



长源东谷

2024 年半年度报告

公司代码：603950

公司简称：长源东谷



襄阳长源东谷实业股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李佐元、主管会计工作负责人王红云及会计机构负责人（会计主管人员）彭明辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期不进行利润分配或公积金转增股本

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分的内容

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	26
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/长源东谷	指	襄阳长源东谷实业股份有限公司
本集团	指	襄阳长源东谷实业股份有限公司及子公司
北京长源	指	北京长源朗弘科技有限公司，系公司控股子公司
武汉长源	指	武汉长源朗弘科技有限公司，系公司控股子公司
长源物流	指	襄阳长源东谷物流有限公司，系公司控股子公司
襄阳长源朗弘	指	襄阳长源朗弘科技有限公司，系公司全资子公司
高新区分公司	指	襄阳长源东谷实业股份有限公司高新区分公司
北京长源子公司	指	广西长源朗弘机械科技有限公司，系北京长源全资子公司
襄阳长源东谷科技	指	襄阳长源东谷科技有限公司，系公司控股子公司
十堰长源东谷科技	指	十堰长源东谷科技有限公司，系公司控股子公司
福田康明斯	指	北京福田康明斯发动机有限公司
东风康明斯	指	东风康明斯发动机有限公司
东风商用车	指	东风商用车有限公司
上菲红	指	上汽菲亚特红岩动力总成有限公司
广西玉柴	指	广西玉柴机器股份有限公司
中国重汽	指	中国重汽杭州发动机有限公司
上海新动力科技	指	上海新动力汽车科技股份有限公司
广西康明斯	指	广西康明斯工业动力有限公司
西安康明斯	指	西安康明斯发动机有限公司
比亚迪	指	深圳市比亚迪供应链管理有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
缸体	指	发动机最大的单独式部件，与缸盖、活塞共同构成燃烧室，支撑和保证活塞、连杆、曲轴等运动部件工作时的准确位置
缸盖	指	安装于缸体的上方，从上部密封气缸并构成燃烧室

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	襄阳长源东谷实业股份有限公司
公司的中文简称	长源东谷
公司的外文名称	Xiangyang Changyuandonggu Industry Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CYDG
公司的法定代表人	李佐元

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘网成	徐翔
联系地址	湖北省襄阳市襄州区钻石大道396号	湖北省襄阳市襄州区钻石大道396号
电话	0710-3062990	0710-3062990
传真	0710-3062990	0710-3062990
电子信箱	cydg2001@126.com	cydg2001@126.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	襄阳市襄州区钻石大道（洪山头工业园）
公司注册地址的历史变更情况	2019年12月30日由襄阳市襄州区人民路东侧变更为襄阳市襄州区钻石大道（洪山头工业园）
公司办公地址	襄阳市襄州区钻石大道（洪山头工业园）
公司办公地址的邮政编码	441104
公司网址	www.cydgsy.com
电子信箱	cydg2001@126.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	长源东谷	603950	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币



主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	77,538.64	72,443.83	7.03
归属于上市公司股东的净利润	9,529.95	13,008.05	-26.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	9,326.35	10,771.12	-13.41
经营活动产生的现金流量净额	17,903.17	11,416.02	56.83
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	254,863.90	247,135.06	3.13
总资产	481,216.33	429,103.93	12.14

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.29	0.40	-27.50
稀释每股收益(元/股)	0.29	0.40	-27.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.29	0.33	-12.12
加权平均净资产收益率(%)	3.78	5.61	减少 1.83 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	3.70	4.65	减少 0.94 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-170,727.00	
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	304,923.73	
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	2,446,634.45	
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	-132,405.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-45,180.45	
减：所得税影响额	367,709.74	
少数股东权益影响额（税后）	-442.73	
合计	2,035,978.72	

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、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

报告期内，公司所处行业为汽车零部件行业，是汽车制造专业化分工的重要组成部分。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）中的“汽车零部件及配件制造”（C3670）；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（证监会公告[2012]31号），公司所处行业为“汽车制造业”（C36）。

汽车工业产业链长、覆盖面广、上下游关联产业众多，在中国国民经济建设中发挥着十分重要的作用。随着中国汽车工业持续快速发展，其在国民经济中的重要性也在不断加强，并成为支撑和拉动中国经济持续快速增长的主导产业之一。中国汽车工业的蓬勃发展也显著拉动了上下游关联产业发展。中国汽车工业成为世界汽车工业的重要组成部分，从根本上改变了世界汽车产业的格局，为中国成长为世界汽车制造强国奠定了基础。

公司主营业务为汽车发动机零部件的研发、生产及销售，主营业务模式包括产品销售及受托加工。产品销售模式下，公司自行生产或采购缸体、缸盖、连杆等毛坯进行加工后向客户销售；受托加工模式下，公司按照客户要求为其提供的缸体、缸盖、连杆等毛坯进行加工。公司主要客户为福田康明斯、东风康明斯、东风商用车、广西玉柴、比亚迪、赛力斯等大型发动机整机生产厂商和整车生产厂商。

公司采用行业内普遍适用的“订单式生产”模式。公司与主要客户一般先签署包含产品类型等在内的框架性协议。在框架性协议下，客户定期提供具体订单，公司按客户的具体订单进行批量采购、生产、供货。公司的生产模式为“精益生产下的订单驱动”的生产模式。公司以客户的实际需求为基准，按照客户指定的产品设计图纸、产品生产工艺要求和产品供应标准，组织实施论证并为客户量身定制配套的发动机零部件生产加工工艺流程，形成一整套的发动机零部件生产加工解决方案，在约定的时间内为客户提供合格的产品。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、客户资源优势

公司主要产品包括发动机缸体、缸盖、连杆、飞轮壳等发动机零部件，下游客户主要为发动机整机生产厂商及大型整车生产厂商等。商用车发动机整机生产厂商及大型整车生产厂商筛选、培育新的核心发动机零配件供应商通常需要 3-5 年的时间，需要对供应商进行技术及产品开发能力、产品质量控制体系、成本控制能力与及时供货能力等多方面进行考察。公司在发动机零部件领域具有多年的生产经验，公司的主营产品在行业内具有较高的知名度，与优质客户建立了长期稳定的合作关系。目前公司已经与福田康明斯及东风康明斯等大型发动机整机生产厂商与东风商用车、比亚迪等大型整车生产厂商建立了长期、稳定、良好的合作关系，是上述客户缸体、缸盖、连杆等核心发动机零部件的重要供应商。

国内知名发动机整机生产厂商及大型整车生产厂的认可，一方面体现了公司技术、质量等方面的优越性，另一方面也为公司在发动机零部件领域建立了较高的品牌知名度，为公司拓展新的客户资源及业务市场奠定坚实的基础。

2、技术优势

经过多年的技术创新和积累，公司形成了一套拥有自主知识产权的柔性发动机零部件生产技术。公司的技术研发以自主研发为主，研发成功了多套完整的核心技术体系，并已成功应用于规模化生产中。如针对发动机零部件缸盖，公司研发成功了缸盖多品种柔性化生产线，开发出了柔性自动线用的各种不同类型的数控加工模块，当柔性自动线由加工变型品种中的一种工件转向加工另一种工件时，可通过改变数控程序来适应变型多品种加工，极大提高了生产效率和设备利用率，在同类产品开发时也可借用此生产线，极大提高了开发速度。针对发动机零部件缸体，公司研发成功了缸孔和曲轴孔偏置式设计技术，缸孔与曲轴的偏置错位布局设计一方面降低了活塞的侧压力和摩擦力，延长缸套和活塞的使用寿命，降低发动机后续的维护成本；另一方面节约曲轴和活塞运动的空间，减小发动机体积，节省整车安装空间、降低传输功率的损失。此外，针对连杆、飞轮壳、主轴承盖、齿轮室、排气管等产品，公司分别掌握了胀断震动掉屑装置技术及小头衬套热压装技术、自动定心胀紧夹具、瓦槽防错装置、永磁不变形装置、管口立加套车装置等核心技术体系。

3、装备优势

公司拥有众多国际领先的装备配置，如公司拥有德国进口的卧式加工中心、ALFING 胀断机、辅助设备产品检测三坐标、从澳大利亚进口的 TX7+磨刀机、从日本进口的 KOYO RV2 磨床，子公司北京长源拥有从日本进口的多台 OKK 卧式加工中心及立式加工中心、从澳大利亚进口的 TX7+磨刀机等。公司自主研发的生产技术及拥有的国际领先的生产装备能够良好地保证产品质量的稳定性，满足客户对高加工精度及高产品稳定性的要求，帮助公司获得了主流整车制造企业及发动机整机制造企业的充分认可。

4、质量控制优势

公司通过了 IATF 16949 质量管理体系认证及 ISO14001 环境管理认证，并通过了福田康明斯、东风康明斯等大型发动机整机生产厂商及东风商用车汽车等整车生产厂商严格的供应商认证，建立了严格的质量管理体系，对产品质量进行策划、控制、检验和监控，产品质量获得客户高度认可。公司 2017 年 2 月被授予东风康明斯最佳客户支付奖、2020 年 1 月被上菲红授予卓越价值贡献奖、2020 年 1 月被广西玉柴授予 2019 年度国六最佳合作奖、2022 年 1 月被上菲红授予优秀供应商、被西安康明斯授予 2021 年度最佳客户支持奖、2022 年 3 月被东风商用车授予最佳供应商奖，2023 年 1 月被东风商用车授予 2022 年度 COST 活动优秀供应商、被西安康明斯授予 2022 年度最佳交付奖，被上海新动力授予 2022 年度优秀合作奖，被广西康明斯工业动力授予 2022 年度最佳交付奖；2024 年 1 月被西安康明斯授予 2023 年度最佳交付奖，被广西康明斯授予优秀客户支持奖，2024 年 2 月被广西玉柴授予 2023 年度准时交付优秀奖，被东风康明斯授予 20 年卓越合

作伙伴、2023 年度最佳交付奖。子公司北京长源曾被福田康明斯授予 2016 年度最佳合作奖、2017 年度优秀精益奖、2017 年度第一届精益论坛优秀项目奖、2018 年度最佳客户支持奖、2018 年度最佳市场拓展合作伙伴奖、2019 年度最佳质量持续改进奖、2020 年最佳供应商、2021 年最佳供应商、2022 年质量贡献奖、2023 年新产品开发奖、2023 年台湖产业贡献奖、2023 年北京市市级交通安全工作突出单位等奖项。

5、规模与产品优势

公司产品的产销规模在发动机零部件中具有一定优势。目前公司拥有多条缸体、缸盖、连杆、飞轮壳以及排气管等主要产品的专业加工生产线，可以高效地为客户提供大批量生产作业，能够保证较强的供货能力，赢得新老客户的认可。

公司主要产品包括柴油、天然气、汽油发动机缸体、缸盖、连杆、飞轮壳、主轴承盖、排气管及齿轮室等发动机零部件，覆盖商用车和乘用车市场。产品的多样性有利于公司各产品的客户资源在一定程度上共享，降低市场开发、产品开发及管理成本。另外，产品的多样性也有利于满足客户集中配套采购的需求，同时促进公司与客户在产品的设计、开发技术、产品质量控制等方面的多层面、多维度相互交流，有利于提升公司产品及技术的研发能力。产品结构的多样性，也有利于公司避免单一产品带来的市场风险。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年度，公司实现营业收入 77,538.64 万元，同比增长 7.03%；实现营业利润 10,460.61 万元，同比下降 27.36%；实现净利润 9,465.00 万元，同比下降 27.67%；其中归属于母公司的净利润 9,529.95 万元，同比下降 26.74%。

2024 年上半年，公司重点工作完成情况：

（一）公司主营业务经营情况

公司始终坚持聚焦主业，坚持传统能源与新能源“双轨运行”的发展战略。

在商用车市场，公司在保障现有客户的柴油、天然气发动机零部件产品供应稳定、新产品渗透率不断提升的基础上，积极拓展其他大型整机厂和整车厂客户。同时，公司密切关注新能源商用车的发展方向，关注新能源在商用车领域的应用前景，提前布局相关产品，以保证公司在商用车市场的份额稳步提升。

在新能源乘用车市场，公司新能源乘用车缸体、缸盖项目进展顺利。今年上半年，比亚迪混动缸体、缸盖项目供货稳定，公司的产能逐步快速提升；通过快速响应，客户赛力斯缸体、缸盖产品也进入稳定的批量生产供货状态。

随着公司传统能源和新能源“双轨运行”的发展战略稳步推进，公司的市场竞争力及可持续发展能力得到了进一步提升。

（二）持续加大研发投入，不断为客户提供精益的服务。

市场的激烈竞争和发动机技术的不断进步,对公司的产品质量稳定性和可靠性要求不断提升,为保持产品的领先优势,公司不断加大研发活动投入,以保持产品的先进性,同时公司积极与客户协同,开展系列降本研究,提升公司产品的核心竞争力。

(三) 持续推进开源节流,着力提升经营效益。

公司持续加强预算管理,加强成本管控。通过优化业务流程,开展技术降本、管理降本等工作,推进全面降本工作落实,提升公司的经营效益。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	775,386,446.41	724,438,332.64	7.03
营业成本	590,124,174.34	541,552,646.85	8.97
销售费用	5,960,195.06	4,073,046.62	46.33
管理费用	34,705,684.03	35,560,240.64	-2.40
财务费用	9,517,930.11	-6,114,045.33	-255.67
研发费用	42,031,134.51	26,368,648.19	59.40
经营活动产生的现金流量净额	179,031,737.22	114,160,190.23	56.83
投资活动产生的现金流量净额	-196,943,494.46	-377,546,918.86	-47.84
筹资活动产生的现金流量净额	153,324,859.75	225,341,319.60	-31.96

营业收入变动原因说明:新能源乘用车发动机缸体、缸盖项目销售收入高于同期

营业成本变动原因说明:与收入上升相关

销售费用变动原因说明:职工薪酬上升

财务费用变动原因说明:贷款贴息减少,利息支出高于同期;银行余额下降,存款利息收入下降。

研发费用变动原因说明:新项目增加,投入的研发费用上升

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:商品购销净流入高于同期,且本期税费支出低于同期

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:设备采购等投资支出缩减

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:同期贷款净增加 2.3 亿元,本期贷款净增加 1.6 亿元,综合影响

无

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上年期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	43,897.37	9.12	26,302.08	6.13	66.90	本期增加银行贷款 1.7 亿元，及经营活动现金净流入增加
交易性金融资产	1,697.47	0.35	6,452.78	1.50	-73.69	收回权益性投资 5000 万
应收账款	60,343.67	12.54	43,750.20	10.20	37.93	新能源项目销售上升，及部分客户结算模式由受托加工改为产品销售，综合导致应收余额上升
应收款项融资	29,235.32	6.08	36,336.09	8.47	-19.54	
预付款项	2,653.20	0.55	3,018.12	0.70	-12.09	
其他应收款	4,353.35	0.90	5,757.83	1.34	-24.39	
存货	50,158.77	10.42	42,594.18	9.93	17.76	
其他流动资产	10,081.96	2.10	7,581.76	1.77	32.98	资产购进增加留抵进项税
长期股权投资	3,441.45	0.72	3,487.91	0.81	-1.33	
固定资产	178,291.61	37.05	169,062.94	39.40	5.46	
在建工程	63,846.80	13.27	45,078.83	10.51	41.63	赛力斯缸体缸盖项目投资增加
使用权资产	96.27	0.02	174.85	0.04	-44.94	使用期间折旧
无形资产	13,142.84	2.73	13,302.80	3.10	-1.20	
长期待摊费用	853.78	0.18	906.36	0.21	-5.80	
递延所得税资产	10,028.97	2.08	9,294.34	2.17	7.90	
其他非流动资产	9,093.50	1.89	16,002.86	3.73	-43.18	设备陆续到货转入在建工程
短期借款	10,002.88	2.08	10,010.54	2.33	-0.08	
应付票据	28,963.56	6.02	22,119.55	5.15	30.94	与采购上升相关
应付账款	69,793.24	14.50	49,299.14	11.49	41.57	与采购上升相关
合同负债	466.34	0.10	445.93	0.10	4.58	
应付职工薪酬	4,135.71	0.86	3,493.99	0.81	18.37	
应交税费	461.66	0.10	387.73	0.09	19.07	
其他应付款	3,363.29	0.70	3,168.03	0.74	6.16	
一年内到期的非流动负债	3,948.89	0.82	3,267.20	0.76	20.86	
其他流动负债	90.79	0.02	104.55	0.02	-13.16	
长期借款	63,100.00	13.11	47,800.00	11.14	32.01	本期增加贷款 1.7 亿元
租赁负债			14.29	0.00	-100.00	
预计负债	3,642.46	0.76	3,571.58	0.83	1.98	
递延收益	35,670.08	7.41	35,408.86	8.25	0.74	
递延所得税负债	23.59	0.00	43.22	0.01	-45.42	



