

公司代码：601100

公司简称：恒立液压

# 江苏恒立液压股份有限公司

## 2017 年半年度报告

### 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人汪立平、主管会计工作负责人丁浩及会计机构负责人（会计主管人员）李晓绕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

敬请查阅第四节“经营情况讨论与分析”中“关于公司未来发展的讨论与分析”中“可能面对的风险”。

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	15
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	110

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、恒立油缸、恒立液压	指	江苏恒立液压股份有限公司
恒屹流体	指	常州恒屹流体科技有限公司
申诺科技	指	申诺科技（香港）有限公司
恒立投资	指	江苏恒立投资有限公司
恒和贸易	指	恒和贸易株式会社（本公司在日本设立的全资子公司）
恒立科技、液压科技	指	江苏恒立液压科技有限公司
恒立美国	指	Hengli America Corporation，本公司在美国设立的全资子公司
WACO 公司、德国 WACO	指	德国 WACO 有限责任公司
上海立新	指	上海立新液压有限公司
志瑞机械	指	常州志瑞机械科技有限公司
无锡气动	指	无锡恒立液压气动有限公司
恒明液压	指	无锡恒明液压气动有限公司
恒立智能、恒立装备	指	常州恒立智能装备有限公司
恒立香港、香港茵莱	指	恒立液压（香港）有限公司，原名香港茵莱有限公司。本公司在香港设立的全资子公司
茵莱欧洲、卢森堡茵莱	指	Inline Euro S.A.R.L，本公司全资子公司恒立液压（香港）有限公司在卢森堡设立的全资子公司
哈威茵莱	指	HAWE InLine Hydraulik GmbH，德国哈威茵莱液压有限公司
恒航液压	指	江苏恒航液压技术有限公司，本公司全资子公司江苏恒立液压科技有限公司设立的全资子公司
恒立气动、恒立流体	指	常州恒立气动科技有限公司（原名常州恒立流体技术有限公司）
恒立日本	指	HARADA 技研株式会社
茵莱常州	指	茵莱（常州）液压有限公司
报告期	指	2017 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	江苏恒立液压股份有限公司
公司的中文简称	恒立液压
公司的外文名称	Jiangsu Hengli Hydraulic Co., Ltd.
公司的法定代表人	汪立平

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丁浩	张小芳、周佳立
联系地址	江苏省常州市武进高新区龙潜路99号	江苏省常州市武进高新区龙潜路99号
电话	0519-86163673	0519-86163673
传真	0519-86153331	0519-86153331
电子信箱	hlzqb@henglihydraulic.com	hlzqb@henglihydraulic.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省常州市武进高新区龙潜路99号
公司注册地址的邮政编码	213164
公司办公地址	江苏省常州市武进高新区龙潜路99号
公司办公地址的邮政编码	213164
公司网址	http://www.henglihydraulic.com
电子信箱	hlzqb@henglihydraulic.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	恒立液压	601100	恒立油缸

### 六、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	1,359,021,157.48	590,259,608.55	130.24
归属于上市公司股东的净利润	161,683,000.28	28,310,494.78	471.11
归属于上市公司股东的扣除非经常性	147,593,977.25	-19,315,651.31	864.12

损益的净利润			
经营活动产生的现金流量净额	35,625,784.68	-13,363,369.54	366.59
	本报告期末	上年度末	本报告期末比 上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	3,622,838,813.14	3,504,697,590.26	3.37
总资产	5,751,047,627.38	5,199,065,280.46	10.62

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.26	0.05	420
稀释每股收益(元/股)	0.26	0.05	420
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.23	-0.03	866.67
加权平均净资产收益率(%)	4.57	0.81	增加3.76个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	4.17	-0.56	增加4.73个百分点

## 七、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-24,907.50	
计入当期损益的政府补助,但 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	13,464,648.73	
委托他人投资或管理资产的损 益	19,178,813.61	
除上述各项之外的其他营业外 收入和支出	919,299.55	
其他符合非经常性损益定义的 损益项目	-17,980,402.40	汇兑损益
少数股东权益影响额	-77,174.49	
所得税影响额	-1,391,254.47	
合计	14,089,023.03	

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、公司业务概述

公司成立于 2005 年，是一家专业生产液压元件及液压系统的公司。公司产品从液压油缸制造发展成为集涵盖高压油缸、高压柱塞泵、液压多路阀、工业阀、液压系统、液压测试台及高精度液压铸件等产品研发和制造的大型综合性企业。液压元件及系统作为大型机械核心传动装置，公司液压产品下游应用机械包括：以挖掘机为代表的行走机械、以盾构机为代表的地下掘进设备、以船舶、港口机械为代表的海工海事机械、以高空作业平台为代表的特种车辆、以及风电太阳能等行业与领域。下游客户包括：美国卡特彼勒、日本神钢、日立建机、久保田建机、三一、徐工、柳工、中国中铁、铁建重工等世界 500 强和全球知名主机客户。

公司先后投资建成了高压精密液压铸件生产基地，液压阀、泵生产基地，并通过并购德国 WACO、德国 HAWE Inline 等企业，在美国芝加哥、日本东京新设公司等方式进行海外市场的拓展和布局，致力成为具有国际影响力高端液压成套设备的提供商以及液压技术方案的提供商。

#### 2、公司经营模式

公司为液压行业的关键零部件及系统配套企业，不直接面对终端客户，客户主要为一些国内外大中型的主机厂。

公司以以销定产的方式来组织生产排产计划，严格按照客户的订单和安全库存制定生产计划，由制造部门按照计划安排生产，同时根据生产计划来采购原材料并保证合理的库存。公司会在年初与主要客户签订长期框架采购合同，在合同期限内，由客户根据自身需求下达具体订单采购。公司根据顾客需求的紧急程度，在保证产品质量的前提下，合理组织生产，交货期一般控制在 30-60 天。

#### 3、行业情况说明

液压传动与控制产品广泛应用于航空航天、船舶、深海探测、节能环保装备、新能源装备、机床与工具、重型机械、工程建筑机械、农业机械、汽车等装备制造业各领域。核心的液压元件包括液压泵、阀、马达、油缸、液压系统及装置五大类型。

我国是液压制造的大国，但产业大而不强。目前大多数液压产品处于价值链的中低端，高端产品主要依赖进口和包括恒立在内的少数几家国内龙头企业。液压行业的发展远不能适应主机装备配套，已经成为制约我国装备制造业做强的瓶颈之一，主要反映在：自主创新与基础研发能力不足、产业集中度与品牌影响力低、产品可靠性与耐久性不能满足主机要求、基础材料与配套件亟待提高等。

从全球市场来看，美国、中国、日本、德国、法国是全球液压销售的前五位国家，国际液压市场需求总体处于持续增长趋势。从近年市场需求分析，行走机械液压所占市场份额不断增强，目前约占全部液压产品销售额的近 50%，市场在对液压产品数量、品种需求增多的同时，也对液压产品提出了高压化、智能化、精准化、集成化、绿色化等新的更高的要求。液压行业“十三五”时期重点研发产品包括：20 吨以上挖掘机轴向柱塞泵和整体多路阀、液压电子控制器、高压精密液压元件铸件、数字液压元件及装置、民用航空用超高速液压泵等产品。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

#### 1、技术创新优势

公司在德国柏林、美国芝加哥、中国上海、日本东京以及常州设有专门的液压研发基地。公司先后聘请了德国、日本、美国等数十位液压领域专家，与国内液压行业的专家共同组成液压研发团队。公司研发投入近 5 年来保持高强度投入。截至 2017 年 6 月末，公司拥有授权专利数量

130 件，其中发明专利 22 件，PCT 专利 3 件。公司研发的 36 项产品被江苏省科技厅认定为“江苏省高新技术产品”。

凭借着过硬的研发和制造团队，公司形成了具有多产品的自主知识产权的技术体系。核心技术包括高精密液压铸造技术、摩擦焊接技术、热处理技术、高压密封技术、测试技术和先进机加工工艺技术。

公司的挖掘机专用油缸产品市场占有率达 50%以上，并实现 20%的出口。公司成功开发了适用于 15 吨以下小型挖掘机用的 HP3V 系列轴向柱塞泵和 HVS 系列多路控制阀，其精确操控性和燃油经济性达到或超过国外同类产品，在由中国机械工业联合会牵头组织的产品科技成果鉴定会上，鉴定委员会给予了“产品符合工程机械高端液压件配套生产的要求，解决了行业发展的瓶颈问题，产品整体技术处于国内领先、国际先进水平”的评价。公司单独设计、制造的液压测试台亦是行业领先。公司始终将技术创新作为其核心竞争力，持续开展应用技术和行业前沿的新产品、新工艺研究，成功开发出科技含量高、市场竞争力强的高端液压产品。

## 2、产品质量与品牌优势

作为高端液压件领域的代表企业以及“中国制造 2025 的代表性企业”，公司目前拥有“江苏省示范智能车间”3 个，实行严格的 5s 管理，投资配备了全球领先的生产制造设备，运用先进的工艺技术，保证了产品的高质量。2017 年以来，公司获得工业和信息化部赛迪研究院授予的“2017 中国智能制造百强企业”；“液压多路换向阀关键技术及应用”项目荣获中国液压气动密封件工业协会评选的“行业技术进步一等奖”；“柱塞泵泵体”铸件荣获中国铸造协会颁发的“优质铸件金奖”等。

公司品牌优势明显。产品远销欧美、日本等发达国家和地区，出口占公司总收入的比例超过 25%，未来拟达到 50%，积累了一批行业优质客户。挖掘机液压产品主要客户包括：卡特彼勒、神钢、日立、久保田、加藤、三一、徐工、柳工、山东临工等著名挖掘机品牌；盾构机液压产品主要客户包括：中铁铁建、中铁装备等著名盾构机品牌；此外，公司还开拓了海工海事、特种车辆、新能源、工业液压方面的一些优质客户。众多的优质客户群体为公司建立了明显的先发优势，对后来潜在竞争者构成较强进入壁垒，充分的保障了公司未来在液压行业市场份额的稳定增长潜力和盈利能力的连续性。

## 3、营销服务优势

公司始终秉承“服务营销”的理念，确立配套直销的销售模式，依托优质的产品和售后服务，将进入主机厂的供应商体系作为销售工作的核心；设立了覆盖全国的技术服务和营销办事机构，快速响应客户的需求，为客户提供快捷、完善的服务。此外，公司在多个国家（地区）设立海外办事处并派驻了技术服务人员和营销人员，在欧洲、北美、日本等建立了广泛的营销网络，为客户提供本土化的高效服务，公司的品牌已得到国际市场的高度认可。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，我国 GDP 同比增长 6.9%，增速比上年同期扩大 0.2 个百分点。经济趋势继续企稳，经济增长超预期，韧性强劲。受宏观经济和固定资产投资增速影响，国内工程机械行业出现向好，延续了年初的增长态势。（以挖掘机为例，据中国工程机械工业协会挖掘机分会统计数据，2017 年上半年国内挖掘机销量 75,069 台，同比增长 100.5%）

面对经济稳中向好的形势，报告期内，公司围绕“进口替代、装备全球”的发展战略及年初制定的目标，坚持创新驱动，牢固树立质量意识和品牌意识，产品范围逐步扩大，应用领域从传统的工程机械逐步拓展至行走机械、新能源、工厂自动化、高空作业平台等领域，稳定国内市场份额和不断开拓国外优质客户双轮齐下，其中国内销售收入增长 169%，国外销售同比增长 52%。

报告期内，公司共销售油缸 210,879 只，其中挖掘机专用油缸 155,471 只；重型装备用非标油缸 55,408 只，国内市场占有率继续保持稳定。

报告期内，铸造分公司新开发产品 179 种，改进试制各类铸件产品 449 项，铸造产能利用率同比提升 179.04%，实现了对内供应保障有力、对外销售服务到位，恒立铸造品牌影响力逐步提升。

子公司液压科技强化新产品研发力度和客户服务力度，液压科技营业收入较去年同期增长 388.59%。目前产品范围涵盖液压泵阀、马达、测试台、液压系统等。公司独立研发的液压泵除与阀配套使用在小型挖掘机上外，还广泛使用在高空作业车、注塑机、平地机、起重机、海工、港口机械、旋挖钻机等领域。液压系统产品目前已广泛的应用在海事、重工、新能源、机床、环保等行业，液压系统新品不断涌现，包括盾构机液压系统、移动式机电一体化波浪补偿器已交付客户。高性能液压测试台成为拳头产品，已开发的测试系统有：挖掘机用多路控制阀试验台、环卫车多路阀试验台、液压马达测试台（带能源回收装置）、风电齿轮箱测试台、减速机试验台、流体力学综合试验台、液压冷却工作站等。

