

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

2016 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）李培权声明：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

本半年度报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，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

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	23
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	119

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（原名江苏恒立高压油缸股份有限公司）
恒屹流体	指	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）
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（原名常州智瑞投资有限公司）
恒和贸易	指	恒和贸易株式会社（原名恒立日本株式会社），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（原名江苏恒立液压有限公司、常州立新液压有限公司）
Hengli America Corporation、恒立美国	指	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（原名无锡恒立威士气动技术有限公司）
恒和投资	指	常州恒和投资合伙企业（有限合伙）
恒立智能、恒立装备	指	常州恒立智能装备有限公司
Hongkong Inline Co.,Ltd、恒立香港、香港茵莱	指	本公司在香港设立的全资子公司
Inline Euro S.A.R.L、茵莱欧洲、卢森堡茵莱	指	本公司全资子公司 Hongkong inline co., Limited 在卢森堡设立的全资子公司
HAWE InLine Hydraulik GmbH、哈威茵莱	指	德国哈威茵莱液压有限公司
哈威控股	指	德国哈威控股有限公司
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
恒立流体	指	常州恒立流体技术有限公司
恒立日本	指	HARADA 密封件技研株式会社
报告期	指	2016 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

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	213167
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	213167
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	证券时报
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、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年1月25日
注册登记地点	江苏省武进高新技术产业开发区龙潜路99号
企业法人营业执照注册号（统一社会信用代码）	91320400773797680R
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内公司名称由“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”，详见2016年1月28日披露于 www.sse.com.cn 的《变更证券简称的公告》（临2016-005）。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、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	590,259,608.55	548,210,917.14	7.67
归属于上市公司股东的净利润	28,310,494.78	40,222,059.19	-29.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-19,315,651.31	573,413.00	-3,468.54
经营活动产生的现金流量净额	-13,363,369.54	121,169,515.01	-111.03
	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	3,463,559,154.77	3,472,740,728.67	-0.26
总资产	5,101,280,042.82	4,700,716,143.30	8.52

(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)	0.05	0.06	-16.67
稀释每股收益(元/股)	0.05	0.06	-16.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.03	0.0009	-3,433.33
加权平均净资产收益率(%)	0.81	1.16	减少0.35个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.56	0.02	减少0.58个百分点

二、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、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
非流动资产处置损益	-10,809.76
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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	8,900,606.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用	

费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	28,122,176.86
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	572,481.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,671,228.15
少数股东权益影响额	-214,815.86
所得税影响额	-7,414,720.40
合计	47,626,146.09

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016 年上半年，我国 GDP 同比增长 6.7%，增速比上年同期下降 0.3 个百分点。全国固定资产投资额为 258,360 亿元，同比名义增长 9.0%，增速为近年来最低。受宏观经济和固定资产投资增速下滑影响，国内工程机械行业出现连续五年下滑和调整。（以挖掘机为例，据中国工程机械工业协会挖掘机械分会统计数据，2016 年上半年国内挖掘机销量 37,437 台，同比下滑 2.3%）。

面对中国经济“新常态”和世界经济新格局，报告期内，公司围绕发展战略及年初制定的目标，不断践行供给侧改革，积极主动作为，坚持创新驱动，牢固树立质量意识和品牌意识，优化产品结构、提升产品档次，实施全球化战略，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，确保了营业收入的稳定增长。

报告期内，公司共销售油缸 97,502 只，其中挖掘机专用油缸 69,662 只；重型装备用非标油缸 27,840 只。国内市场占有率继续保持稳定。铸造部门新开发产品 101 种，改进试制各类铸件产品 351 种。铸造产能利用率同比提升 55.74%，外部供货率达到 72.74%，比去年同期增加 142.78%。

子公司液压科技面对行业形势，不断调整产品结构，产品范围覆盖液压泵阀、马达、测试台、液压系统等。其中行走液压控制多路阀产品运用广泛，包括适用于挖掘机的 HVS 系列，产品规格涵盖 1.6T~13T 的各类机型；适用于起重机、两头忙、伸缩臂叉车等机械的 HVSM 系列流量共享多路控制阀；适用于叉车、环卫车等机械 HVSF 系列、HVSH 系列开中心方向控制阀；适用于旋挖钻、高空作业车、农林业机械等的 HVSP 系列负载敏感多路控制阀等。此外，公司的液压泵除与阀配套使用在挖掘机上外，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。公司是国内唯一一家能够独立研发制造多功能、高性能液压测试台的企业，产品包括液压阀耐久测试台、液压泵耐久测试台、液压油缸（作动筒）性能测试台、液压缸 2P2F 性能测试台、插装阀测试台、脉冲测试台等。产品范围的不断扩展，使得液压科技营业收入较去年同期增长 840.92%。

由于行业的持续下滑，子公司上海立新液压系统收入下滑导致整体营业收入有所下降，但整合效应开始显现，期间费用均有所下降，经营性现金流明显改善，同比增加 321.47%。

公司去年底收购哈威 Inline，并于报告期内对其增资 260 万欧元，主要用于研发中心建设以及生产设备投入。哈威 Inline 于本报告期内纳入合并范围。哈威 Inline 本报告期内收入保持稳定，与公司的协同效应开始显现。

公司合并范围内实现营业收入 59,025.96 万元，同比增长 7.67%；营业利润 2,715.76 万元，同比增长 164.61%；利润总额 3,661.99 万元，同比下降 21.36%；归属于上市公司股东的净利润 2,831.05 万元，同比下降 29.61%。

公司上半年投资收益增加以及公司出口业务带动外汇汇兑收益增加使得公司营业利润增速较快，但利润总额及净利润较去年同期有所下降，主要原因如下：①因公司薪酬政策影响，每年调薪使得薪酬支出增加，人工成本上升；②液压泵阀项目虽然小批量供货，铸件厂产能利用率有所提高，但相对于设计产能依然存在较大提升空间，且液压泵阀项目于去年底部分转固，使固定成本增加；③公司为开拓国内外市场所发生的业务招待费以及进出口费用有较大幅度增加，同时由于泵阀项目房产转固在管理费用列支的房产税和土地使用税有所增长，使得费用化的支出增加；④母公司实现净利润增加，所得税费用增加；⑤同期收到的政府补助减少。以上因素导致了公司的利润率水平下降。

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。以国家强基工程和国家制造业创新中心建设为契机，聚焦国家发展战略，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	590,259,608.55	548,210,917.14	7.67
营业成本	472,565,160.76	428,780,735.08	10.21
销售费用	28,174,972.33	24,666,821.98	14.22
管理费用	95,072,763.97	90,427,622.30	5.14
财务费用	-8,810,205.35	-3,553,924.63	-147.90
经营活动产生的现金流量净额	-13,363,369.54	121,169,515.01	-111.03
投资活动产生的现金流量净额	-145,313,473.94	-283,303,725.83	48.71
筹资活动产生的现金流量净额	310,149,605.83	357,102,944.41	-13.15
研发支出	39,225,698.08	44,166,109.82	-11.19

资产负债表项目

- 1、预付款项：期末余额较 2016 年初余额增长 157.94%，主要原因是部分材料和恒立科技工程设备预付款增加较多。
- 2、应收利息：期末余额较 2016 年初余额上升 62.91%，主要原因是本期购买理财产品的收益增加所致。
- 3、可供出售金融资产：期末余额较 2016 年初余额上升 70.00%，主要原因是本期持有的理财产品的增加所致。
- 4、商誉：期末余额较 2016 年初余额增长 8,513.88%，主要原因是收购哈威茵莱和恒立日本所致。
- 5、短期借款：期末余额较 2016 年初余额增长 51.03%，主要原因是公司 2015 年新增流动资金借款，用于生产日常采购。
- 6、应付账款：期末余额较 2016 年初余额增长 31.89%，主要原因是：采购原材料以及部分工程款未支付。
- 7、预收款项：期末余额较 2016 年初余额增长 44.89%，主要原因是本期订单增加。
- 8、应付职工薪酬：期末余额较 2016 年初余额下降 30.06%，主要是发放 2015 年年年终奖所致。
- 9、一年内到期的非流动负债：期末余额较 2016 年初余额上升 70.50%，主要是母公司及哈威茵莱一年内到期的长期借款增加所致。
- 10、长期借款：期末余额较 2016 年初余额增长 46.65%，主要原因是子公司恒立科技新增贷款所致。
- 11、其他综合收益：期末余额较 2016 年初余额下降 110.47%，主要原因是外币报表折算差异所致。
- 12、专项储备：期末余额较 2016 年初余额增长 198.11%，主要原因是本年计提的安全生产费用尚未全部使用。

利润表项目

- 1、财务费用：本期数同比减少 147.90%，主要原因是汇率波动引起的汇兑收益影响所致。
- 2、资产减值损失：本期数同比减少 101.08%，主要原因是本期坏账准备的转回。
- 3、投资收益：本期数同比增加 205.77%，主要原因是本年投入的理财产品增加所致。
- 4、营业外收入：本期数同比减少 72.76%，主要原因是收到政府补助减少所致。

- 5、营业外支出：本期数同比减少 31.59%，主要原因是非常损失较去年减少所致。
- 6、所得税费用：本期数同比增加 42.58%，主要原因是本期母公司利润总额增加，当期所得税费用增加。

现金流量表项目

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期数同比减少 111.03%，主要原因是应收账款的大幅增加，钢材涨价备货致预付款增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本期数同比减少 48.71%，主要原因是本期子公司恒立科技固定资产投资减少所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本期数同比减少 13.15%，主要原因是本期新增贷款增幅同期相比减少所致。
- 4、汇率变动对现金及现金等价物的影响：本期数同比增加 1,264.75%，主要原因是汇率波动产生的汇兑损益变动较大。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

报告期内公司经营计划进展情况详见上述“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”部分。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
机械装备制造	588,625,275.38	472,114,689.51	19.79	8.02	10.41	减少 1.74 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
挖掘机专用油缸	232,897,885.02	177,235,865.19	23.90	-4.73	-3.45	减少 1 个百分点
重型装备用非标油缸	231,403,138.77	191,292,294.28	17.33	-5.46	-4.88	减少 0.51 个百分点
元件与液压成套装置	37,505,056.80	30,925,065.26	17.54	-21.11	-17.72	减少 3.4 个百分点

置						
油缸配件	26,991,968.17	19,084,543.35	29.30	230.31	276.75	减少 5.46 个百分点
液压泵阀	59,827,226.62	53,576,921.44	10.45			

