

# 漯河利通液压科技股份有限公司

LUOHE LETONE HYDRAULICS TECHNOLOGY CO.,LTD

证券简称:利通科技

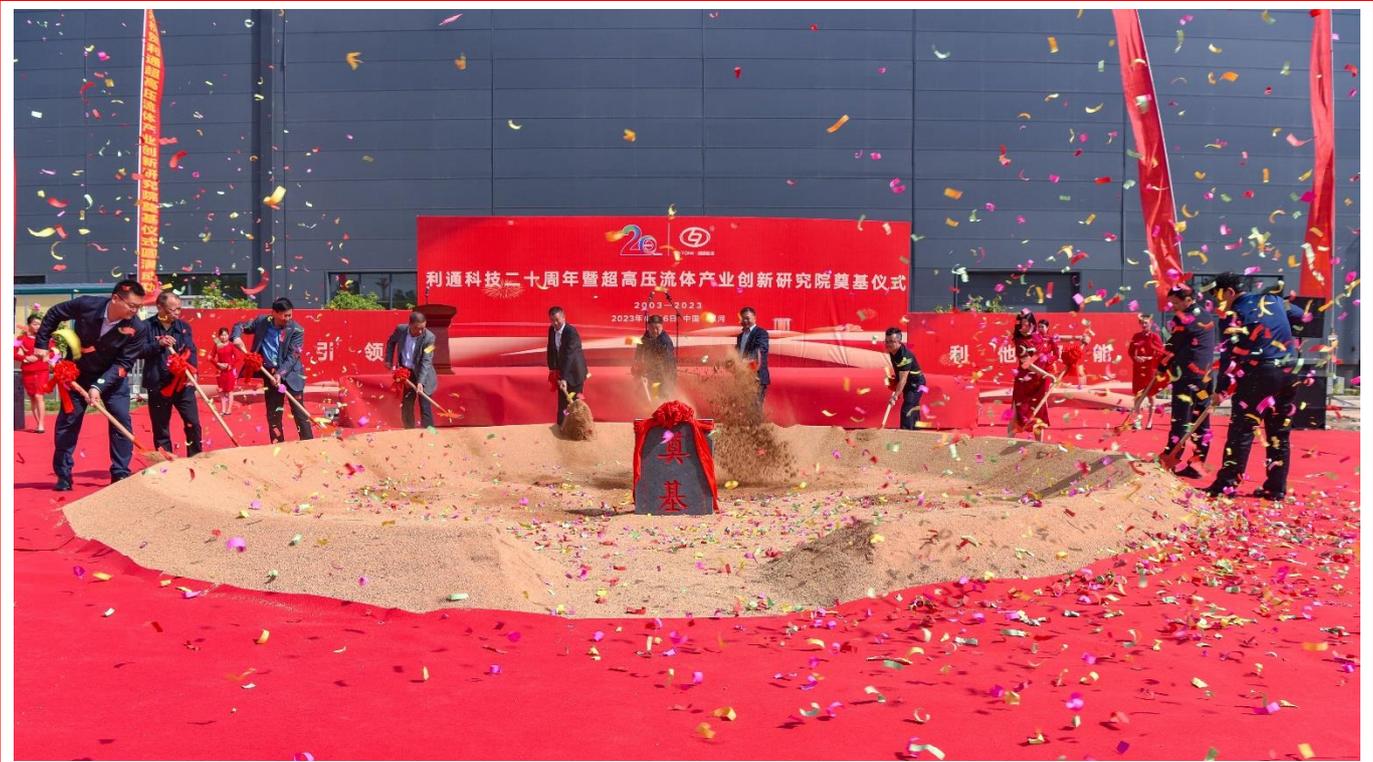
证券代码:832225



## 半年度报告 ——2023——

成为全球流体技术产业领航者

### 公司半年度大事记



报告期内，公司举办了以“独创引领，利他聚能”为主题的二十周年系列活动，包括“利通科技首届品牌日宣誓大会”“利通科技成立二十周年暨超高压流体产业创新研究院奠基仪式”以及“利通科技未来十年发展战略研讨会”等，进一步明确了公司未来以超高压领域为主的发展方向。



报告期内，公司荣获中国橡胶工业协会胶管胶带分会颁发的十强荣誉称号。

关于2023年度中国橡胶工业百强企业  
入围名单的公告

为客观反映中国橡胶工业发展规模状况，展现行业企业的成长能力和发展水平，依据2023年度中国橡胶工业百强企业推介活动方案，经过各个分会（受奖会）推荐，总会复评排序（依据2021年第4季度及2022年第3季度营业收入合计数据排序），现推介138家企业入围2023年度中国橡胶工业百强企业名单，予以公示。

排名	企业名称	营业收入(亿元)
1	中策橡胶集团有限公司	166.9
2	浙江正源橡胶科技股份有限公司	98.8
3	浙江正源橡胶科技股份有限公司	86.3
4	浙江正源橡胶科技股份有限公司	71.9
5	浙江正源橡胶科技股份有限公司	62.88
6	浙江正源橡胶科技股份有限公司	56.79
7	漯河利通液压科技股份有限公司	51.0
8	浙江正源橡胶科技股份有限公司	47.0
9	浙江正源橡胶科技股份有限公司	46.1
10	浙江正源橡胶科技股份有限公司	41.9

漯河利通液压技术

报告期内，公司凭借综合实力入围中国橡胶工业百强企业名单。



报告期内，公司荣获河南省文明单位荣誉称号。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	31
第八节	备查文件目录 .....	120

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）汪丹丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目		释义
公司、利通科技	指	漯河利通液压科技股份有限公司
利通橡胶	指	漯河市利通橡胶有限公司
利通欧洲	指	利通欧洲有限公司
利通美国	指	利通美国股份有限公司
利通商贸	指	漯河利通商贸有限责任公司
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
利旺流体	指	河南利旺流体技术有限公司
利洁工程	指	漯河利洁工程服务有限公司
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日
期初	指	2022 年 12 月 31 日
报告期期末	指	2023 年 6 月 30 日
报告期内	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日
民生证券	指	民生证券股份有限公司
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	利通科技
证券代码	832225
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.
法定代表人	赵洪亮

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	何军
联系地址	漯河经济开发区民营工业园东方红路
电话	0395-2615502
传真	0395-2610007
董秘邮箱	dm@letone.cn
公司网址	http://www.letone.cn
办公地址	漯河经济开发区民营工业园东方红路
邮政编码	462000
公司邮箱	dm@letone.cn

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报(www.cs.com.cn)、上海证券报(www.cnstock.com)
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	C29 橡胶和塑料制品业
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
普通股总股本(股)	105,765,745
优先股总股本(股)	0
控股股东	控股股东为(赵洪亮、刘雪苹)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(赵洪亮、刘雪苹), 无一致行动人

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	民生证券股份有限公司
	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号
	保荐代表人姓名	刘向涛、张宣扬
	持续督导的期间	2021年2月25日-2024年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2023 年 7 月 21 日披露《关于变更持续督导保荐代表人的公告》，原保荐代表人张宣扬先生因个人工作变动原因，不再担任公司持续督导期间的保荐代表人。为保证持续督导工作的有序进行，民生证券委派张兴先生接替张宣扬先生担任公司持续督导工作的保荐代表人，继续履行持续督导职责。

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	231,887,009.82	170,905,175.82	35.68%
毛利率%	47.53%	33.60%	-
归属于上市公司股东的净利润	63,099,054.62	33,415,643.56	88.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,142,326.42	25,226,033.75	138.41%
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的净利润计算)	12.38%	8.06%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	11.80%	6.09%	-
基本每股收益	0.60	0.32	87.50%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	700,788,381.71	671,335,657.52	4.39%
负债总计	177,916,638.83	191,250,104.26	-6.97%
归属于上市公司股东的净资产	519,969,994.02	478,163,142.65	8.74%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.92	4.52	8.85%
资产负债率% (母公司)	24.83%	28.28%	-
资产负债率% (合并)	25.39%	28.49%	-
流动比率	2.34	2.06	-
利息保障倍数	-	174.80	-

##### (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	60,652,822.34	36,840,515.15	64.64%
应收账款周转率	2.65	2.25	-
存货周转率	0.95	0.93	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.39%	2.92%	-
营业收入增长率%	35.68%	-1.94%	-
净利润增长率%	88.83%	55.68%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补贴	3,319,117.82
非流动性资产处置损益	40,777.56
其他营业外收入和支出	119,421.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,479,316.82</b>
减：所得税影响数	522,588.62
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,956,728.20</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

根据《上市公司行业分类指引》，公司隶属于橡胶和塑料制品业（C29）。公司致力于以先进的技术为客户提供适应复杂工业环境要求的各类橡胶软管、连接件及橡胶软管总成，公司产品链如下：



公司是一家集研发、生产、销售与服务为一体的高新技术企业。主要制造产品有各类高中低压橡胶软管、连接件及橡胶软管总成，产品广泛应用于工程机械、煤矿机械、农业机械、化工、石油天然气钻采、食品、风电等行业领域，实现各类设备动力传输或者流体介质输送的目的。

公司拥有自己的技术研发团队，研发中心获得了 CNAS 颁发的实验室认可证书，被评为河南省高压橡胶软管工程技术研究中心。公司主导或参与了胶管行业四项国家标准和两项团体标准的起草，拥有 17 项发明专利、14 项实用新型专利、3 项外观专利，全面掌握了液压橡胶软管及总成、石油钻采软管及总成、混炼胶等主要产品的核心技术。公司凭借较强的综合竞争力，已经连续多年被中国橡胶工业协会胶管胶带分会评为“胶管十强企业”。

凭借过硬的产品质量和卓越的服务水平，公司产品畅销全国各地，并远销欧洲、南北美洲、东南亚、俄罗斯、澳大利亚等多个国家和地区，深受客户的好评和信赖。公司主要产品配套国内知名工程机械厂商，如三一集团、徐工集团、山河智能、中铁装备等；知名煤矿机械厂商，如郑煤机、中煤北京煤矿机械等；知名农业机械厂商，如洛阳一拖、河北英虎等；公司石油钻采系列软管总成配套国内外石油天然气等相关企业。

公司销售模式采取直销模式，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。公司主要通过国内国际专业展会、线上网络推广、知名国内外客户转介绍、大型主机配套厂的招投标等方式获取客户订单。

公司收入来源主要为液压橡胶软管及总成、石油钻采软管及总成、混炼胶、连接件等产品的销售。报告期内，公司石油钻采等高附加值系列产品保持持续增长态势，带动公司综合毛利率提高，对公司净利润增长做出了突出贡献。

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。

**专精特新等认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	公司的“橡胶软管产品订单的快速交付能力”项目被列入工业和信息化部公布的全国 135 个制造业与互联网融合发展试点示范项目之一
其他相关的认定情况	公司连续多年被中国橡胶工业协会胶管胶带分会评为“胶管十强企业”
其他相关的认定情况	公司由河南省科学技术厅等部门认定为河南省第六批创新型试点企业
其他相关的认定情况	公司由河南省科学技术厅认定为省级工程技术研究中心
其他相关的认定情况	河南省发改委等部门认定公司技术中心为省级企业技术中心
其他相关的认定情况	公司“耐硫化氢耐脉冲超高压石油钻采输送软管关键技术及产业化”荣获河南省人民政府颁发的河南省科学技术进步奖三等奖
其他相关的认定情况	公司“耐热、耐脉冲、高性能液压胶管制备关键技术及产业应用”荣获漯河市人民政府颁发的漯河市科学技术进步奖一等奖

## 七、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

2023 年上半年,公司按照年度经营计划,有序开展日常经营与管理,坚持科技创新,稳步开拓各类产品市场,持续重点开拓以酸化压裂软管总成(配套开采页岩油气所使用的压裂车等设备)为代表的高附加值产品的海内外市场,实现公司收入和利润双增,具体经营情况如下:

1. 2023 年上半年,公司实现营业收入 23,188.70 万元,同比增长 35.68%。

2023 上半年,面对复杂的内外部经济环境,公司凭借丰富的产品结构,充分借助经济复苏的契机,不断加强公司各类产品的市场开拓,主要产品大类销售收入实现稳步增长,特别是以酸化压裂软管总成(配套开采页岩油气所使用的压裂车等设备)为代表的高附加值产品保持了高速增长态势。2023 上半年,公司酸化压裂软管总成销售出库 6,674 万元(一季度出库 2,946 万,二季度出库约 3,728 万),同比增长 98.69%。(一季度确认收入 3,903 万元,部分产品为 2022 年 12 月底发货,在 2023 年一季度根据报关单确认收入;二季度确认收入 3,285 万元)。

2. 2023 年上半年,公司实现归属上市公司净利润 6,309.91 万元,同比增长 88.83%。

(1) 2023 年上半年净利润增长的主要原因为以酸化压裂软管总成(配套开采石油页岩油气所使用的压裂车等设备)为代表的高附加值系列产品保持了高速增长态势,叠加 2023 年上半年主要原材料价格下降,使得公司综合毛利率由 2022 年上半年 33.60% 上升至 2023 年上半年的 47.53%,带动公司净利润大幅增长。

(2) 报告期内,公司财务费用同比减少 79.27 万元,主要原因为:公司无有息负债,利息支出较上年同期减少 48.04 万元;公司通过现金管理等方式使得利息收入较上年同期增加 29.22 万元。

3. 2023 年上半年,公司经营活动产生的现金流量净额为 6,065.28 万元,较上年同期增长 64.64%,主要原因为公司销售收入增加,收到的现金增加。

### (二) 行业情况

#### 1. 行业基本情况

随着我国工程机械、农业机械、石油开采、煤矿开采、汽车、化工以及建筑业等行业的快速发展,对橡胶软管的需求日益增加;同时随着我国橡胶软管工艺技术、高分子材料研究的不断进步和发展,使得我国橡胶软管行业获得了迅猛发展,目前橡胶软管行业已成为我国橡胶工业主要产业之一。

