



# 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

# 2018

## 公司半年度大事记

2018年4月，研发新型管板联接技术散热器。该项目将改进传统产品管板结合端的固有缺陷，研发适用于恶劣工况环境的散热器管板联接技术，以增强产品可靠性，前景广阔。

2018年6月，地铁内燃调车用铝散热器已完成首件产品的研发和制造，装车调试一次成功。该项目着眼于如今正蓬勃发展的城市轨道交通领域，随着我国“十三五”发展规划纲要的实施，市场前景十分看好。



## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	17
第七节 财务报告 .....	20
第八节 财务报表附注 .....	26

## 释义

释义项目	指	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
股东会	指	大连通铁热动力股份有限公司股东会
股东大会	指	大连通铁热动力股份有限公司股东大会
董事会	指	大连通铁热动力股份有限公司董事会
监事会	指	大连通铁热动力股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《大连通铁热动力股份有限公司章程》
冷却系统	指	冷却系统是保证发动机正常运行的辅助系统，其作用是使发动机在任何工况下相关部件都能得到适度的冷却，使发动机始终在最适宜的温度范围内工作，以获得良好的经济性、动力性和耐久性。
散热器	指	散热器是冷却系统运行不可缺少的一个重要组成部分。它的主要作用是以换热的方式将发动机工作时所产生的热量及时适度地排放到周围环境中，使其温度维持在允许的范围之内，从而确保发动机处于可靠操作状态。
中冷器	指	中冷器是一种用来对经发动机增压器增压后的高温高压空气进行冷却的装置，以达到提升发动机功率、降低油耗和排放的目的。
油冷器	指	油冷器用来冷却发动机润滑油、自动变速器机油、变矩器机油或液压装置的液压油等，以降低这些液体的温度，确保发动机等可靠工作的装置。
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，原中国南车与中国北车合并而来
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2018年1月1日-2018年6月30日

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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王德阳及会计机构负责人（会计主管人员）王德阳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	大连通铁热动力股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 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。</li> <li>2. 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。</li> <li>3. 公司第二届董事会第二次会议决议。</li> <li>4. 公司第二届监事会第二次会议决议。</li> <li>5. 公司 2018 年半年度报告。</li> </ol>

## 第一节 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
办公地址	辽宁省大连市旅顺口区龙头分园爱龙街3号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李景卉
是否通过董秘资格考试	是
电话	0411-86287050
传真	0411-86287351
电子邮箱	helenli@dlongtie.cn
公司网址	www.dlongtie.cn
联系地址及邮政编码	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	大连通铁热动力股份有限公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007-09-07
挂牌时间	2015-12-02
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业- C37 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业- C371 铁路运输设备制造- C3713 铁路机车车辆配件制造
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。
普通股股票转让方式	集合竞价
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	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	高岭昕

**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	否

**五、 中介机构**

主办券商	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号中航资本大厦股转32层
报告期内主办券商是否发生变化	否

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	9,072,161.49	15,751,471.18	-42.40%
毛利率	40.22%	41.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,234,850.08	458,207.76	-369.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,285,850.08	457,372.35	-381.14%
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）	-3.22%	1.17%	-
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）	-3.35%	1.17%	-
基本每股收益	-0.04	0.02	-300.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	44,177,703.11	45,008,651.65	-1.85%
负债总计	6,448,294.94	6,044,393.40	6.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,729,408.17	38,964,258.25	-3.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.30	-3.08%
资产负债率（母公司）	14.60%	13.43%	-
资产负债率（合并）	14.60%	13.43%	-
流动比率	4.69	5.09	-
利息保障倍数	-5.74	3.82	-

### 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	-520,373.95	1,258,731.49	-154.31%
应收账款周转率	0.51	1.03	-
存货周转率	0.56	1.05	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.85%	-11.29%	-

营业收入增长率	-42.40%	48.18%	-
净利润增长率	-369.50%	233.23%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	3,300,000.00	0	8,436,522.70	8,436,522.70
应收账款	17,438,934.24	0	11,234,749.14	11,234,749.14
应付票据	0	0	0	0
应付账款	4,861,857.49	0	3,816,272.63	3,816,272.63
应收票据及应收账款	0	20,738,934.24	0	0
应付票据及应付账款	0	4,861,857.79	0	0
管理费用	4,252,339.64	3,072,475.09		
研发费用	0	1,179,864.55		
营业外收入	13,816.25	187.25		
其他收益		13,629.00		

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号文件)，自2018年6月15日起施行，针对2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第24号——套期会计》(财会〔2017〕9号)、《企业会计准则第37号——金融工具列报》(财会〔2017〕14号)(以上四项简称新金融准则)和《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号，简称新收入准则)，以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在编制2018年6月30日财务报表时，根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号文件)要求，将原列报于“应收票据”和“应收账款”的应收账款和应收票据变更为列报于“应收票据及应收账款”项目，将原列报于“应付票据”和“应付账款”的应付账款和应付票据变更为列报于“应付票据及应付账款”项目，将原列报于“营业外收入”的科技局补贴变更为列报于“其他收益”项目，将原列报于“管理费用”的研发费用变更为列报于“研发费用”项目。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1. 公司财务状况

报告期末，公司资产总额为44,177,703.11元，较上年度期末45,008,651.65元减少1.85%；净资产总额37,729,408.17元，较上年度期末38,964,258.25元减少3.17%；负债总额6,448,294.94元，较上年度期末6,044,393.40元增加6.68%。

公司资产总额较上年度期末减少1.85%，主要由于报告期内依照账龄偿付到期应付帐款，应付账款减少以及经营亏损，未分配利润减少所致；公司净资产较上年期末减少3.17%，主要由于经营亏损，未分配利润减少所致；负债总额较上年度期末增加6.68%，主要由于报告期短期借款增加所致。

##### 2. 公司经营成果

报告期末，营业收入9,072,161.49元，较上年同期15,751,471.18元减少42.40%；营业成本5,423,038.90元，较上年同期9,149,374.95元减少40.73%；净利润-1,234,850.08元，较上年同期458,207.76元减少369.50%。

