

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

Ninabo Hilead Hvdraulic Co. Ltd



年度报告

2016

# 公司年度大事记

## 中国船舶重工集团公司文件

船重资〔2015〕1114号

中国船舶重工集团公司关于同意上海衡拓实业发展有限公司  
转让宁波海泰船舶设备有限公司股权的批复

第七〇四研究所：

你所《七〇四所关于转让所持宁波海泰股权的请示》(四所  
民〔2015〕406号)收悉。经集团公司党组会议研究，现就有关  
问题批复如下：

一、同意上海衡拓实业发展有限公司(以下简称上海衡拓)  
转让所持有的宁波海泰船舶设备有限公司(以下简称宁波海泰)  
51%股权。

二、本次股权转让应进场公开交易。

— 1 —



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。

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；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。



公司于 2016 年 11 月继保密单位资格证书、武器装备生产资格证书、国军标管理体系认证证书后获得装备承制单位资格证书，符合军工企业的全部资质要求。

附件：

2016 年度拟认定重大科技专项（重大技术创新项目）名单

序号	项目承担单位	项目名称	项目类别
1	宁波激睿科技股份有限公司	TFT-LCD 液晶显示器用高色域量子点膜关键技术研究	A 类
2	宁波中科精源新材料有限公司	大型船用设备制造关键技术—高效能纤维的开发	C 类
3	浙江嘉柏斯流体输送技术有限公司	嘉柏斯工业自动化泵送复合材料泵站集成系统研发设计和产业化应用	C 类
4	宁波爱信深航天信息有限公司	基于大数据分布式存储与分析技术的电子政务云平台研发与构建	C 类
5	宁波永新光学股份有限公司	科研级显微成像分析系统	C 类
6	宁波恒力液压股份有限公司	智能化铸造热塑性复合材料挤压设备研发及产业化	C 类
7	宁波通控电气自动化设备有限公司	高性能阻燃耐火防水浇注复合漆的开发及应用	D 类
8	宁波高新区蓝海工程技术开发有限公司	面向未来的 3D 基础打印共性技术研究及工程应用示范	D 类
9	宁波拜尔玛生物科技有限公司	植物大分子非线性链状的研究及产业化	D 类
10	宁波海视系统有限公司	基于深度学习的最高交通事故视频监测系统的研发及产业化	D 类
11	宁波通电子有限公司	新一代电子海图显示与信息技术研究及产业化	D 类

公司研发的将先进热塑性复合材料通过在线混料、输送带送料、机械手取料、模压成型和机械手取件为一体化的自动生产线获得宁波市高新区 2016 年度重大科技专项认定，获得两百余万元的财政补贴。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示.....</b>	<b>5</b>
<b>第二节 公司概况 .....</b>	<b>8</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要.....</b>	<b>10</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析 .....</b>	<b>12</b>
<b>第五节 重要事项 .....</b>	<b>21</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况.....</b>	<b>25</b>
<b>第七节 融资及分配情况.....</b>	<b>27</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....</b>	<b>29</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制.....</b>	<b>34</b>
<b>第十节 财务报告 .....</b>	<b>38</b>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、恒力液压	指	宁波恒力液压股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统,是经国务院批准设立的全国性证券交易场所
主办券商、南京证券	指	南京证券股份有限公司
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
维新科技	指	宁波高新区维新科技有限公司,系公司法人股东
海泰船舶	指	宁波海泰船舶设备有限公司,系恒力液压全资子公司
恒维力	指	宁波恒维力液压设备有限公司,系恒力液压全资子公司
704 所	指	中国船舶重工集团第 704 研究所
公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
液压元件	指	液压系统的动力元件,主要包括液压泵及液压马达。其作用是将原动机的机械能转换成液体的压力能,它向整个液压系统提供动力
液压装备	指	一种以液体为工作介质,根据帕斯卡原理制成的用于传递能量以实现各种工艺的机器。液压机一般由本机(主机)、动力系统及液压控制系统三部分组成
液压系统	指	以油液作为工作介质,利用油液的压力能并通过控制阀门等附件操纵液压执行机构工作的整套装置
热塑性复合材料模压设备	指	是指一项集混料、运料、取料、模压、取件为一体的智能化生产线。

## 第一节 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)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会将对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

## 重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。
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，有利于提升公司的经营业绩。然而，下游行业变化仍存在不确定性，可能对本行业发展带来不利影响。同时，本年度国防科技发展重点工作在于军民产业融合，将进一步开放军工市场，降低门槛、加强监管，促进产业良性竞争，可能对公司经营业绩产生不确定性。
税收优惠变动风险	公司于 2015 年通过高新技术企业的复审，获得高新技术企业认定，享受 15%的所得税优惠税率。未来如果公司不能持续满足高新技术企业认定条件，不能享受优惠税率，将会影响企业的净利润水平。
偿债风险	公司 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日资产负债率(母公司)分别为 74.50 % 和 75.74%，除去政策性搬迁补助的影响，资产负债率(母公司)为 54.60% 和 55.80%。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。
非经常性损益引致利润波动的风险	公司 2016 年、2015 年营业利润分别为 -3,939,687.21 元、-856,227.82 元，同期净利润分别 371,447.03 元、1,736,826.92 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 -3,483,738.74 元、-574,284.00 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。
武器装备科研生产资质引致的经营风险	公司相继获得了《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》、《装备承制单位注册证书》，属于军工企业。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。

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。根据《中华人民共和国保守国家秘密法》等相关规定,本报告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,但可能影响投资者精确判断。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	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	南京证券股份有限公司
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路 389 号
会计师事务所	北京兴华会计师事务所
签字注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层

### 二、联系方式

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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014 年 4 月 10 日
分层情况	基础层
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、液压系统的研发、生产与制造
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	30,000,000
做市商数量	0
控股股东	叶志华
实际控制人	叶志华

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	9133020014420378XF	是
税务登记证号码	9133020014420378XF	是
组织机构代码	9133020014420378XF	是

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	47,910,583.78	52,146,843.00	-8.12%
毛利率	34.95%	37.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	371,447.03	1,736,826.92	-78.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,483,738.74	-574,284.21	-506.62%
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）	0.80%	3.58%	-
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）	-7.47%	-1.18%	-
基本每股收益	0.01	0.06	-83.33%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	183,850,707.65	183,138,787.94	0.39%
负债总计	137,036,752.58	136,696,279.90	0.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,813,955.07	46,442,508.04	0.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.55	0.68%
资产负债率（母公司）	74.50%	75.74%	-
资产负债率（合并）	74.54%	74.64%	-
流动比率	0.86	0.90	-
利息保障倍数	1.08	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	7,466,801.97	4,786,943.97	-
应收账款周转率	3.20	4.54	-
存货周转率	1.01	1.07	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.39%	-7.23%	-
营业收入增长率	-8.12%	2.23%	-
净利润增长率	-78.61%	-69.25%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

**六、非经常性损益**

单位：元

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)	4,293,281.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,147.55
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,278,133.57</b>
所得税影响数	422,947.80
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,855,185.77</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

本公司归属于机械制造业中的通用产品制造业，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。公司主要向国内冶金行业、机械制造行业、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。报告期内，公司商业模式未发生变化。报告期内公司主营业务所依托的关键资源在于：

- 1、我司技术部的独立研发能力。同时保持与燕山大学、浙江大学、中船重工第 704 研究所等国内液压专业优势院校及科研院所密切合作，产学研项目的顺利开展为公司产品质量带来了技术提升。
- 2、公司是国家级高新技术企业，拥有行业内顶尖的液压泵检测实验中心，省级企业工程技术研究中心、市级工程技术中心；各类科研设备、检测设备为公司提供坚实的硬件依托。
- 3、公司严格按照武器装备生产质量管理体系运营，产品质量稳定可靠，属于宁波市名牌产品。
- 4、公司已建立知识产权管理体系，截止到目前公司拥有发明专利 18 项，实用新型 15 项。公司商标属于宁波市知名商标。
- 5、公司具有三级保密资格证书、武器装备生产许可证书、国军标质量体系管理认证证书、装备承制单位资格证书，符合军工企业的资格要求。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二) 报告期内经营情况回顾

##### 总体回顾：

过去一年，我国发展面临国内外诸多矛盾叠加、风险隐患交汇的严峻挑战，但总体经济运行缓中趋稳，创新驱动发展战略深入实施。受此影响，截止到报告期末，公司总资产为 183,850,707.65 元，净资产为 46,813,955.07 元。2016 年，公司实现营业收入 47,910,583.78 元，利润总额受收购资产影响骤减至 338,446.36 元，净利润随之下降为 371,447.03 元。本年度主营业务收入 47,434,670.18 元，较上年同期下降 8.1%，其中液压元件收入 13,064,313.00 元，与上年同期基本持平；但液压装备报告期内业务收入仅确认 16,988,034.21 元，下降 25.24%。下降原因除市场需求减少外还包括液压装备交货期集中于农历春节前，结算迟延影响；公司本年度正式成为军工企业，并与 704 所正式建立战略合作关系，受此影响液压系统与上年同期相比业务收入上涨 18.30%。

##### 1、主营业务分析

###### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入	金额	变动比例	占营业收入

			的比重			的比重
营业收入	47,910,583.78	-8.12%	-	52,146,843.00	2.23%	-
营业成本	31,114,355.18	-4.01%	64.94%	32,414,365.56	12.39%	62.16%
毛利率	34.95%	-	-	37.84%	-	-
管理费用	10,349,105.46	-14.00%	21.60%	12,000,900.89	-3.00%	23.01%
销售费用	2,748,126.23	22.68%	5.74%	2,240,029.47	22.41%	4.30%
财务费用	4,199,340.01	-14.78%	8.76%	4,927,871.29	-8.91%	9.45%
营业利润	-3,939,687.21	-360.12%	-8.22%	-856,227.82	-143.55%	-1.64%
营业外收入	4,303,281.12	63.44%	8.98%	2,632,921.18	-38.25%	5.05%
营业外支出	25,147.55	-85.87%	0.05%	178,009.73	421.75%	0.34%
净利润	371,447.03	-78.61%	0.78%	1,736,826.92	-69.25%	3.33%

