

公司代码：600698 900946

公司简称：湖南天雁 天雁 B 股

湖南天雁机械股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人连刚、主管会计工作负责人钟桥前及会计机构负责人（会计主管人员）刘青娥声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、前瞻性陈述的风险声明

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

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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	9
第六节	股份变动及股东情况.....	13
第七节	优先股相关情况.....	16
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第九节	财务报告.....	17
第十节	备查文件目录.....	79

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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
报告期内变更情况查询索引	未变更

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币	
非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	3,231.43
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	2,926,500
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,398.17
合计	2,901,333.26

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**

2015年上半年,国家经济结构处于深度调整的关键时期,制造业的下行与新型产业的崛起同时并存,汽车及汽车零部件行业回暖缓慢。由于商用车及重卡市场持续下滑,柴油机产销量同比下降达25%,公司主要配套的玉柴、潍柴、锡柴等重卡企业销量累计同比下降10%—23.77%不等,加上市场正处国IV切换的产品转型期,公司可配套的重型增压柴油机数量也随之下滑;公司新产品汽油机增压器还处于起步阶段,与预期目标存在较大差距;同时受市场竞争的影响,各主机厂加大了对其配套企业产品的降价幅度,加之公司处于整车供应链上游,在谈价议价方面处于弱势地位,产品平均销售价格在上一年基础上继续下降。公司受销量、价格双重下降的影响,上半年主要经营指标的完成不甚理想,共实现营业收入2.63亿元,利润总额514万元,主要产品增压器销售28.25万台,同比下降12.38%;气门销售134.19万支,同比下降36.29%。

上半年,公司为应对激烈的市场竞争,重点围绕质量提升和管理改善,以科技创新、市场开拓为主要抓手,主要开展了汽油机增压器研发、柴油机新品推进、工程试验能力提升、营销方式和渠道拓展、QC改善和基础平台搭建等工作,为公司的转型升级和持续发展打下了坚实的基础。

(一) 主营业务分析**1 财务报表相关科目变动分析表**

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	262,895,635.14	319,569,600.87	-17.73
营业成本	202,124,219.63	236,434,106.03	-14.51
销售费用	18,307,625.54	21,070,653.91	-13.11
管理费用	37,672,167.94	40,614,322.26	-7.24
财务费用	721,190.94	581,193.46	24.09
经营活动产生的现金流量净额	-6,326,269.31	7,203,537.42	-187.82
投资活动产生的现金流量净额	-36,256,709.30	-9,334,332.75	-288.42
筹资活动产生的现金流量净额	103,135,455.33	18,670,599.01	452.39
研发支出	16,641,011.73	18,216,152.10	-8.65

营业收入变动原因说明:受市场需求和价格竞争的影响,销售量和销售价格均下降。

营业成本变动原因说明:与收入配比。

销售费用变动原因说明:售后服务费结算存在时间差异,发货运费随销量减少而下降。

管理费用变动原因说明:职工薪酬同比下降 7.14%，技术开发费同比下降 8.62%。

财务费用变动原因说明:因增加委托贷款而增加的利息支出。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:其他经营活动（政府补助）收到的现金减少，购买商品、接受劳务支付的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期购建固定资产的现金流出增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期借款（流动资金贷款）收到的现金增加。

研发支出变动原因说明:个别研发项目落后进度导致相关费用支付滞后。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

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

(2) 经营计划进展说明

2015 年，公司预测全年实现营业收入 61600 万元，上半年实际完成情况与预测进度有差异。上半年公司实现营业收入 26289 万元，完成全年预测值的 42.67%，落后时间进度 7.33 个百分点。主要原因是上半年商用车市场延续了上年的下滑态势，而公司目前的汽油机仍处于小批试装阶段，公司主要配套产品仍以柴油机为主，致使装机量随市场下滑而下降，同时因销售价格降低使销售收入降幅超过销量降幅，受销量和销售价格同时下降的双重影响，公司上半年实现的收入低于预期。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
汽车零部件	253,174,596.18	193,185,075.08	23.70	-16.41	-12.44	减少 3.45 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	200,912,779.95	149,671,092.41	25.50	-13.1	-7.03	减少 4.87 个百分点
气门	45,496,300.38	38,860,785.29	14.58	-19.87	-17.03	减少 2.93 个百分点
其他产品	6,765,515.85	4,653,197.38	31.22	-54.53	-63.66	增加 17.28 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

公司的主营业务为汽车零部件行业，公司整体业务量的增减与汽车行业柴油机市场的发展趋势基本保持一致。各产品占主营收入的比重同比变化不大，增压器占比同比增长 3 个百分点，气门占比同比下降 0.78 个百分点，其他产品占比同比下降 2.22 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	252,224,322.43	-16.03
境外	950,273.75	-61.87

