

证券代码：430693

证券简称：恒力液压

主办券商：南京证券



恒力液压

NEEQ : 430693

宁波恒力液压股份有限公司

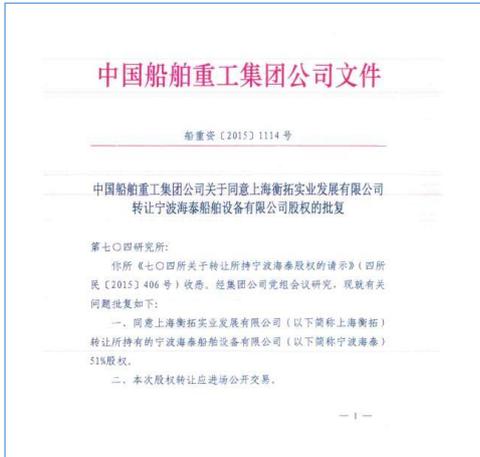
Ningbo Hilead Hydraulic Co. Ltd



半年度报告

— 2016 —

公司半年度大事记



事件描述

报告期内,公司以 71.20 万元的对价完成对参股公司宁波海泰船舶设备有限公司的收购,使之成为公司的全资子公司。

事件描述

2016 年 4 月 30 日,公司与中国船舶重工集团公司第 704 研究所签订战略合作协议,在保持原有良好合作的前提下继续合作开发海洋工程装备研发、制造;力争培养公司成为中国第二家具备 ZL 钢丝绳合格供应资质的供应商。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	宁波恒力液压股份有限公司
英文名称及缩写	Ningbo Hilead Hydraulic Co. Ltd;Hilead
证券简称	恒力液压
证券代码	430693
法定代表人	叶志华
注册地址	宁波市高新区清逸路7号
办公地址	宁波市高新区清逸路7号
主办券商	南京证券
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	徐军蓓
电话	0574-55876868-6610
传真	0574-87904099
电子邮箱	office@hilead.cn
公司网址	www.hilead.cn
联系地址及邮政编码	宁波市高新区清逸路7号;315040

三、运营概况

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014年4月10日
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	液压元件、液压装备、液压系统的设计研发与制造
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	30,000,000
控股股东	叶志华
实际控制人	叶志华
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	32
公司拥有的“发明专利”数量	15

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,261,059.97	24,786,487.95	-18.26%
毛利率	36.93%	37.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	619,314.63	939,425.16	-34.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,525,798.55	258,506.19	-1,077.07%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.32%	1.95%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.40%	0.54%	-
基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	192,701,008.06	183,138,787.94	5.22%
负债总计	145,639,185.39	136,696,279.90	6.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,061,822.67	46,442,508.04	1.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.55	1.33%
资产负债率	75.58%	74.64%	-
流动比率	0.87	0.90	-
利息保障倍数	1.13	1.30	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,138,480.41	4,139,812.60	-
应收账款周转率	1.47	2.28	-
存货周转率	0.59	0.81	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	5.22%	0.74%	-
营业收入增长率	-18.26%	26.97%	-
净利润增长率	-34.08%	-68.57%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于机械制造业中的通用产品制造业的生产商，是一家专注于液压元件、液压装备及液压系统的研发、生产、制造及其技术服务已有数十年之久的企业。拥有武器装备生产许可资质、三级军工保密资格、国军标质量管理体系认证等军工资格，为国内冶金行业、复合材料生产制造商提供液压元件和液压装备产品，并承担部分军品任务。

公司以直销方式为主、代理商承销方式为辅的销售方式开拓海内外市场。公司主营业务收入来自于产品制造的销售收入。

报告期内，公司的商业模式各项要素较上年度未发生变化。报告期后截至目前亦无变化。

二、经营情况

（一）、报告期内公司总体经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 20,261,059.97 元，较上年同期下降 18.26%。其中主营业务收入中液压元件、液压装备收入呈现明显幅度业绩下滑，与上年同期相比下降 18%和 31.55%。液压元件收入仅达到 5,856,613.18 元，液压装备收入由于交货期长、付款周期长等固有特性导致本期暂时无法确认收入，业绩仅为 7,498,111.45 元。

受海洋强国战略及南海局势影响，公司液压系统收入报告期内增长 12%。鉴于公司与中国船舶重工集团公司第 704 研究所签订战略合作协议，预计本年度液压系统收入将成为公司主要业绩增长点。

报告期内，公司净利润仅为 619,314.63 元，与上年同期相比下降-34.08 %主要是由于营业利润出现 253 万元的亏损所导致。公司于 2016 年 4 月收购宁波海泰船舶设备有限公司 51%股权，根据中资资产评估有限公司出具的《上海衡拓实业发展有限公司拟转让宁波海泰船舶设备有限公司股权项目资产评估报告书》（中资评报【2015】370 号）显示，截至评估基准日 2015 年 8 月 31 日，净资产为 139 万元。因此产生了 77.66 万元的投资收益减值。

公司目前总体经营状况不容乐观，这不仅仅是受宏观行业经济态势的影响，更主要是公司短期内部生产管理方式的调整以及对外投资扩大企业规模而产生调整期。相信待公司完成调整后能按公司年度经营计划实现经营业绩，不存在周期性波动对公司经营产生影响的情形。

（二）、报告期内行业发展、周期波动情况及对公司经营情况的影响

报告期内，液压行业经营态势仍未能有效得到改善，科技基础仍然薄弱，科技创新能力特别是原创能力还有很大差距，关键领域核心技术受制于人的局面没有从根本上改变。

受宁波市一系列“加快智能装备产业发展、加快信息经济发展”等政策的影响，作为传统制造业，公司着力于“生产型”向“研发型”方向努力转变。虽然投资周期较长，经济效益未能立刻显现，但是在未来终将能够成为公司新的业绩增长点。

面对上下游多个行业产能过剩，竞争日趋激烈的情况下，公司树立信心，通过有效的成本控制维系企业的正常运营。报告期内公司着力于开展内部管理的转型升级，从而尝试达到降低运营成本开支的效果。在生产成本控制方面，公司决定采用定制化、高端化、精细化生产模式，减少液压元件中低价值型号的产量与库存。

三、风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东叶志华直接持有公司 75% 的股份，并通过维新科技间接持有公司 15% 的股份，同时叶志华任公司董事长，为公司实际控制人。因此，如果叶志华利用其实际控制人地位对公司的发展战略、生产经营、人事决策等进行不当控制，将可能影响到公司和其他股东利益。

应对措施：公司通过严格的决策制度和决策程序规范实际控制人决策，避免随意性与独断性。公司成立董事会就重大事项进行讨论决议，由具体职能部门执行。并且 2016 年 6 月公司董事会调整了公司董事人选，减少了关联董事占比。保持董事会决议主观独立性的目的。使公司决策更加科学化、民主化，是群策群力的体现，监事会加强对公司事务的监督以期避免实际控制人不当控制风险。

2、市场风险

公司产品用量较大的下游行业中，工程机械行业产销量增速出现下滑，冶金行业、船舶行业等均为产能过剩情况较为严重的行业。下游行业的景气度下降会降低对本行业产品的需求。公司高压轴向柱塞泵处于国际领先技术水平，复合材料液压机应用市场需求处于上升期。在全球经济缓慢复苏的形势下，下游主机厂商出于降低成本的考虑，会减少进口，增加具有价格竞争力且有质量保证和技术优势的国内同类产品的采购，这与公司“替代进口”的目标相一致，有利于提升公司的经营业绩。然而，下游行业经济下行压力持续存在，可能对本行业发展带来不利影响。

应对措施：公司将一如既往保持对新产品的研发力度以及成果转化力度。丰富产品种类，加强市场拓展力度，不断扩大销售区域、加强渠道建设，强化“大客户、大合作”战略，努力开拓国际市场，充分利用内外贸兼营提高产品效益，提高生产效率，降低经济波动对公司的影响。并且保持武器装备科研生产能力，扩大军品业务的承接，积极参与“军民融合产业战略发展”减少冶金、复合材料等行业波动对公司的影响。同时，公司调整回款策略，不断减少应收账款数额以降低由此产生的经营风险。

3、非经常性损益引致利润波动的风险

公司 2015 年 1-6 月、2016 年 1-6 月营业利润分别为 276,451.20 元、-2,525,798.55 元，同期净利润分别为 939,425.16 元、619,314.63 元，同期扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润分别为 258,506.19 元、-2,525,798.55 元；非经常性损益对利润的影响较大，造成净利润水平的大幅波动，进而影响利润分配。随着工厂搬迁完成，固定资产处置等形成的非经常性损益会大幅减少，然而公司未来将存在非经常性的收入及支出，会引致公司利润波动的风险。

应对措施：公司将严格控制期间费用的增涨，增加营业利润及营业总额，降低非经常性损益对公司业绩的影响。

4、偿债风险

公司 2015 年 12 月 31 日及 2016 年 6 月 30 日资产负债率（母公司）分别为 75.74% 和 75.32%，除去政策性搬迁补助的影响，资产负债率（母公司）为 54.15% 和 55.74%。如果公司出现收益质量下降、不能合理的控制投资规模等情况，则会加大现金流压力，引致偿债风险。

