

公司代码：601100 公司简称：恒立液压



**江苏恒立液压股份有限公司**  
**2019 年年度报告**

## 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 四、公司负责人汪立平、主管会计工作负责人彭玫及会计机构负责人（会计主管人员）龚兰兰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，母公司2019年度实现净利润943,222,440.24元，提取法定公积金94,322,244.02元，分配2018年度股利264,600,000.00元，报告期末可供股东分配的利润为2,250,673,306.59元。

根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、公司《未来三年股东回报规划（2018-2020年）》的规定以及公司实际经营状况，拟定2019年度利润分配预案为：拟以公司2019年末总股本882,000,000股为基数，按每10股派发现金红利6.00元（含税）向全体股东分配，共派发现金529,200,000.00元，剩余未分配利润1,721,473,306.59元结转以后年度。同时资本公积金转增股本，以882,000,000股为基数向全体股东每10股转增4.8股，共计转增423,360,000股，转增后公司总股本将增加至1,305,360,000股。

## 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

## 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

## 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 九、重大风险提示

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

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	公司业务概要.....	11
第四节	经营情况讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	29
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	40
第七节	优先股相关情况.....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节	公司治理.....	55
第十节	公司债券相关情况.....	58
第十一节	财务报告.....	59
第十二节	备查文件目录.....	195

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、恒立油缸、恒立液压	指	江苏恒立液压股份有限公司
恒屹智能、常州恒屹	指	常州恒屹智能装备有限公司（原名常州恒屹流体科技有限公司，本公司控股股东）
申诺科技	指	申诺科技（香港）有限公司
恒立投资	指	江苏恒立投资有限公司
恒和贸易	指	恒和贸易株式会社（本公司在日本设立的全资子公司）
恒立科技、液压科技	指	江苏恒立液压科技有限公司
恒立美国	指	Hengli America Corporation，本公司在美国设立的全资子公司
上海立新	指	上海立新液压有限公司
志瑞机械	指	常州志瑞机械科技有限公司
无锡气动	指	无锡恒立液压气动有限公司
恒明液压	指	无锡恒明液压气动有限公司
恒立智能、恒立装备	指	常州恒立智能装备有限公司
恒立香港、香港茵莱	指	恒立液压（香港）有限公司，原名香港茵莱有限公司。本公司在香港设立的全资子公司
茵莱欧洲、卢森堡茵莱	指	Inline Euro S.A.R.L，本公司全资子公司恒立液压（香港）有限公司在卢森堡设立的全资子公司
德国茵莱	指	原名 HAWE InLine Hydraulik GmbH，哈威茵莱液压有限公司，现更名为 InLine Hydraulik GmbH，茵莱液压有限公司
恒航液压	指	江苏恒航液压技术有限公司，本公司全资子公司江苏恒立液压科技有限公司设立的全资子公司
恒立气动、恒立流体	指	常州恒立气动科技有限公司（原名常州恒立流体技术有限公司）
美国 580 公司、580 公司	指	580 WEST CROSSROADS LLC，常州恒屹智能装备有限公司位于美国的全资子公司
恒立日本	指	HARADA 技研株式会社
茵莱常州	指	茵莱（常州）液压有限公司

日本服部	指	株式会社服部精工，本公司全资子公司恒立液压（香港）有限公司的全资子公司
日本 HST	指	株式会社 HST，本公司全资子公司恒立液压（香港）有限公司的全资子公司
报告期	指	2019 年 1-12 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

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

### 三、 基本情况简介

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

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号外经贸大厦920-926幢
	签字会计师姓名	张全心、秦啸、杨焜

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期增减(%)	2017年	
				调整后	调整前
营业收入	5,414,021,975.86	4,210,975,401.85	28.57	2,795,211,617.28	2,795,211,617.28
归属于上市公司股东的净利润	1,296,199,825.84	836,643,461.06	54.93	381,940,442.28	381,940,442.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,212,045,496.13	746,766,312.02	62.31	363,230,393.45	363,230,393.45
经营活动产生的现金流量净额	1,660,257,160.34	798,780,122.83	107.85	154,191,779.71	154,191,779.71
	2019年末	2018年末	本期末比上年同期末增减(%)	2017年末	
				调整后	调整前
归属于上市公司股	5,583,770,801.04	4,546,802,947.96	22.81	3,845,269,229.65	3,845,269,229.65