主营业务分行业和分产品情况的说明

从公司收入结构看呈现：成熟产品收入基本稳定，新品收入增幅较大，国内销售基本稳定，国外销售增幅明显的总体特点。

报告期，挖掘机油缸收入下降 4.73%，主要是由于受国内工程机械行业低迷，影响挖机行业仍处于探底态势，受此影响挖掘机油缸销量下降。公司非标油缸销售收入同比下滑 5.46%，主要是由于海事船舶行业不景气，导致海事船舶油缸销量同比下降幅度 18.38%。但受国内地铁行业带动，盾构机油缸销售额增长 13.17%。元件与液压成套装置收入下降，主要系上海立新液压系统收入下降影响所致。油缸配件销售增幅明显，主要是公司为开拓国内维修服务市场销售的维修包增幅较大。本期由于子公司恒立科技一期泵阀车间逐步投产以及并购生产液压柱塞泵德国哈威茵莱公司的影响，液压泵阀销售开始显现。

综合毛利下滑主要原因是：挖机和非标油缸销售下降，同时受铸件项目固定资产全部转固和液压泵阀项目 2015 年底投产部分固定资产转固因素影响，导致折旧费用增加，同时报告期液压泵阀尚未大规模量产，规模效应尚未充分显现，使得公司各产品毛利率相比去年均有所下降。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	385,566,692.20	1.32
国外	204,692,916.35	24.51

报告期内公司重点开拓欧洲、北美、日本市场，海外高端品牌客户数量明显增加，同时哈威茵莱纳入合并范围，使得国外销售同比增长 24.51%；同时，由于子公司恒立科技投产的影响，公司国内销售略微增长 1.32%。

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重大变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司累计对外股权投资总额为 125,278,620.80 元：主要系(1)全资子公司江苏恒立液压科技有限公司全资设立江苏恒航液压技术有限公司。

注册资本：3,000 万元整；

公司在被投资单位的持股比例：100%；

经营范围：从事航空、航天、航海、地面和地下装备等领域使用的液压元件、液压系统、设备、精密机械及其零部件的研发、制造、销售和售后服务。（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）。

(2) 以 1370 万欧元的价格收购 HAWE InLine Hydraulic GmbH 并对其增资，其注册资本由 240 万欧元增加至 500 万欧元。

注册资本：5,000,000 欧元；

公司在被投资单位的持股比例：100%；

经营范围：液压轴向柱塞泵研发、制造与销售。

(3) 收购 HARADA 密封件技研株式会社并对其增资，其注册资本由 1000 万日元增加至 2800 万日元。

注册资本：28,000,000 日元；

公司在被投资单位的持股比例：100%；

经营范围：橡胶材料及制品的研发、制造与销售。

上年同期无对外股权投资。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
安信信托股份有限公司	安信*安盈(六期)	20,000	2015-4-28	2017-4-27	按实际收益计算报酬	4,400		2,525	是	0	否	否	否	
安信信托股份有限公司	安信*安盈(六期)	10,000	2015-4-28	2016-4-27	按实际收益计算报酬	1,103	10,000	1,103	是	0	否	否	否	
西藏同信证券股份有限公司	西藏同信证券同心812贵州黔南市政建设集合资产管理计划	3,000	2015-5-22	2016-11-21	按实际收益计算报酬	496		358	是	0	否	否	否	
中融国际信托有限公司	中融-鑫瑞1号信托计划	5,000	2015-5-22	2016-11-21	按实际收益计算报酬	820		546	是	0	否	否	否	
植瑞投资管理有限公司	植瑞-长青10号投资基金	2,000	2015-9-18	2016-3-17	按实际收益计算报酬	76	2,000	76	是	0	否	否	否	
江南农商行高新区支行	“悦富”理财	3,000	2015-9-15	2016-3-15	按实际收益计算报酬	84	3,000	84	是	0	否	否	否	
江南农商行高新区支行	“悦富”理财	4,600	2015-11-4	2016-2-4	按实际收益计算报酬	61	4,600	61	是	0	否	否	否	

江南农商行高新区支行	“悦富”理财	4,600	2016-2-5	2016-5-6	按实际收益计算报酬	58	4,600	58	是	0	否	否	否	
植瑞投资管理有限公司	植瑞-长青10号投资基金	2,000	2016-1-15	2016-7-14	按实际收益计算报酬	75			是	0	否	否	否	
大唐财富投资管理有限公司	大唐财富唐诺14号投资基金	1,000	2016-1-18	2016-4-18	按实际收益计算报酬	19	1,000	19	是	0	否	否	否	
植瑞投资管理有限公司	植瑞-长青定制17号投资基金	3,000	2016-3-25	2016-6-25	按实际收益计算报酬	51	3,000	51	是	0	否	否	否	
安信信托股份有限公司	安信*创赢武汉凤凰珠宝企业贷款集合资金信托计划	1,000	2016-3-31	2019-3-28	按实际收益计算报酬	272			是	0	否	否	否	
安信信托股份有限公司	安信*昆明宝云社区城中村改造项目股权投资集合资金信托计划	1,000	2016-3-31	2017-8-27	按实际收益计算报酬	130			是	0	否	否	否	
植瑞投资管理有限公司	植瑞-融晟3号投资基金	4,000	2016-4-6	2016-10-6	按实际收益计算报酬	192			是	0	否	否	否	
植瑞投资管理有限公司	植瑞-融晟3号投资基金	2,000	2016-4-18	2016-10-6	按实际收益计算报酬	77			是	0	否	否	否	
安信信托股份有限公司	安信*宝盈（六期）	10,000	2016-4-28	2018-4-27	按实际收益计算报酬	1,758		128	是	0	否	否	否	
安信信托股份有限公司	安信*中梁房地产股权投资8号	2,000	2016-5-10	2017-9-11	按实际收益计算报酬	247			是	0	否	否	否	
大唐财富投资管理有限公司	国诚资产坤石2号投资基金	2,000	2016-5-13	2018-5-13	按实际收益计算报酬	380		20	是	0	否	否	否	
安信信托股份有限公司	安信*创赢满孚首成信托贷款集合资	3,000	2016-5-27	2018-2-27	按实际收益计算报酬	464			是	0	否	否	否	

	金													
北京国开泰富 资产管理有限公司	国开泰富资管-青 省投2号	2,000	2016-6- 14	2016-12 -14	按实际收益 计算报酬	80			是	0	否	否	否	
合计	/	85,200	/	/	/	10,843	28,200	5,029	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额（元）							0							
委托理财的情况说明							无							

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

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	20,075.51	15,231.28	-333.79
恒立美国	贸易	销售高压油缸、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、售后、市场网络开拓等相关技术支持服务。	10 万美元	97.89	70.30	33.03
上海立新液压件厂经营服务部（系上海立新控股子公司，投资比例为 83.33%）	贸易	各种液压气动元件，轴承，纺织机械零件，电机电器。泵类，机械配件，家用电器，净水器件，金属材料，劳防用品，工具刀具，文教用品，小百货。	30 万元	90.99	76.80	-0.71
德国 WACO	机械制造	液压油缸、液压泵和相似类型的零部件、金属加工业产品的生产、销售、研发与维修。	15 万欧元	1,219.09	209.45	-74.30
恒和贸易	贸易	油缸、液压泵、液压马达、液压阀及其他液压元件、液压系统、精密铸件、密封件等研发、销售、售后、市场开拓等相关技术支持服务，以及相关零部件、设备等采购和代理。	800 万日元	314.07	25.42	-0.27

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	92,144.74	54,100.82	-2,172.67
恒立智能	机械制造	智能装备(精密减速机、伺服电机、伺服驱动器)、智能化清洁机械、智能环保设备、机器人研发、设计、制造、销售; 工业信息及互联网和高技术机电一体化产品及设备软件设计、开发。	10,000 万元	4.91	4.89	0
恒航科技	机械制造	从事航空、航天、航海、地面和地下装备等领域使用的液压元件、液压系统、设备、精密机械及其零部件的研发、制造、销售和售后服务。	3,000 万元	496.02	497.61	-2.39
香港茵莱	实业投资	实业投资及咨询。	1 万港币	14,609.72	3,104.72	86.47
卢森堡茵莱	实业投资	实业投资及咨询。	200 万欧元	12,314.05	1,766.06	-4.38
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	9,860.37	4,506.86	0.72
恒立日本	机械制造	橡胶材料及制品的研发、制造与销售。	2,800 万日元	503.14	355.10	39.56

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

根据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，母公司2015年度实现净利润82,784,572.08元，提取法定公积金8,278,457.21元，分配2014年度股利35,280,000.00元，报告期末可供股东分配的利润为638,022,863.09元。

2015年度利润分配预案为：拟以公司2015年末总股本630,000,000股为基数，按每10股派发现金红利0.60元（含税）向全体股东分配，共派发现金37,800,000.00元，剩余未分配利润600,222,863.09元，结转以后年度。

上述利润分配方案，符合《公司章程》以及《未来三年股东回报计划（2015-2017）》关于现金分红政策的规定，分配比例达到了2015年度实现净利润的62%，同时，独立董事、监事会对该分配方案发表了同意的专项意见，该方案已经2015年年度股东大会审议通过于2016年5月实施完毕。

(二) 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、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) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：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														119,175,000.00
报告期末对子公司担保余额合计（B）														465,050,000.00
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）														465,050,000.00
担保总额占公司净资产的比例（%）														13.30
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的														0

金额 (C)	
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
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
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	不适用	不适用
	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体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、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。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决	公司股东恒屹流	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	长期有效	否	是	不适用	不适用

	同业竞争	体、恒立投资、申诺科技	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，或以其他任何形式取得该经济实体、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。					
其他承诺	股份限售	公司股东恒屹流体、申诺科技	承诺对其所持的本公司股份自愿延长锁定期 24 个月至 2016 年 10 月 28 日，在延长的锁定期内不转让其所持有的本公司股份（包括由该部分股份派生的股份，如送红股、资本公积金转增等）。	2014-10-28 至 2016-10-28	是	是	不适用	不适用
	股份限售	公司股东恒立投资	承诺自发布《关于维护公司股价稳定的公告》之日起六个月内不减持公司股份	2015-07-11 至 2016-01-11	是	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东一致行动人	自公告之日起六个月内，通过法律法规允许的方式增持公司股份，累计增持金额不低于人民币 1000 万元，在增持完成后六个月内，不减持上述增持的股份。	2015-07-11 至 2016-02-03	是	是	不适用	不适用
	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 年	是	是	不适用	不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等法律法规以及中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的最新要求，不断完善公司法人治理结构，健全和执行公司内部控制体系，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互制衡、相互协调。公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，公司治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 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。

