

Hellon[®]

汇隆活塞

NEEQ:833455

大连汇隆活塞股份有限公司

DALIAN HELLON PISTON CO., LTD.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

美国西屋制动公司全球采购总监 Yiqi Zhong 来访:

5月15日,刚刚与美国GE交通运输集团公司完成合并的美国西屋制动公司的全球采购总监 Yiqi Zhong 先生在西屋制动中国分公司中方高级采购经理陈健的陪同下莅临汇隆活塞。

汇隆活塞全体高层在公司领导的带领下,与 Yiqi Zhong 一行进行了亲切而深入的交谈。会上,双方对今年全球经济形势、市场变化及中美两国的相关经济政策的交换了意见,并对目前产品的市场前景和可能在未来遇到的困难进行了深入的分析。

Yiqi Zhong 对双方合作开始以来汇隆活塞的工作成绩表示了高度肯定,并希望汇隆活塞再接再厉攻坚克难,早日完成正在进行的项目铁路机车铝活塞的研发工作进而实现批量生产,西屋制动为此会全力以赴为汇隆活塞提供支持。谈到近来的中美贸易争端时候, Yiqi Zhong 表示,西屋制动会想尽一切办法从产品本身和政策应对两方面着手,把贸易战对双方合作的影响降到最低。

汇隆活塞公司领导表示,汇隆活塞历来重视国际市场,这是公司从成立伊始延续下来的传统,并对西屋制动对汇隆活塞一如既往的支持和重视表示感谢。公司领导同时表示,公司必将不断加大人力和财力投入,争取将目前正在进行的铁路机车铝活塞项目早日研发成功投产并期待双方在未来可以有更深入的合作。

汇隆活塞接到多笔新产品研发订单:

今年上半年,公司接到多笔来自不同客户的新产品研发订单。其中包括八款活塞、七款气缸盖、三款缸套、一款风机转子和一款滑块,所有产品已全部立项,研发费用已全部到位。新产品订单主要来源于美国GE油气公司,表明了该公司对汇隆活塞一如既往的信任与支持,同时也说明了今年全球经济的复苏和市场的转好。

所有新产品全部预计在今年年底前研发完成并实现量产。预计明年开始,新产品订单将为全年销售额贡献5%的增长,国际业务占汇隆活塞总业务量的比重也将相应增长。

企业的发展需要新产品的推动,业务的增长需要新产品的带动。新产品的开发虽然会遇到技术上的壁垒等不可预测的困难。但是汇隆活塞向来不惧挑战,乐于迎难而上,继续在当前激烈的市场竞争环境下力争上游。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目	指	释义
本报告书	指	大连汇隆活塞股份有限公司 2019 年半年度报告
公司、本公司、汇隆活塞	指	大连汇隆活塞股份有限公司
美国 GE 油气公司	指	GE 石油天然气压缩系统有限责任公司 GE Oil & Gas Compression Systems LLC
印度铁路市场	指	Pioneer FIL-MED Private Limited 印度铁路市场的代理商与印度铁路部门长期合作，转销公司产品到各印度铁路机车工厂
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
一致行动人	指	苏爱琴、张勇、李训发、李颖、李晓峰
实际控制人	指	张勇
活塞	指	发动机的“心脏”，承受交变的机械负荷和热负荷，其功用为承受气体压力，并通过活塞销传给连杆驱使曲轴旋转，活塞顶部还是燃烧室的组成部分。活塞一般分为：柴油车活塞、汽油车活塞、通用型活塞。
《公司章程》	指	《大连汇隆活塞股份有限公司公司章程》
董事会	指	大连汇隆活塞股份有限公司董事会
监事会	指	大连汇隆活塞股份有限公司监事会
股东大会	指	大连汇隆活塞股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
董秘	指	董事会秘书
主办券商	指	申万宏源证券有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
“三包一赔”	指	包退、包换、包修、包赔

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李训发、主管会计工作负责人宇德群及会计机构负责人（会计主管人员）高秀娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	<p>（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；</p> <p>（二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连汇隆活塞股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Hellon Piston Co., Ltd.
证券简称	汇隆活塞
证券代码	833455
法定代表人	李训发
办公地址	辽宁省大连市经济技术开发区钢铁路 76 号 116600

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘迪
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0411-39246090
传真	0411-39246099
电子邮箱	Derek.Liu@hellonpiston.com
公司网址	www.chinapiston.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市经济技术开发区钢铁路 76 号 116600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 12 月 29 日
挂牌时间	2015 年 9 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-锅炉及原动设备制造-内燃机及配件制造（C3412）。
主要产品与服务项目	160mm-560mm 大缸径钢顶铁裙组合式活塞、钢顶铝裙组合式活塞、整体薄壁铁球活塞、大型工程压缩机发动机活塞和柴油机缸套等产品。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	128,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	张勇、苏爱琴、李训发、李颖、李晓峰

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200792049709H	否
注册地址	辽宁省大连市经济技术开发区钢铁路 76 号	否
注册资本（元）	128,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	70,344,227.48	70,278,337.08	0.09%
毛利率%	48.42%	44.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,724,780.49	18,614,205.45	11.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	20,800,646.08	17,958,298.85	15.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.81%	11.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.85%	10.92%	-
基本每股收益	0.16	0.15	7.93%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	196,426,688.03	194,489,392.77	1.00%
负债总计	30,122,200.17	18,189,685.40	65.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,304,487.86	176,299,707.37	-5.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.38	-5.80%
资产负债率%（母公司）	15.34%	9.35%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	4.46	7.25	-
利息保障倍数	141.71	66.01	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	21,082,252.52	12,542,152.91	68.09%
应收账款周转率	0.91	0.76	-
存货周转率	1.47	1.08	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.00%	3.48%	-
营业收入增长率%	0.09%	27.50%	-
净利润增长率%	11.34%	19.24%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	128,000,000	128,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-89,253.64
非经常性损益合计	-89,253.64
所得税影响数	-13,388.05
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-75,865.59

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内，公司主营业务有天然气活塞、船用发动机主、辅机活塞、铁路机车内燃机活塞和各品种内燃机缸套等。客户按行业划分主要包括船舶发动机主、辅机制造行业、机车内燃机修造行业和油气集输行业等；按区域划分，公司国内客户分布在全国各个省份的铁路系统和船舶柴油机制造厂，国外客户主要分布在印度、美国、日本及欧洲地区，其中日本及欧洲地区为新开发市场，将为公司的全球战略和销售收入的增长奠定坚实的基础。

公司的商业模式可分为研发模式、生产模式、销售模式、采购模式，具体情况如下：

1、研发模式

公司技术改进工作由公司研发中心及生产人员共同完成。公司针对已有技术进行持续改进，增加规格型号系列，延长设备和活塞寿命，降低能耗、环保指标，进行控制软件升级。研发中心技术人员进行项目立项、制订设计计划、进行设计改进，研发成果直接应用于公司产品生产，生产人员反馈应用效果。报告期内公司经调整后的正式研发项目为 23 个，其中 6 项研发已完成并批量供应，1 项处于技术验证等待结果状态、2 项样件生产已经结束、14 项处于研发阶段，明细如下表。

