

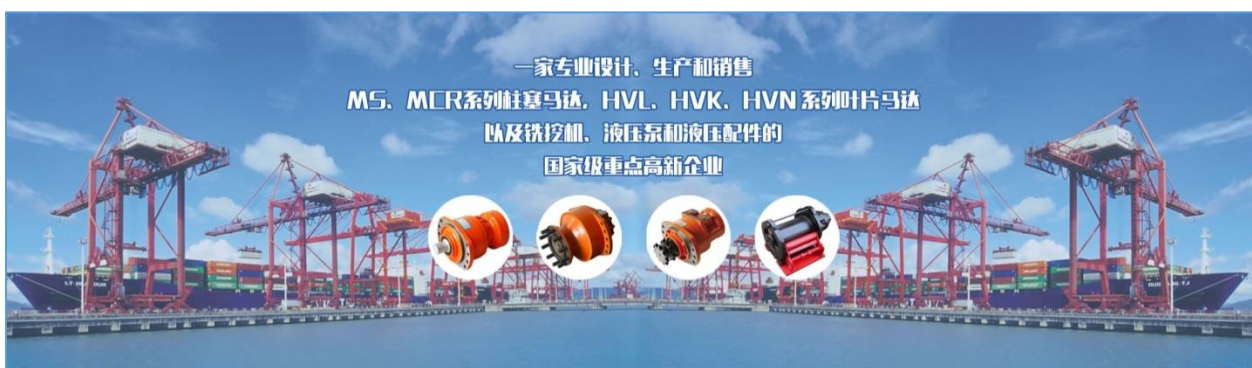


恒通液压

NEEQ : 834088

宁波恒通诺达液压股份有限公司

NINGBO HELM TOWER NODA HYDRAULIC CO., LTD.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 5 月，公司顺利通过安全生产标准化复评，获得宁波市安全生产监督管理局颁发的《安全生产标准化三级企业（机械）》证书，证书编号为 AQB111JX 甬 K2018033，有效期至 2022 年 5 月 29 日。

2019 年 12 月，公司顺利通过 ISO9001:2015 质量管理体系再认证，获得中国船级社质量认证公司签发的《质量管理体系认证》证书，证书编号为 00520Q0129R3M ，有效期至 2023 年 1 月 6 日。

为提升产品精度、提高生产效率，公司在 2019 年度引进了转子自动化生产线，并向宁波市镇海区经信局提交了《浙江省工业企业“零土地”技术改造项目》备案申报材料。

报告期内，公司取得 5 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、22 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 7 项发明专利、3 项实用新型专利正在申请过程中。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	41

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 12 月 31 日
报告期	指	2019 年
《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

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人王东升、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）叶慧萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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，钢材价格有所波动，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。

盈利能力不能持续改善的风险	2019 年、2018 年公司营业收入分别为 24,288,908.11 元、22,476,136.24 元，净利润分别为 1,316,441.87 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。
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。
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。
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。
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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 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	浙江省宁波市镇骆东路 1818 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	叶慧萍
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	0574-86301090
传真	0574-86301090
电子邮箱	hengtong@helmtower.com
公司网址	http://www.helmtower.com
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	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	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	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
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	孙峰、张小勇
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	24,288,908.11	22,476,136.24	8.07%
毛利率%	41.42%	45.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,316,441.87	2,090,063.27	-37.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	693,364.67	1,964,822.90	-64.71%
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)	4.93%	8.36%	-
加权平均净资产收益率%(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)	2.60%	7.86%	-
基本每股收益	0.07	0.10	-30.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	36,609,121.60	31,411,703.42	16.55%
负债总计	9,260,525.59	5,379,549.28	73.19%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,348,596.01	26,032,154.14	4.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.30	4.62%
资产负债率%(母公司)	25.45%	17.13%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	312.95%	495.04%	-
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	3,854,576.56	2,198,735.70	75.31%
应收账款周转率	7439.38%	6031.61%	-
存货周转率	84.17%	78.87%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.55%	12.26%	-
营业收入增长率%	8.07%	27.53%	-
净利润增长率%	-37.01%	13.32%	-

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	-3,229.67
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）	124,644.00
委托他人投资或管理资产的损益	529,440.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,016.06
非经常性损益合计	655,870.74
所得税影响数	32,793.54

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	623,077.20

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

☒ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☐ 不适用

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
应收账款	-	210,862.00	-	296,876.23
应收票据及应收账款	210,862.00	0.00	296,876.23	0.00
应付账款	-	2,768,879.54	-	2,115,468.54
应付票据及应付账款	2,768,879.54	0.00	2,115,468.54	0.00

（1）财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

（2）财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，在宏观经济环境不利因素增多、主要产品市场继续下行、同业经营效益普遍下降的背景下，公司秉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；以标准化为抓手促产品技术升级；以提升实物质量为突破口，加强过程控制和供应商管理；夯实基础管理，强基固本，促进公司良性发展。

