

公司代码：600178

公司简称：东安动力

# 哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2023 年年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

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

四、公司董事长陈笠宝、总会计师王向坤及财务部部长管乐声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

综合考虑公司外部宏观经济环境、所处行业的情况及特点、自身经营模式、当前发展状况、盈利水平、资金需求、债务偿还以及未来发展等各方面因素，同时兼顾公司的可持续发展和对投资者的合理回报，维持公司未来的持续、稳定、健康发展，公司董事会决定 2023 年度分配预案为：以未来实施权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，按每 10 股派发现金人民币 0.026 元（含税），共计派发现金股利人民币 1,235,738.11 元，剩余 1,220,626,432.48 元未分配利润结转至 2024 年度。本次不进行资本公积金转增股本。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”中关于可能面临的风险的内容。

### 十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	35
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	47
第八节	优先股相关情况.....	52
第九节	债券相关情况.....	52
第十节	财务报告.....	53

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证券监督管理委员会指定报纸上公开披露过的正本及公告原稿。

## 第一节 释义

### 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		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
控股股东、中国长安	指	中国长安汽车集团有限公司
实际控制人、中国兵装、集团公司	指	中国兵器装备集团有限公司
公司、本公司、东安动力	指	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司
长安汽车	指	重庆长安汽车股份有限公司
哈飞汽车	指	哈飞汽车股份有限公司
东安汽发	指	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司
岚图汽车	指	岚图汽车科技有限公司
福田时代	指	北汽福田汽车股份有限公司时代领航卡车工厂
福田汽车	指	北汽福田汽车股份有限公司
一汽集团	指	中国第一汽车集团有限公司
东风越野	指	东风越野车有限公司
上海通用五菱	指	上汽通用五菱汽车股份有限公司
航天三菱	指	沈阳航天三菱汽车发动机制造有限公司
五菱柳机	指	柳州五菱柳机动力有限公司
小康动力	指	重庆小康动力有限公司
新晨动力	指	绵阳新晨动力机械有限公司
DHT	指	混合动力专用变速器
北京智悦、东安智悦	指	哈尔滨东安智悦发动机有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	
公司的中文简称	东安动力	
公司的外文名称	HARBIN DONGAN AUTO ENGINE CO., LTD	
公司的外文名称缩写	DAAE	
公司的法定代表人	陈笠宝	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王江华	岳东超
联系地址	哈尔滨市开发区哈平路集中区征仪南路6号	哈尔滨市开发区哈平路集中区征仪南路6号
电话	(0451) 86528172 86528173	(0451) 86528172 86528173
传真	(0451) 86528172	(0451) 86528172
电子信箱	DADL600178@263.NET.CN	DADL600178@263.NET.CN

## 三、基本情况简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区高新技术开发区13栋
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	哈尔滨市开发区哈平路集中区征仪南路6号
公司办公地址的邮政编码	150060
公司网址	www.daae.com.cn
电子信箱	DADL600178@263.NET.CN

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 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	东安动力	600178	

## 六、其他相关资料

公司聘请的 会计师事务所 (境内)	名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12A
	签字会计师姓名	王金峰、解维

## 七、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	2023年	2022年	本期比上年 同期增减(%)	2021年
营业收入	5,404,349,788.35	5,767,077,876.03	-6.29	6,585,558,228.13
归属于上市公司股东 的净利润	4,055,145.16	108,429,890.66	-96.26	90,675,085.86
归属于上市公司股东 的扣除非经常性 损益的净利润	-77,085,948.78	3,683,638.72	-2,192.66	47,037,581.64
经营活动产生的现 金流量净额	-75,088,627.73	380,695,187.09	-119.72	471,454,663.46
	2023年末	2022年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2021年末
归属于上市公司股东 的净资产	2,528,654,111.39	2,536,696,614.33	-0.32	2,443,910,967.99
总资产	8,044,587,966.03	7,519,719,952.60	6.98	8,715,385,445.84

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增 减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.0085	0.2296	-96.30	0.1962
稀释每股收益(元/股)	0.0085	0.2296	-96.30	0.1962
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1621	0.0078	-2,178.21	0.1018
加权平均净资产收益率(%)	0.1604	4.2937	减少 4.13 个百分点	3.6503
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.0486	0.1459	减少 3.19 个百分点	1.8936

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

(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

(二)同时按照境外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)境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

#### 九、2023 年分季度主要财务数据

单位:元 币种:人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,245,593,432.45	1,329,904,651.46	1,272,399,392.34	1,556,452,312.10
归属于上市公司股东的净利润	-11,705,117.70	28,478,711.12	13,180,167.86	-25,898,616.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,949,363.80	23,712,535.24	-714,572.05	-85,134,548.17
经营活动产生的现金流量净额	-4,359,485.87	-65,326,723.08	-6,661,922.40	1,259,503.62

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

#### 十、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	2023 年金额	附注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,001,849.13		59,672,152.61	7,793,478.61

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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	65,442,285.05		65,889,372.90	29,292,906.81
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	19,307,540.17		1,366,538.15	928,581.05
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
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				1,367,731.05
非货币性资产交换损益				
债务重组损益			1,979,545.98	24,588,509.04
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	16,680,471.97		3,167,972.84	1,353,516.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	57,867.31		185,534.07	144,682.06
减：所得税影响额	18,073,502.04		19,839,167.47	9,820,410.83
少数股东权益影响额（税后）	21,275,417.65		7,675,697.14	12,011,490.51
合计	81,141,093.94		104,746,251.94	43,637,504.22

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

## 十二、 其他

适用 不适用

# 第三节 管理层讨论与分析

## 一、经营情况讨论与分析

2023 年是东安动力控股东安汽发后重组整合的深化年，通过精简组织机构，开展全员价值创造等活动，大幅压降成本，提高了公司抵抗市场风险的能力。全年重点工作如下：

### 一、全面强化战略引领，发展基础不断夯实。

保持战略定力。习近平总书记从战略高度指明了我国发展具有的五个战略性有利条件，即有中国共产党的坚强领导、有中国特色社会主义制度的显著优势、有持续快速发展积累的坚实基础、有长期稳定的社会环境和有自信自强的精神力量。五个战略性有利条件是我们新征程上应变局、开新局，掌握历史主动的强大底气所在。

增强发展自信。以集团公司“133”战略和中国长安“1347”使命规划为牵引，加快推动公司“1235”战略落地落实，完成公司“十四五”规划中期评估、主业核定、战略性新兴产业布局等工作，进一步明确战略目标和任务，做强做优做大国有企业的信心更加坚定。

强化战略执行。定期召开战略执行评估与经济运行分析会，围绕生产经营主要指标、全面深化改革等 7 个方面跟踪落实。新基地建设一期工程顺利投产，东安智悦正式运营，并于 12 月 13 日正式提出第三次创业的重大战略举措。

### 二、始终坚持科技创新，产品开发再创佳绩。

强化顶层设计。围绕国家“双碳”目标，以集团公司“13481”科技创新体系为牵引，不断完善增程动力系统研究院“1255”规划，构建形成高效化、电动化、智能化、轻量化的增程动力系统及混动驱动系统基础架构平台。建立健全特种产品平台谱系，完成商用车新能源技术路线研究，公司“十四五”产品规划 V3.0 版发布等工作。

强化成果转化。参与制定 3 项国家标准和 5 项行业标准；申报专利 176 项，其中发明专利 86 项。2023 年累计获得授权专利 79 项，包含国际专利 2 项，发明专利 22 项；完成技术论文 147 篇，科研攻关 19 项、科技鉴定 4 项，推进技术课题 7 项。获得“省机械工程学会认证的科技成果奖”“全省十大科技创新成果”“集团科技进步三等奖”等荣誉称号。同时，DHT 产业化取得成效，按期通过国资委审核，DHR40B 搭载郑州日产 P20 皮卡项目正在进行整车搭载。

### 三、充分发挥品牌优势，市场开发成效显著。

品牌建设迈上新台阶。在行业内率先注册高端新能源产品商标“东安岚擎”“东安岚芯”“岚芯动力”，成为业内唯一拥有独立高端产品品牌的企业；以 M15NTDE 高效发动机为核心打造的岚图汽车增程器获评第二届“世界十佳混合动力系统”。

项目开发实现新飞跃。全年立项 72 项，同比增长超过 200%，其中新能源项目同比增长超过 300%，150 余个潜在项目加速推进。新项目立项数、重点项目推进数、立项生命周期规划量以及新量产项目销量占比均达到历史最好水平，全年量产的新市场项目贡献销量近 20 万台。

目标客户取得新拓展。全新开发一汽集团、东风越野、上汽通用五菱、华为智选等 10 余家行业重点头部企业；全面拓展特种产品新领域，近 20 个项目持续交流推进。

### 四、深入践行质量强企，质量水平稳步提升。

质量体系深度融合。以 IATF16949 为基础，整合形成 19 个过程，编发企业标准 242 份，实施 E 化流程 110 余项；开展体系审核、过程审核、管理评审 7 次，顺利通过莱茵公司三方审核认证、中国长安二方审核，保持 QCA2.0 资质；开展主题质量月活动、质量能力提升劳动竞赛、质量工具培训等，持续提升全员质量意识和工程技术人员能力水平。



质量指标稳定受控。聚焦关键质量指标，密切跟踪指标变化情况，持续改善提升。集团内顾客零公里 PPM 保持为 0；售后千频指标整体进步明显，其中 M 系列发动机同比提升最高达 65%，D 系列发动机、6AT 变速器同比提升超过 14%。

五、大力推进降本增效，发展活力持续增强。

改革调整稳步实施。开展改革深化提升、对标世界一流管理提升、全员价值创造能力提升等专项行动，荣获“中国长安改革三年行动先进单位”；持续推进三项制度改革，压减 6 个部门设置，室/组级机构减少 50 个以上，管理运营更加精简高效。

采购降本持续发力。坚持降本目标不动摇，充分发挥集采规模优势，分厂家、分机型制定本策略，灵活运用比价议价、二供替代、新品联动等多种降本工具，积极与供应商开展商务交流，加快推动降本工作取得成效。

## 二、报告期内公司所处行业情况

（一）所处行业基本情况、发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位情况，应当重点突出报告期内发生的重大变化。

2023 年，是全面贯彻落实党的二十大精神的开局之年，是经济恢复发展的一年。汽车行业在党中央和国务院领导下，在各级政府主管部门指导下，全行业企业凝心聚力、砥砺前行，创造出令人瞩目的业绩，多项指标创历史新高，推动汽车行业实现了质的有效提升和量的合理增长，成为拉动工业经济增长的重要动力。根据中国汽车工业协会统计，2023 年，全国汽车产销分别完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6% 和 12%，创历史新高，实现两位数较高增长，新能源汽车产销 958.7 万辆和 949.5 万辆，同比分别增长 35.8% 和 37.9%，市场占有率达到 31.6%。

公司所处的独立汽油发动机行业呈现以下特征：

1. 轻型货车汽油机动力占比进一步提高。

据中国汽车工业协会统计，2023 年，轻型货车总销量 184.79 万辆，其中，汽油汽车 64.53 万辆，较上年增加 15.93 万辆，占比 34.92%，较上年增长 4.01 个百分点。

2. 同行业汽油机企业进一步加强了与整车厂的合作。

2023 年，全国汽油发动机销量 2017 万辆，较上年增长 7.3%，同行业发动机企业新晨动力、五菱柳机和小康动力三家企业的发动机销量增速显著高于全国汽油发动机销量增速，上述企业均与整车厂建立了股权合作关系。

3. 混动发动机（含增程）增长趋势明显。

2023 年，插电式混合动力汽车全年销售 280.4 万辆，同比增长 84.7%，增速高于新能源汽车整体增速一倍以上，市场对混动发动机（含增程）的需求大幅增加。

（二）新公布的法律、行政法规、部门规章、行业政策对所处行业的重大影响。

2023 年 12 月 7 日，由工业和信息化部指导，中国汽车工程学会、中国汽车技术研究中心有限公司联合行业共同研究编制的《汽车产业绿色低碳发展路线图 1.0》发布，提出：未来汽车产品的低碳发展主要有两大方向：一是实现电动化转型；电动化是汽车产品低碳化发展的主要方向。二是推动以内燃机为核心的传统能源动力系统低碳、零碳发展；内燃机汽车在相当长时间内仍将是汽车重要的发展路线。在总体目标方面，《路线图 1.0》指出，到 2025 年，新能源汽车占汽车新车总销量的 45%；到 2030 年，新能源汽车占汽车新车总销量的 60%。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

1、报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途、经营模式等内容，应当重点突出报告期内发生的重大变化。

东安动力拥有自然吸气、增压直喷和新能源增程动力三大发动机产品平台以及手动变速器、自动变速器和 DHT 三大变速器产品平台，致力于为高端乘用车、轻型和中型商用车、新能源汽车等提供发动机、变速器及动力总成一体化解决方案。

公司主要产品为 M15K、M16K、M15N、M16N、N20、D20 系列发动机及 6AT、8AT 变速器。

2、报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位等。

2023年，受整车出口，混动发动机加速上量影响，全国汽车用汽油发动机共生产2009万台，同比增加8.13%；销售2017万台，同比增长7.30%。

2023年，公司全年销售发动机48.59万台，市场占有率2.58%，同比下降0.13个百分点，市场占有率在国内独立汽油发动机企业和商用车汽油机市场均排名第一；AT变速器全年销售11.96万台，自主AT变速器出口市场排名第一。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(1) 产品谱系不断扩充：现有商用车汽油机、高端乘用车汽油机、新能源增程动力、手动变速器、AT变速器和DHT等产品系列，通过组合可以满足轻型和中型商用车市场、新能源增程动力和混动汽车市场、中高端乘用车和皮卡市场，还可为特种车辆、无人装备等提供动力需求，进一步满足特品市场需求。

(2) 产品开发快速反应：拥有东安动力特色DA-PDS产品开发流程，实现高性价比的系统集成能力，车厂适应性项目开发周期仅为6-14个月，远低于同行业的12-18个月，平均效率提升50%。

(3) 多品种小批量的精益生产方式：发挥多年实践形成的“多品种、小批量”柔性精益生产优势和集团公司精益生产制造标杆作用，打造“中国第一、集团唯一”的中高端汽车动力总成精益生产制造基地。

(4) 市场地位持续巩固：商用车市场坚持动力总成一体化供货优势，做到排量1.5L-2.5L全覆盖，成为市场绝对主力；增程动力领域继续保持市场先发优势，客户不断扩充；是长安汽车高端乘用车发动机（2.0L及以上蓝鲸发动机）唯一生产制造基地；自动变速器研发能力和装备保证能力行业领先，自主品牌自动变速器出口市场第一。

#### 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入54.04亿元，同比下降6.29%，实现归属于上市公司股东的净利润406万元，同比下降96.26%。

##### (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	5,404,349,788.35	5,767,077,876.03	-6.29
营业成本	5,043,799,855.14	5,225,717,467.98	-3.48
销售费用	81,554,384.31	116,029,667.59	-29.71
管理费用	256,675,627.97	229,613,343.66	11.79
财务费用	-22,344,793.51	-31,084,175.05	不适用
研发费用	83,773,688.28	181,529,147.54	-53.85
经营活动产生的现金流量净额	-75,088,627.73	380,695,187.09	-119.72
投资活动产生的现金流量净额	-466,200,838.59	135,082,380.03	-445.12
筹资活动产生的现金流量净额	-175,375,151.58	-192,460,153.47	不适用

营业收入变动原因说明：受整机厂订单减少影响，公司销量下降，营业收入减少；

营业成本变动原因说明：公司销量下降，营业收入减少，营业成本相应减少；

销售费用变动原因说明：本期将包装费及仓储费转至主营业务成本核算；

管理费用变动原因说明：本期修理费用增加；

财务费用变动原因说明：本期子公司现金分红以及存款利息收入减少；

研发费用变动原因说明：本期将研发使用无形资产摊销调整至营业成本；  
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期票据贴现金额减少；  
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期新增购买北京智悦 60%股权；  
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：借款收到的现金增加及分配股利金额减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

受整机厂订单减少影响，公司销量下降，营业收入及营业成本相应减少。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

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 (%)
汽车零部件制造业	5,345,747,341.16	5,017,875,976.83	6.13	-6.44	-3.61	减少 2.76 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 (%)
发动机	4,050,512,918.10	3,727,981,172.45	7.96	-6.05	-4.77	减少 1.23 个百分点
变速器及其他	1,295,234,423.06	1,289,894,804.38	0.41	-7.64	-0.06	减少 7.55 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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 (%)
大陆	4,312,368,739.53	4,151,722,446.98	3.73	-4.63	-1.76	减少 2.81 个百分点
其他	1,033,378,601.63	866,153,529.85	16.18	-13.33	-11.57	减少 1.66 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	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 (%)
直销	5,227,110,516.62	4,899,509,363.34	6.27	-6.82	-3.95	减少 2.79 个百分点
经销	118,636,824.54	118,366,613.49	0.23	13.93	13.50	增加 0.38 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
 无

### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
发动机	台	481,888	485,866	27,897	-3.78	-4.26	-12.48
变速器	台	111,238	119,600	3,367	1.97	12.94	-71.29

产销量情况说明

无

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
汽车零部件制造业	原材料	4,094,578,549.00	81.60	4,537,381,658.75	87.16	-9.76	无
	人工	177,720,231.60	3.54	168,615,933.26	3.24	5.40	无
	制造费用及辅助生产	745,577,196.23	14.86	499,543,799.67	9.60	49.25	无
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
发动机	料工费	3,727,981,172.45	74.29	3,914,882,685.32	75.21	-4.77	无
变速器及其他	料工费	1,289,894,804.38	25.71	1,290,658,706.36	24.79	-0.06	无

成本分析其他情况说明

无

### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

2023年2月28日，公司八届十六次董事会审议通过了《关于公司拟以现金对外投资收购股权的议案》，公司以现金方式收购福田汽车持有的北京智悦60%股权，3月22日，北京智悦完成了工商变更，东安动力成为其控股股东，并更换了董事、监事及经理层。收购完成后，北京智悦生产线整体搬迁至哈尔滨，7月14日，北京智悦注册地变更为哈尔滨市经开区哈平路集中区征议南路6号，并更名为哈尔滨东安智悦发动机有限公司。本期对东安智悦进行了合并报表的编制工作，属于非同一控制下的企业合并。

### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 312,176 万元，占年度销售总额 57.76%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 77,249 万元，占年度销售总额 14.29 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

## B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 72,173 万元，占年度采购总额 15.01%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

其他说明

无

## 3. 费用

□适用 √不适用

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	83,773,688.28
本期资本化研发投入	210,094,927.72
研发投入合计	293,868,616.00
研发投入总额占营业收入比例 (%)	5.44
研发投入资本化的比重 (%)	71.49

## (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	505
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	15.86
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	103
本科	397
专科	2
高中及以下	1
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数

30 岁以下（不含 30 岁）	268
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	160
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	61
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	16
60 岁及以上	0

