

公司代码：600698

公司简称：湖南天雁



# 湖南天雁机械股份有限公司 2014 年年度报告

二零一五年四月

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、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
独立董事	周 兰	因工作原因未能出席	计维斌

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。

三、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）刘青娥声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 四、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，2014年度公司实现净利润1436万元，年末未分配利润为-73176万元。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，经公司第七届董事会第二十四次会议决议通过，2014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。

### 五、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。

### 六、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

### 七、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.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	21
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	优先股相关情况.....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	31
第九节	公司治理.....	38
第十节	内部控制.....	40
第十一节	财务报告.....	41
第十二节	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		
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
兵装财务公司	指	兵器装备集团财务有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

### 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	http://www.tyen.com.cn
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	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	湖南省衡阳市石鼓区合江套路 195 号公司财务（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	湖南天雁	600698	ST轻骑
B股	上海证券交易所	天雁B股	900946	ST轻骑B

## 六、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 基本情况

注册登记日期	2014年1月29日
注册登记地点	湖南省衡阳市石鼓区合江套路195号
企业法人营业执照注册号	370000018052325
税务登记号码	430407267171730
组织机构代码	26717173-0

### (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中国兵器装备集团公司; 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(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	代礼正
	持续督导的期间	2008年11月7日至今
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7月5日-2014年12月31

### 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	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
营业收入	577,950,511.14	641,323,473.07	-9.88	918,110,910.91
归属于上市公司股东的净利润	14,362,819.22	59,022,096.43	-75.66	63,811,563.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,214,387.33	45,820,890.80	-95.17	877,205.11
经营活动产生的现金流量净额	65,176,134.87	17,596,802.35	270.39	179,998,418.09
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减(%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	698,238,234.70	683,875,415.48	2.10	624,853,319.05
总资产	1,109,550,913.18	1,014,956,906.26	9.32	1,003,281,405.87

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减(%)	2012年
基本每股收益(元/股)	0.0148	0.0607	-75.62	0.0657
稀释每股收益(元/股)	0.0148	0.0607	-75.62	0.0657
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0023	0.0471	-95.12	0.0009
加权平均净资产收益率(%)	2.08	9.02	减少6.94个百分点	10.76
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.32	7.00	减少6.68个百分点	0.15

#### 二、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	2014年金额	2013年金额	2012年金额
非流动资产处置损益	851,311.63	-273,331.57	34,119,055.97
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	13,483,140.88	15,677,549.50	22,963,692.00
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	-43,297.76	283,622.84	647,773.73

支出			
少数股东权益影响额			-2,030,547.29
所得税影响额	-2,142,722.86	-2,329,635.14	-3,652,421.66
合计	12,148,431.89	13,201,205.63	62,934,358.29

## 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

2014年，公司积极贯彻落实党的十八届三中、四中全会及中央经济工作会议精神，紧紧围绕战略目标和年度经营任务，狠抓产品研发、市场拓展和内部管理提升，取得了较好的经营成果。但受市场因素影响，公司由前些年的高速增长期步入稳定发展期，加之公司汽油机增压器未实现批产，气门局限于中重型系列，公司主产品仍以柴油机为主，增压器、气门产销量均呈下滑态势。在市场竞争进一步加剧、产品价格持续下降的影响下，公司全年实现销售收入 5.78 亿元，利润总额 2022 万元，销售增压器 58.37 万台，同比下降 10.47%，销售气门 382.51 万支，同比下降 11.28%。

过去的一年，公司强化战略牵引，突出顶层设计，稳步推进深化改革，精简组织机构，调整管控模式，推进主业改革；强化技术创新，突出重点项目，稳步提升科研实力，主持和参与行业标准工作 11 项，全年累计申请专利 40 件，其中发明专利 12 件，涡轮增压器电控机械阀成功申报为省百项专利，荣获了湖南省知识产权运用示范企业，并进入国家试点，科协荣获全国讲理想、比贡献先进单位；强化客户为尊，突出积极应对，稳步推进国IV切换、再制造业务和电子商务步伐，持续巩固市场地位；强化基础管理，突出管理提升，初步搭建体系平台，注重生产组织，强化精益改善，调整优化装配生产线，改善仓储物流配送，缩短物流配送路径，精益生产达级评估达 4.4 级，供货保障能力进一步增强。

### (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	577,950,511.14	641,323,473.07	-9.88
营业成本	442,674,314.29	460,566,083.32	-3.88
销售费用	52,603,889.98	42,936,193.38	22.52
管理费用	73,898,101.38	79,834,232.67	-7.44
财务费用	583,883.24	1,157,643.68	-49.56
经营活动产生的现金流量净额	65,176,134.87	17,596,802.35	270.39
投资活动产生的现金流量净额	-60,064,490.07	-39,135,621.97	-53.48
筹资活动产生的现金流量净额	39,543,775.77	-103,152,836.90	138.34
研发支出	40,358,699.94	40,997,851.68	-1.56

## 2 收入

### (1) 驱动业务收入变化的因素分析

2014 年，国家整体经济增速放缓，汽车行业中商用车市场呈下降态势，由于公司汽油机增压器仍处于小批试装和市场验证阶段，主产品仍以柴油涡轮增压器、气门为主。因国IV排放切换在即，各主机厂逐步进行产品切换与调整，总体装机量下降，受销量及销售价格下降的双重影响，2014 年主产品涡轮增压器全年实现销售装机 58.37 万台，同比下降 10.47%，实现销售收入 4.19 亿元，占主营业务比重 75.22%，占比与上年同期基本持平。

### (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	2014 年(万台)	2013 年(万台)	同比变动 (%)
涡轮增压器	销量	58.37	65.20	-10.47%
	产量	53.31	65.81	-18.99%

### (3) 新产品及新服务的影响分析

报告期内，公司瞄准工程应用开发和前沿技术两个方向，重点解决增压器的噪声与振动、可靠性、高效率等问题，积极开展了动力涡轮、空气轴承、机械增压、微型燃气机等新领域的研发工作，强力推进 VNT、大功率增压、两级增压等关键技术研究，推广应用 NVH、匹配计算分析技术，成功攻克 2.0L 发动机噪声问题。全年参与玉柴、锡柴等 30 多家主机及外贸市场 228 项新品匹配开发工作，成功配试 195 项，配试成功率达 86%。全年实现新产品产值 3.39 亿元，新产品产值率达 55.97%。

### (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 (%)
广西玉柴机器股份有限公司	89,928,538.74	16.14
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	85,237,344.64	15.30
一汽解放汽车有限公司无锡柴油机厂	47,052,982.91	8.44
石家庄北方涡轮增压器综合服务中心	20,561,630.14	3.69
广西玉柴机器专卖发展有限公司	21,238,222.08	3.81
合计	264,018,718.50	47.38

## 3 成本

### (1) 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构	本期金额	本期占	上年同期金额	上年同	本期金	情况



	成项目		总成本比例 (%)		期占总成本比例 (%)	额较上年同期变动比例 (%)	说明
汽车零部件	直接材料	329,874,398.85	73.52	361,948,605.06	76.65	-8.86	
汽车零部件	直接人工	44,389,263.02	9.89	41,701,778.74	8.83	6.44	
汽车零部件	燃料及动力	9,212,113.86	2.05	9,950,496.56	2.11	-7.42	
汽车零部件	制造费用	65,194,665.89	14.53	58,579,518.83	12.41	11.29	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
增压器	直接材料	221,339,931.67	77.52	259,128,226.68	82.42	-14.58	
增压器	直接人工	19,819,435.25	6.94	19,650,194.37	6.25	0.86	
增压器	燃料及动力	4,204,682.30	1.47	5,295,674.76	1.68	-20.60	
增压器	制造费用	40,159,370.41	14.07	30,309,545.63	9.65	32.50	
气门及其他	直接材料	64,454,910.56	61.07	102,820,378.38	61.72	-37.31	
气门及其他	直接人工	19,679,913.86	18.65	22,051,584.37	15.82	-10.76	
气门及其他	燃料及动力	4,271,831.45	4.05	4,654,821.80	3.55	-8.23	
气门及其他	制造费用	17,128,917.31	16.23	28,269,973.20	18.91	-39.41	

## (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 1.36 亿元，占年度采购总额的比例为 34.96%。  
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	52,246,092.64	13.40
南通市嘉诚机械有限公司	江苏省	23,038,695.65	5.91
中联先进钢铁材料技术有限责任公司	北京	27,755,717.49	7.12
无锡泽敏精密机械制造有限公司	江苏省	19,508,063.99	5.00

无锡市贝利精密铸件厂	江苏省	13,804,825.56	3.54
合 计		136,353,395.33	34.96

#### 4 费用

报告期内，公司发生的费用总额共计 1.27 亿元，同比增长 2.42%，其中销售费用为 0.53 亿元，同比增长 22.52%；管理费用为 0.74 亿元，同比下降 7.44%，财务费用为 0.006 亿元，同比下降 49.56%。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。总费用同比略有增长的原因，主要是公司在报告期加大了对售后市场的服务力度，增加了相关服务费用，其他费用在强力推行降成本的有效措施下，均有不同程度的降低。

#### 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	30,575,941.03
本期资本化研发支出	9,782,758.91
研发支出合计	40,358,699.94
研发支出总额占净资产比例 (%)	5.78
研发支出总额占营业收入比例 (%)	6.98

##### (2) 情况说明

本年度，公司研发支出共计 4036 万元，研发支出占营业收入的比重为 6.98%。2014 年度公司主要研发项目如下：

①大马力涡轮增压器：2014 年度实现投资 305 万元，已通过 2 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：2014 年度投资 451 万元，已通过 5 项性能配试，其中 2 项实现小批装机，1 项实现批量供货；

