

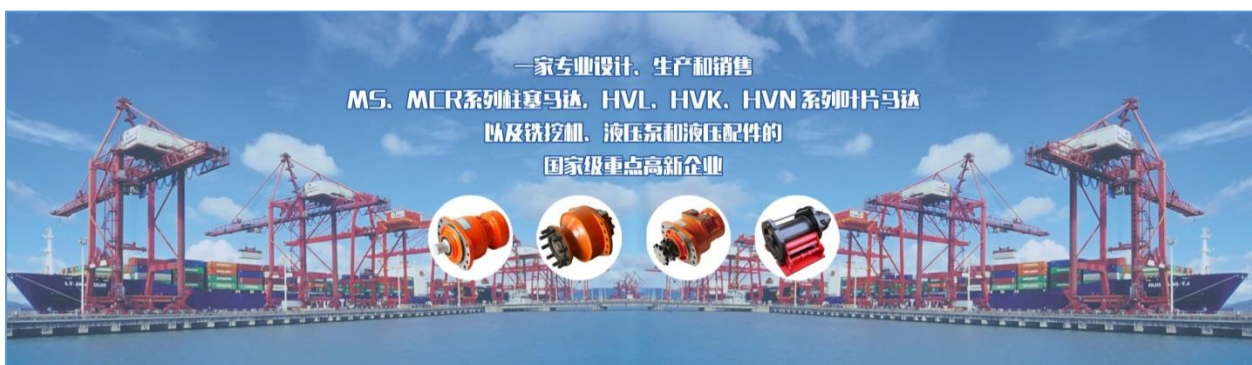


# 恒通液压

NEEQ : 834088

## 宁波恒通诺达液压股份有限公司

NINGBO HELM TOWER NODA HYDRAULIC CO. , LTD.



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记

2019 年 4 月 8 日至 4 月 14 日，第 32 届国际工程机械、工程车辆、建筑机械、矿山机械、零部件博览会 BAUMA 展在德国慕尼黑举行，恒通公司与国内知名企业一同参加此次盛会，进一步宣传推广公司形象和产品，提升品牌知名度，并巩固了公司在欧洲市场的占有率，提升了与若干潜在大客户的合作信心。

2019 年 6 月 4 日至 6 月 7 日，第二十届俄罗斯国际建筑及工程机械展览会在莫斯科最大的展览中心克洛库斯举行。展会上，公司与多家主机单位进行了深层次的洽谈沟通，为下一步扩大业务范围提供了良好的互动基础。

报告期内，公司取得 4 项实用新型专利授权。截至报告期末，公司共获得 7 项发明专利、21 项实用新型专利以及 1 项商标权。截止本报告公告之日，公司尚有 6 项发明专利、3 项实用新型专利正在申请过程中。



# 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 .....	11
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目		释义
恒通液压、公司、本公司、股份公司	指	宁波恒通诺达液压股份有限公司
恒通有限、有限公司	指	宁波市恒通液压科技有限公司，公司前身
文魁集团	指	宁波市文魁控股集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2019年6月30日
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	宁波恒通诺达液压股份有限公司股东大会、董事会、监事会
液压马达	指	液压马达是液压系统的一种执行元件，它将液压泵提供的液体压力能转变为其输出轴的机械能（转矩和转速）
柱塞式液压马达	指	压力油迫使柱塞运动，带动转子和传动轴运动，从而输出机械能，分为轴向柱塞式液压马达和径向柱塞式液压马达，公司的柱塞式液压马达均为径向柱塞式液压马达

## 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。

公司负责人王东升、主管会计工作负责人叶慧萍及会计机构负责人（会计主管人员）叶慧萍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	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁波恒通诺达液压股份有限公司
英文名称及缩写	NINGBO HELM TOWER NODA HYDRAULIC CO., LTD.
证券简称	恒通液压
证券代码	834088
法定代表人	王东升
办公地址	浙江省宁波市镇海区蛟川街道镇骆东路 1818 号 1 幢

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	叶慧萍
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0574-86301090
传真	0574-86301090
电子邮箱	hengtong@helmtower.com
公司网址	<a href="http://www.helmtower.com">http://www.helmtower.com</a>
联系地址及邮政编码	浙江省宁波市镇海区蛟川街道镇骆东路 1818 号 1 幢、315207
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 2 月 5 日
挂牌时间	2015 年 11 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-通用设备制造业-泵、阀门、压缩机及类似机械制造-液压和气压动力机械及元件制造

主要产品与服务项目	柱塞式液压马达、叶片式液压马达及零配件等系列产品研发、生产、销售业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	宁波市文魁控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	金碧华、夏亚萍

#### 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	91330200756298062E	否
注册地址	浙江省宁波市镇海区蛟川街道镇 骆东路 1818 号 1 幢	否
注册资本（元）	20,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
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	10,424,883.10	11,103,458.30	-6.11%
毛利率%	40.08%	43.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,758.70	1,082,259.67	-97.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-51,006.53	935,878.03	-105.45%
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）	0.10%	4.42%	-
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）	-0.20%	3.82%	-
基本每股收益	0.00	0.05	-100.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	31,264,968.89	31,411,703.42	-0.47%
负债总计	5,207,056.05	5,379,549.28	-3.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	26,057,912.84	26,032,154.14	0.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.30	0.00%
资产负债率%（母公司）	16.65%	17.13%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	5.00	4.95	-
利息保障倍数	-	-	-

### 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	134,083.79	2,205,219.12	-93.92%
应收账款周转率	131.15	27.40	-
存货周转率	0.77	0.83	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.47%	12.23%	-
营业收入增长率%	-6.11%	58.28%	-
净利润增长率%	-97.62%	206.42%	-

#### 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	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,601.87
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）	13,900.00
委托他人投资或管理资产的损益	73,810.17
<b>非经常性损益合计</b>	<b>90,312.04</b>
所得税影响数	13,546.81
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>76,765.23</b>

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司主要立足于研发、设计、生产和销售液压马达及其元件，公司的客户群体主要为船舶、矿山机械、工程机械等行业液压系统的主机厂商，主机厂商生产装备升级改造的需求呈现个性化、多样化的趋势，市场需求具有较为明显的小批量、多批次的特征，公司采用“以销定产”的业务模式，利用掌握的发明和实用新型专利，结合轴向端面配流技术、四槽配流轴技术、弹性挡圈的整体设计技术、聚醚醚酮镀层的滑动轴承技术、负载敏感型变速技术等主要技术，生产客户所需的液压马达产品。目前主要模式有三种，一是同下游主机厂家同步开发新型工程机械，前端介入液压马达的配套，达到销售的目的；二是替代目前销售主流的进口同类产品，为主机厂提供性价比更高的液压马达，达到取代国外供应商的目的；三是积极拓展售后维修市场，为达到使用年限和需要保养的主机提供液压马达及配件产品，拓展市场规模。公司核心经营团队均在行业中从业多年，公司核心技术人员具有丰富的行业研发经验，不断根据用户需求和市场变化自主开发新产品，具有众多稳定的优质客户；公司客户均采用直销销售模式对外销售，通过上述商业模式销售各类产品，并获得收入、利润及现金流。

