



汇隆活塞

NEEQ:833455

大连汇隆活塞股份有限公司

DALIAN HELLON PISTON CO., LTD.



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

美国西屋制动公司全球采购总 YiqiZhong 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 YiqiZhong 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 YiqiZhong 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。

YiqiZhong 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，YiqiZhong 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：

报告期内，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、八款气缸盖、四款缸套、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 Cooper 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。

目前完成研发完成并批量供应的项目已过半，所有新产品全部预计在明年上半年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

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	42

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
汇隆贸易	指	大连汇隆贸易有限公司
美国 GE 油气公司	指	GE 石油天然气压缩系统有限责任公司 GEOil&GasCompressionSystemsLLC
美国 GE 铁路公司	指	GE 运输系统集团 GETransportationSystem
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 CooperMachineryService
印度铁路市场	指	PioneerFIL-MEDPrivateLimited 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（MaschinenfabrikAugsburg-NürnbergAG）
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
实际控制人及其一致行动人	指	苏爱琴、张勇、李训发、李颖、李晓峰
实际控制人	指	苏爱琴、张勇、李训发
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相关技术标准的机构。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董事会股东大会
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	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 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】

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）高秀娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
核心技术人员流失及核心技术泄密的风险	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。
丧失供应商资格的风险	公司的主要客户基本上采用重要配件供应商许可证及招标资质审核生制度。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
产品外协加工风险	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。
应收账款发生坏账的风险	2019 年末公司应收账款账面价值为 56,798,082.38 元，占总资产的比例为 26.17% 。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。
税收优惠风险	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。虽然本报告期，公司仍持续在高新技术企业认定的有效期内，但是2020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。
汇率波动风险	2019年度公司对外贸易营业收入为31,002,294.14元，占全部营业收入的比例为22.36%。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。
实际控制人控制不当风险	公司实际控制人苏爱琴、张勇、李训发三人合计持有公司股票80,403,493股，占公司总股本的62.81%。 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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

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	DALIANHELLONPISTONCO., 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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	刘迪
职务	董事会秘书
电话	0411-39246098
传真	0411-39246098
电子邮箱	derek.liu@hellonpiston.com
公司网址	http://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）	0
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	128,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 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）
签字注册会计师姓名	孙金、杨雯舒
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

第三节 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	138,645,099.04	135,740,318.76	2.14%
毛利率%	47.58%	46.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,921,988.75	35,163,420.70	-3.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	33,691,071.96	33,821,082.79	-0.38%
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)	19.52%	20.35%	-
加权平均净资产收益率%(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)	19.39%	19.57%	-
基本每股收益	0.27	0.27	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	217,011,328.57	198,297,082.90	9.44%
负债总计	37,506,537.95	25,124,217.03	49.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	179,504,790.62	173,172,865.87	3.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.35	3.70%
资产负债率%(母公司)	17.28%	12.67%	-
资产负债率%(合并)	17.28%	12.67%	-
流动比率	4.21	3.61	-
利息保障倍数	169.98	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	31,494,922.66	38,178,536.09	-17.51%
应收账款周转率	2.42	1.68	-
存货周转率	1.51	1.75	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.44%	-0.23%	-
营业收入增长率%	2.14%	8.68%	-
净利润增长率%	-3.53%	13.03%	-

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%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-89,522.48
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）	84,059.16
债务重组损益	294,019.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,756.23
非经常性损益合计	271,800.26
所得税影响数	40,883.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	230,916.79

七、 补充财务指标适用 不适用**八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

应收票据	11,150,000.00	11,150,736.00		
应收账款	64,673,256.19	50,618,320.60		
应收款项融资		17,505,000.00		
存货	44,464,538.71	43,198,029.02		
其他流动资产		626,377.77		
长期待摊费用		879,410.27		
递延所得税资产	483,600.10	601,211.47		
短期借款	1,298,252.11	1,302,486.06		
应付职工薪酬	1,829,042.58	2,662,842.58		
应交税费	1,322,332.74	1,948,710.51		
其他应付款	5,187.17	953.22		
其中：应付利息	4,233.95			
其他流动负债		5,035,036.00		
预计负债		439,317.86		
盈余公积	8,082,043.41	7,769,359.26		
未分配利润	31,838,390.56	29,024,233.21		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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最近二年内新开发市场，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 24 个，其中 6 项研发已完成并批量供应，5 项样件生产已经结束，13 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-26e 整体活塞项目	国内船舶市场	样件研发进行中
4	D230 整体活塞项目	国内船舶市场	样件研发进行中
5	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

6	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
7	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
8	GMVM-5-3D 活塞项目	美国油气市场	已完成并批量供应
9	GMW-2-4G 气缸套项目	美国油气市场	样件研发进行中
10	41E902411P1 铝裙项目	美国铁路市场	样件研发进行中
11	Z1655 气缸盖项目	美国油气市场	样件生产已完成
12	GMPR-11-1A 气缸盖项目	美国油气市场	样件研发进行中
13	GMW-101-C 风机转子	美国油气市场	样件已交付
14	GMWM-11-4A 气缸盖项目	美国油气市场	样件研发进行中
15	C8DAWN-20-1A#1 压缩机活塞项目	美国油气市场	样件研发进行中
16	KM-38-B 十字滑块瓦盖项目	美国油气市场	样件研发已完成
17	C8CW-20-11A#9 缸套项目	美国油气市场	样件研发已完成
18	A-4502-N 缸盖项目	美国油气市场	样件研发已完成
19	GMVR-11-2A 缸盖项目	美国油气市场	样件研发进行中
20	Z1628 缸盖项目	美国油气市场	样件研发进行中
21	K-6912-A-1 压缩机活塞项目	美国油气市场	样件研发已完成
22	GMWA-11-1C 缸盖项目	美国油气市场	样件研发进行中

23	JM-5-B 十字滑块瓦盖项目	美国油气市场	样件研发进行中
24	265 缸盖	国内机车市场	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 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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

具体变化情况说明：

报告期内，公司的长期客户原美国 GE 油气公司被新的资方收购，从此从 GE 油气集团剥离，与被收购的其他两家油服公司合并，成立了新的 Cooper 公司。该收购整合会使其对客户的服务变得更加专业，提高生产效率，带动产业需求，继续提升其在全球油气市场上原本已经很高的市场份额。该收购合并也会在在一定程度上影响到全球整个油气行业的格局，我公司作为其长期稳定合作的供应商，未来也将在客

户此并购中所扩大的市场份额中获益，报告期内下半年并购结束后增长的订单量便是最好的证明。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、报告期经营情况

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。

本报告期，公司在重点开拓发展出口产品的目标下，与日本大发公司在 2017 年下半年签订的船用柴油机活塞裙的商务合同，于 2018 成功通过了客户对产品运行过程的验证。在本期交付了共计 127 件，相对于前期订单量获得了大幅度增加，该产品市场需求旺盛，预计今后在可获得大批量订单；公司与德国 FEVGmbH 公司联合设计的德国 MAN 公司 L21/31 船用发动机活塞，在本报告期内已经开始了装机耐久性试验并进行检验，根据客户的计划安排，预计 2020 年年上半年会结束试验并获得检验结果，公司对于结果持乐观态度，预计可为公司今后持续发展提供新的增长点；在报告期内，德国 MAN 公司总部根据多年以来对公司的考核及在领域中良好的口碑，下达了 50 件 L23/30H 小批量订单，产品验证考核已通过，结果符合客户要求后，已批量生产，可用于全球市场使用。报告期内 MAN 公司的许可证生产企业中船动力已下达了 760 只的订单，前景可观；另外，为美国 Cooper 公司已经成功开发的大型气缸盖系列产品需求量进一步增加，在此基础上，进一步开发了新的气缸盖产品，并成功通过许可进入批量生产状态，其余系列产品也进入开发状态并持续跟进；印度铁路市场方面，本期实现销售收入有小幅下滑，但变动属于整体平稳基础上的合理范围内的波动，EMD 缸套上期已通过客户验收及台架实验，但在产品进一步的性能测试上遇到瓶颈，开发进度相对原计划稍微滞后，不过公司已经做好新的研发计划，在客户的积极配合的前提下有望赶上原计划；以上产品的顺利开发和投产将对本年度乃至以后的销售增长贡献力量。

