

证券代码：832225

证券简称：利通科技

主办券商：民生证券



# 利通科技

NEEQ：832225

## 漯河利通液压科技股份有限公司

Luohe Letone Hydraulics Technology Co.,Ltd



## 年度报告

— 2019 —

## 公司年度大事记



2019年，公司与青岛软控签订战略合作协议，双方将重点推进公司三期密炼车间的智能化建设，实现公司产业智能化升级。



2019年，公司“利通流体智慧产业园”项目加快推进，三期项目意大利OMA钢丝编织部分机组开始投入试产调试阶段。



2019年，公司再次被中国橡胶工业协会胶管胶带分会评为“中国胶管十强企业”，已连续八年获此殊荣。



2019年，公司API 7K、API 16C系列产品顺利获得由美国船级社颁发的ABS认证证书。

## 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况 .....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股本变动及股东情况 .....	22
第七节 融资及利润分配情况 .....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	26
第九节 公司治理及内部控制 .....	28
第十节 财务报告 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、利通液压、利通科技	指	漯河利通液压科技股份有限公司
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
股东大会	指	漯河利通液压科技股份有限公司股东大会
董事会	指	漯河利通液压科技股份有限公司董事会
监事会	指	漯河利通液压科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	漯河利通液压科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会会议事规则
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
民生证券	指	民生证券股份有限公司
铂世利公司	指	铂世利流体连接件（天津）有限公司
连锁管理	指	漯河利通液压连锁管理有限公司
挖机无忧	指	漯河挖机无忧电子商务有限公司
利通欧洲	指	利通欧洲有限公司
希法新材料	指	河南希法新材料有限公司
希法液压	指	希法（上海）液压技术有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《监管办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	漯河利通液压科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人赵洪亮、主管会计工作负责人杨国淦及会计机构负责人（会计主管人员）汪丹丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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

### 【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																				
应收账款回收的风险	<p>公司应收账款余额呈逐年增长的趋势，具体情况如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年份</th> <th>2017年</th> <th>2018年</th> <th>2019年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>项目</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>应收账款（万元）</td> <td>5,008.16</td> <td>5,895.81</td> <td>6,198.28</td> </tr> <tr> <td>应收账款增减比例</td> <td>7.74%</td> <td>17.72%</td> <td>5.13%</td> </tr> <tr> <td>应收账款周转率</td> <td>4.12</td> <td>4.44</td> <td>3.74</td> </tr> </tbody> </table> <p>随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能保持在较高水平，并影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，增加公司的资金成本。尽管公司主要客户的资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但若催收不力或客户财务状况出现恶化，公司将面临一定的呆坏账风险。</p>	年份	2017年	2018年	2019年	项目				应收账款（万元）	5,008.16	5,895.81	6,198.28	应收账款增减比例	7.74%	17.72%	5.13%	应收账款周转率	4.12	4.44	3.74
年份	2017年	2018年	2019年																		
项目																					
应收账款（万元）	5,008.16	5,895.81	6,198.28																		
应收账款增减比例	7.74%	17.72%	5.13%																		
应收账款周转率	4.12	4.44	3.74																		
行业风险	<p>受全球经济增速放缓，对我国液压软管产品出口造成了一定的负面影响。同时，国内宏观经济增长速度在短期内也将因为经济结构调整、国际经济环境变化等因素而放缓，工程机械、煤炭、石油化工等行业的增长速度若不如预期，短期内将对液压软管行业的市场需求产生一定的影响。</p>																				
大股东控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人赵洪亮及刘雪苹为配偶关系，分别担任公司董</p>																				

	<p>事长及董事，合计持有本公司 3,055.40 万股股票，占总股本的 58.76%，对公司经营决策有重大影响。虽然公司已按照法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构，但若控股股东通过不当行使表决权或通过其他方式控制本公司的经营决策，则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来损失，存在大股东控制的风险。</p>
公司治理的风险	<p>公司在股转系统挂牌后，公司已严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等治理制度来执行，但由于相关治理机制建立时间较短，相关人员专业知识的不足，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。</p>
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	漯河利通液压科技股份有限公司
英文名称及缩写	Luohe Letone Hydraulics Technology Co.,Ltd
证券简称	利通科技
证券代码	832225
法定代表人	赵洪亮
办公地址	漯河经济开发区民营工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	赵洪亮
职务	董事会秘书
电话	0395-2615502
传真	0395-2610007
电子邮箱	dm@letone.cn
公司网址	http://www.letone.cn
联系地址及邮政编码	漯河经济开发区民营工业园， 邮编 462000
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	2003年4月16日
挂牌时间	2015年4月16日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2912 橡胶和塑料制品业-橡胶板、管、带制造
主要产品与服务项目	高中低压橡胶软管及软管组合件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	赵洪亮、刘雪苹
实际控制人及其一致行动人	赵洪亮、刘雪苹

### 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	914111007492077407	否

注册地址	漯河经济开发区民营工业园	否
注册资本	52,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	民生证券
主办券商办公地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 A 座 16-18 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	朱中伟、丁素军
会计师事务所办公地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

自 2020 年 1 月 20 日起，公司正式在全国中小企业股份转让系统进行证券简称变更，变更前本公司证券简称为“利通液压”，变更后证券简称为“利通科技”，证券代码保持不变（公告编号：2020-005）。

2020 年 4 月 26 日公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过任命何军为公司董事会秘书，任期至第二届董事会届满。



### 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	262,448,779.03	275,879,336.47	-4.87%
毛利率%	33.65%	29.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,555,513.29	23,744,021.49	28.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,963,149.13	20,233,924.67	23.37%
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)	13.36%	11.81%	-
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)	10.92%	10.07%	-
基本每股收益	0.59	0.46	28.26%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	379,531,874.90	308,557,394.09	23.00%
负债总计	135,895,721.14	95,954,426.97	41.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	243,636,153.76	213,042,764.29	14.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.69	4.10	14.39%
资产负债率%(母公司)	35.08%	30.43%	-
资产负债率%(合并)	35.81%	31.10%	-
流动比率	1.66	1.72	-
利息保障倍数	17.01	19.78	-

#### 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	32,036,720.36	34,043,737.52	-5.90%
应收账款周转率	3.74	4.44	-
存货周转率	3.33	3.39	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.00%	18.95%	-
营业收入增长率%	-4.87%	26.75%	-
净利润增长率%	30.79%	4.07%	-

#### 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	52,000,000	52,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	6,858,800.04
税收减免	133.40
其他	-225,794.32
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,633,139.12</b>
所得税影响数	1,041,227.35
少数股东权益影响额（税后）	-452.39
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,592,364.16</b>

#### 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

应收票据及应收账款	64,487,619.81			
应收票据	5,529,488.40			
应收款项融资		5,529,488.40		
应收账款		58,958,131.41		
应付票据及应付账款	40,935,566.18			
应付票据		6,596,350.00		
应付账款		34,339,216.18		
可供出售金融资产	4,937,914.23			
其他权益工具投资		4,937,914.23		
递延所得税资产	1,790,694.69	2,390,694.69		
应交税费	4,098,338.44	2,824,159.65	2,191,602.48	1,736,207.87
递延所得税负债	1,013,399.97			
盈余公积	9,722,031.10	10,010,788.97	7,395,045.21	7,440,584.67
未分配利润	81,201,845.25	83,800,666.14	62,216,993.80	62,626,848.95
所得税费用	5,959,217.13	3,527,032.98	4,623,030.13	4,167,635.52

追溯调整原因说明：

#### 1. 会计政策变更原因

(1) 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》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

(2) 执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

#### 3. 会计差错更正原因

##### (1) 递延所得税资产、递延所得税负债、应交税费的追溯调整

2018 年度审计期间，“年产 1000 万米超高压金属层状复合材料橡胶软管项目”及“智能化流体产业园项目”两项政府补助款的当期纳税义务未明确确认，将两项政府补助款确认了递延所得税负债。2019 年度审计期间，根据 2018 年度企业所得税纳税申报准备咨询报告以及利通科技企业所得税费用缴纳情况，确定“智能化流体产业园项目”政府补助款已于收到当期缴纳企业所得税；根据利通科技和税务局的沟通，“年产 1000 万米超高压金属层状复合材料橡胶软管项目”政府补助款允许在以后摊销期间缴纳企业所得税。由于该事项对利通科技财务报表影响重大，因此对递延所得税资产、递延所得税负债以及应交税费追溯调整。

##### (2) 所得税费用的追溯调整

根据 2017 年度和 2018 年度的所得税汇算清缴报告，重新测算所得税费用，并对相应报告期间所得税费用进行追溯调整。

##### (3) 留存收益的追溯调整

根据上述对所得税费用的调整，相应对 2017 年度及 2018 年度的留存收益进行追溯调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据股转公司发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》规定，公司属于橡胶和塑料制品业-橡胶板、管、带制造。

公司拥有自己的研发团队，内设河南省高压橡胶软管工程技术研究中心，并与青岛科技大学高分子科学与工程学院联合建立了超高压胶管研究中心。公司是多项行业标准的主要起草单位，拥有多项国家发明专利和实用新型专利，掌握了液压橡胶软管生产的全套核心技术。

公司主营业务为液压橡胶软管及总成的研发、生产和销售，以领先的技术为客户提供适应复杂工业环境要求的液压橡胶软管及总成。公司产品出口到欧洲、俄罗斯、澳大利亚等区域和国家，同时为三一重工、徐工集团、宇通重工、洛阳一拖、郑煤机等一流工程机械、煤炭、石化及交通运输相关行业配套高性能的液压橡胶软管及总成产品，赢得了市场和客户的好评。

公司销售模式主要采取直销模式，通过对销售区域和销售渠道的不断优化和完善，目前公司形成了国内外两大销售区域。国外市场主要通过设立子公司、互联网、参加国际专业展会等方式拓展业务；国内市场主要通过大客户直销，以及在全国主要省、市、自治区派驻销售代表，不断完善公司在全国范围内的销售网络布局，进一步提高公司在全国的业务拓展能力。公司收入来源主要为液压橡胶软管及总成产品的销售。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2019年公司全体员工本着“诚信为本、用户第一”的价值观和服务理念，顽强拼搏、务实创新，较好的完成了公司的各项经营计划。主要完成情况：1.公司全年完成胶管产量 1356 万米，其中编织软管 1154 万米，缠绕管 202 万米。2.全年实现营业收入 2.62 亿，实现利润总额 3,552.44 万元，实现净利润 3,065.63 万元。

2019 年度，利通流体智慧产业园项目涉及的高分子材料项目、意大利 OMA 编织机生产线、石油管生产车间相继进入试产调试阶段；公司 API 7K、API 16C 系列产品顺利获得由美国船级社颁发的 ABS 认证

证书；公司连续八年被评为“中国胶管十强企业”。

2020年，公司将秉承“独创引领、品质决胜”的产品发展战略，不断提高产品质量；加快推进公司三期项目“利通流体智慧产业园”项目建设，实现公司稳步提产增效。

## （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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,654,527.36	3.07%	26,071,532.38	8.45%	-55.30%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	-
应收账款	61,982,828.43	16.33%	58,958,131.41	19.11%	5.13%
应收款项融资	6,234,566.40	1.64%	5,529,488.40	1.79%	12.75%
存货	50,838,253.37	13.39%	53,760,257.13	17.42%	-5.44%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	-
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	-
固定资产	96,666,047.81	25.47%	90,814,542.31	29.43%	6.44%
在建工程	94,435,485.98	24.88%	13,369,589.81	4.33%	606.35%
无形资产	35,238,433.89	9.28%	36,174,193.65	11.72%	-2.59%
短期借款	30,000,000.00	7.90%	35,000,000.00	11.34%	-14.29%
长期借款	21,950,000.00	5.78%	0	0.00%	-
长期应付款	17,495,112.95	4.61%	0	0.00%	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