**项目重大变动原因：**

- 报告期内，营业利润亏损扩大 360.12%，主要是由于公司 2016 年度收购宁波海泰船舶设备有限公司发生资产减值损失 962,338.02 元以及投资收益损失 122,145.98 元导致营业总成本的增长；其次受市场因素影响，不得不在高附加值的液压装备领域调减相应价格。同时考虑到我国军工预算及军事策略，公司在生产能力成熟的液压系统产品报价逐步降低，营业收入下降比例高于营业成本所导致营业利润下降比例过大。
- 报告期内公司营业外收入增长 63.44%，主要是公司获得政府补助数额增多（主要是公司热塑性复合材料模压设备产业化项目获得 2016 年度第一批重大科技专项经费）以及收购海泰船舶净资产享有份额与合并成本差异导致。
- 报告期内公司营业外支出下降 85.87%主要是 2015 年度公司曾发生对外捐赠及因更换公司 ERP 系统服务商而支付补偿费用等偶然性事件导致营业外支出的骤增。而 2016 年度营业外支出除慈善总会捐款外，只发生了一笔全资子公司所在的东吴镇平塘村赞助费，使得营业外收入下降。
- 报告期内公司净利润亏损扩大 78.61%主要是由于营业利润亏损增加较多所导致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	47,434,670.18	30,855,578.31	51,640,544.78	32,414,365.56
其他业务收入	475,913.60	258,776.87	506,298.22	0.00
<b>合计</b>	<b>47,910,583.78</b>	<b>31,114,355.18</b>	<b>52,146,843.00</b>	<b>32,414,365.56</b>

**按产品或区域分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
液压元件	13,064,313.00	27.27%	13,580,753.09	26.04%
液压装备	16,988,034.21	35.46%	22,723,931.68	43.58%
液压系统	15,837,331.57	33.06%	13,387,049.35	25.67%
其他	1,544,991.40	3.22%	1,948,810.66	3.74%

**收入构成变动的原因：**

- 报告期内主营业务收入 47,434,670.18 元，较上年同期下降 8.1%。液压元件收入 13,064,313.00 元，与上年同期基本持平；
- 液压装备报告期内业务收入仅确认 16,988,034.21 元，下降 25.24%除市场需求减少外还包括液压装备交货期集中于农历春节前，结算迟延影响；
- 公司本年度正式成为军工企业，并与 704 所正式建立战略合作关系，受此影响液压系统与上年同期相比业务收入上涨 18.30%。

公司主营业务收入并未发生重大变动。

### (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	7,466,801.97	4,786,943.97
投资活动产生的现金流量净额	-2,890,483.30	-981,920.61
筹资活动产生的现金流量净额	-7,126,802.86	-7,478,775.49

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额增长 55.98%，主要为公司收到政府补贴较上年相比增加 167 万，而员工薪酬由于用工人数减少而薪酬总额下降所致。

投资活动产生的现金流量净额流出 194.37%，主要是投资支付的现金支出 200 万元用于购买理财产品所导致。

### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	12,584,435.06	26.27%	否
2	保定维尔铸造机械股份有限公司	2,459,482.91	5.13%	否
3	长虹塑料集团英派瑞塑料股份有限公司	2,393,162.39	5.00%	否
4	广州广冷华旭制冷空调实业有限公司	2,264,957.26	4.73%	否
5	万沙电气有限公司	1,863,247.86	3.89%	否
合计		21,565,285.48	45.02%	-

### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	无锡市庚轩机械设备有限公司	1,580,610.00	6.58%	否
2	宁波瑞春鑫钢铁有限公司	1,416,521.20	5.90%	否
3	宁波市明达塑料制品有限公司	1,370,700.00	5.71%	否
4	宁波市昌深钢铁有限公司	1,092,990.89	4.55%	否
5	浙江德泰机电工程有限公司	769,940.00	3.21%	否
合计		6,230,762.09	25.95%	-

### (6) 研发支出与专利

#### 研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	3,101,508.17	3,275,716.17
研发投入占营业收入的比例	6.47%	6.28%

#### 专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	33
公司拥有的发明专利数量	18

#### 研发情况：

公司是国家级高新技术企业，其中专业技术人员 24 人，博士 1 人，硕士 4 人。公司迄今为止参与国

家多项重大军工项目和地方重大科技项目。2016 年度公司主要研究液压泵摩擦副可靠性试验平台研发及参数评估方法和智能化先进热塑性复合材料模压设备研发及产业化，同时公司一如既往地保持液压泵关键零部件的研发、液压产品的降噪、节能以及多介质液压泵的研究与开发。

科技创新是企业生存与发展的源动力。公司研发项目以替代进口、节能、智能、高效、环保为理念，与市场需求及政府科技引导相契合，有利于实现经济效益增长。

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	6,027,980.56	-33.97%	3.28%	9,128,464.75	-50.92%	4.98%	-1.70%
应收账款	15,950,317.47	13.63%	8.68%	14,037,102.10	56.71%	7.66%	1.02%
存货	31,004,319.97	1.44%	16.86%	30,563,429.47	2.07%	16.69%	0.17%
长期股权投资	0.00	-100.00%	0.00%	1,461,733.14	0.70%	0.80%	-0.80%
固定资产	103,554,440.11	-0.01%	56.33%	103,566,699.19	-6.49%	56.55%	-0.22%
在建工程	23,255.04	-98.62%	0.01%	1,682,294.30	50.44%	0.92%	-0.91%
短期借款	30,100,000.00	18.04%	16.37%	25,500,000.00	6.25%	13.92%	2.45%
长期借款	34,125,000.00	-11.65%	18.56%	38,625,000.00	-10.43%	21.09%	-2.53%
资产总计	183,850,707.65	0.39%	-	183,138,787.94	-7.23%	-	-

### 资产负债项目重大变动原因：

- 报告期内公司货币资金减少 33.97%，主要是公司因为营业收入减少，并发生重大资产收购导致银行存款减少。
- 报告期内，公司长期股权投资减少 100%，主要是公司 2016 年收购宁波海泰船舶设备有限公司 51%股权，收购完成后海泰船舶成为公司全资子公司不再存在长期股权投资。
- 报告期内，公司在建工程减少 98.62%，主要是公司新厂区建设完工。

## 3、投资状况分析

### (1) 主要控股子公司情况

截至 2016 年 12 月 31 日，公司拥有 2 家全资子公司。

宁波恒维力液压设备有限公司，2013 年 5 月 21 日设立，住所为宁波市鄞州区东吴镇平塘村，法定代表人叶维本，注册资本 870 万元，本公司持有 100% 股权，经营范围为液压设备、液压系统、液压配件、电器成套设备的制造、加工。本期末，其总资产 38,771,525.73 元，总负债 26,873,234.15 元，净资产 11,898,291.58 元。本年度其实现营业收入 21,453,288.39 元，利润总额 367,195.84 元，净利润 283,951.57 元。

宁波海泰船舶设备有限公司，2004 年 3 月 12 日设立，住所为宁波市鄞州区东吴镇平塘村，法定代表人：叶志华，注册资本：400 万元。经营范围：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。本期末，其总资产 12,822,969.36 元，总负债 11,964,626.81 元，净资产 858,342.55 元。本年度，其实现营业收入 6,522,665.78 元，净利润 90,487.17 元。

### (2) 委托理财及衍生品投资情况

公司第二届董事会第十六次会议审议通过了《授权公司购买银行日化收益型理财产品的议案》，授权公司财务部购买银行日化收益型理财产品。2016 年度，公司共向宁波银行购买 200 万元日化收益型保本理

财产品。

### （三）外部环境的分析

当前，工业经济发展面临低端产能过剩与有效供给不足的矛盾，去产能与稳增长无法得到有效平衡。投资增长乏力，工业产品价格持续下降，生产要素成本上升，经济发展方式比较粗放，创新能力不足，产能过剩问题突出，中国经济进入了新常态。在新常态的宏观背景下，影响工业运行的不确定和不稳定因素仍然很多。从国内外环境看，出口承压，投资谨慎，消费是个慢变量，新旧动能转换需要时间，工业增长持续回升缺乏有力支撑。

液压件作为工程机械的关键零部件，也将面临着发展的契机，我国液压行业起步较晚，关键零部件大部分需要从国外进口。发展自己的液压件产业，实现进口替代，符合从制造大国向制造强国转换的战略。

公司下游大多企业面临产能过剩的局面，产业结构调整将持续一段较长的时间。

但是“中国制造 2025”强基工程已上升为“十三五”期间发展高端装备制造业的国家战略，这些都充分说明了国家对隶属于基础零部件的液压产品的高度重视。高端液压件作为装备制造业的核心关键零部件，决定着高端装备的整体水平，是实现我国由制造业大国向制造业强国转变的基础工程之一。液压件国产化已成为我国液压行业亟需解决的问题；这些都将为公司的发展创造机遇。

### （四）竞争优势分析

#### 一、技术创新优势

公司技术部具备独立的研发能力，能够把握行业技术发展趋势以及客户需求的变化，坚持应用型研究和前瞻性研究相结合的管理理念，在持续改进和升级现有主导产品的同时，加大新产品和新技术的研发投入力度。同时保持与燕山大学、浙江大学、中船重工第 704 研究所等国内液压专业优势院校及科研院所密切合作，有效提升公司产品质量和形式。

#### 二、产品优势

在质量管理方面，以全员参与、全过程参与的全面质量管理模式来寻找、封堵质量工作中的漏洞；加强员工的标准化作业培训，加深对国军标质量管理体系的认识与理解，减少因为员工操作中的过失而导致的质量损失；跟踪市场质量反馈信息，不断采取改进措施，使得技术产品质量得到了广泛认可。

#### 三、品牌效应优势

公司作为一家专业从事液压产品的设计、研发、生产的大型装备制造企业，近 30 年来致力于液压这一通用设备的细分学科的研究，这使得恒力液压在行业内具有一定的知名度与影响力。

公司在承担和参与多项国家重大军工科技项目的过程中，成功获得了武器装备科研生产证书、国军标质量管理体系证书、装备承制单位资格证书及国家三级保密资格证书这一系列军工证书。相信以后“入列辽宁号航母”此类的成功案例将不胜枚举。军工品质也将成为公司另一重要的品牌标签。

同时，公司商标已被认定为宁波市知名商标，公司产品也属于宁波市名牌产品的名录。这些荣誉与公司在技术创新方面所获得的政府肯定突出体现着公司与同行业其他企业相比的竞争优势。

### （五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，液压装备继续保持小幅增长趋势，军民产业融合、“强基工程”“高工工程”的落实使得公司液压元件业务将迎来曙光，公司主要财务等各项指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

### （六）扶贫与社会责任

公司承担并履行着良好的经济责任，2016年公司依法纳税177.85万元。

同时，公司2016年积极开展各项有益于公司、社会、家庭的活动。并组织员工响应街道消防安全、植树绿化、技能竞赛、民主选举等各项工作，履行自我的社会责任。

公司总经理叶维本先生当选宁波市鄞州区第十八届人大代表，将进一步提高对执行代表职务的认识，通过“知社情，表民意，促发展”，增强履职的政治意识和社会责任意识。

### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

液压行业作为基础行业近年来得到了国家和社会的高度重视。行业中具有自主知识产权的关键核心技术相继突破，企业不断加强自主创新、科技成果转化，为实现企业腾飞积聚力量。

宁波市作为“中国制造2025”首批试点城市，根据《宁波市建设“中国制造2025”试点示范城市实施方案》，宁波市将把八大细分行业作为“3511”产业发展的主攻方向，重点培育形成一批新的千亿级细分行业，带动提升全市产业发展新能级。并大力实施制造业创新能力、智能制造、制造业+互联网、工业强基等八大重点工程，全面推进制造业高端化、智能化、绿色化发展，加快推进宁波由制造大市向制造强市迈进。相信未来地方政府将创新资源配置，优化政府服务，进一步加大对“四基”领域技术研发的支持力度从而推动企业创新、科技融合。这些政策性利好与公司研发方向及经营策略不谋而合，结合已往经验，未来公司将更大程度获得政策性支持，从而开发一批高质量、高精度的智能节能液压产品。