公司报告期内实现营业收入 138,645,099.04 元，同比增加 2,904,780.28 元增幅 2.14%；同比上期稳步增加，这受益于本期公司出口产品实现收入 31,002,294.14 元，同比增加 715,334.59 元，增幅 2.36%，主要原因一是，印度铁路市场的稳定持续，报告期内印度铁路市场实现收入 13,669,243.09 元，在总体保持平稳的情况下与上期相比有小幅降低，属于合理范围内的波动；二是，因天然气压缩机活塞均为出口收入，且这一市场本期已迎利好，美国 Cooper 公司在本期实现收入 14,472,424.01 元，同比

增加 2,382,119.62 元，增幅 19.70%。其次，本期实现国内收入为 107,642,804.90 元，同比增加 2,189,445.69 元，增幅 2.08%，主要原因一是国内铁路市场继续去年的旺盛势头，通过资源整合后并持续到本期，而本期实现了比较平稳增长；二是在国内船舶发动机主、辅机市场，本期新增的新产品，已经逐步实现小批量供货。

2、经营计划

公司一直专注于中速发动机活塞产品的生产制造，经过多年的发展，公司在业内树立了良好的口碑。公司未来的发展目标主要体现在以下几个方面：

- (1) 持续研发投入，计划与客户合作，设计研发具有自主知识产权的活塞新产品；
- (2) 立足国内市场，持续开发高端产品客户，提高企业的盈利能力；同时，加大力度开拓国际市场，利用企业自身优势，敢于与世界同行业先进企业同台竞争，开辟新的业绩增长点；
- (3) 开发与发动机相关的零部件产品，丰富产品结构，为实现企业飞跃式发展夯实基础。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	13,817,610.12	6.37%	9,592,821.85	4.84%	44.04%
应收票据	9,405,000.00	4.33%	11,150,736.00	5.62%	29.91%
应收账款	56,798,082.38	30.49%	50,618,320.60	25.53%	2.16%
存货	49,896,146.09	22.99%	43,198,029.02	21.78%	15.51%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	53,627,134.63	24.71%	56,091,932.02	28.29%	-4.39%
在建工程	570,750.00	0.26%			
短期借款	3,604,785.00	1.66%	1,302,486.06	0.66%	176.76%
长期借款					
应收款项融资	14,042,770.53	6.47%	17,505,000.00	8.83%	-19.78%
预付款项	9,898,910.04	4.56%	1,630,984.99	0.82%	506.93%
其他应收款	377,902.13	0.17%	291,495.98	0.15%	29.64%
应付票据	18,719,540.00	8.64%	1,189,380.00	0.61%	1,473.89%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金增长较多，主要是本年采用银行承兑汇票支付货款较多，银行存款结余较多所致。
- 2、短期借款增长较大，主要是本年新增邮储银行贷款 360 万元所致。
- 3、预付款项增长较大，主要是为了锁定价格，预付采购铝裙款项较多所致。

4、应付票据增长较大，主要是年末开具银行承兑汇票支付铝裙采购货款较多所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	138,645,099.04	-	135,740,318.76	-	2.14%
营业成本	72,683,263.14	52.42%	72,601,612.42	53.49%	0.11%
毛利率	47.58%	-	46.51%	-	-
销售费用	6,450,477.42	4.65%	4,743,678.18	3.49%	35.98%
管理费用	8,308,906.18	5.99%	7,947,533.44	5.85%	4.55%
研发费用	6,644,408.32	4.79%	5,836,320.82	4.30%	13.85%
财务费用	634,103.31	0.46%	3,571,084.39	2.63%	-66.75%
信用减值损失	-113,989.84	-0.08%	0	0%	
资产减值损失	-2,484,007.33	-1.79%	158,811.69	0.12%	-1664.12%
其他收益	93,888.17	0.07%	709,883.81	0.52%	-86.77%
投资收益	294,019.81	0.21%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-102,491.88	-0.07%	137,972.62	0.10%	-174.28%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	39,480,122.27	30.28%	39,895,616.23	29.39%	-1.04%
营业外收入	17,548.96	0.05%	804,398.55	0.59%	-97.82%
营业外支出	21,335.79	0.02%	39,150.10	0.03%	-45.50%
净利润	33,921,988.75	24.47%	35,163,420.70	25.90%	-3.53%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用增长较大，主要是差错更正将账外发放的业务员奖金计入所致。
- 2、财务费用减少较多，主要是本年支付现金折扣减少所致。
- 3、资产减值损失减少较多，主要是根据可变现净值测算计提存货跌价准备金额较大所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	134,199,722.66	133,126,625.22	0.81%
其他业务收入	4,445,376.38	2,613,693.54	70.08%
主营业务成本	71,814,801.41	72,048,822.07	-0.32%
其他业务成本	868,461.73	552,790.35	57.11%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
活塞	111,529,853.60	80.44%	110,922,221.38	81.72%	0.55%
缸套	15,708,135.41	11.33%	18,094,427.59	13.33%	-13.19%
其他	11,407,110.03	8.23%	6,723,669.79	4.95%	69.66%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内收入	107,642,804.90	77.64%	105,453,359.21	77.69%	2.08%
出口收入	31,002,294.14	22.36%	30,286,959.55	22.31%	2.36%

收入构成变动的的原因：

公司主要产品为活塞，销售收入占比 80%以上，与上年相比占比波动不大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国中车集团有限公司	34,197,856.62	24.67%	否
2	CooperMachineryServices	16,928,764.25	12.21%	否
3	中国国家铁路集团有限公司	15,044,282.63	10.85%	否
4	PioneerFIL-MEDPrivateLimited	13,669,243.09	9.86%	否
5	中国农业发展集团有限公司	11,746,990.03	8.47%	否
合计		91,587,136.62	66.06%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	10,206,522.94	19.84%	否
2	济南齐鲁特钢有限公司	4,457,770.50	8.66%	否
3	大连精泰凯数控设备有限公司	3,787,804.45	7.36%	否
4	本溪参铁(集团)有限公司	3,354,768.36	6.52%	否
5	大连隆盛临悦贸易有限公司	3,043,451.11	5.92%	否
合计		24,850,317.36	48.30%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,494,922.66	38,178,536.09	-17.51%
投资活动产生的现金流量净额	-4,141,153.32	-1,845,362.72	124.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,646,229.07	-35,733,892.14	19.83%

现金流量分析：

本期投资活动产生的现金流量净额为-4,141,153.32元,同比减少2,295,790.60元,降幅124.41%。报告期内公司投资活动产生的现金净流入减少,主要原因是上期出售部分不适用的已淘汰的老旧生产设备,而本期这种情况相对较少。在流出方面,本报告期内,公司为应对新的市场需求从而获得更多新产品订单,为了满足新的生产需求购置了大量的生产设备,例如立式数控珩磨机、加工中心和起重机等,导致了现金流出的增加。综上所述,本期投资活动所产生的现金流量净额减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更

(1) 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不调整可比期间信息,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。

(2) 公司自2019年1月1日起开始执行财政部于2017年3月至5月期间颁布修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定,本公司追溯

应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

(3) 财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)(以下简称“解释第 15 号”)。

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理(以下简称试运行销售)”。企业发生试运行销售的,应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定,对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,并追溯调整比较财务报表。

本公司对报告期内发生的“试运行销售”进行追溯调整,同时调整比较报表。

2、会计估计变更的原因及影响

报告期内不存在会计估计变更。

3、重大会计差错更正的原因及影响(公司对 2019 年期初数进行了审计调整,2018 年损益未做审计)

(1) 重大会计差错更正的原因主要为:

①公司实际控制人使用个人资金代公司支付员工奖金及无票费用等,经核查确认后,调整期初财务报表;