主营业务分地区情况的说明

公司产品境内、境外销售占主营收入的比重变化不大，但境外收入同比降幅超过公司主营收入的降幅。

(三) 核心竞争力分析

1、技术优势

公司是国内最早生产车用涡轮增压器的企业，拥有国内涡轮增压器行业唯一一家国家认定国家级企业技术中心，是全国内燃机标准化技术委员会涡轮增压器工作组组长单位、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。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，加之近几年国家密集出台的多项节能减排政策法规，且预计未来还会有多项环保政策出台，将对增压器产业的发展形成持续利好。公司通过持续积极的市场拓展，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，公司在行业整体市场上优势明显。

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，基本覆盖了市场需求的主要排量；柴油机增压器研发在相关前沿技术上已取得一定研究成果，产品系列化程度高，品种覆盖面广，目前已形成了七大系列 500 多个品种。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

公司对外股权投资额总额为 2890 万元，与年初比无变化，同比增加 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%。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

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

持有金融企业股权情况的说明

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

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1) 委托理财情况**

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

本报告期内，公司共有一家全资子公司湖南天雁机械有限责任公司。

单位：元 币种：人民币

单位名称	营业收入	营业利润	净利润	占公司净利润的比例(%)
湖南天雁机械有限责任公司	262896635.14	2291920.91	4963773.71	100.95

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
------	------	------	----------	----------	--------

20 万台涡轮增压器扩产技术改造项目	9,991	31.95%	2,170	3,192	项目实施中
汽油机研发能力提升项目	3,400	56.44%	979	1,919	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	29.09%	149	1,087	项目实施中
合计	17,128	/			/

非募集资金项目情况说明

以上三个项目均在实施中，其中汽油机研发能力提升项目将在年内完工验收，组建无锡增压器装配生产线生产基地项目在实施过程中因建设内容发生变化，可能调减项目金额。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2015 年 6 月 29 日，公司召开 2014 年度股东大会审议通过了《关于公司 2014 年度利润分配预案的议案》，2014 年度利润分配政策为：不进行利润分配和公积金转增股本。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
《关于签署〈金融服务协议〉的关联交易公告》	详见公司于 2015 年 4 月 23 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。
《公司 2014 年度日常关联交易执行情况及 2015 年度预计情况的公告》	详见公司于 2015 年 4 月 23 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、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中国长安汽车集团股份有限公司	控股股东				16,000,000.00	100,000,000.00	116,000,000.00
中国兵器装备集团公司	间接控股股东				3,640,799.68	0	3,640,799.68
合计					19,640,799.68	100,000,000.00	119,640,799.68
关联债权债务形成原因		1、本公司代收土地补偿款 1600 万元，控股股东中国长安向公司全资子公司湖南天雁有限责任公司提供委托贷款 1 亿元；2、计提的土地租赁费用					

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	中国长安	天雁有限未取得《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天雁有限实际经营的,中国长安将对天雁有限的各项损失,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天雁有限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		
	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	2010年9月1日、2011年10月28日	是	是		

			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资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东利益。					
	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		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2015年4月22日召开公司的第七届董事会第二十四次会议审议并通过了《关于支付2014年度审计费用及聘任2015年度审计机构的议案》，鉴于大信会计师事务所（特殊普通合伙人）的审计团队已经连续为公司提供审计服务，为确保上市公司审计工作的独立性和客观性，公司聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙人）为2015年度审计机构，聘期一年。

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

适用 不适用

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

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况说明

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

(一) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	96,140
---------------	--------

(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 -国鑫九号证券投资集 合资金信托计划	4,018,260	4,018,260	0.41	0	未知		其他
王景青	-12,399	3,284,300	0.34	0	未知		境外 自然 人
中融国际信托有限公司 -中融增强 75 号	2,908,000	2,908,000	0.30	0	未知		其他
中国农业银行-交银施 罗德成长股票证券投资 基金	812,547	2,528,761	0.26	0	未知		其他

龚平	-581,000	2,460,000	0.25	0	未知	境内自然人
上海和熙投资管理有限公司-和熙6号成长型中信证券专享基金	2,233,500	2,233,500	0.23	0	未知	其他
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H. K.) LTD.	6,776,300	2,170,400	0.22	0	未知	境外法人
工银国际证券有限公司	2,000,000	2,000,000	0.21	0	未知	未知
中信信托有限责任公司-上海建行810	2,000,000	2,000,000	0.21	0	未知	其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中融国际信托有限公司-国鑫九号证券投资集合资金信托计划	4,018,260	人民币普通股	4,018,260
王景青	3,284,300	境内上市外资股	3,284,300
中融国际信托有限公司-中融增强75号	2,908,000	人民币普通股	2,908,000
中国农业银行-交银施罗德成长股票证券投资基金	2,528,761	人民币普通股	2,528,761
龚平	2,460,000	境内上市外资股	2,460,000
上海和熙投资管理有限公司-和熙6号成长型中信证券专享基金	2,233,500	人民币普通股	2,233,500
SHENYIN WANGUO NOMINEES (H. K.) LTD.	2,170,400	境内上市外资股	2,170,400
工银国际证券有限公司	2,000,000	境内上市外资股	2,000,000
中信信托有限责任公司-上海建行810	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
武岑	1,863,548	境内上市外资股	1,863,548

