

Hellon[®]

汇隆活塞

833455

大连汇隆活塞股份有限公司
Dalian Hellon Piston Co., Ltd.



半年度报告

2023

公司半年度大事记

2023 年 6 月 15 日, 北京证券交易所出具《关于同意大连汇隆活塞股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》(北证函〔2023〕252 号), 公司股票于 2023 年 6 月 21 日在北京证券交易所上市。

目录

| | | |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 6 |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 | 8 |
| 第四节 | 重大事件 | 20 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 22 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 27 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 30 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 96 |

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析, 请投资者注意阅读。

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-------------|---|--|
| 本报告书 | 指 | 大连汇隆活塞股份有限公司 2023 年半年度报告 |
| 公司、本公司、汇隆活塞 | 指 | 大连汇隆活塞股份有限公司 |
| 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 |
| 报告期、本期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|-------------------------------------|
| 证券简称 | 汇隆活塞 |
| 证券代码 | 833455 |
| 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. - |
| 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 |
| 董秘邮箱 | 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 |
| 公司邮箱 | derek.liu@hellonpiston.com |

三、 信息披露及备置地点

| | |
|------------------|--------------------|
| 公司中期报告 | 2023 年半年度报告 |
| 公司披露中期报告的证券交易所网站 | www.bse.cn |
| 公司披露中期报告的媒体名称及网址 | 证券时报网 www.stcn.com |
| 公司中期报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

四、 企业信息

| | |
|-----------|--|
| 公司股票上市交易所 | 北京证券交易所 |
| 上市时间 | 2023 年 6 月 21 日 |
| 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 |
| 普通股总股本（股） | 171,000,000 |

| | |
|--------------|-----------------------------------|
| 优先股总股本（股） | 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） |

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

| | | |
|-------------------|---------|----------------------------------|
| 报告期内履行持续督导职责的保荐机构 | 名称 | 申万宏源承销保荐 |
| | 办公地址 | 上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 层 |
| | 保荐代表人姓名 | 傅胜、任俊杰 |
| | 持续督导的期间 | 2023 年 6 月 21 日-2026 年 12 月 31 日 |

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

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并在北京证券交易所上市超额配售选择权已于 2023 年 7 月 20 日全额行使，新增发行股票数量 645.00 万股，由此发行总股数扩大至 4,945.00 万股，公司总股本由 17,100.00 万股增加至 17,745.00 万股，发行总股数占发行后总股本的 27.87%。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位: 元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|---------------|---------------|--------|
| 营业收入 | 65,739,602.76 | 64,108,791.77 | 2.54% |
| 毛利率% | 42.24% | 45.52% | - |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 16,092,424.07 | 16,893,371.35 | -4.74% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 16,271,468.61 | 16,983,167.93 | -4.19% |
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算) | 7.85% | 8.91% | - |
| 加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 7.94% | 8.96% | - |
| 基本每股收益 | 0.13 | 0.13 | |

(二) 偿债能力

单位: 元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 368,343,976.05 | 244,123,796.96 | 50.88% |
| 负债总计 | 31,995,280.81 | 47,137,054.13 | -32.12% |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 336,348,695.24 | 196,986,742.83 | 70.75% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产 | 1.97 | 1.54 | 27.81% |
| 资产负债率% (母公司) | 8.69% | 19.31% | - |
| 资产负债率% (合并) | 8.69% | 19.31% | - |
| 流动比率 | 10.08 | 5.51 | - |
| 利息保障倍数 | 67.64 | 2,389.44 | - |

(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 | 49,135.73 | 19,264,074.58 | -99.74% |
| 应收账款周转率 | 0.85 | 0.99 | - |
| 存货周转率 | 0.59 | 0.59 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率% | 50.88% | -3.78% | - |
| 营业收入增长率% | 2.54% | 7.99% | - |
| 净利润增长率% | -4.74% | 3.75% | - |

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|--------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -46,034.18 |
| 债务重组损益 | -161,806.45 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,800.00 |
| 非经常性损益合计 | -210,640.63 |
| 减: 所得税影响数 | -31,596.09 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 0 |
| 非经常性损益净额 | -179,044.54 |

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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。

专精特新等认定情况

√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 |
| 其他相关的认定情况 | - |
| 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> |

七、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现销售收入 6573.96 万元，较上年同期增长 2.54%，实现净利润 1,609.24 万元，较上年同期减少 4.74%。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 1,011.82

万元,较上年同期减少 4.85%,减少金额 51.60 万元;铁路相关产品实现收入 2,769.36 万元,较上年同期增长 18.51%,增长金额 432.55 万元;船用相关产品实现收入 2582.36 万元,较上年同期减少 6.02%,减少金额 165.33 万元。按照具体产品类型分析,活塞类产品实现收入 4,759.03 万元,较上年同期增长 0.82%,增长金额 38.57 万元;缸套类产品实现收入 884.18 万元,较上年同期增长 13.76%,增长金额 106.96 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 (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 | | 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 | 138,089,744.52 | 37.49% | 17,208,877.14 | 7.05% | 702.43% |
| 应收票据 | 10,655,846.42 | 2.89% | 10,780,000.00 | 4.42% | -1.15% |
| 应收账款 | 76,118,418.58 | 20.67% | 72,639,982.75 | 29.76% | 4.79% |
| 存货 | 58,005,837.26 | 15.75% | 55,022,192.88 | 22.54% | 5.42% |
| 投资性房地产 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 长期股权投资 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 固定资产 | 46,791,762.93 | 12.70% | 47,064,633.75 | 19.28% | -0.58% |
| 在建工程 | 6,073,591.97 | 1.65% | 5,556,926.80 | 2.28% | 9.30% |
| 无形资产 | 5,096,842.49 | 1.38% | 5,188,683.65 | 2.13% | -1.77% |
| 商誉 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 短期借款 | 15,009,652.77 | 4.07% | 15,009,652.77 | 6.15% | 0.00% |

| | | | | | |
|--------|---------------|-------|---------------|-------|---------|
| 长期借款 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 应收款项融资 | 9,577,000.00 | 2.60% | 19,731,675.15 | 8.08% | -51.46% |
| 预付款项 | 11,138,248.27 | 3.02% | 1,220,051.36 | 0.50% | 812.93% |
| 其他流动资产 | 1,163,616.37 | 0.32% | 4,568,640.36 | 1.87% | -74.53% |
| 使用权资产 | 1,179,306.17 | 0.32% | 1,768,959.29 | 0.72% | -33.33% |
| 应付票据 | 4,285,000.00 | 1.16% | 9,146,000.00 | 3.75% | -53.15% |
| 应付账款 | 5,658,135.86 | 1.54% | 10,781,680.28 | 4.42% | -47.52% |
| 应付职工薪酬 | 2,504,338.04 | 0.68% | 2,315,951.52 | 0.95% | 8.13% |
| 应交税费 | 1,174,196.40 | 0.32% | 5,431,528.14 | 2.22% | -78.38% |

资产负债项目重大变动原因:

| |
|---|
| 1. 货币资金: 报告期末货币资金账面净值为13,808.97万元,较上年期末1,720.89万元增长702.43%,主要系报告期内向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市募集资金增加的银行存款所致。 |
| 2. 应收款项融资: 报告期末应收款项融资账面净值为957.70万元,较上年期末1,973.17万元下降51.46%,主要系报告期内原有的高等级银行承兑汇票到期,同时本期收到的银行承兑汇票较少。 |
| 3. 预付款项: 报告期末预付款项账面净值为1,113.82万元,较上年期末122.01万元增长812.93%,主要系报告期内为了保证原材料年度内采购价格稳定,预付供应商合同货款增加所致。 |
| 4. 其他流动资产: 报告期末其他流动资产账面净值为166.36万元,较上年期末456.86万元下降74.53%,主要系报告期内完成上市发行,原先的的中介费用结转所致。 |
| 5. 使用权资产: 报告期末使用权资产账面净值为117.93万元,较上年期末176.90万元下降33.33%,主要系报告期内厂房租赁费用按期支付所致。 |
| 6. 应付票据: 报告期末应付票据账面净值为428.50万元,较上年期末914.60万元下降53.15%,主要系报告期内开具的应付票据较上年同期减少所致。 |
| 7. 应付账款: 报告期末应付账款账面净值为565.81万元,较上年期末1078.17万元下降47.52%,主要系报告期内资金相对充裕,支付供应商货款较上年同期增加所致。 |
| 8. 应交税费: 报告期末应交税费账面净值为117.42万元,较上年期末543.15万元下降78.38%,主要系报告期内国家因为支持企业发展,延缓交税优惠政策调整所致。 |