报告期内，公司实现营业收入 2,428.89 万元，同比上升 8.07%；净利润 131.64 万元，同比下降 37.01%。截止报告期末，总资产 3,660.91 万元，同比上升 16.55%；净资产 2,729.25 万元，同比上升 4.84%。整体经营状况继续保持稳步上升的态势，品牌影响力持续提升，客户服务能力持续完善，公司市场竞争力进一步加强。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产比重%	金额	占总资产比重%	
货币资金	13,250,404.95	36.19%	15,318,407.68	48.77%	-13.50%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	409,470.77	1.12%	210,862.00	0.67%	-17.54%
存货	11,914,713.50	32.55%	10,438,026.14	33.23%	14.15%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	3,365,188.21	9.19%	3,936,393.90	12.53%	-14.51%
在建工程	2,942,477.88	8.04%	-	0.00%	-
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
资产总计	36,609,121.60	-	31,411,703.42	-	16.55%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、报告期内，公司货币资金同比减少 13.50%，主要原因是报告期末公司尚余 266 万银行理财尚未到期。
- 2、报告期内，公司存货同比增长 13.33%，主要原因是受 2020 年春节前置等因素影响，部分订单交付期调整至春节后。
- 3、报告期内，公司在建工程新增 2,942,477.88 元，主要为公司引进的转子自动化生产线设备。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	24,288,908.11	-	22,476,136.24	-	8.07%
营业成本	14,229,568.80	58.58%	12,149,671.39	54.06%	17.12%
毛利率	41.42%	-	45.94%	-	-
销售费用	3,307,042.70	13.62%	3,114,956.17	13.86%	6.17%
管理费用	3,090,219.39	12.72%	2,485,611.57	11.06%	24.32%
研发费用	2,244,944.46	9.24%	2,294,847.50	10.21%	-2.17%
财务费用	-66,131.54	-0.27%	71,842.41	0.32%	-192.05%
信用减值损失	-22,196.64	0.09%			-
资产减值损失	-310,926.57	1.28%	-35,320.77	0.16%	780.29%
其他收益	70,919.23	0.29%			-
投资收益	529,440.35	2.18%	435,618.80	1.94%	21.54%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-3,229.67	-0.01%	5,230.83	0.02%	-161.74%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	1,542,272.87	6.35%	2,517,520.23	11.20%	-38.74%
营业外收入	58,740.83	0.24%	227,388.52	1.01%	-74.17%
营业外支出	0.00	0.00%	520,896.54	2.32%	-
净利润	1,316,441.87	5.42%	2,090,063.27	9.30%	-37.01%

项目重大变动原因:

- 1、 报告期内,公司营业收入较去年略有上升,但受员工薪酬、材料涨价、生产场地扩建等因素影响,营业成本较去年同比上升 17.12%,致使毛利率下降 4.52 个百分点。
- 2、 报告期内,公司管理费用同比增长 24.32%,主要原因系员工引进、办公区域装修等致使费用比去年同期上升。
- 3、 报告期内,资产减值损失同比增长 780.29%,主要原因系本年度部分存货跌价准备转回所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	24,225,923.20	22,435,592.65	7.98%
其他业务收入	62,984.91	40,543.59	55.35%
主营业务成本	14,229,568.80	12,149,671.39	17.12%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
主营业务收入	24,225,923.20	99.74%	22,435,592.65	99.82%	7.98%
液压马达	15,608,734.85	64.26%	13,216,928.32	58.80%	18.10%
配 件	6,680,096.57	27.50%	7,067,651.16	31.45%	-6.00%
贸易类机电	1,937,091.78	7.98%	2,151,013.17	9.57%	-9.95%
其他业务收入	62,984.91	0.26%	40,543.59	0.18%	55.35%
合 计	24,288,908.11	100.00%	22,476,136.24	100.00%	8.07%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	

主营业务收入	24,225,923.20	99.74%	22,435,592.65	99.82%	7.98%
其中：内 销	13,293,914.16	54.73%	11,453,073.11	50.96%	16.00%
外 销	10,932,009.04	45.01%	10,982,519.54	48.86%	-0.46%
其他业务收入	62,984.91	0.26%	40,543.59	0.18%	55.35%
合 计	24,288,908.11	100.00%	22,476,136.24	100.00%	8.07%

收入构成变动的原因：

- 1、 报告期内，公司产品收入结构没有发生重大变化，液压马达及配件是公司业务收入的主要来源，占公司营业收入的 91.76%；
- 2、 随着产品品质的不断提升，主机厂家试用需求进一步加大，报告期内，公司国内销售较同期上升 16%，液压马达销售较同期上升 18.10%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	江阴贸斯特国际贸易有限公司	1,650,442.48	6.80%	否
2	宁波博克莱液压有限公司	1,325,663.71	5.46%	否
3	宁波高新区拓圣恩国际贸易有限公司	985,293.47	4.06%	否
4	FINAL DRIVE MOTORS	968,435.14	3.99%	否
5	陕西朗浩传动技术有限公司	890,180.81	3.66%	否
合计		5,820,015.61	23.97%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	临海市博大机械有限公司	991,911.82	11.16%	否
2	宁波市鄞州邱隘隆兴金属物资商行	937,004.32	10.54%	否
3	衡水亚冠橡胶制品有限公司	809,493.39	9.11%	否
4	余姚市方舟锻造厂	454,589.22	5.11%	否
5	景县尧舜橡塑铸造设备有限公司	390,194.09	4.39%	否
合计		3,583,192.84	40.31%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,854,576.56	2,198,735.70	75.31%
投资活动产生的现金流量净额	-5,958,651.72	-1,520,886.17	-291.79%
筹资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	-10,000,000.00	200.00%

现金流量分析：

- 1、 报告期内，公司经营活动产生的现金净流量同比增加 75.31%，主要是订单量增加，货款回笼较去年同比增加 6.54%；
- 2、 报告期内，公司投资活动产生的现金净流量同比减少 291.79%，主要是公司为进一步提升产品精度及加工效率，投入了一套转子自动化生产线设备；
- 3、 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额同比增加 200%，主要系去年年末未到期的 1000 万元定期存单于报告期内到期收回。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

1、主要会计政策变更说明

(1) 财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

2、主要会计估计变更说明

无

三、持续经营评价

公司作为高新技术企业，拥有核心技术的全部自主知识产权，产品具有较强的技术领先优势。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，保持良好的独立自主经营的能力。经营管理层、核心业务人员队伍稳定，未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