过去一年，国防和军队改革取得重大突破，军队革命化现代化正规化建设取得新进展新成就。预计未来将持续深化国防和军队改革。强化海空边防管控，周密组织反恐维稳、国际维和、远海护航等重要行动。提高国防科技自主创新能力，加快现代后勤建设和装备发展。促进经济建设和国防建设协调、平衡、兼容发展，深化国防科技工业体制改革，推动军民融合深度发展。面对美国特朗普政府在新财年预算中新增国防预算540亿美元的举措，2017年我国国防预算的增幅及占GDP比重却持续削减所彰显的军事定力破灭了美国妄图引起新一轮军备竞赛的不良目的。公司作为一家军工企业，将以维护国防安全为己任竭尽所能地制造、开发液压系统产品，以期满足“高使用周期、低交易成本、低维护成本”的需求。同时，这也是一次重要的机遇，预计开放化良性竞争将成为未来军工市场的趋势，如果公司所开发的产品能够尽可能契合军事需要，获取更多的订单。

### （二）公司发展战略

公司将以《中国制造2025》战略为引领，以尖端技术研发打造核心制造能力，公司拟在核心液压基础零部件研发和制造工作中取得突破性进展。成立智能装备研发小组，加大对其他核心零部件研发和转化力度，丰富公司的产品类型，提升公司的综合效益和核心竞争力，为公司未来十年发展打下坚实基础。

公司在以后的经营过程中将坚持以液压元件、液压装备、液压系统三大板块为主营业务，可能为丰富上下游业务，构建完整的产业链以及应对目前下游产业产能过剩、经济下行压力依旧存在的经济态势，通过多种形式初步涉猎上下游业务。

公司将加强与国内军工集团、企业的合作，提高产品、服务配套率，在航海、航空、行走机械等领域开展各项产品的自主研发、承制。将液压系统和智能化液压装备生产线作为重要提升着力点，提高产业化水平。公司将加快海外布局，增加对下游知名品牌的配套力度，加大产品下游应用领域拓展，做好服务战略新兴产业准备工作，加大降噪、节能液压轴向柱塞泵产品的应用研发以及海洋工程平台液压系统的开发研制。

公司依托液压元件的优势发展企业已有数十年之久，公司在未来的短期发展规划中依旧会以“产品全

面替代进口”为目标，不断开发多介质、新变量形式的轴向柱塞泵、改良原液压泵的性能与可靠性以及设计研制能够满足国防安全需要的节能、低噪音的液压泵。

### （三）经营计划或目标

预计 2017 年营业收入较 2016 年会有所上浮。

投资资金的来源主要来源于企业自有资金以及银行短期借款，并且不排除公司利用资本市场多层次渠道获取资金来源。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，提示投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

### （四）不确定性因素

宏观经济波动情况将会对公司经营计划的实现带来不确定性。

## 二、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 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 2015 年公司董事会聘请叶维本先生担任公司的总经理职务以分担实际控制人控制公司的权利，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以提高产品效益，提高生产效率，降低经济波动对公司的影响。并且公司将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。

#### 3、非经常性损益引致利润波动的风险

公司 2016 年、2015 年营业利润分别为 -3,939,687.21 元、-856,227.82 元，同期净利润分别为 371,447.03 元、1,736,826.92 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 -3,483,738.74 元、-574,284.00 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。

单位：元

项目	2016 年度	2015 年度
----	---------	---------

营业利润（元）	-3,939,687.21	-856,227.82
利润总额（元）	338,446.36	1,598,683.63
净利润（元）	371,447.03	1,736,826.92
非经常性损益净额（元）	3,855,185.77	2,311,111.13
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润（元）	-3,483,738.74	-574,284.21

应对措施：公司将努力提高产品性价比，利用资源及影响力尽可能获取市场青睐，实现营业收入的增长。同时，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、税收优惠变动风险

公司于 2012 年通过高新技术企业的复审，获得高新技术企业认定，享受 15% 的所得税优惠税率，2015 年即将重新认定，未来如果公司不能持续满足高新技术企业认定条件，不能享受优惠税率，将会影响企业的净利润水平。

应对措施：一方面，公司将努力保持研发投入水平，提升科研项目的技术含量；另一方面，公司还将不断提升公司形象改善薪酬体系，吸引高技术水平、高研究水平、高学历的专项型人才，保证高新技术企业资格认定条件的持续满足。

#### 5、偿债风险

公司 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日资产负债率（母公司）分别为 74.50 % 和 75.74%，除去政策性搬迁补助的影响，资产负债率（母公司）为 54.60% 和 55.80%。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。

#### 6、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、2016 年 11 月相继获得了《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》《装备承制单位证书》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。

#### 7、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。

### （二）报告期内新增的风险因素

无

#### 四、董事会对审计报告的说明

##### (一) 非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
不适用	

##### (二) 关键事项审计说明：

不适用
-----

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节、二(一)
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	第五节、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	第五节、二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	第五节、二(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、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	第五节、二(六)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (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	责任类型	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
<b>总计</b>	<b>2,261,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

对外担保分类汇总：

单位：元

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）	0.00
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	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00

清偿情况：

不适用，担保对象已严格履行主合同义务。

#### (二) 控股股东、实际控制人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	占用性质	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
<b>总计</b>	-	-	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为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。

后经解释方才发现这一问题，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
叶维本	为公司提供抵押物担保	4,600,000.00	是
宁波恒力挂机厂	为公司提供借款	200,000.00	是
叶志华	为公司提供借款	500,000.00	是
宁波高新区维新科技有限公司	为公司提供借款	150,000.00	是
叶志华、叶维本、徐军蓓	关联担保	4,600,000.00	是
宁波恒力挂机厂	海泰船舶偿还借款	2,576,000.00	是
宁波海泰船舶设备有限公司	与恒维力结算液压系统余款	1,136,752.14	否
宁波海泰船舶设备有限公司	与恒维力结算1-4月电费	74,873.36	否
<b>总计</b>	-	13,837,625.50	-

**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)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为其提供担保。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。

(2)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。在此如此短暂的时间内，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、2016年第四次临时股东大会对该关联交易进行确认。

(3) 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、2016年第四次临时股东大会对该关联交易进行确认。

(4) 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、2016年第四次临时股东大会对该关联交易进行确认。

(5) 全资子公司宁波恒维力液压设备有限公司在向中国银行贷款460万元时，受银行风控要求，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、2016年第四次临时股东大会对该关联交易进行确认。

(6) 根据海泰船舶2015年8月20日股东会决议、2016年2月3日公司第二届董事会第十五次会议及2016年公司第二次临时股东大会及《产权交易合同》约定，公司收购海泰船舶后承继相关债务，应当以海泰船舶自有资金偿还名义借款人为宁波恒力挂机厂的借款，因此发生了257.6万偶发性关联交易。

(7) 2016年1月公司全资子公司恒维力与海泰船舶间就2015年度液压系统订单结算尾款，产生1,136,752.14元交易往来，上述交易在2015年度已预计，但由于开票时间未在报告期内重复预计。2016年5月起所产生的后续交易及电费支付由于2016年5月起海泰船舶成为公司全资子公司，不再计入日常性关联交易。

## （五）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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。

#### (六) 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。

#### (七) 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	58,796,541.66	31.98%	银行借款抵押物
<b>总计</b>	<b>-</b>	<b>58,796,541.66</b>	<b>31.98%</b>	<b>-</b>

受 2014 年第一次临时股东大会授权，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流动资金借款合同，同时签订担保合同鄞银（梅墟支行）最保字第 20150062513 号；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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	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%
<b>总股本</b>		30,000,000	-	0	30,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>					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) 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
<b>合计</b>		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。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

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东胜钢模租赁公司；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执行董事。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

#### 债券违约情况：

不适用

#### 公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
抵押/担保借款	宁波鄞州农村合作银行 梅墟支行	2,500,000.00	0.45%	2015年12月24日起至 2016年12月20日	否
抵押/担保借款	宁波鄞州农村合作银行 梅墟支行	1,500,000.00	0.45%	2015年12月24日起至 2016年12月20日	否
抵押/担保借款	宁波鄞州农村合作银行 梅墟支行	1,500,000.00	0.45%	2015年12月24日起至 2016年12月20日	否
抵押/担保借款	宁波鄞州农村合作银行 梅墟支行	5,000,000.00	0.48%	2015年7月1日起至 2016年12月20日	否
抵押/担保借款	宁波鄞州农村合作银行 梅墟支行	5,000,000.00	0.48%	2015年7月2日起至 2016年12月20日	否
抵押/担保借款	宁波鄞州农村合作银行 梅墟支行	4,500,000.00	0.48%	2015年6月30日起至 2016年12月20日	否
抵押/担保借款	宁波鄞州农村合作银行 梅墟支行	5,500,000.00	0.48%	2015年7月3日起至 2016年12月20日	否
抵押/担保借款	中国银行梅墟支行	4,600,000.00	0.42%	2016年2月1日起至 2017年1月31日	否
<b>合计</b>	-	<b>30,100,000.00</b>	-	-	-

#### 违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

**第三届董事会、监事会成员及高级管理人员情况**

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	2016年12月23日至2019年12月22日	是
徐军蓓	董事	女	53	大专	2016年12月23日至2019年12月22日	是
徐军蓓	副总经理、财务总监、董事会秘书	女	53	大专	2017年1月17日至2019年12月22日	是
叶维本	董事	男	28	硕士	2017年1月17日至2019年12月22日	是
叶维本	总经理	男	28	硕士	2016年12月23日至2019年12月22日	是
钱小君	董事	男	43	大专	2016年12月23日至2019年12月22日	是
戴建设	董事	男	60	本科	2016年12月23日至2019年12月22日	否
戴科为	董事	男	34	本科	2016年12月23日至2019年12月22日	是
施怀均	监事会主席	男	66	高中	2017年12月23日至2019年12月22日	是
王丽芳	监事	女	46	大专	2016年12月23日至2019年12月22日	是
徐凯	职工代表监事	男	35	本科	2016年12月4日至2019年12月22日	是
<b>董事会人数:</b>						6
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						2