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不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动。
------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国长安汽车集团股份有限公司	305,474,988			自济南轻骑本次重组资产交割日起十二个月内不转让其在上市公司拥有权益的股份。
2	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	济南车辆	354,900			股权分置改革承诺
5	邹平摩托	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	212940			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东之间是否存在关联关系或一致行动。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
连刚	董事、董事长	选举	股东大会选举、董事会选举
刘鹏展	董事	选举	股东大会选举
钟桥前	董事	选举	股东大会选举
刘耀光	董事	选举	股东大会选举
王瑛玮	董事	选举	股东大会选举
邢敏	独立董事	选举	股东大会选举
计维斌	独立董事	选举	股东大会选举
周兰	独立董事	选举	股东大会选举
尹真	职工董事	选举	职工民主选举
袁天奇	监事、监事会主席	选举	股东大会选举、监事会选举
张朝晖	监事	选举	股东大会选举
龚德良	监事	选举	股东大会选举
谭盛君	职工监事	选举	职工民主选举
聂斌	职工监事	选举	职工民主选举
刘鹏展	总经理	聘任	董事会聘任
钟桥前	财务总监	聘任	董事会聘任
刘耀光	副总经理	聘任	董事会聘任
胡辽平	副总经理	聘任	董事会聘任
贾晓刚	副总经理	聘任	董事会聘任
颜晓刚	副总经理	聘任	董事会聘任

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位：湖南天雁机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		366,391,161.20	310,788,566.11
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		141,165,573.89	182,766,206.75
应收账款		242,725,119.03	198,796,136.58
预付款项		79,242,824.14	14,934,699.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,838,067.49	2,648,080.38
买入返售金融资产			
存货		137,225,514.63	132,130,890.30
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		970,588,260.38	842,064,579.58
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		28,900,000.00	28,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		176,384,330.27	186,363,777.22
在建工程		4,846,171.03	3,664,939.45
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		2,092,675.99	1,111,244.02
开发支出		18,713,182.86	18,713,182.86
商誉			
长期待摊费用		1,987,606.93	450,000.00
递延所得税资产		655,272.00	655,272.00
其他非流动资产			27,627,918.05
非流动资产合计		233,579,239.08	267,486,333.60
资产总计		1,204,167,499.46	1,109,550,913.18
流动负债:			
短期借款		132,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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		59,625,758.00	72,343,100.00
应付账款		141,585,786.77	136,623,975.56
预收款项		10,373,771.41	12,586,851.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,751,412.97	17,345,689.00
应交税费		2,221,042.20	3,761,992.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款		134,713,418.40	85,984,623.48
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		494,271,189.75	368,646,232.18
非流动负债:			
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		6,741,146.30	7,528,646.30
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,741,146.30	42,666,446.30
负债合计		501,012,336.05	411,312,678.48

所有者权益			
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		-726,845,400.57	-731,762,329.28
归属于母公司所有者权益合计		703,155,163.41	698,238,234.70
少数股东权益			
所有者权益合计		703,155,163.41	698,238,234.70
负债和所有者权益总计		1,204,167,499.46	1,109,550,913.18

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：湖南天雁机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
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			
非流动资产：			
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
流动负债：			
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		6,019,105.56	5,972,260.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,019,105.56	5,972,260.56
非流动负债：			
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		6,019,105.56	5,972,260.56
所有者权益：			
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		-1,013,361,825.92	-1,013,314,980.92
所有者权益合计		563,681,738.62	563,728,583.62
负债和所有者权益总计		569,700,844.18	569,700,844.18

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

合并利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		262,895,635.14	319,569,600.87
其中：营业收入		262,895,635.14	319,569,600.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		260,650,559.23	300,468,480.16
其中：营业成本		202,124,219.63	236,434,106.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		1,825,355.18	1,768,204.50
销售费用		18,307,625.54	21,070,653.91
管理费用		37,672,167.94	40,614,322.26
财务费用		721,190.94	581,193.46
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,245,075.91	19,101,120.71
加：营业外收入		2,930,931.43	8,244,095.55
其中：非流动资产处置利得		3,231.43	835,000
减：营业外支出		29,598.17	54,583.23
其中：非流动资产处置损失			

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,146,409.17	27,290,633.03
减：所得税费用		229,480.46	3,551,346.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,916,928.71	23,739,286.04
归属于母公司所有者的净利润		4,916,928.71	23,739,286.04
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		4,916,928.71	23,739,286.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,916,928.71	23,739,286.04
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)		0.0051	0.0244
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0051	0.0244