- （1）货币资金较期初减少 55.30%，主要系公司三期项目建设进度加快，增加支付各类款项所致。
- （2）在建工程较期初增加 606.35%，主要系公司三期项目增加投资所致。
- （3）期末新增长期借款 2,195 万，主要系公司三期项目建设所需资金而增加融资所致。
- （4）期末新增长期应付款 1,749.51 万元，主要系公司三期项目建设所需资金而增加融资所致。

### 2. 营业情况分析

#### （1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	262,448,779.03	-	275,879,336.47	-	-4.87%
营业成本	174,144,384.85	66.35%	194,095,164.21	70.355%	-10.28%
毛利率	33.65%	-	29.64%	-	-
销售费用	21,446,859.62	8.17%	22,096,676.21	8.01%	-2.94%
管理费用	20,748,792.17	7.91%	17,193,830.29	6.23%	20.68%

研发费用	10,712,589.93	4.08%	11,150,947.09	4.04%	-3.93%
财务费用	2,363,081.11	0.90%	52,831.11	0.02%	4,372.90%
信用减值损失	-1,007,349.96	0.38%	0	0.00%	-
资产减值损失	-1,087,145.06	0.41%	-5,725,244.69	2.08%	-81.01%
其他收益	6,858,933.44	2.61%	3,647,681.92	1.32%	88.04%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	-
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	35,750,145.62	13.62%	26,486,925.34	9.60%	34.97%
营业外收入	214,768.78	0.08%	517,392.04	0.19%	-58.49%
营业外支出	440,563.10	0.17%	37,380.38	0.01%	1,078.59%
净利润	30,656,256.18	11.68%	23,439,904.02	8.50%	30.79%

### 项目重大变动原因：

①2019年度财务费用较2018年度增长4,372.90%，主要原因：一是2019年度公司增加债务性融资借款，增加利息支出；二是汇率变动所致，2018年汇兑损益影响财务费用-1,436,101.77元，2019年度汇兑损益影响财务费用-632,125.88元。

②2019年度营业利润较2018年度增长34.97%，主要原因：一是2019年度公司原辅材料价格有所下降使得公司综合毛利率较2018年度有所上升；二是2019年度公司获得的政府补贴较2018年度有所增加。

③2019年度净利润较2018年度增长30.79%，主要系2019年度公司营业利润增加所致。

### (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	254,517,254.61	272,297,819.03	-6.53%
其他业务收入	7,931,524.42	3,581,517.44	121.46%
主营业务成本	167,284,052.78	191,423,129.58	-12.61%
其他业务成本	6,860,332.07	2,672,034.63	156.75%

### 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%	
钢丝缠绕橡胶软管	81,980,017.05	31.24%	99,063,695.96	35.91%	-17.25%
钢丝编织橡胶软管	121,638,017.03	46.35%	125,374,308.64	45.45%	-2.98%
纤维增强橡胶	9,208,467.14	3.51%	12,903,129.87	4.68%	-28.63%



软管					
汽车空调管	209,575.10	0.08%	336,743.93	0.12%	-37.76%
胶管总成	32,976,791.96	12.57%	24,217,144.02	8.78%	36.17%
流体液压件	1,327,367.94	0.51%	1,739,414.96	0.63%	-23.69%
工业管	2,071,560.95	0.79%	1,041,152.31	0.38%	98.97%
混炼胶	5,105,457.44	1.95%	7,622,229.34	2.76%	-33.02%
其他	7,931,524.42	3.02%	3,581,517.44	1.30%	121.46%
合计	262,448,779.03	100.00%	275,879,336.47	100.00%	

## 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%	
内销	156,361,046.39	59.58%	155,342,501.25	56.31%	0.66%
外销	98,156,208.22	37.40%	116,955,317.78	42.39%	-16.07%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成比例较 2018 年度未发生重大变动。

## (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	江西苏强格液压有限公司	24,768,738.37	9.44%	否
2	郑州宇通重工有限公司	18,477,703.03	7.04%	否
3	STROBBE HNOS. SRL (福特罗)	11,825,484.38	4.51%	否
4	BALFLEX PORTUGAL SA (巴夫斯)	11,055,195.83	4.21%	否
5	DISTRIBUIDORA INTERNACIONAL CARMEN, S.A.(迪卡塞)	10,504,662.20	4.00%	否
	合计	76,631,783.81	29.20%	-

## (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	河南恒星科技股份有限公司	24,837,612.20	10.67%	否
2	orders trading ltd.	23,695,822.82	10.18%	否
3	江苏兴达钢帘线股份有限公司	20,902,761.95	8.98%	否
4	上海翔杰进出口贸易有限公司	12,839,900.00	5.52%	否
5	O.M.A.S.R.L	10,329,846.14	4.44%	否

合计	92,605,943.11	39.79%	-
----	---------------	--------	---

### 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	32,036,720.36	34,043,737.52	-5.90%
投资活动产生的现金流量净额	-67,799,966.97	-49,793,016.56	-36.32%
筹资活动产生的现金流量净额	25,130,465.71	24,564,106.89	2.31%

#### 现金流量分析：

2019 年度投资活动产生的现金流量净额较 2018 年度减少 36.32%，主要系 2019 三期项目建设增加投资支出所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 2012 年 9 月，公司和韩国世振机工、谢京珂共同组建铂世利流体连接件（天津）有限公司（中外合资），注册资本 630 万美元，公司占注册资本的 20.00%。2014 年 1 月，公司将持有的铂世利公司 10.00% 的股权转让给李龙云，转让后本公司占铂世利公司注册资本的 10.00%。2018 年 5 月，铂世利公司注册资本由 630 万美元增加至 920 万美元，公司认缴注册资本 10%，认缴出资额为 92 万美元。

(2) 2014 年 9 月，公司设立全资子公司漯河利通液压连锁管理有限公司，注册资本 500 万元。鉴于漯河利通液压连锁管理有限公司自成立以来未开展实际业务，公司第二届董事会第六次会议审议通过对该子公司进行注销的议案；2018 年 12 月，公司基于长远发展规划考虑，拟继续经营漯河利通液压连锁管理有限公司，故公司第二届董事会第十一次会议审议通过取消注销漯河利通液压连锁管理有限公司的议案。

(3) 2015 年 11 月，公司出资设立利通欧洲，注册资本为 10 万欧元，其中公司出资 9 万欧元，占比 90%，Johannes Wulf 出资 1 万欧元，占比 10%。公司于 2019 年 7 月 23 日召开第二届董事会第十五次会议，审议通过收购利通欧洲剩余 10% 股权事宜，收购完成后公司占利通欧洲注册资本 100%。报告期内，该公司实现营业收入 11,065,609.03 元，实现净利润 1,007,428.86 元。

(4) 2016 年 1 月，公司设立全资子公司漯河挖机无忧电子商务有限公司，注册资本 500 万元。

(5) 2016 年 8 月，公司控股公司利通欧洲设立全资子公司希法（上海）液压技术有限公司，注册资本 100 万欧元。

(6) 2017 年 9 月，公司设立河南希法新材料有限公司，注册资本 2000 万元，其中公司占注册资本 80%，希法（上海）液压技术有限公司占注册资本 20%。

#### 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

报告期内，公司存在会计政策变更及会计差错更正情况，详见本报告第三节、八“会计数据追溯调整或重述情况”。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司的主要财务指标良好，不存在不能支付到期债务的情况，公司依法存续，不存在影响其持续经营的事项。公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定，主营业务在报告期内未发生变化，且主营业务突出，不存在影响持续经营的情形。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、应收账款回收的风险

公司应收账款余额呈逐年增长的趋势，具体情况如下：

项目 \ 年份	2017年	2018年	2019年
应收账款（万元）	5,008.16	5,895.81	6,198.28
应收账款增减比例	7.74%	17.72%	5.13%
应收账款周转率	4.12	4.44	3.74

随着公司业务规模的扩大，应收账款余额可能保持在较高水平，并影响公司的资金周转速度和经营活动的现金流量，增加公司的资金成本。尽管公司主要客户的资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但若催收不力或客户财务状况出现恶化，公司将面临一定的呆坏账风险。

应对措施：加大对销售系统的回款考核力度，提高应收账款的回款速度；严审销售合同的签订，严把销售合同回款执行情况，对不按合同执行回款的客户采取不安排订单、不予发货的措施以提高公司回款速度，降低公司应收账款余额。

#### 2、行业风险

受全球经济增速放缓，对我国液压软管产品出口造成了一定的负面影响。同时，国内宏观经济增长速度在短期内也将因为经济结构调整、国际经济环境变化等因素而放缓，工程机械、煤炭、石油化工等行业的增长速度若不如预期，短期内将对液压软管行业的市场需求产生一定的影响。

应对措施：对于目前的行业状况，我公司加快新产品的研发和推广，不断丰富公司产品类别，提高公司抗风险能力；同时公司不断推进工程机械后市场服务项目，逐步实现公司由材料供应商向系统方案供应商的转变，实现公司利益链的纵向延伸，增加客户粘性，提高公司销售，化解大行业不景气带来的潜在风险。

#### 3、大股东控制风险

公司控股股东、实际控制人赵洪亮及刘雪苹为配偶关系，分别担任公司董事长及董事，合计持有本公司 3,055.40 万股股票，占总股本的 58.76%，对公司经营决策有重大影响。虽然主办券商对公司主要股东和董事、监事、高级管理人员等进行了挂牌前法律法规及规范运作方面的辅导和培训，公司已按照

法律法规要求，建立了较为完善的法人治理结构，但若控股股东通过不当行使表决权或通过其他方式控制本公司的经营决策，则可能给公司的生产经营及其他股东的利益带来损失，存在大股东控制的风险。

应对措施：公司严格执行内部控制制度，加强民主化管理，尽量化解大股东“一言堂”带来的经营风险。

#### 4、公司治理的风险

股份公司在股转系统挂牌后，公司已严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》等治理制度来执行，但由于相关治理机制建立时间较短，相关人员专业知识的不足，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：对于此方面的不足，公司将对员工进行相关专业知识的系统培训，并按相关监管制度加强对公司的治理。对重大项目、重大合同、关联交易等特殊业务，公司严格按照内部审核程序和全国中小企业股份转让系统相关制度进行审核，防范并制止相关风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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）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	500,000.00	189,581.04
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	12,000,000.00	5,256,050.00
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	50,000,000.00	51,950,000.00

注：2019年公司预计日常性关联交易之一为公司控股股东、董事长赵洪亮和董事刘雪莘无偿为公司向金融机构借款提供担保金额不超过5000万元。2019年度由于公司贷款规模增加，由关联方为公司向金融结构借款提供担保金额超过2019年度预计金额，公司已经履行董事会（公告编号：2019-025）、股东会（公告编号：2019-028）审议流程，并及时对超出预计担保金额事项进行了信息披露（公告编号：2019-027）。

### （三） 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	2014年10月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年10月15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	2014年10月15日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
董监高	2014年10月15日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中
公司	2016年5月16日	-	整改	资金占用承诺	杜绝关联方资金占用	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年5月16日	-	整改	资金占用承诺	杜绝关联方资金占用	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、利通液压的控股股东及实际控制人赵洪亮、刘雪莘以及公司的董事、监事、高级管理人员2014年10月15日出具《关于规范关联交易的承诺函》：“本人及受本人控制的企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易；本人及受本人控制的企业与公司之间无法避免的关联交易，将严格遵循市场公平原则进行，在公司对涉及己方的关联交易进行决策时；本人及受本人控制的企业将严格执行法律、法规、规范性文件、《漯河利通液压科技股份有限公司章程》及《关联交易管理制度》等相关规定，自觉回避并履行相关审批程序。”