营业收入较上年同期减少42.40%，主要由于报告期内铁路机车市场，新造机车数量减少，公司订单减少，以及部分订单延后所致；营业成本较上年同期减少40.73%，主要由于营业收入减少，相应成本支出减少所致；净利润较上年同期减少369.50%，主要由于报告期内收入减少6,679,309.69元所致。

##### 3. 现金流量情况

报告期末，公司经营活动产生的现金流量净额-683,580.47元，较上年同期1,258,731.49元减少1,942,311.96元，主要是公司应收账款未到回款期，回款较上年度减少3,157,714.16元导致。

##### 4. 市场情况

报告期内，面对铁路机车冷却系统新造市场低迷、竞争激烈的严峻形势，公司加大售后市场的销售力度，积极参与市场投标。此外，公司积极拓展路外市场和国际市场，为公司的可持续发展奠定基础。

### 三、 风险与价值

#### 1. 新产品研发风险

本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。2016年度、2017年度、2018年1-6月发生研发费用分别为205.03万元、261.85万元、73.37万元，占营业收入的比例分别为6.42%、8.41%、8.09%。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。

应对措施：公司制定了完善的研发业务流程，高度重视技术研发投入，2018年1-6月发生研发费用为73.37万元，占营业收入的比例为8.09%。2018年下半年，公司将进一步加大与高校、研究院所的研发合作，共同进行新产品和技术的高端设计计算及应用研究，不断创新，保持技术领先。

#### 2. 核心技术失密风险

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。

应对措施：公司继续严格执行公司保密制度和工作岗位隔离制度，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。

#### 3. 原材料价格大幅波动风险

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。

应对措施：公司采购部每天都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。

#### 4. 客户集中的风险

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），2016年度、2017年度、2018年1-6月公司对中国中车的销售额占销售收入的比例分别为63.06%、63.91%、63.00%。公司对中国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。

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，公司利用自身的核心竞争优势，与中国中车整车制造商保持同步设计并提供完善的供应和售后服务，与之形成了紧密型的合作关系。

2018年，中车整车制造商出产机车的数量大幅度减少，导致公司新造机车冷却系统的订单下滑，面对严峻的形势，公司加大了售后市场的销售力度，一方面积极走访原有客户，加大了原有销售渠道的推广力度，另一方面还大力开发新客户，并积极参与铁总公司下属各路局的冷却系统项目的投标。此外，公司还承接了部分铁路局旧散热器的维修业务，增加产品种类，扩大了销售收入。

同时，本公司加快了电力机车、高铁、城市轨道交通等领域冷却系统的研发节奏；此外，公司还将拓宽国内发电机组、军工等路外行业冷却系统的应用，也将进一步渗透海外铁路机车、矿用卡车等市场，目前，公司正在同美国GE运输系统洽谈，力争成为GE的全球供应商，以不断改善客户群体结构，降低客户集中的风险。

#### 5. 应收账款发生坏账的风险

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。2016年12月31日、2017年12月31日和2018年6月30日，本公司应收账款净额分别为1,123.47万元、1,743.89万元和1,540.07万元，占流动资产的比例分别为32.14%、56.69%和50.94%。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，2018年6月末，一年期以内的应收账款占比达88.41%）。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。

应对措施：报告期内公司加强了应收账款的资金回收力度，2018年6月末，本公司应收账款净额14,790,353.47元，其中1年以上账龄占期末余额的比例由2017年末的89.40%下降到88.41%。

#### 6. 所得税税收优惠政策变化的风险

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2016年享受按15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2016年11月公司通过复审再次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》，公司2016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。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。

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不确定性对公司经营业绩的影响。

#### 7. 实际控制人不当控制的风险

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。

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。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	3,000,000.00	20,860.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
<b>总计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>20,860.00</b>

注：由于市场变化,关联方销售订单未执行，造成预计金额和发生额差异较大。

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	----------	----------	--------

			程序		
高岭昕	为公司贷款提供连带责任保证	6,000,000.00	是	2018年8月23日	2018-024

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

贷款用于公司流动资金需求，关联方为公司提供连带责任保证，系公司正常经营需要，符合公司和全体股东的利益，是合理的、必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情形。本次关联交易不影响公司的独立性。

**(三) 承诺事项的履行情况**

1. 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。
2. 公司全体股东出具了《发起人股东关于缴纳股改涉及个人所得税的承诺》，承诺如税务机关征缴本公司在公司整体变更为股份有限公司时应缴纳的个人所得税，本人将及时全额缴纳该税款；如税务机关因迟缴个人所得税而加收滞纳金或处以罚款，本人亦将及时全额缴纳；如公司因未及时履行代扣代缴义务而遭受处分或处罚，本人将全额补偿公司发生的经济损失。且自承诺函出具至今，相关人员均履行承诺。

**(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	抵押	6,603,416.50	14.95%	银行贷款
土地	抵押	6,198,295.56	14.03%	银行贷款
总计	-	12,801,712.06	28.98%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	0	0.00%	19,875,000	19,875,000	66.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	15,000,000	15,000,000	50.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	3,375,000	3,375,000	11.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,000,000	100.00%	-19,875,000	10,125,000	33.75%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	50.00%	-15,000,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	13,500,000	45.00%	-3,375,000	10,125,000	33.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>30,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>30,000,000</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>6</b>				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	大连金铁机车车辆配件有限公司	15,000,000	0	15,000,000	50.00%	0	15,000,000
2	Zhu Zhenyu (朱震宇)	9,000,000	0	9,000,000	30.00%	6,750,000	2,250,000
3	任波	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,125,000	375,000
4	王辉	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,125,000	375,000
5	李景卉	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,125,000	375,000
6	张红涛	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0	1,500,000
<b>合计</b>		<b>30,000,000</b>	<b>0</b>	<b>30,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>10,125,000</b>	<b>19,875,000</b>

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司前五名或持股 10%及以上股东中，相互之间不存在关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

**(一) 控股股东情况**

金铁公司持有本公司股份为 1,500 万股，其持股比例为 50%，为公司的控股股东。

金铁公司基本情况如下：

公 司 名 称：大连金铁机车车辆配件有限公司

公 司 地 址：辽宁省大连市旅顺口区畅达路 132 号

法 定 代 表 人：高岭昕

成 立 日 期：2001 年 3 月 23 日

统一社会信用代码: 9121021272603092XT

注 册 资 本：500 万人民币

公 司 类 型：有限责任公司

经 营 范 围：机车车辆配件、机电一体化产品的生产、销售；机车车辆电子技术咨询服务\*\*\*。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