子公司上海立新受益于过去几年主动进行供给侧结构调整，按照有扶有控、有保有压的原则，集中优势资源做好市场前景好、产品应用面广的工业阀产品，销售收入实现同比增加，期间费用率有所下降，实现大幅减亏。

子公司德国哈威茵莱按照德国工业 4.0 标准，加大设备升级改造力度，加强研发能力建设，为下一步发展打下坚实基础；同时受益于全球经济转暖与市场回升，销售收入增长明显。

公司合并范围内实现营业收入 135,902.12 万元，同比增长 130.24%；营业利润 19,454.15 万元，同比增长 616.34%；利润总额 19,543.59 万元，同比增长 433.69%；归属于上市公司股东的净利润 16,168.30 万元，同比增长 471.11%。

公司营业收入、营业利润、利润总额及归属于上市公司股东的净利润都有大幅增长。主要原因如下：①产品销售实现迅猛增长，规模效应显现。油缸板块，特别是挖机油缸和盾构机油缸强劲增长，挖机油缸收入同比增长 163%，盾构机油缸销售收入同比增长 137%；泵阀方面，15T 以下小型挖掘机用泵阀实现量产，销售收入同比增长 101%；面向新兴行业的液压系统保持良好的增长势头，同比增长 154%。②营业成本增长幅度小于销售收入的增长速度，产品综合毛利率较去年同期增加 8.15 个百分点。③公司强化内部管理，销售费用率和管理费用率较去年同期减少 8.83 个百分点。

下半年公司将继续以创新驱动巩固企业在液压传动系统国际竞争中的行业地位。坚持高端定位，保持战略定力，扩大品牌国际影响力，瞄准未来高端智能传动前沿领域进行技术研发和产品升级。重点围绕传动关键零部件国产化、数字液压技术、机电液一体化系统应用与推广、轨道交通和航空航天智能传动系统研发、液压系统节能技术、复杂条件和极端环境下液压系统研发展开，打造具有国际影响力的高端液压传动元件及系统智能制造企业。

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------



营业收入	1,359,021,157.48	590,259,608.55	130.24
营业成本	977,222,044.94	472,565,160.76	106.79
销售费用	42,708,440.64	28,174,972.33	51.58
管理费用	121,055,983.00	95,072,763.97	27.33
财务费用	30,124,586.34	-8,810,205.35	441.93
经营活动产生的现金流量净额	35,625,784.68	-13,363,369.54	366.59
投资活动产生的现金流量净额	17,472,535.47	-145,313,473.94	112.02
筹资活动产生的现金流量净额	220,377,358.94	310,149,605.83	-28.94
研发支出	58,373,994.38	39,225,698.08	48.82

营业收入变动原因说明:油缸板块,特别是挖机油缸和盾构机油缸强劲增长;小型挖掘机用泵阀实现量产,销售快速增长;面向新兴行业的液压系统保持良好的增长势头。

营业成本变动原因说明:销售增长,成本相应增长。

销售费用变动原因说明:销售增长,装卸及运输费用和进出口费用等相应增长。

管理费用变动原因说明:研发支出和工资增长。

财务费用变动原因说明:短期借款增加利息支出相应增大和汇率波动引起的汇兑损失影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:子公司液压科技销售回款情况较好。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本公司购买的理财产品减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:子公司液压科技偿还贷款所致。

研发支出变动原因说明:公司增加了研发投入。

## (二) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末 数占总资 产的比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变 动比例 (%)
货币资金	1,129,603,650.62	19.64	869,559,715.55	16.73	29.91
应收票据	334,188,156.63	5.81	219,103,638.13	4.21	52.53
应收账款	504,347,196.66	8.77	349,695,031.30	6.73	44.22
预付款项	26,641,444.92	0.46	60,718,510.59	1.17	-56.12
其他流动资产	112,029,629.41	1.95	204,883,879.78	3.94	-45.32
在建工程	246,846,279.61	4.29	181,403,714.73	3.49	36.08
短期借款	852,987,832.01	14.83	561,961,093.16	10.81	51.79
应付票据	165,281,727.50	2.87	113,926,000.00	2.19	45.08
预收款项	126,985,857.04	2.21	66,679,590.04	1.28	90.44
应交税费	29,478,967.49	0.51	14,795,558.86	0.28	99.24
应付利息	3,589,547.61	0.06	2,473,745.93	0.05	45.11
其他应付款	20,681,458.15	0.36	4,500,986.26	0.09	359.49

其他说明

1、货币资金:2017年6月末余额较2016年末余额增长29.91%,主要原因是本公司增加了流动资金借款。

2、应收票据:2017年6月末余额较2016年末余额增长52.53%,主要原因是本公司销售增长所致。

3、应收账款:2017年6月末较2016年末增长44.22%,主要原因是本公司及子公司液压科技销售增长所致。

4、预付款项：2017年6月末余额较2016年末余额减少56.12%，主要原因是本公司及子公司液压科技材料、设备采购已到，采购发票入账所致。

5、其他流动资产：2017年6月末余额较2016年末余额减少45.32%，主要原因是本公司购买的信托理财产品减少所致。

6、在建工程：2017年6月末余额较2016年末余额增长36.08%，主要原因是本公司油缸技改项目及子公司液压科技液压泵阀项目设备购置。

7、短期借款：2017年6月末余额较2016年末余额增长51.79%，主要原因是本公司增加了流动资金借款。

8、应付票据：2017年6月末余额较2016年末余额增长45.08%，主要原因是本公司及其子公司使用票据结算的业务增加。

9、预收款项：2017年6月末余额较2016年末余额增长90.44%，主要原因是本期订单增加。

10、应交税费：2017年6月末余额较2016年末余额增长99.24%，主要原因是增值税和企业所得税增加所致。

11、应付利息：2017年6月末余额较2016年末余额增长45.11%，主要原因是本公司增加流动资金借款，应付利息相应增长。

12、其他应付款：2017年6月末余额较2016年末余额增长359.49%，主要原因是子公司哈威茵莱代收代付款。

### (三) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司全称	所处行业	经营范围	注册资本	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
上海立新	机械制造	液压元件、液压总成、液压机械装备、小型液压船舶的制造，农业液压机械、机电产品的批发，从事货物及技术的进出口业务	5,000 万元	19,806.40	14,250.67	-40.32
恒立科技	机械制造	液压机械科技研发，液压元件、液压阀、液压泵、液压马达、液压总成、液压机械装备、液压船舶的制造、农机液压机械、成套液压系统、航空液压件、铁路车辆液压件等生产与相关技术支持服务；机械零部件制造，销售自产产品	60,000 万元	121,515.73	48,474.18	-2,330.65
恒立香港	实业投资	实业投资及咨询	1 万港币	19,086.21	4,351.31	-148.98
哈威茵莱	机械制造	液压轴向柱塞泵研发、制造与销售	500 万欧元	15,652.79	5,894.48	-535.60

## 二、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、宏观经济周期性波动的风险

我国乃至世界经济发展都具有一定的周期性特征。本公司所处的液压零部件行业为挖掘机等大型基建设备、海洋工程设备、港口船舶、大型工业设备等重型装备关键配套件行业，其发展与宏观经济形势具有较强的相关性。如果宏观经济发展势头良好，基础设施建设步伐加快，将会促进装备制造业整机需求的增加，从而有力带动液压件配套产品的需求；反之则有可能抑制需求。因此，本公司的营业业绩有可能受到宏观经济周期性波动的影响。针对行业周期性特点，公司不断丰富产品门类，拓展新的行业，实现收入稳定增长。

#### 2. 市场竞争加剧的风险

本公司在高压油缸领域已拥有较高的市场占有率和知名度。但液压泵阀马达领域是市场的新进者，由于公司进入该领域，势必引起行业内的竞争加剧，将可能导致本公司利润率水平降低和市场占有率下滑。针对市场竞争加剧的风险，公司加大研发投入，坚持高端定位，保证产品质量，强化售后服务，提高市场竞争力。

#### 3、海外投资与经营风险

公司近年来加快了国际化战略的实施步伐，结合国家《中国制造 2025》、“一带一路”战略契机，公司将加快在欧洲、日本、北美等海外市场的市场开发力度和投资力度，加快国际化的发展。但由于国际业务受金融（外汇波动）、政治、战争和政策变化等诸多方面因素影响，因此公司的海外业务和海外投资仍具有一定程度的不确定性和风险。

针对该风险，公司从投资决策入手，建立国际业务的全面风险管理机制与评审机制，加强对东道国的政治局势、政策、技术标准、民风民情、当地文化等因素的预判和研究，通过参加海外展会和与拟投资东道国的政府、行业协会及客户的交流，树立公司的品牌和知名度，提高竞争力。

## 第五节

## 重要事项

## 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2016 年年度股东大会	2017-05-17	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn, 编号： 临 2017-013	2017-05-18

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

## (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东恒屹流体及实际控制人汪立平、钱佩新	发行人若被要求为其员工补缴此前应由发行人缴付的社会保险费及住房公积金，控股股东恒屹流体及实际控制人汪立平、钱佩新承诺将承担补缴的全部费用；因未足额缴纳员工社会保险费、住房公积金款项而被罚款或致使发行人遭受任何损失的，控股股东恒屹流体及实际控制人汪立平、钱佩新承诺将承担全部赔偿或补偿责任。	长期有效	否	是
	解决同业竞争	公司实际控制人汪立平、钱佩新	本人及本人控制的公司或企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实	长期有效	否	是

			体、机构、经济组织的权益，或以其他方式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人及本人控制的公司或企业如违反上述承诺，愿向发行人承担相应的经济赔偿责任。			
	解决同业竞争	公司股东恒屹流体、恒立投资、申诺科技	本公司及本公司的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他方式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司及本公司的附属公司或附属企业如违反上述承诺，愿向发行人承担相应的经济赔偿责任。	长期有效	否	是
其他对公司中小股东所作承诺	分红	江苏恒立液压股份有限公司	公司在当年盈利且累计未分配利润为正，且在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司每年应当以现金形式分红；如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金投资项目除外），现金分配的比例应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且未来三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于未来三年实现的年均可分配利润的 30%。	2015-2017	是	是

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

经公司第三届董事会第三次会议、2016 年年度股东大会审议通过《关于续聘审计机构的议案》，续聘华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

#### 五、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

公司第三届董事会第三次会议审议通过了《关于 2017 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2017 年度公司向关联方恒立气动销售商品发生金额 500 万元，向恒立气动采购商品发生金额 1000

万元，向恒明液压采购商品发生金额 1000 万元。详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn，编号《临 2017-007》的临时公告。

报告期内，本公司向关联方恒立气动销售商品发生金额 3,956,176.56 元；向关联方恒立气动采购商品发生金额 4,164,594.56 元，向关联方恒明液压采购商品发生金额 6,443,905.31 元。本期关联交易发生金额均在年度预计金额范围内。

### 3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
恒立气动	母公司的全资子公司	购买商品	气动元件	依市场价确定		4,164,594.56	0.37	现金		
恒明液压	其他	购买商品	油缸组件	依市场价确定		6,443,905.31	0.57	现金		
恒立气动	母公司的全资子公司	销售商品	原材料	依市场价确定		3,956,176.56	0.29	现金		
合计				/	/	14,564,676.43		/	/	/

## 六、重大合同及其履行情况

### 1 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												0	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												0	
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计												3,409.82	
报告期末对子公司担保余额合计（B）												55,003.83	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）												55,003.83	
担保总额占公司净资产的比例（%）												15.06	

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

## 七、其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

根据财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《企业会计准则第 16 号-政府补助》（财会〔2017〕15 号），公司对政府补助会计政策进行变更，具体影响为：对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，2017 年半年度报告对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加约 1,346.46 万元，“营业外收入”科目减少 1,346.46 万元。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	10,436
------------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件 股份数 量	质押或冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
常州恒屹流体科技有限公司	0	264,600,000	42.00	0	质押	62,500,000	境内非 国有法 人
申诺科技(香港)有限公司	0	118,125,000	18.75	0	无		境外法 人
江苏恒立投资有限公司	0	89,775,000	14.25	0	无		境内非 国有法 人
兴业银行股份有限公司-兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	-10,600	13,768,961	2.19	0	未知		其他
兴业银行股份有限公司-兴全趋势投资混合型证券投资基金	0	12,595,463	2.00	0	未知		其他
兴业银行股份有限公司-天弘永定价值成长混合型证券投资基金	6,785,622	11,623,725	1.85	0	未知		其他
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	5,490,645	5,490,645	0.87	0	未知		其他
阳光人寿保险股份有限公司-传统保险产品	0	3,878,998	0.62	0	未知		其他
阳光人寿保险股份有限公司-分红保险产品	0	3,843,346	0.61	0	未知		其他