2、为了避免同业竞争，2014年10月15日，公司控股股东、实际控制人赵洪亮、刘雪莘及董监高已出具《关于避免同业竞争的承诺》：本人及其他直接或间接受本人控制的企业将不开展与利通液压及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务。

3、公司于2016年5月16日出具承诺函：公司将严格遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易决策制度》、全国中小企业股份转让系统有限公司所制定的相关业务规则等相关法规制度的规定，规范公司治理，履行信息披露义务，严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占用等违规行为的发生。

4、控股股东、实际控制人赵洪亮、刘雪莘于2016年5月16日出具承诺函：自本承诺函出具之日起，本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金，本人将严格遵守并督促公司遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易决策制度》、全国中小企业股份转让系统有限公司所制定的相关业务规则等相关法规及制度的规定，保证公司规范治理，履行信息披露义务，保证不再发生公司及子公司的资金被关联方所占用等违规行为的发生，维护公司财产的完整和安全。本人将严格履行承诺，并督促本人直接或间接控制的其他企业严格履行本承诺函事项。如本人及本人直接或间接控制的其他企业违反承诺给漯河利通液压科技股份有限公司及其子公司造成损失的，将由本人赔偿一切损失。本承诺函内容真实有效，且不得撤回，如有虚假陈述或违反上述承诺，承诺人愿承担相应法律责任。



## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	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
土地	无形资产	抵押	34,817,333.06	9.17%	银行借款
房产	固定资产	抵押	20,198,107.60	5.32%	银行借款
建筑工程	在建工程	抵押	24,212,326.27	6.38%	银行借款
货币资金	货币资金	保证金	2,180,000.00	0.57%	承兑汇票保证金
专利名称：一种缠绕管卷成盘装置	无形资产	质押	0	0%	银行借款
专利名称：一种致密型钢丝编织胶管及其制备方法	无形资产	质押	0	0%	银行借款
<b>总计</b>	-	-	<b>81,407,766.93</b>	<b>21.44%</b>	-

## 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	21,810,577	41.94%	0	21,810,577	41.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,306,500	6.36%	0	3,306,500	6.36%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	30,189,423	58.06%	0	30,189,423	58.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,247,500	52.40%	0	27,247,500	52.40%	
	董事、监事、高管	375,000	0.72%	0	375,000	0.72%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		52,000,000	-	0	52,000,000	-	
普通股股东人数							128

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵洪亮	18,340,000	0	18,340,000	35.27%	18,340,000	0
2	刘雪苹	12,214,000	0	12,214,000	23.49%	8,907,500	3,306,500
3	漯河市祥鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	4,603,667	0	4,603,667	8.85%	1,514,485	3,089,182
4	漯河市祥福商行（有限合伙）	2,295,000	1,081,333	3,376,333	6.49%	0	3,376,333
5	漯河市恒和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,240,000	370,000	1,610,000	3.10%	475,047	1,134,953
6	漯河市宝鑫企业管理咨询合	778,000	0	778,000	1.50%	577,391	200,609

	伙企业（有限合伙）						
7	李敏	650,000	0	650,000	1.25%		650,000
8	何美霞	620,000	0	620,000	1.19%		620,000
9	吴永庆		400,000	400,000	0.77%		400,000
10	刘雪丽	300,000	0	300,000	0.58%		300,000
10	刘自立	300,000	0	300,000	0.58%		300,000
合计		41,340,667	1,851,333	43,192,000	83.07%	29,814,423	13,377,577
普通股前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中赵洪亮、刘雪苹系夫妻关系。刘雪丽、刘自立、刘雪苹系同胞兄弟姐妹关系。							

## 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

公司控股股东、实际控制人均为赵洪亮、刘雪苹。

赵洪亮，男，1968年11月16日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994年至2013年9月，任职于漯河市双龙液压胶管厂，先后担任业务员、业务科长、法定代表人；2003年至2007年担任利通橡胶监事；2011年至2014年5月先后担任利通橡胶董事、总经理及董事长；2014年5月至2017年5月担任公司董事长兼总经理；2017年5月至今，担任公司董事长兼总经理、董事会秘书。同时兼任利通欧洲公司总经理、漯河利通液压连锁管理有限公司执行董事、河南希法新材料有限公司执行董事、漯河挖机无忧电子商务有限公司执行董事。

刘雪苹，女，1969年3月6日出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2003年4月至2014年5月任职于利通橡胶，先后担任董事长、董事；2014年5月至今担任公司董事。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变化。

## 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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	抵押担保贷款	建设银行	银行	1,000,000	2018年2月8日	2019年1月2日	4.80%
2	抵押担保贷款	建设银行	银行	4,000,000	2018年2月12日	2019年1月2日	4.80%
3	抵押担保贷款	建设银行	银行	5,000,000	2018年2月7日	2019年1月2日	4.80%
4	抵押担保贷款	建设银行	银行	5,000,000	2018年2月12日	2019年1月10日	4.80%
5	抵押担保贷款	建设银行	银行	5,000,000	2019年1月17日	2019年12月16日	4.80%
6	抵押担保贷款	建设银行	银行	5,000,000	2019年1月18日	2019年11月15日	4.80%
7	抵押担保贷款	建设银行	银行	5,000,000	2019年11月22日	2020年10月21日	4.80%
8	抵押担保贷款	建设银行	银行	5,000,000	2019年11月15日	2020年10月14日	4.80%
9	抵押担保贷款	建设银行	银行	5,000,000	2019年9月11日	2020年7月25日	4.80%
10	抵/质押	漯河鄆城	银行	15,000,000	2019年12月9日	2020年12月	6.18%

	担保贷款	包商村镇 银行			日	8日	
11	担保贷款	漯河鄆城 包商村镇 银行	银行	10,000,000	2019年12月2 日	2019年12月 12日	5.15%
12	抵押担保 贷款	中原银行	银行	22,000,000	2019年6月26 日	2022年6月 26日	6.00%
13	融资租赁	远东国际 租赁有限 公司	非银行金融 机构	10,675,000	2019年4月30 日	2022年4月 30日	7.50%
14	融资租赁	远东宏信 (天津) 融资租赁 有限公司	非银行金融 机构	10,675,000	2019年7月9 日	2022年7月9 日	7.50%
15	抵/质押 担保贷款	中国银行	银行	15,000,000	2018年2月22 日	2019年1月 17日	5.50%
16	抵/质押 担保贷款	中国银行	银行	5,000,000	2018年3月28 日	2019年1月 23日	5.50%
17	抵/质押 担保贷款	中国银行	银行	15,000,000	2019年1月21 日	2019年12月 2日	5.50%
18	抵/质押 担保贷款	中国银行	银行	5,000,000	2019年1月28 日	2019年11月 26日	5.50%
合计	-	-	-	148,350,000	-	-	-

## 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1	0	0

## 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	
赵洪亮	董事长、总经理、董事会秘书	男	1968年11月	高中	2017年5月11日	2020年5月10日	是
刘雪苹	董事	女	1969年3月	高中	2017年5月11日	2020年5月10日	是
刘铁旦	董事	男	1982年11月	大专	2017年5月11日	2020年5月10日	是
邓涛	董事	男	1967年6月	硕士	2017年5月11日	2020年5月10日	是
张勇	董事、副总经理	男	1987年10月	本科	2017年9月16日	2020年5月10日	是
曹大伟	监事会主席	男	1981年10月	大专	2017年5月11日	2020年5月10日	是
赵钢权	职工监事	男	1981年10月	初中	2017年5月11日	2020年5月10日	是
吴广远	监事	男	1974年2月	大专	2019年5月9日	2020年5月10日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

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

公司董事长、总经理、董事会秘书赵洪亮与董事刘雪苹系夫妻关系，二者共同为公司的控股股东、实际控制人。除此之外，其他人无关联关系。

#### (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
赵洪亮	董事长、总经理、董事会秘书	18,340,000	0	18,340,000	35.27%	0
刘雪苹	董事	12,214,000	0	12,214,000	23.49%	0
刘铁旦	董事	0	0	0	0%	0



邓 涛	董事	0	0	0	0%	0
张 勇	董事、副经理	0	0	0	0%	0
曹大伟	监事会主席	0	0	0	0%	0
赵钢权	职工监事	0	0	0	0%	0
吴广远	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	30,554,000	0	30,554,000	58.76%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈耀山	监事	离任	无	个人原因辞去监事职务
赵付会	副总经理	离任	技术顾问	个人原因辞去副总经理职务
吴广远	销售总监	新任	销售总监、监事	补选监事

#### 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

吴广远，男，1974年2月12日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999年8月至2008年10月，任职于漯河市兴茂钛业有限公司，先后担任检测员、实验室主任、技术科科长；2009年1月至2016年6月在漯河利通液压科技股份有限公司担任利通检测中心主任；2016年6月至今先后担任漯河利通液压科技股份有限公司业务员、销售部长、销售总监等。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	35	31
生产人员	384	373
销售人员	81	74
技术人员	38	37
财务人员	6	7
员工总计	544	522

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	38	47
专科	58	60
专科以下	443	411
员工总计	544	522

## (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

公司于2020年4月26日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过任命赵淑文为公司副总经理、杨国淦为公司财务负责人、何军为公司董事会秘书。

是否自愿披露

是 否

## 第九节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统公司制定的相关法律法规等要求，不断完善股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，建立健全公司内部控制制度。公司严格执行《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》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度。公司三会的召集、召开、表决程序等符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内

制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，确保中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的历次股东大会、董事会的会议通知方式、召开方式、表决方式、决议内容及签署均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的相关规定。公司股东、董事均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》的规定行使权利。公司股东大会、董事会已对公司董事监事的选举、高管的聘任以及对外投资等公司重大决策事项履行了必要的内部决策程序，公司决策合规、合法，决策有效。

## 4、公司章程的修改情况

2019年5月15日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过了《关于<增加公司经营范围并修订《公司章程》>的议案》，并披露了《关于增加公司经营范围并修订<公司章程>公告》(公告编号：2019-015)；2019年6月2日召开2019年第一次临时股东大会审议通过《关于<增加公司经营范围并修订《公司章程》>的议案》。

## (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	6	<p>(1) 第二届董事会第十二次会议主要审议并通过如下事项： 2018年度总经理工作报告及2019年工作计划；2018年度董事会工作报告；2018年年度报告及年度报告摘要；2018年度利润分配预案；2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；预计公司2019年度日常性关联交易；拟与远东国际租赁有限公司开展融资租赁业务等。</p> <p>(2) 第二届董事会第十三次会议审议并通过如下事项： 关于增加公司经营范围并修订《公司章程》。</p> <p>(3) 第二届董事会第十四次会议审议并通过如下事项： 向中原银行申请贷款事宜。</p> <p>(4) 第二届董事会第十五次会议审议并通过如下事项： 关于收购利通欧洲有限公司10%股权事宜。</p> <p>(5) 第二届董事会第十六次会议审议并通过如下事项： 公司2019年度半年度报告。</p>

		(6) 第二届董事会第十七次会议审议并通过如下事项： 关于公司向漯河市郾城包商村镇银行申请贷款事宜。
监事会	2	(1) 第二届监事会第五次会议主要审议并通过如下事项： 2018 年度监事会工作报告；2018 年年度报告及年度报告摘要； 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；提名吴广远为公司监事等事宜。 (2) 第二届监事会第六次会议审议并通过如下事项： 公司 2019 年度半年度报告。
股东大会	3	(1) 2018 年度股东大会主要审议并通过如下事项： 2018 年度董事会工作报告；2018 年度监事会工作报告；2018 年年度报告及年度报告；2018 年度利润分配预案；2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告；预计公司 2019 年度日常性关联交易；增选吴广远为公司监事等。 (2) 2019 年第一次临时股东大会审议并通过如下事项： 增加公司经营范围并修订《公司章程》。 (3) 2019 年第二次临时股东大会审议并通过如下事项： 公司向漯河市郾城包商村镇银行申请贷款由控股股东提供关联担保事项。