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、2018 年公司营业收入分别为 24,288,908.11 元、22,476,136.24 元，净利润分别为 1,316,441.87 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，实用新型专利 22 项。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 8 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。2019 年、2018 年公司分别投入研发资金分别为 224.49 万元与 229.48 万元，占当期营业收入的比例分别为 9.24%与 10.21%，研发费用占销售收入比远高于同行业大多数企业约 2%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，提升科研项目的技术含量；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。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
宁波市文魁控股集团有限公司	是	10,000,000.00	0.00	0.00	2018 年 7 月 20 日	2019 年 1 月 19 日	质押	连带	已事前及时履行
总计	-	10,000,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司的担保）	0.00	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	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	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	0.00

清偿和违规担保情况：

不适用

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	3,500,000.00	2,451,240.56
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		

(四) 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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
宁波文魁智能设备制造有限公司	购买机器设备	17,233.49	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。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 6 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 6 月 30 日	-	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得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。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限 类型	账面价值	占总资产的比 例%	发生原因
交易性金融资产	流动资产	质押	2,660,000.00	7.22%	开具银行承兑汇票 251 万元质押
总计	-	-	2,660,000.00	7.22%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,325,000	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				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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
6	夏亚萍	600,000	0	600,000	3.00%	450,000	150,000
7	徐翔	500,000	0	500,000	2.50%	0	500,000
8	易力	500,000	0	500,000	2.50%	0	500,000
9	李亚君	300,000	0	300,000	1.50%	0	300,000
10	谢耀生	200,000	0	200,000	1.00%	0	200,000
合计		19,700,000	0	19,700,000	98.50%	450,000	19,250,000

普通股前十名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、前十名股东中，其他股东相互之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

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。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
金碧华	董事长	男	1966 年 2 月	高中	2018 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	否
夏亚萍	董事	女	1967 年 8 月	高中	2018 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	否
王东升	董事、总经理	男	1975 年 11 月	高中	2018 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	是
叶慧萍	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1980 年 1 月	大专	2018 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	是
应祖耀	董事、副总经理	男	1957 年 3 月	高中	2018 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	是
陈伟国	监事会主席	男	1963 年 9 月	大专	2018 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	否
贝幸盛	监事	男	1972 年 4 月	高中	2018 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	否
徐玮	监事	男	1976 年 2 月	大专	2018 年 6 月 1 日	2021 年 5 月 31 日	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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	30
销售人员	12	12
技术人员	9	10
管理人员	23	24
财务人员	4	4

员工总计	75	80
------	----	----

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	21
专科以下	44	49
员工总计	75	80

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。2015 年 6 月公司召开创立大会时，结合自身情况制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等内部控制制度。2016 年 3 月，第一届董事会第六次会议审议通过了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大参与决策权等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会的现代企业治理制度，与治理机制相配套，公司还制定了《公司章程》、“三会”议事规则，对外投资、对外担保、关联交易等管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求。通过对上述制度的实施，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督公司运营的积极性、保

障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司生产经营决策、对外投资等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

2019 年 1 月 23 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会（公告编号：2019-004），审议通过《关于修改公司章程的议案》，具体修改条款如下：

第七条款

原为：董事长为公司的法定代表人。

现修改为：董事长或总经理为公司的法定代表人。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、 第二届董事会第四次会议：审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》、审议通过《关于变更公司法定代表人的议案》、审议通过《关于关联担保暨偶发性关联交易的议案》、审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》； 2、 第二届董事会第五次会议：审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于授权公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案》、《关于公司

		2018 年审计报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》； 3、第二届董事会第六次会议：审议通过《2019 年半年度报告》。
监事会	3	1、第二届监事会第三次会议：审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》、审议通过《关于变更公司法定代表人的议案》、审议通过《关于关联担保暨偶发性关联交易的议案》； 2、第二届监事会第四次会议：审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于会计政策变更的议案》； 3、第二届监事会第五次会议：审议通过《2019 年半年度报告》。
股东大会	2	1、2019 年第一次临时股东大会：审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》、审议通过《关于变更公司法定代表人的议案》、审议否决了《关于关联担保暨偶发性关联交易的议案》； 2、2018 年年度股东大会，审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年年度董事会工作报告》、《2018 年年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于使用闲置自有资金购买银行理财产品的议案》、《关于续聘 2019 年度财务审计机构的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司生产经营决策、对外投资等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司重大的风险事项，监事会对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事液压马达等液压元器件的研发和生产，公司从事的主要业务均具备独立完整的采购、销售系统，自主组织生产经营，不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均未从事与公司具有实质性竞争的业务，不存在影响公司业务独立性的重大且显失公允的关联交易。公司具有完全独立的业务运作体系和自主经营能力，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立性

公司的主要资产为用于生产经营用的固定资产，主要包括机器设备、运输设备、电子及其他设备，公司的无形资产主要为专利、商标，公司无土地使用权及房产，用于生产经营用的办公用房及厂房为租赁。公司资产独立于股东资产，与股东资产权属关系界定明确，公司具备与经营有关的业务体系及相关资产，公司的资产完整、独立。

3、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定产生，不存在控股股东、实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员和核心技术人员均专职在公司工作并领取报酬，未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪，也未在与本公司业务相同或相近的其他企业任职。公司的劳动、人事及工资管理与股东单位严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务独立性

公司建立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度以及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司具有独立的银行账户，并依法独立纳税。

5、机构独立性

公司的办公和生产经营场所独立，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形。公司设立后公司依据《公司法》和《公司章程》建立了规范的股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，内部各组织机构和经营管理部门的设立符合法律、法规、规范性文件、公司章程及其他内部制度的规定，各机构依照相关规定在各自职

责范围内独立决策、规范运作。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在机构设置及运作方面相互独立，不存在控制与被控制关系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规的要求，公司制定、修订了一系列的内控管理制度，包括会计核算体系、财务管理体系以及风险控制体系。公司董事会严格按照内控制度进行公司内部管理和运作。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照相关法律法规的要求，再结合公司行业情况和自身实际情况，制定会计核算体系，并严格要求进行执行，确保核算的正确性、及时性和独立性，保证了公司会计核算工作的正常开展。