序号	项目名称	针对客户范围	项目进展情况
1	广柴 VG32 组合活塞项目	国内船舶市场	研发完成并批量供应
2	淄柴 8300 缸盖项目	国内船舶市场	研发完成并批量供应
3	DK-36 组合活塞项目	国内船舶市场	样件生产已完成
4	DK-26e 整体活塞项目	国内船舶市场	样件生产已完成
5	D230 整体活塞项目	国内船舶市场	样件研发进行中
6	C7HA-14-3B#6 压缩机活塞项目	美国油气市场	已完成并批量供应
7	CGA-14-5A#7 压缩机活塞项目	美国油气市场	已完成并批量供应
8	CGA-14-5C#7 压缩机活塞项目	美国油气市场	已完成并批量供应

9	GMVM-5-3D 活塞项目	美国油气市场	已完成并批量供应
10	GMW-2-4G 气缸套项目	美国油气市场	样件研发进行中
11	41E902411P1 铝裙项目	美国铁路市场	样件研发进行中
12	Z1655 气缸盖项目	美国油气市场	样件生产即将完成
13	GMPR-11-1A 气缸盖项目	美国油气市场	样件研发进行中
14	GMW-101-C 风机转子	美国油气市场	样件即将交付
15	GMWM-11-4A 气缸盖项目	美国油气市场	样件研发进行中
16	C8DAWN-20-1A#1 压缩机活塞项目	美国油气市场	样件研发进行中
17	KM-38-B 十字滑块瓦盖项目	美国油气市场	样件研发进行中
18	C8CW-20-11A#9 缸套项目	美国油气市场	样件研发进行中
19	A-4502-N 缸盖项目	美国油气市场	样件研发进行中
20	GMVR-11-2A 缸盖项目	美国油气市场	样件研发进行中
21	Z1628 缸盖项目	美国油气市场	样件研发进行中
22	K-6912-A-1 压缩机活塞项目	美国油气市场	样件研发进行中
23	GMWA-11-1C 缸盖项目	美国油气市场	样件研发进行中

2、生产模式

公司的生产模式是根据订单安排生产。公司根据不同的产品品种编制月份生产计划、周生产计划及日生产计划，生产部门按照生产计划组织生产。生产部门建立生产计划完成情况考核制度，由公司财务部门汇总月份生产计划完成情况统计表，每月通报生产计划完成情况。

3、销售模式

公司的销售模式主要有以下两种方式：

（1）招投标方式

根据客户发布的招标信息，公司组织专人汇编投标文件，专人审核，其投标价格由公司销售办公会商讨确定，并由公司总经理审批后，参加网上或现场招标会。公司根据中标通知书安排生产和发货计划。招投标方式主要应用于公司铁路内燃机产品。

（2）供应商审核方式

客户对公司生产系统、质量保证系统等进行现场审核通过后，公司按照客户要求制作样件，发往客户处检验，客户检验合格后，将公司列入合格供应商名单，并签订战略合作协议。公司根据客户下达的订单情况，组织生产。合同执行期间，客户会定期或不定期对公司进行现场审核。供应商审核方式主要应用于船舶发动机、辅机活塞产品。

（3）收款方式

公司在国内铁路内燃机市场主要采用赊销的方式，产品检验合格 3 至 6 个月后，分批次付款。印度铁路市场方面，双方采用远期信用证结算，发货前客户开具信用证，待产品验收合格后，一般为提单后 60 天承兑付款；石油天然气市场，现一般采用收货后 60-120 天的信用期付款；其他国外客户，一般采用收货后 30-60 天的信用期付款。

（4）行业验收机制

公司在铁路及船舶领域生产销售的产品，一般情况下需要经过有关机构的检验，验收通过后出厂，如各国铁路验收机构和船级社来厂检验。

4、采购模式

（1）原材料采购

公司技术部门根据技术标准，选择信誉良好的供应商，经公司审核批准后，签订长期技术质量保证协议，列入合格供应商名录；采购部门根据采购计划与选定的供货商签订采购合同。同时，公司按照质量管理体系的要求，对供应商进行定期或不定期评审，对发现的问题提出整改意见，并由专人跟踪整改结果，对公司连续提出三次整改意见仍未整改的企业，公司重新选择供应商。

（2）外协加工

公司对部分产品配件或工序，选择外协供应商进行生产。公司按照规定程序对外协供应商资质、生产保证能力、质量保证能力等进行评审，通过审核后，要求生产产品相关配件或工序样件，发往公司客户处进行验收，待客户验收合格确认后，公司与外协供应商签订技术质量保证协议及供货合同。公司按照合格供应商管理规定，定期或不定期对外协供应商进行产品抽查及质量评审工作。本报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况:

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主营业务有天然气活塞、船用发动机主、辅机活塞、铁路机车内燃机活塞和各品种缸套、缸盖等。客户按行业划分主要包括船舶发动机主、辅机制造行业、机车内燃机修造行业和油气集输行业等；按区域划分，公司国内客户分布在全国各个省份的铁路系统和船舶柴油机制造厂，国外客户主要分布在印度、美国、日本及欧洲地区。

公司在重点开拓发展出口产品的目标下，经过公司多年的不懈努力，与美国 GE 铁路公司达成了战略合作意向，公司将为美国 GE 铁路公司生产机车内燃机活塞裙、活塞顶等半成品配件，前期商务谈判已经结束，并于本报告期内进入最终研发阶段，批量生产后每年预计为公司的销售收入贡献较大的增长；另外为美国 GE 油气公司报告期内指定我公司为其开发的新产品数量已达 17 个，开发的气缸盖产品成功进入量产和系列开发状态，同时为其开发的系列大型气缸套产品也进入多个品种的试产验证阶段。在关注国际市场的同时，公司也不断努力开拓日趋饱和的国内市场，公司为广柴开发的新项目 VG32 组合活塞已顺利完成交付并批量供应，上述产品待年底开发完成之后，预计从明年开始，对公司销售收入的增长有大幅的贡献。

报告期内公司实现净利润 20,724,780.49 元同比增加 2,110,575.04 元，增幅 11.34%，公司经营状良好，下面结合相关财务数据对公司财务状况、经营成果、现金流量进行具体分析。

1、 财务状况

截止 2019 年 6 月 30 日总资产 196,426,688.03 元较期初增加 1,937,295.26 元，增幅 1%。总负债 30,122,200.17 元，较期初增加 11,932,514.77 元，增幅 65.60%，主要原因主要有新增银行贷款抵押借款 11,490,000.00 元；应付票据及应付账款较期初新增 1,193,160.00 元、应交税费较期初新增 1,386,024.81 元。所有者权益 166,304,487.86 元较期初减少 9,995,219.51 元，减幅 5.67%，下面将变动幅度较大且重要的项目做以具体说明。

(一)货币资金截止 2019 年 6 月 30 日为 6,755,401.66 元较上期增加 3,103,462.5 元，增幅 84.52%，结合现金流量分析中看主要原因是，本主要是本期通过增加票据贴现加快应收票据及账款的回收带来经营活动现金净流入增加 8,540,099.61，同时本期分配利润比去年同期多出 3,087,802.87，另外，本期购买设备等支出比去年同期增加 1,804,162.19 所致。

(二) 短期借款截止 2019 年 6 月 30 日为 11,490,000.00 元, 新增 10,191,747.89 元, 主要原因是报告期内, 公司新增短期抵押借款 11,490,000.00 元。