**(3). 情况说明**

√适用 □不适用

2023年，共推进24个平台项目、141个车发匹配项目和38个应用研究项目，其中3个平台项目、29个车发匹配项目实现量产，应用研究结题30个。N20TDE高效增压直喷新能源专用发动机、DASP1200大扭矩后驱8AT自动变速器等9款新机型点火成功，其中N25C（天然气发动机）满足国六B（含RDE）法规要求、DASP1200填补了大扭矩AT产品的空缺、DHF40A代表混动产品正式进入前驱市场。参与制定3项国家标准和5项行业标准；申报专利176项；完成科技鉴定4项。获得“省机械工程学会认证的科技成果奖”“全省十大科技创新成果”“集团科技进步三等奖”等荣誉称号，以M15NTDE高效发动机为核心打造的岚图汽车增程器获评第二届“世界十佳混合动力系统”。

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
收到其他与经营活动有关的现金	80,142,554.31	164,516,036.48	-51.29	本期收到的政府补助及搬迁补偿减少；
支付的各项税费	53,297,474.88	99,903,991.71	-46.65	本期受增值税进行税额加计 5%抵减政策影响，缴纳的增值税减少；
收回投资收到的现金	1,724,442.61	26,371,823.30	-93.46	本期卖出持有的众泰股票数量减少，收到的金额减少；
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	284,546,405.50	104,595,081.19	172.05	本期固定资产投资增加；
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	342,242,372.74	0.00	100.00	本期新收购北京智悦 60%股权所致；
吸收投资收到的现金	0.00	51,389,625.00	-100.00	上年实施股权激励。

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	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
货币资金	1,137,279,821.68	14.14	2,146,566,149.84	28.55	-47.02	主要是由于产品销量下降且商务政策调整以及票据贴现所致；
交易性金融资产	0.00	0.00	1,664,629.08	0.02	-100.00	主要是由于本期将持有的众泰汽车股票全部出售所致；
应收票据	882,825,734.09	10.97	78,610,000.00	1.05	1,023.05	主要是由于将期末库存票据重分类所致；
应收账款	1,016,087,310.55	12.63	649,277,379.84	8.63	56.50	主要是由于新收购的非同控下子公司并表增加、商务政策调整及账期内订单增加所致；
预付款项	83,607,311.00	1.04	37,917,330.88	0.50	120.50	主要是由于本期商务政策调整及新收购的非同控下子公司并表增加所致；
其他应收款	3,162,171.96	0.04	8,417,537.80	0.11	-62.43	主要由于本期新基地一期建设项目施工结束，收回农民工工资保障金 507 万元；
合同资产	0.00	0.00	42,750,000.00	0.57	-100.00	主要是由于本期客户商务政策变更，由合同资产转至应收账款核算所致；
其他流动资产	30,891,511.63	0.38	48,559,553.09	0.65	-36.38	主要是由于本期末留抵税额减少；
在建工程	632,644,789.56	7.86	118,353,382.88	1.57	434.54	主要是由于本期对新收购的非同控下子公司进行更新改造所致；
开发支出	631,611,031.82	7.85	436,042,235.03	5.80	44.85	主要是由于本期资本化研发项目增加所致；
商誉	56,963,004.19	0.71		0.00		主要是由于本期新收购的非同一控制下企业合并所致；
其他非流动资产	15,814,344.77	0.20	114,453,915.19	1.52	-86.18	主要是由于新基地一期建设项目施工结束，将前期预付的工程款转至在建工程并转固所致；
短期借款	382,921,934.64	4.76	240,110,950.00	3.19	59.48	主要是由于本期将已贴现未到期但不符合终止确认条件的非“6+9”银行的承兑汇票重分类至短期借款所致；
应付账款	1,371,446,114.77	17.05	1,023,099,250.61	13.61	34.05	主要是由于账期内订单增加，采购额相应增加所致；
合同负债	193,827,166.70	2.41	65,834,883.82	0.88	194.41	主要是由于本期新收购的非同控下子公司并表所致。

其他说明  
无

**2. 境外资产情况**

□适用 √不适用

**3. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**4. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 行业经营性信息分析**

√适用 □不适用

2023 年，汽车产销累计完成 3016.1 万辆和 3009.4 万辆，同比分别增长 11.6%和 12%，产销量创历史新高，实现两位数较高增长。其中，乘用车市场延续良好增长态势，为稳住汽车消费基本盘发挥重要作用；商用车市场企稳回升，产销回归 400 万辆；新能源汽车继续保持快速增长，产销突破 900 万辆，市场占有率超过 30%，成为引领全球汽车产业转型的重要力量；汽车出口再创新高全年出口接近 500 万辆，有效拉动行业整体快速增长。

根据中国汽车工业协会数据，2023 年，汽车工业重点企业（集团）工业经济效益综合指数为 517 点，低于上年同期 32.2 点。与上年相比，综合效益综合指数构成指标中，除资产负债率外，其他六项主要指标（总资产贡献率、成本费用利润率、产品销售率、资产增加值率、全员劳动生产率、流动资产周转率）均低于同期水平。

2023 年，汽车工业重点企业（集团）累计实现营业利润 2263.7 亿元，同比下降 26.3%；累计实现利润总额 2292.7 亿元，同比下降 25.9%；累计实现利税总额 4306.4 亿元，同比下降 15.9%。

**汽车制造行业经营性信息分析****1. 产能状况**

√适用 □不适用

**现有产能**

√适用 □不适用

单位：台

主要工厂名称	设计产能	报告期内产能	产能利用率（%）
东安动力	320000	320000	116.92
东安汽发	420000（含变速器）	420000（含变速器）	52.14

**在建产能**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

在建产能工厂名称	计划投资金额	报告期内投资金额	累积投资金额	投产日期	预计产能
新能源混动系统新基地一期建设项目	48,788	9,317	47,206	2023 年 12 月	机加、试车 10 万台，装配 20 万台

**产能计算标准**

√适用 □不适用

设计年产能= 8 小时× 2 班× 250 天×JPH 有效



**2. 整车产销量**

□适用 √不适用

**3. 零部件产销量**

√适用 □不适用

**按零部件类别**

√适用 □不适用

单位：台

零部件类别	销量			产量		
	本年累计	去年累计	累计同比增 减(%)	本年累计	去年累计	累计同比增 减(%)
发动机	485,866	507,510	-4.26	481,888	500,810	-3.78
变速器	119,600	105,896	12.94	111,238	109,085	1.97

**按市场类别**

√适用 □不适用

单位：台

零部件类别	整车配套市场销量			售后服务市场销量		
	本年累计	去年累计	累计同比增 减(%)	本年累计	去年累计	累计同比增 减(%)
发动机	485,866	507,510	-4.26	0	0	0
变速器	119,600	105,896	12.94	0	0	0

**4. 新能源汽车业务**

□适用 √不适用

**5. 汽车金融业务**

□适用 √不适用

**6. 其他说明**

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

2023年2月28日，公司八届十六次董事会审议通过了《关于公司拟以现金对外投资收购股权的议案》，公司以现金方式收购福田汽车持有的北京智悦60%股权，3月22日，北京智悦完成了工商变更，东安动力成为其控股股东，并更换了董事、监事及经理层。收购完成后，北京智悦生产线整体搬迁至哈尔滨，7月14日，北京智悦注册地变更为哈尔滨市经开区哈平路集中区征仪南路6号，并更名为哈尔滨东安智悦发动机有限公司。

**1. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营投资业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
哈尔滨东安智悦发动机有限公司	汽车发动机制造业	是	收购	34,227.84	60%	是		自筹	北汽福田汽车股份有限公司		收购已完成		44.28	否	2023-3-1	临 2023-013
合计	/	/	/	34,227.84	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

**2. 重大的非股权投资**√适用  不适用

公司新能源混动系统新基地一期建设项目，总投资 48788.38 万元，已完成投资 47538 万元，目前厂房已竣工，生产线已投产。

**3. 以公允价值计量的金融资产** 适用  不适用

证券投资情况

 适用  不适用

证券投资情况的说明

 适用  不适用

私募基金投资情况

 适用  不适用

衍生品投资情况

 适用  不适用**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况** 适用  不适用**(六) 重大资产和股权出售** 适用  不适用**(七) 主要控股参股公司分析**√适用  不适用

单位：万元

公司名称	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东安汽发	50,000	404,399	174,672	219,505	76

**(八) 公司控制的结构化主体情况** 适用  不适用**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**√适用  不适用

从宏观经济政策方面来看，2024 年，我国经济工作将坚持稳中求进、以进促稳、先立后破。宏观经济会持续回升向好有助于汽车行业的稳定增长。随着国家促消费、稳增长政策的持续推进，促进新能源汽车产业高质量发展系列政策实施，包括延续车辆购置税免征政策、深入推进新能源汽车及基础设施建设下乡等措施的持续发力，将会进一步激发市场活力和消费潜能。预计 2024 年，汽车市场将继续保持稳中向好发展态势，呈现 3% 以上的增长。

2024 年，我国针对新能源汽车消费政策将保持较大力度，央地协同，重点政策红利集中于地方政策。当前，新能源汽车产业蓬勃发展，混合动力汽车（含增程式）作为我国汽车产业布局中的“三纵”之一，发展前景广阔。《节能与新能源汽车技术路线图 2.0》指出，至 2035 年，新能源汽车市场占比将超过 50% 以上。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

准确把握集团公司“加快建设世界一流企业”这一重大战略任务，坚持集团公司“133”战略和中国长安“使命1347+”规划引领，依托集团公司增程动力系统研究院，“加快向新能源动力系统转型升级”，打造集研发制造基地、资源整合平台和产业集成为一体的集团公司东北地区汽车产业基地。

以现有产业规模和行业地位为基础，重整行装再出发，坚持守正创新、做到“六个坚持”和“三个务必”，发扬“长征精神”，践行奋斗者文化，培育狼性团队，顶压前行，聚焦“成本突破、创新突破、改革突破”，全面开启新东安动力第三次创业伟大征程，加快建设产品卓越、品牌卓著、创新领先、治理现代的世界一流汽车动力科技企业。

## (三) 经营计划

√适用 □不适用

2024年目标：整机销量67.5万台，实现营业收入58.3亿元。

主要工作措施：

以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大精神、二十届二中全会和中央经济工作会议精神，完整、准确、全面贯彻新发展理念，服务构建新发展格局，统筹高质量发展和高水平安全，实现质的有效提升和量的合理增长。继续发扬“长征精神”，践行奋斗者文化，培育狼性团队，聚焦“成本突破、创新突破、改革突破”，全面开启东安动力第三次创业伟大征程，奋力开创建设世界一流汽车动力科技企业新局面。

### 1、新品开发

发挥专业化优势，努力在关键核心技术攻关和产业化应用方面实现新突破，构建具有东安动力特色的科技创新体系。健全创新环节，打通创新链条，持续打造新能源增程动力系统和混动驱动系统技术“策源地”，加大高端化、定制化产品供给，不断推出有竞争力的新产品，加快推进大排量气体燃料新能源专用发动机、大扭矩变速器等重点产品开发工作。

### 2、市场开发

坚持做强做优做大自主品牌不动摇，完善品牌架构。持续提升营销数字化转型效能，聚焦活动牵引、传统媒体与新媒体相结合等方面，深入开展品牌传播与推广工作，不断提升东安动力品牌附加值和美誉度。以持续保持商用车市场领先地位，强化新能源市场标杆地位，全面拓展特种产品领域新市场为定位，坚持存量要增、增量要抢，持续拓展市场。

### 3、质量提升

坚持客户第一、服务至上，聚焦质量指标、质量成本、实物质量等重点领域，创新质量管理理念方法，持续开展好质量体系建设、质量过程管控、供应商管理、售后服务以及质量攻关、质量改进等工作，不断提高客户满意度，推动质量和品牌综合实力迈向更高水平。

### 4、管理提升

持续增强战略管理能力，提升经营管理水平，发挥好全面预算资源配置和规划引领作用，推动成本管理再上新台阶。持续推进全员价值创造能力提升专项行动、全员识别浪费专项行动，上下联动、协同推进，创新思路和方法，既做到全力以赴保订单，又坚决守住成本底线，共同推动公司高质量发展。

## (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

### 1. 市场竞争风险

竞争对手为抢占市场不断降价，新市场开发及已有市场巩固压力增加。

风险解决方案：

(1) 结合政策、法规、客户需求、竞品动向等多维度分析，不断优化完善公司产品谱系，持续提升产品市场竞争力。

(2) 编制竞品档案，对竞争对手市场情况、产品情况、经营情况等进行全面分析，制定竞争对手市场开发计划，定期研讨分析，全面抢夺竞争对手市场。

## 2. 科技创新风险

外部环境的不确定性、技术创新项目本身的难度与复杂性、创新者自身能力与实力的有限性，而导致技术创新活动达不到预期目标。

### 风险解决方案：

(1) 加强科技创新，促进产品成果转化。重点围绕项目可能存在“卡脖子”的关键技术进行技术突破，对关键技术、材料、结构、功能以及设备等进行专利申请，并应用到产品中。

(2) 企业加强知识产权保护力度，加强专利审核力度，在保证年度计划的同时，鼓励增加申报专利数量，提高员工申报专利质量。

(3) 对专利申请制定全年计划，保护产品知识产权，并将全年指标按月度进行分解，制定月度计划，跟踪月度进展，及时进行汇报。

(4) 根据月度指标及月度计划，完成相应工作，并根据实际完成情况，及时调整月度计划内容。

(5) 建立健全符合本单位实际需求的知识产权管理体系。

(6) 建立和完善知识产权奖惩制度，根据科技创新工作的实际需要提供必要的条件保障。

(7) 针对本单位各类科技创新风险点开展提醒、教育、宣传、培训等工作，提高员工知识产权保护意识，强化防范意识。

## 3. 宏观风险

对行业政策、法规及竞品动向跟踪不及时，导致产品力无法满足市场变化，导致市场竞争力不足。

### 风险解决方案：

(1) 通过国家机构、行业协会、媒体、论坛、客户等多渠道获取政策、法规、市场动向等最新信息，梳理汇总形成周例会及周报形式，用于支撑新产品、新市场开发等各项工作。

(2) 结合市场实际，对行业政策、法规、市场、竞品相关动态，形成汇报材料，向公司及各相关单位汇报或预警。

(3) 在公司产品规划制定过程中，深层次专项分析行业政策影响，顺应国家顶层设计方向，并结合公司实际、客户需求及竞品动向等，多维度科学制定产品规划方案。

## 4. 成本风险

对成本风险认识不到位，防控措施有效性不足，导致产品成本增加，盈利能力下降。

### 风险解决方案：

(1) 持续跟踪主机厂成本压力传导，通过战略协作、合作开发、技术服务支持等方式降低成本压力传导。

(2) 关注供应商定价策略，分析供应商成本构成，在价格谈判中掌握主动，通过量价联动、增加优势供应商等手段降低采购成本。

(3) 通过精益管理降低内部管理和制造费用，对冲外部成本风险，同时通过效率提升降低成本。

## (五)其他

适用 不适用

## 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

### (1) 用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所有关要求，深入贯彻落实建设世界一流企业、改革深化提升行动实施方案和提高央企控股上市公司质量工作方案的要求，将党的领导作用与企业法人治理有机融合，持续夯实中国特色现代企业制度体系，充分发挥董事会“定战略、做决策、防风险”功能作用，持续提升董事履职支撑和服务保障工作能力，不断强化信息披露和投资者关系管理水平，进一步优化上市公司治理合规基础。各董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，积极参加公司股东大会、董事会和监事会并能认真履行职责，关联董事能够主动对相关关联交易事项进行回避表决，确保了公司安全、稳定、健康、持续的发展。

#### 1、关于股东与股东大会：

公司严格按照相关法律法规及《公司章程》《股东大会议事规则》的规定，完成股东大会的召集、召开和表决程序，平等对待所有投资者，切实保障了中小股东权益。公司聘请律师列席股东大会并对股东大会的召开和表决程序出具法律意见书，充分尊重和维护全体股东的合法权益。

#### 2、关于控股股东与上市公司的关系：

公司及其子公司与控股股东在资产、人员、财务、机构和业务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司控股股东根据相关法律法规和《公司章程》规定，通过股东大会行使股东权利，未发生超越股东大会及董事会而直接或间接干预公司经营与决策的行为。

#### 3、关于董事和董事会：

公司严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，认真出席董事会会议。公司董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会等四个专业委员会，其成员组成合理。专业委员会设立以来，均严格按照相应工作条例开展工作，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用。2023年，公司持续规范治理运作体系，修订完善《公司章程》《董事会秘书工作细则》《独立董事制度》《独立董事专门会议工作细则》董事会各专门委员会工作细则等制度文件，进一步优化上市公司治理合规基础。

#### 4、关于监事和监事会：

公司监事会严格执行《公司法》《公司章程》的有关规定，人数和人员构成符合法律、法规的要求，能够依据《监事会议事规则》等制度，认真履行自己的职责，对公司财务以及董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，并独立发表意见。

#### 5、关于信息披露与透明度：

公司严格按照相关法律法规及公司制定的《信息披露管理制度》的要求，真实、准确、完整、及时地通过《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》上海证券交易所网站等披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和投资者，尤其是中小股东的合法权益。

#### 6、关于投资者关系及相关利益者：

制定《公司2023年投资者沟通方案》，积极召开投资者说明会，对投资者的来电及到访均认真进行了接待，促进了公司与投资者之间的良性互动，有利于切实保护投资者利益，并通过上交所e互动平台及时答复投资者关注问题。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 4 月 27 日	临 2023-033	2023 年 4 月 28 日	审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》等十六项议案。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	临 2023-039	2023 年 5 月 20 日	审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度监事会工作报告》等十项议案。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 12 月 22 日	临 2023-093	2023 年 12 月 23 日	审议通过了《关于补选公司董事的议案》《关于公司变更会计师事务所暨聘请 2023 年度审计机构的议案》等四项议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
陈笠宝	董事长	男	55	2015-12-31	2024-11-18	140,300	140,300	0	无	114.30	否
靳松	董事、总经理	男	49	2021-09-03	2024-11-18	137,000	137,000	0	无	110.29	否
刘旭东	董事	男	58	2024-02-02	2024-11-18	0	0	0	无	0	是
王国强	董事	男	57	2021-12-30	2024-11-18	0	0	0	无	13.91	是
于显彪	董事	男	56	2023-12-22	2024-11-18	0	0	0	无	0	是
李学军	职工代表董事	男	54	2018-06-22	2024-11-18	112,400	112,400	0	无	89.20	否
孙开运	独立董事	男	70	2018-06-22	2024-11-18	0	0	0	无	8	否
张纯信	独立董事	男	69	2018-06-22	2024-11-18	0	0	0	无	8	否
张春光	独立董事	男	52	2018-06-22	2024-11-18	0	0	0	无	8	否
张跃华	监事会主席	男	58	2018-10-26	2024-11-18	0	0	0	无	52.80	是
栾健	监事	男	60	2021-11-19	2024-11-18	0	0	0	无	22.70	是
葛建国	职工代表监事	男	54	2020-12-17	2024-11-18	0	0	0	无	47.29	否
宫永明	副总经理	男	53	2021-12-10	2024-11-18	112,400	112,400	0	无	88.66	否
刘波	副总经理	男	50	2020-07-06	2024-11-18	112,400	112,400	0	无	88.64	否
王福伟	副总经理	男	52	2020-07-06	2024-11-18	112,400	112,400	0	无	88.70	否
赵兴天	副总经理	男	48	2022-12-13	2024-11-18	90,600	90,600	0	无	66.56	否
王向坤	总会计师	男	40	2023-12-26	2024-11-18	0	0	0	无	0	是
王江华	董事会秘书	男	51	2015-06-26	2024-11-18	78,300	78,300	0	无	47.74	否
孙岩	总会计师（离任）	男	50	2018-06-22	2023-12-01	135,100	135,100	0	无	83.33	是
合计	/	/	/	/	/	1,030,900	1,030,900	0	/	938.12	/