## 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，公司股东大会、董事会、监事会的召开及相关决议事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，逐步建立健全公司的法人治理结构，在资产、业务、财务、机构、人员、财务等方面均与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力。

#### 1、资产独立

公司系有限公司整体变更设立，拥有原有限公司所有的与生产经营相适应的生产经营设备、无形资产等资产。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权关系明确，不存在纠纷及潜在纠纷。

## 2、业务独立

公司现经营范围为：液压成套设备、高中低压橡胶软管及软管组合件、流体连接件的生产、研发、销售与服务；流体传动元器件及系统、化工产品销售；从事货物进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。（以工商行政管理局核定为准）。公司拥有与经营有关的业务体系及相关资产。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，控股股东及其关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。

## 3、机构独立

公司设立股东大会、董事会和监事会，并聘请了总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。不存在公司与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业合署办公的情形。公司制定了完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件 and 公司章程及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

## 4、人员独立

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未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司董事、股东代表监事均由公司股东大会选举产生；职工代表监事由公司职工代表大会选举产生；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退，公司与员工均签订了劳动合同，公司严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

## 5、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度和财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司经核准开设了独立的基本存款账户，公司独立运营资金，未与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司系独立纳税主体，依法独立纳税。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正

确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金情况。

### 3、关于风险控制体系

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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内公司未建立年度报告重大差错责任追究制度。公司于2020年3月18日召开第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。

## 第十节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天健审（2020）3-244 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2020 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	朱中伟、丁素军
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	30 万元
<p>审计报告正文：</p> <p>漯河利通液压科技股份有限公司全体股东：</p> <p>（一） 审计意见</p> <p>我们审计了漯河利通液压科技股份有限公司（以下简称利通科技公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了利通科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>（二） 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于利通科技公司，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。</p> <p>（三） 其他信息</p> <p>利通科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>（四） 管理层和治理层对财务报表的责任</p>	



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，管理层负责评估利通科技公司的持续经营能力，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。

利通科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督利通科技公司的财务报告过程。

#### （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，就可能对利通科技公司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利通科技公司不能持续经营。

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。

6. 就利通科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱中伟

中国·杭州

中国注册会计师：丁素军

二〇二〇年四月二十六日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
----	----	-------------	-----------

<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	11,654,527.36	26,071,532.38
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		-	0
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	61,982,828.43	58,958,131.41
应收款项融资	五、（一）、3	6,234,566.40	5,529,488.40
预付款项	五、（一）、4	2,250,599.70	2,551,550.11
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、（一）、5	2,531,611.83	1,083,806.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	50,838,253.37	53,760,257.13
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、（一）、7	3,102,138.68	3,357,101.48
<b>流动资产合计</b>		<b>138,594,525.77</b>	<b>151,311,867.48</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		0	0
其他权益工具投资	五、（一）、8	4,937,914.23	4,937,914.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、9	96,666,047.81	90,814,542.31
在建工程	五、（一）、10	94,435,485.98	13,369,589.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）、11	35,238,433.89	36,174,193.65
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五、(一)、12	243,644.16	657,974.56
递延所得税资产	五、(一)、13	3,025,315.07	2,390,694.69
其他非流动资产	五、(一)、14	6,390,507.99	8,900,617.36
<b>非流动资产合计</b>		240,937,349.13	157,245,526.61
<b>资产总计</b>		379,531,874.90	308,557,394.09
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、15	30,000,000.00	35,000,000.00
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		-	0
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、16	2,180,000.00	6,596,350.00
应付账款	五、(一)、17	40,687,504.44	34,339,216.18
预收款项	五、(一)、18	5,148,285.00	4,294,122.97
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、(一)、19	3,027,786.89	3,439,394.96
应交税费	五、(一)、20	807,245.94	2,824,159.65
其他应付款	五、(一)、21	1,411,720.63	1,576,384.33
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			
<b>流动负债合计</b>		83,262,542.90	88,069,628.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、22	21,950,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(一)、23	17,495,112.95	
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(一)、24	10,913,771.24	7,884,798.88
递延所得税负债	五、(一)、13	2,274,294.05	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,633,178.24</b>	<b>7,884,798.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>135,895,721.14</b>	<b>95,954,426.97</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一)、25	52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、26	67,093,864.86	67,073,528.30
减：库存股			
其他综合收益	五、(一)、27	175,320.50	157,780.88
专项储备			
盈余公积	五、(一)、28	13,065,617.02	10,010,788.97
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、29	111,301,351.38	83,800,666.14
归属于母公司所有者权益合计		243,636,153.76	213,042,764.29
少数股东权益			-439,797.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>243,636,153.76</b>	<b>212,602,967.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>379,531,874.90</b>	<b>308,557,394.09</b>

法定代表人：赵洪亮

主管会计工作负责人：杨国淦

会计机构负责人：汪丹丹

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,325,769.62	24,757,879.01
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		-	0
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)、1	70,995,265.88	67,540,088.87
应收款项融资		6,234,566.40	5,529,488.40
预付款项		3,975,713.02	2,547,104.14
其他应收款	十三、(一)、2	2,068,079.89	947,239.99
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		47,393,225.74	52,734,359.19
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		2,947,247.47	3,357,101.48
<b>流动资产合计</b>		<b>143,939,868.02</b>	<b>157,413,261.08</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、(一)、3	705,418.00	627,390.00
其他权益工具投资		4,937,914.23	4,937,914.23
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		96,432,661.35	90,601,684.30
在建工程		94,435,485.98	13,369,589.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		35,238,418.26	36,174,028.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		243,644.16	657,974.56
递延所得税资产		3,025,315.07	2,390,694.69
其他非流动资产		6,390,507.99	8,900,617.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>241,409,365.04</b>	<b>157,659,893.81</b>
<b>资产总计</b>		<b>385,349,233.06</b>	<b>315,073,154.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	35,000,000.00
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		-	0
衍生金融负债			
应付票据		2,180,000.00	6,596,350.00
应付账款		40,345,394.47	34,523,215.60
预收款项		4,985,025.32	4,294,122.97
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,027,786.89	3,439,394.96
应交税费		807,245.94	2,824,159.65
其他应付款		1,205,433.67	1,329,694.77

其中：应付利息			
应付股利			
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>		82,550,886.29	88,006,937.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		21,950,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		17,495,112.95	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		10,913,771.24	7,884,798.88
递延所得税负债		2,274,294.05	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		52,633,178.24	7,884,798.88
<b>负债合计</b>		135,184,064.53	95,891,736.83
<b>所有者权益：</b>			
股本		52,000,000.00	52,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,508,998.30	67,073,528.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,065,617.02	10,010,788.97
一般风险准备			
未分配利润		117,590,553.21	90,097,100.79
<b>所有者权益合计</b>		250,165,168.53	219,181,418.06
<b>负债和所有者权益合计</b>		385,349,233.06	315,073,154.89

法定代表人：赵洪亮

主管会计工作负责人：杨国淦

会计机构负责人：汪丹丹

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
----	----	-------	-------

<b>一、营业总收入</b>		262,448,779.03	275,879,336.47
其中：营业收入	五、(二)、1	262,448,779.03	275,879,336.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		231,463,071.83	247,314,848.36
其中：营业成本	五、(二)、1	174,144,384.85	194,095,164.21
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)、2	2,047,364.15	2,725,399.45
销售费用	五、(二)、3	21,446,859.62	22,096,676.21
管理费用	五、(二)、4	20,748,792.17	17,193,830.29
研发费用	五、(二)、5	10,712,589.93	11,150,947.09
财务费用	五、(二)、6	2,363,081.11	52,831.11
其中：利息费用		2,218,593.72	1,435,893.11
利息收入		95,697.89	116,830.93
加：其他收益	五、(二)、7	6,858,933.44	3,647,681.92
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-1,007,349.96	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-1,087,145.06	-5,725,244.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		35,750,145.62	26,486,925.34
加：营业外收入	五、(二)、10	214,768.78	517,392.04
减：营业外支出	五、(二)、11	440,563.10	37,380.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		35,524,351.30	26,966,937.00
减：所得税费用	五、(二)、12	4,868,095.12	3,527,032.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,656,256.18	23,439,904.02
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）		30,656,256.18	23,439,904.02
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）		100,742.89	-304,117.47
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		30,555,513.29	23,744,021.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、(二)、13	19,488.46	197,391.97
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,539.62	177,652.77
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		17,539.62	177,652.77
(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		17,539.62	177,652.77
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,948.84	19,739.20
<b>七、综合收益总额</b>		30,675,744.64	23,637,295.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,573,052.91	23,921,674.26
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		102,691.73	-284,378.27
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.59	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.59	0.46

法定代表人：赵洪亮

主管会计工作负责人：杨国淦

会计机构负责人：汪丹丹

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、(二)	260,490,131.42	271,732,807.97
减：营业成本	十三、(二)	174,259,338.74	190,924,665.58

税金及附加		2,043,860.71	2,725,399.45
销售费用		20,283,103.92	20,594,617.12
管理费用		19,967,898.70	15,888,451.31
研发费用		10,712,589.93	11,150,947.09
财务费用		2,347,460.92	50,254.86
其中：利息费用		2,218,120.29	1,435,893.11
利息收入		95,576.08	116,578.08
加：其他收益		6,758,800.04	3,637,300.04
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-911,395.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,087,145.06	-5,286,708.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>35,636,138.02</b>	<b>28,749,064.35</b>
加：营业外收入		214,768.78	517,392.04
减：营业外支出		434,531.21	37,380.38
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>35,416,375.59</b>	<b>29,229,076.01</b>
减：所得税费用		4,868,095.12	3,527,032.98
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,548,280.47</b>	<b>25,702,043.03</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,548,280.47	25,702,043.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>30,548,280.47</b>	<b>25,702,043.03</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵洪亮

主管会计工作负责人：杨国淦

会计机构负责人：汪丹丹

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		166,166,807.91	167,692,070.34
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		9,407,914.82	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	89,425,637.30	50,241,086.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>265,000,360.03</b>	<b>217,933,157.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		77,948,908.14	59,049,301.58
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		42,504,292.27	38,808,419.79
支付的各项税费		7,380,692.48	14,628,428.76
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	105,129,746.78	71,403,269.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>232,963,639.67</b>	<b>183,889,419.63</b>

经营活动产生的现金流量净额		32,036,720.36	34,043,737.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,799,966.97	49,793,016.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		67,799,966.97	49,793,016.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-67,799,966.97	-49,793,016.56
<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		92,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、3	15,050,871.97	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		107,050,871.97	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		75,050,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,218,593.72	1,435,893.11
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、（三）、4	4,651,812.54	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		81,920,406.26	15,435,893.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,130,465.71	24,564,106.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		632,125.88	1,436,101.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,000,655.02	10,250,929.62
加：期初现金及现金等价物余额		19,475,182.38	9,224,252.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,474,527.36	19,475,182.38

