



通铁股份

NEEQ : 834504

大连通铁热动力股份有限公司

Dalian Tongtie Thermodynamics Corp.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

2022 年上半年，公司为双源机车配套的散热器模块研发成功。

该散热器模块，采用高效的双流道设计结构，同时做了减重及紧凑性设计，以减小模块所占空间、降低机车重量。

在制造工艺上，公司优选高标准制作，对水管路外表面进行电解抛光，提升整体美观性；采用激光焊等多种焊接工艺，提升顶网强度和美观度。

目前，产品首件已制造完毕，并顺利装车运用，获得用户的好评。



2022 年上半年，公司研发的强化型空气冷却器取得阶段性成果。

该空气冷却器，在不增大冷却器芯体体积或冷空气进风量的前提下，提高了冷却器整体的传热系数，满足了发动机对换热能力的要求，市场前景广阔。

目前，产品首件已制造完毕，并顺利装车运用，获得市场的认可。



报告期内，公司新增实用新型专利 5 项，截至 2022 年 6 月 30 日，公司共拥有实用新型专利 41 项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	86

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人高岭昕、主管会计工作负责人阎萍及会计机构负责人（会计主管人员）阎萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
新产品研发风险	<p>公司的冷却系统需要紧跟主机厂内燃机车进行研发，以满足不同类型机车对换热能力的要求。2020年、2021年、2022年1-6月研发费用分别为244.26万元、176.78万元、92.45万元，占营业收入的比例分别为7.14%、4.69%、5.55%。公司在内燃机车冷却系统行业具备成熟的研发模式，但如果公司在该行业不能继续保持足够的投入，将存在市场扩展的风险。</p> <p>应对措施：公司高度重视技术研发投入，2022年1-6月研发费用占营业收入的比例为5.55%，公司将进一步加大与高校、科研院所的研发合作，共同进行新产品高端设计计算及应用研究，保持技术领先。</p>
核心技术失密风险	<p>本公司是国内首家利用机械胀接技术独立研制、开发、生产机械联接式散热器的企业。该技术的运用使产品质量和使用寿命得到大幅度提高，也为公司在其他冷却系统的开发奠定了基础。公司已经建立了相应的保密制度和工作岗位隔离制度，并申请了专利保护，但由于市场竞争日趋激烈，公司核心技术仍然存在着失密及被竞争对手赶上或超过的风险。</p> <p>应对措施：公司继续严格执行公司保密制度和工作岗位隔</p>

	<p>离制度，公司还建立了完善的薪酬制度和其他激励制度，保证公司核心技术人员的薪酬在行业内处于较高水平。</p>
原材料价格大幅波动风险	<p>公司的主要原材料为铜材，铜材的成本在产品总成本中占有相当高的比例。铜材价格的变动对公司产品的成本带来直接影响，如果未来铜材的价格上升，将直接增加公司产品的成本，减弱公司的竞争优势。</p> <p>应对措施：公司采购部密切关注有色金属市场上铜材的价格变化，做趋势分析，在保障生产需求的同时，不断完善对供应商的历史业绩评价和风险控制，在可预见的范围内，既降低材料成本，也避免积压库存。</p>
客户集中的风险	<p>报告期内，本公司的客户主要为中国中车股份有限公司（以下简称中国中车），2020年、2021年、2022年1-6月公司对中车的销售额占销售收入的比例分别35.04%、75.08%、93.86%。公司对中车存在很强的依赖。如果中国中车需求下降，或转向其他铁路机车零部件供应商采购相关产品，将给公司的生产经营带来一定的负面影响。</p> <p>应对措施：公司自成立以来，一直是中国中车内燃机车冷却系统主要供应商。2022年上半年，中车整车制造商出产机车的数量增加，此外，公司加大售后市场的销售力度，积极参与市场投标，拓展路外市场和国际市场，以不断改善客户群体结构，降低客户集中的风险。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>报告期内，公司应收账款余额较高，由于公司所处铁路机车行业，主要客户为国内大型铁路整车制造商，销售完成后，货款都有一定的结算期，信用度高。2020年12月31日和2021年12月31日、2022年6月30日，本公司应收账款净额分别为1,022.51万元、1,928.77万元和1,934.26万元，占流动资产的比例分别为31.37%和45.07%、43.41%。报告期，公司加大了对应收账款的回收力度，账龄结构处于合理水平（根据账龄分析结果，2022年6月末一年期以内的应收账款占比达77.24%）。报告期末公司根据谨慎性原则合理计提了坏账准备，但仍然存在发生坏账、坏账准备计提不足的风险。</p> <p>应对措施：报告期内公司加强了应收账款的资金回收力度，2022年6月末，一年期以内的应收账款占比达77.24%。</p>
所得税优惠政策变化的风险	<p>公司于2013年11月11日获得高新技术企业认定。依据《中华人民共和国企业所得税法》等文件的规定，公司2013年至2019年享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2019年12月，公司复审通过高新技术企业认定，公司2019年至2021年享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2022年至2024年高新技术企业复审资料已提交相关部门审核。如未来国家的所得税政策发生变化或公司不能够持续被认定为高新技术企业，将对本公司经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将持续保持技术研发投入，加大与高校、科研院所的研发合作，不断创新，保持技术领先，提高核心竞争力，推出新产品，提高公司盈利能力，降低税收优惠变化的</p>

	不确定性对公司经营业绩的影响。
实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为高岭昕，其通过实际控制的大连金铁机车车辆配件有限公司持有公司 1,500 万股份，持股比例为 50%，高岭昕担任公司董事长并任公司法定代表人。若实际控制人利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的经营和未来其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：股份公司设立后，公司建立起股东大会、董事会、监事会三会治理结构，制定了《公司章程》、三会议事规则等规章制度，并根据有关制度规定召集、召开三会。对于对外投融资、对外担保、关联交易、关联方资金往来等重要事项，公司制定了各项专门管理制度，确立了在公司重大事项决策过程中的关联股东、关联董事回避制度，公司治理进一步规范。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
通铁股份、公司、本公司、股份公司	指	大连通铁热动力股份有限公司
金铁公司	指	大连金铁机车车辆配件有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《大连通铁热动力股份有限公司章程》
主机厂	指	生产发动机或内燃机车整车的企业
中国中车	指	中国中车股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连通铁热动力股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Tongtie Thermodynamics Corp. DLTT
证券简称	通铁股份
证券代码	834504
法定代表人	高岭昕