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入			
减：营业成本			
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		46,845.00	791,585.50
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)		-46,845	-791,585.50
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)		-46,845	-791,585.50
减:所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-46,845	-791,585.50
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		-46,845	-791,585.50
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:连刚 主管会计工作负责人:钟桥前 会计机构负责人:刘青娥

合并现金流量表

2015年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		218,281,750.50	207,938,001.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,431,840.72	17,095,666.53
经营活动现金流入小计		223,713,591.22	225,033,668.44
购买商品、接受劳务支付的现金		130,776,548.76	102,094,769.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		60,250,507.77	68,430,221.66
支付的各项税费		20,415,830.37	26,084,373.63
支付其他与经营活动有关的现金		18,596,973.63	21,220,765.80
经营活动现金流出小计		230,039,860.53	217,830,131.02
经营活动产生的现金流量净额		-6,326,269.31	7,203,537.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			878,000.00
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,256,709.30	10,212,332.75
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,256,709.30	10,212,332.75
投资活动产生的现金流量净额		-36,256,709.30	-9,334,332.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		145,252,000	40,000,000.00
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		145,252,000	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	20,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,016,544.67	1,209,400.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	120,000.00
筹资活动现金流出小计		42,116,544.67	21,329,400.99
筹资活动产生的现金流量净额		103,135,455.33	18,670,599.01
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		60,552,476.72	16,539,803.68
加：期初现金及现金等价物余额		251,805,644.34	207,150,223.77
六、期末现金及现金等价物余额		312,358,121.06	223,690,027.45

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

母公司现金流量表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
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			
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
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：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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、上年期末余额	971,817,440.00	374,183,145.15			83,999,978.83		-731,762,329.28		698,238,234.70
加: 会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									0.00
其他									0.00
二、本年期初余额	971,817,440.00	374,183,145.15			83,999,978.83		-731,762,329.28		698,238,234.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							4,916,928.71		4,916,928.71
(一) 综合收益总额							4,916,928.71		4,916,928.71
(二) 所有者投入和减少资本									0.00
1. 股东投入的普通股									0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									0.00

3. 股份支付 计入所有者 权益的金额									0.00
4. 其他									0.00
(三) 利润分 配									0.00
1. 提取盈余 公积									0.00
2. 提取一般 风险准备									0.00
3. 对所有者 (或股东)的 分配									0.00
4. 其他									0.00
(四) 所有者 权益内部结 转									0.00
1. 资本公积 转增资本(或 股本)									0.00
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)									0.00
3. 盈余公积 弥补亏损									0.00
4. 其他									0.00
(五) 专项储 备									0.00
1. 本期提取									0.00
2. 本期使用									0.00
(六) 其他									0.00
四、本期期末 余额	971,817,440.00	374,183,145.15			83,999,978.83		-726,845,400.57		703,155,163.41

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	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）							23,739,286.04		23,739,286.04
（一）综合收益总额							23,739,286.04		23,739,286.04
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或									

股东) 的分配								
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	971,817,440.00	374,183,145.15			83,999,978.83		-722,385,862.46	707,614,701.52

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期						
	股本	资本公积	减：库存股	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	-1,013,314,980.92	563,728,583.62
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	971,817,440.00	546,346,040.60			58,880,083.94	-1,013,314,980.92	563,728,583.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-46,845	-46,845

(一) 综合收益总额						-46,845	-46,845
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本(或股本)							
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	971,817,440.00	546,346,040.60			58,880,083.94	-1,013,361,825.92	563,681,738.62

项目	上期						
	股本	资本公积	减：库存股	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)						-791,585.50	-791,585.50
(一)综合收益总额						-791,585.50	-791,585.50
(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	-1,012,918,140.92	564,125,423.62

法定代表人：连刚 主管会计工作负责人：钟桥前 会计机构负责人：刘青娥

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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。

1、公司住所：湖南省衡阳市石鼓区合江套路195号

2、法定代表人：连刚

3、注册资本：人民币九亿七仟壹佰捌拾壹万柒仟肆佰肆拾元整

4、公司类型：上市股份公司

5、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。

公司第七届董事会第十六次会议审议并通过了《关于变更证券简称的议案》，并于2014年4月24日向上海证券交易所提交了关于撤销股票交易其他风险警示和变更证券简称的申请，上海证券交易所于2014年4月29日同意了公司的上述申请。公司股票于2014年5月5日起撤销了其他风险警示，A股证券简称由“ST轻骑”变更为“湖南天雁”，股票代码仍为“600698”；B股证券简称由“ST轻骑B”变更为“天雁B股”，股票代码仍为“900946”。

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

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

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. 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。

8. 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。

9. 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。

10. 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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

11. 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。

12. 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。

13. 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。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物。）

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产-出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