2、财务管理体系

公司根据实际情况修订并完善了各项财务管理制度，并确保制度得以严格执行。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施。不断完善各项风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。为了进一步提高公司的规范运行，加大年报披露责任人的问责制度，提高年报信息披露的质量和透明度，确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司在第一届董事会第六次会议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字【2020】第 ZF10145 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市南京东路 61 号
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	孙峰、张小勇
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	230,000 元
审计报告正文： 宁波恒通诺达液压股份有限公司全体股东： 一、 对财务报表出具的审计报告 (一) 审计意见 我们审计了宁波恒通诺达液压股份有限公司（以下简称恒通液压）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。 我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒通液压 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。 (二) 形成审计意见的基础 我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒通液压，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 (三) 其他信息	

恒通液压管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒通液压 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

(四) 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒通液压的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒通液压的财务报告过程。

(五) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒通液压持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒通液压不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审

计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：孙峰

中国注册会计师：张小勇

中国·上海

2020 年 4 月 15 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	13,250,404.95	15,318,407.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	2,660,000.00	
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			
应收账款	五（三）	409,470.77	210,862.00
应收款项融资	五（四）	100,000.00	
预付款项	五（五）	327,186.30	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（六）	257,076.99	33,949.49
其中：应收利息		-	-

应收股利		-	-
买入返售金融资产			
存货	五(七)	11,914,713.50	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（八）	62,199.51	232,750.87
流动资产合计		28,981,052.02	26,630,783.67
非流动资产：			
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（九）	3,365,188.21	3,936,393.90
在建工程	五（十）	2,942,477.88	-
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	五（十一）	592,995.32	
递延所得税资产	五（十二）	587,808.88	844,525.85

其他非流动资产	五（十三）	139,599.29	
非流动资产合计		7,628,069.58	4,780,919.75
资产总计		36,609,121.60	31,411,703.42
流动负债：			
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	五（十四）	2,510,000.00	
应付账款	五（十五）	3,446,602.83	2,768,879.54
预收款项	五（十六）	1,775,246.39	1,194,694.15
合同负债			
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（十七）	1,443,874.82	1,351,780.92
应交税费	五（十八）	5,962.05	58,131.37
其他应付款	五（十九）	78,839.50	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		9,260,525.59	5,379,549.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,260,525.59	5,379,549.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十）	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（二十一）	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（二十二）	665,456.08	533,811.89
一般风险准备			
未分配利润	五（二十三）	5,989,104.68	4,804,307.00
归属于母公司所有者权益合计		27,348,596.01	26,032,154.14

少数股东权益			
所有者权益合计		27,348,596.01	26,032,154.14
负债和所有者权益总计		36,609,121.60	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	2019 年	2018 年
一、营业总收入		24,288,908.11	22,476,136.24
其中：营业收入	五（二十四）	24,288,908.11	22,476,136.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,010,641.94	20,364,144.87
其中：营业成本	五（二十四）	14,229,568.80	12,149,671.39
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（二十五）	204,998.13	247,215.83
销售费用	五（二十六）	3,307,042.70	3,114,956.17
管理费用	五（二十七）	3,090,219.39	2,485,611.57
研发费用	五（二十八）	2,244,944.46	2,294,847.50
财务费用	五（二十九）	-66,131.54	71,842.41

其中：利息费用			
利息收入		93,219.51	14,213.85
加：其他收益	五（三十）	70,919.23	
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	529,440.35	435,618.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-22,196.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-310,926.57	-35,320.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-3,229.67	5,230.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,542,272.87	2,517,520.23
加：营业外收入	五（三十五）	58,740.83	227,388.52
减：营业外支出	五（三十六）	0.00	520,896.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,601,013.70	2,224,012.21
减：所得税费用	五（三十七）	284,571.83	133,948.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,316,441.87	2,090,063.27
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）		1,316,441.87	2,090,063.27
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,316,441.87	2,090,063.27
六、其他综合收益的税后净额			

（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）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		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,316,441.87	2,090,063.27
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,316,441.87	2,090,063.27
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（三十八）	0.07	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	五（三十八）	0.07	0.10

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	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,812,877.97	24,228,029.13
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		502,405.19	502,047.72
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	296,719.07	202,187.96
经营活动现金流入小计		26,612,002.23	24,932,264.81
购买商品、接受劳务支付的现金		10,555,018.93	11,466,915.32
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		7,109,509.54	6,107,362.77
支付的各项税费		581,142.94	940,574.78
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十）	4,511,754.26	4,218,676.24
经营活动现金流出小计		22,757,425.67	22,733,529.11
经营活动产生的现金流量净额		3,854,576.56	2,198,735.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		64,519,440.35	52,625,618.80
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		8,978.87	9,805.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		64,528,419.22	52,635,424.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,837,070.94	1,966,310.80
投资支付的现金		66,650,000.00	52,190,000.00
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			
投资活动现金流出小计		70,487,070.94	54,156,310.80
投资活动产生的现金流量净额		-5,958,651.72	-1,520,886.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十）	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		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	五（四十）		10,000,000.00
筹资活动现金流出小计			10,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-10,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,072.43	-56,334.30
五、现金及现金等价物净增加额		7,931,997.27	-9,378,484.77
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		13,250,404.95	5,318,407.68

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益 合计
一、上年期末余额	20,000,000.00				694,035.25				533,811.89		4,804,307.00	26,032,154.14
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				694,035.25				533,811.89		4,804,307.00	26,032,154.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									131,644.19		1,184,797.68	1,316,441.87
（一）综合收益总额											1,316,441.87	1,316,441.87
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									131,644.19		-131,644.19	

1. 提取盈余公积									131,644.19		-131,644.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				694,035.25				665,456.08		5,989,104.68		27,348,596.01