②公司与中车洛阳机车有限公司和中车洛阳机车有限公司襄阳分公司确认,公司以前年度销售给对方的产品收入中,有部分系让利给对方,调整期初应收账款和未分配利润;

③对产品质量保证费用的计提进行重新计算和调整;

④重新复核存货跌价准备并做相应调整;

⑤核算或列报科目重分类调整;

⑥根据调整事项,对应收账款账龄进行重新梳理,计算和调整各期末坏账准备,对期初资产负债权益进行调整。

(2) 重大会计差错更正的影响

单位:元

项目	2019 年 1 月 1 日	2019 年 1 月 1 日	差额	占比
	调整重述前	调整重述后		
所有者权益	176,299,707.37	173,172,865.87	-3,126,841.50	-1.77%

如上表所示,重大差错更正对公司 2019 年 1 月 1 日的所有者权益影响较小。

三、持续经营评价

公司持续加大新产品的研发投入,开发出的新产品获得市场青睐,未来将继续扩大活塞产品在出口业务上的市场。同时,公司正不断加大加工设备和检验设备的投入力度,提高产品生产能力和检验能力。与美国 GE 铁路公司生产机车内燃机活塞裙、活塞顶等半成品配件已陆续进入实验室检测阶段,公司会根据检测结果和客户额度要求对产品的工艺进行相应修改。批量生产后公司保守估计每年预计新增销售收入达 1,000 万元人民币以上;为美国 Cooper 公司开发的大型气缸盖系列产品已部分成功进入量产状态,其余系列产品也进入开发状态并持续跟进。Cooper 公司在整合了三家油服行业的同类公司后一举跃居行

业龙头地位，我公司作为 Cooper 长期的合作供应商对未来市场十分看好；在印度铁路市场的 EMD 缸套已通过客户验收及台架实验，截止报告期末，该产品已经完成小批量供货许可。虽然最新开发进度相比预期有所滞后，公司依旧对产品本身和市场形势抱有信心。预计批量生产后每年预计新增销售收入达 1,000 万元人民币以上。

在国内船舶发动机主、辅机市场方面，报告期内，广柴 VG32 组合活塞项目、淄柴 8300 缸盖项目均已经批量生产并完全替代进口产品，DK-26e 整体活塞项目和 D230 整体活塞的样件开发也已接近尾声；公司与德国 FEVGmbH 公司联合设计的德国 MAN 公司 L21/31 船用发动机活塞，在本报告期内已经开始了装机耐久性试验并进行检验，根据客户的计划安排，预计今年上半年会结束试验并获得检验结果，公司对于结果持乐观态度，预计可为公司今后持续发展提供新的增长点

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

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、丧失供应商资格的风险

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

2019 年末公司应收账款账面价值为 **56,798,082.38** 元，占总资产的比例为 **26.17%**。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、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。

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，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。虽然本报告期，公司仍持续在高新技术企业认定的有效期内，但是 2020 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。

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

2019 年度公司出口营业收入 31,002,294.14 元，占全部营业收入的比例为 22.36%。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

公司实际控制人苏爱琴、张勇、李训发三人合计持有公司股票 **80,403,493** 股，占公司总股本的

62.81%。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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，未发现对公司经营有重大影响的新增风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度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	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	9,142.86

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
张勇、苏爱琴	向建设银行申请授信额度，为公司提供连带保证	26,000,000.00	26,000,000.00	已事前及时履行	2019年12月5日
张勇、苏爱琴、李训发	公司实际控制人张勇、苏爱琴、李训发使用个人资金代公司支付员工薪酬及无票费用等，并将代付款无偿捐赠给公司	3,129,936.00	3,129,936.00	已事后补充履行	2022年8月18日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

在报告期内，公司向中国建设银行股份有限公司大连金州支行（以下简称：建设银行）申请综合授信额度 26,000,000.00 元，公司董事、总经理、法定代表人李训发先生及其配偶与公司董事长张勇先生及其配偶为本次申请的授信额度除公司以不动产抵押担保以外提供连带责任保证担保。本次关联交易可使公司获得流动资金，以满足公司日常生产的需要，符合公司和股东的利益。

公司实际控制人张勇、苏爱琴、李训发使用个人资金代公司支付员工薪酬及无票费用等，张勇、苏爱琴、李训发已经签署承诺，将上述代付款无偿捐赠给公司，公司将相关代付款作为股东捐赠计入资本公积。实际控制人代垫款已无偿捐赠给公司，该交易未损害公司和股东的利益，对公司生产经营影响较小。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年5月6日	-	挂牌	关于独立性的书面声明	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015年5月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月7日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
收购人	2017年1月	-	收购	收购人关于保持	见“承诺事项详	正在履行中

	11 日			独立性的承诺、 避免同业竞争的 承诺、避免和减 少关联交易的承 诺、关于股份锁 定的承诺	细情况”	
--	------	--	--	---	------	--

承诺事项详细情况：

1、为保证汇隆活塞的独立性，公司股东、董事、高级管理人员签署了《关于确保大连汇隆活塞股份有限公司资产、人员、财务、机构，业务独立性的承诺书》，承诺如下：为了确保汇隆活塞的独立性，确保汇隆活塞股份的资产完整，确保汇隆活塞股份的人员、财务、机构和业务的独立，作为汇隆活塞股份的股东，我们承诺如下：一、保证汇隆活塞资产独立完整；二、保证汇隆活塞人员独立；三、保证汇隆活塞财务独立；四、保证汇隆活塞机构独立；五、保证汇隆活塞业务独立。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。

4、收购人苏爱琴关于保持独立性的承诺、避免同业竞争的承诺、避免和减少关联交易的承诺、关于股份锁定的承诺

《关于保持大连汇隆活塞股份有限公司独立性的承诺》：作为公司股东期间，将按照法律法规及公司章程的规定行使股东权利并履行相应的义务，保证公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立性，不以任何方式影响公司的独立运营。

《关于避免和减少关联交易的承诺》：本人及本人控制的企业将尽可能避免和减少与公司及其子公司发生关联交易；如果本人或本人控制的其他企业与公司及其子公司之间的将来确有必要且无法避免或有合理原因而发生关联交易事项时，本人保证本人及本人控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律法规、规范性文件、公司章程和公司内部管理制度的规定履行关联交易决策程序及信息披露义务。本人保证本人及本人控制的其他企业将不通过与公司及其子公司的关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其子公司承担任何不正当的义务。

《避免同业竞争承诺函》：除已披露的情形外，本人未从事或参与与汇隆活塞存在同业竞争的行为，与汇隆活塞不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对汇隆活塞构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。2、本人在持有股份公司股份期间，本承诺持续有效。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

《关于股份锁定的承诺》：本次收购后，本人将成为公司的第一大股东，本人承诺依照《非上市公司收购管理办法》的规定，在收购完成后 12 个月内不转让持有的公司股份。

(五) 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	18,896,461.60	8.71%	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	5,374,311.27	2.48%	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
保证金存款	货币资金	保证金	5,517,248.00	2.54%	向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金存款
土地使用权	无形资产	抵押	5,150,702.55	2.37%	因办理银行授信额度，与相关房屋建筑物一起抵押给银行
总计	-	-	34,938,723.42	16.10%	-

第六节 股本变动及股东情况

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	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%	53,600,373	53,600,373	41.88%	
	董事、监事、高管	1,751,705	1.37%	0	1,751,705	1.37%	
	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	86,837,493	67.84%	-60,034,373	26,803,120	20.94%	
	董事、监事、高管	5,255,119	4.11%	0	5,255,119	4.11%	
	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 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	19,580,960
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
6	宇德群	4,909,307	0	4,909,307	3.84%	3,681,981	1,227,326
7	段凤武	885,520	0	885,520	0.69%	664,140	221,380
8	傅铁	630,472	0	630,472	0.49%	472,854	157,618
9	李晶	600,000	0	600,000	0.47%	0	600,000
10	孙立森	532,525	0	532,525	0.42%	399,394	133,131
合计		127,364,465	0	127,364,465	99.51%	32,021,489	95,342,976