债						
股本	32,413.08	6.74	32,413.08	7.55		
资本公积	97,707.02	20.30	97,707.02	22.77		
减：库存股	1,740.36	0.36				
其他综合收益	8.01	0.00	68.78	0.02	-88.35	
盈余公积	13,362.66	2.78	13,362.66	3.11		
未分配利润	113,113.48	23.51	103,583.53	24.14	9.20	
少数股东权益	2,689.93	0.56	2,834.23	0.66	-5.09	

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

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	114,179,148.75	114,179,148.75	其他	票据或信用证保证金
应收款项融资	239,811,807.11	239,811,807.11	质押	质押
在建工程	442,721,644.42	442,721,644.42	抵押	机器设备抵押借款
固定资产	971,723,534.77	777,877,522.63	抵押	房产和机器设备抵押借款
无形资产	119,894,604.86	100,523,090.91	抵押	土地使用权抵押借款
其他非流动资产	49,731,452.83	49,731,452.83	抵押	机器设备抵押借款
合计	1,938,062,192.74	1,724,844,666.65	——	——

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资

适用 不适用

(2).重大的非股权投资

适用 不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	5,018.18	234.14			580.74	5,574.49		258.57
其他-国债逆回购	1,434.60	8.6			197,252.80	197,257.10		1,438.90
合计	6,452.78	242.74			197,833.54	202,831.59		1,697.47

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	300888	稳健医疗	924.45	自有资金	380.69	-127.24				5.11	258.57	交易性金融资产
股票	601899	紫金矿业	4,637.49	自有资金	4,637.49			580.74	5,574.49	356.27	0	交易性金融资产
其他-国债逆回购	131810	R-001	0	自有资金	1,434.60			197,252.80	197,257.10	8.6	1,438.90	交易性金融资产
合计	/	/	5,561.94	/	6,452.78	-127.24		197,833.54	202,831.59	369.98	1,697.47	/

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

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	取得方式
北京长源朗弘科技有限公司	工业生产	30,000.00	99.00	同一控制企业合并
襄阳长源东谷物流有限公司	物流服务	100.00	51.00	设立
襄阳长源朗弘科技有限公司	工业生产	30,000.00	100.00	设立
襄阳长源东谷科技有限公司	工业生产	5,000.00	100.00	设立
十堰长源东谷科技有限公司	工业生产	5,000.00	100.00	设立
襄阳长源东谷汽车科技有限公司	工业生产	6,000.00	70.00	设立
襄阳长源东谷电子科技有限公司	工业生产	5,000.00	75.00	设立
河北福田浩信汽车零部件智能制造有限公司	工业生产	6,739.83	49.90	设立

对公司净利润影响达到10%以上的重要子公司的主营业务收入、主营业务利润情况如下:

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主营业务收入	主营业务利润
北京长源朗弘科技有限公司	25,529.20	5,620.13

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、汽车行业周期波动风险

公司所属行业为汽车零部件制造业，业务收入主要来源于为下游汽车发动机整机生产厂商及整车制造企业提供相关零部件产品。公司的生产经营状况与下游汽车行业的景气程度，尤其是商用车行业的景气程度密切相关，且受宏观经济波动影响较大。

2、新能源商用车与传统商用车的替代风险

目前在商用车领域，新能源汽车与传统燃料汽车相比，存在续航能力差、能源补充困难以及动力不足等方面限制，若未来新能源汽车的上述技术瓶颈取得突破性进展，可能会改变目前以汽柴油为动力的传统汽车产业格局，进而对公司的生产经营带来不利影响。

3、原材料价格波动风险

公司主要原材料为发动机零部件毛坯，公司直接材料成本占主营业务成本的比重较高。

公司商用车缸体、缸盖毛坯主要由铸铁等加工而成，其价格受铁矿石市场价格波动影响较大，虽然公司与主要客户建立了原材料价格联动机制，能够对原材料价格波动带来的部分风险予以转嫁，但是原材料价格的波动仍会导致公司存在毛利率波动的风险。

公司乘用车项目缸体、缸盖毛坯主要由铝材铸造加工而成，其价格受有色金属等大宗商品价格波动影响较大，公司主要原材料价格发生大幅波动，将直接影响公司生产成本，因此公司存在原材料价格波动的经营风险，并可能因此而导致公司经营业绩的随之波动。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	2024-04-24	www.sse.com.cn	2024-04-25	本次会议共审议通过 13 项议案，不存在否决议案情况。具体内容详见公司刊登在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站公告。

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

报告期内，公司召开了 2023 年年度股东大会，股东大会的召集和召开程序符合《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等法律法规的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法、有效；股东大会的决议合法、有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李易轩	董事	聘任
张友群	监事会主席	聘任
宋新河	监事	聘任
李双庆	副总经理	聘任
陈绪周	董事	离任
王玲玲	监事会主席	离任
李双庆	监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第四届董事会、监事会及高级管理人员任期届满，公司于 2024 年 4 月 24 日召开 2023 年年度股东大会，选举产生了第五届董事会、监事会成员，并于当日任命了第五届高级管理人员。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

报告期内，公司无因环境问题受到行政处罚的情况。

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	
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）	使用清洁能源发电

公司及各子公司充分利用厂房建筑物屋顶及可利用空地，向外出租建设分布式光伏发电项目，电站所发电力优先供公司及各子公司使用，达到降低企业能耗指标、降低用电成本、节能减排、改善环境的目的

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	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
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、控股股东、共同实际控制人、董事、监事、高级管理人员、保荐机构、律师、会计师、评估机构	关于股份回购及赔偿的承诺,具体内容详见公司于上海证券交易所披露的招股说明书“重大事项提示/三、关于招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的赔偿承诺”	长期	是	是	是	不适用	其他
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司共同实际控制人李佐元、徐能琛、李险峰、李从容、董事及高级管理人员	关于被摊薄即期回报填补措施的承诺,具体内容详见公司于上海证券交易所披露的招股说明书“重大事项提示/六、填补被摊薄即期回报的措施”。	长期	是	是	是	不适用	其他
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司董事、高级管理人员李佐元、李险峰、李从容、冯胜忠、陈绪周、黄诚	在本人担任长源东谷董事、监事、高级管理人员期间,本人每年转让的持有公司股份不超过其所持有的股份总数的 25%;离职后半年内不转让其所持有的公司的股份。在上述锁定及流通限制承诺期内职务变更或离职的,仍恪守上述承诺。	担任公司董事、高级管理人员、监事期间及离任后	是	是	是	不适用	股份限售
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	李佐元、徐能琛、李险峰、李从容、冯胜忠、陈绪周、黄诚	所持股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格(指复权后的价格)不低于发行价。	锁定期满 24 个月	是	是	是	不适用	股份限售
与首次	其他	持有公司 5%以上股	关于持股意向及减持意向承诺,具体内容详见公	长期	是	是	是	不适用	其他

公开发行相关的承诺		份的自然人股东李佐元、徐能琛、李险峰及李从容	公司于上海证券交易所披露的招股说明书“重大事项提示/二、持股 5%以上股东持股意向及减持意向”。							
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东、共同实际控制人李佐元及其他共同实际控制人徐能琛、李险峰、李从容	关于避免同业竞争的承诺,具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第七节/二/(二)避免同业竞争的承诺”。	长期	是	是	是	不适用	其他	
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司控股股东、共同实际控制人李佐元及其他共同实际控制人徐能琛、李险峰、李从容	关于规范和减少关联交易的承诺,具体内容详见公司于上海证券交易所网站披露的招股说明书“第七节/三/(五)公司拟采取的减少关联交易的措施”。	长期	是	是	是	不适用	其他	
与首次公开发行相关的承诺	解决土地等产权瑕疵	李佐元	如因北京长源房产建设手续瑕疵,导致公司或北京长源因上述房产被处罚而造成其成本增加或产生其他损失,则本人愿意承担上述全部成本及损失,并不可撤销地放弃对公司及北京长源的追偿权,保证公司及北京长源不会遭受任何损失。	长期	是	是	是	不适用	解决土地等产权瑕疵	
与首次公开发行相关的承诺	其他	李佐元	如果根据有权部门的要求或决定,襄阳长源东谷实业股份有限公司及其控股子公司需要为员工补缴应缴未缴的社会保险或住房公积金,或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失,本人将足额补偿襄阳长源东谷实业股份有限公司及其控股子公司因此发生的支出或所受损失。	长期	是	是	是	不适用	其他	
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、控股股东、共同实际控制人、董事、监事、高级管理人员、保荐机构、律师、会计师、评估机构	关于股份回购及赔偿的承诺,具体内容详见公司于上海证券交易所披露的招股说明书“重大事项提示/三、关于招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的赔偿承诺”	长期	是	是	是	不适用	其他	

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

2024 年 2 月，本公司及董事长李佐元、董事兼总经理李从容、公司董事会秘书刘网成收到湖北证监局出具警示函的行政监管措施；2024 年 3 月，本公司及董事长李佐元、董事兼总经理李从容、公司董事会秘书刘网成被上海证券交易所通报批评，除此之外，未受过中国证监会及其他有关部门的处罚。公司及相关人员已深刻反思，认真吸取教训，加强对有关法律、法规及规范性文件的学习理解，以不断提高履职能力，提升信息披露质量，避免此类事件再次发生，切实维护公司及全体股东利益。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、共同实际控制人李佐元、徐能琛、李险峰、李从容不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不诚信情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							100,000,000.00								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							500,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							500,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例（%）							19.41%								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							500,000,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							500,000,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							公司及控股子公司对外担保总额为人民币5亿元，均为本公司对全资子公司襄阳长源朗弘科技有限公司提供的担保，除此之外，公司及控股子公司无其他对外担保事项，无逾期担保。								

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	21,410
截至报告期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	
李佐元		131,984,199	40.72	0	无	0	境外自然人
徐能琛		36,357,552	11.22	0	无	0	境外自然人
李险峰		18,178,776	5.61	0	无	0	境内自然人
李从容		18,178,776	5.61	0	无	0	境外自然人
李克武		4,051,404	1.25	0	冻结	4,051,404	境内自然人
章小波	2,745,780	2,745,780	0.85	0	无	0	境内自然人



陈新生	-228,899	1,666,200	0.51	0	无	0	境内自然人
陈重新	60,120	1,664,100	0.51	0	无	0	境内自然人
王建成	-1,200,000	1,300,000	0.40	0	无	0	境内自然人
凡晓		1,296,036	0.40	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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				
李佐元	131,984,199	人民币普通股	131,984,199				
徐能琛	36,357,552	人民币普通股	36,357,552				
李险峰	18,178,776	人民币普通股	18,178,776				
李从容	18,178,776	人民币普通股	18,178,776				
李克武	4,051,404	人民币普通股	4,051,404				
章小波	2,745,780	人民币普通股	2,745,780				
陈新生	1,666,200	人民币普通股	1,666,200				
陈重新	1,664,100	人民币普通股	1,664,100				
王建成	1,300,000	人民币普通股	1,300,000				
凡晓	1,296,036	人民币普通股	1,296,036				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东李佐元与徐能琛为配偶关系，股东李佐元与李从容为父女关系，股东李佐元与李险峰为父子关系；股东李佐元、徐能琛、李从容及李险峰签署了一致行动协议，为一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：襄阳长源东谷实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		438,973,656.73	263,020,838.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		16,974,660.00	64,527,824.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		603,436,702.46	437,502,007.92
应收款项融资		292,353,197.97	363,360,890.68
预付款项		26,531,964.71	30,181,248.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		43,533,529.08	57,578,288.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		501,587,744.61	425,941,800.32
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		100,819,593.92	75,817,602.73
流动资产合计		2,024,211,049.48	1,717,930,501.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		34,414,545.63	34,879,093.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产		1,782,916,054.76	1,690,629,400.66
在建工程		638,467,961.44	450,788,256.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		962,702.54	1,748,458.22
无形资产		131,428,407.81	133,028,013.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		8,537,845.77	9,063,619.47
递延所得税资产		100,289,697.28	92,943,378.04
其他非流动资产		90,935,002.58	160,028,571.62
非流动资产合计		2,787,952,217.81	2,573,108,791.41
资产总计		4,812,163,267.29	4,291,039,292.60
流动负债：			
短期借款		100,028,750.00	100,105,416.67
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		289,635,648.64	221,195,548.28
应付账款		697,932,441.42	492,991,439.25
预收款项			
合同负债		4,663,431.42	4,459,281.33
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		41,357,091.13	34,939,923.51
应交税费		4,616,641.98	3,877,325.32
其他应付款		33,632,943.17	31,680,257.08
其中：应付利息			
应付股利		793,800.00	
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		39,488,878.90	32,672,046.04
其他流动负债		907,912.74	1,045,480.17
流动负债合计		1,212,263,739.40	922,966,717.65
非流动负债：			



保险合同准备金			
长期借款		631,000,000.00	478,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			142,948.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		36,424,586.69	35,715,777.69
递延收益		356,700,795.65	354,088,643.18
递延所得税负债		235,920.59	432,225.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,024,361,302.93	868,379,594.60
负债合计		2,236,625,042.33	1,791,346,312.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		324,130,800.00	324,130,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		977,070,155.12	977,070,155.12
减：库存股		17,403,558.68	
其他综合收益		80,137.72	687,766.81
专项储备			
盈余公积		133,626,633.50	133,626,633.50
一般风险准备			
未分配利润		1,131,134,785.08	1,035,835,287.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,548,638,952.74	2,471,350,642.46
少数股东权益		26,899,272.22	28,342,337.89
所有者权益（或股东权益）合计		2,575,538,224.96	2,499,692,980.35
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,812,163,267.29	4,291,039,292.60

公司负责人：李佐元

主管会计工作负责人：王红云

会计机构负责人：彭明辉

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：襄阳长源东谷实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		304,813,221.44	167,406,123.13
交易性金融资产		16,974,660.00	64,527,824.00

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		452,464,418.68	276,381,592.58
应收款项融资		162,430,211.34	184,596,336.10
预付款项		11,068,886.39	18,190,539.62
其他应收款		789,343,632.09	876,533,450.72
其中：应收利息			
应收股利			
存货		241,777,871.73	179,648,102.25
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		26,314,215.79	32,857,530.40
流动资产合计		2,005,187,117.46	1,800,141,498.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		762,430,000.00	757,430,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		804,532,190.32	845,538,007.90
在建工程		151,250,268.62	73,841,560.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		71,328,209.22	72,179,676.12
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,599,183.34	4,900,083.34
递延所得税资产		55,495,131.47	53,540,471.86
其他非流动资产		25,655,878.57	21,166,282.27
非流动资产合计		1,875,290,861.54	1,828,596,081.98
资产总计		3,880,477,979.00	3,628,737,580.78
流动负债：			
短期借款		100,028,750.00	100,105,416.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			