2、股份变动情况说明

无

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：万股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
恒屹流体	26,460.00	0	0	26,460.00	股东自愿承诺	2016年10月28日
申诺科技	11,812.50	0	0	11,812.50	股东自愿承诺	2016年10月28日
恒立投资	8,977.50	8,977.50	0	0	为维护公司股价稳定，股东自愿承诺	2016年1月11日
合计	47,250.00	8,977.50	0	38,272.50	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	16,977
---------------	--------

(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	264,600,000	无	境内非 国有法 人
申诺科技(香港)有限公司	0	118,125,000	18.75	118,125,000	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一兴全趋势投资混合型证券投资基金	1,652,585	13,797,322	2.19	0	未知	其他
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	6,482,971	10,045,201	1.59	0	未知	其他
兴业银行股份有限公司一兴全全球视野股票型证券投资基金	-1,587,629	4,062,400	0.64	0	未知	其他
阳光人寿保险股份有限公司一传统保险产品	0	3,878,998	0.62	0	未知	其他
阳光人寿保险股份有限公司一分红保险产品	100,000	3,843,346	0.61	0	未知	其他
阳光人寿保险股份有限公司一吉利两全保险产品	0	2,299,977	0.37	0	未知	其他
翟良慧	236,800	1,905,597	0.30	0	未知	境内自 然人

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
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趋势投资混 合型证券投资基金	13,797,322	人民币普通股	13,797,322
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	10,045,201	人民币普通股	10,045,201
兴业银行股份有限公司一兴全全球视野股 票型证券投资基金	4,062,400	人民币普通股	4,062,400
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
阳光人寿保险股份有限公司一吉利两全保 险产品	2,299,977	人民币普通股	2,299,977
翟良慧	1,905,597	人民币普通股	1,905,597
中国民生银行股份有限公司一东方精选混 合型开放式证券投资基金	1,499,972	人民币普通股	1,499,972
张维成	1,287,900	人民币普通股	1,287,900

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全球视野股票型证券投资基金、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业全球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、阳光人寿保险股份有限公司一吉利两全保险产品同属阳光人寿保险股份有限公司管理。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。
------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	常州恒屹流体科技有限公司	264,600,000	2016年10月28日	0	延长限售期2年
2	申诺科技(香港)有限公司	118,125,000	2016年10月28日	0	延长限售期2年
3	江苏恒立投资有限公司	89,775,000	2016年1月11日	89,775,000	承诺自发布《关于维护公司股价稳定的公告》之日起六个月内不减持公司股份
上述股东关联关系或一致行动的说明		常州恒屹流体科技有限公司与江苏恒立投资有限公司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。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

 适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

 适用 不适用

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

2016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
流动资产：			
货币资金	七、1	814,006,155.83	655,771,559.66
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	154,247,892.90	176,207,298.75
应收账款	七、3	286,136,227.63	231,825,951.00
预付款项	七、4	65,392,194.78	25,351,496.56
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	6,474,499.66	3,974,170.14
应收股利			
其他应收款	七、6	6,536,540.25	123,512,665.53
买入返售金融资产			
存货	七、7	515,573,818.38	435,569,062.95
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	432,315,680.52	464,197,744.50
流动资产合计		2,280,683,009.95	2,116,409,949.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、9	340,000,000.00	200,000,000.00
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	1,590,107,512.75	1,619,721,762.70
在建工程	七、11	510,254,533.00	460,912,809.28
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	264,707,005.73	265,652,929.23
开发支出			
商誉	七、13	75,753,138.30	879,430.99
长期待摊费用	七、14	6,600,204.80	6,894,868.50
递延所得税资产	七、15	6,812,466.16	6,580,775.71
其他非流动资产	七、16	26,362,172.13	23,663,617.80
非流动资产合计		2,820,597,032.87	2,584,306,194.21
资产总计		5,101,280,042.82	4,700,716,143.30
流动负债:			
短期借款	七、17	738,150,582.56	488,737,609.22
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	72,622,000.00	58,361,503.00
应付账款	七、19	188,241,569.86	142,723,672.95
预收款项	七、20	58,986,457.69	40,712,163.96
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	31,162,861.83	44,556,885.41
应交税费	七、22	12,966,717.23	16,040,523.73
应付利息	七、23	1,211,527.79	1,723,062.63
应付股利			
其他应付款	七、24	2,701,805.25	3,693,381.87
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	32,187,986.57	18,878,276.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,138,231,508.78	815,427,078.77
非流动负债:			
长期借款	七、26	301,002,448.10	205,248,893.87
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	166,584,259.35	174,523,397.45
递延所得税负债	七、15	5,803.94	5,803.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		467,592,511.39	379,778,095.26
负债合计		1,605,824,020.17	1,195,205,174.03

所有者权益			
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	-68,724.65	656,154.62
专项储备	七、31	1,554,130.52	521,319.93
盈余公积	七、32	117,472,708.22	117,472,708.22
一般风险准备			
未分配利润	七、33	628,533,357.87	638,022,863.09
归属于母公司所有者权益合计		3,463,559,154.77	3,472,740,728.67
少数股东权益		31,896,867.88	32,770,240.60
所有者权益合计		3,495,456,022.65	3,505,510,969.27
负债和所有者权益总计		5,101,280,042.82	4,700,716,143.30

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：李培权

母公司资产负债表

2016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
流动资产：			
货币资金		754,213,678.24	638,753,311.74
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		142,637,724.20	147,937,336.75
应收账款	十七、1	226,860,318.11	204,318,769.94
预付款项		51,923,625.50	19,329,849.54
应收利息		6,474,499.66	3,974,170.14
应收股利			
其他应收款	十七、2	3,777,679.33	3,609,699.17
存货		383,346,497.30	356,407,518.25
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		357,091,873.08	357,433,734.21
流动资产合计		1,926,325,895.42	1,731,764,389.74
非流动资产：			
可供出售金融资产		340,000,000.00	200,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	793,806,296.57	790,890,075.77
投资性房地产			
固定资产		1,304,210,413.49	1,369,300,314.00
在建工程		11,855,156.70	7,113,723.77

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		119,106,094.66	120,007,714.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,737,706.53	6,623,220.64
其他非流动资产		6,095,389.20	3,075,164.18
非流动资产合计		2,581,811,057.15	2,497,010,213.12
资产总计		4,508,136,952.57	4,228,774,602.86
流动负债：			
短期借款		556,500,000.00	346,500,000.00
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		72,622,000.00	58,361,503.00
应付账款		139,536,071.87	101,408,736.38
预收款项		43,460,146.12	22,354,528.31
应付职工薪酬		23,832,184.50	34,741,413.59
应交税费		11,270,000.77	11,991,584.96
应付利息		790,263.92	1,281,694.44
应付股利			
其他应付款		1,225,993.63	1,136,416.30
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		18,378,276.00	18,378,276.00
其他流动负债			
流动负债合计		867,614,936.81	596,154,152.98
非流动负债：			
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		105,117,592.78	112,806,730.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,117,592.78	112,806,730.78
负债合计		972,732,529.59	708,960,883.76
所有者权益：			
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		1,383,231.46	231,346.84
盈余公积		117,472,708.22	117,472,708.22
未分配利润		703,123,193.22	688,684,373.96
所有者权益合计		3,535,404,422.98	3,519,813,719.10
负债和所有者权益总计		4,508,136,952.57	4,228,774,602.86

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：李培权

合并利润表

2016 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		590,259,608.55	548,210,917.14
其中：营业收入	七、34	590,259,608.55	548,210,917.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		591,224,188.15	547,145,072.68
其中：营业成本	七、34	472,565,160.76	428,780,735.08
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			
营业税金及附加	七、35	4,257,240.47	3,526,977.34
销售费用	七、36	28,174,972.33	24,666,821.98
管理费用	七、37	95,072,763.97	90,427,622.30
财务费用	七、38	-8,810,205.35	-3,553,924.63
资产减值损失	七、39	-35,744.03	3,296,840.61
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	28,122,176.86	9,197,228.22
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,157,597.26	10,263,072.68
加：营业外收入	七、41	10,169,528.71	37,335,953.38
其中：非流动资产处置利得			3,390,000.00
减：营业外支出	七、42	707,251.37	1,033,851.42
其中：非流动资产处置损失			117,866.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,619,874.60	46,565,174.64
减：所得税费用	七、43	9,389,083.63	6,585,058.00

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,230,790.97	39,980,116.64
归属于母公司所有者的净利润		28,310,494.78	40,222,059.19
少数股东损益		-1,079,703.81	-241,942.55
六、其他综合收益的税后净额		-518,548.18	944,253.53
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-724,879.27	681,491.15
（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		-724,879.27	681,491.15
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		-724,879.27	681,491.15
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		206,331.09	262,762.38
七、综合收益总额		26,712,242.79	40,924,370.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,585,615.51	40,903,550.34
归属于少数股东的综合收益总额		-873,372.72	20,819.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.06
（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：李培权

母公司利润表

2016 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	489,624,137.56	506,115,619.81
减：营业成本	十七、4	386,894,586.00	394,902,479.06
营业税金及附加		3,966,601.11	3,254,232.29
销售费用		24,484,646.54	21,140,231.44
管理费用		60,573,901.89	61,337,370.72
财务费用		-12,129,365.25	-3,621,210.32
资产减值损失		763,239.34	2,486,288.58
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	27,876,368.25	9,099,373.22
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		52,946,896.18	35,715,601.26
加:营业外收入		8,912,598.75	13,619,158.47
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		263,267.82	654,984.33
其中:非流动资产处置损失			117,866.33
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		61,596,227.11	48,679,775.40
减:所得税费用		9,357,407.85	6,592,115.69
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		52,238,819.26	42,087,659.71
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		52,238,819.26	42,087,659.71
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:李培权