橡胶软管由于其柔韧性好、密封性强、具有耐高压、耐高温等诸多优点,使得橡胶软管已广泛应用于国民经济各个行业。根据 Marketsand Markets 市场调研,全球工业软管市场将从 2019 年的 128 亿美元增长至 2024 年的 170 亿美元,从 2019 年到 2024 年的年复合增长率为 5.8%。工业领域需求的不断增长以及农业的不断现代化为橡胶软管行业提供了广阔的市场空间。

#### 2. 公司主要产品应用行业情况

##### (1) 液压橡胶软管及总成

公司液压橡胶软管及总成主要用于装配各类机械设备，用于各类气体、液体等复杂介质在设备各部件间的输送，实现设备传动等功能。具体应用场景如下：



1) 工程机械行业

随着我国经济的高速发展，工程机械行业整体发展迅速，整个行业规模不断扩大，由“十二五”（2015 年）末的 4,570 亿元，发展到 2022 年的 8,490 亿元，整个行业呈现出了规模、效益、品牌、国际化、创新研发和智能制造等全面提升的局面。



（据《工程机械行业“十四五”发展规划》、中国工程机械行业协会公开数据统计）

《工程机械行业“十四五”发展规划》确立发展目标，到 2025 年，我国工程机械总体市场规模实现营收 9,000 亿元（年均增长实现 3-5%），其中重点发展目标和任务包括：挖掘机械行业核心零部件整体自主可控，**核心液压件国产化率超过 60%**；行业核心基础零部件可靠性、耐久性达到或接近国际先进水平，**自给率达到 90%**，基础零部件重点发展电气控制元件及系统，**高压液压元件及系统**，传动部件、动力系统、电驱动系统等。

尽管目前工程机械行业受下游需求减弱、开工不足等因素影响，继续处于周期性调整期，但随着国内经济企稳回升，工程机械行业稳中向好的发展环境没有变，且行业外销增长保持了较强的韧性，长期看工程机械行业整体将呈现稳定向好态势。工程机械行业的健康发展及庞大的市场基数和零部件国产替

代趋势将为公司液压软管及总成提供稳定的市场需求，有利于公司持续健康发展。

2) 农业机械行业

近年来，我国农业机械市场规模不断扩大，支撑农业各产业发展的机械化基础逐步牢固，据市场数据显示，中国农业机械行业市场规模由 2018 年的 4,286 亿元增长至 2022 年的 5,611 亿元，年均复合增长率达 7.0%，呈现上升趋势，市场发展前景广阔。据《“十四五”全国农业机械化发展规划》显示，到 2025 年，我国农作物耕种收综合机械化率发展目标为由 2021 年的 71%提升至 75%。巨大的农机市场规模及机械化率的不断提高，为公司农机用橡胶软管及总成提供了稳定的市场需求。

3) 煤矿机械行业

我国是全球最大的能源消费国和生产国，能源是我国经济繁荣和可持续发展的前提与重要支撑，经济的可持续发展与能源的需求紧密相关。据国家统计局发布的《中华人民共和国 2022 年国民经济和社会发展统计公报》显示，2022 年我国煤炭消费量占能源消费总量的 56.2%，比上年上升 0.3 个百分点。根据国家统计局数据，2022 年全国煤炭产量完成 45.6 亿吨，比上年增长 10.5%，全国煤炭消费量比上年增长 4.3%。

由此可见，当前煤炭仍然是我国主要能源，短期内难发生根本性改变。巨大的煤炭消费市场，带动了煤炭行业投资的增长，据国家统计局数据显示，2022 年，煤炭开采和洗选业固定资产投资额比上年增长 24.4%，增速比 2021 年加快 13.3 个百分点。整个煤炭行业的健康发展，将带动掘煤机、液压支架等各类煤矿机械的发展，为公司液压橡胶软管及总成提供了稳定的市场需求。

(2) 石油钻采软管及总成

公司石油钻采软管主要有压裂软管、旋转钻井和减震软管、井控软管等各类软管，广泛应用于石油天然气钻采各个场景。



据《世界能源统计年鉴 2023》显示，2022 年化石燃料仍占全球能源供应量的 82%，尽管风电、太阳能等新能源不断增长，但短期内仍然难以撼动以石油、天然气、煤炭为主导的化石燃料。据公开资料显示，2022 年全球石油产量 46.18 亿吨，增长 3.7%；天然气产量 4.016 万亿立方米，同比下降 0.5%（主要因俄乌战争导致俄罗斯天然气产量下降）。

2022 年，我国全年原油产量达 2.04 亿吨，同比增长 2.9%，其中页岩油产量突破 300 万吨，成为原油稳产生力军；我国天然气产量达 2,178 亿立方米，同比增长 6.4%，其中页岩气产量为 247 亿立方米，同比增长 11.8%。“十四五”期间，我国将继续大力开发油气资源，包括页岩油气在内的非常规油气资

源开发已成为我国“稳油增气”的战略性资源。

石油、天然气等化石能源巨大的市场需求，为石油钻采设备及相关配套零部件提供了广阔的市场前景。

### 3. 行业技术情况及发展趋势

我国目前生产橡胶软管所采用的成型工艺与国外一样，主要有硬芯法、软芯法。从硫化工艺上看，绝大多数采用尼龙布包覆后进行蒸汽硫化。随着合成橡胶用量的增加，液压软管、石油天然气钻采软管、汽车专用软管和大口径、大长度橡胶软管都相继工业化生产，钢丝增强橡胶软管比重大为增加，与世界胶管工业的先进水平差距大为缩短。

随着胶管行业的发展，未来行业技术发展趋势主要呈现以下特点：

#### (1) 产品应用广泛，对产品创新要求提高

橡胶软管主要应用于工程机械、煤矿机械、化工、石油钻采、食品等行业，由于流体介质、新材料种类的变化越来越快，消费者对“低弯曲、高压、长寿命、多功能”橡胶软管的需求越来越多，对橡胶软管生产企业的持续创新能力提出了更高的要求。

#### (2) 配方与工艺决定产品质量，产品稳定性要求高

橡胶软管的产品性能对机械工程、煤炭行业等所用液压装备有至关重要的影响，橡胶软管生产企业往往要经过极其严格的考核后方能进入下游大型主机厂的供应商体系。而决定产品质量的关键在于配方与生产工艺。在胶管领域，产品生产工艺流程较长，生产企业必须对生产工艺的每一个环节进行严格的控制以保证产品质量。

#### (3) 大力推进绿色产品制造

随着新环保法的实施，橡胶行业积极应对，通过引进新技术加强末端治理，实现达标排放。胶管行业淘汰落后产能比过去更为重要和紧迫，“绿色、环保、高效、节能”成为橡胶软管行业的发展方向，生产企业必须通过调整结构、转变发展方式来提高经济效益。走规模化、智能化、环保节能型高效的发展模式将是胶管行业发展的必由之路。

### 4. 行业壁垒

#### (1) 政策壁垒

国家鼓励胶管行业所属的非轮胎橡胶制品行业进行产品结构调整，增加品种、提高质量和档次。同时，鼓励有实力、有优势的企业进行并购和重组，实现规模化经营，并通过逐步制定和更新行业标准来规范行业经营行为。这些措施将增加新进入企业的投资成本和投资风险，在一定程度上压缩新进入行业的中小型企业的生存空间。

#### (2) 人才障碍

胶管行业的研发人员不仅需要具备高分子材料和橡胶制品相关的知识和技能，还必须对工程机械、煤矿机械、化工、石油钻采、食品等下游行业有一定程度的了解，才能开发出适应上下游行业发展的产品，增强企业的市场竞争力。复合型人才的培养需要企业良好的人才培养机制及长时间的投入，因而复合型人才的缺乏是行业潜在进入者的一大壁垒。

(3) 技术壁垒

胶管行业的技术壁垒主要包括配方与生产工艺能力。胶管制品的生产建立在高分子材料基础之上，高分子材料的配方决定了性能参数和品质，产品配方的优劣是胶管制品企业核心竞争力的重要体现之一。当前胶管制品的环保、应用要求日趋严格，对胶管制品的性能提出了更高的要求。“绿色、环保、高效、节能”新材料、新配方越来越多的应用于胶管制品的生产之中。各企业纷纷加大投入和研发，并通过申请专利保护或制定并执行严格的保密制度等措施来保证企业在技术上的竞争力，提高潜在进入者的成本。

橡胶配方、结构设计、制程工艺是胶管制品生产的核心技术，是决定胶管品质的重要因素之一，需要经过长时间的反复试验与仿真验证，这也提高了行业的进入门槛。

报告期内，公司所处的行业发展情况和相关法律法规未发生重大变动，随着国内经济呈现企稳回升态势，有望带动工程机械行业等各个行业的加速复苏，为公司所处行业带来更大的机遇。

(三) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	107,404,429.29	15.33%	101,053,125.91	15.05%	6.29%
应收票据	40,540,683.99	5.79%	40,963,012.98	6.10%	-1.03%
应收账款	86,575,971.18	12.35%	70,390,810.01	10.49%	22.99%
应收款项融资	1,117,132.60	0.16%	782,543.75	0.12%	42.76%
预付款项	3,020,355.46	0.43%	5,362,305.86	0.80%	-43.67%
存货	125,736,080.00	17.94%	123,776,110.10	18.44%	1.58%
其他流动资产	2,569,039.40	0.37%	4,872,709.29	0.73%	-47.28%
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	228,944,548.27	32.67%	238,933,158.69	35.59%	-4.18%
在建工程	31,748,594.65	4.53%	27,214,575.90	4.05%	16.66%
使用权资产	1,397,458.05	0.20%	2,114,678.38	0.31%	-33.92%
无形资产	35,463,559.57	5.06%	36,372,706.62	5.42%	-2.50%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	-
长期待摊费用	701,799.28	0.10%	497,611.84	0.07%	41.03%
其他非流动资产	24,489,230.56	3.49%	7,687,433.15	1.15%	218.56%
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
应交税费	6,566,240.82	0.94%	10,958,388.42	1.63%	-40.08%
其他应付款	2,412,784.67	0.34%	195,751.82	0.03%	1,132.57%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	-
租赁负债	778,570.61	0.11%	1,219,115.69	0.18%	-36.14%

资产负债项目重大变动原因:

①报告期末，应收款项融资较上年期末增加42.76%，主要原因为报告期末公司暂时留存的银行承兑

汇票金额增加。

②报告期末，预付款项较上年期末减少43.67%，主要原因为2022年度末为提前组织好春节前后所需生产物资，提前预定了橡胶等部分生产材料，导致预付款项余额较大，报告期内，公司正常进行生产物资采购，未提前预定相关生产材料。

③报告期末，其他流动资产较上年期末减少47.28%，主要原因为公司目前暂无大规模固定资产投资，进项税主要来源为原辅材料采购，同时公司销售收入增加，使得公司待抵扣进项税额持续抵消减少所致。

④报告期末，使用权资产较上年期末减少33.92%，租赁负债较上年期末减少36.14%，原因为公司在租赁期内根据实际发生的租赁费冲减使用权资产和租赁负债所致。

⑤报告期末，长期待摊费用较上年期末增加41.03%，主要原因为报告期内公司增加部分附属设施。

⑥报告期末，其他非流动资产较上年期末增加218.56%，主要原因为报告期内，公司子公司利洁工程预付疏通设备、子公司利旺流体预付电镀生产线（含环保设备）、公司采购实验设备等预付款项增加。

⑦报告期末，应交税费较上年期末减少40.08%，主要原因为公司缴纳了前期因税收政策缓交的税费所致。

⑧报告期末，其他应付款较上年期末增加1,132.57%，主要原因为子公司利洁工程向股东借款所致，其中利洁工程按出资比例向少数股东借款150万元，向公司借款350万元；公司受让利洁工程10%出资比例，增加50万元应付出资款（报告期后已经支付完毕）。

## 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	231,887,009.82	-	170,905,175.82	-	35.68%
营业成本	121,673,911.12	52.47%	113,488,476.48	66.40%	7.21%
毛利率	47.53%	-	33.60%	-	-
销售费用	12,299,816.62	5.30%	6,793,386.42	3.97%	81.06%
管理费用	13,249,652.27	5.71%	10,240,679.96	5.99%	29.38%
研发费用	10,906,365.50	4.70%	8,628,633.20	5.05%	26.40%
财务费用	-793,827.53	-0.34%	-1,120.03	0.00%	70,775.56%
信用减值损失	-1,091,710.43	-0.47%	627,640.58	0.37%	-273.94%
资产减值损失	-2,862,497.08	-1.23%	-1,331,570.23	-0.78%	114.97%
其他收益	3,319,117.82	1.43%	9,294,667.49	5.44%	-64.29%
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	40,777.56	0.02%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	71,424,858.34	30.80%	39,588,454.21	23.16%	80.42%
营业外收入	229,987.31	0.10%	453,223.56	0.27%	-49.26%
营业外支出	110,565.87	0.05%	132,435.23	0.08%	-16.51%
净利润	63,078,392.87	-	33,415,643.56	-	88.77%

**项目重大变动原因:**

①报告期内，营业收入较上年同期增加35.68%，主要原因为：公司以酸化压裂软管总成为代表的石油管系列产品市场销售保持了高速增长态势，相关产品销售收入同比大幅增加；随着经济形势好转，2023年上半年，公司液压软管销售收入较去年同期有所增长。

②报告期内，销售费用较上年同期增加81.06%，主要原因为：公司石油管系列产品销售收入大幅增加，导致相关销售提成大幅增加；随着疫情防控政策调整，使得公司市场销售活动增加，导致展览、差旅费、广告费等费用增加。

③报告期内，财务费用较上年同期下降79.27万元，主要原因为：报告期内，公司未发生银行借款等业务，使得利息支出较去年同期减少48.04万；报告期内公司货币资金较去年同期增加，使得现金管理产生的利息收入较去年同期增加29.22万元。