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

公司董事长叶志华系公司控股股东、实际控制人；与公司董事、董事会秘书、副总经理、财务总监徐军蓓为配偶关系，与公司董事、总经理为父子关系。

其他现任董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系。

### 第二届董事会、监事会成员及高级管理人员情况

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23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23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23日	是
叶维本	董事	男	28	硕士	2013年12月21日至2016年12月23日	是
叶维本	总经理	男	28	硕士	2015年4月15日至2016年12月23日	是
钱小君	董事	男	43	大专	2015年4月14日至2016年12月23日	是
戴建设	董事	男	60	本科	2016年7月2日至2016年12月23日	否
戴科为	董事	男	34	本科	2016年7月2日至2016年12月23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23日	是
王丽芳	监事	女	46	大专	2016年7月2日至2016年12月23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4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	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：						2

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司董事长叶志华系公司控股股东、实际控制人；与公司董事、董事会秘书、副总经理、财务总监徐军蓓为配偶关系，与公司董事、总经理为父子关系。

其他现任董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
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	-	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
王永赓	董事	离任	--	个人原因
戴建设	-	新任	董事	公司决策
戴科为	监事	离任	董事	公司决策
王丽芳	-	新任	监事	公司决策
汪家斌	职工代表监事	换届	-	民主选举
徐凯	-	换届	职工代表监事	民主选举

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

徐军蓓，女，1963年出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居留权。1981年-1991年任职于鄞州热喷涂厂、鄞州进出口公司；1991年-2004年任宁波支和对外贸易有限公司财务主管；2004年-2011年任宁波海力特液压设备厂财务负责人；2010年-2012年任宁波高新区维新科技有限公司财务经理；现任公

司董事会董事、副总经理兼财务总监、董事会秘书，兼任宁波恒力挂机厂厂长及宁波高新区维新科技有限公司、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监事。未持有公司股份。

戴建设，男，1957 年出生，大专学历，中国共产党党员，中国国籍，无境外永久居留权，经济师。1971 年 11 月份至今就职于宁波益民酒业有限公司，目前担任宁波益民酒业有限公司董事长；现任公司董事。未持有公司股份。

徐凯，男，1982 年 7 月 10 日出生，本科学历，中国国籍，无境外居住权。2008 年至 2015 年期间在宁波创力液压机械制造有限公司担任副总经理；2015 年 1 月至今任职于宁波恒力液压股份有限公司营销部经理。现任公司职工代表监事，未持有公司股份。

王丽芳，女，1971 年出生，大专学历，中国国籍，无境外永久居住权。1990 年 8 月-2005 年 8 月任职维科控股集团股份有限公司；2005 年 9 月-2012 年 8 月任职宁波华涛不锈钢有限公司办公室主任；2012 年 9 月-2015 年 8 月任职宁波赛洁科技有限公司行政经理；2015 年 9 月至今任职于宁波恒力液压股份有限公司人事行政经理；现任公司监事。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	32	19
生产人员	74	94
销售人员	9	9
技术人员	14	14
财务人员	5	5
员工总计	134	141

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	1
本科	13	20
专科	20	21
专科以下	98	98
员工总计	134	141

### 人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动情况

截至报告期末，公司在职职工 141 人，较报告期初增加 7 人，其中生产人员增加 20 人，行政管理人员减少 13 人。公司有针对性地参加人才交流会和招聘会，进行人员更替，招聘优秀应届毕业生和专业技术人员，并提供与自身价值相适应的待遇和职位。

#### 2、薪酬政策

本年度公司提高了现有员工的薪酬水平，并根据人事行政部出具的薪酬水平调查制定了有竞争力的薪酬管理制度，公司将进一步加强完善福利体系，以激发员工的工作热情，吸引更多的优秀人才。

#### 3、培训计划

本年度公司通过人事行政部加强对员工理论培训和实操培训，有效结合现阶段工作中出现的问题进行重点培训，各项培训的开展，有效的提高了新员工的岗前技能水平，积极参加外部各种技能竞赛，提升员工自身技能水平并取得相关证书。制定实施了老员工帮带新员工的奖励政策，降低新员工流失率，加强对

企业的认同感，由人事行政部组织召开员工交流沟通会，收集和解答员工建议和疑问，排除异议，确保企业目标与个人目标达成一致，以此来提升员工对企业的认同感和忠诚度。

#### 4、离退休职工人数

本年度公司无需要承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	2	0

#### 核心技术团队或关键技术人员的基本情况及变动情况:

公司无经股东大会聘任的核心员工。期初公司共 3 名核心技术人员，报告期内，张祖耀先生因年事过高，于 2016 年 2 月 1 日起不再在公司工作。公司在任 2 名核心技术人员情况如下：

1、施怀均，男，1950 年出生，工程师，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年-1993 年任职于浙江小浦机械厂；1993 年-2006 年任职于浙江宁波双鹰液压件总厂、宁波特教中心；2006 年-2010 年任职于宁波恒力液压机械制造有限公司，从事装载机齿轮泵、轴向柱塞泵、液压阀、小型注塑机及 HLA4V 系列柱塞泵的研发工作，其参与研发的 DBW10 先导溢流阀获得宁波市优惠产品三等奖；现为公司监事、核心技术人员，主要从事技术、产品研发工作。

2、皮思源，男，1972 年 3 月生，大专学历。1992 年 7 月-2000 年 3 月，任职于湖北齿轮厂；2001 年-2010 年任职于宁波恒力液压机械制造有限公司；曾荣获湖北省机械工业厅青年优秀科技成果二等奖；现为公司核心技术人员，从事液压泵、液压系统、液压机设计工作。

## 第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，确保公司规范运作。严格遵守《公司章程》《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露制度》等制度，法人治理结构得到有效的完善，内部控制体系更加健全，公司运营也更加规范，明确了内部职能分工和监管，促进了公司整体管理水平的提升。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，需股东大会审议的重大事项均履行了程序，并经股东表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。同时报告期内公司股权结构较为简单，不存在侵犯小股东利益的情形。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、关联交易等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召 开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	1、调整董事为全资子公司申请银行贷款 提供担保暨关联交易相关事项 2、收购资产

		3、授权公司购买银行日化收益型理财产品 4、续聘会计师事务所 5、确认董事为公司办理银行贷款提供担保暨关联交易相关事项 6、任命徐军蓓女士为新任董事会秘书 7、董事变更 8、向鄞州银行转贷借款 9、确认公司向关联方借款 10、确认全资子公司向中国银行贷款追加董事担保 11、董事换届 12、审议公司 2015 年度年报、2016 年半年报
监事会	4	1、监事变更 2、监事换届 3、审议公司 2015 年度年报、2016 年半年报
股东大会	6	1、调整董事为公司全资子公司申请银行贷款提供担保暨关联交易相关事项 2、公司收购资产 3、续聘会计师事务所 4、审议公司 2015 年度年报 4、确认董事为公司办理银行贷款提供担保暨关联交易相关事项 5、选举戴科为、戴建设公司第二届董事会董事 6、选举王丽芳为公司第二届监事会监事 7、向鄞州银行申请综合授信 8、确认公司向关联方借款 9、确认全资子公司向中国银行贷款追加董事担保 10、董事、监事换届选举

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

(2) 公司董事会现有 6 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事大会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事大会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

(3) 公司监事会目前有监事 3 名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事大会议事规则》等有关规定。报告期内，公司监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

(4) 报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求，接受专家对管理体系的指导，依法经营、规范运作，未出现违法违规现象，公司治理的实际情况符合相关法规的要求，公司重大事项均通过股东大会审议，公司所有重大事项及时通过全国中小企业股份转让系统平台披露公告，从多方面确保了股东参与公司治理的权利。未来，公司将根据公司发展需要决定是否引进职业经理人。今后，公司将加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益回报社会。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东质询权和表决权及潜在投资者的知情权、参与权得到尊重、保护。确保对外联系畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者以及潜在投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售体系，产品的开发、生产、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有自主知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

#### 2、资产独立性情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。

#### 3、财务独立性情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员；建立了独立的财务核算体系和财务管理制度；公司独立进行财务决算、财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立纳税人，独立在银行开设了银行账户，依法独立纳税。

#### 4、机构独立性情况

公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情况，公司的相关部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

#### 5、人员独立性情况

公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专长在本公司工作。

公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

### （三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了年度报告重大差错责任追究制度，本年度尚未出现年报信息披露重大差错。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	(2017)京会兴审字第 09010023 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层
审计报告日期	2017 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	王道仁、刘宝刚
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7

审计报告正文：

#### 审 计 报 告

(2017) 京会兴审字第 09010023 号

#### 宁波恒力液压股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁波恒力液压股份有限公司（以下简称恒力液压公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是恒力液压公司管理层的责任，这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，恒力液压公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒力液压公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所（特殊普通合 中国注册会计师：

王道仁

中国 • 北京

中国注册会计师：

刘宝刚

二〇一六年四月二十日

## 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六、(一)	6,027,980.56	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)	2,970,620.00	250,000.00
应收账款	六、(三)	15,950,317.47	14,037,102.10
预付款项	六、(四)	751,656.64	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)	63,816.66	306,445.26
买入返售金融资产		_____	_____
存货	六、(六)	31,004,319.97	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	六、(七)	2,000,000.00	_____
<b>流动资产合计</b>		58,768,711.30	55,595,242.94
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款		_____	_____
可供出售金融资产	六、(八)	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、(九)	0.00	1,461,733.14
投资性房地产		_____	_____
固定资产	六、(十)	103,554,440.11	103,566,699.19
在建工程	六、(十一)	23,255.04	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、(十二)	19,737,278.89	19,221,713.04
开发支出		_____	_____

商誉	六、(十三)	320,404.76	
长期待摊费用	六、(十四)	777,743.49	1,059,046.95
递延所得税资产	六、(十五)	658,874.06	542,058.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		125,081,996.35	127,543,545.00
<b>资产总计</b>		183,850,707.65	183,138,787.94
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十六)	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、(十七)	13,000,000.00	14,600,000.00
应付账款	六、(十八)	15,534,124.33	14,484,459.17
预收款项	六、(十九)	3,095,456.03	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、(二十)	568,573.91	
应交税费	六、(二十一)	1,075,338.66	516,633.87
应付利息	六、(二十二)	148,349.61	118,415.82
应付股利	六、(二十三)	0.00	3,000,000.00
其他应付款	六、(二十四)	4,927,499.12	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			
<b>流动负债合计</b>		68,449,341.66	62,010,221.86
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	六、(二十五)	34,125,000.00	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			
递延所得税负债			