东的净资产					
总资产	8,426,883,642.10	7,271,344,616.26	15.89	6,156,091,176.03	6,156,091,176.03

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年 同期增减(%)	2017年	
				调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	1.47	0.95	54.74	0.43	0.61
稀释每股收益(元/股)	1.47	0.95	54.74	0.43	0.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	1.37	0.85	61.18	0.41	0.58
加权平均净资产收益率(%)	24.32	19.94	增加4.38个 百分点	10.39	10.39
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	22.74	17.80	增加4.94个 百分点	9.88	9.88

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司报告期内营业收入及各项盈利指标大幅增长的主要原因是：①受国内外下游行业持续火爆以及公司产品的竞争力不断提升影响，公司产品销售实现大幅增长，其中挖机油缸产品收入同比增长 20.79%，非标油缸产品收入同比增长 18.28%。②子公司液压科技生产的挖掘机用主控泵阀销量大幅增长，液压科技收入同比增长 87.42%。③受规模效应和产品结构优化影响，营业成本增长幅度小于销售收入的增长速度，产品综合毛利率较去年同期增加 1.19 个百分点。④公司强化内部管理，销售费用率、管理费用率较去年同期合计减少 2.17 个百分点。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用



## 九、2019 年分季度主要财务数据

单位：元币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	1,568,508,705.06	1,224,030,083.81	1,041,041,027.73	1,580,442,159.26
归属于上市公司股东的净利润	326,305,070.30	344,527,591.38	246,333,076.61	379,034,087.55
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	349,109,281.69	280,825,179.88	189,478,053.55	392,632,981.01
经营活动产生的现金流量净额	155,518,172.70	639,453,028.60	377,953,097.06	487,332,861.98

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

□适用√不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	-1,007,642.39		-3,292,498.19	-197,342.36
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	53,174,719.75		37,622,542.29	29,704,648.30
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			1,928,358.60	
委托他人投资或管理资产的损益	9,151,161.55		17,866,396.87	37,616,615.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00			

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,315,212.37		225,493.18	4,055,153.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,238,026.60	汇 兑 收 益	51,283,425.42	-50,816,041.45
少数股东权益影响额	-278,549.24		-294,604.80	-942,779.80
所得税影响额	-14,838,598.93		-15,461,964.33	-710,205.44
合计	84,154,329.71		89,877,149.04	18,710,048.83

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### 1、公司业务概述

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

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

#### 2、公司经营模式

公司为液压行业的关键零部件及系统配套企业，不直接面对终端消费者，主要为一些国内外大中型的主机厂配套新机产品，暂未涉及维修市场。

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

#### 3、行业情况说明

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

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

从全球市场来看，美国、中国、日本、德国、法国是全球液压销售的前五位国家，国际液压市场需求总体处于持续增长趋势。从近年市场需求分析，行走机械液压所占市场份额不断增强，目前约占全部液压产品销售额的近 50%，市场在对液压产品数量、品种需求增多的同时，也对液压产品提出了高压化、智能化、精准化、集成化、绿色化等新的更高的要求。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用□不适用

报告期内，公司主要资产未发生重大变化。

其中：境外资产 4.74（单位：亿元币种：人民币），占总资产的比例为 5.62%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

√适用□不适用

### 1、技术创新优势

公司在德国柏林、美国芝加哥、中国上海以及常州设有专门的液压研发基地，研发人员逾 500 人。公司先后聘请了德国、日本、美国等数十位液压领域专家，与国内液压行业的专家共同组成液压研发团队。公司研发投入持续多年居高不下，2019 年，恒立的科技创新工作取得了重大成效。公司申报的国家重点技改专项、国家科技部重点研发计划、江苏省科技成果转化专项、江苏省双创人才项目、江苏省知识产权战略推进计划项目等项目均成功获得立项。本年度公司专利申请共 100 件，其中发明专利申请 16 件，实用新型专利 84 件。截止 2019 年 12 月 31 日，公司拥有专利申请 500 件，其中发明专利申请 157 件；拥有授权有效专利 249 件，其中国外、国内发明专利 55 件。2019 年，公司被国家知识产权局评定为“国家知识产权示范企业”。