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				694,035.25				324,805.56		2,923,250.06		23,942,090.87
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				694,035.25				324,805.56		2,923,250.06		23,942,090.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									209,006.33		1,881,056.94		2,090,063.27
（一）综合收益总额											2,090,063.27		2,090,063.27
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									209,006.33		-209,006.33		
1．提取盈余公积									209,006.33		-209,006.33		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,000,000.00				694,035.25				533,811.89		4,804,307.00		26,032,154.14

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

宁波恒通诺达液压股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(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 12 月 31 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董事会于 2020 年 4 月 15 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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

(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）。

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。

(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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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）、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）、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。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

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:

期末如果可供出售权益工具投资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) 应收款项坏账准备:

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:

单独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。

（3）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） 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。

(九) 持有待售

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) 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

(十一) 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。

(十二) 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。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

(十四) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(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，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，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，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

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 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》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会审批	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 210,862.00 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 2,768,879.54 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	15,318,407.68	货币资金	摊余成本	15,318,407.68
应收账款	摊余成本	210,862.00	应收账款	摊余成本	210,862.00
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	33,949.49	其他应收款	摊余成本	33,949.49
应付账款	摊余成本	2,768,879.54	应付账款	摊余成本	2,768,879.54
其他应付款	摊余成本	6,063.30	其他应付款	摊余成本	6,063.30

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新金融工具准则无调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

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	20%	注 2

注 1: 本公司内销根据销售额的 16%(2019 年 1 月 1 日-2019 年 3 月 31 日)、13%(2019 年 4 月 1 日之后) 计算销项税额, 按规定扣除进项税额后缴纳;

注 2: 公司属于小型微利企业且年应税所得额不超过 100 万元, 可以减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税【2019】13号)和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,415.57	10,114.50
银行存款	13,238,303.37	15,308,293.18
其他货币资金	5,686.01	
合计	13,250,404.95	15,318,407.68

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
用于质押担保的定期存款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,660,000.00
其中：银行理财产品	2,660,000.00
合计	2,660,000.00

期末用于质押的交易性金融资产情况详见附注九、（一）。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	431,021.86	221,960.00
小计	431,021.86	221,960.00
减：坏账准备	21,551.09	11,098.00
合计	409,470.77	210,862.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	431,021.86	100.00	21,551.09	5.00	409,470.77
其中：					
账龄组合	431,021.86	100.00	21,551.09	5.00	409,470.77
合计	431,021.86	100.00	21,551.09		409,470.77

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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	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	221,960.00	100.00	11,098.00		210,862.00

按单项计提坏账准备：

期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合中，按类似信用风险-账龄组合计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	431,021.86	21,551.09	5.00
合计	431,021.86	21,551.09	

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 10,453.09 元。

3、本期无实际核销的应收账款。

4、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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
Rock Tools Attachments, LLC.	141,616.86	32.86	7,080.84
徐工集团工程机械股份有限公司	133,800.00	31.04	6,690.00
重庆耐德新明和工业有限公司	96,000.00	22.27	4,800.00
中国水利水电第十一工程局有限公司	49,900.00	11.58	2,495.00
杭州路源工程机械有限公司	8,080.00	1.87	404.00
合计	429,396.86	99.62	21,469.84

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。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	100,000.00
合计	100,000.00

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
应收票据		1,130,000.00	1,030,000.00		100,000.00	
合计		1,130,000.00	1,030,000.00		100,000.00	

3、应收款项融资减值准备

(1) 本期无坏账准备计提情况。

(2) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

4、 期末公司无已质押的应收款项融资。

5、 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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	380,000.00	
合计	380,000.00	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	327,186.30	100.00	396,787.49	100.00
合计	327,186.30	100.00	396,787.49	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	66,037.63	20.18
慕尼黑展览（上海）有限公司	52,920.00	16.17
中国机电产品进出口商会	46,500.00	14.21
金蝶软件（中国）有限公司宁波分公司	43,893.81	13.42
北京环球宜选科技有限公司	21,037.40	6.43
合计	230,388.84	70.41

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	257,076.99	33,949.49
合计	257,076.99	33,949.49

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	270,607.36	35,736.31
小计	270,607.36	35,736.31
减：坏账准备	13,530.37	1,786.82
合计	257,076.99	33,949.49

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提 坏账准备					
按组合计提 坏账准备	270,607.36	100.00	13,530.37	5.00	257,076.99
其中：					
账龄组合	270,607.36	100.00	13,530.37	5.00	257,076.99
合计	270,607.36	100.00	13,530.37		257,076.99

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	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项					
按信用风险特征组合计提	35,736.31	100.00	1,786.82	5.00	33,949.49

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
坏账准备的其他应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	35,736.31	100.00	1,786.82		33,949.49

按单项计提坏账准备：

期末无按单项计提坏账准备的其他应收款。

按组合计提坏账准备：

组合中，按类似信用风险-账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	270,607.36	13,530.37	5.00
合计	270,607.36	13,530.37	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	1,786.82			1,786.82
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,743.55			11,743.55
本期转回				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,530.37			13,530.37

其他应收款项账面余额变动如下:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
年初余额	35,736.31			35,736.31
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	234,871.05			234,871.05
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	270,607.36			270,607.36

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 11,743.55 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税	270,607.36	35,736.31
合计	270,607.36	35,736.31

(7) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国家税务总局宁波市镇海区税务局	出口退税	270,607.36	1 年以内	100.00	13,530.37
合计		270,607.36		100.00	13,530.37