合并现金流量表

2016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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		618,229,645.87	620,228,652.60
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	2,716,720.43
收到其他与经营活动有关的现金	七、45 (1)	1,907,015.15	41,015,216.38
经营活动现金流入小计		621,921,173.90	663,960,589.41
购买商品、接受劳务支付的现金		391,255,590.53	332,978,221.41
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		162,461,471.49	124,386,892.01
支付的各项税费		41,532,076.45	32,720,440.96
支付其他与经营活动有关的现金	七、45 (2)	40,035,404.97	52,705,520.02
经营活动现金流出小计		635,284,543.44	542,791,074.40
经营活动产生的现金流量净额		-13,363,369.54	121,169,515.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		592,500,000.00	1,014,409,975.08
取得投资收益收到的现金		26,094,993.96	5,306,394.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、45 (3)	2,380,741.18	3,336,464.66
投资活动现金流入小计		620,975,735.14	1,023,052,834.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,271,917.30	176,496,920.71
投资支付的现金		698,017,291.78	1,129,859,639.75
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		766,289,209.08	1,306,356,560.46
投资活动产生的现金流量净额		-145,313,473.94	-283,303,725.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		348,006,607.68	400,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、45	10,517,673.05	

	(4)		
筹资活动现金流入小计		358,524,280.73	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,248,893.87	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,800,000.00	37,309,476.25
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	七、45 (5)	5,325,781.03	5,587,579.34
筹资活动现金流出小计		48,374,674.90	42,897,055.59
筹资活动产生的现金流量净额		310,149,605.83	357,102,944.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,556,028.64	-648,725.70
五、现金及现金等价物净增加额		159,028,790.99	194,320,007.89
加：期初现金及现金等价物余额		649,651,583.81	436,255,858.46
六、期末现金及现金等价物余额		808,680,374.80	630,575,866.35

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：李培权

母公司现金流量表

2016 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		552,653,903.80	573,138,990.38
收到的税费返还		1,784,512.88	2,716,720.43
收到其他与经营活动有关的现金		137,781.92	8,256,355.88
经营活动现金流入小计		554,576,198.60	584,112,066.69
购买商品、接受劳务支付的现金		312,440,681.95	311,674,408.63
支付给职工以及为职工支付的现金		112,919,818.79	97,923,694.80
支付的各项税费		31,972,539.26	27,949,899.06
支付其他与经营活动有关的现金		44,589,533.63	35,126,873.71
经营活动现金流出小计		501,922,573.63	472,674,876.20
经营活动产生的现金流量净额		52,653,624.97	111,437,190.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		441,000,000.00	996,710,000.03
取得投资收益收到的现金		26,094,993.96	5,208,539.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,113,206.54	3,336,464.66
投资活动现金流入小计		469,208,200.50	1,005,255,004.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,503,622.66	58,677,443.94
投资支付的现金		583,916,220.80	1,120,359,639.75
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		586,419,843.46	1,179,037,083.69
投资活动产生的现金流量净额		-117,211,642.96	-173,782,079.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		210,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		210,000,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,800,000.00	37,309,476.25
支付其他与筹资活动有关的现金		4,433,894.52	862,833.17
筹资活动现金流出小计		42,233,894.52	38,172,309.42
筹资活动产生的现金流量净额		167,766,105.48	211,827,690.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,671,286.99	-1,542,145.24
五、现金及现金等价物净增加额		111,879,374.48	147,940,656.72
加：期初现金及现金等价物余额		637,900,409.24	412,831,782.09
六、期末现金及现金等价物余额		749,779,783.72	560,772,438.81

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：李培权

合并所有者权益变动表
2016 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				2,086,0 67,682. 81		656,154 .62	521,319 .93	117,472 ,708.22		638,022 ,863.09	32,770,24 0.60	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				2,086,0 67,682. 81		656,154 .62	521,319 .93	117,472 ,708.22		638,022 ,863.09	32,770,24 0.60	3,505,510 ,969.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-724,87 9.27	1,032,8 10.59			-9,489, 505.22	-873,372. 72	-10,054,9 46.62
(一) 综合收益总额							-724,87 9.27				28,310, 494.78	-873,372. 72	26,712,24 2.79
(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		-37,800,0 00.00
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				1,032,810.59	
1. 本期提取								1,384,646.49				1,384,646.49	
2. 本期使用								351,835.90				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

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		-210,113.64	641,625.32	109,194,251.01		618,067,452.32	35,750,682.37	3,479,511,580.19
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				2,086,0 67,682. 81		-210,11 3.64	641,625 .32	109,194 ,251.01		618,067 ,452.32	35,750,68 2.37	3,479,511 ,580.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							681,491 .15	1,144,7 28.89			4,942,0 59.19	-42,827.3 4	6,725,451 .89
(一) 综合收益总额							681,491 .15				40,222, 059.19	-25,471.5 6	40,878,07 8.78
(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											-35,280 ,000.00		-35,280,0 00.00
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											-35,280 ,000.00		-35,280,0 00.00
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								1,144,7 28.89				-17,355.7 8	1,127,373 .11
1. 本期提取								1,945,4 68.42				93,157.41	2,038,625 .83
2. 本期使用								800,739				110,513.1	911,252.7

(六) 其他								. 53				9	2
四、本期期末余额	630,000,000.00				2,086,067,682.81		471,377.51	1,786,354.21	109,194,251.01		623,009,511.51	35,707,855.03	3,486,237,032.08

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：李培权

母公司所有者权益变动表

2016 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			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										-37,800.00	-37,800.00

										000.00	00.00		
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

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			244,676.01	109,194,251.01	649,458,259.09	3,472,322,476.19
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			244,676.01	109,194,251.01	649,458,259.09	3,472,322,476.19
三、本期增减变动金额（减								1,183,960		6,807,65	7,991,619

少以“-”号填列)									.04		9.71	.75
(一) 综合收益总额											42,087,659.71	42,087,659.71
(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											-35,280,000.00	-35,280,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配											-35,280,000.00	-35,280,000.00
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									1,183,960.04			1,183,960.04
1. 本期提取									1,450,445.04			1,450,445.04
2. 本期使用									266,485.00			266,485.00
(六) 其他												
四、本期期末余额	630,000,000.00				2,083,425,290.08				1,428,636.05	109,194,251.01	656,265,918.80	3,480,314,095.94

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：李培权

三、公司基本情况

1. 公司概况

江苏恒立液压股份有限公司（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，其中常州恒屹实业投资有限公司出资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%，常州智瑞投资有限公司出资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%。2011年10月28日，公司股票在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“恒立油缸”，股票代码“601100”。

2012年9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。

2016年1月，公司名称由“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”。公司股票简称由“恒立油缸”变更为“恒立液压”。本公司于2016年1月25日在江苏省常州工商行政管理局完成工商登记。

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：一般经营项目：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。许可经营项目：道路货物运输服务（普通货运）。

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、营销中心、物流部、制造部、设计部、工艺部、质量管理部、设备部、工程部、研发中心、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2016年8月20日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

(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	恒立科技	100.00	—

5	常州恒立智能装备有限公司	恒立装备 *2	—	100.00
6	江苏恒航液压技术有限公司	恒航液压	—	100.00
7	恒和贸易株式会社	恒和贸易	100.00	—
8	WACO GMBH FERTIGUNG VON HYDRAUL IKZYLINDERN	德国 WACO	51.00	—
9	香港茵莱有限公司	香港茵莱	100.00	—
10	Inline Euro S.à r.l.	卢森堡茵莱 *3	—	100.00
11	HAWE InLine Hydraulik GmbH	哈威茵莱 *4	—	100.00
12	HARADA 密封件技研株式会社	恒立日本 *5	—	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：常州恒立智能装备有限公司和江苏恒航液压技术有限公司是江苏恒立液压科技有限公司之子公司，恒立科技对其持股比例为 100%。

*3：Inline Euro S.à r.l. 是香港茵莱有限公司之子公司，香港茵莱对其持股比例为 100%。

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

*5：恒立日本是卢森堡茵莱之子公司，卢森堡茵莱对其持股比例为 100%。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期纳入合并范围原因
1	HAWE InLine Hydraulik GmbH	哈威茵莱	非同一控制下的企业合并
2	HARADA 密封件技研株式会社	恒立日本	非同一控制下的企业合并
3	江苏恒航液压技术有限公司	恒航液压	投资设立

本期减少子公司：

无。

本期新增子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自 2016 年 6 月 30 日起 12 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：

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

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

(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

(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，应当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，应当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，应当全额抵销“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，应当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，应当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,其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(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,应当调整资本公积(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，应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，应按照“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，应当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，在合并财务报表中应当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

（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应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

（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，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。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，本公司应当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（在这种情况下，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，应当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，应当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，企业应当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应当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

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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、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：

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

(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

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应当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

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

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	19.00-3.00
机械设备	直线法	10	5-10	19.00-9.50
运输设备	直线法	4-5	5-10	23.75-15.83
电子设备	直线法	3-5	5-10	31.67-19.00
其他设备	直线法	5	5-10	31.67-9.50

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

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

(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

(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

(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，于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

(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：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17. 长期资产减值

(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

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

- 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

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

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

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

(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

(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

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

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

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

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

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/业务业务收入。

25. 其他重要的会计政策和会计估计

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)
2014年1月至7月，财政部发布了《企业会计准则第2号	经公司第二届董事会第八次会议审议通过	本公司于2014年7月1日开始执行前述除金融工具列报准则

——长期股权投资》(修订)、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》(修订)、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》(修订)、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》(修订)、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)、《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》等 8 项会计准则。除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(修订)在 2014 年及以后期间的财务报告中使用时外,上述其他会计准则于 2014 年 7 月 1 日起施行。		以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则,在编制 2015 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则,并根据各准则衔接要求进行了调整,但未对当期和列报前期财务报表项目及金额产生影响。
---	--	---

(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

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	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	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%

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、恒立科技	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、香港茵莱、卢森堡茵莱、哈威茵莱和恒立日本按照当地的税收政策缴纳税金。

2. 税收优惠

(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 2013 年 9 月高新技术企业到期复审通过，并取得《高新技术企业证书》，按规定，本公司在 2013 年到 2015 年期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。目前公司正在办理到期复审，复审通过后本公司 2016 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。上海立新 2016 年执行 15% 的企业所得税税率。

(3) 恒立科技

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，恒立科技于 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》，按规定，恒立科技在 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。恒立科技 2016 年执行 15% 的企业所得税税率。

3. 其他

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,418.65	33,509.35
银行存款	808,637,956.15	649,618,074.46
其他货币资金	5,325,781.03	6,119,975.85
合计	814,006,155.83	655,771,559.66
其中：存放在境外的款项总额	8,106,078.44	4,156,448.39

其他说明

(1) 2016 年 6 月末其他货币资金 4,433,894.52 元是本公司为开具信用证保函存入的保证金；891,886.51 元是子公司恒立科技为开具保函存入的保证金；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金 2016 年 6 月末余额较 2015 年末余额上升 24.13%，主要原因是本公司 2016 年公司增加了流动资金贷款。

