.40	
2011年					-51,211,805.10	

#### 五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

为落实科学发展观，构建和谐社会，推进经济社会可持续发展，积极承担企业的社会责任，实现企业自身与社会、环境的协调发展，以及股东、消费者、职工、客户、供应商、债权人、社区等利益相关方所应承担的责任和义务。2013年，公司的社会责任管理开展了如下工作：

(一) 股票恢复上市情况

因公司 2009 年、2010 年、2011 年连续三年持续亏损，公司股票于 2012 年 5 月 23 日起暂停上市。期间，公司一积极积极推进重大资产重组工作，同时积极筹划股票的恢复上市工作，争取公司股票早日上市交易。2013 年 4 月 12 日，公司在上海证券交易所网站披露了 2012 年年度报告，并根据上海证券交易所的有关规定，向其提出公司股票恢复上市的申请。经上海证券交易所核准，公司股票于 2013 年 7 月 5 日正式在上市证券交易所恢复上市，很好地保障了广大股东的权益。

## （二）、公司治理情况

公司始终高度重视健全、完善由股东大会、董事会、监事会和经理班子组成的公司治理结构，年度内不断优化公司治理结构，建立健全适合公司自身发展要求并且行之有效的制度体系。公司始终坚持公平对待全体股东，并按照《公司法》等法律、法规最新要求，修订了利润分配政策和办法，纳入公司章程，确保全体股东充分享有法律、法规、规章所规定的各项合法权益。公司高度重视信息披露工作，董事会能认真负责审议公司的定期报告，保证了所披露信息的真实、准确、完整。全年共完成了定期报告 4 份、临时公告 37 份共计 41 份公告的信息披露工作，较好地完成了信息披露及其保密工作，有效执行和维护了信息披露的责任机制。积极利用电话、邮件、上证 e 互动平台等多种方式，耐心回答投资者提出的询问，保持了与投资者的有效沟通。

## （三）消费者权益保护。

坚持精品设计、精品制造，深入推进质量管理体系运行，引进六西格玛管理，加强产品设计、生产、采购、服务全过程质量控制，不断提高产品实物质量和市场口碑，先后通过了 GJB9001B-2009，GB/TI9001-2008/ISO9001：2008、ISO/TS16949：2009 质量体系，GB/T24001-2004 环境管理体系，GB/T28001-2001 职业安全健康管理体系认证，同时，每年按要求进行管理评审，大力实施全员质量提升活动，突出落实全员质量承诺，实现质量损失率显著下降。“江雁”商标被评为中国驰名商标；公司荣获湖南省企业质量信用 AAA 级证书；公司获“全国机械工业群众性质量管理活动优秀企业”、“湖南省机械装备工业 2012 年度质量效益十佳企业”、“湖南省质量管理小组活动优秀企业”等荣誉称号。公司 3 个班组分别荣获全国、省机械工业优秀质量管理小组、质量信得过班组一、二等奖。加强产品的售后服务，妥善处理消费者提出的投诉和建议。通过切实有效提高产品质量和服务水平，努力为社会提供优质安全健康的产品和服务，最大限度地满足消费者的需求。

## （四）职工权益保护。

鼓励员工参与企业经营，踊跃提出建议，积极开展党的群众路线教育实践活动，征集意见 145 条，建立督办落实机制，效果显著。公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，依法与职工签订并履行劳动合同，切实保护职工的合法权益。强化内部约束管理机制建设，建立和完善包括薪酬体系，采取劳动效率动态管理；结合公司经济效益与支付能力，稳步提升了职工住房公积金缴纳基数。抓好职称评审和技能鉴定，77 人通过职称鉴定，202 人获多能工资格，有效提升了员工职业化素质。

## （五）供应商和客户权益保护。

对供应商、客户诚实守信，妥善保管供应商、客户的个人信息，未经授权许可，不得使用或转售上述个人信息牟利。督促客户和供应商遵守商业道德和社会公德，对违反原则的客户或者供应商，给予了警告批评。着力加强对供应商的培训教育和生产线现场改善，致力于提高供货品质，提升效率，打造湖南天雁精益供应链体系。

（六）环境保护与可持续发展。

不断提高员工的环境保护和资源节约意识。COD 总排放量同比降低 3%，万元工业增加值综合能耗同比降低 3.5%；单位水耗 4.94T，同比降低 5%，环境 0 事故，顺利通过了兵装集团的环境管理体系审核。加强对周边环境的保护。

（七）公共关系和社会公益事业。

积极落实“双关心”文化，开展“爱心帮扶在行动，真情温暖在天雁”助学活动，青年团员文明交通引导活动，雅安地震灾区捐款活动，员工健康体检，以及气排球、金婚评选、国庆晚会等系列活动。公司员工科技成果分别荣获全国职工优秀技术创新成果三等奖、湖南省第二届职工科技创新奖一等奖、湖南省女工十佳科技成果创新奖等荣誉称号。公司荣获第十三届全国职工职业道德建设先进单位。接受政府部门和监管机关的监督和检查，关注社会公众及新闻媒体对公司的评论。

（八）诚信文化建设。

将诚信文化纳入天雁文化系列丛书，系统传递展示了公司的发展精神与开拓精神，加强文化正面引导，持续健全激励约束机制。对履行诚信的情况进行不定期检查，积极支持和配合新闻媒体对自身履行诚信情况进行报道，宣传和表扬单位和职工的诚信事迹。积极宣贯公司“TY711”创新文化理念体系，继续深入开展母子文化融合研究，荣获中国长安企业文化建设先进单位。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

### 二、 报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

### 三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

### 四、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 六、 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

事项概述	查询索引
《关于 2012 年日常关联交易执行情况及 2013 年度预计情况的公告》	详见公司于 2013 年 4 月 12 日在《上海证券报》、《香港商报》以及上海证券交易所网站披露的相关公告。

#### (二) 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

事项概述	查询索引
控股股东中国长安汽车集团股份有限公司向公司全资子公司湖南天雁机械有限责任公司提供委托贷款 4500 万元，用于汽油机增压器研发能力提升、产业化前期投入。详见《关于公司全资子公司接受财务资助的公告》。	详见公司于 2013 年 7 月 6 日在《上海证券报》、《香港商报》以及上海证券交易所网站披露的相关公告。

##### 2、 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国长安汽车集团股份有限公司	控股股东				19,273,752.79	0	19,273,752.79

公司							
中国兵器装备集团公司	间接控股股东				2,898,399.76	371,199.96	3,269,599.72
合计					22,172,152.55	371,199.96	22,543,352.51
关联债权债务形成原因				1、本公司代收的土地补偿款；2、计提的土地租赁费用。			

七、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

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

承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中国长安、兵装集团	中国长安、兵装集团及其控制的其他下属企业均不直接或间接从事与上市公司及其控制的下属企业构成同业竞争的业务，也不投资与上市公司及其控制的下属企业存在直接或间接竞争的企业或项目。	2010 年 9 月 1 日、2011 年 10 月 28 日；长期	是	是		
	解决关联交易	中国长安、兵装集团	尽量避免或减少与上市公司及其下属子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依据与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的利益。	2010 年 9 月 1 日、2011 年 10 月 28 日；长期	是	是		

解决土地等产权瑕疵	中国长安	湖南天雁机械有限责任公司未取得《房屋所有权证》的房产若被依法拆除，或因其他法律障碍影响湖南天雁实际经营的，中国长安将对湖南天雁的各项损失，包括但不限于合法租赁或重建该等房产的替代性房产所支出的费用、合法租赁或重建期间对湖南天雁生产经营造成的实际损失或额外费用等，予以全额补偿。	2011 年 11 月；长期	是	是		
其他	中国长安	本次交易完成后，中国长安将在业务、资产、财务、人员、机构等方面保持上市公司的独立性，并保证上市公司保持健全有效的法人治理结构，保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，不受中国长安的干预。	2010 年 9 月 1 日；长期	是	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	45
境内会计师事务所审计年限	6 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	23

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

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

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	313,077,700	32.21						313,077,700	32.21
1、国家持股									
2、国有法人持股	305,474,988	31.43						305,474,988	31.43
3、其他内资持股	7,602,712	0.78						7,602,712	0.78
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
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	658,739,740	67.79						658,739,740	67.79
1、人民币普通股	428,739,740	44.12						428,739,740	44.12
2、境内上市的外资股	230,000,000	23.67						230,000,000	23.67
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	971,817,440	100						971,817,440	100

#### (二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### 二、 证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		100,163		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		97,178
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中国长安汽车集团股份有限公司	国有法人	31.43	305,474,988	0	305,474,988	无
济南金骑成功商务有限公司	国有法人	0.90	8,769,139	-7,505,519	0	未知
龚平	境外自然人	0.29	2,809,300	609,284	0	未知
方应坤	境内自然人	0.23	2,227,500		0	未知
邵雪梅	境内自然人	0.22	2,134,400	-7,540	0	未知
徐赞敏	境外自然人	0.22	2,091,825	0	0	未知
李爱武	境内	0.21	2,036,000	511,766	0	未知

