

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

— 2021 —

公司半年度大事记

汇隆活塞入围国家级专精特新“小巨人”企业名单

近日国家工信部公布第三批国家级专精特新“小巨人”企业公示名单，汇隆活塞经过层层评比和筛选，成功入围。

专精特新“小巨人”企业是专注细分市场、创新力强、市场占有率高、掌握关键核心技术、质量效益优的排头兵企业，通过培育推动其健康成长，最终成为行业中的“巨人”。

专精特新“小巨人”培育工作是为深入贯彻习近平总书记关于“培育一批‘专精特新’中小企业”、提升中小企业创新能力的重要指示批示精神，落实中办、国办《关于促进中小企业健康发展的指导意见》，进一步促进中小企业高质量发展。

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。其中包括四款活塞、一款活塞顶、一款十字滑块、一款缸套，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 Cooper 公司，表明了该公司在中美贸易纠纷和新冠疫情的双重经济下行压力下对汇隆活塞一如既往的信任与支持。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	62

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
核心技术人员流失及核心技术泄密的风险	<p>公司的发展与高级管理人员及核心技术人员的贡献密不可分，他们为公司核心技术的形成和业绩成长做出突出贡献。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。</p> <p>应对措施：公司的核心技术及制造工艺由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员，而且公司建立了严密的保密制度与员工签订保密协议，采取多种手段防止商业秘密的泄露。</p>
丧失供应商资格的风险	<p>公司的主要客户基本上采用重要配件供应商许可证及招标资质审核制度。经发动机产权拥有方或整机制造方对供应商的质量管理体系、生产工艺保证能力以及小批量产品验证后，根据其需求，整机生产方下达批量订单。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。</p> <p>应对措施：为防止供应商资格丧失，公司长期以来一直严格控制产品质量，依照客户要求建立了多项质量管理体系和质量控制措施，完善质量管理体系，各部门严格遵守并落实，本着“客户至上”的原则，狠抓产品质量。</p>

产品外协加工风险	<p>公司外协加工主要是锻造及表面处理工序，公司依据客户对产品锻造及表面处理的技术要求不同，对公司无能力、无资质的工序，选择外协生产厂家。如果外协生产厂家对公司产品进行锻造及表面处理时，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。</p> <p>应对措施：对公司外协加工供应商进行每年定期的质量审核，采用的审查标准和公司客户对公司进行质量审核采用的标准相同。以确保供应商的产品工艺质量可以达到终端客户的要求。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期末公司应收账款账面价值为 64,652,530.70 元，占总资产的比例为 32.14%。本公司的主要客户为国内外大型船舶柴油机制造企业及铁路机车制造企业、天然气压缩机制造企业，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。</p> <p>应对措施：公司加强应收账款的催收力度，并计划建立一套严格的赊销制度和坏账准备金制度，销售人员是应收账款的直接责任人，实行责任到人，并将应收账款的催收加入到考核的重要指标。</p>
税收优惠风险	<p>公司 2017 年 11 月 29 日取得了经重新认定的高新技术企业证书，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。虽然去年公司重新经认定再次取得高新技术企业资格，但是 2023 年公司仍需重新认定高新技术企业资格，如果公司不能继续被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。</p> <p>应对措施：公司会增加在产品研发上的资金投入，加大新产品研发力度，确保通过高新技术企业资格的重新认定。</p>
汇率波动风险	<p>报告期内公司对外贸易营业收入为 6,326,078.70 元，占全部营业收入的比例为 10.66%。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。</p> <p>应对措施：为防范汇率波动为公司带来的风险，在出口产品的买卖合同中，公司会尝试与客户共同约定应对汇率变化的条款，比如说以签订合同日为基准，共同承担至交付日的汇率变化，并在产品的定价与付款上优化币种组合。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>截至报告期末，苏爱琴、张勇、李训发、李颖、李晓峰五人合计持有公司股份 119,806,641 股，共占股本总额的 93.60%，且苏爱琴与张勇为夫妻关系、李训发与李颖、李晓峰为父女关系，依据《一致行动协议》的约定，张勇为实际控制人，若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。</p> <p>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</p>

	经制订了初步的发展战略，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会得到一定提升。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 2021 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 铁路公司	指	GE 运输系统集团 GE Transportation System
Cooper 公司	指	由美国投资管理公司 Arcline 收购整合的以原美国 GE 油气公司为首的三家油服公司成立的新公司 Cooper Machinery Services
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
德国 MAN 公司	指	德国曼集团（Maschinenfabrik Augsburg-Nürnberg AG）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
日本大发	指	日本大发柴油机株式会社
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
船级社	指	是一个建立和维护船舶和离岸设施的建造和操作的有关技术标准的机构。主要业务是对新造船舶进行技术检验，合格者给予船舶的各项安全设施并授给相应证书；根据检验业务的需要，制定相应的技术规范和标准；受本国或他国政府委托，代表其参与海事活动
“三会”	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《大连汇隆活塞股份有限公司章程》
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、高管	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、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	刘迪
联系地址	辽宁省大连市经济技术开发区钢铁路 76 号
电话	0411-39246098
传真	0411-39246098
电子邮箱	derek.liu@hellonpiston.com
公司网址	http://www.chinapiston.com/
办公地址	辽宁省大连市经济技术开发区钢铁路 76 号
邮政编码	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