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

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

### 2、产品质量与品牌优势

作为高端液压件领域的代表企业，公司目前拥有“江苏省示范智能车间”3 个，实行严格的 5s 管理，投资配备了全球领先的生产制造设备，运用先进的工艺技术，实现了产品的高质量。2018 年度，公司连续多年获得了卡特彼勒的铂金奖章，同时获得了三一、徐工等知名主机企业颁发的“2019 年度优秀供应商”称号。

公司品牌优势明显。产品远销欧美、日本等发达国家和地区，出口比例超过 20%，积累了一批行业优质客户。挖掘机液压产品主要客户包括：卡特彼勒、神钢、三一、徐工等著名挖掘机品牌；盾构机液压产品主要客户包括：中铁工程、铁建重工、小松、日立造船、罗宾斯等著名盾构机品牌；海工海事客户包括：TTS、麦基嘉、国民油井等；新能源设备领域客户包括：歌美飒、维斯塔斯等；工业液压产品客户包括：海天、伊之密、安德里茨等；特种车辆客户包括：马尼托瓦克、特雷克斯等。众多的优质客户群体为公司建立了明显的先发优势，对后来潜在竞争者构成较强进入壁垒，充分的保障了公司未来在液压行业市场份额的稳定增长潜力和盈利能力的连续性。

### 3、营销服务优势

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2019 年，工程机械行业保持高景气度，主要受益于基础设施投资增速触底回升，地产投资保持韧性，民间投资增速进一步加快，环保政策以及出口需求增加等多重因素。作为液压核心零部件供应商，公司客观审慎解读市场需求变化，放眼未来，加快技术创新和产品结构调整，提质增效，不遗余力地满足下游客户对液压件高性能、高质量、高可靠性以及多元化的需求。2019 年，为应对下游需求的持续增长，公司在去年的基础上进一步提升了各液压产品的产能，但各产线仍超负荷运转，销售收入继续大幅提升；挖掘机专用油缸的销量在 2018 年度高基数的背景下，仍然实现了快速增长；重型装备用非标准油缸在全年被挖机油缸占用产能的情形下，通过结构优化调整、新兴行业及海外市场的拓展，依然实现了稳健增长，为公司未来进一步拓展非标板块增强了信心；小型挖掘机用主控泵阀在主机厂的份额持续提升，目前小挖泵阀市占率已超 30%，中大挖泵阀产品加速推进，并批量配套主机厂；液压系统中标直至成功应用于一系列规模大且技术难度高的项目，树立了公司在液压集成领域的领先地位。

2019 年挖机销量继续保持稳定增长，据中国工程机械工业协会挖掘机分会的统计，2019 年度我国挖掘机销量为 235,693 台，再创历史新高，同比增长 15.87%。分季度来看，Q1/Q2/Q3/Q4 同比增速分别是 25%、4%、16%、20%，Q1 异常火爆，Q2 消化过热，Q3 恢复增长，Q4 增速环比加快，季度间波动较大。公司受益于下游挖机行业的增长，报告期内公司共销售挖掘机专用油缸 48.49 万只，同比增长 16.29%，实现销售收入 21.88 亿元，同比增长 20.79%。其中，小型挖机专用油缸销售 24.30 万只，同比增长 29.66%，中型挖机专用油缸销售 17.46 万只，同比下滑 1.15%，大型挖机专用油缸销售 6.73 万只，同比增长 27.36%。从月度销量来看，1-2 月份平稳增长，3 月份创单月历史新高 6 万只后，4 月份开始环比向下，5 月份主机销量同比增速转负导致挖机油缸销量持续走低，6 月份主机销量增速随即转正并得以持续，油缸销量得到提振在 7 月份触底 2.5 万只后，于 8 月份开始环比向上直至年末单月销量达近 5 万只的水平。起重系列类油缸、盾构机油缸、高端海工海事油缸目前仍是构成重型装备用非标准油缸收入来源的三大主要板块；此外，公司在新能源等新兴领域取得较大突破，销量大幅增长，也为公司非标油缸板块未来的增长注入了新的动力。全年共销售重型装备用非标准油缸 16.58 万只，同比增长 18.14%，实现销售收入 13.53 亿元，同比增长 18.28%。其中，起重系列类油缸产品销售收入同比增长 10.55%，海工海事、包括新能源在内的其他领域非标油缸增长迅猛，销售收入分别同比增长了 53.07%和 114.49%。