二、 联系方式

董事会秘书	李景卉
联系地址	辽宁省大连市旅顺口区龙头分园爱龙街3号
电话	0411-86287050
传真	0411-86287351
电子邮箱	helenli@dlongtie.cn
公司网址	www.dlongtie.cn
办公地址	辽宁省大连市旅顺口区龙头分园爱龙街3号
邮政编码	116050
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年9月7日
挂牌时间	2015年12月2日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）-铁路运输设备制造（C371）-铁路机车车辆配件制造（C3713）
主要业务	各种铁路机车冷却系统和发电机组冷却装置、工程机械冷却系统的开发、生产和销售
主要产品与服务项目	各种铁路机车散热器、中冷器、热交换器和发电机组冷却装置、工程机械冷却系统的开发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（大连金铁机车车辆配件有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高岭昕），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200665814631G	否
注册地址	辽宁省大连市旅顺口区龙头分园爱龙街3号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区2号中航产融大厦32层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中航证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	16,672,825.17	10,930,143.31	52.54%
毛利率%	25.12%	22.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-256,341.16	-1,853,540.06	86.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-329,766.89	-1,849,473.35	82.17%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.63%	-4.62%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.84%	-4.61%	-
基本每股收益	-0.01	-0.06	83.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	56,527,597.53	54,955,076.28	2.86%
负债总计	16,074,526.33	14,245,663.92	12.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,453,071.20	40,709,412.36	-0.63%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.35	1.36	-0.74%
资产负债率%（母公司）	28.44%	25.92%	-
资产负债率%（合并）	0%	0%	-
流动比率	2.77	3.00	-
利息保障倍数	-0.87	3.10	-

(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	-3,790,881.80	-3,545,499.71	-6.92%
应收账款周转率	0.86	1.07	-
存货周转率	0.58	0.59	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.54%	-2.56%	-
营业收入增长率%	52.54%	-38.91%	-
净利润增长率%	86.17%	-211.02%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

根据中国证监会最新发布的《上市公司分类指引》（2012年修订），公司归属于铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（代码C37），公司主营业务为铁路机车、发电机组和工程机械冷却系统的研发、制造和销售，主要产品为各种铁路机车散热器、中冷器、热交换器、发电机组和工程机械冷却系统等。公司一直秉承“以客户为导向、以市场为中心”的经营模式，在采购、生产、销售、研发各个环节均体现着这一理念。公司始终从客户的需求出发，设计符合其性能要求的产品，并通过客户的反馈不断改进工艺，提高产品性能。

公司的客户主要包括国内各机车整车制造商、中国铁路总公司下属的各铁路局及其机务段、发电机组制造商、工程机械设备制造商、以及部分维修铁路机车和矿用卡车的国际客户。公司采用直销和代理销售相结合的销售模式开拓业务，产品覆盖全国各地以及澳大利亚、巴基斯坦、印度、美国、俄罗斯等国际市场。

公司收入来源为产品销售收入。公司自成立以来，就致力于冷却系统卓越的换热性能和超强可靠性的开发和制造，报告期内，公司延续了美国ThermaSys集团世界领先的设计理念和制造工艺，并自主研发多项核心工艺，保证公司持续的竞争优势。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司于2013年11月11日获得高新技术企业认定。自2013年至2021年，连续9年复审通过高新技术企业认定，享受企业所得税15%优惠政策。</p> <p>2、2022年科技型中小企业入库编号202221021208000723。</p> <p>3、公司于2022年5月获得辽宁省省级“专精特新”中小企业认定，有效期3年，自2022年6月1日至2025年5月31日。</p>

(二) 经营情况回顾**1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	399,793.41	0.71%	3,800,722.92	6.92%	-89.48%
应收票据	200,000.00	0.35%	700,000.00	1.27%	-71.43%
应收账款	19,342,632.81	34.22%	19,287,722.98	35.10%	0.28%
存货	24,275,715.96	42.94%	18,583,299.11	33.82%	30.63%
固定资产	6,079,786.04	10.76%	6,255,130.39	11.38%	-2.80%
无形资产	5,611,474.36	9.93%	5,684,826.96	10.34%	-1.29%
短期借款	7,000,000.00	12.38%	7,012,833.37	12.76%	-0.18%
应付账款	8,386,806.20	14.84%	6,597,837.64	12.01%	27.11%
应交税费	271,868.36	0.48%	235,382.24	0.43%	15.50%
其他应付款	310,608.00	0.55%	382,263.00	0.70%	-18.74%

项目重大变动原因：

1. 2022年6月30日，货币资金399,793.41元，较2021年末减少89.48%，主要因为客户回款较慢所致。

2. 2022年6月30日，应收票据200,000.00元，较2021年末减少71.43%，主要因为新增应收票据减少，前期票据到期已收款所致。

3. 2022年6月30日，存货24,275,715.96元，较2021年末增加30.63%，主要是国外进口铜管到货导致原材料增加,完工商品及半成品均较上年增加，满足订单需要合理储备。

4. 2022年6月30日，应付账款8,386,806.20元，较2021年末增加27.11%，主要因2022年上半年采购未到结算期所致。

5. 2022年6月30日，应交税费271,868.36元，较2021年末增加15.50%，主要是因为2022年上半年享受税务机关缓缴税款优惠政策,应交税款将在下半年分期缴纳。

6. 2022年6月30日，其他应付款310,608.00元，较2021年末减少18.74%，主要因2022年运费较上年减少所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	16,672,825.17	100%	10,930,143.31	100%	52.54%
营业成本	12,484,681.24	74.88%	8,462,260.57	77.42%	47.53%
毛利	4,188,143.93	25.12%	2,467,882.74	22.58%	2.54%
销售费用	393,965.77	2.36%	490,757.84	4.49%	-19.72%
管理费用	2,366,963.26	14.20%	2,265,783.43	20.73%	4.47%

研发费用	924,542.04	5.55%	915,820.74	8.38%	0.95%
税金及附加	97,200.24	0.58%	83,899.70	0.77%	15.85%
财务费用	466,267.66	2.80%	519,651.98	4.75%	-10.27%
其他收益	86,383.21	0.52%	70,808.37	0.65%	22.00%
经营活动产生的现金流量净额	-3,790,881.80	-	-3,545,499.71	-	-6.92%
投资活动产生的现金流量净额	-33,610.00	-	-161,150.00	-	79.14%
筹资活动产生的现金流量净额	-176,437.71	-	2,462,722.23	-	-107.16%