应付票据		153,401,464.70	109,232,823.62
应付账款		412,227,023.92	327,431,320.25
预收款项			
合同负债		9,171.75	91,947.40
应付职工薪酬		24,527,432.28	20,030,891.43
应交税费		545,260.38	852,093.14
其他应付款		707,746,866.52	723,701,628.54
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		1,000,000.00	1,000,000.00
其他流动负债		1,192.33	233,893.44
流动负债合计		1,399,487,161.88	1,282,680,014.49
非流动负债：			
长期借款		273,500,000.00	198,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		21,247,521.51	18,410,948.72
递延收益		275,196,586.57	279,064,254.16
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		569,944,108.08	495,475,202.88
负债合计		1,969,431,269.96	1,778,155,217.37
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		324,130,800.00	324,130,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		985,685,894.03	985,685,894.03
减：库存股		17,403,558.68	
其他综合收益		15,203.06	457,766.81
专项储备			
盈余公积		133,626,633.50	133,626,633.50
未分配利润		484,991,737.13	406,681,269.07
所有者权益（或股东权益）合计		1,911,046,709.04	1,850,582,363.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,880,477,979.00	3,628,737,580.78

公司负责人：李佐元

主管会计工作负责人：王红云

会计机构负责人：彭明辉

合并利润表
2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		775,386,446.41	724,438,332.64
其中：营业收入		775,386,446.41	724,438,332.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		686,150,734.39	608,474,589.66
其中：营业成本		590,124,174.34	541,552,646.85
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		3,811,616.34	7,034,052.69
销售费用		5,960,195.06	4,073,046.62
管理费用		34,705,684.03	35,560,240.64
研发费用		42,031,134.51	26,368,648.19
财务费用		9,517,930.11	-6,114,045.33
其中：利息费用		10,467,135.32	574,870.70
利息收入		2,311,462.07	8,330,228.17
加：其他收益		24,897,107.23	17,617,980.22
投资收益（损失以“-”号填列）		9,267,283.58	2,545,880.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-464,547.87	891,204.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,285,197.00	1,660,116.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,578,905.11	-2,578,551.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,759,124.05	8,803,819.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-170,727.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,606,149.67	144,012,988.89
加：营业外收入		321,184.87	291,351.67
减：营业外支出		152,666.14	122,918.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,774,668.40	144,181,421.74
减：所得税费用		10,124,708.01	13,329,438.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		94,649,960.39	130,851,983.52
（一）按经营持续性分类			



1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		94,649,960.39	130,851,983.52
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)		95,299,498.05	130,080,477.19
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-649,537.66	771,506.33
六、其他综合收益的税后净额		80,409.72	1,028,503.68
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		80,137.72	1,023,505.22
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		80,137.72	1,023,505.22
(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		80,137.72	1,023,505.22
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		272.00	4,998.46
七、综合收益总额		94,730,370.11	131,880,487.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		95,379,635.77	131,103,982.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-649,265.66	776,504.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.29	0.40
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.29	0.40

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：李佐元

主管会计工作负责人：王红云

会计机构负责人：彭明辉

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		518,688,911.80	390,854,594.91
减：营业成本		402,082,085.57	289,663,444.66
税金及附加		1,462,059.30	4,184,431.67
销售费用		2,724,938.20	1,131,007.56
管理费用		14,214,989.24	18,013,313.04
研发费用		22,033,454.32	10,040,529.53

财务费用		3,856,968.54	-9,723,251.87
其中：利息费用		2,511,472.21	-1,559,847.22
利息收入		1,199,661.23	8,213,270.65
加：其他收益		22,359,671.51	15,479,741.99
投资收益（损失以“-”号填列）		9,573,411.22	-1,456,715.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-7,285,197.00	1,660,116.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,908,895.62	-1,380,402.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		462,040.23	4,229,460.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,515,446.97	96,077,321.68
加：营业外收入		0.17	
减：营业外支出		146,063.66	120,118.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,369,383.48	95,957,202.88
减：所得税费用		11,058,915.42	8,878,627.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,310,468.06	87,078,575.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,310,468.06	87,078,575.44
（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		78,310,468.06	87,078,575.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.24	0.27
（二）稀释每股收益(元/股)		0.24	0.27

公司负责人：李佐元

主管会计工作负责人：王红云

会计机构负责人：彭明辉

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		470,001,910.52	417,895,738.50
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		25,096,648.68	23,153,887.16
收到其他与经营活动有关的现金		129,626,644.15	117,453,388.09
经营活动现金流入小计		624,725,203.35	558,503,013.75
购买商品、接受劳务支付的现金		222,100,836.47	178,933,976.07
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		99,475,694.53	89,326,088.80
支付的各项税费		51,294,029.26	83,548,925.87
支付其他与经营活动有关的现金		72,822,905.87	92,533,832.78
经营活动现金流出小计		445,693,466.13	444,342,823.52
经营活动产生的现金流量净额		179,031,737.22	114,160,190.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,500,000.00	8,000,000.00
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		41,804.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,541,804.00	8,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		229,485,298.46	365,546,918.86
投资支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
质押贷款净增加额			



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		249,485,298.46	385,546,918.86
投资活动产生的现金流量净额		-196,943,494.46	-377,546,918.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,050,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,050,000.00
取得借款收到的现金		276,000,000.00	530,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		279,500,000.00	532,050,000.00
偿还债务支付的现金		115,000,000.00	300,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,175,140.25	6,208,680.40
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			
筹资活动现金流出小计		126,175,140.25	306,708,680.40
筹资活动产生的现金流量净额		153,324,859.75	225,341,319.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2.56	29.03
五、现金及现金等价物净增加额		135,413,099.95	-38,045,380.00
加：期初现金及现金等价物余额		189,381,407.93	539,451,124.41
六、期末现金及现金等价物余额		324,794,507.88	501,405,744.41

公司负责人：李佐元

主管会计工作负责人：王红云

会计机构负责人：彭明辉

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		373,249,109.02	245,778,867.39
收到的税费返还		-	158,810.69
收到其他与经营活动有关的现金		135,331,836.26	164,852,537.64
经营活动现金流入小计		508,580,945.28	410,790,215.72
购买商品、接受劳务支付的现金		250,391,084.19	92,265,695.50
支付给职工及为职工支付的现金		50,314,677.66	44,427,577.30
支付的各项税费		14,046,624.69	55,163,329.12
支付其他与经营活动有关的现金		86,185,591.96	241,657,234.45
经营活动现金流出小计		400,937,978.50	433,513,836.37
经营活动产生的现金流量净额		107,642,966.78	-22,723,620.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,500,000.00	
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		37,797,436.58	73,477,800.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,297,436.58	73,477,800.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,934,627.72	41,441,518.14
投资支付的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		114,934,627.72	61,441,518.14
投资活动产生的现金流量净额		-24,637,191.14	12,036,281.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		176,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		176,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	300,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,977,140.26	4,147,180.40
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		105,977,140.26	304,647,180.40
筹资活动产生的现金流量净额		70,022,859.74	-4,647,180.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.37	-0.52
五、现金及现金等价物净增加额		153,028,634.01	-15,334,519.63
加：期初现金及现金等价物余额		140,578,641.94	485,367,013.38
六、期末现金及现金等价物余额		293,607,275.95	470,032,493.75

公司负责人：李佐元

主管会计工作负责人：王红云

会计机构负责人：彭明辉

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	324,130,800.00				977,070,155.12		687,766.81		133,626,633.50		1,035,835,287.03		2,471,350,642.46	28,342,337.89	2,499,692,980.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	324,130,800.00	-	-	-	977,070,155.12	-	687,766.81	-	133,626,633.50	-	1,035,835,287.03	-	2,471,350,642.46	28,342,337.89	2,499,692,980.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	17,403,558.68	-607,629.09	-	-	-	95,299,498.05	-	77,288,310.28	-1,443,065.67	75,845,244.61
（一）							-607,629.09			-	95,299,498.05		94,691,868.96	-649,265.67	94,042,603.29



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.本期 提取															
2.本期															



长源东谷

2024 年半年度报告

使用															
(六) 其他						17,403,558.68							-17,403,558.68		-17,403,558.68
四、本 期期末 余额	324,130,800.00	-	-	-	977,070,155.12	17,403,558.68	80,137.72	-	133,626,633.50	-	1,131,134,785.08	-	2,548,638,952.74	26,899,272.22	2,575,538,224.96

项目	2023年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	231,522,000.00				1,069,766,321.91		1,638,560.56		115,357,358.06		835,471,927.25		2,253,756,167.78	26,493,935.99	2,280,250,103.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	231,522,000.00	-	-	-	1,069,766,321.91	-	1,638,560.56	-	115,357,358.06	-	835,471,927.25	-	2,253,756,167.78	26,493,935.99	2,280,250,103.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,608,800.00	-	-	-	-92,696,166.79	-	-615,055.34	-	-	-	130,080,477.19	-	129,378,055.06	2,815,483.82	132,193,538.88
（一）综合收益总额							-615,055.34			-	130,080,477.19		129,465,421.85	765,483.82	130,230,905.67
（二）所有者														2,050,000.00	2,050,000.00



投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股														2,050,000.00	2,050,000.00
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															
4.其他															
(三) 利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他															
(四) 所有者权益内	92,608,800.00				-92,608,800.00										

部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）	92,608,800.00				-92,608,800.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					-87,366.79							-87,366.79			-87,366.79
四、本	324,130,800.00	-	-	-	977,070,155.12	-	1,023,505.22	-	115,357,358.06	-	965,552,404.44	-	2,383,134,222.84	29,309,419.81	2,412,443,642.65



期期末 余额																			
-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司负责人：李佐元 主管会计工作负责人：王红云 会计机构负责人：彭明辉

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	324,130,800.00				985,685,894.03		457,766.81		133,626,633.50	406,681,269.07	1,850,582,363.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	324,130,800.00	-	-	-	985,685,894.03	-	457,766.81	-	133,626,633.50	406,681,269.07	1,850,582,363.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	17,403,558.68	-442,563.75	-	-	78,310,468.06	60,464,345.63
(一) 综合收益总额							-442,563.75			78,310,468.06	77,867,904.31
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)											
2. 盈余公积转增资本(或 股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											



长源东谷

2024 年半年度报告

4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他						17,403,558.68					-17,403,558.68
四、本期期末余额	324,130,800.00	-	-	-	985,685,894.03	17,403,558.68	15,203.06	-	133,626,633.50	484,991,737.13	1,911,046,709.04



项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	231,522,000.00				1,078,382,060.82		439,484.62		115,357,358.06	242,257,790.15	1,667,958,693.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	231,522,000.00	-	-	-	1,078,382,060.82	-	439,484.62	-	115,357,358.06	242,257,790.15	1,667,958,693.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	92,608,800.00	-	-	-	-92,696,166.79	-	-14,675.95	-	-	87,078,575.44	86,976,532.70
(一)综合收益总额							-14,675.95			87,078,575.44	87,063,899.49
(二)所有者投入和减少 资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者 投入资本											
3.股份支付计入所有者 权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东) 的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结 转	92,608,800.00				-92,608,800.00						
1.资本公积转增资本(或 股本)	92,608,800.00				-92,608,800.00						
2.盈余公积转增资本(或 股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额 结转留存收益											
5.其他综合收益结转留											



长源东谷

2024 年半年度报告

存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-87,366.79						-87,366.79
四、本期期末余额	324,130,800.00	-	-	-	985,685,894.03	-	424,808.67	-	115,357,358.06	329,336,365.59	1,754,935,226.35

公司负责人：李佐元 主管会计工作负责人：王红云 会计机构负责人：彭明辉

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

长源东谷系由襄樊市长源东谷实业有限公司整体变更，由全体股东以其所拥有的襄樊市长源东谷实业有限公司截至 2011 年 4 月 30 日经审计的账面净资产折合股本 18,000.00 万元，净资产超出折股部分计入资本公积，原有股东持股比例不变。

经中国证券监督管理委员会《关于核准襄阳长源东谷实业股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2020)564 号)核准，本公司于 2020 年 5 月 14 日公开发行人民币普通股 5,788.05 万股并于 2020 年 5 月 26 日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为 603950。注册地址及总部办公地址位于湖北省襄阳市襄州区钻石大道（洪山头工业园）。

本公司及各子公司主要从事发动机零部件生产、销售，主要产品包括发动机缸体、缸盖、连杆、飞轮壳、主轴承盖、排气管、齿轮室等。

本财务报表经本公司董事会于 2024 年 8 月 30 日决议批准报出。

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。

2. 持续经营

适用 不适用

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

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、预计负债确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本报告第十节 五、重要会计政策及会计估计 31 “预计负债” 34、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本报告第十节 五、重要会计政策及会计估计 39 “其他重要的会计政策和会计估计”和 41 “其他”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 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
重要的在建工程	单个项目的预算大于 1 亿元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5% 以上
重要的全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5% 以上
重要的合营企业或者联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占净资产的 5% 以上
重要的应付账款	单项账龄超过一年的应付账款占应付账款总额的 10% 以上，且金额大于 1000 万元
重要的应收账款	应收账款期末余额大于 1000 万元
重要的投资活动	单项投资活动的计划投资金额大于 1 亿元以上

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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律

服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本报告第十节五、重要会计政策及会计估计 7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本报告第十节五、重要会计政策及会计估计 19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企

业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告 第十节 五、重要会计政策及会计估计 11“金融工具”或 19“长期股权投资”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本报告 第十节 五、重要会计政策及会计估计 19“长期股权投资”。）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告 第十节 五、重要会计政策及会计估计 19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

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）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初

始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

（8）金融工具减值

本集团需确认减值损失的金融工具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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，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

本集团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，是指本集团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，本集团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，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）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，本集团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，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融工具减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融工具的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

12. 应收票据

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节 五 重要会计政策及会计估计、11、（8）金融工具减值。

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

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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账款，本集团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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合： 账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。（账龄的计算方法，账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。）

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

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

本集团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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1: 关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合 2: 款项性质组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金及押金、补助款、待收毛坯结算款等应收款项。

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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

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

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

存货的盘存制度为永续盘存制

周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

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

存货跌价准备通常按单个存货项目或客户组合的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列

相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

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

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

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告第十节 五 重要会计政策及会计估计 14、应收款项融资。

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

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

(1) 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见本报告第十节五、重要会计政策及会计估计11“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的

公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的

义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本报告第十节五、重要会计政策及会计估计7、“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20. 投资性房地产

不适用

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
办公及电子工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

①固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告第十节五、重要会计政策及会计估计 27“长期资产减值”。

②其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本报告 第十节 五、重要会计政策及会计估计 27 “长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本集团所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的剩余使用年限为使用寿命。

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节 财务报告、五、重要会计政策及会计估计、27 “长期资产减值”。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

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

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

31. 预计负债

适用 不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 本集团产品质量保证费的确认方法如下：

本集团各期末预提的产品质量保证费（含售后三包和质量索赔费用），系以产品质量保证费基数的最佳估计数与产品质量保证费率最佳估计数的乘积确定。产品质量保证费基数的最佳估计数，以过去三年的销售收入考虑剩余质保期限时间作为权数计算确定。产品质量保证费率最佳估计数是以公司过去三年的平均实际产品质量保证费率为基础计算确定。

以第 T 年末为例，产品质量保证费最佳估计数=（第（T-2）年产品销售收入×剩余质保时间 0.5 年+第（T-1）年产品销售收入×剩余质保时间 1.5 年+第 T 年产品销售收入×剩余质保时间 2.5 年）×（ Σ 第（T-2）年至 T 年实际支出的产品质量保证费÷ Σ 第（T-2）年至 T 年产品销售收入）。

本集团每月收到客户上月的三包索赔清单，并对三包索赔清单内存在异议的索赔提出申诉，客户对本集团提出的申诉事项进行确认；待客户确认后，本集团根据客户索赔清单中列示的缺陷情况及与供应商签订的协议，整理出对供应商的转嫁信息并通知供应商进行核对确认。

本集团实际发生的产品质量保证费，系按照客户确认的索赔清单以及发给供应商转嫁通知单的差额确定。

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待

期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时,在授予日计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日,本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用,并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本集团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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中其一在本集团内,另一在本集团外的,在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

①结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本报告第十节五、重要会计政策及会计估计 23 “借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，

下同) 控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

本集团收入来源主要是为国内各大主机厂的配套收入，本集团与各大主机厂的结算方式分为上线（实际装机）结算或非上线结算。上线结算以主机厂已收货、领用上线时确认收入实现。非上线结算以主机厂商收货时确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团提供受托加工业务，根据合同约定，以完成加工经客户验收作为收入确认的时点。

