

Hellon[®]

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

— 2022 —

公司年度大事记

公司于 2022 年 12 月 9 日收到中国证券监督管理委员会《关于同意大连汇隆活塞股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕3073 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请，该批复自同意注册之日起 12 个月内有效。

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	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	32
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	35
第八节	行业信息	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	39
第十节	财务会计报告	43
第十一节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

【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。

致同会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<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产品质量的提升做出了突出贡献。近年来，公司不断提升技术研发能力，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，公司对人才特别是技术人才具有一定的依赖性。作为高新技术企业，核心技术人员的稳定及核心技术的保密对公司持续保持市场竞争优势尤为重要。为保护核心技术，公司通过规范研发过程管理、建立并完善技术秘密管理制度、申请专利权等措施防止核心技术泄密。若上述措施未能有效执行，出现核心技术人员大量流失或核心技术泄露的现象，将在一定程度上对公司的市场竞争力和技术创新能力产生不利影响。
丧失供应商资格的风险	公司主要从事活塞、缸套等中低速内燃机零部件的设计、生产、销售和服务，公司下游的船舶工业、铁路机车行业严格执行相应的质量管理体系和产品认证体系，对内燃机关键零部件的产品质量、可靠性、稳定性及耐久性要求较高。公司的主要客户采用供应商审核、生产许可证及招标资质审核等制度，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，选择相应的外协生产厂家。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	报告期末公司应收账款账面价值占总资产的比例较高。公司的主要客户为国内外大型船用柴油机制造企业、铁路机车制造企业和天然气压缩机制造企业，客户资金实力较强，资信状况较好，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，公司应收账款仍然存在一定的坏账风险。
税收优惠风险	公司 2014 年 9 月 29 日首次取得了高新技术企业证书，2017 年 11 月 29 日和 2020 年 10 月 9 日分别取得了经重新认定的高新技术企业证书，目前有效证书编号为 GR202021200018，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。
汇率波动风险	公司存在境外销售，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。
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为苏爱琴、张勇、李训发三人，李颖、李晓峰二人为一致行动人。公司实际控制人苏爱琴、张勇、李训发三人合计持有公司 62.81% 的股份，实际控制人及其一致行动人五人合计持有公司 93.60% 的股份，控制权相对集中。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，且公司自设立以来未发生过实际控制人利用其实际控制人地位侵害其他股东利益的行为，但公司实际控制人仍可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排、利润分配决策等重大事项实施影响，可能对公司、其他中小股东和公众投资者利益造成不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
本报告书	指	大连汇隆活塞股份有限公司 2022 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
GE	指	美国通用电气公司（General Electric Company），世界上最大的提供技术和服务业务的跨国公司，总部位于美国波士顿
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
德国 MAN 公司	指	德国曼集团（Maschinenfabrik Augsburg-Nürnberg AG）
日本大发	指	日本大发柴油机株式会社
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
一致行动人	指	张勇、苏爱琴、李训发、李颖、李晓峰
实际控制人	指	张勇、苏爱琴、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：柴油机活塞、汽油机活塞、燃气机活塞、其它类型活塞
缸套	指	一个圆筒形零件，置于机体的气缸体孔中（因此也称为气缸套），上由缸盖压紧固定，活塞在其内孔作往复运动
缸盖	指	发动机的一种关键零件，位于发动机的上半部分，从上部密封气缸并构成燃烧室
活塞裙	指	活塞裙部，是活塞最后一道环槽以下的部分，它与气缸壁接触引导活塞在气缸内作往复运动
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 and 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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 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

董事会秘书姓名	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	创新层
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	公司主要产品包括大缸径钢顶铁裙组合式活塞、钢顶铝裙组合式活塞、整体薄壁球铁活塞、大型工程压缩机发动机活塞和内燃机缸套等，公司产品主要应用于船用柴油机、铁路机车内燃机、天然气压缩机等领域
普通股股票交易方式	<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、苏爱琴、李训发），一致行动人为（李晓峰、李颖）
--------------	-----------------------------------

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（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层			
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			
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姜韬	姜雪		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			

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

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	141,067,164.63	126,062,912.44	11.90%
毛利率%	44.16%	47.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,039,652.37	34,025,549.79	2.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,611,996.18	32,636,265.35	6.05%
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）	18.54%	18.87%	-
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）	18.31%	18.10%	-
基本每股收益	0.27	0.27	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	244,123,796.96	216,054,405.93	12.99%
负债总计	47,137,054.13	31,447,715.47	49.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	196,986,742.83	184,606,690.46	6.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.54	1.44	6.71%
资产负债率%（母公司）	19.31%	14.56%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	4.02	5.22	-
利息保障倍数	389.41	-	-

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	22,217,287.27	40,285,726.12	-44.85%
应收账款周转率	2.07	2.05	-
存货周转率	1.28	1.20	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.99%	6.35%	-
营业收入增长率%	11.90%	-1.73%	-
净利润增长率%	2.98%	1.19%	-

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、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-56,198.20
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	465,672.00
债务重组损益	-142,762.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	236,413.69
非经常性损益合计	503,124.93
所得税影响数	75,468.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	427,656.19

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司坚持以客户为核心，围绕客户需求进行研发设计、研发、生产、销售和服务。公司针对已有技术进行持续改进，根据采购计划与选定的供货商进行采购，采用根据订单和市场预测安排生产的生产模式，部分产品配件或工序由外协供应商进行加工，通过招投标、供应商审核等销售模式实现产品销售。公司实现了从顾客需求识别到交付和售后服务的整个价值链的管理，达到满足市场变化的要求。公司主要收入来源于船用柴油机活塞、铁路机车内燃机活塞、天然气压缩机发动机活塞和各品种内燃机缸套等产品的销售。公司通过与长期稳定的客户持续开展合作，获得稳定的收入与利润、现金流，从而实现公司的持续盈利。报告期内，公司的商业模式没有发生变化。

1、采购模式

公司设立了采购部，制定了规范的采购管理制度和供应商管理体系。公司根据《供方评定管理规定》对供应商进行评定和选择，以保证供应商能长期稳定地提供质优、价格合理的物料或服务。公司将采购物料进行分类：（1）A类物料，直接用于生产的原材料，影响最终产品的使用安全性能，可能导致顾客严重投诉的物料，如钢材、板材等；（2）B类物料，用于生产中的辅助物料，一般不影响最终产品的使用安全性能，或即使略有影响，但可以采取措予以纠正的物料，如铸造辅料、切削刀具、油料等；（3）C类物料，非直接用于生产中的辅助物料，如一般包装物、小五金工具等；（4）外协产品等。

经过多年发展，公司根据严格的程序和标准选择供应商，通过能力调查、样品评价、质量体系现场审核、以往业绩评价等方式对供应商进行评价，从质量、交货期、价格、服务等方面对供应商进行年度考核，将确定的合格供应商列入《合格供方名录》。采购部根据采购计划与选定的供应商签订采购合同，确保原、辅材料供应的质量和稳定性。

2、研发模式

（1）研发机构设置

公司是国家高新技术企业，建立了较为完善的研发体系。公司的研发活动主要是新产品开发，由技术研发部归口管理，其他部门按照各自部门的职能，配合技术研发部的工作。技术研发部负责研发项目立项申请、可行性分析、技术开发、产品测试、研发记录、结题评估以及档案整理等；国内销售部、进出口部负责收集和提供市场需求的相关信息，并提出产品研发项目建议；采购部负责项目研发所涉及的采购工作；生产部负责产品试制的生产计划制定和生产的组织；质量管理部负责研发生产和检验的全过程质量控制。公司通过多年自主研发积累，已掌握活塞、缸套等系列产品的制造工艺。

（2）研发流程

公司的新产品开发分为技术文件接收、可行性分析及立项、开发实施、评审及结题、培训等阶段。

1) 技术文件接收：国外产品的图纸、技术文件，或国内产品由专利方提供的图纸、技术标准分别由进出口部经理、国内销售部负责接收和翻译，并移交给销售文员，由销售文员移交技术资料员。国内产品与客户沟通、交流的相关技术性文件，由技术资料员进行存档保存。

2) 可行性分析及立项：技术研发部根据国内销售部、进出口部等反馈的信息，进行新产品可行性

调研后确定技术方案，并提交《新产品开发立项表》，立项表内容包括立项背景、项目及技术描述、技术指标、成果形式、相关工艺要求、开发周期、项目组主要成员、经费预算等相关内容。技术研发部组织国内销售部、进出口部、生产部、采购部、质量管理部等相关部门进行评审，并将《新产品开发立项表》报公司技术总监、总经理及董事长审批。主管销售员同客户进行商务洽谈，采购合同、订单签订后，由主管销售员向技术总监下达新产品开发通知。

3) 开发实施：由技术总监根据合同要求的交货期，编制新产品开发大节点计划；技术研发部根据大节点计划组织图纸和标准转化，编制工艺文件、质量控制计划等技术准备工作并负责编制新增材料、小件等技术标准及采购申请；质量管理部根据大节点计划配合完成工序及样品各项检测；生产部根据大节点计划组织设备、人员，并安排试制生产、调试工作；采购部负责外购物资的采购等工作。

4) 评审及结题、培训：铸造首件浇注前，由铸造工程师向铸造检查员讲解工艺及操作注意事项；铸造检查员负责新品铸造各工序的指导，按验证计划实施铸造验证；铸造尺寸及划线检测由铸造工程师实施；铸造热处理工艺定型前，由技术总监组织铸造热处理工艺评审；调试工程师编制加工程序、三坐标测量检测程序，通过产品验证后，归技术研发部存档；机加现场调试工程师负责调试，对工序操作者进行工艺培训，根据实际调试情况填写刀具参数卡片，交技术研发部部长，技术研发部部长组织对刀具参数卡片更改完善；样品完成后，根据客户要求发给客户检测或者现场验收，检测通过后由技术研发部组织各部门评审，形成结题报告，报总经理、董事长审批。

3、生产模式

公司的生产模式是根据订单和市场预测安排生产。公司根据不同的产品品种编制月份铸造、机加工、外协加工生产计划，生产部门按照生产计划组织生产，并建立生产计划完成情况统计跟踪制度。公司产品生产以自主生产为主，外协生产为辅，产品主要生产流程在公司内部自主生产完成，少量非核心工序环节采用外协加工方式完成。

(1) 自主生产

公司制定了严格的质量控制制度和科学的生产计划，保障生产过程有序高效进行。生产部负责生产计划的制定、修改、调整，负责生产的组织实施和生产过程的协调、管理工作，负责对关键过程、特殊过程进行现场控制；技术研发部负责对新产品图样、技术的解释与修改工作；质量管理部负责原材料、半成品、成品的过程检查及记录的保管，负责对关键过程、特殊过程参数进行监视和测量。生产部严格按照生产工艺要求进行组合式活塞产品、整体式活塞产品以及缸套、缸盖、活塞销等活塞配件产品的生产。具体生产流程是生产车间根据公司下达的生产计划，按照公司技术研发部下发的工艺文件，安排产品铸造、外协产品入厂时间、热处理、机加工、装配等工艺流程，产成品经检验合格后包装入库。

(2) 外协加工

公司根据 ISO9001 质量管理体系建立了《外协加工管理规定》等制度，部分产品的非核心工序采用外协加工方式完成，主要分为两类：(1) 表面处理委托加工：指产品加工至半成品，委托外协厂家进行表面处理的委托加工产品（如磷化、喷涂巴氏合金、镀铬等）；(2) 原材料委托加工：由公司提供原材料，委托外协加工厂按委托加工合同或技术质量保证协议的要求进行相关工序加工，公司检验合格后支付其加工费用的外协加工产品（如钢顶毛坯锻造等）。