普通股前十名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；苏爱琴为张勇妻子，二人为夫妻关系。

二、 优先股股本基本情况

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，依据协议约定，各方应保证在参加公司股东大会行使表决权时按照各方事先协调所达成的一致意见行使表决权，若各方无法达成一致意见时，应当以张勇的意思表示为准做出一致行动的决定。苏爱琴自 2017 年 12 月 27 日至今，一直持有公司 39.92% 的股票，为公司第一大股东，苏爱琴与公司实际控制人张勇为夫妻关系。李训发自 2017 年 12 月 27 日至今，一直持有公司超过 15.00% 的股票，且担任公司总经理职务。苏爱琴、张勇、李训发三人合计持有公司股票 80,403,493 股，占公司总股本的 62.81%。

结合具体情况并基于从严把握、审慎认定的精神和实质重于形式的原则，公司认为，自 2017 年 12 月 27 日起，苏爱琴女士、张勇先生、李训发先生均应被认定为实际控制人。

公司实际控制人基本情况如下：

张勇先生，1957 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，住所为辽宁省大连市金州区，目前在公司担任董事长。毕业于辽宁大学，大学学历。1979 年 7 月至 1986 年 7 月，任金州塑料机械厂厂长；1986 年 7 月至 2001 年 8 月任金州内燃机车活塞厂厂长；2003 年 5 月至 2019 年 10 月任大连滨城精密铸造有限公司董事长、总经理；2001 年 8 月至今任大连滨城活塞制造有限公司董事长、总经理；2017 年 5 月至今任汇隆活塞董事长。

李训发先生，1954 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，住所为辽宁省大连市中山区，目前在公司担任董事、总经理。毕业于辽宁干部管理学院，大学学历。1986 年 1 月至 1998 年 7 月，任大连鑫泽活塞厂厂长；1998 年 7 月至 2007 年 12 月任大连鑫泽活塞制造有限公司总经理；2007 年 12 月至 2015 年 1 月，任汇隆活塞有限董事长、总经理；2015 年 2 月至 2017 年 5 月任汇隆活塞董事长、总经理、法

定代表人；2017 年 5 月至今任汇隆活塞董事、总经理、法定代表人。

苏爱琴女士，1958 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，住所为辽宁省大连市金州区，目前未在公司任职。1997 年 1 月至 2008 年 10 月，为大连金州高级中学管理员，现已退休；2001 年 8 月至今任滨城活塞监事。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	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	银行	3,000,000.00	2019年4月25日	2019年8月2日	4.35%
2	抵押贷款	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	银行	3,600,000.00	2019年5月30日	2020年5月29日	4.35%
3	抵押贷款	上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	银行	4,710,000.00	2019年4月17日	2019年5月4日	6.09%
4	抵押贷款	上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	银行	4,890,000.00	2019年5月14日	2019年7月31日	6.09%
合计	-	-	-	16,200,000.00	-	-	-

报告期内，公司不存在因融资而发生的违约现象。

六、 权益分派情况

（一）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 23 日	2.40	0	0
合计	2.40	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	2.60	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
张勇	董事长	男	1957 年 9 月	大专	2018 年 1 月 29 日	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	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	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	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	2021 年 1 月 28 日	是
刘迪	董事会秘书、国际市场销售经理	男	1988 年 6 月	本科	2019 年 8 月 28 日	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	2021 年 1 月 28 日	是
孙立森	监事、国际市场销售经理	男	1970 年 11 月	本科	2018 年 1 月 29 日	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	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、张勇、苏爱琴为夫妻关系，李训发为李颖、李晓峰的父亲。张勇、苏爱琴、李训发三人为公司实际控制人，李颖、李晓峰为一致行动人。

(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、副总经	25,737,493	-6,434,000	19,303,493	15.08%	0

	理					
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
刘迪	董事会秘书、国际市场销售经理	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	0.00%	0
合计	-	42,744,317	-6,434,000	36,310,317	28.37%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
卞磊	董事会秘书	离任	无	因个人原因辞职
刘迪	国际市场销售经理	新任	董事会秘书、国际市场销售经理	公司运营需要

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

新任董事会秘书刘迪工作履历说明如下：

刘迪，男，2016年至2017年担任北京闹钟互联科技有限公司市场总监；2017年至今担任大连汇隆活塞股份有限公司国际业务部销售经理。

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	11	11
生产人员	137	157
销售人员	8	8
技术人员	34	39
财务人员	6	4
后勤人员	9	10
员工总计	205	229

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	17	16
专科	36	36
专科以下	152	177
员工总计	205	229

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已经建立健全公司内部管理和控制制度，在已经形成的制度包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《防范大股东及其关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等的基础上公司又形成了《年报信息披露重大差错责任追究制度》完善了公司在年报工作中的管理。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。公司与关联企业报告期内发生的关联交易，已按相关规定履行决策程序进行预计并公告，公司重大生产经营决策、投资决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。后续，公司会与时俱进，并结合公司自身发展情况不断完善公司内部管理及控制制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给予所有股东合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司治理结构合理，治理机制科学、有效。公司按照相关要求不断完善公司治理机制，严格执行相关制度，使股东尤其中小股东能够更好的行使权力

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，在对外担保、对外投资、关联交易等重要事项上履行程序，公司与关联企业报告期内发生的关联交易，已按相关规定履行决策程序

进行预计并公告，公司重大生产经营决策、投资决策基本按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

报告期内《公司章程》中内容无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2019 年 3 月 27 日第二届董事会第六次会议审议通过了《2018 年度董事会工作报告》；《2018 年年度报告及摘要》；过《2018 年度总经理工作报告》；《2018 年度财务决算报告》；《2018 年度权益分派方案》；《2019 年度财务预算报告》；《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》；《2018 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告》；《关于<2018 年度关于控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况汇总表的专项审核报告>的议案》；《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>2、2019 年 8 月 26 日第二届董事会第七次会议审议通过了《2019 年半年度报告》议案；《关于聘任董事会秘书的议案》</p> <p>3、2019 年 12 月 3 日第二届董事会第八次会议审议通过了《关于公司拟向中国建设银行股份有限公司大连金州支行申请授信额度暨关联交易》议案；《提请召开 2019 年第一次临时股东大会》议案</p>
监事会	2	<p>1、2019 年 3 月 27 日第二届监事会第四会议审议通过了过《2018 年度监事会工作报告》；《2018 年年度报告及摘要》；</p> <p>2、2019 年 8 月 26 日第二届监事会第五会议审议通过了《2019 年半年度报告》议案；</p>
股东大会	2	<p>1、2019 年 4 月 24 日 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度董事会工作报告》；《2018 年度监事会工作报告》；《2018 年年度报告及摘要》；《2018 年度财务决算报告》；《2018 年度权益分派方案》；《2019 年度财务预算报告》；</p>

		《关于续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》；《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司报告期内召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在风险，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立情况：公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其它企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立对外签订合同、独立采购、独立销售；公司具有面向市场的自主经营能力。与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业不存在依赖关系。

2、资产独立情况：公司是由自然人股东发起设立的股份公司，拥有经营所必需的办公场所、生产厂房、与经营范围相适应的设备和资产，不存在依赖股东资产生产经营的情况。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东、公司高管人员及其关联人员非经营性占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立情况：公司董事、监事和高管人员均按照《公司法》、《公司章程》的规定产生；公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人控制的企业担任任何职务或领取报酬；公司的劳动、人事、工资管理以及相应的社会保障完全独立管理，与控股股东、实际控制人控制的其它企业严格分离。

4、机构独立情况：公司机构设置完整，按照建立规范性法人治理结构的要求，公司设立了股东大

会、董事会和技术，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据经营需要设置了完整的内部组织机构，设立有财务科、销售部、技术部、生产部、质量部、人事行政科、采购科等，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构和内部经营管理机构的设置独立自主，不受控股股东、实际控制人的影响。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务部门，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与其它单位公用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司不存在股东干预公司资金使用的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格按照公司的内部管理制度进行管理和运作。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的要求，从公司实际情况出发，制定会计核算管理细则，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策和制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