项目重大变动原因：

1. 营业收入增加 52.54%，主要由于报告期内铁路机车市场订单增加所致。
2. 营业成本增加 47.53%，主要是营业收入增加，成本相应增加。
3. 毛利率增加 2.54%，主要是因为本报告期原材料铜的价格略有下降，期间费用略有减少所致。
4. 销售费用降低 19.72%，主要是本报告期将运输费直接计入主营业务成本，2021 年运输费发生时计入销售费用，年末调整至主营业务成本，导致中期发生额较上年减少；另外，疫情原因售后服务减少，差旅费相应减少。
5. 管理费用增加 4.47%，主要原因是管理人员普调工资较去年增加所致。
6. 财务费用减少 10.27%，主要是本报告期短期借款利息高于去年同期，现金折扣较去年减少，手续费较去年增加所致。
7. 其他收益增加 22.00%，主要是本期收到与经营活动密切相关的政府补助较去年增加。
8. 经营活动产生的现金流量净额本期-3,790,881.80 元，较上期减少 6.92%，本报告期经营活动现金流出较去年同期增加幅度比经营活动现金流入增加幅度大所致。
9. 投资活动产生的现金流量净额本期-33,610.00 元，较上年增加 79.14%，主要是固定资产采购投资减少所致。
10. 筹资活动产生的现金流量净额本期-176,437.71 元，较上年减少 107.16%，主要是本期银行短期借款本金较去年增加 300 万，且偿还借款本金 700 万元，同时本期利息支出金额增加所致。

三、 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	
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准或定量持续享受政府补助除外	86,383.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	86,383.21
所得税影响数	12,957.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	73,425.73

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、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2. 销售产品、商品,提供劳务	1,000,000.00	0.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

公司 2022 年预计日常性关联交易金额 100 万元,并于 2022 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 发布了公告。

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	8,000,000.00	7,000,000.00

本公司于 2022 年 04 月 19 与大连银行股份有限公司沙河口支行签订人民币流动资金借款合同，借款 4,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 04 月 19 日至 2023 年 04 月 18 日，借款年利率为 5.50%；本公司于 2022 年 5 月 31 日与大连银行股份有限公司沙河口支行签订人民币流动资金借款合同，借款 2,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 5 月 31 日至 2023 年 5 月 30 日，借款利率为 5.50%；本公司于 2022 年 04 月 19 与大连银行股份有限公司沙河口支行签订人民币流动资金借款合同，借款 1,000,000.00 元，借款期限自 2022 年 04 月 19 日至 2022 年 10 月 18 日，借款年利率为 5.50%。上述借款由高聆昕、吴晓慧保证担保，同时公司以不动产（辽<2017>大连高新园区不动产权第 05024400 号）进行抵押。

该关联方担保经过公司第三届董事会第三次会议和公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，并在全中国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了公告。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司向银行贷款和关联方为公司贷款提供担保，是为满足公司经营及发展的资金需要，有利于公司持续稳定经营，是合理必要的，不会对公司的生产经营产生不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 2 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015 年 12 月 2 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在《公开转让说明书》中披露了控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具的《避免同业竞争的承诺函》，且自承诺函出具至今，相关人员均履行承诺。

（六） 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	固定资产	抵押	3,740,401.17	6.62%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	5,611,474.36	9.93%	银行贷款
总计	-	-	9,351,875.53	16.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项是为公司银行贷款提供抵押，是为满足公司经营及发展的资金需要，有利

于公司持续稳定经营，是合理必要的，不会对公司的生产经营产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

本公司于2022年04月12日与大连银行股份有限公司沙河口支行签订最高额抵押合同，以房屋、土地使用权为抵押，进行流动资金贷款，抵押最高本金限额为人民币840万元。大连银行分别于2022年04月19日放款400万元和100万元，于2022年5月31日放款200万元，借款年利率为5.50%。

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	19,875,000	66.25%	0	19,875,000	66.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	50.00%	0	15,000,000	50.00%	
	董事、监事、高管	3,375,000	11.25%	0	3,375,000	11.25%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,125,000	33.75%	0	10,125,000	33.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	10,125,000	33.75%	0	10,125,000	33.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							6

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	大连金铁机车车辆配件有限公司	15,000,000	0	15,000,000	50%	0	15,000,000	0	0
2	Zhu Zhenyu (朱震宇)	9,000,000	0	9,000,000	30%	6,750,000	2,250,000	0	0
3	任波	1,500,000	0	1,500,000	5%	1,125,000	375,000	0	0
4	王辉	1,500,000	0	1,500,000	5%	1,125,000	375,000	0	0

5	李景卉	1,500,000	0	1,500,000	5%	1,125,000	375,000	0	0
6	张红涛	1,500,000	0	1,500,000	5%	0	1,500,000	0	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100%	10,125,000	19,875,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东，相互之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高岭昕	董事长、董事	男	1964年9月	2021年5月20日	2024年5月19日
Zhu Zhenyu (朱震宇)	副董事长、 董事、总经理	男	1961年9月	2021年5月20日	2024年5月19日
任波	董事	男	1964年12月	2021年5月20日	2024年5月19日
王辉	董事	男	1960年11月	2021年5月20日	2024年5月19日
高超	董事	男	1990年8月	2021年5月20日	2024年5月19日
姚春辉	监事会主席、 监事	男	1974年3月	2021年5月20日	2024年5月19日
马明	监事	男	1977年10月	2021年5月20日	2024年5月19日
刘忠林	职工代表监事	男	1980年12月	2021年5月21日	2024年5月19日
李景卉	副总经理、 董事会秘书	女	1964年2月	2021年5月20日	2024年5月19日
阎萍	财务总监	女	1977年10月	2021年5月20日	2024年5月19日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人、董事长高岭昕与董事高超是父子关系。除此以外，其他股东之间没有关联关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	3	3