此外，对于销售客户指定毛坯供应商，且本集团不实质承担结算及存货风险的，本集团按照扣除毛坯价款的金额确认收入。

35. 合同成本

适用 不适用

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

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

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

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事

项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号)中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定。	该政策对集团本期及上年同期报表无影响	/
《企业会计准则应用指南汇编 2024》中“关于保证类质保费用的列报”规定	详见其他说明	

其他说明

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该会计政策，执行该规定的主要影响如下：

受影响的	合并报表	母公司报表
------	------	-------

报表项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
营业成本	4,330,611.16	-2,921,458.88	5,848,882.55	-1,635,507.12
销售费用	-4,330,611.16	2,921,458.88	-5,848,882.55	1,635,507.12

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 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

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：（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）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本报告第十节 五、重要会计政策及会计估计 18、“持有待售资产和处置组”相关描述。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	北京长源为 5%，本公司及其他子公司为 7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	本公司为 1.5%，其他子公司为 2%
企业所得税	应纳税所得额	本公司及北京长源为 15%，其他子公司均为 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
北京长源	15%
襄阳长源朗弘	25%
北京长源子公司	25%
襄阳长源朗弘科技	25%
襄阳长源东谷电子科技	25%
襄阳长源东谷汽车科技	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财税[2021]13 号）相关规定，本公司及子公司北京长源、襄阳长源朗弘科技有限公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，自 2021 年 1 月 1 日起，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的 100.00%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200.00%摊销。

《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）相关规定，子公司长源物流年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）相关规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，享受先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

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	15,211.13	28,011.13
银行存款	324,779,296.85	189,437,418.36
其他货币资金	114,179,148.75	73,555,409.38
存放财务公司存款		
合计	438,973,656.73	263,020,838.87
其中：存放在境外的款项总额		

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	16,974,660.00	64,527,824.00	/
其中：			
权益工具投资	16,974,660.00	64,527,824.00	/

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	16,974,660.00	64,527,824.00	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

(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

(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

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		
应收商品销售款	631,884,459.16	458,806,007.83
1 年以内小计	631,884,459.16	458,806,007.83
1 至 2 年	2,581,459.85	895,444.27
2 至 3 年	172,527.91	1,214,916.93
3 年以上	4,035,078.80	3,018,198.93
3 至 4 年	1,462,593.00	445,713.13
4 至 5 年	0	0
5 年以上	2,572,485.80	2,572,485.80
减: 坏账准备 (减项负数列示)	-35,236,823.26	-26,432,560.04
合计	603,436,702.46	437,502,007.92

(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	119,852.45	0.02	119,852.45	100.00		119,852.45	0.03	119,852.45	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	638,553,673.27	99.98	35,116,970.81	5.50	603,436,702.46	463,814,715.51	99.97	26,312,707.59	5.67	437,502,007.92
其中：										
组合1（账龄组合）	638,553,673.27	99.98	35,116,970.81	5.50	603,436,702.46	463,814,715.51	99.97	26,312,707.59	5.67	437,502,007.92
合计	638,673,525.72	/	35,236,823.26	/	603,436,702.46	463,934,567.96	/	26,432,560.04	/	437,502,007.92

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
按单项计提坏账准备	119,852.45	119,852.45	100.00	/
合计	119,852.45	119,852.45	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

 适用 不适用

预计中交辉煌(北京)建设工程集团有限公司第一分公司的运输费无法收回,本期已全额 100%

计提坏账

按组合计提坏账准备：

 适用 不适用

组合计提项目：组合 1 (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)	631,884,459.16	31,539,239.89	4.99
1 至 2 年 (含 2 年)	2,581,459.85	258,145.98	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	52,675.46	15,802.64	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	1,462,593.00	731,296.50	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	-	-	
5 年以上	2,572,485.80	2,572,485.80	100.00
合计	638,553,673.27	35,116,970.81	5.50

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

不适用

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	
账龄组合/ 单项计提	26,432,560.04	8,804,263.22				35,236,823.26
合计	26,432,560.04	8,804,263.22				35,236,823.26

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：

不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

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
东风康明斯发动机有限公司	237,052,218.35		237,052,218.35	37.12	11,852,610.92
北京福田康明斯发动机有限公司	121,229,762.92		121,229,762.92	18.98	6,061,488.15
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	85,089,004.22		85,089,004.22	13.32	4,254,450.21
广西玉柴机器股份有限公司	40,061,447.13		40,061,447.13	6.27	2,016,241.22
西安康明斯发动机有限公司	37,679,436.96		37,679,436.96	5.90	1,883,971.85
合计	521,111,869.58		521,111,869.58	81.59	26,068,762.35

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

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 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

不适用

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

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	292,353,197.97	363,360,890.68
应收账款		
合计	292,353,197.97	363,360,890.68

本集团应收承兑汇票主要用于背书转让和到期托收，故将其分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在本项目列报。

(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
商业承兑汇票	
银行承兑汇票	239,811,807.11
合计	239,811,807.11

(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

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
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	231,108,484.29	
合计	231,108,484.29	

(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

不适用

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

(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	20,163,633.98	76.00	27,461,291.42	90.98
1 至 2 年	3,997,648.08	15.07	736,834.04	2.44
2 至 3 年	574,785.38	2.17	916,167.98	3.04
3 年以上	1,795,897.27	6.76	1,066,955.20	3.54
合计	26,531,964.71	100.00	30,181,248.64	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 (%)
江西思元实业有限公司	6,442,895.40	24.28
马波斯（上海）测量设备科技有限公司	3,371,413.79	12.71
南通万马塑业有限公司	859,279.32	3.24
安庆谢德尔汽车零部件有限公司	483,150.94	1.82
襄阳中测仪器设备有限公司	463,793.38	1.75
合计	11,620,532.83	43.80

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	43,533,529.08	57,578,288.03
合计	43,533,529.08	57,578,288.03

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

(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

(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		
往来款	1,358,184.81	3,614,075.14
待收毛坯结算款	37,405,171.81	34,882,543.57
政府补助（贷款贴息款等）	1,259,911.11	15,668,000.00
代垫政府款项	75,724.77	75,724.77
1 年以内小计	40,098,992.50	54,240,343.48
1 至 2 年	4,464,154.43	4,470,690.59
2 至 3 年	4,017,006.61	3,923,014.44
3 年以上	3,458,436.76	4,067,301.76
3 至 4 年	0	0
4 至 5 年	300,936.76	300,936.76
5 年以上	3,157,500.00	3,766,365.00
减：坏账准备（减项负数列示）	-8,505,061.22	-9,123,062.24
合计	43,533,529.08	57,578,288.03

(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	2,299,375.45	3,315,289.61
待收毛坯结算款	37,405,171.81	34,882,543.57
保证金及押金	2,591,000.00	2,908,500.00
索赔款	467,753.13	2,602,148.25
备用金借支	1,068,507.70	377,997.74
政府补助（贷款贴息款等）	1,259,911.11	15,668,000.00
待返还款	6,946,871.10	6,946,871.10
减：坏账准备（减项负数列示）	-8,505,061.22	-9,123,062.24
合计	43,533,529.08	57,578,288.03

(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)	

2024年1月1日余额	3,336,133.71		5,786,928.53	9,123,062.24
2024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	126,131.41			126,131.41
本期转回	744,132.43			744,132.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	2,718,132.69		5,786,928.53	8,505,061.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例不适用

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	
其他应收款	9,123,062.24	126,131.41	744,132.43			8,505,061.22
合计	9,123,062.24	126,131.41	744,132.43			8,505,061.22

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
北京福田康明斯发动机有限公司	37,405,171.81	71.88	待收毛坯结算款	1年以内	1,870,258.59
襄州区人民政府	6,946,871.10	13.35	待还款	3年以内	1,387,197.29
爱立许德昌机械（江阴）有限公司	1,641,000.00	3.15	保证金及押金	5年以上	1,641,000.00
老河口高新技术产业园区管理委员会	1,259,911.11	2.42	贷款贴息及待还款	1年以内	62,995.56
湖北今安工贸有限公司	954,931.45	1.84	往来款及其他	1至2年	954,931.45
合计	48,207,885.47	92.64	/	/	5,916,382.89

(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	83,511,907.68	386,109.94	83,125,797.74	44,252,485.18	386,109.94	43,866,375.24
在产品	132,713,949.21	250,381.06	132,463,568.15	110,014,155.69	250,381.06	109,763,774.63
库存商品	95,851,457.85	920,584.49	94,930,873.36	86,333,204.94	3,092,856.76	83,240,348.18
周转材料	123,638,836.88	11,353,198.03	112,285,638.85	114,075,363.32	8,880,123.65	105,195,239.67
发出商品	83,210,341.54	4,428,475.03	78,781,866.51	91,645,158.35	7,769,095.75	83,876,062.60
合计	518,926,493.16	17,338,748.55	501,587,744.61	446,320,367.48	20,378,567.16	425,941,800.32

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 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	386,109.94					386,109.94
在产品	250,381.06					250,381.06
库存商品	3,092,856.76	868,320.77		3,040,593.04		920,584.49
周转材料	8,880,123.65	5,648,662.66		3,175,588.28		11,353,198.03
发出商品	7,769,095.75	3,858,929.40		7,199,550.12		4,428,475.03
合计	20,378,567.16	10,375,912.83		13,415,731.44		17,338,748.55

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

(4). 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

(5). 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
待认证及留抵增值税进项税额	85,523,020.58	58,960,198.16
预交企业所得税、附加税等税金	15,296,573.34	16,857,404.57
合计	100,819,593.92	75,817,602.73

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

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

(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：

不适用

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：

无

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

(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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 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

(4) 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

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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
河北福田浩信汽车零部件智能制造有限公司	34,879,093.51			-464,547.87						34,414,545.64	
小计	34,879,093.51			-464,547.87						34,414,545.64	
合计	34,879,093.51			-464,547.87						34,414,545.64	

(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**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 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	1,782,916,054.76	1,690,629,400.66
固定资产清理		
合计	1,782,916,054.76	1,690,629,400.66

其他说明：

无



固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	274,678,330.64	2,760,530,919.59	39,234,563.95	55,486,361.50	3,129,930,175.68
2. 本期增加金额	16,214,086.48	180,758,993.45	696,052.72	13,113,882.77	210,783,015.42
(1) 购置	842,285.31	639,823.01	346,070.41	1,777,184.64	3,605,363.37
(2) 在建工程转入	15,371,801.17	180,119,170.44	349,982.31	11,336,698.13	207,177,652.05
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-	1,615,085.33	103,448.28	-	1,718,533.61
(1) 处置或报废	-	1,615,085.33	103,448.28	-	1,718,533.61
4. 期末余额	290,892,417.12	2,939,674,827.71	39,827,168.39	68,600,244.27	3,338,994,657.49
二、累计折旧					
1. 期初余额	58,517,664.29	1,317,306,365.29	25,018,952.86	22,228,771.96	1,423,071,754.40
2. 本期增加金额	6,456,523.38	104,447,030.53	2,587,167.85	4,797,917.87	118,288,639.63
(1) 计提	6,456,523.38	104,447,030.53	2,587,167.85	4,797,917.87	118,288,639.63
3. 本期减少金额	-	1,412,536.05	98,275.87	-	1,510,811.92
(1) 处置或报废	-	1,412,536.05	98,275.87	-	1,510,811.92
4. 期末余额	64,974,187.67	1,420,340,859.77	27,507,844.84	27,026,689.83	1,539,849,582.11
三、减值准备					
1. 期初余额	1,623,351.92	14,286,118.18		319,550.52	16,229,020.62
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,623,351.92	14,286,118.18	-	319,550.52	16,229,020.62
四、账面价值					
1. 期末账面价值	224,294,877.53	1,505,047,849.76	12,319,323.55	41,254,003.92	1,782,916,054.76
2. 期初账面价值	214,413,325.13	1,432,796,920.56	13,860,042.22	29,559,112.75	1,690,629,400.66

(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
电子设备	2,212.39	1,331.14		881.25	更新造成暂时闲置
房屋及建筑物	2,154,149.45	423,090.06	1,623,351.92	107,707.47	更新造成暂时闲置
机器设备	137,317,293.75	111,153,913.67	9,022,667.54	17,140,712.54	随生产计划改变暂时闲置
其它设备	231,858.39	22,026.60	0.00	209,831.79	更新造成暂时闲置
合计	139,705,513.98	111,600,361.47	10,646,019.46	17,459,133.05	

(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
工业园新厂房	85,413,258.81	正在办理中
智能制造工业园项目	95,015,127.91	正在办理中
联合检测楼项目	9,543,683.40	正在办理中
合计	189,972,070.12	

(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

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	638,467,961.44	450,788,256.62
工程物资		
合计	638,467,961.44	450,788,256.62

其他说明：

无



在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
A 项目	312,881,547.65		312,881,547.65	367,456,617.49		367,456,617.49
赛力斯缸体缸盖项目	121,429,603.16		121,429,603.16			0.00
10L 机缸体缸盖自动线	10,315,592.40		10,315,592.40	10,045,431.24		10,045,431.24
其他待安装及建设项目	207,035,463.88	13,194,245.65	193,841,218.23	86,480,453.54	13,194,245.65	73,286,207.89
合计	651,662,207.09	13,194,245.65	638,467,961.44	463,982,502.27	13,194,245.65	450,788,256.62

(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
A 项目	650,000,000.00	367,456,617.49	93,590,386.66	148,165,456.50		312,881,547.65	95.39	正在安装				自有+借款资金
赛力斯缸体缸盖项目	250,000,000.00		140,119,868.82	18,690,265.66		121,429,603.16	56.05	正在安装				自有资金
10L 缸体自动化线	200,000,000.00	10,045,431.24	5,779,058.76	5,508,897.60		10,315,592.40	45.14	正在安装				自有资金
合计	1,100,000,000.00	377,502,048.73	239,489,314.24	172,364,619.76		444,626,743.21	/	/			/	/

(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

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

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,406,065.72	53,577.98	6,459,643.70
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,406,065.72	53,577.98	6,459,643.70

二、累计折旧			
1. 期初余额	4,706,497.44	4,688.04	4,711,185.48
2. 本期增加金额	784,416.24	1,339.44	785,755.68
(1) 计提	784,416.24	1,339.44	785,755.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	5,490,913.68	6,027.48	5,496,941.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	915,152.04	47,550.50	962,702.54
2. 期初账面价值	1,699,568.28	48,889.94	1,748,458.22

(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	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	159,230,209.86			347,000.00	159,577,209.86
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	159,230,209.86			347,000.00	159,577,209.86
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,202,196.59			347,000.00	26,549,196.59
2. 本期增加金额	1,599,605.46			0.00	1,599,605.46
(1) 计提	1,599,605.46			0.00	1,599,605.46
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额	27,801,802.05			347,000.00	28,148,802.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	131,428,407.81				131,428,407.81
2. 期初账面价值	133,028,013.27				133,028,013.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

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
襄阳土地购置项目	15,727,482.00	正在办理中

(4). 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

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

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

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化	9,063,619.47		525,773.70		8,537,845.77
合计	9,063,619.47		525,773.70		8,537,845.77

其他说明：

无

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	46,619,086.16	7,501,576.81	49,801,833.43	8,199,065.83
坏账准备	43,640,032.03	6,859,701.59	35,423,769.83	5,476,744.59
递延收益	356,700,795.65	61,171,115.28	354,088,643.18	60,090,710.40
预计负债	35,814,821.51	5,703,788.25	35,715,777.69	5,778,469.38
可抵扣亏损	69,806,366.13	17,451,591.39	50,941,166.52	12,735,291.63
未实现内部销售	576,098.45	86,414.77	225,585.07	33,837.76
交易性金融资产公允价值变动	8,455,263.00	1,268,289.45	1,170,066.00	175,509.90
租赁负债	988,878.90	247,219.73	1,814,994.21	453,748.55
合计	562,601,341.83	100,289,697.28	529,181,835.93	92,943,378.04