中国邮政储蓄银行股份有限公司一天弘互联网灵活配置混合型证券投资基金	-55,700	2,580,611	0.41	0	未知	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
常州恒屹流体科技有限公司	264,600,000	人民币普通股	264,600,000			
申诺科技(香港)有限公司	118,125,000	人民币普通股	118,125,000			
江苏恒立投资有限公司	89,775,000	人民币普通股	89,775,000			
兴业银行股份有限公司一兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金	13,768,961	人民币普通股	13,768,961			
兴业银行股份有限公司一兴全趋势投资混合型证券投资基金	12,595,463	人民币普通股	12,595,463			
兴业银行股份有限公司一天弘永定价值成长混合型证券投资基金	11,623,725	人民币普通股	11,623,725			
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	5,490,645	人民币普通股	5,490,645			
阳光人寿保险股份有限公司一传统保险产品	3,878,998	人民币普通股	3,878,998			
阳光人寿保险股份有限公司一分红保险产品	3,843,346	人民币普通股	3,843,346			
中国邮政储蓄银行股份有限公司一天弘互联网灵活配置混合型证券投资基金	2,580,611	人民币普通股	2,580,611			
上述股东关联关系或一致行动的说明	恒屹流体与恒立投资同为公司实际控制人汪立平先生、钱佩新女士及汪奇先生控制；申诺科技(香港)有限公司实际控制人汪奇先生系汪立平与钱佩新夫妇之子；兴业银行股份有限公司一兴全趋势投资混合型证券投资基金、兴业银行股份有限公司一兴全新视野灵活配置定期开放混合型发起式证券投资基金同属兴全基金管理有限公司管理；阳光人寿保险股份有限公司一分红保险产品、阳光人寿保险股份有限公司一传统保险产品同属阳光人寿保险股份有限公司管理；兴业银行股份有限公司一天弘永定价值成长混合型证券投资基金、中国工商银行一天弘互联网灵活配置混合型证券投资基金同属天弘基金管理有限公司管理。除以上股东之间的关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：江苏恒立液压股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	1,129,603,650.62	869,559,715.55
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	334,188,156.63	219,103,638.13
应收账款	七、3	504,347,196.66	349,695,031.30
预付款项	七、4	26,641,444.92	60,718,510.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	4,409,502.23	4,964,622.38
应收股利			
其他应收款	七、6	6,455,092.98	7,576,049.70
买入返售金融资产			
存货	七、7	711,263,213.57	590,377,461.38
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	112,029,629.41	204,883,879.78
流动资产合计		2,828,937,887.02	2,306,878,908.81
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	415,016,330.95	390,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七、10	1,881,336,142.08	1,942,872,253.00
在建工程	七、11	246,846,279.61	181,403,714.73
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、12	276,577,063.99	279,941,580.51
开发支出			
商誉	七、13	48,148,811.45	48,148,811.45
长期待摊费用	七、14	6,034,689.32	6,399,212.48
递延所得税资产	七、15	8,537,929.36	7,930,336.30
其他非流动资产	七、16	39,612,493.60	35,490,463.18
非流动资产合计		2,922,109,740.36	2,892,186,371.65
资产总计		5,751,047,627.38	5,199,065,280.46
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、17	852,987,832.01	561,961,093.16
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、18	165,281,727.50	113,926,000.00
应付账款	七、19	237,748,516.99	224,526,926.24
预收款项	七、20	126,985,857.04	66,679,590.04
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	69,579,295.39	64,261,689.08
应交税费	七、22	29,478,967.49	14,795,558.86
应付利息	七、23	3,589,547.61	2,473,745.93
应付股利			
其他应付款	七、24	20,681,458.15	4,500,986.26
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	七、25	16,335,776.04	15,878,276.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,522,668,978.22	1,069,003,865.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	七、26	400,738,400.88	409,993,053.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	七、27	164,897,566.72	176,295,121.45
递延所得税负债	七、15	9,716,494.70	9,161,641.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		575,352,462.30	595,449,816.16
负债合计		2,098,021,440.52	1,664,453,681.73

<b>所有者权益</b>			
股本	七、28	630,000,000.00	630,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、29	2,086,067,682.81	2,086,067,682.81
减：库存股			
其他综合收益	七、30	-3,128,989.94	199,977.03
专项储备	七、31	1,749,718.48	382,528.91
盈余公积	七、32	131,149,704.88	131,149,704.88
一般风险准备			
未分配利润	七、33	777,000,696.91	656,897,696.63
归属于母公司所有者权益合计		3,622,838,813.14	3,504,697,590.26
少数股东权益		30,187,373.72	29,914,008.47
所有者权益合计		3,653,026,186.86	3,534,611,598.73
负债和所有者权益总计		5,751,047,627.38	5,199,065,280.46

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：丁浩 会计机构负责人：李晓绕

#### 母公司资产负债表

2017年6月30日

编制单位：江苏恒立液压股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,052,286,460.38	832,908,946.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		306,958,561.77	197,098,879.38
应收账款	十七、1	461,511,093.32	298,937,028.72
预付款项		181,929,356.92	48,437,695.79
应收利息		3,666,335.57	4,964,622.38
应收股利			
其他应收款	十七、2	3,721,427.43	4,487,896.61
存货		511,308,833.17	433,889,406.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,415,974.89	118,439,125.58
流动资产合计		2,536,798,043.45	1,939,163,602.26
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		345,000,000.00	390,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	809,596,408.56	809,596,408.56
投资性房地产			
固定资产		1,202,531,497.13	1,252,167,961.63
在建工程		34,846,706.76	12,484,619.20
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		115,870,903.02	117,469,806.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,801,749.09	8,039,056.77
其他非流动资产		26,405,603.61	9,871,675.84
非流动资产合计		2,543,052,868.17	2,599,629,528.07
资产总计		5,079,850,911.62	4,538,793,130.33
<b>流动负债：</b>			
短期借款		694,115,000.00	429,115,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		165,281,727.50	113,926,000.00
应付账款		145,427,953.03	144,094,000.94
预收款项		97,675,780.00	49,480,681.50
应付职工薪酬		58,049,102.12	50,728,177.46
应交税费		27,896,597.84	12,584,298.30
应付利息		2,952,867.49	1,802,312.82
应付股利			
其他应付款		4,194,095.68	1,625,345.32
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		16,335,776.04	15,378,276.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,211,928,899.70	818,734,092.34
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		92,226,400.07	101,268,454.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,226,400.07	101,268,454.78
负债合计		1,304,155,299.77	920,002,547.12
<b>所有者权益：</b>			
股本		630,000,000.00	630,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,083,425,290.08	2,083,425,290.08



减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,635,342.43	238,244.37
盈余公积		131,149,704.88	131,149,704.88
未分配利润		929,485,274.46	773,977,343.88
所有者权益合计		3,775,695,611.85	3,618,790,583.21
负债和所有者权益总计		5,079,850,911.62	4,538,793,130.33

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：丁浩 会计机构负责人：李晓绕

### 合并利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,359,021,157.48	590,259,608.55
其中：营业收入	七、34	1,359,021,157.48	590,259,608.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,197,123,145.26	591,224,188.15
其中：营业成本	七、34	977,222,044.94	472,565,160.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、35	15,162,800.42	4,257,240.47
销售费用	七、36	42,708,440.64	28,174,972.33
管理费用	七、37	121,055,983.00	95,072,763.97
财务费用	七、38	30,124,586.34	-8,810,205.35
资产减值损失	七、39	10,849,289.92	-35,744.03
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七、40	19,178,813.61	28,122,176.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		13,464,648.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,541,474.56	27,157,597.26
加：营业外收入	七、41	953,619.23	10,169,528.71
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	七、42	59,227.18	707,251.37
其中：非流动资产处置损失		24,907.50	10,809.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		195,435,866.61	36,619,874.60
减：所得税费用	七、43	33,542,777.05	9,389,083.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		161,893,089.56	27,230,790.97

归属于母公司所有者的净利润		161,683,000.28	28,310,494.78
少数股东损益		210,089.28	-1,079,703.81
六、其他综合收益的税后净额		-3,259,504.28	-518,548.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,328,966.97	-724,879.27
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-3,328,966.97	-724,879.27
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		-3,328,966.97	-724,879.27
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		69,462.69	206,331.09
七、综合收益总额		158,633,585.28	26,712,242.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		158,354,033.31	27,585,615.51
归属于少数股东的综合收益总额		279,551.97	-873,372.72
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.26	0.05
(二)稀释每股收益(元/股)			

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：丁浩 会计机构负责人：李晓绕

#### 母公司利润表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	1,237,153,240.01	489,624,137.56
减：营业成本	十七、4	876,467,479.62	386,894,586.00
税金及附加		12,352,272.44	3,966,601.11
销售费用		34,969,087.05	24,484,646.54
管理费用		79,775,942.50	60,573,901.89
财务费用		20,137,502.04	-12,129,365.25
资产减值损失		10,238,245.71	763,239.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	17,847,583.20	27,876,368.25

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益		9,119,148.73	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		230,179,442.58	52,946,896.18
加：营业外收入		325,088.26	8,912,598.75
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		36,387.97	263,267.82
其中：非流动资产处置损失		4,987.95	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		230,468,142.87	61,596,227.11
减：所得税费用		33,380,212.29	9,357,407.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		197,087,930.58	52,238,819.26
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		197,087,930.58	52,238,819.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：丁浩 会计机构负责人：李晓绕

### 合并现金流量表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,335,869,698.23	618,229,645.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入			

当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			1,784,512.88
收到其他与经营活动有关的现金		3,020,713.23	1,907,015.15
经营活动现金流入小计		1,338,890,411.46	621,921,173.90
购买商品、接受劳务支付的现金		889,000,743.22	391,255,590.53
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		224,275,049.81	162,461,471.49
支付的各项税费		102,070,467.00	41,532,076.45
支付其他与经营活动有关的现金		87,918,366.75	40,035,404.97
经营活动现金流出小计		1,303,264,626.78	635,284,543.44
经营活动产生的现金流量净额		35,625,784.68	-13,363,369.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,309,537,919.42	592,500,000.00
取得投资收益收到的现金		19,178,813.61	26,094,993.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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		8,082,988.94	2,380,741.18
投资活动现金流入小计		1,336,809,721.97	620,975,735.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,637,186.50	68,271,917.30
投资支付的现金		1,241,700,000.00	698,017,291.78
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		1,319,337,186.50	766,289,209.08
投资活动产生的现金流量净额		17,472,535.47	-145,313,473.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		746,026,738.85	348,006,607.68
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			10,517,673.05
筹资活动现金流入小计		746,026,738.85	358,524,280.73
偿还债务支付的现金		464,254,652.78	5,248,893.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,001,889.98	37,800,000.00
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		392,837.15	5,325,781.03
筹资活动现金流出小计		525,649,379.91	48,374,674.90
筹资活动产生的现金流量净额		220,377,358.94	310,149,605.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,145,142.08	7,556,028.64
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		256,330,537.01	159,028,790.99
加：期初现金及现金等价物余额		862,374,624.16	649,651,583.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,118,705,161.17	808,680,374.80

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：丁浩 会计机构负责人：李晓绕

### 母公司现金流量表

2017年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,067,915,271.02	552,653,903.80
收到的税费返还			1,784,512.88
收到其他与经营活动有关的现金		1,359,682.32	137,781.92
经营活动现金流入小计		1,069,274,953.34	554,576,198.60
购买商品、接受劳务支付的现金		814,134,415.74	312,440,681.95
支付给职工以及为职工支付的现金		185,103,923.19	112,919,818.79
支付的各项税费		76,838,769.86	31,972,539.26
支付其他与经营活动有关的现金		59,683,169.00	44,589,533.63
经营活动现金流出小计		1,135,760,277.79	501,922,573.63
经营活动产生的现金流量净额		-66,485,324.45	52,653,624.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		721,000,000.00	441,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,847,583.20	26,094,993.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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		8,064,585.94	2,113,206.54
投资活动现金流入小计		746,922,169.14	469,208,200.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		49,896,792.57	2,503,622.66
投资支付的现金		607,000,000.00	583,916,220.80
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		656,896,792.57	586,419,843.46
投资活动产生的现金流量净额		90,025,376.57	-117,211,642.96
<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		720,000,000.00	210,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		720,000,000.00	210,000,000.00
偿还债务支付的现金		455,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,842,770.54	37,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			4,433,894.52
筹资活动现金流出小计		506,842,770.54	42,233,894.52
筹资活动产生的现金流量净额		213,157,229.46	167,766,105.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,390,711.22	8,671,286.99
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		219,306,570.36	111,879,374.48
加：期初现金及现金等价物余额		831,757,750.01	637,900,409.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,051,064,320.37	749,779,783.72