公司实际控制人为高岭昕，其持有金铁公司 87.5% 的股权，且自金铁公司设立以来，高岭昕先生的持股比例一直高于 50%，为金铁公司的控股股东、实际控制人。

高岭昕先生，1964 年 9 月 4 日出生，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于北方交通大学电传动专业，学士学位。1987 年 8 月至 1992 年 6 月任大连机车车辆工厂助理工程师；1992 年 6 月至 2001 年 3 月任大连晨光电气技术发展有限公司经理；2001 年 3 月至今任大连金铁机车车辆配件有限公司董事长；2007 年 8 月至 2015 年 5 月任大连通铁热动力设备有限公司董事长；2013 年 4 月至今任大连博峰轴承仪器有限公司董事长；2013 年 11 月至 2015 年 5 月任沈阳泰恒通用技术有限公司董事；2015 年 5 月至今任沈阳泰恒通用技术有限公司董事长；2015 年 5 月至 2018 年 5 月任大连通铁热动力股份有限公司董事长，2018 年 5 月至今任大连通铁热动力股份有限公司董事长，任期三年。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高岭昕	董事长	男	1964年9月4日	本科	2015年5月15日-2018年5月8日 2018年5月9日-2021年5月8日	否
Zhu Zhenyu (朱震宇)	董事兼总经理	男	1961年9月12日	硕士	2015年5月15日-2018年5月8日 2018年5月9日-2021年5月8日	是
任波	副董事长	男	1964年12月25日	硕士	2015年5月15日-2018年5月8日 2018年5月9日-2021年5月8日	是
王辉	董事兼副总经理	男	1960年11月11日	硕士	2015年5月15日-2018年5月8日 2018年5月9日-2021年5月8日	是
高超	董事	男	1990年8月18日	本科	2015年5月15日-2018年5月8日 2018年5月9日-2021年5月8日	否
姚春辉	监事会主席	男	1974年3月26日	职高	2015年5月15日-2018年5月8日 2018年5月9日-2021年5月8日	是
陈杰	监事	女	1975年9月26日	本科	2015年5月15日-2018年5月8日 2018年5月9日-2021年5月8日	否
刘忠林	监事	男	1980年12月17日	大专	2015年5月15日-2018年5月8日 2018年5月9日-2021年5月8日	是
王德阳	财务总监	男	1968年9月4日	大专	2015年5月15日-2018年5月8日 2018年5月9日-2021年5月8日	是
李景卉	副总经理兼董事会秘书	女	1964年2月5日	硕士	2015年5月15日-2018年5月8日 2018年5月9日-2021年5月8日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人、董事长高岭昕与董事高超是父子关系。

#### (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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

高岭昕	董事长	15,000,000	0	15,000,000	50.00%	0
Zhu Zhenyu (朱震宇)	董事兼总经理	9,000,000	0	9,000,000	30.00%	0
任波	副董事长	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0
王辉	董事兼副总经理	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0
李景卉	副总经理兼董事会秘书	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	0
合计	-	28,500,000	0	28,500,000	95.00%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
Zhu Zhenyu (朱震宇)	董事	新任	董事兼总经理	任命
任波	董事兼总经理	离任	副董事长	个人原因

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

<p>Zhu Zhenyu (朱震宇) 先生，1961年9月12日出生，美国国籍。毕业于北京科技大学，1991年8月至1994年8月就读于美国路易斯维尔大学获硕士学位，2007年8月至2009年9月就读于英国威尔士大学获工商管理硕士学位。1983年8月至1989年12月任北京科技大学教师；1994年12月至2000年9月任美国 Ohmstede 公司工程师；2000年10月至2003年12月任美国 ThermaSys 集团采购总监；2004年1月至2008年6月任大连通用热力系统有限公司总经理；2008年7月至2014年6月任翱飞世界(北京)商务科技有限公司副总经理；2014年7月至2017年6月任考伊斯液压设备(天津)有限公司总经理；2009年6月至2015年5月任大连通铁热动力设备有限公司董事；2015年5月至2018年5月任大连通铁热动力股份有限公司董事；2018年5月至今任大连通铁热动力股份有限公司董事，任期三年；2018年3月至2018年5月任大连通铁热动力股份有限公司总经理；2018年5月至今任大连通铁热动力股份有限公司总经理，任期三年。</p>
--

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	7	9
生产人员	23	23

销售人员	8	8
技术人员	12	7
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>49</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	15	12
专科	12	12
专科以下	19	19
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>49</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1. 员工薪酬政策**

公司依据现有组织结构，结合公司管理模式，在客观公正、员工激励的基础上，制定了以成果为导向、效率优先、可持续发展的按劳分配原则的薪酬体系及绩效考核制度，制度完整、可行。

**2. 员工培训计划**

公司每年年初根据当年的经营发展，制定人员需求计划和年度培训计划。一方面，公司加大内部人才的发掘和培养，强化对现有员工特别是骨干员工的培训，最终达到理想的工作绩效。另一方面，公司通过网络、报纸等各种媒体进行招聘、培养并稳定优秀人才，着重培养掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术性人才，构建高质量的良性人才梯队，实现公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

**3. 需公司承担费用的离退休职工情况**

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

截至报告期末，公司尚未履行《非上市公众公司监督管理办法》规定的三会认定程序认定核心员工。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	3,793,946.67	596,877.03
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	15,900,673.43	20,738,934.24
预付款项	五、（三）	356,608.01	156,127.53
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、（四）	2,185.00	2,185.00
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	10,181,741.15	9,236,131.29
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	五、（六）	0	31,520.99
<b>流动资产合计</b>		<b>30,235,154.26</b>	<b>30,761,776.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（七）	7,449,388.04	7,633,530.90
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（八）	6,202,680.60	6,297,686.64
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、(九)	91,000.00	112,000.00
递延所得税资产	五、(十)	199,480.21	203,658.03
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,942,548.85</b>	<b>14,246,875.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>44,177,703.11</b>	<b>45,008,651.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十一)	4,000,000.00	0
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(十二)	1,628,215.25	4,861,857.79
预收款项	五、(十三)	4,800.00	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、(十四)	73,900.95	18,080.52
应交税费	五、(十五)	559,419.27	886,936.62
其他应付款	五、(十六)	181,959.47	277,518.47
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>6,448,294.94</b>	<b>6,044,393.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,448,294.94</b>	<b>6,044,393.40</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(十七)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(十八)	95,326.36	95,326.36
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(十九)	1,525,710.69	1,525,710.69
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十)	6,108,371.12	7,343,221.20
归属于母公司所有者权益合计		37,729,408.17	38,964,258.25
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,729,408.17</b>	<b>38,964,258.25</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>44,177,703.11</b>	<b>45,008,651.65</b>