股票交易场所	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
主要业务	活塞、缸盖、缸套等柴油机零件生产销售
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
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	128,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张勇，一致行动人为张勇、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（报告期内）	申万宏源承销保荐
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
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,366,041.42	57,868,807.58	2.59%
毛利率%	47.83%	51.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,534,044.67	17,875,414.24	-1.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,533,127.72	17,692,945.15	-6.56%
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）	10.01%	9.64%	-
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）	9.44%	9.54%	-
基本每股收益	0.14	0.14	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	201,180,712.65	205,669,802.94	-2.18%
负债总计	30,896,840.34	19,639,975.30	57.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,283,872.31	186,029,827.64	-8.46%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.33	1.45	-8.28%
资产负债率%（母公司）	15.36%	9.55%	-
资产负债率%（合并）	15.36%	9.55%	-
流动比率	4.74	7.59	-
利息保障倍数	-	662.27	-

(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	31,229,143.38	37,919,049.75	-17.64%
应收账款周转率	0.87	1.80	-
存货周转率	0.65	0.53	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.18%	-9.02%	-
营业收入增长率%	2.59%	-17.73%	-
净利润增长率%	-1.91%	-13.75%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（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近年来新开发市场，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 21 个，其中 7 项研发已完成并批量供应，14 项样件研发处于进行中，明细如下表。

序号	项目名称	这对客户范围	项目进展情况
1	41E902411P1 铝裙项目	美国油气市场	样件研发进行中
2	GMW-2-4G 气缸套项目	美国油气市场	样件研发进行中
3	8.5 活塞（E-030-921）项目	美国油气市场	已完成并批量供应
4	15 整体活塞（Z1787）项目	美国油气市场	已完成并批量供应
5	K-7201-E 缸套项目	美国油气市场	样件研发进行中
6	K-7201-D-1 缸套项目	美国油气市场	样件研发进行中
7	K-7201-E-3 缸套项目	美国油气市场	样件研发进行中

8	620-021-002 十字滑块导套项目	美国油气市场	样件研发进行中
9	A-121-Z-2 缸套项目	美国油气市场	样件研发进行中
10	GMVS-5-1A 活塞项目	美国油气市场	样件研发进行中
11	淄柴 230 活塞项目	国内船舶市场	样件研发进行中
12	DK-36 组合活塞项目	国内船舶市场	样件研发进行中
13	D230 整体活塞项目	国内船舶市场	样件研发进行中
14	265 缸盖项目	国内船舶市场	样件研发进行中
15	淄柴 200 整体活塞项目	国内船舶市场	样件研发进行中
16	420 活塞顶项目	国内船舶市场	样件研发进行中
17	DK-26e 整体活塞项目	国内船舶市场	已完成并批量供应
18	330 活塞顶 (U2-2H062) 项目	国内船舶市场	已完成并批量供应
19	330 活塞顶 (U2-2E083) 项目	国内船舶市场	已完成并批量供应
20	淄柴 200 钢顶铁裙组合活塞项目	国内船舶市场	已完成并批量供应
21	SH17 钢顶铝裙组合活塞项目	国内船舶市场	已完成并批量供应

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 150 天左右的信用期付款；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。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	64,652,530.70	32.14%	67,053,070.12	32.60%	-3.58%
预付款项	7,511,876.78	3.73%	1,243,175.21	0.60%	504.25%
其他应收款	307,700.95	0.15%	150,335.79	0.07%	104.68%
存货	47,089,333.91	23.41%	48,163,331.93	23.42%	-2.23%
固定资产	47,937,791.80	23.83%	49,914,327.16	24.27%	-3.96%
在建工程	400,000.00	0.20%	150,000.00	0.07%	166.67%
应付票据	15,400,000.00	7.65%	2,000,000.00	0.97%	670.00%
合同负债	182,838.00	0.09%	1,557,138.26	0.76%	-88.26%

项目重大变动原因：

无

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期	上年同期	变动比例%
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	59,366,041.42	100.00%	57,868,807.58	100.00%	2.59%
营业成本	30,972,922.98	52.17%	27,979,036.88	48.35%	10.70%
财务费用	356,114.67	0.60%	633,357.52	1.09%	-43.77%
利息费用	0	0%	65,250.00	0.11%	-100.00%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-33,933.39	-0.06%	-139,587.03	-0.24%	75.69%
营业外收入	373,550.00	0.63%	201,437.24	0.35%	85.44%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0	0%	92,872.65	0.16%	-100.00%
经营活动产生的现金流量净额	31,229,143.38	-	37,919,049.75	-	-17.64%
投资活动产生的现金流量净额	-616,700.00	-	-98,350.00	-	-527.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,280,000.00	-	-36,950,035.00	-	9.93%