(三) 应付票据及应付账款截止 2019 年 6 月 30 日为 12,958,735.76 元较期初减少 483,072.51 元减幅 3.59%, 主要原因是向供应商结算了部分货款、设备款、和服务费的欠款。

(四) 应交税费截止 2019 年 6 月 30 日为 2,708,357.55 元较去年年末增加 1,386,024.81 元, 增幅 104.82%, 增长主要体现在企业所得税从年初的 973,622.23 元增长到本期期末的 1,646,627.70 元, 增幅 69.12%。主要原因是企业所得税按季度计提, 去年年末的应交所得税对应的是去年第四季度的利润, 本报告期期末的应交所得税对应的是今年第二季度的利润。有本年度高附加值的产品所占比重大幅上升, 公司从内部挖掘潜力降低了成本, 并且部分产品所适用的增值税税率从 16%降到 13%, 使得今年第二季度的利润较去年第四季度有了较大的提高。

2、经营成果

本期实现净利润 20,724,780.49 元同比增加 2,110,575.04 元增幅 11.34%, 主要原因是虽然营业收入的增长幅度不大, 但各项销售预期基本予以实现, 是公司经营活动的正常现象。但国家税率调整, 同期高附加值产品所占所占销售比重上升, 并且营业成本相比较去年同期有所降低。下面将变动幅度较大且重要的项目做以具体说明。

(一) 营业成本本期为 36,282,557.04 元同比减少 2,509,960.80 元, 减幅 6.47%, 主要原因是由于报告期内原材料价格的增幅不大, 以及部分附加值高的产品在报告期内确认收入占比增加, 使报告期产品的毛利率同比增长了 3.62%。同时, 本期营业收入相对保持稳定, 但公司销售产品结构有所微调, 增加了毛利率更高的产品, 使得总体毛利在营业收入基本保持不变的情况下, 有所上升, 使得原材料的整体采购量有所降低, 以至于营业成本的减少。

(二) 财务费用本期为 717,251.13 元同比增加 296,151.35 元增幅 34%, 主要原因是由于公司为加快资金周转速度付出的票据贴现息 321,694.69 元和应收款项现金折扣 342,373 元等代价的影响; 二是, 由于人民币汇率的下跌产生外币汇兑损失比去年同期增加 142,920.70 元的影响。

3、现金流量

报告期内现金净流量为-2,817,420.19 元同比去年增加了 2,110,859.3 元, 增幅 42.83%, 主要原因是由于本期经营活动所产生的现金流量净额的现金 21,082,252.52 元同比增加 8,540,099.61 元, 增幅 68.09%, 其中经营活动现金流入合计 76,092,734.17 元同比增加 1,867,764.44 元, 增幅 32.53%、取得借款收到的现金 16,200,000.00 元同比增加 4,321,374.06 元, 增 36.38%, 本期公司以控制借款额度为

目标情况下,尽可能通过销售销售商品、提供劳务收到的现金的项目来弥补这一缺口,本期销售销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 38,892,338.27 元,增幅 34.39%,而这一增长点是由于上一报告期营业收入的大幅增长形成的应收款项沉淀转换创造出来的,这说明本期虽然现金净流量为负值,但在分配股利、偿还利息等新增支出金额较大的情况下,能主要通过销售产品带来的现金流入来弥补资金量的不足,公司在经营中的现金流转的可持续性、可控性有很强的支撑。

三、 风险与价值

1、核心技术人员流失及核心技术泄密的风险

公司近年来不断加强技术研发能力,出于对公司后续业绩持续增长和提升核心技术能力的需求,公司对人才具有一定的依赖性。因此,公司存在核心人员流失及核心技术泄密的风险。

应对措施:针对以上风险,公司采取以下激励机制和约束机制:第一,公司建立了一系列行之有效的激励机制,增强了高级管理人员与核心技术人员的责任感和归属感;第二,公司与高级管理人员和核心技术人员签订《竞业限制协议》和《保密协议》,明确公司与核心技术人员之间的权力义务,防范核心人员的流失、防止核心技术的流失或泄密;第三,公司重视人才的培养和吸纳,不断储备和壮大公司人才队伍。

2、失去供应商资格的风险

公司的主要客户基本上采用重要配件供应商许可证生产制度。如果公司产品质量达不到客户要求,则面临供应商资格被取消的风险。

应对措施:公司采取在产品生产过程中,加强自检、专检、巡检力度,加大抽检频次,甚至在关键工序、关键尺寸方面采用 100%的抽查强度,保证供应给客户的产品是百分之百合格的产品,降低企业的质量风险。

3、产品外协加工风险

公司外协加工主要是表面处理外协工序,公司依据客户对产品表面处理的要求工序不同选择外协生产厂家。如果外协生产厂家对公司产品进行表面处理时,达不到客户要求,公司将面临产品不能通过客户验收的风险。

应对措施:公司按照规定程序对其资质、生产保证能力、质量保证能力等进行评审,通过后,要求其生产产品相关配件或工序样件,并发往公司客户处进行验收,客户验收合格确认后,公司与外协生产厂家签订技术质量保证协议、供货合同。每批次外协产品进厂后,由质检部门专职人员进行及时验收,检验合格并出具书面检验报告后,办理入库或转入下道生产工序。同时,公司按照合格供应商管理规定,

定期、不定期进行外协生产厂家抽查评审工作。

4、应收账款发生坏账的风险

截至 2019 年 6 月末公司应收账款余额为 71,139,368.86 元，占总资产的比例为 36.22%。本公司的主要客户为国内外大型船舶制造企业及铁路机车制造企业，客户资金实力较强，资信状况较好，公司又采取控制了应收账款上限控制措施，应收账款发生坏账的可能性较小。但是，如果出现行业景气度下降、经济形势恶化，下游主机厂资金链断裂，仍然存在一定的坏账风险。

应对措施：公司会事前严格审核新客户的资信状况，事中持续跟踪现有客户的经营状况，事后加强应收账款催收管理力度或采用现金折扣和商业保理等方式，降低公司应收账款发生坏账的风险。

5、税收优惠风险

公司 2017 年 11 月 29 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201721200124，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。未来如果公司不能被重新认定为高新技术企业，将对公司的经营成果产生较大的不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入，通过不断引进专业技术人才、增加专利数量、开发高新技术产品，保证公司的高新技术企业资格。

6、汇率波动风险

本报告期内公司出口营业收入 13,105,255.85 元，占全部营业收入的比例为 18.63%。如果人民币汇率出现大幅波动，人民币大幅升值，将会对公司出口业务收入造成影响，从而影响公司的盈利水平。

应对措施：一方面，公司会加大对海外客户应收款项的催收管理，尽量缩短账期；另一方面，公司会加强对外币资产的管理，必要时采用外汇净额结算、套期保值等手段规避汇率波动对公司带来的不利影响。

7、实际控制人不当控制风险

2017 年 12 月 27 日，为了公司长期稳定的发展苏爱琴、张勇、李训发、李颖、李晓峰五方签署《一致行动协议》，协议签署后李训发、李颖、李晓峰一致行动协议解除，并依据协议约定，公司实际控制人变更为张勇，张勇与其他一致行动人合计持股 119,806,641 股，合计持股占公司股份总数的 93.60%。如实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：本公司依据《公司法》等法律、法规及有关规定，建立健全了公司治理结构和制度，完善了《公司章程》。公司已经制订了初步的融资发展战略，今后将进一步引进包括战略投资机构和公司