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,282,634.28	921,987.49	2,360,646.79	3,134,025.55	878,301.26	2,255,724.29
周转材料	679,778.33	3,006.82	676,771.51	485,600.79		485,600.79
委托加工物资	132,921.65		132,921.65	223,327.18		223,327.18
在产品	985,656.52		985,656.52	702,130.36		702,130.36
半成品	6,412,326.09	670,859.94	5,741,466.15	6,210,674.15	882,072.21	5,328,601.94
库存商品	5,971,317.86	4,241,191.14	1,730,126.72	5,248,586.10	3,856,914.08	1,391,672.02
发出商品	293,086.10	5,961.94	287,124.16	50,969.56		50,969.56
合计	17,757,720.83	5,843,007.33	11,914,713.50	16,055,313.69	5,617,287.55	10,438,026.14

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	转回	
原材料	878,301.26	115,908.29		10,437.38	61,784.68	921,987.49
周转材料		3,006.82				3,006.82
半成品	882,072.21	33,659.95		73,285.06	171,587.16	670,859.94
库存商品	3,856,914.08	389,076.90		1,484.35	3,315.49	4,241,191.14
发出商品		5,961.94				5,961.94
合计	5,617,287.55	547,613.90		85,206.79	236,687.33	5,843,007.33

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	59,980.11	
预缴企业所得税	2,219.40	232,750.87
合计	62,199.51	232,750.87

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,365,188.21	3,936,393.90
固定资产清理		
合计	3,365,188.21	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
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	12,503,166.64	178,317.43	1,092,080.98	13,773,565.05
(2) 本期增加金额	233,494.07		30,689.05	264,183.12
—购置	233,494.07		30,689.05	264,183.12
(3) 本期减少金额	139,740.43		13,119.66	152,860.09
—处置或报废	139,740.43		13,119.66	152,860.09
(4) 期末余额	12,596,920.28	178,317.43	1,109,650.37	13,884,888.08
2. 累计折旧				

项目	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 上年年末余额	8,694,967.44	149,354.63	992,849.08	9,837,171.15
(2) 本期增加金额	780,561.58	14,378.13	28,240.56	823,180.27
—计提	780,561.58	14,378.13	28,240.56	823,180.27
(3) 本期减少金额	128,187.87		12,463.68	140,651.55
—处置或报废	128,187.87		12,463.68	140,651.55
(4) 期末余额	9,347,341.15	163,732.76	1,008,625.96	10,519,699.87
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,249,579.13	14,584.67	101,024.41	3,365,188.21
(2) 上年年末账面价值	3,808,199.20	28,962.80	99,231.90	3,936,393.90
价值				

- 3、 本期无暂时闲置的固定资产。
- 4、 本期无暂时闲置的固定资产。
- 5、 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- 6、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- 7、 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。
- 8、 本期无固定资产清理。

(十) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	2,942,477.88	
工程物资		
合计	2,942,477.88	

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
转子生产线项目	2,942,477.88		2,942,477.88			
合计	2,942,477.88		2,942,477.88			

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
转子生产线项目	4,200,000.00		2,942,477.88			2,942,477.88	70.06	70.00%				自筹
合计			2,942,477.88			2,942,477.88						

4、 本期在建工程无减值迹象。

5、 工程物资

无。

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修		688,639.72	95,644.40		592,995.32
合计		688,639.72	95,644.40		592,995.32

(十二) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	35,081.46	3,508.15	12,884.82	1,932.72
存货跌价准备	5,843,007.33	584,300.73	5,617,287.55	842,593.13
合计	5,878,088.79	587,808.88	5,630,172.37	844,525.85

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件购买款	139,599.29		139,599.29			
合计	139,599.29		139,599.29			

(十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,510,000.00	
合计	2,510,000.00	

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	3,446,602.83	2,768,879.54
合计	3,446,602.83	2,768,879.54

2、本期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,775,246.39	1,194,694.15
合计	1,775,246.39	1,194,694.15

2、本期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,351,780.92	6,849,224.54	6,757,130.64	1,443,874.82
离职后福利-设定提存计划		352,378.90	352,378.90	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,351,780.92	7,201,603.44	7,109,509.54	1,443,874.82

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,049,735.49	6,081,496.48	6,058,056.01	1,073,175.96
(2) 职工福利费		444,775.89	444,775.89	
(3) 社会保险费		230,743.20	230,743.20	
其中：医疗保险费		199,802.70	199,802.70	
工伤保险费		15,899.00	15,899.00	
生育保险费		15,041.50	15,041.50	
(4) 住房公积金				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	302,045.43	92,208.97	23,555.54	370,698.86
合计	1,351,780.92	6,849,224.54	6,757,130.64	1,443,874.82

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		340,254.90	340,254.90	
失业保险费		12,124.00	12,124.00	
合计		352,378.90	352,378.90	

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	3,775.95	3,727.03
残疾人就业保障金	1,540.00	1,360.00
印花税	646.10	520.30
增值税		22,315.56
城市维护建设税		17,621.62
教育费附加		7,552.12
地方教育费附加		5,034.74
合计	5,962.05	58,131.37

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	78,839.50	6,063.30
合计	78,839.50	6,063.30

1、应付利息

无。

2、应付股利

无。

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
质保金	32,000.00	
押金及其他	46,839.50	6,063.30
合计	78,839.50	6,063.30

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款项。

(二十) 股本

项目	上年年末余额	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

(二十一) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	694,035.25			694,035.25
合计	694,035.25			694,035.25

(二十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	533,811.89	131,644.19		665,456.08
合计	533,811.89	131,644.19		665,456.08

盈余公积说明：

根据公司章程，公司按 2019 年度实现净利润的 10%提取盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	4,804,307.00	2,923,250.06
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

项目	本期金额	上期金额
调整后年初未分配利润	4,804,307.00	2,923,250.06
加：本期净利润	1,316,441.87	2,090,063.27
减：提取法定盈余公积	131,644.19	209,006.33
期末未分配利润	5,989,104.68	4,804,307.00