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位:元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例% |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|
| | 金额 | 占营业收入 的比重% | 金额 | 占营业收入 的比重% | |
| 营业收入 | 65,739,602.76 | - | 64,108,791.77 | - | 2.54% |
| 营业成本 | 37,971,951.89 | 57.76% | 34,924,193.25 | 54.48% | 8.73% |
| 毛利率 | 42.24% | - | 45.52% | - | - |
| 销售费用 | 1,659,338.20 | 2.52% | 2,042,964.39 | 3.19% | -18.78% |
| 管理费用 | 4,131,761.61 | 6.29% | 3,998,346.21 | 6.24% | 3.34% |
| 研发费用 | 3,061,805.86 | 4.66% | 2,813,181.52 | 4.39% | 8.84% |
| 财务费用 | 78,028.25 | 0.12% | -506,152.27 | -0.79% | 115.42% |
| 信用减值损失 | -341,388.29 | -0.52% | -254,574.50 | -0.40% | 34.10% |
| 资产减值损失 | - | - | - | - | - |
| 其他收益 | 38,267.74 | 0.06% | 55,029.20 | 0.09% | -30.46% |
| 投资收益 | -161,806.45 | -0.25% | -91,367.55 | -0.14% | -77.09% |
| 公允价值变动 收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 汇兑收益 | | | | | |
| 营业利润 | 17,372,378.53 | 26.43% | 19,458,847.53 | 30.35% | -10.72% |
| 营业外收入 | 4,513.25 | 0.01% | - | - | - |
| 营业外支出 | 53,347.43 | 0.08% | 64,275.49 | 0.10% | -17.00% |
| 净利润 | 16,092,424.07 | - | 16,893,371.35 | - | -4.74% |

项目重大变动原因:

| |
|--|
| 1. 财务费用: 报告期末财务费用较上年同期增加115.43%，主要原因是报告期内银行贷款增加及汇兑损益影响所致。 |
| 2. 信用减值损失: 报告期末信用减值损失较上年同期增加34.10%，主要原因是报告期内应收账款余额增加相应的信用减值损失增加所致。 |
| 3. 其他收益: 报告期末其他收益较上年同期减少30.46%，主要原因是报告期内政府补助较上年同期减少所致。 |
| 4. 投资收益: 报告期末投资收益较上年同期减少77.09%，主要原因是报告期内债务重组形成的投资收益减少所致。 |
| 5. 净利润: 报告期净利润较上年同期减少4.74%，主要原因系报告期内低利润率产品销售收入较上年同期占比上升，募投项目新产品小批量试制成本较高共同影响所致。 |

(2) 收入构成

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 63,635,394.05 | 61,479,223.17 | 3.51% |
| 其他业务收入 | 2,104,208.71 | 2,629,568.60 | -19.98% |
| 主营业务成本 | 37,835,587.64 | 34,104,098.56 | 10.94% |
| 其他业务成本 | 136,364.25 | 820,094.69 | -83.37% |

按产品分类分析:

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 |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 活塞产品销售 | 46,901,015.28 | 25,833,734.63 | 44.92% | 0.64% | 8.17% | 减少 3.83 个百分点 |
| 活塞检修加工 | 689,292.39 | 296,078.38 | 57.05% | 14.52% | 20.99% | 减少 2.29 个百分点 |
| 缸套产品销售 | 7,131,636.31 | 6,069,092.29 | 14.90% | 51.52% | 49.86% | 增加 0.94 个百分点 |
| 缸套检修加工 | 1,710,182.60 | 388,972.33 | 77.26% | -44.21% | -19.00% | 减少 7.08 个百分点 |
| 其他 | 9,307,476.18 | 5,384,074.26 | 72.87% | 1.92% | -14.08% | 增加 27.14 个百分点 |
| 合计 | 65,739,602.76 | 37,971,951.89 | - | - | - | - |

按区域分类分析:

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 | 营业成本比上年同期 | 毛利率比上年同期增减 |
|-------|------|------|------|-----------|-----------|------------|
| | | | | | | |

| | | | | 增减% | 增减% | |
|----|---------------|---------------|--------|--------|--------|--------|
| 国内 | 55,202,681.08 | 32,829,719.01 | 40.53% | 3.97% | 10.99% | -3.76% |
| 国外 | 10,536,921.68 | 5,142,232.88 | 51.20% | -4.33% | -3.80% | -0.27% |
| 合计 | 65,739,602.76 | 37,971,951.89 | - | - | - | - |

收入构成变动的的原因:

- 1、其他业务成本较上年同期减少 83.37%，主要系产品的模具成本减少所致。
- 2、缸套产品销售的收入和成本较上年同期分别增加 51.52%和 49.86%，主要系报告期内受市场需求增大的影响销量增加所致。
- 3、缸套检修加工的收入较上年同期减少 44.21%，主要系售后产品的检修周期影响所致。

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 | 49,135.73 | 19,264,074.58 | -99.74% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,934,954.65 | -1,762,208.86 | -123.30% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 125,244,288.30 | -23,040,000.00 | 643.60% |

现金流量分析:

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年减少 99.74%，主要系本期资金较为宽裕，为保证原材料年度内采购价格稳定预付部分供应商货款，导致报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加 1597.65 万元，增幅 49.87%，且因税收政策影响，延缓交税优惠政策到期导致实际支付的各项税费增加共同影响所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年减少 123.30%，主要系报告期内募投项目购置固定资产增加影响所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 643.60%，主要系报告期内公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市募集资金到位所致。

4、 理财产品投资情况适用 不适用**八、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**适用 不适用**主要参股公司业务分析**适用 不适用**(一) 报告期内取得和处置子公司的情况**适用 不适用**合并财务报表的合并范围是否发生变化**是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对关键审计事项的说明**适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

| 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 | <p>重大风险事项描述: 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。</p> <p>应对措施: 公司的核心技术及制造工艺由整个技术研发团队掌握,不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节,以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现,使得公司的技术研发不依赖于单一人员,而且公司建立了严密的保密制度与员工签订保密协议,采取多种手段防止商业秘密的泄露。</p> |
| 丧失供应商资格的风险 | <p>重大风险事项描述: 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。</p> |

| | |
|-------------|--|
| | <p>应对措施: 为防止供应商资格丧失, 公司长期以来一直严格控制产品质量, 依照客户要求建立了多项质量管理体系和质量控制措施, 完善质量管理体系, 各部门严格遵守并落实, 本着“客户至上”的原则, 狠抓产品质量。</p> |
| 产品外协加工风险 | <p>重大风险事项描述: 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。</p> <p>应对措施: 对公司外协加工供应商进行每年定期的质量审核, 采用的审查标准和公司客户对公司进行质量审核采用的标准相同。以确保供应商的产品工艺质量可以达到终端客户的要求。</p> |
| 应收账款发生坏账的风险 | <p>重大风险事项描述: 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。</p> <p>应对措施: 公司加强应收账款的催收力度, 并计划建立一套严格的赊销制度和坏账准备金制度, 销售人员是应收账款的直接责任人, 实行责任到人, 并将应收账款的催收加入到考核的重要指标。</p> |
| 税收优惠变化的风险 | <p>重大风险事项描述: 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。</p> <p>应对措施: 公司会增加在产品研发上的资金投入, 加大新产品研发力度, 确保通过高新技术企业资格的重新认定。</p> |
| 汇率波动风险 | <p>重大风险事项描述: 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。</p> <p>应对措施: 为防范汇率波动为公司带来的风险, 在出口产品的买卖合同中, 公司会尝试与客户共同约定应对汇率变化的条款, 比如说</p> |

| | |
|------------------------|--|
| | <p>以签订合同日为基准, 共同承担至交付日的汇率变化, 并在产品的定价与付款上优化币种组合。</p> |
| <p>实际控制人不当控制风险</p> | <p>重大风险事项描述: 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。报告期末公司实际控制人苏爱琴、张勇、李训发三人合计持有公司 47.02%的股份, 实际控制人及其一致行动人五人合计持有公司 70.06%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。</p> <p>应对措施: 本公司依据《公司法》等法律、法规及有关规定, 建立健全了公司治理结构和制度, 完善了《公司章程》。公司已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。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化:</p> | <p>本期重大风险未发生重大变化</p> |

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在重大关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(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 | 四.二.(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重大合同 | <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