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	109,478,645.91	140,851,188.91
商业承兑票据	44,769,246.99	35,356,109.84
合计	154,247,892.90	176,207,298.75

(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	65,098,869.10	
商业承兑票据		
合计	65,098,869.10	

(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

2016 年 6 月末, 公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

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	306,225,415.95	100.00	20,089,188.32	6.56	286,136,227.63	250,811,308.02	100.00	18,985,357.02	7.57	231,825,951.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	306,225,415.95	/	20,089,188.32	/	286,136,227.63	250,811,308.02	/	18,985,357.02	/	231,825,951.00

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 年以内小计	287,377,287.12	14,368,864.36	5%
1 至 2 年	9,710,504.84	971,050.48	10%
2 至 3 年	4,430,945.20	1,329,283.56	30%
3 至 4 年	1,784,371.07	892,185.54	50%
4 至 5 年	1,972,516.72	1,578,013.38	80%
5 年以上	949,791.00	949,791.00	100%
合计	306,225,415.95	20,089,188.32	6.56%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(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 1,103,831.30 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：

单位名称	期末余额（元）	占应收款期末余额合计数的百分比	坏账准备期末余额（元）
Caterpillar 集团	49,484,710.08	16.16%	2,474,235.50
柳工集团有限公司	25,460,535.63	8.31%	1,273,026.78
中国铁建重工集团有限公司	20,207,861.35	6.60%	1,010,393.07
Terex 集团	16,504,057.08	5.39%	825,202.85
徐州徐工物资供应有限公司	7,572,452.25	2.47%	378,622.61
合计	119,229,616.39	38.93%	5,961,480.81

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	58,182,808.97	88.98	23,173,432.25	91.41
1 至 2 年	6,196,172.47	9.48	1,787,228.56	7.05
2 至 3 年	290,757.06	0.44	80,335.43	0.32
3 年以上	722,456.28	1.10	310,500.32	1.22
合计	65,392,194.78	100.00	25,351,496.56	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:

预付款项期末余额中账龄超过一年的金额为 7,209,385.81 元,主要是部分材料订购期较长以及一部分设备预付款已支付但设备尚未收到。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额 (元)	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
国网江苏省电力公司常州供电公司	5,135,315.71	5.60
石家庄钢铁有限责任公司	4,503,894.01	4.91
西宁特殊钢股份有限公司	4,141,860.00	4.51
新贝斯特国际集团有限公司	3,821,091.75	4.16
元适工程有限公司	3,352,635.00	3.65
合计	20,954,796.46	22.83

5、应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,338,061.34	1,542,943.41
委托贷款		
债券投资		
理财产品	5,136,438.32	2,431,226.73
合计	6,474,499.66	3,974,170.14

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

应收利息 2016 年 6 月末余额较 2015 年末余额上升 62.91%，主要原因是本公司 2016 年用自有资金购买理财产品增加。

6、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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	8,983,985.17	90.84	2,447,444.92	27.24	6,536,540.25	126,925,132.66	99.29	3,412,467.13	2.69	123,512,665.53
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	905,490.22	9.16	905,490.22	100.00		905,490.22	0.71	905,490.22	100.00	
合计	9,889,475.39	/	3,352,935.14	/	6,536,540.25	127,830,622.88	/	4,317,957.35	/	123,512,665.53

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
1 年以内小计	4,924,802.32	246,240.12	5%
1 至 2 年	1,390,882.64	139,088.27	10%
2 至 3 年	649,899.84	194,969.95	30%
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50%
4 至 5 年	751,268.95	601,015.16	80%
5 年以上	1,265,131.42	1,265,131.42	100%
合计	8,983,985.17	2,447,444.92	27.24%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 965,022.21 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
香港茵莱	965,022.21	转回
合计	965,022.21	/

(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
股权收购款		97,204,240.00
资金往来款	522,111.02	21,285,611.84
保证金	3,208,438.96	3,285,457.46

备用金	444,026.38	2,001,392.82
借款	2,066,834.57	905,490.22
代收代扣款	1,313,731.77	502,898.88
其他	2,334,332.69	2,645,531.66
合计	9,889,475.39	127,830,622.88

(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	保证金	1,500,000.00	1-2年	15.17	150,000.00
常州市武进区财政局财政专户	保证金	1,000,000.00	1-2年	10.11	100,000.00
上海佳通机械有限公司	借款	905,490.22	5年以上	9.16	905,490.22
穆格工业控制(上海)有限公司	保证金	599,999.98	1-2年	6.07	60,000.00
东台市海卓立自动化设备有限公司	其他	491,495.04	1年以内	4.96	24,574.75
合计	/	4,496,985.24	/	45.47	1,240,064.97

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

7. 存货

(1). 存货分类

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	237,103,479.73	2,985,618.24	234,117,861.49	191,606,549.49	2,985,618.24	188,620,931.25

在产品	108,551,544.84		108,551,544.84	106,232,511.72		106,232,511.72
库存商品	181,514,393.82	8,609,981.77	172,904,412.05	127,674,436.62	8,997,046.67	118,677,389.95
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品				22,038,230.03		22,038,230.03
合计	527,169,418.39	11,595,600.01	515,573,818.38	447,551,727.86	11,982,664.91	435,569,062.95

(2). 存货跌价准备

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	2,985,618.24					2,985,618.24
在产品						
库存商品	8,997,046.67			387,064.90		8,609,981.77
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	11,982,664.91			387,064.90		11,595,600.01

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。本公司年初计提的存货跌价准备在本期转销 387,064.90 元是由于本公司积极处理呆滞库存所致。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行理财产品	367,612,955.98	402,000,000.00
待抵扣增值税进项税	64,702,724.54	62,197,744.50
预交的企业所得税		
合计	432,315,680.52	464,197,744.50

9、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

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：	340,000,000.00		340,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的						
合计	340,000,000.00		340,000,000.00	200,000,000.00		200,000,000.00

(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		340,000,000.00	340,000,000.00
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			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

其他说明

可供出售金融资产期末余额较年初余额大幅增长，主要是由于本公司本期购买的一年以上的理财产品。

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	802,784,426.39	1,207,040,152.01	22,156,573.28	37,085,710.85	61,822,242.19	2,130,889,104.72
2. 本期增加金额		47,235,432.52	803,749.15	619,460.05	333,300.67	48,991,942.39
(1) 购置		923,883.17		22,041.74	38,454.79	984,379.70
(2) 在建工程转入		1,399,894.70	803,749.15	597,418.31	294,845.88	3,095,908.04
(3) 企业合并增加		44,911,654.65				44,911,654.65
3. 本期减少金额		942,232.00	135,000.00	24,700.86		1,101,932.86
(1) 处置或报废		942,232.00	135,000.00	24,700.86		1,101,932.86
4. 期末余额	802,784,426.39	1,253,333,352.53	22,825,322.43	37,680,470.04	62,155,542.86	2,178,779,114.25
二、累计折旧						
1. 期初余额	93,197,291.87	348,813,610.83	15,476,043.36	24,726,844.14	28,953,551.82	511,167,342.02
2. 本期增加金额	13,707,793.58	55,057,519.05	998,018.91	2,888,759.12	4,887,606.32	77,539,696.98
(1) 计提	13,707,793.58	55,057,519.05	998,018.91	2,888,759.12	4,887,606.32	77,539,696.98
3. 本期减少金额			35,437.50			35,437.50
(1) 处置或报废			35,437.50			35,437.50
4. 期末余额	106,905,085.45	403,871,129.88	16,438,624.77	27,615,603.26	33,841,158.14	588,671,601.50
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	695,879,340.94	849,462,222.65	6,386,697.66	10,064,866.78	28,314,384.72	1,590,107,512.75

2. 期初账面价值	709,587,134.52	858,226,541.18	12,358,866.71	6,680,529.92	32,868,690.37	1,619,721,762.70
-----------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	------------------

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
铸造厂房	121,982,673.19	正在办理
恒立科技厂房	93,320,073.56	正在办理

其他说明:

- (1) 2016年6月末,本公司无用于抵押、担保和其他所有权受限的固定资产。
- (2) 2015年6月末,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
- (3) 累计折旧本期增加数中,本期计提固定资产折旧额为77,539,696.98元。
- (4) 固定资产原值本期增加数中,由在建工程转入3,095,908.04元,由企业合并增加44,911,654.65元。

11、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

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	498,399,376.30		498,399,376.30	452,643,115.44		452,643,115.44
油缸技改项目	10,955,525.70		10,955,525.70	7,113,723.77		7,113,723.77
其他零星项目	899,631.00		899,631.00	1,155,970.07		1,155,970.07
合计	510,254,533.00		510,254,533.00	460,912,809.28		460,912,809.28

(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（万元）	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	128,635.40	452,643,115.44	46,869,779.67	1,113,518.81		498,399,376.30	64.48	64.48%	7,555,185.91	0	0	募集资金+自筹
油缸技改项目		7,113,723.77	5,567,852.09	1,726,050.16		10,955,525.70						自有资金
其他零星项目		1,155,970.07		256,339.07		899,631						自有资金
合计	128,635.40	460,912,809.28	52,437,631.76	3,095,908.04		510,254,533	/	/	7,555,185.91	0	/	/

本期增加 52,437,631.76 元主要是液压泵阀项目的设备购置，本期减少 3,095,908.04 元主要是在建工程转固。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

12、无形资产

(1). 无形资产情况

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	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	279,524,844.68	5,612,403.48	4,952,833.40	2,868,860.00	292,958,941.56
2. 本期增加金额	1,688,875.00		1,093,904.21		2,782,779.21
(1) 购置			1,093,904.21		1,093,904.21
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	1,688,875.00				1,688,875.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	281,213,719.68	5,612,403.48	6,046,737.61	2,868,860	295,741,720.77
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,192,921.03	4,283,769.07	2,648,045.57	1,181,276.66	27,306,012.33
2. 本期增加金额	2,852,636.83	209,431.17	666,634.71	0	3,728,702.71
(1) 计提	2,852,636.83	209,431.17	666,634.71	0	3,728,702.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	22,045,557.86	4,493,200.24	3,314,680.28	1,181,276.66	31,034,715.04
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	259,168,161.82	1,119,203.24	2,732,057.33	1,687,583.34	264,707,005.73
2. 期初账面价值	260,331,923.65	1,328,634.41	2,304,787.83	1,687,583.34	265,652,929.23