其他非流动负债	六、(二十六)	34,462,410.92	36,061,058.04
<b>非流动负债合计</b>		68,587,410.92	74,686,058.04
<b>负债合计</b>		137,036,752.58	136,696,279.90
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十七)	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、(二十八)	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、(二十九)	2,153,613.82	2,128,035.30
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	六、(三十)	14,648,745.06	14,302,876.55
归属于母公司所有者权益合计		46,813,955.07	46,442,508.04
少数股东权益		_____	_____
<b>所有者权益总计</b>		46,813,955.07	46,442,508.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		183,850,707.65	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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,393,996.25	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		2,920,620.00	50,000.00
应收账款	十三、(一)	10,408,580.23	13,125,102.10
预付款项		568,532.51	856,601.05
应收利息		_____	_____
应收股利		_____	_____
其他应收款	十三、(二)	14,508,263.81	14,758,442.34
存货		24,741,766.18	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		2,000,000.00	_____
<b>流动资产合计</b>		60,541,758.98	61,415,774.35
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、(三)	9,801,877.14	10,175,350.14
投资性房地产		—	—
固定资产		82,364,682.76	87,240,576.41
在建工程		0.00	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		19,290,612.05	19,221,713.04
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		529,523.43	1,059,046.95
递延所得税资产		582,226.25	541,294.33
其他非流动资产		—	—
<b>非流动资产合计</b>		112,578,921.63	119,480,699.17
<b>资产总计</b>		173,120,680.61	180,896,473.52
<b>流动负债:</b>			
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		13,000,000.00	14,600,000.00
应付账款		17,349,992.03	15,489,179.14
预收款项		3,095,456.03	2,830,868.98
应付职工薪酬		305,741.31	—
应交税费		357,331.21	14,870.56
应付利息		142,035.64	118,415.82
应付股利		0.00	3,000,000.00
其他应付款		640,186.15	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		—	—
<b>流动负债合计</b>		60,390,742.37	62,323,673.32
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		34,125,000.00	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		——	——
递延所得税负债		——	——
其他非流动负债		34,462,410.92	36,061,058.04
<b>非流动负债合计</b>		68,587,410.92	74,686,058.04
<b>负债合计</b>		128,978,153.29	137,009,731.36
<b>所有者权益：</b>			
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		2,153,613.82	2,128,035.30
未分配利润		11,977,317.31	11,747,110.67
<b>所有者权益合计</b>		44,142,527.32	43,886,742.16
<b>负债和所有者权益总计</b>		173,120,680.61	180,896,473.52

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		47,910,583.78	52,146,843.00
其中：营业收入	六、(三十一)	47,910,583.78	52,146,843.00
利息收入		——	——
已赚保费		——	——
手续费及佣金收入		——	——
<b>二、营业总成本</b>		51,728,125.01	53,014,247.16
其中：营业成本	六、(三十一)	31,114,355.18	32,414,365.56
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、(三十二)	1,778,445.61	605,297.65
销售费用	六、(三十三)	2,748,126.23	2,240,029.47
管理费用	六、(三十四)	10,349,105.46	12,000,900.89
财务费用	六、(三十五)	4,199,340.01	4,927,871.29
资产减值损失	六、(三十六)	1,538,752.52	825,782.30
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、(三十七)	-122,145.98	11,176.34
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）			
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-3,939,687.21	-856,227.82
加：营业外收入	六、(三十八)	4,303,281.12	2,632,921.18
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、(三十九)	25,147.55	178,009.73
其中：非流动资产处置损失			
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		338,446.36	1,598,683.63
减：所得税费用	六、(四十)	-33,000.67	-138,143.29
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		371,447.03	1,736,826.92
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		371,447.03	1,736,826.92
少数股东损益		0.00	0.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0.00	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(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		0.00	0.00
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			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		371,447.03	1,736,826.92
归属于母公司所有者的综合收益总		371,447.03	1,736,826.92

额			
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.01	0.06
(二) 稀释每股收益		0.01	0.06

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	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	40,276,630.92	44,774,079.29
减：营业成本	十三、(四)	26,871,296.82	29,092,507.58
营业税金及附加		1,332,784.84	445,021.59
销售费用		2,349,219.53	1,806,590.73
管理费用		8,808,410.83	9,881,391.36
财务费用		3,460,956.31	4,148,598.69
资产减值损失		1,235,217.49	823,166.88
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	11,176.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		——	——
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,903,400.88	-1,412,021.20
加：营业外收入		4,118,254.12	2,599,646.28
其中：非流动资产处置利得		——	——
减：营业外支出		——	177,993.18
其中：非流动资产处置损失		——	——
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		214,853.24	1,009,631.90
减：所得税费用		-40,931.92	-323,305.93
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		255,785.16	1,332,937.83
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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		_____	_____
<b>六、综合收益总额</b>		<b>255,785.16</b>	<b>1,332,937.83</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(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	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,144,535.70	70,291,029.34
客户存款和同业存放款项净增加额		_____	_____
向中央银行借款净增加额		_____	_____
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、(四十一)	20,853,946.86	8,065,731.04
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>60,998,482.56</b>	<b>78,356,760.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,563,380.53	44,119,452.03
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		9,434,060.31	10,215,683.56
支付的各项税费		6,082,062.85	7,068,952.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十一)	15,452,176.90	12,165,728.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,531,680.59</b>	<b>73,569,816.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,466,801.97</b>	<b>4,786,943.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,000.00	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		0.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,000.00	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		386,742.81	982,920.61
投资支付的现金		2,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		504,740.49	
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,891,483.30	982,920.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,890,483.30	-981,920.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,600,000.00	29,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,600,000.00	29,500,000.00
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	32,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,226,802.86	4,475,901.49
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			2,874.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,726,802.86	36,978,775.49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,126,802.86	-7,478,775.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,550,484.19	-3,673,752.13
加：期初现金及现金等价物余额		3,578,464.75	7,252,216.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,027,980.56	3,578,464.75

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	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		31,390,116.38	46,595,947.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,557,447.61	5,551,604.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		70,947,563.99	52,147,551.36
购买商品、接受劳务支付的现金		28,869,753.48	27,831,655.49

支付给职工以及为职工支付的现金		5, 380, 842. 98	5, 708, 022. 59
支付的各项税费		4, 055, 927. 87	5, 300, 441. 83
支付其他与经营活动有关的现金		21, 210, 704. 87	7, 762, 528. 05
<b>经营活动现金流出小计</b>		59, 517, 229. 20	46, 602, 647. 96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		11, 430, 334. 79	5, 544, 903. 40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		_____	_____
取得投资收益收到的现金		1, 000. 00	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		_____	_____
<b>投资活动现金流入小计</b>		1, 000. 00	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		317, 689. 00	385, 373. 65
投资支付的现金		2, 714, 147. 00	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
<b>投资活动现金流出小计</b>		3, 031, 836. 00	385, 373. 65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3, 030, 836. 00	-384, 373. 65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		_____	_____
取得借款收到的现金		0. 00	29, 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		_____	_____
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0. 00	29, 500, 000. 00
偿还债务支付的现金		4, 500, 000. 00	32, 500, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6, 512, 740. 78	4, 475, 901. 49
支付其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11, 012, 740. 78	36, 975, 901. 49
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11, 012, 740. 78	-7, 475, 901. 49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		_____	_____
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2, 613, 241. 99	-2, 315, 371. 74
加：期初现金及现金等价物余额		3, 007, 238. 24	5, 322, 609. 98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		393, 996. 25	3, 007, 238. 24

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益			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	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	11,596.19	0.00	0.00	0.00	2,128,035.30	0.00	14,302,876.55	—	46,442,508.04	0.00	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
二、本年期初余额	30,000,000.00	—	—	0.00	11,596.19	—	—	—	2,128,035.30	—	14,302,876.55	—	46,442,508.04	0.00	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,578.52	0.00	345,868.51	0.00	371,447.03	0.00	
(一)综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	371,447.03	—	371,447.03	
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,578.52	0.00	-25,578.52	0.00	0.00	0.00	
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	25,578.52	—	-25,578.52	—	0.00	0.00	
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
3. 对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	

4. 其他														0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)														0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)														0.00
3. 盈余公积弥补亏损														0.00
4. 其他														0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取														0.00
2. 本期使用														0.00
(六) 其他														0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>			<b>0.00</b>	<b>11,596.19</b>				<b>2,153,613.82</b>		<b>14,648,745.06</b>			<b>46,813,955.07</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益		
	股本	归属于母公司所有者权益			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											
<b>一、上年期末余额</b>	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	17,611,596.19	0.00	0.00	0.00	1,994,741.52	0.00	18,099,343.41	0.00	47,705,681.12		
加：会计政策变更														0.00	
前期差错更正														0.00	
同一控制下企业合并														0.00	
其他														0.00	
<b>二、本年期初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17,611,596.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,994,741.52</b>	<b>0.00</b>	<b>18,099,343.41</b>	<b>0.00</b>	<b>47,705,681.12</b>		
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-17,600,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>133,293.78</b>	<b>0.00</b>	<b>-3,796,466.86</b>	<b>0.00</b>	<b>-1,263,173.08</b>		

(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	1,736,826.92	—	1,736,826.92
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,293.78	0.00	-3,133,293.78	0.00	-3,000,000.00	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	133,293.78	—	-133,293.78	—	—	0.00
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-3,000,000.00	—	—	-3,000,000.00
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(四) 所有者权益内部结转	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-17,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,400,000.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,600,000.00	—	—	—	-17,600,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4. 其他	2,400,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,400,000.00	—	—	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	—	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,596.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,128,035.30</b>	<b>0.00</b>	<b>14,302,876.55</b>	<b>—</b>	<b>46,442,508.04</b>	

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	本期									所有者权益	
		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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	11,596.19	0.00	0.00	0.00	2,128,035.30	11,747,110.67	43,886,742.16	
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
二、本年期初余额	30,000,000.00	—	—	0.00	11,596.19	—	—	—	2,128,035.30	11,747,110.67	43,886,742.16	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,578.52	230,206.64	255,785.16	
(一) 综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	255,785.16	255,785.16	
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,578.52	-25,578.52	0.00	
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	25,578.52	-25,578.52	0.00	
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00	
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>			<b>0.00</b>	<b>11,596.19</b>				<b>2,153,613.82</b>	<b>11,977,317.31</b>	<b>44,142,527.32</b>	

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
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年期末余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17,611,596.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,994,741.52</b>	<b>15,947,466.62</b>	<b>45,553,804.33</b>
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
<b>二、本年期初余额</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>17,611,596.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,994,741.52</b>	<b>15,947,466.62</b>	<b>45,553,804.33</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-17,600,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>133,293.78</b>	<b>-4,200,355.95</b>	<b>-1,667,062.17</b>
(一) 综合收益总额										<b>1,332,937.83</b>	<b>1,332,937.83</b>
(二) 所有者投入和减少资本	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
1. 股东投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00