法定代表人：高岭昕

主管会计工作负责人：王德阳

会计机构负责人：王德阳

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>9,072,161.49</b>	<b>15,751,471.18</b>
其中：营业收入	五、(二十一)	9,072,161.49	15,751,471.18
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		<b>10,457,190.92</b>	<b>15,260,425.56</b>
其中：营业成本	五、(二十一)	5,423,038.90	9,149,374.95
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二十二)	141,177.70	190,239.69
销售费用	五、(二十三)	812,201.63	987,141.80
管理费用	五、(二十四)	3,028,662.14	3,072,475.09
研发费用	五、(二十五)	733,662.99	1,179,864.55
财务费用	五、(二十六)	346,299.71	340,047.20
资产减值损失	五、(二十七)	-27,852.15	341,282.28
加：其他收益	五、(二十八)	60,000.00	13,629.00

投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,325,029.43	504,674.62
加：营业外收入	五、（二十九）	0	187.25
减：营业外支出	五、（三十）	0	12,813.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,325,029.43	492,048.32
减：所得税费用	五、（三十一）	-90,179.35	33,840.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,234,850.08	458,207.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-1,234,850.08	458,207.76
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,234,850.08	458,207.76
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-1,234,850.08	458,207.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,234,850.08	458,207.76
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.04	0.02
（二）稀释每股收益		-0.04	0.02

法定代表人：高岭昕

主管会计工作负责人：王德阳

会计机构负责人：王德阳

## (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,073,421.53	18,231,135.69
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		218,335.53	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	80,705.93	103,573.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,372,462.99</b>	<b>18,334,708.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,242,521.81	9,140,925.00
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			
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		3,282,348.58	3,204,590.89
支付的各项税费		3,351,863.96	2,030,326.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	1,016,102.59	2,700,135.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>15,892,836.94</b>	<b>17,075,977.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-520,373.95</b>	<b>1,258,731.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			3,700.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>3,700.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,379.50	71,724.79
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		49,379.50	71,724.79
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-49,379.50	-68,024.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,000,000.00	
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		196,701.52	1,596,062.50
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		196,701.52	6,596,062.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,803,298.48	-6,596,062.500
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-36,475.39	-55,487.58
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,197,069.64	-5,460,843.38
加：期初现金及现金等价物余额		596,877.03	6,754,572.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,793,946.67	1,293,728.68

法定代表人：高岭昕

主管会计工作负责人：王德阳

会计机构负责人：王德阳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 会计政策变更

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会财会〔2018〕15号文件），自2018年6月15日起施行，针对2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在编制2018年6月30日财务报表时，根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会财会〔2018〕15号文件）要求，将原列报于“应收票据”和“应收账款”的应收账款和应收票据变更为列报于“应收票据及应收账款”项目，将原列报于“应付票据”和“应付账款”的应付账款和应付票据变更为列报于“应付票据及应付账款”项目，将原列报于“营业外收入”的科技局补贴变更为列报于“其他收益”项目，将原列报于“管理费用”的研发费用变更为列报于“研发费用”项目。

## 二、 报表项目注释

## 大连通铁热动力股份有限公司

2018年1-6月

## 财务报表附注

(金额单位：人民币元)

## 一、 公司基本情况

## 1、 公司历史沿革

大连通铁热动力股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),前身为大连通铁热动力设备有限公司,系大连金铁机车车辆配件有限公司、王辉、任波、李景卉、张红涛和陈天韻于2007年9月7日共同出资组建的有限责任公司,现统一社会信用代码:91210200665814631G。成立时注册资本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》。

截至2008年1月18日止,本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》。本次出资完成后,各股东出资情况及股权结构如下:

股东	出资额(万元)	股权比例(%)
大连金铁机车车辆配件有限公司	180.00	45.00
王辉	140.00	35.00
陈天韻	20.00	5.00
李景卉	20.00	5.00
张红涛	20.00	5.00
任波	20.00	5.00
合计	400.00	100.00

2008年8月30日,经公司股东会决议,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:

股东	出资额(万元)	股权比例(%)
大连金铁机车车辆配件有限公司	180.00	45.00
朱震宇	120.00	30.00
陈天韻	20.00	5.00
李景卉	20.00	5.00
张红涛	20.00	5.00
王辉	20.00	5.00
任波	20.00	5.00
合计	400.00	100.00

2014年7月15日,经公司股东会决议,同意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：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
大连金铁机车车辆配件有限公司	200.00	50.00
朱震宇	120.00	30.00
李景卉	20.00	5.00
张红涛	20.00	5.00
王辉	20.00	5.00
任波	20.00	5.00
合 计	400.00	100.00

2015年2月1日，根据有限公司出资人关于公司整体变更设立股份有限公司的决议和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。本次变更已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：

股东	出资额（万元）	股权比例（%）
大连金铁机车车辆配件有限公司	1,500.00	50.00
朱震宇	900.00	30.00
李景卉	150.00	5.00
张红涛	150.00	5.00
王辉	150.00	5.00
任波	150.00	5.00
合 计	3,000.00	100.00

截止2017年12月31日，本公司总股本为3,000.00万股，注册资本为3,000.00万元。

2、公司属于制造行业。经营范围为热动力设备、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）。

法定代表人：高岭昕。

3、公司地址：辽宁省大连市旅顺口区龙头分园爱龙街3号。

4、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、技术部、质量部、工艺设备部、财务部、人事行政部等部门组成。