④报告期内，信用资产减值损失较上年同期多计提171.94万元，主要原因为销售收入规模扩大，应收账款较上年同期末增加，导致相关坏账计提增加。

⑤报告期内，资产减值损失较上年同期增加114.97%，主要原因为报告内根据市场情况，对部分试制的工业管存货产品进行了单项计提，导致资产减值损失同比增加。

⑥报告期内，其他收益较上年同期减少64.29%，主要原因为上年同期公司收到上市补贴800万元，报告期内，公司无同类政府补贴。

⑦报告期内，营业利润、净利润较上年同期分别增加80.42%、88.77%，主要原因为以酸化压裂软管总成（配套开采石油页岩油气所使用的压裂车等设备）为代表的高附加值系列产品市场销售保持了高速增长态势，叠加2023年上半年主要原材料价格下降，使得公司综合毛利率由2022年上半年33.60%上升至2023年上半年的47.53%，带动公司营业利润、净利润大幅增长。

⑧报告期内，营业外收入较上年同期减少49.26%，主要原因为报告期内公司处理长期往来挂账金额较上年同期减少所致。

**(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	231,280,216.54	170,179,154.47	35.90%
其他业务收入	606,793.28	726,021.35	-16.42%
主营业务成本	121,233,507.73	112,875,776.55	7.40%
其他业务成本	440,403.39	612,699.93	-28.12%

**按产品分类分析:**

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
钢丝缠绕橡胶软管	42,467,663.75	25,445,877.17	40.08%	19.95%	1.30%	增加 11.03 个百分点
钢丝编织	70,715,891.31	49,626,634.96	29.82%	5.18%	-8.42%	增加 10.42

橡胶软管						个百分点
纤维增强橡胶软管	8,936,325.46	6,870,366.71	23.12%	16.33%	9.12%	增加 5.08 个百分点
胶管总成及配套管件	100,707,954.39	32,080,185.21	68.15%	89.02%	49.80%	增加 8.34 个百分点
混炼胶	8,452,381.63	7,210,443.68	14.69%	28.44%	23.12%	增加 3.69 个百分点
其他	606,793.28	440,403.39	27.42%	-16.42%	-28.12%	增加 11.81 个百分点
合计	231,887,009.82	121,673,911.12	-	-	-	-

按区域分类分析:

单位:元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
内销	107,960,691.05	66,939,429.44	38.00%	55.12%	23.19%	增加 16.07 个百分点
外销	123,926,318.77	54,734,481.68	55.83%	22.33%	-7.47%	增加 14.22 个百分点
合计	231,887,009.82	121,673,911.12	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

①报告期内,胶管总成及配套管件营业收入、营业成本较上年同期分别增长 89.02%, 49.80%, 主要原因公司高附加值产品酸化压裂软管总成销售额保持了高速增长态势, 导致该系列产品收入和成本增长。

②报告期内,内销营业收入较上年同期增长 55.12%, 主要原因为公司酸化压裂软管总成国内终端和贸易商均较去年同期销售收入增加。

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	60,652,822.34	36,840,515.15	64.64%
投资活动产生的现金流量净额	-20,252,012.00	-12,359,943.98	63.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-19,653,149.00	-24,333,226.82	-19.23%

现金流量分析:

(1) 报告期内,经营活动产生的现金流量净额较上期金额增加 64.64%, 主要原因为公司销售收入增加, 收到的现金增加。

(2) 报告期内,投资活动产生的现金流量净额较上期同比净流出金额增加 789.21 万元, 主要原因为报告期内公司子公司利旺流体、利洁工程购买设备支付金额增加。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	10,000,000.00	10,000,000.00	0	不存在
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

其他产品：公司报告期内购买的其他产品为银行结构性存款产品。

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
利通欧洲有限公司	控股子公司	橡胶和塑料制品贸易	10万欧元	4,361,134.23	-2,478,421.80	3,738,229.82	294,096.79
河南利旺流体技术有限公司	控股子公司	连接件生产、销售	2000万元	24,205,689.70	10,653,822.20	6,924,435.35	-320,872.21
希法(上海)液压技术有限公司	控股子公司	橡胶和塑料制品贸易	100万欧元	1,185,406.56	391,881.74	744,678.97	-149,986.96
河南希法新材料有限公司	控股子公司	高分子材料制造、销售	2000万元	2,295,829.41	61,255.06	2,707,968.55	9,161.39
漯河利洁工程服务有限公司	控股子公司	工程服务	1000万元	14,737,779.03	9,737,154.03	0	-68,872.49

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
铂世利流体连接件(天津)有限公司	公司在 2012 年拟通过参股合资公司的方式，与铂世利当时的大股东韩国世振机工建立紧密联系，并在胶管行业开展业务合作，当时直接目的在于拟引进当时较为先进的液压胶管制造技术及相关制造装备，期望韩国世振机工能够在液压胶管产品生产环节提供技术指导和支持，但是随着公司胶管生产技术的自我创新与发展，目前公司持有铂世利股权的目的已经转变为单纯的财务投资。	财务投资

**(一) 报告期内取得和处置子公司的情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
利通美国股份有限公司	新设	有利于加强公司北美市场开拓。截止目前，该子公司暂未有实质性业务，对公司整体生产经营和业绩不产生实质性影响。

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

√是 □否

报告期内公司全资子公司利通美国股份有限公司设立完毕，纳入合并范围。

**九、 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**十、 对关键审计事项的说明**

□适用 √不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况**

□适用 √不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

√适用 □不适用

1. 公司积极组织各类公益日活动、慈善捐赠、无偿献血等，积极践行一个企业应尽的社会责任和担当。
2. 守法经营，诚信纳税，为社会做贡献是公司运行的基本原则。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，以实现经济效益与社会效益的同步共赢。
3. 公司始终坚持“以人为本”的发展理念，积极开展职业健康安全管理体系认证，保证员工身体健康及安全，为员工创造良好的工作环境，每月对各岗位员工有针对性的开展消防、安全等健康及安全培训，有效、安全的促进生产顺利进行。同时公司通过免费用餐、提供公租房、开展职工运动会、员工生日慰问等多种形式，丰富员工生活、提高员工幸福获得感，促进员工个人、家庭、企业、社会的和谐，积极构建新时代的和谐文化。
4. 公司持续进行环保投入和改造，全方位贯彻绿色、可持续发展理念，公司环保绩效评级为 B 级。公司通过积极履行社会责任，充分体现了公司对社会责任的担当。

**(三) 环境保护相关的情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司高度重视环境保护工作，不断加大对环保设备设施的投入，同时在生产经营中严格

遵守国家相关环保法律法规。在企业发展的同时，加大了对环境保护的投入力度，各项污染物排放满足排污许可证和地方政府规定的排污总量控制要求。

报告期内，公司生产经营所涉及的主要污染物为职工生活废水以及生产工序中产生的废气（非甲烷总烃、硫化氢、颗粒物）。相关污染物通过公司安装的废气处理装置、除尘装置等环保处理设备处理后进行达标排放，符合《橡胶制品工业污染物排放标准》《环境空气指标标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》等规定。公司相关环保设备严格按照公司规定进行日常维护和保养，确保环保设备的正常运行。

公司已经按照相关要求并结合公司实际生产经营情况建立了安全环保突发事件的应急预案，相关环保设备运行情况已按政府部门要求纳入实时监测系统。

**十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况**

适用 不适用

**十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计**

适用 不适用

**十四、 公司面临的风险和应对措施**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
<p><b>应收账款余额较大的风险</b></p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>2021—2023 年 6 月末，公司应收账款余额分别为 7,522.97 万元、7,884.69 万元及 9,608.37 元，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，可能导致公司应收账款发生坏账或应收账款收回周期延长，对公司盈利能力造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>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、法律诉讼等措施以提高公司回款速度，降低公司应收账款余额。</p>
<p><b>行业风险</b></p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>受全球经济增速放缓的影响，特别是国内宏观经济增长速度也将因为经济结构调整、国际经济环境变化等因素而放缓，使得我国投资、消费、出口等受到不同程度的影响。公司生产的橡胶软管广泛应用于工程机械、农业机械、煤矿机械、石油钻采等国民经济各个行业，如果相关行业因经济下行，可能导致行业投资下滑，对公司相关产品市场需求造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>对于目前的行业状况，公司加快超柔液压软管、酸化压裂软管总成等新产品的持续研发和推广，不断丰富公司产品类别，提高公司抗风险能力，主要通过以下措施积极应对：</p> <p>(1) 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；</p>

	<p>(2) 在维护老客户的同时, 加大对新的主机厂客户的开发力度;</p> <p>(3) 加大海外市场的开发, 以抵消内销市场低迷对公司造成的不利影响;</p> <p>(4) 大力开拓以酸化压裂软管总成(配套页岩油气开采的压裂车等设备)为代表的高附加值工业软管产品的国内外市场, 以进一步提高公司的利润水平。</p>
<p><b>实际控制人不当控制的风险</b></p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>截止报告期末, 公司控股股东、实际控制人为赵洪亮先生及刘雪苹女士, 两人系配偶关系。其中, 赵洪亮先生持有公司 27.05%股份, 刘雪苹女士持有公司 18.02%股份, 赵洪亮先生及刘雪苹女士合计持有公司 45.07%股份, 股权相对集中。公司实际控制人赵洪亮先生担任公司董事长兼总经理、实际控制人刘雪苹女士担任公司董事, 两人在公司经营决策、人事、财务管理上可施予重大影响。如果公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 则可能对公司经营管理造成不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b>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。</p>
<p><b>汇率变动风险</b></p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司出口业务收入超过 50%, 公司与国际客户之间主要以美元、欧元进行计价和结算, 由于产品外销订单签订与交付存在时间差以及部分客户的货款结算存在信用账期, 汇率变动导致公司汇兑损益金额存在较大波动, 对公司盈利造成一定影响。若未来人民币对美元、欧元等其他外币的汇率在短期内发生较大波动, 将对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将随时关注汇率波动趋势, 根据实际情况调整产品售价和货款收付时间, 与部分国际客户进行人民币结算, 将公司在汇率波动期间将损失降到最低。另外, 公司根据实际情况及时结汇, 以进一步降低汇率波动对公司造成的影响。</p>
<p><b>出口退税优惠政策变化的风险</b></p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>国家对出口外销业务实行出口退税政策。公司主要产品的出口退税率随国家出口退税政策的变化而变动, 在公司目前的销售结构下, 如果国家出口退税的相关政策或出口退税率发生变化, 可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 关注国家政策变化, 优化出口产品结构, 严格管控出口业务流程, 按照相关法律法规的规定操作出口退税业务, 保证资金快速回流, 降低资金成本。同时加大研发力度, 提高产品盈利能力。</p>
<p><b>存货风险</b></p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>2021—2023 年 6 月底, 公司存货周转率分别为 2.46、1.91 及 0.95, 存货周转速度较低。公司存货金额总体较大, 截至报告期末, 存货账面价值为 12,573.61 万元, 占流动资产比例为 34.16%。如果产品价格短期内快速下降, 可能导致存货可变现净值低于成本价, 存货存在跌价损失的风险。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司注重存货的风险管控, 尽可能加快存货周转速度以减少库存。同时公司加强精益生产管理, 提高生产效率, 缩短备货周期以达到有效降低库存的目的; 另外, 公司加大对新客户的市场开发工作, 加大公司常规产品的销售力度。</p>

<p><b>国际贸易摩擦风险</b></p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>在中国经济高速发展和经济全球化的背景下,中国与全球各主要经济体的交流更加密切、国际贸易额不断放大,但中国与其他国家尤其是欧美发达国家之间在政治、经济、文化、外交政策等方面存在差异,国际贸易摩擦在所难免,未来境外销售区域有关国家若与中国发生贸易摩擦,将会给公司经营业绩带来风险。</p> <p><b>应对措施:</b>公司对国际贸易政策变化保持密切关注与跟踪,与主要境外客户保持紧密沟通,及时采取有效措施降低贸易争端带来的不利影响;同时公司将通过积极的技术创新,不断对产品进行迭代升级和开发新产品,通过向客户提供有竞争力的产品来提升产品溢价,以降低有关不利变动带来的负面影响;另一方面,公司将积极抓住我国扩大内需的机遇,大力开发国内市场客户。</p>
<p><b>原辅材料价格波动的风险</b></p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>公司产品生产所需的钢丝、橡胶、炭黑等大宗材料价格市场化程度高,价格受到经济周期、市场供求、汇率等各因素的影响。如果上游原辅材料价格出现较大波动,公司的经营业绩将受到一定程度的影响。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将大力开拓以酸化压裂系列工业软管、超高压树脂软管、超柔系列液压软管等高毛利率新产品的市场推广,力争以高毛利率产品和整体收入增量来抵消原辅材料价格波动对公司经营业绩造成的不利影响;另外,公司将进一步通过精益生产管理,控制生产过程中造成材料浪费、不合格品浪费、返工浪费等,以降低公司生产成本;公司将根据资金情况,综合材料市场情况,采取现金结算、战略储备等方式降低或锁定采购价格以应对价格上涨等风险。</p>
<p><b>液压软管产能利用率低的风险</b></p>	<p><b>重大风险事项描述:</b>2023 年上半年公司液压软管产能利用率约 37%。由于工程机械行业目前处于低谷,使得公司液压橡胶软管产能短期内无法全部释放,可能导致公司固定资产折旧增加,影响公司经营利润。</p> <p><b>应对措施:</b>公司将积极抓住国内经济复苏好转的契机,积极以市场开拓建设为重点,建立销售工程师队伍,高标准进行营销团队的打造;公司将采取定点市场专攻、定点客户专攻等策略加强液压软管系列产品的市场开拓。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
漯河利洁工程服务有限公司	控股子公司	否	2023年6月16日	2024年6月16日	0	3,500,000	0	3,500,000	0%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0	3,500,000	0	3,500,000	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