(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
使用权资产	962,702.54	235,920.59	1,748,458.22	432,225.56
合计	962,702.54	235,920.59	1,748,458.22	432,225.56

(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
资产减值准备/坏账准备	131,852.45	131,852.45
可抵扣亏损	0.00	2,697,111.64
合计	131,852.45	2,828,964.09

(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
2027	0	686,589.08	
2028	0	2,010,522.56	
合计	0	2,697,111.64	/

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
预付长期资产购置款	90,935,002.58		90,935,002.58	160,028,571.62		160,028,571.62
合计	90,935,002.58		90,935,002.58	160,028,571.62		160,028,571.62

其他说明：

无



31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	114,179,148.75	114,179,148.75	其他	票据或信用证保证金	73,639,430.94	73,639,430.94	其他	冻结/票据/信用保证金
应收款项融资	239,811,807.11	239,811,807.11	质押	质押	213,533,657.14	213,533,657.14	质押	质押
在建工程	442,721,644.42	442,721,644.42	抵押	机器设备抵押借款	353,227,556.09	353,227,556.09	抵押	借款抵押
固定资产	971,723,534.77	777,877,522.63	抵押	房产和机器设备抵押借款	1,113,418,919.92	739,158,708.08	抵押	房产和机器设备抵押借款
无形资产	119,894,604.86	100,523,090.91	抵押	土地使用权抵押借款	114,746,010.86	96,898,182.55	抵押	土地使用权抵押借款
其他非流动资产	49,731,452.83	49,731,452.83	抵押	机器设备抵押借款	123,839,666.52	123,839,666.52	抵押	借款抵押
合计	1,938,062,192.74	1,724,844,666.65	/	/	1,992,405,241.47	1,600,297,201.32	/	/

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
抵押、保证借款	100,028,750.00	100,105,416.67
合计	100,028,750.00	100,105,416.67

短期借款分类的说明：

2024年6月27日，公司与中国工商银行股份有限公司襄阳襄州支行签订《流动资金借款合同》（编号：0180400029-2024年（襄州）字00110号），借款金额为10,000.00万元，借款期限为12个月，借款年利率为1年期贷款市场报价利率LPR；另签订抵押合同以及保证合同，担保期间为2024年6月20日至2029年6月30日，抵押物为本公司位于襄州区洪山头工业园（武坡社区）、襄阳市高新区园林路的房地产，子公司北京长源朗弘科技有限公司作为担保方。于2024年6月30日已收到贷款资金1亿元。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	289,635,648.64	221,195,548.28
合计	289,635,648.64	221,195,548.28

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
1年以内	674,851,294.12	474,274,844.75



1 年以上	23,081,147.30	18,716,594.50
合计	697,932,441.42	492,991,439.25

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(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
1 年以内	2,244,844.60	1,973,562.12
1 年以上	3,024,832.90	3,065,425.77
减：计入其他流动负债	-606,246.08	-579,706.56
合计	4,663,431.42	4,459,281.33

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

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

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	34,677,109.86	97,310,734.41	90,907,313.64	41,080,530.63
二、离职后福利-设定提存计划	262,813.65	7,635,965.73	7,622,218.88	276,560.50
三、辞退福利	0.00	178,725.00	178,725.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	34,939,923.51	105,125,425.14	98,708,257.52	41,357,091.13

(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	16,299,738.85	84,297,406.93	77,760,914.65	22,836,231.13
二、职工福利费	0.00	5,413,807.91	5,413,807.91	0.00
三、社会保险费	162,466.14	4,562,071.19	4,553,419.44	171,117.89
其中：医疗保险费	156,095.87	3,911,141.28	3,902,920.03	164,317.12
工伤保险费	6,370.27	650,929.91	650,499.41	6,800.77
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	5,190.00	1,686,547.00	1,691,737.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	18,209,714.87	1,350,901.38	1,487,434.64	18,073,181.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	34,677,109.86	97,310,734.41	90,907,313.64	41,080,530.63

(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	254,849.60	7,337,738.50	7,324,316.10	268,272.00
2、失业保险费	7,964.05	298,227.23	297,902.78	8,288.50
3、企业年金缴费				
合计	262,813.65	7,635,965.73	7,622,218.88	276,560.50

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	253,718.02	2,113,935.92
企业所得税	3,192,027.57	105,336.37
个人所得税	46,819.97	294,374.08
城市维护建设税	86,315.42	109,938.46
教育费附加	48,744.64	65,562.40



地方教育附加	32,496.42	46,734.33
房产税	587,793.96	480,965.64
土地使用税	198,557.04	303,613.01
印花税	153,368.94	340,065.11
环境保护税	16,800.00	16,800.00
合计	4,616,641.98	3,877,325.32

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	793,800.00	
其他应付款	32,839,143.17	31,680,257.08
合计	33,632,943.17	31,680,257.08

(2). 应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付股利-少数股东股利	793,800.00	0
合计	793,800.00	0

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

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待付毛坯结算款	18,476,378.02	16,836,737.35
往来款	8,120,665.29	4,503,966.58
保证金	100,000.00	100,000.00
预提费用	6,070,303.68	9,772,196.25
其他	71,796.18	467,356.90
合计	32,839,143.17	31,680,257.08

(2). 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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	38,500,000.00	31,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	988,878.90	1,672,046.04
合计	39,488,878.90	32,672,046.04

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	301,666.66	465,773.61
应交增值税-待转销项税额	606,246.08	579,706.56
合计	907,912.74	1,045,480.17

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款（注1）	198,500,000.00	199,000,000.00
抵押保证借款（注2、3、4）	395,000,000.00	310,000,000.00
抵押质押借款（注5）	76,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	-38,500,000.00	-31,000,000.00
合计	631,000,000.00	478,000,000.00

注 1：本公司与兴业银行股份有限公司襄阳分行于 2023 年 3 月 29 日签订兴银鄂流贷字 2303 第 XY010 号《流动资金借款合同》，共借款 2 亿元用于“采购原材料以及证载范围内的经营周转”，

借款期限 3 年，年利率为借款基准利率+0.2%，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司贷款余额 1.985 亿元。

注 2：2023 年 3 月 14 日，子公司襄阳长源朗弘科技有限公司与中国工商银行股份有限公司老河口支行签订借款合同，编号:0180400032-2023 年（河口）字 00049 号，贷款金额 2.1 亿元，贷款期限 6 年，年利率为 3.8%，贷款用途为本合同项下借款用途为：“年产 60 万元台套新能源混合动力缸体压铸及缸盖精加工项目”。另签订抵押合同、保证合同以及账户监管协议，担保期限为 2023 年 2 月 20 日至 2028 年 10 月 31 日，本贷款分别以襄阳长源朗弘科技有限公司的房地产与机械设备作为抵押，以及襄阳长源东谷实业股份有限公司为担保方的最高额保证作为担保，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司银行贷款余额 1.95 亿元。

注 3：2022 年 9 月 30 日，子公司襄阳长源朗弘科技有限公司与老河口汉江国有产业投资管理有限公司签订借款合同《CT2022（901）》，借款 1 个亿用于子公司襄阳长源朗弘科技有限公司在老河口市投资建设“年产 60 万台套新能源混合动力缸体压铸及缸体缸盖精加工项目”，借款期限 5 年，借款年利率 4.75%（公司于 2022 年 9 月 30 日起放贷）。借款以该项目所采购的全部设备为抵押担保，并承诺借款专项用于子公司襄阳长源朗弘科技有限公司“年产 60 万台套新能源混合动力缸体压铸及缸体缸盖精加工项目”的正常建设，不得用于与项目建设无关的其它各类用途。该笔款项的银行账户由子公司襄阳长源朗弘科技有限公司与老河口汉江国有产业投资管理有限公司共同监管，襄阳长源东谷实业股份有限公司承担连带保证责任。截至 2024 年 6 月 30 日，子公司襄阳长源朗弘科技有限公司已收到借款 1 亿元。

注 4：2024 年 2 月 5 日，子公司襄阳长源朗弘科技有限公司与中国工商银行股份有限公司老河口支行签订借款合同，编号:0180400032-2023 年（河口）字 00401 号，贷款金额 1 亿元，贷款期限 2 年，年利率为借款基准利率，贷款用途为：“购买原材料”。另签订抵押合同、保证合同以及账户监管协议，担保期限为 2024 年 2 月 5 日至 2028 年 12 月 31 日，本贷款分别以襄阳长源朗弘科技有限公司的机械设备作为抵押，以及襄阳长源东谷实业股份有限公司为担保方的最高额保证作为担保，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司已收到借款 1 亿元。

注 5：2017 年 12 月 28 日，本公司与老河口市鑫乾德产业投资基金管理有限公司签订借款合同（XQD2017（122）号），借款 3 亿元用于老河口市投资建设汽车发动机缸体、缸盖、连杆等核心部件生产机器购置，借款期限 6 年。该合同借款利息实际由政府承担。该借款以本公司持有的襄阳长源朗弘科技有限公司的全部股权质押，并承诺将投资建设汽车发动机缸体、缸盖、连杆等核心部件生产基地项目所形成的资产抵押至借款人作为借款条件，并签订委托付款函要求老河口市鑫乾德产业投资基金管理有限公司将借款直接汇入襄阳长源朗弘科技有限公司的监管账户中。在原借款期限到期后，本公司与老河口汉江国有产业投资管理有限公司于 2024 年 1 月 8 日签订借款合同补充协议（XQD2017（122）补充），借款期限延长五年，至 2028 年 12 月 28 日，其他条款无重大变化。截至 2024 年 6 月 30 日，已归还 2.24 亿元，借款余额 0.76 亿元。

长期借款分类的说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物租赁	988,878.90	1,814,994.21
减：一年内到期的租赁负债(减项负数列示)	-988,878.90	-1,672,046.04
合计	0	142,948.17

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	35,715,777.69	36,424,586.69	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	35,715,777.69	36,424,586.69	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
收到政府补助形成的递延收益	354,088,643.18	20,955,000.00	18,342,847.53	356,700,795.65	
合计	354,088,643.18	20,955,000.00	18,342,847.53	356,700,795.65	/

其他说明：

适用 不适用

项目	期初余额	本期增加	本年计入其他收益金额	期末余额	与资产/收益相关
洪山头产业园投资补贴（注1）	36,789,850.00		450,900.00	36,338,950.00	资产

康明斯 12L 柴油发动机缸体缸盖生产线建设项目专项资金（注 2）	149,999.80		100,000.02	49,999.78	资产
进口设备补贴（注 3）	113,666.73		18,938.21	94,728.52	资产
2014 年工业固定资产投资补贴（注 4）	104,110.00		21,540.00	82,570.00	资产
襄州工业园 10KV 电力专线工程补贴（注 5）	6,879,166.45		250,000.02	6,629,166.43	资产
2017 年传统产业改造升级资金（注 6）	975,250.00		124,500.00	850,750.00	资产
重大产业项目设备投资补贴（注 7）	4,178,599.60		417,860.00	3,760,739.60	资产
老河口市财政兑付的公司项目专项扶持资金（注 8）	40,257,399.88		449,800.00	39,807,599.88	资产
2019 年重大产业项目设备投资补贴（注 9）	9,141,960.00		772,560.00	8,369,400.00	资产
通州区 2019 年高精尖产业发展重点支撑项目补助（注 10）	887,500.00		75,000.00	812,500.00	资产
中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）（注 11）	3,020,079.54		220,984.95	2,799,094.59	资产
重大产业项目设备投资政策补贴（注 12）	3,097,451.72		223,915.63	2,873,536.09	资产
2020 年省级制造业高质量发展专项资金补贴（注 13）	2,125,000.00		150,000.00	1,975,000.00	资产
荣华路厂区土地收储奖励金（注 14）	189,627,879.29		11,627,570.34	178,000,308.95	资产
2021 年中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）（注 15）	445,104.25		28,111.86	416,992.39	资产
2021 年第一批工业倍增发展专项资金（注 16）	8,595,781.99		542,891.51	8,052,890.48	资产
老河口市财政兑付的公司项目专项扶持资金（注 17）	8,085,121.92		275,111.87	7,810,010.05	资产
2020 年进口设备贴息（注 18）	2,718,291.21		171,681.53	2,546,609.68	资产
高精尖国六汽车发动机缸盖项目补助（注 19）	1,386,500.00		88,500.00	1,298,000.00	资产
21 年省级制造业高质量发展金（注 20）	8,000,000.07		500,000.02	7,500,000.05	资产
2022 年中央外经贸发展专项资金（注 21）	1,217,666.71		70,249.99	1,147,416.72	资产
2022 年中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）（注 22）	1,269,666.60		73,250.04	1,196,416.56	资产

2022 年省级制造业高质量发展专项资金（第二批）（注 23）	4,458,333.33		250,000.06	4,208,333.27	资产
绿色升级改造项目（注 24）	2,826,250.00		142,500.00	2,683,750.00	资产
2022 年工业企业智能化技改项目补贴（注 25）	963,642.68		52,562.34	911,080.34	资产
2020-2021 年度技改投资奖励（注 26）	10,080,858.30		549,865.02	9,530,993.28	资产
2023 年中央外经贸发展专项资金进口贴息（注 27）	1,156,366.56		59,300.88	1,097,065.68	资产
智能工厂建设投资补助（注 28）	1,046,558.30		57,085.02	989,473.28	资产
2022 年提升产业链供应链补助（注 29）	4,490,588.25		228,334.89	4,262,253.36	资产
2022 年工业企业智能化技改项目补贴(提升产业链供应链水平)（30）		4,205,000.00	210,250.00	3,994,750.00	资产
2024 年省级制造业高质量发展专项资金（31）		16,750,000.00	139,583.33	16,610,416.67	资产
合计	354,088,643.18	20,955,000.00	18,342,847.53	356,700,795.65	

注 1: 根据 2013 年 8 月 25 日本公司与襄阳市襄州区人民政府签订的《投资协议书》，本公司 2014 年度收到政府投资奖励款 45,090,000.00 元，专项用于支持企业做好基础设施建设，摊销年限为 50 年；

注 2: 根据北京市经济和信息化委员会与北京市财政局出具的《北京市中小企业发展专项资金拨款项目合同书》（市中小[2014]348 号），本公司子公司北京长源朗弘科技有限公司于 2014 年 11 月收到 2,000,000.00 元，摊销年限为 10 年；

注 3: 根据湖北省财政厅文件《省财政厅关于拨付 2016 年中央外经贸发展转项（第一批）的通知》（鄂财商发[2016]84 号），拨付本公司 2016 年中央外经贸发展专项资金 378,915.00 元，于 2016 年 12 月 23 日收到补助 378,915.00 元，摊销年限为 10 年；

注 4: 根据襄阳市财政局文件《市财政局关于下达 2014 年工业固定资产投资补贴资金的通知》（襄财企发[2015]34 号），为积极兑现落实工业经济跨越式发展相关扶持政策，下拨本公司 2014 年工业固定资产补贴资金，本公司于 2016 年 2 月和 8 月各收到补助 215,400.00 元，摊销年限为 10 年；

注 5: 根据 2017 年 1 月 20 日襄州区人民政府办公室发襄州市襄州区人民政府常务会议纪要（第 1 期），为加快襄州工业园项目建设，由区政府建议本公司与供电公司签订电力专线施工协议，工程基本完工，政府同意给予本公司 9,000,000.00 元补贴以保证工程顺利进行。本公司于 2017 年 8 月 28 日收到补贴 9,000,000.00 元，摊销期限为 20 年；

注 6: 根据湖北省经济和信息化委员会文件《省经信委关于下达 2017 年第一批传统产业改造升级专项计划的通知》(鄂经信规划[2017]128 号), 对本公司搬迁改造升级项目进行技改补助 2,490,000.00 元。本公司于 2017 年 11 月收到补助 2,490,000.00 元, 摊销期限为 10 年。