姓名	主要工作经历
陈笠宝	东安动力党委书记、副总经理、纪委书记、工会主席，总经理，现任哈汽集团董事长、党委书记，东安汽发董事长、党委书记，东安动力董事长、党委书记。
靳松	东安汽发副总经理、党委委员，董事、党委副书记、工会主席，现任东安动力董事、总经理。
刘旭东	济南轻骑第一装配有限公司总经理、党委书记，重庆南方摩托车有限公司销售分公司副总经理，济南轻骑摩托车股份有限公司副总经理，济南轻骑摩托车有限公司总经理、董事长、党委书记，现任北方工具、东安动力董事。
王国强	四川建安、226 厂党委书记、副总经理、纪委书记、工会主席，四川建安董事、总经理、党委副书记，现任万友汽车、西南公司、东安动力董事。
于显彪	兵装集团军品部综合处副处长，规划计划处副处长兼部务秘书，战略委办公室副处长，摩托车光电部摩托车处副处长、处长，资本运营部公司治理处处长，董事会办公室董事事务二处处长、副巡视员、专务，现任兵装集团资本运营部公司治理处专务、北方工具、东安动力董事。
李学军	东安动力总经理助理、副总经理，现任东安动力职工董事、党委副书记。
孙开运	已退休。现任东安动力独立董事。
张纯信	已退休。现任东安动力独立董事。
张春光	黑龙江朗信银龙律师事务所律师、高级合伙人，现任黑龙江沐丰律师事务所律师、高级合伙人，博实股份独立董事、东安动力独立董事。
张跃华	北方工具总经理，董事长、党委书记，监事会主席，现任北方工具监事、东安动力监事会主席。
栾健	济南轻骑董事、副总经理、党委副书记、纪委书记、总经理、党委书记、工会主席，北方工具监事会主席，已退休。现任东安动力监事。
葛建国	东安动力人力资源部副部长兼人事管理科科长，人力资源部部长、党支部书记，现任工会副主席、职工监事。
宫永明	哈汽集团党委副书记、纪委书记、工会主席，东安动力纪委书记，现任哈汽集团董事，东安动力副总经理。
刘波	东安动力销售部部长，市场部部长，总经理助理，现任东安动力副总经理。
王福伟	东安动力质量保证部部长，总经理助理，现任东安动力副总经理。
赵兴天	东安动力市场部项目经理（兼任）、副部长、部长，研发中心主任，总经理助理兼增程动力系统研究院院长、项目管理中心主任，现任东安动力副总经理。
王向坤	兵器装备集团财务有限责任公司汽车金融部副总经理、总经理，中国兵器装备集团商业保理有限公司执行董事、总经理，现任东安动力总会计师。
王江华	东安动力证券部证券事务科科长兼董事会秘书助理，东安动力证券部部长，现任东安动力董事会秘书、董事会办公室主任。
孙岩	北方工具职工监事、审计部部长，董事、总会计师，东安动力董事、总法律顾问，东安动力总会计师，2023 年 12 月离任。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

- 2023 年 12 月 22 日，公司 2023 年第二次临时股东大会选举于显彪为公司董事；2024 年 2 月 2 日，公司 2024 年第一次临时股东大会选举刘旭东为公司董事；2023 年 12 月 26 日，公司八届二十五次董事会聘任王向坤为公司总会计师。
- 2023 年，蓄水池调节部分兑现：陈笠宝 14.54 万元，靳松 10.12 万元，李学军、孙岩、刘波、王福伟、宫永明均为 11.63 万元。

**(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****1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**2. 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
陈笠宝	哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	董事长、党委书记	2017-11	
陈笠宝	哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	董事长、党委书记	2021-01	
刘旭东	黑龙江北方工具有限公司	董事	2023-12	
王国强	万友汽车投资有限公司	董事	2021-08	
王国强	西南兵器工业有限责任公司	董事	2021-08	
于显彪	中国兵器装备集团有限公司	资本运营部公司治理处专务	2021-06	
于显彪	黑龙江北方工具有限公司	董事	2023-10	
张春光	黑龙江沐丰律师事务所	律师、高级合伙人	2020-10	
张跃华	黑龙江北方工具有限公司	监事	2018-08	
宫永明	哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	董事	2017-11	
王江华	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	董事	2021-04	
在其他单位任职情况的说明				

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由公司股东大会确定，高级管理人员报酬依据董事会审议通过的公司薪酬制度确定。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司董事会薪酬与考核委员会八届五次会议对公司董事及高管的薪酬进行了审阅，同意提交董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	(1) 在本公司专职工作的董事、监事、高级管理人员的薪金标准按其在本公司实际担任的经营管理职务，参照本公司工资制度确定；(2) 不在本公司专职工作的董事（除独立董事）、监事不在本公司领取报酬和津贴；(3) 本公司独立董事由本公司聘任后，每年可领取 8 万元津贴（含税）。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司共计支付董监事及高管人员报酬 1020.92 万元。
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	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 1020.92 万元。

**(四) 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
刘旭东	董事	选举	工作变动

于显彪	董事	选举	工作变动
王向坤	总会计师	聘任	工作变动
孙岩	总会计师	离任	工作变动

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
八届十六次董事会	2023年2月28日	审议通过了《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》《关于〈哈尔滨东安汽车动力股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票预案〉的议案》《关于公司2023年度向特定对象发行A股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于公司本次向特定对象发行股票构成关联交易的议案》《关于公司引入战略投资者并签署附生效条件的〈战略合作协议〉的议案》《关于公司与北汽福田汽车股份有限公司签署附生效条件的〈股份认购协议〉暨关联交易的议案》《关于公司与长安汽车集团股份有限公司签署附生效条件的〈股份认购协议〉暨关联交易的议案》《关于〈公司无需编制前次募集资金使用情况报告的说明〉的议案》《关于〈哈尔滨东安汽车动力股份有限公司2023年度向特定对象发行A股股票方案论证分析报告〉的议案》《关于〈本次向特定对象发行后填补被摊薄即期回报措施〉的议案》《关于〈哈尔滨东安汽车动力股份有限公司未来三年（2023-2025年）股东回报规划〉的议案》《关于在本次发行完成后修改公司章程相关条款的议案》《关于修订公司〈募集资金使用管理制度〉的议案》《关于公司建立募集资金专项存储账户的议案》《关于公司最近五年被证券监管部门和交易所处罚或采取监管措施及整改情况的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次向特定对象发行股票相关事宜的议案》《关于公司拟以现金对外投资收购股权的议案》十八项议案。
八届十七次董事会	2023年3月24日	审议通过了《公司2022年度总经理工作报告》《公司2022年度董事会工作报告》《公司计提减值准备的议案》《公司2022年度财务决算及2023年度财务预算报告》《公司2022年度利润分配预案》《公司2022年度报告及摘要》《公司2022年度内部控制评价报告》《关于公司董事及高管人员2022年度薪酬的议案》《公司2023年经营计划》《公司2023年投资计划》《关于签署关联交易协议及预计2023年度日常关联交易的议案》《关于公司对兵器装备集团财务有限责任公司的风险评估报告》《关于申请金融机构授信额度及借款的议案》《公司2023年度经理层培训计划》《公司2023年度内部审计工作计划》《公司2023年全面风险管理报告》《公司2022年度独立董事述职报告》《公司2022年度董事会审计委员会述职报告》十八项议案。
八届十八次董事会	2023年4月11日	审议通过了《关于增加2023年度日常关联交易预计的议案》《关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》两项议案。
八届十九次董事会	2023年4月28日	审议通过了《公司2023年第一季度报告》《关于北京智悦发动机生产线改造项目的议案》《公司组织机构调整的议案》《关于召开2022年

		年度股东大会的议案》四项议案，听取了公司 2023 年一季度董事会决议执行情况、授权管理情况、重点工作进展情况、巡视整改情况。
八届二十次董事会	2023 年 6 月 20 日	审议通过了《关于〈公司 2023 年第一季度报告〉更正的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》两项议案。
八届二十一次董事会	2023 年 7 月 28 日	审议通过了《关于 2022 年度权益分派方案实施后调整向特定对象发行股票发行价格和发行数量的议案》。
八届二十二次董事会	2023 年 8 月 25 日	审议通过了《公司 2023 年半年度报告摘要及全文》《关于对兵器装备集团财务有限责任公司 2023 年半年度风险评估报告》《公司 2023 年投资者沟通方案》三项议案，听取了《公司 2023 年半年度董事会决议执行情况、授权管理情况、重点工作进展情况、巡视整改情况》报告。
八届二十三次董事会	2023 年 10 月 27 日	审议通过了《公司 2023 年第三季度报告》，听取了《2023 年三季度情况汇报》《2024 年董事会工作计划》。
八届二十四次董事会	2023 年 12 月 6 日	审议通过了《关于补选公司董事的议案》《关于公司变更会计师事务所暨聘请 2023 年度审计机构的议案》《关于修改〈公司章程〉的议案》《关于公司制定〈独立董事制度〉、〈独立董事专门会议工作细则〉、修订〈董事会秘书工作细则〉及董事会各专门委员会实施细则的议案》《关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》五项议案，听取了《公司班子成员 2022 年度年薪收入兑现事项》《关于公司 2024 年财务预算(草案)的议案》。
八届二十五次董事会	2023 年 12 月 26 日	审议通过了《关于为哈尔滨东安智悦发动机有限公司按股比提供担保的议案》《关于公司聘任总会计师的议案》两项议案。

## 六、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
陈笠宝	否	10	10	6	0	0	否	1
靳松	否	10	10	6	0	0	否	2
王国强	否	10	10	6	0	0	否	0
于显彪	否	1	1	1	0	0	否	0
李学军	否	10	10	6	0	0	否	3
孙开运	是	10	10	6	0	0	否	3
张纯信	是	10	10	6	0	0	否	0
张春光	是	10	10	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	4
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	4

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

**(三) 其他**

□适用 √不适用

**七、董事会下设专门委员会情况**

√适用 □不适用

**(一) 董事会下设专门委员会成员情况**

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张纯信、张春光、于显彪
提名委员会	孙开运、张春光、李学军
薪酬与考核委员会	孙开运、张纯信、刘旭东
战略委员会	陈笠宝、靳松、王国强、李学军、孙开运

**(二) 报告期内审计委员会召开 8 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023年3月14日	《关于计提减值准备的议案》《关于 2022 年年度报告提交董事会审议的议案》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《关于 2022 年度审计工作评价报告》《公司 2023 年全面风险管理报告》《公司 2023 年内部审计工作计划》《关于签署关联交易协议及预计 2023 年度日常关联交易的议案》《关于公司对兵器装备集团财务有限责任公司的风险评估报告》	同意	无
2023年4月7日	《关于增加 2023 年度日常关联交易预计的议案》	同意	无
2023年4月18日	《公司 2023 年第一季度报告》	同意	无
2023年6月15日	《关于更正的议案》	同意	无
2023年8月15日	《关于 2023 年半年度报告提交董事会审议的议案》《关于公司对兵器装备集团财务有限责任公司 2023 年半年度风险评估报告的议案》	同意	无
2023 年 10 月 17 日	《关于 2023 年第三季度报告提交董事会审议的议案》	同意	无
2023 年 11 月 27 日	《关于聘任天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的提案》	同意	无
2023 年 12 月 15 日	《关于公司聘任总会计师的议案》	同意	无

此外，公司董事会审计委员会分别于 2023 年 1 月 12 日及 3 月 9 日，与年审会计师召开了两次审计沟通会，沟通年度审计工作计划、审计安排以及审计关注事项，保证了年度审计工作的顺利完成。

**(三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 11 月 27 日	《关于补选公司董事的议案》	同意	无

**(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023年3月14日	《公司领导班子成员 2022 年度薪酬分配方案的议案》	同意	无

**(五) 报告期内战略委员会召开 3 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023年2月17日	《关于公司符合向特定对象发行股票条件的议案》《关于公司向特定对象发行股票方案的议案》《关于〈哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案〉的议案》《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》《关于公司本次向特定对象发行股票构成关联交易的议案》《关于公司引入战略投资者并签署附生效条件的〈战略合作协议〉的议案》《关于公司与北汽福田汽车股份有限公司签署附生效条件的〈股份认购协议〉暨关联交易的议案》《关于公司与中国长安汽车集团有限公司签署附生效条件的〈股份认购协议〉暨关联交易的议案》《关于〈哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告〉的议案》《关于公司拟以现金对外投资收购股权的议案》	同意	无
2023年3月14日	《公司 2023 年经营计划》《公司 2023 年投资计划》	同意	无
2023年4月18日	《关于北京智悦发动机生产线改造项目的议案》	同意	无

**(六) 存在异议事项的具体情况**

适用 不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末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	2,017
主要子公司在职员工的数量	1,167
在职员工的数量合计	3,184
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	2
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,816
销售人员	57
技术人员	966

财务人员	45
行政人员	30
其他人员	270
合计	3,184
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	185
本科	1250
大专	860
其他	1749
合计	3,184

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司实行以基础工资、岗位工资、绩效工资及人才津贴为核心的薪酬制度。其中基础工资主要体现员工生活保障的功能；岗位工资以岗位设置为基础，以岗位测评定位为基准，实行“以岗定薪、薪随岗动”的动态管理；绩效工资与产量、质量、公司经济效益挂钩，员工的个人收入同市场紧密联系。人才津贴是公司建立长效激励机制，发挥薪酬分配在吸引、留住和激励人才的激励政策。

## (三) 培训计划

√适用 □不适用

2024年，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真学习贯彻党的二十大、中央及集团公司人才工作会议精神，深入推进人才强企战略和“十四五”战略规划的落地实施。紧密围绕东安动力第三次创业需求，确定2024年培训项目共计254项，技术技能类101项，质量管理类37项，安全环保类53项，思想政治类18项，精益管理类16项，新员工3项，其它管理类33项。培训经费预算总额为163万元。

## (四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	985536
劳务外包支付的报酬总额	3991.75

## 十、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

√适用 □不适用

#### 1、现金分红政策的制定情况

《公司章程》明确了利润分配的决策程序和机制、利润分配原则、现金分红的条件和比例等，保证了现金分红的透明度和可操作性，以有效维护中小股东和投资者的合法权益。公司利润分配方案严格按照《公司章程》的规定和公司股东大会决议执行。

#### 2、现金分红政策执行情况

2022度，为了与投资者分享公司经营成果，股东大会决定以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每10股派发现金红利0.512元（含税），共计派发现金红利24,345,246.72元（含税），占2022年归属于母公司股东净利润的22.45%，该项分红已于2023年7月14日实施完毕。近三年累计现金分红占最近三年年均归属于上市公司股东净利润的比例为82.40%。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0.026
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	1,235,738.11
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	4,055,145.16
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.47
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	1,235,738.11
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	30.47

**十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022 年, 3 名激励对象因个人原因离职, 公司于 2023 年 2 月 9 日, 回购注销其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票 290800 股。	临 2023-003

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用



### (三) 董事、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

### (四) 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

适用 不适用

2023 年，公司董事会按照公司《经理层成员薪酬管理办法》《经理层成员绩效管理办法》的要求，对经理层年度绩效指标进行考评，并按照考评结果兑现了薪酬。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

《哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2023 年度内部控制评价报告》全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照上海证券交易所及公司董事会各项规章制度的要求，对子公司进行规范管理及风险控制子公司向公司报告经营情况等重大信息，不存在应披露未披露的事项。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）经过审计，认为：东安动力于 2023 年 12 月 31 日按照《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，为公司出具了标准无保留意见的审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

2021 年 4 月，按照中国证券监督管理委员会黑龙江监管局《关于开展黑龙江辖区上市公司治理专项行动暨做好 2020 年年报披露工作的通知》（黑证监公司字[2021]3 号）的要求，公司成立以董事长为组长，审计委员会主任及总会计师为副组长，财务部、审计法务部及董事会办公室等相关部门负责人为成员的专项行动小组，对公司基本情况、组织机构运行和决策、控股股东、实际控制人及关联方、内控体系建设、信息披露、投资者等七部分，共 119 方面内容进行自查，认真梳理，查找出存在的五项问题，制定了整改方案，并形成自查报告，上报黑龙江证监局。

截至 2023 年底，自查问题已完成整改，具体如下：

1. 董事会及专门委员会人员构成尚需完善。

2021 年 1 月 15 日，公司 2021 年第一次临时股东大会已补选王瑛玮先生、陈芙蓉女士为董事，董事会成员补齐。2021 年 11 月，公司董事会换届，公司同时选举新一届专门委员会成员，公司完成整改。2022 年，因董事退休，公司董事会出现缺额，截止目前均已补齐。

2. 股东大会运作尚需规范。

在筹备股东大会过程中，严格审查议案，对于存在争议或可能出现异议的情况提前与监管部门取得沟通，在取得监管部门的初步认可后再发布股东大会通知，2021 年至今，公司未再出现股东大会延期及取消的情况。

3. 公司现金分红比例不高。

2020 年度至今，公司董事会均制定分红方案。2020-2022 年，累计现金分红金额 6547.01 万元，累计现金分红占最近三年年均归属于上市公司股东净利润的比例为 82.40%。

4. 董事履职尚需规范。

2021 年至今，公司董事均勤勉尽责的履行董事义务，遇特殊情况，均提前做好授权委托，未出现缺席及连续两次未出席的情况。

5. 关联方承诺超期未履行。

公司关联方哈飞汽车股份有限公司欠款问题，因其已申请破产，公司安排专人负责跟踪，按照法定程序参与哈飞汽车的破产重整，维护公司的权益。

## 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	1,012.79

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

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

###### （1）废气排放及达标情况

东安动力生产性废气主要来自铸铁、铸铝、热处理、试车等生产线产生的粉尘、非甲烷总烃、氮氧化物、酚类、甲醛等。公司共有废气排放口 43 个，排放方式为间歇式排放。2023 年公司委托黑龙江蔚正检测有限公司对废气污染因子进行检测，废气检测结果均符合《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）二级标准要求，颗粒物排放浓度小于 120 mg/m<sup>3</sup>、非甲烷总烃排放浓度小于 120 mg/m<sup>3</sup>、氮氧化物排放浓度小于 240 mg/m<sup>3</sup>、酚类排放浓度小于 100 mg/m<sup>3</sup>、甲醛排放浓度小于 25 mg/m<sup>3</sup>。