(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重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

| 关联 | 担保 | 担保金额 | 担保余额 | 实际履行担 | 担保期间 | 担 | 责 | 临时 |
|----|----|------|------|-------|------|---|---|----|
|----|----|------|------|-------|------|---|---|----|

| 方 | 内容 | | | 保责任的金额 | 起始日期 | 终止日期 | 保类型 | 任类型 | 公告披露时间 |
|------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------|-----|-----|------------|
| 张勇、李训、李发、苏爱琴、杨彩霞 | 关联方为公司申请银行授信额度提供连带责任担保 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 | 2018年7月12日 | 2024年7月1日 | 保证 | 连带 | 2018年5月28日 |
| 张勇、苏爱琴 | 关联方为公司申请银行授信额度提供连带责任担保 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 2023年1月9日 | 2026年1月9日 | 保证 | 连带 | 2022年8月18日 |
| 张勇、苏爱琴 | 关联方为公司申请银行授信额度提供连带责任担保 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | 2022年8月24日 | 2026年8月24日 | 保证 | 连带 | 2022年8月18日 |
| 大连滨城活塞制造有限公司 | 关联方为公司申请银行授信额度提供连带责任担保 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 2022年12月12日 | 2027年12月11日 | 保证 | 连带 | 2022年12月8日 |

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

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。在原来 2022 年已支付租金的基础上，2023 年 1-6 月公司向滨城活塞支付了两个季度的租金 645,120.00 元（含税），合计归属于 2023 年 1-6 月应承担的为 6 个月的租金，即 645,120.00 元（含税）；此外，滨城活塞代收代付了厂房使用相关的电费 818,867.30 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。

（四）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

截至报告期末，承诺人未存在承诺超期未履行完毕的情况。

（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 | 16,783,450.42 | 4.56% | 向中国建设银行股份有限公司大连锦州支行申请综合授信额度 |
| 房屋建筑物 | 固定资产 | 抵押 | 4,774,544.13 | 1.30% | 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 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 抵押 | 4,663,473.99 | 1.27% | 因办理银行手心额度，与相关房屋建筑一并抵押给银行 |
| 专利权 | 无形资产 | 质押 | 433,368.50 | 0.12% | 向招商银行股份有限公司大连分行申请综合授信额度 |
| 票据保证金 | 货币资金 | 质押 | 485,000.00 | 0.13% | 向银行申请开具银 |

| | | | | | |
|----|---|---|---------------|-------|----------------|
| | | | | | 行承兑汇票所存入的保证金存款 |
| 总计 | - | - | 27,139,837.04 | 7.37% | - |

资产权利受限事项对公司的影响:

权利受限资产对公司日常经营无重大影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|----------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 778,587 | 0.61% | 42,380,472 | 43,159,059 | 25.24% |
| | 其中: 控股股东、实际控制人 | | | | | |
| | 董事、监事、高管 | | | | | |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 127,221,413 | 99.39% | 619,528 | 127,840,941 | 74.76% |
| | 其中: 控股股东、实际控制人 | 80,403,493 | 62.82% | 0 | 80,403,493 | 47.02% |
| | 董事、监事、高管 | 35,679,745 | 27.87% | 0 | 35,679,745 | 20.87% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 128,000,000 | - | 43,000,000 | 171,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 4,198 |

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

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并在北京证券交易所上市的申请已于 2022 年 11 月 30 日经北京证券交易所上市委员会 2022 年第 74 次会议审议通过,并于 2022 年 12 月 6 日经中国证券监督管理委员会证监许可(2022)3073 号文同意注册,向不特定合格投资者公开发行股份数量为 43,000,000 股,并于 2023 年 6 月 21 日在北交所发行上市,总股本变更为 171,000,000 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------|-------|--------------------|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| 1 | 苏爱琴 | 境内自然人 | 51,100,000 | 0 | 51,100,000 | 29.8830% | 51,100,000 | 0 |
| 2 | 李颖 | 境内自然人 | 19,822,188 | 0 | 19,822,188 | 11.5919% | 19,822,188 | 0 |
| 3 | 李晓峰 | 境内自然人 | 19,580,960 | 0 | 19,580,960 | 11.4509% | 19,580,960 | 0 |
| 4 | 李训发 | 境内自然人 | 19,303,493 | 0 | 19,303,493 | 11.2886% | 19,303,493 | 0 |
| 5 | 张勇 | 境内自然人 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 5.8480% | 10,000,000 | 0 |
| 6 | 宇德群 | 境内自然人 | 4,909,207 | 0 | 4,909,207 | 2.8709% | 4,909,207 | 0 |
| 7 | 段凤武 | 境内自然人 | 885,520 | 0 | 885,520 | 0.5178% | 885,520 | 0 |
| 8 | 罗晓华 | 境内自然人 | 0 | 880,469 | 880,469 | 0.5149% | 0 | 880,469 |
| 9 | 丁元新 | 境内自然人 | 0 | 722,426 | 722,426 | 0.4225% | 0 | 722,426 |
| 10 | 杨泽平 | 境内自然人 | 0 | 720,179 | 720,179 | 0.4212% | 0 | 720,179 |
| 合计 | | - | 125,601,368 | 2,323,074 | 127,924,442 | 74.8097% | 125,601,368 | 2,323,074 |

持股 5%以上的股东或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。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位: 元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票交易日期 | 发行价格 | 发行数量 | 发行对象 | 标的资产情况 | 募集金额 | 募集资金用途(请列示具体用途) |
|--------------|-----------|------------|------|------------|----------------------------------|--------|----------------|---|
| 2023年第一次股票发行 | 2023年6月5日 | 2023年6月21日 | 3.15 | 43,000,000 | 战略投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行 | 不适用 | 135,450,000.00 | 轨道交通及船舶关键铸件生产线扩建项目/中速内燃机活塞设计技术研发中心项目/补充流动资金 |

募集资金使用详细情况:

1、根据公司的《招股说明书》，本次向不特定合格投资者公开发行股票募集资金用途如下:

单位: 万元

| 序号 | 项目名称 | 投资总额 | 募集资金投入 |
|----|--------------------|-----------|-----------|
| 1 | 轨道交通及船舶关键铸件生产线扩建项目 | 11,549.00 | 11,549.00 |
| 2 | 中速内燃机活塞设计技术研发中心项目 | 3,070.00 | 3,070.00 |
| 3 | 补充流动资金 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 合计 | | 15,619.00 | 15,619.00 |

2、截至 2023 年 6 月 30 日，公司以募集资金直接投入轨道交通及船舶关键铸件生产线扩建项目 593,500.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司募集资金累计直接投入募投项目 593,500.00 元。轨道交通及船舶关键铸件生产线扩建项目从非募集资金账户支付但尚未从募集资金专户中转出 10,176,685.00 元。

公司募集资金使用的详细情况可见公司同日在北京证券交易所官方信息披露平台(www.bse.cn)发布的《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号: 2023-039)

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

单位：元/股

| 项目 | 每 10 股派现数 (含 税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------|--------------------|-----------|-----------|
| 半年度权益分派预案 | 1.70 | 0 | 0 |

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况:

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----------|---------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 张勇 | 董事长 | 男 | 1957年9月 | 2021年4月20日 | 2024年4月19日 |
| 李训发 | 董事、总经理 | 男 | 1954年8月 | 2021年4月20日 | 2024年4月19日 |
| 宇德群 | 董事、副总经理、财务负责人 | 男 | 1962年7月 | 2021年4月20日 | 2024年4月19日 |
| 段凤武 | 董事、副总经理 | 男 | 1964年2月 | 2021年4月20日 | 2024年4月19日 |
| 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 | 期末持有无限售股份数量 |
|-----|---------------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|-------------|
| 张勇 | 董事长 | 10,000,000 | 0 | 10,000,000 | 5.8480% | 0 | 0 | 0 |
| 李训发 | 董事、总经理 | 19,303,493 | 0 | 19,303,493 | 11.2886% | 0 | 0 | 0 |
| 宇德群 | 董事、副总经理、财务负责人 | 4,909,207 | 0 | 4,909,207 | 2.8709% | 0 | 0 | 0 |
| 段凤武 | 董事、副总经理 | 885,520 | 0 | 885,520 | 0.5178% | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | |
|-----------|--------|-------------------|----------|-------------------|-----------------|----------|----------|----------|
| 张吉忱 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% | 0 | 0 | 0 |
| 刘迪 | 董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% | 0 | 0 | 0 |
| 张洪吉 | 监事会主席 | 49,000 | 0 | 49,000 | 0.0287% | 0 | 0 | 0 |
| 孙立森 | 监事 | 532,525 | 0 | 532,525 | 0.3114% | 0 | 0 | 0 |
| 高秀娟 | 职工代表监事 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% | 0 | 0 | 0 |
| 陈艳 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% | 0 | 0 | 0 |
| 高文晓 | 独立董事 | 0 | 0 | 0 | 0.0000% | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | - | 35,679,745 | - | 35,679,745 | 20.8654% | 0 | 0 | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 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 | 16 | 0 | 0 | 16 |
| 生产人员 | 212 | 33 | 9 | 236 |
| 销售人员 | 9 | 0 | 0 | 9 |
| 技术人员 | 36 | 1 | 0 | 37 |
| 财务人员 | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 后勤人员 | 17 | 5 | 2 | 20 |
| 员工总计 | 295 | 39 | 11 | 323 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 16 | 16 |
| 专科 | 41 | 40 |

| | | |
|------|------------|------------|
| 专科以下 | 238 | 267 |
| 员工总计 | 295 | 323 |