	自然人					
王景青	境外自然人	0.21	2,000,000		0	未知
贺春莲	境内自然人	0.20	1,905,401	-216,200	0	未知
黎学宜	境内自然人	0.19	1,848,000		0	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
济南金骑成功商务有限公司	8,769,139	人民币普通股 8,769,139
龚平	2,809,300	境内上市外资股 2,809,300
方应坤	2,227,500	人民币普通股 2,227,500
邵雪梅	2,134,400	人民币普通股 2,134,400
徐赞敏	2,091,825	境内上市外资股 2,091,825
李爱武	2,036,000	人民币普通股 2,036,000
王景青	2,000,000	境内上市外资股 2,000,000
贺春莲	1,905,401	人民币普通股 1,905,401
黎学宜	1,848,000	人民币普通股 1,848,000
周丽萍	1,520,252	人民币普通股 1,520,252
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国长安汽车集团股份有限公司与济南金骑成功商务有限公司属于同一实际控制人，中国长安汽车集团股份有限公司与除济南金骑成功商务有限公司外的其他股东不存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国长安汽车集团股份有限公司	305,474,988			自济南轻骑本次重组资产交割之日起

				十二个月内不转让其在济南轻骑拥有权益的股份。
2	中南铝金	532,350		股权分置改革承诺
3	莱钢特殊钢厂附属企业总公司	354,900		股权分置改革承诺
4	济宁车辆	354,900		股权分置改革承诺
5	邹平摩配	283,920		股权分置改革承诺
6	山东省陵县棉纺织厂	248,430		股权分置改革承诺
7	柳州市全威电器有限责任公司	212,940		股权分置改革承诺
8	黄山仪器	177,450		股权分置改革承诺
9	潍坊动力	177,450		股权分置改革承诺
10	高邮电器	177,450		股权分置改革承诺
上述股东关联关系或一致行动的说明			公司未知以上限售股股东之间是否存在关联关系或一致行动。	

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国长安汽车集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	徐留平
成立日期	2005 年 12 月 26 日
组织机构代码	71093394-8
注册资本	4,582,373,700
主要经营业务	汽车、摩托车、汽车摩托车发动机、汽车摩托车零部件设计、开发、制造、销售；光学产品、电子与光电子产品、夜视器材、信息与通信设备的销售；与上述业相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；进出口业务；资产并购、资产重组咨询。
经营成果	2013 年度公司营业收入 17,778,926 万元，净利润 797,392 万元。
财务状况	截止 2013 年 12 月 31 日，公司资产总额 14,073,763 万元，净资产 4,084,035 万元。

现金流和未来发展战路	公司未来发展重点是整车及汽车零部件业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	至报告期末持有重庆长安汽车股份有限公司（股票代码 000625）1,674,391,695 股；哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（股票代码 600178）251893000 股。

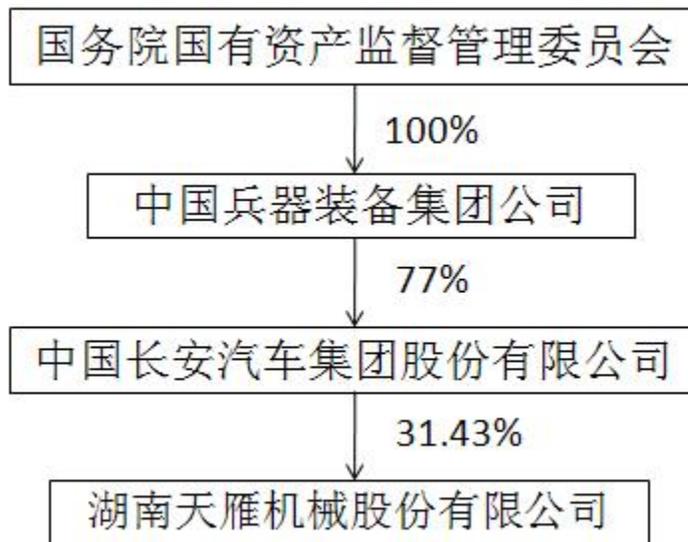
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国兵器装备集团公司
单位负责人或法定代表人	唐登杰
成立日期	1999 年 6 月 29 日
组织机构代码	71092492-9
注册资本	12,645,210,000
主要经营业务	国有资产投资、经营管理
经营成果	2013 年度公司营业收入 36,175,535 万元，实现净利润 725,510 万元。
财务状况	截至 2013 年 12 月 31 日，公司总资产 32446326 万元，净资产 9,308,023 万元。
现金流和未来发展战路	公司未来发展重点是特种产品、车辆工程、新能源、装备制造等产业。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、 持股变动及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
连刚	董事长	男	53	2012年5月25日	2015年5月24日					0	/
王一棟	董事、总经理	男	47	2012年5月25日	2015年5月24日					34.36	0
袁天奇	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	49	2012年5月25日	2015年5月24日					24.05	0
刘耀光	董事、副总经理	男	51	2012年5月25日	2015年5月24日					24.05	0
尹真	董事	男	45	2012年5月25日	2015年5月24日					14.69	0
王瑛玮	董事	男	33	2012年5月25日	2015年5月24日					0	/
计维斌	独立董事	男	44	2012年5月25日	2015年5月24日					4	0
邢敏	独立董事	男	59	2012年5月25日	2015年5月24日					4	0
周兰	独立董事	女	41	2012年5月25日	2015年5月24日					4	0
刘鹏展	监事会	男	49	2013年	2015年					1.77	0

	主席			12 月 12 日	5 月 24 日						
龚德良	监事	男	47	2012 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 24 日					6.59	0
谭盛君	监事	女	48	2012 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 24 日					7.46	0
张朝晖	监事	女	44	2012 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 24 日					0	/
刘立明	监事	男	49	2013 年 12 月 5 日	2015 年 5 月 24 日					1.26	0
胡辽平	副总理	男	46	2012 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 24 日					24.05	0
颜晓刚	副总理	男	43	2013 年 12 月 12 日	2015 年 5 月 24 日	1,000	1,000	0		1.24	0
黄毅	监事会主席	男	51	2012 年 5 月 25 日	2013 年 12 月 12 日					32.42	0
颜晓刚	监事	男	43	2012 年 5 月 25 日	2013 年 12 月 5 日					10.26	0
合计	/	/	/	/	/	1,000	1,000	0	/	194.2	/

连刚：曾任中航工业汽车筹备组副组长、哈汽集团董事长、总经理；中航工业汽车公司分党组书记、副总经理等职务，现任中国长安汽车集团股份有限公司副总裁、本公司董事长。

王一棣：曾任湖南天雁机械有限责任公司副总经理，董事兼总经理，现任本公司董事兼总经理。

袁天奇：曾任湖南天雁机械有限责任公司总会计师、董事，现任本公司董事、副总经理、财务总监、董事会秘书。

刘耀光：2005 年 10 月-今任湖南天雁机械有限责任公司副总经理、职工董事。2012 年 5 月至今担任本公司董事、副总经理。

尹真：2009 年 12 月-2010 年 10 月湖南天雁增压器分公司生产物资处处长；2010 年 10 月-2012 年 2 月湖南天雁增压器分公司副总经理；2012 年 2 月至 2014 年 2 月湖南天雁增压器分公司总经理。2012 年 5 月始任本公司董事。

王瑛玮：2009 年 7 月-2011 年 1 月任中国长安汽车集团股份有限公司财务会计部项目副经理；2011 年 1 月至今任中国长安汽车集团股份有限公司财务会计部总经理助理。2012 年 5 月始任本公司董事。

计维斌：2007 年至今，上汽集团商用车技术中心、上海内燃机研究所行服检测部担任副总监、高工。2012 年 5 月始任本公司独立董事。

邢敏：2008 年至今，中国内燃机工业协会担任常务副理事长兼秘书长，2012 年 5 月始任本公司独立董事。

周兰：2000 至今，湖南大学工商管理学院任教，2012 年 5 月始任本公司独立董事。

刘鹏展：曾任中国长安汽车集团股份有限公司湖南江滨活塞分公司副总经理、湖南江滨机器（集

团) 有限责任公司总工程师、副总经理。2013 年 12 月始任本公司监事、监事会主席。

龚德良：2008 年 12 月至今湖南天雁机械有限责任公司纪委副书记、纪监审计部部长。2012 年 5 月至今任本公司监事。

谭盛君：2007 年 1 月至今湖南天雁机械有限责任公司监事会职工监事。2012 年 5 月至今任本公司监事。

张朝晖：曾任中国长安汽车集团股份有限公司财务会计部项目经理、审计（法律事务）部项目高级经理。2012 年 5 月始任本公司监事。

刘立明：曾任湖南天雁机械有限责任公司发动机配件分公司副总经理，2013 年 3 月—2014 年 2 月任湖南天雁机械有限责任公司发动机配件分公司总经理兼党总支书记。2013 年 12 月始任公司职工监事。

胡辽平：2005 年至 2010 年 9 月任湖南天雁机械有限责任公司增压器分公司副总经理;2010 年 10 月至今任湖南天雁机械有限责任公司副总经理;2012 年 5 月至今任本公司副总经理。

颜晓刚：2010 年 10 月-2012 年 2 月任湖南天雁机械有限责任公司发动机配件分公司总经理助理兼 201 分厂厂长；2012 年 2 月至今任湖南天雁机械有限责任公司发动机配件分公司副总经理。2012 年 5 月-2013 年 12 月任本公司监事。2013 年 12 月始任公司副总经理。

黄毅：2008 年 4 月至今任湖南天雁机械有限责任公司党委书记、纪委书记、工会主席、监事会主席。2012 年 5 月至 2013 年 12 月任本公司监事会主席。

颜晓刚：2010 年 10 月-2012 年 2 月任湖南天雁机械有限责任公司发动机配件分公司总经理助理兼 201 分厂厂长；2012 年 2 月至今任湖南天雁机械有限责任公司发动机配件分公司副总经理。2012 年 5 月-2013 年 12 月任本公司监事。2013 年 12 月始任公司副总经理。