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：丁浩 会计机构负责人：李晓绕

合并所有者权益变动表  
2017 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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	630,000,000.00				2,086,067,682.81		199,977.03	382,528.91	131,149,704.88		656,897,696.63	29,914,008.47	3,534,611,598.73
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	630,000,000.00				2,086,067,682.81		199,977.03	382,528.91	131,149,704.88		656,897,696.63	29,914,008.47	3,534,611,598.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,328,966.97	1,367,189.57			120,103,000.28	273,365.25	118,414,588.13
（一）综合收益总额							-3,328,966.97				161,683,000.28	279,551.97	158,633,585.28
（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											-41,580,000.00		-41,580,000.00
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											-41,580,000.00		-41,580,000.00
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. 其他												
(五)专项储备							1,367,189.57			-6,186.72		1,361,002.85
1. 本期提取							1,985,181.94			92,304.56		2,077,486.50
2. 本期使用							617,992.37			98,491.28		716,483.65
(六)其他												
四、本期期末余额	630,000,000.00				2,086,067,682.81	-3,128,989.94	1,749,718.48	131,149,704.88		777,000,696.91	30,187,373.72	3,653,026,186.86

项目	上期												
	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	630,000,000.00				2,086,067,682.81		656,154.62	521,319.93	117,472,708.22		638,022,863.09	32,770,240.60	3,505,510,969.27
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	630,000,000.00				2,086,067,682.81		656,154.62	521,319.93	117,472,708.22		638,022,863.09	32,770,240.60	3,505,510,969.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-724,879.27	1,032,810.59			-9,489,505.22	-873,372.72	-10,054,946.62
(一)综合收益总额							-724,879.27				28,310,494.78	-873,372.72	26,712,242.79
(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									-37,800,000.00		-37,800,000.00							
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									-37,800,000.00		-37,800,000.00							
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. 其他																		
(五) 专项储备											1,032,810.59							
1. 本期提取											1,384,646.49							
2. 本期使用											351,835.90							
(六) 其他																		
四、本期期末余额	630,000,000.00				2,086,067,682.81						-68,724.65	1,554,130.52	117,472,708.22			628,533,357.87	31,896,867.88	3,495,456,022.65

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：丁浩 会计机构负责人：李晓绕

母公司所有者权益变动表

2017 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	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	630,000,000.00				2,083,425,290.08			238,244.37	131,149,704.88	773,977,343.88	3,618,790,583.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	630,000,000.00				2,083,425,290.08			238,244.37	131,149,704.88	773,977,343.88	3,618,790,583.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,397,098.06		155,507,930.58	156,905,028.64
（一）综合收益总额										197,087,930.58	197,087,930.58
（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										-41,580,000.00	-41,580,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-41,580,000.00	-41,580,000.00
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. 其他											
（五）专项储备								1,397,098.06			1,397,098.06
1. 本期提取								1,538,953.50			1,538,953.50
2. 本期使用								141,855.44			141,855.44
（六）其他											
四、本期期末余额	630,000,000.00				2,083,425,290.08			1,635,342.43	131,149,704.88	929,485,274.46	3,775,695,611.85

项目	上期										
	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	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	630,000,000.00				2,083,425,290.08			231,346.84	117,472,708.22	688,684,373.96	3,519,813,719.10
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	630,000,000.00				2,083,425,290.08			231,346.84	117,472,708.22	688,684,373.96	3,519,813,719.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,151,884.62			14,438,819.26	15,590,703.88
（一）综合收益总额										52,238,819.26	52,238,819.26
（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										-37,800,000.00	-37,800,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-37,800,000.00	-37,800,000.00
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. 其他											

(五) 专项储备								1,151,884.62			1,151,884.62
1. 本期提取								1,454,216.22			1,454,216.22
2. 本期使用								302,331.60			302,331.60
(六) 其他											
四、本期期末余额	630,000,000.00				2,083,425,290.08			1,383,231.46	117,472,708.22	703,123,193.22	3,535,404,422.98

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：丁浩 会计机构负责人：李晓绕

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

江苏恒立液压股份有限公司，原名江苏恒立高压油缸股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经江苏省商务厅苏商资[2010]742号《关于同意江苏恒立高压油缸有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》批准，由江苏恒立高压油缸有限公司整体变更设立的外商投资股份有限公司，成立时注册资本为31,500万元，其中常州恒屹流体科技有限公司（原名“常州恒屹实业投资有限公司”）出资17,640万元，持股比例56.00%，申诺科技（香港）有限公司出资7,875万元，持股比例25.00%，常州智瑞投资有限公司出资5,985万元，持股比例19.00%。本公司于2010年8月8日在江苏省常州工商行政管理局办理工商登记。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1606号文《关于核准江苏恒立高压油缸股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，公司于2011年10月19日向社会公开发行人民币普通股股票10,500万股，发行后公司注册资本增至42,000万元，其中常州恒屹流体科技有限公司出资17,640万元，持股比例42.00%，申诺科技（香港）有限公司出资7,875万元，持股比例18.75%，江苏恒立投资有限公司出资5,985万元，持股比例14.25%，社会公众股东出资10,500万元，持股比例25.00%。

2012年6月，公司实施了2011年度利润分配方案，按每10股转增5股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额21,000万股，每股面值1元，合计增加股本21,000万元，注册资本增至63,000万元，各股东持股比例不变。

根据公司2016年第一次临时股东大会审议通过了《江苏恒立高压油缸股份有限公司关于变更公司及全资子公司名称的议案》、《江苏恒立高压油缸股份有限公司关于修订公司章程的议案》。公司将名称从“江苏恒立高压油缸股份有限公司”变更为“江苏恒立液压股份有限公司”，同时对《公司章程》的相应条款做相应调整，并于2016年1月25日取得更名后营业执照。

本公司住所：江苏省武进高新技术产业开发区龙潜路99号，法定代表人：汪立平。

本公司经营范围为：道路货物运输服务（普通货运）；从事高压油缸、液压件、液压系统、高压柱塞泵及马达、高压液压阀、精密铸件研发、生产与相关技术支持服务；机械零部件制造，销售自产产品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司目前的基本组织架构为：公司的最高权力机构是股东大会，股东大会下设董事会和监事会，董事会和监事会向股东大会负责。公司董事会聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，并设立审计部、证券投资部、财务部、销售部、物流部、制造部、设计部、工艺部、质量管理部、设备部、工程部、研发部、人力资源部、行政后勤部等主要职能部门。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2017年8月12日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海立新液压有限公司	上海立新	82.86	—
2	上海立新液压件厂经营服务部	立新经营服务部 *1	—	83.3333
3	Hengli America Corporation	恒立美国	100.00	—
4	江苏恒立液压科技有限公司	液压科技 *2	100.00	—
5	常州恒立智能装备有限公司	恒立装备 *3	—	100.00
6	江苏恒航液压技术有限公司	恒航液压 *4	—	100.00

7	恒和贸易株式会社	恒和贸易	100.00	—
8	WACO GMBH FERTIGUNG VON HYDRAULIK ZYLINDERN	德国 WACO	51.00	—
9	恒立液压（香港）有限公司	恒立香港 *9	100.00	—
10	Inline Euro S.à r.l.	卢森堡茵莱 *5	—	100.00
11	HAWE InLine Hydraulic GmbH	哈威茵莱 *6	—	100.00
12	茵莱（常州）液压有限公司	茵莱常州 *7	—	100.00
13	HARADA 技研株式会社	恒立日本 *8	—	100.00

注\*1：立新经营服务部是上海立新子公司，上海立新对其持股比例为 83.3333%。

\*2：根据公司 2016 年第一次临时董事会审议通过《江苏恒立高压油缸股份有限公司关于变更公司及全资子公司名称的议案》，变更子公司名称为江苏恒立液压科技有限公司。

\*3：常州恒立智能装备有限公司是液压科技之子公司，液压科技对其持股比例为 100%。

\*4：江苏恒航液压技术有限公司是液压科技之子公司，液压科技对其持股比例为 100%。

\*5：Inline Euro S.à r.l. 是恒立香港之子公司，恒立香港对其持股比例为 100%。

\*6：HAWE InLine Hydraulic GmbH 是卢森堡茵莱之子公司，卢森堡茵莱对其持股比例为 100%。

\*7：茵莱（常州）液压有限公司是哈威茵莱之子公司，哈威茵莱对其持股比例为 100%。

\*8：HARADA 技研株式会社是卢森堡茵莱之子公司，卢森堡茵莱对其持股比例为 100%。

\*9：恒立液压（香港）有限公司，原名香港茵莱有限公司，于 2017 年 1 月更名。

## （2）本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

无

本期减少子公司：

无。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对自 2017 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司正常营业周期为一个日历年度。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期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的，其余部分仍冲减少数股东权益。



## (5) 特殊交易的会计处理

## ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

## A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，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受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东(少数股东)对子公司进行增资,由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中,按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额,该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

① 资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。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报。

## 9. 金融工具

√适用 □不适用

### (1) 金融资产的分类

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

#### ② 持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### ③ 应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④ 可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

① 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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

② 其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## (3) 金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

## (4) 金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部

分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

##### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

##### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### （6）金融负债终止确认

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。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

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

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

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

## ① 金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F. 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

## ② 金融资产的减值测试（不包括应收款项）

## A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

## B. 可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本发生较大幅度下降，或者在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用  不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将 300 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

适用  不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用  不适用

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计

提相应的坏账准备。
-----------

## 11. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 12. 长期股权投资

√适用 □不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合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) 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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，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。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。

## （2）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以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投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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，处置后的剩余股权改按其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

### 13. 固定资产

#### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

#### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	10-30	5-10	9.50-3.00
机械设备	直线法	10	5-10	9.50-9.00
运输设备	直线法	4-5	5-10	23.75-18.00
电子设备	直线法	3-5	5-10	31.67-18.00
其他设备	直线法	5	5-10	19.00-18.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**√适用  不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

**14. 在建工程**√适用  不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

**15. 借款费用**√适用  不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A. 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；  
B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；  
C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 17. 长期资产减值

√适用 □不适用

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查,根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时,将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

#### (2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价,可收回金额低于成本的,按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复,前期已计提的减值准备不得转回。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- ①长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- ②由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- ③虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- ④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

#### (4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查,如果有证据表明在建工程已经发生了减值,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的,对在建工程进行减值测试:

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### (5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的,对无形资产进行减值测试:

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌,并在剩余年限内可能不会回升;
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### (6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,按以下步骤处理:

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,并与相关资产账面价值比较,确认相应的减值损失;然后再对包含商誉的资产组或者资产组这组合进行减值测试,比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额,如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值;再根据资产组或

者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 18. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 19. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### ①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金融

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本；

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。  
为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 20. 预计负债

√适用 □不适用

### (1) 预计负债的确认标准

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。

### (2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21. 收入

√适用 □不适用

### (1) 销售商品收入

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

本公司收入确认的具体原则：国内销售以产品已经发出并送达购货单位指定的交货地点，取得购货单位签字或盖章确认的送货单作为风险报酬转移的时点，确认销售收入；国外销售以产品发运离境后，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入



与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

(4) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。完工百分比法根据合同完工进度确认收入与费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例、已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度确定。

如果建造合同的结果不能可靠地估计，但预计合同成本能够收回时，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；预计合同成本不可能收回时，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## 22. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用  不适用

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，以名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用  不适用

本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

①用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，计入当期损益。

## 23. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用  不适用

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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

在资产负债表日，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。

#### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延

所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 24. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余

值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务收入。

## 25. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号）的有关规定，自2012年起，开始计提安全生产费用。本公司以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全风险专项储备基金，具体计提标准如下：

- ①营业收入不超过1,000万元的，按照2%提取；
- ②营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照1%提取；
- ③营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.2%提取；
- ④营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；
- ⑤营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

安全生产费用及维简费于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部2017年5月10日发布的《企业会计准则第16号-政府补助》(财会(2017)15号)	经公司第三届董事会第四次会议审议通过	公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，对2017年1-6月财务报表累计影响为：“其他收益”科目增加约1,346.46万元，“营业外收入”科目减少1,346.46万元。

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税*1	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳流转税额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

注\*1：本公司、液压科技、恒立装备、立新经营服务部城建税按应缴流转税的 7%缴纳，上海立新城建税按应缴流转税的 5%缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
本公司、上海立新、液压科技	15%
恒立装备、立新经营服务部、恒航液压	25%