应对措施：由于公司新厂区建设，新增设备等原因导致公司近年来投资规模较大，资产负债率较高。公司将增强资金管理能力，制定周密的资金使用计划，合理安排资金使用，在提升公司盈利能力的同时，不断拓展公司的融资渠道和提升融资能力，以满足公司经营所需的现金流需求，降低偿债风险。

5、武器装备科研生产资质引致的经营风险

公司于 2013 年 7 月 17 日、2013 年 12 月 29 日、2014 年 8 月 17 日相继获得了《三级保密资格单位证书》、《武器装备科研生产许可证》、《武器装备质量管理体系认证证书》并顺利通过相应监督审核。可以承接秘密级军品业务。根据相关法律法规规定，公司必须建立严格的军用标准体系、保密体系，以满足武器装备生产的要求。较高标准的质量体系、保密体系虽然提升了公司整体管理水平、质量控制水平和保密素质，但如果未来出现涉密信息泄露、产品质量不能满足军标要求等情况，则可能导致公司失去

武器装备生产许可资质，对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司已经制定了严格的保密体系和军标质量管理体系，在经营过程中加强管理，完善监督机制，提高管理人员的执行力，贯彻落实严格的军用标准体系、保密体系，从程序和实体上遵从有关要求，提供质量过硬的产品。

6、军工企业信息披露限制

公司从事军品业务，部分生产、销售和技术信息属于国家秘密，不宜披露或直接披露。可能导致公司信息披露信息无法全面、彻底公开。

应对措施：根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关规定，公司对部分涉密信息采取脱密处理的方式进行披露，此种信息披露方式符合国家保守秘密规定和涉密信息公开披露的相关规定，且符合军工企业信息披露的行业惯例。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	是	二(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	是	二(二)
是否存在日常性关联交易事项	否	_____
是否存在偶发性关联交易事项	是	二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	二(四)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	二(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）公司发生的对外担保事项：

单位：元

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型 (保证、 抵押、质 押)	责任类型 (一般或 者连带)	是否履 行必要 决策程 序	是否关联 担保
江阴普顿塑胶有 限公司	2,261,000.00	2015年1 月5日至 2016年12 月5日	保证	连带	是	否
总计	2,261,000.00	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	2,261,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
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	2,261,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式 (资金、资产、资源)	占用性质(借款、垫支、其他)	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
宁波高新区维新科技有限公司	资金	其他	0.00	360,000.00	0.00	是	否
合计	-	-	0.00	360,000.00	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

2016年1月恒力液压有360,000.00元被股东宁波高新区维新科技有限公司占用。随后相关工作人员对此进行了核查，发觉该起事故系工作人员错误理解2014年度权益分派实施方案所致。2014年度权益分派方案约定以未分配利润向全体股东每10股转增送红股2.4股，宁波高新区维新科技有限公司持股150万股，应当送股360,000股。由于该方案在制定初期曾发生多次变更与纰漏，使得恒力液压财务工作人员在年度财务处理时误以为转送红股应当向公司股东现金分红，资本公积转增股本当时遗漏了该财务措施故向宁波高新区维新科技有限公司另行支付了360,000.00元。

后经解释方才发现问题，于是即刻通知股东宁波高新区维新科技有限公司归还该款项。股东宁波高新区维新科技有限公司于次月归还了该款项。宁波高新区维新科技有限公司未开展正常的经营活动，无大量现金流支出的需求，因此本次资金占用纯属财务处理失当。公司已深刻认识到该错误，表示将加强财务人员的素质与能力培养，不再发生此类事故。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
宁波恒力挂机厂	为公司提供借款	200,000.00	否
叶志华	为公司提供借款	500,000.00	否
宁波高新区维新科技有限公司	为公司提供借款	150,000.00	否
叶志华、叶维本、徐军蓓	叶维本提供房产担保且叶志华、叶维本、徐军蓓提供信用担保，	4,600,000.00	否
总计	-	5,450,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 2016年3月，公司由于现金流量并不充裕，面临银行转贷和工资发放的资金需求。在如此短暂的时间内，为保障职工权益及公司信用记录，因此在该时点向关联企业调用现金20万元，随后立即以各种方式偿还资金。由于目前整体行业形势不容乐观，企业应

收账款不断增多，现金流压力巨大。收入大多以承兑汇票形式，其贴现等操作有一定的时间成本。然而工资的发放及银行还款必须以现金方式。因此方才采用上述关联方资金拆借的方式，系公司向关联方借款，不侵害公司及股东利益。公司于第二届董事会第十九次会议对该关联交易进行确认，尚需提交公司 2016 年第四次临时股东大会审议。

(2) 2016 年 1 月 5 日，公司由于 460 万元银行借款申请在招商银行审批未能通过。为避免影响公司年末应付账款清结计划，公司向股东叶志华借款 50 万元。随后偿还该笔借款。该关联交易系出借人真实意思表示，有利于公司日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，公司的独立性没有受到影响。公司于第二届董事会第十九次会议对该关联交易进行确认，尚需提交公司 2016 年第四次临时股东大会审议。

(3) 2016 年 4 月 26 日，公司以 71 万元的价格收购宁波海泰船舶设备有限公司 51% 股权占用了公司绝大部分现金流，为保证职工工资的按时发放，公司向股东宁波高新区维新科技有限公司借款 15 万元。随后偿还该笔借款。该关联交易系出借人真实意思表示，有利于公司日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，公司的独立性没有受到影响。公司于第二届董事会第十九次会议对该关联交易进行确认，尚需提交公司 2016 年第四次临时股东大会审议。

(4) 为支持全资子公司宁波恒维力液压设备有限公司（以下简称“恒维力”）发展，促使恒维力更加便捷的获得银行贷款，补充流动资金，公司董事叶维本先生自愿以其所有的房产提供担保。该关联交易有利于恒维力更加便捷的获得银行贷款，有利于公司日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，公司的独立性没有受到影响。业经第二届董事会第十四次会议及 2016 年第一次临时股东大会审议通过。

合同签订当时，受银行风控另行要求，公司董事叶志华、叶维本、徐军蓓又以个人信用为保证，对已办理抵押担保的该笔银行借款承担保证责任。该关联交易有利于恒维力更加便捷的获得银行贷款，有利于公司日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，公司的独立性没有受到影响。公司于第二届董事会第十九次会议对该关联交易进行确认，尚需提交公司 2016 年第四次临时股东大会审议。

（四）收购、出售资产、对外投资事项

本公司出资 71.2011 万元人民币收购参股公司宁波海泰船舶设备有限公司（以下简称“海泰船舶”）的股东上海衡拓实业发展有限公司（以下简称“衡拓公司”）所持全部股份，收购完成后海泰船舶将成为公司全资子公司。海泰船舶注册地为宁波市鄞州区东吴镇平塘村，注册资本为 400 万元人民币，其中本公司原出资 196 万元人民币，占注册资本的 49%，衡拓公司原出资 204 万元人民币，占注册资本的 51%。该收购事项业经 2016 年 2 月 3 日第二届董事会第十五次会议及 2016 年第二次临时股东大会审议通过。公司已于 2016 年 2 月 4 日发布《收购资产公告》、《第二届董事会第十五次会议决议公告》及《2016 年第二次临时股东大会会议决议公告》披露上述收购资产事项。

本次股权转让已经过上海衡拓实业发展有限公司主管单位批准进入上海联合产权交易所挂牌交易、公开竞价并进行公示，由公司中标受让。公司于 4 月完成对价支付，成功受让了合同标的物。公司完成本次股权收购后，公司持有海泰船舶 100% 股权，并将其纳入公司合并报表范围。本次收购完成后，海泰船舶将服务于海洋工程、甲板机械项目，可实现相应的产值收入，并可衍生出良好的社会效应和品牌效应，同时以便于公司军品项目能够享受国家增值税减免政策补贴，进一步提高公司利润水平。

交易对手方上海衡拓实业发展有限公司，注册地为上海市徐汇区衡山路 10 号 53 幢一楼，主要办公地点为上海市徐汇区衡山路 10 号 53 幢一楼，法定代表人为童小川，注册资本为人民币 154,545,430.00 元，营业执照号为 310104000425139，主营业务为实业投资、

投资管理、投资咨询，房地产开发、经营；物业管理；自有设备租赁（不得从事金融租赁）；机械设备、电子电器控制设备、液压设备、船用设备、海洋平台设备、电力设备、热能设备、化工设备、纺织机械、造纸机械、环保设备、电子产品、通讯设备、仪器仪表的开发研制、设计、销售、安装、维修及配件销售，机械设备、电子电器控制设备、液压设备领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务；机电设备的技术检测；从事货物进出口及技术进出口业务，合同能源管理。【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】。