4、销售模式

公司的主要销售模式如下：

(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，经公司审批通过后，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铁路机车内燃机活塞等产品。

(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，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。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适用于船用柴油机、天然气压缩机等领域。

(3) 其他方式

针对铁路机车内燃机及船舶配件等市场，公司采用直销模式，直接与客户签订合同，或者根据客户下达的订单安排生产、发货。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	□是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>公司 2014 年 9 月 29 日首次取得了高新技术企业证书，2017 年 11 月 29 日和 2020 年 10 月 9 日分别取得了经重新认定的高新技术企业证书，目前有效证书编号为 GR202021200018，有效期三年。</p> <p>公司研发的活塞产品先后被认定为“辽宁省 2018 年‘专精特新’产品技术”“2020 年度辽宁省中小企业‘专精特新’产品”以及“2021 年度辽宁省中小企业‘专精特新’产品（技术）”。</p> <p>公司被辽宁省科学技术厅认定为“2019 年度辽宁省瞪羚企业”，被辽宁省工业和信息化厅评为“2020 年度辽宁省‘专精特新’中小企业”。2020 年，公司被大连市工业和信息化局认定为“大连市企业技术中心”。</p> <p>2021 年 7 月，公司被工业和信息化部评为“第三批专精特新‘小巨人’企业”。</p>

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √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

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现销售收入 1.41 亿元，净利润 3,503.97 万元，较上年同期分别增长 11.90%、2.98%。按照细分产品适用行业分析，天然气输送处理相关产品实现收入 2,498.68 万元，较上年同期增长 67.51%，增长金额 1,006.99 万元；铁路相关产品实现收入 5,577.14 万元，较上年同期增长 37.27%，增长金额 1,514.24 万元；船用相关产品实现收入 5,602.62 万元，较上年同期减少 16.63%，减少金额 1,117.58 万元。按照具体产品类型分析，活塞类产品实现收入 10,239.98 万元，较上年同期减少 0.70%，减少金额 71.94 万元；缸套类产品实现收入 2,092.61 万元，较上年同期增长 99.25%，增长金额 1,042.36 万元。

(二) 行业情况

公司所属行业为内燃机及配件制造业，公司主要产品船用柴油机活塞、铁路机车内燃机活塞等产品属于柴油机零部件制造业，该行业系内燃机及配件制造业的子行业。

1、柴油机行业情况

柴油机是商用车、工程机械、农业机械、船舶、内燃机车、地质和石油钻机、军用、通用设备、移动和备用电站等装备的主要配套动力。伴随着发达国家和发展中国家公共交通和物流网络能力的提高，全球对柴油机的需求将会呈现逐年上升趋势，全球柴油发动机市场将实现同比稳定增长。从价值增长的角度来看，符合更严格排放标准的柴油机将为全球柴油机市场带来良好的前景。近年来，随着制造商使用高压燃油喷射技术和高效过滤功能开发先进的发动机，柴油发动机已得到了极大的普及。从集中度角度来看，全球柴油发动机市场集中度适中，并且该市场目前处于增长阶段。根据 IMARC (the International Market Analysis Research and Consulting Group) 的数据显示，2019 年全球柴油机行业市场规模达到 2,260 亿美元，2021 年全球柴油机市场规模为 2,124 亿美元，该机构预测 2027 年全球柴油机行业市场规模将达到 2,663 亿美元。

我国柴油机行业在经历了 2014-2016 年的销量快速下滑后，2017-2019 年我国柴油机销量较为平稳，基本维持在 500-600 万台之间。根据中国内燃机工业协会的统计数据，2022 年全年我国柴油机总计销量 428.66 万台（其中乘用车用 18.87 万台，商用车用 167.01 万台，工程机械用 83.72 万台，农机用 122.23 万台，船用 3.97 万台，发电用 31.17 万台，通用 1.69 万台）。

2、船舶工业行业情况

船用柴油机的热效率高、经济性好、起动容易、对各类船舶有很强的适应性，问世以后很快就被用作船舶推进动力。船用柴油机目前是民用船舶、中小型舰艇和常规潜艇的主要动力。船用柴油机按其在船舶中的作用可分为主机和辅机。主机用作船舶的推进动力，辅机用来带动发电机、空气压缩机或水泵等。船用柴油机一般分为高速、中速和低速柴油机。船用柴油机与车用柴油机相比，其特点在

于更庞大、更复杂、且运行效率更高。

根据中国船舶工业行业协会的统计数据，2014年以来，我国造船完工量呈现震荡走势，基本维持在3,000-4,500万载重吨之间。2020年，全国造船完工量为3,853万载重吨，同比增长4.9%，2021年，全国造船完工3,970万载重吨，同比增长3.0%，2022年，全国造船完工量3,786万载重吨，同比下降4.6%。

3、铁路机车行业情况

铁路机车车辆分为铁路机车、铁路客车和铁路货车。根据动力源不同进行区分，铁路机车可以分成内燃机车和电力机车；内燃机车动力源为柴油机，以柴油作为能源，柴油机连接发电机产生电能。电力机车动力源为外部接触网，直接获得电能，以电能作为能源。从内燃机车国产化情况来看，内燃机车核心技术主要包括：机车的系统集成、微机网络控制系统、主变流器、牵引电机、转向架、车体、柴油机等技术。目前中国内燃机车在原始创新的基础上，从国外引进先进核心技术，并按照“引进、消化、吸收、再创新”的模式实现了产品技术的升级。

铁路是综合交通运输体系的骨干，是建设现代化经济体系的重要支撑，是全面建设社会主义现代化国家的先行领域。铁路在中国五大交通运输方式中一直处于首要地位，近年来，铁路运输对机车车辆装备的需求稳步增长。铁路机车生产企业（即主机厂）在模块化生产要求下，其管理模式已从“高度集中、大型化、半军事化”的封闭模式向“开放式”转化，但行业市场集中度较高，从经营情况、发展战略等指标来看，中国中车股份有限公司是中国规模最大的铁路机车生产企业，市场份额占比最大。目前，中国铁路正在进行电气化改造进程，电力机车正在逐渐普及。然而内燃机车得益于环境适应性较强，因此其可以作为一种应急装备，在恶劣天气或电力系统出现故障时，可作为应急车辆替代电力机车进行使用。

近年来，中国铁路车辆（含铁路机车、客车、货车）拥有量保持持续增长趋势，其中铁路机车保有量基本保持稳定。根据中国国家铁路集团有限公司披露的统计公报，2021年，全国铁路机车拥有量为2.17万台。其中，内燃机车0.78万台，占35.9%；电力机车1.39万台，占64.1%。全国铁路客车拥有量为7.8万辆，其中，动车组4,153标准组、33,221辆。全国铁路货车拥有量为96.6万辆。

4、天然气压缩机行业情况

压缩机属于通用机械，是气体输送、增压设备的一种。压缩机是石油、化工生产装置中的关键设备。压缩机可用于天然气、液化气、氧气等的输送、储运，也可用于压缩空气或增压。根据用途分类，压缩机包括氧气压缩机、氢气压缩机、天然气压缩机等。按照传动种类可以分为电驱压缩机（以电力作为动力）和燃驱压缩机（燃气或燃油作为动力）。按工作原理划分为容积式压缩机、往复式压缩机、离心式压缩机。往复式压缩机按活塞的压缩动作可分为：单作用压缩机、双作用压缩机、多缸单作用压缩机、多缸双作用压缩机。天然气压缩机产业链由上游原材料及零配件、中游生产制造、下游应用领域三部分构成。其中，产业链上游：天然气压缩机行业主要原材料市场为钢材市场和有色金属市场，主要零配件包括曲轴、轴承、连杆、十字头、气缸、活塞、气阀等；产业链下游：由于天然气压缩机是天然气开采、增压、输送等装置的主体，是将原动机的机械能转换成气体压力能的装置，广泛应用于天然气生产工艺的各个环节。燃驱压缩机（燃气或燃油作为动力）以内燃机为发动机，活塞等内燃机零部件属于天然气压缩机的上游行业。

我国天然气压缩机的制造始于20世纪80年代，经过多年发展，国内的压缩机制造行业已有长足的进步，部分机型基本可以替代国外同类产品。但与国外成熟产品相比，国产天然气压缩机在部分技

术方面仍存在一定的差距。

在天然气工程建设中，天然气压缩机属于核心装备，应用于整个油气开发、生产、加工、储运等领域，应用范围涵盖天然气的处理、增压、远程输送、注气储存、气举采油、燃料气增压等工艺，特别是在天然气工程建设的集输环节占据核心地位。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	17,208,877.14	7.05%	18,933,689.94	8.76%	-9.11%
应收票据	10,780,000.00	4.42%	16,001,500.00	7.41%	-32.63%
应收账款	72,639,982.75	29.76%	57,919,218.26	26.81%	25.42%
应收款项融资	19,731,675.15	8.08%	13,598,678.38	6.29%	45.10%
预付款项	1,220,051.36	0.50%	2,706,239.88	1.25%	-54.92%
其他应收款	392,043.96	0.16%	177,067.07	0.08%	121.41%
存货	55,022,192.88	22.54%	51,804,980.15	23.98%	6.21%
其他流动资产	4,568,640.36	1.87%	96,789.84	0.04%	4,620.17%
固定资产	47,064,633.75	19.28%	46,886,736.94	21.70%	0.38%
在建工程	5,556,926.80	2.28%	-	-	-
使用权资产	1,768,959.29	0.72%	-	-	-
无形资产	5,188,683.65	2.13%	5,372,365.97	2.49%	-3.42%
长期待摊费用	449,004.44	0.18%	502,250.31	0.23%	-10.60%
递延所得税资产	2,094,125.43	0.86%	1,620,089.19	0.75%	29.26%
其他非流动资产	438,000.00	0.18%	434,800.00	0.20%	0.74%
短期借款	15,009,652.77	6.15%	-	-	-
应付票据	9,146,000.00	3.75%	14,500,000.00	6.71%	-36.92%
应付账款	10,781,680.28	4.42%	9,660,899.58	4.47%	11.60%
合同负债	700,380.82	0.29%	548,032.54	0.25%	27.80%
应付职工薪酬	2,315,951.52	0.95%	2,354,987.67	1.09%	-1.66%
应交税费	5,431,528.14	2.22%	1,894,831.15	0.88%	186.65%
其他应付款	3,290.52	0.00%	1,964.92	0.00%	67.46%
一年内到期的非流动负债	1,183,641.77	0.48%	-	-	-
其他流动负债	641,049.51	0.26%	1,900,244.23	0.88%	-66.26%
租赁负债	304,782.35	0.12%	-	-	-
预计负债	840,709.34	0.34%	586,755.38	0.27%	43.28%
递延所得税负债	778,387.11	0.32%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

报告期内，资产负债项目如上表所示，其中变动比例大于30%，以及上年末无余额本年末新增的项目，变动主要原因分析如下：

(1) 应收票据

2022年末应收票据余额较上年末减少较多，主要原因是银行承兑汇票期末余额按照信用等级，分别在应收票据、应收款项融资中核算所致。将两个科目合并之后比较，波动不大。

(2) 应收款项融资

波动原因分析详见（1）。

(3) 预付款项

2022年末预付款项余额较上年末减少较多，主要原因是上年末预付原材料生铁、铝裙毛坯采购款较多，截至期末未到货部分较多所致，其中本溪参铁（集团）有限公司余额999,600.00元、哈尔滨东轻特种材料有限责任公司余额947,378.49元，导致2021年末总体余额较2022年末大。