###### （2）废水排放及达标情况

东安动力生产产生的废水主要是生产废水、清洗水及废乳化液。污水处理采用破乳+高效催化氧化+加压气浮+生物接触氧化的综合处理方法经破乳、高效催化氧化、加压气浮、生物接触氧化的综合处理方法，预处理达到《污水综合排放标准》（GB8979-1996）三级排放标准后排放。排放口 1 个，位于污水处理站后身，排放方式为间歇式排放，主要的污染物悬浮物、石油类、化学需氧量、五日生化需氧量；悬浮物排放浓度小于 400mg/L、石油类排放浓度小于 20mg/L、化学需氧量排放浓度小于 500mg/L、五日生化需氧量排放浓度小于 300mg/L。公司委托黑龙江蔚正检测有限公司每月对废水中的污染物进行检测，符合《污水综合排放标准》（GB8979-1996）三级排放标准。

###### （3）厂界噪声情况

东安动力噪声源主要是设备运转噪声、空压机运行噪声和发动机试车噪声等。2023 年公司委托黑龙江蔚正检测有限公司对厂界噪声进行检测，检测结果符合《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348-2008）2 类标准要求。

###### （4）固体废物产生及处置情况

东安动力固体废物包括一般固体废物、危险废弃物和生活垃圾。金属边料等一般固体废物外售综合利用。产生的危险废物均与有资质的处置单位签订危险废物处置合同，并在黑龙江省固体废物管理系统中申报危险废物转移联单。公司位于中国航发发动机集团公司厂区范围内，产生的生活垃圾由中国航发集团负责统一处理。2023 年全年处置危险废物 833.77 吨，包括废铝渣、废油泥、废蓄电池、废矿物油、水处理污泥、含油废物、含漆废物、废硒鼓墨盒、化验室废液、废有机溶剂等，全部转移至有资质的厂家。

##### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

东安动力有 1 个污水处理站，2018 年 8 月，公司投入 60 万元，委托哈尔滨北斗环保科技有限公司对污水处理站处理系统进行大修，现已完成。公司污水排放执行《污水综合排放标准》（GB8979-1996）中的三级排放标准。2023 年投入 105.1 万元用于环保设备设施维护改造。

**3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况**

√适用 □不适用

公司已办理汽车制造业排污许可证，已收到环保部门下发的证书正、副本，有效期限自 2020 年 9 月 25 日起至 2025 年 9 月 24 日止。2022 年 10 月重新申报排污许可证，有效期限自 2022 年 10 月 29 日起至 2027 年 10 月 28 日止。

2023 年 3 月 3 日，取得过程能力提升项目环境影响评价报告表批复，编号哈环平审密表[2023]15 号。2023 年 6 月办理项目环境验收手续。

2023 年 8 月 23 日，取得 G01 发动机生产线改造建设项目环境影响评价报告书批复，编号哈环平审书[2023]5 号。

2023 年 11 月 6 日，取得增程动力系统研究院试验能力建设项目环境影响评价报告表批复，编号哈环平审书[2023]41 号。

2023 年 9 月办理有色铸造分厂环境验收评价。

**4. 突发环境事件应急预案**

√适用 □不适用

2023 年 10 月 23 日完成突发环境事件应急预案备案工作，备案编号 230108-2023-105-L。每年组织进行突发环境事件应急演练。

**5. 环境自行监测方案**

√适用 □不适用

根据精益生产环境要素、ISO14001 体系和排污许可管理要求要求，开展公司 2023 年污染物检测工作。2023 年检测项目明细及频次如下：

(1) 废气排放

废气有组织排放口 43 个，检测频次为年度检测。

(2) 废水排放口 1 个，检测项目 9 项，检测频次为每月一次。

(3) 厂界噪声检测，检测频次为年度检测。

(4) 对有色铸造分厂和黑色铸造分厂缸体线厂房的周围环境进行颗粒物、氮氧化物无组织排放检测，对厂界非甲烷总烃、臭气浓度、氨（氨气）、硫化氢、颗粒物无组织排放检测，检测频次为年度检测。

(5) 地下水环境进行检测，对厂区地下水 K<sup>+</sup>、Na<sup>+</sup>、Ca<sup>2+</sup>、Mg<sup>2+</sup>、CO<sub>3</sub><sup>2-</sup>、HCO<sub>3</sub><sup>-</sup>、Cl<sup>-</sup>、SO<sub>4</sub><sup>2-</sup>、pH、氨氮、硝酸盐、亚硝酸盐、挥发性酚类、氰化物、砷、汞、铬（六价）、总硬度、铅、氟、镉、铁、锰、溶解性总固体、高锰酸盐指数、硫酸盐、氯化物、总大肠菌群、细菌总数，石油类等监测项目进行年度检测。

(6) 对厂区土壤重金属、挥发性有机物、土壤 PH 等污染物进行年度检测。

(7) 对燃气锅炉污染物排放进行年度检测。

**6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**7. 其他应当公开的环境信息**

√适用 □不适用

公司控股子公司哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司环保情况如下：

环境信息情况：

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	312.825

## (1) 排污信息

公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口分布情况	执行的污染物排放标准	超标排放情况
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	氮氧化物	有组织	车间口	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 氮氧化物 $\leq 240\text{mg}/\text{m}^3$	无
	非甲烷总烃	有组织	车间口	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 非甲烷总烃 $\leq 150\text{mg}/\text{m}^3$	无
	COD	有组织	厂区总排放口	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 第二类污染物最高允许排放浓度三级标准, COD $\leq 500\text{mg}/\text{L}$ 。	无
	NH <sub>3</sub> -N	有组织	厂区总排放口	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 第二类污染物最高允许排放浓度三级标准, 氨氮 $\leq 1\text{mg}/\text{L}$ 。	无
	厂界噪声			《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)厂界外环境功能区类别 3, 昼间 $\leq 65$ 分贝, 夜间 $\leq 55$ 分贝	无
	危险废物	外委处置	贮存区	《国家危险废物名录》(2021 版)	无

2023 年年度报告期间, 公司各类污染物排放浓度均不高于上述标准, 均达标排放; 危险废物均外委有危险废物经营许可证单位处置。化学需氧量 (COD)、氨氮、氮氧化物累计排放量, 不超过总量要求。

## (2) 防治污染设施的建设和运行情况

废水处理: 公司污水处理设施两套, 即 AT 污水处理站、4G1 污水处理站, 一个总排放口, 水污染物自动监测设备已与哈尔滨市重点污染源环境监控监测中心备案联网, 在线监测设备均正常使用, 所有废水均处理达标后通过市政管网进入朝阳污水处理厂。

主要工艺采用: 采用“破乳+絮凝+气浮+生化”的处理工艺, 确保废水在车间排放口达标排放。现 4G1 污水处理站已停运。新建 4 号厂房污水处理站, 正在调试。

## (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司在建及已经建设完成的项目均按国家有关法律法规要求, 落实了环境保护“三同时”工作, 所有项目经过了环境影响评价, 并通过了环境报告设施竣工验收。

2023 年 1 月 6 日取得高效增程发动机生产线建设项目环境影响评价书批复, 编号哈环平审书[2023]1 号, 2023 年 11 月办理项目环境验收手续。

## (4) 突发环境事件应急预案

2022 年度完成公司突发环境事件应急预案修订, 并上报生态环境局备案。公司按照国家有关环境保护管理法律法规要求, 建立了环境事件应急预案制度, 将文件下发至各有关单位, 并定期进行培训和演练, 提高了公司员工处理环境突发事件的应急能力, 确保突发环境事件时, 能够快速、有效应对, 最大限度降低对公众和环境的影响。

## (5) 环境自行监测方案

公司污水处理站已安装水污染物 (化学需氧量、氨氮、PH、流量) 自动监测设备同时与哈尔滨市重点污染源环境监控监测中心联网, 在线监测设备正常使用, 各污染物达标排放; 公司设置废水化验室, 每天对排放废水中 COD、PH 值、悬浮物、氨氮等指标进行人工检测, 填写污水化验报告, 报主管部门签字; 每月委托有资质的第三方检测机构对公司各污染源进行监测, 通过三方面管控确保各项污染物排放浓度均符合排放标准, 所有污染物达标排放。

## (6) 报告期内因环境问题受到行政处罚情况

2023 年东安汽发以保护环境社会责任为目标，以企业环境管理体系、HSE 标准化、排污许可为手段，推动企业环境保护工作开展，遵法守法，信息公开化、透明化，未发生因环境问题受到行政处罚。

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

## (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

2023 年公司本着力打好大气污染防治攻坚战，以机械加工生产工序能力提升为契机，削减废气无组织排放，逐步将机械加工工序无组织排放改为有组织排放。2023 年东安动力本部投入 395 万元，对铸造单位环保设备设施进行提标改造，满足《铸造工业大气污染物排放标准》GB 39726—2020 颗粒物 30mg/m<sup>3</sup>要求，减少污染物的排放量。

2023 年汽发基地结合企业实际情况，通过调研及实地考察选择适合污水处理站的污泥干化设备，从源头上减少危险废物水处理污泥的产生量，每年节约处置费用约计 7.4 万元。为了更好地实现危险废物标签规范化管理，装试二厂和技安环保部合作研发应对新版法规要求的危险废物二维码生成器，大大提高了危险废物管理的工作效率。

## (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	10,879
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	在生产过程中优化流程减碳

## 具体说明

适用 不适用

1、东安动力和东安汽发通过对空压站程序优化，减少常开机设备台数及设备空运转周期，月均节约电能 83000 千瓦时，年减少二氧化碳排放 2154 吨。

2、东安动力水冷机节能管控，减少能耗。在冬季关掉水箱水冷机的情况下，水温变化不影响产品的加工质量，对缸体二期和缸盖二期粗加工威亚加工中心的切削液制冷控制上关闭 38 台威亚加工中心水冷机，年节约 20.51 万 KWh，年约降低二氧化碳排放 229 吨。

## 二、社会责任工作情况

## (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

《哈尔滨东安汽车动力股份有限公司 2023 年度 ESG 报告》详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

## (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

## 具体说明

适用 不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	40	本部 20 万元、子公司东安汽发 20 万元。
其中：资金（万元）	20	本部 10 万元，子公司东安汽发 10 万元。
物资折款（万元）	20	本部及子公司东安汽发分别采购云南省泸西县乍甸乳业有限责任公司 10 万元纯牛奶发放给一线员工。
惠及人数（人）	-	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	消费帮扶、捐款帮扶	

具体说明

□适用 √不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	中国长安汽车集团有限公司	<p>(1) 除长安汽车和青山变速器公司外，中国长安及中国长安现有所属企业(包括全资子公司、控股子公司和其他受我公司实际控制的企业)目前均未经营任何与东安动力经营业务存在现实或潜在竞争的业务，未来也不经营任何与东安动力经营业务存在现实或潜在竞争的业务。</p> <p>(2) 为避免长安汽车和青山变速器公司所经营业务与东安动力经营业务产生现实的同业竞争，中国长安将继续维持上述两家公司现有的业务范围，避免与东安动力发生同业竞争。</p>	2011 年 4 月 19 日承诺。	否	长期有效	是		
其他承诺	其他	哈飞汽车股份有限公司	哈飞汽车自 2013 年，按以下所示偿还欠款： 1、正常销售货款按回款政策回款。2、2013 年哈飞汽车还款 6000 万元左右。3、2014 年哈飞汽车还款 12000 万元左右。4、2015 年哈飞汽车还款 18000 万元左右。5、哈飞汽车还款逐年递增 6000 万元左右，直至正常欠款为止。	2012 年 12 月 21 日签署协议。	是	欠款降至正常水平为止。	否	哈飞汽车已申请破产。	哈飞汽车已申请破产，公司安排专人负责跟踪，按照法定程序参与哈飞汽车的破产重整，维护公司的权益。



(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用  不适用

三、违规担保情况

适用  不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用  不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用  不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用  不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用  不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用  不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	76	82
境内会计师事务所审计年限	3	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	张文雪、张震	王金峰、解维
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	张文雪 2 年、张震 3 年	1

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	22

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2023 年 12 月 22 日，公司 2023 年第二次临时股东大会改聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司财务、内控审计机构，审计费用合计 104 万元。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

□适用 √不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

## 八、破产重整相关事项

□适用 √不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 □本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
公司	天际汽车(长沙)集团有限公司		诉讼	根据东安动力与天际汽车签订的《框架协议》约定,天际汽车应在入库开票后的 30 天内以 100%现汇的形式付清货款,天际汽车欠东安动力	1,611.23	否	一审判决作出并	一审判决天际汽车在判决生效 10 日内向公司支付 16,112,349.69 元货款;天际汽车在判决生效 10 日内向公司支付	已向法院申请执行

			16,112,349.69 元货款未支付，为维护公司合法权益特在哈尔滨市平房区人民法院提起诉讼，平房区人民法院已依法受理该案，经审理哈尔滨市平房区人民法院作出一审判决，公司胜诉。			已生效	迟延付款利息以16,112,349.69元为本金，自2022年9月30日起按LPR计算至货款给付完毕之日。	
--	--	--	---	--	--	-----	---	--

**(三) 其他说明**

□适用 √不适用

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
重庆长安汽车股份有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售发动机	市场价格	/	772,491,118.28	14.29	/	/	/
保定长安客车制造有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售发动机	市场价格	/	233,732,797.98	4.32	/	/	/
河北长安汽车有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售发动机	市场价格	/	243,875,153.63	4.51	/	/	/
合计				/	/	1,250,099,069.89	23.12	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					公司向福田汽车发行股份已终止，未按照关联交易进行披露。					

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**√适用  不适用

事项概述	查询索引
公司收购北汽福田持有的北京智悦60%股权。	关于与北汽福田汽车股份有限公司签订《产权交易合同》的公告（临 2023-018）
公司收购北京智悦股权后，北京智悦整体搬迁至哈尔滨并更名。	关于控股子公司更名及变更注册地的公告（临 2023-053）

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用**3、 临时公告未披露的事项** 适用  不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况** 适用  不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用**3、 临时公告未披露的事项** 适用  不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用  不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用  不适用**3、 临时公告未披露的事项** 适用  不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**√适用  不适用**1. 存款业务**√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制人	/	0.455%-3.5%	255,092.03	520,513.81	619,213.20	156,392.65
合计	/	/	/	255,092.03	520,513.81	619,213.20	156,392.65

## 2. 贷款业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制人	55,000	2.40%-2.90%	0	20,000	0	20,000
合计	/	/	/	0	20,000	0	20,000

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制人	综合授信	120,000	26,645

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (六)其他

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管情况

适用 不适用

#### 2、承包情况

适用 不适用

#### 3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	13,703,900	2.88				-290,800	-290,800	13,413,100	2.82
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	13,703,900	2.88				-290,800	-290,800	13,413,100	2.82
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	462,080,000	97.12							
1、人民币普通股	462,080,000	97.12						462,080,000	97.18
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	475,783,900	100.00				-290,800	-290,800	475,493,100	100

##### 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

2023年2月9日，公司回购注销已离职股权激励授予对象被授予的股份共计290800股，公司股本减少至475493100股。

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

**(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**

□适用 √不适用

**(三) 现存的内部职工股情况**

□适用 √不适用

**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	91,544
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	78,178
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
中国长安汽车集团 有限公司	0	237,593,000	49.97	0	无	0	国有法人
申韬	22,900	3,016,100	0.63	0	无	0	境内自然人
方丽	191,000	2,478,100	0.52	0	无	0	境内自然人
姜鉴峰	1,304,000	1,304,000	0.27	0	无	0	境内自然人
陈燕玲	9,500	1,245,916	0.26	0	无	0	境内自然人
张燕城	1,006,700	1,006,700	0.21	0	无	0	境内自然人
王芳	22,900	634,000	0.13	0	无	0	境内自然人
李洁	471,015	471,015	0.10	0	无	0	境内自然人
阚昭雯	31,000	466,100	0.10	0	无	0	境内自然人
陈莉	461,625	461,625	0.10	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国长安汽车集团 有限公司	237,593,000	人民币普通股	237,593,000				
申韬	3,016,100	人民币普通股	3,016,100				
方丽	2,478,100	人民币普通股	2,478,100				



姜鉴峰	1,304,000	人民币普通股	1,304,000
陈燕玲	1,245,916	人民币普通股	1,245,916
张燕城	1,006,700	人民币普通股	1,006,700
王芳	634,000	人民币普通股	634,000
李洁	471,015	人民币普通股	471,015
阚昭雯	466,100	人民币普通股	466,100
陈莉	461,625	人民币普通股	461,625
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间的关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

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	陈笠宝	140,300	2024-04-22		详见股权激励计划（草案）修订稿。
2	靳松	137,000	2024-04-22		
3	孙岩	135,100	2024-04-22		
4	李学军	112,400	2024-04-22		
5	宫永明	112,400	2024-04-22		
6	刘波	112,400	2024-04-22		
7	王福伟	112,400	2024-04-22		
8	刘莹彬	110,300	2024-04-22		
9	赵兴天	90,600	2024-04-22		
10	李玉明	90,600	2024-04-22		
上述股东关联关系或一致行动的说明		无关联关系及不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

(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

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	中国长安汽车集团有限公司
单位负责人或法定代表人	赵非
成立日期	2005 年 12 月 26 日
主要经营业务	汽车、摩托车、汽车摩托车发动机、汽车摩托车零部件设计、开发、制造、销售；光学产品、电子与光电子产品、夜视器材、信息与通信设备的销售；与上述业相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；进出口业务；资产并购、资产重组咨询；经营电信业务；代理记账。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	至报告期末，控股上市公司：重庆长安汽车股份有限公司（股票代码 000625）；湖南天雁机械股份有限公司（股票代码 600698）；重庆长安民生物流股份有限公司（股票代码 1292.HK）。
其他情况说明	无

###### 2 自然人

适用 不适用

###### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

###### 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

###### 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



##### (二) 实际控制人情况

###### 1 法人

适用 不适用

名称	中国兵器装备集团有限公司
单位负责人或法定代表人	许宪平

成立日期	1999-06-29
主要经营业务	国有资产投资、经营与管理；武器装备的研发、生产、保障、服务；车辆、电力设备、光电信息及产品与其设备、机械设备、工程与建筑机械、化工材料（危险化学品除外）、消防器材、医疗与环保设备、金属与非金属材料及其制品的研发、制造、销售及综合服务业务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	至报告期末，直接或间接控股上市公司：重庆长安汽车股份有限公司（股票代码 000625）；保定天威保变电气股份有限公司（股票代码 600550）；江铃汽车股份有限公司（股票代码 000550）；湖南天雁机械股份有限公司（股票代码 600698）；重庆建设汽车系统股份有限公司（股票代码 200054）；中光学集团股份有限公司（股票代码 002189）；云南西仪工业股份有限公司（股票代码 002265）；重庆长安民生物流股份有限公司（股票代码 1292.HK）；湖北华强科技股份有限公司（股票代码 688151）；安徽长城军工股份有限公司（股票代码 601606）。
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