2014 年 3 月 10 日,公司召开第七届董事会第十七次会议,聘任贾晓刚先生为公司副总经理,任期自董事会聘任之日起至第七届董事会届满时止。详见《湖南天雁机械股份有限公司关于聘任公司高级管理人员的公告》(公告编号:临 2014-005)。

## 二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### (一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
连刚	中国长安汽车集团股份有限公司	副总裁	2009 年 12 月 1 日	
王瑛玮	中国长安汽车集团股份有限公司	财务会计部总经理助理	2011 年 1 月 1 日	
张朝晖	中国长安汽车集团股份有限公司	审计（法律事务）部项目高级经理	2009 年 7 月 1 日	

### (二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
连刚	重庆长安汽车股份有限公司	董事	2012 年 5 月 24 日	
连刚	成都华川电装有限责任公司	董事长		

王一棣	衡阳江雁顺驰实业有限公司	董事长	2008 年 4 月 30 日	
邢敏	中国内燃机工业协会	常务副理事长兼秘书长		
邢敏	无锡威孚高科技集团股份有限公司	独立董事	2012 年 3 月 7 日	
计维斌	上汽集团商用车技术中心、上海内燃机研究所	行服检测部副总监		
周兰	湖南大学工商管理学院	硕士生导师，会计学副教授		
周兰	广东嘉应制药股份有限公司	独立董事	2011 年 9 月 9 日	
王瑛玮	万友汽车投资有限公司	监事		
王瑛玮	西南兵器工业公司	监事		

### 三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	由公司人力资源部制定方案，由董事会薪酬委员会考核与监督。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事年津贴为每人肆万元人民币。公司监事不以其担任的监事职务在公司领取薪酬。公司其他高级管理人员的年度报酬根据公司相关薪酬及考评管理办法，考核经营业绩等指标确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	报告期内公司对全体董事、监事和高级管理人员应付报酬合计为 194.2 万元（税前）。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内公司对全体董事、监事和高级管理人员实际支付报酬合计为 194.2 万元（税前）。

### 四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄毅	监事会主席	离任	工作调动
颜晓刚	监事	离任	工作调动
刘鹏展	监事会主席	聘任	选举产生
刘立明	监事	聘任	选举产生
颜晓刚	副总经理	聘任	董事会聘任

### 五、 母公司和主要子公司的员工情况

#### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	0
主要子公司在职员工的数量	1,772
在职员工的数量合计	1,772
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工	62

人数	
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,358
销售人员	66
技术人员	170
财务人员	30
行政人员	148
合计	1,772
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	39
本科	301
大专	448
其他	984
合计	1,772

(二) 薪酬政策

公司实施岗位绩效工资管理制度，建立了以绩效考核为核心、多元分配模式并存的薪酬分配体系，实现了“业绩凭考核、收入靠贡献”的激励机制。

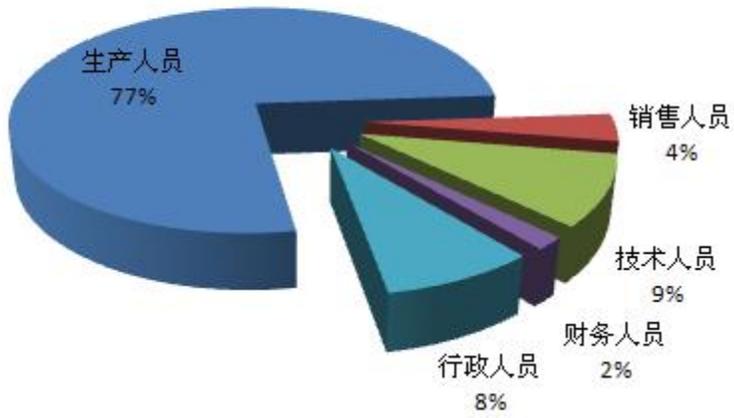
主要表现在：技能操作人员实行以计件工资为核心的激励机制；科研设计人员实行项目管理为核心的激励机制；营销人员实现以开拓市场和货款回收为核心的激励机制；专业管理人员实行岗位分析与评估为核心的激励机制；特殊人才实行以市场价格为依据的特区薪酬激励机制。

(三) 培训计划

2013 年度根据公司人才规划的要求，结合公司员工年度培训需求调研分析制定 2013 年培训计划。培训计划中课程设置针对人员类别设计，涉及技术研发、财务审计、人力资源、市场营销、采购及供方管理、辅助作业人员和技能操作等共计 13 类。本年度培训计划重点加强基础理论教育、基本知识学习、基本技能操作培训；就提高员工技术业务素质和干部管理水平开展工作，做到一般人员普遍培训、骨干人员重点培训、紧缺人员抓紧培训、优秀人员奖励培训，进一步提高一线操作员工队伍的整体素质，为公司适应快速发展做好人才、技术储备，提供了人才保证和支持。

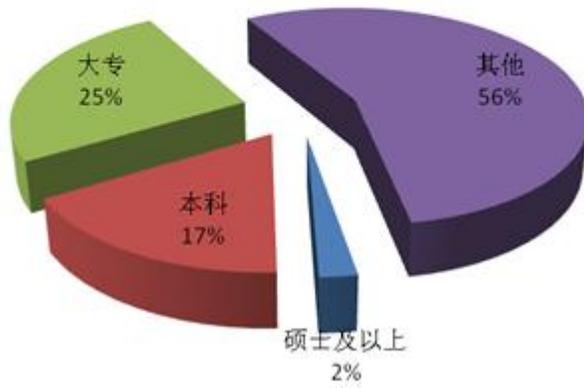
(四) 专业构成统计图：

## 专业构成



(五) 教育程度统计图:

## 教育程度



## 第八节 公司治理

### 一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

公司始终高度重视健全、完善由股东大会、董事会、监事会和经理班子组成的公司治理结构，形成了决策权、监督权和经营权之间权责分明、各司其职、相互制衡、运转协调的运行机制。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均按照相关法律法规和公司内控制度认真、诚信、勤勉地履行了职责，董事会及下设的审计、薪酬、战略三个专门委员会对公司日常经营管理进行决策，监事会对公司财务和董事及高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，向股东会负责并报告。

报告期内，公司严格按照《股票上市规则》（2013 年修订）、《内幕信息知情人登记备案制度》要求，做好定期报告内幕信息知情人的登记工作，对于存在对外报送信息的情况，将报送的外部单位相关人员作为内幕信息知情人进行登记。

公司将继续不断完善公司的法人治理结构和治理水平，确保公司规范运作。

### 二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012 年年度股东大会	2013 年 5 月 3 日	公司董事会 2012 年度工作报告、公司监事会 2012 年度工作报告、公司 2012 年度财务决算报告、公司 2012 年度利润分配预案、公司 2012 年年度报告及摘要、公司续聘 2013 年度财务审计机构及支付 2012 年度财务审计费用的报告、公司 2012 年日常关联交易执行情况 & 2013 年度预计情况的报告、公司独立董事 2012 年度述职报告、关于变更公司名称、注册地及经营范围的报告、关于修改公司章程中现金分红条款的报告、关于审议《募集资金管理制度》、《对外担保管理办法》和《关联交易管理制度》3 项公司治理制度的报告	全部通过	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2013 年 5 月 4 日
2013 年第一次临时股东大会	2013 年 12 月 12 日	关于选举刘鹏展先生为公司第七届监事会监事的议案	通过	<a href="http://www.sse.com.cn/">http://www.sse.com.cn/</a>	2013 年 12 月 13 日

### 三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
连刚	否	8	8	6	0	0	否	2
王一棣	否	8	8	6	0	0	否	2
袁天奇	否	8	8	6	0	0	否	2
刘耀光	否	8	8	6	0	0	否	2
尹真	否	8	8	6	0	0	否	2
王瑛玮	否	8	8	6	1	0	否	1
计维斌	是	8	8	6	0	0	否	2
邢敏	是	8	8	6	0	0	否	2
周兰	是	8	8	6	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	6

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

董事会审计委员会在报告期内对公司财务决算、利润分配、会计师事务所的续聘工作进行了审查与监督，并在公司 2013 年年度报告的审计过程中严格按照相关制度要求，与审计机构就年度报告的编制进行沟通与督促，有效保障了公司年度报告的按时完成。

董事会薪酬与考核委员会在报告期内对公司董事、高级管理人员的考核和薪酬管理工作中，严格按照制度对董事、高级管理人员的薪酬进行研究、审查，制定合理的薪酬水平。

董事会战略委员会结合国家产业政策和公司实际情况，针对公司未来的发展战略提出了重要的意见和建议。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司每年度结束后根据高级管理人员岗位职责、年度经营计划完成情况等对高级管理人员进行考评，根据考评结果确定对高级管理人员的年度奖励分配方案。

## 第九节 内部控制

### 一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

内部控制自我评价报告详见附件

### 二、 内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请审计机构大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2013 年度的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了内控审计报告，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见附件

### 三、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于 2010 年 3 月 29 日经第六届董事会第六次会议审议通过，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内公司未发生年报披露重大差错情况。

## 第十节 财务会计报告

公司年度财务报告已经大信会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师刘涛、钟权兵审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

湖南天雁机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南天雁机械股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘涛

中国·北京

中国注册会计师：钟权兵

二〇一四年四月二十四日

## 二、 财务报表

合并资产负债表  
2013 年 12 月 31 日

编制单位:湖南天雁机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		269,493,104.33	384,556,522.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		203,775,385.41	136,112,548.39
应收账款		175,607,069.46	155,520,530.20
预付款项		32,164,312.43	24,484,567.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,636,490.07	5,256,658.40
买入返售金融资产			
存货		121,863,878.85	113,998,060.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		808,540,240.55	819,928,887.48
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		194,441,187.45	181,592,725.49
在建工程		329,939.62	41,994.37
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		769,816.70	840,848.52
开发支出		8,930,423.95	
商誉			
长期待摊费用		1,164,000.00	128,692.50
递延所得税资产		781,297.99	748,257.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		206,416,665.71	183,352,518.39
资产总计		1,014,956,906.26	1,003,281,405.87
<b>流动负债:</b>			
短期借款		20,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		49,286,700.00	28,918,277.00
应付账款		128,401,587.38	97,907,780.59
预收款项		4,366,641.70	2,188,738.67
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,787,336.50	27,363,385.59
应交税费		8,747,442.70	8,707,080.83
应付利息			
应付股利			
其他应付款		99,866,782.50	95,292,824.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动 负债			70,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		324,456,490.78	370,378,086.82
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			

预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,625,000.00	8,050,000.00
非流动负债合计		6,625,000.00	8,050,000.00
负债合计		331,081,490.78	378,428,086.82
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		971,817,440.00	971,817,440.00
资本公积		374,183,145.15	374,183,145.15
减：库存股			
专项储备		0.00	
盈余公积		83,999,978.83	83,999,978.83
一般风险准备			
未分配利润		-746,125,148.50	-805,147,244.93
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		683,875,415.48	624,853,319.05
少数股东权益			
所有者权益合计		683,875,415.48	624,853,319.05
负债和所有者权益 总计		1,014,956,906.26	1,003,281,405.87

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：袁天奇 会计机构负责人：荆晓文

**母公司资产负债表**  
2013 年 12 月 31 日

编制单位：湖南天雁机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
一年内到期的非流动			

资产			
其他流动资产			
流动资产合计			
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		569,700,844.18	569,700,844.18
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		569,700,844.18	569,700,844.18
资产总计		569,700,844.18	569,700,844.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,783,835.06	321,082.50
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,783,835.06	321,082.50

<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,783,835.06	321,082.50
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		971,817,440.00	971,817,440.00
资本公积		546,346,040.60	546,346,040.60
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		58,880,083.94	58,880,083.94
一般风险准备			
未分配利润		-1,012,126,555.42	-1,007,663,802.86
所有者权益(或股东权益)合计		564,917,009.12	569,379,761.68
负债和所有者权益(或股东权益)总计		569,700,844.18	569,700,844.18

法定代表人: 连刚 主管会计工作负责人: 袁天奇 会计机构负责人: 荆晓文

**合并利润表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		641,323,473.07	918,110,910.91
其中: 营业收入		641,323,473.07	918,110,910.91
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		588,655,874.78	898,479,813.57
其中: 营业成本		460,566,083.32	695,759,577.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,002,092.90	9,329,760.23
销售费用		42,936,193.38	67,524,602.67
管理费用		79,834,232.67	113,339,534.02
财务费用		1,157,643.68	9,636,852.61
资产减值损失		159,628.83	2,889,486.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			-850,888.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-850,888.15
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		52,667,598.29	18,780,209.19
加：营业外收入		16,004,249.20	58,680,676.03
减：营业外支出		473,408.43	586,970.38
其中：非流动资产处置损失		274,375.26	273,834.50
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		68,198,439.06	76,873,914.84
减：所得税费用		9,176,342.63	11,633,572.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		59,022,096.43	65,240,342.31
归属于母公司所有者的净利润		59,022,096.43	63,811,563.40
少数股东损益			1,428,778.91
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0607	0.0657
（二）稀释每股收益		0.0607	0.0657
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		59,022,096.43	65,240,342.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,022,096.43	63,811,563.40
归属于少数股东的综合收益总额			1,428,778.91

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：袁天奇 会计机构负责人：荆晓文

**母公司利润表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			87,848,260.37
减：营业成本			85,664,951.60
营业税金及附加			2,991,892.34
销售费用			381,353.24
管理费用		4,462,752.56	16,008,392.24
财务费用			5,136,179.17
资产减值损失			5,312,402.48
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			513,558.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			513,558.38
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-4,462,752.56	-27,133,352.32
加：营业外收入			8,344,027.24
减：营业外支出			129,954.80
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,462,752.56	-18,919,279.88
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,462,752.56	-18,919,279.88
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-4,462,752.56	-18,919,279.88

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：袁天奇 会计机构负责人：荆晓文

**合并现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		415,346,578.81	762,140,155.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,669,965.51	9,759,096.86
收到其他与经营活动有关的现金		31,926,571.26	26,085,594.15
经营活动现金流入小计		450,943,115.58	797,984,846.88
购买商品、接受劳务支付的现金		206,589,688.83	342,382,944.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付			

款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		131,408,140.34	140,862,184.68
支付的各项税费		48,288,071.72	89,497,005.86
支付其他与经营活动有关的现金		47,060,412.34	45,244,293.75
经营活动现金流出小计		433,346,313.23	617,986,428.79
经营活动产生的现金流量净额		17,596,802.35	179,998,418.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,363.00	40,360,243.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-101,435,063.96
收到其他与投资活动有关的现金			75,632.00
投资活动现金流入小计		40,363.00	-60,999,188.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,175,984.97	37,774,997.99
投资支付的现金			26,500,000.00
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			48,000.00
投资活动现金流出小计		39,175,984.97	64,322,997.99

投资活动产生的现金流量净额		-39,135,621.97	-125,322,186.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			202,751,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	332,751,400.00
偿还债务支付的现金		118,000,000.00	220,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,324,242.90	12,730,907.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,828,594.00	440,248.89
筹资活动现金流出小计		131,152,836.90	233,171,155.95
筹资活动产生的现金流量净额		-103,152,836.90	99,580,244.05
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			30.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-124,691,656.52	154,256,506.31
加：期初现金及现金等价物余额		331,841,880.29	177,585,373.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		207,150,223.77	331,841,880.29

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：袁天奇 会计机构负责人：荆晓文

**母公司现金流量表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			224,291,101.71
收到的税费返还			1,096.86
收到其他与经营活动有关的现金			2,703,624.14
经营活动现金流入小计			226,995,822.71
购买商品、接受劳务支付的现金			73,815,529.46
支付给职工以及为职工支付的现金			18,527,992.59
支付的各项税费			4,121,045.64
支付其他与经营活动有关的现金			12,164,129.28
经营活动现金流出小计			108,628,696.97
经营活动产生的现金流量净额			118,367,125.74
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-77,413,957.63
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			-37,413,957.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			234,996.80

的现金			
投资支付的现金			26,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计			26,734,996.80
投资活动产生的现金流量净额			-64,148,954.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			70,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流入小计			70,000,000.00
偿还债务支付的现金			150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			5,550,467.03
支付其他与筹资活动有关的现金			0
筹资活动现金流出小计			155,550,467.03
筹资活动产生的现金流量净额			-85,550,467.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			30.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			-31,332,265.15
加：期初现金及现金等价物余额			31,332,265.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			0

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：袁天奇 会计机构负责人：荆晓文

**合并所有者权益变动表**  
2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年 末余额	971,817,440. 00	374,183,145.15		0.00	83,999,978.8 3		-805,147,244.93		624,853,319.05	
加:会 计政策变更										
前 期差错更正										
其 他										
二、本年年 初余额	971,817,440. 00	374,183,145.15			83,999,978.8 3		-805,147,244.93		624,853,319.05	
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)				0.00			59,022,096.43		59,022,096.43	
(一) 净利 润							59,022,096.43		59,022,096.43	
(二) 其他 综合收益										
上述(一) 和(二)小							59,022,096.43		59,022,096.43	

计										
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积										

弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				0.00					0.00
1. 本期提取				4,130,776.75					4,130,776.75
2. 本期使用				4,130,776.75					4,130,776.75
(七) 其他									
四、本期末余额	971,817,440.00	374,183,145.15		0.00	83,999,978.83		-746,125,148.50		683,875,415.48

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	971,817,440.00	303,136,922.19		0.00	83,999,978.83		-868,958,808.33		-17,027,719.24	472,967,813.45
: 会计政策变更										
期差错更正										

他										
二、本年初余额	971,817,440.00	303,136,922.19			83,999,978.83		-868,958,808.33		-17,027,719.24	472,967,813.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		71,046,222.96		0.00			63,811,563.40		17,027,719.24	151,885,505.60
（一）净利润							63,811,563.40		1,428,778.91	65,240,342.31
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							63,811,563.40		1,428,778.91	65,240,342.31
（三）所有者投入和减少资本		71,046,222.96							15,598,940.33	86,645,163.29
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益										

的金额										
3. 其他		71,046,222.96							15,598,940.33	86,645,163.29
(四)利润分配										
1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所有 者(或 股东)的 分配										
4. 其他										
(五)所 有者权 益内部 结转										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)										
3. 盈余 公积弥										

补亏损									
4. 其他									
(六)专项储备			0						0
1. 本期提取			2,348,658.62						2,348,658.62
2. 本期使用			2,348,658.62						2,348,658.62
(七)其他									
四、本期末余额	971,817,440.00	374,183,145.15	0.00	83,999,978.83		-805,147,244.93			624,853,319.05

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：袁天奇 会计机构负责人：荆晓文

母公司所有者权益变动表

2013 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	971,817,440.00	546,346,040.60			58,880,083.94		-1,007,663,802.86	569,379,761.68
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	971,817,440.00	546,346,040.60			58,880,083.94		-1,007,663,802.86	569,379,761.68