注 7: 根据襄阳市经济和信息化委员会文件《襄阳市经信委关于兑现 2018 年万亿工业强市建设专项资金的请示》(襄经信[2018]204 号), 本公司属于重大产业项目设备投资补助一类, 获得 8,357,200.00 元资金补助, 其中市财政承担 4,178,600.00 元, 县(市区)财政承担 4,178,600.00 元, 于 2018 年 12 月收到市财政拨款 4,178,600.00 元, 摊销期限 10 年, 于 2019 年 2 月 1 日区财政拨款 4,178,600.00 元, 摊销期限 10 年;

注 8: 根据 2017 年 12 月 26 日本公司与老河口市人民政府签订的《投资合作协议书》, 老河口市人民政府引进本公司在老河口市投资建设机械智能制造项目, 协议约定, 本公司按成交价支付项目用地出让价款, 在依法完成土地出让的招、拍、挂程序后的 30 个工作日内全部奖励给项目法人企业, 在征地时缴纳的契税和耕地占用税在老河口本级财政实际所得部分在征收后 10 个工作日内全部奖励给项目企业。子公司襄阳长源朗弘科技有限公司于 2018 年 9 月支付了土地出让价款 4,342.00 万元, 并于 2018 年 10 月收到该土地款的全额返还; 2019 年 6 月 30 日前还收到相关税费返还 156 万元, 摊销期限 50 年;

注 9: 根据襄阳市经济和信息化局文件“襄阳市经信局关于兑现 2019 年工业倍增发展专项资金的请示”(襄经信[2019]230 号), 本公司属于重大产业项目设备投资补助一类, 获得 15,451,200.00 元资金补助, 其中市财政承担 7,725,600.00 元, 县(市区)财政承担 7,725,600.00 元, 分别于 2019 年 12 月 20 日、12 月 31 日收到市财政、区财政拨款, 共计 15,451,200.00 元, 自 2019 年 12 月起摊销, 摊销期限 10 年。

注 10: 2019 年 11 月 20 日, 本公司子公司北京长源朗弘科技有限公司与北京市通州区经济和信息化局签订的《通州区 2019 年度高精尖产业发展重点支撑项目合同书》, 对于本公司子公司北京长源朗弘科技有限公司技术改造和高新技术产业化领域的联合检测楼及辅助设施项目, 予以 150.00 万元拨款补助, 资金用途为购买设备, 于 2019 年 11 月 28 日收到北京市通州区经济和信息化局拨款 150.00 万元, 摊销期限 10 年;

注 11: 根据《省财政厅关于拨付 2020 年中央外经贸发展资金(进口贴息事项)的通知》(鄂财产发〔2020〕48 号)有关要求, 鼓励和支持先进技术设备和关键零部件等进口, 促进产业结构调整和优化升级, 推动湖北省开放型经济发展, 对襄阳市进行中央外经贸发展资金(进口贴息事项)补贴, 本公司及子公司襄阳长源朗弘科技有限公司于 2020 年 11 月 23 日分别收到襄阳市财政局拨款 315.95 万元、126.01 万元, 摊销期限 10 年。

注 12: 根据中共襄阳市委、襄阳市人民政府发布的《关于加快工业经济发展实现倍

增目标的意见》襄发〔2017〕15号文件，以总量规模倍增、主导产业倍增、市场主体倍增、工业投资倍增、质量效益倍增等目标，对本公司子公司襄阳长源朗弘科技有限公司进行重大产业项目设备投资政策补贴，于2020年12月21日收到襄阳市财政局拨款447.82万元，于2021年4月26日收到襄阳市财政局拨款447.82万元，摊销期限10年。

注13：根据襄阳市经济和信息化局办公室文件襄经信办（2021）3号《襄阳市经济和信息化局办公室关于下达省级制造业高质量发展专项资金计划的通知》有关要求，2021年2月5日本公司获得2020年高质量发展专项资金计划（保底项目）支持资金300万元，专项用于支持项目建设。该金额自2021年2月起摊销，摊销年限10年。

注14：根据襄阳市襄州区人民政府文件处理笈襄州科经（2021）82号文件，按照长源东谷与区政府签订的协议及《补充协议》，需要对长源东谷给与3.5亿奖励，用于支持新厂区建设，本公司2021年11月30日收到1.12亿。自2021年11月起摊销，摊销年限10年。2022年1月收到2000万元，6月收到5000万元，自收到当月起按10年摊销。

注15：根据《省商务厅关于做好2021年中央外经贸专项资金相关工作的通知》鄂商务发（2021）37号有关要求，对襄阳市进行中央外经贸发展资金（进口贴息事项）补贴，2021年12月9日本公司获得设备进口补贴562,237.00元，自2021年12月起摊销，摊销年限10年。

注16：根据襄阳市经济和信息化局文件襄经信（2021）199号文件《市经信局关于兑现2021年第一批工业倍增长发展专项资金的请示》，《关于加快工业经济发展实现倍增目标的意见》（襄经发（2017）15号）等精神文件，本公司于2021年12月10日收到市经信“兑现2021年第一批工业倍增长发展专项资金”补贴资金10,857,830.00元，用于支持重大工业项目设备投资补助。自2021年12月起摊销，摊销年限10年。

注17：根据老河口市政府文件河项函（2018）67号，子公司襄阳长源朗弘科技有限公司于2021年4月26日收到老河口市财政兑付的公司项目专项扶持资金9,598,237.00元，用于支持企业项目建设。从2021年4月份开始摊销，分10年摊销。

注18：根据省商务厅关于做好2021年中央外经贸发展专项资金相关工作的通知（鄂商务发（2021）37号）有关规定，2021年12月24日子公司襄阳长源朗弘科技有限公司收到2021年中央外经贸专项资金用于进口贴息补贴3,431,631.00元，从2021年12月开始摊销，分10年摊销。

注19：根据《通州区2021年度高精尖产业发展重点支持支撑项目合同书》协议，为支持十大高精尖项目发展，完成支持重大技术改造。子公司北京长源获得北京市通州区经济和信息化局拨款补助1,770,000.00元用于购买设备，支持《国六汽车发动机缸盖项

目（年产一万台）》。公司实际收到金额 1,770,000.00 元，从 2021 年 11 月开始摊销，摊销时间为 10 年。

注 20: 根据湖北省经济和信息化厅关于下达 2021 年度省级制造业高质量发展专项第二批项目安排计划的通知（鄂经信规划函〔2021〕273 号）文件，子公司襄阳长源朗弘科技有限公司玉柴国六缸体、缸盖新建项目技术改造获得发展资金 1,000.00 万元，从 2022 年 1 月份开始摊销，摊销年限 10 年。

注 21: 根据湖北省商务厅文件鄂商务发〔2022〕34 号文件《省商务厅关于下达 2022 年中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）项目补助明细的通知》有关要求，子公司襄阳长源朗弘科技有限公司获得资金补贴 1,405,000.00 元，从 2022 年 9 月开始摊销，摊销年限 10 年。

注 22: 根据湖北省商务厅文件鄂商务发〔2022〕34 号文件《省商务厅关于下达 2022 年中央外经贸发展专项资金（进口贴息事项）项目补助明细的通知》有关要求，本公司获得贴息金额 1,465,000.00 元，自 2022 年 9 月开始摊销，摊销年限 10 年。

注 23: 湖北省财政厅文件鄂财产发〔2022〕72 号《省财政厅关于下达 2022 年省级制造业高质量发展专项资金（第二批）的通知》，2022 年省级制造业高质量发展资金已下达，用于支持制造业发展。本公司获得了 5,000,000.00 元发展专项资金。从 2022 年 12 月开始摊销，摊销年限为 10 年。

注 24: 根据北京市通州区经济和信息化局文件《通州区绿色化改造提升项目补助资金管理办法（试行）》，子公司北京长源朗弘科技有限公司收到 2,850,000.00 元，从 2023 年 11 月开始摊销，摊销年限 10 年。

注 25: 关于组织开展 2022 年襄阳市工业企业智能化技改补助政策申报工作的通知《襄阳市 2022 年度推进智能化改造工作实施方案》（襄工促办〔2022〕8 号）文件，《中共襄阳市委襄阳市人民政府关于进一步支持工业企业增强核心竞争力提升产业链供应链水平的若干措施》，本公司 2023 年 3 月收到 1,051,246.57 元，自 2023 年 3 月开始摊销，摊销年限 10 年。

注 26: 襄阳市襄州区科学技术和经济信息化局文件襄州科经〔2023〕1 号文件《襄阳区科学技术和经济信息化局关于兑现长源东谷公司新建 L 和 D 缸体缸盖项目 2020 年、2021 年度技改投资奖励的请示》，按照《关于支持中小企业共渡难关加快发展的暂行办法》（襄办发电〔2020〕21 号）文件精神，本公司 2023 年 3 月收到市经信局兑现 2020-2021 年度技术改造奖励资金 10,997,300.00 元，从 2023 年 3 月开始摊销，摊销年限 10 年。

注 27: 根据湖北省商务厅文件鄂商务发〔2023〕23 号文件《省商务厅关于做好 2023 年中央外经贸发展专项资金相关工作的通知》有关要求，本公司获得资金补贴

1,186,017.00 元，从 2023 年 10 月开始摊销，摊销年限 10 年。

注 28：襄阳市经济和信息化局文件襄经信（2022）213 号文件《市经济和信息化局关于兑现 2022 年提升产业链供应链水平专项资金的请示》、《关于进一步支持工业企业增强核心竞争力提升产业链供应链水平的若干措施》（襄办发（2020）7 号）、《关于印发建设国家工业资源综合利用基地的实施方案的通知》（襄政办（2020）24 号，子公司襄阳长源朗弘科技有限公司获得资金补贴 1,141,700.00 元，从 2023 年 3 月开始摊销，摊销年限 10 年。

注 29：襄阳市经济和信息化局文件襄经信（2022）213 号文件《市经济和信息化局关于兑现 2022 年提升产业链供应链水平专项资金的请示》，子公司襄阳长源朗弘科技有限公司获得资金补贴 4,566,700.00 元，从 2023 年 11 月开始摊销，摊销年限 10 年。

注 30：根据市工促办《关于落实 2022 年提升产业链供应链水平专项资金政策兑现的通知》（襄工促办[2023]25 号文件，本公司获得资金补贴 4,205,000.00 元，从 2024 年 1 月开始摊销，摊销年限 10 年；

注 31：根据省政府鄂财产发[2024]30 号文件《省经信厅关于呈报 2024 年度省级制造业高质量发展专项第一批项目资金分配方案的请示》的批示（秘五字[2024]92 号）有关要求，本公司及子公司襄阳长源朗弘科技有限公司分别获得资金补贴 7,750,000.00 元、9,000,000.00 元，从 2024 年 6 月开始摊销，摊销年限 10 年

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	324,130,800.00						324,130,800.00

其他说明：

无

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）	975,749,443.07			975,749,443.07
其他资本公积	1,320,712.05			1,320,712.05
合计	977,070,155.12			977,070,155.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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
库存股	0	17,403,558.68	0	17,403,558.68
合计		17,403,558.68	0	17,403,558.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2024年2月20日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，根据董事会决议，公司于2024年3月25日完成回购，实际回购公司股份1,000,000股。



57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
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	687,766.81	-607,357.09				-607,629.09	272.00	80,137.72
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
应收款项融资信用减值	687,766.81	-607,357.09				-607,629.09	272.00	80,137.72
其他综合收益合计	687,766.81	-607,357.09				-607,629.09	272.00	80,137.72

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	133,626,633.50			133,626,633.50
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	133,626,633.50			133,626,633.50

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	上年度
调整前上期末未分配利润	1,035,835,287.03	835,471,927.25
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,035,835,287.03	835,471,927.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	95,299,498.05	218,632,635.22
减：提取法定盈余公积		18,269,275.44
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,131,134,785.08	1,035,835,287.03

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	750,317,147.64	567,339,746.88	705,433,807.18	525,416,051.41
其他业务	25,069,298.77	22,784,427.46	19,004,525.46	16,136,595.44
合计	775,386,446.41	590,124,174.34	724,438,332.64	541,552,646.85

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
缸体	383,437,474.71	265,678,255.30
缸盖	290,982,469.76	232,714,293.54
连杆	53,618,181.57	46,440,857.04
其他产品	22,279,021.60	22,506,341.00
其他业务	25,069,298.77	22,784,427.46
合同类型		
产品销售	563,289,711.09	466,716,019.99
委托加工	212,096,735.32	123,408,154.35
合计	775,386,446.41	590,124,174.34

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	617,161.55	2,456,142.72
教育费附加	356,248.28	1,158,127.02
地方教育附加	234,472.77	772,084.65
房产税	1,501,007.03	1,199,813.55
土地使用税	42,606.69	698,343.52
车船使用税	15,524.99	5,667.20
印花税	992,095.03	710,274.03
环境保护税等其他税费	52,500.00	33,600.00
合计	3,811,616.34	7,034,052.69

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
运杂费	23,346.85	10,596.48
职工薪酬	3,473,204.72	1,809,616.27
招待费	1,259,165.50	1,376,027.63
折旧费	474,868.58	377,286.09
差旅费	689,243.53	78,413.55
办公费	24,237.08	35,192.79
其他	16,128.80	385,913.81
合计	5,960,195.06	4,073,046.62

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,985,538.10	15,247,965.36
折旧费	5,198,801.21	8,037,349.57
维护维修费	630,619.29	951,793.01
中介机构服务费	2,274,474.78	1,943,482.39
办公费	747,540.39	602,345.38
无形资产摊销	1,599,605.46	1,096,943.13
差旅招待费	3,421,088.65	3,426,581.94
绿化费	521,168.03	847,130.02
排污费	827,933.49	766,627.68
交通费	93,242.30	250,972.37
企业财产保险费	370,301.45	70,505.65
其他	1,035,370.88	2,318,544.14
合计	34,705,684.03	35,560,240.64

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
缸体缸盖清洗工艺研发	0.00	1,068,228.17
缸体曲轴孔线外送刀工艺的研发	0.00	1,094,846.59
铝合金新能源缸盖自动化制造工艺的研发	1,258,913.36	928,707.06

铝合金新能源缸体自动化制造工艺的研发	1,891,621.43	1,090,766.78
新能源增程式发动机缸体制造工艺研发	1,761,361.46	0.00
增加压铸缸套在镜面珩磨过程压铸结合部位铝材质对珩磨过程缸孔网纹影响的研发	1,681,480.26	0.00
新能源发动机上下缸体及合箱加工工艺的研发	1,605,627.67	0.00
新能源缸盖座圈门线密封加工及检测能力的研发	459,332.39	0.00
新型密封方式的缸盖	1,650,579.87	2,985,032.05
高效冷却方式的柴油发动机缸体	2,195,267.02	3,311,712.14
一种新型机油油路的缸体	1,370,296.32	1,964,570.19
一种带燃烧室温度监测的缸盖	1,255,051.14	2,114,933.40
集成式新型柴油发动机缸体	1,084,932.16	1,769,322.28
一种便于拆卸的缸盖项目	814,828.09	0.00
一种高密封性的发动机缸体	1,069,487.30	0.00
一种防漏油的发动机缸体	932,483.79	0.00
一种可过滤润滑油的缸盖	617,974.44	0.00
缸体自动化加工工艺的研发	331.43	3,543,971.51
国六缸盖燃烧室面粗糙度加工工艺的研发	365.29	2,410,162.18
连杆型线加工工艺的研发	136.26	1,824,275.25
缸盖喷油器套扩径工艺的研发	610.94	1,931,931.92
新能源液冷板的工艺规划及开发	0.00	141,509.43
新能源电池箱托的工艺规划计开发	94,339.62	188,679.24
凸轮轴箱压铸过程改善铸件气孔缩松及凸轮轴箱加工工艺的研发	3,788,101.80	0.00
增加模拟缸盖工艺对无缸套机体缸孔变形影响的研发	4,149,435.61	0.00
新能源甲醇发动机缸盖加工技术的研发	4,300,049.58	0.00
13L-14L 大马力连杆涨断技术的研发	4,526,321.18	0.00
缸体曲轴孔测头测量技术的研发	5,173,762.61	0.00
一拖四集成排温传感器	198,130.19	0.00
车用尿素品质传感器	150,313.30	0.00
合计	42,031,134.51	26,368,648.19