15. 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。

16. 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。

17. 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。

18. 生物资产

无

19. 油气资产

无

20. 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

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。

21. 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。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

25. 股份支付

无

26. 优先股、永续债等其他金融工具

无

27. 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。

28. 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。

29. 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。

30. 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。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

无

32. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

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

2. 税收优惠

2014年10月15日，湖南天雁机械有限责任公司被湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,988.66	7,042.90
银行存款	308,148,132.40	241,902,981.44
其他货币资金	58,233,040.14	68,878,541.77
合计	366,391,161.20	310,788,566.11
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 54027700.81 元和 5339.33 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 4200000.00 元，使用受限，其中受限期限在三个月以上的金额为 0 元。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	112,934,573.89	131,257,206.75
商业承兑票据	28,231,000.00	51,509,000.00
合计	141,165,573.89	182,766,206.75

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	60,773,258.79
商业承兑票据	
合计	60,773,258.79

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	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

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	244,200,324.99	100	1,475,205.96	0.60	242,725,119.03	200,271,342.54	100	1,475,205.96	0.74	198,796,136.58

单项金额重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	244,200,324.99	/	1,475,205.96	/	242,725,119.03	200,271,342.54	/	1,475,205.96	/	198,796,136.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
6 个月以内	234,159,536.60		
7-12 个月	3,560,706.93	178,035.35	5
1 年以内小计	237,720,243.53	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	244,200,324.99	1,475,205.96	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广西玉柴机器股份有限公司	41,010,085.56	16.79	
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	31,152,149.45	12.76	
石家庄北方涡轮增压器综合服务中心	17,317,246.94	7.09	
哈尔滨市晟唯天宇增压器经销部	15,056,559.88	6.17	
安徽全柴动力股份有限公司	8,066,719.76	3.30	
合计	112,602,761.59	46.11	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	78,941,754.14	99.62	14,860,997.40	99.51
1至2年	301,070.00	0.38	73,702.06	0.49
2至3年			-	-
3年以上			-	-
合计	79,242,824.14	100	14,934,699.46	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(%)
湖南省机械设备进出口公司	24,320,027.02	30.69
江苏鑫悦汽车零部件有限公司	12,887,445.50	16.26
上海航天动力科技工程有限公司	9,838,444.00	12.42
瀚鹏龙(上海)自动化设备有限公司	3,555,000.00	4.49
山东九鼎汽车零部件贸易有限公司	2,664,183.47	3.36
合计	53,265,099.99	67.22

7、 应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,225,296.96	57.04	63,555.43	1.63	2,161,741.53	1,271,108.60	46.88	63,555.43	5.00	1,207,553.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,676,325.96	42.96			1,676,325.96	1,440,527.21	53.12	-	-	1,440,527.21
合计	3,901,622.92	/	63,555.43	/	3,838,067.49	2,711,635.81	/	63,555.43	/	2,648,080.38

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

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	2,225,296.96	63,555.43	5
1 年以内小计	2,225,296.96	63,555.43	5
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	2,225,296.96	63,555.43	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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：

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,420,196.22	745,181.92
代垫货款、运费	805,100.74	525,926.68
备用金	1,676,325.96	1,440,527.21
合计	3,901,622.92	2,711,635.81

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
公司员工	备用金	1,676,325.96	1 年以内	42.96	
售后服务科	代垫款	559,524.09	1 年以内	14.31	
衡阳市荣辉机械制造有限公司	代垫款	93,790.40	1 年以内	2.4	
衡阳日升机械有限公司	代垫款	45,828.00	1 年以内	1.17	

衡阳江燕竞航机械有限责任公司	代垫款	28,557.66	1 年以内	0.73	
合计	/	2,404,026.11	/	61.57	

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,427,717.88	215,412.67	26,212,305.21	28,192,830.53	215,412.67	27,977,417.86
在产品	26,221,810.79	396,964.96	25,824,845.83	33,758,842.08	396,964.96	33,361,877.12
库存商品	87,016,440.25	2,032,244.89	84,984,195.36	72,642,076.93	2,032,244.89	70,609,832.04
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
低值易耗品	126,790.97		126,790.97	112,878.32		112,878.32
委托加工材料	77,377.26		77,377.26	68,884.96		68,884.96
合计	139,870,137.15	2,644,622.52	137,225,514.63	134,775,512.82	2,644,622.52	132,130,890.30

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	215,412.67					215,412.67
在产品	396,964.96					396,964.96
库存商品	2,032,244.89					2,032,244.89
合计	2,644,622.52					2,644,622.52