项目重大变动原因：

无

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,131,399.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	46,150.00
非经常性损益合计	1,177,549.35
所得税影响数	176,632.40
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,000,916.95

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1. 重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对本公司当年年初财务报表未产生影响。

2. 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
计提产品质量保证费用	公司董事会、监事会审议通过	2021 年 1 月 1 日	预计负债 30,080.83 销售费用 30,080.83

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.（三）
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.（四）
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	关于独立性的书面声明	2014 年 12 月 31 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014 年 12 月 31 日		正在履行中

公开转让说明书	董监高	关于规范关联交易的承诺	2014年12月31日		正在履行中
---------	-----	-------------	-------------	--	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	固定资产	抵押	17,990,885.38	8.94%	向中国建设银行股份有限公司大连金州支行申请综合授信额度2600万元
房屋建筑物	固定资产	抵押	5,117,268.21	2.54%	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
保证金	货币资金	质押	1,638,649.33	0.81%	向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款。
总计	-	-	24,746,802.92	12.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

权利受限资产对公司日常经营无重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 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	100,767,261	78.72%		100,767,261	78.72%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	1.95%		2,500,000	1.95%
	董事、监事、高管	6,577,578	5.14%		6,577,578	5.14%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,232,739	21.28%		27,232,739	21.28%
	其中：控股股东、实际控制人	7,500,000	5.86%		7,500,000	5.86%
	董事、监事、高管	19,732,739	15.42%		19,732,739	15.42%
	核心员工					
总股本		128,000,000	-	0	128,000,000	-
普通股股东人数						14

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	苏爱琴	51,100,000	0	51,100,000	39.9219%	0	51,100,000	0	0
2	李颖	19,822,188	0	19,822,188	15.4861%	0	19,822,188	0	0
3	李晓峰	19,580,960	0	19,580,960	15.2976%	0	19,580,960	0	0
4	李训发	19,303,493	0	19,303,493	15.0809%	14,477,620	4,825,873	0	0
5	张勇	10,000,000	0	10,000,000	7.8125%	7,500,000	2,500,000	0	0
6	宇德群	4,909,307	0	4,909,307	3.8354%	3,681,981	1,227,326	0	0
7	段凤武	885,520	0	885,520	0.6918%	664,140	221,380	0	0
8	傅铁	630,472	0	630,472	0.4926%	472,854	157,618	0	0
9	李晶	600,000	0	600,000	0.4688%	0	600,000	0	0
10	孙立森	532,525	0	532,525	0.4160%	399,394	133,131	0	0
合计		127,364,465	0	127,364,465	99.5036%	27,195,989	100,168,476	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李训发为李颖和李晓峰的父亲，三人为父女关系；苏爱琴为张勇的妻子，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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张勇	董事长	男	1957年9月	2021年4月20日	2024年4月19日
李训发	董事、总经理	男	1954年8月	2021年4月20日	2024年4月19日
宇德群	董事、副总经理、财务负责人	男	1962年7月	2021年4月20日	2024年4月19日
段凤武	董事、副总经理	男	1964年2月	2021年4月20日	2024年4月19日
傅铁	董事、副总经理	男	1958年9月	2021年4月20日	2024年4月19日
刘迪	董事会秘书	男	1988年6月	2021年4月20日	2024年4月19日
张洪吉	监事会主席	男	1976年4月	2021年4月20日	2024年4月19日
孙立森	监事	男	1970年11月	2021年4月20日	2024年4月19日
高秀娟	职工代表监事	女	1970年6月	2021年4月20日	2024年4月19日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

- 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、苏爱琴、张勇、李训发、李颖、李晓峰为一致行动人关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
行政管理人员	22	22
生产人员	188	200
销售人员	8	8
技术人员	36	35
财务人员	15	15
后勤人员	9	9
员工总计	278	289

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	11,085,426.51	12,381,071.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	15,718,450.00	20,054,650.39
应收账款	五、（三）	64,652,530.70	67,053,070.12
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	7,511,876.78	1,243,175.21
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）	307,700.95	150,335.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	47,089,333.91	48,163,331.93
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		146,365,318.85	149,045,634.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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)	47,937,791.80	49,914,327.16
在建工程	五、(八)	400,000.00	150,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	5,464,207.13	5,556,048.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	1,013,394.87	1,003,792.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		54,815,393.80	56,624,168.19
资产总计		201,180,712.65	205,669,802.94
流动负债：			
短期借款			
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	五、(十二)	15,400,000.00	2,000,000.00
应付账款	五、(十三)	10,460,129.27	11,119,063.62
预收款项			
合同负债	五、(十四)	182,838.00	1,557,138.26
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、(十五)	2,103,272.31	1,921,638.26
应交税费	五、(十六)	2,690,226.46	3,013,269.17
其他应付款	五、(十七)	30,293.47	28,865.99
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		30,866,759.51	19,639,975.30
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	五、(十八)	30,080.83	
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		30,080.83	
负债合计		30,896,840.34	19,639,975.30
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(十九)	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)	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、(二十一)	15,455,055.44	15,455,055.44
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	18,449,543.47	34,195,498.80
归属于母公司所有者权益合计		170,283,872.31	186,029,827.64
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		170,283,872.31	186,029,827.64
负债和所有者权益(或股东权益)总计		201,180,712.65	205,669,802.94