3. 股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,293.78	-3,133,293.78	-3,000,000.00	
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	133,293.78	-133,293.78	0.00	
2. 对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-3,000,000.00	-3,000,000.00
3. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(四) 所有者权益内部结转	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-17,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2,400,000.00	0.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	17,600,000.00	—	—	—	-17,600,000.00	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
4. 其他	2,400,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-2,400,000.00	0.00	
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
(六) 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>11,596.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,128,035.30</b>	<b>11,747,110.67</b>	<b>43,886,742.16</b>	

## 财务报表附注

# 宁波恒力液压股份有限公司

## 2016 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：9133020014420378XF；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。

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 4 月 20 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”和“宁波海泰船舶设备有限公司”两家，具体见本附注“八、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 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司营业周期为自 2016 年公历 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止的 12 个月。

### （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、负债及其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，其余额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下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	70,268.91	56,403.06
银行存款	957,711.65	3,522,061.69
其他货币资金	5,000,000.00	5,550,000.00
合计	6,027,980.56	9,128,464.75

说明：其他货币资金为银行承兑汇票保证金和购买理财产品，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	2,970,620.00	250,000.00
合计	2,970,620.00	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	13,305,000.00	8,619,918.99
合计	13,305,000.00	8,619,918.99

3、期末无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

### 1、应收账款分类及披露

类别	期末余额					净额	
	账面金额		坏账准备		计提比例(%)		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
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	20,127,571.70	100.00	4,177,254.23	20.75	15,950,317.47		
组合 1：账龄分析法	20,127,571.70	100.00	4,177,254.23	20.75	15,950,317.47		
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	20,127,571.70	100.00	4,177,254.23	20.75	15,950,317.47		

接上表：

类别	期初余额					净额	
	账面金额		坏账准备		计提比例(%)		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
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	16,716,067.15	94.97	3,563,965.05	21.32	13,152,102.10		
组合 1：账龄分析法	16,716,067.15	94.97	3,563,965.05	21.32	13,152,102.10		
组合 2：关联方组合	885,000.00	5.03			885,000.00		
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	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	12,851,177.43	63.85	128,511.77	1,1524,988.98	68.95	115,249.89
1至2年	2,623,688.06	13.04	262,368.81	701,904.96	4.20	70,190.50
2至3年	437,490.00	2.17	131,247.00	777,375.00	4.65	233,212.50
3至4年	991,220.00	4.92	495,610.00	322,397.80	1.93	161,198.90
4至5年	322,397.80	1.60	257,918.24	2,026,435.74	12.12	1,621,148.59
5年以上	2,901,598.41	14.42	2,901,598.41	1,362,964.67	8.15	1,362,964.67
合计	20,127,571.70	100.00	4,177,254.23	16,716,067.15	100.00	3,563,965.05

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

关联方组合	期末余额		
	应收账款	坏账准备	不计提坏账的理由
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 613,289.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	与公司间关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	已计提坏账准备	款项性质
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	非关联方	8,550,913.79	42.48	1年以内	85,509.14	货款
大连宏达液压润滑设备有限公司	非关联方	1,013,035.00	5.03	5年以上	1,013,035.00	货款
合肥合锻智能制造股份有限公司	非关联方	921,258.00	4.58	1年以内	9,212.58	货款
湖南鑫铃住房设备有限公司	非关联方	768,000.00	3.82	1年以内	7,680.00	货款
中国重型机械研究院股份公司	非关联方	562,850.00	2.80	1年以内 378,000.00, 1-2年 184,850.00	22,265.00	货款
合计		11,816,056.79	58.71		1,137,701.72	

## (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	751,656.64	100.00	1,309,801.36	100.00
1-2年				
2-3年				
3年以上				
合计	751,656.64	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
浙江德泰机电工程有限公司	非关联方	138,727.00	18.46	1年以内	正常信用期
浙江松菱电气有限公司	非关联方	50,000.00	6.65	1年以内	正常信用期
宁波甬城配电网建设有限公司江东分公司	非关联方	36,822.00	4.90	1年以内	正常信用期
江苏沙钢集团有限公司	非关联方	25,000.00	3.33	1年以内	正常信用期
宁波东钱湖旅游度假区东源机械厂	非关联方	22,209.00	2.95	1年以内	正常信用期
合计		272,758.00	36.29		

(五) 其他应收款

**1、其他应收款分类披露**

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	74,662.00	100.00	10,845.34	14.53	63,816.66
组合1：账龄分析法	74,662.00	100.00	10,845.34	14.53	63,816.66
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	74,662.00	100.00	10,845.34	14.53	63,816.66

接上表：

类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	306,445.26

组合 1：账龄分析法	354,165.28	100.00	47,720.02	13.47	306,445.26
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	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	30,454.00	40.79	304.54	229,352.28	64.76	2,293.52
1 至 2 年	13,608.00	18.23	1,360.80	31,200.00	8.81	3,120.00
2 至 3 年	30,600.00	40.98	9,180.00	22,500.00	6.35	6,750.00
3 至 4 年				71,113.00	20.08	35,556.50
合计	74,662.00	100.00	10,845.34	354,165.28	100.00	47,720.02

## 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 36,874.68 元。

## 3、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	13,008.00	86,949.00
往来款	35,720.13	135,708.61
充油卡	23,406.96	42,685.55
押金	2,400.00	
水电费	126.91	88,822.12
合计	74,662.00	354,165.28

## 4、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	与公司间关系	款项性质	欠款金额	账龄	占总额比例(%)	坏账准备期末余额
1	皮思源	非关联方	往来款	30,000.00	2-3 年	40.18	9,000.00
2	中国石油化工股份有限公司浙江宁波石油分公司	非关联方	充油卡	23,406.96	1 年以内	31.35	234.07
3	株洲仲裁委员会	非关联方	代垫诉讼费	13,008.00	1-2 年	17.42	1,300.80
4	中国太平洋财产保险股份有限公司宁波分公司	非关联方	往来款	5,720.13	1 年以内	7.66	57.20
5	宁波高新区	非关联方	押金	2,400.00	1 年以内 1,200.00,	3.21	252.00

新城建设有限公司				1-2 年 600.00, 2-3 年 600.00		
合计			74,535.09		99.82	10,844.07

## (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	9,379,302.52		9,379,302.52	9,861,097.42		9,861,097.42
在产品	15,690,084.53		15,690,084.53	16,628,422.87		16,628,422.87
库存商品	5,521,414.66		5,521,414.66	4,073,909.18		4,073,909.18
委托加工物资	413,518.26		413,518.26			
合计	31,004,319.97		31,004,319.97	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) 其他流动资产

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
银行理财产品			2,000,000.00	
合计			2,000,000.00	

## (八) 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

## (九) 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
----------	--	--	--	--	--	--------------

## (十) 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
<b>一、账面原值:</b>						
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	2,350.00	7,110,227.71	3,831,844.27		253,972.09	11,198,394.07
(1) 购置			301,099.01		28,728.77	329,827.78
(2) 在建工程转入		1,737,674.30				1,737,674.30
(3) 企业合并增加	2,350.00	5,372,553.41	3,530,745.26	-	225,243.32	9,130,891.99
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	658,716.35	91,725,635.57	48,235,906.88	3,159,112.36	1,243,067.53	145,022,438.69
<b>二、累计折旧</b>						
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	118,874.03	4,903,483.58	5,745,526.89	101,146.50	341,622.15	11,210,653.15
(1) 企业合并增加	1,934.91	1,431,317.41	1,508,487.74		213,981.15	3,155,721.21
(2) 计提	116,939.12	3,472,166.17	4,237,039.15	101,146.50	127,641.00	8,054,931.94
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	466,627.79	12,692,030.35	24,565,250.49	2,737,256.90	1,006,833.05	41,467,998.58
<b>三、减值准备</b>						
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						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	192,088.56	79,033,605.22	23,670,656.39	421,855.46	236,234.48	103,554,440.11
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	8,855,913.45	
办公房	482,113.40	
宿舍等附属楼	955,684.42	
厂房及道路	2,165,297.67	
大楼装修	298,067.46	东吴厂区所占用的土地，为租赁农村集体土地，无法办理产权证。

厂区绿化、花坛、水池	202,890.96
------------	------------

说明：截至 2016 年 12 月 31 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。

### （十一）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				449,576.00		449,576.00
高新区工地				1,232,718.30		1,232,718.30
机器设备安装	23,255.04		23,255.04			
合计	23,255.04		23,255.04	1,682,294.30		1,682,294.30

说明：东吴工地在建工程本期完工转入固定资产—房屋建筑物；高新区工地在建工程转入固定资产—房屋建筑物及机器设备。

### （十二）无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	专利权	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		532,596.77	826,500.00	1,359,096.77
(1)购置		532,596.77		532,596.77
(2)内部研发				
(3)企业合并增加			826,500.00	826,500.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	21,649,403.52	592,229.25	826,500.00	23,068,132.77
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	433,502.48	30,195.28	379,833.16	843,530.92
(1)计提	433,502.48	30,195.28	40,000.00	503,697.76
(2)企业合并增加			339,833.16	339,833.16
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	2,912,931.92	38,088.80	379,833.16	3,330,853.88
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	18,736,471.60	554,140.45	446,666.84	19,737,278.89
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】。

### (十三) 商誉

#### 1、商誉账面原值

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	处置	
宁波海泰船舶设备有限公司		320,404.76		320,404.76
合计		320,404.76		320,404.76

#### 2、商誉减值准备

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	处置	
无				
合计				

### (十四) 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		135,876.84	135,876.68
生产用夹具	226,687.17		113,343.60	113,343.57
生产用量具	251,996.93		125,998.44	125,998.49
生产用刀具	308,609.33		154,304.64	154,304.69
园林绿化		252,427.18	4,207.12	248,220.06
合计	1,059,046.95	252,427.18	533,730.64	777,743.49

### (十五) 递延所得税资产

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
资产减值准备	4,188,099.57	658,874.06	3,611,685.07	542,058.38
合计	4,188,099.57	658,874.06	3,611,685.07	542,058.38

### (十六) 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，保人变更叶志华、徐军蓓、叶维本，担保期限至 2017 年 12 月 22 日。

(5) 宁波恒维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第 20150038285 号房产。同时签订科技 2016 个保 0006，科技个保 0007 最高保证合同，担保人叶志华、徐军蓓、叶维本。

#### (十七) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	3,170,000.00	3,500,000.00
银行承兑汇票	9,830,000.00	11,100,000.00
合计	13,000,000.00	14,600,000.00

#### (十八) 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	9,948,252.84	9,765,875.26
1-2年	2,315,736.05	1,481,451.00
2-3年	614,010.43	1,082,330.24
3年以上	2,656,125.01	2,154,802.67
合计	15,534,124.33	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
杭州康治机械有限公司	1,969,113.09	产品质量出问题
无锡市航海船舶电器厂	537,000.00	尚未到达清偿期限
江苏恒源液压有限公司	362,192.00	尚未到达清偿期限
宁波市江东苏成机电设备有限公司	303,369.49	产品质量出问题
慈溪晨阳液压件有限公司	293,312.23	产品质量出问题
申科滑动轴承股份有限公司	250,000.00	产品质量出问题
重庆清平机械厂	222,400.00	产品质量出问题