公司的商业模式建立在较强的质量保障和技术优势的基础上，通过不断的研发投入增强公司的竞争能力，公司商业模式稳定，具有可持续性。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

2019年，外部经济环境复杂多变，国内经济存在下行压力，公司坚持聚力创新快升级，坚持以客户需求为导向，坚持研发投入、创新发展的理念，立足于“品质”这一核心目标，对外坚持品牌战略，采取多元化营销模式巩固传统市场，开辟新市场；对内以市场为导向，坚持新产品研发；以标准化为抓手产品技术升级；以提升实物质量为突破口，加强过程控制和供应商管理；实施预算管理，强化成本管控，夯实基础管理，强基固本，促进公司良性发展，为公司后续的快速发展奠定了基础。

##### 1、 财务状况

截止2019年6月30日，公司资产总额为31,264,968.89元，较报告期初的31,411,703.42元

减少 146,734.53 元, 降幅 0.47%; 负债总额 5,207,056.05 元, 较报告期初的 5,379,549.28 元减少 172,493.23 元, 降幅 3.21%; 净资产总额 26,057,912.84 元, 与报告期初的 26,032,154.14 元基本持平。

## 2、经营成果

报告期内, 公司实现营业收入 10,424,883.10 元, 较上年同期营业收入 11,103,458.30 元同比下降 6.11%, 实现净利润 25,758.70 元, 较上年同期的 1,082,259.67 元同比下降 97.62%; 营业收入、净利润呈现不同比例下降的主要原因: 一是企业成本抬升, 原材料、人工成本双提升作用下, 毛利率同比下降 3.35 个百分点; 二是公司为扩大生产规模, 增加了新车间配置, 同时引入了各基层管理人员和生产员工; 三是技术升级步伐加快, 以提升产品品质及加工效率为目的, 对生产加工、品质检测的装置进行了优化; 四是为增加产品品类, 满足客户需求, 公司加大了新产品的研究开发投入力度。

## 3、现金流量情况

报告期内, 公司经营活动产生的现金流量净额为 134,083.79 元, 较上年同期减少流入 2,071,135.30 元, 主要系报告期内经营收入减少, 材料成本与用工成本支出增加以及对新车间的装修投入等。投资活动产生的现金净流出为 15,212,621.04 元, 较上年同期减少流出 1,117,590.77 元, 主要是经营活动资金量较上年有所增加。

## 三、 风险与价值

### 1、下游行业需求波动风险

液压马达作为工程机械、矿山机械、农用机械和船舶机械等行业中广泛应用的关键基础元件, 市场需求受下游行业波动影响较为明显。最近几年, 随着我国经济增长速度放缓, 下游行业需求增速有所放缓, 甚至部分行业如船舶行业等因产能过剩而导致需求下降, 液压马达市场规模增速有所下降, 下游行业需求波动将导致公司收入的市场波动风险, 如果未来下游行业需求继续下降, 将对公司经营业绩和收入增长造成不利影响。

**应对措施:** 公司将继续保持对新产品的研发力度及成果转化力度。丰富产品种类, 加强市场拓展力度, 不断扩大销售区域、加强渠道建设, 充分利用内外贸兼营提高产品效益, 提高工作效率生产效率, 降低经济波动对公司的影响。

### 2、原材料价格波动风险

液压产品主要原材料是铸件与钢材, 所占比重较大, 最近几年, 钢材价格有所下降, 但如果未来钢

材价格出现较大幅度上涨，或者价格上涨幅度大于产品价格上涨幅度，将降低公司盈利能力，减少利润空间，产生不利影响。

**应对措施：**公司将优化公司的管理模式，控制采购管理，与供应商保持长期稳定的良好合作关系，并在一定程度上控制库存，先进先出，如果出现价格大幅波动的情况，公司也可以适当调整产品的价格，尽量避免原材料价格波动而对生产经营产生重大影响。

### 3、盈利能力不能持续改善的风险

2019年1-6月、2018年公司营业收入分别为10,424,883.10元、22,476,136.24元，净利润分别为25,758.70元、2,090,063.27元，公司盈利能力持续改善，如果未来公司营业收入不能持续增长，盈利能力不能持续改善，将对公司生产经营产生不利影响。

**应对措施：**随着我国装备制造业自动化、集约化、规模化程度不断加深，液压件也逐渐向集成模块化、机电一体化方向发展，这有利于公司进一步拓展应用领域与市场空间，公司的产品作为机械基础件，广泛应用于各类工业装备和机械主机，因此公司的发展并不受制于某个特定下游细分市场，有助于公司避免单一市场风险。

虽然公司目前规模较小，市场占有率不高，但公司仍在技术方面、产品性能方面、研发投入方面具有一定的优势。公司将继续坚持自主创新，持续投入对低速大扭矩液压马达技术的研究，尤其是它在诸如矿山机械、海工装备、数控机械、地质钻探等行业的应用，以逐步扭转国内仅对德、美、日系高速马达液压技术的偏爱。同时，公司将持续市场销售网络建设，建立多层次产品差异化销售模式，拓展国内外品牌市场，提高公司市场开拓和产品销售策划能力，加强销售队伍建设，培养和引进优秀的营销人才，进一步提升公司市场开拓和产品销售能力。扩大产品线及应用领域，扩大市场覆盖区域，提升市场份额。

### 4、行业竞争加剧风险

我国的液压马达产业起步较晚，很多高端核心技术和先进制造工艺依然被国外企业所掌控，企业规模上国内企业与国外企业存在巨大差距，个别跨国巨头年销售额与中国液压行业的总产值相当，而且国内液压企业市场集中度较低，缺乏大型的优势企业，产品主要集中在中低端产品，同质化恶性竞争严重，国内企业与国外巨头在技术、规模等方面竞争中处于劣势，对行业产品结构升级和技术水平的提升不利，如果未来行业竞争进一步加剧，将对公司的经营业绩产生不利影响。

**应对措施：**液压件行业在我国发展历史较短，行业基础薄弱、产业集中度较低。相对国际领先企业，我国液压企业规模普遍偏小、资金实力相对不足，呈现“大而全、小而全”的现状，缺乏大型的优势企业，致使大量液压企业集中在中低端，同质化恶性竞争严重，国内企业与国外巨头在技术、规模等方面竞争中处于劣势，对行业产品结构升级和技术水平的提升不利，使国内企业整体处于竞争中的弱势地位。