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		59,366,041.42	57,868,807.58
其中: 营业收入		59,366,041.42	57,868,807.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,378,389.88	37,350,818.32
其中: 营业成本	五、(二十三)	30,972,922.98	27,979,036.88
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、(二十四)	997,619.63	952,891.76
销售费用	五、(二十五)	1,660,979.83	1,545,667.53
管理费用	五、(二十六)	3,622,906.88	3,736,156.73
研发费用	五、(二十七)	2,767,845.89	2,503,707.90
财务费用	五、(二十八)	356,114.67	633,357.52
其中：利息费用			65,250.00
利息收入		51,483.02	72,361.35
加：其他收益	五、(二十九)	803,999.35	3,412.75
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		92,872.65
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-33,933.39	-139,587.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,757,717.50	20,474,687.63
加：营业外收入	五、(三十二)	373,550.00	201,437.24
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,131,267.50	20,676,124.87
减：所得税费用	五、(三十三)	2,597,222.83	2,800,710.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,534,044.67	17,875,414.24
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）		17,534,044.67	17,875,414.24
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏		17,534,044.67	17,875,414.24

损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,534,044.67	17,875,414.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,534,044.67	17,875,414.24
(二) 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）		0.14	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.14

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	2021年1-6月	2020年1-6月
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		70,598,661.30	71,908,610.49
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		400,876.23	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	1,183,122.33	4,084,567.73
经营活动现金流入小计		72,182,659.86	75,993,178.22
购买商品、接受劳务支付的现金		14,481,104.44	16,157,951.47
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		13,270,867.55	13,245,012.39
支付的各项税费		8,558,427.59	5,763,215.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十四)	4,643,116.90	2,907,948.97
经营活动现金流出小计		40,953,516.48	38,074,128.47
经营活动产生的现金流量净额		31,229,143.38	37,919,049.75
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			426,450.00
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			426,450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		616,700.00	524,800.00
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		616,700.00	524,800.00
投资活动产生的现金流量净额		-616,700.00	-98,350.00
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			
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			
偿还债务支付的现金			3,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,280,000.00	33,350,035.00
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		33,280,000.00	36,950,035.00
筹资活动产生的现金流量净额		-33,280,000.00	-36,950,035.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-66,737.51	111,471.58
五、现金及现金等价物净增加额		-2,734,294.13	982,136.33
加：期初现金及现金等价物余额		12,181,071.31	8,300,362.12
六、期末现金及现金等价物余额		9,446,777.18	9,282,498.45

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、 财务报表附注

(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	√是 □否	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	√是 □否	2
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	4

附注事项索引说明:

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

详见报表项目注释三（二十四）。

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

详见报表项目注释三（二十四）。

3. 是否存在向所有者分配利润的情况

公司 2020 年年度权益分派方案已获 2021 年 4 月 20 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计派发现金红利 33,280,000.00 元。权益分派权益登记日为 2021 年 5 月 27 日，除权除息日为 2021 年 5 月 28 日。

4. 是否存在预计负债

详见报表项目注释五（十八）。

（二） 财务报表项目附注

大连汇隆活塞股份有限公司

2021年1-6月财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

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 万股转让给自然人股东李颖、李晓峰。

经过上述股份变更和股票发行，截至 2021 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董事会于 2021 年 8 月 16 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。

（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）外币业务和外币报表折算

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，是指形成一方的金融资产并形成其他方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。

5. 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。

6. 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）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、合同资产，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

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；

对于合同资产，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。

（九）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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。

存货发出时按加权平均法计价。

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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

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

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、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（%）
房屋建筑物	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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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. 借款费用暂停资本化期间

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

用及其辅助费，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）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（十四）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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 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。

(十五) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断固定资产、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。

(十六) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 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和设定受益计划。

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。

(十八) 租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(十九) 预计负债

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

本公司会就出售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(二十) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司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公司未来现金流

量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司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，公司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：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司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，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将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，公司考虑下列迹象：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. 公司销售商品确认收入的具体原则与方法：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品的控制权，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。

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移及客户接受该商品的基础上，以商品完成交付并经客户确认时确认收入。

（二十一）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，冲减相关资产的账面价值。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。

(二十二) 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。

(二十三) 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. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
10. 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；

11. 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；

13. 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；

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 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15. 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；

16. 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。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（简称“新租赁准则”）。根据新租赁准则的衔接规定，本公司对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对本公司当年年初财务报表未产生影响。

2. 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
计提产品质量保证费用	公司董事会、监事会审议通过	2021 年 1 月 1 日	预计负债 30,080.83 销售费用 30,080.83