具体借款原因及对公司的影响详见公司于 2023 年 6 月 6 日在北京证券交易所网站（www.bse.cn）披露的《关于向控股子公司提供财务资助的公告》，报告期内，借款因未到期暂未归还。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况:

报告期内,公司已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形,承诺人均正常履行承诺事项,不存在违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	6,489,038.26	0.93%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	2,291,471.07	0.33%	银行贷款抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>8,780,509.33</b>	<b>1.25%</b>	-

资产权利受限事项对公司的影响:

报告期末,资产抵押涉及的贷款已经偿还完毕,鉴于目前公司在相关银行拥有授信额度,暂未办理解押手续,以备启用授信不再重新办理抵押手续。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	57,639,355	54.50%	0	57,639,355	54.50%
	其中:控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,126,390	45.50%	0	48,126,390	45.50%
	其中:控股股东、实际控制人	47,664,240	45.07%	0	47,664,240	45.07%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		<b>105,765,745</b>	-	<b>0</b>	<b>105,765,745</b>	-
<b>普通股股东人数</b>		<b>4,648</b>				

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵洪亮	境内自然人	28,610,400	0	28,610,400	27.05%	28,610,400	0
2	刘雪苹	境内自然人	19,053,840	0	19,053,840	18.02%	19,053,840	0
3	漯河市祥鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6,202,920	-357,480	5,845,440	5.53%	0	5,845,440
4	漯河市祥福商行（有限合伙）	境内非国有法人	5,183,480	0	5,183,480	4.90%	0	5,183,480
5	漯河市恒和企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,355,601	0	2,355,601	2.23%	432,900	1,922,701
6	国金证券股份有限公司做市专用账户	境内非国有法人	955,881	175,099	1,130,980	1.70%	0	1,130,980
7	漯河市宝鑫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,057,680	-54,600	1,003,080	0.95%	29,250	973,830
8	吴永庆	境内自然人	884,919	36,625	921,544	0.87%	0	921,544
9	中国银行股份有限公司一景顺长城北交所精选两年定期开放混合型证券投资基金	其他	738,846	98,459	837,305	0.79%	0	837,305
10	何美霞	境内自然人	830,000	0	830,000	0.78%	0	830,000
<b>合计</b>		-	<b>65,873,567</b>	<b>-101,897</b>	<b>65,771,670</b>	<b>62.82%</b>	<b>48,126,390</b>	<b>17,645,280</b>

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东赵洪亮，股东刘雪苹；两者系夫妻关系。

**公司是否存在质押、司法冻结股份**

适用 不适用

**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况:**

适用 不适用

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

适用 不适用

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**

**(一) 报告期内普通股股票发行情况**

适用 不适用

**募集资金使用详细情况:**

公司募集资金已按募集资金用途在 2022 年度使用完毕,不存在变更募集资金用途的情况,募集资金账户已于 2022 年 12 月注销完毕。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 权益分派情况**

适用 不适用

**是否符合公司章程及审议程序的规定**

是 否

**中期财务会计报告审计情况:**

适用 不适用

**八、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵洪亮	董事长、总经理	男	1968 年 11 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
刘雪苹	董事	女	1969 年 3 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
张 勇	董事、副总经理	男	1987 年 10 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
刘铁旦	董事、副总经理	男	1982 年 11 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
赵永德	独立董事	男	1959 年 8 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
董治国	独立董事	男	1978 年 11 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
曹大伟	监事会主席	男	1981 年 10 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
吴广远	监事	男	1974 年 2 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
谢恒起	职工监事	男	1974 年 6 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
赵淑文	副总经理	女	1994 年 6 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
杨国淦	财务负责人	男	1975 年 7 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
何 军	董事会秘书	男	1985 年 9 月	2023 年 5 月 5 日	2026 年 5 月 5 日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					6

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼总经理赵洪亮、董事刘雪苹，二者系夫妻关系，共同为公司控股股东、实际控制人；副总经理赵淑文为赵洪亮与刘雪苹女儿。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
赵洪亮	董事长、总经理	28,610,400	0	28,610,400	27.05%	0	0	0
刘雪苹	董事	19,053,840	0	19,053,840	18.02%	0	0	0
张 勇	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
刘铁旦	董事、副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
赵永德	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0

董治国	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
曹大伟	监事会主席	0	0	0	0%	0	0	0
吴广远	监事	0	0	0	0%	0	0	0
谢恒起	职工监事	0	0	0	0%	0	0	0
赵淑文	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
杨国淦	财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
何 军	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0	0
<b>合计</b>	-	<b>47,664,240</b>	-	<b>47,664,240</b>	<b>45.07%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(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
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	36	7	0	43
生产系统人员	399	40	0	439
销售人员	69	7	0	76
技术研发人员	74	3	0	77
财务人员	8	2	0	10
<b>员工总计</b>	<b>586</b>	<b>59</b>	<b>0</b>	<b>645</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	69	86
专科	91	98
专科以下	420	455

员工总计	586	645
------	-----	-----

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	107,404,429.29	101,053,125.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	40,540,683.99	40,963,012.98
应收账款	五、3	86,575,971.18	70,390,810.01
应收款项融资	五、4	1,117,132.60	782,543.75
预付款项	五、5	3,020,355.46	5,362,305.86
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、6	1,147,499.98	1,552,657.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	125,736,080.00	123,776,110.10
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、8	2,569,039.40	4,872,709.29
<b>流动资产合计</b>		<b>368,111,191.90</b>	<b>348,753,275.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、9	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、10	228,944,548.27	238,933,158.69
在建工程	五、11	31,748,594.65	27,214,575.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,397,458.05	2,114,678.38
无形资产	五、13	35,463,559.57	36,372,706.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	701,799.28	497,611.84
递延所得税资产	五、15	4,994,085.20	4,824,303.09
其他非流动资产	五、16	24,489,230.56	7,687,433.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>332,677,189.81</b>	<b>322,582,381.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>700,788,381.71</b>	<b>671,335,657.52</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	23,314,007.90	27,933,539.90
应付账款	五、18	64,762,613.06	66,143,235.59
预收款项			
合同负债	五、19	19,742,850.56	23,707,550.18
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、20	4,419,440.59	3,910,356.09
应交税费	五、21	6,566,240.82	10,958,388.42
其他应付款	五、22	2,412,784.67	195,751.82
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	五、23	755,561.47	1,018,202.75
其他流动负债	五、24	35,548,862.52	35,717,009.47
<b>流动负债合计</b>		<b>157,522,361.59</b>	<b>169,584,034.22</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			

永续债			
租赁负债	五、25	778,570.61	1,219,115.69
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	17,680,563.14	18,355,345.82
递延所得税负债	五、15	1,935,143.49	2,091,608.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,394,277.24</b>	<b>21,666,070.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>177,916,638.83</b>	<b>191,250,104.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	105,765,745.00	105,765,745.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	105,971,159.28	105,971,159.28
减：库存股			
其他综合收益	五、29	214,013.59	353,067.84
专项储备			
盈余公积	五、30	28,515,498.03	28,515,498.03
一般风险准备			
未分配利润	五、31	279,503,578.12	237,557,672.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		519,969,994.02	478,163,142.65
少数股东权益		2,901,748.86	1,922,410.61
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>522,871,742.88</b>	<b>480,085,553.26</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>700,788,381.71</b>	<b>671,335,657.52</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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		102,812,882.13	98,743,295.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		38,361,551.75	40,963,012.98
应收账款	十四、1	100,360,297.90	76,349,288.76
应收款项融资		1,117,132.60	782,543.75
预付款项		2,727,288.39	5,336,977.15
其他应收款	十四、2	4,635,751.09	1,546,123.16

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		117,874,639.19	123,133,503.00
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		919,870.90	4,063,590.10
<b>流动资产合计</b>		<b>368,809,413.95</b>	<b>350,918,334.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	18,805,418.00	6,305,418.00
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		227,838,535.34	238,422,002.03
在建工程		25,350,220.66	23,692,452.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,189,605.09	1,760,681.07
无形资产		35,463,543.94	36,372,690.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		686,455.39	466,924.09
递延所得税资产		4,740,393.26	4,572,788.98
其他非流动资产		9,671,311.81	5,337,693.15
<b>非流动资产合计</b>		<b>328,683,397.72</b>	<b>321,868,564.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>697,492,811.67</b>	<b>672,786,899.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		22,142,907.90	27,933,539.90
应付账款		65,979,261.10	65,756,476.17
预收款项			
合同负债		19,623,686.46	23,666,900.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,052,654.59	3,850,672.59
应交税费		6,254,566.03	10,875,574.51
其他应付款		900,076.73	138,300.85
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		634,650.46	765,909.87
其他流动负债		33,355,495.75	35,717,009.47
<b>流动负债合计</b>		<b>152,943,299.02</b>	<b>168,704,383.54</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		661,949.07	1,105,225.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,680,563.14	18,355,345.82
递延所得税负债		1,935,143.49	2,091,608.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,277,655.70</b>	<b>21,552,180.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>173,220,954.72</b>	<b>190,256,563.83</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本		105,765,745.00	105,765,745.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		106,386,292.72	106,386,292.72
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,515,498.03	28,515,498.03
一般风险准备			
未分配利润		283,604,321.20	241,862,799.51
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>524,271,856.95</b>	<b>482,530,335.26</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>697,492,811.67</b>	<b>672,786,899.09</b>

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>231,887,009.82</b>	<b>170,905,175.82</b>
其中: 营业收入	五、32	231,887,009.82	170,905,175.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		<b>159,867,839.35</b>	<b>139,907,459.45</b>
其中：营业成本	五、32	121,673,911.12	113,488,476.48
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、33	2,531,921.37	757,403.42
销售费用	五、34	12,299,816.62	6,793,386.42
管理费用	五、35	13,249,652.27	10,240,679.96
研发费用	五、36	10,906,365.50	8,628,633.20
财务费用	五、37	-793,827.53	-1,120.03
其中：利息费用			480,444.47
利息收入		495,974.89	203,751.97
加：其他收益	五、38	3,319,117.82	9,294,667.49
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、39	-1,091,710.43	627,640.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-2,862,497.08	-1,331,570.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	40,777.56	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,424,858.34</b>	<b>39,588,454.21</b>
加：营业外收入	五、42	229,987.31	453,223.56
减：营业外支出	五、43	110,565.87	132,435.23
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>71,544,279.78</b>	<b>39,909,242.54</b>
减：所得税费用	五、44	8,465,886.91	6,493,598.98
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>63,078,392.87</b>	<b>33,415,643.56</b>
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）		63,078,392.87	33,415,643.56
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		-20,661.75	
2.归属于母公司所有者的净利润		63,099,054.62	33,415,643.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-139,054.25</b>	<b>74,400.84</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-139,054.25	74,400.84

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		-139,054.25	74,400.84
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-139,054.25	74,400.84
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>62,939,338.62</b>	<b>33,490,044.40</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		62,960,000.37	33,490,044.40
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-20,661.75	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.60	0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.60	0.32

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	<b>237,537,166.39</b>	<b>170,394,223.01</b>
减：营业成本	十四、4	129,285,918.93	113,199,866.25
税金及附加		2,524,149.38	757,163.72
销售费用		11,467,124.04	6,139,307.33
管理费用		12,238,189.30	10,039,295.96
研发费用		10,907,412.81	8,628,633.20
财务费用		-803,191.25	-17,709.14
其中：利息费用			480,444.47
利息收入		490,580.03	202,731.13
加：其他收益		3,319,051.59	9,206,565.88
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）		-1,172,566.77	1,089,439.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,862,497.08	-1,331,570.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,777.56	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>71,242,328.48</b>	<b>40,612,100.90</b>
加：营业外收入		228,308.38	413,769.79
减：营业外支出		110,561.43	114,695.60
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>71,360,075.43</b>	<b>40,911,175.09</b>
减：所得税费用		8,465,404.74	6,493,431.58
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>62,894,670.69</b>	<b>34,417,743.51</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		62,894,670.69	34,417,743.51
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>62,894,670.69</b>	<b>34,417,743.51</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）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<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		170,089,549.40	128,834,199.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,999,320.05	15,611,213.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	5,478,367.16	9,545,311.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>179,567,236.61</b>	<b>153,990,724.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,020,543.80	78,102,950.44
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		39,735,658.58	28,747,712.41
支付的各项税费		13,364,781.65	3,320,896.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	9,793,430.24	6,978,650.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>118,914,414.27</b>	<b>117,150,208.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>60,652,822.34</b>	<b>36,840,515.15</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			18,700.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,100.00</b>	<b>6,018,700.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,261,112.00	12,378,644.93
投资支付的现金			6,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		20,261,112.00	18,378,644.93
投资活动产生的现金流量净额		-20,252,012.00	-12,359,943.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,500,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	
偿还债务支付的现金			18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,153,149.00	4,591,920.27
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、45		1,741,306.55
筹资活动现金流出小计		21,153,149.00	24,333,226.82
筹资活动产生的现金流量净额		-19,653,149.00	-24,333,226.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		204,688.04	374,899.11
五、现金及现金等价物净增加额		20,952,349.38	522,243.46
加:期初现金及现金等价物余额		73,119,586.01	27,311,102.44
六、期末现金及现金等价物余额		94,071,935.39	27,833,345.90

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		168,275,195.86	127,062,625.54
收到的税费返还		3,999,320.05	15,611,213.12
收到其他与经营活动有关的现金		3,939,765.22	9,450,065.17
经营活动现金流入小计		176,214,281.13	152,123,903.83
购买商品、接受劳务支付的现金		55,290,272.63	77,205,071.40
支付给职工以及为职工支付的现金		38,082,626.28	28,715,087.92
支付的各项税费		13,347,531.36	3,318,390.97
支付其他与经营活动有关的现金		12,368,151.03	6,288,131.19
经营活动现金流出小计		119,088,581.30	115,526,681.48
经营活动产生的现金流量净额		57,125,699.83	36,597,222.35
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			18,700.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,100.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>9,100.00</b>	<b>6,018,700.95</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,183,290.37	12,378,644.93
投资支付的现金		9,158,048.50	6,000,000.00
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>16,341,338.87</b>	<b>18,378,644.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,332,238.87</b>	<b>-12,359,943.98</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,153,149.00	4,591,920.27
支付其他与筹资活动有关的现金			1,741,306.55
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,153,149.00</b>	<b>24,333,226.82</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,153,149.00</b>	<b>-24,333,226.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>201,420.64</b>	<b>374,899.11</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>19,841,732.60</b>	<b>278,950.66</b>
加：期初现金及现金等价物余额		70,809,755.63	26,096,789.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>90,651,488.23</b>	<b>26,375,739.93</b>