即使如此，公司一直本着“专注、专业、创新”的精神，公司坚持自主研发创新，通过持续的研发投入，现已具备高效、可靠的研发团队，具备较强的开发及创新能力，能根据用户需求和市场变化自主开发新产品，具备产品和技术的快速更新能力，虽然公司目前规模较小，市场占有率不高，但公司仍在技术方面、产品性能方面、研发投入方面具有一定的优势，能够在激烈的行业竞争中占有一席之地。

#### 5、自主创新能力不足的风险

国内液压行业生产的产品，采用的技术与国外企业仍有较大的差距，企业规模和竞争实力上也处于劣势，新产品的设计、研发、工艺、材料都有非常高的要求，研发周期较长，国内企业研发投入不足，造成自主知识产权缺乏，自主创新能力不足，高端产品市场长期依赖进口，高额利润由国外企业所垄断，国内产品面临自主创新能力不足，市场竞争能力不强的风险，如果未来公司对液压式马达技术没有持续更新，或者出现新的更经济、更先进工艺技术，公司产品市场竞争力将下降，对公司生产经营业绩产生不利影响。

**应对措施：**公司本着“专注、专业、创新”的精神，长期坚持自主研发创新，通过持续的研发投入，现已具备高效、可靠的研发团队，具备较强的开发及创新能力，能根据用户需求和市场变化自主开发新产品，具备产品和技术的快速更新能力，并在技术、产品性能、研发投入等方面具有一定的优势，构成了公司的核心竞争力。

①**技术优势：**公司所采用技术均为自主研发，拥有7项国家级发明专利，21项实用新型专利，并有6项发明专利和3项实用新型专利处于实质审查状态。依托技术优势公司开发出柱塞式液压马达和叶片式液压马达及零配件等36个系列180余款产品。公司还参与制定了7个全国液压气动标准化技术委员会的国家标准，产品技术属国内先进水平。

②**产品性能优势：**公司主要产品为柱塞式液压马达和叶片式液压马达及零配件，公司研发的柱塞式液压马达具有低速大扭矩、效率高、低速性能好、可变速，可承受较大的径向和轴向负荷等优越性能，多用于低速大转矩的情况下，可连接齿轮或车辆驱动轮；叶片式液压马达具有结构紧凑、转动惯量小、动作灵敏、负载敏感型变速等特点，可适用于换向频率较高的场合，一般用于转速低、转矩大和动作要求灵敏的场合。

通过多年的积累以及生产工艺的持续改进，公司的产品在质量稳定性、可靠性方面以及产品寿命方面与同行业相比具有一定的优势。

③**持续的研发投入：**产品质量和产品的先进性是市场竞争力的根本，公司非常重视产品研发投入，通过持续不断的研发投入，提高产品性能和稳定性，促进产品结构升级。2018年、2019年1-6月公司分别投入研发资金分别为229.48万元与103.68万元，占当期营业收入的比例分别为10.21%、9.95%，

研发费用占销售收入比远高于同行业的水平。

#### 6、核心技术人员流失及核心工艺技术失密的风险

公司属于技术密集型企业，技术人员的经验和研发能力对最终产品的品质特性具有重要作用。随着行业的发展，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，尽管公司核心技术人员直接或间接持有公司股份，且公司出台了一系列激励机制以避免核心技术人员流失，但如果出现核心技术人员流失，将对公司生产经营带来不利影响。

新产品的开发和改进是公司保持持续盈利能力的关键，公司的核心工艺技术是经过多年的实践和积累的结果，不同的工艺技术将直接影响到产品的品质和市场竞争力，公司的核心工艺技术由少数核心技术人员掌握，如果核心工艺技术因核心技术人员流失等原因而失密，将对公司生产经营产生不利影响。

**应对措施：**公司已制定了严格的保密体系和质量管理体系，与相关人员签订的保密协议，并在日常办公应用实施加密系统全程覆盖，在经营过程中加强管理，完善监督机制，提高管理人员的执行力，贯彻落实保密体系，从程序和实体上遵从有关要求，保障相关技术的安全。

公司将进一步完善薪酬管理制度与员工职业规划，以起到稳定现有人才并吸引其他优秀人才的作用。同时，公司通过加强职工职业培训，重视研发工作和研发团队建设，为核心技术人员提供良好的薪酬福利，制定多种激励政策鼓励创新和研发，形成充分尊重核心技术人员、为核心技术人员创造良好事业平台的文化，增强核心技术人员对公司的归属感和责任感。

#### 7、实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为金碧华和夏亚萍，两人直接和间接合计持有公司 66.62% 的股份。同时，金碧华系公司的法定代表人，担任公司董事长，夏亚萍为公司董事，均对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司为降低控股股东、实际控制人控制不当的风险，在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司的内部控制制度等，但若控股股东、实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

**应对措施：**公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时监事会对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。

#### 8、公司治理风险

公司于 2015 年 6 月整体变更为股份公司。虽然股份公司制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》等制度，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，提高了管理层的规范化意识，但由于股份公司成立时间较短，公司管理层

及员工对相关制度的理解和执行尚需要一个过程，因此短期内公司治理存在一定的不规范风险。

**应对措施：**股改后公司及时调整组织机构和明确各方职责，同时通过各种手段针对公司治理进行了针对性培训。

#### 9、所得税政策变动的风险

根据《高新技术企业认定管理暂行办法》和 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》，高新技术企业可按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。公司于 2017 年 11 月通过高新技术企业再次认定，所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴，并享受高新技术企业研发费用加计扣除优惠。公司享受所得税优惠政策期满后，如公司未能通过高新技术企业认定复审，公司需按 25% 的税率缴纳企业所得税，将对公司生产经营业绩产生不利影响。

**应对措施：**公司将努力保持研发投入水平，提升科研项目技术含量；同时，公司还将不断提升公司形象改善薪酬体系，吸引高技术水平、高研究水平、高学历的专项型人才，保证高新技术企业资格认定条件的持续满足。

## 四、 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

公司切实履行着社会责任，把企业社会责任作业提高竞争力的基础，将发展经济效益和履行社会责任有机的统一起来。在经营过程中遵纪守法、依法纳税。认真做好每一项对社会有益的工作，每年为社会提供适量的就业岗位，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。关心和支持公益事业，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业成果。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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及募集资金使用事项	<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

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
宁波市文魁控股集团有限公司	10,000,000.00	0.00	2018/7/20	2019/1/19	质押	连带	已事前及时履行	是
<b>总计</b>	10,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-	-

## 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	0.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

## 清偿和违规担保情况：

不适用

## (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,500,000.00	1,202,426.37
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