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
----	------	-----------

税种	计税依据	税率或征收率(%)
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	7
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠及批文

本公司于2020年10月9日获得《高新技术企业证书》(证书编号: GR202021200018), 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。

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)、《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)及《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第13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, 在按规定据实扣除的基础上, 再按研发费用实际发生额的100%, 直接抵减当年的应纳税所得额。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元; 除非特别指出, “期末”指2021年6月30日, “期初”指2021年1月1日, “本期”指2021年1-6月, “上期”指2020年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	473.74	3,399.70
银行存款	9,446,303.44	12,177,671.61
其他货币资金	1,638,649.33	200,000.00
合计	11,085,426.51	12,381,071.31
其中: 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,638,649.33	200,000.00

其他说明: 其他货币资金1,638,649.33元为受限货币资金, 系本公司向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,475,950.00	20,054,650.39
商业承兑票据	242,500.00	--
合计	15,718,450.00	20,054,650.39

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在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,800,000.00	--
合计	3,800,000.00	--

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。

4. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

5. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	15,725,950.00	100.00	7,500.00	0.05	15,718,450.00
其中：					
银行承兑汇票	15,475,950.00	98.41	--	--	15,475,950.00
商业承兑汇票	250,000.00	1.59	7,500.00	3.00	242,500.00
合计	15,725,950.00	100.00	7,500.00	0.05	15,718,450.00

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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	20,054,650.39	100.00	--	--	20,054,650.39
其中：					
银行承兑汇票	20,054,650.39	100.00	--	--	20,054,650.39
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合计	20,054,650.39	100.00	--	--	20,054,650.39

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	15,475,950.00	--	--
商业承兑汇票	250,000.00	7,500.00	3.00
合计	15,725,950.00	7,500.00	0.05

按组合计提坏账的确认标准及说明：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收票据交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	预期信用损失会计估计政策

银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
商业承兑汇票	以应收款项的账龄作为信用风险特征

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
商业承兑汇票	--	7,500.00	--	--	7,500.00
合计	--	7,500.00	--	--	7,500.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	59,350,428.67
1 至 2 年	4,949,956.21
2 至 3 年	257,616.70
3 至 4 年	81,136.12
4 至 5 年	13,393.00
合计	64,652,530.70

2. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	67,231,073.01	100.00	2,578,542.31	3.84	64,652,530.70
其中：					
云信组合	1,686,130.88	2.61	--	--	1,686,130.88
非关联方组合	65,544,942.13	97.39	2,578,542.31	3.93	62,966,399.82
合计	67,231,073.01	100.00	2,578,542.31	3.84	64,652,530.70

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 (%)	
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	69,607,986.28	100.00	2,554,916.16	3.67	67,053,070.12
其中：					
云信组合	5,489,343.90	7.89	--	--	5,489,343.90
非关联方组合	64,118,642.38	92.11	2,554,916.16	3.98	61,563,726.22
合计	69,607,986.28	100.00	2,554,916.16	3.67	67,053,070.12

非关联方组合计提项目：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,447,729.68	1,783,431.89	3.00
1 至 2 年	5,499,951.35	549,995.14	10.00
2 至 3 年	368,023.86	110,407.16	30.00
3 至 4 年	162,272.25	81,136.13	50.00
4 至 5 年	66,964.99	53,571.99	80.00
合计	65,544,942.13	2,578,542.31	3.93

按组合计提坏账的确认标准及说明:

除了单项评估信用风险的应收账款外, 基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征, 将其划分为不同组合, 并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
云信组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险
非关联方组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司参考历史信用损失经验, 根据行业特点进行前瞻性估计调整, 编制应收账款预期信用损失率, 以此为基础计算预期信用损失。

名称	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
非关联方组合	2,554,916.16	23,626.15	--	--	--	2,578,542.31
合计	2,554,916.16	23,626.15	--	--	--	2,578,542.31

4. 本期无实际核销的应收账款情况

5. 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大连中车柴油机有限公司	9,349,375.64	13.91	469,991.23
中车洛阳机车有限公司襄阳分公司	8,531,835.63	12.69	425,765.14
安庆中船柴油机有限公司	5,852,956.96	8.71	175,588.71
中车大连机车车辆有限公司	5,349,060.06	7.96	160,471.80
广州柴油机厂股份有限公司	3,761,976.00	5.60	112,859.28
合计	32,845,204.29	48.87	1,344,676.16

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,484,761.78	99.64	862,512.51	69.38
1 至 2 年	27,115.00	0.36	380,662.70	30.62
合计	7,511,876.78	100.00	1,243,175.21	100.00

其他说明：期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	非关联方	5,543,040.00	73.79	2021 年 2 月	货未到尚未结算
哈尔滨哈飞工业有限责任公司	非关联方	395,318.57	5.26	2021 年 3 月	货未到尚未结算
抚顺特殊钢股份有限公司	非关联方	360,000.02	4.79	2021 年 4 月	货未到尚未结算
大连金普新区石河成轩建材经销处	非关联方	250,000.00	3.33	2021 年 4 月	货未到尚未结算
申万宏源证券有限公司	非关联方	200,000.00	2.66	2021 年 6 月	尚未结算
合计		6,748,358.59	89.83	--	--