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,467,135.32	574,870.70
利息收入	-2,311,462.07	-8,330,228.17
汇兑净损失（收益以“-”号填示）	980,945.66	1,350,324.02
银行手续费	381,311.20	290,988.12
合计	9,517,930.11	-6,114,045.33

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
与日常活动相关的政府补助	18,346,847.53	17,454,580.39
代扣个人所得税手续费返还	45,794.86	163,399.83
增值税加计扣除	6,504,464.84	0.00
合计	24,897,107.23	17,617,980.22

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	-464,547.87	891,204.14
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	9,731,831.45	1,654,676.24
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		
合计	9,267,283.58	2,545,880.38

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	-7,285,197.00	1,660,116.71
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	-7,285,197.00	1,660,116.71

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	-8,804,263.22	-3,940,501.22
其他应收款坏账损失	618,001.02	740,872.02
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		
应收款项融资减值损失	607,357.09	621,077.85
合计	-7,578,905.11	-2,578,551.35

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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,759,124.05	8,803,819.95
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		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-3,759,124.05	8,803,819.95

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
----	-------	-------



处置非流动资产的利得（损失“-”）	-170,727.00	0
合计	-170,727.00	0

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	300,923.73		300,923.73
其他	20,261.14	291,351.67	20,261.14
合计	321,184.87	291,351.67	321,184.87

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			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
滞纳金	12,913.03	1,175.01	12,913.03
其他	139,753.11	121,743.81	139,753.11
合计	152,666.14	122,918.82	152,666.14

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	17,667,332.20	13,499,283.83
递延所得税费用	-7,542,624.19	-169,845.61
合计	10,124,708.01	13,329,438.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见本报告第十节、七、57、其他综合收益

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
政府补助	35,718,565.61	26,226,297.57
存款利息收入	2,311,462.07	8,071,498.27
代收毛坯结算款	90,983,851.55	83,105,749.24
往来款及其他	612,764.92	49,843.01
合计	129,626,644.15	117,453,388.09

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
付现费用及其他	20,643,026.81	17,604,358.95
支付代收毛坯结算款	52,179,879.06	74,929,473.83
合计	72,822,905.87	92,533,832.78

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

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,500,000.00	0.00
合计	3,500,000.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

收到联营公司借款 350 万。

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	94,649,960.39	130,851,983.52
加：资产减值准备	3,759,124.05	-8,803,819.95
信用减值损失	7,578,905.11	2,578,551.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	118,288,639.63	99,534,527.03
使用权资产摊销	785,755.68	785,755.68
无形资产摊销	1,599,605.46	1,096,943.13
长期待摊费用摊销	525,773.70	391,650.02
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）	170,727.00	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,285,197.00	-1,660,116.71
财务费用（收益以“-”号填列）	10,467,135.32	6,017,273.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,267,283.58	-2,545,880.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,346,319.24	-169,845.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-196,304.97	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-75,645,944.29	-46,837,099.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-102,234,950.14	-74,551,709.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	128,611,716.10	7,471,977.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	179,031,737.22	114,160,190.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	275,355,264.63	213,968,174.21
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	324,794,507.88	501,405,744.41
减：现金的期初余额	189,381,407.93	539,451,124.41
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	135,413,099.95	-38,045,380.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	324,794,507.88	189,381,407.93
其中：库存现金	15,211.13	28,011.13
可随时用于支付的银行存款	324,779,296.85	189,353,396.80
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	324,794,507.88	189,381,407.93
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

(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	585.11	7.13	4,169.96
欧元	539,072.01	7.66	4,130,208.02
日元	1,140,857,285.00	0.04	51,041,954.93
澳元	644.46	4.77	3,070.85
应收账款	-	-	
其中：美元	132,248.58	7.13	942,509.18
欧元			
港币			
应付账款	-	-	
其中：美元			
欧元	280,453.70	7.66	2,148,752.11
日元	531,854,000.00	0.04	23,795,147.96

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 0 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

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、数据资源

适用 不适用

84、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
物料消耗	10,690,622.32	9,313,008.13
人工费用	15,252,610.98	9,539,159.98
折旧费用	8,352,435.43	3,146,859.48
燃料及动力费用	2,718,816.19	1,013,473.21
试验、试制和检测费用	4,671,458.90	2,902,800.00
差旅费等其他费用	250,851.07	123,158.72
委托研发	94,339.62	330,188.67
合计	42,031,134.51	26,368,648.19
其中：费用化研发支出	42,031,134.51	26,368,648.19

资本化研发支出		
---------	--	--

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

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

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	
北京长源朗弘科技有限公司	北京	30,000.00	北京	工业生产	99		同一控制企业合并
襄阳长源东谷物流有限公司	襄阳	100.00	襄阳	物流服务	51		设立
襄阳长源朗弘科技有限公司	老河口	1,000.00	老河口	工业生产	100		设立
广西长源朗弘机械科技有限公司	广西	30,000.00	广西	工业生产		100	设立
襄阳长源东谷科技有限公司	襄阳	2,000.00	襄阳	工业生产	100		设立
十堰长源东谷科技有限公司	十堰	5,000.00	十堰	工业生产	100		设立
襄阳长源东谷汽车科技有限公司	襄阳	5,000.00	襄阳	工业生产	70		设立
襄阳长源东谷电子科技有限公司	老河口	6,000.00	老河口	工业生产	75		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司
 适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额



北京长源朗弘 科技有限公司	1	264,740.35	11,792,129.06
------------------	---	------------	---------------

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
北京长源朗弘科技有限公司	123,956.16	30,117.03	154,073.19	34,312.30	1,839.60	36,151.90	117,412.52	28,456.69	145,869.21	28,577.85	2,020.19	30,598.04

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
北京长源朗弘科技有限公司	26,147.64	2,647.40	2,650.12	-1,646.70	31,414.49	4,600.47	4,650.45	-2,884.71

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

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
河北浩源汽车零部件有限公司	承德	承德	工业生产		49.90	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	3,718.89		3,378.33	
非流动资产	3,338.12		3,998.74	
资产合计	7,057.01		7,377.07	
流动负债	106.31		254.56	
非流动负债				
负债合计	106.31		254.56	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	6,950.70		7,122.51	
按持股比例计算的净资产份额	3,468.40		3,554.13	
调整事项	-26.94		-20.43	
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	-26.94		-20.43	
对联营企业权益投资的账面价值	3,441.45		3,533.70	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	368.46		1,027.62	
净利润	-93.10		178.60	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-93.10		178.60	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、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

应收款项的期末余额 1,259,911.11（单位：元 币种：人民币）

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

在政府部门内部审批流程中，预计 2024 年可全部收到。

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	354,088,643.18	20,955,000.00		18,342,847.53		356,700,795.65	与资产相关
合计	354,088,643.18	20,955,000.00		18,342,847.53		356,700,795.65	/

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	项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	递延收益摊销计入本年损益的政府补助	18,342,847.53	17,387,529.39
与收益相关	收到鄂人社发(2023)25号文件实施一次性扩岗补助	4,000.00	
与收益相关	收到通州区社保补贴		17,051.00
与收益相关	2022年高新技术企业申报补贴		50,000.00
与收益相关	2023年创新型中小企业奖励	50,000.00	
与收益相关	就业中心社保补贴	923.73	
与收益相关	通州区经济和信息化局高精尖/专精特新政策奖励资金	250,000.00	
与收益相关	襄阳市襄州区人民政府贷款贴息		3,380,902.78
与收益相关	老河口高新技术产业园区管理委员会		2,061,500.00
合计		18,647,771.26	22,896,983.17

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

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告第十节“七、合同财务报表项目注释”相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与日元有关，本集团及下属子公司存在以日元、欧元等进行采购结算。汇率风险对本集团的交易的业绩均构成影响。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本报告 第十节 七 81、外币货币性项目。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 1%	-35.44	-35.44	35.22	35.22
人民币对美元汇率贬值 1%	35.44	35.44	-35.22	-35.22
人民币对欧元汇率升值 1%	-14,482.55	-14,482.55	4.62	4.62
人民币对欧元汇率贬值 1%	14,482.55	14,482.55	-4.62	-4.62
人民币对日元汇率升值 1%	-209,048.82	-209,048.82	301,060.66	301,060.66
人民币对日元汇率贬值 1%	209,048.82	209,048.82	-301,060.66	-301,060.66
人民币对英镑汇率升值 1%	-	-		
人民币对英镑汇率贬值 1%	-	-		
人民币对澳元汇率升值 1%	-25.16	-25.16	-25.6	-25.6
人民币对澳元汇率贬值 1%	25.16	25.16	-25.6	-25.6

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利

率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。借款相关披露详见本报告 第十节 七、合并财务报表项目注释 32、43 和 45。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币基准利率增加 25 个基准点	-1,635,187.50		-1,294,125.00	
人民币基准利率降低 25 个基准点	1,635,187.50		1,294,125.00	

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

③其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

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

权益工具投资的其他价格风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，权益工具的公允价值发生变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本年		上年	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
交易性金融资产投资公允价值增加 1%	144,284.61	144,284.61	548,486.50	144,284.61
交易性金融资产投资公允价值减少 1%	-144,284.61	-144,284.61	-548,486.50	-144,284.61

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

注 3：不考虑可能影响利润表的减值等因素。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的合同条款以信用交易为主。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本报告 第十节 五 11、金融工具。本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

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

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，以及重大信用集中风险详见本报告 第十节 七 5、应收账款和 9、其他应收款的披露。

（3）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

于 2024 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内	1 至 3 年	3 至 5 年	5 年以上	合计
应付票据	289,635,648.64				289,635,648.64
应付账款	697,795,038.76				697,795,038.76
其他应付款	33,632,943.17				33,632,943.17

一年内到期的非流动负债（含利息）	40,657,753.90				40,657,753.90
其他流动负债	907,912.74				907,912.74
租赁负债					0.00
短期借款（含利息）	103,450,000.00				103,450,000.00
长期借款（含利息）	17,038,750.00	317,472,812.50	343,973,750.00		678,485,312.50
合计	1,183,118,047.21	317,472,812.50	343,973,750.00	0.00	1,844,564,609.71

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
一、持续的公允价值计量	16,974,660.00	292,353,197.97		309,327,857.97
（一）交易性金融资产	16,974,660.00			16,974,660.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,974,660.00			16,974,660.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	16,974,660.00			16,974,660.00
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资		292,353,197.97		292,353,197.97
（1）应收票据		292,353,197.97		292,353,197.97
持续以公允价值计量的资产总额	16,974,660.00	292,353,197.97		309,327,857.97
（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				

持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价值 计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的 资产总额				
非持续以公允价值计量的 负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

对于持续和非持续的第一层次公允价值计量，公司依据股市收盘价计量。

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

对于持续和非持续的第二层次公允价值计量，公司依据账面价值计量。

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本报告“第十节 十、在其他主体中的权益 1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

详见本报告“第十节 十、在其他主体中的权益 3、在合营企业或联营企业中的权益”

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
襄阳启源康豪新能源有限公司	同一实际控制人
襄阳朗弘热力技术有限公司	同一实际控制人
襄阳朗弘运输有限公司	同一实际控制人
倍沃得热力技术（谷城）有限公司	同一实际控制人
湖北倍沃得热力技术集团有限公司	同一实际控制人
武汉倍沃得运输有限公司	同一实际控制人
襄阳康豪机电工程有限公司	同一实际控制人
关键管理人员	公司董事、监事、高级管理人员

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

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
襄阳启源康豪新能源有限公司	光伏发电	1,960,096.73	不适用	不适用	1,858,260.08

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
湖北倍沃得热力技术集团有限公司	车辆租赁	0	17,064.23
襄阳康豪机电工程有限公司	物流运输	0	2,935.78



襄阳朗弘热力技术有限公司	物流运输	0	22,018.35
--------------	------	---	-----------

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

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京长源朗弘科技有限公司	100,000,000	2023/6/25	2025/12/31	否

关联担保情况说明

适用 不适用

2024年6月27日，公司与中国工商银行股份有限公司襄阳襄州支行签订《流动资金借款合同》（编号：0180400029-2024年（襄州）字00110号），借款金额为10,000.00万元，借款期限为12个月，借款年利率为1年期贷款市场报价利率LPR；另签订抵押合同以及保证合同，担保期间为2024年6月20日至2029年6月30日，抵押物为本公司位于襄州区洪山头工业园（武坡

社区)、襄阳市高新区园林路的房地产,子公司北京长源朗弘科技有限公司作为担保方。于 2024 年 6 月 30 日已收到贷款资金 1 亿元。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	358.68	171.84

(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	湖北倍沃得热力技术集团有限公司			33,600.00	1,680.00

(2). 应付项目

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	襄阳启源康豪新能源有限公司	287,842.22	294,973.80
其他应付款	河北浩源汽车零部件有限公司	6,000,000.00	2,500,000.00

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

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

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

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

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

(1) 资本承诺

①已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺：

A. 老河口投资项目

根据公司 2017 年 12 月 26 日与老河口市人民政府签署的《项目投资协议》以及 2018 年 5 月 4 日签署的《项目投资协议之补充协议》，核心约定如下：

a. 本公司在老河口市新设立注册资本约为 5,000 万元的项目法人企业，项目总投资不低于 10 亿元人民币，其中固定资产投资不低于 6 亿元，分两期投资，一期项目投资 6 亿元以上，其中固定资产投资 4 亿元。

b. 本公司在老河口市人民政府交付一期项目用地后 10 个工作日内一次性向指定账户打入项目保证金 3,000 万元，老河口市人民政府收到保证金后的 3 个工作日内将现金 3 亿元产业投资资金一次性打入项目公司账户。本公司从老河口政府提供资金到位后第四年起的两年内，确保以现金和新购设备投入 3 亿元。

c. 经税务部门核定，自 2018 年 5 月 4 日起第四个完整会计年度，长源东谷项目每一年度缴纳税收超过 1,000 万元；截至第七个完整会计年度结束，累计缴纳税收原则上应当不低于 1 亿元。

d. 本公司及项目法人企业未按照上述合同要求建设的，以及不投资或未达到协议约定的固定资产、税收投资额度且属长源东谷或项目法人企业责任的，老河口市人民政府可没收项目保证金并收回全部或与未完成部分投资、税收占总投资、税收额的同比例的部分土地，无法收回的，应按土地市价据实赔偿。老河口市人民政府还有权提前收回产业投资资金，因此造成老河口市人民政府其他损失的，应依法赔偿。

截至 2024 年 6 月 30 日，该项目已投资约 75,687.86 万元。

B. 汽车空气悬挂及发动机缸体缸盖制造项目

本公司与襄阳市襄州区人民政府（以下简称“襄州区政府”）于 2021 年 4 月 16 日签订《投资协议书》，核心约定如下：

a. 项目计划投资 3 亿元，在襄州区建设发动机缸体缸盖制造项目。项目建成投产后，预计实现年产值 2.5 亿元，提供就业岗位 80 个；

b. 项目投资主体必须是襄阳长源东谷实业股份有限公司；

c. 长源东谷必须在签订本投资协议书后 3 个月内在襄州区注册一家独立法人的新公司，并依法在襄州区经营纳税不少于 15 年；

d. 项目用地土地平整由长源东谷负责，费用由长源东谷承担；

e. 长源东谷项目必须在取得建设用地使用权并具备开工条件后 18 个月内建成投产；

f. 长源东谷项目在开工建设后两年内固定资产投资不少于 2 亿元。若项目在开工建设后两年内固定资产投资少于 2 亿元，则长源东谷按实际完成固定资产投资与 2 亿元的差额比例退还已享受的征地款及贷款贴息奖励；

g. 长源东谷项目建成投产次年起新公司在襄州区缴纳的生产经营性税收不少于 1,350 万元，不足部分由长源东谷以补交本协议项下被减免的行政规费和享受的优惠等形式补齐。