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,462,752.56	-4,462,752.56
（一）净利润								-4,462,752.56	-4,462,752.56
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计								-4,462,752.56	-4,462,752.56
（三）所有者投入和减少资本									
1．所有者投入资本									
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他									
（四）利润分配									
1．提取盈余公积									
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配									
4．其他									
（五）所有者权益内部结转									
1．资本公积转增资本（或股本）									
2．盈余公积转增资本（或股本）									
3．盈余公积弥补亏损									
4．其他									
（六）专项储备									

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	971,817,440.00	546,346,040.60			58,880,083.94		-1,012,126,555.42	564,917,009.12

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-988,744,522.98	230,496,288.82
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	971,817,440.00	188,543,287.86			58,880,083.94		-988,744,522.98	230,496,288.82
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		357,802,752.74					-18,919,279.88	338,883,472.86
(一)净利润							-18,919,279.88	-18,919,279.88
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-18,919,279.88	-18,919,279.88
(三)所有者投入和减少资本		357,802,752.74						357,802,752.74
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所								

所有者权益的金额								
3. 其他		357,802,752.74						357,802,752.74
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	971,817,440.00	546,346,040.60			58,880,083.94		-1,007,663,802.86	569,379,761.68

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：袁天奇 会计机构负责人：荆晓文

### 三、 公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1、公司名称：湖南天雁机械股份有限公司
- 2、公司住所：湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号
- 3、法定代表人：连刚

4、注册资本和实收资本：人民币玖亿柒仟壹佰捌拾壹万柒仟肆佰肆拾元整

5、公司类型：上市股份有限公司

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

#### 四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

##### (一) 财务报表的编制基础：

本公司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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

##### (二) 遵循企业会计准则的声明：

本公司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 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

##### (三) 会计期间：

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (四) 记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

##### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

###### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

###### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入

合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

#### (六) 合并财务报表的编制方法：

1、 本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准：

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务和外币报表折算：

##### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借

款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

## (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具：

### (1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期

间接实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

#### (2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

#### (3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

#### (5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

(十) 应收款项：

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
其中：		

6 个月以内	0	0
6 个月至 1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、 发出存货的计价方法

加权平均法

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、 存货的盘存制度

永续盘存制

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、 投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；

②. 参与被投资单位的政策制定过程；

③. 向被投资单位派出管理人员；

④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；

⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

(十三) 投资性房地产：

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策

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

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(十四) 固定资产：

1、 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

2、 各类固定资产的折旧方法：

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁

资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十五) 在建工程：

##### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

##### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

##### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

#### (十六) 借款费用：

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### (2) 资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款

的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十七) 无形资产：

##### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

##### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

##### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足

下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

#### (十八) 长期待摊费用：

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

#### (十九) 预计负债：

##### (1) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

##### (2) 预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十) 收入：

##### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

##### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收

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

### (3) 让渡资产使用权

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

## (二十一) 政府补助：

### (1) 政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### (2) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

### (4) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

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

### (5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十三) 经营租赁、融资租赁：

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

(二十四) 持有待售资产：

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件:公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

无

2、 会计估计变更

无

(二十六) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

五、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	17%
营业税	5%	5%
城市维护建设税	7%	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%， 15%

(二) 税收优惠及批文

2011 年 11 月 22 日，湖南天雁机械有限责任公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合认定为高新技术企业，有效期三年。因此，湖南天雁机械有限责任公司自 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日执行 15%的企业所得税优惠税率。

六、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南天雁机械有限责任公司	全资子公司	湖南省衡阳市	发动机零部件的生产及销售	24,188.88	增压器、活塞环、冷却风扇、节温器、气门及其他配气机构等发动机零件的生产、销售和开发。	56,970.08		100	100	是			
衡阳雁顺实业公司	控股子公司的子公司	湖南省衡阳市	发动机零部件的生产及销售	683.69	发动机配件、机械配件的生产，机械加工	683.69		100	100	是			

七、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	13,903.18	13,003.84
人民币	13,903.18	13,003.84
银行存款：	202,811,636.21	324,854,400.99
人民币	202,811,636.21	324,854,400.99
其他货币资金：	66,667,564.94	59,689,117.99
人民币	66,667,564.94	59,689,117.99
合计	269,493,104.33	384,556,522.82

其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	12,021,000.00	6,974,475.46
清算组委托处理遗留问题专户	54,641,255.21	52,709,351.60
破产专户	5,309.73	5,290.93
合计	66,667,564.94	59,689,117.99

注 1：清算组委托处理遗留问题专户及破产专户为拨入的原湖南江雁机械厂破产安置资金，专户储存，用于解决原湖南江雁机械厂破产历史遗留问题，期末余额分别为 54,641,255.21 元和 5,309.73 元，使用受到限制；

注 2：本公司用于开具银行承兑票据的存出保证金期末余额为 12,021,000.00 元，使用受限，其中受限期限在三个月以上的金额为 7,696,315.62 元。

(二) 应收票据：

1、 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	136,583,185.41	96,205,548.39
商业承兑汇票	67,192,200.00	39,907,000.00
合计	203,775,385.41	136,112,548.39

2、 期末公司已质押的应收票据情况：

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
济南永鼎汽车配件有限公司	2013 年 7 月 1 日	2014 年 1 月 1 日	5,780,000.00	银行承兑
南京苏安汽车销售服务有限公司	2013 年 7 月 26 日	2014 年 1 月 26 日	6,343,800.00	银行承兑
潍坊动力股份有限公司	2013 年 10 月 30 日	2014 年 4 月 30 日	14,656,141.93	银行承兑
潍柴动力股份有限公司	2013 年 11 月 26 日	2014 年 5 月 26 日	8,769,859.85	银行承兑
青岛中仁路桥建设有限公司	2013 年 11 月 5 日	2014 年 5 月 5 日	6,000,000.00	银行承兑
合计	/	/	41,549,801.78	/

3、 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
蒙城县东方汽车销售服务有限公司	2013 年 10 月 22 日	2014 年 4 月 22 日	6,000,000.00	银行承兑
潍坊神舟重工机械有限公司	2013 年 11 月 25 日	2014 年 5 月 25 日	4,300,000.00	银行承兑
沈阳市利丰源达汽车维修服务有限公司	2013 年 10 月 31 日	2014 年 4 月 30 日	3,160,000.00	银行承兑
嘉兴欧美斯羊绒制品有限公司	3013 年 7 月 8 日	2014 年 1 月 8 日	3,000,000.00	银行承兑
山东东虹工贸有限公司	2013 年 9 月 18 日	2014 年 3 月 18 日	3,000,000.00	银行承兑
合计	/	/	19,460,000.00	/

(三) 应收账款:

1、 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	177,813,647.28	99.94	2,226,935.82	1.25	158,089,904.39	99.32	3,617,279.08	2.29
组合小计	177,813,647.28	99.94	2,226,935.82	1.25	158,089,904.39	99.32	3,617,279.08	2.29
单项金额虽重大但单项计提坏账准备的应收账款	101,790.00	0.06	81,432.00	80.00	1,083,812.19	0.68	35,907.30	3.31
合计	177,915,437.28	/	2,308,367.82	/	159,173,716.58	/	3,653,186.38	/

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款。单项金额重大的应收账款经减值测试后不存在特别减值迹象，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
6 个月以内	166,159,155.77	93.46		118,489,609.39	74.95	
6 个月以上 1 年以内	9,787,009.40	5.50	489,350.47	37,541,212.51	23.75	1,842,420.80
1 年以内小计	175,946,165.17	98.96	489,350.47	156,030,821.90	98.70	1,842,420.80
1 至 2 年	46,289.80	0.03	4,628.98	101,790.00	0.06	10,179.00
2 至 3 年	76,145.82	0.04	22,843.75	247,501.44	0.16	74,250.43
3 至 4 年	59,451.44	0.03	29,725.72	31,049.50	0.02	15,524.75
4 至 5 年	26,040.75	0.01	20,832.60	19,187.25	0.01	15,349.80
5 年以上	1,659,554.30	0.93	1,659,554.30	1,659,554.30	1.05	1,659,554.30
合计	177,813,647.28	100.00	2,226,935.82	158,089,904.39	100.00	3,617,279.08

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州亚曼发动机有限公司	101,790.00	81,432.00	0	公司临近破产，收回可能性小
合计	101,790.00	81,432.00	/	/

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
陕西北方动力有限公司	货款	75,567.10	客户改制前陈欠款	否
合计	/	75,567.10	/	/

3、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

4、 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
广西玉柴机器股份有限公司	本公司客户	37,163,049.85	1 年以内	20.89
潍柴动力(潍坊)	本公司客户	28,154,590.35	1 年以内	15.82

备品资源有限公司				
长春一汽四环发动机制造有限公司	本公司客户	8,702,873.96	1 年以内	4.89
绵阳新晨动力机械有限公司	本公司客户	7,976,207.55	1 年以内	4.48
安徽全柴动力股份有限公司	本公司客户	6,331,608.17	1 年以内	3.56
合计	/	88,328,329.88	/	49.64

5、 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
中国嘉陵工业股份有限公司(集团)	实际控制人的子企业	165,422.47	0.09
合计	/	165,422.47	0.09

(四) 其他应收款：

1、 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					2,017,521.50	38.38		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	4,615,281.01	80.57	91,867.43	1.99				
组合小计	4,615,281.01	80.57	91,867.43	1.99				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,113,076.49	19.43			3,239,136.90	61.62		
合计	5,728,357.50	/	91,867.43	/	5,256,658.40	/		/