生产人员	21	21
销售人员	6	6
技术人员	10	10
财务人员	3	3
员工总计	43	43

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	399,793.41	3,800,722.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	200,000.00	700,000.00
应收账款	五、（三）	19,342,632.81	19,287,722.98
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	219,517.23	419,763.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	125,315.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	24,275,715.96	18,583,299.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,562,974.41	42,791,508.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(七)	6,079,786.04	6,255,130.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	5,611,474.36	5,684,826.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	273,362.72	223,610.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,964,623.12	12,163,567.83
资产总计		56,527,597.53	54,955,076.28
流动负债：			
短期借款	五、(十)	7,000,000.00	7,012,833.37
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			
应付账款	五、(十一)	8,386,806.20	6,597,837.64
预收款项			
合同负债	五、(十二)	87,064.04	8,948.67
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十三)	6,861.40	7,235.67
应交税费	五、(十四)	271,868.36	235,382.24
其他应付款	五、(十五)	310,608.00	382,263.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十六)	11,318.33	1,163.33
流动负债合计		16,074,526.33	14,245,663.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,074,526.33	14,245,663.92
所有者权益：			
股本	五、(十七)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	95,326.36	95,326.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	2,104,001.41	2,104,001.41
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	8,253,743.43	8,510,084.59
归属于母公司所有者权益合计		40,453,071.20	40,709,412.36
少数股东权益			
所有者权益合计		40,453,071.20	40,709,412.36
负债和所有者权益总计		56,527,597.53	54,955,076.28

法定代表人：高岭昕

主管会计工作负责人：阎萍

会计机构负责人：阎萍

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		16,672,825.17	10,930,143.31
其中：营业收入	五、(二十一)	16,672,825.17	10,930,143.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,733,620.21	12,738,174.26
其中：营业成本	五、(二十一)	12,484,681.24	8,462,260.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	97,200.24	83,899.70
销售费用	五、(二十三)	393,965.77	490,757.84
管理费用	五、(二十四)	2,366,963.26	2,265,783.43
研发费用	五、(二十五)	924,542.04	915,820.74
财务费用	五、(二十六)	466,267.66	519,651.98
其中：利息费用		163,472.15	37,277.77
利息收入		2,634.34	7,521.13
加：其他收益	五、(二十七)	86,383.21	70,808.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)		-4,769.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)	-331,681.57	-60,409.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-306,093.40	-1,802,401.52
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五、(三十)	0	60,200.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-306,093.40	-1,862,601.52
减：所得税费用	五、(三十一)	-49,752.24	-9,061.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-256,341.16	-1,853,540.06
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）		-256,341.16	-1,853,540.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-256,341.16	-1,853,540.06
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		-256,341.16	-1,853,540.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高岭昕

主管会计工作负责人：阎萍

会计机构负责人：阎萍

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		17,092,518.38	11,814,476.87
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			405,340.59
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	477,500.48	292,131.15
经营活动现金流入小计		17,570,018.86	12,511,948.61
购买商品、接受劳务支付的现金		15,966,963.19	12,128,854.23

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		3,442,976.42	3,131,638.99
支付的各项税费		488,677.12	94,938.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	1,462,283.93	702,016.69
经营活动现金流出小计		21,360,900.66	16,057,448.32
经营活动产生的现金流量净额		-3,790,881.80	-3,545,499.71
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		2,000.00	3,500.00
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		2,000.00	3,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,610.00	164,650.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		35,610.00	164,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-33,610.00	-161,150.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		176,437.71	1,537,277.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,176,437.71	1,537,277.77
筹资活动产生的现金流量净额		-176,437.71	2,462,722.23
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		-4,000,929.51	-1,243,927.48

加：期初现金及现金等价物余额		4,400,722.92	4,264,838.64
六、期末现金及现金等价物余额		399,793.41	3,020,911.16

法定代表人：高岭昕

主管会计工作负责人：阎萍

会计机构负责人：阎萍

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

财务报告使用者请参考以下附注中对应内容。

(二) 财务报表项目附注

大连通铁热动力股份有限公司
2022 年度上半年财务报表附注
(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：大连通铁热动力股份有限公司

英文名称：Dalian Tongtie Thermodynamics Corp.

公司住所：辽宁省大连市旅顺口区龙头分园爱龙街 3 号

注册资本：人民币 3000 万元

统一社会信用代码：91210200665814631G

企业法定代表人：高岭昕

经营期限：自 2007 年 9 月 7 日至长期

(二) 经营范围

热动力设备、机电产品的研发、生产，自用商品进出口业务（不含进口分销）***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

(三) 公司历史沿革

大连通铁热动力股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由大连通铁热动力设备有限公司整体变更设立，公司股票于 2015 年 12 月 2 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称“通铁股份”，股票代码“834504”。

1、大连通铁热动力设备有限公司（以下简称“有限公司”）2007 年 9 月 7 日经大连市工商行政管理局批准，由大连金铁机车车辆配件有限公司、王辉、任波、李景卉、张红涛和陈天韻共同出资组建。初始注册资本 400.00 万元，由全体股东于 2009 年 9 月 6 日之前缴足，首期出资由股东大连金铁机车车辆配件有限公司以货币出资 120.00 万元。本次出资经大连平安联合会计师事务所审验，并出具大平验字（2007）第 150 号《验资报告》。

2、截至 2008 年 1 月 18 日止，有限公司收到各股东缴纳的第二期出资款，新增实收资本人民币 280.00 万元，各股东以货币出资 280.00 万元。本次出资完成后，各股东出资情况及

股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（人民币元）	股权比例（%）
1	大连金铁机车车辆配件有限公司	1,800,000.00	45.00
2	王辉	1,400,000.00	35.00
3	任波	200,000.00	5.00
4	李景卉	200,000.00	5.00
5	张红涛	200,000.00	5.00
6	陈天韻	200,000.00	5.00
	合计	4,000,000.00	100.00

本次出资经大连平安联合会计师事务所审验,并出具大平验字（2008）第 9 号《验资报告》。

3、2008年8月30日,经有限公司股东会决议,同意境外投资者朱震宇收购股东王辉持有的本有限公司30.00%的股权。2009年6月8日,大连市对外贸易经济合作局印发了《关于外资并购大连通铁热动力设备有限公司的批复》(大外经贸发<2009>236号),同意朱震宇收购本公司股东王辉所持有的本公司30.00%的股权。本次变更完成后,各股东出资情况及股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额（人民币元）	股权比例（%）
1	大连金铁机车车辆配件有限公司	1,800,000.00	45.00
2	朱震宇	1,200,000.00	30.00
3	王辉	200,000.00	5.00
4	任波	200,000.00	5.00
5	李景卉	200,000.00	5.00
6	张红涛	200,000.00	5.00
7	陈天韻	200,000.00	5.00
	合计	4,000,000.00	100.00

4、2014年7月15日,经有限公司股东会决议,同意有限公司股东陈天韻将其持有的本公司5.00%的股权转让给大连金铁机车车辆配件有限公司,本次变更后,各股东出资情况及股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额（人民币元）	股权比例（%）
----	------	------------	---------