## (三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
宁波文魁智能设备制造有限公司	购买起重机	17,233.49	已事前及时履行		

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：

公司向关联方宁波文魁智能设备制造有限公司采购二台电动单梁起重机,含税总价值 19,473.84 元,根据公司章程第一百一十三条规定,金额低于 30 万元(同一标的或同一关联人在连续 12 个月内达成的关联交易按累计金额计算)的关联交易由董事长行使职权。该关联交易已事前履行董事长审批。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/6/30	-	挂牌	同业竞争承诺	竞业禁止	正在履行中
其他股东	2015/6/30	-	挂牌	同业竞争承诺	竞业禁止	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/6/30	-	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

为了减少和避免关联交易,自 2015 年 1 月 1 日以后,除网络平台为整体综合平台双方签订《网络技术服务合同》需向文魁集团每年支付 20 万元的电脑及网络维护服务费、物业服务为集团园区整体配套服务,双方签订了《物业服务协议》以及食堂就餐按双方签订的《食堂合作协议》约定外,其他的项目由公司自身完成,不再通过文魁集团实施。

公司控股股东文魁集团、公司实际控制人金碧华、夏亚萍于 2015 年 6 月 30 日做出减少和避免关联交易的承诺:(1) 将尽量减少、避免与恒通液压之间发生关联交易;对于能够通过市场方式与独立第三方之间发生的交易,将由恒通液压与独立第三方进行;不以向恒通液压拆借,占用恒通液压资金或采取由恒通液压代垫款项,代偿债务等方式侵占恒通液压资金。(2) 与恒通液压之间必须的一切交易行为,均将严格遵守市场原则,本着公平互利,等价有偿的一般原则,公平合理的进行。(3) 与恒通液压所发生的关联交易将以签订书面合同或协议等形式明确约定,并严格遵守有关法律、法规以及公司章程,关联交易决策制度等规定,履行各项批准程序和信息披露义务。(4) 不通过关联交易损害恒通液压以及恒通液压其他股东的合法权益,如因关联交易损害恒通液压及恒通液压其他股东合法权益的,自愿承担由此造成的一切损失。

公司实际控制人金碧华、夏亚萍及持股 5%以上的股东诺达投资、洪淼松和巢敏出具了《关于避免同业竞争的承诺》,为了保护公司及债权人的合法权益,就避免同业竞争事宜特郑重承诺:(1) 承诺人及其控制的其他企业不与恒通液压的业务产生同业竞争,即承诺人及其控制的其他企业不以任何形式直接或间接的从事与恒通液压业务相同或相似的业务。(2) 如恒通液压认定承诺人及其控制的其他企业

现有业务或将来产生的业务与恒通液压存在同业竞争，则承诺人及其控制的其他企业将在恒通液压提出异议后及时转让或终止该业务。（3）在恒通液压认定是否与承诺人及其控制的其他企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，承诺人承诺，承诺人及其控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决。（4）承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对承诺人及其控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给恒通液压造成损失，承诺人及其控制的其他企业承诺将承担相应的法律责任。

履行情况：报告期内，金碧华、夏亚萍、控股股东文魁集团、公司关联方及持股 5%以上的股东履行了上述承诺。

## 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	19,325,000	96.63%	0	19,325,000	96.63%
	其中：控股股东、实际控制人	11,674,000	58.37%	0	11,674,000	58.37%
	董事、监事、高管	75,000	0.38%	0	75,000	0.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	675,000	3.37%	0	675,000	3.37%
	其中：控股股东、实际控制人	450,000	2.25%	0	450,000	2.25%
	董事、监事、高管	225,000	1.12%	0	225,000	1.12%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		12				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宁波市文魁控股集团有限公司	11,524,000	0	11,524,000	57.62%	0	11,524,000
2	宁波诺达投资管理合伙企业（有限合伙）	2,800,000	0	2,800,000	14.00%	0	2,800,000
3	洪淼松	1,600,000	0	1,600,000	8.00%	0	1,600,000
4	巢敏	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	0	1,000,000
5	应赛君	676,000	0	676,000	3.38%	0	676,000
合计		17,600,000	0	17,600,000	88.00%	0	17,600,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、股东夏亚萍系公司实际控制人之一，持有控股股东文魁集团 40%的股权，与文魁集团股东金碧华系夫妻关系；是股东诺达投资的普通合伙人和执行事务合伙人，在诺达投资的出资比例为 42.88%；

2、股东夏亚萍与股东应赛君系姑嫂关系；

3、前五名股东中,其他股东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

1、公司控股股东为法人文魁集团，其基本情况如下：

文魁集团持有公司 1152.4 万股股份，占其股本总额的 57.62%。

成立时间：1997 年 1 月 15 日在宁波市工商行政管理局登记注册成立。

注 册 号：9133021125600809XF

住 所 地：宁波市镇海区镇骆东路 1818 号 1 幢

注册资本：5100 万元

经营期限：1997 年 1 月 15 日至 2047 年 1 月 14 日

法定代表人：金碧华

2、报告期内，公司控股股东未变动

### (二) 实际控制人情况

金碧华、夏亚萍为公司的实际控制人。

金碧华先生：男，1966 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，EMBA，高级经济与管理师，并先后担任镇海区第 7 届政协委员，镇海区第 13、14、15 届人大代表。1984 年至 1991 年，担任宁波市镇海临一五金厂厂长，1991 年至 1993 年担任宁波市镇海临江制笔零件厂厂长，1993 年至 1996

年担任宁波市镇海圆珠笔厂厂长，1997年至至今一直就职于文魁集团，曾担任文魁集团总经理、执行董事，现任文魁集团董事长、董事、总经理，兼任文魁进出口、创忆文具、文魁智能执行董事兼总经理，博汇股份董事长。2015年至今，担任公司董事长。

夏亚萍女士，女，1967年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1985年至1991年担任宁波市镇海临一五金冲件厂出纳、助理会计，1991年至1993年担任宁波市镇海临江制笔零件厂会计，1993年至1996年担任宁波市镇海圆珠笔厂财务主管，1997年至今一直就职于文魁集团，曾担任文魁集团监事、执行董事，现任文魁集团董事，诺达投资执行合伙事务人。2015年至今，担任公司董事。报告期内，公司实际控制人未变动。

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
金碧华	董事长	男	1966年2月	高中	2018.6.1-2021.5.31	否
夏亚萍	董事	女	1967年8月	高中	2018.6.1-2021.5.31	否
王东升	董事、总经理	男	1975年11月	高中	2018.6.1-2021.5.31	是
叶慧萍	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1980年1月	大专	2018.6.1-2021.5.31	是
应祖耀	董事、副总经理	男	1957年3月	高中	2018.6.1-2021.5.31	是
陈伟国	监事会主席	男	1963年9月	大专	2018.6.1-2021.5.31	否
贝幸盛	监事	男	1972年4月	高中	2018.6.1-2021.5.31	否
徐玮	监事	男	1976年2月	大专	2018.6.1-2021.5.31	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