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上的客户其他应收款。单项金额重大的其他应收款经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中:						
6 个月以内	2,777,932.45	60.19				
6 个月以上 1 年以内	1,837,348.56	39.81	91,867.43			
1 年以内小计	4,615,281.01	100.00	91,867.43			
合计	4,615,281.01	100.00	91,867.43			

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
备用金	1,113,076.49			内部职工，能收回，不计提
合计	1,113,076.49		/	/

- 2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况  
本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

- 3、 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
湖南省衡洲建设有限公司	供应商	744,970.00	1 年以内	13.00
衡阳市荣辉机械制造有限公司	供应商	211,872.57	1 年以内	3.70
衡阳市通用机械有限公司	供应商	125,000.00	1 年以内	2.18
长沙高新开发区奥西机电科技有限公司	供应商	81,600.00	1 年以内	1.42
吴妮娟	职工	67,722.20	1 年以内	1.18
合计	/	1,231,164.77	/	21.48

(五) 预付款项:

- 1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	31,420,892.43	97.68	23,803,688.03	97.21
1 至 2 年	632,920.00	1.98	464,361.40	1.91
2 至 3 年	10,700.00	0.03		
3 年以上	99,800.00	0.31	216,517.91	0.88

合计	32,164,312.43	100.00	24,484,567.34	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

注：账龄超过一年的预付款项为未结算的设备款和未及时结清的材料尾款。

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
上海航天动力科技工程有限公司	供应商	4,107,364.00	12.77	1 年以内
瀚鹏龙（上海）自动化设备有限公司	供应商	2,765,000.00	8.60	0-2 年
广东北科科技发展有限公司	供应商	1,680,000.00	5.22	1 年以内
湖南省机械设备进出口公司	供应商	1,496,844.78	4.65	1 年以内
长沙市姿夷机电设备有限公司	供应商	1,017,000.00	3.16	0-2 年
合计	/	11,066,208.78	/	/

3、 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(六) 存货：

1、 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	41,351,608.15	280,924.43	41,070,683.72	25,386,595.16	280,924.43	25,105,670.73
在产品	18,601,316.50	401,151.62	18,200,164.88	17,370,268.64	446,076.94	16,924,191.70
库存商品	64,052,257.50	1,858,007.79	62,194,249.71	72,344,756.06	479,339.21	71,865,416.85
低值易耗品	97,143.72		97,143.72	102,781.05		102,781.05
委托加工	66,379.99		66,379.99			

材料						
自制半成品	235,256.83		235,256.83			
合计	124,403,962.69	2,540,083.84	121,863,878.85	115,204,400.91	1,206,340.58	113,998,060.33

2、 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	280,924.43				280,924.43
在产品	446,076.94		44,925.32		401,151.62
库存商品	479,339.21	1,593,411.13	214,742.55		1,858,007.79
合计	1,206,340.58	1,593,411.13	259,667.87		2,540,083.84

(七) 固定资产:

1、 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	350,510,572.06	37,542,689.70		2,797,974.65	385,255,287.11
其中：房屋及建筑物	77,540,395.40	5,542,375.23			83,082,770.63
机器设备	213,874,145.17	20,778,628.05		1,399,616.87	233,253,156.35
运输工具	7,692,069.29	772,966.93		760,030.91	7,705,005.31
其他	51,403,962.20	10,448,719.49		638,326.87	61,214,354.82
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	168,917,846.57	24,221,951.16		2,325,698.07	190,814,099.66
其中：房屋及建筑物	45,509,340.21	2,168,588.45			47,677,928.66
机器设备	100,871,215.69	16,886,131.74		1,387,670.95	116,369,676.48
运输工具	2,415,285.85	747,014.59		514,635.55	2,647,664.89
其他	20,122,004.82	4,420,216.38		423,391.57	24,118,829.63
三、固定资产账面净值合计		/		/	
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备		/		/	
运输工具		/		/	

四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	181,592,725.49	/	/	194,441,187.45
其中：房屋及建筑物	32,031,055.19	/	/	35,404,841.97
机器设备	113,002,929.48	/	/	116,883,479.87
运输工具	5,276,783.44	/	/	5,057,340.42
其他	31,281,957.38	/	/	37,095,525.19

注 1：本报告期内计提折旧 24,221,951.16 元，全部计入当期损益。期末已提足折旧继续使用的固定资产原值为 64,584,922.56 元。

注 2：本报告期内增加的固定资产中，由在建工程转入固定资产 35,230,782.99 元；减少的固定资产系处置报废设备及运输工具。本期新增厂房产权证尚在办理中。

(八) 在建工程：

1、 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程			329,939.62			41,994.37

2、 重大在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期增加	转入固定资产	工程进度	其中：本期利息资本化金额	资金来源	期末数
技改基建工程	157,295.51	157,295.51				
50 万台项目	35,230,782.99	35,230,782.99		3,361,575.45	自筹	
增压器扩产项目	282,769.81					282,769.81
汽油机增压器研发能力提升项目	47,169.81					47,169.81
合计	35,718,018.12	35,388,078.50	/	3,361,575.45	/	329,939.62

(九) 无形资产：

1、 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	964,649.56	27,008.55		991,658.11

软件使用权	964,649.56	27,008.55		991,658.11
二、累计摊销合计	123,801.04	98,040.37		221,841.41
软件使用权	123,801.04	98,040.37		221,841.41
三、无形资产账面净值合计	840,848.52	-71,031.82		769,816.70
软件使用权	840,848.52	-71,031.82		769,816.70
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	840,848.52	-71,031.82		769,816.70
软件使用权	840,848.52	-71,031.82		769,816.70

本期摊销额：98,040.37 元。

注：本报告期内无形资产摊销额 98,040.37 元全部计入当期损益。

2、 公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
长安 D18T		1,046,220.03	77,581.11		968,638.92
长丰		949,924.04	123,419.36		826,504.68
马自达 CX-72.3T		909,679.93	63,024.63		846,655.30
CPG2.4L		857,589.26	52,135.56		805,453.70
外贸 KP39		665,852.44	98,454.16		567,398.28
克莱斯勒 300C		801,863.99	24,015.84		777,848.15
TCD2015V08		1,077,744.79	63,931.92		1,013,812.87
华泰 OED492		818,104.02	54,180.34		763,923.68
长城 ED61		5,161,046.90	2,800,858.53		2,360,188.37
基础研究		28,709,826.28	28,709,826.28		
合计		40,997,851.68	32,067,427.73		8,930,423.95

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：22%。

(十) 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
房屋租金		1,330,000.00	166,000.00		1,164,000.00
模具	128,692.50		128,692.50		
合计	128,692.50	1,330,000.00	294,692.50		1,164,000.00

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	781,297.99	748,257.51

小计	781,297.99	748,257.51
----	------------	------------

注 1: 本公司 2012 年以前因连续亏损, 截至 2013 年末, 累计未弥补亏损超过 10 亿元, 本公司未确认递延所得税资产。本公司注册地和主管税务机关变更后, 以前年度亏损可能不能税前弥补。

注 2: 年末确认的递延所得税资产系子公司湖南天雁可抵扣暂时性差异形成。

(十二) 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,653,186.38	126,832.40	1,304,216.43	75,567.10	2,400,235.25
二、存货跌价准备	1,206,340.58	1,593,411.13	256,398.27	3,269.60	2,540,083.84
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中: 成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	4,859,526.96	1,720,243.53	1,560,614.70	78,836.70	4,940,319.09

(十三) 短期借款:

1、 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	40,000,000.00
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

(十四) 应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	49,286,700.00	28,918,277.00
合计	49,286,700.00	28,918,277.00

下一会计期间将到期的金额 49,286,700 元。

(十五) 应付账款:

1、 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	125,455,690.16	96,752,846.09
1 至 2 年	2,555,183.98	228,910.49
2 至 3 年	59,491.62	240,245.00
3 年以上	331,221.62	685,779.01
合计	128,401,587.38	97,907,780.59

2、 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(十六) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,010,247.50	1,802,519.47
1 至 2 年	175.00	47,522.39
2 至 3 年	42,400.35	139,346.81
3 年以上	313,818.85	199,350.00
合计	4,366,641.70	2,188,738.67

2、 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

3、 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

(1) 账龄超过 1 年的大额预收款情况

单位名称	期末账面余额	款项性质	账龄	未偿还或未结转的原因	资产负债表日是否偿还
经销商(多名)	386,394.20	预付货款	1-4 年	已无业务往来	否
合计	386,394.20				

(十七) 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,309,778.37	69,525,979.12	83,939,107.49	1,896,650.00
二、职工福利费		4,918,744.52	4,918,744.52	
三、社会保险费	687,908.98	26,044,150.64	26,732,059.62	
其中：医疗保险费		5,606,305.42	5,606,305.42	
基本养老保险费		17,967,624.05	17,967,624.05	
年金缴费				
失业保险费	263,459.31	1,122,893.73	1,386,353.04	
工伤保险费	289,807.92	820,055.32	1,109,863.24	
生育保险费	134,641.75	527,272.12	661,913.87	
四、住房公积金	401,414.31	9,991,090.00	9,881,673.00	510,831.31
五、辞退福利		157,036.00	157,036.00	
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	9,964,283.93	4,601,355.23	3,185,783.97	11,379,855.19
合计	27,363,385.59	115,238,355.51	128,814,404.60	13,787,336.50

(十八) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	7,917,597.23	6,739,536.82
营业税	-22,029.76	-70,716.53
企业所得税	597,444.60	4,191,527.53
个人所得税	22,530.54	10,032.66
城市维护建设税	356,238.73	-1,212,053.93
房产税	-3,404.64	-136,634.49
教育费附加	281,329.75	-708,597.48
土地使用税	-402,263.75	-106,013.75
合计	8,747,442.70	8,707,080.83