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

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

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

适用 不适用

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

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

13、持有至到期投资

□适用 √不适用

14、长期应收款

□适用 √不适用

15、长期股权投资

□适用 √不适用

16、投资性房地产

□适用 √不适用

17、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	85,131,178.31	307,776,308.54	7,252,647.01	400,160,133.86
2. 本期增加金额	914,643.84	2,515,295.59	997,284.08	4,427,223.51
(1) 购置		2,515,295.59	997,284.08	3,512,579.67
(2) 在建工程转入	914,643.84			914,643.84
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		1,141,025.64	346,274.58	1,487,300.22
(1) 处置或报废		1,141,025.64	346,274.58	1,487,300.22
4. 期末余额	86,045,822.15	309,150,578.49	7,903,656.51	403,100,057.15
二、累计折旧				
1. 期初余额	49,731,236.07	161,166,621.00	2,898,499.57	213,796,356.64
2. 本期增加金额	903,900.17	11,924,559.66	343,495.90	13,171,955.73
(1) 计提	903,900.17	11,924,559.66	343,495.90	13,171,955.73
3. 本期减少金额		110,679.48	141,906.01	252,585.49
(1) 处置或报废				

4. 期末余额	50,635,136.24	172,980,501.18	3,100,089.46	226,715,726.88
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	35,410,685.91	136,170,077.31	4,803,567.05	176,384,330.27
2. 期初账面价值	35,399,942.24	146,609,687.54	4,354,147.44	186,363,777.22

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

18、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	136,141.08		136,141.08	136,141.08		136,141.08
大学生公寓	1,976,669.10		1,976,669.10	1,851,930.00		1,851,930.00
增压器扩产项目	2,622,040.10		2,622,040.10	1,415,547.62		1,415,547.62
无锡基地	111,320.75		111,320.75	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	4,846,171.03		4,846,171.03	3,664,939.45		3,664,939.45

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	本期增加金额	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 (%)
大学生公寓	1,851,930.00	124,739.10	1,976,669.10		主体完工			
增压器扩产项目	1,415,547.62	1,206,492.48	2,622,040.10			894,018.74	894,018.74	5.77
合计	3,267,477.62	1,331,231.58	4,598,709.20	/	/	894,018.74	894,018.74	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

19、工程物资

□适用 √不适用

20、固定资产清理

□适用 √不适用

21、生产性生物资产

□适用 √不适用

22、油气资产

□适用 √不适用

23、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				1,480,335.40	1,480,335.40
2. 本期增加金额				1,141,025.64	1,141,025.64
(1) 购置					
(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				2,621,361.04	2,621,361.04
二、累计摊销					
1. 期初余额				369,091.38	369,091.38
2. 本期增加金额				159,593.67	159,593.67
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				528,685.05	528,685.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				2,092,675.99	2,092,675.99
2. 期初账面价值				1,111,244.02	1,111,244.02

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

24、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
长安 D18T	2,522,968.05						2,522,968.05	
长丰 CF4G16	1,802,572.81						1,802,572.81	
马自达 CX-72.3T	1,536,047.73						1,536,047.73	
CPG2.4LA042V349	1,239,598.29						1,239,598.29	
外贸 KP39	1,069,456.87						1,069,456.87	
克莱斯勒 300C	1,253,298.04						1,253,298.04	
TCD2015V08(SZH)	2,130,921.12						2,130,921.12	
华泰 OED492	1,339,035.34						1,339,035.34	
长城 ED61	3,416,693.75						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	18,713,182.86						18,713,182.86	

25、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋租金	450,000	1,837,606.93	300,000		1,987,606.93
合计	450,000	1,837,606.93	300,000		1,987,606.93

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	655,272.00	4,183,383.91	655,272.00	4,183,383.91
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	655,272.00	4,183,383.91	655,272.00	4,183,383.91

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

27、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

28、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	132,000,000	40,000,000.00
合计	132,000,000	40,000,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

29、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

30、衍生金融负债

适用 不适用

31、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	59,625,758.00	72,343,100.00
合计	59,625,758.00	72,343,100.00

32、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	137,945,831.52	128,823,943.36
1年以上	3,639,955.25	7,800,032.20
合计	141,585,786.77	136,623,975.56

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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	346,200.00	质保期
秦皇岛市宇田科技有限公司	243,000.00	质保期
合计	1,022,100.00	/

33、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	9,494,729.02	11,737,092.84
1年以上	879,042.39	849,758.65
合计	10,373,771.41	12,586,851.49

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

34、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

一、短期薪酬	17,345,689.00	45,069,324.31	49,290,436.97	13,124,576.34
二、离职后福利-设定提存计划		4,222,367.6	3,595,530.97	626,836.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,345,689.00	49,291,691.91	52,885,967.94	13,751,412.97

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,309,500.00	39,315,642.43	43,515,561.43	109,581.00
二、职工福利费		1,175,126.12	1,175,126.12	
三、社会保险费		1,850,080.00	1,938,664.88	-88,584.88
其中:医疗保险费		1,387,324.00	1,526,608.14	-139,284.14
工伤保险费		346,235.00	331,465.84	14,769.16
生育保险费		116,521.00	80,590.90	35,930.10
四、住房公积金	509,933.31	1,342,490.00	1,342,348.00	510,075.31
五、工会经费和职工教育经费	12,526,255.69	1,385,985.76	1,318,736.54	12,593,504.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、离职后福利-设定提存计划				
合计	17,345,689.00	45,069,324.31	49,290,436.97	13,124,576.34