上下游企业在内的战略投资者，相信随着公司的发展壮大以及未来股权融资计划的逐步实施，届时现有股权结构将发生变化，股权将得到一定程度的稀释，实际控制人的持股比例将逐步减低至合理水平；公司的决策机制，风险控制能力，发展战略的平衡性及协调性也会随着各类战略投资者的引进而得到一定提升。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司会不断地提高生产管理水平和持续发展企业，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，加强社会责任意识，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	9,600.00	4,571.43

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

董监高	2015/8/21	-	挂牌	其他承诺 (独立性)	参见“详细情况 1”	正在履行中
董监高	2015/8/21	-	挂牌	同业竞争 承诺	参见“详细情况 2”	正在履行中
董监高	2015/8/21	-	挂牌	其他承诺 (关联交易)	参见“详细情况 3”	正在履行中

承诺事项详细情况:

1、公司高级管理人员签署了《关于独立性的书面声明》，承诺“保证汇隆活塞的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均不在我们控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，不在我们或我们控制的其他企业领薪；保证汇隆活塞的财务人员不在我们控制的其他企业中兼职或领薪；保证汇隆活塞的劳动、人事及工资管理与我们或我们控制的其他企业之间完全独立”；

2、持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》；

3、公司股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易做出《关于规范关联交易的承诺》；报告期内，上述实际控制人、股东、董事、监事及高级管理人员对以上所披露过的承诺执行合法合规，运行良好，公司未发生违反承诺的事宜。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	19,500,179.08	10.03%	向上海浦东发展银行股份有限公司大连分行申请综合授信额度 2,000 万元
房屋建筑物	抵押	5,545,673.31	2.85%	向中国邮政储蓄银行股份有限公司大连经济技术开发区支行申请流动资金贷款额度 700 万元
土地的使用权	抵押	5,289,910.71	2.72%	1、向中国邮政储蓄银行股份有限公司大连经济技术开发区支行申请流动资金贷款额度 700 万元； 2、向上海浦东发展银行股份有限公司大连分行申请综合授信额度 2,000

				万元
合计	-	30,335,763.1	15.60%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 22 日	2.40	0	0
合计	2.40	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,938,240	2.30%	93,003,521	95,941,761	74.95%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,500,000	2,500,000	1.95%
	董事、监事、高管	1,751,705	1.37%	2,500,373	4,252,078	3.32%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	125,061,760	97.70%	-93,003,521	32,058,239	25.05%
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	7.81%	-2,500,000	7,500,000	5.86%
	董事、监事、高管	40,992,612	32.03%	-8,934,373	32,058,239	25.05%
	核心员工					
总股本		128,000,000	-	0	128,000,000	-
普通股股东人数						14

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏爱琴	51,100,000	0	51,100,000	39.92%	0	51,100,000
2	李颖	17,022,188	2,800,000	19,822,188	15.49%	0	19,822,188
3	李晓峰	15,946,960	3,634,000	19,580,960	15.30%	0	19,582,960
4	李训发	25,737,493	-6,434,000	19,303,493	15.08%	19,303,120	373
5	张勇	10,000,000	0	10,000,000	7.81%	7,500,000	2,500,000
合计		119,806,641	0	119,806,641	93.60%	26,803,120	93,005,521

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：李训发为李颖及李晓峰的父亲，三人为父女关系；苏爱琴为张勇为妻子，二人为夫妻关系；

2017年12月27日，为了公司长期稳定的发展苏爱琴、张勇、李训发、李颖、李晓峰五方签署《一致行动协议》，协议签署后李训发、李颖、李晓峰一致行动协议解除，并依据协议约定，公司实际控制人变更为张勇，张勇与其他一致行动人合计持股 119,806,641 股，合计持股占公司股份总数的 93.60%。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

汇隆活塞没有单一股东持股比例超过 50%，且某单一股东不能实际支配公司行为、决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免的情形，因此，公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

2017年12月27日，为了公司长期稳定的发展苏爱琴、张勇、李训发、李颖、李晓峰五方签署《一致行动协议》，协议签署后李训发、李颖、李晓峰一致行动协议解除，并依据协议约定，公司实际控制人变更为张勇，张勇与其他一致行动人合计持股 119,806,641 股，合计持股占公司股份总数的 93.60%。
张勇：男，出生于 1957 年 9 月，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1975 年 7 月至 1979 年 7 月任大连金州红果大队知青，1979 年 7 月至 1986 年 7 月就职于金州塑料机械厂（金州高级中学校办厂）；1986 年 7 月至 2001 年 8 月就职于金州内燃车活塞厂（金州高级中学校办工厂之后更名为大连内燃机活塞厂）任厂长；2001 年 8 月至今就职于大连滨城活塞制造有限公司、大连滨城精密铸造有限公司，任董事长、总经理；2017 年 4 月任公司董事次月由于公司原董事长辞职，后被选举为公司董事长至今。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张勇	董事长	男	1957年9月	大专	2018年1月29日至 2021年1月28日	是
李训发	董事、总经理、法定代表人	男	1954年8月	大专	2018年1月29日至 2021年1月28日	是
宇德群	董事、副总经理、财务负责人	男	1962年7月	本科	2018年1月29日至 2021年1月28日	是
段凤武	董事、副总经理	男	1964年2月	本科	2018年1月29日至 2021年1月28日	是
傅铁	董事、副总经理	男	1958年9月	本科	2018年1月29日至 2021年1月28日	是
卞磊	董事会秘书	男	1987年10月	本科	2018年1月29日至 2021年1月28日	是
张洪吉	监事会主席、技术部长	男	1976年4月	本科	2018年1月29日至 2021年1月28日	是
孙立森	监事、国际市场营销经理	男	1970年11月	本科	2018年1月29日至 2021年1月28日	是
高秀娟	职工代表监事、财务部长	女	1970年6月	本科	2018年1月29日至 2021年1月28日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

- 1、相互之间的亲属关系：公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。
- 2、董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间关系：董事长、总经理、法人代表李训发为股东李颖及李晓峰的父亲；董事长张勇为股东苏爱琴的丈夫，除此之外其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在配偶关系及三代以内直系或旁系亲属关系。另外，苏爱琴、张勇、李训发、李颖、李晓峰为一致行动人关系

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张勇	董事长	10,000,000	0	10,000,000	7.81%	0
李训发	董事、总经理、法定代表人	25,737,493	-6,434,000	19,303,493	20.11%	0
宇德群	董事、副总经理、财务负责人	4,909,307	0	4,909,307	3.84%	0
段凤武	董事、副总经理	885,520	0	885,520	0.69%	0
傅铁	董事、副总经理	630,472	0	630,472	0.49%	0
卞磊	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
张洪吉	监事会主席、技术部长	49,000	0	49,000	0.04%	0
孙立森	监事、国际市场销售经理	532,525	0	532,525	0.42%	0
高秀娟	职工代表监事、财务部长	0	0	0	0%	0
合计	-	42,744,317	-6,434,000	36,310,317	33.4%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	23	22
生产人员	219	222
销售人员	8	8
技术人员	36	36
财务人员	15	15
后勤人员	9	9

员工总计	310	312
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	16
专科	41	42
专科以下	253	254
员工总计	310	312