③两级涡轮增压器：2014 年度投资 653 万元，进行了 2 个项目开发，其中 1 项通过客户的性能试验，并实现小批装机；

④汽油机涡轮增压器：2014 年度投资 1268 万元，共通过 6 项性能试验配试，3 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：2014 年度公司用于其他研发项目投资 1359 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	2014 年	2013 年	同比增减 (%)	变动说明
经营活动现	476,622,816.19	450,943,115.58	5.69	回现率比同期高

金流入小计				
经营活动现金流出小计	411,446,681.32	433,346,313.23	-5.05	用承兑付款，减少了现金付款
经营活动产生的现金流量净额	65,176,134.87	17,596,802.35	270.39	上述两方面原因的影响
投资活动现金流入小计	878,000.00	40,363.00	2075.26	处置了低效无效固定资产
投资活动现金流出小计	60,942,490.07	39,175,984.97	55.56	本年对兵装财务公司投资 2890 万元。
投资活动产生的现金流量净额	-60,064,490.07	-39,135,621.97	-53.48	本年对兵装财务公司投资 2890 万元。
筹资活动现金流入小计	62,422,800.00	28,000,000.00	122.94	本公司通过兵装财务公司向中国长安借款 22,422,800 元用于汽油机研发项目
筹资活动现金流出小计	22,879,024.23	131,152,836.90	-82.55	因为上年归还 7000 万元长期借款
筹资活动产生的现金流量净额	39,543,775.77	-103,152,836.90	138.34	上述两方面原因的影响
现金及现金等价物净增加额	44,655,420.57	-124,691,656.52	135.81	经营性现金净流量和筹资性现金净流量增加

## 7 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2014 年，公司实现净利 1436 万元，同比下降 75.67%。发生变动的主要原因：报告期内受商用车柴油机市场整体下滑的影响，公司收入规模同比下降，且产品价格下降致使毛利空间缩减，同时一方面固定性费用降低空间和幅度有限，另一方面公司为增强发展后劲，加强技术储备和基础能力建设，加快汽油机研发进度，增加了相关费用的开支，致使成本费用占比上升，暂时挤占了经营性利润空间。

### (2) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年，国家经济整体增速放缓，汽车行业中商用车市场呈下降态势，公司实现营业收入 5.78 亿元，完成预算目标 76.05%；实现增压器销售 58.37 万台，同比下降 10.47%，完成年度计划的 74.83%；实现气门销售 382.51 万支，同比下降 11.28%，完成年度计划的 76.50%。公司目前主产品增压器和气门仍以柴油机为主，市场份额基本趋于稳定，汽油机增压器仍处于小批试装和市场验证阶段，市场化进程较慢，贡献不突出。公司未来发展战略以柴油机为本，汽油机为主，2015 年，公司将持续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	557,181,046.29	424,200,584.45	23.87	-12.39	-6.17	减少 5.04 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	383,157,018.89	278,363,363.59	27.35	-19.50	-16.59	减少 2.53 个百分点
气门及其他	174,024,482.40	146,048,409.18	16.08	8.78	23.40	减少 9.94 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	557,181,046.29	-12.39
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 (%)	情况说明
预付款项	14,934,699.46	1.35	32,164,312.43	3.17	-53.57	预付设备款调到其他非流动资产
其他应收款	2,648,080.38	0.24	5,636,490.07	0.56	-53.02	清理了往来款项
可供出售金融资产	28,900,000.00	2.60	0.00	0	100	投资兵装集团财务公司

在建工程	3,664,939.45	0.33	329,939.62	0.03	1,010.79	工程未达到转固条件
无形资产	1,111,244.02	0.10	769,816.70	0.08	44.35	购买了软件
开发支出	18,713,182.86	1.69	8,930,423.95	0.88	109.54	开发项目增多
其他非流动资产	27,627,918.05	2.49	0.00	0	100.00	预付设备款转入
短期借款	40,000,000.00	3.61	20,000,000.00	1.97	100	
应付票据	72,343,100.00	6.52	49,286,700.00	4.86	46.78	对供应商付款方式变化
预收款项	12,586,851.49	1.13	4,366,641.70	0.43	188.25	备件销售预收款
应交税费	3,761,992.65	0.34	8,747,442.70	0.86	-56.99	上年的所得税下年交
长期借款	35,137,800.00	3.17	0.00	0	100	兵器财务公司委贷资金

#### (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，是全国内燃机标准化技术委员会涡轮增压器工作组组长单位，是国家火炬计划重点高新技术企业、中国汽车零部件增压器龙头企业。公司通过一系列基础技术的攻关和突破，不断加大软硬件投入力度，目前已形成一套从基础研究，到专业化设计和应用配试组成的正向研发体系。公司同时拥有省级工程实验中心，建成了具有国家级水准的涡轮增压器实验室，拥有行业内设备先进、齐全的涡轮增压器实验室。公司拥有一支稳定的核心技术团队，攻克并掌握了应用于增压器整机和增压器零部件上的主体技术和多项关键技术，气门方面也掌握了 10 余项关键技术，正在进一步缩小与国外技术的差距。

##### 2、市场优势

公司系汽车零部件企业，处于产业链上游。近几年国家密集出台了多项节能减排政策法规，增压器是当前乃至未来很长一段时间汽车节能减排最具潜力、效果最为直观的产品，未来预计还会有多项政策出台，将对增压器产业发展形成持续利好。公司通过持续积极的市场拓展，国内主

机形成批量供货的客户逐年增加；售后市场按照优胜劣汰的竞争机制，渠道较为稳定；外贸市场与印度、德国、欧美等多家主机客户建立了良好的合作关系，2014 年海外市场的销量创下了历史新高。

### 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，基本覆盖了市场主要需求的排量；柴油机增压器研发在在相关前沿技术上已取得一定研究成果。

## (五) 投资状况分析

### 1、对外股权投资总体分析

报告期内公司对外股权投资额为 2890 万元，变动幅度为 100%，被投资公司为兵器装备集团财务有限责任公司，股权占比为 0.81%。

兵器装备集团财务有限责任公司主要经营范围：（一）对成员单位办理财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理业务；（二）协助成员单位实现交易款项的收付；（三）经批准的保险代理业务；（四）对成员单位提供担保；（五）办理成员单位之间的委托贷款及委托投资；（六）对成员单位办理票据承兑与贴现；（七）办理成员单位之间的内部转账结算及相应的结算、清算方案设计；（八）吸收成员单位的存款；（九）对成员单位办理贷款及融资租赁；（十）从事同业拆借；（十一）经批准发行财务公司债券；（十二）承销成员单位的企业债券；（十三）对金融机构的股权投资；（十四）有价证券投资；（十五）成员单位产品的消费信贷、买方信贷及融资租赁。

#### (1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
兵装财务公司	28,900,000	17,000,000	0.81	28,900,000	0	0	可供出售金融资产	增资扩股
合计	28900,000	17,000,000	0.81	28,900,000	0	0	/	/

### 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

#### (1) 委托理财情况

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

### 3、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

### 4、主要子公司、参股公司分析

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	占公司净利润比例 (%)
湖南天雁机械有限责任公司	577,950,511.14	7,112,971.20	15551244.72	108.27

### 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
20万台涡轮增压器扩产技术改造项目	9,991	10.23%	1,022	1,022	项目实施中
汽油机研发能力提升项目	3,400	27.65%	790	940	项目实施中
组建无锡增压器装配生产线生产基地项目	3,737	25.10%	310	938	项目实施中
合计	17,128	/	2,122	2,900	/

## 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

从近几年国际国内形势来看，全球经济复苏依然乏力，国际货币基金组织预测 2015 年全球经济增长将下降到 3.3%。从各方面情况分析，国内外经济还将处于再适应、再平衡的重要阶段，严峻复杂的环境趋于常态化，公司主要客户玉柴、潍柴 2015 年装机量均有所下调，增压器行业竞争日趋激烈，国际一流品牌企业利用其成熟技术在国内快速发展，使市场竞争压力加大。主机客户对配套产品的质量要求更高，价格压得更低；另外，国内竞争对手纷纷展开低成本竞争战略，促使市场竞争进一步加剧。

2015 年，从行业形势来看，受大环境影响，以及国四排放法规的严格执行，柴油机行业将持续低迷，其中中重卡市场预计下滑 5-10%，柴油机行业面临行业的“冬天”。有专业人士分析，我国汽车产业受中国 GDP 的持续稳定增长（2015 年国家经济增速预期 7%左右）的影响，预计未来 5 年平均增速在 6-8%左右，同时，国家汽车节能减排政策，将带动增压器、气门行业持续发展，轻型柴油发动机增压化率将进一步提高，汽油机增压化率在“十三五”期间将会出现爆发式增长，给增压器带来难得发展机遇，中重型柴油机特别是欧 IV 以上发动机的发展，给气门带来发展机会。

## (二) 公司发展战略

战略架构——“TY13314”，即：

一个目标：成为世界一流增压器企业

三个能力：盈利、成长、创新

三大产品：汽油机增压器、柴油机增压器、发动机气门

14 个要素：客户，品牌，产品、技术与研发，质量，成本及财务，制造与物流，供应，营销与服务，资本与投资，管理，组织和人力，文化，信息化、移动互联和大数据，体制与机制（全面深化改革）

1、加快推进人才培养计划，加强内部人才储备和职业培训，加大人才引进力度，完善激励机制，通过实施人才领先战略，为公司持续、健康发展提供强有力的人力资源保障。

2、提升研发能力，巩固柴油机增压器的行业地位，进一步提升“江雁”品牌在柴油机增压器领域的影响力；汽油机增压器坚持以技术为本，自主创新，打破国外垄断，不断缩小同外资增压器企业的差距，努力打造世界一流增压器企业；发动机气门采取“外延式扩张策略”，在巩固现有中、重型柴油机气门市场份额的基础上，通过并购、合资等方式扩充气门产品的品类及产能。