1	大连金铁机车车辆配件有限公司	2,000,000.00	50.00
2	朱震宇	1,200,000.00	30.00
3	王辉	200,000.00	5.00
4	任波	200,000.00	5.00
5	李景卉	200,000.00	5.00
6	张红涛	200,000.00	5.00
合计		4,000,000.00	100.00

5、2015年2月1日，经有限公司股东会决议通过，整体变更为大连通铁热动力股份有限公司。根据整体变更后公司章程的规定，由大连通铁热动力设备有限公司全体出资人以其拥有的该有限公司截至2014年10月31日止的净资产于2015年5月15日之前折合为本公司的股本，整体变更后本公司申请登记的注册资本为人民币3,000.00万元。2015年6月5日，公司办理了工商变更登记并领取了新的营业执照。

上述实收资本经由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2015年5月15日出具（2015）京会兴验字第10010030号验资报告。本次变更后，各股东出资情况及股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（人民币元）	股权比例（%）
1	大连金铁机车车辆配件有限公司	15,000,000.00	50.00
2	朱震宇	9,000,000.00	30.00
3	王辉	1,500,000.00	5.00
4	任波	1,500,000.00	5.00
5	李景卉	1,500,000.00	5.00
6	张红涛	1,500,000.00	5.00
合计		30,000,000.00	100.00

6、截止2022年6月30日，本公司总股本3,000.00万股。

（四）公司组织架构

本公司按照《公司法》规定有关要求建立了法人治理结构，股东大会为公司的最高权力机构，董事会为股东大会的常设权力机构，监事会为股东大会的派出监督机构。公司由经营管理机构负责企业的日常经营管理工作，经营管理机构设总经理1人，副总经理2人。公司机构由销售部、采购部、生产计划部、仓库、技术部、质量部、工艺部、财务部、人事

行政部等部门组成。

本公司的母公司为大连金铁机车车辆配件有限公司，最终控制人为高岭昕。

（五）财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注由公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制财务报表。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况以及 2022 年上半年经营成果和现金流量等有关信息。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金

额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司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。

1、金融工具的分类

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

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

账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述

的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，

作为利润分配处理。

（八）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

（九）应收票据

参见“应收账款”部分；

（十）应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(1) 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。

(2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款等应收款项。
组合 3	本组合为应收中车股份所属公司商业承兑汇票和银行承兑汇票，具有较低信用风险。

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.31
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

类别	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金、备用金	5.00	50.00	100.00
代垫及暂付款项	0.00	50.00	100.00

对于划分为组合 3 的应收中车股份所属公司的商业承兑汇票和银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

（十一）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认

为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十二）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“应收账款”部分。

（十三）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、半成品、委托加工物资、周转材料、包装物等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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

本年期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

（十四）合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、（十）应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致

（十五）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1.根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2.出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十六）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币

性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十七）固定资产

1、确认条件

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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50

3、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。

（十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算，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。

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

（十九）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十三）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）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；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地使用证
财务软件	5	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发支出会计政策

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

（二十三）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计

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

（二十五）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注三、（三十三）“租赁”。

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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

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

计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十七）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将

当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十八）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或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；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十九）收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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。对于附有质量保

证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

2、收入确认的具体方法

公司收入主要来源于：商品销售收入。公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让散热器、热交换器、冷却装置及零部件的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为：公司根据与客户签订的合同（订单）发货，不需要安装的，经客户签收并核对后作为确认收入的时点；需要安装的，安装完成并经客户验收作为销售收入的确认时点。公司提供劳务收入主要是运维管理等。对于运维管理等项目，以项目完成并取得客户确认后确认收入。

（三十）合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且

同时满足下列条件的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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十一）政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业选择下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损

和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十三）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十七）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

（三十四）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

（三十五）其他重要的会计政策和会计估计

1、 终止经营

公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、 套期会计

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期包括公允价值套期、现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本公司作为现金流量套期/公允价值套期处理。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评

价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

A 公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

B 现金流量套期

被指定为现金流量套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值的变动属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原计入其他综合收益的金额将在该项资产或债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益；如果本公司预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果对预期交易的套期使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债，则将已计入其他综合收益的利得或损失转出，计入该项非金融资产或非金融负债的初始成本中/原计入其他综合收益的金额在该项非金融资产或非金融债务影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的，则将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

除上述情况外，原计入其他综合收益的金额在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

当本公司撤销了对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止、已行使或不再符合套期会计条件时，终止运用套期会计。套期会计终止时，已计入其他综合收益的累计利得或损失，将在预期交易发生并计入损益时，自其他综合收益转出计入损益。如果预期交易不会发生，则将计入其他综合收益的累计利得或损失立即转出，计入当期损益。

C 境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分确认为其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当

期损益。

（三十六）重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

2、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3、固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落

后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

4、坏账准备计提

本公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及坏账准备的计提或转回。

5、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（三十七）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

（1）执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。本公司在首次执行日无租赁相关业务，首次执行新租赁准则对当年年初财务报表相关项目无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额和免抵增值税税额之和	7%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实缴流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额和免抵增值税税额之和	2%

（二）税收优惠

1、企业所得税

经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局（大连市国家税务局、大连市地方税务局）批准，公司通过高新技术企业资格复审认定，于2019年12月2日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201921200728），有效期三年。公司2021年度企业所得税适用税率为15%。

五、财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	35,634.71	51,692.81
银行存款	364,158.70	3,749,030.11
其他货币资金		
合计	399,793.41	3,800,722.92
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：货币资金期末余额中不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		100,000.00
商业承兑汇票	200,000.00	600,000.00
小计	200,000.00	700,000.00
减：坏账准备	-	-
合计	200,000.00	700,000.00

- 2、 期末公司无已质押的应收票据
- 3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
- 4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据
- 5、 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	200,000.00	100.00	-	-	200,000.00
其中：组合 3	200,000.00	100.00	-	-	200,000.00
合 计	200,000.00	—	—	—	200,000.00

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(三) 应收账款

1、 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	16,343,884.67
1 至 2 年	3,664,539.60
2 至 3 年	579,692.30
3 至 4 年	325,300.34
4 至 5 年	440.00
5 年以上	245,209.00
小 计	21,159,065.91
减：坏账准备	1,816,433.10
合 计	19,342,632.81

2、 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	21,159,065.91	100.00	1,816,433.10	8.58	19,342,632.81
其中：					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 1	21,159,065.91	100.00	1,816,433.10	8.58	19,342,632.81
合计	21,159,065.91	—	1,816,433.10	—	19,342,632.81