(五) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	307,700.95	150,335.79
合计	307,700.95	150,335.79

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	249,868.74
1 至 2 年	57,832.21
合计	307,700.95

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	229,382.34	47,147.82
备用金	78,318.61	103,187.97
合计	307,700.95	150,335.79

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	61,346.46	--	--	61,346.46
2021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	2,807.24	--	--	2,807.24
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2021年6月30日余额	64,153.70	--	--	64,153.70

按组合计提坏账的确认标准及说明:

本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期内预期信用损失率,计算预期信用损失。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如: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其他应收款外,本公司基于其他应收款项性质作为共同风险特征,将其他应收款划分为不同的组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合分类	预期信用损失会计估计政策
保证金组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征
备用金组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
预期信用风险组合	61,346.46	2,807.24	--	--	--	64,153.70
合计	61,346.46	2,807.24	--	--	--	64,153.70

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收个人承担劳动保障	保证金	88,358.64	1年以内	23.76	2,650.76

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收个人承担住房公积金	保证金	73,703.00	1年以内	19.82	2,211.09
孟庆君	备用金	70,645.83	1年以内, 1至2年	19.00	6,286.18
南车集团戚墅堰机车车辆厂	保证金	50,000.00	5年以上	13.45	50,000.00
哈尔滨铁路项目管理有限公司网上招标部	保证金	31,422.00	1年以内	8.45	942.66
合计	--	314,129.47	--	84.48	62,090.69

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,298,111.10	--	6,298,111.10
库存商品	9,814,632.20	1,898,126.41	7,916,505.79
委托加工物资	316,963.23	--	316,963.23
在产品	33,930,543.19	2,177,562.49	31,752,980.70
周转材料	804,773.09	--	804,773.09
合计	51,165,022.81	4,075,688.90	47,089,333.91

续表

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,052,409.63	--	7,052,409.63
库存商品	12,613,134.42	1,898,126.41	11,141,651.54
委托加工物资	249,779.43	--	249,779.43
在产品	31,392,965.89	2,177,562.49	28,788,759.87
周转材料	930,731.46	--	930,731.46
合计	52,239,020.83	4,075,688.90	48,163,331.93

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
在产品	2,177,562.49	--	--	--	--	2,177,562.49	
库存商品	1,898,126.41	--	--	--	--	1,898,126.41	
合计	4,075,688.90	--	--	--	--	4,075,688.90	

(七) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	47,937,791.80	49,914,327.16

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	--	--
合计	47,937,791.80	49,914,327.16

2. 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	45,161,910.59	56,275,110.92	2,997,446.97	921,857.01	96,181.20	105,452,506.69
2.本期增加金额	--	282,054.86	--	4,469.03	--	286,523.89
(1) 购置	--	282,054.86	--	4,469.03	--	286,523.89
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	45,161,910.59	56,557,165.78	2,997,446.97	926,326.04	96,181.20	105,739,030.58
二、累计折旧						
1.期初余额	14,661,709.37	37,323,583.71	2,644,064.61	851,150.31	57,671.53	55,538,179.53
2.本期增加金额	550,368.12	1,561,454.44	137,906.32	8,926.73	4,403.64	2,263,059.25
(1) 计提	550,368.12	1,561,454.44	137,906.32	8,926.73	4,403.64	2,263,059.25
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	15,212,077.49	38,885,038.15	2,781,970.93	860,077.04	62,075.17	57,801,238.78
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	29,949,833.10	17,672,127.63	215,476.04	66,249.00	34,106.03	47,937,791.80
2.期初账面价值	30,500,201.22	18,951,527.21	353,382.36	70,706.70	38,509.67	49,914,327.16

(2) 期末无暂时闲置的固定资产

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 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	17,990,885.38	中国建设银行股份有限公司大连金州支行
房屋建筑物	5,498.24	7,583,106.49	5,117,268.21	中国邮政储蓄银行股份有限公司
合计	24,130.26	34,349,921.85	23,108,153.59	--

(八) 在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
在建工程	400,000.00	150,000.00
工程物资	--	--
合计	400,000.00	150,000.00

2. 在建工程

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
清洗打磨车间	400,000.00	--	400,000.00	150,000.00	--	150,000.00
合计	400,000.00	--	400,000.00	150,000.00	--	150,000.00

(九) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	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	3,741,972.68	143,342.32	3,885,315.00
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	3,811,576.76	165,579.40	3,977,156.16
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	4,941,890.31	522,316.82	5,464,207.13
2. 期初账面价值	5,011,494.39	544,553.90	5,556,048.29

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

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	6,725,884.91	1,008,882.75	6,691,951.52	1,003,792.74
产品质量保证费用	30,080.83	4,512.12	--	--
合计	6,755,965.74	1,013,394.87	6,691,951.52	1,003,792.74