(4) 其他应收款

2022年末其他应收款余额较上年末增长较多，主要原因是本年支付的投标保证金增加所致。

(5) 其他流动资产

2022年末其他流动资产余额较上年末增长较多，主要原因是本年增加上市费用316.04万元所致。

(6) 应付票据

2022年末应付票据余额较上年末减少较多，主要原因是上年支付货款开出的银行承兑汇票本年到期，而本年使用银行承兑汇票支付货款的情况较去年减少，共同影响所致。

(7) 应交税费

2022年末应交税费余额较上年末增长较多，主要原因是根据国家税务总局、财政部2022年2月28日颁布的《关于延续实施制造业中小微企业延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告2022年第2号），以及国家税务总局、财政部2022年9月14日颁布的《关于制造业中小微企业继续延缓缴纳部分税费有关事项的公告》（国家税务总局公告2022年第17号），公司符合相关条件，因此延缓缴纳部分税费所致。

(8) 其他应付款

2022年末其他应付款余额较上年末增长较多，主要原因是期末少量报销款挂账尚未支付所致。

(9) 其他流动负债

2022年末其他流动负债余额较上年末减少较多，主要原因是本期末已背书未到期银行承兑汇票余额较少所致。

(10) 预计负债

2022年末预计负债余额较上年末增长较多，主要原因是本期营业收入有所增长，计提的产品质量保证金较多，而本期发生的产品质量问题三包支出较少，共同影响所致。

(11) 在建工程

2022年末在建工程余额，主要是2022年新增加了树脂砂生产线、粘土砂生产线，期末尚未完。上年末无在建工程余额。

(12) 使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债

2022年末使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债余额，主要是因日常生产需要，公司与大连滨城活塞制造有限公司签订《厂房租赁合同》，租赁其位于大连市金州区站前街道民和村五里台

128 号厂区内的 4 栋建筑物，建筑面积合计 7,855.4 平方米，租赁期为二年，租赁期内的租金总额 2,580,480 元,租赁期从 2022 年 6 月 15 日开始。

公司按照会计准则，确认了相关的使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债。上年末无此情况。

（13）短期借款

2022年末短期借款余额，主要是2022年公司根据生产经营需要，新增了向银行贷款1,500万元，期末尚未到期归还。上年末无余额。

（14）递延所得税负债

公司按照会计准则，确认了租赁资产相关递延所得税负债，上年末无余额。

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	141,067,164.63	-	126,062,912.44	-	11.90%
营业成本	78,766,114.13	55.84%	66,304,189.66	52.60%	18.80%
毛利率	44.16%	-	47.40%	-	-
销售费用	4,138,995.99	2.93%	4,655,302.94	3.69%	-11.09%
管理费用	9,368,525.49	6.64%	7,839,116.56	6.22%	19.51%
研发费用	6,220,974.38	4.41%	5,420,133.72	4.30%	14.78%
财务费用	-898,432.58	-0.64%	252,511.80	0.20%	-455.80%
信用减值损失	-1,089,881.18	-0.77%	-1,165,941.79	-0.92%	6.52%
资产减值损失	-1,242,143.01	-0.88%	-750,146.79	-0.60%	-65.59%
其他收益	470,701.20	0.33%	1,764,299.35	1.40%	-73.32%
投资收益	-191,420.90	-0.14%	-202,610.65	-0.16%	5.52%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	39,407,743.62	27.94%	39,396,424.45	31.25%	0.03%
营业外收入	246,816.45	0.17%	76,762.93	0.06%	221.53%
营业外支出	66,600.96	0.05%	-	-	-
净利润	35,039,652.37	24.84%	34,025,549.79	26.99%	2.98%

项目重大变动原因：

报告期内，利润表项目如上表所示，其中变动比例大于30%项目，以及上年无金额本年末新增的项目，变动主要原因分析如下：

1) 财务费用

2022年度财务费用较上年减少较多，主要原因是本期汇率变动，产生汇兑收益较上年增加89.67万元所致。

2) 其他收益

2022年度其他收益较上年减少较多，主要原因是本期收到政府补助较上年减少所致。

3) 资产减值损失

2022年度资产减值损失较上年增加较多，主要原因是本期计提存货跌价准备增加所致。

4) 营业外收入

2022年度营业外收入较上年增加较多，主要原因是本期处置无需支付的往来款产生收益所致。

5) 营业外支出

2022年度营业外支出主要是部分设备报废产生损失。

(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	136,784,469.37	122,748,066.33	11.44%
其他业务收入	4,282,695.26	3,314,846.11	29.20%
主营业务成本	77,881,306.29	66,069,871.28	17.88%
其他业务成本	884,807.84	234,318.38	277.61%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
活塞产品销售	100,540,444.53	51,755,436.70	48.52%	-1.19%	-0.62%	-0.29%
活塞检修加工	1,859,403.42	801,783.63	56.88%	35.74%	68.17%	-8.32%
缸套产品销售	15,261,611.74	12,064,104.72	20.95%	88.35%	103.02%	-5.71%
缸套检修加工	5,664,452.91	928,522.84	83.61%	136.07%	145.05%	-0.60%
其他	13,458,556.77	12,331,458.40	8.37%	47.47%	71.44%	-12.81%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内	114,997,667.86	65,720,445.53	42.85%	4.05%	12.24%	-4.17%
国外	26,069,496.77	13,045,668.60	49.96%	67.76%	68.34%	-0.17%

收入构成变动的的原因：

公司主营业务突出，报告期内主营业务收入占营业收入的比重均为 95% 以上，其他业务收入主要为销售废料和销售模具收入，收入占比相对较小。

报告期内，公司主营业务收入主要来源于销售和检修加工内燃机主机所需要的活塞和缸套类产品。报告期内，活塞类产品收入占比分别为 84.01% 和 74.86%，缸套类产品收入占比分别为 8.56% 和 15.30%。2022 年缸套类产品销售收入占比大幅上升，主要原因包括：1) 由于机车产量增加，公司为中车大连机车车辆有限公司加工 265 气缸套，收入增加 318.16 万元、向其全资子公司大连中车柴油机有限公司销售缸套收入增加 295.21 万元；2) 由于天然气价格上升，开采投资增加，世界知名的石油、天然气设备制造商 Cooper Machinery Services 采购增加，其中 2022 年缸套产品采购额增加 275.39 万元。公司其他类产品中主要包括活塞销、汽缸盖、十字滑块等内燃机配件产品和机车铸件产品。

报告期内，公司营业收入主要来自国内，各期收入占比均在 80% 以上。报告期内，公司境外销售收入占比持续上升，主要是随着油气价格的上涨，全球天然气开采投资整体增加，公司客户 CooperMachineryServices 订单增加，带动相关采购需求的上升。

(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	Cooper Machinery Services	25,477,949.80	18.06%	否
2	中车大连机车车辆有限公司	16,057,378.88	11.38%	否
3	安庆中船柴油机有限公司	12,246,730.98	8.68%	否
4	广州柴油机厂股份有限公司	8,811,671.70	6.25%	否
5	宁波中策动力机电集团有限公司	7,113,088.46	5.04%	否
合计		69,706,819.82	49.41%	-

(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	9,721,353.99	18.84%	否
2	抚顺罕王直接还原铁有限公司拉古分公司	3,080,466.02	5.97%	否
3	大连精泰凯数控设备有限公司	2,772,442.23	5.37%	否
4	本溪参铁（集团）有限公司	2,487,115.04	4.82%	否
5	大连瑞铎金属有限公司	2,363,499.99	4.58%	否
合计		20,424,877.27	39.59%	-

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	22,217,287.27	40,285,726.12	-44.85%
投资活动产生的现金流量净额	-10,327,162.35	-1,802,107.49	-473.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,028,539.72	-33,280,000.00	60.85%

现金流量分析：**(1) 经营活动产生的现金流量净额波动分析**

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上期减少较多。主要原因是报告期内，公司购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增长 1,683.23 万元，即公司采购支付现金较多所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额波动分析

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期减少较多。主要原因是报告期内采购固定资产、购建在建工程较上年同期支付现金较多所致，其中报告期内购置固定资产 391.80 万元，购建在建工程 625.83 万元。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额波动分析

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上期增长较多。主要原因是 2021 年度现金分红 2,304 万元，较上年度现金分红 3,328 万元减少 30.77%，以及本期新增银行借款 1,500 万元，共同影响所致。

(四) 投资状况分析**1. 主要控股子公司、参股公司情况**

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况**研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,220,974.38	5,420,133.72
研发支出占营业收入的比例	4.41%	4.30%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
------	------	------

博士	-	-
硕士	-	-
本科以下	46	53
研发人员总计	46	53
研发人员占员工总量的比例	21.80%	17.97%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	49	49
公司拥有的发明专利数量	4	4

研发项目情况：

2022 年度，公司进行的研发项目共 23 项，具体情况如下：

序号	项目名称	金额（万元）
1	41E902411P1 铝裙活塞	19.00
2	DK-26e 整体活塞	18.56
3	265 缸盖	23.00
4	D230 整体活塞	16.88
5	DK-36e 活塞	26.80
6	淄柴 200 整体活塞	17.13
7	淄柴 230 组合活塞	44.62
8	A-121-Z-2 缸套	32.22
9	GMWA-5-1A 整体活塞	4.76
10	GRF210130 缸体	4.03
11	U2-2N002 活塞顶	14.03
12	A-4502-N-2 缸盖	21.41
13	270 钢顶铝裙组合活塞	18.20
14	孟加拉缸套	10.68
15	U2-2E039 活塞顶	25.82
16	机车铸件	116.12
17	淄柴 L250A 组合活塞	30.76
18	U2-2K031 活塞顶	33.97
19	LSVB-5-5B 整体活塞	39.31
20	A-1220-H-13 十字滑块	31.84
21	Z1A-1737 整体活塞	11.30
22	Z7904 内活塞	31.53
23	NL30-05-300 活塞	30.13
合计		622.10

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	<p>汇隆活塞公司主要从事活塞、缸套、缸盖等中低速内燃机零部件的设计、生产、销售和服务，2022 年度的营业收入为 14,106.72 万元，较上年同期增长 11.90%。</p> <p>由于销售收入是汇隆活塞公司的关键业绩指标之一，存在汇隆活塞公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定经营目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入识别为关键审计事项。</p>	<p>在 2022 年度的财务报表审计中，我们对收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解及评价了与销售、收款相关的内部控制制度，评价其相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制流程运行的有效性。</p> <p>（2）询问了管理层并选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，对与销售商品收入确认有关的关键控制权转移时点进行分析，进而判断产品销售收入确认具体方法的合理性。</p> <p>（3）对收入和成本执行了分析程序，包括报告期各月份收入、成本、毛利率变动和主要产品报告期收入、成本、毛利率的变动，判断销售收入和毛利率变动的合理性。</p> <p>（4）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、出库记录、出口报关单、提货单、销售发票、签验记录等。</p> <p>（5）对于出口销售业务，从电子口岸系统及出口退税系统中获取了出口货物报关单明细表，与账面出口收入进行核对，核实出口销售业务的真实性。</p> <p>（6）选取了样本，对主要客户应收账款余额、交易额执行函证程序；并对期后回款进行了检查，核实收入的真实性。</p> <p>（7）针对临近资产负债表日前后确认的销售收入，核对其支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
应收账款减值	<p>2022 年 12 月 31 日应收账款余额为 7,562.18 万元，坏账准备余额 298.18 万元，应收账款账面价值为 7,264.00 万元，占资产总额比重为 29.79%。</p> <p>管理层根据应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量</p>	<p>在 2022 年度的财务报表审计中，我们对应收账款减值执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解、评价并测试了与应收账款减值相关的内部控制设计和关键控制流程运行的有效性。</p> <p>（2）对以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价了管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价</p>