此外，国外子公司恒立美国、恒和贸易、德国 WACO、恒立香港和卢森堡茵莱、哈威茵莱、恒立日本按照当地的税收政策缴纳税金。

### 2. 税收优惠

适用 不适用

#### (1) 本公司

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认证，本公司于 2016 年 11 月高新技术企业到期复审通过，并取得《高新技术企业证书》，依规定，本公司在 2016 年到 2018 年期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。本公司 2017 年执行 15%的企业所得税税率。

#### (2) 上海立新

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认证，上海立新通过高新技术企业到期复审，于 2014 年 9 月 4 日取得了《高新技术企业证书》，上海立新在 2014 年至 2016 年期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。目前上海立新正在办理到期复审，复审通过后上海立新 2017 年执行 15%的企业所得税税率。

#### (3) 液压科技

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合认证，液压科技于 2015 年 10 月 10 日通过高新技术企业认证，并取得《高新技术企业证书》，依规定，液压科技在 2015 年到 2017 年期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。液压科技 2017 年执行 15%的企业所得税税率。

### 3. 其他

适用 不适用

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	85,554.14	56,106.64
银行存款	1,118,619,607.03	862,318,517.52
其他货币资金	10,898,489.45	7,185,091.39
合计	1,129,603,650.62	869,559,715.55
其中：存放在境外的款项总额	29,751,138.79	5,486,016.74

## 其他说明

(1) 2017年6月末其他货币资金中405,672.34元是本公司为开具信用证存入的保证金；816,467.67元是本公司为开具保函存入的保证金；392,837.15元是子公司上海立新为开具保函存入的保证金；9,283,512.29元是子公司液压科技为开具信用证存入的保证金。除此之外，货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金2017年6月末余额较2016年末增长29.91%，主要原因是本公司增加了流动资金借款。

## 2、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	289,780,803.10	164,862,330.42
商业承兑票据	44,407,353.53	54,241,307.71
合计	334,188,156.63	219,103,638.13

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	283,509,520.91	
合计	283,509,520.91	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 其他说明

√适用 □不适用

应收票据2017年6月末余额较2016年末增长52.53%，主要原因是本公司销售增长所致。

## 3、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	541,474,399.46	100.00	37,127,202.80	6.86	504,347,196.66	376,130,096.97	100.00	26,435,065.67	7.03	349,695,031.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	541,474,399.46	/	37,127,202.80	/	504,347,196.66	376,130,096.97	/	26,435,065.67	/	349,695,031.30

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	500,196,801.14	25,009,840.04	5%
1 年以内小计	500,196,801.14	25,009,840.04	5%
1 至 2 年	24,204,360.97	2,420,436.10	10%
2 至 3 年	6,312,823.16	1,893,846.95	30%
3 至 4 年	4,733,206.46	2,366,603.24	50%
4 至 5 年	2,953,656.32	2,362,925.06	80%
5 年以上	3,073,551.41	3,073,551.41	100%
合计	541,474,399.46	37,127,202.80	6.86%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10。

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 10,692,137.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
三一重机有限公司	37,408,332.30	6.91%	1,870,416.62
徐州徐工物资供应有限公司	33,073,509.92	6.11%	1,653,675.50
中国铁建重工集团有限公司	30,707,719.75	5.67%	1,535,385.99
卡特彼勒(徐州)有限公司	27,621,923.61	5.10%	1,381,096.18
中铁工程装备集团有限公司	23,550,063.13	4.35%	1,177,503.16
合计	152,361,548.71	28.14%	7,618,077.45

其他说明：

适用 不适用

应收账款 2017 年 6 月末较 2016 年末增长 44.22%，主要原因是本公司及子公司液压科技销售增长所致。



#### 4、预付款项

##### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,477,580.67	91.88	58,247,514.13	95.93
1 至 2 年	1,447,406.53	5.43	1,450,454.77	2.39
2 至 3 年	414,826.30	1.56	353,889.92	0.58
3 年以上	301,631.42	1.13	666,651.77	1.10
合计	26,641,444.92	100.00	60,718,510.59	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付账款期末余额中账龄超过一年的金额为 2,163,864.25 元，主要原因是部分材料订购期较长公司尚未收到。

##### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例
江苏沙钢集团淮钢特钢股份有限公司	3,371,470.72	12.66%
牧野机床（中国）有限公司	2,481,500.00	9.31%
上海尚善精密机械有限公司	2,117,700.00	7.95%
新贝斯特国际集团有限公司	2,068,587.00	7.76%
兰州兰石重工有限公司	1,986,000.00	7.45%
合计	12,025,257.72	45.13%

其他说明

√适用 □不适用

预付款项 2017 年 6 月末余额较 2016 年末减少 56.12%，主要原因是本公司及子公司液压科技材料、设备采购已到，采购发票入账所致。

#### 5、应收利息

##### (1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,596,198.63	2,101,334.73
信托理财	813,303.60	2,863,287.65
合计	4,409,502.23	4,964,622.38

##### (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## 6、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,559,042.35	91.44	3,103,949.37	32.47	6,455,092.98	10,704,572.11	92.28	3,128,522.41	29.23	7,576,049.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	895,340.22	8.56	895,340.22	100.00		895,340.22	7.72	895,340.22	100.00	
合计	10,454,382.57	/	3,999,289.59	/	6,455,092.98	11,599,912.33	/	4,023,862.63	/	7,576,049.70

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	3,859,807.56	192,990.38	5%
1 年以内小计	3,859,807.56	192,990.38	5%
1 至 2 年	835,579.86	83,557.98	10%
2 至 3 年	2,715,610.32	814,683.10	30%
3 至 4 年	270,653.40	135,326.70	50%
4 至 5 年			80%
5 年以上	1,877,391.21	1,877,391.21	100%
合计	9,559,042.35	3,103,949.37	32.47%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10。

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-24,573.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,558,445.47	4,420,259.57
资金往来款	2,122,557.10	2,706,559.24
备用金	2,078,424.38	1,028,670.93
代收代扣款	2,403,408.47	1,015,205.14
借款	895,340.22	895,340.22
其他	396,206.93	1,533,877.23
合计	10,454,382.57	11,599,912.33

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州市国土资源局武进分局	履约保证金	1,500,000.00	2-3年	14.35	450,000.00
常州市武进区财政局财政专户	保证金	1,000,000.00	2-3年	9.57	300,000.00
上海佳通机械有限公司	借款	895,340.22	4-5年	8.56	895,340.22
穆格工业控制(上海)有限公司	资金往来款	599,999.98	5年以上	5.74	599,999.98
南通捷迈机械有限公司	预付款	559,818.81	5年以上	5.35	559,818.81
合计	/	4,555,159.01	/	43.57	2,805,159.01

## 7、 存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	332,959,500.29	8,525,888.13	324,433,612.16	269,405,668.53	8,525,888.13	260,879,780.40
在产品	120,461,091.72	6,661,302.94	113,799,788.78	122,385,325.68	6,479,577.11	115,905,748.57
库存商品	258,556,730.86	9,209,806.22	249,346,924.64	163,667,660.10	9,209,806.22	154,457,853.88
发出商品	23,682,887.99		23,682,887.99	59,134,078.53		59,134,078.53
合计	735,660,210.86	24,396,997.29	711,263,213.57	614,592,732.84	24,215,271.46	590,377,461.38

### (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,525,888.13					8,525,888.13
在产品	6,479,577.11	181,725.83				6,661,302.94
库存商品	9,209,806.22					9,209,806.22
合计	24,215,271.46	181,725.83				24,396,997.29

**8、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非银行发行理财产品	15,000,000.00	92,000,000.00
待抵扣增值税进项税	79,029,629.41	77,182,790.21
银行理财产品	18,000,000.00	35,685,000.00
其他		16,089.57
合计	112,029,629.41	204,883,879.78

## 其他说明

其他流动资产 2017 年 6 月末余额较 2016 年末减少 45.32%，主要是因为本公司购买的理财产品减少。

**9、可供出售金融资产****(1). 可供出售金融资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	415,016,330.95		415,016,330.95	390,000,000.00		390,000,000.00
合计	415,016,330.95		415,016,330.95	390,000,000.00		390,000,000.00

**(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本		415,016,330.95	415,016,330.95
公允价值			
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

## 10、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	938,885,973.37	1,639,435,899.87	39,142,247.26	25,100,861.89	71,876,319.50	2,714,441,301.89
2. 本期增加金额	2,453,117.66	36,739,695.82	3,720,108.87	1,157,641.86	4,922,070.35	48,992,634.56
(1) 购置			520,067.51	92,864.08	1,310,283.48	1,923,215.07
(2) 在建工程 转入	2,453,117.66	36,739,695.82	3,200,041.36	1,064,777.78	3,611,786.87	47,069,419.49
(3) 企业合并 增加						
3. 本期减少金额		9,238,775.90	102,249.22			9,341,025.12
(1) 处置或报 废		9,238,775.90	102,249.22			9,341,025.12
4. 期末余额	941,339,091.03	1,666,936,819.79	42,760,106.91	26,258,503.75	76,798,389.85	2,754,092,911.33
二、累计折旧						
1. 期初余额	131,033,874.60	553,523,534.06	29,703,180.73	18,478,330.54	38,830,128.96	771,569,048.89
2. 本期增加金额	15,636,393.05	72,859,989.00	8,778,491.48	972,147.10	3,373,471.60	101,620,492.23
(1) 计提	15,636,393.05	72,859,989.00	8,778,491.48	972,147.10	3,373,471.60	101,620,492.23
3. 本期减少金额		350,442.20	82,329.67			432,771.87
(1) 处置或报 废		350,442.20	82,329.67			432,771.87
4. 期末余额	146,670,267.65	626,033,080.86	38,399,342.54	19,450,477.64	42,203,600.56	872,756,769.25

三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	794,668,823.38	1,040,903,738.92	4,360,764.37	6,808,026.12	34,594,789.29	1,881,336,142.08
2. 期初账面价值	807,852,098.77	1,085,912,365.81	9,439,066.53	6,622,531.35	33,046,190.54	1,942,872,253.00

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 累计折旧本期增加数中，本期计提固定资产折旧金额为 101,620.492.23 元。

(2) 固定资产原值本期增加数中，由在建工程转入固定资产原值金额 47,069,419.49 元。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(4) 2017 年 6 月末，德国 WACO 和哈威茵莱分别以其账面价值为折合人民币 6,187,021.59 元和 3,126,970.09 元的房屋建筑物抵押借款，借款余额折合人民币为 8,834,544.01 元。

(5) 期末，本公司固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

## 11、在建工程

### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液压泵阀项目	211,529,177.29		211,529,177.29	168,874,987.42		168,874,987.42
油缸技改项目	34,846,706.76		34,846,706.76	12,484,619.20		12,484,619.20
其他零星项目	470,395.56		470,395.56	44,108.11		44,108.11
合计	246,846,279.61		246,846,279.61	181,403,714.73		181,403,714.73

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
液压泵阀项目	1,286,354,000.00	168,874,987.42	48,254,308.32	5,600,118.45		211,529,177.29	60.94	60.94%	3,843,053.28	0	0	募集资金+自筹
油缸技改项目		12,484,619.20	34,477,764.87	12,115,677.31		34,846,706.76						自有资金
设备升级改造			28,469,498.50	28,469,498.50		0						



其他零星工程		44,108.11	1,310,412.68	884,125.23		470,395.56						
合计	1,286,354,000.00	181,403,714.73	112,511,984.37	47,069,419.49		246,846,279.61	/	/	3,843,053.28	0	/	/

## 其他说明

√适用 □不适用

(1) 2017年6月末，本公司在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

(2) 2017年6月末，本公司无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的在建工程。

(3) 2017年6月末在建工程较2016年末增长36.08%，主要原因本公司油缸技改项目及子公司液压科技液压泵阀项目设备购置。

## 12、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	房屋使用权	计算机软件	商标权及专有技术	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	279,524,844.68	5,612,403.48	10,347,708.58	20,571,564.72	2,868,860.00	318,925,381.46
2. 本期增加金额			377,833.94	1,246,659.12	55,479.39	1,679,972.45
(1) 购置			377,833.94	1,246,659.12	55,479.39	1,679,972.45
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	279,524,844.68	5,612,403.48	10,725,542.52	21,818,223.84	2,924,339.39	320,605,353.91