交易对方与挂牌公司、挂牌公司控股股东或实际控制人不存在关联关系。在产权、业务、资产、债权债务、人员等方面不存在可能或已经造成挂牌公司对其利益倾斜的关系。

（五）承诺事项的履行情况

- 1、公司实际控制人已严格履行股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺。
- 2、公司实际控制人、主要股东、董事、高级管理人员均严格履行避免同业竞争承诺。
- 3、控股股东、实际控制人严格履行关于杜绝资金占用的承诺。
- 4、公司董事、监事、高管履行严格遵照公司各项内部控制制度、《公司章程》及“三会”议事规则履行相应的业务流程并严格按照全国中小企业股份转让系统公司相关规则及时履行信息披露义务的承诺。
- 5、公司持股 5%以上的股东，董事、监事、高级管理人员均严格履行规范关联交易的承诺。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产	抵押	58,831,621.62	30.53%	银行借款抵押物
累计值	-	58,831,621.62	30.53%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	7,875,000	26.25%	0	7,875,000	26.25%
	其中：控股股东、实际控制人	6,975,000	23.25%	0	6,975,000	23.25%
	董事、监事、高管	900,000	3.00%	0	900,000	3.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,125,000	73.75%	0	22,125,000	73.75%
	其中：控股股东、实际控制人	19,575,000	65.25%	0	19,575,000	65.25%
	董事、监事、高管	2,550,000	8.50%	0	2,550,000	8.50%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		3				

注：控股股东、实际控制人叶志华持有股份包括直接持股与间接持股（持有公司股东宁波高新区维新科技有限公司 90%股权）；董事叶维本持有股份包括直接持股与间接持股（持有公司股东宁波高新区维新科技有限公司 10%股权）。

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	叶志华	22,500,000	0	22,500,000	75.00%	16,875,000	5,625,000
2	宁波高新区维新科技有限公司	4,500,000	0	4,500,000	15.00%	3,000,000	1,500,000
3	叶维本	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,250,000	750,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	22,125,000	7,875,000

前十名股东间相互关系说明：

叶志华、叶维本系父子关系。宁波高新区维新科技有限公司为叶志华实际控制的公司。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东、实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为叶志华，叶志华先生持有公司股份 22,500,000 股，持股比例为 75%，

并通过维新科技间接控制公司 15%的股份。报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

叶志华，男，1959 年出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1978 年-1982 年，于东海舰队服役；1983 年-1985 年任职于鄞县二轻工业局；1990 年-1994 年任职于鄞县计划委员会，1993 年-1998 年任职于宁波市江东南胜钢模租赁公司；1998 年-2001 年任宁波市江东恒力箱柜制造厂厂长；2001 年-2010 年任宁波恒力液压制造有限公司执行董事兼总经理，期间，历任宁波恒力液压设备厂厂长、宁波海力特液压设备厂厂长、宁波恒力挂机厂厂长、宁波海泰船舶设备制造有限公司董事兼总经理；现任公司董事长，兼任宁波高新区维新科技有限公司执行董事、宁波海泰船舶设备有限公司董事兼总经理。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
叶志华	董事长	男	57	大专	2013年12月21日至2016年12月21日	是
徐军蓓	董事、副总经理、财务总监	女	53	大专	2013年12月21日至2016年12月21日	是
徐军蓓	董事会秘书	女	53	大专	2016年4月27日至2016年12月21日	是
叶维本	董事	男	28	硕士	2013年12月21日至2016年12月21日	是
叶维本	总经理	男	28	硕士	2015年4月15日至2016年12月21日	是
钱小君	董事	男	43	大专	2015年4月14日至2016年12月21日	是
施怀均	监事会主席	男	66	高中	2013年12月21日至2016年12月21日	是
汪家斌	职工代表监事	男	27	大专	2015年3月25日至2016年12月21日	是
戴科为	监事	男	34	本科	2015年4月14日至2016年7月2日	是
王静芝(原)	董事会秘书	女	28	硕士	2013年12月21日至2016年4月27日	是
王静芝	董事	女	28	硕士	2013年12月21日至2016年7月2日	是
王永赓	董事	男	69	高中	2013年12月21日至2016年7月2日	否
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	----------	------------

					例	
叶志华	董事长	22,500,000	0	22,500,000	75.00%	0
叶维本	董事、总经理	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	0
合计	-	25,500,000	0	25,500,000	85.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			是
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
王静芝	董事、董事会秘书	离任	董事	岗位变动
徐军蓓	董事、副总经理、财务总监	新任	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	公司决策

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	3	2
截止报告期末的员工人数	134	159

核心员工变动情况：

不适用

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、(一)	10,568,880.14	9,128,464.75
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	六、(二)	165,000.00	250,000.00
应收账款	六、(三)	13,584,740.13	14,037,102.10
预付款项	六、(四)	1,627,624.09	1,309,801.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(五)	358,644.91	306,445.26
买入返售金融资产			
存货	六、(六)	38,250,138.92	30,563,429.47
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			
流动资产合计		64,555,028.19	55,595,242.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、(七)	10,000.00	10,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(八)		1,461,733.14
投资性房地产			

固定资产	六、(九)	105,583,633.15	103,566,699.19
在建工程	六、(十)	1,737,674.30	1,682,294.30
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	六、(十一)	19,478,328.85	19,221,713.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	794,285.19	1,059,046.95
递延所得税资产	六、(十三)	542,058.38	542,058.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		128,145,979.87	127,543,545.00
资产总计		192,701,008.06	183,138,787.94
流动负债：			
短期借款	六、(十四)	30,100,000.00	25,500,000.00
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	六、(十五)	17,682,000.00	14,600,000.00
应付账款	六、(十六)	14,776,464.98	14,484,459.17
预收款项	六、(十七)	5,214,831.61	2,908,868.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十八)		
应交税费	六、(十九)	188,234.04	516,633.87
应付利息	六、(二十)		118,415.82
应付股利	六、(二十一)		3,000,000.00
其他应付款	六、(二十二)	6,040,920.28	881,844.02
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			
其他流动负债			
流动负债合计		74,002,450.91	62,010,221.86
非流动负债：			
长期借款	六、(二十三)	36,375,000.00	38,625,000.00

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	六、(二十四)	35,261,734.48	36,061,058.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,636,734.48	74,686,058.04
负债合计		145,639,185.39	136,696,279.90
所有者权益(或股东权益)：			
股本	六、(二十五)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十六)	11,596.19	11,596.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	2,128,035.30	2,128,035.30
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	14,922,191.18	14,302,876.55
归属于母公司所有者权益合计		47,061,822.67	46,442,508.04
少数股东权益			
所有者权益合计		47,061,822.67	46,442,508.04
负债和所有者权益总计		192,701,008.06	183,138,787.94

法定代表人：叶志华 主管会计工作负责人：徐军蓓 会计机构负责人：戴科为

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,934,381.61	8,557,238.24
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		115,000.00	50,000.00
应收账款	十二、(一)	12,723,294.13	13,125,102.10
预付款项		886,491.39	856,601.05

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、(二)	14,725,967.89	14,758,442.34
存货		24,842,664.44	24,068,390.62
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			
流动资产合计		61,227,799.46	61,415,774.35
非流动资产：			
可供出售金融资产		10,000.00	10,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	10,764,215.16	10,175,350.14
投资性房地产			
固定资产		84,097,669.01	87,240,576.41
在建工程		1,232,718.30	1,232,718.30
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		19,001,662.01	19,221,713.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		794,285.19	1,059,046.95
递延所得税资产		541,294.33	541,294.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		116,441,844.00	119,480,699.17
资产总计		177,669,643.46	180,896,473.52
流动负债：			
短期借款		25,500,000.00	25,500,000.00
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		14,500,000.00	14,600,000.00
应付账款		16,376,439.95	15,489,179.14
预收款项		5,108,582.71	2,830,868.98
应付职工薪酬			
应交税费		103,815.78	14,870.56
应付利息			118,415.82
应付股利			3,000,000.00
其他应付款		586,976.17	770,338.82
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		62,175,814.61	62,323,673.32
非流动负债：			
长期借款		36,375,000.00	38,625,000.00
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		35,261,734.48	36,061,058.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,636,734.48	74,686,058.04
负债合计		133,812,549.09	137,009,731.36
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,596.19	11,596.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,128,035.30	2,128,035.30
未分配利润		11,717,462.88	11,747,110.67
所有者权益合计		43,857,094.37	43,886,742.16
负债和所有者权益合计		177,669,643.46	180,896,473.52

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	六、(二十九)	20,261,059.97	24,786,487.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		22,010,214.38	24,510,036.75
其中：营业成本	六、(二十九)	12,778,963.21	15,640,533.09
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	六、(三十)	208,499.79	313,604.66
销售费用	六、(三十一)	977,907.28	1,040,527.60
管理费用	六、(三十二)	5,973,218.50	5,240,152.45
财务费用	六、(三十三)	2,071,625.60	2,275,218.95
资产减值损失	六、(三十四)		
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）	六、(三十五)	-776,644.14	
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）		-2,525,798.55	276,451.20
加：营业外收入	六、(三十六)	3,165,113.18	813,123.56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、(三十七)	20,000.00	132,204.59
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		619,314.63	957,370.17
减：所得税费用	六、(三十八)		17,945.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		619,314.63	939,425.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		619,314.63	939,425.16
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		619,314.63	939,425.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		619,314.63	939,425.16
归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	0.03
（二）稀释每股收益		0.02	0.03