风险控制体系：公司对业务项目的执行制定了严格的风险控制流程，所有项目必须按规定经过完整的审批流程。保证超出公司经营范围之外的业务无法得以立项。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度，公司在 2019 年度严格按照全国中小企业股份转让系统公司有关规定的要求执行年度报告重大差错责任追究制度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司的内部控制制度建设。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	(2020)京会兴审字第 77000010 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2020 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	孙金、杨雯舒
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	200,000 元
审计报告正文：	
<p>审计报告</p> <p>(2020)京会兴审字第 77000010 号</p>	
大连汇隆活塞股份有限公司全体股东：	
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了大连汇隆活塞股份有限公司（以下简称汇隆活塞公司）财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇隆活塞公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。</p>	
<p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立</p>	

于汇隆活塞公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

汇隆活塞公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括汇隆活塞公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

汇隆活塞公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汇隆活塞公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汇隆活塞公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汇隆活塞公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；

并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

北京兴华中国注册会计师：

会计师事务所（特殊普通合伙）（项目合伙人）孙金

中国·北京中国注册会计师：

二〇二〇年三月二十七日杨雯舒

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	13,817,610.12	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	五、（二）	9,405,000.00	11,150,736.00
应收账款	五、（三）	56,798,082.38	50,618,320.60
应收款项融资		14,042,770.53	17,505,000.00
预付款项	五、（四）	9,898,910.04	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）	377,902.13	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）	49,896,146.09	43,198,029.02
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		847,752.52	626,377.77
流动资产合计		155,084,173.81	134,613,766.21
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）	53,627,134.63	56,091,932.02
在建工程	五、（八）	570,750.00	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	5,739,730.61	5,923,412.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,047,247.95	879,410.27
递延所得税资产	五、(十)	896,141.57	601,211.47
其他非流动资产	五、(十二)	46,150.00	187,350.00
非流动资产合计		61,927,154.76	63,683,316.69
资产总计		217,011,328.57	198,297,082.90
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	3,604,785.00	1,302,486.06
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	五、(十四)	18,719,540.00	1,189,380.00
应付账款	五、(十五)	8,208,882.12	12,252,428.27
预收款项	五、(十六)	736,747.15	293,062.53
合同负债			
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)	1,957,771.97	2,662,842.58
应交税费	五、(十八)	2,181,090.97	1,948,710.51
其他应付款	五、(十九)	92,737.01	953.22
其中：应付利息	五、(十九)		
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		1,350,000.00	5,035,036.00
流动负债合计		36,851,554.22	24,684,899.17
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		654,983.73	439,317.86
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		654,983.73	439,317.86
负债合计		37,506,537.95	25,124,217.03
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）	11,509,209.40	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）	11,161,558.14	7,769,359.26
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	28,834,023.08	29,024,233.21
归属于母公司所有者权益合计		179,504,790.62	173,172,865.87
少数股东权益			
所有者权益合计		179,504,790.62	173,172,865.87
负债和所有者权益总计		217,011,328.57	198,297,082.90

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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		138,645,099.04	135,740,318.76
其中：营业收入	五、（二十四）	138,645,099.04	135,740,318.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,852,395.70	96,851,370.65
其中：营业成本	五、（二十	72,683,263.14	72,601,612.42

	四)		
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)	2,131,237.33	2,151,141.40
销售费用	五、(二十六)	6,450,477.42	4,743,678.18
管理费用	五、(二十七)	8,308,906.18	7,947,533.44
研发费用	五、(二十八)	6,644,408.32	5,836,320.82
财务费用	五、(二十九)	634,103.31	3,571,084.39
其中：利息费用		233,616.45	625,484.06
利息收入		56,652.94	43,936.13
加：其他收益	五、(三十)	93,888.17	709,883.81
投资收益（损失以“-”号填列）		294,019.81	
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-113,989.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-2,484,007.33	158,811.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-102,491.88	137,972.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,480,122.27	39,895,616.23
加：营业外收入		17,548.96	804,398.55
减：营业外支出		21,335.79	39,150.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,476,335.44	40,660,864.68
减：所得税费用	五、(三十六)	5,554,346.69	5,497,443.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,921,988.75	35,163,420.70
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）		33,921,988.75	35,163,420.70
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（净亏损以“-”号填列）		33,921,988.75	35,163,420.70
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）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			
（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		33,921,988.75	35,163,420.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		33,921,988.75	35,163,420.70
（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）		0.27	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.27	0.27

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	2019 年	2018 年
----	----	--------	--------

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		129,551,796.60	129,908,284.92
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		626,377.77	749,028.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	870,511.64	952,093.19
经营活动现金流入小计		131,048,686.01	131,609,407.06
购买商品、接受劳务支付的现金		43,968,352.56	41,104,668.08
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		31,893,689.49	29,748,870.34
支付的各项税费		15,234,693.37	15,807,115.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	8,457,027.93	6,770,216.71
经营活动现金流出小计		99,553,763.35	93,430,870.97
经营活动产生的现金流量净额		31,494,922.66	38,178,536.09
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	641,228.00
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	641,228.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,293,503.32	2,486,590.72
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		4,293,503.32	2,486,590.72
投资活动产生的现金流量净额		-4,141,153.32	-1,845,362.72
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	25,541,428.29
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	25,541,428.29
偿还债务支付的现金		13,893,163.67	32,481,003.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,953,065.40	28,794,316.78
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		44,846,229.07	61,275,320.43
筹资活动产生的现金流量净额		-28,646,229.07	-35,733,892.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			393,321.97
五、现金及现金等价物净增加额		-1,292,459.73	992,603.20
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		8,300,362.12	9,592,821.85

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	128,000,000.00				8,379,273.40				8,082,043.41		31,838,390.56		176,299,707.37
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正									-312,684.15		-2,814,157.35		-3,126,841.50
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	128,000,000.00				8,379,273.40				7,769,359.26		29,024,233.21		173,172,865.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,129,936.00				3,392,198.88		-190,210.13		6,331,924.75
（一）综合收益总额											33,921,988.75		33,921,988.75
（二）所有者投入和减少资本					3,129,936.00								3,129,936.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				3,129,936.00								3,129,936.00
(三) 利润分配								3,392,198.88	-34,112,198.88			-30,720,000.00
1. 提取盈余公积								3,392,198.88	-3,392,198.88			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-30,720,000.00			-30,720,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	128,000,000.00			11,509,209.40				11,161,558.14	28,834,023.08			179,504,790.62

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	128,000,000.00				8,379,273.40				4,565,701.34		28,351,311.93		169,296,286.67
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	128,000,000.00				8,379,273.40				4,565,701.34		28,351,311.93		169,296,286.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,516,342.07		3,487,078.63		7,003,420.70
（一）综合收益总额											35,163,420.70		35,163,420.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
（三）利润分配								3,516,342.07		-31,676,342.07		-28,160,000.00
1. 提取盈余公积								3,516,342.07		-3,516,342.07		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-28,160,000.00		-28,160,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	128,000,000.00				8,379,273.40			8,082,043.41		31,838,390.56		176,299,707.37

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

大连汇隆活塞股份有限公司

2019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 万股转让给自然人李晶。

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 12 月 31 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 2020 年 3 月 27 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

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

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，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。

（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、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
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	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>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不调整可比期间信息, 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。</p>	<p>2019 年 12 月 31 日/2019 年度:</p> <p>应收票据及应收账款</p> <p>应收票据</p> <p>应收账款</p> <p>应付票据及应付账款</p> <p>应付票据</p> <p>应付账款</p> <p>(因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、(二十一)、3”)</p>
<p>公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 3 月至 5 月期间颁布修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会(2017)7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会(2017)8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会(2017)9 号)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会 2017)14 号)(统称“新金融工具准则”)。根据衔接规定, 本公司追溯应用新金融工具准则, 但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。</p>	<p>金融资产分类与计量方面, 新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“以摊余成本计量的金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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, 也允许企业将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, 但该指定不可撤销, 且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。</p> <p>金融资产减值方面, 新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及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、租赁应收款、应收账款以及财务担保合同。新金融工具准则要求采用预期</p>