除董事长金碧华与董事夏亚萍系夫妻关系外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系；  
除董事长金碧华与董事夏亚萍为实际控制人外，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人相互间无关联关系。

#### (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
夏亚萍	董事	600,000	0	600,000	3.00%	0
王东升	董事、总经理	200,000	0	200,000	1.00%	0
叶慧萍	董事、财务总监、 董事会秘书	100,000	0	100,000	0.50%	0
合计	-	900,000	0	900,000	4.50%	0



## (三) 变动情况

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

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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
生产人员	27	31
销售人员	12	11
技术人员	9	11
管理人员	23	24
财务人员	4	4
员工总计	75	81

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	10
专科	19	25
专科以下	44	46
员工总计	75	81

**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、人员变动**

截止报告期末，公司在职职工 81 人，较报告期初增加 6 人，公司核心团队稳定。年度内岗位新增员工经公司的一系列培训和考评合格后转正留用。

**2、人才引进、培训及招聘**

报告期内，公司通过常规社会招聘等方式吸引了符合岗位要求的及企业文化的人才，推动企业的发展，另一方面也巩固、增强了公司的研发和管理团队，从而为企业持久发展提供了人力资源保障。公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、管理层领导力培训等全方位培训。同时，公司还不定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的共同发展。

**3、薪酬政策**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和宁波市相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金和各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

**4、离退休职工人数**

本年度公司无需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**

适用 不适用

**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）	261,727.48	15,318,407.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	91,200.00	210,862.00
其中：应收票据		0.00	0.00
应收账款		91,200.00	210,862.00
应收款项融资			
预付款项	五（三）	482,556.20	396,787.49
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）	47,898.60	33,949.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五（五）	10,721,087.77	10,438,026.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	14,430,000.00	232,750.87
<b>流动资产合计</b>		<b>26,034,470.05</b>	<b>26,630,783.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	3,685,668.11	3,936,393.90
在建工程	五（八）	671,898.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	872,932.18	844,525.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,230,498.84</b>	<b>4,780,919.75</b>

资产总计		31,264,968.89	31,411,703.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十）	2,569,308.99	2,768,879.54
其中：应付票据		0.00	0.00
应付账款		2,569,308.99	2,768,879.54
预收款项	五（十一）	1,297,501.74	1,194,694.15
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（十二）	1,095,871.07	1,351,780.92
应交税费	五（十三）	115,372.40	58,131.37
其他应付款	五（十四）	129,001.85	6,063.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,207,056.05</b>	<b>5,379,549.28</b>

<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,207,056.05	5,379,549.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十五）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十六）	694,035.25	694,035.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十七）	533,811.89	533,811.89
一般风险准备			
未分配利润	五（十八）	4,830,065.70	4,804,307.00
归属于母公司所有者权益合计		26,057,912.84	26,032,154.14
少数股东权益			

所有者权益合计		26,057,912.84	26,032,154.14
负债和所有者权益总计		31,264,968.89	31,411,703.42

法定代表人：王东升

主管会计工作负责人：叶慧萍

会计机构负责人：叶慧萍

## (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>		10,424,883.10	11,103,458.30
其中：营业收入	五（十九）	10,424,883.10	11,103,458.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,518,310.00	10,022,438.91
其中：营业成本	五（十九）	6,246,149.49	6,281,771.59
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）	95,349.02	133,040.27
销售费用	五（二十一）	1,466,957.24	1,263,799.50
管理费用	五（二十二）	1,518,649.55	1,316,080.11
研发费用	五（二十三）	1,036,799.07	877,967.50
财务费用	五（二十四）	-86,341.82	-10,130.73
其中：利息费用			

利息收入		91,229.06	13,303.66
信用减值损失	五(二十五)	-5,563.84	
资产减值损失	五(二十六)	246,311.29	159,910.67
加：其他收益	五(二十七)	13,900.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	73,810.17	173,513.70
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）			
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)	2,601.87	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,114.86	1,254,533.09
加：营业外收入	五(三十)		3,290.00
减：营业外支出	五(三十一)		4,590.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,114.86	1,253,233.09
减：所得税费用	五(三十二)	-28,873.56	170,973.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,758.70	1,082,259.67
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）		25,758.70	1,082,259.67
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		25,758.70	1,082,259.67
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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			
(二) 将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			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		25,758.70	1,082,259.67
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,758.70	1,082,259.67
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.00	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.00	0.05

法定代表人：王东升

主管会计工作负责人：叶慧萍

会计机构负责人：叶慧萍

## (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		11,458,295.49	12,621,252.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		408,777.51	414,433.86
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	264,427.22	325,514.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,131,500.22</b>	<b>13,361,201.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,017,196.06	5,761,441.49
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		3,512,512.45	2,935,176.31
支付的各项税费		221,133.44	719,334.21

支付其他与经营活动有关的现金	五(三十三)	2,246,574.48	1,740,030.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,997,416.43	11,155,982.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		134,083.79	2,205,219.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,613,810.17	14,700,000.00
取得投资收益收到的现金		5,439.05	159,910.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>		11,619,249.22	14,859,910.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		861,870.26	2,290,122.48
投资支付的现金		25,970,000.00	28,900,000.00
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>		26,831,870.26	31,190,122.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-15,212,621.04	-16,330,211.81
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十三)	10,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21857.05	9,375.99
五、现金及现金等价物净增加额		-5,056,680.20	-14,115,616.70
加：期初现金及现金等价物余额		5,318,407.68	14,696,892.45
六、期末现金及现金等价物余额		261,727.48	581,275.75

法定代表人：王东升

主管会计工作负责人：叶慧萍

会计机构负责人：叶慧萍

## 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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计算》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则 的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同其比较报表不进行追溯调整。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财企[2019]6 号),对一般企业财务报表格式进行修订。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行。

## 二、 报表项目注释

### 宁波恒通诺达液压股份有限公司 二〇一九年半年度财务报表附注 (除特殊注明外,金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

宁波恒通诺达液压股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2015 年 6 月经宁波市市场监督管理局批复,取得第 330211000009583 号企业法人营业执照文批准,由宁波市文魁控股集团有限公司和夏亚萍共同发起设立的股份有限公司。2015 年 11 月 9 日,公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称:恒通液压,证券代码:834088。所属行业为通用装备制造类。