法定代表人：叶志华 主管会计工作负责人：徐军蓓 会计机构负责人：戴科为

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	19,036,011.89	21,907,259.24
减：营业成本	十二、（四）	12,940,847.67	14,228,888.34
营业税金及附加		170,451.90	227,820.64
销售费用		866,664.93	896,759.78
管理费用		5,066,907.78	4,237,775.73
财务费用		1,637,964.98	2,047,490.24
资产减值损失			
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）		-122,145.98	
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）		-1,768,971.35	268,524.51
加：营业外收入		1,739,323.56	809,323.56
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			132,204.59
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-29,647.79	945,643.48
减：所得税费用			15,963.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-29,647.79	929,680.14
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		-29,647.79	929,680.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			

(二) 稀释每股收益			
------------	--	--	--

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		21,441,790.86	20,177,767.31
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	11,404,143.34	13,844,611.23
经营活动现金流入小计		32,845,934.20	34,022,378.54
购买商品、接受劳务支付的现金		12,937,523.10	15,924,476.65
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		4,828,754.78	5,363,330.74
支付的各项税费		3,089,271.58	4,362,527.46
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十九)	8,851,904.33	4,232,231.09
经营活动现金流出小计		29,707,453.79	29,882,565.94
经营活动产生的现金流量净额		3,138,480.41	4,139,812.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,000.00	
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	六、(三十九)	65,190.83	
投资活动现金流入小计		66,190.83	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,268.37	80,898.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		712,011.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		776,279.37	80,898.01
投资活动产生的现金流量净额		-710,088.54	-80,898.01
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		4,600,000.00	4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,600,000.00	4,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,250,000.00	11,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,882,077.43	2,210,519.48
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			
筹资活动现金流出小计		7,132,077.43	13,960,519.48
筹资活动产生的现金流量净额		-2,532,077.43	-9,460,519.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,100.95	-288.78
五、现金及现金等价物净增加额		-100,584.61	-5,401,893.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,578,464.75	7,252,216.88
六、期末现金及现金等价物余额		3,477,880.14	1,850,323.21

法定代表人：叶志华 主管会计工作负责人：徐军蓓 会计机构负责人：戴科为

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		17,088,091.26	15,518,767.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,172,265.35	31,382,874.10
经营活动现金流入小计		37,260,356.61	46,901,641.41
购买商品、接受劳务支付的现金		16,477,190.24	26,719,069.54
支付给职工以及为职工支付的现金		2,992,635.49	3,019,269.00
支付的各项税费		1,856,286.41	3,100,373.90
支付其他与经营活动有关的现金		8,696,949.75	8,936,400.41
经营活动现金流出小计		30,023,061.89	41,775,112.85
经营活动产生的现金流量净额		7,237,294.72	5,126,528.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		1,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,268.37	31,516.39
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		712,011.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		776,279.37	31,516.39
投资活动产生的现金流量净额		-775,279.37	-31,516.39
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			4,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			4,500,000.00
偿还债务支付的现金		2,250,000.00	11,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,787,972.93	2,210,519.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,037,972.93	13,960,519.48
筹资活动产生的现金流量净额		-7,037,972.93	-9,460,519.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,100.95	
五、现金及现金等价物净增加额		-572,856.63	-4,365,507.31
加：期初现金及现金等价物余额		3,007,238.24	5,322,609.98
六、期末现金及现金等价物余额		2,434,381.61	957,102.67

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

5、本期纳入合并范围的子公司包括“宁波恒维力液压设备有限公司，宁波海泰船舶设备有限公司”，两家。本公司2016年4月出资71,201.11万元人民币收购参股公司宁波海泰船舶设备有限公司（以下简称“海泰船舶”）的股东上海衡拓实业发展有限公司（以下简称“衡拓公司”）所持全部股份，收购完成后海泰船舶将成为公司全资子公司。海泰船舶注册地为宁波市鄞州区东吴镇平塘村，注册资本为400万元人民币，其中本公司原出资196万元人民币，占注册资本的49%，衡拓公司原出资204万元人民币，占注册资本的51%。该收购事项业经2016年2月3日第二届董事会第十五次会议及2016年第二次临时股东大会审议通过。公司已于2016年2月4日发布《收购资产公告》、《第二届董事会第十五次会议决议公告》及《2016年第二次临时股东大会会议决议公告》披露上述收购资产事项。

二、报表项目注释

宁波恒力液压股份有限公司

2016年半年度财务报表附注

金额单位：人民币

一、公司基本情况

宁波恒力液压股份有限公司（以下简称 恒力液压、本公司、公司），企业法人营业执照注册

号：330215000002602；公司类型：股份有限公司（非上市）；住所：宁波高新区清逸路 7 号。注册资本：人民币 3000 万元。营业期限：1993 年 09 月 23 日至长期；法定代表人：叶志华。

公司经营范围：液压设备、液压配件、液压系统的制造、加工；自营和代理各类货物和技术进出口业务，但国家限定和禁止进出口的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

经中国证券监督管理委员会备案，本公司已于 2015 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，公司股份代码：430693。

本财务报表业经公司全体董事于 2016 年 8 月 23 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括“宁波恒维力液压设备有限公司，宁波海泰船舶设备有限公司”，两家。具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）持续经营能力

本公司自报告期末起 12 个月内不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果及现金流量。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2016 年 6 月 30 日止。

（三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的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控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列

步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，

其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并，购买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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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。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。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

编制现金流量表时，现金是指库存现金及可随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易折算

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率（或近似汇率）将外币金额折算为人民币入账。

资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币；以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折算为人民币；以历史成本计量的外币非货币性项目采用交易发生日的即期汇率折算为人民币。

除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款本金及利息的汇兑差额按资本化的原则处理外，其余情况下所产生的外币折算差额直接计入当期损益。货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

（2） 外币报表折算

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

分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或近似汇率）折算。

上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；③不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十） 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指占应收款项（包括应收账款、其他应收款）期末余额 10%以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提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，计提坏账准备。

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已无法与债务人取得联系并且无第三方追偿人。
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，计提坏账准备。

3、按组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄具有类似风险特征组合
无风险组合	无回收风险的关联方等款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法计提比例

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)	1	1
1-2年 (含2年)	10	10
2-3年 (含3年)	30	30
3-4年 (含4年)	50	50
4-5年 (含5年)	80	80
5年以上	100	100

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

(1) 存货分类

存货，是指企业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。存货分类为原材料、库存商品、发出商品、低值易耗品在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料及库存商品发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

周转材料（低值易耗品和包装物）摊销方法：

周转材料（低值易耗品和包装物）按照一次转销法进行摊销。

（十二）长期股权投资

（1）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注二、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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；对于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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投

资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

③处置长期股权投资

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

a、在个别财务报表中，对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

b、在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- a、在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。
- b、在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，按照《企业会计准则第8号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，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，同时计提相应的资产减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）固定资产

（1）固定资产的确认条件、计价、折旧方法

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、运输工具、机器设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

（2）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（寿命）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	25-30	5.00	3.33-3.80
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
办公设备	5	5.00	19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，

作适当调整。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司于资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

符合持有待售条件的固定资产，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

（5）固定资产的处置

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四）在建工程

（1）在建工程计量

在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定

可使用状态后结转为固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按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。

（2）在建工程减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五）借款费用

借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

借款费用资本化期间

①当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：a、资产支出已经发生；b、借款费用已经发生；c、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银

行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十六）无形资产

无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、林地使用权、专利权及非专利技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。公司无形资产按估计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50年
软件	10年

每期末，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；如必要，对使用寿命进行调整。

②使用寿命不确定的无形资产

对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不需要摊销，期末复核后仍为不确定的，应当在每个会计期间进行减值测试。

（3）研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③能够证明该无形资产将如何产生经济利益；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）收入

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

（4）公司在满足会计准则收入确认的总原则下，销售收入确认的具体原则如下：

液压元件：为标准化产品，批量生产；一般情况下，经公司质检合格后，开具发货清单，仓库确认出库后，开具发票，取得客户验收单时确认收入；

液压装备：液压装备为个性化定制产品，经公司质检合格、客户预验收合格、开具发货清单、仓库确认出库后，公司开具发票，取得客户验收单时确认收入；

液压系统：目前主要为定制液压系统，为个性化定制产品，单件生产，制造组装完成，经客户预验收，开具发货清单，仓库确认出库，运输至客户现场，安装调试，由客户出具验收合格报告，对方发出开发票的通知，公司开具发票后并取得客户验收单时确认收入。

维修及配件：维修完成根据客户确认的配件及维修费开具发货清单，仓库确认出库后，确认收入

（十九）政府补助

（1）政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

（2）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。

（3）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，直接计入当期损益。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（二十一）经营租赁与融资租赁

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

（1）经营租赁

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

公司生产经营存货商品作为融资租赁时，公司执行销售商品收入确认的会计政策，在租赁开始日按销售商品的公允价值确计量确认收入，在租赁开始日确认的销售成本为商品成本减去未担保残值的现值后的余额。

（二十二）主要会计政策、会计估计的变更及前期差错更正

1、重要会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内未会计估计发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%

（二）税收优惠情况

企业所得税优惠

2015年10月29日，公司重新被认定为国家级高新技术企业。证书编号为GR201533100005，有效期3年。根据相关规定本公司仍享有企业所得税应纳税额10%的税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释（除特别注明外，货币单位为人民币元）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	63,907.28	56,403.06
银行存款	3,413,972.86	3,522,061.69
其他货币资金	7,091,000.00	5,550,000.00
合计	10,568,880.14	9,128,464.75