法定代表人：赵洪亮

主管会计工作负责人：杨国淦

会计机构负责人：汪丹丹

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		163,630,681.29	162,500,563.69
收到的税费返还		9,407,914.82	
收到其他与经营活动有关的现金		89,325,382.09	50,230,833.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>262,363,978.20</b>	<b>212,731,397.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		77,270,481.81	57,566,614.18
支付给职工以及为职工支付的现金		42,472,024.74	37,923,828.41
支付的各项税费		7,318,829.88	14,628,428.76
支付其他与经营活动有关的现金		103,289,114.02	69,532,297.79
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>230,350,450.45</b>	<b>179,651,169.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,013,527.75</b>	<b>33,080,228.51</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,717,019.11	49,793,016.56
投资支付的现金		78,028.00	
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>		<b>67,795,047.11</b>	<b>49,793,016.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,795,047.11</b>	<b>-49,793,016.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		92,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,050,871.97	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>107,050,871.97</b>	<b>40,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		75,050,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,218,120.29	1,435,893.11
支付其他与筹资活动有关的现金		4,651,812.54	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>81,919,932.83</b>	<b>15,435,893.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,130,939.14</b>	<b>24,564,106.89</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>634,820.83</b>	<b>1,436,101.77</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,015,759.39</b>	<b>9,287,420.61</b>
加：期初现金及现金等价物余额		18,161,529.01	8,874,108.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,145,769.62</b>	<b>18,161,529.01</b>

法定代表人：赵洪亮

主管会计工作负责人：杨国淦

会计机构负责人：汪丹丹



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	52,000,000.00				67,073,528.30		157,780.88		10,010,788.97		83,800,666.14	-439,797.17	212,602,967.12
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,000,000.00				67,073,528.30		157,780.88		10,010,788.97		83,800,666.14	-439,797.17	212,602,967.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					20,336.56		17,539.62		3,054,828.05		27,500,685.24	439,797.17	31,033,186.64
（一）综合收益总额							17,539.62				30,555,513.29	102,691.73	30,675,744.64
（二）所有者投入和减少资本					20,336.56							337,105.44	357,442.00
1. 股东投入的普通股					-415,133.44							337,105.44	-78,028.00
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				435,470.00								435,470.00
(三) 利润分配								3,054,828.05	-3,054,828.05			
1. 提取盈余公积								3,054,828.05	-3,054,828.05			
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												
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00			67,093,864.86	175,320.50		13,065,617.02	111,301,351.38	0.00			243,636,153.76

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	52,000,000.00				67,073,528.30		-19,871.89		7,395,045.21		62,216,993.80	-155,418.90	188,510,276.52
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正									45,539.46		409,855.15		455,394.61
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	52,000,000.00				67,073,528.30		-19,871.89		7,440,584.67		62,626,848.95	-155,418.90	188,965,671.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							177,652.77		2,570,204.30		21,173,817.19	-284,378.27	23,637,295.99
（一）综合收益总额							177,652.77				23,744,021.49	-284,378.27	23,637,295.99
（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								2,570,204.30	-2,570,204.30				
1. 提取盈余公积								2,570,204.30	-2,570,204.30				
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													
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				67,073,528.30		157,780.88	10,010,788.97	83,800,666.14	-439,797.17	212,602,967.12		

法定代表人：赵洪亮

主管会计工作负责人：杨国淦

会计机构负责人：汪丹丹

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,000,000.00				67,073,528.30				10,010,788.97		90,097,100.79	219,181,418.06
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				67,073,528.30				10,010,788.97		90,097,100.79	219,181,418.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					435,470.00				3,054,828.05		27,493,452.42	30,983,750.47
（一）综合收益总额											30,548,280.47	30,548,280.47
（二）所有者投入和减少资本					435,470.00							435,470.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					435,470.00							435,470.00

(三) 利润分配								3,054,828.05		-3,054,828.05	
1. 提取盈余公积								3,054,828.05		-3,054,828.05	
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											
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				67,508,998.30			13,065,617.02		117,590,553.21	250,165,168.53

项目	2018 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,000,000.00				67,073,528.30				7,395,045.21		66,555,406.91	193,023,980.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正									45,539.46		409,855.15	455,394.61
其他												
二、本年期初余额	52,000,000.00				67,073,528.30				7,440,584.67		66,965,262.06	193,479,375.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,570,204.30		23,131,838.73	25,702,043.03
（一）综合收益总额											25,702,043.03	25,702,043.03
（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									2,570,204.30		-2,570,204.30	
1. 提取盈余公积									2,570,204.30		-2,570,204.30	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	52,000,000.00				67,073,528.30				10,010,788.97		90,097,100.79	219,181,418.06

法定代表人：赵洪亮

主管会计工作负责人：杨国淦

会计机构负责人：汪丹丹



# 漯河利通液压科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

漯河利通液压科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经漯河市工商行政管理局批准，由漯河市利通橡胶有限公司整体变更设立，于 2003 年 4 月 16 日在漯河市工商行政管理局登记注册，总部位于河南省漯河市。公司现持有统一社会信用代码为 914111007492077407 的营业执照，注册资本 52,000,000.00 元，股份总数 52,000,000 股（每股面值 1 元）。其中：有限售条件股份为 30,189,423 股，占股份总数的 58.06%，无限售条件股份为 21,810,577 股，占股份总数的 41.94%。本公司股票已于 2015 年 4 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。

本公司属橡胶和塑料制品业。主要经营活动为液压橡胶软管及总成的研发、生产和销售。产品主要有：缠绕胶管、编织胶管、工业管、胶管总成等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 26 日第二届第二十次董事会批准对外报出。

本公司将利通欧洲有限公司（以下简称利通欧洲）、漯河挖机无忧电子商务公司（以下简称挖机无忧）、漯河利通液压连锁管理有限公司（以下简称利通连锁）、河南希法新材料有限公司（以下简称希法新材料）和希法（上海）液压技术有限公司（以下简称希法液压）等 5 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目

除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关

负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后

整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方	客户类型	

### (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

		况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2) 应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

## 3) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。



## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投

资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十二) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-25	5	4.75-3.80
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成

本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### （十四）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

#### （十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：企业根据目前可获得的相关信息，确实无法预见无形资产为企业带来经济利益的期限。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十九）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售缠绕胶管、编织胶管、总成管、空调管等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收

回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## （二十）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## （二十二）租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## （二十三）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## （二十四）重要会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：



原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	64,487,619.81	应收票据	5,529,488.40
		应收账款	58,958,131.41
应付票据及应付账款	40,935,566.18	应付票据	6,596,350.00
		应付账款	34,339,216.18

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《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——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
应收票据	5,529,488.40	-5,529,488.40	
应收款项融资		5,529,488.40	5,529,488.40
可供出售金融资产	4,937,914.23	-4,937,914.23	
其他权益工具投资		4,937,914.23	4,937,914.23

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	26,071,532.38	摊余成本	26,071,532.38
应收票据	贷款和应收款项	5,529,488.40		
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	5,529,488.40
应收账款	贷款和应收款项	58,958,131.41	摊余成本	58,958,131.41
其他应收款	贷款和应收款项	1,083,806.57	摊余成本	1,083,806.57

可供出售金融资产	成本	4,937,914.23		
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,937,914.23
短期借款	贷款和应收款项	35,000,000.00	摊余成本	35,000,000.00
应付票据	贷款和应收款项	6,596,350.00	摊余成本	6,596,350.00
应付账款	贷款和应收款项	34,339,216.18	摊余成本	34,339,216.18
其他应付款	贷款和应收款项	1,576,384.33	摊余成本	1,576,384.33

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	26,071,532.38			26,071,532.38
应收票据	5,529,488.40	-5,529,488.40		
应收账款	58,958,131.41			58,958,131.41
其他应收款	1,083,806.57			1,083,806.57
可供出售金融资产	4,937,914.23	-4,937,914.23		
以摊余成本计量的总金融资产	96,580,872.99	-10,467,402.63		86,113,470.36
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资		5,529,488.40		5,529,488.40
其他权益工具投资		4,937,914.23		4,937,914.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		10,467,402.63		10,467,402.63
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	35,000,000.00			35,000,000.00
应付票据	6,596,350.00			6,596,350.00
应付账款	34,339,216.18			34,339,216.18
其他应付款	1,576,384.33			1,576,384.33
以摊余成本计量的总金融负债	77,511,950.51			77,511,950.51

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
----	-----------------------------	-----	------	---------------------------

坏账损失-应收账款	9,552,454.92			9,552,454.92
应收款项融资减值准备			23,395.45	23,395.45
坏账损失-其他应收款	157,734.25			157,734.25

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	16、13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、1
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司	15
利通欧洲	[注]
除上述以外的其他纳税主体	20

[注]：利通欧洲在德国 Wuppertal (伍珀塔尔) 注册，按经营所在地区的有关规定税率计缴，所得税税率分别为：不分红 25%、分红 40%，目前尚无分红。

##### (二) 税收优惠

1. 根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局文件《关于认定河南省 2017 年度第一批高新技术企业的通知》(豫科〔2017〕196 号)，公司通过高新技术企业复审。证书编号 GR201741000319，有效期三年。享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2017-2019 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局《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)，子公司均符合小微企业认定标准，月销售额 10 万元以下(含)部分，免征增值税；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。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	11,888.97	159,273.65
银行存款	9,462,638.39	19,315,908.73
其他货币资金	2,180,000.00	6,596,350.00
合 计	11,654,527.36	26,071,532.38
其中：存放在境外的款项总额	548,333.45	1,223,333.88

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金中2,180,000.00元系银行承兑汇票保证金，使用受限。

#### 2. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,678,031.40	3.73	2,678,031.40	100.00	
按组合计提坏账准备	69,023,194.82	96.27	7,040,366.39	10.20	61,982,828.43
合 计	71,701,226.22	100.00	9,718,397.79	13.55	61,982,828.43

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,983,550.95	4.35	2,983,550.95	100.00	
按组合计提坏账准备	65,527,035.38	95.65	6,568,903.97	10.02	58,958,131.41
合 计	68,510,586.33	100.00	9,552,454.92	13.94	58,958,131.41

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南大唐工程机械	1,934,522.93	1,934,522.93	100.00	该单位已进入破

有限公司				产清算程序，货款回收存在较大风险
芜湖戈利亚高压油管有限公司	373,382.28	373,382.28	100.00	预计难以收回
Global-Hydraulik Medebach GmbH	370,126.19	370,126.19	100.00	预计难以收回
小计	2,678,031.40	2,678,031.40	100.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	56,875,135.43	2,843,756.77	5.00
1-2年	6,613,940.22	661,394.03	10.00
2-3年	2,226,675.39	445,335.08	20.00
3-4年	435,126.55	217,563.28	50.00
4年以上	2,872,317.23	2,872,317.23	100.00
小计	69,023,194.82	7,040,366.39	10.20

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	56,875,135.43
1-2年	6,613,940.22
2-3年	3,470,272.90
3-4年	1,496,178.16
4年以上	3,245,699.51
小计	71,701,226.22

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,983,550.95					305,519.55		2,678,031.40
按组合计提坏账准备	6,568,903.97	671,002.59				199,540.17		7,040,366.39
小计	9,552,454.92	671,002.59				505,059.72		9,718,397.79

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 505,059.72 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

汉萨福莱柯思液压技术(上海)有限公司	货款	305,519.55	协商解决纠纷, 货款无法收回	管理层审批	否
其他零星款项	货款	199,540.17	账龄较长, 货款无法收回	管理层审批	否
小计		505,059.72			

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
江西苏强格液压有限公司	7,943,021.08	11.08	397,151.05
郑州宇通重工有限公司	6,412,515.71	8.94	320,625.79
郑州郑宇重工有限公司	3,506,556.73	4.89	200,947.12
铂世利流体连接件(天津)有限公司	3,170,388.70	4.42	158,519.44
浙江三一装备有限公司	2,857,448.81	3.99	142,872.44
小计	23,889,931.03	33.32	1,220,115.84

## 3. 应收款项融资

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细

项目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	6,323,345.19			-88,778.79	6,234,566.40	88,778.79
合计	6,323,345.19			-88,778.79	6,234,566.40	88,778.79

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	5,529,488.40			-23,395.45	5,506,092.95	23,395.45
合计	5,529,488.40			-23,395.45	5,506,092.95	23,395.45

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)2. 之说明。

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	4,547,769.44		
商业承兑汇票组合	1,775,575.75	88,778.79	5.00
小计	6,323,345.19	88,778.79	1.40