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
	信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。新减值模型要求采用三阶段模型，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收账款、合同资产及租赁应收款存在简化方法，允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。 (因执行新金融工具准则相应调整的报表项目名称和金额详见“本附注三、(二十一)、3”)

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。本公司对报告期内发生的“试运行销售”进行追溯调整，同时调整比较报表。

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. 2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	9,592,821.85	9,592,821.85	--
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	75,823,256.19	--	-75,823,256.19
应收票据	--	11,150,000.00	11,150,736.00
应收账款	--	64,673,256.19	50,618,320.60
应收款项融资	--	--	--
预付款项	1,630,984.99	1,630,984.99	--
其他应收款	291,495.98	291,495.98	--
其中: 应收利息	--	--	--
应收股利	--	--	--
存货	44,464,538.71	44,464,538.71	--

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	131,803,097.72	131,803,097.72	--
非流动资产：			
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	56,091,932.02	56,091,932.02	--
在建工程	--	--	--
生产性生物资产	--	--	--
油气资产	--	--	--
无形资产	5,923,412.93	5,923,412.93	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	--	--	--
递延所得税资产	483,600.10	483,600.10	--
其他非流动资产	187,350.00	187,350.00	--
非流动资产合计	62,686,295.05	62,686,295.05	--
资产总计	194,489,392.77	194,489,392.77	--
流动负债：			
短期借款	1,298,252.11	1,298,252.11	--
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	13,441,808.27	--	-13,441,808.27

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付票据	--	1,189,380.00	1,189,380.00
应付账款	--	12,252,428.27	12,252,428.27
预收款项	293,062.53	293,062.53	--
应付职工薪酬	1,829,042.58	1,829,042.58	--
应交税费	1,322,332.74	1,322,332.74	--
其他应付款	5,187.17	5,187.17	--
其中：应付利息	4,233.95	4,233.95	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	--	--	--
其他流动负债	--	--	--
流动负债合计	18,189,685.40	18,189,685.40	--
非流动负债：			
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
长期应付款	--	--	--
长期应付职工薪酬	--	--	--
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	18,189,685.40	18,189,685.40	--
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	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	8,379,273.40	8,379,273.40	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	--	--	--

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
专项储备	--	--	--
盈余公积	8,082,043.41	8,082,043.41	--
未分配利润	31,838,390.56	31,838,390.56	--
所有者权益（或股东权益）合计	176,299,707.37	176,299,707.37	--
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	194,489,392.77	194,489,392.77	--

各调整情况的说明:

(1) 于 2019 年 1 月 1 日, 财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表:

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项类	9,592,821.85	货币资金	摊余成本	9,592,821.85
应收票据	贷款和应收款项类	11,150,000.00	应收票据	摊余成本	11,150,000.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
应收账款	贷款和应收款项类	64,673,256.19	应收账款	摊余成本	64,673,256.19
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
其他应收款	贷款和应收款项类	291,495.98	其他应收款	摊余成本	291,495.98
应付票据	其他金额负债	1,189,380.00	应付票据	摊余成本	1,189,380.00
应付账款	其他金额负债	12,252,428.27	应付账款	摊余成本	12,252,428.27
其他应付款	其他金额负债	5,187.17	其他应付款	摊余成本	5,187.17

(2) 2019 年 1 月 1 日，财务报表中信用损失调节表：

金融资产项目	按原金融工具准则确认的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则确认的信用损失准备
以摊余成本计量的金融资产：				
应收票据	--	--	--	--
应收账款	3,164,985.28	--	--	3,164,985.28
其他应收款	59,015.34	--	--	59,015.34

4. 2019 年起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	2019 年 4 月 1 日前为 16%，2019 年 4 月 1 日后为 13%。
城市维护建设税	应缴增值税计征	7%
教育费附加	应缴增值税计征	3%
地方教育费附加	应缴增值税计征	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 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 2019 年 12 月 31 日，“期初”指 2019 年 1 月 1 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

（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
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
库存现金	552.40	4,155.80
银行存款	8,299,809.72	9,588,666.05
其他货币资金	5,517,248.00	--
合计	13,817,610.12	9,592,821.85
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,517,248.00	--

其他说明：期末其他货币资金 5,517,248.00 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. 应收票据的分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,405,000.00	10,890,000.00
商业承兑汇票	--	260,736.00
合计	9,405,000.00	11,150,736.00

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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,820,000.00	--
合计	2,820,000.00	--

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	9,405,000.00	100.00	0.00	0.00	9,405,000.00
其中：					
银行承兑汇票	9,405,000.00	100.00	0.00	0.00	9,405,000.00
合计	9,405,000.00	100.00	0.00	0.00	9,405,000.00

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

组合分类	预期信用损失会计估计政策
商业承兑汇票	以应收款项的账龄作为信用风险特征

(三) 应收账款**1.按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	56,466,985.67
1 至 2 年	2,142,171.68
2 至 3 年	138,788.24
5 年以上	419,835.10
合计	59,167,780.69

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	59,167,780.69	100.00	2,369,698.31	4.01	56,798,082.38
其中:					
账龄组合	59,167,780.69	100.00	2,369,698.31	4.01	56,798,082.38
合计	59,167,780.69	100.00	2,369,698.31	4.01	56,798,082.38

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	53,716,664.41	100.00	3,098,343.81	5.77	50,618,320.60
其中:					
账龄组合	53,716,664.41	100.00	3,098,343.81	5.77	50,618,320.60
合计	53,716,664.41	100.00	3,098,343.81	5.77	50,618,320.60

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	56,466,985.67	1,694,009.57	3.00
1 至 2 年	2,142,171.68	214,217.17	10.00
2 至 3 年	138,788.24	41,636.47	30.00
5 年以上	419,835.10	419,835.10	100.00

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	59,167,780.69	2,369,698.31	4.01

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
账龄组合	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	3,098,343.81	118,816.84	847,462.34	--	--	2,369,698.31
合计	3,098,343.81	118,816.84	847,462.34	--	--	2,369,698.31

4.本期无实际核销的应收账款

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	8,304,666.81	14.04	249,140.00
中车洛阳机车有限公司	7,206,422.23	12.18	287,523.56
中车洛阳机车有限公司襄阳分公司	6,133,184.17	10.37	232,262.57
CooperMachineryServices	5,138,400.27	8.68	154,152.01
中车大连机车车辆有限公司	3,876,576.42	6.55	116,297.29
合计	30,659,249.90	51.82	1,039,375.43

(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)	9,898,910.04	100.00	1,630,984.99	100.00
合计	9,898,910.04	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 (%)	未结算原因
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	非关联方	8,694,775.93	87.84	货未到尚未结算
抚顺特殊钢股份有限公司	非关联方	400,000.49	4.04	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	246,310.54	2.49	尚未结算
本溪参铁集团有限公司	非关联方	117,480.00	1.19	货未到尚未结算
济南中船设备有限公司	非关联方	74,789.59	0.76	尚未结算
合计	--	9,533,356.55	96.32	--

(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	377,902.13	291,495.98
合计	377,902.13	291,495.98

2. 其他应收款**(1) 按账龄披露**

账龄	期末账面余额
1 年以内	173,581.47
1 至 2 年	232,809.00
5 年以上	50,000.00
合计	456,390.47

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	306,909.00	318,487.84

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	149,481.47	32,023.48
合计	456,390.47	350,511.32

(3) 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	456,390.47	100.00	78,488.34	17.20	377,902.13
其中:					
保证金组合	306,909.00	67.25	74,003.90	24.11	232,905.10
备用金组合	149,481.47	32.75	4,484.44	3.00	144,997.03
合计	456,390.47	100.00	78,488.34	17.20	377,902.13

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	350,511.32	100.00	59,015.34	16.84	291,495.98
其中:					
保证金组合	318,487.84	90.86	58,054.64	18.23	260,433.20
备用金组合	32,023.48	9.14	960.70	3.00	31,062.78
合计	350,511.32	100.00	59,015.34	16.84	291,495.98