说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金，我们在编制现金流量表时已将该金额进行扣除。

除上述以外，本公司期末货币资金中不存在其他受限、冻结的情形。

（二）应收票据

1、应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	165,000.00	250,000.00
合计	165,000.00	250,000.00

2、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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,992,633.19	
合计	4,992,633.19	

3、期末无已贴现或已质押的银行承兑票据；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

(三) 应收账款

应收账款分类及披露

类别	期末余额			
	账面余额	占余额	坏账准备	
		比例(%)	账面余额	占余额比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,148,705.18	100.00	3,563,965.05	20.78
组合 1：账龄分析法	17,148,705.18	100.00	3,563,965.05	20.78
组合 2：关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,148,705.18	100.00	3,563,965.05	20.78
净额	13,584,740.13			

接上表：

类别	期初余额			
	账面余额	占余额	坏账准备	
		比例(%)	账面余额	占余额比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	17,601,067.15	100.00	3,563,965.05	20.25
组合 1：账龄分析法	16,716,067.15	94.97	3,563,965.05	21.32
组合 2：关联方组合	885,000.00	5.03		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	17,601,067.15	100.00	3,563,965.05	20.25
净额	14,037,102.10			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	10,936,468.21	63.77	115,249.89	1,1524,988.98	68.95	115,249.89
1 至 2 年	1,205,228.90	7.03	70,190.50	701,904.96	4.20	70,190.50
2 至 3 年	724,794.86	4.23	233,212.50	777,375.00	4.65	233,212.50
3 至 4 年	1,085,975.00	6.33	161,198.90	322,397.80	1.93	161,198.90
4 至 5 年	1,322,397.80	7.71	1,621,148.59	2,026,435.74	12.12	1,621,148.59
5 年以上	1,873,840.41	10.93	1,362,964.67	1,362,964.67	8.15	1,362,964.67
合计	17,148,705.18	100.00	3,563,965.05	16,716,067.15	100.00	3,563,965.05

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	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	非关联方	3,207,645.25	1 年以内	18.70
广州广冷华旭制冷空调实业有限公司	非关联方	1,763,374.00	1 年以内	10.28
大连宏途液压润滑设备有限公司	非关联方	1,013,035.00	其中：8,045.00 元为 1-2 年、 14,800.00 元为 2-3 年、 990,190.00 元为 4-5 年	5.91
汇信融资租赁（深圳）有限公司	非关联方	969,000.00	1 年以内	5.65
湖南鑫铃住房设备有限公司	非关联方	768,000.00	1 年以内	4.48
合计		7,721,054.25		45.02

(四) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,152,743.31	70.82	1,309,801.36	100.00
1-2 年	413,082.00	25.38		
2-3 年				
3 年以上	61,798.78	3.80		
合计	1,627,624.09	100.00	1,309,801.36	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司（个人）名称	与本公司关系	期末余额	占总额比例(%)	账龄	未结算原因
宁波市江北众友电子科技有限公司	非关联方	454,435.00	27.92	413,082.00元 1-2 年 41,353.00 元 一年以内	预付财务软件款
南通市申通机械厂	非关联方	50,900.00	3.13	3 年以上	预付货款，尚未收到货
浙江松菱电气有限公司	非关联方	50,000.00	3.07	1 年以内	预付货款，尚未收到货
慕尼黑展览（上海）有限公司	非关联方	45,684.00	2.81	1 年以内	预付展览款
上海品尔优机械设备有限公司	非关联方	42,336.00	2.60	1 年以内	预付货款，尚未收到货
合计		643,355.00	39.53		

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	占余额	坏账准备	
		比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	406,364.93	100.00	47,720.02	11.74
组合 1：账龄分析法	406,364.93	100.00	47,720.02	11.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	406,364.93	100.00	47,720.02	11.74
净额			358,644.91	

接上表：

类别	期初余额			
	账面余额	占余额	坏账准备	
		比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	354,165.28	100.00	47,720.02	13.47
组合 1：账龄分析法	354,165.28	100.00	47,720.02	13.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

合计	354,165.28	100.00	47,720.02	13.47
净额	306,445.26			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	251,551.93	61.90	2,293.52	229,352.28	64.76	2,293.52
1至2年	31,200.00	7.68	3,120.00	31,200.00	8.81	3,120.00
2至3年	52,500.00	12.92	6,750.00	22,500.00	6.35	6,750.00
3至4年	71,113.00	17.50	35,556.50	71,113.00	20.08	35,556.50
合计	406,364.93	100.00	47,720.02	354,165.28	100.00	47,720.02

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫诉讼费	71,113.00	86,949.00
往来款	56,742.10	135,708.61
水电费	71,505.74	88,822.12
充油卡	37,004.09	42,685.55
政府补贴	170,000.00	
合计	406,364.93	354,165.28

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	公司（个人）名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例（%）	款项性质及原因
1	高新区经发局	非关联方	100,000.00	1年以内	24.61	专项补贴款
2	宁波江东法院	非关联方	71,113.00	3-4年	17.50	代垫诉讼费
3	宁波市鄞州区东吴镇财政审计办公司非税资金专户	非关联方	70,000.00	1年以内	17.23	专项补贴款
4	国网浙江省电力公司宁波供电公司	非关联方	61,378.83	1年以内	15.10	往来款
5	中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	非关联方	26,712.52	1年以内	6.57	充油卡
	合计		329,204.35		81.01	

(六) 存货

1、存货分类

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	10,681,432.43		10,681,432.43	9,861,097.42		9,861,097.42
在产品	22,626,648.79		22,626,648.79	16,628,422.87		16,628,422.87

库存商品	4,942,057.70	4,942,057.70	4,073,909.18	4,073,909.18
合计	38,250,138.92	38,250,138.92	30,563,429.47	30,563,429.47

2、存货跌价准备

公司报告期末对存货进行减值测试，未发现减值迹象，无须计提减值准备。

3、存货期末余额是否含有借款费用资本化的金额

公司报告期内未将借款费用资本化，存货期末余额中不含有借款费用资本化金额。

(七) 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
其他						
合计	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资余额列示

项目	期末余额	期初余额
按权益法核算的长期股权投资		1,461,733.14
长期股权投资合计		1,461,733.14
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值		1,461,733.14

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	办公设备	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	656,366.35	84,615,407.86	44,404,062.61	3,159,112.36	989,095.44	133,824,044.62
2.本期增加金额		4,019,941.40	2,110,312.72	7,945.35	27,276.92	6,165,476.39
(1) 购置			77,307.70		27,276.92	104,584.62
(2) 在建工程						

转入						
（3）非同一控制下企业合并		4,019,941.40	2,033,005.02	7,945.35		6,060,891.77
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	656,366.35	88,635,349.26	46,514,375.33	3,167,057.71	1,016,372.36	139,989,521.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	347,753.76	7,788,546.77	18,819,723.60	2,636,110.40	665,210.90	30,257,345.43
2. 本期增加金额	53,460.88	1,731,935.82	2,252,688.43	51,159.04	59,298.26	4,148,542.43
（1）计提	53,460.88	1,731,935.82	2,252,688.43	51,159.04	59,298.26	4,148,542.43
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额	401,214.64	9,520,482.59	21,072,412.03	2,687,269.44	724,509.16	34,405,887.86
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	255,151.71	79,114,866.67	25,441,963.30	479,788.27	291,863.20	105,583,633.15
2. 期初账面价值	308,612.59	76,826,861.09	25,584,339.01	523,001.96	323,884.54	103,566,699.19

说明：公司房屋及建筑物中已抵押资产原值为：66,250,851.22 元。详细情况可以索引至【附注六、（十四）短期借款】。

2、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
标准厂房	9,430,172.58	东吴厂区所占用的土地，为租赁用地，无法办理产权证。
办公房	509,417.72	
宿舍等附属楼	1,009,809.46	
厂房及道路	2,186,687.59	

说明：截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司的固定资产不存在减值情形，不需提取固定资产减值准备。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
东吴工地	504,956.00		504,956.00	449,576.00		449,576.00
高新区工地	1,232,718.30		1,232,718.30	1,232,718.30		1,232,718.30
合计	1,737,674.30		1,737,674.30	1,682,294.30		1,682,294.30

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	技术专利	合计
一、账面原值				
1.期初余额	21,649,403.52	59,632.48		21,709,036.00
2.本期增加金额			506,666.84	506,666.84
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)其他			506,666.84	506,666.84
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	21,649,403.52	59,632.48	506,666.84	22,215,702.84
二、累计摊销				
1.期初余额	2,479,429.44	7,893.52		2,487,322.96
2.本期增加金额	216,572.52	3,478.51	30,000.00	250,051.03

(1) 计提	216,572.52	3,478.51	30,000.00	250,051.03
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	2,696,001.96	11,372.03	30,000.00	2,737,373.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	18,953,401.56	48,260.45	476,666.84	19,478,328.85
2.期初账面价值	19,169,974.08	51,738.96		19,221,713.04