(十一) 资产减值准备

项目	期初余额	增加	减少	余额
坏账准备	2,616,262.62	33,933.39	--	2,650,196.01

项目	期初余额	增加	减少	余额	
存货跌价准备	4,075,688.90		--	--	4,075,688.90
合计	6,691,951.52	33,933.39		--	6,725,884.91

(十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	15,400,000.00	2,000,000.00
合计	15,400,000.00	2,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	9,883,953.83	10,317,311.27
设备款	163,100.00	175,100.00
服务费	8,532.80	4,127.80
其他	404,542.64	622,524.55
合计	10,460,129.27	11,119,063.62

2. 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

3. 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 (%)
大连精益金属表面处理有限公司	非关联方	2,621,147.60	1 年以内	25.06
大连精泰凯数控设备有限公司	非关联方	1,657,187.47	1 年以内	15.84
大连隆盛临悦贸易有限公司	非关联方	447,628.41	1 年以内	4.28
大连福爱沃钢制品有限公司	非关联方	364,294.11	1 年以内	3.48
大连成林木业有限公司	非关联方	336,637.51	1 年以内	3.22
合计	--	5,426,895.10	--	51.88

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	182,838.00	1,557,138.26
合计	182,838.00	1,557,138.26

(十五) 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	1,921,638.26	12,590,170.01	12,408,535.96	2,103,272.31
二、离职后福利-设定提存计划	--	835,963.83	835,963.83	--
三、辞退福利	--	26,367.76	26,367.76	--
合计	1,921,638.26	13,452,501.60	13,270,867.55	2,103,272.31

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	1,884,161.61	10,639,138.79	10,452,787.92	2,070,512.48
二、职工福利费	--	777,289.24	777,289.24	--
三、社会保险费	--	609,530.56	609,530.56	--
其中：医疗保险费	--	464,218.73	464,218.73	--
工伤保险费	--	76,658.21	76,658.21	--
生育保险费	--	68,653.62	68,653.62	--
四、住房公积金	--	351,428.64	351,428.64	--
五、工会经费和职工教育经费	37,476.65	212,782.78	217,499.60	32,759.83
合计	1,921,638.26	12,590,170.01	12,408,535.96	2,103,272.31

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
一、基本养老保险	--	810,631.36	810,631.36	--
二、失业保险费	--	25,332.47	25,332.47	--
合计	--	835,963.83	835,963.83	--

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,556,824.96	1,299,123.77
个人所得税	2,833.36	64,172.87
城市维护建设税	58,238.29	97,682.10
教育费附加	24,959.27	41,863.76
地方教育费附加	16,639.51	27,909.17
房产税	114,162.66	114,162.66
城镇土地使用税	76,236.00	76,236.00
印花税	8,356.90	3,677.00
增值税	831,975.51	1,288,441.84
合计	2,690,226.46	3,013,269.17

(十七) 其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	--	--
应付股利	--	--
其他应付款	30,293.47	28,865.99
合计	30,293.47	28,865.99

2. 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)	30,275.47	28,865.99
往来款	1至2年	18.00	--

项目	账龄	期末余额	期初余额
合计	--	30,293.47	28,865.99

(2) 无账龄超过 1 年的重要的其他应付款。

(十八) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	--	30,080.83	计提产品质量保证费用
合计	--	30,080.83	--

(十九) 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

(二十) 资本公积

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

(二十一) 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	15,455,055.44	--	--	15,455,055.44
合计	15,455,055.44	--	--	15,455,055.44

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	34,195,498.80	33,925,332.04
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	34,195,498.80	33,925,332.04
加: 本期净利润	17,534,044.67	17,875,414.24
减: 提取法定盈余公积	--	--
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	33,280,000.00	33,280,000.00
转作股本的普通股股利	--	--
期末未分配利润	18,449,543.47	18,520,746.28

(二十三) 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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	57,984,468.14	30,899,479.80	56,418,171.83	27,796,575.84
其他业务	1,381,573.28	73,443.18	1,450,635.75	182,461.04
合计	59,366,041.42	30,972,922.98	57,868,807.58	27,979,036.88

2、合同产生的收入的情况

合同分类	活塞类产品	非活塞类产品	合计
按经营地区分类	57,984,468.14	1,381,573.28	59,366,041.42
其中：			
国内销售	51,658,389.44	1,381,573.28	53,039,962.72
国外销售	6,326,078.70	--	6,326,078.70
按商品转让的时间分类	57,984,468.14	1,381,573.28	59,366,041.42
其中：			
在某个时点确认收入	57,984,468.14	1,381,573.28	59,366,041.42

3. 公司前五名客户的主营业务收入

单位名称	主营业务收入总额	占公司主营业务收入的比例(%)
Cooper Machinery Service	5,959,700.57	10.28
广州柴油机厂股份有限公司	5,356,442.46	9.24
中车大连机车车辆有限公司	4,758,054.60	8.21
宁波中策动力机电集团有限公司	4,657,557.53	8.03
淄柴机器有限公司	4,324,808.88	7.46
合计	25,056,564.04	43.22