回购股份方案名称	回购注销部分限制性股票
回购股份方案披露时间	2022 年 11 月 23 日
拟回购股份数量及占总股本的比例 (%)	0.06
拟回购金额	1,073,837.16
拟回购期间	2023 年 2 月 9 日
回购用途	注销
已回购数量(股)	290,800
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例 (%) (如有)	2.12
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	已完成

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

天职业字[2024]28772 号

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“东安动力”或“公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东安动力 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于东安动力，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### 关键审计事项

#### 该事项在审计中是如何应对的

#### 收入确认

##### 事项描述：

东安动力的销售收入主要来源于汽车发动机、变速器销售，2023 年度营业收入金额为 540,434.98 万元。东安动力一般将产品按照合同规定运至约定存放地点，由整车厂领用上线后并收到客户出具的开票通知单，即产品控制权转移给买方，作为收入确认时点。

##### 我们实施的主要审计程序包括：

1. 了解及评价东安动力与收入确认相关的内部控制设计，并测试了关键控制运行的有效性；
2. 复核与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定，是否得到一贯地运用；
3. 按照月度、产品类别、销售区域和客户构成对东安动力的收入进行分析，判断收入是否出现异常波动，分析收入变动的合理性；

## 关键审计事项

## 该事项在审计中是如何应对的

## 收入确认

由于收入是东安动力的关键业绩指标之一，因此，我们将产品销售收入确定为关键审计事项。如上所述事项详见财务报表附注三（三十）、六（三十六）。

4. 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售合同、销售订单、销售发票、出库单、发货单、物流运输记录、客户签收单/开票通知单、出口报关单及货运提单等单据，对收入的发生以及准确性执行细节测试；

5. 选取主要客户，对当期交易金额及应收账款期末余额执行函证程序；

6. 我们对资产负债表日前后确认的收入核对至出库单、客户签收单等支持性文件，以评估收入是否在恰当的会计期间确认。

## 开发支出资本化

## 事项描述：

截止 2023 年 12 月 31 日，东安动力开发支出余额为 63,161.10 万元，有关开发新产品所发生的开发支出在满足《企业会计准则第 6 号—无形资产》所规定的标准时予以资本化。

由于确定开发支出是否满足资本化条件，需要管理层做出重大判断及估计，因此，我们将其确定为关键审计事项。如上所述事项详见财务报表附注三（二十四）、七（二）。

## 我们实施的主要审计程序包括：

1. 了解和评价管理层与开发支出资本化相关的关键内控制度的设计和执行，并测试了关键控制运行的有效性；

2. 了解和评价管理层制定开发支出资本化政策是否适当；评价资本化时点是否符合企业会计准则的规定；

3. 获取部分研发项目的立项文件、开发计划、开发进度及阶段性成果等支持性证据，检查开发支出资本化的条件是否满足、资本化关键时点是否合适；

4. 检查开发支出费用归集的准确性，包括人员薪酬、材料投入、租赁、折旧及摊销等；检查资产负债表日前后开发支出明细账和凭证，确认有无跨期现象。

## 四、其他信息

东安动力管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东安动力 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估东安动力的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东安动力的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东安动力持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东安动力不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就东安动力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在

极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

	中国注册会计师 (项目合伙人)：	王金峰
中国·北京 二〇二四年四月十九日		<hr/>
	中国注册会计师：	解维
		<hr/>



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,137,279,821.68	2,146,566,149.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			1,664,629.08
衍生金融资产			
应收票据		882,825,734.09	78,610,000.00
应收账款		1,016,087,310.55	649,277,379.84
应收款项融资		660,482,925.63	845,949,784.32
预付款项		83,607,311.00	37,917,330.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,162,171.96	8,417,537.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		576,780,599.53	731,796,945.85
合同资产			42,750,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,891,511.63	48,559,553.09
流动资产合计		4,391,117,386.07	4,591,509,310.70
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资		555,735,342.48	536,485,342.48
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		25,162,388.82	28,161,306.44
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		33,172,795.44	28,935,866.66
固定资产		1,380,935,525.68	1,269,771,883.01
在建工程		632,644,789.56	118,353,382.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		283,234,984.99	357,778,145.46
开发支出		631,611,031.82	436,042,235.03
商誉		56,963,004.19	

长期待摊费用			
递延所得税资产		38,196,372.21	38,228,564.75
其他非流动资产		15,814,344.77	114,453,915.19
非流动资产合计		3,653,470,579.96	2,928,210,641.90
资产总计		8,044,587,966.03	7,519,719,952.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款		382,921,934.64	240,110,950.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,505,525,443.40	1,771,716,043.34
应付账款		1,371,446,114.77	1,023,099,250.61
预收款项			
合同负债		193,827,166.70	65,834,883.82
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		177,764,030.18	195,019,178.94
应交税费		8,101,583.86	9,817,529.34
其他应付款		659,015,868.51	768,307,577.17
其中：应付利息			
应付股利		408,148,800.00	496,876,800.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		128,901,365.12	8,558,039.45
流动负债合计		4,427,503,507.18	4,082,463,452.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		36,675,687.67	32,120,065.58
递延收益		79,338,267.18	74,938,531.49
递延所得税负债		6,823,212.29	6,823,212.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,837,167.14	113,881,809.36
负债合计		4,550,340,674.32	4,196,345,262.03
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		475,493,100.00	475,783,900.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		853,285,511.83	847,760,114.11
减：库存股		48,843,803.65	51,389,625.00
其他综合收益			
专项储备		19,521,365.67	15,054,186.12
盈余公积		242,230,517.39	242,230,517.39
一般风险准备			
未分配利润		986,967,420.15	1,007,257,521.71
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		2,528,654,111.39	2,536,696,614.33
少数股东权益		965,593,180.32	786,678,076.24
所有者权益(或股东权 益) 合计		3,494,247,291.71	3,323,374,690.57
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		8,044,587,966.03	7,519,719,952.60

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

## 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位:哈尔滨东安汽车动力股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		171,147,808.60	706,455,947.64
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		476,573,157.25	
应收账款		633,637,420.10	500,121,749.47
应收款项融资		557,853,484.60	680,199,182.31
预付款项		36,156,359.74	22,482,120.59
其他应收款		513,103,961.00	629,353,389.52
其中: 应收利息			
应收股利		511,851,200.00	623,123,200.00
存货		318,809,052.94	302,039,805.68
合同资产			42,750,000.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,306,121.83	15,606,499.61
流动资产合计		2,723,587,366.06	2,899,008,694.82
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,076,348,384.73	1,735,167,442.53
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		26,777,908.31	28,935,866.66
固定资产		534,018,382.04	398,470,316.03
在建工程		136,889,293.21	78,404,854.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		143,011,847.80	171,518,899.78
开发支出		248,886,095.89	162,752,794.14
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		7,555,775.26	99,398,638.72
非流动资产合计		3,173,487,687.24	2,674,648,812.37
资产总计		5,897,075,053.30	5,573,657,507.19
<b>流动负债:</b>			
短期借款		217,778,183.83	200,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		1,064,081,697.20	1,138,380,402.44
应付账款		933,038,234.12	640,077,241.90
预收款项			
合同负债		18,196,347.68	27,509,760.50
应付职工薪酬		27,803,893.99	32,163,787.16
应交税费		5,740,209.99	6,981,015.65
其他应付款		235,792,972.11	237,891,053.84
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		104,069,358.64	3,576,268.87
流动负债合计		2,606,500,897.56	2,286,679,530.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,288,493.29	5,264,967.84
递延收益		19,171,878.36	24,809,783.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,460,371.65	30,074,751.13
负债合计		2,631,961,269.21	2,316,754,281.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		475,493,100.00	475,783,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,361,480,891.24	1,355,112,005.94
减：库存股		48,843,803.65	51,389,625.00
其他综合收益			
专项储备		12,890,908.52	9,804,659.86
盈余公积		242,230,517.39	242,230,517.39
未分配利润		1,221,862,170.59	1,225,361,767.51
所有者权益（或股东权益）合计		3,265,113,784.09	3,256,903,225.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,897,075,053.30	5,573,657,507.19

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

## 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		5,404,349,788.35	5,767,077,876.03
其中:营业收入		5,404,349,788.35	5,767,077,876.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,462,722,583.09	5,743,235,859.02
其中:营业成本		5,043,799,855.14	5,225,717,467.98
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		19,263,820.90	21,430,407.30
销售费用		81,554,384.31	116,029,667.59
管理费用		256,675,627.97	229,613,343.66
研发费用		83,773,688.28	181,529,147.54
财务费用		-22,344,793.51	-31,084,175.05
其中:利息费用		8,005,597.54	1,241,850.00
利息收入		30,440,007.84	34,550,610.24
加:其他收益		65,500,152.36	63,776,006.97
投资收益(损失以“-”号填列)		10,117,870.41	19,694,456.66
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-1,998,917.62	1,160,963.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-7,894,116.54	-4,277,508.26
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-703,364.40	-214,916.90
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-32,911,017.82	6,325,890.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-14,592,444.40	-27,225,479.76
资产处置收益(损失以“-”号填列)		20,166,777.66	59,423,756.75
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-10,794,820.93	145,621,731.53
加:营业外收入		16,821,642.77	3,849,219.47
减:营业外支出		1,306,099.33	432,850.77
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,720,722.51	149,038,100.23
减:所得税费用		32,192.54	6,047,526.54
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		4,688,529.97	142,990,573.69
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		4,688,529.97	142,990,573.69

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,055,145.16	108,429,890.66
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		633,384.81	34,560,683.03
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,688,529.97	142,990,573.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		4,055,145.16	108,429,890.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		633,384.81	34,560,683.03
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
		0.0085	0.2296
（二）稀释每股收益（元/股）			
		0.0085	0.2296

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

**母公司利润表**  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		3,325,806,504.19	3,416,330,081.56
减: 营业成本		3,045,412,081.48	3,137,081,522.88
税金及附加		9,546,234.64	9,281,481.55
销售费用		52,244,879.70	60,978,696.42
管理费用		198,059,991.32	178,762,215.12
研发费用		46,056,555.88	86,737,652.78
财务费用		2,257,320.65	-11,144,953.96
其中: 利息费用		6,160,034.86	418,550.00
利息收入		4,934,294.32	13,025,555.62
加: 其他收益		41,222,712.85	48,111,977.21
投资收益(损失以“-”号填列)		11,426,759.83	623,074,076.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-1,998,917.62	1,160,963.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,912,636.57	-3,322,937.92
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-22,192,471.12	7,344,534.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-4,688,691.93	-5,017,638.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)		20,166,777.66	59,234,322.56
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		18,164,527.81	687,380,738.93
加: 营业外收入		2,789,121.99	3,428,301.87
减: 营业外支出		108,000.00	300,264.52
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		20,845,649.80	690,508,776.28
减: 所得税费用			16,572.24
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,845,649.80	690,492,204.04
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		20,845,649.80	690,492,204.04
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		20,845,649.80	690,492,204.04
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0085	0.2296
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0085	0.2296

公司负责人: 陈笠宝

主管会计工作负责人: 王向坤

会计机构负责人: 管乐



**合并现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,079,946,936.87	7,011,579,438.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		35,759,452.56	31,917,870.63
收到其他与经营活动有关的现金		80,142,554.31	164,516,036.48
经营活动现金流入小计		5,195,848,943.74	7,208,013,345.85
购买商品、接受劳务支付的现金		4,413,787,543.19	5,796,827,789.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		585,865,454.44	670,181,194.54
支付的各项税费		53,297,474.88	99,903,991.71
支付其他与经营活动有关的现金		217,987,098.96	260,405,183.06
经营活动现金流出小计		5,270,937,571.47	6,827,318,158.76
经营活动产生的现金流量净额		-75,088,627.73	380,695,187.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,724,442.61	26,371,823.30
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		413,406.23	363,919.93
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		158,450,090.81	212,941,717.99
投资活动现金流入小计		160,587,939.65	239,677,461.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,546,405.50	104,595,081.19
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		342,242,372.74	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		626,788,778.24	104,595,081.19
投资活动产生的现金流量净额		-466,200,838.59	135,082,380.03

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			51,389,625.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000,000.00	240,000,000.00
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	291,389,625.00
偿还债务支付的现金		340,000,000.00	340,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,288,483.81	143,849,778.47
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		1,086,667.77	
筹资活动现金流出小计		475,375,151.58	483,849,778.47
筹资活动产生的现金流量净额		-175,375,151.58	-192,460,153.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-716,664,617.90	323,317,413.65
加：期初现金及现金等价物余额		1,746,599,796.52	1,423,282,382.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		1,029,935,178.62	1,746,599,796.52

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

## 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,072,477,471.60	4,193,758,513.06
收到的税费返还			9,691,193.70
收到其他与经营活动有关的现金		25,172,532.49	128,710,483.20
经营活动现金流入小计		3,097,650,004.09	4,332,160,189.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,550,856,102.27	3,577,981,049.56
支付给职工及为职工支付的现金		375,418,875.68	448,208,854.92
支付的各项税费		37,451,494.28	52,847,051.69
支付其他与经营活动有关的现金		145,774,039.13	102,901,846.37
经营活动现金流出小计		3,109,500,511.36	4,181,938,802.54
经营活动产生的现金流量净额		-11,850,507.27	150,221,387.42
<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		128,610,314.02	141,640,470.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		270,160.00	363,919.93
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			2,903,133.94
投资活动现金流入小计		128,880,474.02	144,907,524.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		185,895,063.82	16,895,847.33
投资支付的现金		342,278,400.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		528,173,463.82	16,895,847.33
投资活动产生的现金流量净额		-399,292,989.80	128,011,677.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			51,389,625.00
取得借款收到的现金		300,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		300,000,000.00	251,389,625.00
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,406,357.83	29,999,575.42
支付其他与筹资活动有关的现金		1,086,667.77	
筹资活动现金流出小计		331,493,025.60	329,999,575.42
筹资活动产生的现金流量净额		-31,493,025.60	-78,609,950.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		531,078,959.99	331,455,845.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		88,442,437.32	531,078,959.99

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	475,783,900.00				847,760,114.11	51,389,625.00		15,054,186.12	242,230,517.39		1,007,257,521.71		2,536,696,614.33	786,678,076.24	3,323,374,690.57
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	475,783,900.00				847,760,114.11	51,389,625.00		15,054,186.12	242,230,517.39		1,007,257,521.71		2,536,696,614.33	786,678,076.24	3,323,374,690.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-290,800.00				5,525,397.72	-2,545,821.35		4,467,179.55			-20,290,101.56		-8,042,502.94	178,915,104.08	170,872,601.14
(一)综合收益总额											4,055,145.16		4,055,145.16	633,384.81	4,688,529.97
(二)所有者投入和减少 资本	-290,800.00				5,525,397.72	-2,545,821.35							7,780,419.07	191,053,751.45	198,834,170.52
1.所有者投入的普通股	-290,800.00				-783,037.16								-1,073,837.16	190,210,263.87	189,136,426.71
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					6,308,434.88								6,308,434.88	843,487.58	7,151,922.46
4.其他						-2,545,821.35							2,545,821.35		2,545,821.35
(三)利润分配											-24,345,246.72		-24,345,246.72	-13,825,525.98	-38,170,772.70
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											-24,345,246.72		-24,345,246.72	-13,825,525.98	-38,170,772.70
4.其他															



2023 年年度报告

资本															
1. 所有者投入的普通股	13,703,900.00			37,685,725.00								51,389,625.00	51,389,625.00		
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				10,554,115.85								10,554,115.85	1,483,077.88	12,037,193.73	
4. 其他					51,389,625.00							-51,389,625.00	-51,389,625.00		
(三) 利润分配												-27,262,417.47	-27,262,417.47	-498,865,555.17	-526,127,972.64
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												-27,262,417.47	-27,262,417.47	-498,865,555.17	-526,127,972.64
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备												1,064,057.30	1,064,057.30	608,455.59	1,672,512.89
1. 本期提取												8,541,503.73	8,541,503.73	1,892,259.46	10,433,763.19
2. 本期使用												-7,477,446.43	-7,477,446.43	-1,283,803.87	-8,761,250.30
(六) 其他															
四、本期期末余额	475,783,900.00			847,760,114.11	51,389,625.00			15,054,186.12	242,230,517.39			1,007,257,521.71	2,536,696,614.33	786,678,076.24	3,323,374,690.57

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

母公司所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	475,783,900.00				1,355,112,005.94	51,389,625.00		9,804,659.86	242,230,517.39	1,225,361,767.51	3,256,903,225.70
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	475,783,900.00				1,355,112,005.94	51,389,625.00		9,804,659.86	242,230,517.39	1,225,361,767.51	3,256,903,225.70
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	-290,800.00				6,368,885.30	-2,545,821.35		3,086,248.66		-3,499,596.92	8,210,558.39
(一)综合收益总额										20,845,649.80	20,845,649.80
(二)所有者投入和减少资本	-290,800.00				6,368,885.30	-2,545,821.35					8,623,906.65
1.所有者投入的普通股	-290,800.00										-290,800.00
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					6,368,885.30						6,368,885.30
4.其他						-2,545,821.35					2,545,821.35
(三)利润分配										-24,345,246.72	-24,345,246.72
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-24,345,246.72	-24,345,246.72
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)											

2023 年年度报告

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								3,086,248.66			3,086,248.66
1. 本期提取								6,085,236.87			6,085,236.87
2. 本期使用								-2,998,988.21			-2,998,988.21
（六）其他											
四、本期期末余额	475,493,100.00				1,361,480,891.24	48,843,803.65		12,890,908.52	242,230,517.39	1,221,862,170.59	3,265,113,784.09

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	462,080,000.00				1,305,389,087.21			9,503,778.16	242,230,517.39	562,131,980.94	2,581,335,363.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	462,080,000.00				1,305,389,087.21			9,503,778.16	242,230,517.39	562,131,980.94	2,581,335,363.70
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	13,703,900.00				49,722,918.73	51,389,625.00		300,881.70		663,229,786.57	675,567,862.00
（一）综合收益总额										690,492,204.04	690,492,204.04
（二）所有者投入和减少资本	13,703,900.00				49,722,918.73	51,389,625.00					12,037,193.73
1. 所有者投入的普通股	13,703,900.00				37,685,725.00						51,389,625.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											



2023 年年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,037,193.73						12,037,193.73
4. 其他						51,389,625.00					-51,389,625.00
(三) 利润分配										-27,262,417.47	-27,262,417.47
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-27,262,417.47	-27,262,417.47
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								300,881.70			300,881.70
1. 本期提取								6,168,074.59			6,168,074.59
2. 本期使用								-5,867,192.89			-5,867,192.89
(六) 其他											
四、本期期末余额	475,783,900.00				1,355,112,005.94	51,389,625.00		9,804,659.86	242,230,517.39	1,225,361,767.51	3,256,903,225.70