截至 2019 年 6 月 30 日止,本公司注册资本为 2,000.00 万元,注册地:宁波市,总部地址:宁波市。本公司主要经营活动为:液压马达、泵、阀、压缩机及类似机械、通用设备研究、开发、制造、加工、批发、零售;自营和代理各类货物和技术的进出口,但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外。本公司的实际控制人为金碧华、夏亚萍夫妇。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 16 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”),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》的披露规定编制财务报表。

##### (二) 持续经营

公司自本期末起至少 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

#### (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，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (六) 外币业务

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。资产负债表日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。

#### (七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

###### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### **2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的



融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 2019年1月1日前适用的会计政策

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）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（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。

#### （4）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。但是,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

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,将原直接计入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,计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### (1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### (2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (八) 应收款项坏账准备

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

#### 1、 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80

账龄	应收账款计提比例(%)
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

**2、 其他的应收款项**

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（七）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

**2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策**

**1、 单项金额重大并单独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：

单项金额重大的应收款项是指应收款项余额前五名。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

**2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法	除已单独计提减值准备的应收款项外，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

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	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

**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：

应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

## (九) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、委托加工物资、在产品、半成品、库存商品和发出商品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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。

本期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

- (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) 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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十一) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子及其他设备	年限平均法	2-10	5	9.50-47.50

## (十二) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折



旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十三) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资

产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### (十四) 长期资产减值

长期股权投资、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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十五) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费以及按规定提取的职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十六) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2、 具体原则

(1) 内销模式收入确认原则：公司与客户签订销售合同，根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户，客户收到货物经验收合格后确认收入。

(2) 外销模式收入确认原则：公司与客户签订销售合同，产品出库、办理报关手续后按合同约定的离岸价（FOB）或到岸价（CIF）确认收入。

## (十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

以实际取得政府补助款项作为确认时点。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

## (十九) 租赁

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计算》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、

《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》第 4 项新金融工具准则 的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同其比较报表不进行追溯调整。

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财企[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行。

本公司执行财会[2019]6 号的主要影响如下：利润表新增“信用减值损失”科目，核算企业计提新准则要求的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失，即应收账款、其他应收款等金融工具的坏账准备不再计入资产减值损失，计入信用减值损失。

## 2、 重要会计估计变更

本期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
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	16%、13%	注 1
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%	
教育费附加	按应缴流转税税额计征	3%	
地方教育费附加	按应缴流转税税额计征	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	注 2

注 1：公司 2019 年 1-3 月根据销售额的 16% 计算销项税额，2019 年 4-6 月根据销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳。

注 2：公司被认定为高新技术企业，本期按应纳税所得额的 15% 计缴。

### (二) 税收优惠

根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组发布的甬高企认领〔2017〕2 号《关于公布宁波市 2017 年高新技术企业名单的通知》的文件，公司于 2017 年 11 月通过高新技术企业认定，公司本期企业所得税按应纳税所得额的 15% 税率计缴。

## 五、 财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	43,338.11	10,114.50
银行存款	218,389.37	15,308,293.18
合计	261,727.48	15,318,407.68
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
用于质押担保的定期存款	0.00	10,000,000.00
合计	0.00	10,000,000.00

## (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	91,200.00	210,862.00
合计	91,200.00	210,862.00

1、 应收票据

无。

2、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	96,000.00	100.00	4,800.00	5.00	91,200.00	221,960.00	100.00	11,098.00	5.00	210,862.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	96,000.00	100.00	4,800.00		91,200.00	221,960.00	100.00	11,098.00		210,862.00



应收账款种类的说明：

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

2) 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		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	96,000.00	4,800.00	5.00
合计	96,000.00	4,800.00	

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 6,298.00 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆耐德新明和工业有限公司	96,000.00	100.00	4,800.00
合计	96,000.00	100.00	4,800.00

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	396,787.49	100.00	386,712.54	100.00
合计	396,787.49	100.00	386,712.54	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
焦点科技股份有限公司	94,339.62	19.55
仙居东方液压机械有限公司	65,500.00	13.57
慕尼黑展览（上海）有限公司	52,920.00	10.97
西麦克国际展览有限责任公司	50,970.00	10.56
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	37,735.85	7.82
合计	301,465.47	62.47

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,898.60	33,949.49
合计	47,898.60	33,949.49

##### 1、 应收利息

无。

##### 2、 应收股利

无。

## 3、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	50,419.58	100.00	2,520.98	5.00	47,898.60	35,736.31	100.00	1,786.82	5.00	33,949.49
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	50,419.58	100.00	2,520.98		47,898.60	35,736.31	100.00	1,786.82		33,949.49

其他应收账款种类的说明：

1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	50,419.58	2,520.98	5.00
合计	50,419.58	2,520.98	

3) 期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 734.16 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
出口退税及其他	0.00	35,736.31
海关暂时进口保证金	50,419.58	0.00
合计	50,419.58	35,736.31

(5) 按欠款方归集的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中华人民共和国北仑 海关代保管款专户	海关暂时进 口保证金	50,419.58	1 年以内	100.00	2,520.98
合计		50,419.58		100.00	2,520.98

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

## (五) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,033,542.08	878,353.07	2,155,189.01	3,134,025.55	878,301.26	2,255,724.29
周转材料	696,357.92		696,357.92	485,600.79		485,600.79
委托加工物资	156,741.65		156,741.65	223,327.18		223,327.18
在产品	694,910.41		694,910.41	702,130.36		702,130.36
半成品	6,516,495.65	926,165.41	5,590,330.24	6,210,674.15	882,072.21	5,328,601.94
库存商品	5,330,983.12	4,007,708.41	1,323,274.71	5,248,586.10	3,856,914.08	1,391,672.02
发出商品	104,283.83		104,283.83	50,969.56		50,969.56
合计	16,533,314.66	5,812,226.89	10,721,087.77	16,055,313.69	5,617,287.55	10,438,026.14

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	878,301.26	51.81				878,353.07
半成品	882,072.21	44,093.20				926,165.41
库存商品	3,856,914.08	150,794.33				4,007,708.41
合计	5,617,287.55	194,939.34				5,812,226.89

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预缴企业所得税	0.00	232,750.87
宁波银行理财产品	14,430,000.00	0.00
合计	14,430,000.00	232,750.87

注：报告期内购入的银行理财系宁波银行推出的定期化理财产品和活期化理财产品，利率固定，定期理财期间为 35 天至 182 天不等，活期理财可即时赎回，收益符合本金+利息特征。

## (七) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
固定资产	3,685,668.11	3,936,393.90
固定资产清理		
合计	3,685,668.11	3,936,393.90