3、积极拓展市场，坚持以国内市场和主机市场为主，积极稳妥发展国外市场和售后市场。以自主品牌主机厂为近期目标和突破口，加快实现汽油机增压器产业化；以合资品牌主机厂为中期目标和增长点，不断扩大市场规模；以外资品牌主机厂为远期目标，夺取行业制高点。紧紧把握住节能减排大趋势下未来 5 到 10 年的重大战略机遇期，快速突破，跨越发展，将公司打造成国内自主品牌乘用车核心供应商，国内合资品牌乘用车重要供应商，国外乘用车企业合格供应商。

## (三) 经营计划

2015 年，公司将积极适应新常态，谋求新发展，以“质量、管理、文化”为关键，深入推进全面深化改革，转型升级、做强做优和改进作风“三大攻坚战”，着力稳速度、转方式、调结构，以柴油机增压器、气门产品为基础，加快主机国IV平台拓展，优化备件营销渠道，有效整合经销商资源，规范网点布局，着力推进汽油机产品批产和市场推广，打造公司新的增长点，提升规模和效益。预测公司 2015 年实现营业收入 61579 万元，营业成本 47253 万元。公司将主要通过以下五项举措确保年度经营目标的实现：

1、加强科研开发，加快重点项目研发。重点围绕汽油机增压器产品平台，开展关键核心技术攻关，加快汽油机增压器研发能力建设项目，抓紧推进设计平台、试验试制平台、信息化平台建设，确保汽油机产品尽快上批量，抢占加速增长的汽油机零部件市场。

2、狠抓营销，积极拓展公司产品销售渠道，加强营销队伍建设，不断提升公司产品的市场占有率。



3、深入推进价值创造行动，强力推行成本领先行动，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，加大降本力度，确保公司产品的成本竞争优势。

4、强化能力提升，推进管理升级。重视质量管理，打造经典产品；加强财务管理，突出运营监控，提升经济运行质量；狠抓精益管理，提升运营效率和生产保障能力。

5、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

2015 年，公司固定资产投资总额 14483 万元。公司将通过银行借款、自筹资金等方式满足该资金需求。

单位：万元 币种：人民币

项 目	2015 年计划	资金来源及安排
20 万台涡轮增压器扩产技术改造项目	8969	自有资金
汽油机增压器二期扩产建设项目	3000	自有资金及贷款
汽油机研发能力提升项目	1201	自有资金
小型技措	821	自有资金
组建无锡增压器装配生产线生产基地项目	176	自有资金
合 计	14167	

#### (五) 可能面对的风险

##### 1、战略风险

由于公司战略研究、分析论证能力不足，前瞻性不够，战略实施过程中缺乏足够的外部环境变化分析，不能高效地运用资源或浪费人力物力，可能导致战略目标执行存在偏差，影响公司的经济效益和战略目标的实现。

##### 2、投资风险。

投资风险集中于投资项目损失、在建项目因市场变化无法建成或预期收益下降和拟建项目的不确定性。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，部分投资项目进度滞后，不能如期投产，可能影响公司投资目标的实现，对年度生产经营任务完成产生影响。

##### 3、技术研发风险

主要指技术路径选择方向失误或技术不能支撑基于市场需求的新产品开发的质量和速度，直接影响公司结构调整、转型升级和持续健康发展。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，主要竞争对手或潜在竞争者在技术上有了重大突破，公司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。

##### 4、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，影响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。

#### 5、价格风险

由于公司所处行业集中度比较低，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。

#### 6 竞争风险

市场价格竞争加剧，公司产品盈利能力下降；受国外技术壁垒影响，汽油机增压器研发并投放市场进展缓慢；随着外资和合资品牌大批进入，行业竞争加剧，公司竞争压力加大，公司的行业地位面临挑战。

### 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

适用 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

适用 不适用

财政部于 2014 年修订和新颁布了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》等八项企业会计准则，除《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》从 2014 年度及以后期间实施外，其他准则从 2014 年 7 月 1 日起在执行企业会计准则的企业实施。公司 2014 年 10 月 27 日召开了第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》，本公司自 2014 年 7 月 1 日起执行上述新会计准则。执行新会计准则，除对递延收益和其他非流动资产两个报表项目金额产生影响外，对公司 2013 年度及本期总资产、负债总额、净资产和净利润不产生任何影响。

#### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

### 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

按照经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的财务报告，2014 年度公司实现净利润为 1436 万元，年末未分配利润为-73176 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 2014 年利润分配预案如下：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) 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(%)
2014 年					14,362,819.22	
2013 年					59,022,096.43	
2012 年					63,811,563.40	

## 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。2014 年，公司的社会责任管理开展了如下工作：

#### 1、重组上市圆满完成

公司借壳上市以来，围绕重组资产交割、股票恢复交易、监管机构的变更和交接等做了大量的工作。于 2014 年 1 月、5 月先后完成了公司注册地迁移、工商税务登记变更与注册、股票更名等工作，成为增压器行业首家上市公司，并于 5 月 30 日成功举办上市庆典暨新品发布系列活动。同时，进一步加强与监管部门、中介机构、投资者和媒体的沟通联络及关系维护，积极筹划并成功完成了部分限售股的解禁，信息披露及时、准确、完整、公平，保障了广大投资者的权益。

#### 2、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，年度内进一步规范公司法人治理结构，明确和推进各专业委员会职能职责与运行。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，修订完善公司章程、议事规则、信息披露等相关制度，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及各项临时报告，保障了所披露信息的真实、准确、完整、及时。

#### 3、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/ IS09001: 2008、ISO/TS16949: 2009 质量体系，GB/T 24001-2004 环境管理体系，GB/T28001-2001 职业安全健康管理体系认证。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”等多项殊荣。同时，公司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。

#### 4、职工权益保护。

鼓励员工参与企业经营，踊跃提出建议，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，按要求及时上缴各项社会保险，切实保护职工的合法权益。通过职工代表大会和工会会议，选举职工监事，积极听取员工意见，维护员工民主管理权益。

#### 5、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。以客户需求为导向，提供更好的产品和服务，提高客户满意度。

#### 6、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。公司 2014 年万元工业产值能耗同比降低 2.05%；万元工业产值水耗同比下降 2.01%，污染物排放同比减少 2%，化学需氧排放量同比减少 2.81%，功率因数平均保持在 94%以上。加强了对周边环境的保护，顺利通过了环境、安全、职业健康等体系审核。

#### 7、公共关系和社会公益事业。

进一步推进民主管理，巩固“全国模范职工之家”工作成果，组织开展劳动竞赛、重大节日、最美班组长、气排球赛、中国长安讲文化故事等文体活动，选树先进典型，弘扬企业文化，公司获得全国司务公开民主管理先进单位称号。关注特殊群体和女工健康，实施温暖工程，先后开展困难帮扶、高温送清凉等活动，累计争取和发放各类帮扶、慰问资金和物资 115 万余元。积极参加了衡阳市总工会组织的“慈善一日捐”活动，主要用于贫困学子、困难群众和重大疾病的帮扶。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。

#### 8、诚信文化建设。

围绕核心理念：诚信待人、踏实谋事、增压创新、持续发展，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，坚持以十八届三中、四中全会精神为主线，广泛开展集中学习、理论辅导、经验交流等活动，先后在省、市、集团级刊物上发表 10 余篇理论研究成果文章。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。

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (一) 诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
《关于媒体报道的澄清公告》	详见公司于 2014 年 5 月 31 日在《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站披露的相关公告。

### 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √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

□适用 √不适用

### 五、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

### 六、重大关联交易

√适用 □不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
《公司 2013 年日常关联交易执行情况及 2014 年度预计情况的公告》	详见公司于 2014 年 4 月 25 日在《上海证券报》、《香港商报》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、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	-3,273,752.79	16,000,000.00
中国兵器装备集团公司	间接控股股东				3,269,599.72	371,199.96	3,640,799.68

合计			22,543,352.51	-2,902,552.83	19,640,799.68
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

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### 2 担保情况

适用 不适用

### 3 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同

## 八、承诺事项履行情况

适用 不适用

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

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

解决土地等产权瑕疵	中国长安	湖南天雁机械有限责任公司未取得《房屋所有权证》的房产若被依法拆除,或因其他法律障碍影响湖南天雁实际经营的,中国长安将对湖南天雁的各项损失,包括但不限于合法租赁或重建该等房产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	450,000
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)	220,000

### 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、行政处罚及证券交易所的公开谴责。

### 十一、可转换公司债券情况

适用 不适用

### 十二、执行新会计准则对合并财务报表的影响

执行新会计准则对合并财务报表没有影响。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	313,077,700	32.21				-851,760	-851,760	312,225,940	32.13
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				-851,760	-851,760	6,750,952	0.70
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				+851,760	+851,760	659,591,550	67.87
1、人民币普通股	428,739,740	44.12				+851,760	+851,760	429,591,550	44.20
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



## 2、股份变动情况说明

公司报告期内有股改限售股上市流通，详见公司 2014 年 11 月 29 日在《上海证券报》、《香港商报》及上海证券交易所网站发布的相关公告；报告期内公司没有因送股、转增、增发、股权激励、减资等事项引起公司股份总数增加或者减少。