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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	105,765,745.00				105,971,159.28		353,067.84		28,515,498.03		237,557,672.50	1,922,410.61	480,085,553.26
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	105,765,745.00				105,971,159.28		353,067.84		28,515,498.03		237,557,672.50	1,922,410.61	480,085,553.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-139,054.25				41,945,905.62	979,338.25	42,786,189.62
（一）综合收益总额							-139,054.25				63,099,054.62	-20,661.75	62,939,338.62
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,500,000.00	1,500,000.00
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												-500,000.00	-500,000.00
（三）利润分配											-21,153,149.00		-21,153,149.00
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-21,153,149.00	-21,153,149.00
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、本期期末余额</b>	<b>105,765,745.00</b>				<b>105,971,159.28</b>		<b>214,013.59</b>		<b>28,515,498.03</b>		<b>279,503,578.12</b>	<b>2,901,748.86</b>	<b>522,871,742.88</b>

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度												
	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	81,358,266.00			130,378,638.25		415,307.00		19,984,317.38		166,991,601.72		399,128,130.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	81,358,266.00			130,378,638.28		415,307.00		19,984,317.38		166,991,601.72		399,128,130.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,407,479.00			-24,407,479.00		74,400.84				29,347,730.26		29,422,131.10
（一）综合收益总额						74,400.84				33,415,643.56		33,490,044.40
（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										-4,067,913.30		-4,067,913.30
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,067,913.30		-4,067,913.30
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	24,407,479.00			-24,407,479.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	24,407,479.00			-24,407,479.00								
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、本期期末余额</b>	<b>105,765,745.00</b>				<b>105,971,159.28</b>		<b>489,707.84</b>		<b>19,984,317.38</b>		<b>196,339,331.98</b>	<b>428,550,261.48</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

(八) 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	105,765,745.00				106,386,292.72				28,515,498.03		241,862,799.51	482,530,335.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	105,765,745.00				106,386,292.72				28,515,498.03		241,862,799.51	482,530,335.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											41,741,521.69	41,741,521.69
（一）综合收益总额											62,894,670.69	62,894,670.69
（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											-21,153,149.00	-21,153,149.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,153,149.00	-21,153,149.00
3. 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、本期期末余额</b>	<b>105,765,745.00</b>				<b>106,386,292.72</b>				<b>28,515,498.03</b>	<b>283,604,321.20</b>	<b>524,271,856.95</b>

上期情况

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	81,358,266.00				130,793,771.69				19,984,317.38		170,929,936.52	403,066,291.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,358,266.00				130,793,771.72				19,984,317.38		170,929,936.52	403,066,291.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	24,407,479.00				-24,407,479.00						30,349,830.21	30,349,830.21
（一）综合收益总额											34,417,743.51	34,417,743.51
（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										-4,067,913.30	-4,067,913.30	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,067,913.30	-4,067,913.30	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	24,407,479.00				-24,407,479.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	24,407,479.00				-24,407,479.00							
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、本期期末余额</b>	<b>105,765,745.00</b>				<b>106,386,292.72</b>					<b>19,984,317.38</b>	<b>201,279,766.73</b>	<b>433,416,121.83</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

- (1) 公司存在合并范围变化, 详见附注六。  
 (2) 公司存在向所有者分配利润的情况, 详见附注五、31。  
 (3) 根据会计准则相关规定披露分部报告的情况详见附注十三、1, 十三、2。

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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 105,765,745.00 元，股份总数 105,765,745 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份为 48,126,390 股，占股份总数的 45.50%；无限售条件的流通股份为 57,639,355 股，占股份总数的 54.50%。公司股票于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市，

法定代表人为赵洪亮。

本公司属橡胶和塑料制品业。主要经营活动为橡胶软管及总成、混炼胶的研发、生产和销售。产品主要有：缠绕胶管、编织胶管、纤维增强胶管、胶管总成及配套管件、混炼胶等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第五次会议于 2023 年 8 月 18 日批准。

## 2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。本报告期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、10、附注三、12、附注三、16、附注三、19、附注三、20 和附注三、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### 3、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。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司、合营企业及联营企业以人民币为记账本位币。本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

## (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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的差额，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉

之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### (5) 分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初

始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义
- 合同资产；
- 租赁应收款；

- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 预期信用损失的计量

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，是指本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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1: 账龄分析法组合
- 应收账款组合 2: 关联方组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1: 账龄分析法组合
- 合同资产组合 2: 关联方组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**其他应收款**

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 账龄分析法组合
- 其他应收款组合 2: 关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

**债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

**信用风险显著增加的评估**

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 12、存货

#### (1) 存货的分类

本公司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

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物于领用时按照一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售和终止经营

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资

产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

## (2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## (3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营

损益列报。

#### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

##### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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

产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条

件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-25	5	4.75-3.80
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4-5	5	23.75-19.00
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司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本公司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。
- ④本公司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。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本或其他相关资产的成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

### 18、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-50 年	直线法
计算机软件	10 年	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉

的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工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。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 25、收入

#### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

公司各单项履约义务是在某一时点履行，按时点确认收入。

公司销售缠绕胶管、编织胶管、纤维增强胶管、胶管总成及配套管件、混炼胶等产品，属于在某一时点履行履约义务。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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。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，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

## 26、合同成本

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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，本公司按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易

不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月的租赁,包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时,将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

## 融资租赁

融资租赁中,在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值,租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

## 经营租赁

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

## 30、使用权资产

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;本公司作为承租人发生的初始直接费用;本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## (2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

## 31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递

延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 32、重要会计政策、会计估计的变更

本报告期不存在重要会计政策、会计估计变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率(%)
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值，从租计征的，按租金收入	1.2、12
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7、1
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税税额	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(%)
漯河利通液压科技股份有限公司	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，所得税税率为 15%，加计 5.5% 团结附加税。

### 2、税收优惠及批文

(1) 公司于 2020 年 12 月 4 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，编号 GR202041002610，有效期三年。在 2020-2022 年度，公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，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)，子公司希法新材料、希法液压、利旺流体、希法青岛新材料均符合小微企业认定标准，年应纳税所得额不超过 100.00 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。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部

税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

(4) 根据财政部 税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税,执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金	19,302.91	1,355.40
银行存款	14,079,295.40	11,994,893.53
其他货币资金	93,305,830.98	89,056,876.98
<b>合 计</b>	<b>107,404,429.29</b>	<b>101,053,125.91</b>
其中:存放在境外的款项总额	968,665.89	1,120,514.22

说明:

(1) 其他货币资金其中 13,332,493.90 元为承兑保证金,使用受限;其中 79,973,337.08 元为公司暂时闲置自有资金进行现金管理办理的存款,使用不受限。

(2) 期末,除(1)中所述受限资金外,本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

票据种类	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	23,420,787.02	88,300.55	23,332,486.47	17,042,002.70	19,684.17	17,022,318.53
商业承兑汇票	17,703,906.91	495,709.39	17,208,197.52	24,599,973.75	659,279.30	23,940,694.45
<b>合 计</b>	<b>41,124,693.93</b>	<b>584,009.94</b>	<b>40,540,683.99</b>	<b>41,641,976.45</b>	<b>678,963.47</b>	<b>40,963,012.98</b>

说明: 本公司本期无已质押的应收票据。

#### (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	20,267,196.07
商业承兑汇票	-	14,671,283.00

合 计 - 34,938,479.07

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	2023.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	41,124,693.93	100.00	584,009.94	1.42	40,540,683.99
其中:					
银行承兑汇票	23,420,787.02	56.95	88,300.55	0.38	23,332,486.47
商业承兑汇票	17,703,906.91	43.05	495,709.39	2.80	17,208,197.52
<b>合 计</b>	<b>41,124,693.93</b>	<b>100.00</b>	<b>584,009.94</b>		<b>40,540,683.99</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行承兑汇票

名 称	2023.06.30			2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以 内	23,420,787.02	88,300.55	0.38	17,042,002.70	19,684.17	0.12

组合计提项目: 商业承兑汇票

名 称	2023.06.30			2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以 内	17,703,906.91	495,709.39	2.80	24,599,973.75	659,279.30	2.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2022.12.31	678,963.47
本期计提	-94,953.53
本期收回或转回	-
本期核销	-

**2023.06.30** **584,009.94**

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	76,829,759.00	60,569,230.06
1 至 2 年	10,427,770.31	10,191,581.78
2 至 3 年	3,576,675.25	2,571,724.51
3 至 4 年	1,289,615.27	2,861,478.68
4 至 5 年	2,353,657.22	1,301,538.67
5 年以上	1,606,188.51	1,351,329.33
小计	<b>96,083,665.56</b>	<b>78,846,883.03</b>
减：坏账准备	9,507,694.38	8,456,073.02
合计	<b>86,575,971.18</b>	<b>70,390,810.01</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	55,942.89	0.06	55,942.89	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55,942.89	0.06	55,942.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	96,027,722.67	99.94	9,451,751.49	9.84	86,575,971.18
其中：					
账龄分析法组合	96,027,722.67	99.94	9,451,751.49	9.84	86,575,971.18
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	<b>96,083,665.56</b>	<b>100.00</b>	<b>9,507,694.38</b>	<b>--</b>	<b>86,575,971.18</b>

(续上表)

类别	2022.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用 损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备	55,942.89	0.07	55,942.89	100.00		-
其中:						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-		-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55,942.89	0.07	55,942.89	100.00		-
按组合计提坏账准备	78,790,940.14	99.93	8,400,130.13	10.66		70,390,810.01
其中:						
账龄分析法组合	78,790,940.14	99.93	8,400,130.13	10.66		70,390,810.01
关联方组合	-	-	-	-		-
<b>合计</b>	<b>78,846,883.03</b>	<b>100.00</b>	<b>8,456,073.02</b>	<b>--</b>		<b>70,390,810.01</b>

按单项计提坏账准备:

名称	2023.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
上海贺佳工程机械有限公司	55,942.89	55,942.89	100.00	预计难以收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法组合

账龄	2023.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	76,829,759.00	1,823,057.07	2.37
1至2年	10,427,770.31	2,441,780.73	23.42
2至3年	3,576,675.25	1,387,750.00	38.80
3至4年	1,289,615.27	700,605.86	54.33
4至5年	2,353,657.22	1,548,312.21	65.78
5年以上	1,550,245.62	1,550,245.62	100.00
<b>合计</b>	<b>96,027,722.67</b>	<b>9,451,751.49</b>	<b>--</b>

(续上表)

账龄	2022.12.31		
----	------------	--	--

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	60,569,230.06	1,427,342.45	2.36
1 至 2 年	10,191,581.78	2,258,683.33	22.16
2 至 3 年	2,571,724.51	959,498.30	37.31
3 至 4 年	2,861,478.68	1,458,341.49	50.96
4 至 5 年	1,301,538.67	1,000,878.12	76.90
5 年以上	1,295,386.44	1,295,386.44	100.00
<b>合计</b>	<b>78,790,940.14</b>	<b>8,400,130.13</b>	<b>--</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.12.31	8,456,073.02
首次执行新收入准则的调整金额	-
2023.01.01	8,456,073.02
本期计提	1,065,651.36
本期核销	14,030.00
<b>2023.06.30</b>	<b>9,507,694.38</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,030.00

核销情况如下:

单位名称	应收款项性质	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
盘锦中北石油技术服务有限责任公司	货款	3,400.00	长期挂账无法回收	经总经理审批的核销申请	否
零星客户	货款	10,630.00	长期挂账无法回收	经总经理审批的核销申请	否

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西苏强格液压有限公司	10,446,997.78	10.87	292,515.94
中煤北京煤矿机械有限责任公司	9,792,434.10	10.19	1,507,584.23
博泰科	4,316,760.04	4.49	10,360.22
中国石油集团西部钻探工程有限公司	3,266,176.86	3.40	91,452.95
宁波海曼科机械有限公司	3,149,379.02	3.28	88,182.61
<b>合计</b>	<b>30,971,747.80</b>	<b>32.23</b>	<b>1,990,095.95</b>

#### 4、应收款项融资

##### (1) 明细情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
应收票据	1,117,132.6	782,543.75
减：其他综合收益-公允价值变动	-	-
<b>期末公允价值</b>	<b>1,117,132.6</b>	<b>782,543.75</b>

说明：

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，故将信用等级高的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。本期末，本公司认为所持有的信用等级高的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

##### (2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,355,217.42	-

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2023.06.30			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,519,483.26	78.06	-	2,519,483.26
1至2年	272,855.30	8.45	-	272,855.30
2至3年	345,746.32	10.71	207,339.67	138,406.65
3年以上	89,610.25	2.78	-	89,610.25
<b>合计</b>	<b>3,227,695.13</b>	<b>100.00</b>	<b>207,339.67</b>	<b>3,020,355.46</b>

(续上表)

账龄	2022.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	4,842,186.01	86.94	-	4,842,186.01

1 至 2 年	327,109.60	5.87	-	327,109.60
2 至 3 年	397,712.08	7.14	207,339.67	190,372.41
3 年以上	2,637.84	0.05	-	2,637.84
<b>合 计</b>	<b>5,569,645.53</b>	<b>100.00</b>	<b>207,339.67</b>	<b>5,362,305.86</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
漯河市人东电器有限公司	273,108.61	8.46
上饶市盛达模具有限公司	155,932.02	4.83
漯河市公共住房建设投资有限公司	149,650.68	4.64
中国石化销售股份有限公司河南漯河石油分公司	128,151.28	3.97
章丘市宝华锻造有限公司	116,087.37	3.60
<b>合 计</b>	<b>822,929.96</b>	<b>25.50</b>