(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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	20,778,459.51	100.00	1,490,736.53	7.17	19,287,722.98
其中：					
组合 1	20,778,459.51	100.00	1,490,736.53	7.17	19,287,722.98
合计	20,778,459.51	—	1,490,736.53	—	19,287,722.98

按组合计提坏账准备：组合 1

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,343,884.67	867,860.28	5.31
1-2 年	3,664,539.60	366,453.96	10.00
2-3 年	579,692.30	173,907.69	30.00
3-4 年	325,300.34	162,650.17	50.00
4-5 年	440.00	352.00	80.00
5 年以上	245,209.00	245,209.00	100.00
合计	21,159,065.91	1,816,433.10	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,490,736.53	325,696.57	-	-	1,816,433.10
合计	1,490,736.53	325,696.57	-	-	1,816,433.10

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国中车股份有限公司	19,176,357.84	90.63	1,479,721.63
Progress Rail Manufacturing	657,972.24	3.11	34,938.33
邢台龙迪铁路机车配件有限公司	540,000.00	2.55	28,674.00
乌兰察布市集宁铁路跃达工业有限公司	210,042.14	0.99	11,153.24
大连申元电器技术开发有限公司	110,000.00	0.52	5,841.00
合计	20,694,372.22	97.80	1,560,328.20

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（四）预付账款

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	219,517.23	100.00	419,763.44	100.00
合计	219,517.23	100.00	419,763.44	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	账龄	未结算原因
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	90,809.54	41.37	1年以内	预存电费尚未结算
中国石油天然气股份有限公司辽宁大连旅顺销售分公司	非关联方	43,489.74	19.81	1年以内	预存油费尚未结算
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	非关联方	30,000.00	13.67	1年以内	尚未结算
大连美年健康星海综合门诊部有限公司	非关联方	22,975.00	10.47	1年以内	尚未结算
大连魔法石电子商务有限公司	非关联方	15,691.64	7.15	1年以内	尚未结算
合计		202,965.92	92.47		

（五）其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	131,300.00	-
合 计	131,300.00	-

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	131,300.00
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小 计	131,300.00
减：坏账准备	5,985.00
合 计	125,315.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	119,700.00	
代垫及暂付款项	11,600.00	
小 计	131,300.00	
减：坏账准备	5,985.00	
合 计	125,315.00	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	-			-
2022 年 1 月 1 日期初余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	5,985.00	-	-	5,985.00

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）	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日余额	5,985.00	-	-	5,985.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	-	5,985.00	-	-	5,985.00
合计	-	5,985.00	-	-	5,985.00

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	收回方式
郑州大学	119,700.00	履约保证金完成时退回
合计	119,700.00	——

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 无涉及政府补助的其他应收款项。

(7) 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(8) 无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

存货种类	期末金额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,067,890.01	-	13,067,890.01	10,113,819.16	-	10,113,819.16
库存商品	4,878,998.34	-	4,878,998.34	6,569,542.87	-	6,569,542.87
发出商品	-	-	-	-	-	-
半成品	6,324,427.81	-	6,324,427.81	1,864,795.79	-	1,864,795.79
委托加工物资	4,399.80	-	4,399.80	35,141.29	-	35,141.29
合计	24,275,715.96	-	24,275,715.96	18,583,299.11	-	18,583,299.11

(七) 固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,079,786.04	6,255,130.39
合 计	6,079,786.04	6,255,130.39

1、固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	8,868,736.82	3,311,936.64	410,614.79	706,082.69	13,297,370.94
2.本期增加金额	-	33,718.10	-	-	33,718.10
(1) 购置	-	33,718.10	-	-	33,718.10
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	8,868,736.82	3,345,654.74	410,614.79	706,082.69	13,331,089.04
二、累计折旧					
1.上年年末余额	3,244,348.75	2,800,812.97	390,084.00	606,994.83	7,042,240.55
2.本期增加金额	140,790.78	54,816.52	-	13,455.15	209,062.45
(1) 计提	140,790.78	54,816.52	-	13,455.15	209,062.45
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	3,385,139.53	2,855,629.49	390,084.00	620,449.98	7,251,303.00
三、减值准备					
1.上年年末余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,483,597.29	490,025.25	20,530.79	85,632.71	6,079,786.04
2.期初账面价值	5,624,388.07	511,123.67	20,530.79	99,087.86	6,255,130.39

注：公司一期厂房（账面原值 6,045,206.69 元，期末账面价值 3,740,401.17 元）已作与大连银行股份有限公司沙河口支行抵押合同列示抵押物，抵押额度有效期自 2022 年 4 月 13 日至 2023 年 3 月 29 日。

- 2、无暂时闲置的固定资产情况。
- 3、无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 4、无未办妥产权证书的固定资产情况。

（八）无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	7,310,254.80	306,743.18	7,616,997.98
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	7,310,254.80	306,743.18	7,616,997.98
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,625,427.84	306,743.18	1,932,171.02
2.本期增加金额	73,352.60	-	73,352.60
(1) 计提	73,352.60	-	73,352.60
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	1,698,780.44	306,743.18	2,005,523.62
三、减值准备			
1.上年年末余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,611,474.36	-	5,611,474.36
2.期初账面价值	5,684,826.96	-	5,684,826.96

注：2017 年公司“两证合一”，公司取得了辽（2017）大连高新园区不动产权第 05024400 号不动产权证，2022 年 4 月向大连银行股份有限公司沙河口支行进行抵押。

2、公司不存在未办妥产权证的土地使用权情况。

（九）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	1,822,418.10	273,362.72	1,490,736.53	223,610.48
合 计	1,822,418.10	273,362.72	1,490,736.53	223,610.48

（十）短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
保证+抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
短期借款应付利息		12,833.37
合 计	7,000,000.00	7,012,833.37

短期借款分类的说明：公司 2022 年与大连银行股份有限公司沙河口支行签订人民币流动资金借款合同，借款金额分别为 4,000,000.00 元、2,000,000.00 元和 1,000,000.00 元，用途：购铜管，借款期限分别为 2022 年 4 月 19 日至 2023 年 4 月 18 日、2022 年 5 月 31 日至 2023 年 5 月 30 日、2022 年 4 月 19 日至 2022 年 10 月 18 日，借款年利率为 5.5%，由高岭昕、吴晓慧保证担保，同时公司以不动产（辽<2017>大连高新园区不动产权第 05024400 号）进行抵押。

2、期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十一）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
采购商品及劳务	8,386,806.20	6,597,837.64
合 计	8,386,806.20	6,597,837.64