说明：土地使用权中已抵押原值为 21,649,403.52 元，详细情况可以索引至【附注六、（十四）短期借款、（二十三）长期借款】。

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生产用模具	271,753.52		67,938.42	203,815.10
生产用夹具	226,687.17		56,671.80	170,015.37
生产用量具	251,996.93		62,999.22	188,997.71
生产用刀具	308,609.33		77,152.32	231,457.01
合计	1,059,046.95		264,761.76	794,285.19

(十三) 递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
坏账准备：	542,058.38	542,058.38
合计	542,058.38	542,058.38

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,611,685.07	3,611,685.07
合计	3,611,685.07	3,611,685.07

(十四) 短期借款

类别	期末余额	期初余额
保证\抵押借款	30,100,000.00	25,500,000.00
合计	30,100,000.00	25,500,000.00

说明：

(1) 宁波恒力液压股份有限公司与宁波鄞州农村合作银行梅墟支行签订鄞银（梅墟支行）借字第 120150019101 号流动资金借款合同，借款金额 2,500,000.00 元，月利率 0.453125%，期限为 2015 年 12 月 24 日起至 2016 年 12 月 23 日，同时签订担保合同鄞银（梅墟支行）最保字第 20150062513 号，保证人：叶志华、徐军蓓、叶维本、王静芝；鄞银（梅墟支行）最抵字第 20140016714 号，抵押人：宁波恒力液压股份有限公司，抵押物：甬国用（2013）第 1004451 号土地使用权、甬房权证字第 20130030692 号房产。2016 年担保人变更为叶志华、徐军蓓、叶维本，担保期限至 2017 年 12 月 22 日。

(2) 宁波恒力液压股份有限公司与宁波鄞州农村合作银行梅墟支行签订鄞银（梅墟支行）借字第 120150019309 号流动资金借款合同，借款金额 1,500,000.00 元，月利率 0.453125%，期限为 2015 年 12 月 24 日起至 2016 年 12 月 23 日，同时签订担保合同鄞银（梅墟支行）最保字第 20150062513 号，保证人：叶志华、徐军蓓、叶维本、王静芝；鄞银（梅墟支行）最抵字第 20140016814 号，抵押人：宁波恒力液压股份有限公司，抵押物：甬国用（2013）第 1004451 号土地使用权、甬房权证字第 20130030700 号房产。2016 年担保人变更为叶志华、徐军蓓、叶维本，担保期限至 2017 年 12 月 22 日。

(3) 宁波恒力液压股份有限公司与宁波鄞州农村合作银行梅墟支行签订鄞银（梅墟支行）借字第 120150019209 号流动资金借款合同，借款金额 1,500,000.00 元，月利率 0.453125%，期限为 2015 年 12 月 24 日起至 2016 年 12 月 23 日，同时签订担保合同鄞银（梅墟支行）最保字第 20150062513 号，保证人：叶志华、徐军蓓、叶维本、王静芝；鄞银（梅墟支行）最抵字第 20140016714 号，抵押人：宁波恒力液压股份有限公司，抵押物：甬国用（2013）第 1004451 号土地使用权、甬房权证字第 20130030692 号房产。2016 年担保人变更为叶志华、徐军蓓、叶维本，担保期限至 2017 年 12 月 22 日。

(4) 宁波恒力液压股份有限公司与宁波鄞州农村合作银行梅墟支行签订鄞银（梅墟支行）借字第 20150009209 号流动资金借款合同，借款金额 4,500,000.00 元，月利率 0.5052082%，期

限为2015年6月30日起至2015年12月29日；鄞银（梅墟支行）借字第20150009309号流动资金借款合同，借款金额5,000,000.00元，月利率0.5052082%，期限为2015年7月1日起至2015年12月29日；鄞银（梅墟支行）借字第20150009409号流动资金借款合同，借款金额5,000,000.00元，月利率0.5052082%，期限为2015年7月2日起至2015年12月29日；鄞银（梅墟支行）借字第20150009509号流动资金借款合同，借款金额5,500,000.00元，月利率0.5052082%，期限为2015年7月3日起至2015年12月29日；同时签订担保合同鄞银（梅墟支行）最保字第20140004913号，保证人：叶志华、徐军蓓、叶维本；鄞银（梅墟支行）最抵字第20140016814号，抵押人：宁波恒力液压股份有限公司，抵押物：甬国用（2013）第1004451号土地使用权、甬房权证字第20130030700号房产。合同到期后进行展期，展期内月利率均为0.453125%，期限均为2015年12月29日起至2016年6月26日，同时分别补签担保合同鄞银（梅墟支行）最保字第20150001210号、20150001310号、20150001110号、20150001010号，保证人均均为叶志华、徐军蓓、叶维本、王静芝。合同到期后再次进行展期，展期内月利率均为0.475%，期限均为2016年6月27日起至2016年12月20日，担保人变更为叶志华、徐军蓓、叶维本，担保期限至2017年12月25日。

(5)宁波恒力液压设备有限公司与中国银行梅墟支行签订科技2016中小人借0022号流动资金借款合同，借款4,600,000.00元，签订科技2016人抵0003号最高额抵押合同，抵押物土地证甬房权证第20150038285号房产。同时签订科技2016个保0006，科技2016个保0007最高额保证合同，担保人叶志华、徐军蓓、叶维本。

(十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,500,000.00	3,500,000.00
银行承兑汇票	14,182,000.00	11,100,000.00
合计	17,682,000.00	14,600,000.00

(十六) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	9,932,940.03	9,765,875.26
1-2年	818,344.81	1,481,451.00

2-3年	877,577.33	1,082,330.24
3年以上	3,147,622.81	2,154,802.67
合计	14,776,464.98	14,484,459.17

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州康冶机械有限公司	1,969,113.09	产品质量出现问题
合计	1,969,113.09	

3、2016年6月30日账面余额主要债权人

公司（个人）名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总 额比 例(%)	欠款性质 及原因
杭州康冶机械有限公司	非关联方	1,969,113.09	685,750.00元为2--3年；1,283,363.09元为3年以上	13.33	产品质量出现问题
无锡市庚轩机械设备有限公司	非关联方	890,164.60	1年以内	6.02	应付货款
宁波瑞春鑫钢铁有限公司	非关联方	879,347.04	1年以内	5.95	应付货款
常州市莱赫润机械有限公司	非关联方	425,524.00	1年以内	2.88	应付货款
南通津达液压有限公司	非关联方	349,760.80	1年以内	2.37	应付货款
合计		4,513,909.53		30.55	

(十七) 预收款项

1、预收账款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	5,214,831.61	2,908,868.98
1-2年		
合计	5,214,831.61	2,908,868.98

2、无账龄超过1年的重要预收款项

(十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		4,937,868.53	4,937,868.53	
二、离职后福利-设定提存计划		258,474.70	258,474.70	
三、辞退福利				

四、一年内到期的其他福利			
合计		5,196,343.23	5,196,343.23

2、短期薪酬列示

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		4,475,610.24	4,475,610.24	
二、职工福利费		184,519.75	184,519.75	
三、社会保险费		191,926.90	191,926.90	
其中：医疗保险费		164,091.50	164,091.50	
工伤保险费		13,039.10	13,039.10	
生育保险费		14,796.30	14,796.30	
四、住房公积金		50,553.00	50,553.00	
五、工会经费和职工教育经费		35,258.64	35,258.64	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		4,937,868.53	4,937,868.53	

3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险费		228,699.20	228,699.20	
失业保险费		29,775.50	29,775.50	
合计		258,474.70	258,474.70	

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	304,885.22	449,768.43
印花税	2,927.49	1,898.52
城建税	29,021.46	32,725.33
企业所得税	-179,728.50	-4,448.36
个人所得税	4,244.14	4,204.24
教育费附加	20,729.57	23,375.20
水利基金	4,894.66	7,910.51
残保金	1,260.00	1,200.00
合计	188,234.04	516,633.87

(二十) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息		75,552.11
短期借款应付利息		42,863.71

合计		118,415.82
----	--	------------

(二十一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

(二十二) 其他应付款**1、按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,945,397.17	743,415.12
运费	8,624.50	50,648.50
社会保险费	30,789.00	40,021.40
其他	56,109.61	47,759.00
合计	6,040,920.28	881,844.02

2、重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海衡拓实业发展有限公司	5,000,000.00	借款
鸿远钢构有限公司	420,640.00	工程未完工
合计	5,420,640.00	

(二十三) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证\抵押借款	36,375,000.00	38,625,000.00
合计	36,375,000.00	38,625,000.00

注：宁波恒力液压股份有限公司与宁波鄞州农村合作银行梅墟支行签订鄞银（梅墟支行）借字第 20140012109 号长期借款合同，同时签订担保合同鄞银（梅墟支行）最保字第 20140005013 号，保证人：宁波恒维力液压设备有限公司；鄞银（梅墟支行）最保字第 20140004013 号，保证人：叶志华、徐军蓓、叶维本；抵押合同鄞银（梅墟支行）最抵字第 20140016714 号，抵押人：宁波恒力液压股份有限公司，抵押物：甬国用（2013）第 1004451 号土地使用权、甬房权证字第 20130030692 号房产。