(十九) 其他应付款：

1、 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	24,295,946.10	16,528,008.37
1 至 2 年	15,901,446.75	25,839,607.64
2 至 3 年	8,601,861.69	2,251,551.56
3 年以上	51,067,527.96	50,673,656.57
合计	99,866,782.50	95,292,824.14

2、 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
中国长安汽车集团股份有限公	31,988,752.79	19,273,752.79

司		
合计	31,988,752.79	19,273,752.79

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

(1) 账龄超过一年的大额其他应付款情况

单位名称	期末账面余额	款项性质	账龄	未偿还或未结转的原因	资产负债表日后是否偿还
中国兵器装备集团公司	3,269,599.72	土地租赁费用	0-2 年	关联方，尚未要求支付	否
中国长安汽车集团股份有限公司	31,988,752.79	往来款	0-3 年	关联方，尚未要求支付	否
朝阳重工公司	1,000,000.00	技术保密押金	2-3 年	尚在约定期限内	否
江雁机械厂	54,684,752.12	破产委托资金	3 年以上	逐年支付	否
合计	90,943,104.63				

(二十) 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
50 万台生产线技改拨款，925 万	4,625,000.00	5,550,000.00
集团转拨 08 年冰灾款，500 万	2,000,000.00	2,500,000.00
合计	6,625,000.00	8,050,000.00

(2) 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
50 万台生产线技改拨款，925 万	5,550,000.00		925,000.00		4,625,000.00	资产
集团拨付的 08 年冰灾款，500 万	2,500,000.00		500,000.00		2,000,000.00	资产
合计	8,050,000.00		1,425,000.00		6,625,000.00	

(二十一) 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	971,817,440.00						971,817,440.00

(二十二) 专项储备：

1. 专项储备

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费用		4,130,776.75	4,130,776.75	

合计		4,130,776.75	4,130,776.75	
----	--	--------------	--------------	--

注：本公司安全生产费用按规定标准计提和使用，超过标准部分按实际使用金额计提。

(二十三) 资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	193,703,099.29			193,703,099.29
其他资本公积	180,480,045.86			180,480,045.86
合计	374,183,145.15			374,183,145.15

(二十四) 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	83,999,978.83			83,999,978.83
合计	83,999,978.83			83,999,978.83

(二十五) 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-805,147,244.93	/
调整后 年初未分配利润	-805,147,244.93	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,022,096.43	/
期末未分配利润	-746,125,148.50	/

(二十六) 营业收入和营业成本：

1、 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	635,961,539.87	892,720,220.32
其他业务收入	5,361,933.20	25,390,690.59
营业成本	460,566,083.32	695,759,577.56

2、 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汽车零部件	635,961,539.87	452,094,726.25	892,720,220.32	674,213,132.89
合计	635,961,539.87	452,094,726.25	892,720,220.32	674,213,132.89

3、 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
增压器	475,980,402.28	333,744,303.85	465,795,761.74	314,825,603.98
气门	121,637,089.69	95,215,328.46	153,780,872.61	118,644,353.18

其他	38,344,047.90	23,135,093.94	47,781,782.70	34,877,084.61
摩托车及其配件			225,361,803.27	205,866,091.12
合计	635,961,539.87	452,094,726.25	892,720,220.32	674,213,132.89

4、 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	635,961,539.87	452,094,726.25	892,720,220.32	674,213,132.89
境外				
合计	635,961,539.87	452,094,726.25	892,720,220.32	674,213,132.89

5、 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	108,596,133.90	16.93
广西玉柴机器股份有限公司	82,857,202.10	12.92
无锡市益群动力机械科技有限公司	71,010,046.25	11.07
广西玉柴机器专卖发展有限公司	29,933,651.80	4.67
石家庄北方涡轮增压器综合服务中心	20,167,837.51	3.14
合计	312,564,871.56	48.73

(二十七) 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税		2,341,310.54	
营业税	48,686.77	226,850.06	5%
城市维护建设税	2,308,116.81	3,370,056.43	7%
教育费附加	1,645,289.32	3,277,480.93	3%
其他		114,062.27	
合计	4,002,092.90	9,329,760.23	/

(二十八) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,035,619.72	8,084,941.36
业务经费	1,186,377.00	4,328,585.70
办公费	72,025.26	549,743.74
运输费	6,191,346.19	10,021,492.77
展览费	135,941.91	655,753.71
广告费	337,715.55	838,308.22
差旅费	1,236,610.94	2,022,478.34

销售服务费	15,314,884.02	23,365,713.04
修理费	3,179.32	146,592.68
仓储保管费	2,417,343.44	3,176,562.93
其他	1,415,992.22	4,474,190.35
样品及产品损耗	18,904.66	274,610.12
销售提成	12,570,253.15	9,585,629.71
合计	42,936,193.38	67,524,602.67

(二十九) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,301,138.78	49,489,082.82
折旧费	1,846,109.05	4,455,945.27
办公费	899,270.76	1,083,529.15
差旅费	2,001,793.99	1,539,896.06
运输费	715,381.23	2,022,512.97
租赁费	371,199.96	556,799.94
修理费	1,781,931.67	1,483,183.43
咨询费	5,154,912.46	1,362,730.73
排污绿化费	0.00	641,763.00
物料消耗	352,840.56	655,744.62
取暖费	0.00	176,349.00
技术开发费用	32,067,427.73	33,779,093.30
税金	1,581,409.87	3,369,414.76
业务招待费	3,223,871.19	3,317,195.56
会议费	321,293.00	795,069.20
董事会费	1,810.00	112,657.70
劳动保护费	155,153.18	461,832.55
其他	3,436,672.19	7,300,977.96
保密费	59,457.05	
聘请中介机构费用	562,560.00	735,756.00
合计	79,834,232.67	113,339,534.02

(三十) 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,031,091.13	8,707,542.02
减：利息收入	-1,016,806.28	-1,368,162.32
汇兑损失		148,412.89
减：汇兑收益		
手续费支出	231,702.10	
其他支出	-1,088,343.27	2,149,060.02
合计	1,157,643.68	9,636,852.61

(三十一) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-850,888.15
合计		-850,888.15

2、 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
济南轻骑标致摩托车有限公司		-1,364,446.53	
济南宙庆工业设计有限公司		513,558.38	
济南慧成铸造有限公司			
合计		-850,888.15	/

(三十二) 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,177,384.03	-705,410.58
二、存货跌价损失	1,337,012.86	3,594,897.06
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	159,628.83	2,889,486.48

(三十三) 营业外收入：

1、 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,043.69	34,391,206.30	1,043.69
其中：固定资产处置利得	1,043.69	23,808,332.06	1,043.69
无形资产处置利得		10,582,874.24	

政府补助	15,677,549.50	22,963,692.00	15,677,549.50
其他	325,656.01	1,325,777.73	325,656.01
合计	16,004,249.20	58,680,676.03	16,004,249.20

2、 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
汽车工程机械产业扩大省内配套奖励资金	300,000.00	300,000.00	财政拨款
摊销 08 年冰灾款及技改款	1,425,000.00	1,425,000.00	财政拨款
2011 年度国家/行业标准主要起草单位奖励经费		500,000.00	财政拨款
增值税、企业所得税市本级地方留成返还	3,425,000.00	9,758,000.00	税收返还
科技成果转化项目补助资金（1.5L 汽油机高效率涡轮增压器自主开发及产业化）	2,580,000.00	8,000,000.00	财政拨款
涡轮增压器技术改造补助资金		1,135,000.00	财政拨款
财政贴息	1,175,300.00	1,146,632.00	财政拨款
专利技术、科技人才补助	868,960.00	549,360.00	财政拨款
中国驰名商标奖励	1,500,000.00		财政拨款
高压比涡轮增压器研制项目财政补贴资金	3,140,000.00		财政拨款
职工社保补贴	798,169.50		财政拨款
职工失业保险金补贴	465,120.00		财政拨款
历下财政局节能专项资金		30,000.00	财政拨款
涉外发展服务资金		119,700.00	财政拨款
合计	15,677,549.50	22,963,692.00	/

(三十四) 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	274,375.26	273,834.50	274,375.26
其中：固定资产处置损失	274,375.26	273,834.50	274,375.26
债务重组损失	157,000.00		157,000.00
其他	42,033.17	313,135.88	42,033.17
合计	473,408.43	586,970.38	473,408.43

(三十五) 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	9,209,383.11	11,705,555.09
递延所得税调整	-33,040.48	-71,982.56
合计	9,176,342.63	11,633,572.53

(三十六) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

1. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期发生额	上年发生额
归属于公司普通股股东的净利润( I )	P0	59,022,096.43	63,811,563.40
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润( II )	P0	45,820,890.80	877,205.11
期初股份总数	S0	971,817,440.00	971,817,440.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	971,817,440.00	971,817,440.00
基本每股收益( I )		0.0607	0.0657
基本每股收益( II )		0.0471	0.0009
调整后的归属于普通股股东的当期净利润( I )	P1	59,022,096.43	63,811,563.40
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润( II )	P1	45,820,890.80	469,605.11
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		971,817,440.00	971,817,440.00
稀释每股收益( I )		0.0607	0.0657
稀释每股收益( II )		0.0471	0.0009

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(三十七) 现金流量表项目注释：

1、 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
专项补贴、补助款	14,227,549.50
营业外收入	325,656.01
利息收入	1,016,806.28
往来及其他	16,356,559.47
合计	31,926,571.26