## (2) 应收款项融资减值准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提							
按组合计提	23,395.45	65,383.34					88,778.79
小 计	23,395.45	65,383.34					88,778.79

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	53,029,278.50
商业承兑汇票	4,008,366.60
小 计	57,037,645.10

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

商业承兑汇票的承兑人是企业，由于本公司承兑人具有较高的信用，商业承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 4. 预付款项

## (1) 账龄分析

## 1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,047,256.11	63.83	129,654.80	1,917,601.31
1-2 年	8,405.67	0.26	5,103.55	3,302.12
2-3 年	270,681.84	8.44		270,681.84
3 年以上	881,086.87	27.47	822,072.44	59,014.43
合 计	3,207,430.49	100.00	956,830.79	2,250,599.70

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,201,284.01	65.25		2,201,284.01
1-2 年	286,010.67	8.48		286,010.67

2-3 年	532,030.27	15.77	467,774.84	64,255.43
3 年以上	354,297.60	10.50	354,297.60	
合 计	3,373,622.55	100.00	822,072.44	2,551,550.11

## 2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
徐州圣都金属科技有限公司	827,175.99	已部分供货，退货频繁，未结算完成
小 计	827,175.99	

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
徐州圣都金属科技有限公司	956,830.79	29.83
宁波海曼科机械有限公司	500,000.00	15.59
衡水义合橡胶制品有限公司	112,729.57	3.51
挪威船级社（中国）有限公司	100,000.00	3.12
山西富朗德液压技术有限公司	83,872.41	2.61
小 计	1,753,432.77	54.66

## 5. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,802,156.31	100.00	270,544.48	9.65	2,531,611.83
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	2,802,156.31	100.00	270,544.48	9.65	2,531,611.83
合 计	2,802,156.31	100.00	270,544.48	9.65	2,531,611.83



(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	1,241,540.82	100.00	157,734.25	12.70	1,083,806.57
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,241,540.82	100.00	157,734.25	12.70	1,083,806.57
合 计	1,241,540.82	100.00	157,734.25	12.70	1,083,806.57

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,802,156.31	270,544.48	9.65
其中：1年以内	2,492,848.59	124,642.43	5.00
1-2年	89,979.53	8,997.95	10.00
2-3年	3,500.00	700.00	20.00
3-4年	159,248.19	79,624.10	50.00
4年以上	56,580.00	56,580.00	100.00
小 计	2,802,156.31	270,544.48	9.65

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	48,949.90	454.29	108,330.06	157,734.25
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-4,498.97	4,498.97		
--转入第三阶段		-350.00	350.00	

一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	80,191.51	4,394.69	28,224.03	112,810.23
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	124,642.44	8,997.95	136,904.09	270,544.48

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,473,316.72	123,344.86
应收暂付款	1,099,153.68	826,105.85
备用金	229,685.91	292,090.11
合计	2,802,156.31	1,241,540.82

## (4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
远东国际租赁有限公司	保证金	675,000.00	1年以内	24.09	33,750.00
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	675,000.00	1年以内	24.09	33,750.00
代扣个人养老四金	应收暂付	395,928.44	1年以内	14.13	19,796.42
代扣个人住房公积金	应收暂付	177,453.63	1年以内	6.33	8,872.68
漯河市住房保障中心	保证金	108,000.00	3-4年	3.85	54,000.00
小计		2,031,382.07		72.49	150,169.10

## 6. 存货

## (1) 明细情况

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,136,641.11		22,136,641.11
自制半成品	663,304.77		663,304.77
库存商品	28,633,372.73	1,766,889.16	26,866,483.57
发出商品	1,027,471.85		1,027,471.85
委托加工物资	144,352.07		144,352.07
合计	52,605,142.53	1,766,889.16	50,838,253.37

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,301,733.68		21,301,733.68
自制半成品	1,473,820.10		1,473,820.10
库存商品	30,280,758.10	1,783,876.92	28,496,881.18
发出商品	2,519,483.44	158,545.44	2,360,938.00
委托加工物资	126,884.17		126,884.17
合 计	55,702,679.49	1,942,422.36	53,760,257.13

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,783,876.92	1,087,145.06		1,104,132.82		1,766,889.16
发出商品	158,545.44			158,545.44		
小 计	1,942,422.36	1,087,145.06		1,262,678.26		1,766,889.16

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	因生产领用或实现销售
发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	因实现销售

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
未抵增值税	2,457,908.93	3,357,101.48
预缴税款	644,229.75	
合 计	3,102,138.68	3,357,101.48

8. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
铂世利流体连接件(天津)有限公司	4,937,914.23	4,937,914.23			

小 计	4,937,914.23	4,937,914.23			
-----	--------------	--------------	--	--	--

[注]：期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十四)2.之说明。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对铂世利流体连接件(天津)有限公司的股权投资,属于非交易性权益工具投资,因此公司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权益工具投资。

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	40,456,727.36	119,756,583.26	5,637,683.05	8,593,552.70	174,444,546.37
本期增加金额		18,586,184.97	743,218.70	927,944.65	20,257,348.32
1)购置		13,489,443.79	743,218.70	582,695.03	14,815,357.52
2)在建工程转入		5,096,741.18		345,249.62	5,441,990.80
本期减少金额					
期末数	40,456,727.36	138,342,768.23	6,380,901.75	9,521,497.35	194,701,894.69
累计折旧					
期初数	11,899,612.22	59,271,392.61	5,057,857.53	7,401,141.70	83,630,004.06
本期增加金额	1,928,771.16	11,836,993.35	228,205.39	411,872.92	14,405,842.82
其中：计提	1,928,771.16	11,836,993.35	228,205.39	411,872.92	14,405,842.82
本期减少金额					
期末数	13,828,383.38	71,108,385.96	5,286,062.92	7,813,014.62	98,035,846.88
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	26,628,343.98	67,234,382.27	1,094,838.83	1,708,482.73	96,666,047.81
期初账面价值	28,557,115.14	60,485,190.65	579,825.52	1,192,411.00	90,814,542.31

### (2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
-----	------	------	------	------	-----

机器设备	118,402.42	60,659.12		57,743.30	
小计	118,402.42	60,659.12		57,743.30	

## (3) 融资租入固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	21,627,800.48	12,296,431.32		9,331,369.16
小计	21,627,800.48	12,296,431.32		9,331,369.16

## 10. 在建工程

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
利通三期	92,230,093.50		92,230,093.50	10,801,488.24		10,801,488.24
自制设备	850,529.49		850,529.49	26,344.61		26,344.61
在安装设备	683,254.47		683,254.47	2,541,756.96		2,541,756.96
软件开发	671,608.52		671,608.52			
合计	94,435,485.98		94,435,485.98	13,369,589.81		13,369,589.81

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
利通三期	9,560.87	10,801,488.24	81,428,605.26			92,230,093.50
自制设备	122.12	26,344.61	824,184.88			850,529.49
在安装设备	719.63	2,541,756.96	4,462,838.69	5,096,741.18	1,224,600.00	683,254.47
软件开发	150.94		1,016,858.14	345,249.62		671,608.52
小计		13,369,589.81	87,732,486.97	5,441,990.80	1,224,600.00	94,435,485.98

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
利通三期	96.47	96.47				金融机构贷款、自筹资金
自制设备	69.65	69.65				自筹资金
在安装设备	97.34	97.34				自筹资金
软件开发	67.37	67.37				自筹资金
小计						

注：在安装设备“其他减少”系设备型号不符产生的退货减少。

## 11. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	38,753,574.82	1,004,645.33	39,758,220.15
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	38,753,574.82	1,004,645.33	39,758,220.15
累计摊销			
期初数	3,098,859.92	485,166.58	3,584,026.50
本期增加金额	837,381.84	98,377.92	935,759.76
其中：计提	837,381.84	98,377.92	935,759.76
本期减少金额			
期末数	3,936,241.76	583,544.50	4,519,786.26
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	34,817,333.06	421,100.83	35,238,433.89
期初账面价值	35,654,714.90	519,478.75	36,174,193.65

## 12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
科研楼地坪	5,013.16		5,013.16		
实验室装修工程	7,777.95		7,777.95		
技术中心楼面修复	73,423.13		41,955.96		31,467.17
水井工程	22,873.90		22,873.90		
车间装修及地坪改造工程	548,886.42	212,176.99	548,886.42		212,176.99
合 计	657,974.56	212,176.99	626,507.39		243,644.16

## 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,168,767.11	1,825,315.07	11,937,964.57	1,790,694.69
应税政府补助	8,000,000.00	1,200,000.00	4,000,000.00	600,000.00
合 计	20,168,767.11	3,025,315.07	15,937,964.57	2,390,694.69

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	15,161,960.34	2,274,294.05		
合 计	15,161,960.34	2,274,294.05		

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	632,673.90	536,719.40
可抵扣亏损	3,860,306.90	4,882,534.05
小 计	4,492,980.80	5,419,253.45

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2020 年		200,679.86
2021 年	84,532.13	1,057,887.00
2022 年	982,513.92	1,016,329.38
2023 年	2,607,637.81	2,607,637.81
2024 年	185,623.04	
小 计	3,860,306.90	4,882,534.05

## 14. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备及工程款	6,390,507.99	8,900,617.36
合 计	6,390,507.99	8,900,617.36

## 15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		15,000,000.00

抵押借款、质押借款及保证借款	15,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款及保证借款	15,000,000.00	
合 计	30,000,000.00	35,000,000.00

## 16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,180,000.00	6,596,350.00
合 计	2,180,000.00	6,596,350.00

## 17. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	32,873,504.42	33,039,393.98
设备款及工程款	7,814,000.02	1,299,822.20
合 计	40,687,504.44	34,339,216.18

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

期末无账龄 1 年以上重要的应付账款，账龄 1 年以上应付账款合计数为 3,337,452.13 元，占应付账款期末余额的比例为 8.20%。

## 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	5,148,285.00	4,294,122.97
合 计	5,148,285.00	4,294,122.97

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,439,394.96	39,343,852.77	39,755,460.84	3,027,786.89
离职后福利—设定提存计划		2,721,901.43	2,721,901.43	
辞退福利		27,000.00	27,000.00	
合 计	3,439,394.96	42,092,754.20	42,504,362.27	3,027,786.89

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补	3,370,587.89	34,007,351.43	34,410,217.43	2,967,721.89



贴				
职工福利费		2,048,258.14	2,048,258.14	
社会保险费		1,231,195.78	1,231,195.78	
其中：医疗保险费		924,753.66	924,753.66	
工伤保险费		152,316.51	152,316.51	
生育保险费		154,125.61	154,125.61	
住房公积金		775,154.40	775,154.40	
工会经费和职工教育经费	68,807.07	1,281,893.02	1,290,635.09	60,065.00
小计	3,439,394.96	39,343,852.77	39,755,460.84	3,027,786.89

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,613,989.73	2,613,989.73	
失业保险费		107,911.70	107,911.70	
小计		2,721,901.43	2,721,901.43	

## 20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税		1,099,632.30
企业所得税		942,092.54
城市维护建设税	40,211.48	122,101.59
房产税	103,955.64	103,955.64
土地使用税	193,936.34	93,613.20
教育费附加	33,067.54	68,163.31
地方教育附加	428,715.61	385,653.87
印花税	7,359.33	8,947.20
合计	807,245.94	2,824,159.65

## 21. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付暂收款	128,478.94	382,962.90
应付报销费用款	721,815.54	314,999.17
暂估运费	455,223.65	642,384.70
其他	106,202.50	236,037.56
小计	1,411,720.63	1,576,384.33