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%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

其他说明:

- (1) 2016年6月末, 本公司无通过内部研发形成的无形资产。
 (2) 2016年6月末, 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。
 (3) 2016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无形资产。
 (4) 2016年6月末, 本公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。
 (5) 2016年6月末, 本公司无形资产摊销 3,728,702.71 元。

13、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

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	
德国WACO	879,430.99					879,430.99
哈威茵莱		73,782,411.09				73,782,411.09
恒立日本		1,091,296.22				1,091,296.22
合计	879,430.99	74,873,707.31				75,753,138.30

本期商誉增加 74,873,707.31 元主要是并购德国哈威茵莱和恒立日本形成的商誉。

(2). 商誉减值准备

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	
德国WACO	0	0	0	0	0	0
哈威茵莱	0	0	0	0	0	0
恒立日本	0	0	0	0	0	0
合计	0	0	0	0	0	0

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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	6,894,868.50	58,919.30	353,583.00		6,600,204.80
合计	6,894,868.50	58,919.30	353,583.00		6,600,204.80

其他说明:

长期待摊费用本期摊销金额增加 353,583.00 元, 主要是本期摊销恒立科技绿化工程。

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	32,357,676.67	4,853,651.50	24,721,541.63	3,708,231.24
坏账准备	7,676,981.67	1,151,547.25	13,381,448.74	2,007,217.32
存货跌价准备	5,381,782.73	807,267.41	5,768,847.69	865,327.15
合计	45,416,441.07	6,812,466.16	43,871,838.06	6,580,775.71

(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	38,692.93	5,803.94	38,692.93	5,803.94
可供出售金融资产公允价值变动				
合计	38,692.93	5,803.94	38,692.93	5,803.94

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 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
坏账准备	9,769,351.18	9,921,865.63
可抵扣亏损	85,757,309.45	59,092,693.67
递延收益	4,666,666.77	4,416,666.67
存货跌价准备	6,213,817.22	6,213,817.22
未支付工资	7,205,165.16	3,136,478.77
合计	113,612,309.78	82,781,521.96

(5). 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
2021年	26,664,615.78		
2020年	52,146,979.99	52,146,979.99	
2019年	5,257,749.43	5,257,749.43	
2018年	1,687,964.25	1,687,964.25	
合计	85,757,309.45	59,092,693.67	/

16. 其他非流动资产

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	26,362,172.13	23,663,617.80
合计	26,362,172.13	23,663,617.80

其他说明：

其他流动资产 2016 年 6 月 30 日余额较期初增加 11.40%，主要是子公司恒立科技的预付工程设备款。

17、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	181,650,582.56	142,237,609.22
信用借款	556,500,000.00	346,500,000.00
合计	738,150,582.56	488,737,609.22

短期借款分类的说明：

短期借款期末余额中保证借款 181,650,582.56 元；其中由本公司担保液压科技借款 50,000,000.00 元，其余为子公司贷款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

短期借款 2016 年 6 月末余额较 2015 年末余额增长 51%，主要原因是公司 2015 年新增流动资金借款，用于生产日常采购。

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
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	72,622,000.00	58,361,503.00
合计	72,622,000.00	58,361,503.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 680,000.00 元。

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	177,342,382.97	132,541,501.68
1-2 年	7,488,145.15	7,073,068.00
2-3 年	1,678,677.53	1,525,463.61
3 年以上	1,732,364.21	1,583,639.66
合计	188,241,569.86	142,723,672.95

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款
 适用 不适用

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	42,128,126.08	27,030,642.14
1-2 年	5,382,514.27	3,302,919.48
2-3 年	3,497,655.89	2,688,322.47
3 年以上	7,978,161.45	7,690,279.87
合计	58,986,457.69	40,712,163.96

(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
上海宝信软件股份有限公司	3,810,300.00	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
奉化市广鑫船业有限公司	634,432.00	尚未发货
广西开元机器制造有限责任公司	491,844.00	尚未发货
合计	8,831,579.52	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：
 适用 不适用

其他说明

预收账款 2016 年 6 月末比 2015 年末增加 44.89%，主要是订单增加所致。

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	43,537,259.41	120,389,203.11	133,681,906.59	30,244,555.93
二、离职后福利-设定提存计划	665,886.10	10,057,581.98	10,150,502.08	572,966.00
三、辞退福利	353,739.90		8,400.00	345,339.90
四、一年内到期的其他福利				
合计	44,556,885.41	130,446,785.09	143,840,808.67	31,162,861.83

(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	41,683,536.01	104,185,703.21	118,210,330.76	27,658,908.46
二、职工福利费	0	5,795,621.48	5,795,621.48	0
三、社会保险费	271,063.90	4,916,641.88	4,966,675.78	221,030.00
其中：医疗保险费	218,058.40	3,980,015.85	4,022,902.05	175,172.20
工伤保险费	36,716.40	682,240.18	686,528.80	32,427.78
生育保险费	16,289.10	254,385.85	257,244.93	13,430.02
四、住房公积金	88,501.00	4,094,465.98	4,182,966.98	0.00
五、工会经费和职工教育经费	1,494,158.50	1,396,770.56	526,311.59	2,364,617.47
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	43,537,259.41	120,389,203.11	133,681,906.59	30,244,555.93

(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	633,697.71	9,432,637.78	9,519,839.72	546,495.77
2、失业保险费	32,188.39	624,944.20	630,662.36	26,470.23
3、企业年金缴费				
合计	665,886.10	10,057,581.98	10,150,502.08	572,966.00

其他说明：

应付职工薪酬2016年6月末比2015年末下降30.06%，主要是发放2015年年年终奖所致。

22、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,280,962.64	10,409,249.82
营业税	3,686.06	3,686.06
企业所得税	6,174,396.22	1,558,805.18
城市维护建设税	66,619.09	855,333.19
土地使用税	361,482.35	1,238,077.65
房产税	1,525,379.04	1,158,240.96
教育费附加	1,238,077.65	653,196.50
印花税	43,310.23	78,014.76
代扣代缴个人所得税	266,791.54	56,349.15
河道管理费	6,012.41	29,570.46
合计	12,966,717.23	16,040,523.73

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
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		

短期借款应付利息	953,388.92	1,542,243.18
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期借款应付利息	258,138.87	180,819.45
合计	1,211,527.79	1,723,062.63

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

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 *	716,982.55	1,043,244.55
代收代付款	531,912.61	524,145.78
押金及保证金	723,289.24	199,400.00
其他	729,620.85	1,926,591.54
合计	2,701,805.25	3,693,381.87

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。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明

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 年内到期的长期借款	16,309,710.57	3,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的递延收益	15,878,276.00	15,878,276.00
合计	32,187,986.57	18,878,276.00

1 年内到期的长期借款为 2016 年并购的子公司哈威茵莱长期借款。

26、长期借款

适用 不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款			
抵押借款			
保证借款	300,000,000.00	200,000,000.00	
信用借款			

抵押及保证借款	1,002,448.10	5,248,893.87	LIB 利率下降 46 个基准点
合计	301,002,448.10	205,248,893.87	

长期借款分类的说明:

长期借款 2016 年 6 月末余额中保证借款 30,000.00 万元,是由本公司提供担保,子公司恒立科技获取的项目借款。

其他说明,包括利率区间:

长期借款 2016 年 6 月末余额较 2015 年末余额增长 46.65%,主要原因是 2016 年公司增加了 1.00 亿元保证贷款。

27、递延收益

√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	174,523,397.45		7,939,138.10	166,584,259.35	政府补助
合计	174,523,397.45		7,939,138.10	166,584,259.35	/

涉及政府补助的项目:

单位:元 币种:人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业转型升级扶持资金	43,417,539.17		3,234,213.00		40,183,326.17	与资产相关
产业振兴和技术改造资金	38,091,666.66		2,640,000		35,451,666.66	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				28,000,000.00	与资产相关
工业转型升级中央财政补助资金	23,700,000.00				23,700,000.00	与资产相关
工业和信息产业转型升级引导资金	13,350,000.00		575,000.00		12,775,000.00	与资产相关
创新与成果转化专项资金	10,937,499.99		725,000.10		10,212,499.89	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	8,735,000.00				8,735,000.00	与资产相关
五大产业发展专项资金(重大设备投资补助)	4,547,441.66		470,425.00		4,077,016.66	与资产相关
五大产业发展专项资金(做大做强)	3,244,249.97		294,500.00		2,949,749.97	与资产相关

政策兑现)						
上海市第二批重大技术装备专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
合计	174,523,397.45		7,939,138.10		166,584,259.35	/

2016 年 1-6 月，递延收益摊销转入营业外收入金额合计 7,939,138.10 元。

28、股本

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	63,000.00	0	0	0	0	0	63,000.00

29、资本公积

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	0	0	2,086,067,682.81
合计	2,086,067,682.81	0	0	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							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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	656,154.62	-664,426.90			-724,879.27	60,452.37	-68,724.65

综合收益							
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	656,154.62	-664,426.90			-724,879.27	60,452.37	-68,724.65
其他综合收益合计	656,154.62	-664,426.90			-724,879.27	60,452.37	-68,724.65

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	521,319.93	1,454,216.22	421,405.63	1,554,130.52
合计	521,319.93	1,454,216.22	421,405.63	1,554,130.52

本公司及子公司上海立新根据财政部、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

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	117,472,708.22			117,472,708.22
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	117,472,708.22			117,472,708.22

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》及本公司章程有关规定，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

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	638,022,863.09	618,067,452.32

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	638,022,863.09	618,067,452.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,310,494.78	40,222,059.19
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	37,800,000.00	35,280,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	628,533,357.87	623,009,511.51

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

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	588,625,275.38	472,114,689.51	544,943,802.37	427,609,403.20
其他业务	1,634,333.17	450,471.25	3,267,114.77	1,171,331.88
合计	590,259,608.55	472,565,160.76	548,210,917.14	428,780,735.08

35、营业税金及附加

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	2,458,811.02	2,034,674.69
教育费附加	1,797,608.20	1,492,302.65
合计	4,257,240.47	3,526,977.34

36、销售费用

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	8,061,484.49	9,419,666.85
职工薪酬	6,656,588.77	5,505,858.11
业务招待费	4,377,141.81	3,277,129.19
进出口费用	2,141,243.72	
差旅费	3,048,072.16	2,457,095.01
广告宣传费	1,029,849.70	313,563.55
售后服务费	801,905.13	
租赁费	249,654.91	
其他	1,809,031.64	3,693,509.27
合计	28,174,972.33	24,666,821.98