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
沈阳一东铜业有限公司	12,859.58	尚未结算
大连依诺信工业技术有限公司	1,050.00	尚未结算
昆山市恩斯凯贸易有限公司	4,260.00	尚未结算

合 计	18,169.58	—
-----	-----------	---

（十二）合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	87,064.04	8,948.67
合 计	87,064.04	8,948.67

2、合同负债账面价值在本期内无发生的重大变动。

（十三）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,235.67	3,115,715.71	3,116,089.98	6,861.40
二、离职后福利-设定提存计划	-	306,886.44	306,886.44	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	7,235.67	3,422,602.15	3,422,976.42	6,861.40

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	2,294,424.44	2,294,424.44	-
2、职工福利费	-	153,143.76	153,143.76	-
3、社会保险费	-	210,768.70	210,768.70	-
其中：医疗保险费	-	177,392.10	177,392.10	-
工伤保险费	-	12,089.44	12,089.44	-
生育保险费	-	21,287.16	21,287.16	-
4、住房公积金	-	411,490.32	411,490.32	-
5、工会经费和职工教育经费	7,235.67	45,888.49	46,262.76	6,861.40
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	7,235.67	3,115,715.71	3,116,089.98	6,861.40

3、设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	297,586.24	297,586.24	-
2、失业保险费	-	9,300.20	9,300.20	-
3、其他年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	306,886.44	306,886.44	-

(十四) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	221,840.31	188,812.55
个人所得税	914.22	1,728.92
土地使用税	16,932.90	16,932.90
房产税	22,077.17	22,077.17
印花税	6,455.20	5,830.70
应交城市维护建设税	2,128.33	
应交教育费附加	912.14	
应交地方教育费	608.09	
合 计	271,868.36	235,382.24

(十五) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付股利	-	-
其他应付款	310,608.00	382,263.00
合 计	310,608.00	382,263.00

(1) 分类列示

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
运费	240,208.00	313,863.00
往来款	2,000.00	-
维修费	48,400.00	48,400.00
厂房工程尾款	20,000.00	20,000.00
合 计	310,608.00	382,263.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏宝得换热设备股份有限公司	10,000.00	维修费-对方企业未催收
合肥机务段机车配件厂	38,400.00	维修费-对方企业未催收
庄河市腾达消防工程有限公司	20,000.00	基建尾款-对方企业未催收
合 计	68,400.00	

(十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	11,318.33	1,163.33
合 计	11,318.33	1,163.33

(十七) 股本

项 目	上年年末余额	本次变动增减(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00					-	30,000,000.00

(十八) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	95,326.36	-	-	95,326.36
合 计	95,326.36	-	-	95,326.36

(十九) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,104,001.41	-	-	2,104,001.41
合 计	2,104,001.41	-	-	2,104,001.41

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(二十) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	8,510,084.59	9,650,475.91
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	8,510,084.59	9,650,475.91
加：本期归属于股东的净利润	-256,341.16	-1,853,540.06

项目	本期	上期
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	-	1,500,000.00
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	8,253,743.43	6,296,935.85

（二十一）营业收入和营业成本

1、营业收入、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	16,672,825.17	12,484,681.24	10,930,143.31	8,462,260.57
合计	16,672,825.17	12,484,681.24	10,930,143.31	8,462,260.57

2、合同产生的收入情况（按商品类型）

合同分类（商品）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
散热器	14,083,156.04	10,509,293.34	9,323,020.75	7,593,262.77
油冷器			37,522.00	31,401.38
热交换器	705,086.79	534,711.68	798,238.59	573,386.32
冷却装置	1,342,362.00	1,117,239.08	-	-
中冷器	18,584.07	17,560.09	39,823.01	38,176.11
铝冷器	397,087.61	255,374.75	29,273.50	6,357.60
其他	126,548.66	50,502.30	702,265.46	219,676.39
合计	16,672,825.17	12,484,681.24	10,930,143.31	8,462,260.57

3、与履约义务相关的信息：

目前公司产品主要销往国内，销售采用直销模式，由公司直接将产品销售给客户，未通过经销商销售产品。

公司的最终客户主要是中国中车、铁路局等企业，销售基本都采用招投标及订单的方式。

4、本期确认的收入中金额前五大的汇总金额 16,368,668.27 元，占本期全部营业收入总额的比例 98.18%。

其中前五大客户情况

单位名称	交易金额	占本期营业收入总额的比例（%）	与公司关系
中国中车股份有限公司	15,649,758.16	93.86	非关联方
H-E Parts International Mining Solutions Cooling Division Pty. Ltd.	472,693.32	2.84	非关联方
大连申元电器技术开发有限公司	146,017.70	0.88	非关联方
西屋制动经贸(上海)有限公司	52,743.34	0.32	非关联方
常州时代电力电子技术有限公司	47,455.75	0.28	非关联方

（二十二）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,254.02	4.76
教育费附加	1,823.15	2.04
地方教育费附加	1,215.43	1.36
房产税	44,154.34	44,154.34
土地使用税	33,865.80	33,865.80
印花税	10,507.50	4,491.40
车船使用税	1,380.00	1,380.00
合 计	97,200.24	83,899.70

（二十三）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员工资	171,285.50	227,927.37
售后服务费	42,099.85	56,766.83
招待费	88,527.20	73,600.50
包装费	71,297.33	78,550.89
差旅费	3,281.39	18,001.51
办公费	17,474.50	35,910.74
合 计	393,965.77	490,757.84

（二十四）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,602,449.59	1,538,345.57
交通费	155,422.58	174,378.34
摊销折旧费	227,964.29	232,364.22
办公费	207,670.80	134,087.84
招待费	61,694.10	39,300.08

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	103,077.48	124,042.59
差旅费	7,793.33	22,066.77
培训费	891.09	1,198.02
合 计	2,366,963.26	2,265,783.43

(二十五) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	479,538.24	557,655.31
物料消耗	442,104.90	355,266.41
折旧费用	2,898.90	2,899.02
合 计	924,542.04	915,820.74

(二十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	163,472.15	37,277.77
减：利息资本化		-
减：利息收入	2,634.34	7,521.13
承兑汇票贴息	180,874.33	134,653.38
汇兑损益(减：汇兑收益)	-1,607.99	-3,153.70
手续费	126,163.51	19,898.40
现金折扣		338,497.26
合 计	466,267.66	519,651.98

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	86,383.21	70,808.37
合计	86,383.21	70,808.37