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	173,581.47	5,207.44	3.00
1 至 2 年	232,809.00	23,280.90	10.00
5 年以上	50,000.00	50,000.00	100.00
合计	456,390.47	78,488.34	17.20

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)	
2019年1月1日 余额	59,015.34	--	--	59,015.34

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)	
2019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	19,473.00	--	--	19,473.00
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其他变动	--	--	--	--
2019年12月31 日余额	78,488.34	--	--	78,488.34

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	59,015.34	19,473.00	--	--	--	78,488.34
合计	59,015.34	19,473.00	--	--	--	78,488.34

(5) 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
中国铁路沈阳局集团 有限公司物资采购所	保证金	232,809.00	1至2年	51.01	23,280.90
孟庆君	备用金	80,000.00	1年以内	17.53	2,400.00
南车集团戚墅堰机车车 辆厂	保证金	50,000.00	5年以上	10.96	50,000.00

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
孙立森	备用金	34,582.00	1 年以内	7.58	1,037.46
济南中铁物资设备招标代理有限公司	保证金	24,100.00	1 年以内	5.28	723.00
合计	--	421,491.00	--	92.36	77,441.36

(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	9,181,469.10	--	9,181,469.10
库存商品	11,307,003.47	888,963.86	10,418,039.61
委托加工物资	342,989.75	--	342,989.75
在产品	30,304,882.85	1,982,142.89	28,322,739.96
发出商品	1,630,907.67		1,630,907.67
合计	52,767,252.84	2,871,106.75	49,896,146.09

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	28,295,744.64	387,099.42	27,908,645.22
合计	43,972,227.86	387,099.42	43,585,128.44

2. 存货跌价准备

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	387,099.42	1,595,043.47	--	--	--	1,982,142.89	--
库存商品	--	888,963.86	--	--	--	888,963.86	--
合计	387,099.42	2,484,007.33	--	--	--	2,871,106.75	--

(七) 固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,627,134.63	56,091,932.02
固定资产清理	--	--
合计	53,627,134.63	56,091,932.02

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	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	362,992.99	2,494,764.59	80,000.00	23,493.85	--	2,961,251.43
(1) 购置		2,494,764.59	80,000.00	23,493.85	--	2,598,258.44
(2) 在建工程转入	362,992.99					362,992.99
3. 本期减少金额	--	323,132.06	4,470.09	5,376.78	--	332,978.93
4. 期末余额	44,578,110.59	56,723,343.03	3,052,207.65	914,157.89	96,181.20	105,364,000.36
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	1,072,205.34	3,577,635.71	495,172.27	45,526.93	14,138.36	5,204,678.61
(1) 计提	1,072,205.34	3,577,635.71	495,172.27	45,526.93	14,138.36	5,204,678.61
3. 本期减少金额	--	102,606.90	3,893.88	5,107.94	--	111,608.72
4. 期末余额	13,564,475.93	34,894,667.73	2,405,563.15	823,813.55	48,345.37	51,736,865.73
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	31,013,634.66	21,828,675.30	646,644.50	90,344.34	47,835.83	53,627,134.63
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) 通过经营租赁租出的固定资产

(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	18,896,461.60	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	5,374,311.27	中国邮政储蓄银行股份有限公司
合计	24,130.26	34,349,921.85	24,270,772.87	--

(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	570,750.00	--
工程物资	--	--
合计	570,750.00	--

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
理化室	570,750.00	--	570,750.00	--	--	--
合计	570,750.00	--	570,750.00	--	--	--

(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	139,208.16	44,474.16	183,682.32
(1) 计提	139,208.16	44,474.16	183,682.32
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	3,602,764.52	98,868.16	3,701,632.68
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	5,150,702.55	589,028.06	5,739,730.61
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
资产减值准备	5,319,293.40	797,894.01
产品质量保证	654,983.73	98,247.56
合计	5,974,277.13	896,141.57

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	3,568,758.60	535,313.79
产品质量保证	439,317.86	65,897.68
合计	4,008,076.46	601,211.47

(十一) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	3,157,359.15	—	709,172.50	2,448,186.65
存货跌价准备	387,099.42	2,484,007.33	--	2,871,106.75
合计	3,544,458.57	2,484,007.33	709,172.50	5,319,293.40

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	46,150.00	187,350.00
合计	46,150.00	187,350.00

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,604,785.00	--
质押借款	—	1,302,486.06
合计	3,604,785.00	1,302,486.06

(十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,719,540.00	1,189,380.00
合计	18,719,540.00	1,189,380.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(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	7,437,122.02	9,011,463.87
设备款	147,100.00	160,500.00
服务费	87,499.93	161,115.64
其他	537,160.17	2,919,348.76
合计	8,208,882.12	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	1,014,958.97	1 年以内	12.36

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	546,739.02	1 年以内	6.66
大连楷源五金机电设备有限公司	非关联方	539,022.80	1 年以内	6.57
浙江鑫泽机械有限公司	非关联方	491,214.96	1 年以内	5.98
大连福爱沃钢制品有限公司	非关联方	458,103.81	1 年以内	5.58
合计	--	3,050,039.56	--	37.16

(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)	699,454.15	278,262.53
货款	1 至 2 年	37,293.00	14,800.00
合计	--	736,747.15	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	2,605,798.90	31,716,633.99	32,364,660.92	1,957,771.97
二、离职后福利-设定提存计划	--	2,300,408.25	2,300,408.25	--
三、辞退福利	57,043.68	89,467.64	146,511.32	--
合计	2,662,842.58	34,106,509.88	34,811,580.49	1,957,771.97

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	2,563,848.64	26,819,205.35	27,468,596.66	1,914,457.33
二、职工福利费	--	1,437,639.40	1,437,639.40	--
三、社会保险费	--	1,459,989.14	1,459,989.14	--
其中：医疗保险费	--	1,075,167.12	1,075,167.12	--
工伤保险费	--	224,681.00	224,681.00	--
生育保险费	--	160,141.02	160,141.02	--
四、住房公积金	--	1,505,806.92	1,505,806.92	--
五、工会经费和职工教育经费	41,950.26	493,993.18	492,628.80	43,314.64
合计	2,605,798.90	31,716,633.99	32,364,660.92	1,957,771.97

3. 离职后福利-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
基本养老保险	--	2,233,682.76	2,233,682.76	--
失业保险费	--	66,725.49	66,725.49	--
合计	--	2,300,408.25	2,300,408.25	--

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,411,596.06	1,600,000.00
个人所得税	56,749.36	47,828.00
城市维护建设税	36,331.03	26,172.45
教育费附加	15,570.44	11,216.76
地方教育费附加	10,380.30	7,477.84
房产税	112,411.03	37,300.95
城镇土地使用税	76,236.00	25,412.00
印花税	2,678.76	3,616.20
增值税	459,137.99	189,686.31
合计	2,181,090.97	1,948,710.51

(十九) 其他应付款**1.项目列示**

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	92,737.01	953.22
合计	92,737.01	953.22

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)	92,737.01	953.22
合计	--	92,737.01	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

其他说明：股本结构情况详见附注一。

(二十一) 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
其他资本公积		3,129,936.00		3,129,936.00
合计	8,379,273.40	3,129,936.00	--	11,509,209.40

(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	7,769,359.26	3,392,198.88	—	11,161,558.14
合计	7,769,359.26	3,392,198.88	—	11,161,558.14

其他说明：按本年净利润的 10% 计提。

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	29,024,233.21	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	29,024,233.21	28,351,311.93
加：本期净利润	33,921,988.75	32,036,579.20
减：提取法定盈余公积	3,392,198.88	3,203,657.92
提取任意盈余公积	--	--
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	28,834,023.08	29,024,233.21

(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	134,199,722.66	71,814,801.41	133,126,625.22	72,048,822.07
其他业务	4,445,376.38	868,461.73	2,613,693.54	552,790.35
合计	138,645,099.04	72,683,263.14	135,740,318.76	72,601,612.42