### (二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
方苏媚	35,490	39,490	0	0	股权分置改革	2014 年 12 月 3 日
朱国齐	70,980	70,980	0	0	股权分置改革	2014 年 12 月 3 日
济南顺达机械有限公司	35,490	35,490	0	0	股权分置改革	2014 年 12 月 3 日
江苏宏宝集团有限公司	106,470	106,470	0	0	股权分置改革	2014 年 12 月 3 日
滨州市国有资产经营有限公司	106,470	106,470	0	0	股权分置改革	2014 年 12 月 3 日
济南皓星企业管理咨询咨询有限公司	122,440	122,440	0	0	股权分置改革	2014 年 12 月 3 日
黄山金马集团有限公司	177,450	177,450	0	0	股权分置改革	2014 年 12 月 3 日
济南市塑料制品总厂	19,520	19,520	0	0	股权分置改革	2014 年 12 月 3 日
潍坊欣宝动力配件有限公司	177,450	177,450	0	0	股权分置改革	2014 年 12 月 3 日
合计	851,760	851,760	0	0	/	/

## 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

截至本报告期末前三年，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、转增、减资等原因引起公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	92,159
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	86,439

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
中国长安汽车集团股份有限公司	0	305,474,988	31.43	305,474,988	无		国有法人
中融国际信托有限公司—中融增强12号	6,258,128	6,258,128	0.64	0	未知		其他
中融国际信托有限公司—融盛稳健5号证券投资集合资金信托计划	4,887,316	4,887,316	0.50	0	未知		其他
王建军	3,500,000	3,500,000	0.36	0	未知		境内自然人
王景青	0	3,296,699	0.34	0	未知		境外自然人
中融国际信托有限公司—融福三号证券投资集合资金信托计划	3,115,900	3,115,900	0.32	0	未知		其他
龚平	0	3,041,000	0.31	0	未知		境外自然人
孙海珍	2,729,700	2,729,700	0.28	0	未知		境内自然人
北方国际信托股份有限公司—金福一号证券集合资金信托	2,062,399	2,062,399	0.21	0	未知		其他
贺春莲	-2,570	1,911,908	0.20	0	未知		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
中融国际信托有限公司—中融增强 12 号	6,258,128	人民币普通股	6,258,128
中融国际信托有限公司—融盛稳健 5 号证券投资集合资金信托计划	4,887,316	人民币普通股	4,887,316
王建军	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
王景青	3,296,699	境内上市外资股	3,296,699
中融国际信托有限公司—融福三号证券投资集合资金信托计划	3,115,900	人民币普通股	3,115,900
龚平	3,041,000	境内上市外资股	3,041,000
孙海珍	2,729,700	人民币普通股	2,729,700
北方国际信托股份有限公司—金福一号证券集合资金信托	2,062,399	人民币普通股	2,062,399
贺春莲	1,911,908	人民币普通股	1,911,908
中融国际信托有限公司—融福二号证券投资集合资金信托计划	1,364,800	人民币普通股	1,364,800
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国长安汽车集团股份有限公司与其他股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国长安汽车集团股份有限公司	305,474,988			股权分置改革承诺
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	高邮电器	177,450			股权分置改革承诺

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

#### 四、控股股东及实际控制人变更情况

##### (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；与上述业务相关的技术开发、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。
未来发展战略	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	持有其他境内外上市公司股权情况：重庆长安汽车股份有限公司 40.25%；哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 54.51%

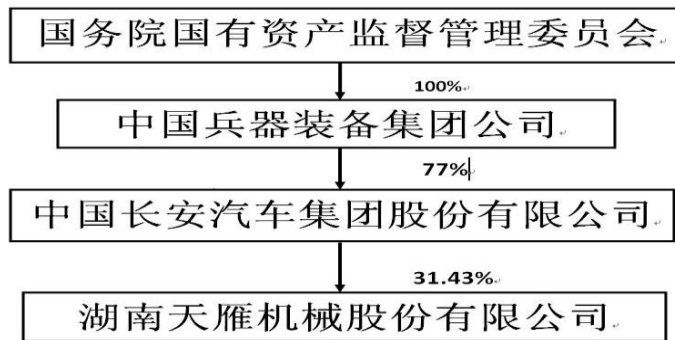
##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国兵器装备集团
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、经营管理等
未来发展战略	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。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有其他境内外上市公司股权情况：重庆长安汽车股份有限公司 40.25%；江铃汽车股份有限公司 41.03%；保定天威保变电气股份有限公司 56.43%；中国嘉陵工业股份有限公司（集团）22.34%；中原特钢股份有限公司 78.15%；哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 54.51%；重庆建设摩托车股份有限公司 71.13%；云南西仪工业股份有限公司 65.83%；重庆长安民生物流股份有限公司 25.44%；利达光电股份有限公司 44.92%。

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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股相关事项。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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(注)	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)	报告期在其股东单位领薪情况
连刚	董事长	男	54	2012年5月25日	2015年5月24日					0	/
王一棣	董事、总经理	男	48	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	50	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	52	2012年5月25日	2015年5月24日					24.05	0
尹真	董事	男	46	2012年5月25日	2015年5月24日					18.2	0
王瑛玮	董事	男	34	2012年5月25日	2015年5月24日					0	/
计维斌	独立董事	男	45	2012年5月25日	2015年5月24日					4	0
邢敏	独立董事	男	60	2012年5月25日	2015年5月24日					4	0
周兰	独立董事	女	42	2012年5月25日	2015年5月24日					4	0
刘鹏展	监事会主席	男	50	2013年12月12日	2015年5月24日					15.76	0
龚德良	监事	男	48	2012年5	2015年5					8.05	0

				月 25 日	月 24 日							
谭盛君	监事	女	49	2012 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 24 日						8.42	0
刘立明	监事	男	50	2013 年 12 月 5 日	2015 年 3 月 10 日						8.49	0
聂 斌	监事	男	47	2015 年 3 月 10 日	2015 年 5 月 24 日						11.03	0
张朝晖	监事	女	45	2012 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 24 日						0	/
胡辽平	副总经理	男	47	2012 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 24 日						24.05	0
颜晓刚	副总经理	男	44	2014 年 12 月 12 日	2015 年 5 月 24 日	1,000	1,000	0			11.26	0
贾晓刚	副总经理	男	37	2014 年 3 月 10 日	2015 年 5 月 24 日						0	/
合计	/	/	/	/	/	1,000	1,000	0	/		199.72	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
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-2011 年 12 月，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 1 月-至今，上汽集团商用车技术中心行业服务部总监/高工（2014 年 12 月起，为教授级高工）。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	2005 年至今任湖南天雁机械有限责任公司人力资源部部长，2007 年 1 月至今任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。
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 月至 2015 年 3 月任公司职工监事。
聂斌	2008 年 5 月-2010 年 10 月任湖南天雁机械有限责任公司发动机配件分公司财务处处长；2010 年 10 月-2013 年 1 月任湖南天雁机械有限责任公司增压器分公司财务处处长；2013 年 1 月-2014 年 2 月任湖南天雁机械有限责任公司增压器分公司总经理助理；2014 年 2 月至今，任湖南天雁机械有限责任公司宏祥分公司总经理兼党总支书记。2015 年 3 月始任公司职工监事。
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。
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。
贾晓刚	2008 年 6 月-2011 年 11 月，任中国兵器装备集团公司办公厅副处级秘书；2011 年 11 月至 2014 年 2 月，任中国兵器装备集团公司资本运营部股权处处长。2014 年 3 月始任公司副总经理。

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

## 二、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

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
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	江苏云意电气股份有限公司	独立董事		
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	
周兰	步步高商业连锁股份有限公司	独立董事	2014年3月28日	
周兰	湖南金天铝业高科技股份有限公司	独立董事	2013年1月	
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 199.72 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 199.72 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
贾晓刚	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	1555
在职员工的数量合计	1,555
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	92
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,024
销售人员	47
技术人员	284
财务人员	34
行政人员	166
合计	1555
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	38
本科	277
大专	407
其他	833
合计	1,555

### (二) 薪酬政策

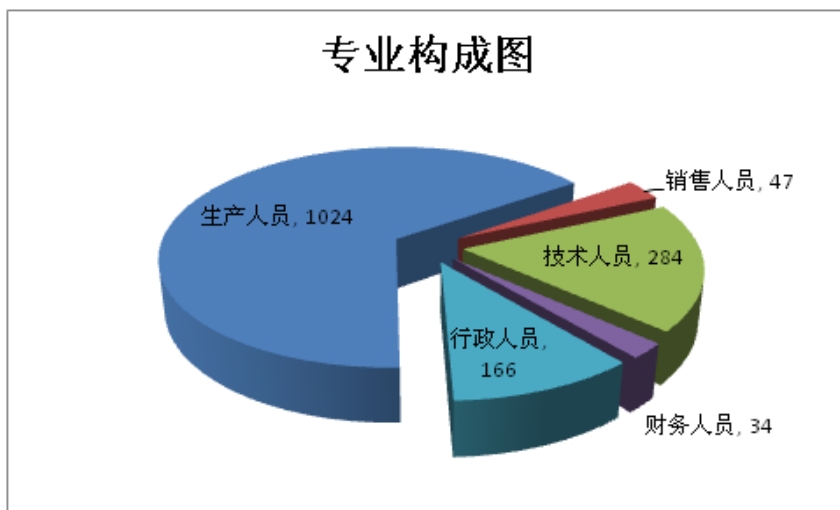
公司实施岗位绩效工资管理制度，建立了以绩效考核为核心、多元分配模式并存的薪酬分配体系，实现了“业绩凭考核、收入靠贡献”的激励机制。