## 22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款及保证借款	21,950,000.00	
合 计	21,950,000.00	

## 23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后租回应付款	17,495,112.95	
合 计	17,495,112.95	

## 24. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,755,999.80	4,000,000.00	689,000.04	10,066,999.76	项目补助
未实现售后租回损益	1,128,799.08		282,027.60	846,771.48	融资租赁
合 计	7,884,798.88	4,000,000.00	971,027.64	10,913,771.24	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
年产1000万米超高压金属层状复合材料橡胶软管项目	2,755,999.80		689,000.04	2,066,999.76	与资产相关
智能化流体产业园项目	4,000,000.00	4,000,000.00		8,000,000.00	与资产相关
小 计	6,755,999.80	4,000,000.00	689,000.04	10,066,999.76	

[注]：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3说明。

## (3) 其他说明

未实现售后租回损益系2014年11月公司将账面价值为7,299,530.78元的机器设备以11,880,034.00元的价格出售给远东国际租赁有限公司，同时向远东国际租赁有限公司租回该批设备所形成的，该批设备的预计使用寿命分别为96、97个月。

## 25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,000,000						52,000,000

## 26. 资本公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	67,073,528.30		415,133.44	66,658,394.86
其他资本公积		435,470.00		435,470.00
合计	67,073,528.30	435,470.00	415,133.44	67,093,864.86

## (2) 其他说明

本期增加系股东赵洪亮个人支付员工奖金，作为资本投入增加资本公积。本期减少系购买利通欧洲 10%股权产生的变动。

## 27. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
将重分类进损益的其他综合收益	157,780.88	19,488.46				17,539.62	1,948.84	175,320.50
其中：外币财务报表折算差额	157,780.88	19,488.46				17,539.62	1,948.84	175,320.50
其他综合收益合计	157,780.88	19,488.46				17,539.62	1,948.84	175,320.50

## 28. 盈余公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,010,788.97	3,054,828.05		13,065,617.02
合计	10,010,788.97	3,054,828.05		13,065,617.02

## (2) 其他说明

本期增加系根据公司章程规定，按照母公司实现净利润的 10%计提法定盈余公积。

## 29. 未分配利润

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	83,800,666.14	62,216,993.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		409,855.15
调整后期初未分配利润	83,800,666.14	62,626,848.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,555,513.29	23,744,021.49

减：提取法定盈余公积	3,054,828.05	2,570,204.30
期末未分配利润	111,301,351.38	83,800,666.14

## (2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响上年期初未分配利润 409,855.15 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	254,517,254.61	167,284,052.78	272,297,819.03	191,423,129.58
其他业务收入	7,931,524.42	6,860,332.07	3,581,517.44	2,672,034.63
合 计	262,448,779.03	174,144,384.85	275,879,336.47	194,095,164.21

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	708,863.20	374,452.80
城市维护建设税	433,743.72	1,034,073.68
房产税	415,822.56	415,822.56
教育费附加	187,390.82	443,174.43
地方教育附加	124,927.22	305,358.31
水资源税	91,938.60	54,747.00
印花税	84,480.63	90,433.27
车船税	197.40	7,337.40
合 计	2,047,364.15	2,725,399.45

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费及社保	7,295,639.58	7,168,721.15
装运费及出口费用	6,312,294.62	6,608,997.63
展会费	1,798,407.91	1,222,271.10
广告费	1,235,628.01	1,018,911.79
业务招待费	1,111,624.98	1,292,062.69
差旅费	702,684.97	892,046.27
物料消耗	521,163.81	947,274.67

车辆使用费	334,681.30	409,481.22
折旧费	225,338.40	322,463.63
办公费	222,328.27	149,674.94
其他	1,687,067.77	2,064,771.12
合 计	21,446,859.62	22,096,676.21

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费及社保	9,788,657.16	8,050,640.77
中介机构费用	3,730,055.40	1,608,194.10
折旧及摊销	1,984,353.70	2,377,202.29
业务招待费	1,545,683.69	413,848.75
车辆费用	826,165.56	770,705.31
物料消耗	595,884.94	779,125.97
水电费	483,475.33	318,258.33
差旅费	302,424.29	398,053.61
维修费	120,978.21	848,713.06
其他	1,371,113.89	1,629,088.10
合 计	20,748,792.17	17,193,830.29

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
工资福利费及社保	2,779,837.25	2,200,131.98
材料费	3,773,424.90	6,215,921.42
折旧及摊销	1,245,113.80	846,407.22
燃料动力费	1,243,804.04	1,108,257.70
差旅费	69,065.94	177,207.74
其他	1,601,344.00	603,021.03
合 计	10,712,589.93	11,150,947.09

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,218,593.72	1,435,893.11

减：利息收入	95,697.89	116,830.93
汇兑损益	-632,125.88	-1,436,101.77
未确认融资费用摊销	796,925.49	
手续费	75,385.67	169,870.70
合计	2,363,081.11	52,831.11

## 7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	689,000.04	689,000.04	689,000.04
与收益相关的政府补助[注]	6,169,800.00	2,958,681.88	6,169,800.00
税收减免	133.40		133.40
合计	6,858,933.44	3,647,681.92	6,858,933.44

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

## 8. 信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	-1,007,349.96
合计	-1,007,349.96

## 9. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失		-3,981,484.86
存货跌价损失	-1,087,145.06	-1,743,759.83
合计	-1,087,145.06	-5,725,244.69

## 10. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	74,202.94	440,520.96	74,202.94
其他	140,565.84	76,871.08	140,565.84
合计	214,768.78	517,392.04	214,768.78

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	22,000.00	2,000.00	22,000.00
罚款支出	412,531.21	3,621.08	412,531.21
其他	6,031.89	31,759.30	6,031.89
合 计	440,563.10	37,380.38	440,563.10

## 12. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,228,421.45	4,948,706.99
递延所得税费用	1,639,673.67	-1,421,674.01
合 计	4,868,095.12	3,527,032.98

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	35,524,351.30	26,966,937.00
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,328,652.70	4,045,040.55
子公司适用不同税率的影响	111,200.07	-303,695.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-709,521.92	-794,099.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-301,962.55	-2,382.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	439,726.82	616,652.68
其他		-34,482.76
所得税费用	4,868,095.12	3,527,032.98

## 13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)27之说明。

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	95,697.89	116,830.93

收到的政府补助	10,169,800.00	6,958,300.00
往来款	79,120,000.00	43,089,084.80
其他	40,139.41	76,871.08
合 计	89,425,637.30	50,241,086.81

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售费用	12,910,685.00	12,943,709.76
支付的管理费用	8,192,185.40	6,467,259.43
支付的研发费用	2,858,023.51	8,019,211.25
支付的财务费用	75,385.67	169,870.70
支付的往来资金	81,093,397.20	43,803,218.36
合 计	105,129,676.78	71,403,269.50

## 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
售后租回款	15,050,871.97	
合 计	15,050,871.97	

## 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁费用	4,651,812.54	
合 计	4,651,812.54	

## 5. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,656,256.18	23,439,904.02
加：资产减值准备	2,094,495.02	5,725,244.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,405,842.82	13,399,096.18
无形资产摊销	935,759.76	866,437.53



长期待摊费用摊销	626,507.39	642,937.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,383,393.33	-208.66
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-634,620.38	-1,421,674.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,274,294.05	
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,834,858.70	5,153,836.22
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,355,524.66	-6,751,949.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-17,184,541.85	-7,009,885.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,036,720.36	34,043,737.52
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	9,474,527.36	19,475,182.38
减: 现金的期初余额	19,475,182.38	9,224,252.76
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	-10,000,655.02	10,250,929.62
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,474,527.36	19,475,182.38
其中: 库存现金	11,888.97	159,273.65
可随时用于支付的银行存款	9,462,638.39	19,315,908.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,474,527.36	19,475,182.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

其他说明：

资产负债表日货币资金中 2,180,000.00 元系银行承兑汇票保证金，使用受限，非现金及现金等价物。

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	113,076,648.97	114,184,022.29
其中：支付货款	112,446,648.97	113,053,921.29
支付期间费用	630,000.00	1,130,101.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,180,000.00	承兑汇票保证金
固定资产	20,198,107.60	短期借款抵押、长期借款抵押
在建工程	24,212,326.27	长期借款抵押
无形资产	34,817,333.06	短期借款抵押
合 计	81,407,766.93	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			5,944,629.55
其中：美元	721,083.34	6.9762	5,030,421.60
欧元	116,973.70	7.8155	914,207.95
应收账款			12,393,128.30
其中：美元	153,667.09	6.9762	1,072,012.35
欧元	1,448,546.60	7.8155	11,321,115.95

(2) 境外经营实体说明

利通欧洲于 2015 年 11 月 10 日由本公司及股东 Johannes Wulf 共同出资设立，注册地位于德国，注册资本 10.00 万欧元，因其经营活动中主要使用的货币为欧元，故其记账本位币为欧元。

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

## 总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产1000 万米超高压金属层 状复合材料橡胶软管项目	2,755,999.80		689,000.04	2,066,999.76	其他收益	《河南省发展和改革委员会、河南省工业和信息化厅关于转发国家发改委、工业和信息化部关于下达重点产业振兴和技术改造中央专项2011年中央预算内投资计划的通知》（豫发改投资[2011]1681号）
智能化流体产业园项目	4,000,000.00	4,000,000.00		8,000,000.00		[注]
小 计	6,755,999.80	4,000,000.00	689,000.04	10,066,999.76		

[注]：根据公司于2017年9月12日与漯河市经济技术开发区管理委员会（以下简称管委会）会签订的《漯河利通液压科技股份有限公司智能化流体产业园项目投资合同书》中《补充协议》约定，公司通过“招拍挂”方式依法取得土地使用权，管委会大力支持公司发展，支持款项不低于940万，该款项分三次兑付：

- ①公司取得土地使用权证后一个月兑付上述款项的50%
- ②公司开工建设后一个月兑付上述款项30%
- ③项目正式投产后一个月兑付上述支持款项20%

公司需按合同在要求在约定期限内完成项目规划及建设，项目竣工后，需达到国家规定的建筑密度及容积率，且不能存在违约事项，并承诺项目建成投产6年内该新项目平均每年税收不低于15万元/亩，否则管委会有权要求公司返还上述款项。

由于合同签订时预计土地面积为94亩，双方约定每亩地支持金额为10万元，经国土资源局测绘，该土地实际面积为100.32亩，且项目进展已完成合同中(1)、(2)所描述情形，故公司向管理委员会申请拨付800万元，用于该宗地的基础设施建设。公司于2018年11月14日收到项目补助资金400万元，于2019年2月2日收到项目补助资金400万元，本公司将该项资金列入递延收益，并在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益，由于项目尚未竣工，故未进行摊销。

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
2018年省重大科技专项预拨资	2,000,000.00	其他收益	《漯河市财政局 漯河市科学技术局关于