	<p>其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据签证行估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。</p> <p>由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<p>了管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试了管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备计算的准确性。</p> <p>（3）检查了应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。</p> <p>（4）分析了应收账款的账龄和客户信誉情况，实施了应收账款函证程序，并评价应收账款坏账准备计提的合理性。</p> <p>（5）检查了与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>
--	---	--

（七） 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

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 15 号》《企业会计准则解释第 16 号》，本次会计政策变更，公司已按规定进行账务处理，公司 2022 年度财务报表无需调整。

（1）企业会计准则解释第 15 号

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。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司发生的“试运行销售”已按规定进行账务处理，比较财务报表未发生调整事项。

（2）企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，

将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、会计估计变更

报告期内公司无会计估计变更。

3、会计差错更正

报告期内公司无会计差错更正。

（八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九）企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司是国家级专精特新“小巨人”企业、国家高新技术企业。公司主营业务为活塞、缸套、缸盖等中低速内燃机零部件的设计、生产、销售和服务。公司自设立以来，始终致力于大缸径钢顶铁裙组合式活塞、钢顶铝裙组合式活塞、整体薄壁球铁活塞、大型工程压缩机发动机活塞、内燃机缸套等产品的生产和销售。公司产品主要应用于船用柴油机、铁路机车内燃机、天然气压缩机等领域。

公司经过多年的技术研发创新和生产工艺改进，取得了一系列具有国内先进水平的技术成果。公司拥有多项专利，形成了包括船用柴油机活塞、铁路机车内燃机活塞、天然气压缩机发动机活塞、内燃机缸套等多层次的产品体系，主要产品的关键性能指标处于国内先进水平。公司多款活塞产品获得德国 MAN 公司的批准证书以及日本大发的认可证书，公司整体技术能力受到业内专业认可。

公司客户分布广泛、数量众多，公司是美国 Cooper 公司、德国 MAN 公司以及日本大发的合格供应商，主要国内客户为中国船舶集团有限公司、中国国家铁路集团有限公司、中国中车集团有限公司、中国农业发展集团有限公司等大型央企旗下公司，并与众多国有企业、大型企业建立了良好的合作关系，多次被中国船舶集团有限公司旗下安庆中船柴油机有限公司、陕西柴油机重工有限公司以及宁波中策动力机电集团有限公司等客户评为“优秀供应商”。

报告期内，公司实现销售收入 1.41 亿元，净利润 3,503.97 万元，较上年同期分别增长 11.90%、2.98%。

综上所述，公司具备持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 核心技术人员流失及核心技术泄密风险

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产品质量的提升做出了突出贡献。近年来，公司不断提升技术研发能力，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，公司对人才特别是技术人才具有一定的依赖性。作为高新技术企业，核心技术人员的稳定及核心技术的保密对公司持续保持市场竞争优势尤为重要。为保护核心技术，公司通过规范研发过程管理、建立并完善技术秘密管理制度、申请专利权等措施防止核心技术泄密。若上述措施未能有效执行，出现核心技术人员大量流失或核心技术泄露的现象，将在一定程度上对公司的市场竞争力和技术创新能力产生不利影响。

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。

(二) 丧失供应商资格的风险

公司主要从事活塞、缸套等中低速内燃机零部件的设计、生产、销售和服务，公司下游的船舶工业、铁路机车行业严格执行相应的质量管理体系和产品认证体系，对内燃机关键零部件的产品质量、可靠性、稳定性及耐久性要求较高。公司的主要客户采用供应商审核、生产许可证及招标资质审核等制度，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。

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。

(三) 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，选择相应的外协生产厂家。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。

(四) 应收账款发生坏账的风险

报告期末公司应收账款账面价值占总资产的比例较高。公司的主要客户为国内外大型船用柴油机

制造企业、铁路机车制造企业和天然气压缩机制造企业，客户资金实力较强，资信状况较好，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，公司应收账款仍然存在一定的坏账风险。

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。

（五）税收优惠风险

公司 2014 年 9 月 29 日首次取得了高新技术企业证书，2017 年 11 月 29 日和 2020 年 10 月 9 日分别取得了经重新认定的高新技术企业证书，目前有效证书编号为 GR202021200018，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。

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。

（六）汇率波动风险

公司存在境外销售，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：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。

（七）实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为苏爱琴、张勇、李训发三人，李颖、李晓峰二人为一致行动人。公司实际控制人苏爱琴、张勇、李训发三人合计持有公司 62.81% 的股份，实际控制人及其一致行动人五人合计持有公司 93.60% 的股份，控制权相对集中。

虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，且公司自设立以来未发生过实际控制人利用其实际控制人地位侵害其他股东利益的行为，但公司实际控制人仍可能通过公司董事会或行使股东表决权等方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排、利润分配决策等重大事项实施影响，可能对公司、其他中小股东和公众投资者利益造成不利影响。

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。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
租赁关联方厂房	2,580,480.00	698,880.00
关联方代收代付电费	705,407.19	705,407.19
关联方代公司支付员工薪酬及无票费用，并将代付款无偿捐赠给公司	380,400.00	380,400.00
关联方为公司提供连带责任担保	15,000,000.00	15,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因日常生产需要，公司与大连滨城活塞制造有限公司（以下简称“滨城活塞”）签订《厂房租赁合同》，租赁其位于大连市金州区站前街道民和村五里台 128 号厂区内的 4 栋建筑物，建筑面积合计 7,855.40 平方米，租赁期为贰年，自 2022 年 6 月 15 日起至 2024 年 6 月 14 日止，租金按 0.45 元每平方米每天计算，合计月租金 107,520.00 元（含税）；合同还约定水费、电费、燃气费、通信网络费等，由本公司另行支付给有关单位或者滨城活塞代交，本公司根据缴费凭证支付给滨城活塞。2022 年度公司向滨城活塞支付了三个季度的租金 967,680.00 元（含税），其中归属于 2022 年度应承担的为 6.5 个月的租金，即 698,880.00 元（含税）；此外，滨城活塞代收代付了厂房使用相关的电费 705,407.19 元。本关联租赁为公司业务发展和日常经营的正常所需，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

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。实际控制人代垫款行为 2022 年 1 月份之后未再发生，且已无偿捐赠给公司，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。

报告期内，公司新增银行贷款 1,500 万元，由公司实际控制人张勇、苏爱琴以及滨城活塞为公司银行综合授信提供连带责任保证担保、最高额抵押担保，合计 1,500 万元。公司关联方为公司提供无偿担保符合商业惯例，有助于公司获得流动资金，符合公司和股东的利益。

(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	关于独立性的承诺	公司股东、董事、高级管理人员签署了《关于确保汇隆活塞资产、人员、财务、机构，业务独立性的承诺书》，承诺保证汇隆活塞资产独立完整、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立。	正在履行中
董监高	2015年5月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	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》，承诺“本人保证截至本承诺函出具之日，本人未从事与汇隆活塞股份或其子公司相同或类似的业务，也未向与汇隆活塞股份或其子公司从事相同或类似业务的单位进行过投资……”	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	公司股东、董事、监事及高级管理人员就规范关联交易出具《关于规范关联交易的承诺》，承诺“本人将尽量避免本人以及本人实际控制或施加重大影响的公司与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允	正在履行中

					和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。本人将不会要求或接受公司给予比任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件……”	
收购人	2017年1月11日	-	2017年收购	收购人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》：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；《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；《关于股份锁定的承诺》：在收购完成后12个月内不转让持有的公司股份。	正在履行中

承诺事项详细情况：

无。

(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	17,085,309.16	7.01%	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
房屋建筑物	固定资产	抵押	4,860,225.15	1.99%	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
保证金	货币资金	质押	962,602.00	0.39%	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	4,733,078.07	1.94%	因办理银行授信额度，与相关房屋建筑物一起抵押给银行
专利权	无形资产	质押	455,605.58	0.19%	向招商银行股份有限公司大连分行申请综合授信额度
总计	-	-	28,096,819.96	11.52%	-

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。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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%	-99,988,674	778,587	0.61%
	其中：控股股东、实际控制人	58,425,873	45.65%	-58,425,873		
	董事、监事、高管	1,751,705	1.37%	-1,751,705		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	27,232,739	21.28%	99,988,674	127,221,413	99.39%
	其中：控股股东、实际控制人	21,977,620	17.17%	58,425,873	80,403,493	62.82%
	董事、监事、高管	5,255,119	4.11%	30,424,626	35,679,745	27.87%
	核心员工					
总股本		128,000,000	-	0	128,000,000	-
普通股股东人数						15

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	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		51,100,000	39.92%	51,100,000		0	0
2	李颖	19,822,188		19,822,188	15.49%	19,822,188		0	0
3	李晓峰	19,580,960		19,580,960	15.30%	19,580,960		0	0
4	李训发	19,303,493		19,303,493	15.08%	19,303,493		0	0

5	张勇	10,000,000		10,000,000	7.81%	10,000,000		0	0
6	宇德群	4,909,307	-100	4,909,207	3.84%	4,909,307		0	0
7	段凤武	885,520		885,520	0.69%	885,520		0	0
8	傅铁	630,472		630,472	0.49%	630,472		0	0
9	李晶	600,000		600,000	0.47%		600,000	0	0
10	孙立森	532,525		532,525	0.42%	532,525		0	0
合计		127,364,465	-100	127,364,365	99.51%	126,764,465	600,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

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、 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

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为苏爱琴、张勇、李训发三人，李颖、李晓峰为实际控制人之一致行动人。张勇、苏爱琴为夫妻关系，李训发为李颖、李晓峰的父亲。张勇担任公司董事长、李训发担任公司董事和总经理。

实际控制人及一致行动人具体持股情况如下：

序号	姓名	报告期内任职情况	持股数（股）	持股比例（%）
1	苏爱琴	无	51,100,000	39.92%
2	李颖	无	19,822,188	15.49%
3	李晓峰	无	19,580,960	15.30%
4	李训发	董事、总经理	19,303,493	15.08%
5	张勇	董事长	10,000,000	7.81%
合计			119,806,641	93.60%

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 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

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 19 日	1.80	-	-
合计	1.80	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	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	男	1958年9月	2021年4月20日	2022年7月6日
傅铁	副总经理	男	1958年9月	2021年4月20日	2022年6月20日
张吉忱	董事	男	1974年7月	2022年7月6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
陈艳	独立董事	女	1961年6月	2022年7月6日	2024年4月19日
高文晓	独立董事	女	1970年10月	2022年7月6日	2024年4月19日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
张勇	董事长	10,000,000		10,000,000	7.81%	0	0
李训发	董事、总经理	19,303,493		19,303,493	15.08%	0	0
宇德群	董事、副总经理、 财务负责人	4,909,307	-100	4,909,207	3.84%	0	0
段凤武	董事、副总经理	885,520		885,520	0.69%	0	0

傅铁	董事、副总经理	630,472		630,472	0.49%	0	0
张吉忱	董事	0		0	0%	0	0
刘迪	董事会秘书	0		0	0%	0	0
张洪吉	监事会主席	49,000		49,000	0.04%	0	0
孙立森	监事	532,525		532,525	0.42%	0	0
高秀娟	职工代表监事	0		0	0%	0	0
陈艳	独立董事	0		0	0%	0	0
高文晓	独立董事	0		0	0%	0	0
合计	-	36,310,317	-	36,310,217	28.37%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