公司报告期期末总人数较期初总计增加 2 人,各岗位数变动均不大,个别调整均为管理需要的内部结构性人员调整。

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

报告期内,公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放,年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。报告期内,公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定按月发放,年末根据公司效益情况及考核结果发放效益工资。

1、培训计划。公司一直十分重视员工的培训和发展工作,制定了系列的培训计划与人才培养项目,多层次、多渠道、多形式地加强员工培训工作,包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、安全培训、管理者提升培训等,不断提高公司员工的整体素质,以实现公司与员工的双赢共进。

2、离退休职工情况。公司实行全员聘用制,在职时已经承担了社保费用,无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)	3	3

核心人员的变动情况:

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019年8月26日,公司接到董事会秘书卞磊的辞呈,同意卞磊由于个人原因辞去董事会秘书职务。

经公司董事会提名并审议通过，任命刘迪为继任董事会秘书。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	8,091,671.66	9,592,821.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		73,553,693.64	75,823,256.19
其中：应收票据	五、（二）	2,414,324.78	11,150,000.00
应收账款	五、（三）	71,139,368.86	64,673,256.19
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	783,213.63	1,630,984.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	629,176.64	291,495.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	51,358,645.41	44,464,538.71
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			
流动资产合计	五、（六）	134,416,400.98	131,803,097.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
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	五、(七)	54,871,319.23	56,091,932.02
在建工程	五、(八)	369,167.19	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	5,831,571.77	5,923,412.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	381,188.86	483,600.10
其他非流动资产	五、(十二)	557,040.00	187,350.00
非流动资产合计		62,010,287.05	62,686,295.05
资产总计		196,426,688.03	194,489,392.77
流动负债:			
短期借款	五、(十三)	11,490,000.00	1,298,252.11
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		12,958,735.76	13,441,808.27
其中:应付票据	五、(十四)	2,382,540.00	1,189,380.00
应付账款	五、(十五)	10,576,195.76	12,252,428.27
预收款项	五、(十六)	789,016.43	293,062.53
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	五、(十七)	2,070,359.28	1,829,042.58
应交税费	五、(十八)	2,708,357.55	1,322,332.74
其他应付款	五、(十九)	105,731.15	5,187.17
其中:应付利息		17,406.52	4,233.95
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,122,200.17	18,189,685.40
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		30,122,200.17	18,189,685.40
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十)	128,000,000.00	128,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	8,379,273.40	8,379,273.40
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	8,082,043.41	8,082,043.41
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	21,843,171.05	31,838,390.56
归属于母公司所有者权益合计		166,304,487.86	176,299,707.37
少数股东权益			
所有者权益合计		166,304,487.86	176,299,707.37
负债和所有者权益总计		196,426,688.03	194,489,392.77

法定代表人: 李训发 主管会计工作负责人: 宇德群 会计机构负责人: 高秀娟

(二) 利润表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(二十四)	70,344,227.48	70,278,337.08
其中:营业收入		70,344,227.48	70,278,337.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,854,776.64	49,417,184.82
其中:营业成本	五、(二十四)	36,282,557.04	38,792,517.84
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	五、(二十五)	1,113,791.57	1,203,757.66
销售费用	五、(二十六)	1,880,269.68	2,188,118.40
管理费用	五、(二十七)	4,163,655.27	3,936,011.73
研发费用	五、(二十八)	2,379,993.48	2,175,015.49
财务费用	五、(二十九)	717,251.13	533,813.46
其中:利息费用		173,409.73	667,684.78
利息收入		-36,980.18	-25,875.34
信用减值损失	五、(三十一)	-682,741.53	
资产减值损失	五、(三十二)		587,950.24
加:其他收益	五、(三十)		576,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
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)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(三十三)	13,548.96	
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		24,502,999.80	21,437,152.26
加:营业外收入	五、(三十四)		195,654.82
减:营业外支出	五、(三十五)	102,802.60	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		24,400,197.20	21,632,807.08
减:所得税费用	五、(三十六)	3,675,416.71	3,018,601.63
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		20,724,780.49	18,614,205.45
其中:被合并方在合并前实现的净利润			

(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	五、(三十七)	20,724,780.49	18,614,205.45
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		20,724,780.49	18,614,205.45
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
5.其他			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		20,724,780.49	18,614,205.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,724,780.49	18,614,205.45
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.16	0.15
(二)稀释每股收益(元/股)		0.16	0.15

法定代表人:李训发 主管会计工作负责人:宇德群 会计机构负责人:高秀娟

(三) 现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,871,361.55	56,456,030.61
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			203,761.77
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	221,372.62	755,297.79
经营活动现金流入小计		76,092,734.17	57,415,090.17
购买商品、接受劳务支付的现金		28,177,820.72	18,315,214.44
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		15,628,181.34	14,326,399.65
支付的各项税费		7,054,418.28	7,985,061.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	4,150,061.31	4,246,261.83
经营活动现金流出小计		55,010,481.65	44,872,937.26
经营活动产生的现金流量净额		21,082,252.52	12,542,152.91
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		152,350.00	
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		152,350.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,866,511.19	1,062,349.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,866,511.19	1,062,349.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,714,161.19	-1,062,349.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,200,000.00	11,878,625.94
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,200,000.00	11,878,625.94
偿还债务支付的现金		6,003,163.67	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,374,512.21	28,286,709.34
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		37,377,675.88	28,286,709.34
筹资活动产生的现金流量净额		-21,177,675.88	-16,408,083.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,835.64	
五、现金及现金等价物净增加额		-2,817,420.19	-4,928,279.49
加：期初现金及现金等价物余额		9,592,821.85	8,600,218.65
六、期末现金及现金等价物余额		6,775,401.66	3,671,939.16

法定代表人：李训发 主管会计工作负责人：宇德群 会计机构负责人：高秀娟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》《企业会计准则第 24 号--套期会计》《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》第 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。财务报表按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了母公司财务报表及合并财务报表。

二、 报表项目注释

大连汇隆活塞股份有限公司

2019年半年度财务报表附注

(金额单位:人民币元)

一、公司基本情况

大连汇隆活塞股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于2006年12月29日。

2015年2月9日,根据股东会决议及公司章程,公司变更为股份有限公司,公司注册资本变更为9,800.00万元。

2015年9月7日,公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017年1月20日,公司原实际控制人李训发、李晓峰、李颖合计将持有公司股票4,610.00万股转让给自然人股东苏爱琴。

2017年7月5日,公司股东宇德群将持有公司股票60.00万股给自然人股东李晶。

2017年10月13日,公司定向增发股票3,000.00万股,发行价每股1.20元,募集资金3,600.00万元,其中计入股本3,000.00万元,计入资本公积600.00万元,发行后公司总股本为12,800万股。

2019年6月4日,公司股东李训发群将持有公司股票643.40万股给自然人股东李颖、李晓峰。

经过上述股份变更和股票发行,截至2019年6月30日,公司总股本为12,800.00万元,结构如下:

股东	股本(元)	持股比例(%)
苏爱琴	51,100,000.00	39.9219
李训发	19,303,493.00	15.0809
李颖	19,822,188.00	15.4861
李晓峰	19,580,960.00	15.2976
张勇	10,000,000.00	7.8125
宇德群	4,909,307.00	3.8354
段凤武	885,520.00	0.6918
李晶	600,000.00	0.4688
傅铁	630,472.00	0.4926
孙立森	532,525.00	0.4160
李训亭	204,038.00	0.1594
于佐治	204,010.00	0.1594
阎崇杰	178,487.00	0.1394
张洪吉	49,000.00	0.0383
合计	128,000,000.00	100.00