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。

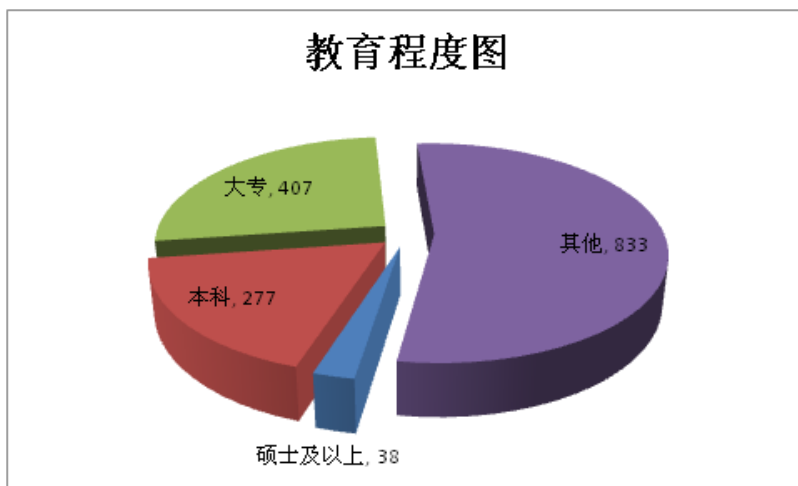
### (三) 培训计划

2014 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 2014 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 and 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



(五) 教育程度统计图



## 第九节 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的规范性文件以及上海证券交易所的相关规定和要求，不断完善公司法人治理结构，加强制度建设，规范公司运作。

2014年10月27日公司召开第七届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于修订公司治理制度的议案》，根据相关法律法规和公司实际情况，修订完善了公司《内部控制制度》（2014版）。

报告期内，公司修订完善了《内幕信息知情人登记备案制度》，并于2014年10月28日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上进行了披露。严格按照《股票上市规则》、《内幕信息知情人登记备案制度》要求，做好定期报告及业绩预告的内幕信息知情人登记、报备工作，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了登记。

公司将在此基础上继续完善公司的法人治理结构和治理水平，确保公司更加规范运作。

### 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
2013年年度股东大会	2014年5月30日	公司董事会2013年度工作报告、公司监事会2013年度工作报告、公司2013年度财务决算报告、公司2013年度利润分配预案、公司2013年度独立董事述职报告、公司2013年年度报告及摘要、关于支付2013年度审计费用及续聘2014年度审计机构的议案、关于修订公司董事会议事规则的议案、关于修订公司章程部分条款的议案、关于制定公司未来三年（2014年-2016年）股东回报规划的议案。	全部通过	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2014年5月31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	7	6	6	1	0	否	1
王一棟	否	7	7	6	0	0	否	1
袁天奇	否	7	7	6	0	0	否	1
刘耀光	否	7	7	6	0	0	否	1
尹真	否	7	6	6	1	0	否	1
王瑛玮	否	7	7	6	0	0	否	1
计维斌	是	7	7	6	0	0	否	1
邢敏	是	7	6	6	1	0	否	1
周兰	是	7	7	6	0	0	否	1

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

#### (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 2014 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，制定了合理的薪酬水平。

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。

## 第十节 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。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标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。

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 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 2014 年度的财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了内控审计报告，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司与 2014 年 10 月 27 日经第七届董事会第六次会议审议通过，修订完善了《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信息披露重大差错情况。



## 第十一节 财务报告

### 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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表，2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

#### 1、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。

#### 2、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。

#### 3、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2014年12月31日的财务状况以及2014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 · 北京

中国注册会计师：刘涛

中国注册会计师：钟权兵

二〇一五年四月二十日

## 二、财务报表

### 合并资产负债表 2014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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		310,788,566.11	269,493,104.33
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		182,766,206.75	203,775,385.41
应收账款		198,796,136.58	175,607,069.46
预付款项		14,934,699.46	32,164,312.43
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		2,648,080.38	5,636,490.07
买入返售金融资产			
存货		132,130,890.30	121,863,878.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		842,064,579.58	808,540,240.55
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		28,900,000.00	
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		186,363,777.22	194,441,187.45
在建工程		3,664,939.45	329,939.62
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		1,111,244.02	769,816.70
开发支出		18,713,182.86	8,930,423.95
商誉			
长期待摊费用		450,000.00	1,164,000.00
递延所得税资产		655,272.00	781,297.99
其他非流动资产		27,627,918.05	

非流动资产合计		267,486,333.60	206,416,665.71
资产总计		1,109,550,913.18	1,014,956,906.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		72,343,100.00	49,286,700.00
应付账款		136,623,975.56	128,401,587.38
预收款项		12,586,851.49	4,366,641.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		17,345,689.00	13,787,336.50
应交税费		3,761,992.65	8,747,442.70
应付利息			
应付股利			
其他应付款		85,984,623.48	99,866,782.50
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		368,646,232.18	324,456,490.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		35,137,800.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		7,528,646.30	6,625,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,666,446.30	6,625,000.00
负债合计		411,312,678.48	331,081,490.78
<b>所有者权益</b>			
股本		971,817,440.00	971,817,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		374,183,145.15	374,183,145.15

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,999,978.83	83,999,978.83
一般风险准备			
未分配利润		-731,762,329.28	-746,125,148.50
归属于母公司所有者权益合计		698,238,234.70	683,875,415.48
少数股东权益			
所有者权益合计		698,238,234.70	683,875,415.48
负债和所有者权益总计		1,109,550,913.18	1,014,956,906.26

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：刘青娥

### 母公司资产负债表

2014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	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计			
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		569,700,844.18	569,700,844.18
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		569,700,844.18	569,700,844.18
资产总计		569,700,844.18	569,700,844.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬			
应交税费			
应付利息			
应付股利			
其他应付款		5,972,260.56	4,783,835.06
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,972,260.56	4,783,835.06
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,972,260.56	4,783,835.06
<b>所有者权益：</b>			
股本		971,817,440.00	971,817,440.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		546,346,040.60	546,346,040.60
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		58,880,083.94	58,880,083.94
未分配利润		-1,013,314,980.92	-1,012,126,555.42

所有者权益合计		563,728,583.62	564,917,009.12
负债和所有者权益总计		569,700,844.18	569,700,844.18

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：袁天奇 会计机构负责人：刘青娥

**合并利润表**  
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		577,950,511.14	641,323,473.07
其中：营业收入		577,950,511.14	641,323,473.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		572,025,965.44	588,655,874.78
其中：营业成本		442,674,314.29	460,566,083.32
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		3,022,711.73	4,002,092.90
销售费用		52,603,889.98	42,936,193.38
管理费用		73,898,101.38	79,834,232.67
财务费用		583,883.24	1,157,643.68
资产减值损失		-756,935.18	159,628.83
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,924,545.70	52,667,598.29
加：营业外收入		14,432,502.43	16,004,249.20
其中：非流动资产处置利得		917,438.38	1,043.70
减：营业外支出		141,347.68	473,408.43
其中：非流动资产处置损失		66,126.75	274,375.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,215,700.45	68,198,439.06
减：所得税费用		5,852,881.23	9,176,342.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,362,819.22	59,022,096.43
归属于母公司所有者的净利润		14,362,819.22	59,022,096.43
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,362,819.22	59,022,096.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,362,819.22	59,022,096.43
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0148	0.0607
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0148	0.0607

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：刘青娥

**母公司利润表**  
2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,188,425.50	4,462,752.56
财务费用			
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,188,425.50	-4,462,752.56
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,188,425.50	-4,462,752.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,188,425.50	-4,462,752.56
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-1,188,425.50	-4,462,752.56
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：袁天奇 会计机构负责人：刘青娥

### 合并现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		460,388,207.03	415,346,578.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		52,396.67	3,669,965.51
收到其他与经营活动有关的现金		16,182,212.49	31,926,571.26



经营活动现金流入小计		476,622,816.19	450,943,115.58
购买商品、接受劳务支付的现金		218,825,002.91	206,589,688.83
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		113,022,974.65	131,408,140.34
支付的各项税费		41,660,133.42	48,288,071.72
支付其他与经营活动有关的现金		37,938,570.34	47,060,412.34
经营活动现金流出小计		411,446,681.32	433,346,313.23
经营活动产生的现金流量净额		65,176,134.87	17,596,802.35
<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		878,000.00	40,363.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		878,000.00	40,363.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,042,490.07	39,175,984.97
投资支付的现金		28,900,000.00	0.00
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		60,942,490.07	39,175,984.97
投资活动产生的现金流量净额		-60,064,490.07	-39,135,621.97
<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		62,422,800.00	28,000,000.00
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		62,422,800.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	118,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,759,024.23	5,324,242.90
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		120,000.00	7,828,594.00
筹资活动现金流出小计		22,879,024.23	131,152,836.90
筹资活动产生的现金流量净额		39,543,775.77	-103,152,836.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		44,655,420.57	-124,691,656.52
加：期初现金及现金等价物余额		207,150,223.77	331,841,880.29
六、期末现金及现金等价物余额		251,805,644.34	207,150,223.77

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：刘青娥

### 母公司现金流量表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流入小计			
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金			
经营活动现金流出小计			
经营活动产生的现金流量净额			
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			

筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额			

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：刘青娥

合并所有者权益变动表

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	本期								少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益									
	股本	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		
一、上年期末余额	971,817,440.00	374,183,145.15				83,999,978.83		-746,125,148.50		683,875,415.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	971,817,440.00	374,183,145.15				83,999,978.83		-746,125,148.50		683,875,415.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								14,362,819.22		14,362,819.22
（一）综合收益总额								14,362,819.22		14,362,819.22
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的										

分配									
4. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取					2,924,485.15				2,924,485.15
2. 本期使用					2,924,485.15				2,924,485.15
(六)其他									
四、本期期末余额	971,817,440.00	374,183,145.15				83,999,978.83		-731,762,329.28	698,238,234.70

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
一、上年期末余额	971,817,440.00	374,183,145.15				83,999,978.83		-805,147,244.93		624,853,319.05
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	971,817,440.00	374,183,145.15				83,999,978.83		-805,147,244.93		624,853,319.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								59,022,096.43		59,022,096.43
(一)综合收益总额								59,022,096.43		59,022,096.43

(二)所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取					4,130,776.75				4,130,776.75
2. 本期使用					4,130,776.75				4,130,776.75
(六)其他									
四、本期期末余额	971,817,440.00	374,183,145.15				83,999,978.83		-746,125,148.50	683,875,415.48