金			下达 2018 年省重大科技专项预拨资金清算的通知》(漯财预指[2018]545 号)
企业奖励扶资金	200,000.00	其他收益	
17 年下半年和 18 年上半年中央外经贸发展专项资金	138,400.00	其他收益	
2018 年省企业研发财政补助专项资金	333,300.00	其他收益	《漯河市财政局 漯河市科学技术局关于下达 2018 年省企业研发财政补助专项资金的通知》(漯财预指[2018]420 号)
2017 年省企业研发财政补助专项资金	285,000.00	其他收益	《漯河市财政局 漯河市科学技术局关于下达 2017 年省企业研发财政补助专项资金的通知》(漯财预指[2017]553 号)
开发区“当好主人翁，建功新时代”创新创业大赛获奖项目奖金	30,000.00	其他收益	《关于对开发区“当好主人翁，建功新时代”创新创业大赛获奖项目进行表彰的决定》(漯经开总工[2019]13 号)
漯河经济开发区创业中心 18 年度扶持资金	1,053,700.00	其他收益	
漯河市科学技术局授权发明专利漯河市科学技术局补贴	10,000.00	其他收益	
高压、超高压 PTFE 橡塑复合多功能工业软管的研制及产业化应用项目	1,000,000.00	其他收益	《漯河市科技局关于下达漯河市 2019 年度重大科技创新专项项目计划的通知》(漯科[2019]43 号)、《漯河市财政局 漯河市科学技术局关于下达 2019 年市级重大科技创新专项经费预算的通知》(漯财预指[2019]206 号)
经济技术开发区招商局 2018 年下半年中央外经贸发展专项资金	102,500.00	其他收益	
经济技术开发区财政局、漯河市科学技术局省企业研发财政补助专项资金	391,700.00	其他收益	《漯河市财政局 漯河市科学技术局关于下达 2019 年省企业研发财政补助专项资金的通知》(漯财预指[2019]468 号)
漯河市财政国库支付中心科技创新券兑现资金	329,200.00	其他收益	
漯河市商务局加工贸易梯度转移重点承接地项目补贴资金	196,000.00	其他收益	《漯河市商务局 漯河市财政局关于上报支持加工贸易承接转移项目资金分配方案的报告》(漯商[2019]123 号)
漯河市工业和信息化局省制造业与互联网融合发展试点示范奖励金	100,000.00	其他收益	
小 计	6,169,800.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,169,800.00 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
利通欧洲有限公司	德国	Wuppertal (伍珀塔尔)	制造业	100.00		投资设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的

负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的33.32%(2018年12月31日：27.21%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

##### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	51,950,000.00	57,470,469.20	31,569,337.50	25,901,131.70	
应付票据	2,180,000.00	2,180,000.00	2,180,000.00		
应付账款	40,687,504.44	40,687,504.44	40,687,504.44		
其他应付款	1,411,720.63	1,411,720.63	1,411,720.63		
长期应付款	17,495,112.95	19,168,814.20	8,184,166.72	10,984,647.48	
小 计	113,724,338.02	120,918,508.47	84,032,729.29	36,885,779.18	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	35,000,000.00	35,257,190.41	35,257,190.41		
应付票据	6,596,350.00	6,596,350.00	6,596,350.00		
应付账款	34,339,216.18	34,339,216.18	34,339,216.18		

其他应付款	1,576,384.33	1,576,384.33	1,576,384.33		
小计	77,511,950.51	77,769,140.92	77,769,140.92		

### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币21,950,000.00元（2018年12月31日：人民币0.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			6,234,566.40	6,234,566.40
2. 其他权益工具投资			4,937,914.23	4,937,914.23
持续以公允价值计量的资产总额			11,172,480.63	11,172,480.63

(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

应收款项融资采用票据票面金额作为持续第三层次公允价值计量依据，其他权益工具投资采用企业股权投资账面价值作为持续第三层次公允价值计量依据。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)	备注
赵洪亮、刘雪苹	共同控制	58.76	58.76	一致行动人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
铂世利流体连接件（天津）有限公司	参股公司
刘雪丽	与股东关系密切的家庭成员
刘自立	与股东关系密切的家庭成员
赵付会[注]	股东、副总经理

注：赵付会于 2019 年因个人原因辞去副总经理职务。

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
铂世利流体连接件（天津）有限公司	购买商品	189,581.04	72,955.40
小 计		189,581.04	72,955.40

#### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
铂世利流体连接件（天津）有限公司	橡胶软管及混炼胶	5,256,050.00	9,091,670.56
小 计		5,256,050.00	9,091,670.56

### 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵洪亮、刘雪苹	5,000,000.00	2019/9/11	2020/9/10	否
赵洪亮、刘雪苹	5,000,000.00	2019/11/22	2020/10/21	否
赵洪亮、刘雪苹	5,000,000.00	2019/11/15	2020/10/14	否
赵洪亮、刘雪苹	15,000,000.00	2019/12/11	2020/12/10	否
赵洪亮、刘雪苹	21,950,000.00	2019/6/26	2022/6/26	否

## （三）关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



应收账款	铂世利流体连接件(天津)有限公司	3,170,388.70	158,519.44	3,521,164.03	176,058.20
小计		3,170,388.70	158,519.44	3,521,164.03	176,058.20
应收款项融资	铂世利流体连接件(天津)有限公司	531,879.61		550,000.00	
小计		531,879.61		550,000.00	
其他应收款	刘自立	2,195.10	109.76	1,604.10	80.21
	赵付会	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00
小计		32,195.10	30,109.76	31,604.10	30,080.21

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	刘雪丽	23,500.00	24,585.50
小计		23,500.00	24,585.50

## 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,135,549.00	988,627.04

**十、承诺及或有事项**

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

拟分配的利润或股利	5,200,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,200,000.00

**十二、其他重要事项**

## (一) 前期会计差错更正

追溯重述法

## 1. 2017 年度

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
更正所得税费用计提差错	本项差错经公司第二届第二十次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	应交税费	-455,394.61
		盈余公积	45,539.46
		未分配利润	409,855.15
		所得税费用	-455,394.61

## 2. 2018 年度

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
更正递延所得税资产、递延所得税负债、所得税费用计提差错	本项差错经公司第二届第二十次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	递延所得税资产	600,000.00
		应交税费	-1,274,178.79
		递延所得税负债	-1,013,399.97
		盈余公积	288,757.87
		未分配利润	2,598,820.89
		所得税费用	-2,432,184.15

## (二) 分部信息

### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

### 2. 报告分部的财务信息

#### 地区分部

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	156,370,515.41	101,195,357.14	3,048,617.94	254,517,254.61
主营业务成本	107,730,534.33	64,005,943.02	4,452,424.57	167,284,052.78
资产总额	389,308,623.21	8,283,531.49	18,060,279.80	379,531,874.90
负债总额	139,373,893.46	11,654,585.91	15,132,758.23	135,895,721.14

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	2,307,905.21	2.88	2,307,905.21	100.00	
按组合计提坏账准备	77,798,060.48	97.12	6,802,794.60	8.74	70,995,265.88
合计	80,105,965.69	100.00	9,110,699.81	11.37	70,995,265.88

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,613,424.76	3.41	2,613,424.76	100.00	
按组合计提坏账准备	73,949,587.35	96.59	6,409,498.48	8.67	67,540,088.87
合 计	76,563,012.11	100.00	9,022,923.24	11.78	67,540,088.87

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南大唐工程机械有限公司	1,934,522.93	1,934,522.93	100.00	该单位已进入破产清算程序，货款回收存在较大风险
芜湖戈利亚高压油管有限公司	373,382.28	373,382.28	100.00	预计难以收回
小 计	2,307,905.21	2,307,905.21	100.00	

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	66,488,980.38	6,802,794.60	10.23
合并范围内关联方组合	11,309,080.10		
小 计	77,798,060.48	6,802,794.60	8.74

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	56,366,802.36	2,818,340.12	5.00
1-2年	4,598,688.85	459,868.89	10.00
2-3年	2,226,675.39	445,335.08	20.00
3-4年	435,126.55	217,563.28	50.00
4年以上	2,861,687.23	2,861,687.23	100.00
小 计	66,488,980.38	6,802,794.60	10.23

## (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	67,557,387.50

1-2年	4,604,291.68
2-3年	3,200,064.84
3-4年	1,509,152.16
4年以上	3,235,069.51
小计	80,105,965.69

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,613,424.76					305,519.55		2,307,905.21
按组合计提坏账准备	6,409,498.48	592,836.29				199,540.17		6,802,794.60
小计	9,022,923.24	592,836.29				505,059.72		9,110,699.81

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

- 1) 本期实际核销应收账款 505,059.72 元。
- 2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
汉萨福莱柯思液压技术(上海)有限公司	货款	305,519.55	协商解决纠纷, 货款无法收回	管理层审批	否
其他零星款项	货款	199,540.17	账龄较长, 货款无法收回	管理层审批	否
小计		505,059.72			

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
利通欧洲	11,185,013.47	13.96	
江西苏强格液压有限公司	7,943,021.08	9.92	397,151.05
郑州宇通重工有限公司	6,412,515.71	8.01	320,625.79
郑州郑宇重工有限公司	3,506,556.73	4.38	200,947.12
铂世利流体连接件(天津)有限公司	3,170,388.70	3.96	158,519.44
小计	32,217,495.69	40.22	1,077,243.40

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

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

单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,313,648.45	100.00	245,568.56	10.61	2,068,079.89
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	2,313,648.45	100.00	245,568.56	10.61	2,068,079.89
合 计	2,313,648.45	100.00	245,568.56	10.61	2,068,079.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备	1,097,786.52	100.00	150,546.53	13.71	947,239.99
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,097,786.52	100.00	150,546.53	13.71	947,239.99
合 计	1,097,786.52	100.00	150,546.53	13.71	947,239.99

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	300.00		
账龄组合	2,313,348.45	245,568.56	10.62
其中：1年以内	2,014,751.25	100,737.56	5.00
1-2年	79,269.01	7,926.90	10.00
2-3年	3,500.00	700.00	20.00
3-4年	159,248.19	79,624.10	50.00
4年以上	56,580.00	56,580.00	100.00
小 计	2,313,648.45	245,568.56	10.61

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
-----	--------

1年以内	2,015,051.25
1-2年	79,269.01
2-3年	3,500.00
3-4年	159,248.19
4年以上	56,580.00
小计	2,313,648.45

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	41,762.18	454.29	108,330.06	150,546.53
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-3,963.44	3,963.44		
--转入第三阶段		-350.00	350.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	62,938.83	3,859.17	28,224.03	95,022.03
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	100,737.57	7,926.90	136,904.09	245,568.56

## (4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,466,400.00	116,400.00
应收暂付款	617,262.54	689,296.41
备用金	229,685.91	292,090.11
往来款	300.00	
合 计	2,313,648.45	1,097,786.52

## (5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
远东国际租赁有限公司	保证金	675,000.00	1年以内	29.17	33,750.00

远东宏信（天津）融资租赁有限公司	保证金	675,000.00	1年以内	29.17	33,750.00
代扣个人养老四金	应收暂付	395,928.44	1年以内	17.11	19,796.42
代扣个人住房公积金	应收暂付	177,453.63	1年以内	7.67	8,872.68
漯河市住房保障中心	保证金	108,000.00	3-4年	4.67	54,000.00
小计		2,031,382.07		87.80	150,169.10

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	705,418.00		705,418.00	627,390.00		627,390.00
合计	705,418.00		705,418.00	627,390.00		627,390.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
利通欧洲	627,390.00	78,028.00		705,418.00		
利通连锁						
挖机无忧						
希法新材料						
希法液压						
小计	627,390.00	78,028.00		705,418.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	252,500,156.92	168,793,701.87	267,929,737.20	188,328,894.83
其他业务收入	7,989,974.50	5,465,636.87	3,803,070.77	2,595,770.75
合计	260,490,131.42	174,259,338.74	271,732,807.97	190,924,665.58

## 十四、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	133.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,858,800.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置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	-225,794.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,633,139.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,041,227.35	
少数股东权益影响额(税后)	-452.39	



归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,592,364.16	
--------------------	--------------	--

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.36	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.92	0.48	0.48

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,555,513.29	
非经常性损益	B	5,592,364.16	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,963,149.13	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	213,042,764.29	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	其他综合收益变动	I1	17,539.62
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	资本公积的增加	I2	435,470.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11.00
	资本公积的减少	I3	415,133.44
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3.00
报告期月份数	K	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	228,624,688.22	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.36%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.92%	

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	30,555,513.29
非经常性损益	B	5,592,364.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,963,149.13
期初股份总数	D	52,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	52,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.59
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.48

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

漯河利通液压科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

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：

漯河利通液压科技股份有限公司董事会秘书办公室