(二十四) 递延收益

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益	36,061,058.04		799,323.56	35,261,734.48
合计	36,061,058.04		799,323.56	35,261,734.48

注：期末余额 35,261,734.48 元，均为政策性搬迁政府补助。

(二十五) 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
叶志华	22,500,000.00	75.00			22,500,000.00	75.00
叶维本	3,000,000.00	10.00			3,000,000.00	10.00
宁波高新区维新科技有限公司	4,500,000.00	15.00			4,500,000.00	15.00
合计	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00

(二十六) 资本公积

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）	11,596.19			11,596.19
合计	11,596.19			11,596.19

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,128,035.30			2,128,035.30
合计	2,128,035.30			2,128,035.30

(二十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	14,302,876.55	18,099,343.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	14,302,876.55	18,099,343.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	619,314.63	1,736,826.92
减：提取法定盈余公积		133,293.78
提取任意盈余公积		
分配现金股利或利润		5,400,000.00

提取一般风险准备		
其他		
期末未分配利润	14,922,191.18	14,302,876.55

(二十九) 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	20,156,592.24	24,488,515.81
其他业务收入	104,467.73	297,972.14
营业收入	20,261,059.97	24,786,487.95
营业成本	12,778,963.21	15,640,533.09

(2) 主营业务-按产品分类

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
液压元件	5,856,613.18	7,142,594.42
液压装备	7,498,111.45	10,954,517.78
液压系统	6,148,996.73	5,488,507.39
其他	652,870.88	902,896.22
合 计	20,156,592.24	24,488,515.81
主营业务成本		
液压元件	4,068,475.9	5,377,321.30
液压装备	4,588,822.56	5,990,916.11
液压系统	3,905,386.99	3,869,925.11
其他	211,612.27	442,268.20
合 计	12,774,297.72	15,680,430.72

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入	占营业收入比例 (%)
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	非关联方	3,542,768.38	17.49
广州广冷华旭制冷空调实业有限公司	非关联方	2,264,957.26	11.18
万沙电气有限公司	非关联方	1,863,247.86	9.20
湖南鑫铃住房设备有限公司	非关联方	1,641,025.64	8.10
保定维尔铸造机械股份有限公司	非关联方	747,008.55	3.69
合 计		10,059,007.69	49.66

(三十) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			5%
城建税	108,818.70	158,857.43	7%
教育税附加费	77,727.62	113,469.62	3%、2%
水利基金	21,953.47	41,277.61	0.1%
合计	208,499.79	313,604.66	

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交通运输费	327,971.97	403,727.68
工资	389,840.34	243,650.79
差旅费	183,696.60	232,819.40
其他	15,513.04	33,269.31
售后服务费	39,841.19	127,060.42
业务宣传费	21,044.14	0.00
合计	977,907.28	1,040,527.60

(三十二) 管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
人员薪酬	1,120,335.01	1,096,619.58
税金	723,774.14	652,899.47
折旧及摊销	1,245,141.50	1,222,714.99
业务招待费	412,347.18	354,138.58
广告费		
办公费	59,546.05	31,780.09
中介费	224,539.04	139,170.10
差旅费	36,420.00	
研发费用	1,803,731.87	1,448,067.27
其他	347,383.71	294,762.37
合计	5,973,218.50	5,240,152.45

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,102,345.80	2,447,165.43
减：利息收入	48,663.95	185,621.66
汇兑损失	11,070.41	0.00
减：汇兑收益	3,124.90	3,483.32
银行手续费及其他	9,998.24	17,158.50
合计	2,071,625.60	2,275,218.95

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏帐损失		
合计		

(三十五) 投资收益

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	-776,644.14	
权益法核算的长期股权投资收益		
合计	-776,644.14	

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	1,021,000.00	13,800.00	1,021,000.00
其他	799,323.56	799,323.56	799,323.56
收购海泰船舶净资产享有份额与合并成本差异	1,344,789.62		1,344,789.62
合计	3,165,113.18	813,123.56	3,165,113.18

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关
直接确认计入当期损益的政府补助			
其中：水利基金补贴		10,000.00	
社保补贴		800.00	
鄞州区政策性补贴	91,000.00		91,000.00
新明街道贡献奖励	40,000.00	3,000.00	40,000.00
高新区政策性补贴	890,000.00		890,000.00
高新区重点扶持资金			
小计	1,021,000.00	13,800.00	1,021,000.00
递延收益转入	799,323.56	799,323.56	799,323.56
合计	1,820,323.56	813,123.56	1,820,323.56

说明：

(1) 鄞州区政策性补贴：东吴镇财政审计办于 2016 年 5 月 18 日拨付给宁波恒维力液压设备有限公司 2015 年发明专利授权镇级奖励 11,000.00 元，同时东吴镇财政审计办于 2016 年 6 月 30 日拨付给宁波恒维力液压设备有限公司在 2015 年度销售新上 2000 万元市级奖励 20,000.00 元，区级奖励 50,000.00 元，镇级奖励 10,000.00 元。

(2) 新明街道贡献奖励：收新明街道办事处于 2016 年 3 月 11 日拨付给宁波恒力液压股份有限公司突出贡献企业银奖 20,000.00 元；高新技术企业奖 20,000.00 元。

(3) 高新区政策性补贴：收高新区科技局于 2016 年 4 月 19 日拨付给宁波恒力液压股份有限公司宁波国家高新区 2016 年度第一批科技项目经费 300,000.00 元，同时拨付 2016 年度第二批科技创新发展资金 300,000.00 元。收高新区科技局余 2016 年 6 月 21 日拨付给宁波恒力液压股份有限公司高新区 2016 年度第一批专利资助经费市级补助 40,000.00 元。收高新区科技局 2016 年 6 月 30 日拨付给宁波恒力液压股份有限公司宁波国家高新区 2016 年度第一批科技项目经费 150,000.00 元。收高新区经发局 2016 年 5 月 30 日拨付给宁波恒力液压股份有限公司军民产业发展补助 100,000.00 元。

(4) 其他：递延收益转入政策性搬迁政府补助 799,323.56 元。

(5) 收购海泰 51% 股份净资产享有份额与合并成本差差额 1,334,789.62 元计入当期损益。

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠	20,000.00	55,000.00	20,000.00
其他		77,204.59	
合计	20,000.00	132,204.59	20,000.00

说明：(1) 对外捐赠：2016 年 01 月 14 日向东吴镇平塘村捐赠 20,000.00 元。

(三十八) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期应交所得税费用		17,945.01
当期递延所得税费用		
合计		17,945.01

(三十九) 现金流量表附注**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款收到的现金	10,231,173.14	13,442,246.78
政府补贴	1,021,000.00	13,800.00
利息收入	48,663.95	135,669.15
废料回收	103,306.25	252,895.3
合计	11,404,143.34	13,844,611.23

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款支付的现金	4,850,005.40	974,858.00
支付期间费用的款项	4,001,898.93	3,257,373.09
合计	8,851,904.33	4,232,231.09

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购海泰公司所取得的现金	65,190.83	
合计	65,190.83	

(四十) 现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	619,314.63	939,425.16
加：资产减值准备		
固定资产折旧	4,148,542.43	3,824,459.09
无形资产摊销	250,051.03	219,732.84
长期待摊费用摊销	264,761.76	264,761.75
财务费用	2,102,345.80	2,275,218.95
递延所得税资产减少		

投资损失	776,644.14	
存货的减少	-7,686,709.45	-1,118,599.24
经营性应收项目的减少	-5,013,466.57	-4,657,965.87
经营性应付项目的增加	7,676,996.64	2,392,779.92
经营活动产生的现金流量净额	3,138,480.41	4,139,812.60
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,477,880.14	1,850,323.21
减：现金的期初余额	3,578,464.25	7,252,215.88
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	-100,584.61	-5,401,893.67

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	63,907.28	98,369.00
可随时用于支付的银行存款	3,413,972.86	1,751,927.23
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,477,880.14	1,850,323.23

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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	
宁波恒维力液压设备	宁波市	宁波市鄞州区东吴	液压设备、液压系统、液压配件、电气成套设备的制造、加工。	100.00		直接投资

有限公司		镇平塘村			
宁波海泰船舶设备有限公司	宁波市	宁波市鄞州区东吴镇平塘村	球形舵机、液压设备、液压泵站、液压系统工程的设计、制造、销售；液压工程系统集成；船舶、海洋平台锚机的设计、制造、安装；船舶机械设备的设计、制造、销售；自营和代理各类货物和技术的进出口，但国家限定经营或禁止进出口的货物和技术除外；船舶业务技术咨询、技术服务。	100.00	收购

八、关联方关系及关联交易

1、关联方关系

(1) 本公司股东

股东	期末余额		期初余额	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
叶志华	75.00%	75.00%	75.00%	75.00%
叶维本	10.00%	10.00%	10.00%	10.00%
宁波高新区维新科技有限公司	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%

(2) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
宁波恒力挂机厂	本公司实际控制人的配偶控制的其他企业
宁波钢亿经贸有限公司	董事控股的公司