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	期末职务	变动原因	特殊说明
傅铁	董事、副总经理	离任	无	个人原因离职	无
张吉忱	无	新任	董事	原董事辞职后补选	无
陈艳	无	新任	独立董事		
高文晓	无	新任	独立董事		

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

张吉忱先生：1974年7月生，中国国籍，无境外永久居留权。1995年8月至2017年2月，历任大连滨城活塞有限公司钳工、车工、车间主任；2017年3月至今任汇隆活塞粗精加工车间主任、生产部副部长、生产部部长；2022年7月至今任汇隆活塞董事。

陈艳女士：1961年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，东北财经大学经济学硕士研究生、管理学博士研究生。1990年5月至1997年4年，在东北财经大学担任会计学讲师；1997年5月至2005年4月，为东北财经大学会计学副教授；2005年5月至今，为东北财经大学会计学教授；2010年6月至今，为东北财经大学会计学博士生导师。2018年5月至今，担任辽宁思凯科技股份有限公司独立董事；2019年3月至今，担任万达酒店发展有限公司独立董事；2022年7月至今，担任汇隆活塞独立董事。

高文晓女士：1970年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，东北财经大学经济法硕士研究生。1992年9月至1998年11月，在大连市中级人民法院担任书记员、助理审判员；1998年12月至2001年12月，为辽宁法大律师事务所律师；2002年1月至2003年3月，为北京市京都律师事务所律师；2003年4月至今，为北京市京都（大连）律师事务所合伙人。2017年8月至今，担任大连德迈仕精密科技股份有限公司独立董事；2022年7月至今，担任汇隆活塞独立董事。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	10	6	0	16
生产人员	139	88	15	212
销售人员	9	1	1	9
技术人员	36	0	0	36
财务人员	5	0	0	5
后勤人员	12	6	1	17
员工总计	211	101	17	295

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	16	16
专科	37	41
专科以下	158	238
员工总计	211	295

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司实行多元化的薪酬福利管理体系，根据岗位、员工工龄、个人技能等因素按照计时、计件、固定工资等方式确定薪酬，同时提供各种补贴、食堂和住宿等福利。

2、员工培训计划

公司初步建立了培训体系，由技术部和生产部牵头进行岗前、岗中持续培训，提升员工专业技术水平。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）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

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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》、《信息披露事务管理制度》、《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。公司与关联方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。

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

公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》及董事会、监事会、股东大会议事规则等健全的法人治理结构制度体系。为全体股东提供合适的保护，切实保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。报告期内，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，认真、勤勉、谨慎履行职责，对各项议案进行认真审议，履行相关权利义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据经营发展和治理需要，对《公司章程》进行了两次修订，具体情况如下：

1、公司分别于2022年4月28日和2022年5月19日召开第三届董事会第四次会议决议和2021

年年度股东大会，会议审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，具体修订内容详见公司于2022年4月28日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-007）。

2、公司分别于2022年6月20日和2022年7月6日召开第三届董事会第六次会议决议和2022第二次临时股东大会，会议审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，具体修订内容详见公司于2022年6月21日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-035）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	8	5

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

报告期内公司严格按着有关法律、法规、规范性文件以及《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》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，修订完善公司治理制度。股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，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。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断完善公司治理能力和治理水平。

（四） 投资者关系管理情况

公司董事会、管理层始终保持开放的态度，与现有股东、投资者以及相关中介机构保持友好的互动交流。及时掌握资本市场动态、行业发展趋势以及新的政策法规，进而促进企业规范治理、经营决策和管理的提升。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，

依法独立运作，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

1、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。

2、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。

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、董事会和监事会，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，设立有财务部、国内销售部、进出口部、技术研发部、生产部、质量管理部、行政人事部、采购部等，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，不存在与其它单位共用银行账户的情况。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。

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。

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，公司在本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。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司共计召开股东大会 6 次，其中 2 次提供了网络投票，分别为 2022 年第三次临时股东大会和 2022 年第五次临时股东大会。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

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	致同审字（2023）第 210A005276 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层			
审计报告日期	2023 年 3 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	姜韬 1 年	姜雪 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	45 万元			

审计报告

致同审字（2023）第 210A005276 号

大连汇隆活塞股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汇隆活塞公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汇隆活塞公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、19 和附注五、31。

1、 事项描述

汇隆活塞公司主要从事活塞、缸套、缸盖等中低速内燃机零部件的设计、生产、销售和服务，2022 年度的营业收入为 14,106.72 万元，较上年同期增长 11.90%。

由于销售收入是汇隆活塞公司的关键业绩指标之一，存在汇隆活塞公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定经营目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入识别为关键审计事项。

2、审计应对

在 2022 年度的财务报表审计中，我们对收入确认执行的审计程序主要包括：

（1）了解及评价了与销售、收款相关的内部控制制度，评价其相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制流程运行的有效性。

（2）询问了管理层并选取样本检查销售合同，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点进行分析，进而判断产品销售收入确认具体方法的合理性。

（3）对收入和成本执行了分析程序，包括报告期各月份收入、成本、毛利率变动和主要产品报告期收入、成本、毛利率的变动，判断销售收入和毛利率变动的合理性。

（4）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、出库记录、出口报关单、提货单、销售发票、签验记录等。

（5）对于出口销售业务，从电子口岸系统及出口退税系统中获取了出口货物报关单明细表，与账面出口收入进行核对，核实出口销售业务的真实性。

（6）选取了样本，对主要客户应收账款余额、交易额执行函证程序；并对期后回款进行了检查，核实收入的真实性。

（7）针对临近资产负债表日前后确认的销售收入，核对其支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）应收账款减值

相关信息披露详见财务报表附注三、7 和附注五、3。

1、事项描述

2022 年 12 月 31 日应收账款余额为 7,562.18 万元，坏账准备余额 298.18 万元，应收账款账面价值为 7,264.00 万元，占资产总额比重为 29.79%。

管理层根据应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据签证行估计予以调整，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

在 2022 年度的财务报表审计中，我们对应收账款减值执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评价并测试了与应收账款减值相关的内部控制设计和关键控制流程运行的有效性。

（2）对以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价了管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价了管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试了管理层使用数据（包括应收账款账龄、

历史损失率等)的准确性和完整性以及对坏账准备计算的准确性。

(3) 检查了应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性。

(4) 分析了应收账款的账龄和客户信誉情况,实施了应收账款函证程序,并评价应收账款坏账准备计提的合理性。

(5) 检查了与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

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,就可能导致对汇隆活塞公司的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)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对2022年度的期间财务报表审计最为重要,

因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

姜韬

中国注册会计师

姜雪

中国·北京

二〇二三年三月二十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	17,208,877.14	18,933,689.94
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、2	10,780,000.00	16,001,500.00
应收账款	五、3	72,639,982.75	57,919,218.26
应收款项融资	五、4	19,731,675.15	13,598,678.38
预付款项	五、5	1,220,051.36	2,706,239.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	392,043.96	177,067.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	55,022,192.88	51,804,980.15
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	五、8	4,568,640.36	96,789.84
流动资产合计		181,563,463.60	161,238,163.52
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、9	47,064,633.75	46,886,736.94
在建工程	五、10	5,556,926.80	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,768,959.29	
无形资产	五、12	5,188,683.65	5,372,365.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	449,004.44	502,250.31
递延所得税资产	五、14	2,094,125.43	1,620,089.19
其他非流动资产	五、15	438,000.00	434,800.00
非流动资产合计		62,560,333.36	54,816,242.41
资产总计		244,123,796.96	216,054,405.93
流动负债：			
短期借款	五、16	15,009,652.77	
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、17	9,146,000.00	14,500,000.00
应付账款	五、18	10,781,680.28	9,660,899.58
预收款项			
合同负债	五、19	700,380.82	548,032.54
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、20	2,315,951.52	2,354,987.67
应交税费	五、21	5,431,528.14	1,894,831.15
其他应付款	五、22	3,290.52	1,964.92
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	五、23	1,183,641.77	
其他流动负债	五、24	641,049.51	1,900,244.23
流动负债合计		45,213,175.33	30,860,960.09
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	五、25	304,782.35	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	840,709.34	586,755.38
递延收益			
递延所得税负债	五、14	778,387.11	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,923,878.80	586,755.38
负债合计		47,137,054.13	31,447,715.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27	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、28	15,899,549.40	15,519,149.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	21,430,719.36	17,926,754.12
一般风险准备			
未分配利润	五、30	31,656,474.07	23,160,786.94
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		196,986,742.83	184,606,690.46
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		196,986,742.83	184,606,690.46
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		244,123,796.96	216,054,405.93

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	2022年	2021年
一、营业总收入	五、31	141,067,164.63	126,062,912.44
其中：营业收入	五、31	141,067,164.63	126,062,912.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		99,606,677.12	86,312,088.11
其中：营业成本	五、31	78,766,114.13	66,304,189.66
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、32	2,010,499.71	1,840,833.43
销售费用	五、33	4,138,995.99	4,655,302.94
管理费用	五、34	9,368,525.49	7,839,116.56
研发费用	五、35	6,220,974.38	5,420,133.72
财务费用	五、36	-898,432.58	252,511.80
其中：利息费用		101,924.22	
利息收入		75,435.54	74,219.90
加：其他收益	五、37	470,701.20	1,764,299.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	-191,420.90	-202,610.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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、39	-1,089,881.18	-1,165,941.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-1,242,143.01	-750,146.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,407,743.62	39,396,424.45
加：营业外收入	五、41	246,816.45	76,762.93
减：营业外支出	五、42	66,600.96	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,587,959.11	39,473,187.38
减：所得税费用	五、43	4,548,306.74	5,447,637.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,039,652.37	34,025,549.79
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）		35,039,652.37	34,025,549.79
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）		35,039,652.37	34,025,549.79
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		35,039,652.37	34,025,549.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		35,039,652.37	34,025,549.79
（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）	十一、3	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	2022年	2021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		128,240,510.60	126,695,835.49
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		138,206.18	400,876.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	2,668,583.28	2,213,028.73
经营活动现金流入小计		131,047,300.06	129,309,740.45
购买商品、接受劳务支付的现金		57,118,726.69	40,286,452.28
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		33,231,275.01	27,556,398.15
支付的各项税费		10,343,640.75	16,018,821.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	8,136,370.34	5,162,342.70
经营活动现金流出小计		108,830,012.79	89,024,014.33
经营活动产生的现金流量净额		22,217,287.27	40,285,726.12
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		57,428.00	-
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		57,428.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,384,590.35	1,802,107.49
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		10,384,590.35	1,802,107.49
投资活动产生的现金流量净额		-10,327,162.35	-1,802,107.49
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		15,000,000.00	
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		15,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,080,859.72	33,280,000.00
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		4,947,680.00	
筹资活动现金流出小计		28,028,539.72	33,280,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,028,539.72	-33,280,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,138,414.80	5,203,618.63
加：期初现金及现金等价物余额		17,384,689.94	12,181,071.31
六、期末现金及现金等价物余额		16,246,275.14	17,384,689.94

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

单位：元

(四) 股东权益变动表

项目	2022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				15,519,149.40				17,926,754.12		23,160,786.94		184,606,690.46
加：会计政策变更													
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				15,519,149.40				17,926,754.12		23,160,786.94		184,606,690.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					380,400.00				3,503,965.24		8,495,687.13		12,380,052.37
（一）综合收益总额											35,039,652.37		35,039,652.37
（二）所有者投入和减少资本					380,400.00								380,400.00
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				380,400.00								380,400.00
（三）利润分配							3,503,965.24	-26,543,965.24				-23,040,000.00
1.提取盈余公积							3,503,965.24	-3,503,965.24				
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配								-23,040,000.00				-23,040,000.00
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			15,899,549.40			21,430,719.36	31,656,474.07				196,986,742.83