5、本财务报表业经公司董事会于2018年8月22日批准报出。

## 二、财务报表编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报

告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制报告期内财务报表。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

### **(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**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

#### **2、外币报表折算**

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，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**

#### **1、持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## 2、应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## 3、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （八）应收款项坏账准备

报告期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 50.00 万元以上应收账款，10.00 万元以上 其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

账龄组合

根据账龄

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

## （九）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、低值易耗品、包装物等。

### 2、存货的初始计量

存货按照实际成本进行初始计量。存货成本主要包括采购成本、加工成本和其他成本。

### 3、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

报告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。

报告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，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。

### 5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 6、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

## （十）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备。

### 2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### 3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 4、各类固定资产的折旧方法

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
办公设备	3-10	5.00	9.50-31.67

每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，做适当调整。

### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使

使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 6、固定资产的处置

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。

### （十一）在建工程

#### 1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

#### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十二）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

##### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

##### （2）后续计量

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50.00	土地使用证
财务软件	5.00	预计使用年限

报告期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### （十四）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后

的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

## （十五）收入

### 1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、提供劳务收入的确认

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

## （十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转

入资产处置当期的损益。

## 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### （十七）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，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。

#### （十八）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、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 5、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；
- 6、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。

#### （十九）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1、重要会计政策更新

（1）财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号文件），自2018年6月15日起施行，针对2018年1月1日起分阶段实施的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在编制2018年6月30日财务报表时，执行了相关规定，并按照有关的衔接规定进行了处理。

##### 2、重要的会计估计的变更

本报告期公司主要的会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### （一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率(%)
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	17.00%、16.00%
城市维护建设税	实缴增值税	7.00%
教育费附加	实缴增值税	3.00%
地方教育费附加	实缴增值税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

2018年4月，财政部、税务总局下发《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，自2018年5月1日起执行。公司于2018年5月1日起执行16.00%的增值税税率。

## (二) 税收优惠及批文

2016年11月23日公司被大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局认定为“高新技术企业”，有效期三年，高新企业证书编号：GR201321200007；根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，高新技术企业减按15.00%的税率征收企业所得税。在认定有效期内，本公司所得税按15.00%的比例征收。

## 五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。）

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,957.61	27,955.99
银行存款	3,764,989.06	568,921.04
合计	3,793,946.67	596,877.03

注：报告期末公司无受限制的货币资金。

### (二) 应收票据及应收账款

#### 1、应收票据

##### 1) 、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	500,000.00	3,300,000.00
合计	500,000.00	3,300,000.00

##### 2) 、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

报告期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据总额为5,400,000.00元。

#### 2、应收账款

##### 1) 收款分类及披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准	--	--	--	--	--

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
备的应收账款					
账龄组合	16,730,066.55	100.00	1,329,393.07	7.95	15,400,673.43
组合小计	16,730,066.55	100.00	1,329,393.07	7.95	15,400,673.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	16,730,066.55	100.00	1,329,393.07	7.95	15,400,673.43

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
账龄组合	18,796,179.46	100.00	1,357,245.22	7.22	17,438,934.24
组合小计	18,796,179.46	100.00	1,357,245.22	7.22	17,438,934.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
合计	18,796,179.46	100.00	1,357,245.22	7.22	17,438,934.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	14,790,353.47	88.41	739,517.67	16,803,928.43	89.40	840,196.42
1至2年	702,104.03	4.20	70,210.40	1,015,044.03	5.40	101,504.40
2至3年	1,017,120.00	6.08	305,136.00	756,718.00	4.03	227,015.40
3至4年		0.00	0	--	--	--
4至5年	29,800.00	0.18	23,840.00	159,800.00	0.85	127,840.00
5年以上	190,689.00	1.14	190,689.00	60,689.00	0.32	60,689.00
合计	16,730,066.50	100.00	1,329,393.07	18,796,179.46	100.00	1,357,245.22

账龄组合中，其中关联方欠款情况如下

单位名称	款项性质	与公司关系	余额	账龄	占总额的比例(%)
大连金铁机车车辆配件有限公司	货款	母子公司	20,860.00	1年以内	0.12

## 2)、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	款项性质	与公司关系	余额	账龄	占总额的比例 (%)
中车戚墅堰机车有限公司	货款	非关联方	6,531,643.37	1年以内	39.04
中车大连机车车辆有限公司	货款	非关联方	6,272,299.27	1年以内	37.49
中车资阳机车有限公司	货款	非关联方	1,057,825.00	1年以内	6.32
			261,604.00	1-2年	1.56
中车北京二七机车有限公司	货款	非关联方	743,700.00	2-3年	4.45
中车四方车辆有限公司	货款	非关联方	36,918.00	1年以内	0.22
			305,100.01	1-2年	1.85
合计	--	--	15,209,089.65	--	90.93

### (三) 预付款项

#### 1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内	356,608.01	100.00	156,127.53	100.00
合计	356,608.01	100.00	156,127.53	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	占总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
辽宁中电国际贸易有限公司	非关联方	200,000.00	56.08	1年以内	尚未收货
中国石油天然气股份有限公司大连旅顺销售分公司	非关联方	91,863.68	25.77	1年以内	预存油费未到结算期
国网辽宁省电力有限公司大连供电公司	非关联方	36,849.33	10.33	1年以内	预存电费
常州爱克普换热器有限公司	非关联方	27,895.00	7.82	1年以内	尚未收货
合计	--	356,608.01	100.00	--	--

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款分类及披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	2,660.00	100.00	475.00	17.86	2,185.00
组合小计	2,660.00	100.00	475.00	17.86	2,185.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,660.00	100.00	475.00	17.86	2,185.00

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法组合	2,660.00	100.00	475.00	17.86	2,185.00
组合小计	2,660.00	100.00	475.00	17.86	2,185.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	2,660.00	100.00	475.00	17.86	2,185.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	2,300.00	86.47	115.00	2,300.00	86.47	115.00
1至2年	--	--	--	--	--	--
2至3年	--	--	--	--	--	--
3至4年	--	--	--	--	--	--
4至5年	--	--	--	--	--	--
5年以上	360.00	13.53	360.00	360.00	13.53	360.00
合计	2,660.00	100.00	475.00	2,660.00	100.00	475.00