(3) 公司全体董事、监事、高级管理人员

姓名	职务
叶志华	董事长

徐军蓓	董事、副总经理、财务总监
徐军蓓	董事会秘书
叶维本	董事
叶维本	总经理
钱小君	董事
施怀均	监事会主席
汪家斌	职工代表监事
戴科为	监事
王静芝(原)	董事会秘书
王静芝	董事
王永赓	董事

2、关联方交易

(1) 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
叶志华、徐军蓓、叶维本	5,500,000.00	2015年12月24日	2017年12月22日	否	1)
叶志华、徐军蓓、叶维本	4,500,000.00	2015年6月30日	2017年12月25日	否	2)
叶志华、徐军蓓、叶维本	5,000,000.00	2015年7月1日	2017年12月25日	否	3)
叶志华、徐军蓓、叶维本	5,000,000.00	2015年7月2日	2017年12月25日	否	4)
叶志华、徐军蓓、叶维本	5,500,000.00	2015年7月3日	2017年12月25日	否	5)

维本					
宁波恒维力液压设备有限公司、叶志华、徐军蓓、叶维本	45,000,000.00	2014年7月18日	2024年7月3日	否	6)
叶志华、徐军蓓、叶维本	4600,000.00	2016年1月23日	2021年1月22日	否	7)
叶维本	4600,000.00	2016年1月23日	2021年1月22日	是	8)

注：1) 2) 3) 4) 5) 7) 8) 详见附注六、(十四) 短期借款；

6) 详见附注六、(二十三) 长期借款。

(2) 关联方交易

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司未发生出售商品、提供劳务或租赁等关联交易事项。

但报告期内，本公司曾向关联方借款，用于企业短时经营周转，具体情况如下：

关联方	交易内容	交易金额
宁波恒力挂机厂	为公司提供借款	200,000.00
叶志华	为公司提供借款	500,000.00
宁波高新区维新科技有限公司	为公司提供借款	150,000.00
总计	-	850,000.00

九、或有事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告期末，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释（除特别注明外，货币单位为人民币元）

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	期末余额			
	账面余额	占余额	坏账准备	
		比例(%)	账面余额	占余额比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,284,259.18	100.00	3,560,965.05	21.87
组合 1：账龄分析法	16,284,259.18	100.00	3,560,965.05	21.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,284,259.18	100.00	3,560,965.05	21.87
净额	12,723,294.13			

接上表：

类别	期初余额			
	账面余额	占余额	坏账准备	
		比例(%)	账面余额	占余额比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	16,686,067.15	100.00	3,560,965.05	21.34
组合 1：账龄分析法	16,686,067.15	100.00	3,560,965.05	21.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	16,686,067.15	100.00	3,560,965.05	21.34
净额	13,125,102.10			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	10,936,468.21	67.16	115,249.89	11,524,988.98	69.07	115,249.89
1至2年	721,902.90	4.43	67,190.50	671,904.96	4.03	67,190.50
2至3年	694,794.86	4.27	233,212.50	777,375.00	4.66	233,212.50

3至4年	734,855.00	4.51	161,198.90	322,397.80	1.93	161,198.90
4至5年	1,322,397.80	8.12	1,621,148.59	2,026,435.74	12.14	1,621,148.59
5年以上	1,873,840.41	11.51	1,362,964.67	1,362,964.67	8.17	1,362,964.67
合计	16,284,259.18	100	3,560,965.05	16,686,067.15	100.00	3,560,965.05

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 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、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	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	非关联方	2,373,199.25	1年以内	14.57
广州广冷华旭制冷空调实业有限公司	非关联方	1,763,374.00	1年以内	10.83
大连宏远液压润滑设备有限公司	非关联方	1,013,035.00	其中：8,045.00元为1-2年、14,800.00元为2-3年、990,190.00元为4-5年	6.22
汇信融资租赁(深圳)有限公司	非关联方	969,000.00	1年以内	5.95
湖南鑫铃住房设备有限公司	非关联方	768,000.00	1年以内	4.72
合计		6,886,608.25		42.29

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额	占余额	坏账准备	
		比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,457,558.38	97.86		
按组合计提坏账准备的其他应收款	316,073.36	2.14	47,663.85	15.08
组合1：账龄分析法	316,073.36	2.14	47,663.85	15.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,773,631.74	100.00	47,663.85	0.32

净额	14,725,967.89
----	---------------

接上表：

类别	期初余额			
	账面余额	占余额	坏账准备	
		比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	14,457,558.38	97.65		
按组合计提坏账准备的其他应收款	348,547.81	2.35	47,663.85	13.67
组合 1：账龄分析法	348,547.81	2.35	47,663.85	13.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	14,806,106.19	100.00	47,663.85	0.32
净额			14,758,442.34	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位（个人）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	不计提理由
宁波恒维力液压设备有限公司	14,457,558.38			全资子公司，预计款项可以收回
合计	14,457,558.38			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	161,260.36	51.02	2,237.35	223,734.81	64.19	2,237.35
1至2年	31,200.00	9.87	3,120.00	31,200.00	8.95	3,120.00
2至3年	52,500.00	16.61	6,750.00	22,500.00	6.46	6,750.00
3至4年	71,113.00	22.50	35,556.50	71,113.00	20.40	35,556.50
合计	316,073.36	100.00	47,663.85	348,547.81	100.00	47,663.85

2、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	14,457,558.38	14,457,558.38
政府补助	100,000.00	
代垫诉讼费	71,113.00	86,949.00
往来款	56,742.10	135,708.61
水电费	61,505.74	88,822.12

充油卡	26,712.52	37,068.08
合计	14,773,631.74	14,806,106.19

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	公司（个人）名称	与本公司关系	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	款项性质及原因
1	宁波恒维力液压设备有限公司	全资子公司	14,457,558.38	2-3年	97.86	全资子公司往来款
2	高新区经发局	非关联方	100,000.00	1年以内	0.68	专项补贴款
3	宁波江东法院	非关联方	71,113.00	3-4年	0.48	代垫诉讼费
4	国网浙江省电力公司宁波供电公司	非关联方	61,378.83	1年以内	0.42	往来款
5	中国石油销售有限公司浙江宁波石油分公司	非关联方	26712.52	1年以内	0.18	往来款
	合计		14,716,762.73		99.62	

（三）长期股权投资

1、长期股权投资余额列示

项目	期末余额	期初余额
按成本法核算的长期股权投资	10,764,215.16	8,713,617.00
按权益法核算的长期股权投资		1,461,733.14
长期股权投资合计	10,764,215.16	10,175,350.14
减：长期股权投资减值准备		
长期股权投资价值	10,764,215.16	10,175,350.14

2、基本情况

被投资单位	投资成本	期初金额	增减变动	期末金额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	本期现金红利
成本法核算							
宁波恒维力液压设备有限公司	8,713,617.00	8,713,617.00		8,713,617.00	100.00	100.00	
宁波海泰船舶	712,011.00		712,011.00	712,011.00	51.00	51.00	

设备有 限公司							
权益法 核算							
宁波海 泰船舶 设备有 限公司	1,960,000.00	1,461,733.14	-123,145.98	1,338,587.16	49.00	49.00	
合计	11,385,628.00	10,175,350.14	588,865.02	10,764,215.16			

长期股权投资宁波海泰船舶有限公司部分说明：

期初公司持有宁波海泰船舶有限公司（以下简称海泰船舶）49%股权，按权益法核算账面价值为 1,461,733.14 元，2016 年 4 月底公司支付 712,011.00 元用于收购海泰船舶 51%股权，同时按权益法确认 1-4 月公司所持有的 49%股权投资收益为-123,145.98 元，2016 年 5-6 月母公司持有宁波海泰船舶有限公司 100%股权，按成本法核算长期股权投资。期末公司持有宁波海泰船舶有限公司长期股权投资账面价值 2,050,598.16 元

（四）营业收入及营业成本

（1）营业收入和营业成本分类

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	19,019,840.10	21,704,832.83
其他业务收入	16,171.79	202,426.41
营业收入	19,036,011.89	21,907,259.24
营业成本	12,940,847.67	14,228,888.34

（2）主营业务-按产品分类

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入		
液压元件	5,856,613.18	7,142,594.42
液压装备	8,362,393.15	12,349,572.67
液压系统	4,147,962.89	1,309,769.02
其他	652,870.88	902,896.22
合计	19,019,840.10	21,704,832.83

主营业务成本		
液压元件	4,068,475.90	5,360,865.87
液压装备	5,890,535.65	8,239,173.19
液压系统	2,770,223.85	208,725.67
其他	211,612.27	420,123.61
合计	12,940,847.67	14,228,888.34

(3) 本公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入比例 (%)
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	3,542,768.38	18.61
广州广冷华旭制冷空调实业有限公司	2,264,957.26	11.90
万沙电气有限公司	1,863,247.86	9.79
湖南鑫铃住房设备有限公司	1,641,025.64	8.62
保定维尔铸造机械股份有限公司	747,008.55	3.92
合 计	10,059,007.69	52.84

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
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）	1,820,323.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,324,789.62
所得税影响额	
合计	3,145,113.18

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	1.32	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.40	-0.08	-0.08

法定代表人：叶志华

主管会计工作负责人：徐军蓓

会计机构负责人：戴科为

宁波恒力液压股份有限公司

二〇一六年八月三十日