公司营业执照统一社会信用代码:91210200792049709H。

公司注册地:辽宁省大连市经济技术开发区钢铁路76号。

公司法定代表人:李训发

公司经营范围：机车车辆的主要部件设计与制造、电气化铁路设备和器材制造；船舶中高速柴油机、辅助等配件的设计与制造；货物、技术的进出口业务。（进口商品分销业务、法律法规禁止的项目除外，法律法规限制的项目须取得许可后方可经营）。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 26 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务及外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(七) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1)收取金融资产现金流量的权利届满；

(2)转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日

起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3.金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2)其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4.金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收

入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

（2）已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（3）预期信用损失的确定

对租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对应收账款、合同资产、债权投资除对发生重大财务困难的债务人在单项资产的基础上确定其信用损失外，对其余款项在组合基础上采用减值矩阵确

定相关金融工具的信用损失。以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

5.金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6.财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

7.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）应收款项的预期信用损失准备

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（七）金融工具（自2019年1月1日起适用）”。

2. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（七）金融工具（自2019年1月1日起适用）”。

3. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“（七）金融工具（自2019年1月1日起适用）”。

（九）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、在产品、库存商品、周转材料等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货的发出采用加权平均法计量。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

包装物采用一次转销法。

(十) 固定资产**1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋构筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十一) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十二) 借款费用**1. 借款费用资本化的确认原则**

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止

资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	不动产权证书
专利技术	20年	专利发明证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十四) 长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产每年年度终了进行减值测试。

(十五) 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(十六) 收入

1. 销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

公司销售商品,在已发出商品并取得购货方签收手续后确认收入。销售商品收入金额,按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定。

2. 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入公司,收入的金额能够可靠地计量时。公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(十七) 政府补助

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

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

(十九) 租赁

1. 经营租赁会计处理

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

出租人承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响,以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的,构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业,不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于:

1. 母公司;
2. 子公司;
3. 受同一母公司控制的其他企业;
4. 实施共同控制的投资方;
5. 施加重大影响的投资方;
6. 合营企业,包括合营企业的子公司;
7. 联营企业,包括联营企业的子公司;
8. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;
9. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;
10. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

11. 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人;
12. 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;
13. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业;
14. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 9、12 项情形之一的个人;
15. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

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
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)	应收票据及应收账款	-75,823,256.19
	应收票据	11,150,000.00

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
同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	应收账款	64,673,256.19
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止。因公司已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则，结合通知附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整。除因执行新金融工具准则相应调整的报表项目仅调整首次执行日及当期报表项目外，变更的其他列报项目和内容，应当对可比期间的比较数据按照变更当期的列报要求进行调整。	应付票据及应付账款	-13,441,808.27
	应付票据	1,189,380.00
	应付账款	12,252,428.27

2. 重要会计估计变更

报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

4. 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

不适用

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%/13%
城市维护建设税	实缴增值税计征	7%
教育费附加	实缴增值税计征	3%
地方教育费附加	实缴增值税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

根据财政部国家税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。本公司销售商品，自 2019 年 4 月 1 日起税率调整为 13%。

(二) 税收优惠及批文

本公司于2017年11月29日获得《高新技术企业证书》(证书编号:GR201721200124),有效期三年,根据《企业所得税法》及其《实施条例》等有关规定,本公司报告期享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

公司根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119号)及《财政部国家税务总局科技部提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)的有关规定,本公司研发费用计入当期损益未形成无形资产的,允许按其当年研发费用实际发生额的75%,直接抵扣当年的应纳税所得额。

五、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,283.49	4,155.80
银行存款	6,768,118.17	9,588,666.05
其他货币资金	1,316,270.00	--
合计	8,091,671.66	9,592,821.85

其中,受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,316,270.00	--
合计	1,316,270.00	--

(二) 应收票据**1. 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,414,324.78	10,890,000.00
商业承兑汇票	--	260,000.00
合计	2,414,324.78	11,150,000.00

2. 期末公司无已质押的应收票据**3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,994,000.00	13,354,076.00
商业承兑汇票	100,000.00	3,710,000.00
合计	15,094,000.00	17,064,076.00

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(三) 应收账款

1. 应收账款分类及披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,630,627.95	100.00	2,491,259.09	3.38	71,139,368.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	73,630,627.95	100.00	2,491,259.09	3.38	71,139,368.86

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,838,241.47	100.00	3,164,985.28	4.67	64,673,256.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	67,838,241.47	100.00	3,164,985.28	4.67	64,673,256.19

组合中，按预期信用损失率法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	67,297,857.86	915,653.12	1.36
1—2 年	5,842,934.99	1,123,106.95	19.22
2—3 年	70,000.00	32,663.92	46.66
3—4 年	--	--	--
4—5 年	--	--	--
5 年以上	419,835.10	419,835.10	100.00
合计	73,630,627.95	2,491,259.09	3.38

续表

项目	期初余额		
----	------	--	--

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	57,543,465.07	1,351,453.95	2.35
1-2 年	8,489,119.04	848,911.90	10.00
2-3 年	740,634.00	222,190.20	30.00
3-4 年	645,188.26	322,594.13	50.00
4-5 年	--		--
5 年以上	419,835.10	419,835.10	100.00
合计	67,838,241.47	3,164,985.28	4.67

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备金额	--	585,325.54
收回或转回坏账准备金额	673,726.19	--

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中车洛阳机车有限公司襄阳分公司	非关联方	9,994,486.73	1 年以内, 1-2 年	13.57	433,241.72
大连中车柴油机有限公司	非关联方	9,034,737.03	1 年以内	12.27	203,730.14
GeOilGasCompression Systems LLC	非关联方	6,995,016.67	1 年以内	9.50	--
中车大连机车车辆有限公司	非关联方	6,616,770.04	1 年以内	8.99	107,877.51
中车洛阳机车有限公司	非关联方	5,456,279.78	1 年以内, 1-2 年	7.41	247,247.77
合计	--	38,097,290.25	--	51.74	992,097.14

(四) 预付款项

1. 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	783,213.63	100.00	1,630,984.99	100.00
合计	783,213.63	100.00	1,630,984.99	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	余额	占预付款项余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
宁波坤宸机械有限公司	非关联方	282,770.00	36.10	2019年6月	货未到尚未结算
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	75,626.17	9.66	2019年6月	尚未结算
中国石油天然气股份有限公司辽宁大连开发区销售分公司	非关联方	47,927.58	6.12	2019年6月	尚未结算
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	非关联方	46,324.87	5.91	2019年6月	货未到尚未结算
大连镹鑫金属有限公司	非关联方	40,971.21	5.23	2019年6月	货未到尚未结算
合计	--	493,619.83	63.02	--	--

(五) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	629,176.64	291,495.98
合计	629,176.64	291,495.98

2. 其他应收款分类及披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	679,176.64	100.00	50,000.00	7.36	629,176.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	679,176.64	100.00	50,000.00	7.36	629,176.64

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	350,511.32	100.00	59,015.34	16.84	291,495.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	350,511.32	100.00	59,015.34	16.84	291,495.98