项目	2021年											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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				13,296,049.40				14,524,199.14		25,817,792.13		181,638,040.67
加：会计政策变更													
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				13,296,049.40				14,524,199.14		25,817,792.13		181,638,040.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,223,100.00				3,402,554.98		-2,657,005.19		2,968,649.79
（一）综合收益总额											34,025,549.79		34,025,549.79
（二）所有者投入和减少资本					2,223,100.00								2,223,100.00
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					2,223,100.00								2,223,100.00

（三）利润分配								3,402,554.98	-36,682,554.98	-33,280,000.00
1.提取盈余公积								3,402,554.98	-3,402,554.98	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-33,280,000.00	-33,280,000.00
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				15,519,149.40			17,926,754.12	23,160,786.94	184,606,690.46

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

财务报表附注

一、公司基本情况

大连汇隆活塞股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为大连汇隆科本活塞技术发展有限公司。

2015年2月9日，根据股东会决议及公司章程（草案），公司以2014年12月31日为基准日，将大连汇隆科本活塞技术发展有限公司变更设立为股份有限公司，注册资本为9,800.00万元。各股东以其所拥有的截至2014年12月31日经审计的净资产100,672,562.98元，按原出资比例认购公司股份，按1:0.973的比例折合股份总额共计9,800.00万股，净资产大于股本部分计入资本公积，该次净资产折股由立信会计师事务所（特殊普通合伙）于2015年2月9日出具信会师报字[2015]第150102号验资报告予以验证。公司于2015年4月9日换发《企业法人营业执照》。

公司股改以后，股权结构如下：

股东	持股数量	持股比例（%）
李训发	34,316,493.00	35.0168
李颖	29,400,188.00	30.0002
李晓峰	27,439,960.00	28.0000
宇德群	4,509,307.00	4.6013
段凤武	785,520.00	0.8016
傅铁	530,472.00	0.5413
孙立森	382,525.00	0.3903
李训亭	204,038.00	0.2082
于佐治	204,010.00	0.2082
阎崇杰	178,487.00	0.1821
张洪吉	49,000.00	0.0500
合计	98,000,000.00	100.0000

2015年9月7日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌（股票代码833455）。

1、第一次股权变更

2017年1月20日，苏爱琴收购原实际控制人李训发、李晓峰、李颖合计持有的公司股票4,610.00万股，成为公司第一大股东。

2、第二次股权变更

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。

3、第一次增发股份

2017年9月，公司第一届董事会第十五次会议、第五次临时股东大会审议通过股票发行方案等议案，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。本次股票发行新增股票于 2017 年 12 月 8 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

4、第三次股权变更

2019 年 6 月 4 日，公司股东李训发将其持有公司股票 643.40 万股转让给女儿李颖、李晓峰。

经过上述股份变更和股票发行，截至 2022 年 12 月 31 日，公司股本结构如下：

股东	持股数量	持股比例（%）
苏爱琴	51,100,000.00	39.9219
李颖	19,822,188.00	15.4861
李晓峰	19,580,960.00	15.2976
李训发	19,303,493.00	15.0809
张勇	10,000,000.00	7.8125
宇德群	4,909,207.00	3.8353
段凤武	885,520.00	0.6918
傅铁	630,472.00	0.4926
李晶	600,000.00	0.4688
孙立森	532,525.00	0.4160
李训亭	204,038.00	0.1594
于佐治	204,010.00	0.1594
阎剑	178,487.00	0.1394
张洪吉	49,000.00	0.0383
其他公众股东	100.00	0.0001
合计	128,000,000.00	100.0000

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、技术研发部、采购部、国内销售部、进出口部、质量管理部、财务部、行政人事部等部门。

本公司经营范围：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）

本公司主营业务为船用发动机主、辅机活塞、铁路机车内燃机活塞、天然气活塞和各品种内燃机缸套、缸盖等的设计、生产和销售。按照中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于制造业（C）中的通用设备制造业（C34）。根据国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2011），公司所处行业属于制造业（C）-通用设备制造业（C34）-锅炉及原动设备制造（C341）-内燃机及配件制造（C3412）。

本公司所处行业为通用设备制造业中的内燃机及配件制造业。公司产品主要应用于船用柴油机、机车内燃机、天然气压缩机以及燃气发动机等，其主要客户群体为船用柴油机制造企业、铁路内燃机制造企业、天然气开发企业等。

本公司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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十二次会议于 2023 年 3 月 28 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、10、附注三、13、和附注三、19。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 3 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

7、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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时，所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

（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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ① 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ② 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④ 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日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并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：账龄组合

对于划分为银行承兑汇票组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，在整个存续期内预期信用损失为零，不计提损失准备。

对于划分为商业承兑汇票组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于账龄组合的应收账款，以账龄为信用风险特征，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄明细表与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和

信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

9、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	10-15	5	9.50-6.33
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00
其他	2-15	5	47.50-6.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

11、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

12、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

13、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
专利权	20年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

15、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益

的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入

(1) 一般原则

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

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ② 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③ 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、7（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司国内销售收入包括商品销售和检修加工业务，收入确认具体方法：①商品销售：本公司在货物已根据销售合同或订单移交购买方，收到购买方确认的签验单据后确认相关的销售收入；发到代储仓库的，在客户实际领用、双方确认领用数量和金额后确认收入。②检修加工：在检修加工完成并移交购买方，收到购买方确认的签验单据后确认相关的销售收入。

本公司出口销售收入：公司与客户签订销售协议，按订单生产，组织出口报关，取得出口单据；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

本公司让渡资产使用权在下列条件均能满足时确认收入：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠地计量。

20、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认由此产生的递延所得税资产,除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的:

(1)该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量,并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,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。

23、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债,简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、24。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量,无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额;购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月的租赁,包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁,本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简

化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

24、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

①企业会计准则解释第 15 号

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。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

本公司发生的“试运行销售”已按规定进行账务处理，比较财务报表未发生调整事项。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率（%）
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值 从租计征的，按租金收入	1.2 12
企业所得税	应纳税所得额	15

2、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），有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例等有关规定，本公司享受减至 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。

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）、《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《财政部国家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》（财税〔2021〕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，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除。

公司根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）的规定，本公司在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并按购置的设备、器具成本在税前 100%加计扣除。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
	214.70	829.78
银行存款	16,246,060.44	17,383,860.16
其他货币资金	962,602.00	1,549,000.00
合计	17,208,877.14	18,933,689.94

说明：

（1）其他货币资金余额均系票据保证金；

（2）期末，本公司除票据保证金外不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	10,780,000.00		10,780,000.00	15,759,000.00		15,759,000.00
商业承兑 汇票				250,000.00	7,500.00	242,500.00
合计	10,780,000.00		10,780,000.00	16,009,000.00	7,500.00	16,001,500.00

(1) 期末本公司无已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		550,000.00

用于贴现或背书的银行承兑汇票是由信用等级较低的银行承兑，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险没有转移，故未终止确认。

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	16,009,000.00	100.00	7,500.00	0.05	16,001,500.00
其中：					
商业承兑汇票	250,000.00	1.56	7,500.00	3.00	242,500.00
银行承兑汇票	15,759,000.00	98.44			15,759,000.00
合计	16,009,000.00	100.00	7,500.00	0.05	16,001,500.00

说明：

截至 2021 年 12 月 31 日坏账准备计提情况：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	250,000.00	7,500.00	3.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022 年度收回或转回坏账准备金额 7,500.00 元。

(6) 期末无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	65,465,060.12	50,845,759.14
1至2年	10,151,249.37	8,950,449.27
2至3年		776,325.07
3至4年	5,500.00	
小计	75,621,809.49	60,572,533.48
减：坏账准备	2,981,826.74	2,653,315.22
合计	72,639,982.75	57,919,218.26

(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	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,621,809.49	100.00	2,981,826.74	3.94	72,639,982.75
其中：					
账龄组合	75,621,809.49	100.00	2,981,826.74	3.94	72,639,982.75

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,572,533.48	100.00	2,653,315.22	4.38	57,919,218.26
其中：					
账龄组合	60,572,533.48	100.00	2,653,315.22	4.38	57,919,218.26

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1年以内	65,465,060.12	1,963,951.80	3.00
1至2年	10,151,249.37	1,015,124.94	10.00
3至4年	5,500.00	2,750.00	50.00
合计	75,621,809.49	2,981,826.74	3.94

(续上表)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	50,845,759.14	1,525,372.77	3.00
1至2年	8,950,449.27	895,044.93	10.00
2至3年	776,325.07	232,897.52	30.00
合计	60,572,533.48	2,653,315.22	4.38

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2022年计提1,108,857.77元，收回或转回的坏账准备金额780,346.25元。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

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	13,359,706.24	17.67	772,330.65
Cooper Machinery Services	10,924,774.43	14.45	327,743.23
中车洛阳机车有限公司襄阳分公司	7,969,974.60	10.54	424,393.54
中车大连机车车辆有限公司	7,809,388.29	10.33	234,281.65
陕西柴油机重工有限公司	4,138,017.60	5.47	124,140.53
合计	44,201,861.16	58.46	1,882,889.60

4、应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	14,231,675.15	13,098,678.38
应收账款	5,500,000.00	500,000.00
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	19,731,675.15	13,598,678.38

本公司视日常资金的管理需要将一部分银行承兑汇票用于贴现和背书以及将一部分应收账款用于转让，且符合终止确认的条件，故将该部分的应收票据及应收账款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。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,753,751.35	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、预付款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,198,836.36	98.26	2,684,802.88	99.21
1 至 2 年			222.00	0.01
2 至 3 年			21,215.00	0.78
3 年以上	21,215.00	1.74		
合 计	1,220,051.36	100.00	2,706,239.88	100.00

(2) 期末，本公司无账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
瓦房店市谢屯镇全力模具机械加工厂	174,500.00	14.30
抚顺罕王直接还原铁有限公司拉古分公司	134,191.38	11.00
抚顺特殊钢股份有限公司	130,000.25	10.66
哈尔滨东轻特种材料有限责任公司	118,822.00	9.74
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	89,912.91	7.37
合 计	647,426.54	53.07

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	392,043.96	177,067.07

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	404,169.03	119,576.90
1 至 2 年		21,566.00

2至3年		59,525.83
小计	404,169.03	200,668.73
减：坏账准备	12,125.07	23,601.66
合计	392,043.96	177,067.07

(2) 按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	327,884.20	9,836.53	318,047.67	98,880.00	4,476.02	94,403.98
备用金	76,284.83	2,288.54	73,996.29	101,788.73	19,125.64	82,663.09
合计	404,169.03	12,125.07	392,043.96	200,668.73	23,601.66	177,067.07

(3) 坏账准备计提情况

① 期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内 的预期信用损失率(%)		坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	404,169.03	3.00		12,125.07	392,043.96	信用风险极低
账龄组合	404,169.03	3.00		12,125.07	392,043.96	信用风险极低

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

② 上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内 的预期信用损失率(%)		坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	200,668.73	11.76		23,601.66	177,067.07	
账龄组合	200,668.73	11.76		23,601.66	177,067.07	信用风险极低

上年年末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
期初余额	23,601.66			23,601.66
期初余额在本期	23,601.66			23,601.66
本期转回	11,476.59			11,476.59
期末余额	12,125.07			12,125.07