公司负责人：陈笠宝

主管会计工作负责人：王向坤

会计机构负责人：管乐

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 公司注册地、组织形式和总部地址。

哈尔滨东安汽车动力股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“东安动力”)是经中国航空工业总公司航空资字[1998]526号文批准,由中国航发哈尔滨东安发动机有限公司独家发起、采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字[1998]160号和证监发字161号文批准,公司于1998年9月10日通过上海证券交易所交易系统以“上网定价”方式公开发行人人民币普通股8,200万股,并于同年10月14日在上海证券交易所正式挂牌交易,股票代码600178。公司于1998年10月8日领取了哈尔滨市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照(2301001004465号)。公司统一社会信用代码:9123010071201745XG。公司注册地址:哈尔滨市南岗区高新技术产业开发区13栋;法定代表人:陈笠宝;注册资本:46,208万元人民币。

截至2023年12月31日,本公司累计发行股本总数47,549.31万股。本公司的母公司为中国长安汽车集团有限公司,持有公司股份237,593,000股,本公司实际控制人为中国兵器装备集团有限公司。

(2) 公司实际从事的主要经营活动。

所处行业:汽车制造业。

主要经营活动:汽车发动机、变速器及其零部件的开发、生产、销售。

(3) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月19日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报告编制参照了证监会发布的《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》(2023年修订)的列报和披露要求。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止；营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于500万元
重要的债权投资	金额大于1000万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于1000万元
账龄超过1年的且金额重要的应付账款	金额大于500万元
账龄超过1年的重要的其他应付款	金额大于500万元
账龄超过1年的重要的合同负债	金额大于500万元
重要的非全资子公司	单个子公司少数股东权益大于合并报表净资产5%且大于人民币1000万元
重要的资本化研发项目	金额大于500万元

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(2-1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2-2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

首先，判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则；

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

其次, 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法:

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

最后, 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法:

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制, 是指本公司拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断, 通常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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的, 本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征:

(1-1) 各参与方均受到该安排的约束;

(1-2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### (2) 合营安排的会计处理

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:

(2-1) 确认单独所持有的资产, 以及按其份额确认共同持有的资产;

- (2-2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (2-3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (2-4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (2-5) 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。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### (2) 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### ① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

##### ② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。如果该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款、其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备，对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合中基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

#### I. 应收票据



本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据	银行承兑汇票	按承兑票据类型评级划分，确认预期信用损失
	商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，0-6个月的商业承兑汇票不计提坏账，其他与“应收账款”组合划分相同。

## II. 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

应收账款及合同资产确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	重分类项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款及合同资产	应收票据	银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
	应收账款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	合同资产	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## III. 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

其他应收款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收其他款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	15.00	15.00
3至4年	20.00	20.00
4至5年	30.00	30.00
5年以上	100.00	100.00

其中：上述组合中账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

## IV. 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

## (1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。应收票据确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	按承兑票据类型评级划分，确认预期信用损失
应收票据组合 2	商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，0-6 个月的商业承兑汇票不计提坏账，其他与“应收账款”组合划分相同。

## 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见五 11. 金融工具

## 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见五 11. 金融工具

## 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见五 11. 金融工具

## 13. 应收账款

适用 不适用

## 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

项目	确定组合的依据	计提预期信用损失的方法
应收账款组合	按账龄组合计提坏账准备的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

详见五 11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

详见五 11. 金融工具

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**√适用  不适用

详见五 11. 金融工具

**14. 应收款项融资**√适用  不适用**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用  不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

详见五 11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

详见五 11. 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用  不适用

详见五 11. 金融工具

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

详见五 11. 金融工具

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用  不适用

详见五 11. 金融工具

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**√适用  不适用

详见五 11. 金融工具

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用  
详见五 11. 金融工具

## 16. 存货

√适用 □不适用

### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类：

存货包括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。

(2) 发出存货的计价方法：

发出存货的计价方法为原材料、委托加工材料、在产品 and 周转材料以计划成本核算，对其计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。产成品在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品按照一次转销法进行摊销；包装物按照一次转销法进行摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

## 17. 合同资产

√适用 □不适用

### 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见五 11. 金融工具

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见五 11. 金融工具

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见五 11. 金融工具

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见五 11. 金融工具

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

3) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (1) 投资成本的确定

(1-1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(1-2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(1-3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### (2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (3) 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (4) 长期股权投资的处置

(4-1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(4-2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

投资性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和已出租的建筑物。

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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

## 21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	0	5.00%
机械设备	年限平均法	10	0	10.00%
动力设备	年限平均法	10	0	10.00%
运输设备	年限平均法	5	0	20.00%
工业窑炉	年限平均法	7	0	14.29%
电子设备	年限平均法	5	0	20.00%
其他经营设备	年限平均法	7	0	14.29%

## 22. 在建工程

适用 不适用

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 23. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2) 后续计量



在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法
非专利技术	5 年	直线法分期平均
软件	5 年	直线法分期平均

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：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、产品等活动的阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司开发阶段支出资本化的具体条件为：开发项目 OD 阶段里程碑过点。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

适用 不适用

## 29. 合同负债

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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。公司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，公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述(2)处理。不符合设定提存计划的，适用关于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。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

一或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

一或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1) 本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

2) 满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

一客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

一客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

— 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3) 对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

— 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

— 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

— 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

— 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

— 客户已接受该商品或服务。

## (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用  不适用

### 35. 合同成本

适用  不适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

— 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

— 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

— 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

适用  不适用

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 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

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%

地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	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 (%)
哈尔滨东安汽车动力股份有限公司（以下简称“东安动力”）	15%
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司（以下简称“东安汽发”）	15%
哈尔滨东安智悦发动机有限公司（以下简称“东安智悦”）	25%

## 2. 税收优惠

适用 不适用

按照财政部税务总局公告 2021 年第 13 号文件《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。本公司、本公司子公司东安汽发适用上述规定。

本公司经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局批准，于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业（证书编号：GR202323000490），按照 15%税率征收企业所得税，优惠期为 2023 年至 2026 年。

本公司之子公司东安汽发经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局批准，于 2023 年 10 月 26 日取得高新技术企业（证书编号：GR202323000559），按照 15%税率征收企业所得税，优惠期为 2023 年至 2026 年。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	86,377,984.23	40,259,407.98
其他货币资金	24,639,271.78	372,739,827.45
存放财务公司存款	1,026,262,565.67	1,733,566,914.41
合计	1,137,279,821.68	2,146,566,149.84
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

其他说明

无



**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	1,664,629.08	/
其中：			
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00		
其中：			
合计	0.00	1,664,629.08	/

其他说明：

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	831,305,734.09	
商业承兑票据	51,520,000.00	78,610,000.00
合计	882,825,734.09	78,610,000.00

**(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	224,734,787.95
商业承兑票据	
合计	224,734,787.95

**(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	285,873,331.03	286,917,833.44
商业承兑票据		
合计	285,873,331.03	286,917,833.44

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	882,825,734.09	100			882,825,734.09	78,610,000.00	100			78,610,000.00
其中：										
银行承兑汇票	831,305,734.09	4.16			831,305,734.09	78,610,000.00	100			78,610,000.00
商业承兑汇票	51,520,000.00	5.84			51,520,000.00					
合计	882,825,734.09	/		/	882,825,734.09	78,610,000.00	/		/	78,610,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

无

## (5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

无

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	1,064,640,877.54	672,736,714.52
1 至 2 年	20,226,854.28	498,376.83
2 至 3 年	38,821.08	8,118,201.25
3 年以上		
3 至 4 年	1,638,201.25	3,507,875.68
4 至 5 年	17,875.68	1,100,269.41
5 年以上	233,907,260.86	228,503,774.10
合计	1,320,469,890.69	914,465,211.79

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
按单项计提坏账准备	246,160,504.20	18.64	246,160,504.20	100			229,572,343.10	25.10	229,572,343.10	100	
其中：											
按组合计提坏账准备	1,074,309,386.49	81.36	58,222,075.94	5	1,016,087,310.55		684,892,868.69	74.90	35,615,488.85	5.20	649,277,379.84
其中：											
账龄组合	1,074,309,386.49	81.36	58,222,075.94	5	1,016,087,310.55		684,892,868.69	74.90	35,615,488.85	5.20	649,277,379.84
合计	1,320,469,890.69	/	304,382,580.14	/	1,016,087,310.55		914,465,211.79	/	265,187,831.95	/	649,277,379.84

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	223,508,333.84	223,508,333.84	100	预期无法收回
客户二	16,112,349.69	16,112,349.69	100	预期无法收回
客户三	4,995,440.26	4,995,440.26	100	预期无法收回
客户四	752,643.00	752,643.00	100	预期无法收回
客户五	475,811.41	475,811.41	100	预期无法收回
客户六	315,926.00	315,926.00	100	预期无法收回
合计	246,160,504.20	246,160,504.20	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

无

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,064,640,877.54	53,232,043.89	5.00
1-2年 (含2年)	4,114,504.59	411,450.46	10.00
2-3年 (含3年)	38,821.08	5,823.16	15.00
3-4年 (含4年)	1,162,389.84	232,477.97	20.00
4-5年 (含5年)	17,875.68	5,362.70	30.00
5年以上	4,334,917.76	4,334,917.76	100.00
合计	1,074,309,386.49	58,222,075.94	5.42

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	229,572,343.10	16,588,161.10				246,160,504.20
账龄组合	35,615,488.85	17,728,220.16		-4,336,895.86	541,471.07	58,222,075.94
合计	265,187,831.95	34,316,381.26		-4,336,895.86	541,471.07	304,382,580.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

其他变动为本期并购子公司所致。

#### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-4,336,895.86

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

本期公司考虑到 2021 年核销的应收账款有收回的可能，故本期冲回 434 万元。

#### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	223,508,333.84		223,508,333.84	16.93	223,508,333.84
客户二	189,211,274.83		189,211,274.83	14.33	9,460,563.74
客户三	147,567,200.00		147,567,200.00	11.18	7,378,360.00
客户四	130,579,932.63		130,579,932.63	9.89	6,528,996.63
客户五	107,506,054.00		107,506,054.00	8.14	5,375,302.70
合计	798,372,795.30		798,372,795.30	60.47	252,251,556.91

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金				45,000,000.00	2,250,000.00	42,750,000.00
合计				45,000,000.00	2,250,000.00	42,750,000.00

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
质保金	42,750,000.00	款项已收回
合计	42,750,000.00	/

## (3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备						45,000,000.00	100	2,250,000	5	42,750,000.00
其中：										
账龄组合						45,000,000.00	100	2,250,000	5	42,750,000.00
合计		/		/		45,000,000.00	100	2,250,000	5	42,750,000.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

## (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金		2,250,000.00		款项已收回
合计		2,250,000.00		/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	660,482,925.63	845,949,784.32
合计	660,482,925.63	845,949,784.32

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
应收票据	139,035,693.18
合计	139,035,693.18

### (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款项融资

适用 不适用

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

无

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

#### (8). 其他说明:

适用 不适用

### 8、预付款项

#### (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	81,580,445.71	97.58	37,837,159.18	99.79
1 至 2 年	2,026,865.29	2.42	10,271.7	0.03
2 至 3 年		0	69,900	0.18
3 年以上				
合计	83,607,311.00	100.00	37,917,330.88	100.00



账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
客户一	23,412,381.85	27.98
客户二	11,728,783.84	14.01
客户三	4,246,405.03	5.07
客户四	4,106,132.79	4.91
客户五	4,024,740.00	4.81
合计	47,518,443.51	56.78

其他说明  
无

其他说明  
适用 不适用

**9、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,162,171.96	8,417,537.80
合计	3,162,171.96	8,417,537.80

其他说明：  
适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	3,326,365.22	7,522,694.10
1 至 2 年		2,500.00
2 至 3 年	2,500.00	1,451,445.19
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		50,000.00
5 年以上	250,971.65	200,971.65
合计	3,579,836.87	9,227,610.94

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,704,275.39	2,045,649.83
备用金	1,297,790.03	683,287.90
保证金	52,500.00	6,498,673.21
其他	525,271.45	
合计	3,579,836.87	9,227,610.94

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	810,073.14			810,073.14
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-392,408.23			-392,408.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	417,664.91			417,664.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	810,073.14	-392,408.23				417,664.91
合计	810,073.14	-392,408.23				417,664.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户一	1,015,895.79	28.38	往来款	一年内	50,794.79
客户二	661,545.61	18.48	往来款	一年内	33,077.28
客户三	200,771.65	5.61	其他	五年以上	200,771.65
客户四	100,000.00	2.79	备用金	一年内	5,000.00
客户五	100,000.00	2.79	备用金	一年内	5,000.00
合计	2,078,213.05	58.05	--	--	294,643.72

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	264,501,547.04	29,958,605.34	234,542,941.70	263,032,727.56	21,559,809.66	241,472,917.90
在产品	107,604,190.54	8,938,477.77	98,665,712.77	71,082,036.45	635,120.39	70,446,916.06
库存商品	254,610,730.62	16,175,002.25	238,435,728.37	439,125,416.87	19,647,498.34	419,477,918.53
周转材料	5,136,216.69		5,136,216.69	399,193.36		399,193.36
合计	631,852,684.89	55,072,085.36	576,780,599.53	773,639,374.24	41,842,428.39	731,796,945.85

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	21,559,809.66	4,371,763.40	4,027,032.28			29,958,605.34
在产品	635,120.39	5,857,173.67	2,446,183.71			8,938,477.77
库存商品	19,647,498.34	-2,469,783.21	1,473,536.93	2,476,249.81		16,175,002.25
周转材料						
合计	41,842,428.39	7,759,153.86	7,946,752.92	2,476,249.81		55,072,085.36

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

**(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据**

□适用 √不适用

**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	3,704,642.06	10,197,452.23
留抵税费	27,186,869.57	38,362,100.86
合计	30,891,511.63	48,559,553.09

其他说明  
无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	555,735,342.48		555,735,342.48	555,735,342.48		555,735,342.48
合计	555,735,342.48		555,735,342.48	555,735,342.48		555,735,342.48

债权投资减值准备本期变动情况

适用  不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
三年定期存单	350,000,000.00	3.85%	3.85%	2024/2/4		350,000,000.00	3.85%	3.85%	2024/2/4	
三年定期存单	150,000,000.00	3.85%	3.85%	2024/2/18		150,000,000.00	3.85%	3.85%	2024/2/18	
合计	500,000,000.00	/	/	/		500,000,000.00	/	/	/	

##### (3). 减值准备计提情况

适用  不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用  不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用  不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用  不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 15、其他债权投资

### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用



按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(5). 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**17、 长期股权投资**

**(1). 长期股权投资情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	28,161,306.44			-1,998,917.62			1,000,000.00			25,162,388.82
小计	28,161,306.44			-1,998,917.62			1,000,000.00			25,162,388.82
合计	28,161,306.44			-1,998,917.62			1,000,000.00			25,162,388.82

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	40,067,777.40	6,311,586.00		46,379,363.40
2. 本期增加金额	9,080,838.04			9,080,838.04
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	9,080,838.04			9,080,838.04

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,494,402.10			2,494,402.10
(1) 处置				
(2) 其他转出	2,494,402.10			2,494,402.10
4. 期末余额	46,654,213.34	6,311,586.00		52,965,799.34
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	16,194,060.11	1,249,436.63		17,443,496.74
2. 本期增加金额	2,194,937.68	154,569.48		2,349,507.16
(1) 计提或摊销	2,194,937.68	154,569.48		2,349,507.16
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,388,997.79	1,404,006.11		19,793,003.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,265,215.55	4,907,579.89		33,172,795.44
2. 期初账面价值	23,873,717.29	5,062,149.37		28,935,866.66

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,378,635,406.90	1,267,932,446.98
固定资产清理	2,300,118.78	1,839,436.03
合计	1,380,935,525.68	1,269,771,883.01

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他经营设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	683,273,347.00	4,624,547,743.54	33,866,276.47	85,528,747.23	164,226,041.70	5,591,442,155.94
2. 本期增加金额	153,412,904.54	187,005,896.50	1,615,646.21	6,202,550.01	5,796,313.91	354,033,311.17
(1) 购置						
(2) 在建工程转入	150,918,502.44	187,005,896.50	1,615,646.21	6,202,550.01	5,796,313.91	351,538,909.07
(3) 企业合并增加	2,494,402.10					2,494,402.10
3. 本期减少金额	17,149,057.86	76,887,973.80	3,470,281.80	1,086,939.63	602,154.29	99,196,407.38
(1) 处置或报废	8,068,219.82	76,887,973.80	3,470,281.80	1,086,939.63	602,154.29	90,115,569.34
(2) 其他减少额	9,080,838.04					9,080,838.04
4. 期末余额	819,537,193.68	4,734,665,666.24	32,011,640.88	90,644,357.61	169,420,201.32	5,846,279,059.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	442,483,878.70	3,298,316,707.75	28,574,772.55	71,335,835.06	113,717,537.70	3,954,428,731.76
2. 本期增加金额	23,918,151.09	190,079,361.45	2,224,410.56	4,936,503.84	11,227,193.32	232,385,620.26
(1) 计提	23,918,151.09	190,079,361.45	2,224,410.56	4,936,503.84	11,227,193.32	232,385,620.26
3. 本期减少金额	8,059,815.73	53,546,956.48	3,295,447.35	1,032,592.41	599,101.27	66,533,913.24
(1) 处置或报废	8,059,815.73	53,546,956.48	3,295,447.35	1,032,592.41	599,101.27	66,533,913.24
4. 期末余额	458,342,214.06	3,434,849,112.72	27,503,735.76	75,239,746.49	124,345,629.75	4,120,280,438.78
三、减值准备						
1. 期初余额	16,179,656.38	335,818,491.74	210,955.99		16,871,873.09	369,080,977.20
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		21,717,763.15				21,717,763.15
(1) 处置或报废		21,717,763.15				21,717,763.15
4. 期末余额	16,179,656.38	314,100,728.59	210,955.99		16,871,873.09	347,363,214.05
四、账面价值						
1. 期末账面价值	345,015,323.24	985,715,824.93	4,296,949.13	15,404,611.12	28,202,698.48	1,378,635,406.90
2. 期初账面价值	224,609,811.92	990,412,544.05	5,080,547.93	14,192,912.17	33,636,630.91	1,267,932,446.98

### (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	133,762,663.72	84,670,633.89	49,092,029.83	0.00	
运输设备	219,008.61	102,203.96	116,804.65	0.00	
其他经营设备	8,056,865.84	1,882,124.41	6,174,741.43	0.00	

### (3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

### (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
5号联合厂房	148,354,599.19	本期新增暂未办理完成；

车间厂房	2,708,497.01	由于公司经营用土地是租赁取得，房产未办理房产证；
压铸件厂房	717,367.48	由于公司经营用土地是租赁取得，房产未办理房产证。

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	23,584.91	23,584.91
机器设备	2,007,825.11	1,608,041.00
运输设备	145,323.62	207,810.12
其他经营设备	123,385.14	
合计	2,300,118.78	1,839,436.03

其他说明：

无

**22、 在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	632,644,789.56	118,353,382.88
工程物资		
合计	632,644,789.56	118,353,382.88

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发动机能力提升项目	632,408,551.41		632,408,551.41	94,360,487.29		94,360,487.29
变速器能力提升项目	236,238.15		236,238.15	23,992,895.59		23,992,895.59
合计	632,644,789.56		632,644,789.56	118,353,382.88		118,353,382.88