说明：

根据公司章程，公司按 2019 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,225,923.20	14,229,568.80	22,435,592.65	12,149,671.39
其他业务	62,984.91		40,543.59	
合计	24,288,908.11	14,229,568.80	22,476,136.24	12,149,671.39

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	24,225,923.20	22,435,592.65
其中：马达销售收入	15,608,734.85	13,216,928.32
配件销售收入	6,680,096.57	7,067,651.16
其他销售收入	1,937,091.78	2,151,013.17
其他业务收入	62,984.91	40,543.59
其中：废料销售收入	62,984.91	40,543.59
合计	24,288,908.11	22,476,136.24

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	106,200.82	132,336.90
教育费附加	45,514.62	56,715.80
地方教育费附加	30,343.09	37,810.53
残疾人保障金	17,180.00	14,460.00

项目	本期金额	上期金额
印花税	5,759.60	5,892.60
合计	204,998.13	247,215.83

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输费	1,216,948.03	977,394.20
职工薪酬	987,415.73	900,017.10
展览费	325,379.58	423,028.17
售后服务费	255,179.50	204,610.09
网络推广费	202,757.68	195,169.83
差旅费	158,739.68	104,812.25
业务招待费	63,836.58	61,928.54
办公费	58,749.75	65,507.04
其他	38,036.17	182,488.95
合计	3,307,042.70	3,114,956.17

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,700,887.06	1,350,190.21
办公费	602,972.37	401,720.43
专业服务费	414,755.91	459,114.45
租赁费	106,614.39	68,279.42
业务招待费	63,332.76	36,341.30
水电费	56,615.00	52,991.41
差旅费	19,882.32	40,973.94
其他	125,159.58	76,000.41
合计	3,090,219.39	2,485,611.57

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,264,606.91	1,317,585.24

项目	本期金额	上期金额
研发材料	541,976.25	566,638.53
折旧费用及其他	438,361.30	410,623.73
合计	2,244,944.46	2,294,847.50

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	93,219.51	14,213.85
汇兑损益	-36,072.43	56,334.30
其他	63,160.40	29,721.96
合计	-66,131.54	71,842.41

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	66,344.00	
代扣个人所得税手续费	4,575.23	
合计	70,919.23	

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
境外展会补贴	20,600.00		与收益相关
小微企业社保补贴	20,188.00		与收益相关
研发经费投入补助	13,900.00		与收益相关
高校毕业生社保补贴	11,656.00		与收益相关
合计	66,344.00		

(三十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品取得收益	529,440.35	435,618.80
合计	529,440.35	435,618.80

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	10,453.09
其他应收款坏账损失	11,743.55
合计	22,196.64

(三十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-217,143.98
存货跌价损失	310,926.57	252,464.75
合计	310,926.57	35,320.77

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	3,072.56	5,230.83	3,072.56
减：处置固定资产损失	6,302.23		6,302.23
合计	-3,229.67	5,230.83	-3,229.67

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	58,300.00	151,979.00	58,300.00
其他	440.83	75,409.52	440.83
合计	58,740.83	227,388.52	58,740.83

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
财政库企业小升规补贴	40,000.00		与收益相关
出口信用保险补助	18,300.00	3,290.00	与收益相关
小微企业重点产业技改项目竣工奖励资金		132,000.00	与收益相关
中小企业国际市场开拓项目专项资金补助		10,100.00	与收益相关
用人单位吸纳就业社会保险补贴		6,589.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
合计	58,300.00	151,979.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
诉讼赔偿支出		520,467.98	
其他		428.56	
合计		520,896.54	

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	27,854.86	100,214.24
递延所得税费用	256,716.97	33,734.70
合计	284,571.83	133,948.94

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,601,013.70
按法定税率计算的所得税费用	80,050.69
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	281,508.61
当期应交所得税税率与递延所得税税率差异影响	-12,395.82
研发加计扣除影响	-67,168.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,577.17
所得税费用	284,571.83

(三十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	1,316,441.87	2,090,063.27
当期发行在外普通股的加权平均数	20,000,000.00	20,000,000.00
基本每股收益	0.07	0.10
其中：持续经营基本每股收益	0.07	0.10
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	1,316,441.87	2,090,063.27
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,000,000.00	20,000,000.00
稀释每股收益	0.07	0.10
其中：持续经营稀释每股收益	0.07	0.10
终止经营稀释每股收益		

(三十九) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	8,318,225.27	5,993,645.46
产成品及在产品存货变动	-1,524,795.81	-1,095,074.60
职工薪酬费用	7,201,603.44	6,849,224.54
支付的租金	1,587,694.60	1,136,200.44
折旧费和摊销费用	918,824.67	881,477.26
财务费用	-66,131.54	71,842.41
其他费用	6,370,223.18	6,279,613.53
合计	22,805,643.81	20,116,929.04

(四十) 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	本期金额	上期金额
政府补助	124,644.00	151,979.00
利息收入	93,219.51	14,213.85
收回的往来款及其他	78,855.56	35,995.11
合计	296,719.07	202,187.96

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费	1,216,948.03	977,394.20
研发费用	797,022.10	852,672.75
办公费	661,722.12	467,227.47
专业服务费	414,755.91	459,114.45
展览费	325,379.58	423,028.17
售后服务费	255,179.50	204,610.09
差旅费	178,622.00	145,786.19
代垫往来款及其他	662,125.02	688,842.92
合计	4,511,754.26	4,218,676.24

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期实际收到的前期质押定期存单	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
本期实际支付的质押的定期存单		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

(四十一) 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		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	1,316,441.87	2,090,063.27
加：信用减值损失	22,196.64	
资产减值准备	310,926.57	35,320.77
固定资产折旧	823,180.27	881,477.26
长期待摊费用摊销	95,644.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	3,229.67	-5,230.83
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	-36,072.43	56,334.30
投资损失(收益以“一”号填列)	-529,440.35	-435,618.80
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	256,716.97	33,734.70
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-1,787,613.93	-1,560,924.38
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-303,780.36	94,527.75
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	3,683,147.24	1,009,051.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,854,576.56	2,198,735.70
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	13,250,404.95	5,318,407.68
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	7,931,997.27	-9,378,484.77