6、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
其他应收款	1,147,499.98	1,552,657.72

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	648,292.90	1,520,101.63
1 至 2 年	635,653.76	90,217.27
2 至 3 年	49,938.55	3,711.45
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	108,000.00	112,000.00
<b>小 计</b>	<b>1,441,885.21</b>	<b>1,726,030.35</b>
减：坏账准备	294,385.23	173,372.63
<b>合 计</b>	<b>1,147,499.98</b>	<b>1,552,657.72</b>

(2) 按款项性质披露

项 目	2023.06.30	2022.12.31
押金和保证金	903,649.25	1,141,748.32

应收暂付款	487,332.96	485,669.99
备用金	50,903.00	98,612.04
小 计	<b>1,441,885.21</b>	<b>1,726,030.35</b>
减：坏账准备	294,385.23	173,372.63
合 计	<b>1,147,499.98</b>	<b>1,552,657.72</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2022年12月31日余额	40,681.70	20,073.34	112,617.59	173,372.63
2022年12月31日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-17,798.31	17,798.31	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-22,590.00	128,796.77	14,805.83	121,012.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2023 年 06 月 30 日余额	18,091.70	148,870.11	127,423.42	294,385.23

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
大庆油田物资公司	保证金	490,000.00	1-2 年	33.98	114,758.00
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金	244,780.00	1 年以内、 1-2 年	16.98	27,348.06
中华人民共和国漯河海关	应收暂付款	238,341.22	1 年以内	16.53	6,673.55
漯河市住房保障中心	押金、应收暂付款	154,000.00	2-3 年、5 年以上	10.68	125,848.00
个人住房公积金	应收暂付款	103,061.43	1 年以内	7.15	2,885.72
合 计	--	<b>1,230,182.65</b>	--	<b>85.32</b>	<b>277,513.33</b>

7、存货

(1) 存货分类

存货种类	2023.6.30		2022.12.31		
	账面余额	跌价准备/合 同履约成本	账面价值	账面余额	跌价准备

减值准备						
原材料	29,797,052.53	-	29,797,052.53	26,784,518.67	-	26,784,518.67
自制半成品	9,717,431.56	-	9,717,431.56	23,870,011.06	-	23,870,011.06
库存商品	71,202,671.65	3,585,293.05	67,617,378.60	68,582,810.52	2,926,325.79	65,656,484.73
发出商品	18,604,217.31	-	18,604,217.31	7,465,095.64	-	7,465,095.64
<b>合 计</b>	<b>129,321,373.05</b>	<b>3,585,293.05</b>	<b>125,736,080.00</b>	<b>126,702,435.89</b>	<b>2,926,325.79</b>	<b>123,776,110.10</b>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,926,325.79	2,862,497.08	-	2,203,529.82	-	3,585,293.05
发出商品	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,926,325.79</b>	<b>2,862,497.08</b>		<b>2,203,529.82</b>	<b>-</b>	<b>3,585,293.05</b>

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	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
库存商品及发出商品	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	因生产领用或实现销售

8、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待抵扣进项税额	2,569,039.40	4,870,470.52
预缴所得税款	-	2,238.77
<b>合 计</b>	<b>2,569,039.40</b>	<b>4,872,709.29</b>

9、其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	2023.06.30	2022.12.31
铂世利流体连接件（天津）有限公司	4,937,914.23	4,937,914.23

(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。

10、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	228,944,548.27	238,933,158.69
固定资产清理	-	-
合 计	228,944,548.27	238,933,158.69

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1. 2022.12.31	90,778,542.21	291,086,767.13	10,650,148.14	12,191,838.98	404,707,296.46
2. 本期增加金额	110,162.38	1,763,010.00	1,349,665.46	92,255.05	3,315,092.89
(1) 购置	110,162.38	1,693,538.82	1,009,515.03	92,255.05	2,905,471.28
(2) 在建工程转入	-	69,471.18	340,150.43	-	409,621.61
3. 本期减少金额	-	1,133,564.64	47,500.00	1,115,216.60	2,296,281.24
(1) 处置或报废	-	1,133,564.64	47,500.00	1,115,216.60	2,296,281.24
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2023.06.30	90,888,704.59	291,716,212.49	11,952,313.60	11,168,877.43	405,726,108.11
二、累计折旧					
1. 2022.12.31	21,598,105.92	127,614,726.54	6,498,075.37	10,063,229.94	165,774,137.77
2. 本期增加金额	2,154,967.76	9,902,725.55	754,728.55	378,467.42	13,190,889.28
(1) 计提	2,154,967.76	9,902,725.55	754,728.55	378,467.42	13,190,889.28
3. 本期减少金额	-	1,078,886.41	45,125.00	1,059,455.80	2,183,467.21
(1) 处置或报废	-	1,078,886.41	45,125.00	1,059,455.80	2,183,467.21
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 2023.06.30	23,753,073.68	136,438,565.68	7,207,678.92	9,382,241.56	176,781,559.84
三、减值准备					
1. 2022.12.31	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2023.06.30	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2023.06.30 账面价值	67,135,630.91	155,277,646.81	4,744,634.68	1,786,635.87	228,944,548.27
2. 2022.12.31 账面价值	69,180,436.29	163,472,040.59	4,152,072.77	2,128,609.04	238,933,158.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,130,425.99	1,022,668.74	-	107,757.25

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
外贸仓库	257,970.76	正在办理中
员工餐厅	1,098,840.01	正在办理中
橡胶结构件厂房	786,502.53	正在办理中
合 计	2,143,313.30	--

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
年产4,000 万米工业软管自动化制造项目	13,917,292.93	-	13,917,292.93	13,775,700.01	-	13,775,700.01
液压车间改造项目	1,416,333.59	-	1,416,333.59	1,202,617.91	-	1,202,617.91
信息化软件开发项目	2,685,215.25	-	2,685,215.25	2,243,046.26	-	2,243,046.26
其他零星工程	3,158,165.16	-	3,158,165.16	2,364,893.03	-	2,364,893.03
1.6 兆瓦智能光伏电站项目	4,167,904.01	-	4,167,904.01	4,106,194.91	-	4,106,194.91
超高压清洗泵	3,522,123.78	-	3,522,123.78	3,522,123.78	-	3,522,123.78
电镀线项目	2,881,559.93	-	2881,559.93	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>31,748,594.65</b>	<b>-</b>	<b>31,748,594.65</b>	<b>27,214,575.90</b>	<b>-</b>	<b>27,214,575.90</b>

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固定资产	转入投资性房地产	转入无形资产	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	2023.06.30
年产 4,000 万米工业软管自动化制造项目	13,775,700.01	159,292.04	17,699.12	-	-	-	-	-	13,917,292.93
液压车间改造项目	1,202,617.91	265,486.74	51,771.06	-	-	-	-	-	1,416,333.59
信息化软件开发项目	2,243,046.26	442,168.99	-	-	-	-	-	-	2,685,215.25
1.6兆瓦智能光伏电站	4,106,194.91	61,709.10	-	-	-	-	-	-	4,167,904.01

项目									
超高压清洗泵	3,522,123.78	-	-	-	-	-	-	-	3,522,123.78
仓栅式运输车	-	320,681.40	320,681.40	-	-	-	-	-	-
电镀线项目	-	2,881,559.93	-	-	-	-	-	-	2,881,559.93
<b>合计</b>	<b>24,849,682.87</b>	<b>4,130,898.20</b>	<b>390,151.58</b>	-	-	-	-	-	<b>28,590,429.49</b>

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
年产4,000万米工业软管自动化制造项目	350,000,000.00	62.31	62.31	募集、自筹
液压车间改造项目	3,427,814.00	95.03	95.03	自筹
信息化软件开发项目	10,675,000.00	60.12	60.12	自筹
1.6兆瓦智能光伏电站项目	4,640,000.00	89.83	89.83	自筹
超高压清洗泵	3,980,000.00	88.50	88.50	自筹
仓栅式运输车	657,000.00	100.00	100.00	自筹
电镀线项目	8,875,600.00	32.47	32.47	自筹
<b>合计</b>	<b>382,255,414.00</b>			

12、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值：			
1.2022.12.31	3,941,372.73	197,302.17	4,138,674.90
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 租入	-	-	-
(2) 租赁负债调整	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 转让或持有待售	-	-	-
(2) 其他减少	208,445.46	-	208,445.46
4. 2023.06.30	3,732,927.27	197,302.17	3,930,229.44
二、累计折旧			
1.2022.12.31	1,925,345.48	98,651.04	2,023,996.52
2.本期增加金额			
(1) 计提	484,112.11	24,662.76	508,774.87
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 转让或持有待售	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 2023.06.30	2,409,457.59	123,313.80	2,532,771.39
三、减值准备			
1.2022.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 转让或持有待售	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4. 2023.06.30	-	-	-
四、账面价值			
1. 2022.12.31 账面价值	2,016,027.25	98,651.13	2,114,678.38
2. 2023.06.30 账面价值	1,323,469.68	73,988.37	1,397,458.05

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2022.12.31	38,753,574.82	5,322,662.22	44,076,237.04

2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2023.06.30	38,753,574.82	5,322,662.22	44,076,237.04
二、累计摊销			
1. 2022.12.31	6,448,387.28	1,255,143.14	7,703,530.42
2.本期增加金额	418,690.92	512,798.04	931,488.96
(1) 计提	418,690.92	512,798.04	931,488.96
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2023.06.30	6,867,078.20	1,745,599.27	8,612,677.47
三、减值准备			
1. 2022.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2023.06.30	-	-	-
四、账面价值			
1. 2022.12.31 账面价值	32,305,187.54	4,067,519.08	36,372,706.62
2. 2023.06.30 账面价值	31,886,496.62	3,577,062.95	35,463,559.57

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2023 年 06 月 30 日，公司无未办妥权证的土地使用权。

14、长期待摊费用

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			本期摊销	其他减少	
实验室装修项目	30,687.75	-	15,343.86	-	15,343.89
其他零星项目	466,924.09	463,589.96	244,058.66	-	686,455.39
合 计	497,611.84	463,589.96	259,402.52	-	701,799.28

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	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
<b>递延所得税资产:</b>				
资产减值准备	13,971,382.60	2,095,707.39	12,093,958.75	1,814,093.81
应税政府补助	17,680,563.14	2,652,084.47	18,355,345.82	2,753,301.88
未实现内部交易利润及其他	1,641,955.59	246,293.34	1,712,716.00	256,907.40
<b>合 计</b>	<b>33,293,901.33</b>	<b>4,994,085.20</b>	<b>32,162,020.57</b>	<b>4,824,303.09</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.06.30		2022.12.31	
	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
<b>递延所得税负债:</b>				
固定资产折旧	12,900,956.60	1,935,143.49	13,944,056.87	2,091,608.53
<b>合 计</b>	<b>12,900,956.60</b>	<b>1,935,143.49</b>	<b>13,944,056.87</b>	<b>2,091,608.53</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2023.06.30	2022.12.31
可抵扣暂时性差异	-134,461.31	336,314.74
可抵扣亏损	3,199,636.40	2,954,001.53
<b>合 计</b>	<b>3,065,175.09</b>	<b>3,290,316.27</b>

(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	2023.06.30	2022.12.31
2023 年	2,313,541.02	2,607,637.81
2024 年	-	-
2025 年	27,658.65	27,658.65
2026 年	-	-
2027 年	318,705.07	318,705.07
2028 年	539,731.66	-
<b>合 计</b>	<b>3,199,636.40</b>	<b>2,954,001.53</b>

16、其他非流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款、软件	24,489,230.56	-	24,489,230.56	7,687,433.15	-	7,687,433.15

#### 17、应付票据

种 类	2023.06.30	2022.12.31
银行承兑汇票	23,314,007.90	27,933,539.90

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

#### 18、应付账款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
货款	48,318,235.32	45,957,230.43
设备及工程款	16,444,377.74	20,186,005.16
合 计	<b>64,762,613.06</b>	<b>66,143,235.59</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款：

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
长春惠邦科技有限公司	10,051,428.21	尚未结算
orders trading ltd.（欧德斯有限公司）	3,661,835.84	尚未结算
衡水涵麒橡胶制品有限公司	1,441,292.69	尚未结算
玉环欧瑞液压机械有限公司	811,144.93	尚未结算
油研科技（广州）有限公司	750,960.37	尚未结算
合 计	<b>16,716,662.04</b>	-

#### 19、合同负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
预收货款	19,742,850.56	23,707,550.18

#### 20、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	3,905,155.29	33,470,085.84	32,959,925.54	4,415,315.59
离职后福利-设定提存计划	5,200.80	2,051,209.20	2,052,285.00	4,125.00
辞退福利	-	-	-	-
合 计	<b>3,910,356.09</b>	<b>35,521,295.04</b>	<b>35,012,210.54</b>	<b>4,419,440.59</b>

##### (1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,826,093.59	30,321,850.00	29,843,526.00	4,304,417.59
职工福利费	-	871,789.73	871,789.73	-
社会保险费	3,232.70	978,684.46	979,353.16	2,564.00
其中：1. 医疗保险费	3,152.00	865,130.70	865,782.70	2,500.00
2. 工伤保险费	80.70	113,553.76	113,570.46	64.00
3. 生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	1,250.00	641,290.00	641,290.00	1,250.00
工会经费和职工教育经费	74,579.00	656,471.65	623,966.65	107,084.00
<b>合 计</b>	<b>3,905,155.29</b>	<b>33,470,085.84</b>	<b>32,959,925.54</b>	<b>4,415,315.59</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	5,043.20	1,965,623.36	1,966,666.56	4,000.00
2. 失业保险费	157.60	85,585.84	85,618.44	125.00
<b>合 计</b>	<b>5,200.80</b>	<b>2,051,209.20</b>	<b>2,052,285.00</b>	<b>4,125.00</b>