## 2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	2,660.00	2,660.00
合计	2,660.00	2,660.00

## 3、按欠款方归集的期末重要的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
中铁物总国际招标有限公司	保证金	2,300.00	1年以内	86.47	115.00
合计	--	2,300.00	--	86.47	115.00

## (五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,014,421.83	--	6,014,421.83	6,632,406.23	--	6,632,406.23
库存商品	3,261,378.05	--	3,261,378.05	1,556,361.38	--	1,556,361.38
发出商品	134,753.10	--	134,753.10	169,872.46	--	169,872.46
在产品	771,188.17	--	771,188.17	877,491.22	--	877,491.22
合计	10,181,741.15	--	10,181,741.15	9,236,131.29	--	9,236,131.29

## (六) 其他流动资产

款项性质	期末余额	期初余额
多缴的企业所得税	-	31,520.99
合计	-	31,520.99

## (七) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	8,862,271.30	3,016,810.73	574,639.79	642,209.78	13,095,931.60
2.本期增加金额	6,465.52	42,236.97	-	-	48,702.49
购置	6,465.52	42,236.97	-	-	48,702.49
在建工程转固	--	-	--	--	-
3.本期减少金额	--	--	-	--	-
4.期末余额	8,868,736.82	3,059,047.70	574,639.79	642,209.78	13,144,634.09
二、累计折旧					
1.期初余额	2,118,278.46	2,388,031.96	487,706.05	468,384.23	5,462,400.70
2.本期增加金额	140,522.47	54,724.12	8,517.30	29,081.46	232,845.35
3.本期减少金额	--	--	-	--	-
4.期末余额	2,258,800.93	2,442,756.08	496,223.35	497,465.69	5,695,246.05
三、减值准备					
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,609,935.89	616,291.62	78,416.44	144,744.09	7,449,388.04
2.期初账面价值	6,743,992.84	628,778.77	86,933.74	173,825.55	7,633,530.90

#### (八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,310,254.80	306,743.18	7,616,997.98
2.本期增加金额	--	--	--
购置	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	7,310,254.80	306,743.18	7,616,997.98
二、累计摊销			
1.期初余额	1,038,606.72	280,704.62	1,319,311.34
2.本期增加金额	73,352.64	21,653.40	95,006.04
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	1,111,959.36	302,358.02	1,414,317.38
三、减值准备			
1.期初余额	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--
4.期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,198,295.44	4,385.16	6,202,680.60
2.期初账面价值	6,271,648.08	26,038.56	6,297,686.64

#### (九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼水暖、自来水施工	112,000.00	--	21,000.00	--	91,000.00
合计	112,000.00	--	21,000.00	--	91,000.00

**(十) 递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,329,868.07	199,480.21	1,357,720.22	203,658.03
合计	1,329,868.07	199,480.21	1,357,720.22	203,658.03

**(十一) 短期借款**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	-
合计	4,000,000.00	-

**(十二) 应付账款****1、应付账款按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,505,958.63	4,678,491.17
1至2年	26,636.00	79,276.00
2至3年	2,136.75	7,420.00
3至4年	12,300.00	12,300.00
4至5年	--	--
5年以上	81,183.87	84,370.62
合计	1,628,215.25	4,861,857.79

**2、报告期末应付账款前五名的情况**

单位名称	款项性质	与公司关系	余额	账龄	占总额比例(%)
大连宝成机械有限公司	货款	非关联方	812,987.00	1年以内	49.93
			26,636.00	1-2年	1.64
大连鸿兴机械制造有限公司	货款	非关联方	345,958.00	1年以内	21.25
大连顺鑫精密机械有限公司	货款	非关联方	137,520.00	1年以内	8.45
			35,037.17	5年以上	2.15
大连鑫同兴机械有限公司	货款	非关联方	128,560.00	1年以内	7.90
大连市五金化工有限公司	货款	非关联方	32,863.65	1年以内	2.02
合计	--	--	1,519,561.82	--	93.33

**3、应付账款按款项性质列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	1,628,215.25	4,861,857.79
合计	1,628,215.25	4,861,857.79

**(十三) 预收款项****1、预收账款按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,800.00	-
合计	4,800.00	-

**(十四) 应付职工薪酬****1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,080.52	2,984,084.72	2,928,264.29	73,900.95
二、离职后福利-设定提存计划	--	354,084.29	354,084.29	-
三、辞退福利	--			-
四、一年内到期的其他福利	--			-
合计	18,080.52	3,338,169.01	3,282,348.58	73,900.95

**2、短期薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	--	2,240,771.80	2,176,979.49	63,792.31
二、职工福利费	--	141,754.52	141,754.52	
三、社会保险费	--	187,955.78	187,955.78	
其中：医疗保险费	--	153,195.36	153,195.36	
工伤保险费	--	12,213.12	12,213.12	
生育保险费	--	22,547.30	22,547.30	
四、住房公积金	--	360,167.70	360,167.70	
五、工会经费和职工教育经费	18,080.52	53,434.92	61,406.80	10,108.64
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,080.52	2,984,084.72	2,928,264.29	73,900.95

**3、设定提存计划列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	--	344,689.56	344,689.56	--
2.失业保险费	--	9,394.73	9,394.73	--
合计	--	354,084.29	354,084.29	--

**(十五) 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	480,543.36	772,692.93
企业所得税	--	--
城建税	33,638.04	54,293.78
教育费附加	14,416.30	23,268.76
地方教育费附加	9,610.87	15,512.51
个人所得税	8,140.11	7,529.65
房产税	6,203.59	6,203.59
土地使用税	5,644.30	5,644.30
印花税	1,222.70	1,791.10
合计	559,419.27	886,936.62

**(十六) 其他应付款**

**1、其他应付款按账龄列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内	110,832.00	168,231.00
1至2年	-	38,190.00
2至3年	30.00	--
3至4年	-	--
4至5年	-	12,697.47
5年以上	71,097.47	58,400.00
合计	181,959.47	277,518.47