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：刘青娥

母公司所有者权益变动表

2014年1—12月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	股本	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
一、上年期末余额	971,817,440.00	546,346,040.60				58,880,083.94	-1,012,126,555.42	564,917,009.12
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	971,817,440.00	546,346,040.60				58,880,083.94	-1,012,126,555.42	564,917,009.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-1,188,425.50	-1,188,425.50
(一)综合收益总额							-1,188,425.50	-1,188,425.50
(二)所有者投入和减少资本								
1.股东投入的普通股								
2.其他权益工具持有者投入资本								
3.股份支付计入所有者权益的金额								
4.其他								
(三)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.对所有者(或股东)的分配								
3.其他								
(四)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(五)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(六)其他								

四、本期期末余额	971,817,440.00	546,346,040.60				58,880,083.94	-1,013,314,980.92	563,728,583.62
----------	----------------	----------------	--	--	--	---------------	-------------------	----------------

项目	上期							
	股本	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
一、上年期末余额	971,817,440.00	546,346,040.60				58,880,083.94	-1,007,663,802.86	569,379,761.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	971,817,440.00	546,346,040.60				58,880,083.94	-1,007,663,802.86	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）综合收益总额							-4,462,752.56	-4,462,752.56
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	971,817,440.00	546,346,040.60				58,880,083.94	-1,012,126,555.42	564,917,009.12

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：刘青娥



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

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

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

2012年3月20日，根据中国证券监督管理委员会《关于核准济南轻骑摩托车股份有限公司重大资产重组方案的批复》(证监许可【2012】366号)，本公司进行资产重组，中国长安汽车集团股份有限公司(以下简称“中国长安”)以其持有的湖南天雁机械有限责任公司100%股权与本公司全部资产和负债进行置换，置换后中国长安持有本公司305,474,988.00股，占公司总股本的31.43%。本公司拥有一个二级全资子公司即湖南天雁机械有限责任公司，公司主营业务从原来

的摩托车及其零配件的设计、开发、生产和销售变更为涡轮增压器、发动机进排气门及冷却风扇等发动机零部件的生产和销售。

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

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

## （二）企业注册地、组织形式和总部地址

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

## （三）企业的业务性质和主要经营活动

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

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

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

## 2. 合并财务报表范围

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

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## 2. 持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本

仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

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

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

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

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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

### (2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准

则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

### （3）合营企业的会计处理

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按

照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

### （1）金融工具的分类及确认

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

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

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

### （2）金融工具的计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### （3）本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

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

### （4）金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产减值

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

以成本计量的金融资产发生减值时，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。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

1 年以内（含 1 年）		
其中：1 年以内分项，可添加行		
6 个月以内	0	0
6 个月至 1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上		
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

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

**12. 存货**

(1) 存货的分类

存货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

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 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

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

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

### 14. 长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 15. 投资性房地产

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

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

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

### (2). 折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋建筑物	年限平均法	25-30	3%	3.23%-3.88%
机器设备	年限平均法	10	3%	9.7%
电子设备	年限平均法	5	3%	19.4%
运输设备	年限平均法	10	3%	9.7%
其他设备	年限平均法	10	3%	9.7%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 17. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

## 18. 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，是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。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。

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；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；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。

## **19. 生物资产**

无

## **20. 油气资产**

无

## **21. 无形资产**

### **(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

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

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

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

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

### **(2). 内部研究开发支出会计政策**

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

## 22. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则

将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## **24. 职工薪酬**

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **(1)、短期薪酬的会计处理方法**

在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

### **(2)、离职后福利的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

### **(3)、辞退福利的会计处理方法**

企业向职工提供辞退福利时,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:企业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;企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### **(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,应当有关设定提存计划的规定进行处理;除此外,根据设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## **25. 预计负债**

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。本公司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。

## **26. 股份支付**

无

## **27. 优先股、永续债等其他金融工具**

无

## **28. 收入**

### **(1) 销售商品**

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。

本公司销售给各大发动机厂的商品采用上线结算方式，于发动机厂领用上线时确认收入；销售给备件市场的商品于商品发出时确认收入。

### **(2) 提供劳务**

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

### **(3) 让渡资产使用权**

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

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

## 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

## 31. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。



## (2)、融资租赁的会计处理方法

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

### 32. 其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自2014年7月1日起执行财政部于2014年制定的《企业会计准则第39号——公允价值计量》、《企业会计准则第40号——合营安排》、《企业会计准则第41号——在其他主体中权益的披露》，和经修订的《企业会计准则第2号——长期股权投资》、《企业会计准则第9号——职工薪酬》、《企业会计准则第30号——财务报表列报》、《企业会计准则第33号——合并财务报表》，同时在本财务报表中采用财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号——金融工具列报》。	2014年10月27日召开的第七届第二十一一次董事会审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》	

#### 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
2013年12月31日资产负债		
其他非流动负债	-6,625,000	
递延收益	6,625,000	

#### (2)、重要会计估计变更

1、主要会计估计变更说明  
报告期内无会计估计变更。

## 2、前期会计差错更正说明

报告期内无前期会计差错更正。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2. 税收优惠

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,042.90	13,903.18
银行存款	241,902,981.44	202,811,636.21
其他货币资金	68,878,541.77	66,667,564.94
合计	310,788,566.11	269,493,104.33
其中：存放在境外的款项总额		

#### 其他说明

注1：本公司其他货币资金--遗留问题专户、破产专户期末余额分别为55,633,213.17元和5,328.60元，系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，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13,240,000.00元，使用受限，其中受限期限在三个月以上的金额为3,344,380.00元。

### 2、衍生金融资产

适用 不适用

### 3、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	131,257,206.75	136,583,185.41
商业承兑票据	51,509,000.00	67,192,200.00
合计	182,766,206.75	203,775,385.41

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	65,670,138.26
商业承兑票据	0
合计	65,670,138.26

#### (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：

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	0	0
商业承兑票据	0	0
合计	0	0

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0
合计	0

### 4、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,271,342.54	100.00	1,475,205.96	0.74	198,796,136.58	177,813,647.28	88.79	2,226,935.82	1.25	175,586,711.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						101,790.00	0.05	81,432.00	80.00	20,358.00
合计	200,271,342.54	/	1,475,205.96	/	198,796,136.58	177915437.28	/	2308367.82	/	175,607,069.46

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
6个月以内	190,230,554.15	-	-
7-12个月	3,560,706.93	178,035.35	5
1年以内小计	193,791,261.08	178,035.35	
1至2年	5,635,727.30	563,572.73	10
2至3年	86,942.18	26,082.65	30
3年以上			
3至4年	72,000.00	36,000.00	50
4至5年	69,483.75	55,587.00	80
5年以上	615,928.23	615,928.23	100
合计	200,271,342.54	1,475,205.96	0

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 31,839.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 893,313.06 元。

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	32,855,768.52	16.41	
广西玉柴机器股份有限公司	15,168,907.26	7.57	
无锡市益群动力机械科技有限公司	13,665,055.56	6.82	
哈尔滨市晟唯天宇增压器经销部	11,911,319.88	5.95	
安徽全柴动力股份有限公司	8,565,413.30	4.28	
合计	82,166,464.52	41.03	

5、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14,860,997.40	99.51	31,420,892.43	97.69
1至2年	73,702.06	0.49	632,920.00	1.97
2至3年	-	-	10,700.00	0.03
3年以上	-	-	99,800.00	0.31
合计	14,934,699.46	100.00	32,164,312.43	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
江苏鑫悦汽车零部件有限公司	9,115,083.37	61.03
山东九鼎汽车零部件贸易有限公司	2,664,183.47	17.84
中国石油化工股份有限公司湖南衡阳石油分公司	1,411,273.46	9.45
陆倦生	305,000.00	2.04
湘电莱特电气有限公司	66,040.00	0.44
合计	13,561,580.30	90.81

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,271,108.60	46.88	63,555.43	5.00	1,207,553.17	4,615,281.01	170.20	91,867.43	1.99	4,523,413.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,440,527.21	53.12	-	-	1,440,527.21	1,113,076.49	41.05	-	-	1,113,076.49
合计	2,711,635.81	/	63,555.43	/	2,648,080.38	5,728,357.50	/	91,867.43	/	5,636,490.07

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
6个月以内			-
7-12个月	1,271,108.60	63,555.43	5.00
1年以内小计	1,271,108.60	63,555.43	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			

3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	1,271,108.60	63,555.43	5.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	745,181.92	4,254,967.43
代垫货款、运费	525,926.68	360,313.58
备用金	1,440,527.21	1,113,076.49
合计	2,711,635.81	5,728,357.50

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
公司员工	备用金	1,440,527.21	1年以内	53.12	

山东程海汽车零部件贸易有限公司	保证金	318,700.00	1年以内	11.75	
衡阳市通用机械有限公司	代垫款	125,000.00	1年以内	4.61	
衡阳翔润机械有限公司	代垫款	28,109.59	1年以内	1.04	
衡阳市立翔机械有限公司	代垫款	26,713.60	1年以内	0.99	
合计	/	1,939,050.40	/	71.51	

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				
合计	/		/	/

其他说明

无

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

7、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,192,830.53	215,412.67	27,977,417.86	41,351,608.15	280,924.43	41,070,683.72
在产品	33,758,842.08	396,964.96	33,361,877.12	18,836,573.33	401,151.62	18,435,421.71
库存商品	72,642,076.93	2,032,244.89	70,609,832.04	64,052,257.50	1,858,007.79	62,194,249.71
低值易耗品	112,878.32	-	112,878.32	97,143.72		97,143.72
委托加工材料	68,884.96	-	68,884.96	66,379.99		66,379.99
合计	134,775,512.82	2,644,622.52	132,130,890.30	124,403,962.69	2,540,083.84	121,863,878.85



## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	280,924.43			65,511.76		215,412.67
在产品	401,151.62			4,186.66		396,964.96
库存商品	1,858,007.79	398,491.29		224,254.19		2,032,244.89
合计	2,540,083.84	398,491.29		293,952.61		2,644,622.52

## 8、可供出售金融资产

### (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	28,900,000.00		28,900,000.00			
按公允价值计量的						
按成本计量的	28,900,000.00		28,900,000.00			
合计	28,900,000.00		28,900,000.00			

### (2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
兵器装备集团财务有限责任公司	0	28,900,000.00	0	28,900,000.00					0.81	
合计		28,900,000.00		28,900,000.00					/	

## 9、固定资产

### (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
----	--------	------	------	----

一、账面原值：				
1. 期初余额	83,082,770.63	294,467,511.17	7,705,005.31	385,255,287.11
2. 本期增加金额	2,048,407.68	16,704,369.65	1,151,922.86	19,904,700.19
(1) 购置		15,794,202.09	1,151,922.86	16,946,124.95
(2) 在建工程转入	2,048,407.68	48,217.56		2,096,625.24
(3) 其他		861,950.00		861,950.00
3. 本期减少金额		3,395,572.28	1,604,281.16	4,999,853.44
(1) 处置或报废		3,395,572.28	1,604,281.16	4,999,853.44
4. 期末余额	85,131,178.31	307,776,308.54	7,252,647.01	400,160,133.86
二、累计折旧				
1. 期初余额	47,677,928.66	140,488,506.11	2,647,664.89	190,814,099.66
2. 本期增加金额	2,053,307.41	24,069,230.95	732,924.95	26,855,463.31
(1) 计提	2,053,307.41	23,207,280.95	732,924.95	25,993,513.31
(2) 其他		861,950.00		861,950.00
3. 本期减少金额		3,391,116.06	482,090.27	3,873,206.33
(1) 处置或报废		3,391,116.06	482,090.27	3,873,206.33
4. 期末余额	49,731,236.07	161,166,621.00	2,898,499.57	213,796,356.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	35,399,942.24	146,609,687.54	4,354,147.44	186,363,777.22
2. 期初账面价值	35,404,841.97	153,979,005.06	5,057,340.42	194,441,187.45

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,361,173.94	1,150,286.76	-	210,887.18	
合计	1,361,173.94	1,150,286.76	-	210,887.18	

10、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	136,141.08		136,141.08			
大学生公寓	1,851,930.00		1,851,930.00			

增压器扩产项目	1,415,547.62		1,415,547.62	329,939.62		329,939.62
无锡基地	111,320.75		111,320.75			
都市亮点销售公司 办公室	150,000.00		150,000.00			
合计	3,664,939.45		3,664,939.45	329,939.62		329,939.62

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

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
185、195 工房 钢结构及 水电安装			2,048,407.68	2,048,407.68		-		完工				其他来源
大学生公寓			1,851,930.00			1,851,930.00		主体完工				其他来源
增压器扩产项目		329,939.62	1,085,608.00			1,415,547.62			1,068,351.00	1,068,351.00	5.77	其他来源
合计		329,939.62	4,985,945.68	2,048,407.68	-	3,267,477.62	/	/	1,068,351.00	1,068,351.00	/	/

11、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
----	-------	-----	-------	-------	----

一、账面原值					
1. 期初余额				991,658.11	991,658.11
2. 本期增加金 额				488,677.29	488,677.29
(1) 购置				488,677.29	488,677.29
(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				1,480,335.40	1,480,335.40
二、累计摊销					
1. 期初余额				221,841.41	221,841.41
2. 本期增加金 额				147,249.97	147,249.97
(1) 计提				147,249.97	147,249.97
3. 本期减少金 额					
(1) 处置					
4. 期末余额				369,091.38	369,091.38
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				1,111,244.02	1,111,244.02
2. 期初账面价 值				769,816.70	769,816.70

## 12、开发支出

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
长安 D18T	968,638.92	1,554,329.13				2,522,968.05
长丰 CF4G16	826,504.68	976,068.13				1,802,572.81
马自达 CX-72.3T	846,655.30	689,392.43				1,536,047.73
CPG2.4LA042V349	805,453.70	434,144.59				1,239,598.29
外贸 KP39	567,398.28	502,058.59				1,069,456.87
克莱斯勒 300C	777,848.15	475,449.89				1,253,298.04
TCD2015V08(SZH)	1,013,812.87	1,117,108.25				2,130,921.12
华泰 OED492	763,923.68	575,111.66				1,339,035.34
长城 ED61	2,360,188.37	1,056,505.38				3,416,693.75
东安动力 M10T		675,172.01				675,172.01
长安 H15T		1,727,418.85				1,727,418.85
合计	8,930,423.95	9,782,758.91				18,713,182.86

## 13、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金	1,164,000.00		714,000.00		450,000.00
合计	1,164,000.00		714,000.00		450,000.00

## 14、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

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	655,272.00	4,183,383.91	781,297.99	4,940,319.09
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	655,272.00	4,183,383.91	781,297.99	4,940,319.09

## 15、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	27,627,918.05	
合计	27,627,918.05	

## 16、短期借款

### (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	20,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

17、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	72,343,100.00	49,286,700.00
合计	72,343,100.00	49,286,700.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

18、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	128,823,943.36	125,455,690.16
1 年以上	7,800,032.20	2,945,897.22
合计	136,623,975.56	128,401,587.38

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国兵工物资中南公司	727,500.00	质保期
湖南省新化日月气门有限公司	432,900.00	质保期
长沙铭成数控机电有限公司	352,950.49	质保期
合计	1,513,350.49	/

19、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	11,737,092.84	4,010,247.50
1 年以上	849,758.65	356,394.20
合计	12,586,851.49	4,366,641.70

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
经销商（多名）	780,955.00	已无业务往来
合计	780,955.00	/

## 20、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示:

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	13,787,336.50	98,618,996.94	95,060,644.44	17,345,689.00
二、离职后福利-设定提存计划		13,927,531.66	13,927,531.66	
三、辞退福利		190,506.00	190,506.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	13,787,336.50	112,737,034.60	109,178,682.10	17,345,689.00

### (2). 短期薪酬列示:

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	1,896,650.00	83,976,281.70	81,563,431.70	4,309,500.00
二、职工福利费		3,221,234.55	3,221,234.55	
三、社会保险费		5,616,218.10	5,616,218.10	
其中：医疗保险费		4,157,626.80	4,157,626.80	
工伤保险费		1,093,845.96	1,093,845.96	
生育保险费		364,745.34	364,745.34	
四、住房公积金	510,831.31	2,865,141.00	2,866,039.00	509,933.31
五、工会经费和职工教育经费	11,379,855.19	2,940,121.59	1,793,721.09	12,526,255.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	13,787,336.50	98,618,996.94	95,060,644.44	17,345,689.00

### (3). 设定提存计划列示

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		12,633,965.02	12,633,965.02	
2、失业保险费		1,293,566.64	1,293,566.64	
3、企业年金缴费				
合计		13,927,531.66	13,927,531.66	

## 21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	4,043,572.65	7,917,597.23
营业税	4,666.97	-22,029.76
企业所得税	-839,399.71	597,444.60
个人所得税	40,342.77	22,530.54
城市维护建设税	283,708.92	356,238.73
房产税	25,806.93	-3,404.64
土地使用税		-402,263.75
教育费附加	202,649.22	281,329.75
其他税费	644.90	
合计	3,761,992.65	8,747,442.70

## 22、其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付代垫款	1,722,382.82	3,746,138.22
往来款	27,385,034.37	36,851,537.63
押金、保证金	1,238,664.52	4,584,354.53
代管江雁破产委托资金	55,638,541.77	54,684,752.12
合计	85,984,623.48	99,866,782.50

### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江雁机械厂（破产委托代管资金）	55,638,541.77	代管，根据需要逐年支付
朝阳重工公司	1,000,000.00	押金，业务正在发生
中国长安汽车集团股份有限公司	16,000,000.00	关联方，未要求偿还
中国兵器装备集团公司	3,640,799.68	关联方，未要求偿还
合计	76,279,341.45	/

## 23、长期借款

### (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	35,137,800.00	
合计	35,137,800.00	

长期借款分类的说明：

本公司通过兵装财务公司向中国长安借款 35,137,800.00 元用于汽油机研发项目，借款期限 3 年，借款利率为银行同期利率下浮 10%。



## 24、递延收益

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	6,625,000.00	2,500,000.00	1,596,353.70	7,528,646.30	分期结转
合计	6,625,000.00	2,500,000.00	1,596,353.70	7,528,646.30	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
集团拨付的08年冰灾款	2,000,000.00		500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
50万台生产线技改拨款	4,625,000.00		925,000.00		3,700,000.00	与资产相关
0.8L汽油机项目		1,900,000.00	171,353.70		1,728,646.30	与收益相关
涡轮增压器研发能力提升项目		4,750,000.00	4,150,000.00		600,000.00	与资产、收益相关
合计	6,625,000.00	6,650,000.00	5,746,353.70		7,528,646.30	/

## 25、股本

单位：元 币种：人民币

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

## 26、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

## 27、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		2,988,011.30	2,988,011.30	

合计		2,988,011.30	2,988,011.30	
----	--	--------------	--------------	--

## 28、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

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

## 29、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-746,125,148.50	-805,147,244.93
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	-746,125,148.50	-805,147,244.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,362,819.22	59,022,096.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-731,762,329.28	-746,125,148.50