二、累计摊销						
1. 期初余额	24,898,194.71	4,702,631.44	5,881,541.67	2,057,156.47	1,444,276.66	38,983,800.95
2. 本期增加金额	2,852,906.80	209,431.17	766,573.90	124,665.92	1,090,911.18	5,044,488.97
(1) 计提	2,852,906.80	209,431.17	766,573.90	124,665.92	1,090,911.18	5,044,488.97
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	27,751,101.51	4,912,062.61	6,648,115.57	2,181,822.39	2,535,187.84	44,028,289.92
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	251,773,743.17	700,340.87	4,077,426.95	19,636,401.45	389,151.55	276,577,063.99
2. 期初账面价值	254,626,649.97	909,772.04	4,466,166.91	18,514,408.25	1,424,583.34	279,941,580.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

其他说明：

√适用 □不适用

- (1) 期末，本公司无通过内部研发形成的无形资产。
- (2) 2017 年 6 月末本公司无形资产摊销额为 5,044,488.97 元。
- (3) 期末，本公司无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。
- (4) 期末，本公司无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的无形资产。
- (5) 期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 13、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
哈威茵莱	50,832,314.46					50,832,314.46
德国WACO	879,430.99					879,430.99
恒立日本	286,069.04					286,069.04
合计	51,997,814.49					51,997,814.49

## (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
哈威茵莱	3,849,003.04					3,849,003.04
合计	3,849,003.04					3,849,003.04

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

将评估的企业价值与公司可辨认净资产进行比较，若企业价值大于可辨认净资产价值，则不需要计提减值准备，若企业价值小于可辨认净资产，则按差额计提减值准备。

## 14、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化费	6,187,702.50		353,583.00		5,834,119.50
其他	211,509.98		10,940.16		200,569.82
合计	6,399,212.48		364,523.16		6,034,689.32

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

递延收益摊销	19,678,061.33	2,951,709.20	24,831,691.63	3,724,753.74
坏账准备	28,084,094.01	4,212,614.10	18,879,843.37	2,831,976.50
存货跌价准备	9,157,373.76	1,373,606.06	9,157,373.76	1,373,606.06
合计	56,919,529.10	8,537,929.36	52,868,908.76	7,930,336.30

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	32,408,833.80	9,716,494.70	30,558,149.96	9,161,641.05
合计	32,408,833.80	9,716,494.70	30,558,149.96	9,161,641.05

## (3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	160,351,760.00	129,937,638.81
递延收益	3,416,666.67	3,916,666.67
存货跌价准备	15,239,623.53	15,057,897.70
坏账准备	13,526,886.66	11,579,084.93
合计	192,534,936.86	160,491,288.11

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年	30,414,121.19		
2021年	57,837,823.12	57,837,823.12	
2020年	41,530,671.67	41,530,671.67	
2019年	29,419,826.74	29,419,826.74	
2018年	1,149,317.28	1,149,317.28	
合计	160,351,760.00	129,937,638.81	/

## 16. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付的工程设备款	39,612,493.60	35,490,463.18

合计	39,612,493.60	35,490,463.18
----	---------------	---------------

## 17、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	8,834,544.01	
保证借款	150,038,288.00	129,455,864.00
信用借款	694,115,000.00	432,505,229.16
合计	852,987,832.01	561,961,093.16

短期借款分类的说明：

(1) 2017年6月，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(2) 2017年6月，短期借款中保证担保方式取得的借款余额为150,038,288.00元，其中是由本公司提供担保，液压科技取得的人民币借款20,000,000.00元；由本公司提供担保，子公司恒立香港取得的贷款16,780,000.00欧元，折合人民币130,038,288.00元。

(3) 短期借款期末余额中抵押借款8,834,544.01元，其中6,959,140.80元人民币（原币898,000.00欧元）是德国WACO以其自有的土地和厂房为抵押，且由德国WACO少数股东Von Herrn Luka Duvnjak和Von Frau Mirjana Duvnjak保证，向银行取得的借款抵；押借款期末余额中1,875,403.21元人民币（原币242,000.00欧元）是哈威茵莱以其自有的土地和厂房为抵押，向银行取得的借款。

## 18、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	165,281,727.50	113,926,000.00
合计	165,281,727.50	113,926,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

2017年6月末应付票据余额较2016年末增长45.08%，主要原因是本公司及其子公司使用票据结算的业务增加。

## 19、应付账款

### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	223,507,651.72	209,544,454.69
1-2年	10,500,193.65	10,887,843.48
2-3年	2,884,330.16	3,322,855.76
3年以上	856,341.46	771,772.31
合计	237,748,516.99	224,526,926.24

其他说明

√适用 □不适用

(1) 2017 年 6 月末，账龄超过一年的应付款项金额为 14,240,865.27 元，主要原因是部分工程和材料尾款未结清。

(2) 2017 年 6 月末，应付关联方常州恒立气动科技有限公司货款余额为 1,963,743.67 元，无锡恒明液压气动有限公司货款余额为 2,658,937.81 元。

## 20、预收款项

### (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	105,329,588.76	42,106,244.35
1-2 年	12,034,264.01	12,687,236.42
2-3 年	1,533,563.21	1,985,914.21
3 年以上	8,088,441.06	9,900,195.06
合计	126,985,857.04	66,679,590.04

### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
一重集团大连设计研究院有限公司	9,213,418.80	已发货，未验收
上海宝信软件股份有限公司	3,848,300.00	尚未发货
熔盛机械有限公司	2,023,394.56	尚未发货
玉柴重工（常州）有限公司	1,871,608.96	尚未发货
中山华斯曼利设备制造有限公司	372,297.60	尚未发货
合计	17,329,019.92	/

其他说明

√适用 □不适用

2017 年 6 月末，预收款项余额较 2016 年末增长 90.44%，主要原因是本期订单增加。

## 21、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,642,467.72	221,283,200.56	215,644,660.21	67,281,008.07
二、离职后福利-设定提存计划	397,998.00	14,310,940.11	14,631,874.15	77,063.96
三、辞退福利	2,221,223.36			2,221,223.36

四、一年内到期的其他福利				
合计	64,261,689.08	235,594,140.67	230,276,534.36	69,579,295.39

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	58,991,061.86	200,285,659.73	194,268,694.66	65,008,026.93
二、职工福利费	345,339.90	7,258,203.67	7,261,994.67	341,548.90
三、社会保险费	221,110.00	5,859,784.57	6,020,522.71	60,371.86
其中: 医疗保险费	194,576.80	4,687,813.21	4,843,526.46	38,863.55
工伤保险费	8,844.40	777,561.00	776,092.10	10,313.30
生育保险费	17,688.80	394,410.36	400,904.15	11,195.01
四、住房公积金	169,484.00	5,466,028.28	5,635,512.28	
五、工会经费和职工教育经费	1,915,471.96	2,413,524.31	2,457,935.89	1,871,060.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	61,642,467.72	221,283,200.56	215,644,660.21	67,281,008.07

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	371,464.80	13,771,847.22	14,072,613.14	70,698.88
2、失业保险费	26,533.20	539,092.89	559,261.01	6,365.08
3、企业年金缴费				
合计	397,998.00	14,310,940.11	14,631,874.15	77,063.96

## 22、应交税费

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,262,063.56	839,021.48
企业所得税	17,798,965.09	10,295,551.58
城市维护建设税	674,267.04	206,304.05
房产税	1,730,199.32	1,730,199.36
土地使用税	1,238,077.65	1,238,077.65
代扣代缴个人所得税	201,776.57	266,970.50
教育费附加	486,332.74	158,830.02

印花税	87,285.52	52,575.22
河道管理费		8,029.00
合计	29,478,967.49	14,795,558.86

其他说明：

2017年6月末，应交税费余额较2016年末增长99.24%，主要原因是增值税和企业所得税增加。

### 23、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,149,228.17	1,949,857.04
长期借款应付利息	440,319.44	523,888.89
合计	3,589,547.61	2,473,745.93

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 2017年6月末，本公司无已逾期未支付的利息。

(2) 2017年6月末，应付利息余额较2016年末增长45.11%，主要原因是本公司增加流动资金借款，应付利息相应增长。

### 24、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
补助款*	1,756,296.40	1,160,445.21
代收代付款	11,553,155.99	707,418.94
押金及保证金	167,000.00	79,400.00
其他	7,205,005.76	2,553,722.11
合计	20,681,458.15	4,500,986.26

注\*：补助款期末余额是上海立新计提的退休人员及其他非在职人员生活补助费。

其他说明

√适用 □不适用

(1) 2017年6月末，其他应付款余额中超过一年的金额为1,352,487.93元，主要是子公司上海立新计提的退休人员及其他非在职人员生活补助费。

(2) 2017年6月末其他应付款较2016年末增长359.49%，主要原因是子公司哈威茵莱的代收代付款。



**25、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的递延收益	16,335,776.04	15,878,276.00
合计	16,335,776.04	15,878,276.00

**26、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款		9,149,602.65	LIB 利率下降 46 个基准点, LIB 利率+1.6%
保证借款	400,000,000.00	400,000,000.00	4.275%-4.41%
信用借款	738,400.88	843,451.01	
合计	400,738,400.88	409,993,053.66	

长期借款分类的说明:

2017 年 6 月末, 长期借款余额中保证借款 40,000.00 万元, 是由本公司提供担保, 子公司液  
压科技获取的项目借款。

长期借款余额中信用借款 738,400.88 元人民币(原币 12,208,000.00 日元), 是恒立日本向  
银行取得的借款。

其他说明, 包括利率区间:

√适用 □不适用

2017 年 6 月末, 本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

**27、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	176,295,121.45		11,397,554.73	164,897,566.72	政府补助
合计	176,295,121.45		11,397,554.73	164,897,566.72	/

涉及政府补助的项目:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相

			入金额			关
产业转型升级扶持资金	36,949,113.17			3,234,213.00	33,714,900.17	与资产相关
产业振兴和技术改造资金	32,811,666.66			2,640,000.00	30,171,666.66	与资产相关
工业经济稳增长促转型专项扶持资金	28,000,000.00			1,400,000.00	26,600,000.00	与资产相关
产业转型升级中央财政补助资金	23,700,000.00			1,185,000.00	22,515,000.00	与资产相关
工业和信息产业升级引导资金	12,200,000.00			766,666.67	11,433,333.33	与资产相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金	14,285,000.00			681,750.06	13,603,249.94	与资产相关
创新与成果转化专项资金	9,987,499.99			725,000.00	9,262,499.99	与资产相关
新兴产业发展专项资金	7,000,000.00				7,000,000.00	与资产相关
五大产业发展专项资金(重大设备投资补助)	3,606,591.66			470,425.00	3,136,166.66	与资产相关
高压柱塞泵和多路阀控制阀生产线技术改造	2,700,000.00				2,700,000.00	与资产相关
五大产业发展专项资金(做大	2,655,249.97			294,500.00	2,360,749.97	与资产相关

做强政策兑现)						
高精密液 压铸件智 能生产车 间专项资 金	1,700,000.00				1,700,000.00	
德国研发 中心建设 专项资金	700,000.00				700,000.00	与资产相关
合计	176,295,121.45			11,397,554.73	164,897,566.72	/

其他说明：

适用 不适用

2017年1-6月，递延收益摊销转入其他收益金额合计为11,397,554.73元。

## 28、股本

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	63,000	0	0	0	0	0	63,000

## 29、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢 价)	2,086,067,682.81			2,086,067,682.81
合计	2,086,067,682.81			2,086,067,682.81

## 30、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		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	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	199,977.03	-3,259,504.28			-3,328,966.97	69,462.69	-3,128,989.94
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	199,977.03	-3,259,504.28			-3,328,966.97	69,462.69	-3,128,989.94
其他综合收益合计	199,977.03	-3,259,504.28			-3,328,966.97	69,462.69	-3,128,989.94

**31、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	382,528.91	1,985,181.94	617,992.37	1,749,718.48
合计	382,528.91	1,985,181.94	617,992.37	1,749,718.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司及子公司上海立新、液压科技根据财政部、安全监管总局财企[2012]16号《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产基金。

**32、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	131,149,704.88			131,149,704.88
合计	131,149,704.88			131,149,704.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积是本公司按《公司法》及公司章程有关规定，按本期母公司净利润10%提取法定盈余公积金。

**33、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	656,897,696.63	638,022,863.09
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	656,897,696.63	638,022,863.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	161,683,000.28	28,310,494.78
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	41,580,000.00	37,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	777,000,696.91	628,533,357.87

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

**34、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,341,545,552.91	967,475,853.04	588,625,275.38	472,114,689.51
其他业务	17,475,604.57	9,746,191.90	1,634,333.17	450,471.25
合计	1,359,021,157.48	977,222,044.94	590,259,608.55	472,565,160.76

2017年1-6月营业收入较上年同期增长130.24%，主要原因是油缸板块特别是挖机油缸和盾构机油缸强劲增长；小型挖掘机用泵阀实现量产销售快速增长；面向新兴行业的液压系统保持良好的增长势头。