21、应交税费

税 项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	303,794.03	1,883,966.74
企业所得税	5,457,174.59	8,074,965.18
教育费附加	146,099.82	331,050.16
土地使用税	193,936.32	193,936.31
城市维护建设税	204,539.75	284,922.53
房产税	201,810.24	132,922.38
印花税	58,886.07	56,625.12
<b>合 计</b>	<b>6,566,240.82</b>	<b>10,958,388.42</b>

22、其他应付款

项 目	2023.6.30	2022.12.31
应付报销费用款	358,269.93	138,686.98
其他	2,054,514.74	57,064.84
<b>合 计</b>	<b>2,412,784.67</b>	<b>195,751.82</b>

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	755,561.47	1,018,202.75
合 计	755,561.47	1,018,202.75

24、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额	610,383.45	424,271.19
未终止确认应收银行及商业承兑汇票付款额	34,938,479.07	35,292,738.28
合 计	35,548,862.52	35,717,009.47

25、租赁负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
租赁付款额	1,605,622.60	2,362,821.56
未确认融资费用	71,490.52	125,503.12
小 计	1,534,132.08	2,237,318.44
减：一年内到期的租赁负债	755,561.47	1,018,202.75
合 计	778,570.61	1,219,115.69

26、递延收益

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
政府补助	18,355,345.82		674,782.68	17,680,563.14	未摊销或未结转完毕
合 计	18,355,345.82		674,782.68	17,680,563.14	--

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、49；

27、股本

项 目	2022.12.31	本期增减(+、-)				小计	2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	105,765,745.00	-	-	-	-	-	105,765,745.00

28、资本公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	105,535,689.28	-	-	105,535,689.28
其他资本公积	435,470.00	-	-	435,470.00
合 计	105,971,159.28	-	-	105,971,159.28

## 29、其他综合收益

项 目	2022.12.31	本期发生额					2023.06.30
		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：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：	353,067.84	-139,054.25	-	-	-139,054.25	-	214,013.59
其中：外币财务报表折算差额	353,067.84	-139,054.25	-	-	-139,054.25	-	214,013.59
<b>其他综合收益合计</b>	<b>353,067.84</b>	<b>-139,054.25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-139,054.25</b>	<b>-</b>	<b>214,013.59</b>

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为-139,054.25 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为-139,054.25 元。

## 30、盈余公积

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	28,515,498.03	-	-	28,515,498.03

## 31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	237,557,672.50	166,991,601.72	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	237,557,672.50	166,991,601.72	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,099,054.62	33,415,643.56	--
减：提取法定盈余公积			母公司净利润10%
提取任意盈余公积			--
提取一般风险准备			--
应付普通股股利	21,153,149.00	4,067,913.30	--
应付其他权益持有者的股利			--
转作股本的普通股股利			--
期末未分配利润	279,503,578.12	196,339,331.98	--

## 32、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	231,280,216.54	121,233,507.73	170,179,154.47	112,875,776.55
其他业务	606,793.28	440,403.39	726,021.35	612,699.93
<b>合 计</b>	<b>231,887,009.82</b>	<b>121,673,911.12</b>	<b>170,905,175.82</b>	<b>113,488,476.48</b>

(1) 营业收入、营业成本按主要经营地区划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	107,960,691.05	66,939,429.44	69,597,458.41	54,338,153.45
境外	123,926,318.77	54,734,481.68	101,307,717.41	59,150,323.03
<b>小 计</b>	<b>231,887,009.82</b>	<b>121,673,911.12</b>	<b>170,905,175.82</b>	<b>113,488,476.48</b>

(2) 营业收入、营业成本按业务类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钢丝缠绕橡胶软管	42,467,663.75	25,445,877.17	35,403,786.86	25,119,582.16
钢丝编织橡胶软管	70,715,891.31	49,626,634.96	67,232,550.73	54,188,874.08
纤维增强橡胶软管	8,936,325.46	6,870,366.71	7,681,950.42	6,295,907.24
胶管总成及配套管件	100,707,954.39	32,080,185.21	53,280,116.57	21,414,775.89
混炼胶	8,452,381.63	7,210,443.68	6,580,749.89	5,856,637.18
其他	606,793.28	440,403.39	726,021.35	612,699.93
<b>小 计</b>	<b>231,887,009.82</b>	<b>121,673,911.12</b>	<b>170,905,175.82</b>	<b>113,488,476.48</b>

(3) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额						合 计
	钢丝缠绕橡胶软管	钢丝编织橡胶软管	纤维增强橡胶软管	胶管总成及配套管件	混炼胶	其他	
营业收入	42,467,663.75	70,715,891.31	8,936,325.46	100,707,954.39	8,452,381.63	606,793.28	231,887,009.82
其中：在某一 时点确认	42,467,663.75	70,715,891.31	8,936,325.46	100,707,954.39	8,452,381.63	606,793.28	231,887,009.82
在某一时段 确认	-	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>42,467,663.75</b>	<b>70,715,891.31</b>	<b>8,936,325.46</b>	<b>100,707,954.39</b>	<b>8,452,381.63</b>	<b>606,793.28</b>	<b>231,887,009.82</b>

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	387,872.63	387,872.91
城市维护建设税	1,006,125.82	29,249.82
房产税	403,620.48	265,844.76
教育费附加	415,362.70	12,535.63
地方教育附加	215,448.25	8,357.10
印花税	103,491.49	53,543.20
<b>合 计</b>	<b>2,531,921.37</b>	<b>757,403.42</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利费及社保	6,496,548.06	4,121,650.16
广告费	825,208.11	554,436.28
服务费	838,864.63	67,455.48
业务招待费	577,795.40	374,832.96
展会费	1,066,680.66	196,844.96
差旅费	902,878.75	152,936.34
物料消耗	97,254.31	51,889.42
办公费	205,127.35	104,021.12
折旧费	236,400.59	198,051.77
车辆使用费	101,812.31	88,993.54
其他	951,246.45	882,274.39
<b>合 计</b>	<b>12,299,816.62</b>	<b>6,793,386.42</b>

## 35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利费及社保	7,067,935.04	6,365,831.27
折旧及摊销	2,151,915.42	1,724,975.96
中介机构费用	1,548,804.98	870,723.53
业务招待费	752,583.78	619,648.28
维修费	273,517.66	69,621.93
水电费	264,535.03	201,491.92
办公费	231,429.22	76,605.31
物料消耗	32,138.41	32,237.13
车辆费用	254,497.26	130,296.70
差旅费	329,016.92	27,842.57
其他	343,278.55	121,405.36
<b>合 计</b>	<b>13,249,652.27</b>	<b>10,240,679.96</b>

## 36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资福利费及社保	4,140,856.72	2,791,587.13
材料费	4,837,007.23	4,257,896.80
燃料动力费	1,168,311.98	797,834.36
折旧及摊销	470,001.71	482,588.10
检验检测费	10,537.73	17,994.65
其他	279,650.13	280,732.16
<b>合 计</b>	<b>10,906,365.50</b>	<b>8,628,633.20</b>

### 37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	480,444.47
减：利息收入	495,974.89	203,751.97
汇兑损益	-417,387.78	-467,321.85
未确认融资费用摊销	42,948.77	114,531.50
手续费	76,586.37	74,977.82
<b>合 计</b>	<b>-793,827.53</b>	<b>-1,120.03</b>

### 38、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
漯河经济技术开发区财政局 2021 年企业上市挂牌奖励奖金补助	-	8,000,000.00	与收益相关
漯河市市场监督管理局团体标准奖补资金	600,000.00	-	与收益相关
漯河经济技术开发区财政局 2022 年市级科技奖励金	50,000.00	-	与收益相关
漯河经济技术开发区财政局转来 2021 年度河南省科学技术奖励（省科技）	200,000.00	-	与收益相关
漯河经济技术开发区财政局 2022 年省企业研发财政补助专项资金	190,000.00	-	与收益相关
漯河经济技术开发区科技服务中心 2021 年省企业研发财政补助专项资金	-	140,000.00	与收益相关
德国政府新冠肺炎补助	-	88,101.61	与收益相关
退役士兵自主就业减免税抵减增值税、教育费附加、城建税	91,500.00	37,500.00	与收益相关
漯河经济技术开发区财政局 2022 年重大专项经费（耐苛刻环境“等寿命”液压管路系统的研制项目 50 万、高压、超高压 PTFE 橡塑复合多功能工业软管的研制及产业化项目 100 万）	1,500,000.00	-	与收益相关
小额零星补助	12,835.14	9,783.18	与收益相关
年产 4000 万米工业软管自动化制造项目本期摊销	380,665.02	380,665.02	与资产相关

年产 1000 万米超高压金属层状复合材料橡胶软管项目	-	344,500.02	与资产相关
年产 5000 万米复合软管智慧工厂项目本期摊销	294,117.66	294,117.66	与资产相关
<b>合 计</b>	<b>3,319,117.82</b>	<b>9,294,667.49</b>	<b>--</b>

说明:

(1) 政府补助的具体信息, 详见附注五、49。

(2) 作为经常性损益的政府补助, 具体原因见附注十五、1。

39、信用减值损失 (损失以“—”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	94,953.53	304,325.05
应收账款坏账损失	-1,065,651.36	-66,858.13
预付款项坏账损失	-	-
其他应收款坏账损失	-121,012.60	390,173.66
<b>合 计</b>	<b>-1,091,710.43</b>	<b>627,640.58</b>

40、资产减值损失 (损失以“—”号填列)

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,862,497.08	-1,331,570.23

41、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得 (损失以“-”填列)	40,777.56	-	40,777.56

42、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的款项	160,412.80	369,929.10	160,412.80
其他	69,574.51	83,294.46	69,574.51
<b>合 计</b>	<b>229,987.31</b>	<b>453,223.56</b>	<b>229,987.31</b>

43、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	5,796.00	17,739.63	5,796.00
其他	104,769.87	114,695.60	104,769.87

合 计	110,565.87	132,435.23	110,565.87
-----	------------	------------	------------

44、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,742,402.40	6,178,733.81
递延所得税费用	-276,515.49	314,865.17
合 计	8,465,886.91	6,493,598.98

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	71,544,279.78	39,909,242.54
按法定税率计算的所得税费用	10,731,641.97	5,986,386.38
某些子公司适用不同税率的影响	-32,542.97	137,750.43
对以前期间当期所得税的调整	-725,527.78	289,408.96
不可抵扣的成本、费用和损失	80,562.85	67,418.61
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)	-14,704.84	-1.24
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	20,464.98	12,635.84
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-1,594,007.31	-
所得税费用	8,465,886.91	6,493,598.98

45、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	本期发生额	上期发生额
利息收入	484,109.47	175,069.10
收到的政府补助	2,540,066.23	8,237,884.79
往来款及其他	2,454,191.46	1,132,357.26
合 计	5,478,367.16	9,545,311.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期间费用	9,682,832.68	5,645,735.98
手续费	31,394.56	32,934.05

往来款及其他	79,203.00	1,299,980.00
<b>合 计</b>	<b>9,793,430.24</b>	<b>6,978,650.03</b>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	-	1,741,306.55
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>1,741,306.55</b>

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	63,078,392.87	33,415,643.56
加：资产减值损失	2,862,497.08	1,331,570.23
信用减值损失	1,091,710.43	-627,640.58
固定资产折旧、使用权房地产折旧	13,698,739.79	13,976,679.48
无形资产摊销	909,147.05	636,002.04
长期待摊费用摊销	259,402.52	882,893.58
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）	-40,777.56	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	104,760.93	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-417,387.78	61,443.12
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）	-169,755.33	441,694.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-156,465.04	-126,829.24
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,822,466.98	-12,368,623.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,460,154.77	6,740,041.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,284,820.87	-7,522,359.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,652,822.34	36,840,515.15
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	94,071,935.39	27,833,345.90
减：现金的期初余额	73,119,586.01	27,311,102.44
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	20,952,349.38	522,243.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	94,071,935.39	73,119,586.01
其中：库存现金	19,302.91	1,355.40
可随时用于支付的银行存款	14,079,295.40	11,994,893.53
可随时用于支付的其他货币资金	79,973,337.08	61,123,337.08
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	94,071,935.39	73,119,586.01

47、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	13,332,493.90	详见说明
固定资产	6,489,038.26	长期借款抵押
无形资产	2,291,471.07	长期借款抵押

说明：

(1) 期末本公司受限货币资金详见附注五、1。

(2) 期末固定资产、无形资产抵押涉及的借款已经偿还完毕，暂未办理解押手续。

48、外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	304,769.04	7.2258	2,202,200.13
欧元	21,972.84	7.8771	173,082.26
应收账款			

其中：美元	1,625,959.68	7.2258	11,748,859.46
欧元	831,091.68	7.8771	6,546,592.27
应付账款			
其中：美元	89,300.00	7.2258	645,263.94
欧元	480,600.00	7.8771	3,785,734.26

## (2) 境外经营实体说明

利通欧洲于 2015 年 9 月 29 日由本公司及股东 Johannes Wulf 共同出资设立，同年 11 月 10 日完成工商登记，2019 年 9 月 4 日完成变更手续成为本公司全资子公司，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。

## 49、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量：

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
智能化流体产业园项目	财政拨款	8,000,000.00	-	-	-	8,000,000.00	其他收益	与资产相关
年产 4000 万米工业软管自动化制造项目	财政拨款	6,090,639.96	-	380,665.02	-	5,709,974.94	其他收益	与资产相关
“年产 5000 万米复合软管智慧工厂项目”	财政拨款	4,264,705.86	-	294,117.66	-	3,970,588.20	其他收益	与资产相关
2021 年市级三大改造专项资金补贴								
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>18,355,345.82</b>	<b>-</b>	<b>674,782.68</b>	<b>-</b>	<b>17,680,563.14</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