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	13,250,404.95	5,318,407.68
其中：库存现金	6,415.57	10,114.50
可随时用于支付的银行存款	13,238,303.37	5,308,293.18
可随时用于支付的其他货币资金	5,686.01	
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	13,250,404.95	5,318,407.68

(四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	2,660,000.00	银行理财产品质押，详见附注五、（二）
合计	2,660,000.00	

(四十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			835,092.86
其中：美元	119,705.98	6.9762	835,092.86
应收账款			141,616.86
其中：美元	20,300.00	6.9762	141,616.86

(四十四) 政府补助

1、 本期无与资产相关的政府补助。

2、 与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
境外展会补贴	20,600.00		其他收益
小微企业社保补贴	20,188.00		其他收益
研发经费投入补助	13,900.00		其他收益
高校毕业生社保补贴	11,656.00		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
财政库企业小升规补贴	40,000.00		营业外收入
出口信用保险补助	18,300.00	3,290.00	营业外收入
小微企业重点产业技改项目竣工奖励资金		132,000.00	营业外收入
中小企业国际市场开拓项目专项资金		10,100.00	营业外收入
用人单位吸纳就业社会保险补贴		6,589.00	营业外收入
合计	124,644.00	151,979.00	

3、 本期无政府补助的退回。

六、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务总监递交的定期报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无浮动利率借款。利率浮动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司主要金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	2,510,000.00				2,510,000.00
应付账款	3,446,602.83				3,446,602.83
合计	5,956,602.83				5,956,602.83

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	2,768,879.54				2,768,879.54

项目	上年年末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
合计	2,768,879.54				2,768,879.54

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产			2,660,000.00	2,660,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,660,000.00	2,660,000.00
银行理财产品			2,660,000.00	2,660,000.00
2.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				
◆ 应收款项融资			100,000.00	100,000.00
◆ 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额			2,760,000.00	2,760,000.00
◆ 交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
额				

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

- (1) 期末交易性金融资产系非保本浮动收益型短期银行理财产品，其公允价值的估值技术为预期收益法；
- (2) 期末应收款项融资系应收票据，考虑到以应收票据账面余额与公允价值相差较小，以应收票据账面余额确定其公允价值。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小，不再详细披露。

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) 本公司报告期无合营和联营企业情况。

(三) 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长的公司
宁波市文魁智能设备制造有限公司	公司母公司之全资子公司

(四) 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	本期金额	上期金额
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	972,020.74	826,267.42

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	1,479,219.82	1,028,760.95

3、 本期无关联担保情况。

4、 本期无关联方资金拆借。

5、 本期关联方资产转让、债务重组情况。

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波市文魁智能设备制造有限公司	购买机器设备	17,233.49	

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	65.26	59.40

(五) 关联方应收应付款项

无。

(六) 关联方承诺

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内	40,640.00
合计	40,640.00

2、其他重大财务承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司以理财产品 2,660,000.00 元质押在宁波银行镇海支行开具银行承兑汇票 2,510,000.00 元。

(二) 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

无。

十一、 其他重要事项

无。

十二、 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	-3,229.67	
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）	124,644.00	
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	529,440.35	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	5,016.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	655,870.74	
所得税影响额	-32,793.54	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	623,077.20	

(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	4.93	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	2.60	0.03	0.03

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	14,696,892.45	15,318,407.68	13,250,404.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	不适用	2,660,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			不适用
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	296,876.23	210,862.00	409,470.77
应收款项融资	不适用	不适用	100,000.00
预付款项	386,712.54	396,787.49	327,186.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	68,144.85	33,949.49	257,076.99
买入返售金融资产			
存货	9,129,566.51	10,438,026.14	11,914,713.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		232,750.87	62,199.51
流动资产合计	24,578,192.58	26,630,783.67	28,981,052.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	不适用	
可供出售金融资产			不适用

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他债权投资	不适用	不适用	
持有至到期投资			不适用
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用	不适用	
其他非流动金融资产	不适用	不适用	
投资性房地产			
固定资产	2,525,248.70	3,936,393.90	3,365,188.21
在建工程			2,942,477.88
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			592,995.32
递延所得税资产	878,260.55	844,525.85	587,808.88
其他非流动资产			139,599.29
非流动资产合计	3,403,509.25	4,780,919.75	7,628,069.58
资产总计	27,981,701.83	31,411,703.42	36,609,121.60
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	不适用	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			不适用
衍生金融负债			
应付票据			2,510,000.00
应付账款	2,115,468.54	2,768,879.54	3,446,602.83
预收款项	662,845.33	1,194,694.15	1,775,246.39
卖出回购金融资产款			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
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	1,148,535.95	1,351,780.92	1,443,874.82
应交税费	105,135.90	58,131.37	5,962.05
其他应付款	7,625.24	6,063.30	78,839.50
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	4,039,610.96	5,379,549.28	9,260,525.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	4,039,610.96	5,379,549.28	9,260,525.59
所有者权益：			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
资本公积	694,035.25	694,035.25	694,035.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	324,805.56	533,811.89	665,456.08
一般风险准备			
未分配利润	2,923,250.06	4,804,307.00	5,989,104.68
归属于母公司所有者权益合计	23,942,090.87	26,032,154.14	27,348,596.01
少数股东权益			
所有者权益合计	23,942,090.87	26,032,154.14	27,348,596.01
负债和所有者权益总计	27,981,701.83	31,411,703.42	36,609,121.60

宁波恒通诺达液压股份有限公司

(加盖公章)

二〇二〇年四月十五日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