2. 公司前五名客户的主营业务收入

项目	主营业务收入总额	占公司主营业务收入的比例（%）
中国中车集团有限公司	34,197,856.62	25.48
CooperMachineryServices	16,928,764.25	12.61
中国国家铁路集团有限公司	15,044,282.63	11.21
PioneerFIL-MEDPrivateLimited	13,669,243.09	10.19
中国农业发展集团有限公司	11,746,990.03	8.75
合计	34,197,856.62	68.25

(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	772,758.61	785,961.37
教育费附加	331,182.27	336,840.58

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	220,788.18	224,560.39
房产税	449,216.69	448,708.54
城镇土地使用税	304,944.00	304,944.00
印花税	37,636.06	38,835.00
车船使用税	14,711.52	11,291.52
合计	2,131,237.33	2,151,141.40

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,649,276.13	1,421,904.06
运杂费	941,867.18	976,506.87
业务招待费	546,635.55	506,570.63
差旅费	337,233.54	581,259.02
其他费用	490,536.20	682,581.74
三包一赔	442,859.08	512,582.22
报关费	42,069.74	62,273.64
合计	6,450,477.42	4,743,678.18

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,820,087.05	4,539,541.45
中介服务费	1,484,042.10	1,446,656.36
折旧摊销	637,984.34	674,836.19
办公、会务费用	234,800.78	801,844.48
其他费用	974,018.46	365,140.67
业务招待费	113,283.50	79,983.50
差旅费	44,689.95	39,530.79
合计	8,308,906.18	7,947,533.44

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,757,869.74	2,863,381.66
直接投入	2,264,303.71	2,529,744.89
折旧摊销	508,655.33	432,199.77
其他费用	113,579.54	10,994.50
合计	6,644,408.32	5,836,320.82

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	233,616.45	625,484.06
减：利息收入	56,652.94	43,936.13

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-191,090.84	-393,321.97
其他	648,230.64	3,382,858.43
合计	634,103.31	3,571,084.39

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
应用银基钎焊技术冷却的气缸套	--	576,000.00	与收益相关
高企认定补助	--	100,000.00	与收益相关
个税手续费返还	9,829.01	33,883.81	与收益相关
发明专利补助	10,000.00	--	与收益相关
船级社认证费用补助	15,800.00	--	与收益相关
稳岗补贴	48,659.16		
创新券补贴	9,600.00		
合计	93,888.17	709,883.81	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失(损失以“-”号填列)	24,300.00	/
应收账款坏账损失(损失以“-”号填列)	-118,816.84	/
其他应收款坏账损失(损失以“-”号填列)	-19,473.00	/
合计	-113,989.84	/

(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	/	158,811.69
存货跌价损失	-2,484,007.33	--
合计	-2,484,007.33	158,811.69

(三十三) 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	-102,491.88	137,972.62
其中：固定资产处置	-102,491.88	137,972.62
合计	-102,491.88	137,972.62

(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
与企业日常活动无关的政府补助		33,453.08	
其他	17,548.96	770,945.47	17,548.96
合计	17,548.96	804,398.55	17,548.96

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
创新券补贴		1,700.00	与收益相关
稳岗补贴		31,753.08	与收益相关
合计		33,453.08	--

(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
非流动资产毁损报废损失	579.56	39,150.10	579.56
对外捐赠	20,000.00	--	20,000.00
滞纳金	756.23	--	756.23
合计	21,335.79	39,150.10	21,335.79

(三十六) 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	5,849,276.79	5,473,622.23
递延所得税费用	-294,930.10	23,821.75
合计	5,554,346.69	5,497,443.98

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	39,476,335.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,921,450.32
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	15,433.25
加计扣除的影响	-766,411.77
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	383,874.90
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	5,554,346.69

(三十七) 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	94,477.91	709,453.08
利息收入	56,652.94	43,936.13
往来款及其他	719,380.79	198,703.98
合计	870,511.64	952,093.19

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	7,664,378.05	6,026,270.55
往来款及其他	792,649.88	743,946.16
合计	8,457,027.93	6,770,216.71

(三十八) 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	33,921,988.75	35,163,420.70
加: 资产减值准备	2,484,007.33	-158,811.69
信用减值损失	113,989.84	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,204,678.61	5,525,774.19
无形资产摊销	183,682.32	172,259.92
长期待摊费用摊销	338,356.99	--
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)	102,491.88	-187,267.75
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-12,969.40	39,150.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	--	--
财务费用(收益以“-”号填列)	233,616.45	232,162.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-294,019.81	--
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-294,930.10	23,821.75
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)	-9,182,124.40	-6,121,681.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-15,347,730.38	3,800,512.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	10,913,948.58	-310,803.98
其他	3,129,936.00	--
经营活动产生的现金流量净额	31,494,922.66	38,178,536.09
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	--	--

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	8,300,362.12	9,592,821.85
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	-1,292,459.73	992,603.20

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	8,300,362.12	9,592,821.85
其中：库存现金	552.40	4,155.80
可随时用于支付的银行存款	8,299,809.72	9,588,666.05
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	8,300,362.12	9,592,821.85
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物	5,517,248.00	--

(三十九) 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
货币资金	5,517,248.00	见本附注五、(一)
固定资产	24,270,772.87	见本附注五、(七)
无形资产	5,150,702.55	
合计	34,938,723.42	

(四十) 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、应收账款	--	--	--
其中：美元	1,353,110.95	6.9762	9,439,572.61

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苏爱琴、张勇、李训发、李颖、李晓峰二人为实际控制人的一致行动人。张勇先生与苏爱琴女士为夫妻关系，李训发与李颖、李晓峰为父女关系。

(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
张勇	实际控制人、董事长、持有公司 5%以上股份的股东
李训发	实际控制人、董事、总经理、持有公司 5%以上股份的股东
宇德群	董事、副总经理、财务负责人
苏爱琴	实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东
李晓峰	实际控制人的一致行动人、持有公司 5%以上股份的股东
李颖	实际控制人的一致行动人、持有公司 5%以上股份的股东
段凤武	董事、副总经理
张洪吉	监事会主席
孙立森	监事
高秀娟	职工代表监事
刘迪	董事会秘书
卞磊	前任董事会秘书
傅铁	董事、副总经理
大连滨城活塞制造有限公司	张勇、苏爱琴控制的企业
大连汇隆贸易有限公司	李训发、李颖控制的企业

(五) 关联交易情况**1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易****(1) 采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
大连滨城活塞制造有限公司	采购无形资产	市场交易价格	--	--	173,396.22	100.00

2. 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	9,142.86	9,142.86

(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。

3. 关联担保**(1) 关联方为公司担保**

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日
张勇、苏爱琴	26,000,000.00	2019.12.12	2022.12.12

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日
张勇、李训发、苏爱琴、杨彩霞	7,000,000.00	2018.07.12	2024.07.11
李训发、杨彩霞	20,000,000.00	2018.12.14	2021.11.04
张勇、苏爱琴	20,000,000.00	2018.12.14	2021.11.04

4、关键管理人员薪酬

本公司截至 2019 年 12 月 31 日关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	2019 年度
关键管理人员薪酬	2,435,702.00

5、关联方为本公司支付成本费用

公司实际控制人张勇、苏爱琴、李训发使用个人资金代公司支付员工薪酬及无票费用等。

项目名称	关联方	2019 年度
无偿支付费用	张勇、苏爱琴	1,564,968.00
无偿支付费用	李训发	1,564,968.00
合计		3,129,936.00

6、关联方承诺

张勇、苏爱琴、李训发已经签署承诺，将上述代付款无偿捐赠给公司，公司将相关代付款作为股东捐赠计入资本公积。

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 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 12 月 31 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	-89,522.48	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--

项目	金额	说明
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）	84,059.16	--
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	294,019.81	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,756.23	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	271,800.26	--
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	40,883.47	--
非经常性损益净额	230,916.79	--

（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	19.52	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.39	0.26	0.26

附：

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。

（三）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。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。