政府补助明细如下：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
个人所得税手续费返还	383.21	20,408.37	与收益相关
2018年大连市研发投入后补助		50,400.00	与收益相关
2019年大连市研发投入后补助	36,000.00	-	与收益相关
大连市科学技术局高新技术企业补助	50,000.00	-	与收益相关
大连人社局稳岗返还		-	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
合 计	86,383.21	70,808.37	

(二十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	325,696.57	60,409.73
其他应收款坏账损失	5,985.00	-
合 计	331,681.57	60,409.73

(二十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		-4,769.21
其中：固定资产处置		-4,769.21
合 计		-4,769.21

(三十) 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
罚款、滞纳金	-	60,000.00	-
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
其他	-	200.00	-
合 计	-	60,200.00	-

(三十一) 所得税费用**1、所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-49,752.24	-9,061.46
合 计	-49,752.24	-9,061.46

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-306,093.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-45,914.01
-子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项 目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,838.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	
残疾人工资加计扣除	
所得税费用	-49,752.24

（三十二）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
定期存款及结构性存款	-	-
往来款、保证金等	388,482.93	213,801.65
利息收入	2,634.34	7,521.13
政府补助及其他营业外收入	86,383.21	70,808.37
合 计	477,500.48	292,131.15

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
差旅费	11,074.72	40,068.28
招待费	150,221.30	112,900.58
办公费	225,145.30	167,396.58
交通费	155,422.58	68,462.81
咨询服务费	103,077.48	124,042.59
包装费	71,297.33	78,550.89
其他应收和其他应付	745,154.13	49,396.94
培训费	891.09	1,198.02
滞纳金、罚款		60,000.00
合 计	1,462,283.93	702,016.69

（三十三）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-256,341.16	-1,853,540.06

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
信用减值损失	331,681.57	60,409.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	209,062.45	205,310.14
无形资产摊销	73,352.60	73,506.59
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		4,769.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	179,266.34	519,651.98
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,752.24	-9,061.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,692,416.85	-3,619,256.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-440,973.70	1,218,452.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,855,239.19	-145,742.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,790,881.80	-3,545,499.71
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	399,793.41	3,020,911.16
减：现金的年初余额	4,400,722.92	4,264,838.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,000,929.51	-1,243,927.48

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	399,793.41	3,800,722.92
其中：库存现金	35,634.71	51,692.81
可随时用于支付的银行存款	364,158.70	3,749,030.11
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

项 目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	399,793.41	3,800,722.92
其中：使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（三十四）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
固定资产	3,740,401.17	资产抵押，见本附注五、（八）
无形资产	5,611,474.36	资产抵押，见本附注五、（九）
合 计	9,351,875.53	

（三十五）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.06	--	0.40
其中：美元	0.06	6.7114	0.40
欧元			
港币			
应收账款	106,970.00	--	717,918.46
其中：美元	106,970.00	6.7114	717,918.46
欧元			
港币			

2、无境外经营实体说明。

（三十六）政府补助

1、政府补助基本情况

种 类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个人所得税手续费返还	383.21	其他收益	383.21
2019年大连市研发投入后补助	36,000.00	其他收益	36,000.00
大连市科学技术局高新技术企业补助	50,000.00	其他收益	50,000.00

2、无政府补助退回情况。

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口

进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）市场风险

1、外汇风险:

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元货币资金有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元应收账款于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动以人民币结算为主，故本公司所面临的外汇风险并不重大。于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：美元

项 目	资产（外币金额）		负债（外币金额）	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	106,970.06	103,200.00	-	-
合 计	106,970.06	103,200.00	-	-

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5% 假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5% 的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响主要如下：

单位：元

本年利润增加+/减少-	美元影响	
	本期金额	上期金额
人民币贬值	-35,895.94	-32,898.61
人民币升值	35,895.94	32,898.61

2、利率风险—公允价值变动风险:

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策

3、其他价格风险：

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

（二）信用风险

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

（三）流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司通过利用银行借款、票据贴现及债务等方式维持资金延续性与灵活性之间的平衡，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1 至 2 年	合 计
短期借款	7,000,000.00	-	7,000,000.00
应付账款	8,368,636.62	18,169.58	8,386,806.20
其他应付款	242,208.00	68,400.00	310,608.00

管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为补充资金来源。2022年6月30日本公司流动金融负债未超过流动金融资产。管理层有信心取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报

表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（四）金融资产转移：无

七、关联方及关联交易

（一）公司的母公司情况

母公司名称	注册地	注册资本 (万元)	业务性质	对公司的持 股比例 (%)	对公司的表决 权比例 (%)	最终控制 方
大连金铁机车车辆配件有限公司	大连市	500.00	机车车辆配件	50.00	50.00	高岭昕

（二）公司的合营和联营企业情况

公司无合营和联营企业。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
高岭昕	公司董事长、公司实际控制人
Zhu Zhenyu (朱震宇)	公司董事、总经理、股东
任波	公司董事、股东
王辉	公司董事、副总经理、股东
李景卉	公司董秘、股东
高超	公司董事
张红涛	股东
姚春辉	公司监事会主席
刘忠林	公司监事
马明	公司监事
吴晓慧	公司实际控制人高岭昕的妻子
大连柏盛源科技有限公司	公司母公司之子公司
沈阳泰恒通用技术有限公司	公司母公司之联营公司
西安联新航电气有限公司	公司母公司之联营公司
大连和源游艇产业管理有限公司	公司实际控制人个人持股的公司
九江东升科技开发有限公司	主要投资者个人持股的公司
大连蓝波科技开发有限公司	主要投资者个人持股的公司
大连和源农业科技有限公司	公司董事持股兼法人代表的公司

大连浪人运动科技有限公司

公司董事持股兼监事的公司

(四) 关联方交易情况**1、关联采购与销售情况**

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
大连金铁机车车辆配件有限公司	销售商品	市场价格			18,584.07	0.05

2、关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
高岭昕、吴晓慧	大连通铁热动力股份有限公司	7,000,000.00	2022.4.13	2023.3.29	否

3、关联方资金拆借

无。

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	362,431.97	729,170.53

5、关联方应收应付款项

无。

八、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2022 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本报告日，公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	86,383.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	86,383.21	
所得税影响额	12,957.48	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	73,425.73	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.63%	-0.0085	-0.0085
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.81%	-0.0110	-0.0110

大连通铁热动力股份有限公司

2022年8月23日

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：

大连通铁热动力股份有限公司董事会秘书办公室