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 138,089,744.52 | 17,208,877.14 |
| 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 | 10,655,846.42 | 10,780,000.00 |
| 应收账款 | 五、3 | 76,118,418.58 | 72,639,982.75 |
| 应收款项融资 | 五、4 | 9,577,000.00 | 19,731,675.15 |
| 预付款项 | 五、5 | 11,138,248.27 | 1,220,051.36 |
| 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 | 660,112.79 | 392,043.96 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、7 | 58,005,837.26 | 55,022,192.88 |
| 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 | 1,163,616.37 | 4,568,640.36 |
| 流动资产合计 | | 305,408,824.21 | 181,563,463.60 |
| 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 | 46,791,762.93 | 47,064,633.75 |
| 在建工程 | 五、10 | 6,073,591.97 | 5,556,926.80 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、11 | 1,179,306.17 | 1,768,959.29 |
| 无形资产 | 五、12 | 5,096,842.49 | 5,188,683.65 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、13 | 360,683.00 | 449,004.44 |
| 递延所得税资产 | 五、14 | 1,874,919.14 | 2,094,125.43 |
| 其他非流动资产 | 五、15 | 1,558,046.14 | 438,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 62,935,151.84 | 62,560,333.36 |
| 资产总计 | | 368,343,976.05 | 244,123,796.96 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五、16 | 15,009,652.77 | 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 | 4,285,000.00 | 9,146,000.00 |
| 应付账款 | 五、18 | 5,658,135.86 | 10,781,680.28 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、19 | 306,104.42 | 700,380.82 |
| 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 | 2,504,338.04 | 2,315,951.52 |
| 应交税费 | 五、21 | 1,174,196.40 | 5,431,528.14 |
| 其他应付款 | 五、22 | 6,562.43 | 3,290.52 |
| 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 | 903,616.89 | 1,183,641.77 |
| 其他流动负债 | 五、24 | 439,793.58 | 641,049.51 |
| 流动负债合计 | | 30,287,400.39 | 45,213,175.33 |
| 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 | 1,018,888.45 | 840,709.34 |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | 五、14 | 688,991.97 | 778,387.11 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,707,880.42 | 1,923,878.80 |
| 负债合计 | | 31,995,280.81 | 47,137,054.13 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、27 | 171,000,000.00 | 128,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、28 | 96,169,077.74 | 15,899,549.40 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、29 | 21,430,719.36 | 21,430,719.36 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、30 | 47,748,898.14 | 31,656,474.07 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 336,348,695.24 | 196,986,742.83 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 336,348,695.24 | 196,986,742.83 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 368,343,976.05 | 244,123,796.96 |

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 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 65,739,602.76 | 64,108,791.77 |
| 其中：营业收入 | 五、31 | 65,739,602.76 | 64,108,791.77 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 47,902,297.23 | 44,359,031.39 |
| 其中：营业成本 | 五、31 | 37,971,951.89 | 34,924,193.25 |
| 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 | 999,411.42 | 1,086,498.29 |
| 销售费用 | 五、33 | 1,659,338.20 | 2,042,964.39 |
| 管理费用 | 五、34 | 4,131,761.61 | 3,998,346.21 |
| 研发费用 | 五、35 | 3,061,805.86 | 2,813,181.52 |
| 财务费用 | 五、36 | 78,028.25 | -506,152.27 |
| 其中：利息费用 | | 259,957.03 | 8,120.17 |
| 利息收入 | | 48,240.92 | 59,782.52 |
| 加：其他收益 | 五、37 | 38,267.74 | 55,029.20 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、38 | -161,806.45 | -91,367.55 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、39 | -341,388.29 | -254,574.50 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 17,372,378.53 | 19,458,847.53 |
| 加：营业外收入 | 五、40 | 4,513.25 | |
| 减：营业外支出 | 五、41 | 53,347.43 | 64,275.49 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,323,544.35 | 19,394,572.04 |
| 减：所得税费用 | 五、42 | 1,231,120.28 | 2,501,200.69 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,092,424.07 | 16,893,371.35 |
| 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） | | 16,092,424.07 | 16,893,371.35 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益 | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润 | | 16,092,424.07 | 16,893,371.35 |
| 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 | | 16,092,424.07 | 16,893,371.35 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 16,092,424.07 | 16,893,371.35 |
| (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) | 九、2 | 0.13 | 0.13 |
| (二) 稀释每股收益 (元/股) | | | |

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 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-----------------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量: | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 76,884,492.78 | 73,382,528.00 |
| 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 | | 993,337.56 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、43、 (1) | 219,152.22 | 420,658.67 |

| | | | |
|---------------------------|--------------|-----------------------|----------------------|
| 经营活动现金流入小计 | | 78,096,982.56 | 73,803,186.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 48,011,432.39 | 32,034,941.10 |
| 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 | | 16,695,084.38 | 14,614,530.60 |
| 支付的各项税费 | | 10,330,127.83 | 4,506,983.99 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、43、 (2) | 3,011,202.23 | 3,382,656.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 78,047,846.83 | 54,539,112.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 49,135.73 | 19,264,074.58 |
| 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 | | 15,015.00 | |
| 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 | | 15,015.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,949,969.65 | 1,762,208.86 |
| 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 | | 3,949,969.65 | 1,762,208.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,934,954.65 | -1,762,208.86 |
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 127,783,018.84 | |
| 其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 127,783,018.84 | |
| 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 | | 249,291.70 | 23,040,000.00 |
| 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 | 五、43、 (3) | 2,289,438.84 | |

| | | | |
|--------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,538,730.54 | 23,040,000.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 125,244,288.30 | -23,040,000.00 |
| 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 | | 121,358,469.38 | -5,538,134.28 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,246,275.14 | 17,384,689.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 137,604,744.52 | 11,846,555.66 |

法定代表人：李训发主管会计工作负责人：宇德群会计机构负责人：高秀娟

(四) 股东权益变动表

本期情况

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------------|---------|-----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | | | | 15,899,549.40 | | | | 21,430,719.36 | | 31,656,474.07 | | 196,986,742.83 |
| 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 | | | | 15,899,549.40 | | | | 21,430,719.36 | | 31,656,474.07 | | 196,986,742.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 43,000,000.00 | | | | 80,269,528.34 | | | | | | 16,092,424.07 | | 139,361,952.41 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,092,424.07 | | 16,092,424.07 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 43,000,000.00 | | | | 80,269,528.34 | | | | | | | | 123,269,528.34 |
| 1. 股东投入的普通股 | 43,000,000.00 | | | | 80,269,528.34 | | | | | | | | 123,269,528.34 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|----------------------|--|----------------------|--|-----------------------|
| 的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 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、本期期末余额 | 171,000,000.00 | | | | 96,169,077.74 | | | | 21,430,719.36 | | 47,748,898.14 | | 336,348,695.24 |

上期情况

单位：元

| | |
|----|-----------|
| 项目 | 2022 年半年度 |
|----|-----------|

| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者 权益 合计 |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|---------------|---------------|----------------------------|------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------|
| | 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 | | | | | | -6,146,628.65 | | -5,766,228.65 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,893,371.35 | | 16,893,371.35 |
| （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 | | | | | | | | | | | - | | -23,040,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | 23,040,000.00 | | |
| 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、本期期末余额 | 128,000,000.00 | | | | 15,899,549.40 | | | | 17,926,754.12 | | 17,014,158.29 | 178,840,461.81 |