2、 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
费用性支出	46,960,595.60
营业外支出	42,033.17
其他	57,783.57
合计	47,060,412.34

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
贴现费用	132,594.00
保证金	7,696,000.00
合计	7,828,594.00

(三十八) 现金流量表补充资料：

1、 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	59,022,096.43	65,240,342.31
加：资产减值准备	159,628.83	2,889,486.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,221,951.16	27,179,010.52
无形资产摊销	98,040.37	2,187,318.77
长期待摊费用摊销	294,692.50	300,282.50

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)	273,331.57	-34,119,055.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,031,091.13	8,707,542.02
投资损失(收益以“-”号填列)		850,888.15
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-33,040.48	460,402.13
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)	-9,199,561.78	317,988.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-94,310,486.51	156,901,209.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	34,039,059.13	-50,916,996.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,596,802.35	179,998,418.09
<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	207,150,223.77	331,841,880.29
减: 现金的期初余额	331,841,880.29	177,585,373.98
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	-124,691,656.52	154,256,506.31

2、 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	207,150,223.77	331,841,880.29
其中: 库存现金	13,903.18	13,003.84
可随时用于支付的银行存款	202,811,636.21	324,854,400.99
可随时用于支付的其他货币资金	4,324,684.38	6,974,475.46
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	207,150,223.77	331,841,880.29

3、 现金流量表补充资料的说明

(1)、截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司子公司湖南天雁公司清算组委托处理遗留问题专户、破产专户资金共计 54,646,564.94 元, 为专款专用账户, 在其他货币资金科目核算, 本公司未计入现金及现金等价物中。

(2)、本公司用于开具银行承兑票据的存出保证金期末余额为 12,021,000.00 元, 使用受限, 其中受限期限在三个月以上的金额为 7,696,315.62 元, 未计入现金及现金等价物中。

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
中国长安汽车集团股份有限公司	国有独资公司	北京	徐留平	汽车制造、销售	458,237	31.43	31.43	中国兵器装备集团公司	710933948

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
湖南天雁机械有限责任公司	有限责任公司	衡阳市石鼓区合江路195号	连刚	发动机增压器生产销售	24,188.875	100	100	7459175779

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国嘉陵工业股份有限公司(集团)	集团兄弟公司	202802570
兵器装备集团财务有限责任公司	集团兄弟公司	710933657
中国兵器装备集团公司	其他	710924929
湖南云箭集团有限公司	集团兄弟公司	202802570
重庆大江信达车辆股份有限公司	集团兄弟公司	76623912X

(四) 关联交易情况

1、 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
湖南云箭集团有限公司	采购商品	市场价	327,691.49	0	458,592.91	9.76

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国嘉陵工业股份有限公司(集团)	销售货物	市场价	1,720,372.80	9.83	800,861.53	0.24
重庆大江信达车辆股份有限公司	销售货物	市场价	8,119.66	0.00	80,871.80	0.02

2、 关联租赁情况

公司承租情况表：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
中国兵器装备集团公司	湖南天雁机械有限责任公司	土地 2 宗	2010 年 1 月 1 日	2029 年 12 月 31 日	371,199.96

3、 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国长安汽车集团股份有限公司	70,000,000.00	2010 年 10 月 28 日	2013 年 10 月 28 日	已归还

4、 其他关联交易

(1) 其他交易

关联方	交易内容	金额
兵器装备集团财务有限责任公司	利息收入(资金归集)	5,598.54
兵器装备集团财务有限责任公司	贷款手续费支出	38,145.00

(五) 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	兵器装备集团财务有限责任公司	55,998.15		3,758,883.57	
其他货币资金	兵器装备集团财务有限责任公司			5,290.93	

应收账款	中国嘉陵工业股份有限公司(集团)	165,422.47		22,056.00	
------	------------------	------------	--	-----------	--

上市公司应付关联方款项:

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
长期借款	中国长安汽车集团股份有限公司(通过民生银行委贷)		70,000,000.00
应付账款	湖南云箭集团有限公司	6,644.10	23,515.26
其他应付款	中国兵器装备集团公司	3,269,599.72	2,898,399.76
其他应付款	中国长安汽车集团股份有限公司(通过兵财委贷)	12,715,000.00	
其他应付款	中国长安汽车集团股份有限公司	19,273,752.79	19,273,752.79

九、 股份支付:

无

十、 或有事项:

无

十一、 承诺事项:

(一)重大承诺事项

详见本报告“第五节 重要事项 八、承诺事项履行情况”部分内容。

十二、 其他重要事项:

(一) 其他

因 2009 年、2010 年、2011 年连续三年亏损, 本公司于 2012 年 5 月 16 日接到上海证券交易所《关于对济南轻骑摩托车股份有限公司股票实施暂停上市的决定》(上证公字[2012] 19 号), 根据《上海证券交易所股票上市规则》第 14.1.1 条、第 14.1.5 条和第 14.1.9 条的规定, 公司股票自 2012 年 5 月 23 日起暂停上市。

根据中国证监会 2012 年 3 月 20 日下发的《关于核准济南轻骑摩托车股份有限公司重大资产重组方案的批复》(证监许可[2012]366 号)文件, 本公司于 2012 年 3 月 31 日进行资产重组, 重组后 2012 年度扭亏为盈, 根据上海证券交易所《关于同意济南轻骑摩托车股份有限公司股票恢复上市申请的通知》(上证公字【2013】27 号), 本公司股票于 2013 年 7 月 5 日在上海证券交易所恢复上市交易。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款:

1、 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
湖南天雁机械有限责任公司	569,700,844.18	569,700,844.18		569,700,844.18			100	100

(三) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,462,752.56	-18,919,279.88
加：资产减值准备		5,312,402.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		1,858,628.33
无形资产摊销		1,197,494.15
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-8,194,327.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		5,550,467.03
投资损失（收益以“-”号填列）		-513,558.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		-4,386,794.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		5,761,154.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,462,752.56	130,700,939.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额		118,367,125.74
<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		
减: 现金的期初余额		31,332,265.15
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		-31,332,265.15

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-273,331.57	34,119,055.97	-62,475.88
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	15,677,549.50	22,963,692.00	14,898,837.00
债务重组损益	-157,000.00		
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		10,886,805.54	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,622.84	647,773.73	1,987,382.62
少数股东权益影响额		-2,030,547.29	-1,606,252.31
所得税影响额	-2,329,635.14	-3,652,421.66	-2,491.00
合计	13,201,205.63	62,934,358.29	15,215,000.43

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.02	0.0607	0.0607
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.00	0.0471	0.0471

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30% (含 30%) 以上, 占公司报表日资产总额 5% (含 5%) 或报告期利润总额 10% (含 10%) 以上项目分析:

(1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度%	备注
货币资金	269,493,104.33	384,556,522.82	-115,063,418.49	-30%	注 1
应收票据	203,775,385.41	136,112,548.39	67,662,837.02	50%	注 2
短期借款	20,000,000.00	40,000,000.00	-20,000,000.00	-50%	注 3

应付票据	49,286,700.00	28,918,277.00	20,368,423.00	70%	注 4
应付账款	128,401,587.38	97,907,780.59	30,493,806.79	31%	注 5
一年内到期的非流动负债	-	70,000,000.00	-70,000,000.00	-100%	注 6

注 1: 报告期内以货币资金归还借款;

注 2: 客户付款方式变化, 更多采用票据方式结算;

注 3: 报告期内归还部分借款;

注 4: 对供应商付款方式变化, 更多采用票据方式结算;

注 5: 供应商信用期限延长;

注 6: 归还到期借款。

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	备注
营业收入	641,323,473.07	918,110,910.91	-276,787,437.84	-30%	注 1
营业成本	460,566,083.32	695,759,577.56	-235,193,494.24	-34%	注 2
营业税金及附加	4,002,092.90	9,329,760.23	-5,327,667.33	-57%	注 3
销售费用	42,936,193.38	67,524,602.67	-24,588,409.29	-36%	注 4
管理费用	79,834,232.67	113,339,534.02	-33,505,301.35	-30%	注 5
财务费用	1,157,643.68	9,636,852.61	-8,479,208.93	-88%	注 6

注 1: 营业收入降低的主要原因是: 2012 年 3 月 31 日后因重组合并范围发生变化, 上期收入中包含原摩托车企业 1-3 月收入;

注 2: 营业成本降低的主要原因是: 2012 年 3 月 31 日后因重组合并范围发生变化, 上期成本中包含原摩托车企业 1-3 月成本;

注 3: 营业税金及附加减少的主要原因: 2012 年 3 月 31 日后因重组合并范围发生变化, 上期营业税金及附加中包含原摩托车企业 1-3 月收入所缴纳的相关税费;

注 4: 销售费用降低的主要原因: 一是 2012 年 3 月 31 日后因重组合并范围发生变化, 上期销售费用中包含原摩托车企业 1-3 月费用, 二是本公司实施费用控制措施, 销售费用较上期有所降低;

注 5: 管理费用降低的主要原因: 一是 2012 年 3 月 31 日后因重组合并范围发生变化, 上期管理费用中包含原摩托车企业 1-3 月费用, 二是本公司实施费用控制措施, 管理售费用较上期有所降低;

注 6: 财务费用降低的主要原因: 一是 2012 年 3 月 31 日后因重组合并范围发生变化, 上期财务费用中包含原摩托车企业 1-3 月费用, 二是天雁公司本期归还借款, 利息费用较上期有所降低。

## 第十一节 备查文件目录

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

董事长：连刚  
湖南天雁机械股份有限公司  
2014 年 4 月 24 日