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
大秦铁路股份有限公司太原机务段	保证金	136,752.00	1年以内	33.83	4,102.56
大秦铁路股份有限公司侯马北机务段	保证金	94,287.20	1年以内	23.33	2,828.62
大秦铁路股份有限公司物资采购所	保证金	42,700.00	1年以内	10.56	1,281.00
柳州机车车辆有限公司	保证金	40,000.00	1年以内	9.90	1,200.00
官文春	备用金	40,000.00	1年以内	9.90	1,200.00
合计		353,739.20		87.52	10,612.18

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	10,965,264.98		10,965,264.98
在产品	36,981,286.75	5,120,425.32	31,860,861.43
库存商品	13,680,334.83	3,312,525.60	10,367,809.23
委托加工物资	886,603.00		886,603.00
发出商品	941,654.24		941,654.24
合计	63,455,143.80	8,432,950.92	55,022,192.88

续：

存货种类	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	10,814,845.00		10,814,845.00
在产品	36,436,950.52	4,047,515.17	32,389,435.35
库存商品	9,340,337.26	3,481,907.06	5,858,430.20
委托加工物资	1,608,887.03		1,608,887.03
发出商品	1,133,382.57		1,133,382.57
合计	59,334,402.38	7,529,422.23	51,804,980.15

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	4,047,515.17	1,242,143.01		169,232.86		5,120,425.32
库存商品	3,481,907.06			169,381.46		3,312,525.60
合 计	7,529,422.23	1,242,143.01		338,614.32		8,432,950.92

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	2022年转回或转销存货跌价准备/合同履约成本减值准备的原因
在产品	销售合同	销售已计提存货跌价准备的存货
库存商品	销售合同	报废已计提存货跌价准备的存货

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
上市费用	3,160,377.30	
多交或预缴的增值税额		54,246.24
多交或预缴的企业所得税额	1,408,263.06	42,543.60
合 计	4,568,640.36	96,789.84

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	47,064,633.75	46,886,736.94

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.上年年末余额	46,025,640.18	56,771,340.88	3,047,889.45	926,326.04	96,181.20	106,867,377.75
2.本期增加金额	430,363.15	3,484,963.48	121,238.94	94,680.14	488,169.80	4,619,415.51
（1）购置		3,213,914.83	121,238.94	94,680.14	488,169.80	3,918,003.71
（2）在建工程转入	430,363.15	271,048.65				701,411.80
3.本期减少金额	53,575.24	188,018.31	123,931.62	344,393.55		709,918.72
处置或报废	53,575.24	188,018.31	123,931.62	344,393.55		709,918.72
4.期末余额	46,402,428.09	60,068,286.05	3,045,196.77	676,612.63	584,351.00	110,776,874.54
二、累计折旧						
1.上年年末余额	15,764,173.07	40,448,547.07	2,834,475.85	867,516.81	65,928.01	59,980,640.81
2.本期增加金额	1,128,033.68	3,104,801.45	28,898.75	18,184.76	54,580.62	4,334,499.26
计提	1,128,033.68	3,104,801.45	28,898.75	18,184.76	54,580.62	4,334,499.26
3.本期减少金额	6,519.42	151,470.94	117,735.04	327,173.88		602,899.28
处置或报废	6,519.42	151,470.94	117,735.04	327,173.88		602,899.28

4.期末余额	16,885,687.33	43,401,877.58	2,745,639.56	558,527.69	120,508.63	63,712,240.79
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末余额账面价值	29,516,740.76	16,666,408.47	299,557.21	118,084.94	463,842.37	47,064,633.75
2.上年年末余额账面价值	30,261,467.11	16,322,793.81	213,413.60	58,809.23	30,253.19	46,886,736.94

抵押、担保的固定资产情况

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	17,085,309.16	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	4,860,225.15	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
合计	24,130.26	34,349,921.85	21,945,534.31	

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末余额账面价值	未办妥产权证书原因
周转库房	307,818.13	未办理规划手续
理化室	545,269.20	未办理规划手续
装配车间	284,759.17	未办理规划手续
清洗车间	247,644.90	未办理规划手续
打磨车间	308,868.54	未办理规划手续
成品库	422,616.58	未办理规划手续
合计	2,116,976.52	

10、在建工程

① 在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
树脂砂生产线	1,485,754.64		1,485,754.64			
租入固定资产改良支出	581,614.65		581,614.65			
粘土砂生产线	3,466,548.66		3,466,548.66			
滚丝机	23,008.85		23,008.85			

合 计	5,556,926.80	5,556,926.80
-----	--------------	--------------

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
成品库		430,363.15	430,363.15		
离氮炉		79,458.58	79,458.58		
烘箱		86,725.66	86,725.66		
树脂砂生产线		1,485,754.64			1,485,754.64
租入固定资产改良支出		581,614.65			581,614.65
单梁起重机		57,694.61	57,694.61		
暖气改造		47,169.80	47,169.80		
粘土砂生产线		3,466,548.66			3,466,548.66
滚丝机		23,008.85			23,008.85
合 计		6,258,338.60	701,411.80		5,556,926.80

11、使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.上年年末余额	
2.本期增加金额	2,358,612.41
租入	2,358,612.41
3.本期减少金额	
4.期末余额	2,358,612.41
二、累计折旧	
1.上年年末余额	
2.本期增加金额	589,653.12
3.本期减少金额	
4.期末余额	589,653.12
三、减值准备	
四、账面价值	
1.期末余额账面价值	1,768,959.29
2.上年年末余额账面价值	

12、无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			

1.上年年末余额	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.上年年末余额	3,881,180.84	187,816.48	4,068,997.32
2.本期增加金额	139,208.16	44,474.16	183,682.32
计提	139,208.16	44,474.16	183,682.32
3.本期减少金额			
4.期末余额	4,020,389.00	232,290.64	4,252,679.64
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末余额账面价值	4,733,078.07	455,605.58	5,188,683.65
2.上年年末余额账面价值	4,872,286.23	500,079.74	5,372,365.97

说明：土地使用权和专利权均已抵（质）押给银行获取授信额度。

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
模具	502,250.31	219,225.92	257,073.57	15,398.22	449,004.44

14、递延所得税资产与递延所得税负债

期末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	11,426,902.73	1,714,035.41	10,213,839.11	1,532,075.88
租赁形成	1,693,224.12	253,983.62		
计提产品质量保证费用	840,709.34	126,106.40	586,755.38	88,013.31
小计	13,960,836.19	2,094,125.43	10,800,594.49	1,620,089.19
递延所得税负债：				
购入摊销年限大于税法规定的资产	3,420,288.14	513,043.22		
租赁形成	1,768,959.29	265,343.89		
小计	5,189,247.43	778,387.11		

15、其他非流动资产

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	438,000.00		438,000.00	434,800.00		434,800.00

16、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	5,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	
应计利息	9,652.77	
合计	15,009,652.77	

说明：（1）期末质押借款系本公司以账面价值 45.56 万元的四项专利作为质押，向招商银行股份有限公司大连分行取得流动资金借款 500.00 万元，并由苏爱琴与张勇提供保证担保。

（2）抵押借款系本公司关联方大连滨城活塞制造有限公司以评估价值 3,405.00 万元房屋建筑物作为抵押向中国银行股份有限公司大连金普新区分行取得流动资金借款 1,000.00 万元。

17、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,146,000.00	14,500,000.00

说明：期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
货款	9,559,222.38	8,806,239.61
工程款		43,145.00
设备款	525,862.85	163,100.00
其他	696,595.05	648,414.97
合计	10,781,680.28	9,660,899.58

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	700,380.82	548,032.54

20、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,354,987.67	31,575,832.63	31,614,868.78	2,315,951.52
离职后福利-设定提存计划		1,932,822.55	1,932,822.55	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利		149,887.62	149,887.62	
合计	2,354,987.67	33,658,542.80	33,697,578.95	2,315,951.52

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,310,618.59	27,472,994.51	27,517,566.48	2,266,046.62
职工福利费		1,438,356.00	1,438,356.00	
社会保险费		1,372,231.95	1,372,231.95	
其中：1. 医疗保险费		1,052,074.15	1,052,074.15	
2. 工伤保险费		162,548.43	162,548.43	
3. 生育保险费		157,609.37	157,609.37	
住房公积金		730,277.52	730,277.52	
工会经费和职工教育经费	44,369.08	561,972.65	556,436.83	49,904.90
合计	2,354,987.67	31,575,832.63	31,614,868.78	2,315,951.52

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,932,822.55	1,932,822.55	
其中：基本养老保险费		1,874,251.20	1,874,251.20	
失业保险费		58,571.35	58,571.35	
合计		1,932,822.55	1,932,822.55	

21、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
未交增值税	1,968,571.48	171,347.43
企业所得税	2,915,226.38	1,451,921.49
城市维护建设税	175,603.68	17,322.13
应交房产税	116,880.23	115,371.87
土地使用税	76,236.00	76,236.00
个人所得税	23,885.98	39,671.48
印花税	29,693.17	10,587.80
教育费附加	75,258.73	7,423.77
地方教育费附加	50,172.49	4,949.18
合计	5,431,528.14	1,894,831.15

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

其他应付款	3,290.52	1,964.92
-------	----------	----------

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	3,290.52	1,964.92

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,183,641.77	

一年内到期的租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,228,799.99	
未确认融资费用	-45,158.22	
合 计	1,183,641.77	

24、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期银行承兑汇票	550,000.00	1,829,000.00
待转销项税额	91,049.51	71,244.23
合 计	641,049.51	1,900,244.23

25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,535,999.98	
未确认融资费用	-47,575.86	
小计	1,488,424.12	
减：一年内到期的租赁负债	1,183,641.77	
合 计	304,782.35	

说明：2022年计提的租赁负债利息费用金额为人民币51,411.73元，计入到财务费用-利息支出中。

26、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	840,709.34	586,755.38	计提产品质量保证费用

27、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减(+、-)				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	12,800.00						12,800.00

28、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,379,273.40			8,379,273.40
其他资本公积	7,139,876.00	380,400.00		7,520,276.00
合 计	15,519,149.40	380,400.00		15,899,549.40

说明：资本公积-其他资本公积增加，系公司实际控制人公司使用个人资金代公司支付员工薪酬及无票费用等，公司实际控制人将此部分款项无偿赠与给公司。

29、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	17,926,754.12	3,503,965.24		21,430,719.36

30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	23,160,786.94	25,817,792.13	
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	23,160,786.94	25,817,792.13	
加：本期归属于母公司股东的净利润	35,039,652.37	34,025,549.79	
减：提取法定盈余公积	3,503,965.24	3,402,554.98	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	23,040,000.00	33,280,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	31,656,474.07	23,160,786.94	

31、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	136,784,469.37	77,881,306.29	122,748,066.33	66,069,871.28
其他业务	4,282,695.26	884,807.84	3,314,846.11	234,318.38

合 计	141,067,164.63	78,766,114.13	126,062,912.44	66,304,189.66
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 营业收入、营业成本按产品行业划分

主要产品适用行业	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
天然气输送处理	24,986,807.50	12,716,139.13	14,916,944.46	7,078,591.34
铁路	55,771,427.31	36,069,473.16	40,629,038.37	23,564,441.99
船用	56,026,234.56	29,095,694.00	67,202,083.50	35,426,837.95
小 计	136,784,469.37	77,881,306.29	122,748,066.33	66,069,871.28
其他业务：				
销售材料	3,766,525.96	763,974.86	2,922,851.16	114,229.90
销售模具	516,169.30	120,832.98	391,994.95	120,088.48
小 计	4,282,695.26	884,807.84	3,314,846.11	234,318.38
合 计	141,067,164.63	78,766,114.13	126,062,912.44	66,304,189.66