常州液压成套设备厂有限公司	198,000.00	产品质量出问题
常州市武进天宇液压件有限公司	151,025.00	尚未到达清偿期限
海特克液压有限公司	122,715.00	尚未到达清偿期限
浙江德泰机电工程有限公司	100,290.58	尚未到达清偿期限
合计	4,509,417.39	

### 3、2016年12月31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
杭州康治机械有限公司	非关联方	1,969,113.09	4—5年	12.68	货款
无锡市庚轩机械设备有限公司	非关联方	1,016,368.35	1年以内	6.54	货款
宁波市明达塑料制品有限公司	非关联方	847,700.00	1年以内	5.46	货款
杭州康治机械有限公司	非关联方	685,750.00	1年以内	4.41	货款
无锡市航海船舶电器厂	非关联方	537,000.00	1年以内	3.46	货款
合计		5,055,931.44		32.55	

### (十九) 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)	3,095,456.03	2,908,868.98
1-2年		
合计	3,095,456.03	2,908,868.98

#### 2、无账龄超过1年的重要预收款项

### (二十) 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		9,429,335.16	8,860,761.25	568,573.91
二、离职后福利-设定提存计划		573,299.06	573,299.06	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		10,002,634.22	9,434,060.31	568,573.91

#### 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		8,407,894.32	7,839,320.41	568,573.91
二、职工福利费		398,669.63	398,669.63	
三、社会保险费		406,660.22	406,660.22	
其中：医疗保险费		333,131.85	333,131.85	
工伤保险费		43,023.26	43,023.26	
生育保险费		30,505.11	30,505.11	
四、住房公积金		99,261.00	99,261.00	

五、工会经费和职工教育经费		116,849.99	116,849.99	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		9,429,335.16	8,860,761.25	568,573.91

## 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		520,875.28	520,875.28	
失业保险费		52,423.78	52,423.78	
合计		573,299.06	573,299.06	

## (二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	844,785.79	449,768.43
企业所得税	120,801.66	-4,448.36
城建税	60,404.21	32,725.33
教育费附加	43,145.83	23,375.20
个人所得税	3,724.17	4,204.24
印花税	2,417.00	1,898.52
水利基金		7,910.51
残保金	60.00	1,200.00
合计	1,075,338.66	516,633.87

## (二十二) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	42,863.71	75,552.11
短期借款应付利息	105,485.90	42,863.71
合计	148,349.61	118,415.82

## (二十三) 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

说明：2015年12月24日召开的宁波恒力液压股份有限公司2015年第三次临时股东大会决议通过：本公司2015年半年度分红派息方案为：以公司现有总股本30,000,000股为基数，向全体股东每10股派1元人民币现金（含税），共计分配利润300万元人民币（含税）。本次分红为现金分红，不涉及股本变更。

## (二十四) 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	4,898,690.21	743,415.12
运费	21,691.41	50,648.50
社会保险费	6,748.50	40,021.40
其他	369.00	47,759.00
合计	4,927,499.12	881,844.02

说明：其他应付款期末余额增加较多主要原因为非同一控制下收购宁波海泰船舶设备有限公司，宁波海泰船舶设备有限公司账面其他应付款金额较大。

## 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	4,086,750.00	尚未到达清偿期限
合计	4,086,750.00	

### (二十五) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证\抵押借款	34,125,000.00	38,625,000.00
合计	34,125,000.00	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。

### (二十六) 其他非流动负债

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		1,598,647.12	34,462,410.92
合计	36,061,058.04		1,598,647.12	34,462,410.92

注：期末余额 34,462,410.92 元，均为政策性搬迁政府补助。

### (二十七) 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

## (二十八) 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

## (二十九) 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	25,578.52		2,153,613.82
合计	2,128,035.30	25,578.52		2,153,613.82

## (三十) 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：本期归属于母公司的净利润	371,447.03	1,736,826.92
减：提取法定盈余公积	25,578.52	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		
期末未分配利润	14,648,745.06	14,302,876.55

## (三十一) 营业收入及营业成本

## 1、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	47,434,670.18	30,855,578.31	51,640,544.78	32,414,365.56
其他业务	475,913.60	258,776.87	506,298.22	
合计	47,910,583.78	31,114,355.18	52,146,843.00	32,414,365.56

## 2、 主营业务收入按类别列示

## (1) 2016 年度

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
液压元件	13,064,313.00	8,521,857.43
液压装备	16,988,034.21	11,962,777.07
液压系统	15,837,331.57	9,914,449.16

其他	1,544,991.40	456,494.65
合 计	47,434,670.18	30,855,578.31

## (2) 2015 年度

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
液压元件	13,580,753.09	9,815,754.83
液压装备	22,723,931.68	13,529,573.71
液压系统	13,387,049.35	8,863,940.00
其他	1,948,810.66	205,097.02
合 计	51,640,544.78	32,414,365.56

## 3、本公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	与公司间关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	非关联方	12,584,435.06	26.27
保定维尔铸造机械股份有限公司	非关联方	2,459,482.91	5.13
长虹塑料集团英派瑞塑料股份有限公司	非关联方	2,393,162.39	5.00
广州广冷华旭制冷空调实业有限公司	非关联方	2,264,957.26	4.73
万沙电气有限公司	非关联方	1,863,247.86	3.89
合计		21,565,285.48	45.02

## (三十二) 税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	860,288.28		1.2%
土地使用税	325,492.75		5 元/m <sup>2</sup>
城市维护建设税	313,807.22	314,321.99	7%
教育费附加	130,542.32	134,709.44	3%
地方教育费附加	93,605.68	89,806.29	2%
水利基金	37,073.84	66,459.93	0.1%
印花税	17,635.52		0.05%
合计	1,778,445.61	605,297.65	

## (三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交通运输费	885,861.69	710,830.17
工资	785,852.26	566,831.59
差旅费	518,730.05	454,761.10
维修费	84,272.95	276,658.86

售后服务费	32,621.36	750.00
展览费	408,056.73	191,018.71
办公费	11,714.59	39,163.93
其他	21,016.60	15.11
合计	2,748,126.23	2,240,029.47

## (三十四) 管理费用

类别	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,101,508.17	3,275,716.17
折旧及摊销	2,502,758.79	2,454,278.67
人员薪酬	2,187,549.84	2,159,405.13
办公费	1,168,694.01	854,141.04
业务招待费	764,596.64	815,486.16
中介费	441,584.58	209,251.23
差旅费	157,156.11	153,064.00
广告费	15,094.34	89,911.02
税金		1,457,739.27
其他	10,162.98	531,908.20
合计	10,349,105.46	12,000,900.89

## (三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,256,736.65	5,307,332.64
减：利息收入	109,963.13	399,206.36
汇兑损失	7,875.21	
减：汇兑收益		4,543.57
银行手续费	44,691.28	24,081.50
其他		207.08
合计	4,199,340.01	4,927,871.29

## (三十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	576,414.50	825,782.30
长期股权投资减值损失	962,338.02	
合计	1,538,752.52	825,782.30

## (三十七) 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	1,000.00	1,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-123,145.98	10,176.34
合计	-122,145.98	11,176.34

## (三十八) 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	4,293,281.12	2,632,921.18	4,293,281.12
其他	10,000.00		10,000.00
合计	4,303,281.12	2,632,921.18	4,303,281.12

## 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
直接确认计入当期损益的政府补助			
其中：增值税返还			
社保补贴	22,891.00	9,587.00	与收益相关
技术进步奖励等		554,000.00	与收益相关
高新区重点扶持资金		50,000.00	与收益相关
高新区政策性补贴		8,000.00	与收益相关
水利基金补贴		28,274.90	与收益相关
2016 年度第一批重大科技专项经费	1,320,000.00		与收益相关
高新区 2016 年度第二批科技创新发展基金	300,000.00		与收益相关
高新区 2016 年度第一批科技项目经费	300,000.00		与收益相关
高新区 2016 年度第一批科技项目经费	150,000.00		与收益相关
高新区 2016 年度第一批专利资助经费市级补助	40,000.00		与收益相关
高新区科技局 2016 年度第四批科技项目经费	163,700.00		与收益相关
军民产业发展补助	100,000.00		与收益相关
新明街道办事处技术改造、科技创新补助	73,016.00		与收益相关
政府奖励	40,000.00		与收益相关
2015 年鄞州区上台阶工业企业奖励	50,000.00		与收益相关
2015 年度鄞州区新上规模小微企业市级奖励	20,000.00		与收益相关
2016 年度第一批鄞州区稳增促调专项资金	69,623.00		与收益相关
2015 年工业经济奖	21,000.00		与收益相关
2016 年度第一批鄞州区稳增促调专项资金	23,857.00		与收益相关
鄞州区人民政府稳岗补贴	547.00		与收益相关
小计	2,694,634.00	649,861.90	
递延收益转入	1,598,647.12	1,983,059.28	与资产相关
合计	4,293,281.12	2,632,921.18	

## (三十九) 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	5,000.00	100,000.00	5,000.00
其他	20,147.55	78,009.73	20,147.55
合计	25,147.55	178,009.73	25,147.55

## (四十) 所得税费用

## 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期应交所得税费用	83,815.01	-14,014.40
当期递延所得税费用	-116,815.68	-124,128.89
合计	-33,000.67	-138,143.29

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	338,446.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	50,766.95
子公司适用不同税率的影响	77,053.53
调整以前期间所得税的影响	-9,475.60
非应税收入的影响	-239,797.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	220,971.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-835,227.31
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	932,612.15
研发费用加计扣除	-229,904.71
所得税费用	-33,000.67

## (四十一) 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	17,820,592.48	5,216,662.78
政府补贴	2,694,634.00	2,449,861.90
利息收入	109,963.13	399,206.36
废料回收	228,757.25	
合计	20,853,946.86	8,065,731.04

## 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	9,680,733.94	6,541,940.84

支付期间费用的款项	5,771,442.96	5,623,787.63
合计	15,452,176.90	12,165,728.47

## (四十二) 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
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	371,447.03	1,736,826.92
加：资产减值准备	1,538,752.52	825,782.30
固定资产折旧	8,055,084.85	7,623,892.90
无形资产摊销	503,697.76	444,107.08
长期待摊费用摊销	533,730.64	568,754.32
财务费用	4,256,736.65	5,307,332.64
递延所得税资产减少	-116,815.68	-124,128.89
投资损失	122,145.98	-11,176.34
存货的减少	440,890.50	-620,317.76
经营性应收项目的减少	-13,396,195.04	3,483,549.30
经营性应付项目的增加	5,157,326.76	-14,447,678.50
经营活动产生的现金流量净额	7,466,801.97	4,786,943.97
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,027,980.56	3,578,464.75
减：现金的期初余额	3,578,464.75	7,252,216.88
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	-2,550,484.19	-3,673,752.13