## 2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 年初余额	12,503,166.64	178,317.43	1,092,080.98	13,773,565.05
(2) 本期增加金额	169,781.56		30,689.05	200,470.61
—购置	169,781.56		30,689.05	200,470.61
(3) 本期减少金额	43,623.93		13,119.66	56,743.59
—处置或报废	43,623.93		13,119.66	56,743.59
(4) 期末余额	12,629,324.27	178,317.43	1,109,650.37	13,917,292.07
<b>2. 累计折旧</b>				
(1) 年初余额	8,694,967.44	149,354.63	992,849.08	9,837,171.15
(2) 本期增加金额	427,510.59	5,668.80	15,179.83	448,359.22
—计提	427,510.59	5,668.80	15,179.83	448,359.22
(3) 本期减少金额	41,442.73		12,463.68	53,906.41
—处置或报废	41,442.73		12,463.68	53,906.41
(4) 期末余额	9,081,035.30	155,023.43	995,565.23	10,231,623.96
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	3,548,288.97	23294.00	114,085.14	3,685,688.11
(2) 年初账面价值	3,808,199.20	28,962.80	99,231.90	3,936,393.90

3、 本期无暂时闲置的固定资产。

4、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

6、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(八) 在建工程

1、 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	671,898.55	
工程物资	0.00	
合计	671,898.55	

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
新车间装修工程	671,898.55	0.00	671,898.55	0.00	0.00	0.00
合计	671,898.55	0.00	671,898.55	0.00	0.00	0.00

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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
坏账准备	7,320.98	1,098.15	12,884.82	1,932.72
存货跌价准备	5,812,226.89	871,834.03	5,617,287.55	842,593.13
合计	5,819,547.87	872,932.18	5,630,172.37	844,525.85

(十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,569,308.99	2,768,879.54
合计	2,569,308.99	2,768,879.54

1、 应付票据

无。

**2、 应付账款****(1) 应付账款列示:**

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	2,569,308.99	2,768,879.54
合计	2,569,308.99	2,768,879.54

(2) 本期无账龄超过一年的重要应付账款。

**(十一) 预收款项****1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
预收货款	1,297,501.74	1,194,694.15
合计	1,297,501.74	1,194,694.15

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

**(十二) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,351,780.92	3,095,412.31	3,351,322.16	1,095,871.07
离职后福利-设定提存计划		161,190.29	161,190.29	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,351,780.92	3,256,602.60	3,512,512.45	1,095,871.07

**2、 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,049,735.49	2,887,145.65	3,164,362.70	772,518.44
(2) 职工福利费		67,546.65	67,546.65	
(3) 社会保险费		97,412.81	97,412.81	
其中: 医疗保险费		79,679.69	79,679.69	
工伤保险费		9,974.74	9,974.74	
生育保险费		7,758.38	7,758.38	



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	302,045.43	43,307.20	22,000.00	323,352.63
合计	1,351,780.92	3,095,412.31	3,351,322.16	1,095,871.07

**3、 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		155,621.42	155,621.42	
失业保险费		5,568.87	5,568.87	
合计		161,190.29	161,190.29	

**(十三) 应交税费**

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	86,072.67	22,315.56
企业所得税	-467.24	
个人所得税	2,925.90	3,727.03
城市维护建设税	14,536.77	17,621.62
教育费附加	6,230.04	7,552.12
地方教育费附加	4,153.36	5,034.74
残疾人就业保障金	1,440.00	1,360.00
印花税	480.90	520.30
合计	115,372.40	58,131.37

**(十四) 其他应付款**

**1、 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
代垫款及其他	129,001.85	6,063.30
合计	129,001.85	6,063.30

**2、 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。**

**(十五) 股本**

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,000,000.00						20,000,000.00

**(十六) 资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	694,035.25			694,035.25
合计	694,035.25			694,035.25

**(十七) 盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	533,811.89			533,811.89
合计	533,811.89			533,811.89

**(十八) 未分配利润**

项目	本期	上期
年初未分配利润	4,804,307.00	2,923,250.06
加: 本期净利润	25,758.70	1,082,259.67
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,830,065.70	4,005,509.73

**(十九) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,395,482.52	6,246,149.49	11,081,166.86	6,281,771.59
其他业务	29,400.58		22,291.44	
合计	10,424,883.10	6,246,149.49	11,103,458.30	6,281,771.59

**(二十) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	49,424.39	72,141.52
教育费附加	21,181.87	30,917.79
地方教育费附加	14,121.26	20,611.86
残疾人就业保障金	8,200.00	6,520.00
印花税	2,421.50	2,849.10
合计	95,349.02	133,040.27

**(二十一) 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	531,943.81	456,461.10
工资	414,389.98	338,029.80
展览费	183,491.20	184,476.00
售后服务费	109,111.35	58,623.81
网络推广费	106,817.89	96,799.03
社保	41,197.40	43,707.48
差旅费	36,238.49	13,648.65
业务招待费	14,351.90	34,163.00
其他	29,415.22	37,890.63
合计	1,466,957.24	1,263,799.50

**(二十二) 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	577,557.61	455,702.97
专业服务费	381,735.86	375,415.10
办公费	304,481.27	185,557.33
租赁费	52,262.98	32,032.25
职工教育经费	43,307.20	35,247.23
社保	42,801.88	41,440.56
福利费	32,075.37	105,615.00
其他	84,427.38	85,069.67
合计	1,518,649.55	1,316,080.11

**(二十三) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	595,335.40	580,768.80
研发材料	227,801.80	128,383.80
折旧费用及其他	213,661.87	168,814.90
合计	1,036,799.07	877,967.50

#### (二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	91,229.06	13,303.66
汇兑损益	-21,857.05	-9,375.99
其他	26,744.29	12,548.92
合计	-86,341.82	-10,130.73

**(二十五) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,563.84	

**(二十六) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		159,910.67
存货跌价损失	246,311.29	
合计	246,311.29	159,910.67

**(二十七) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
2017年企业研发经费投入后补助	13,900.00	
合计	13,900.00	

**(二十八) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品取得收益	73,810.17	173,513.70
合计	73,810.17	173,513.70

**(二十九) 资产处置收益**

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
处置固定资产利得	2,601.87	-	2,601.87
合计	2,601.87	-	2,601.87

**(三十) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

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
政府补助		3,290.00	
合计		3,290.00	

## 计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2016年短期出口贸易信用保险费补贴	-	3,290.00	与收益相关
合计		3,290.00	

## (三十一) 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
其他	-	4,590.00	-
合计	-	4,590.00	-

## (三十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-467.23	188,673.47
递延所得税费用	-28,406.33	-17,700.05
合计	-28,873.56	170,973.42

## (三十三) 现金流量表项目

## 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,900.00	3,290.00
利息收入	91,229.06	13,303.66
收回的往来款及其他	159,298.16	308,920.77
合计	264,427.22	325,514.43

## 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
运输费	531,943.81	324,404.15
专业服务费	381,735.86	399,190.29
办公费	317,834.79	99,841.44