**2、报告期末其他应付款前五名情况**

单位名称	款项性质	余额	账龄	占总额的比例 (%)
大连盛豪运输有限公司	运输费	98,850.00	1年以内	54.33
合肥机务段机车配件厂	维修费	38,400.00	5年以上	21.10
庄河市腾达消防工程有限公司	基建尾款	20,000.00	5年以上	10.99
大连信达装饰装修工程有限公司	基建尾款	12,697.47	5年以上	6.98
大连安能永诚货运代理有限公司	运输费	11,982.00	1年以内	6.58
合计	--	181,929.47	--	99.98

**3、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
运费	110,832.00	137,231.00
培训费		62,000.00
维修费	38,400.00	38,400.00
厂房工程尾款	32,697.47	32,697.47
其他	30.00	7,190.00
合计	181,959.47	277,518.47

**4、重要的账龄超过1年的其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
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
大连信达装饰装修工程有限公司	12,697.47	基建尾款-对方企业未催收
合计	71,097.47	--

**(十七) 股本**

项目	期初余额	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	95,326.36	--	--	95,326.36
合计	95,326.36	--	--	95,326.36

**(十九) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,525,710.69	-	--	1,525,710.69
合计	1,525,710.69	-	--	1,525,710.69

**(二十) 未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,343,221.20	8,029,595.77
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	7,343,221.20	8,029,595.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,234,850.08	904,028.26
减：提取法定盈余公积	-	90,402.83
支付普通股股利	-	1,500,000.00
其他	--	--
期末未分配利润	6,108,371.12	7,343,221.20

**(二十一) 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	9,072,161.49	5,423,038.90	15,751,471.18	9,149,374.95
合计	9,072,161.49	5,423,038.90	15,751,471.18	9,149,374.95

**2、主营业务分产品**

项目	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
散热器	7,899,674.69	5,159,913.44	15,600,701.95	9,098,696.27
油冷器	3,728.44	3,702.86	--	--
冷却装置			92,328.20	24,548.87
中冷器	69,145.30	38,749.38	27,179.49	13,196.78
其他	1,099,613.06	220,673.22	31,261.54	12,933.03
合计	9,072,161.49	5,423,038.90	15,751,471.18	9,149,374.95

**3、收入前五名情况**

2018年1-6月确认的收入中金额前五大的汇总金额7,491,680.50元，占本期全部营业收入总额的比例为82.59%。

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中车戚墅堰机车有限公司	3,845,746.72	42.39%	否
2	中车大连机车车辆有限公司	1,678,869.27	18.51%	否
3	邢台龙迪铁路机车配件有限公司	887,842.60	9.79%	否
4	常州时代电力电子技术有限公司	545,299.13	6.01%	否
5	常州戚墅堰机车车辆配件工业有限公司	533,922.78	5.89%	否
	合计	7,491,680.50	82.59%	-

**(二十二) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,354.97	58,925.56
教育费附加	16,866.41	25,253.82
地方教育费附加	11,244.28	16,835.88
房产税	37,221.54	43,425.13
土地使用税	33,865.80	39,510.10
印花税	2,624.70	6,289.20
合计	141,177.70	190,239.69

**(二十三) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	210,050.60	211,734.08
人员费用	274,564.81	288,223.27
售后服务费	167,193.88	96,348.13
招待费	93,909.60	69,756.66
包装费	13,809.16	91,829.09
差旅费	41,141.97	217,230.91
办公费	11,531.61	12,019.66
合计	812,201.63	987,141.80

**(二十四) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	1,719,121.56	1,713,006.15
交通费	213,038.84	28,259.80
摊销折旧费	292,091.701	282,532.96
办公费	174,736.36	595,635.96
招待费	236,612.22	267,112.37
咨询服务费	309,136.47	106,480.87
差旅费	75,305.50	79,446.98
培训费	8,619.49	--
税金	--	-
合计	3,028,662.14	3,072,475.09

**(二十五) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	654,835.07	561,403.64

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	64,407.92	618,460.91
差旅费	14,420.00	
合计	733,662.99	1,179,864.55

**(二十六) 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	196,701.52	248,851.88
其中：票据贴现利息支出	163,206.52	152,789.38
减：利息收入	2,005.93	4,452.85
利息净支出	194,695.59	394,399.03
汇兑损失	-36,464.55	-61,647.89
手续费支出	82,250.67	7,296.06
现金折扣	105,818.00	150,000.00
合计	346,299.71	340,047.20

**(二十七) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-27,852.15	341,282.28
合计	-27,852.15	341,282.28

**(二十八) 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	60,000.00	13,629.00
合计	60,000.00	13,629.00

## 与日常活动相关的政府补助明细

产生其他收益的来源	本期发生金额	与资产相关/与收益相关
大连市科技局创新券补助资金	50,000.00	与收益相关
大连高新技术产业园区管理委员会安全生产补贴	10,000.00	与收益相关
合计	60,000.00	--

**(二十九) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得	--	-
政府补助	--	-
其他	--	187.25
合计	--	187.25

**(三十) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组损失	--	12,701.00
行政性罚款、滞纳金	--	112.55
合计	--	12,813.55

**(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	-94,357.17	85,032.90
递延所得税费用	4,177.82	-51,192.34
合计	-90,179.35	33,840.56

**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	-1,325,029.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-94,357.17
研发费用加计扣除的影响额	-
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	4,177.82
所得税费用	-90,179.35

**(三十二) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	18,700.00	--
政府补助	60,000.00	99,120.33
利息收入	2,005.93	4,452.85
合计	80,705.93	103,573.18

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	116,447.47	149,203.64
业务招待费	330,521.82	363,460.504
办公费	10,007.97	283,447.81
交通费	11,224.39	359,763.67
运输费	123,276.75	288,223.27
咨询服务费	309,136.47	106,480.87
包装费	13,809.16	91,829.09
往来款及其他	-	221,921.85

项目	本期发生额	上期发生额
培训费	70,619.49	-
售后服务费	13,011.88	217,230.91
研发费用	18,047.19	618,460.91
税收滞纳金	-	112.55
合计	1,016,102.59	2,700,135.07

### (三十三) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-1,234,850.08	458,207.76
加：资产减值准备	-27,852.15	341,282.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,845.35	226,290.10
无形资产摊销	95,006.04	95,005.99
长期待摊费用摊销	21,000.00	21,000.00
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）	-	12,701.00
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）	166,044.13	340,047.20
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）	-71,152.16	-51,192.34
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）	-884,829.13	-1,378,769.91
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,465,632.48	764,424.62
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,282,218.43	429,734.79
其他	-	--
经营活动产生的现金流量净额	-520,373.95	1,258,731.49
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	120,000.00	-
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	--	--
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,793,946.67	1,293,728.68
减：现金的期初余额	596,877.03	6,754,572.066
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	3,197,069.64	-5,460,843.38