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	1,027,980.56	3,578,464.75
可随时用于支付的银行存款	70,268.91	56,403.06
可随时用于支付的其他货币资金	957,711.65	3,522,061.69
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	1,027,980.56	3,578,464.75

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、本期发生的非同一控制下企业合并

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
宁波海泰船舶设备有限公司	2016年5月1日	712,011.00	51.00	购买	2016年5月1日	取得控制权	6,522,665.78	90,487.17

#### 2、合并成本及商誉

合并成本	宁波海泰船舶设备有限公司
--现金	712,011.00
--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	376,249.14
--其他	
合并成本合计	1,088,260.14
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	767,855.38
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	320,404.76

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：按照购买方合并前持有的被购买方股权在购买日的公允价值以及购买日支付的现金之和作为合并成本。

大额商誉形成的主要原因：合并成本大于购买日所享有的被购买方可辨认净资产公允价值份额的金额作为商誉列示。

#### 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	宁波海泰船舶设备有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	9,197,215.71	9,197,215.71
应收款项	209,406.51	209,406.51
存货	834,446.00	834,446.00
固定资产	1,625,326.04	1,625,326.04
无形资产	5,975,170.78	5,975,170.78
其他应收款	486,666.84	486,666.84
负债：	66,199.54	66,199.54
应付款项	8,429,360.33	8,429,360.33
应交税费	1,236,466.28	1,236,466.28
其他应付款	-7,015.70	-7,015.70
净资产	7,199,909.75	7,199,909.75
	767,855.38	767,855.38

减：少数股东权益		
取得的净资产	767,855.38	767,855.38

可辨认资产、负债公允价值确定方法：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

##### (1) 通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
宁波海泰船舶设备有限公司	1,338,587.16	376,249.14	-962,338.02	参考评估价值	

5、购买日或合并当期期末不存在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情况。

#### 八、在其他主体中的权益

##### (二) 在子公司中的权益

###### 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	
宁波恒维力液压设备有限公司	宁波市	宁波市鄞州区东吴镇平塘村	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		设立
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	球型舵机、液压设备、液压泵站、液压系统工程设计、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，但国家限定经营或者禁止进出口的货物和技术除外；船舶业务技术咨	100.00		收购

			询、技术服务		
--	--	--	--------	--	--

### (三) 重要的合营企业或联营企业

无。

## 九、关联方关系及其交易

### 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

### 2、关联方交易

#### (1) 出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易价格	2016 年	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
宁波海泰船舶设备有限公司	液压系统	市场价	1,136,752.14	7.18

接上表：

关联方	关联交易内容	关联交易价格	2015 年	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
宁波海泰船舶设备有限公司	液压系统	市场价	6,993,162.39	13.41

#### (2) 其他关联方交易情况表

关联方	关联交易内容	关联交易价格	2016 年	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
宁波海泰船舶设备有限公司	电费	市场价	74,873.36	100.00

接上表：

关联方	关联交易内容	关联交易价格	2015 年	
			金额	占同类交易金额的比例（%）
宁波海泰船舶设备有限公司	电费	市场价	218,588.66	100.00

(3) 关联方租赁：本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2016 年度确认的租赁收入	2015 年度确认的租赁收入
宁波海泰船舶设备有限公司	厂房		120,000.00

(4) 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)
叶志华、徐军蓓、叶维本	4,600,000.00	2016年1月23日	2021年1月22日	否	6)
叶维本	4,600,000.00	2016年1月23日	2021年1月22日	否	7)
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	8)

注：1) 2) 3) 4) 5) 6) 7) 详见附注六、(十四) 短期借款；8) 详见附注六、(二十三) 长期借款。

(5) 关联方资金往来

关联方	交易内容	交易金额
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	资金占用	360,000.00
宁波恒力挂机厂	为公司提供借款	200,000.00
宁波高新区维新科技有限公司	为公司提供借款	150,000.00
宁波恒力挂机厂	海泰船舶偿还借款	2,576,000.00

### 3、关联方往来款项

债务人	期末余额	期初余额
其他应收款:		
无		
其他应付款:		
无		

## 十、或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司存在一项未决诉讼，系宁波恒维力液压设备有限公司与宁波市江东苏成机电设备有限公司买卖合同纠纷。本案处于管辖权异议审理期限，尚未正式开庭。原告宁波市江东苏成机电设备有限公司诉请判令宁波恒维力液压设备有限公司支付货款 303,437.49 元。

## 十一、承诺事项

截止报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日止，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、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					净额	
	账面金额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
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	14,279,375.70	100.00	3,870,795.47	27.11	10,408,580.23		
组合 1：账龄分析法	14,279,375.70	100.00	3,870,795.47	27.11	10,408,580.23		
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	14,279,375.70	100.00	3,870,795.47	27.11	10,408,580.23		

接上表：

类别	期初余额					净额	
	账面金额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
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	13,125,102.10		
组合 1：账龄分析法	16,686,067.15	100.00	3,560,965.05	21.34	13,125,102.10		
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	16,686,067.15	100.00	3,560,965.05	21.34	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	7,521,301.43	52.68	75,213.01	11,524,988.98	69.07	115,249.89
1 至 2 年	2,623,688.06	18.37	262,368.81	671,904.96	4.03	67,190.50
2 至 3 年	407,490.00	2.85	122,247.00	777,375.00	4.66	233,212.50
3 至 4 年	502,900.00	3.52	251,450.00	322,397.80	1.93	161,198.90
4 至 5 年	322,397.80	2.26	257,918.24	2,026,435.74	12.14	1,621,148.59
5 年以上	2,901,598.41	20.32	2,901,598.41	1,362,964.67	8.17	1,362,964.67
合计	14,279,375.70	100.00	3,870,795.47	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 309,830.42 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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	与公司间关系	应收账款期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	已计提坏账准备	账龄	款项性质
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	非关联方	3,221,037.79	22.56	32,210.38	1 年以内	货款
大连宏达液压润滑设备有限公司	非关联方	1,013,035.00	7.09	1,013,035.00	5 年以上	货款
合肥合锻智能制造股份有限公司	非关联方	921,258.00	6.45	9,212.58	1 年以内	货款

湖南鑫铃住 房设备有限 公司	非关联方	768,000.00	5.38	7,680.00	1年以内	货款
中国重型机 械研究院股 份公司	非关联方	562,850.00	3.94	22,265.00	1年以内 378,000.00, 1-2年 184,850.00	货款
合计		6,486,180.79	45.42	1,084,402.96		

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	净额
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	99.58			14,457,558.38
按组合计提坏账准备的其他应收款	61,418.33	0.42	10,712.90	17.44	50,705.43
组合 1：账龄分析法	61,418.33	0.42	10,712.90	17.44	50,705.43
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其他应收款					
合计	14,518,976.71	100.00	10,712.90	0.07	14,508,263.81

接上表：

类别	期初余额				
	账面金额		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			14,457,558.38
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	300,883.96
组合 1：账龄分析法	348,547.81	2.35	47,663.85	13.67	300,883.96
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其他应收款					
合计	14,806,106.19	100.00	47,663.85	0.32	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	17,210.33	28.02	172.10	223,734.81	64.19	2,237.35
1至2年	13,608.00	22.16	1,360.80	31,200.00	8.95	3,120.00
2至3年	30,600.00	49.82	9,180.00	22,500.00	6.46	6,750.00
3至4年				71,113.00	20.4	35,556.50
合计	61,418.33	100.00	10,712.90	348,547.81	100.00	47,663.85

## 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 36,950.95 元。

## 3、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
代垫诉讼费	13,008.00	86,949.00
往来款	30,000.00	135,708.61
水电费	126.91	88,822.12
充油卡	15,883.42	37,068.08
押金	2,400.00	
合计	14,518,976.71	14,806,106.19

## 4、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	与公司的关系	款项性质	期末余额	账龄	占总额比例(%)	坏账准备期末余额
1	宁波恒维力液压设备有限公司	全资子公司	全资子公司往来款	14,457,558.38	2-3 年	99.57	
2	皮思源	非关联方	往来款	30,000.00	2-3 年	0.21	9,000.00
3	中国石化销售有限公司浙江宁波石油分公司	非关联方	充油卡	15,883.42	1 年以内	0.11	158.83
4	株洲仲裁委员会	非关联方	代垫诉讼费	13,008.00	1-2 年	0.09	1,300.80

5	宁波高新区新城建设有限公司	非关联方	押金	2,400.00	1年以内 1,200.00, 1-2年 600.00, 2-3年 600.00	0.02	252.00
	合计			14,518,849.80		100.00	10,711.63

### (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	962,338.02	
长期股权投资价值	9,801,877.14	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	
宁波海泰船舶设备有限公司	1,960,000.00	1,461,733.14	588,865.02	2,050,598.16	100.00	100.00	
合计	10,673,617.00	10,175,350.14	588,865.02	10,764,215.16			

说明：公司期初持有宁波海泰船舶设备有限公司 49.00%股权，在权益法下进行核算，本期收购海泰船舶 51.00%股权，实现 100.00%控股，转为成本法进行核算。

### (四) 营业收入及营业成本

#### 1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

主营业务	40,224,011.13	26,871,296.82	44,529,989.19	29,092,507.58
其他业务	52,619.79		244,090.10	
合计	40,276,630.92	26,871,296.82	44,774,079.29	29,092,507.58

## 2、主营业务收入按类别列示

### (1) 2016 年度

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
液压元件	13,064,313.00	8,521,857.43
液压装备	16,975,213.69	12,296,131.75
液压系统	8,436,690.52	5,651,292.01
其他	1,747,793.92	402,015.63
合 计	40,224,011.13	26,871,296.82

### (2) 2015 年度

产品名称	主营业务收入	主营业务成本
液压元件	13,580,753.09	9,879,339.70
液压装备	22,723,931.68	15,237,420.85
液压系统	6,393,886.93	3,274,453.36
其他	1,831,417.49	701,293.67
合 计	44,529,989.19	29,092,507.58

## 3、本公司营业收入前五名客户的情况

客户名称	与公司间关系	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
中国船舶重工集团公司第七〇四研究所	非关联方	6,320,546.15	15.69
保定维尔铸造机械股份有限公司	非关联方	2,459,482.91	6.11
长虹塑料集团英派瑞塑料股份有限公司	非关联方	2,393,162.39	5.94
广州广冷华旭制冷空调实业有限公司	非关联方	2,264,957.26	5.62
万沙电气有限公司	非关联方	1,863,247.86	4.63
合计		15,301,396.57	37.99

## 十四、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）	4,293,281.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,147.55

所得税影响额		422,947.80
合计		3,855,185.77

## 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	0.80	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.47	-0.12	-0.12

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室