公司第四届董事会第十次会议就追加投资新建汽车空气悬挂项目事宜于 2022 年 7 月 25 日审议通过了《关于拟与襄州区人民政府签订投资协议<补充协议>的议案》，约定双方的权利义务仍按 2021 年 4 月签订的《投资协议书》执行，主协议与本补充协议约定不一致的，以本补充协议为准。该补充协议于 2014 年 1 月 17 日正式签订，部分核心变化条款如下：

a. 项目计划投资 4 亿元，在襄州区建设汽车空气悬挂、发动机缸体缸盖及机电部件生产项目。项目建成投产后，预计实现年产值 3 亿元，提供就业岗位 100 个。

b. 为支持新项目建设，在公司符合信贷规定的情况下，公司自主在襄阳市金融机构贷款 2 亿元。在项目主体工程动工实现正负零后，政府从政府产业发展基金中按照每年该笔贷款利息的同等额度对公司进行贴息，用于支持襄阳长源东谷汽车科技有限公司做好项目基础设施建设；政府方以不超过 2 亿元贷款本金为限对公司进行贴息补贴，贴息时间为 5 年，贷款额度及期限以贷款合同和利息支付凭证为准；由公司提出申请并经政府方审核通过后按年兑现（按贷款起始日起整年度兑现），若贷款资金未用于襄阳长源东谷汽车科技有限公司襄州项目建设，则不享受贴息补贴。

c. 项目建成投产次年起新公司在襄州区缴纳的生产经营性税收不少于 1,800 万元。

截止至 2024 年 6 月 30 日，该项目已成立襄阳长源东谷汽车科技有限公司，已投资 5,356.69 万元。

C. 长源东谷汽车电子及机电部件项目

本公司与老河口市人民政府于 2022 年 7 月 20 日签订《投资协议书》，核心约定如下：

a. 项目总投资约 11 亿元，固定资产投资 7 亿元，其中投资新建占地面积 62000 平方米标准化厂房；

b. 新建占地面积 10000 m²标准化厂房，投资 1 亿元建设汽车电子传感器（温度传感器、尿素传感器、尿素泵等）生产线。项目须在 2023 年 6 月 30 日前建成并投产，达产后实现年产值 5 亿元以上，年创税收 1,500 万元以上；

c. 新建占地面积 10000 m²标准化厂房，投资 1.5 亿元建设年产 5 万套上汽集团上菲红国七发动机缸体缸盖精加工系列生产线。项目须在 2024 年 6 月 30 日前建成并投产，达产后实现年产值 5 亿元以上，年创税收 2500 万元以上；

d. 新建占地面积 10000 m²标准化厂房，投资 1 亿元建设年产 2 万套上汽集团上柴国六缸体缸盖精加工系列生产线。2024 年 6 月 30 日前建成并投产，达产后实现年产值 2 亿元以上，年创税收 1,000 万元以上；

e. 新建占地面积 12000 m²标准化厂房，投资 1.5 亿元建设年产 100 万套车用减震器生产线和年产 10 万套后处理器生产线，2024 年 6 月 30 日前建成并投产，达产后实现年产值 5 亿元以上，年创税收 1,500 万元以上；

f. 新建占地面积 20000m² 标准化厂房，投资 2 亿元建设年产 100 万件铝制轻量化汽车压铸件生产线，2025 年 6 月 30 日前建成并投产，达产后实现年产值 5 亿元以上，年创税收 1,500 万元以上；

g. 2024 年实现产值 1.38 亿元以上，年缴纳税收达到 500 万元以上；

h. 2025 年实现产值 5.52 亿元以上，年缴纳税收达到 2,000 万元以上；

i. 2026 年实现产值 11 亿元以上，年缴纳税收达到 3,000 万元以上；

j. 2027 年实现产值 13 亿元以上，年缴纳税收达到 4,000 万元以上；

k. 2028 年实现产值 15 亿元以上，年缴纳税收达到 5,000 万元以上；

l. 自 2029 年起以后每年实现产值不低于 17 亿元，年缴纳税收不低于 6,000 万元；

m. 2024 年 1 月 1 日开始连续五年内，甲方按照省财下税结算体制，将企业每年度缴纳经营性税收（增值税、企业所得税）形成的地方可用财力第一至第三年按 100%的比例、第四至第五年按 50%的比例纳入产业发展专项资金进行管理，并作为企业发展专项扶持资金对乙方进行扶持，每年度从产业发展专项资金中兑现一次；

n. 在本协议签订之日起 30 个工作日内，由长源东谷独资或控股登记注册具有独立法人资格的一般纳税人企业，确保在甲方所在地缴纳税费，同时由该公司承担本协议项下乙方的权利与义务，乙方对该公司履行协议的行为承担连带责任；

o. 长源东谷在老河口市人民政府辖区内注册成立的项目公司襄阳长源东谷电子科技有限公司（暂定名）须在注册成立之日起 5 年内完成 IPO 上市改制及报辅工作；

p. 若长源东谷未完成主协议的投资、产值及税收约定，老河口市人民政府有权取消产业扶持政策并保留追回相关借款产业扶持政策资金的权利；

截止至 2024 年 6 月 30 日，该项目已成立襄阳长源东谷电子科技有限公司，投资 3,978.54 万元；

D. 年产 60 万台套新能源混动车缸体压铸及缸体缸盖精加工项目

本公司与老河口市人民政府于 2022 年 9 月签订关于年产 60 万台套新能源混动车缸体压铸及缸体缸盖精加工项目《投资协议》，核心约定如下：

a. 在 2017 年 12 月签订的“汽车发动机缸体、缸盖、连杆等核心零部件生产基地项目投资合作协议”以及“补充协议”的基础上，增加投资 3 亿元以上，建设年产 60 万台套新能源混动车缸体压铸及缸体缸盖精加工项目，项目分两期建设。

b. 该项目一期投资 1.5 亿元，主要利用现有 1 万平方米厂房，新购及集团调拨等设备，建设年产 30 万台套新能源缸体压铸及缸体缸盖精加工生产线。预计在 2023 年 5 月 1 日前建成投产，投产后次年（即 2024 年），预计实现新增年产值 5 亿元以上，新增经营性税收 1,000 万协议期内享有各项产业扶持政策；

c. 投产后，自 2024 年 1 月 1 日起连续五年内，老河口市人民政府按照省财税结算体制，将企业每年度该项目缴纳的经营性税收（增值税和企业所得税）形成的地方可用财力第一至第三年按 100%的比例、第四至第五年按 50%的比例纳入产业发展专项资金进行管理，并作为企业发展专项扶持资金对乙方进行扶持，每年度从产业发展专项资金中兑现一次。

d. 为支持企业发展，老河口市人民政府同意对襄阳长源朗弘科技有限公司（简称“长源朗弘”）提供 1 亿元贴息借款，使用期限 5 年，资金在 2022 年 9 月 30 日前打入长源朗弘在老河口市人民政府区域内项目公司账户；

e. 确保该部分资金全部用于老河口市人民政府项目建设，并由老河口市人民政府汉江产投公司对该资金进行监管使用。

f. 若长源朗弘未完成主协议的投资、产值及税收约定，老河口市人民政府有权取消产业扶持政策并保留追回相关借款产业扶持政策资金的权利。

截止至 2024 年 6 月 30 日，该项目已投资约 55,090.26 万元。

E. 新能源汽车零部件及缸体缸盖职能制造项目

本公司与襄阳市襄州区人民政府（以下简称“襄州区政府”）于 2024 年 1 月 17 日签订《投资协议书》，核心约定如下：

a. 项目投资 1.5 亿元，在襄州区建设新能源汽车零部件及缸体缸盖职能制造项目，项目建成后预计可新增年产值 2 亿元，提供就业岗位 50 个。

b. 公司自主在襄阳市金融机构贷款 1 亿元，项目建成后，襄州区政府从政府产业发展基金中每年按照该笔贷款利息的同等额度进行贴息，贴息时间 5 年，按年兑现。

c. 项目的投资主体必须是襄阳长源东谷实业股份有限公司，项目在签订协议后的 12 个月内建成，建成后 2 年的新增投资额不低于 1 亿元，若少于 1 亿元，按照实际完成设备投资总额与 1 亿元的差额比例退还已享受的贷款贴息奖励。

d. 项目按约定建成投产次年，子公司襄阳长源东谷汽车科技有限公司在襄州区缴纳的年新增生产经营税收不少于 1,000 万元，不足部分以公司补交被减免的行政规费和享受的优惠等补齐。

截止至 2024 年 6 月 30 日，该项目已投资约 6,094.16 万元。

F. 长源朗弘 60 万套重庆小康（赛力斯）增程式车缸体缸盖项目

本公司的子公司襄阳长源朗弘科技有限公司与老河口市人民政府于 2024 年 5 月 30 日签订《投资协议书》，核心约定如下：

a. 长源朗弘在老河口市政府辖区内新增投资 3 亿元，其中新增固定资产投资 2.5 亿元，拟使用原有厂房 1 万平方米，建设年产 60 万件重庆小康（赛力斯）增程式车缸体缸盖项目加工生产线。

b. 长源朗弘投资该项目建成投产后，年新增销售收入 3 亿元以上，第一年新增缴纳经营性税收 600 万元以上，第二年新增缴纳经营性税收 1,000 万元以上，第三年起每年新增缴纳经营性税收 2,000 万元以上。

c. 老河口政府积极协助乙方融资贷款 1 亿元，用于本项目实施，政府全额贴息，不超过 6 年。

d. 长源朗弘投资项目固定资产投资额必须等于或大于本协议约定的固定资产投资额，未经甲方同意不得随意改变项目投资方向和房屋用途。

e. 乙方投资该项目须在甲方区域内继续经营五年以上，且每年缴纳的经营性税收不得低于上述协议约定。

截止至 2024 年 6 月 30 日，该项目已投资约 16,439.64 万元。

(2) 其他承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

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

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、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

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		
应收商品销售款	474,526,879.25	289,611,085.30
1 年以内小计	474,526,879.25	289,611,085.30
1 至 2 年	59,272.76	130,237.18
2 至 3 年	47,906.33	73,415.48
3 年以上	516,524.90	516,524.90
3 至 4 年	4,769.13	4,769.13
4 至 5 年		
5 年以上	511,755.77	511,755.77
减：坏账准备(减项负数列示)	-22,686,164.56	-13,949,670.28
合计	452,464,418.68	276,381,592.58

(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	30,373,640.10	6.39			30,373,640.10	21,601,453.67	7.44			21,601,453.67
其中：										
上市公司合并内关联方	30,373,640.10	6.39			30,373,640.10	21,601,453.67	7.44			21,601,453.67
按组合计提坏账准备	444,776,943.14	93.61	22,686,164.56	5.10	422,090,778.58	268,729,809.19	92.56	13,949,670.28	5.19	254,780,138.91
其中：										
组合1(账龄组合)	444,776,943.14	93.61	22,686,164.56	5.10	422,090,778.58	268,729,809.19	92.56	13,949,670.28	5.19	254,780,138.91
合计	475,150,583.24	/	22,686,164.56	/	452,464,418.68	290,331,262.86	/	13,949,670.28	/	276,381,592.58

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1 (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)	444,153,239.15	22,151,725.05	4.99
1 至 2 年 (含 2 年)	59,272.76	5,927.27	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	47,906.33	14,371.90	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	4,769.13	2,384.57	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上	511,755.77	511,755.77	100.00
合计	444,776,943.14	22,686,164.56	5.10

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

不适用

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	
账龄组合	13,949,670.28	8,736,494.28				22,686,164.56
合计	13,949,670.28	8,736,494.28				22,686,164.56

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

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
东风康明斯发动机有限公司	237,052,218.35		237,052,218.35	49.89	11,852,610.92
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	85,089,004.22		85,089,004.22	17.91	4,254,450.21
西安康明斯发动机有限公司	37,679,436.96		37,679,436.96	7.93	1,883,971.85
襄阳长源东谷电子科技有限公司	30,373,640.10		30,373,640.10	6.39	
东风龙擎动力有限公司	24,691,919.11		24,691,919.11	5.20	1,234,595.96
合计	414,886,218.74		414,886,218.74	87.32	19,225,628.94

其他说明
无

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		
其他应收款	789,343,632.09	876,533,450.72
合计	789,343,632.09	876,533,450.72

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

(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

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 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

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 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

(12). 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		
	783,621,482.92	697,339,579.24
1 年以内小计	783,621,482.92	697,339,579.24
1 至 2 年	4,354,639.02	177,755,388.41
2 至 3 年	3,716,441.61	4,172,449.44
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年	300,936.76	300,936.76



5年以上	3,152,000.00	3,152,000.00
减：坏账准备(减项负数列示)	-5,801,868.22	-6,186,903.13
合计	789,343,632.09	876,533,450.72

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	782,208,649.46	861,610,603.73
往来款	2,219,941.91	1,348,604.68
保证金及押金	2,591,000.00	2,591,000.00
索赔款	462,820.14	458,483.60
备用金借支	716,217.70	214,790.74
政府补助(贷款贴息款等)		9,550,000.00
代垫政府款	6,946,871.10	6,946,871.10
减：坏账准备(减项负数列示)	-5,801,868.22	-6,186,903.13
合计	789,343,632.09	876,533,450.72

(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)	
2024年1月1日余额	502,144.10		5,684,759.03	6,186,903.13
2024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	92,465.09			92,465.09
本期转回	477,500.00			477,500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	117,109.19		5,684,759.03	5,801,868.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

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	
其他应收款	6,186,903.13	92,465.09	477,500.00			5,801,868.22
合计	6,186,903.13	92,465.09	477,500.00			5,801,868.22

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
襄阳长源朗弘科技有限公司	782,208,649.46	98.37	内部往来款	1 年以内	0.00
襄阳市襄州区人民政府	6,946,871.10	0.87	代垫政府款	3 年以内	1,387,197.29
爱立许德昌机械(江阴)有限公司	1,641,000.00	0.21	保证金及押金	5 年以上	1,641,000.00
湖北今安工贸有限公司	954,931.45	0.12	往来款及其他	1 至 2 年	954,931.45
江阴市德盛机械安装有限公司	750,000.00	0.09	保证金及押金	5 年以上	750,000.00
合计	792,501,452.01	99.67	/	/	4,733,128.74

(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：万元 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	76,243.00		76,243.00	75,743.00		75,743.00
对联营、合营企业投资						
合计	76,243.00		76,243.00	75,743.00		75,743.00

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：万元 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
北京长源朗弘科技有限公司	44,992.00			44,992.00		
武汉长源朗弘科技有限公司				0.00		
襄阳长源东谷物流有限公司	51.00			51.00		
襄阳长源朗弘科技有限公司	30,000.00			30,000.00		
襄阳长源东谷电子科技有限公司	700.00	250.00		950.00		
襄阳长源东谷汽车科技有限公司		250.00		250.00		
合计	75,743.00	500.00	0.00	76,243.00		

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(1). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	487,583,336.66	377,901,717.46	368,714,525.21	270,087,298.67
其他业务	31,105,575.14	24,180,368.11	22,140,069.70	19,576,145.99
合计	518,688,911.80	402,082,085.57	390,854,594.91	289,663,444.66

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
缸体	212,925,500.49	144,821,454.49
缸盖	200,074,796.09	163,373,954.08
连杆	52,292,922.48	47,183,715.51
其他产品	22,290,117.60	22,522,593.38
其他业务	31,105,575.14	24,180,368.11
合同类型		
产品销售业务	328,886,530.19	291,085,291.94
受托加工业务	189,802,381.61	110,996,793.63
合计	518,688,911.80	402,082,085.57

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	826,200.00	-3,111,391.32
权益法核算的长期股权投资收益		
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	9,731,831.45	1,654,676.24
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		
子公司注销产生的投资收益	-984,620.23	
合计	9,573,411.22	-1,456,715.08

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	-170,727.00	
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	304,923.73	
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	2,446,634.45	
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	-132,405.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-45,180.45	
减：所得税影响额	367,709.74	
少数股东权益影响额（税后）	-442.73	
合计	2,035,978.72	

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	3.78	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70	0.29	0.29

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：李佐元

董事会批准报送日期：2024年8月31日

修订信息

适用 不适用