2017年1-6月营业成本较上年同期增长106.79%，主要原因是销售增长，成本相应增长。

**35、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		821.25
城市维护建设税	5,573,090.79	2,458,811.02
教育费附加	3,236,295.02	1,797,608.20
房产税	3,470,954.51	
土地使用税	2,486,307.75	
车船使用税	18,003.70	
印花税	360,129.30	
其他	18,019.35	
合计	15,162,800.42	4,257,240.47

2017年1-6月税金及附加较上年同期增长256.16%，主要原因是增值税增长导致附加增长和房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从2016年5月1日起从管理费用项目重分类至“税金及附加”项目，2016年5月1日之前发生的税费不予调整，比较数据不予调整。

**36、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
装卸及运输费	12,897,365.98	8,061,484.49
职工薪酬	8,610,306.09	6,656,588.77
业务招待费	4,499,786.67	4,377,141.81
差旅费	3,237,248.30	3,048,072.16
进出口费用	8,569,289.07	2,141,243.72
广告宣传费	1,449,554.35	1,029,849.70
售后服务费	1,512,595.85	801,905.13
办公费	620,996.30	
租赁费	168,092.73	249,654.91
其他	1,143,205.30	1,809,031.64
合计	42,708,440.64	28,174,972.33

其他说明：

2017 年 1-6 月销售费用较上年同期增长 51.58%，主要原因是销售增长，装卸及运输费用和进出口费用等相应增长。

### 37、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,960,199.78	24,915,218.94
研发支出	58,373,994.38	39,225,698.08
折旧	5,432,055.15	5,279,087.33
无形资产摊销	5,044,488.97	4,258,955.94
税金		5,056,952.97
差旅费	4,562,975.32	3,455,965.35
办公费	4,530,915.86	3,180,023.62
业务招待费	2,350,805.26	3,437,371.67
咨询服务费	2,104,935.97	1,688,220.46
环保绿化费	1,753,811.16	1,212,312.04
其他	4,941,801.15	3,362,957.57
合计	121,055,983.00	95,072,763.97

### 38、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,811,712.73	12,046,637.06
减：利息收入	-8,703,069.06	-3,512,577.39
汇兑损失	17,831,651.69	6,944,122.73
减：汇兑损益	-686,509.61	-24,615,350.88
银行手续费	870,800.59	326,963.13
合计	30,124,586.34	-8,810,205.35

其他说明：

2017 年 1-6 月财务费用较上年同期增长 441.93%，主要原因是利息支出增大和汇率波动引起的汇兑损失影响所致。

### 39、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	10,667,564.09	351,320.87
二、存货跌价损失	181,725.83	-387,064.90
合计	10,849,289.92	-35,744.03

其他说明：

2017 年 1-6 月投资资产减值损失较上年同期增长 30,452.73%，主要原因是应收账款增加，坏账准备相应增加。

**40、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产等取得的投资收益	19,178,813.61	28,122,176.86
合计	19,178,813.61	28,122,176.86

其他说明：

2017年1-6月投资收益较上年同期减少31.80%，主要原因是购买理财产品减少所致。

**41、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		8,900,606.10	
其他	953,619.23	1,268,922.61	953,619.23
合计	953,619.23	10,169,528.71	953,619.23

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

营业外收入2017年1-6月较上年同期减少90.62%，主要原因是本年与日常活动有关的政府补助计入其他收益。。

**42、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	24,907.50	10,809.76	24,907.50
其中：固定资产处置损失	24,907.50	10,809.76	24,907.50
其他	34,319.68	696,441.61	34,319.68
合计	59,227.18	707,251.37	59,227.18

其他说明：

营业外支出2017年1-6月同比减少91.63%，主要是本期非经常损失减少所致。

**43、所得税费用**

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,995,270.85	9,503,569.52
递延所得税费用	-452,493.80	-114,485.89
合计	33,542,777.05	9,389,083.63

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	195,435,866.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	34,570,221.43
子公司适用不同税率的影响	7,465.50
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,207,808.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	172,898.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	33,542,777.05

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用 2017 年 1-6 月份较上年同期增加 257.25%，主要原因是本公司 2017 年 1-6 月利润总额增加，当期所得税费用增加所致。

**44、其他综合收益**

√适用 □不适用

本期其他综合收益的税前金额、所得税金额及税后金额，以及前期计入其他综合收益当期转出计入当期损益的金额，详见附注七、30 其他综合收益。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,754,823.00	1,211,468.10
其他	265,890.23	695,547.05
合计	3,020,713.23	1,907,015.15

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	28,747,514.19	17,617,862.25

业务招待费	6,850,591.93	7,814,513.48
差旅费	7,800,223.62	6,504,037.51
咨询服务费	2,104,935.97	1,688,220.46
办公费	5,151,912.16	3,180,023.62
广告宣传费	1,457,662.85	1,029,849.70
绿化环保费	1,753,811.16	1,212,312.04
装卸及运输费	12,897,365.98	395,434.36
其他	21,154,348.89	593,151.55
合计	87,918,366.75	40,035,404.97

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,082,988.94	2,380,741.18
合计	8,082,988.94	2,380,741.18

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金收入		10,517,673.05
合计		10,517,673.05

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金支出	392,837.15	5,325,781.03
合计	392,837.15	5,325,781.03

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	161,893,089.56	27,230,790.97
加：资产减值准备	10,849,289.92	-35,744.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	101,620,492.23	80,457,340.75
无形资产摊销	5,044,488.97	3,728,702.71
长期待摊费用摊销	364,523.16	353,583.00
处置固定资产、无形资产和其他长期		10,809.76

资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	30,124,586.34	-8,373,517.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,178,813.61	-28,122,176.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-607,593.06	-231,690.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	554,853.65	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-120,885,752.19	-80,004,755.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-285,188,087.21	-5,157,698.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	149,667,517.35	-3,560,100.67
其他	1,367,189.57	341,086.50
经营活动产生的现金流量净额	35,625,784.68	-13,363,369.54
<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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,118,705,161.17	808,680,374.80
减：现金的期初余额	862,374,624.16	649,651,583.81
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	256,330,537.01	159,028,790.99

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,118,705,161.17	862,374,624.16
其中：库存现金	85,554.14	56,106.64
可随时用于支付的银行存款	1,118,619,607.03	862,318,517.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,118,705,161.17	862,374,624.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,898,489.45	7,185,091.39

#### 47、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 48、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,898,489.45	信用证和保函保证金
固定资产	9,313,991.68	抵押借款
合计	20,212,481.13	/

#### 49、外币货币性项目

##### (1). 外币货币性项目：

适用 不适用

单位：元

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	126,918,968.27	6.7744	859,799,858.70
欧元	3,426,626.52	7.7496	26,554,984.91
港币	600.00	0.8679	520.74
日元	645,289,083.16	0.0605	39,030,481.32
英镑	1,125,830.68	8.8144	9,923,521.95
挪威克朗	32,244.00	0.8085	26,069.24
瑞郎	4.81	7.0888	34.10
应收账款			
其中：美元	13,909,832.73	6.7744	94,230,770.82
欧元	7,511,723.64	7.7496	58,212,853.50
日元	36,295,289.59	0.0605	2,195,320.59
英镑	122,769.45	8.8144	1,082,139.05
其他应收款			
美元	64,214.98	6.7744	435,017.96
日元	1,127,229.07	0.0605	68,180.45
欧元	56,339.46	7.7496	436,608.25
短期借款			
欧元	17,920,000.00	7.7496	138,872,832.01
长期借款			
日元	12,208,000.00	0.0605	738,400.8

应付账款			
美元	6,170.19	6.7744	41,799.32
欧元	5,088,859.29	7.7496	39,436,623.96
日元	177,395,150.60	0.0605	10,730,632.66
其他应付款			
美元	89,423.93	6.7744	605,793.47
欧元	1,917,164.44	7.7496	14,857,257.58

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
恒和贸易株式会社	日本	日元
Hengli America Corporation	美国	美元
WACO GMBH FERTIGUNG VON HYDRAULIK ZYLINDERN	德国	欧元
恒立液压（香港）有限公司	香港	港币
Inline Euro S.à r.l.	卢森堡	欧元
HAWE InLine Hydraulic GmbH	德国	欧元
HARADA 技研株式会社	日本	日元

## 50、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常活动有关	13,464,648.73	其他收益	13,464,648.73
与日常活动无关	0	营业外收入	0

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
产业转型升级扶持资金*1	3,234,213.00		与资产相关
产业振兴和技术改造资金*1	2,640,000.00		与资产相关
液压泵阀项目*1	1,400,000.00		与资产相关
挖掘机专用高压柱塞泵和多路控制阀实施方案*1	1,185,000.00		与资产相关
工业和信息产业转型升级引导资金*1	766,666.67		与资产相关
“三位一体”发展战略促进工业企业转型升级专项资金*1	681,750.06		与资产相关
创新与成果转化专项资金*1	725,000.00		与资产相关
五大产业发展专项资金（重大设备投资补助）*1	470,425.00		与资产相关
五大产业发展专项资金（做大做强政策兑现）*1	294,500.00		与资产相关
武进区大中专毕业生见习补助 *2	464,094.00		与收益相关

高端液压泵阀智能生产车间省示范智能车间奖励*3	1,000,000.00		与收益相关
科技奖*4	343,000.00		与收益相关
外经贸发展专项奖金*5	140,000.00		与收益相关
武进区工业经济升级奖励*6	120,000.00		与收益相关
合计	13,464,648.73		/

注\*1:递延收益及一年内到期非流动负债 2017 年 1-6 月转入其他收益金额 11,397,554.73 元, 详见附注七、27。

注\*2:武进区大中专毕业生见习补助,收到奖励款共 464,094.00 元。

注\*3:根据江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会《关于下达 2016 年省级工业和信息产业转型升级专项资金指标(第二批)的通知》(苏财规[2014]38 号、苏经信综合[2016]91 号)的规定,本公司收到转型升级专项资金 1,000,000.00 元。

注\*4:根据武进国家高新技术产业开发区科学技术局《关于拨付 2015 年度武进国家高新区科技奖励资金的通知》(武新发[2014]29 号)的规定,本公司收到国际合作项目奖励资金 343,000.00 元。

注\*5:根据郑陆财政局《关于下达 2016 年国家外经贸发展专项资金(第一批)的通知》(常天财预[2016]474 号)的规定,本公司收到外经贸发展奖励资金 140,000.00 元。

注\*6:根据常州市武进区经济和信息化局、常州市武进区财政局《关于下达 2016 年武进武进区工业经济转型升级扶持政策的通知》(武办发[2016]155 号)的规定,本公司收到稳增长促转型奖励资金 120,000.00 元。

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动(如,新设子公司、清算子公司等)及其相关情况:

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海立新液压有限公司	上海	上海	机械制造	82.86		非同一控制合并
上海立新液压件厂经营服务部*1	上海	上海	零售、代销		83.3333	非同一控制合并
江苏恒立液压科技有限公司	江苏常州	江苏常州	机械制造	100		投资设立
常州恒立智能装备有限公司	江苏常州	江苏常州	机械制造		100	投资设立
江苏恒航液压技术有限公司*2	江苏常州	江苏常州	机械制造		100	投资设立
WACO GMBH FERTIGUNG VON HYDRAUL IKZYLINDERN*3	德国	德国	机械制造	51		非同一控制合并
恒和贸易株式会社	日本	日本	贸易及服务	100		投资设立
Hengli America Corporation	美国	美国	贸易及服务	100		投资设立
恒立液压(香港)有限公司	香港	香港	实业投资与咨询	100		投资设立
Inline Euro S.à r.l.	卢森堡	卢森堡	实业投资与咨询		100	投资设立
HAWE InLine Hydraulic GmbH*4	德国	德国	机械制造		100	非同一控制合并
茵莱(常州)液压有限公司*5	江苏常州	江苏常州	零售、代销		100	投资设立
HARADA 技研株式会社*6	日本	日本	机械制造		100	非同一控制合并

注\*1：上海立新经营部为上海立新子公司，上海立新持有上海立新经营部 83.3333%股权。

注\*2：恒航液压是恒立液压于 2016 年 2 月完成工商设立的子公司，注册资本 3,000 万元，实际缴纳 500 万元。

注\*3：德国 WACO 是本公司于 2014 年 8 月非同一控制下收购的德国企业，公司支付 2,419,511.90 元股权款收购其 51%的股权。

注\*4：哈威茵莱是本公司全资子公司卢森堡茵莱于 2016 年 1 月非同一控制下收购的德国企业，公司支付 1,370 万欧元股权款收购其 100%的股权。

注\*5：茵莱常州是本公司全资子公司哈威茵莱于 2016 年 11 月投资设立的公司。

注\*6：恒立日本是本公司全资子公司卢森堡茵莱于 2016 年 4 月非同一控制下收购的日本企业，公司支付 31,954,000.00 日元股权款收购其 100%的股权并对其增资 18,000,000.00 日元。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海立新	17.14%	-204,316.29	0	28,790,371.04