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
G01 发动机改造建设项目	656,970,491.36		493,275,225.61		4,857,477.63	488,417,747.98	72.58	72.58				自筹
新能源混动系统新基地一期建设项目	495,726,800.00	44,512,190.15	257,332,552.50	160,490,162.33	14,605,075.12	126,749,505.20	62.01	62.01				自筹
合计	1,152,697,291.36	44,512,190.15	750,607,778.11	160,490,162.33	19,462,552.75	615,167,253.18	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用 √不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

□适用 √不适用

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	用电权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	160,152,075.95		691,663,073.63	7,921,724.14	37,760,000.00	897,496,873.72
2. 本期增加金额	10,310,300.00		13,160,567.39	2,823,499.96		26,294,367.35
(1) 购置	10,310,300.00			2,823,499.96		13,133,799.96
(2) 内部研发			13,160,567.39			13,160,567.39
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				29,340.53		29,340.53
(1) 处置				29,340.53		29,340.53
4. 期末余额	170,462,375.95		704,823,641.02	10,715,883.57	37,760,000.00	923,761,900.54
二、累计摊销						
1. 期初余额	60,946,273.88		320,843,517.02	4,614,970.15	37,760,000.00	424,164,761.05
2. 本期增加金额	3,975,713.86		84,727,247.81	1,634,865.10		90,337,826.77
(1) 计提	3,975,713.86		84,727,247.81	1,634,865.10		90,337,826.77
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	64,921,987.74		405,570,764.83	6,249,835.25	37,760,000.00	514,502,587.82
三、减值准备						
1. 期初余额			115,553,967.21			115,553,967.21
2. 本期增加金额			10,470,360.52			10,470,360.52
(1) 计提			10,470,360.52			10,470,360.52

3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额			126,024,327.73			126,024,327.73
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	105,540,388.21		173,228,548.46	4,466,048.32		283,234,984.99
2. 期初账面 价值	99,205,802.07		255,265,589.40	3,306,753.99		357,778,145.46

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 4.65

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
哈尔滨东安智悦发动机有限公司		56,963,004.19		56,963,004.19
合计		56,963,004.19		56,963,004.19

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购东安智悦						
合计						

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分 部及依据	是否与以前年度 保持一致
哈尔滨东安智悦发动机有限公司	公司采用公允价值减去处置费用净额的方法计算资产组的可收回金额，采用市场法中上市公司比较法计算商誉资产组公允价值	无	是



资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
哈尔滨东安智悦发动机有限公司	本公司收购东安智悦公司形成的商誉相关的资产组 2023 年末账面价值为 47,686.95 万元。	包含商誉的资产组的账面价值为 57,180.79 万元	本期非同一控制下企业合并所致

其他说明

适用 不适用

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

## 29、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	170,265,971.44	25,539,895.72	197,436,883.80	29,615,532.57
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	54,178,134.80	8,126,720.22	28,252,085.27	4,202,388.67
交易性金融资产公允价值变动				
费用计提	30,198,375.13	4,529,756.27	47,506,481.93	7,125,972.29
合计	254,642,481.37	38,196,372.21	273,195,451.00	40,943,893.53

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
利息费用计提	45,488,081.93	6,823,212.29	45,488,081.93	6,823,212.29
合计	45,488,081.93	6,823,212.29	45,488,081.93	6,823,212.29

### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	356,040,919.31	285,629,930.62
可抵扣亏损	865,940,233.79	644,444,925.83
合计	1,221,981,153.10	930,074,856.45

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年		51,913,544.29	
2023 年	89,371,351.28	89,371,351.28	
2024 年	240,868,495.68	240,868,495.68	
2025 年	143,867,264.19	143,867,264.19	
2026 年	136,145,395.62		
2027 年	-		
2028 年	-		
2029 年	83,447,683.63		
2030 年	-	118,424,270.39	
2031 年	-		
2032 年	13,896,475.61		
2033 年	80,020,103.87		
2034 年	78,323,463.91		
合计	865,940,233.79	644,444,925.83	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	15,814,344.77		15,814,344.77	114,453,915.19		114,453,915.19
合计	15,814,344.77		15,814,344.77	114,453,915.19		114,453,915.19

其他说明：

无

**31、所有权或使用权受限资产**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	382,921,934.64	240,110,950.00
合计	382,921,934.64	240,110,950.00

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√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		6,430,159.77
银行承兑汇票	1,505,525,443.40	1,765,285,883.57
合计	1,505,525,443.40	1,771,716,043.34

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	1,371,446,114.77	1,023,099,250.61
合计	1,371,446,114.77	1,023,099,250.61

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√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
供应商一	7,246,138.03	设备款暂未结算
合计	7,246,138.03	/

其他说明

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	193,827,166.70	65,834,883.82
合计	193,827,166.70	65,834,883.82

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

√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
客户一	8,085,786.34	暂未结算
合计	8,085,786.34	/

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	184,198,415.43	504,182,563.39	515,222,598.60	173,158,380.22
二、离职后福利-设定提存计划	10,820,763.51	62,066,053.35	68,281,166.90	4,605,649.96
三、辞退福利		49,928.00	49,928.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	195,019,178.94	566,298,544.74	583,553,693.50	177,764,030.18

## (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	300,000.00	390,634,813.10	383,086,813.10	7,848,000.00
二、职工福利费	162,298,583.54	25,789,327.53	41,380,468.95	146,707,442.12
三、社会保险费	5,924,698.32	40,686,526.42	39,780,820.57	6,830,404.17
其中：医疗保险费及生育保险费	4,724,941.84	37,670,271.24	37,574,689.70	4,820,523.38
工伤保险费	1,199,756.48	3,016,255.18	2,206,130.87	2,009,880.79
四、住房公积金	7,975,660.36	38,684,652.78	41,270,680.00	5,389,633.14
五、工会经费和职工教育经费	7,699,473.21	8,387,243.56	9,703,815.98	6,382,900.79
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	184,198,415.43	504,182,563.39	515,222,598.60	173,158,380.22

## (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,859,738.56	60,289,752.99	66,573,330.56	2,576,160.99
2、失业保险费	1,961,024.95	1,776,300.36	1,707,836.34	2,029,488.97
合计	10,820,763.51	62,066,053.35	68,281,166.90	4,605,649.96

其他说明:

适用 不适用

## 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
个人所得税	6,778,986.29	9,090,587.12

城市维护建设税	15,085.82	
房产税	1,130,032.96	599,438.09
教育费附加	10,775.58	
土地使用税	166,703.21	127,504.13
合计	8,101,583.86	9,817,529.34

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	408,148,800.00	496,876,800.00
其他应付款	250,867,068.51	271,430,777.17
合计	659,015,868.51	768,307,577.17

其他说明：

适用 不适用

##### (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

无

##### (3). 应付股利

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
普通股股利	408,148,800.00	496,876,800.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-哈尔滨哈飞工业集团有限责任公司	138,770,592.00	168,000,000.00
优先股\永续债股利-中国长安汽车集团有限公司	269,378,208.00	328,876,800.00
合计	408,148,800.00	496,876,800.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	100,732,469.99	116,484,897.99
工程质保金	64,408,764.56	45,536,824.61
限制性股票回购义务	48,843,803.65	51,389,625.00
保证金	16,791,987.37	15,043,042.00
预提运费	14,248,929.43	13,915,380.16
修理费	938,033.05	355,658.56
保险费	853,183.18	850,007.69
其他	4,049,897.28	27,855,341.16
合计	250,867,068.51	271,430,777.17

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
已背书未到期但不符合终止确认条件的应收票据	103,703,833.44	
待转销项税额	25,197,531.68	8,558,039.45
合计	128,901,365.12	8,558,039.45

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	32,120,065.58	36,675,687.67	质量保证金
合计	32,120,065.58	36,675,687.67	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司根据以前年度质量保修费的实际发生情况，按质量保修费占发动机及变速器销售收入的比例计提产品售后质量保修费。

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	74,938,531.49	20,030,100.00	15,630,364.31	79,338,267.18	与资产相关的政府补助
合计	74,938,531.49	20,030,100.00	15,630,364.31	79,338,267.18	/

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	475,783,900.00				-290,800.00	-290,800.00	475,493,100.00

其他说明：

本期股本减少原因为 2022 年被授予股权激励对象有 3 名职工离职, 导致股本减少 290, 800. 00 元。

#### 54、其他权益工具

##### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

##### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	829,754,231.87		783,037.16	828,971,194.71
其他资本公积	18,005,882.24	6,416,803.65	108,368.77	24,314,317.12
合计	847,760,114.11	6,416,803.65	891,405.93	853,285,511.83

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

因 2022 年被授予股权激励对象有 3 名职工离职, 支付退股款导致股本溢价本期减少 783,037.16 元, 限制性股票激励计划分摊的股权激励成本冲回, 导致其他资本公积本期减少 108,368.77 元;

公司限制性股票激励计划在本期分摊的股权激励成本 6,416,803.65 元, 其他资本公积本期增加 6,416,803.65 元。

#### 56、库存股

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	51,389,625.00		2,545,821.35	48,843,803.65
合计	51,389,625.00		2,545,821.35	48,843,803.65

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

本期库存股减少的原因为 2022 年被授予股权激励对象有 3 名职工离职, 导致本期减少 1,090,500.00 元; 同时 2022 年、2023 年公司对受限制股票进行可撤销现金股利分红, 故本期减少 1,455,321.35 元, 共计 2,545,821.35 元

#### 57、其他综合收益

适用 不适用

#### 58、专项储备

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
安全生产费	15,054,186.12	9,324,646.05	4,857,466.50	19,521,365.67
合计	15,054,186.12	9,324,646.05	4,857,466.50	19,521,365.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
本期计提和支付安全生产费用。

## 59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	242,230,517.39			242,230,517.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	242,230,517.39			242,230,517.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：  
无

## 60、 未分配利润

√适用 □不适用

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	1,007,257,521.71	926,090,048.52
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	1,007,257,521.71	926,090,048.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,055,145.16	108,429,890.66
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	24,345,246.72	27,262,417.47
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	986,967,420.15	1,007,257,521.71

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、 营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,345,747,341.16	5,017,875,976.83	5,713,745,501.30	5,205,541,391.68
其他业务	58,602,447.19	25,923,878.31	53,332,374.73	20,176,076.30
合计	5,404,349,788.35	5,043,799,855.14	5,767,077,876.03	5,225,717,467.98

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,481,649.92	5,113,454.39
教育费附加	2,486,892.79	3,652,467.42
房产税	7,982,375.80	7,445,061.02
土地使用税	2,571,044.58	1,685,970.20
车船使用税	54,128.76	45,364.56
印花税	2,684,382.00	3,476,484.90
环境保护税	3,347.05	4,654.31
其他		6,950.50
合计	19,263,820.90	21,430,407.30

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
三包费	45,915,431.03	46,645,391.52
包装费		30,235,952.74
职工薪酬	23,107,861.36	22,539,697.78
差旅费	8,974,839.75	7,711,893.05
仓储费		5,418,936.76
其他	3,556,252.17	3,477,795.74
合计	81,554,384.31	116,029,667.59

其他说明：

本期将包装费仓储费等调整至营业成本。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	170,432,881.66	168,277,203.65
折旧费	12,895,536.14	12,048,786.06
修理费	33,425,160.81	12,035,061.84
办公费	9,303,970.74	5,464,524.47
保险费	3,950,587.49	3,472,002.84
排污费	1,302,765.27	3,302,182.82
绿化费	2,500,654.36	2,595,131.79
差旅费	3,975,316.33	2,293,201.45
审计咨询费	1,241,182.11	1,741,625.44
董事会费	4,035,936.86	1,697,717.74
运输费	1,844,531.25	1,463,731.38
低值易耗品摊销	1,194,780.08	1,046,667.46
其他	10,572,324.87	12,153,806.57
残疾人就业保证金		2,021,700.15
合计	256,675,627.97	229,613,343.66

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	42,276,193.94	45,581,516.09
材料领用	13,449,173.59	7,757,248.87
折旧费	15,465,234.13	20,253,198.93
无形资产摊销	1,541,061.94	63,954,112.35
差旅费	4,011,010.49	2,101,316.99
工具工装费	3,978,136.44	4,336,765.30
其他	3,052,877.75	37,544,989.01
合计	83,773,688.28	181,529,147.54

其他说明：

本期将研发领用无形资产的摊销费用调整至主营业务成本。

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,005,597.54	1,241,850.00
减：利息收入	30,440,007.84	34,550,610.24
汇兑损益	-1,381,760.33	164.66
其他	1,471,377.12	2,224,420.53
合计	-22,344,793.51	-31,084,175.05

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	65,442,285.05	63,590,472.90
代扣个人所得税手续费	57,867.31	185,534.07
合计	65,500,152.36	63,776,006.97

其他说明：

无

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,998,917.62	1,160,963.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	19,250,000.00	19,250,000.00
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	760,904.57	1,581,455.05
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		1,979,545.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-7,894,116.54	-4,277,508.26
合计	10,117,870.41	19,694,456.66

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-703,364.40	-214,916.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-703,364.40	-214,916.90

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-34,316,381.26	-6,729,618.79
其他应收款坏账损失	1,405,363.44	403,727.99
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-32,911,017.82	-6,325,890.80

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	2,250,000.00	
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,759,153.86	-13,974,228.13
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-10,470,360.52	-11,955,439.77
十一、商誉减值损失		
十二、其他	1,387,069.98	1,295,811.86
合计	-14,592,444.40	-27,225,479.76

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置	20,166,777.66	59,423,756.75
合计	20,166,777.66	59,423,756.75

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-66,829.24	279,982.11	-66,829.24
其中：固定资产处置利得	-66,829.24	279,982.11	-66,829.24
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	16,888,472.01	3,569,237.36	16,888,472.01
合计	16,821,642.77	3,849,219.47	16,821,642.77

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,098,099.29	31,586.25	1,098,099.29
其中：固定资产处置损失	1,098,099.29	31,586.25	1,098,099.29
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	8,000.04	201,264.52	8,000.04
合计	1,306,099.33	432,850.77	1,306,099.33

其他说明：

无



**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	32,192.54	6,047,526.54
合计	32,192.54	6,047,526.54

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	4,720,722.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	708,108.38
子公司适用不同税率的影响	73,797.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	299,837.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,639.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	32,192.54
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	11,551,164.64
研发费用等费用项目加计扣除	-12,566,053.24
其他	-184,494.68
所得税费用	32,192.54

其他说明：

√适用 □不适用

无

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	30,437,734.48	30,604,142.44
收政府补助、补贴款	41,807,515.52	126,751,994.28
罚款收入	579,806.73	544,017.15
其他	7,317,497.58	6,615,882.61
合计	80,142,554.31	164,516,036.48

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	69,323,057.98	88,240,686.49
营业费用支出	53,417,349.76	81,842,891.33
营业外支出	208,000.04	401,264.52
研发费用支出	21,095,396.80	46,214,421.08
银行手续费	1,471,377.12	2,224,420.53
其他	72,471,917.26	41,481,499.11
合计	217,987,098.96	260,405,183.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	158,450,090.81	212,941,717.99
合计	158,450,090.81	212,941,717.99

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退还股权激励对象限制性股票款	1,086,667.77	
合计	1,086,667.77	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,688,529.97	142,990,573.69
加：资产减值准备	14,592,444.40	27,225,479.76
信用减值损失	32,911,017.82	-6,325,890.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	234,735,127.42	235,054,522.90
使用权资产摊销		
无形资产摊销	90,337,826.77	74,856,753.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-20,166,777.66	-59,423,756.75
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,164,928.53	-248,395.88
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	703,364.40	214,916.90
财务费用（收益以“-”号填列）	8,005,597.54	1,242,014.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,117,870.41	-19,694,456.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	32,192.54	2,715,328.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		3,332,197.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	141,786,689.35	178,982,195.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,001,395,511.10	369,682,226.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	420,481,890.24	-581,945,717.14
其他	7,151,922.46	12,037,193.73
经营活动产生的现金流量净额	-75,088,627.73	380,695,187.09
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,029,935,178.62	1,746,599,796.52
减：现金的期初余额	1,746,599,796.52	1,423,282,382.87
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	-716,664,617.90	323,317,413.65

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	342,278,400.00
其中：哈尔滨东安智悦发动机有限公司	342,278,400.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	36,027.26
其中：哈尔滨东安智悦发动机有限公司	36,027.26
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	342,242,372.74

其他说明：

无

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,029,935,178.62	1,746,599,796.52
其中：库存现金	1,029,935,178.62	1,746,599,796.52
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,029,935,178.62	1,746,599,796.52
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		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	理由
货币资金	82,705,371.28	银行承兑汇票保证金
其他货币资金	24,639,271.78	三年期定期存单
合计	107,344,643.06	/

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
欧元	0.32	7.8125	2.50
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用**82、租赁****(1) 作为承租人**适用 不适用**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产	530,973.48	0
合计	530,973.48	0

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

### 83、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	146,327,788.22	138,402,783.45
折旧费	28,130,957.97	28,800,691.66
直接投入	79,094,275.63	98,226,036.29
无形资产摊销	1,541,061.94	81,602,868.19
其他	37,408,968.70	25,356,957.92
合计	292,503,052.46	372,389,337.51
其中：费用化研发支出	83,773,688.28	181,529,147.54
资本化研发支出	208,729,364.18	190,860,189.97

其他说明：

无

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

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	
发动机项目	163,341,050.38	134,554,092.41			13,160,567.39		284,734,575.40
变速器项目	272,701,184.65	74,175,271.77					346,876,456.42
合计	436,042,235.03	208,729,364.18			13,160,567.39		631,611,031.82

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
哈尔滨东安智悦发动机有限公司	2023-3-22	34,227.84	60	收购	2023-3-15	公司付款摘牌			-51.53

其他说明：

哈尔滨东安智悦发动机有限公司原名为北京智悦发动机有限公司，2023年7月14日更名为哈尔滨东安智悦发动机有限公司，注册地由北京迁至哈尔滨。

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	哈尔滨东安智悦发动机有限公司
—现金	342,278,400.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	342,278,400.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	285,315,395.81
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	56,963,004.19

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》以及其他相关准则的规定，购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性债券等在购买日的公允价值进行确认。商誉形成的主要原因：在购入非同一控制下的股权，购买价款高于被购买方账面价值的部分即构成商誉。

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

其他说明：

无

### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	哈尔滨东安智悦发动机有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	564,862,314.68	564,862,314.68
货币资金	36,027.26	36,027.26
应收款项	29,253,583.56	29,253,583.56
存货	33,500,855.60	33,500,855.60
预付账款	64,831,356.90	64,831,356.90
在建工程	437,240,491.36	437,240,491.36
负债：	89,336,655.00	89,336,655.00
合同负债	70,581,129.31	70,581,129.31
应付款项	8,997,111.58	8,997,111.58
其他流动负债	9,175,546.81	9,175,546.81
应交税费	582,867.30	582,867.30
净资产	475,525,659.68	475,525,659.68
减：少数股东权益		
取得的净资产	475,525,659.68	475,525,659.68