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	349,601.05	263,268.26
售后服务费	109,111.35	58,623.81
展览费	183,491.20	134,476.00
网络推广费	106,817.89	117,550.00
代垫往来款及其他	266,038.53	342,675.20
合计	2,246,574.48	1,740,030.15

### 3、 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期实际前期质押的定期存单	10,000,000.00	-
合计	10,000,000.00	-

## (三十四) 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	25,758.70	1,082,259.67
加：资产减值准备	240,747.45	159,910.67
固定资产折旧	448,359.22	409,612.18
无形资产摊销		
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）	-2,601.87	
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）	-21,857.05	
投资损失（收益以“－”号填列）	-73,810.17	-173,513.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-28,406.33	-17,700.05
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）	-529,372.92	-721,792.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	258,258.89	-877,119.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-182,992.13	2,343,562.17
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	134,083.79	2,205,219.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	261,727.48	581,275.75
减：现金的期初余额	5,318,407.68	14,696,892.45
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	-5,056,680.20	-14,115,616.70

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	261,727.48	5,318,407.68
其中：库存现金	43,338.11	10,114.50
可随时用于支付的银行存款	218,389.37	5,308,293.18
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	261,727.48	5,318,407.68

### (三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期初账面价值	受限原因
货币资金	10,000,000.00	定期存单质押
合计	10,000,000.00	

## 六、 报告期内无在其他主体中的权益

### (一) 报告期内无子公司

### (二) 报告期内无合营企业或联营企业

### (三) 报告期内无重要的共同经营

## 七、 与金融工具相关的风险



无

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	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(%)
宁波市文魁控股集团有限公司	浙江省宁波市镇海区镇骆东路1818号1幢	各类笔、文具、办公用品、工艺美术品等制造、加工	5,100.00	57.62	57.62

本公司最终控制方是：金碧华、夏亚萍

### (二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波正博电子有限公司	实际控制人担任董事的公司

### (三) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波市文魁控股集团有限公司	水电费、员工餐厅费用、信息服务费、物业管理费	476,270.41	419,560.08
宁波文魁智能设备制造有限公司	二手起重设备	17,233.49	0.00

#### 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁波正博电子有限公司	房屋租赁	726,155.96	514,380.95

#### 3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波市文魁控股集团有限公司	10,000,000.00	2018-7-20	2019-1-19	是

2018年7月20日，公司与宁波镇海农村商业银行股份有限公司签订期间为2018年7月20日至2019年1月19日最高额为1,000.00万元、编号为8281320180001868的《最高额质押合同》，为宁波市

文魁控股集团有限公司提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，该最高额质押合同下无贷款业务。截止 2019 年 1 月 19 日，该质押合同已履行完毕。

4、 本期内无关联方资金拆借。

5、 本期内无关联方资产转让、债务重组情况。

6、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	31.69	29.69

(四) 本期无关联方应收应付款项。

(五) 本期末无关联方承诺。

九、 股份支付情况

无。

十、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		费用损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
2017 年企业研发经费投入后补助	13,900.00	13,900.00		其他收益

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出无。

2、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响无。

3、 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

无。

4、 已签订的正在或准备履行的并购协议

无。

5、 已签订的正在或准备履行的重组计划

无。

6、 其他重大财务承诺事项

无

(二) 或有事项

1、 期末无未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

2、 期末无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

3、 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

无。

十三、 其他重要事项

无。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,601.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	13,900.00	
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		

项目	金额	说明
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	73,810.17	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-13,546.81	
合计	76,765.23	

**(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)	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	0.10	0.00	0.00
扣除非经常性损益后的净利润	-0.20	0.00	0.00

**十五、 财务数据比较分析**

报告期内公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

**(一) 资产负债表项目**

报表科目	期末余额	期初余额	增(+))减(-)	增长率 (%)	增减变动原因
货币资金	261,727.48	15,318,407.68	-15,056,680.20	-98.29%	报告期内闲置资金购买银行理财产品 14,430,000.00 元
其他流动资产	14,430,000.00	23,2750.87	14,197,249.13	6099.76%	报告期内闲置资金购买银行理财产品 14,430,000.00 元

## (二) 利润表项目

报表科目	本期金额	上期金额	增(+))减(-)	增长率 (%)	增减变动原因
税金及附加	95,349.02	133,040.27	-37,691.25	-28.33%	报告期收入减少故计提比例较去年同期减少
销售费用	1,466,957.24	1,263,799.50	203,157.74	16.08%	报告期内销售人员增加、运输成本上升及加大售后服务力度等致使费用比去年同期上升
管理费用	1,518,649.55	1,316,080.11	202,569.44	15.39%	报告期内人员引进、办公区域装修等致使费用比去年同期上升
研发费用	1,036,799.07	877,967.50	158,831.57	18.09%	报告期内公司大力开发泵系列新产品,相应费用较去年同期上升
财务费用	-86,341.82	-10,130.73	76,211.09	752.28%	报告期内 1000 万质押存单到期,利息收入 89,640.62 元
信用减值损失	-5,563.84	0.00	-5,563.84	-100.00%	会计政策调整,坏帐损失列支调整到该科目
资产减值损失	246,311.29	159,910.67	86,400.62	54.03%	报告期内存货减值计提增加
其他收益	13,900.00	0.00	13,900.00	100.00%	报告期内收到 17 年研发投入补助
投资收益	73,810.17	173,513.70	-99,703.53	-57.46%	报告期内理财产品收益减少
资产处置收益	2,601.87	0.00	2,601.87	100.00%	报告期内处置呆滞设备收益
营业利润	-3,114.86	1,254,533.09	-1,257,647.95	-100.25%	报告期内收入减少,成本费用上升,故营业利润较去年下降

利润总额	-3,114.86	1,253,233.09	-1,256,347.95	-100.25%	报告期内收入减少,成本费用上升,故利润总额较去年下降
所得税费用	-28,873.56	170,973.42	-199,846.98	-116.89	报告期利润减少故计提所得税比去年同期减少
净利润	25,758.70	1,082,259.67	-1,056,500.97	-97.62%	报告期内收入减少,成本费用上升,故净利润较去年下降

**(三) 现金流量表项目**

报表科目	本期金额	上期金额	增(+))减(-)	增长率 (%)	增减变动原因
经营活动产生的现金流量净额	134,083.79	2,205,219.12	-2,071,135.33	-93.92%	报告内销售减少而材料采购、支付薪酬等支出比上年同期增加
投资活动产生的现金流量净额	-15,212,621.04	-16,330,211.81	1,117,590.77	6.84%	报告期内购置固定资产同比减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00		报告期收回质押到期的定期存款

宁波恒通诺达液压股份有限公司

(加盖公章)

二〇一九年八月十六日