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海立新	151,556,143.83	71,394,563.21	222,950,707.04	50,705,996.27	4,156,666.65	54,862,662.92	148,262,912.09	76,937,980.98	225,200,893.07	52,466,995.32	3,416,666.67	55,883,661.99

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海立新	53,706,901.88	-403,222.64	-403,222.64	-13,509,072.66	45,358,291.79	-4,169,534.87	-4,169,534.87	4,065,960.18

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用



**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

**1. 与金融工具相关的风险**

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

**2. 信用风险信息**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临的信用风险包括赊销导致的客户信用风险及客户未按照订单约定时间提取货物导致的客户信用风险。

(1) 公司在签订订单或新合同之前，销售人员收集客户信用信息，对信息进行多方验证，保证信息的真实、准确。并对客户的信用状况进行初步评估，并可以委托外部评估机构进行信用调查。根据客户信用评估结果对客户设定赊销限额。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(2) 公司在接受订单时（特别是重型装备用非标准油缸），根据客户信用额度收取订单预收款，并约定客户以后期间放弃订单时，预收款用于弥补由于客户放弃订单导致的信用风险损失。针对客户放弃订单产生的信用风险损失，公司向其他客户推荐已生产的库存，或将已有库存改型后向其他客户销售。

**3. 流动性风险信息**

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。公司通过资金计划和内部审计部门的监督，防范流动性风险。财务部通过资金的使用计划来监控现金余额，确保公司在计划内的情况下拥有充足的资金偿还债务。

**4. 市场风险信息**

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

**(1) 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司短期借款余额为人民币 852,987,832.01 元，其中：人民币借款余额为 714,115,000.00 元，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动范围时，将不会对本公司的营业利润和股东权益产生重大的影响；欧元借款折合人民币余额为 138,872,832.01 元，借款利率为浮动利率（以 LIB 利率为基准）。公司向银行借款，同时对盈余资金进行定期存款或购买理财产品，以避免利率风险对公司营业利润和股东权益的影响。长期借

款 2017 年 6 月 30 日止余额为人民币 400,738,400.88 元,其中人民币借款余额为 400,000,000.00 元,日元贷款折合人民币余额为 738,400.88 元,在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动范围时,将不会对本公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

#### (2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。公司的外汇项目详细披露详见附注五、48 外币货币性项目。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				415,016,330.95
(1) 债务工具投资				415,016,330.95
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>				415,016,330.95
(五) 交易性金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益				

的金融负债				
持续以公允价值计量的 负债总额				
二、非持续的公允价值计 量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量 的资产总额				
非持续以公允价值计量 的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用  
市场价格。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
常州恒屹流体科技有限公司	常州市武进区	气动元件、阀门、气动设备及配件、精密机械设备、服装机械设备的研发、制造、加工、销售；道路普通货物运输；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外	4,000.00	42.00	42.00

#### 本企业的母公司情况的说明

2015年1月，汪立平、钱佩新（分别持有常州恒屹流体科技有限公司55%和45%的股权）将其持有的常州恒屹流体科技有限公司的4%和45%的股权转于他们的儿子汪奇，本次股权转让致使本公司股权结构在实际控制人家族成员之间发生调整。本次股权转让实施后，汪立平持有常州恒屹流体科技有限公司51.00%的股权（上述股权属于夫妻共同财产，夫妻双方对该部分股权拥有共同的权利）；汪奇分别持有恒屹流体49.00%的股权和申诺科技（香港）有限公司100.00%的股权。

汪立平同时还持有本公司股东恒立投资（江苏恒立投资有限公司，简称“恒立投资”）86.32%的股权；钱佩新同时还持有本公司无限售条件流通股856,200股，占总股本的0.14%。汪立平、钱佩新及汪奇通过间接持股及直接持股能够控制本公司。因此，汪立平、钱佩新及汪奇是本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是汪立平、钱佩新、汪奇

### 2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
申诺科技（香港）有限公司	参股股东
江苏恒立投资有限公司	参股股东
常州志瑞机械科技有限公司	母公司的控股子公司
江苏威士服装机械有限公司	其他
常州中施机械有限公司	其他
常州恒和投资合伙企业（有限合伙）	其他
常州恒立气动科技有限公司*	其他
无锡恒明液压气动有限公司	其他
常州柳立置业有限公司	母公司的全资子公司
常州锦轩物业服务有限公司	母公司的全资子公司
常州华茂投资管理有限公司	其他
无锡恒立液压气动有限公司	其他
580 West Crossroads LLC	母公司的全资子公司

\*：2017年3月9日常州恒立流体技术有限公司更名为常州恒立气动科技有限公司。

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州恒立气动科技有限公司	气动元件	4,164,594.56	1,938,052.25
无锡恒明液压气动有限公司	油缸组件	6,443,905.31	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州恒立气动科技有限公司	原材料	3,956,176.56	

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	恒立气动	5,774,317.56	288,715.88	2,818,141.00	
预付账款	恒明液压	0		1,697,742.44	

### (2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	恒立气动	1,963,734.67	1,168,769.80

应付账款	恒明液压	2,658,937.81	0
其他应付款	钱佩新	6,280.35	0

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 十三、 股份支付

无。

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

期末，公司以 0-6%不等比例的保证金开具保函，保函期末余额为 127,655,100.00 元；上海立新与上海银行闵行支行签订了保函协议，以 100%保证金开具保函，保函期末余额为 392,837.15 元。

截至 2017 年 06 月 30 止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2016 年 1 月 1 日，本公司与中国建设银行武进支行签订《最保额保证合同》，根据合同规定，本公司为子公司液压科技借款、银行承兑协议、信用证开具、出具保函等提供最高额保证，为液压科技在 2016 年 1 月 1 日到 2017 年 1 月 1 日期间的借款提供担保（担保期间为最后一笔贷款债务履行期限届满之日后两年），保证金额为 50,000.00 万元人民币，截止 2017 年 6 月 30 日，担保余额为 20,000.00 万元人民币。

2015 年，液压科技与中国银行常州武进支行签订《固定资产借款合同》，由本公司提供担保，担保金额为 40,000.00 万元人民币，截止 2017 年 6 月 30 日，担保余额为 17,000.00 万元人民币。2016 年，液压科技与江苏银行常州武进支行签订借款合同，由本公司提供担保，担保金额为 5,000.00 万元人民币，截止 2017 年 6 月 30 日，担保余额为 5,000.00 万元人民币。

根据本公司与中国银行武进支行签订的协议，本公司于 2016 年 8 月 3 日到 2017 年 8 月 2 日期间向中国银行武进支行担保，由恒立香港向中行卢森堡支行借款 240 万欧元，期末借款余额为 240 万欧元；根据本公司与平安银行常州分行签订的协议，本公司于 2016 年 10 月 11 日到 2017 年 9 月 19 日期间向平安银行常州分行担保，由恒立香港向平安银行总行离岸业务中心借款 998 万欧元，期末借款余额为 998 万欧元；根据本公司与中国银行武进支行签订的协议，本公司于 2017 年 2 月 20 日到 2018 年 2 月 7 日期间向中国银行武进支行担保，由恒立香港向中行日本支行借款 270 万欧元，期末借款余额为 270 万欧元；2017 年，根据本公司与工商银行武进支行签订的协议，本公司于 2017 年 5 月 18 日到 2018 年 5 月 17 日期间向工商银行武进支行担保，由恒立香港向工商银行米兰支行借款 170 万欧元，期末借款余额为 170 万欧元。

截至 2017 年 6 月 30 止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他或有事项。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、 其他重要事项**

**1、 前期会计差错更正**

**(1). 追溯重述法**

适用 不适用

**(2). 未来适用法**

适用 不适用

**2、 债务重组**

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	489,450,680.55	100	27,939,587.23	5.71	461,511,093.32	316,667,026.28	100	17,729,997.56	5.60	298,937,028.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	489,450,680.55	/	27,939,587.23	/	461,511,093.32	316,667,026.28	/	17,729,997.56	/	298,937,028.72



期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	476,938,928.65	23,846,946.44	5%
1 年以内小计	476,938,928.65	23,846,946.44	5%
1 至 2 年	8,460,630.47	846,063.05	10%
2 至 3 年	380,891.04	114,267.31	30%
3 至 4 年	304,097.21	152,048.61	50%
4 至 5 年	1,929,356.80	1,543,485.44	80%
5 年以上	1,436,776.38	1,436,776.38	100%
合计	489,450,680.55	27,939,587.23	5.71%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,209,589.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

单位名称	金额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
三一重机有限公司	37,408,332.30	7.64%	1,870,416.62
徐州徐工物资供应有限公司	33,073,509.92	6.76%	1,653,675.50
中国铁建重工集团有限公司	30,707,719.75	6.27%	1,535,385.99
卡特彼勒(徐州)有限公司	27,621,923.61	5.64%	1,381,096.18
中铁工程装备集团有限公司	23,550,063.13	4.81%	1,177,503.16
合计	152,361,548.71	31.12	7,618,077.45

其他说明：

适用 不适用

2017 年 1-6 月应收账款较 2016 年末增长 54.38%，主要原因是 2017 年上半年收入增长所致。

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,624,732.41	100	1,903,304.98	33.84	3,721,427.43	6,362,545.55	100	1,874,648.94	29.46	4,487,896.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,624,732.41	/	1,903,304.98	/	3,721,427.43	6,362,545.55	/	1,874,648.94	/	4,487,896.61

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,414,348.37	120,717.42	5%
1 年以内小计	2,414,348.37	120,717.42	5%
1 至 2 年	582,593.51	58,259.35	10%
2 至 3 年	1,197,382.32	359,214.70	30%
3 至 4 年	130,589.40	65,294.70	50%
4 至 5 年			80%
5 年以上	1,299,818.81	1,299,818.81	100%
合计	5,624,732.41	1,903,304.98	33.84%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 28,656.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	553,106.91	1,015,511.63
保证金	1,623,138.09	2,483,358.87
账龄较长预付款	1,033,404.43	1,292,818.81
代收代付款	2,223,176.05	870,232.65
其他	191,906.93	700,623.59
合计	5,624,732.41	6,362,545.55

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣代缴款	代扣代缴款	1,706,391.93	1 年以内	30.34	85,319.60

常州市武进区 财政局财政专 户	保证金	1,000,000.00	2-3 年	17.78	300,000.00
南通捷迈机械 有限公司	预付货款	559,818.81	5 年以上	9.95	559,818.81
水电燃气	水电燃气	516,784.12	1 年以内	9.19	25,839.21
天津市盖德涂 装科技有限公 司	预付货款	480,000.00	5 年以上	8.53	480,000.00
合计	/	4,262,994.86	/	75.79	1,450,977.62

### 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投 资	842,092,828.84	32,496,420.28	809,596,408.56	842,092,828.84	32,496,420.28	809,596,408.56
合计	842,092,828.84	32,496,420.28	809,596,408.56	842,092,828.84	32,496,420.28	809,596,408.56

#### (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
江苏恒立液压科技有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
上海立新液压有限公司	172,695,511.54			172,695,511.54		32,496,420.28
WACO GMBHFERTIGUNGVON HYDRAULIKZYLINDERN	2,419,511.90			2,419,511.90		
HengliAmericaCorporation	3,483,113.15			3,483,113.15		
恒和贸易	501,440.00			501,440.00		
恒立液压（香港）有限公司	62,993,252.25			62,993,252.25		
合计	842,092,828.84			842,092,828.84		32,496,420.28

### 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,235,993,794.65	876,467,479.62	487,989,804.39	386,444,114.75
其他业务	1,159,445.36		1,634,333.17	450,471.25
合计	1,237,153,240.01	876,467,479.62	489,624,137.56	386,894,586.00

### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	17,847,583.20	27,876,368.25
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	17,847,583.20	27,876,368.25

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-24,907.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,464,648.73	
委托他人投资或管理资产的损益	19,178,813.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	919,299.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-17,980,402.40	汇兑损益
所得税影响额	-1,391,254.47	
少数股东权益影响额	-77,174.49	
合计	14,089,023.03	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

### 2、 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

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	4.57	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17	0.23	0.23

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的半年度财务报告
	2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、载有公司董事、高管签名的对公司2017年半年度报告的书面确认意见。



汪之华

董事会批准报送日期：2017年8月12日