37、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	39,225,698.08	44,166,109.82
职工薪酬	24,915,218.94	21,351,969.29
折旧	5,279,087.33	4,929,757.12
税金	5,056,952.97	4,228,160.66
差旅费	3,455,965.35	2,469,000.24
办公费	3,180,023.62	1,532,500.57
业务招待费	3,437,371.67	2,341,292.37
咨询服务费	1,688,220.46	1,260,831.01
无形资产摊销	4,258,955.94	3,509,094.59
环保绿化费	1,212,312.04	
其他	3,362,957.57	4,638,906.63
合计	95,072,763.97	90,427,622.30

38、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,046,637.06	2,029,476.25
减：利息收入	-3,512,577.39	-7,135,392.84
汇兑损失	6,944,122.73	3,090,272.00
减：汇兑收益	-24,615,350.88	-1,672,544.01
银行手续费	326,963.13	134,263.97
合计	-8,810,205.35	-3,553,924.63

其他说明：

财务费用 2016 年 1-6 月份较 2015 年同期年减少 147.90%，主要原因是公司 2016 年公司汇兑收益增加较多所致。

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	351,320.87	3,296,840.61
二、存货跌价损失	-387,064.90	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		

十四、其他		
合计	-35,744.03	3,296,840.61

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
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益	28,122,176.86	9,197,228.22
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	28,122,176.86	9,197,228.22

其他说明：

投资收益2016年1-6月较2015年同期增加205.77%，主要原因是购买金融机构理财产品增加所致。

41、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计		3,390,000.00	
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	8,900,606.10	33,549,012.10	8,900,606.10
其他	1,268,922.61	396,941.28	1,268,922.61
合计	10,169,528.71	37,335,953.38	10,169,528.71

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业转型升级扶持资金	3,234,213.00	3,234,213.00	与资产相关
产业振兴和技术改造资金	2,640,000.00	1,890,000.00	与资产相关
工业和信息产业转型升级引导资金	575,000.00	575,000.00	与资产相关
创新与成果转化专项资金	725,000.10	475,000.00	与资产相关
五大产业发展专项资金（重大设备投资补助）	470,425.00	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）	294,500.00	294,500.00	与资产相关
武进区大中专毕业生见习补助 *2	445,968.00		与收益相关
经济稳增长促转型专项奖励 *3	260,000.00		与收益相关
常州市科技项目补贴	118,000.00		与收益相关
上市企业新增企业所得税地方留成部分补贴		3,839,372.10	与收益相关
转型升级奖励资金		22,000,000.00	与收益相关
科技奖励		365,206.00	与收益相关
上海市重大技术装备研制专项资金		250,000.00	与资产相关
其他	137,500.00	155,296.00	与收益相关
合计	8,900,606.10	33,549,012.10	/

注*1: 递延收益及一年内到期非流动负债 2016 年转入营业外收入 7,939,138.10 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 445,968.00 元。

注*3: 武财工贸[2016]15 号对外开放、加快转型升级和武财工贸[2016]17 号稳增长促进转型, 收到奖励款共 260,000.00 元。

其他说明:

营业外收入 2016 年 1-6 月同比减少 72.76%, 主要是子公司恒立科技 2015 年上半年收到政府奖励 20,000,000.00 元, 而本期政府补助减少所致。

42、营业外支出

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	10,809.76	117,866.33	10,809.76
其中: 固定资产处置损失	10,809.76		10,809.76

无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	696,441.61	915,985.09	696,441.61
合计	707,251.37	1,033,851.42	707,251.37

其他说明：

营业外支出 2016 年 1-6 月同比减少 31.59%，主要是本期非常损失减少所致。

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	9,503,569.52	6,195,388.87
递延所得税费用	-114,485.89	389,669.13
合计	9,389,083.63	6,585,058.00

其他说明：

所得税费用 2016 年 1-6 月份较 2015 年同期增加 42.58%，主要原因是本公司 2016 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

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：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,211,468.10	26,239,124.22
其他	695,547.05	14,776,092.16
合计	1,907,015.15	41,015,216.38

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	17,617,862.25	20,053,398.97
业务招待费	7,814,513.48	5,618,421.56
差旅费	6,504,037.51	4,926,095.25
办公费	3,180,023.62	2,446,975.86
咨询服务费	1,688,220.46	1,260,831.01
装卸及运输费	395,434.36	9,419,666.85
广告费	1,029,849.70	313,563.55
绿化服务费	1,212,312.04	

其 他	593,151.55	8,666,566.97
合计	40,035,404.97	52,705,520.02

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,380,741.18	3,336,464.66
合计	2,380,741.18	3,336,464.66

(4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

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	0
合计	10,517,673.05	0

(5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

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	5,325,781.03	5,587,579.34
合计	5,325,781.03	5,587,579.34

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,230,790.97	39,980,116.64
加：资产减值准备	-35,744.03	3,296,840.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,457,340.75	69,685,333.55
无形资产摊销	3,728,702.71	3,305,577.73
长期待摊费用摊销	353,583.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	10,809.76	117,866.33
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）	-8,373,517.07	-3,675,274.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-28,122,176.86	-9,197,228.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-231,690.45	-389,669.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-80,004,755.43	-18,974,230.92

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,157,698.72	55,696,983.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,560,100.67	-19,047,722.59
其他	341,086.50	370,921.88
经营活动产生的现金流量净额	-13,363,369.54	121,169,515.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	808,680,374.80	630,575,866.35
减：现金的期初余额	649,651,583.81	436,255,858.46
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	159,028,790.99	194,320,007.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,916,220.80
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,628,478.62
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,287,742.18

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	808,680,374.80	649,651,583.81
其中：库存现金	42,418.65	33,509.35
可随时用于支付的银行存款	808,637,956.15	649,618,074.46
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	808,680,374.80	649,651,583.81
其中：母公司或集团内子公司使用	5,325,781.03	6,119,975.85

受限制的现金和现金等价物		
--------------	--	--

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：
无

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	5,325,781.03	信用证和保函保证金
应收票据		
存货		
固定资产	5,619,579.98	抵押借款
无形资产		
合计	10,945,361.01	/

49、外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

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	96,383,685.58	6.6312	639,139,495.82
欧元	6,385,723.57	7.3750	47,094,711.34
日元	283,362,604.00	0.0645	18,276,887.96
应收账款			
其中：美元	8,890,895.29	6.6312	58,957,304.85
欧元	3,954,550.36	7.3750	29,164,808.91
日元	13,370,474.59	0.0645	862,395.61
长期借款			
其中：欧元	135,925.17	7.3750	1,002,448.10
其他应收款			
美元	3,000.00	6.6312	19,893.60
日元	1,127,071.78	0.0645	72,696.13
短期借款			
欧元	16,230,000.00	7.3750	119,696,250.00

(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	日本	日元
恒立美国	美国	美元

德国 WACO	德国	欧元
香港茵莱	香港	港币
卢森堡茵莱	卢森堡	欧元
哈威茵莱	德国	欧元
恒立日本	日本	日元

50、套期

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

(1)、本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
哈威茵莱	2016年1月1日	98,229,000.00	100	购买	2016年1月1日	合同约定	46,616,105.60	7,211.65
恒立日本	2016年4月15日	2,916,220.80	100	购买	2016年4月15日	完成股权变更	3,024,185.08	395,636.73

(2)、合并成本及商誉

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	101,145,220.80
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	101,145,220.80
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,271,513.49
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	74,873,707.31

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：
无

大额商誉形成的主要原因：
 大额商誉形成的主要为收购哈威茵莱及恒立日本形成。

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	哈威茵莱	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	68,401,800.00	68,401,800.00
货币资金	243,780.00	243,780.00
应收款项	9,873,090.00	9,873,090.00
存货	27,862,620.00	27,862,620.00
其他应收款		
其他流动资产	2,832,150.00	2,832,150.00
长期股权投资		
固定资产	26,808,630.00	26,808,630.00
无形资产	724,170.00	724,170.00
递延所得税资产	57,360.00	57,360.00
负债：	43,955,211.09	43,955,211.09
借款	24,872,730.00	24,872,730.00
应付款项	8,087,760.00	8,087,760.00
预收款项		
应交税费		
其他应付款		
一年内到期的非流动负债	6,764,421.09	6,764,421.09
递延所得税负债		
其他非流动负债	4,230,300.00	4,230,300.00
净资产	24,446,588.91	24,446,588.91
减：少数股东权益		
取得的净资产	24,446,588.91	24,446,588.91

	恒立日本	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	4,370,840.27	4,370,840.27
货币资金	668,534.07	668,534.07
应收款项	389,439.58	389,439.58
存货	783,857.07	783,857.07
其他应收款	840,003.59	840,003.59
其他流动资产	71,854.00	71,854.00

长期股权投资	15,908.40	15,908.40
固定资产	1,601,243.56	1,601,243.56
无形资产		
递延所得税资产		
负债:	2,545,915.69	2,545,915.69
借款	1,893,130.77	1,893,130.77
应付款项	156,684.84	156,684.84
预收款项	141,408.00	141,408.00
应交税费	2,121.12	2,121.12
其他应付款	352,570.96	352,570.96
一年内到期的非流动负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
净资产	1,824,924.58	1,824,924.58
减: 少数股东权益		
取得的净资产	1,824,924.58	1,824,924.58

可辨认资产、负债公允价值的确定方法:

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债:

无

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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：

无

九、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

适用 不适用

(1). 企业集团的构成

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*2	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*3	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	江苏常州	江苏常州	机械制造		100	投资设立
WACO GMBH FERTIGUNG VON HYDRAULIK ZYLINDERN *4	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
香港茵莱有限公司*5	香港	香港	实业投资与咨询	100		投资设立
Inline Euro S.à r.l. *5	卢森堡	卢森堡	实业投资与咨询		100	投资设立
HAWE InLine	德国	德国	机械制造		100	非同一控制