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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		3,851,106.60	3,757,190.30	93,916.30
2、失业保险费		371,261.00	-161,659.33	532,920.33
3、企业年金缴费				
合计		4,222,367.60	3,595,530.97	626,836.63

35、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,985,862.64	4,043,572.65
营业税	1,362.30	4,666.97
企业所得税	-1,186,188.86	-839,399.71
个人所得税	44,235.47	40,342.77
城市维护建设税	217,292.44	283,708.92
教育费附加	155,208.69	202,649.22
其他税费		644.90
房产税	3,269.52	25,806.93
合计	2,221,042.20	3,761,992.65

36、 应付利息

□适用 √不适用

37、 应付股利

□适用 √不适用

38、 其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付代垫款	9,365,292.64	1,722,382.82
往来款	70,093,405.42	27,385,034.37
押金、保证金	1,238,664.52	1,238,664.52
代管江雁破产委托资金	54,016,055.82	55,638,541.77
合计	134,713,418.40	85,984,623.48

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

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）	54,016,055.82	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	64,389,800.00	关联方，暂未要求偿还
中国兵器装备集团公司	3,640,799.68	关联方，暂未要求偿还
合计	123,046,655.50	/

39、 划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

40、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

41、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

42、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

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

43、应付债券

□适用 √不适用

44、长期应付款

□适用 √不适用

45、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

46、专项应付款

□适用 √不适用

47、预计负债

□适用 √不适用

48、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,528,646.30		787,500.00	6,741,146.30	分期结转
合计	7,528,646.30		787,500.00	6,741,146.30	/

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	1,500,000.00		250,000.00		1,250,000.00	与资产相关
50万台生产线技改拨款	3,700,000.00		462,500.00		3,237,500.00	与资产相关
0.8L汽油机项目	1,728,646.30				1,728,646.30	与收益相关
涡轮增压器研发能力提升项目	600,000.00		75,000.00		525,000.00	与资产、收益相关
合计	7,528,646.30		787,500.00		6,741,146.30	/

49、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

50、其他权益工具

□适用 √不适用

51、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
----	----------------	--	--	----------------

52、 库存股

□适用 √不适用

53、 其他综合收益

□适用 √不适用

54、 专项储备

□适用 √不适用

55、 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

56、 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	-731,762,329.28	-746,125,148.50
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	-731,762,329.28	-746,125,148.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,916,928.71	23,739,286.04
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	-726,845,400.57	-722,385,862.46

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。

57、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	253,174,596.18	193,185,075.08	302,862,961.48	220,628,929.67
其他业务	9,721,038.96	8,939,144.55	16,706,639.39	15,805,176.36
合计	262,895,635.14	202,124,219.63	319,569,600.87	236,434,106.03

58、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	12,402.40	7,497.76
城市维护建设税	850,087.87	1,043,202.25
教育费附加	607,205.41	745,144.46
其他	355,659.50	-27,639.97
合计	1,825,355.18	1,768,204.50

59、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	665,949.80	1,161,854.75
办公费	75,086.00	32,104.07
装卸费	2,042.00	
广告展览费	116,862.99	405,101.45
运输费	3,473,267.16	5,412,748.50
业务经费	899,614.00	14,717.80
差旅费	641,910.90	531,832.00
销售服务费及三包费	7,693,794.36	8,432,793.30
样品及产品消耗		711.60
修理费	1,694.90	237,590.99
仓储保管费	450,670.69	1,314,817.61
其他	4,286,732.74	3,526,381.84
合计	18,307,625.54	21,070,653.91

60、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	12,880,875.69	13,878,234.62
折旧费	1,138,251.72	1,061,025.76
办公费	254,399.78	342,058.09
水电费	270,319.91	314,217.77

差旅费	612,572.13	762,481.11
运输费	401,637.11	265,112.26
保险费	53,195.71	62,317.31
修理费	526,664.61	183,449.99
咨询费	91,000.00	205,766.40
排污费	171,835.00	
绿化费	270,000.00	294,996.00
物料消耗	142,142.16	296,561.63
低值易耗品摊销	489.94	55,199.82
技术开发费	16,641,011.73	18,216,152.10
税金	883,559.71	1,105,172.89
业务招待费	389,490.00	1,088,187.09
会议费	99,744.00	44,757.00
聘请中介机构费用	1,013,910.49	280,716.98
董事会费	6,220.50	1,880.00
劳动保护费	6,659.61	103,055.49
保密费	40,580.00	27,120.73
其他	1,777,608.14	2,025,859.22
合计	37,672,167.94	40,614,322.26