#### 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,793,946.67	1,293,728.68
其中：库存现金	28,957.61	12,194.15
可随时用于支付的银行存款	3,764,989.06	1,281,534.53
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	3,793,946.67	1,293,728.68
其中：公司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

2018年5月9日，公司与兴业银行股份有限公司大连分行签订兴银连2018抵押字第B001号最高额抵押合同，以土地、房屋为抵押物，做流动资金贷款人民币600万元。

注：抵押资产名称及其账面价值情况

单位：元

抵押资产名称	原值	已提折旧（摊销）	净值	备注
房屋	8,862,271.30	2,258,854.80	6,603,416.50	
土地	7,310,254.80	1,111,959.24	6,198,295.56	
合计	16,172,526.10	3,370,814.04	12,801,712.06	

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
大连金铁机车车辆配件有限公司	母子公司	有限责任公司	大连市	高岭昕	机车车辆配件

续

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
大连金铁机车车辆配件有限公司	500.00	50.00	50.00	高岭昕	9121021272603092XT

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
高岭昕	公司董事长、公司实际控制人
任波	公司董事、总经理、股东
朱震宇	公司董事、副总经理、股东
王辉	公司董事、副总经理、总工程师、股东
李景卉	公司董秘、副总经理、销售部经理、股东
高超	公司董事
姚春辉	公司监事会主席
刘忠林	公司监事
陈杰	公司监事
张红涛	股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王德阳	公司财务总监
吴晓慧	公司实际控制人高岭昕的妻子
大连蓝波科技开发有限公司	主要投资者个人持股的公司
大连博峰轴承仪器有限公司	同受本公司股东控制的公司

### （三）、关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 销售商品/提供劳务情况表

关联方	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	14,750.00	4.57%	13,356.00	100.00%
大连金铁机车车辆配件有限公司	销售商品	市场价	6,110.00	100.00%	-	-
合计	--	--	20,860.00	-	13,356.00	100.00%

#### 2、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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高岭昕、吴晓慧	6,000,000.00	2018年5月10日	2019年5月9日	否

#### 3、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	554,004.15	560,780.32

### （四）关联方应收应付款项

##### 应收账款

单位名称	款项性质	与公司关系	余额	账龄	占总额的比例 (%)
大连金铁机车车辆配件有限公司	货款	母子公司	20,860.00	1年以内	0.01

### 七、承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的承诺及或有事项。

### 八、资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 22 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

### 九、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十、补充资料

#### （一）当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额	说明
非流动资产处置损益	--	-12,701.00	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	187.25	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	60,000.00	13,629.00	--
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--	--
非货币性资产交换损益	--	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--	--
债务重组损益	--	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	--	-112.55	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--	--
所得税影响额	-9,000.00	-167.29	--
少数股东权益影响额	--	--	--
合计	51,000.00	835.41	--

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2018年1-6月	-3.22	-0.04	-0.04
	2017年1-6月	1.17	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018年1-6月	-3.36	-0.04	-0.04
	2017年1-6月	1.17	0.02	0.02

## （三）财务报表数据发生较大变化情况及原因

### 1、资产负债项目

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	3,793,946.67	8.59%	596,877.033	1.33%	535.63%
应收票据及应收账款	15,900,673.43	35.99%	20,738,934.24	46.08%	-23.33%

存货	10,181,741.15	23.05%	9,236,131.29	20.52%	10.24%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	7,449,388.04	16.86%	7,633,530.90	16.96%	-2.41%
无形资产	6,202,680.60	14.04%	6,297,686.64	0.03%	-1.51%
短期借款	4,000,000.00	9.05%	0	-	100.00%
应付票据及应付账款	1,628,215.25	3.69%	4,861,857.79	10.80%	-66.51%
应交税费	559,419.27	1.27%	886,936.62	1.97%	-36.93%
资产总计	44,177,703.11	100.00%	45,008,651.65	100.00%	-1.85%

资产负债项目重大变动原因：

1. 2018年6月30日货币资金3,793,946.67元，较2017年末增加535.63%，主要因催收应收账款及应收票据贴现所致。
2. 2018年6月30日应收票据及应收账款15,900,673.43元，较2017年末减少23.33%，主要因为应收账款回款及应收票据贴现所致。
3. 2018年6月30日存货10,181,741.15元，较2017年末增加10.24%，主要为执行未履行的订单,本期增加安全库存引起。
4. 2018年6月30日固定资产7,449,388.04元，较2017年末减少2.41%，主要因正常计提折旧引起。
5. 2018年6月30日短期借款400万元，较2017年末增加100%，主要是增加流动资金贷款所致。

2、收入成本费用项目

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	9,072,161.49	-	15,751,471.18	-	-42.40%
营业成本	5,423,038.90	59.78%	9,149,374.95	58.09%	-40.73%
毛利率%	40.22%	-	41.91%	-	-
销售费用	812,201.63	8.95%	987,141.80	6.27%	-17.72%
营业利润	-1,325,029.43	-14.61%	504,674.62	3.20%	-362.55%
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	
营业外支出	0	0.00%	12,813.55	0.08%	-100.00%
净利润	-1,234,850.08	-13.61%	458,207.76	2.91%	-369.50%

项目重大变动原因：

1. 营业收入减少6,679,309.69元，减少42.40%，主要是由于铁路内燃机车市场散热器订单减少以及市场竞争造成。
2. 营业成本降低3,726,336.05元，降低40.73%，主要是由于收入减少,相配比的成本随之降低。
3. 销售费用降低174,940.17元，降低比例17.72%，主要原因是差旅费降低所致。
4. 营业利润减少1,829,704.05元，降低362.55%，重要原因在于报告期内营业收入减少42.40%,毛利率变化不大，管理费用、销售费用等固定费用维持上年金额,最终造成营业利润降低。

大连通铁热动力股份有限公司

二〇一八年八月二十二日