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定，对于非同一控制下企业合并中被购买方的各项可辨认资产、负债应当在购买日按公允价值进行初始计量。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

### (4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用



**(6). 其他说明**

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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

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

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东安汽发	哈尔滨	50,000.00	哈尔滨	汽车零部件制造业	55.64		现金购买
东安智悦	哈尔滨	57,017.95	哈尔滨	汽车零部件制造业	60.00		现金购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东安汽发	44.36	338,193.33	13,825,525.98	774,845,367.29
东安智悦	40.00	295,191.48		190,747,813.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东安汽发	205,820	198,579	404,399	220,259	9,467	229,726	234,721	196,057	430,778	245,057	8,381	253,438
东安智悦	21,029	48,842	69,871	21,913	271	22,184						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东安汽发	219,505	76	76	-10,809	242,422	7,791	7,791	23,047
东安智悦	7,558	74	74	4,489				

其他说明：

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十一、 政府补助

### 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	74,938,531.49	20,030,100.00		15,630,364.31		79,338,267.18	与资产相关
合计	74,938,531.49	20,030,100.00		15,630,364.31		79,338,267.18	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	15,300,055.78	14,282,278.62
与收益相关	50,200,096.58	49,493,728.35
合计	65,500,152.36	63,776,006.97

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### （一）金融工具的风险

##### 1. 金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

###### ①2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,137,279,821.68			1,137,279,821.68
交易性金融资产				
应收票据	882,825,734.09			882,825,734.09
应收账款	973,337,310.55			973,337,310.55
应收款项融资			660,482,925.63	660,482,925.63
其他应收款	3,162,171.96			3,162,171.96
债权投资	555,735,342.48			555,735,342.48

###### ②2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,146,566,149.84			2,146,566,149.84
交易性金融资产		1,664,629.08		1,664,629.08
应收票据	78,610,000.00			78,610,000.00
应收账款	649,277,379.84			649,277,379.84
应收款项融资			845,949,784.32	845,949,784.32
其他应收款	8,417,537.80			8,417,537.80
债权投资	536,485,342.48			536,485,342.48

##### （2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

###### ①2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		382,921,934.64	382,921,934.64
应付票据		1,505,525,443.40	1,505,525,443.40
应付账款		1,371,446,114.77	1,371,446,114.77
其他应付款		659,015,868.51	659,015,868.51
其他流动负债		128,901,365.12	128,901,365.12

###### ②2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		240,110,950.00	240,110,950.00
应付票据		1,771,716,043.34	1,771,716,043.34

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		1,023,099,250.61	1,023,099,250.61
其他应付款		768,307,577.17	768,307,577.17
其他流动负债		8,558,039.45	8,558,039.45

## （二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项，信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、历史交易记录、从第三方获取担保的可能性、信用记录以及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。。报告期应收账款余额各期前五名客户，详见附注六、（四）。

本公司密切关注信用风险变动对本公司的影响。

## （三）流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行以交付现金或其他金融资产的方式结算义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	382,921,934.64				382,921,934.64
应付票据	1,505,525,443.40				1,505,525,443.40
应付账款	1,351,981,995.65	3,044,182.31	10,152,994.67	6,266,942.14	1,371,446,114.77
其他应付款	142,956,682.77	5,152,011.64	4,679,264.50	98,079,109.60	250,867,068.51
其他流动负债-已背书未到期票据	103,703,833.44				103,703,833.44

（续）

项目	2022 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	240,110,950.00				240,110,950.00
应付票据	1,771,716,043.34				1,771,716,043.34
应付账款	996,623,389.35	18,425,176.74	5,265,178.07	2,785,506.45	1,023,099,250.61
其他应付款	142,176,219.88	5,417,934.67	172,591.80	123,664,030.82	271,430,777.17

## （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

报告期内，本公司以浮动利率、固定利率计息的金融负债金额如下：

项目	利率类型	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
短期借款	浮动利率		
	固定利率	382,921,934.64	240,110,950.00
	<u>合计</u>	382,921,934.64	240,110,950.00

## 2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要业务活动以人民币计价结算。于报告期末，除“六、（五十二）外币货币性项目”所示外，本公司的资产及负债均为人民币余额。外币余额的资产和负债产生的汇率风险不构成对本公司的经营业绩产生重大影响。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		60,482,925.63		60,482,925.63
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		60,482,925.63		60,482,925.63
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		60,482,925.63		60,482,925.63
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		60,482,925.63		60,482,925.63
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

√适用 □不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国长安汽车集团有限公司	北京市	汽车、摩托车、汽车摩托车发动机、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、技术咨询培训服务；进出口业务；资产并购、重组咨询	609,227.34	49.97	49.97

## 本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中国兵器装备集团有限公司

## 其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注



√适用 □不适用

详见十 在其他主体中的权益

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见十 在其他主体中的权益

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	联营企业

其他说明

√适用 □不适用

无

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
建设工业集团（云南）股份有限公司	同一最终控制人
保定长安客车制造有限公司	同一母公司
成都华川电装有限责任公司	同一母公司
重庆长安汽车股份有限公司	同一母公司
重庆长安民生物流股份有限公司	同一母公司
兵器装备集团财务有限责任公司	同一最终控制人
哈尔滨博通汽车零部件制造有限公司	同一母公司
哈飞汽车股份有限公司	原同一最终控制人(现母公司联营单位)
哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司	同一母公司
重庆红宇精密工业集团有限公司	同一最终控制人
重庆长安汽车客户服务有限公司	同一母公司
重庆青山工业有限责任公司	同一母公司
重庆长安专用汽车有限公司	同一母公司
河北长安汽车有限公司	同一母公司
重庆长安凯程汽车科技有限公司	同一母公司
湖北华强科技股份有限公司	同一最终控制人
湖南天雁机械股份有限公司	同一母公司
合肥长安汽车有限公司	同一母公司
江铃汽车股份有限公司	同一母公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过 交易额度 (如适用)	上期发生额
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	采购原材料	19,026,011.27			282,000,808.95
成都华川电装有限责任公司	采购原材料	76,441,314.19			100,683,773.54
建设工业集团(云南)股份有限公司	采购原材料	35,644,810.59			44,705,107.69
湖北华强科技股份有限公司	采购原材料	102,654.87			188,029.61
重庆长安汽车股份有限公司	采购原材料	3,757,344.19			46,827,979.91
重庆青山工业有限责任公司	采购原材料	2,020,000.00			1,014,040.00
重庆长安民生物流股份有限公司	接受劳务	1,538,235.14			
哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	采购原材料	5,071,507.96			5,614,053.29
重庆红宇精密工业集团有限公司	采购原材料				514,564.34
湖南天雁机械有限责任公司	采购原材料	23,974,325.49			

关联交易预计额度详见公司 2023 年 3 月 28 日披露的《关于签署关联交易协议及预计 2023 年度日常关联交易的公告》(临 2023-022)。

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	销售零部件	3,991,161.29	62,798,055.26
保定长安客车制造有限公司	销售发动机和零部件	233,732,797.98	347,866,740.47
重庆长安汽车股份有限公司	销售发动机	772,491,118.28	1,521,573,114.68
重庆长安汽车客户服务有限公司	销售零部件	22,400,445.16	14,302,117.20
河北长安汽车有限公司	销售发动机和零部件	243,875,153.63	80,554,996.10
重庆长安凯程汽车科技有限公司	销售发动机	167,700.00	103,200.00
重庆长安专用汽车有限公司	销售发动机	105,000.00	970,000.00
合肥长安汽车有限公司	销售发动机	2,130,086.26	
江铃汽车股份有限公司	销售零部件	11,366,360.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
哈尔滨博通汽车零部件制造有限公司	固定资产	530,973.48	571,428.57

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

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				
兵器装备集团财务有限责任公司	200,000,000.00	2023-12-22	2024-12-22	短期借款

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	904.26	1,242.90

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	保定长安客车制造有限公司	3,916.12	195.81	37,777,723.36	1,888,886.17
应收账款	重庆长安汽车股份有限公司	107,506,054.00	5,375,302.70	132,156,645.91	6,607,832.30
应收账款	哈尔滨哈飞汽车工业集团有限公司			9,970,000.00	1,670,000.00
应收账款	重庆长安汽车客户服务有限公司			13,856,081.43	692,804.07
应收账款	哈飞汽车股份有限公司	223,508,333.84	223,508,333.84	223,508,333.84	223,508,333.84
应收账款	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	778,408.21	38,920.41	498,912.63	24,945.63
应收账款	河北长安汽车有限公司	130,579,932.63	6,528,996.63	12,512,794.37	625,639.72
应收账款	重庆长安凯程汽车科技有限公司			58,308.00	2,915.40
应收账款	哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
应收账款	合肥长安汽车有限公司	4,296,997.47	2,010,349.87		
应收账款	江铃汽车股份有限公司	12,339,487.00	616,974.35	278,545.00	13,927.25
应收票据	保定长安客车制造有限公司			147,626,000.00	
应收票据	重庆长安汽车股份有限公司	145,280,000.00		124,570,000.00	
应收票据	河北长安汽车有限公司			31,900,000.00	
应收款项融资	保定长安客车制造有限公司	31,640,000.00			
应收款项融资	河北长安汽车有限公司	117,070,000.00			
应收款项融资	重庆长安汽车股份有限公司	43,650,000.00			
预付款项	重庆大江杰信锻造有限公司	604,678.35			
预付款项	中国兵器装备研究院			3,000.00	150
预付款项	承德苏垦银河连杆有限公司	161.09			
其他应收款	中国长安汽车集团有限公司			1,451,445.19	217,716.78

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都华川电装有限责任公司	29,775,007.69	11,637,016.77

应付账款	成都嘉陵华西光学精密机械有限公司	136,853.71	
应付账款	成都万友滤机有限公司	15,343.14	
应付账款	承德苏垦银河连杆有限公司	250,246.40	
应付账款	哈尔滨博通汽车部件制造有限公司	1,447,442.53	702,510.66
应付账款	湖南天雁机械有限责任公司	27,035,839.22	
应付账款	建设工业集团（云南）股份有限公司	9,981,450.73	9,714,276.44
应付账款	重庆红宇精密工业集团有限公司	148,181.03	
应付账款	重庆建设车用空调器有限责任公司	12,801.98	
应付账款	重庆长安汽车股份有限公司	1,028,254.66	147,532.80
应付账款	重庆长安汽车客户服务有限公司	103,816.31	
应付账款	哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	47,002,922.68	25,170,744.72

**(3). 其他项目**

□适用 √不适用

**7、 关联方承诺**

√适用 □不适用

截止 2023 年 12 月 31 日,哈飞汽车股份有限公司尚欠本公司应收款项 184,330,939.93 元(不含东安汽发)。双方 2012 年 12 月 21 日签署还款协议,哈飞汽车股份有限公司承诺:自 2013 年,按以下所示偿还欠款:1、正常销售货款按回款政策回款。2、2013 年哈飞汽车还款 6000 万元左右。3、2014 年哈飞汽车还款 12000 万元左右。4、2015 年哈飞汽车还款 18000 万元左右。5、哈飞汽车还款逐年递增 6000 万元左右,直至正常欠款为止。哈飞汽车股份有限公司未按照原承诺按期还款,本公司已正式提起诉讼,黑龙江省高级人民法院做出一审判决后哈飞汽车股份有限公司未上诉,一审判决已生效。判决生效后,公司要求哈飞汽车股份有限公司履行判决书确定的付款义务,但哈飞汽车股份有限公司无能力履行。本公司已对该应收款全额计提减值准备。

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 股份支付****1、 各项权益工具**

√适用 □不适用

数量单位:股 金额单位:元 币种:人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票股权激励							290,800.00	950,916.0
合计							290,800.00	950,916.0

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票的授予价格不得低于股票票面金额，且不低于公平市场价格的 50%，公平市场价格按以下价格的孰高值确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期业绩未满足可行权条件，第二期解锁作废
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,765,238.57

其他说明

无

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、本期股份支付费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
限制性股票股权激励	7,151,922.46	
合计	7,151,922.46	

其他说明

无

**5、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、 其他

适用 不适用

## 搬迁事项：

本公司于 2021 年 9 月 29 日召开了七届三十二次董事会，审议通过了《关于与中国航发东安签署〈搬迁协议〉的议案》，本公司与中国航发哈尔滨东安发动机有限公司（以下简称“中国航发”）在同一厂区内，在时间、能源和成本等方面均受到制约，更无法满足下一代高效发动机产品需求，现有厂区已严重影响公司未来发展，因此本公司决议整体搬迁出现有厂区，根据搬迁协议中国航发需支付 30,000 万元（包括本公司自有资产出售和搬迁补偿），扣除本公司对中国航发历史债务 6,000 万元，中国航发仍应向本公司支付 24,000 万元。截至 2023 年 12 月 31 日累计已收到中国航发支付的搬迁协议款 12,546.51 万元。本期已移交部分房产，因搬迁房产移交确认的资产处置收益为 2,002.26 万元。本公司与中国航发不存在关联关系，本次搬迁不构成关联交易。

## 十七、 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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,235,738.11

## 3、 销售退回

适用 不适用

## 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、 其他重要事项

## 1、 前期会计差错更正

## (1). 追溯重述法

适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 重要债务重组

适用 不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十九、 母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内小计	664,905,835.99	515,746,186.44
1至2年	17,236,854.28	498,376.83
2至3年	38,821.08	8,118,201.25
3年以上		



3 至 4 年	1,638,201.25	3,492,731.41
4 至 5 年	2,731.41	28,110.01
5 年以上	188,662,267.29	184,330,939.93
合计	872,484,711.30	712,214,545.87

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	200,919,101.03	23.03	200,919,101.03	100.00		184,330,939.93	25.88	184,330,939.93	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	200,443,289.62	22.97	200,443,289.62	100.00						
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	475,811.41	0.06	475,811.41	100.00						
按组合计提坏账准备	671,565,610.27	76.97	37,928,190.17	5.65	633,637,420.10	527,883,605.94	74.12	27,761,856.47	5.26	500,121,749.47
其中：										
账龄组合	671,565,610.27	76.97	37,928,190.17	5.65	633,637,420.10	527,883,605.94	74.12	27,761,856.47	5.26	500,121,749.47
合计	872,484,711.30	100.00	238,847,291.20	—	633,637,420.10	712,214,545.87	/	212,092,796.40	/	500,121,749.47

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	184,330,939.93	184,330,939.93	100.00	预计无法收回
客户二	16,112,349.69	16,112,349.69	100.00	预计无法收回
客户三	475,811.41	475,811.41	100.00	预计无法收回
合计	200,919,101.03	200,919,101.03	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	664,905,835.99	33,245,291.80	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,124,504.59	112,450.46	10.00
2-3 年 (含 3 年)	38,821.08	5,823.16	15.00
3-4 年 (含 4 年)	1,162,389.84	232,477.97	20.00
4-5 年 (含 5 年)	2,731.41	819.42	30.00
5 年以上	4,331,327.36	4,331,327.36	100.00
合计	671,565,610.27	37,928,190.17	5.65

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	184,330,939.93	16,588,161.10				200,919,101.03
账龄组合	27,761,856.47	5,829,437.84		-4,336,895.86		37,928,190.17
合计	212,092,796.40	22,417,598.94		-4,336,895.86		238,847,291.20

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-4,336,895.86

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	189,211,274.83		189,211,274.83	21.69	9,460,563.74
客户二	184,330,939.93		184,330,939.93	21.13	184,330,939.93
客户三	113,330,697.29		113,330,697.29	12.99	5,666,534.86
客户四	74,569,201.01		74,569,201.01	8.55	3,728,460.05
客户五	74,193,496.39		74,193,496.39	8.50	3,709,674.82
合计	635,635,609.45		635,635,609.45	72.86	206,896,173.40

其他说明

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 635,635,609.45 元, 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 72.86%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 206,896,173.40 元。

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	511,851,200.00	623,123,200.00
其他应收款	1,252,761.00	6,230,189.52
合计	513,103,961.00	629,353,389.52

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

无

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	511,851,200.00	623,123,200.00
合计	511,851,200.00	623,123,200.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	1,318,695.79	6,521,252.13
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		50,000.00
5 年以上	250,971.65	200,971.65
合计	1,569,667.44	6,772,223.78

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		5,047,228.02
往来款	1,266,667.44	1,530,405.76
备用金	303,000.00	194,590.00
合计	1,569,667.44	6,772,223.78

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	542,034.26			542,034.26
2023年1月1日余额在本期	542,034.26			542,034.26
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-225,127.82			-225,127.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	316,906.44			316,906.44

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	542,034.26	-225,127.82				316,906.44
合计	542,034.26	-225,127.82				316,906.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
客户一	1,015,895.79	64.72	往来款	一年内	50,794.79
客户二	200,771.65	12.79	其他	五年以上	200,771.65
客户三	100,000.00	6.37	备用金	一年内	5,000.00
客户四	100,000.00	6.37	备用金	一年内	5,000.00
客户五	100,000.00	6.37	备用金	一年内	5,000.00
合计	1,516,667.44	96.62	/	/	266,566.44

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**3、长期股权投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,051,185,995.91		2,051,185,995.91	1,707,006,136.09		1,707,006,136.09
对联营、合营企业投资	25,162,388.82		25,162,388.82	28,161,306.44		28,161,306.44
合计	2,076,348,384.73		2,076,348,384.73	1,735,167,442.53		1,735,167,442.53

**(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
哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司	1,707,006,136.09	1,901,459.82		1,708,907,595.91		
哈尔滨东安智悦发动机有限公司		342,278,400.00		342,278,400.00		
合计	1,707,006,136.09	344,179,859.82		2,051,185,995.91		

**(2). 对联营、合营企业投资**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
哈尔滨东安华孚机械制造有限公司	28,161,306.44			-1,998,917.62			1,000,000.00			25,162,388.82
小计	28,161,306.44			-1,998,917.62			1,000,000.00			25,162,388.82
合计	28,161,306.44			-1,998,917.62			1,000,000.00			25,162,388.82

**(3). 长期股权投资的减值测试情况**适用 不适用



可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,289,069,761.82	3,035,987,367.01	3,392,895,086.24	3,131,839,525.11
其他业务	36,736,742.37	9,424,714.47	23,434,995.32	5,241,997.77
合计	3,325,806,504.19	3,045,412,081.48	3,416,330,081.56	3,137,081,522.88

##### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

##### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,338,314.02	625,673,670.59
权益法核算的长期股权投资收益	-1,998,917.62	1,160,963.88
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-437,620.11
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,912,636.57	-3,322,937.92
合计	11,426,759.83	623,074,076.44

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,001,849.13	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	65,442,285.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	19,307,540.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		

债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	16,680,471.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	57,867.31	
减：所得税影响额	18,073,502.04	
少数股东权益影响额（税后）	21,275,417.65	
合计	81,141,093.94	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。  
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.1604	0.0085	0.0085
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.0486	-0.1621	-0.1621

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 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净资产差异情况

适用 不适用

(2). 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：陈笠宝

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 19 日

修订信息

适用 不适用