61、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	1,173,176.45	590,909.55
汇兑损益		
其他	-451,985.51	-9,716.09
合计	721,190.94	581,193.46

62、资产减值损失

适用 不适用

63、公允价值变动收益

适用 不适用

64、投资收益

适用 不适用

65、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	3,231.43	835,000	3,231.43
合计			

其中：固定资产处置利得	3,231.43	835,000	3,231.43
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	2,926,500	7,380,827.18	2,926,500
其他	1,200	28,268.37	1,200
合计	2,930,931.43	8,244,095.55	2,930,931.43

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
社保补贴款		985,557.18	
高压比项目资金		650,000	
自主创业和高新技术产业化项目资金		4,750,000	
国资委拨付 2008 年冰灾款	250,000.00	250,000.00	
涡轮增压器技术改造项目	462,500.00	462,500.00	
零星财政资金	239,000.00	282,770.00	
涡轮增压器研发项目提升能力	75,000.00		
工业发展基金	1,900,000.00		
合计	2,926,500.00	7,380,827.18	/

66、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	29,598.17	54,583.23	

合计	29,598.17	54,583.23	
----	-----------	-----------	--

67、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	229,480.46	3,551,346.99
递延所得税费用		
合计	229,480.46	3,551,346.99

68、其他综合收益

详见附注

69、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
专项补贴、补助款	2,748,172.41	7,380,827.18
收集团拨款	520,676	6,460,000.00
利息收入	956,347.27	881,399.70
其他	1,206,645.04	2,373,439.65
合计	5,431,840.72	17,095,666.53

(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	18,567,375.46	21,166,182.57
营业外支出	29,598.17	54,583.23
合计	18,596,973.63	21,220,765.80

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无	0	0
合计	0	

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,000	120,000
合计	100,000	120,000

70、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,916,928.71	23,739,286.04
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,171,955.73	13,812,020.97
无形资产摊销	102,542.37	73,233.25
长期待摊费用摊销	300,000.00	352,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,231.43	-835,000.00
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）	721,190.94	581,193.46
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,094,624.33	-14,430,146.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,279,551.78	-39,863,930.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,838,520.48	23,774,880.21

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,326,269.31	7,203,537.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	312,358,121.06	223,690,027.45
减: 现金的期初余额	251,805,644.34	207,150,223.77
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	60,552,476.72	16,539,803.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	312,358,121.06	251,805,644.34
其中: 库存现金	9,988.66	7,042.90
可随时用于支付的银行存款	308,146,132.40	241,902,981.44
可随时用于支付的其他货币资金	4,200,000.00	9,895,620.00
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	312,358,121.06	251,805,644.34
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		

71、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,233,040.14	受托代管江雁破产资金：承兑 汇票保证金
应收票据	60,773,258.79	质押
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	119,006,298.93	/

72、外币货币性项目

□适用 √不适用

73、套期

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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

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

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、 重要的共同经营**适用 不适用**十、 与金融工具相关的风险**适用 不适用**十一、 公允价值的披露**适用 不适用**十二、 关联方及关联交易****1、 本企业的母公司情况**

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	北京	汽车制造、销售	458,237	31.43	31.43

有限公司					

本企业最终控制方是中国兵器装备集团公司

2、 本企业合营和联营企业情况

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

适用 不适用

3、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南云箭集团有限公司	零部件采购	0	0

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	558626.80	741,539.97
重庆大江信达车辆股份有限公司	风扇销售	26495.73	7,948.72

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

本公司作为承租方：

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

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国长安汽车集团股份有限公司	22,422,800.00	2014年3-12月	2017年3-12月	
中国长安汽车集团股份有限公司	100,000,000.00	2015年4月22日	2016年4月22日	
拆出				

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	兵器装备集团财务有限责任公司	99,200,144.09		18,841.19	
应收账款	中国嘉陵工业股份公司（集团）	-384,058.71		3,470.09	
	合计	98,816,085.38		22,311.28	

(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	6,654.34	6,604.10
其他应付款	中国长安汽车集团股份有限公司	64,389,800.00	16,000,000.00
其他应付款	兵器装备集团财务有限责任公司	2,062,805.74	1,062,351.00
其他应付款	中国兵器装备集团公司	3,640,799.68	3,640,799.68

短期借款	中国长安汽车集团股份有限公司	100,000,000.00	
	合计	170,100,059.76	20,709,754.78

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。

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用

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。

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

2、投资收益

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3231.43	
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）	2,926,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保		

值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,398.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	2,901,333.26	

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	0.70	0.0051	0.0051
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.29	0.0021	0.0021

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的公司半年度财务会计报告
备查文件目录	董事、高级管理人员签署的对公司半年度报告的书面确认意见
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿

董事长：连刚

董事会批准报送日期：2015 年 7 月 28 日