法定代表人：李训发 主管会计工作负责人：宇德群 会计机构负责人：高秀娟

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (一) 1 |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (一) 2 |

附注事项索引说明:

- 1、**证券发行:** 报告期内, 本公司已向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 (A 股) 4,300 万股, 募集资金总额为人民币 135,450,000.00 元, 减除发行费用人民币不含税金额 12,180,471.66 元, 募集资金净额为人民币 123,269,528.34 元。
- 2、**预计负债:** 报告期内, 公司根据主营业务收入情况, 计提了质量保证费用, 分别计入预计负债和销售费用-三包一赔。

(二) 财务报表项目附注

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），本公司以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。本公司于2015年4月9日换发《企业法人营业执照》。

本公司股改以后，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，本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、李颖合计持有的本公司股票 4,610 万股, 成为本公司第一大股东。

2、第二次股权变更

2017 年 7 月 5 日, 本公司股东宇德群将持有公司股票 60 万股转让给自然人李晶。

3、第一次增发股份

2017 年 9 月, 本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, 本公司定向增发股票 3,000 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, 发行后本公司总股本为 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。

5、第二次增发股份

2023 年 6 月, 根据公司 2022 年度第三次临时股东大会决议及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), 本公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股 (A 股) 4,300 万股, 每股面值 1 元, 每股发行价格为 3.15 元。本次募集资金总额为 13,545.00 万元, 减除发行费用 1,218.05 万元, 募集资金净额为 12,326.95 万元。其中计入股本 4,300.00 万元, 计入资本公积 8,026.95 万元。本次发行股份后, 本公司注册资本增至人民币 17,100.00 万元。

经过上述股权变更和股票发行, 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司股本结构如下:

| 股东 | 持股数量 | 持股比例 (%) |
|-----|---------------|----------|
| 苏爱琴 | 51,100,000.00 | 29.8830 |
| 李颖 | 19,822,188.00 | 11.5919 |
| 李晓峰 | 19,580,960.00 | 11.4509 |
| 李训发 | 19,303,493.00 | 11.2886 |
| 张勇 | 10,000,000.00 | 5.8480 |
| 宇德群 | 4,909,207.00 | 2.8709 |

| | | |
|---------------|-----------------------|-----------------|
| 段凤武 | 885,520.00 | 0.5178 |
| 孙立森 | 532,525.00 | 0.3114 |
| 大连精泰凯数控设备有限公司 | 500,000.00 | 0.2924 |
| 大连镒鑫金属有限公司 | 500,000.00 | 0.2924 |
| 大连隆盛临悦贸易有限公司 | 250,000.00 | 0.1462 |
| 李训亭 | 204,038.00 | 0.1193 |
| 于佐治 | 204,010.00 | 0.1193 |
| 张洪吉 | 49,000.00 | 0.0287 |
| 其他公众股东 | 43,159,059.00 | 25.2392 |
| 合计 | 171,000,000.00 | 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。

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,具体会计政策见附注三、10、附注三、14 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 2023 年 6 月 30 日的公司财务状况以及 2023 年 1-6 月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

本公司及境内子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。

金融负债与权益工具的区分

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间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、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和应收账款划分组合,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、使用权资产、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。

(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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

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。

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业务模式，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。

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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|---|-------|
| 增值税 | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算） | 13 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 7 |
| 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〔2023〕7 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。

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 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| | 309.62 | 214.70 |
| 银行存款 | 137,604,434.90 | 16,246,060.44 |
| 其他货币资金 | 485,000.00 | 962,602.00 |
| 合 计 | 138,089,744.52 | 17,208,877.14 |

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 | 10,655,846.42 | | 10,655,846.42 | 10,780,000.00 | | 10,780,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | | | | | |
| 合计 | 10,655,846.42 | | 10,655,846.42 | 10,780,000.00 | | 10,780,000.00 |

说明:

(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 | | 400,000.00 |
| 商业承兑票据 | | |
| 合计 | | 400,000.00 |

用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑, 贴现不影响追索权, 票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移, 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) 本期无实际核销的应收票据情况

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 | 69,312,581.28 | 65,465,060.12 |
| 1至2年 | 9,871,238.60 | 10,151,249.37 |
| 2至3年 | | |
| 3至4年 | | 5,500.00 |
| 4至5年 | 5,500.00 | |

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 小计 | 79,189,319.88 | 75,621,809.49 |
| 减: 坏账准备 | 3,070,901.30 | 2,981,826.74 |
| 合计 | 76,118,418.58 | 72,639,982.75 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 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 | 79,189,319.88 | 100.00 | 3,070,901.30 | 3.88 | 76,118,418.58 |
| 账龄组合 | 79,189,319.88 | 100.00 | 3,070,901.30 | 3.88 | 76,118,418.58 |

续:

| 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 |
| 账龄组合 | 75,621,809.49 | 100.00 | 2,981,826.74 | 3.94 | 72,639,982.75 |

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 | 69,312,581.28 | 2,079,377.44 | 3.00 |
| 1至2年 | 9,871,238.60 | 987,123.86 | 10.00 |
| 4至5年 | 5,500.00 | 4,400.00 | 80.00 |
| 合计 | 79,189,319.88 | 3,070,901.30 | 3.88 |

续:

| 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 | 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 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2023 年 1-6 月计提坏账准备 312,429.39 元, 收回或转回的坏账准备 223,354.83 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况**(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 | 12,499,557.06 | 15.78 | 809,739.26 |
| 中车大连机车车辆有限公司 | 11,682,546.26 | 14.75 | 350,476.39 |
| 中车洛阳机车有限公司襄阳分 公司 | 8,052,525.37 | 10.17 | 241,575.76 |
| Cooper Machinery Services | 6,896,719.58 | 8.71 | 202,183.91 |
| 安庆中船柴油机有限公司 | 5,961,975.96 | 7.53 | 178,859.28 |
| 合 计 | 45,093,324.23 | 56.94 | 1,782,834.60 |

4、应收款项融资

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 应收票据 | 9,497,000.00 | 14,231,675.15 |
| 应收账款 | 80,000.00 | 5,500,000.00 |
| 小 计 | 9,577,000.00 | 19,731,675.15 |
| 减: 其他综合收益-公允价值变动 | | |
| 期末公允价值 | 9,577,000.00 | 19,731,675.15 |

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(云信)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。

(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 | 1,300,000.00 | |
| 商业承兑票据 | | |
| 合 计 | 1,300,000.00 | |

用于背书或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) 预付款项按账龄披露**

| 账 龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 11,098,573.24 | 99.64 | 1,198,836.36 | 98.26 |
| 1 至 2 年 | 18,460.03 | 0.17 | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | 21,215.00 | 0.19 | 21,215.00 | 1.74 |
| 合 计 | 11,138,248.27 | 100.00 | 1,220,051.36 | 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% |
|------------------|---------------------|----------------------|
| 哈尔滨哈飞工业有限责任公司 | 6,458,600.00 | 57.99 |
| 大连精益金属表面处理有限公司 | 1,718,981.31 | 15.43 |
| 大连隆盛临悦贸易有限公司 | 1,169,832.80 | 10.50 |
| 抚顺特殊钢股份有限公司 | 227,760.60 | 2.04 |
| 瓦房店市谢屯镇全力模具机械加工厂 | 193,000.00 | 1.73 |
| 合 计 | 9,768,174.71 | 87.70 |

6、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 660,112.79 | 392,043.96 |

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1 年以内 | 414,795.86 | 404,169.03 |
| 1 至 2 年 | 286,400.90 | |
| 2 至 3 年 | | |
| 小 计 | 701,196.76 | 404,169.03 |
| 减: 坏账准备 | 41,083.97 | 12,125.07 |
| 合 计 | 660,112.79 | 392,043.96 |

(2) 按款项性质披露

| 项 目 | 期末金额 | | | 上年年末金额 | | |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 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 | 635,315.20 | 36,812.73 | 598,502.47 | 327,884.20 | 9,836.53 | 318,047.67 |
| 备用金 | 65,881.56 | 4,271.24 | 61,610.32 | 76,284.83 | 2,288.54 | 73,996.29 |
| 合 计 | 701,196.76 | 41,083.97 | 660,112.79 | 404,169.03 | 12,125.07 | 392,043.96 |