说明：根据公司 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）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，管委会支持公司发展款项不低于 940.00 万元，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 15.00 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 10.00 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 800.00 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 400.00 万元，于 2019 年 2 月 2 日收到项目补助资金 400.00 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) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

项 目	金 额	列 报 项 目	与资产相关/与 收益相关
漯河市市场监督管理局团体标准奖补资金	600,000.00	其他收益	与收益相关
漯河经济技术开发区财政局 2022 年市级科技奖励金	50,000.00	其他收益	与收益相关
漯河经济技术开发区财政局转来 2021 年度河南省科学技术奖励（省科技）	200,000.00	其他收益	与收益相关
漯河经济技术开发区财政局 2022 年省企业研发财政补助专项资金	190,000.00	其他收益	与收益相关
退役士兵自主就业减免税抵减增值税、教育费附加、城建税	91,500.00	其他收益	与收益相关
漯河经济技术开发区财政局 2022 年重大专项经费（耐苛刻环境“等寿命”液压管路系统的研制项目 50 万、高压、超高压 PTFE 橡塑复合多功能工业软管的研制及产业化项目 100 万）	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
小额零星补助	12,835.14	其他收益	与收益相关
<b>小 计</b>	<b>2,644,335.14</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,319,117.82 元。

六、合并范围的变动

报告期内，公司在美国设立全资子公司利通美国股份有限公司，纳入合并报表范围内。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名	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)	批发和零售 业	100	-	投资设立
河南希法新材料有限公司	河南省漯河市	河南省 漯河市	制造业	100	-	投资设立
希法(上海)液压技术有限公司	上海市	上海市	批发和零售 业	-	100	投资设立
河南利旺流体技术有限公司	河南省漯河市	河南省 漯河市	科技推广 和应用服 务业	100	-	投资设立
利通希法(青岛)新材料技术有限公司	山东省青岛市	山东省 青岛市	批发业	100	-	投资设立
漯河利洁工程	河南省漯河市	河南省	水利管理	70		投资设立

服务有限公司		漯河市	业		
漯河利通商贸 有限责任公司	河南省漯河市	河南省 漯河市	批发业	100	投资设立
利通美国股份 有限公司	美国休斯敦	美国 休斯敦	批发零售	100	投资设立

说明:

(1) 子公司河南希法新材料有限公司、希法(上海)液压技术有限公司、利通希法(青岛)新材料技术有限公司、漯河利通商贸有限责任公司、利通美国股份有限公司均未实缴出资。

(2) 漯河利通液压科技股份有限公司持有利通欧洲有限公司 100.00% 股权; 利通欧洲有限公司持有希法(上海)液压技术有限公司 100.00% 股权。

## 八、金融工具风险管理

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 2、五 3、五 4、五 6 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 2023 年 6 月 30 日, 本公司应收账款的 32.23%(2022 年 12 月 31 日: 32.16%)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	2023.6.30				
	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	-	-	-	-	-
应付账款	64,762,613.06	64,762,613.06	46,992,176.04	17,770,437.02	-
其他应付款	2,412,784.67	2,412,784.67	2,375,409.68	37,374.99	-
一年内到期的非流动负债	755,561.47	755,561.47	755,561.47	-	-
长期应付款	-	-	-	-	-
<b>小 计</b>	<b>67,930,959.20</b>	<b>67,930,959.20</b>	<b>50,123,147.19</b>	<b>17,807,812.01</b>	-

(续上表)

项 目	2022.12.31				
	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	-	-	-	-	-
应付账款	66,143,235.59	66,143,235.59	48,527,163.70	17,616,071.89	-
其他应付款	195,751.82	195,751.82	187,038.51	8,713.31	-
一年内到期的非流动负债	1,018,202.75	1,018,202.75	1,018,202.75	-	-
长期应付款	-	-	-	-	-
<b>小 计</b>	<b>67,357,190.16</b>	<b>67,357,190.16</b>	<b>49,732,404.96</b>	<b>17,624,785.20</b>	-

### (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。

#### 2、外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要生产场所位于中国境内，经营场所涉及中国境内及境外，2023 年 1-6 月本公司外销业务占比 53.44%。其中境内业务主要以人民币结算，境外业务主要以美元、欧元结算。因此，本公司承担一定的外汇变动市场风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于2023年06月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）应收款项融资	-	-	1,117,132.60	<b>1,117,132.60</b>
（二）其他权益工具投资	-	-	4,937,914.23	<b>4,937,914.23</b>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	<b>6,055,046.83</b>	<b>6,055,046.83</b>

（2）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。

## 十、关联方及关联交易

### 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	45.07	45.07	一致行动人

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

## 3、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	与本公司关系
铂世利流体连接件（天津）有限公司	参股公司
刘雪娟	股东，与实际控制人关系密切的家庭成员
刘雪丽	股东，与实际控制人关系密切的家庭成员
刘自立	股东，与实际控制人关系密切的家庭成员

## 4、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

## ①采购商品、接受劳务

本期无向关联方采购商品、接受劳务的情况。

## ②出售商品、提供劳务

本期无向关联方出售商品、提供劳务的情况。

## (2) 关联担保情况

本公司本期无关联担保情况。

## (3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 12 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,512,212.00	1,364,833.00

## 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		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	322,865.00	125,271.62	322,865.00	126,014.21

## 十一、 承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 2、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。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 21 日, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 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	分部间抵消	合计
主营业务收入	117,283,475.72	125,969,543.17	11,972,802.35	231,280,216.54
主营业务成本	75,766,826.85	57,346,162.25	11,879,481.37	121,233,507.73
资产总额	739,917,516.37	4,361,134.23	43,490,268.89	700,788,381.71
负债总额	194,801,546.39	6,839,556.03	23,724,463.59	177,916,638.83

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2023.6.30	2022.12.31
1 年以内	90,454,511.77	67,061,090.55
1 至 2 年	10,963,372.45	10,191,581.78
2 至 3 年	3,576,675.25	2,571,724.51
3 至 4 年	1,267,043.31	2,004,592.18
4 至 5 年	1,745,896.97	1,288,177.15
5 年以上	1,606,188.51	1,340,699.33
小 计	<b>109,613,688.26</b>	<b>84,457,865.50</b>
减: 坏账准备	9,253,390.36	8,108,576.74
合 计	<b>100,360,297.90</b>	<b>76,349,288.76</b>

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.6.30
-----	-----------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	55,942.89	0.05	55,942.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	109,557,745.37	99.95	9,197,447.47	8.40	100,360,297.90
其中:					
账龄分析法组合	92,682,905.28	84.55	9,197,447.47	9.92	83,485,457.81
关联方组合	16,874,840.09	15.40	-	-	16,874,840.09
<b>合 计</b>	<b>109,613,688.26</b>	<b>100.00</b>	<b>9,253,390.36</b>	<b>--</b>	<b>100,360,297.90</b>

(续上表)

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	55,942.89	0.07	55,942.89	100.00	-
按组合计提坏账准备	84,401,922.61	99.93	8,052,633.85	9.54	76,349,288.76
其中:					
账龄分析法组合	77,630,987.04	91.91	8,052,633.85	10.37	69,578,353.19
关联方组合	6,770,935.57	8.02	-	-	6,770,935.57
<b>合 计</b>	<b>84,457,865.50</b>	<b>100.00</b>	<b>8,108,576.74</b>	<b>--</b>	<b>76,349,288.76</b>

按单项计提坏账准备:

名 称	2023.06.30			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
上海贺佳工程机械有 限公司	55,942.89	55,942.89	100.00	预计难以收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法组合

账 龄	2023.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	74,124,647.57	1,767,481.49	2.38%
1 至 2 年	10,418,396.56	2,439,988.47	23.42%
2 至 3 年	3,576,675.25	1,387,750.00	38.80%
3 至 4 年	1,267,043.31	679,008.51	53.59%

4 至 5 年	1,745,896.97	1,372,973.38	78.64%
5 年以上	1,550,245.62	1,550,245.62	100.00%
<b>合计</b>	<b>92,682,905.28</b>	<b>9,197,447.47</b>	<b>--</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2022.12.31	8,108,576.74
首次执行新收入准则的调整金额	-
2023.01.01	8,108,576.74
本期计提	1,148,213.62
本期核销	3,400.00
<b>2023.06.30</b>	<b>9,253,390.36</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	3,400.00

核销情况如下:

单位名称	应收款项性质	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
盘锦中北石油技术服务有限责任公司	货款	3,400.00	长期挂账无法回收	经总经理审批的核销申请	否

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西苏强格液压有限公司	10,446,997.78	9.53	292,515.94
中煤北京煤矿机械有限责任公司	9,792,434.10	8.93	1,507,584.23
博泰科	4,316,760.04	3.94	10,360.22
中国石油集团西部钻探工程有限公司	3,266,176.86	2.98	91,452.95
宁波海曼科机械有限公司	3,149,379.02	2.87	88,182.61
<b>合 计</b>	<b>30,971,747.80</b>	<b>28.25</b>	<b>1,990,095.95</b>

2、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
其他应收款	4,635,751.09	1,546,123.16

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	4,138,122.88	1,516,624.76
1 至 2 年	635,653.76	90,217.27
2 至 3 年	46,000.00	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	108,000.00	112,000.00
小 计	<b>4,927,776.64</b>	<b>1,718,842.03</b>
减：坏账准备	292,025.55	172,718.87
合 计	<b>4,635,751.09</b>	<b>1,546,123.16</b>

(2) 按款项性质披露

项 目	2023.06.30	2022.12.31
押金和保证金	899,710.70	1,135,810.00
应收暂付款	457,162.94	484,419.99
备用金	50,903.00	98,612.04
对子公司借款	3,520,000.00	-
合 计	<b>4,927,776.64</b>	<b>1,718,842.03</b>
减：坏账准备	292,025.55	172,718.87
合 计	<b>4,635,751.09</b>	<b>1,546,123.16</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	40,645.53	20,073.34	112,000.00	172,718.87
2022年12月31日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-17,798.31	17,798.31	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-23,338.09	128,796.77	13,848.00	119,306.68

本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	17,307.44	148,870.11	125,848.00	292,025.55

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
漯河利洁工程服务有限公司	对子公司借款	3,500,000.00	1 年以内	71.03	-
大庆油田物资公司	保证金	490,000.00	1-2 年	9.94	114,758.00
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金	244,780.00	1 年以内、1-2 年	4.97	27,348.06
中华人民共和国漯河海关	应收暂付款	238,341.22	1 年以内	4.84	6,673.55
漯河市住房保障中心	押金、应收暂付款	154,000.00	2-3 年、5 年以上	3.13	125,848.00
合 计	--	4,627,121.22	--	93.91	274,627.61

3、长期股权投资

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	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	18,805,418.00	-	18,805,418.00	6,305,418.00	-	6,305,418.00
合 计	18,805,418.00	-	18,805,418.00	6,305,418.00	-	6,305,418.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
利通欧洲有限公司 Letone Europe GmbH	705,418.00	-	-	705,418.00	-	-
漯河利洁工程服务有限公司	3,000,000.00	4,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-
河南利旺流体技术有限公司	2,600,000.00	8,500,000.00	-	11,100,000.00	-	-
合 计	6,305,418.00	12,500,000.00	-	18,805,418.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	229,506,393.85	120,740,209.08	169,668,201.66	112,587,166.32
其他业务	8,030,772.54	8,545,709.85	726,021.35	612,699.93
<b>合 计</b>	<b>237,537,166.39</b>	<b>129,285,918.93</b>	<b>170,394,223.01</b>	<b>113,199,866.25</b>

(1) 营业收入、营业成本按主要经营地区划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	115,383,005.24	75,019,458.93	69,605,924.19	54,336,609.81
境外	122,154,161.15	54,266,460.00	100,788,298.82	58,863,256.44
<b>小 计</b>	<b>237,537,166.39</b>	<b>129,285,918.93</b>	<b>170,394,223.01</b>	<b>113,199,866.25</b>

(2) 营业收入、营业成本按业务类别划分

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钢丝缠绕橡胶软管	42,140,638.57	25,573,656.44	35,175,206.08	24,950,455.63
钢丝编织橡胶软管	69,759,873.84	49,046,972.13	66,947,842.38	53,920,917.20
纤维增强橡胶软管	8,696,512.40	6,711,807.20	7,662,271.00	6,425,552.34
胶管总成及配套管件	100,510,599.23	32,333,001.90	53,293,666.92	21,433,603.97
混炼胶	8,398,769.81	7,210,443.68	6,589,215.28	5,856,637.18
其他	8,030,772.54	8,410,037.58	726,021.35	612,699.93
<b>小 计</b>	<b>237,537,166.39</b>	<b>129,285,918.93</b>	<b>170,394,223.01</b>	<b>113,199,866.25</b>

(3) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额						合 计
	钢丝缠绕橡胶软管	钢丝编织橡胶软管	纤维增强橡胶软管	胶管总成及配套管件	混炼胶	其他	
营业收入	42,140,638.57	69,759,873.84	8,696,512.40	100,510,599.23	8,398,769.81	8,030,772.54	237,537,166.39
其中：在某一时点确认	42,140,638.57	69,759,873.84	8,696,512.40	100,510,599.23	8,398,769.81	8,030,772.54	237,537,166.39
在某一时段确认	-	-	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>42,140,638.57</b>	<b>69,759,873.84</b>	<b>8,696,512.40</b>	<b>100,510,599.23</b>	<b>8,398,769.81</b>	<b>8,030,772.54</b>	<b>237,537,166.39</b>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	40,777.56	
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）	3,319,117.82	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	119,421.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	3,479,316.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	522,588.62	
少数股东权益影响额(税后)	-	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,956,728.20	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.38	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.80	0.57	0.57

漯河利通液压科技股份有限公司

2023 年 8 月 21 日

## 第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

漯河利通液压科技股份有限公司董事会办公室