组合中，按预期信用损失率法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	396,067.64	--	--
1-2年	233,109.00	--	--
5年以上	50,000.00	50,000.00	100
合计	679,176.64	50,000.00	7.36

续表

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	300,511.32	9,015.34	3.00
5年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	350,511.32	59,015.34	16.84

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额	上年发生额
计提坏账准备金额	--	2,624.70
收回或转回坏账准备金额	9,015.34	--

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司的关系	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
中国铁路沈阳局集团有限公司沈阳物资供应段	非关联方	保证金	232,809.00	1-2年	34.28	--
应收个人承担住房公积金	非关联方	保证金	166,846.73	1年以内	24.57	--
应收个人承担劳动保险	非关联方	保证金	162,447.91	1年以内	23.92	--

南车集团戚墅堰机车厂	非关联方	保证金	50,000.00	5年以上	7.36	50,000.00
孙立森	非关联方	备用金	34,600.00	1年以内	5.09	--
合计	--	--	437,646.99	--	64.44	50,000.00

(六) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,228,782.68	--	9,228,782.68
库存商品	7,285,554.26	--	7,285,554.26
半成品	388,921.82	--	388,921.82
委托加工物资	634,301.16	--	634,301.16
在产品	32,858,447.37	--	32,858,447.37
周转材料	962,638.12	--	962,638.12
合计	51,358,645.41	--	51,358,645.41

续表

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,397,956.84	--	8,397,956.84
库存商品	6,515,270.93	--	6,515,270.93
半成品	280,740.48	--	280,740.48
委托加工物资	482,514.97	--	482,514.97
在产品	27,908,645.22	--	27,908,645.22
周转材料	879,410.27	--	879,410.27
合计	44,464,538.71	--	44,464,538.71

(七) 固定资产**1. 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	44,215,117.60	54,551,710.50	2,976,677.74	896,040.82	96,181.20	102,735,727.86
2.本期增加金额	--	1,680,048.36	80,000.00	--	--	1,760,048.36
(1) 购置	--	1,680,048.36	80,000.00	--	--	1,760,048.36

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额	--	323,132.06	4,470.09	--	--	327,602.15
4.期末余额	44,215,117.60	55,908,626.80	3,052,207.65	896,040.82	96,181.20	104,168,174.07
二、累计折旧						
1.期初余额	12,492,270.59	31,419,638.92	1,914,284.76	783,394.56	34,207.01	46,643,795.84
2.本期增加金额	534,650.70	1,892,215.88	301,146.91	23,599.05	7,947.24	2,759,559.78
(1) 计提	--	102,606.90	3,893.88	--	--	106,500.78
3.本期减少金额	--	102,606.90	3,893.88	--	--	106,500.78
4.期末余额	13,026,921.29	33,209,247.90	2,211,537.79	806,993.61	42,154.25	49,296,854.84
三、减值准备						
1.期初余额	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--
四、账面价值						
1.期末账面价值	31,188,196.31	22,699,378.90	840,669.86	89,047.21	54,026.95	54,871,319.23
2.期初账面价值	31,722,847.01	23,132,071.58	1,062,392.98	112,646.26	61,974.19	56,091,932.02

2. 期末无暂时闲置固定资产

3. 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

4. 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5. 期末无持有待售的固定资产情况

6. 期末用于抵押的固定资产

项目	抵押面积(m ²)	原值	净值	备注
房屋建筑物	18,632.02	26,766,815.36	19,500,179.08	上海浦东发展银行股份有限公司
房屋建筑物	5,498.24	7,583,106.49	5,545,673.31	中国邮政储蓄银行股份有限公司
合计	24,130.26	34,349,921.85	25,045,852.39	--

(八) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
彩板房	369,167.19	--	369,167.19	--	--	--
合计	369,167.19	--	369,167.19	--	--	--

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利技术	合计
一、账面原值			
1.期初余额	8,753,467.07	687,896.22	9,441,363.29
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	8,753,467.07	687,896.22	9,441,363.29
二、累计摊销			
1.期初余额	3,463,556.36	54,394.00	3,517,950.36
2.本期增加金额	69,604.08	22,237.08	91,841.16
(1) 计提	69,604.08	22,237.08	91,841.16
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	3,533,160.44	76,631.08	3,609,791.52
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,220,306.63	611,265.14	5,831,571.77
2.期初账面价值	5,289,910.71	633,502.22	5,923,412.93

(十) 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

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,541,259.09	381,188.86
合计	2,541,259.09	381,188.86

续表

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,224,000.62	483,600.10
合计	3,224,000.62	483,600.10

(十一) 信用减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	3,224,000.62	--	682,741.53	2,541,259.09
合计	3,224,000.62	--	682,741.53	2,541,259.09

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	557,040.00	187,350.00
合计	557,040.00	187,350.00

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	11,490,000.00	--
质押借款	--	1,298,252.11
合计	11,490,000.00	1,298,252.11

(十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,382,540.00	1,189,380.00
合计	2,382,540.00	1,189,380.00

(十五) 应付账款**1. 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	8,378,492.60	9,011,463.87
设备款	34,450.00	160,500.00
服务费	43,429.84	161,115.64
其他	2,119,823.32	2,919,348.76
合计	10,576,195.76	12,252,428.27

2. 期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与本公司的关系	余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
大连精泰凯数控设备有限公司	非关联方	1,960,895.85	1年以内, 1-2年	18.54
大连精益金属表面处理有限公司	非关联方	953,002.76	1年以内, 1-2年	9.01
浙江鑫泽机械有限公司	非关联方	626,529.96	1年以内, 1-2年	5.92
大连福爱沃钢制品有限公司	非关联方	516,723.77	1年以内, 1-2年	4.89
大连市中山区宏祥五交化商场	非关联方	440,692.12	1年以内, 1-2年	4.17
合计	--	4,497,844.46	--	42.53

(十六) 预收款项

1. 预收账款项列示

项目	账龄	期末余额	期初余额
货款	1年以内(含1年)	789,016.43	278,262.53
货款	1至2年	--	14,800.00
合计	--	789,016.43	293,062.53

2. 无账龄超过一年的重要预收账款

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,771,998.90	14,510,972.47	14,212,612.09	2,070,359.28
二、离职后福利-设定提存计划	--	1,328,162.37	1,328,162.37	--
三、辞退福利	57,043.68	30,363.20	87,406.88	--
合计	1,829,042.58	15,869,498.04	15,628,181.34	2,070,359.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,730,048.64	11,977,344.98	11,680,161.38	2,027,232.24
二、职工福利费	--	669,315.13	669,315.13	--
三、社会保险费	--	818,854.34	818,854.34	--
其中: 医疗保险费	--	603,607.20	603,607.20	--
工伤保险费	--	125,814.86	125,814.86	--

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	--	89,432.28	89,432.28	--
四、住房公积金	--	805,911.12	805,911.12	--
五、工会经费和职工教育经费	41,950.26	239,546.90	238,370.12	43,127.04
合计	1,771,998.90	14,510,972.47	14,212,612.09	2,070,359.28

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	--	1,290,898.92	1,290,898.92	--
2. 失业保险费	--	37,263.45	37,263.45	--
合计	--	1,328,162.37	1,328,162.37	--