(3) 坏账准备计提情况

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 | 701,196.76 | 5.86 | 41,083.97 | 660,112.79 | 信用风险极低 |
| 账龄组合 | 701,196.76 | 5.86 | 41,083.97 | 660,112.79 | 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。

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 | 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 |

上年年末, 本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

(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 | 12,125.07 | | | 12,125.07 |
| 期初余额在本期 | 12,125.07 | | | 12,125.07 |
| 本期计提 | 28,958.90 | | | 28,958.90 |
| 期末余额 | 41,083.97 | | | 41,083.97 |

(5) 本期无核销其他应收款的情况

(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物资采购所 | 保证金 | 243,977.00 | 1 年以内 | 34.79 | 7,319.31 |
| 大秦铁路股份有限公司太原机务段 | 保证金 | 136,752.00 | 1 至 2 年 | 19.50 | 13,675.20 |
| 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, 1 至 2 年 | 13.45 | 7,919.10 |
| 柳州机车车辆有限公司 | 保证金 | 60,000.00 | 1 年以内, 1 至 2 年 | 8.56 | 4,600.00 |
| 张洪吉 | 备用金 | 31,817.70 | 1 至 2 年 | 4.54 | 3,181.77 |
| 合计 | | 566,833.90 | | 80.84 | 36,695.38 |

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 | 8,847,152.16 | | 8,847,152.16 |
| 在产品 | 40,598,425.60 | 3,977,060.89 | 36,621,364.71 |
| 库存商品 | 14,862,653.32 | 3,283,109.48 | 11,579,543.84 |

| | | | |
|------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 委托加工物资 | 957,776.55 | | 957,776.55 |
| 合 计 | 65,266,007.63 | 7,260,170.37 | 58,005,837.26 |

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 | 10,965,264.98 | | 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 |

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 项 目 | 期初余额 | 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 | 5,120,425.32 | | | 1,143,364.43 | | 3,977,060.89 |
| 库存商品 | 3,312,525.60 | | | 29,416.12 | | 3,283,109.48 |
| 合 计 | 8,432,950.92 | | | 1,172,780.55 | | 7,260,170.37 |

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 | 本期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 | 销售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 |
| 多交或预缴的企业所得税额 | 1,163,616.37 | 1,408,263.06 |
| 合 计 | 1,163,616.37 | 4,568,640.36 |

9、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 46,791,762.93 | 47,064,633.75 |

(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 | 46,402,428.09 | 60,068,286.05 | 3,045,196.77 | 676,612.63 | 584,351.00 | 110,776,874.54 |
| 2.本期增加金额 | | 1,920,324.08 | | 30,159.29 | 30,080.00 | 1,980,563.37 |
| (1) 购置 | | 1,643,095.51 | | 30,159.29 | 30,080.00 | 1,703,334.80 |
| (2) 在建工程转入 | | 277,228.57 | | | | 277,228.57 |
| 3.本期减少金额 | | 114,429.56 | 119,487.18 | 19,230.77 | | 253,147.51 |
| 处置或报废 | | 114,429.56 | 119,487.18 | 19,230.77 | | 253,147.51 |
| 4.期末余额 | 46,402,428.09 | 61,874,180.57 | 2,925,709.59 | 687,541.15 | 614,431.00 | 112,504,290.40 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.上年年末余额 | 16,885,687.33 | 43,401,877.58 | 2,745,639.56 | 558,527.69 | 120,508.63 | 63,712,240.79 |
| 2.本期增加金额 | 565,254.36 | 1,516,468.48 | 16,275.42 | 10,579.09 | 85,535.05 | 2,194,112.40 |
| 计提 | 565,254.36 | 1,516,468.48 | 16,275.42 | 10,579.09 | 85,535.05 | 2,194,112.40 |
| 3.本期减少金额 | | 62,043.66 | 113,512.82 | 11,205.13 | 7,064.11 | 193,825.72 |
| 处置或报废 | | 62,043.66 | 113,512.82 | 11,205.13 | 7,064.11 | 193,825.72 |
| 4.期末余额 | 17,450,941.69 | 44,856,302.40 | 2,648,402.16 | 557,901.65 | 198,979.57 | 65,712,527.47 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末余额账面价值 | 28,951,486.40 | 17,017,878.17 | 277,307.43 | 129,639.50 | 415,451.43 | 46,791,762.93 |
| 2.上年年末余额账面价值 | 29,516,740.76 | 16,666,408.47 | 299,557.21 | 118,084.94 | 463,842.37 | 47,064,633.75 |

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 | 18,632.02 | 26,766,815.36 | 16,783,450.42 | 中国建设银行股份有限公司大连金州支行 |
| 房 | 5,498.24 | 7,583,106.49 | 4,774,544.13 | 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 | 24,130.26 | 34,349,921.85 | 21,557,994.55 | |

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 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 | 299,106.31 | 未办理规划手续 |
| 理化室 | 538,263.60 | 未办理规划手续 |
| 装配车间 | 281,250.85 | 未办理规划手续 |
| 清洗车间 | 244,593.84 | 未办理规划手续 |
| 打磨车间 | 305,063.16 | 未办理规划手续 |
| 成品库 | 417,452.20 | 未办理规划手续 |
| 合 计 | 2,085,729.96 | |

10、在建工程

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|--------------|--------------|
| 在建工程 | 6,073,591.97 | 5,556,926.80 |

(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 | 1,729,684.69 | | 1,729,684.69 | 1,485,754.64 | | 1,485,754.64 |
| 租入固定资产改良支出 | 891,280.83 | | 891,280.83 | 581,614.65 | | 581,614.65 |
| 粘土砂生产线 | 3,452,626.45 | | 3,452,626.45 | 3,466,548.66 | | 3,466,548.66 |
| 滚丝机 | | | | 23,008.85 | | 23,008.85 |
| 合 计 | 6,073,591.97 | | 6,073,591.97 | 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 |
|------------|---------------------|-------------------|-------------------|------|---------------------|
| 树脂砂生产线 | 1,485,754.64 | 243,930.05 | | | 1,729,684.69 |
| 租入固定资产改良支出 | 581,614.65 | 309,666.18 | | | 891,280.83 |
| 粘土砂生产线 | 3,466,548.66 | 110,241.59 | 124,163.80 | | 3,452,626.45 |
| 滚丝机 | 23,008.85 | | 23,008.85 | | |
| 螺杆空压机 | | 130,055.92 | 130,055.92 | | |
| 合 计 | 5,556,926.80 | 793,893.74 | 277,228.57 | | 6,073,591.97 |

11、使用权资产

| 项 目 | 房屋及建筑物 |
|-----------|--------------|
| 一、账面原值： | |
| 1.期初余额 | 2,358,612.41 |
| 2.本期增加金额 | |
| 3.本期减少金额 | |
| 4. 期末余额 | 2,358,612.41 |
| 二、累计折旧 | |
| 1.期初余额 | 589,653.12 |
| 2.本期增加金额 | 589,653.12 |
| (1) 计提 | 589,653.12 |
| 3.本期减少金额 | |
| 4. 期末余额 | 1,179,306.24 |
| 三、减值准备 | |
| 四、账面价值 | |
| 1. 期末账面价值 | 1,179,306.17 |
| 2. 期初账面价值 | 1,768,959.29 |

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 | 4,020,389.00 | 232,290.64 | 4,252,679.64 |
| 2.本期增加金额 | 69,604.08 | 22,237.08 | 91,841.16 |
| 计提 | 69,604.08 | 22,237.08 | 91,841.16 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 4,089,993.08 | 254,527.72 | 4,344,520.80 |
| 三、减值准备 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末余额账面价值 | 4,663,473.99 | 433,368.50 | 5,096,842.49 |
| 2.上年年末余额账面价值 | 4,733,078.07 | 455,605.58 | 5,188,683.65 |

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 | 449,004.44 | | 88,321.44 | | 360,683.00 |

14、递延所得税资产与递延所得税负债

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 | 10,372,155.64 | 1,555,823.35 | 11,426,902.73 | 1,714,035.41 |
| 租赁形成 | 1,108,416.89 | 166,262.53 | 1,693,224.12 | 253,983.62 |
| 计提产品质量保证费用 | 1,018,888.45 | 152,833.27 | 840,709.34 | 126,106.40 |
| 小 计 | 12,499,460.98 | 1,874,919.15 | 13,960,836.19 | 2,094,125.43 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 购入摊销年限大于税法规定的资产 | 3,413,973.59 | 512,096.04 | 3,420,288.14 | 513,043.22 |
| 租赁形成 | 1,179,306.17 | 176,895.93 | 1,768,959.29 | 265,343.89 |
| 小 计 | 4,593,279.76 | 688,991.97 | 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 | 1,508,046.14 | | 1,508,046.14 | 438,000.00 | | 438,000.00 |
| 预付工程款 | 50,000.00 | | 50,000.00 | | | |
| 合 计 | 1,558,046.14 | | 1,558,046.14 | 438,000.00 | | 438,000.00 |