(二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	346,087.19	322,425.62
教育费附加	148,323.08	138,182.39
地方教育费附加	98,882.06	92,121.61
房产税	228,325.30	226,556.28
城镇土地使用税	152,472.00	152,472.00
印花税	17,410.00	15,013.86
车船使用税	6,120.00	6,120.00
合计	997,619.63	952,891.76

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	848,627.97	779,408.57
运杂费	397,817.90	394,457.46
业务招待费	70,805.00	75,853.20
差旅费	62,365.77	38,508.21
其他费用	101,949.79	245,072.09
三包一赔	173,953.40	--
报关费	5,460.00	12,368.00
合计	1,660,979.83	1,545,667.53

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,339,166.26	2,260,476.92
中介服务费	519,067.64	610,158.74

项目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销	213,446.86	227,662.60
办公、会务费用	142,502.26	370,235.00
其他费用	305,481.88	235,352.97
业务招待费	63,822.00	32,270.50
差旅费	39,419.98	--
合计	3,622,906.88	3,736,156.73

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,816,053.61	1,675,140.63
直接投入	732,598.43	757,680.52
折旧摊销	127,667.30	70,886.75
其他费用	91,526.55	--
合计	2,767,845.89	2,503,707.90

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	--	65,250.00
减：利息收入	51,483.02	72,361.35
汇兑损益	66,737.51	-111,471.58
其他	340,860.18	751,940.45
合计	356,114.67	633,357.52

(二十九) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	3,999.35	3,412.75
瞪羚企业补助	200,000.00	--
高企认定补助	600,000.00	--
合计	803,999.35	3,412.75

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-23,626.15	-157,645.81
应收票据坏账损失	-7,500.00	--
其他应收款坏账损失	-2,807.24	18,058.78
合计	-33,933.39	-139,587.03

(三十一) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	--	92,872.65
其中：固定资产处置	--	92,872.65

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	--	92,872.65

(三十二) 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
与企业日常活动无关的政府补助	327,400.00	79,640.37	327,400.00
其他	46,150.00	121,796.87	46,150.00
合计	373,550.00	201,437.24	373,550.00

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
以工代训补助	327,400.00		与收益相关
稳岗补贴	--	79,640.37	--
合计	327,400.00	79,640.37	--

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,606,824.96	2,821,648.68
递延所得税费用	-9,602.13	-20,938.05
合计	2,597,222.83	2,800,710.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	20,131,267.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,019,690.12
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
加计扣除的影响	-423,622.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,667.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
其他	--
所得税费用	2,597,222.83

(三十四) 现金流量表项目

1. 收到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	1,131,639.31	83,053.12
利息收入	51,483.02	72,361.35
往来款及其他	--	3,929,153.26
合计	1,183,122.33	4,084,567.73

2. 支付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	2,828,138.11	2,791,525.97
往来款及其他	1,814,978.79	116,423.00
合计	4,643,116.90	2,907,948.97

(三十五) 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	17,534,044.67	17,875,414.24
加: 资产减值准备	--	--
信用减值损失	33,933.39	139,586.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,263,059.25	2,284,741.93
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	91,841.16	91,841.16
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)	--	-92,872.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	--	-98,103.87
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	66,737.51	-46,221.58
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)	-9,602.13	-20,938.05
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)	1,073,998.02	-3,310,211.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,094,042.86	21,696,962.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	11,269,174.37	-601,148.68
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	31,229,143.38	37,919,049.75
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	9,446,777.18	9,282,498.45
减: 现金的期初余额	12,181,071.31	8,300,362.12
加: 现金等价物的期末余额	--	--

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-2,734,294.13	982,136.33

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,446,777.18	12,181,071.31
其中：库存现金	473.74	3,399.70
可随时用于支付的银行存款	9,446,303.44	12,177,671.61
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	9,446,777.18	12,181,071.31
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	1,638,649.33	200,000.00

(三十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,638,649.33	用于办理银行承兑汇票而专户存储的保证金
固定资产	23,108,153.59	用于抵押取得银行授信额度和开具银行承兑汇票
合计	24,746,802.92	

(三十七) 外币货币性项目

1、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
应收账款	439,107.46	6.4601	2,836,678.10
其中：美元	439,107.46	6.4601	2,836,678.10

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
大连滨城活塞制造有限公司	第一大股东直系亲属控制的其他企业

(五) 关联交易情况

报告期内本公司无关联交易。

七、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

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、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	--	--
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）	1,131,399.35	--
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--

项目	金额	说明
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	46,150.00	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	1,177,549.35	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	176,632.40	--
非经常性损益净额	1,000,916.95	--

（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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.01	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.44	0.13	0.13

第八节 备查文件目录

- （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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期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。

文件备置地址：

大连汇隆活塞股份有限公司董事会秘书办公室