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	666,299.58	189,686.31
企业所得税	1,646,627.70	973,622.23
个人所得税	45,716.53	47,828.00
城市维护建设税	91,783.27	26,172.45
教育费附加	39,335.69	11,216.76
地方教育费附加	26,223.79	7,477.84
房产税	112,999.99	37,300.95
土地使用税	76,236.00	25,412.00
印花税	3,135.00	3,616.20
合计	2,708,357.55	1,322,332.74

(十九) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,406.52	4,233.95
其他应付款	88,324.63	953.22
合计	105,731.15	5,187.17

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	17,406.52	4,233.95

合计

17,406.52

4,233.95

3. 其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	账龄	期末余额	期初余额
往来款	1年以内(含1年)	88,324.63	953.22
合计	--	88,324.63	953.22

(2) 无账龄超过一年的重要的其他应付款**(二十) 股本**

项目	期初余额	本次增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	128,000,000.00	--	--	--	--	--	128,000,000.00
合计	128,000,000.00	--	--	--	--	--	128,000,000.00

注：股本情况详见附注一。

(二十一) 资本公积**1. 资本公积增减变动明细**

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)	8,379,273.40	--	--	8,379,273.40
合计	8,379,273.40	--	--	8,379,273.40

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,082,043.41	--	--	8,082,043.41
合计	8,082,043.41	--	--	8,082,043.41

(二十三) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
调整前上期末未分配利润	31,838,390.56	28,351,311.93
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	--	--
调整后期初未分配利润	31,838,390.56	28,351,311.93
加: 本期净利润	20,724,780.49	35,163,420.70
减: 提取法定盈余公积	--	3,516,342.07
提取任意盈余公积	--	--

项目	本年金额	上年金额
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	30,720,000.00	28,160,000.00
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	21,843,171.05	31,838,390.56

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,233,079.96	36,225,452.94	69,278,270.39	38,695,459.63
其他业务	2,111,147.52	57,104.10	1,000,066.69	97,058.21
合计	70,344,227.48	36,282,557.04	70,278,337.08	38,792,517.84

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	413,237.38	467,824.01
教育费附加	177,101.74	200,496.01
地方教育费附加	118,067.82	133,664.00
房产税	224,902.83	224,902.84
土地使用税	152,472.00	152,472.00
印花税	18,889.80	18,698.80
车船使用税	9,120.00	5,700.00
合计	1,113,791.57	1,203,757.66

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	756,604.10	681,840.61
运杂费	436,187.21	471,511.25
差旅费	178,391.85	288,591.63
业务招待费	196,564.00	252,312.90
包装费	138,073.75	150,261.16
三包一赔	87,448.22	120,275.78
招标费	10,955.54	82,176.78
其他费用	58,458.59	58,642.90

项目	本期发生额	上期发生额
报关费	2,585.34	42,566.79
检测费	--	25,998.11
折旧	15,001.08	13,940.49
合计	1,880,269.68	2,188,118.40

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,338,774.91	2,223,248.99
中介服务费	803,766.43	877,527.55
折旧摊销	371,576.14	388,075.88
办公、会务费用	488,661.35	316,438.00
其他费用	77,759.00	63,997.52
业务招待费	59,888.00	49,377.00
差旅费	23,229.44	17,346.79
合计	4,163,655.27	3,936,011.73

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,354,996.34	1,162,721.80
折旧与摊销	254,101.62	200,359.69
直接材料投入	770,895.52	760,136.39
其他费用	--	51,797.61
合计	2,379,993.48	2,175,015.49

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	173,409.73	667,684.78
减：利息收入	36,980.18	25,875.34
利息净支出	136,429.55	641,809.44
汇兑损益	7,835.63	-135,085.07
其他	572,985.95	27,089.09
合计	717,251.13	533,813.46

(三十) 其他收益

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
政府补助	--	576,000.00	--
合计	--	576,000.00	--

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技专项资金	--	576,000.00	与收益相关
合计	--	576,000.00	--

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	682,741.53	--
存货跌价准备	--	--
合计	682,741.53	--

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-587,950.24
存货跌价准备	--	--
合计	--	-587,950.24

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产清理	13,548.96	--
合计	13,548.96	--

(三十四) 营业外收入

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
其他	--	195,654.82	--
合计	--	195,654.82	--

(三十五) 营业外支出

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
固定资产处置损失	102,802.60	--	102,802.60
合计	102,802.60	--	102,802.60

(三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,573,005.47	3,106,794.16
递延所得税费用	102,411.24	-88,192.53
合计	3,675,416.71	3,018,601.63

(三十七) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期发生额	上期发生额
持续经营净利润	20,724,780.49	18,614,205.45
终止经营净利润	--	--
合计	20,724,780.49	18,614,205.45

(三十八) 现金流量表项目**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	--	576,000.00
利息收入	36,980.18	25,875.34
往来款及其他	184,392.44	153,422.45
合计	221,372.62	755,297.79

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	2,592,809.63	3,666,330.13
其他往来	1,557,251.68	579,931.70
合计	4,150,061.31	4,246,261.83

(三十九) 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料表**

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,724,780.49	18,614,205.45
加: 信用减值准备	-682,741.53	--
资产减值准备	--	1,207,777.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,759,559.78	2,780,502.95
无形资产摊销	91,841.16	85,610.76

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	89,253.64	--
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	181,245.37	684,103.53
投资损失(收益以“-”号填列)	--	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	102,411.24	-181,166.61
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	--	--
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,894,106.70	4,541,094.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,462,394.78	-18,594,260.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,247,614.29	3,931,138.60
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	21,082,252.52	12,542,152.91
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转 让的金额		--
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
融资租入固定资产		--
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,775,401.66	3,671,939.16
减: 现金的期初余额	9,592,821.85	8,600,218.65
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	-2,817,420.19	-4,928,279.49

2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,775,401.66	3,671,939.16
其中: 库存现金	7,283.49	2,195.47
可随时用于支付的银行存款	6,768,118.17	3,669,743.69
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	6,775,401.66	3,671,939.16
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	--	--

(四十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,316,270.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	25,045,852.39	抵押

(四十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一、货币资产	--	--	--
其中：美元	291,958.82	6.8747	2,007,129.30
二、应收账款	--	--	--
其中：美元	1,142,687.37	6.8747	7,855,632.87

六、关联方及关联交易**(一) 本企业的实际控制人情况**

2017年12月27日，公司股东苏爱琴、张勇、李训发、李晓峰、李颖合计持有公司股份119,806,641股，占公司股份93.60%，五位股东签署《一致行动协议》协议生效后公司实际控制人变更为张勇。

(二) 存在控制关系的关联方情况

报告期内本公司不存在控制关系的关联方情况。

(三) 本企业合营和联营企业情况

报告期内本公司无合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连汇隆贸易有限公司	股东控制的其他企业

(五) 关联交易情况**1. 关联租赁情况****(1) 本公司作为出租方**

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连汇隆贸易有限公司	房屋	4,571.43	4,571.43

(2) 关联租赁情况说明

承租期限为2019年3月21日至2021年3月20日。

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止2019年6月30日,本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的或有事项

截止2019年6月30日,本公司无应披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日,本公司无应披露的重要资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止财务报告批准报出日,本公司无应披露的其他重要事项。

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-89,253.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的	--	

项目	金额	说明
损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	--	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	-89,253.64	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	-13,388.05	
非经常性损益净额	-75,865.59	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12%	0.16	0.16

大连汇隆活塞股份有限公司

二〇一九年八月二十八日