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 | 5,000,000.00 |
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应计利息 | 9,652.77 | 9,652.77 |
| 合 计 | 15,009,652.77 | 15,009,652.77 |

说明:

(1) 期末质押借款系本公司以账面价值 43.34 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 | 4,285,000.00 | 9,146,000.00 |

说明: 本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 | 4,732,551.04 | 9,559,222.38 |
| 设备款 | 409,633.64 | 525,862.85 |
| 其他 | 515,951.18 | 696,595.05 |
| 合 计 | 5,658,135.86 | 10,781,680.28 |

说明: 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 |
|------|------------|------------|
| 预收货款 | 306,104.42 | 700,380.82 |

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 | 2,315,951.52 | 15,900,498.74 | 15,712,112.22 | 2,504,338.04 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,029,464.88 | 1,029,464.88 | |
| 合 计 | 2,315,951.52 | 16,929,963.62 | 16,741,577.10 | 2,504,338.04 |

(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 | 2,266,046.62 | 13,582,691.56 | 13,344,400.14 | 2,504,338.04 |
| 职工福利费 | | 798,569.69 | 798,569.69 | |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 社会保险费 | | 773,864.38 | 773,864.38 | |
| 其中: 1. 医疗保险费 | | 604,763.74 | 604,763.74 | |
| 2. 工伤保险费 | | 95,348.96 | 95,348.96 | |
| 3. 生育保险费 | | 73,751.68 | 73,751.68 | |
| 住房公积金 | | 522,382.13 | 522,382.13 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 49,904.90 | 222,990.98 | 272,895.88 | |
| 合 计 | 2,315,951.52 | 15,900,498.74 | 15,712,112.22 | 2,504,338.04 |

(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 | | 1,029,464.88 | 1,029,464.88 | |
| 其中: 基本养老保险费 | | 998,268.48 | 998,268.48 | |
| 失业保险费 | | 31,196.40 | 31,196.40 | |

21、应交税费

| 税 项 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 256,204.83 | 1,968,571.48 |
| 企业所得税 | 640,226.38 | 2,915,226.38 |
| 城市维护建设税 | 30,223.42 | 175,603.68 |
| 房产税 | 116,880.25 | 116,880.23 |
| 土地使用税 | 76,236.00 | 76,236.00 |
| 个人所得税 | 12,391.00 | 23,885.98 |
| 印花税 | 20,446.37 | 29,693.17 |
| 教育费附加 | 12,952.89 | 75,258.73 |
| 地方教育费附加 | 8,635.26 | 50,172.49 |
| 合 计 | 1,174,196.40 | 5,431,528.14 |

22、其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|----------|----------|
| 其他应付款 | 6,562.43 | 3,290.52 |

其他应付款 (按款项性质列示)

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----|----------|----------|
| 其他 | 6,562.43 | 3,290.52 |

说明: 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 | 903,616.89 | 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 | 921,599.97 | 1,228,799.99 |
| 未确认融资费用 | -17,983.08 | -45,158.22 |
| 合 计 | 903,616.89 | 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 | 400,000.00 | 550,000.00 |
| 待转销项税额 | 39,793.58 | 91,049.51 |
| 合 计 | 439,793.58 | 641,049.51 |

25、租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|------------|-------------------|
| 租赁付款额 | 921,599.97 | 1,535,999.98 |
| 未确认融资费用 | -17,983.08 | -47,575.86 |
| 小 计 | 903,616.89 | 1,488,424.12 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 903,616.89 | 1,183,641.77 |
| 合 计 | | 304,782.35 |

说明：2023 年 1-6 月计提的租赁负债利息费用金额为人民币 29,592.78 元，计入财务费用-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 | 1,018,888.45 | 840,709.34 | 计提三包一赔费用 |

27、股本（单位：万股）

| 项 目 | 期初余额 | 本期增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|-----------|-----------|----|-------|----|----------|-----------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 12,800.00 | 4,300.00 | | | | 4,300.00 | 17,100.00 |

说明：本公司发行新股募集资金业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）进行审验，并出具致同验字（2023）第 210C000280 号《验资报告》。

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 | 80,269,528.34 | | 88,648,801.74 |
| 其他资本公积 | 7,520,276.00 | | | 7,520,276.00 |
| 合 计 | 15,899,549.40 | 80,269,528.34 | | 96,169,077.74 |

说明：根据本公司 2022 年第三次临时股东大会决议及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），本公司已向不特定合格投资者公开发行人民币普通股（A 股）4,300 万股，募集资金总额为人民币 135,450,000.00 元，减除发行费用人民币不含税金额 12,180,471.66 元，募集资金净额为人民币 123,269,528.34 元。其中计入股本人民币 43,000,000.00 元，计入资本公积人民币 80,269,528.34 元。

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 | 21,430,719.36 | | | 21,430,719.36 |

30、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前 上期末未分配利润 | 31,656,474.07 | 23,160,786.94 |
| 调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后 期初未分配利润 | 31,656,474.07 | 23,160,786.94 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 16,092,424.07 | 16,893,371.35 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 23,040,000.00 |
| 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 | 47,748,898.14 | 17,014,158.29 |

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 | 63,635,394.05 | 37,835,587.64 | 61,479,223.17 | 34,104,098.56 |
| 其他业务 | 2,104,208.71 | 136,364.25 | 2,629,568.60 | 820,094.69 |
| 合 计 | 65,739,602.76 | 37,971,951.89 | 64,108,791.77 | 34,924,193.25 |

(2) 主营业务收入、主营业务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 | 10,118,225.85 | 4,982,220.56 | 10,634,251.90 | 5,162,660.77 |
| 铁路 | 27,693,559.50 | 18,450,850.71 | 23,368,067.38 | 14,298,613.48 |
| 船用 | 25,823,608.70 | 14,402,516.37 | 27,476,903.89 | 14,642,824.31 |
| 合 计 | 63,635,394.05 | 37,835,587.64 | 61,479,223.17 | 34,104,098.56 |

(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 | 53,435,532.93 | 32,829,719.01 | 50,649,094.24 | 28,830,878.71 |
| 国外 | 10,199,861.12 | 5,005,868.63 | 10,830,128.93 | 5,273,219.85 |
| 小计 | 63,635,394.05 | 37,835,587.64 | 61,479,223.17 | 34,104,098.56 |

(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 | 46,901,015.28 | 25,833,734.63 | 46,602,761.83 | 23,883,169.19 |
| 活塞检修加工 | 689,292.39 | 296,078.38 | 601,885.38 | 244,723.07 |
| 缸套产品销售 | 7,131,636.31 | 6,069,092.29 | 4,706,667.61 | 4,049,827.57 |
| 缸套检修加工 | 1,710,182.60 | 388,972.33 | 3,065,592.36 | 480,227.31 |
| 其他 | 7,203,267.47 | 5,247,710.01 | 6,502,315.99 | 5,446,151.42 |
| 小计 | 63,635,394.05 | 37,835,587.64 | 61,479,223.17 | 34,104,098.56 |

(5) 营业收入分解信息

| 项目 | 本期发生额 | | | |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | 活塞 | 缸套 | 其他 | 合计 |
| 主营业务收入 | 47,590,307.67 | 8,841,818.91 | 7,203,267.47 | 63,635,394.05 |
| 其中：在某一时点确认 | 47,590,307.67 | 8,841,818.91 | 7,203,267.47 | 63,635,394.05 |
| 在某一时段确认 | | | | |
| 其他业务收入 | | | 2,104,208.71 | 2,104,208.71 |
| 合计 | 47,590,307.67 | 8,841,818.91 | 9,307,476.18 | 65,739,602.76 |

续：

| 项目 | 上期发生额 | | | |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | 活塞 | 缸套 | 其他 | 合计 |
| 主营业务收入 | 47,204,647.21 | 7,772,259.97 | 6,502,315.99 | 61,479,223.17 |
| 其中：在某一时点确认 | 47,204,647.21 | 7,772,259.97 | 6,502,315.99 | 61,479,223.17 |
| 在某一时段确认 | | | | |
| 其他业务收入 | | | 2,629,568.60 | 2,629,568.60 |
| 合计 | 47,204,647.21 | 7,772,259.97 | 9,131,884.59 | 64,108,791.77 |