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内	111,242,539.07	64,965,009.24	107,442,433.97	58,440,566.79
国外	25,541,930.30	12,916,297.05	15,305,632.36	7,629,304.49
小 计	136,784,469.37	77,881,306.29	122,748,066.33	66,069,871.28

(4) 主营业务收入、主营业务成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
活塞产品销售	100,540,444.53	51,755,436.70	101,749,408.09	52,078,975.96
活塞检修加工	1,859,403.42	801,783.63	1,369,848.76	476,765.60
缸套产品销售	15,261,611.74	12,064,104.72	8,102,998.93	5,942,466.80
缸套检修加工	5,664,452.91	928,522.84	2,399,485.60	378,912.72
其他	13,458,556.77	12,331,458.40	9,126,324.95	7,192,750.20
小 计	136,784,469.37	77,881,306.29	122,748,066.33	66,069,871.28

(5) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额			合计
	活塞	缸套	其他	

主营业务收入	102,399,847.95	20,926,064.65	13,458,556.77	136,784,469.37
其中：在某一时点确认	102,399,847.95	20,926,064.65	13,458,556.77	136,784,469.37
在某一时段确认				
其他业务收入			4,282,695.26	4,282,695.26
销售材料			3,766,525.96	3,766,525.96
销售模具			516,169.30	516,169.30
合 计	102,399,847.95	20,926,064.65	17,741,252.03	141,067,164.63

续：

项 目	上期发生额			合计
	活塞	缸套	其他	
主营业务收入	103,119,256.85	10,502,484.53	9,126,324.95	122,748,066.33
其中：在某一时点确认	103,119,256.85	10,502,484.53	9,126,324.95	122,748,066.33
在某一时段确认				
其他业务收入			3,314,846.11	3,314,846.11
销售材料			2,922,851.16	2,922,851.16
销售模具			391,994.95	391,994.95
合 计	103,119,256.85	10,502,484.53	12,441,171.06	126,062,912.44

32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	663,549.37	601,270.43
教育费附加	284,378.30	257,687.32
地方教育费附加	189,585.53	171,791.55
房产税	466,617.22	457,859.81
土地使用税	304,944.00	304,944.00
印花税	86,473.77	34,728.80
车船使用税	14,951.52	12,551.52
合 计	2,010,499.71	1,840,833.43

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,225,452.00	3,515,324.84
三包一赔	451,388.75	405,068.62

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	188,678.68	488,787.91
办公费	152,791.66	66,088.62
差旅费	103,507.10	110,923.82
折旧	1,973.24	19,747.73
其他	15,204.56	49,361.40
合 计	4,138,995.99	4,655,302.94

34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,109,906.91	4,771,615.50
中介服务费	2,457,977.19	1,527,427.61
车辆费用	438,185.47	278,408.45
业务招待费	372,040.99	270,838.18
办公、会务费用	320,359.10	207,171.40
折旧摊销	279,612.62	373,591.15
电费	171,766.95	273,223.99
差旅费	33,356.18	57,977.61
其他	185,320.08	78,862.67
合 计	9,368,525.49	7,839,116.56

35、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	4,302,707.93	3,768,696.82
材料费	1,479,445.77	1,295,142.52
水电燃气费	128,579.49	149,312.85
折旧费	310,241.19	206,981.53
合 计	6,220,974.38	5,420,133.72

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	101,924.22	
利息收入	-75,435.54	-74,219.90
汇兑损益	-1,047,657.32	150,971.52
手续费	122,736.06	175,760.18
合 计	-898,432.58	252,511.80

37、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个税手续费返还	5,029.20	3,999.35
以工代训补助	23,530.00	327,400.00
高新企业补助资金	50,000.00	
研发后补助	180,000.00	
稳岗补贴	69,142.00	
瞪羚企业补助	143,000.00	
春节留连职工补贴		40,500.00
专精特新小巨人补助		600,000.00
高企认定补助		100,000.00
科技局研发投入补助		192,400.00
企业技术中心补助		500,000.00
合 计	470,701.20	1,764,299.35

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、48、政府补助。

38、投资收益（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-142,762.56	-202,610.65
其他	-48,658.34	
合 计	-191,420.90	-202,610.65

说明：其他项目列示的金额为信用等级较高的银行承兑汇票贴现时支付的贴现息。

39、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	7,500.00	-7,500.00
应收账款坏账损失	-1,108,857.77	-1,196,186.59
其他应收款坏账损失	11,476.59	37,744.80
合 计	-1,089,881.18	-1,165,941.79

40、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,242,143.01	-750,146.79

41、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
非流动资产毁损报废利得	10,402.76		10,402.76
其他	236,413.69	76,762.93	236,413.69
合计	246,816.45	76,762.93	246,816.45

42、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	66,600.96		66,600.96

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,243,955.87	5,638,826.84
递延所得税调整	304,350.87	-191,189.25
合 计	4,548,306.74	5,447,637.59

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	39,587,959.11	39,473,187.38
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	5,938,193.87	5,920,978.11
不可抵扣的成本、费用和损失	47,069.27	358,012.30
加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,436,956.40	-831,352.82
所得税费用	4,548,306.74	5,447,637.59

44、现金流量表项目注释

(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	465,672.00	1,760,300.00
利息收入	75,435.54	74,219.90
往来及其他	2,127,475.74	378,508.83
合 计	2,668,583.28	2,213,028.73

(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	5,814,131.14	4,849,147.70

往来及其他	2,322,239.20	313,195.00
合 计	8,136,370.34	5,162,342.70

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	35,039,652.37	34,025,549.79
加：资产减值损失	1,242,143.01	750,146.79
信用减值损失	1,089,881.18	1,165,941.79
固定资产折旧	4,334,499.26	4,442,461.28
使用权资产折旧	589,653.12	
无形资产摊销	183,682.32	183,682.32
长期待摊费用摊销	257,073.57	342,551.96
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	56,198.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	101,924.22	
投资损失（收益以“-”号填列）	142,762.56	202,610.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-474,036.24	-191,189.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	778,387.11	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,774,669.83	-7,807,115.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,392,459.78	-5,028,527.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,337,803.80	9,976,513.02
其他	380,400.00	2,223,100.00
经营活动产生的现金流量净额	22,217,287.27	40,285,726.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,246,275.14	17,384,689.94

减：现金的期初余额	17,384,689.94	12,181,071.31
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	-1,138,414.80	5,203,618.63

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额	7,409,956.57	8,805,501.41

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,246,275.14	17,384,689.94
其中：库存现金	214.70	829.78
可随时用于支付的银行存款	16,246,060.44	17,383,860.16
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,246,275.14	17,384,689.94
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额账面价值	受限原因
货币资金	962,602.00	票据保证金
固定资产	21,945,534.31	抵押借款
无形资产	5,188,683.65	抵押、质押借款
合计	28,096,819.96	

47、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	1,569,072.41	6.9646	10,927,961.71
其中：美元	1,569,072.41	6.9646	10,927,961.71

48、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
以工代训补助	财政拨款	23,530.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业补助资金	财政拨款	50,000.00	其他收益	与收益相关
研发后补助	财政拨款	180,000.00	其他收益	与收益相关

稳岗补贴	财政拨款	69,142.00	其他收益	与收益相关
瞪羚企业补助	财政拨款	143,000.00	其他收益	与收益相关
合计		465,672.00		

续：

补助项目	种类	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
科技局研发投入补助	财政拨款	192,400.00	其他收益	与收益相关
高企认定补助	财政拨款	100,000.00	其他收益	与收益相关
企业技术中心补助	财政拨款	500,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补助	财政拨款	327,400.00	其他收益	与收益相关
春节留连职工补贴	财政拨款	40,500.00	其他收益	与收益相关
专精特新小巨人补助	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
合计		1,760,300.00		

六、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 58.46% (2021 年：57.92%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.52%(2021 年：97.02%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 2,385.40 万元 (2021 年 12 月 31 日：5,516.57 万元)。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位：人民币万元)：

项目	期末余额			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融资产：				
货币资金	1,720.89			1,720.89
应收票据	1,078.00			1,078.00
应收账款	7,562.18			7,562.18
应收款项融资	1,973.17			1,973.17
其他应收款	40.42			40.42
金融资产合计	12,374.66			12,374.66
金融负债：				
短期借款	1,500.97			1,500.97
应付票据	914.60			914.60
应付账款	1,078.17			1,078.17
其他应付款	0.33			0.33
其他流动负债(不含递延收	55.00			55.00

益)

金融负债和或有负债合计	3,549.07	3,549.07
--------------------	-----------------	-----------------

上年年末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	上年年末余额			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
货币资金	1,893.37			1,893.37
应收票据	1,600.90			1,600.90
应收账款	6,057.25			6,057.25
应收款项融资	1,359.87			1,359.87
其他应收款	20.07			20.07
金融资产合计	10,931.46			10,931.46
金融负债：				
应付票据	1,450.00			1,450.00
应付账款	966.09			966.09
其他应付款	0.20			0.20
其他流动负债(不含递延收益)	182.90			182.90
金融负债和或有负债合计	2,599.19			2,599.19

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	500.51	
其中：短期借款	500.51	
合 计	500.51	
浮动利率金融工具		
金融资产	1,720.89	1,893.37
其中：货币资金	1,720.89	1,893.37
金融负债	1,000.46	
其中：短期借款	1,000.46	
合 计	1,000.46	

于 2022 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 1.53 万元（2021 年 12 月 31 日：4.02 万元）。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 19.31%（2021 年：14.56%）。

七、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
应收款项融资			19,731,675.15	19,731,675.15

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

2、第三层次公允价值计量中使用的重要的不可观察输入值的量化信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值 范围（加权平均值）
应收款项融资	19,731,675.15	现金流量折现法	票据预期现金流、非公开市场票据贴现率

3、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况：

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，公司实际控制人为张勇、苏爱琴、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。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
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
张吉忱	董事
陈艳	独立董事
高文晓	独立董事
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
傅铁	前任董事、前任副总经理
大连滨城活塞制造有限公司	张勇、苏爱琴控制的企业

3、关联交易

(1) 关联采购情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连滨城活塞制造有限公司	购电	705,407.19	

说明：大连滨城活塞制造有限公司按与电业局结算电价销售给本公司。

(2) 关联租赁情况

公司承租

公司作为承租方新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
大连滨城活塞制造有限公司	房屋	2,358,612.41	

公司作为承租方承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
大连滨城活塞制造有限公司	房屋	51,411.73	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张勇、李训发、苏爱琴、杨彩霞	7,000,000.00	2018.7.12	2024.7.11	否
张勇、苏爱琴	26,000,000.00	2019.12.12	2022.12.12	是
张勇、苏爱琴	5,000,000.00	2022.8.24	2026.8.24	否
大连滨城活塞制造有限公司	10,000,000.00	2022.12.12	2027.12.11	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,386,891.33	2,394,299.00

4、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	本期发生额	上期发生额
无偿支付费用	张勇、苏爱琴	190,200.00	1,111,550.00
无偿支付费用	李训发	190,200.00	1,111,550.00
合计		380,400.00	2,223,100.00

5、关联方承诺

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

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

张勇、苏爱琴、李训发已经签署承诺，将为公司支付成本费用的代付款无偿赠与公司，公司将相关垫付款作为股东捐赠计入资本公积。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 3 月 28 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-56,198.20	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	465,672.00	
债务重组损益	-142,762.56	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	236,413.69	
非经常性损益总额	503,124.93	
减：非经常性损益的所得税影响数	75,468.74	
非经常性损益净额	427,656.19	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	427,656.19	

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）
归属于公司普通股股东的净利润	18.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.31

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

0.27

大连汇隆活塞股份有限公司

2023年3月28日

附：

第十一节 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。

（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。