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。

## 30、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	557,181,501.29	424,411,772.77	635,961,539.87	452,094,726.25
其他业务	20,769,009.85	18,262,541.52	5,361,933.20	8,471,357.07
合计	577,950,511.14	442,674,314.29	641,323,473.07	460,566,083.32

## 31、 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
营业税	26,696.73	48,686.77
城市维护建设税	1,748,942.07	2,308,116.81
教育费附加	1,247,072.93	1,645,289.32
合计	3,022,711.73	4,002,092.90

### 32、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	1,677,752.42	2,035,619.72
业务经费	1,515,103.28	1,186,377.00
运输费	7,359,778.48	6,191,346.19
广告费	1,186,170.38	337,715.55
差旅费	1,136,509.85	1,236,610.94
销售服务费	24,523,923.28	15,314,884.02
仓储保管费	2,982,919.67	2,417,343.44
销售提成	9,443,810.34	12,570,253.15
其他	2,777,922.28	1,646,043.37
合计	52,603,889.98	42,936,193.38

### 33、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	25,519,493.68	25,301,138.78
折旧费	2,238,271.27	1,846,109.05
办公、水电费	1,419,523.21	899,270.76
差旅费	1,726,839.71	2,001,793.99
运输费	550,773.29	715,381.23
修理费	1,174,486.53	5,154,912.46
咨询费	1,522,282.64	1,314,176.95
技术开发费用	30,055,020.34	32,067,427.73
税金	2,210,575.22	1,581,409.87
业务招待费	2,701,591.76	3,223,871.19
聘请中介机构费用	412,489.70	551,660.00
其他	4,366,754.03	5,177,080.66
合计	73,898,101.38	79,834,232.67

### 34、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,667,907.14	3,031,091.13
减：利息收入	-1,277,001.83	-1,016,806.28
手续费支出	394,790.64	231,702.10
其他支出	-1,201,812.71	-1,088,343.27

合计	583,883.24	1,157,643.68
----	------------	--------------

### 35、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	-861,473.86	-1,177,384.03
二、存货跌价损失	104,538.68	1,337,012.86
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	-756,935.18	159,628.83

### 36、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	917,438.38	1,043.69	917,438.38
其中：固定资产处置利得	917,438.38	1,043.69	917,438.38
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,483,140.88	15,677,549.50	13,483,140.88
其他	31,923.17	325,656.01	31,923.17
合计	14,432,502.43	16,004,249.20	14,432,502.43

计入当期损益的政府补助

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
1.5L汽油机高效率涡轮增压器自主开发及产业化补助资金	2,860,000.00	2,580,000.00	与收益相关

涡轮增压器研发能力提升项目补助资金	4,150,000.00		与资产/收益相关
涉外发展、国际市场开拓	1,104,400.00		与收益相关
职工社保补贴	985,557.18	798,169.50	与收益相关
污染防治补助	750,000.00		与收益相关
高压比涡轮增压器研制项目财政补贴资金	1,460,000.00	3,140,000.00	与收益相关
行业标准主要起草单位奖励经费	300,000.00		与收益相关
0.8L汽油机研发补助	171,353.70		与收益相关
专利技术、科技人才补助	256,830.00	868,960.00	与收益相关
摊销08年冰灾款及技改款	1,425,000.00	1,425,000.00	与资产相关
残疾人就业先进奖励	20,000.00		与收益相关
衡阳市财政补助		3,890,120.00	与收益相关
财政贴息		1,175,300.00	与收益相关
中国驰名商标奖励		1,800,000.00	与收益相关
合计	13,483,140.88	15,677,549.50	/

说明:

1、根据衡阳市财政局衡财企【2013】228号关于下达2011年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金的通知，子公司天雁有限本年收到汽油机高效率涡轮增压器自主开发及产业化补助资金2,860,000.00元；

2、根据湖南省发展和改革委员会湘发改高技[2013]686号、衡阳市发展和改革委员会衡发改高技[2013]01号关于下达国家自主创新和高科技产业化项目2013年第二批中央预算内投资计划的通知，子公司天雁有限本年收到涡轮增压器试验能力提升项目补助资金4,750,000.00元，本年度转入营业外收入4,150,000.00元；

3、湖南省财政厅湘财外指【2014】107号关于下达2014年度承接产业转移引导资金的通知，子公司天雁有限收到2014年度涉外业务发展补助资金1,059,000.00元；

4、根据衡阳市财政局关于转发财政部下达2013年科技成果转化项目补助资金的通知，子公司天雁有限本年收到高压比涡轮增压器研制项目财政补贴资金1,460,000.00元；

5、根据衡阳市财政局衡财企指【2014】559号关于下达2013年湖南名牌产品及承担标准起草奖励经费的通知，子公司天雁有限本年收到行业标准主要起草单位奖励经费300,000.00元；

6、根据衡阳市人力资源和社会保障局关于引进紧缺型创新人才暂行办法的通知，子公司天雁有限本年收到科技人才引进奖励113,000.00元；衡阳市知识产权局、衡阳市财政局关于专利申请转化资助办法（施行）的通知，子公司天雁有限本年收到知识产权专利资助资金36,630.00元。

### 37、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	66,126.75	274,375.26	66,126.75
其中：固定资产处置损失	66,126.75	274,375.26	66,126.75
无形资产处置损失			
债务重组损失		157,000.00	
非货币性资产交换			

损失			
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
其他	55,220.93	42,033.17	55,220.93
合计	141,347.68	473,408.43	141,347.68

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,726,855.24	9,209,383.11
递延所得税费用	126,025.99	-33,040.48
合计	5,852,881.23	9,176,342.63

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	20,215,700.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,032,355.07
子公司适用不同税率的影响	117,960.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,702,565.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,852,881.23

### 39、其他综合收益

详见附注

### 40、现金流量表项目

#### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	14,083,140.88	14,227,549.50
其他营业外收入	31,923.17	325,656.01
利息收入	1,264,082.63	1,016,806.28
往来及其他	803,065.81	16,356,559.47
合计	16,182,212.49	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	本期发生额	上期发生额
费用性支出	37,852,339.54	46,960,595.60
营业外支出	64,601.92	42,033.17

其他	21,628.88	57,783.57
合计	37,938,570.34	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	本期发生额	上期发生额
贴现费用	120,000.00	132,594.00
保证金		7,696,000.00
合计	120,000.00	7,828,594.00

41、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	14,362,819.22	59,022,096.43
加：资产减值准备	-756,935.18	159,628.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,993,513.31	24,221,951.16
无形资产摊销	147,249.97	98,040.37
长期待摊费用摊销	714,000.00	294,692.50
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）	-851,311.63	273,331.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,667,907.14	3,031,091.13
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	126,025.99	-33,040.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,371,550.13	-9,199,561.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,899,608.06	-94,310,486.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,244,808.12	34,039,059.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,176,134.87	17,596,802.35
<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	251,805,644.34	207,150,223.77
减: 现金的期初余额	207,150,223.77	331,841,880.29
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	44,655,420.57	-124,691,656.52

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	251,805,644.34	207,150,223.77
其中: 库存现金	7,042.90	13,903.18
可随时用于支付的银行存款	241,902,981.44	202,811,636.21
可随时用于支付的其他货币资金	9,895,620.00	4,324,684.38
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	251,805,644.34	207,150,223.77
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	68,878,541.77	受托代管江雁破产资金; 承兑汇票保证金
应收票据	65,670,138.26	质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	134,548,680.03	/

## 八、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

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



## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国长安汽车集团股份有限公司	北京	汽车制造、销售	458,237	31.43	31.43

本企业最终控制方是中国兵器装备集团公司

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”

### 3、其他关联方情况

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

### 4、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

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
湖南云箭集团有限公司	零部件采购		327,691.49

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国嘉陵工业股份公司（集团）	风扇销售	1,532,515.97	1,720,372.80
重庆大江信达车辆股份有限公司	风扇销售	79,487.18	8,119.66

#### (2). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国兵器装备集团公司	土地 2 宗	371,199.96	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	22,422,800.00	2014年3-12月	2017年3-12月	
拆出				

(4). 其他关联交易

关联方	交易内容	金额
兵器装备集团财务有限责任公司	账户手续费	67,268.40
兵器装备集团财务有限责任公司	利息收入	854.15

5、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	兵器装备集团 财务有限责任 公司	18,841.19		55,998.15	
应收账款	中国嘉陵工业 股份公司（集 团）	3,470.09		165,422.47	
合计		22,311.28		221,420.62	

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南云箭集团有 限公司	6,604.10	6,644.10
其他应付款	中国长安汽车集团 股份有限公司	16,000,000.00	19,273,752.79
其他应付款	兵器装备集团财务 有限责任公司	1,062,351.00	
其他应付款	中国兵器装备集团公	3,640,799.68	3,269,599.72

	司		
合计		20,709,754.78	22,549,996.61

## 6、关联方承诺

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

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

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

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

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

## 十、股份支付

无

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
无

### 2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

## 十二、 资产负债表日后事项

### 1、 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

### 2、 销售退回

截至报告日，本公司资产负债表日后未发生重要销售退回的相关情况。

### 3、 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日，本公司无需要披露的其他资产负债表日后重要事项。

## 十三、 其他重要事项

无

## 十四、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	569,700,844.18		569,700,844.18	569,700,844.18		569,700,844.18
对联营、合营企业投资						
合计	569,700,844.18		569,700,844.18	569,700,844.18		569,700,844.18

#### (1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

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

## 十五、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	851,311.63	

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）	13,483,140.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,297.76	
所得税影响额	-2,142,722.86	
合计	12,148,431.89	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.08	0.0148	0.0148
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.32	0.0023	0.0023

## 3、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策，并对比较财务报表进行了追溯重述，将递延收益从其他非流动负债项目中独立出来单独列报。

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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。
备查文件目录	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原稿。

董事长：连刚

董事会批准报送日期：2015年4月22日