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 | 333,387.04 | 387,467.53 |
| 教育费附加 | 142,880.15 | 166,057.51 |
| 地方教育费附加 | 95,253.44 | 110,705.01 |
| 房产税 | 233,760.52 | 232,856.74 |
| 土地使用税 | 152,472.00 | 152,472.00 |
| 印花税 | 36,138.27 | 27,219.50 |
| 车船使用税 | 5,520.00 | 9,720.00 |
| 合计 | 999,411.42 | 1,086,498.29 |

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 | 1,112,146.49 | 1,623,105.72 |
| 业务招待费 | 150,713.86 | 107,158.00 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 三包一赔 | 178,179.11 | 202,881.44 |
| 差旅费 | 173,898.36 | 30,252.71 |
| 办公费 | 6,207.66 | 9,089.51 |
| 折旧 | 3,404.76 | 163.54 |
| 其他费用 | 34,787.96 | 70,313.47 |
| 合 计 | 1,659,338.20 | 2,042,964.39 |

34、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,427,786.04 | 2,348,236.90 |
| 中介服务费 | 754,860.72 | 778,093.89 |
| 折旧摊销 | 143,023.73 | 138,309.30 |
| 车辆费用 | 96,379.47 | 97,936.88 |
| 电费 | 88,119.25 | 87,997.04 |
| 业务招待费 | 138,928.01 | 178,895.36 |
| 办公、会务费用 | 144,699.16 | 152,186.83 |
| 差旅费 | 79,210.91 | 44,827.16 |
| 其他费用 | 258,754.32 | 171,862.85 |
| 合 计 | 4,131,761.61 | 3,998,346.21 |

35、研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 人工费 | 2,193,944.48 | 1,939,215.77 |
| 材料费 | 615,201.22 | 772,015.31 |
| 水电燃气费 | 19,237.65 | 44,278.97 |
| 折旧费 | 233,422.51 | 57,671.47 |
| 合 计 | 3,061,805.86 | 2,813,181.52 |

36、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|--------------------|
| 利息支出 | 259,957.03 | 8,120.17 |
| 减：利息收入 | 48,240.92 | 59,782.52 |
| 汇兑损益 | -165,793.42 | -568,040.57 |
| 手续费及其他 | 32,105.56 | 113,550.65 |
| 合 计 | 78,028.25 | -506,152.27 |

37、其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 政府补助 | | 50,000.00 |
| 扣代缴个人所得税手续费返还 | 38,267.74 | 5,029.20 |
| 合 计 | 38,267.74 | 55,029.20 |

说明：政府补助的具体信息，详见附注 47、政府补助。

38、投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|------------|
| 债务重组收益 | -161,806.45 | -91,367.55 |

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 |
| 应收账款坏账损失 | -312,429.39 | -247,175.54 |
| 其他应收款坏账损失 | -28,958.90 | -14,898.96 |
| 合 计 | -341,388.29 | -254,574.50 |

40、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及其他 | 4,513.25 | | 4,513.25 |

41、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 | 53,347.43 | 64,275.49 | 53,347.43 |

42、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 | 1,101,309.13 | 2,471,930.53 |
| 递延所得税费用 | 129,811.15 | 29,270.16 |
| 合 计 | 1,231,120.28 | 2,501,200.69 |

(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 | 17,323,544.35 | 19,394,572.04 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | 2,598,531.65 | 2,909,185.81 |
| 对以前期间当期税项的调整 | -950,793.96 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | 25,959.38 | 18,996.49 |
| 加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | -442,576.79 | -426,981.61 |
| 所得税费用 | 1,231,120.28 | 2,501,200.69 |

43、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 | 18,927.45 | 55,330.95 |
| 利息收入 | 48,240.92 | 59,782.52 |
| 往来及其他 | 151,983.85 | 305,545.20 |
| 合 计 | 219,152.22 | 420,658.67 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 费用性支出 | 2,546,491.23 | 3,305,424.58 |
| 往来及其他 | 464,711.00 | 77,231.82 |
| 合 计 | 3,011,202.23 | 3,382,656.40 |

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|-------|
| 偿还租赁负债支付的金额 | 645,120.00 | |
| 发行股票筹集资金而支付的相关费用 | 1,644,318.84 | |
| 合 计 | 2,289,438.84 | |

44、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 | 16,092,424.07 | 16,893,371.35 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|------------------|----------------------|
| 加: 资产减值损失 | | |
| 信用减值损失 | 341,388.29 | 254,574.50 |
| 固定资产折旧 | 2,194,112.40 | 2,179,431.20 |
| 使用权资产折旧 | 589,653.12 | |
| 无形资产摊销 | 91,841.16 | 91,841.16 |
| 长期待摊费用摊销 | 88,321.44 | 144,323.10 |
| 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) | 46,034.18 | 64,275.49 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 29,592.78 | 8,120.17 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | 161,806.45 | 91,367.55 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 219,206.29 | 29,270.16 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | -89,395.14 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | -3,218,368.99 | -803,788.14 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -2,781,657.61 | 4,726,994.21 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -13,715,822.71 | -4,796,106.17 |
| 其他 | | 380,400.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 49,135.73 | 19,264,074.58 |
| 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 | | |
| 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 | 137,604,744.52 | 11,846,555.66 |
| 减: 现金的期初余额 | 16,246,275.14 | 17,384,689.94 |
| 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 | 121,358,469.38 | -5,538,134.28 |

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 | 1,844,100.00 | 2,276,455.99 |

(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 | 137,604,744.52 | 16,246,275.14 |
| 其中：库存现金 | 309.62 | 214.70 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 137,604,434.90 | 16,246,060.44 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 137,604,744.52 | 16,246,275.14 |
| 其中：使用受限制的现金和现金等价物 | | |

45、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|---------|
| 货币资金 | 485,000.00 | 票据保证金 |
| 固定资产 | 21,557,994.55 | 抵押借款 |
| 无形资产 | 5,096,842.49 | 抵押、质押借款 |
| 合 计 | 27,139,837.04 | |

46、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 | 956,745.78 | 7.2258 | 6,913,253.66 |
| 其中：美元 | 956,745.78 | 7.2258 | 6,913,253.66 |

47、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 | 上期计入损益的金额 | 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 |
|----------|------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 企业技术中心补助 | 财政拨款 | 50,000.00 | | 其他收益 | 与收益相关 |

六、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。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司实际控制人及其一致行动人合计持有公司股份 119,806,641 股，

占公司股份 70.06% (超额配售选择权行使前)。

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 |
| 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 | 846,398.14 | 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 | 29,592.78 | 8,120.17 |

(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 | 30,000,000.00 | 2023.1.9 | 2026.1.9 | 否 |
| 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 | 935,575.73 | 1,148,101.50 |

七、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

| 项 目 | 内 容 | 对财务状况和经营成果的影响数 |
|-------|--|-----------------------------------|
| 股票的发行 | 2023 年 7 月 20 日, 公司行使超额配售选择权, 新增发行人民币普通股 645 万股。 | 增加股本 645 万元 增加资本公积 1,271.68 万元 |

说明: 本公司新增发行股票募集资金业经致同会计师事务所(特殊普通合伙)进行审验, 并出具致同验字(2023)第 210C000359 号《验资报告》。

2、资产负债表日后利润分配情况

| | |
|----------|---------------|
| 拟分配的现金股利 | 30,166,500.00 |
|----------|---------------|

公司本次权益分派预案如下: 公司目前总股本为 177,450,000 股(行使超额配售选择权后), 以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.70 元(含税)。本次权益分派共预计派发现金股利 30,166,500.00 元。

本次权益分派预案经公司 2023 年 8 月 16 日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过, 将于 2023 年 9 月 5 日召开的 2023 年第二次临时股东大会进行审议批准。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 8 月 16 日, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

九、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 | -46,034.18 | |
| 债务重组损益 | -161,806.45 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,800.00 | |
| 非经常性损益总额 | -210,640.63 | |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数 | -31,596.09 | |
| 非经常性损益净额 | -179,044.54 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | -179,044.54 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率% | 每股收益 | |
|-------------------------|-----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 7.85 | 0.13 | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 7.94 | 0.13 | |

大连汇隆活塞股份有限公司

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

大连汇隆活塞股份有限公司董事会秘书办公室