Hydraulik GmbH *6						合并
HARADA 密封件技研株式会社 *7	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: 恒立科技是由本公司于 2013 年 5 月在江苏常州设立的全资子公司, 设立时注册资本为 60,000 万元。其中本公司认缴 57,000 万元, 占注册资本的 95%。本公司之子公司上海立新认缴 3,000 万元, 占注册资本的 5%。2013 年本公司和上海立新对恒立科技进行首次出资 36,000 万元, 其中本公司实际出资 34,800 万元, 实际出资比例为 96.67%; 上海立新实际出资 1,200 万元, 实际出资比例为 3.33%。根据本公司第二届董事会第八次会议决议, 对恒立科技股东出资比例进行调整并增资, 本公司对恒立科技增资 24,000 万元, 截至 2014 年末, 恒立科技实收资本为 60,000 万元, 其中本公司累计实际出资 58,800 万元, 实际出资比例为 98%, 上海立新累计实际出资 1,200 万元, 实际出资比例为 2%。根据第二届董事会第十五次会议审议通过, 本公司收购上海立新持有的恒立液 2% 的股权, 至此, 公司直接持有恒立科技 100% 的股权。

注*3: 恒立装备是恒立科技于 2015 年 8 月完成工商设立的子公司, 注册资本 10,000 万元, 实际缴纳 10 万元; 恒航液压是恒立科技于 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*4: 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*5: 2015 年 10 月, 根据公司二届十七次董事会审议通过, 公司新设子公司香港茵莱, 注册资本 10,000 港币; 并同时设立香港茵莱子公司卢森堡茵莱, 注册资本 2,000,000 欧元。

注*6: HAWE InLine Hydraulik GmbH 是本公司于 2016 年 1 月 1 日纳入合并范围的非同一控制下收购的德国企业。

注*7: HARADA 密封件技研株式会社是本公司于 2016 年 4 月非同一控制下收购的日本企业。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

(2). 重要的非全资子公司

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%	-714,454.91		30,742,556.78

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

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	149,544,337.33	77,682,761.78	227,227,099.11	44,070,951.57	3,666,666.57	47,737,618.14	156,692,481.82	81,734,262.55	238,426,744.37	50,801,557.56	3,916,666.67	54,718,224.23

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	45,358,291.79	-4,169,534.87	-4,169,534.87	4,065,960.18	49,915,053.79	-803,502.94	-803,502.94	964,804.63

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(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:

无

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:

无

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 2016 年 6 月 30 日止，本公司短期借款期末余额为人民币 7.3815 亿元，其中：人民币借款余额为 6.065 亿元，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 1.3165 亿元，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。长期借款期末余额为人民币 3.01 亿元，其中人民币借款余额为 3 亿元，欧元贷款折合人民币余额为 1,002,448.10 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

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：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	机械制造	20,000,000	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（分别持有恒屹流体 55%和 45%的股权）将其持有的恒屹流体的 4%和 45%的股权转让于他们的儿子汪奇，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，汪立平持有恒屹流体 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）；汪奇持有恒屹流体 49.00%的股权。

汪立平同时还持有本公司股东恒立投资 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 0.13%；汪奇同时还持有本公司股东申诺科技（香港）有限公司 100.00%的股权。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

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

无

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
常州恒立流体技术有限公司*	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

注*：常州恒立流体技术有限公司原是公司子公司常州智锐精密机械有限公司，2014年10月，本公司将其持有的常州智锐精密机械有限公司100%股权转让予常州恒和投资合伙企业（有限合伙）和常州恒屹流体科技有限公司，由常州恒和投资合伙企业（有限合伙）对其控股。同时更名为“常州恒立流体技术有限公司”

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

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
恒立流体	原材料	1,938,052.25	0

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

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

无

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

7、 关联方承诺

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

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，公司与中国银行武进支行签订保函协议，以 5%保证金开具保函/信用证，期末余额为 17,837,730.20 元；恒立科技与中国建设银行武进支行及中国银行武进支行分别签订保函/信用证协议，与建设银行签订以 20%保证金开具保函/信用证，期末余额为 3,550,000.00 元，以 100%保证金开具保函/信用证，期末余额为 130,000.00 元，与中国银行签订以 100%保证金开具保函/信用证，期末余额为 3,723,894.52 元；上海立新与中国银行闵行支行签订了保函协议，以 10%保证金开具保函，保函期末余额为 5,702,800.00 元。

截至 2016 年 6 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

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

2015 年 12 月 30 日，本公司与中国建设银行武进支行签订《最保额保证合同》，根据合同约定，本公司为子公司江苏恒立液压科技有限公司借款、银行承兑协议、信用证开具、出具保函等提供最高额保证，为恒立科技在 2015 年 12 月 30 日到 2016 年 12 月 29 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 2016 年 6 月 30 日，担保余额为 20,000.00 万元人民币。

2015 年 11 月 2 日，恒立科技与中国银行常州武进支行签订《授信协议》，根据协议约定，由本公司为恒立科技借款、银行承兑协议、信用证开具、出具保函等提供担保，保证期间为 2015 年 11 月 2 日到 2016 年 6 月 16 日（实际担保到期日为最后一笔贷款债务履行期限届满之日），保证金额为 10,000.00 万元人民币，截止 2016 年 6 月 30 日，实际担保余额为 5,000.00 万元人民币。2015 年，恒立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 2016 年 6 月 30 日，担保余额为 10,000.00 万元人民币。

2015 年，根据本公司与工商银行武进支行签订的协议，本公司于 2015 年 11 月 23 日到 2016 年 11 月 23 日期间向工商银行武进支行担保，由香港茵莱向工商银行华沙支行借款 1,000 万欧元，于 2016 年 3 月 3 日到 2017 年 3 月 2 日期间向工商银行武进支行担保，由香港茵莱向工商银行华沙支行借款 260 万欧元，截止至 2016 年 6 月 30 日借款余额为 1,260 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 2015 年 12 月 17 日到 2016 年 12 月 16 日期间向中国银行武进支行担保，由香港茵莱向中行卢森堡支行借款 300 万欧元，截止至 2016 年 6 月 30 日借款余额为 300 万欧元。

截至 2016 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：

无

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

2016年7月25日，经常州市武进区市场监督管理局核准，公司控股股东常州恒屹实业投资有限公司企业名称由“常州恒屹实业投资有限公司”变更为“常州恒屹流体科技有限公司”，经营范围由“实业投资及咨询（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）”变更为“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。（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）”。

截至2016年8月20日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 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

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

无

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：

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	240,096,904.90	100	13,236,586.79	5.51	226,860,318.11	216,368,959.46	100.00	12,050,189.52	5.57	204,318,769.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	240,096,904.90	/	13,236,586.79	/	226,860,318.11	216,368,959.46	/	12,050,189.52	/	204,318,769.94

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 年以内小计	233,384,960.14	11,669,248.01	5%
1 至 2 年	4,436,379.45	443,637.95	10%
2 至 3 年	456,680.01	137,004.00	30%
3 至 4 年	1,653,181.41	826,590.71	50%
4 至 5 年	27,988.87	22,391.10	80%
5 年以上	137,715.02	137,715.02	100%
合计	240,096,904.90	13,236,586.79	5.51%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(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 1,186,397.27 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：

单位名称	应收账款（元）	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额（元）
Caterpillar 集团	49,484,710.08	20.61%	2,474,235.50
柳工集团有限公司	25,460,535.63	10.60%	1,273,026.78
中国铁建重工集团有限公司	20,207,861.35	8.42%	1,010,393.07
Terex 集团	16,504,057.08	6.87%	825,202.85
徐州徐工物资供应有限公司	7,572,452.25	3.15%	378,622.61
合计	119,229,616.39	49.65%	5,961,480.81

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

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	5,355,811.71	100	1,578,132.37	29.47	3,777,679.34	5,223,924.58	100.00	1,614,225.41	30.90	3,609,699.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	5,355,811.71	/	1,578,132.37	/	3,777,679.34	5,223,924.58	/	1,614,225.41	/	3,609,699.17

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 年以内小计	2,769,369.74	138,468.49	5%
1 至 2 年	1,149,725.93	114,972.59	10%
2 至 3 年	150,215.65	45,064.70	30%
3 至 4 年	2,000.00	1,000.00	50%
4 至 5 年	29,368.97	23,495.18	80%
5 年以上	1,255,131.42	1,255,131.42	100%
合计	5,355,811.71	1,578,132.38	29.47%

确定该组合依据的说明：

详见附注五、10

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 36,093.03 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
保证金	36,093.03	转回
合计	36,093.03	/

(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	1,708,438.96	1,352,200.00
代扣代缴款	1,313,731.77	369,523.63
账龄较长的预付款	112,000.00	1,292,818.81
其他	1,777,614.60	752,712.87
备用金	444,026.38	1,456,669.27
合计	5,355,811.71	5,223,924.58

(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
常州市武进区财政局财政专户	保证金	1,000,000.00	一年以内	18.67	50,000.00
海关保证金	保证金	708,438.96	一年以内	13.23	35,421.95
代扣代缴款	代扣代缴款	473,118.61	一年以内	8.83	23,655.93
水电燃气	水电燃气	449,721.60	一年以内	8.40	22,486.08
待抵扣税金	代扣代缴款	214,377.85	一年以内	4.00	10,718.89
合计	/	2,845,657.02	/	53.13	142,282.85

(6). 涉及政府补助的应收款项
 适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

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	813,562,559.23	19,756,262.66	793,806,296.57	810,646,338.43	19,756,262.66	790,890,075.77
对联营、合营企业投资						
合计	813,562,559.23	19,756,262.66	793,806,296.57	810,646,338.43	19,756,262.66	790,890,075.77

(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	152,939,248.88			152,939,248.88		19,756,262.66

WACO GMBH FERTIGUNG VON HYDRAUL IKZYLINDERN	2,419,511.90			2,419,511.90		
Hengli America Corporation	1,551,684.99			1,551,684.99		
恒和贸易	501,440.00			501,440.00		
香港茵莱有 限公司	33,478,190.00	2,916,220.80		36,394,410.80		
合计	790,890,075.77	2,916,220.80		793,806,296.57		19,756,262.66

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

4、 营业收入和营业成本：

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	487,989,804.39	386,444,114.75	504,292,965.88	394,902,479.06
其他业务	1,634,333.17	450,471.25	1,822,653.93	
合计	489,624,137.56	386,894,586.00	506,115,619.81	394,902,479.06

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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	27,876,368.25	9,099,373.22
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	27,876,368.25	9,099,373.22

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-10,809.76
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,900,606.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	28,122,176.86
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	572,481.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,671,228.15
所得税影响额	-7,414,720.40
少数股东权益影响额	-214,815.86
合计	47,626,146.09

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	0.81	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.56	-0.03	-0.03

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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2016年半年度报告的书面确认意见。

董事长：汪立平

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 20 日