2019 年度，子公司液压科技实现营业收入 13.67 亿元，同比增长 86.49%。其中，液压泵阀实现收入 11.61 亿元，同比增长 142.62%。本年度液压科技成功自主研发并量产了多种系列挖掘机用主控泵阀及马达，其中，中大挖泵阀产品在国内主流品牌主机厂的市场份额持续增长，全面大批量地配套在数十个机型中；6-50T 级回转马达也以其优异的性能成功通过了装机验证，在主机厂陆续开始批量配套使用；除了在挖掘机行业的渗透外，液压科技同时加大了非挖掘机领域的开发力度，开始投入研发工业泵、比例电磁阀等工业领域的液压产品。针对智能化、液压和电气的结合日益紧密的趋势，公司液压系统事业部研制的液压系统产品已实现对设备的远程控制、运行数据的传输查阅、在线监控诊断，大大降低了设备对工程技术人员的依赖，报告期内各行业订单持续增长，包括盾构液压系统、液压试验台、海工升降平台、挖泥船全套的液压系统等。液压科技在研发及市场拓展方面按下快进键的同时，内部管理也在进行着大规模地改善，从采购、设备、工艺多处着手降低成本，进一步提升了公司的管理水平和盈利能力；另外，系统事业部单独设置了计划管理部，全面对进度跟踪管理，订单的交付及时率由 2018 年度的 88%提升到了 2019 年度

的 95%，同时进一步完善了产品质量控制要求，加大生产部门的装配一次合格率的检查及考核，从而使产品的终检合格率由 2018 年度的 92%提升到 2019 年度的 98.5%。

本报告期，铸造分公司铸件销量 3.75 万吨，同比增长 20.19%，实现收入 4.54 亿元，同比增长 31.40%。2019 年度铸造分公司对内销售增长幅度较高，主要是由于液压科技的泵阀产品销量增速较快，导致其对铸件的需求增大所致。随着本年度末铸造二期的全部投产，目前公司已形成了年产 5.5 万吨铸件的产能，在满足内部泵阀、马达、油缸等液压产品需求的同时，铸造分公司将积极拓展外部如风电、高铁、汽车零部件等行业的市场。

上海立新过去几年一直致力于集中优势资源做好市场前景好、产品应用面广的工业阀产品，并将产品范围逐步扩展至工程机械等高端领域。2019 年度，上海立新在传统业务如用于注塑机、剪板折弯机、压机及材料试验机等工业阀比例阀业务增长平稳。得益于工业阀国产化替代，毛利率有所提升。本报告期内上海立新实现销售收入 1.22 亿元，同比增长 5.76%。

本年度德国子公司德国茵莱主营液压轴向柱塞泵业务保持平稳增长，其中主要应用于环卫车、垃圾车、汽车吊的卡车泵销售额占比 52%，主要应用于海工船舶、煤机、压机等行业的重载泵销售额占比 37%，泵的售后和维修业务销售额占比 5%。

## 二、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 541,402.20 万元，同比增长 28.57%；营业利润 148,650.92 万元，同比增长 54.71%；利润总额 149,282.44 万元，同比增长 55.02%；归属于上市公司股东的净利润 129,608.80 万元，同比增长 54.92%。管理费用率为 3.57%，同比下降 1.50 个百分点。销售费用率为 2.06%，同比下降 0.68 个百分点。净资产收益率为 24.32%，同比增加 4.38 个百分点。

从上述数据可以看出，公司的盈利能力同比有较大提升，净资产收益率逐步提升。公司取得上述业绩，一是跟下游行业持续高增长以及公司的泵阀新产品陆续放量，产线超负荷运转，公司营业收入增长有关；二是受规模效应和产品结构优化影响，营业成本增长幅度小于销售收入的增长速度，产品综合毛利率同比提升；三是公司强化日常经营管理，销售、管理费用率下降。

## (一) 主营业务分析

## 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	5,414,021,975.86	4,210,975,401.85	28.57
营业成本	3,369,400,383.40	2,670,710,768.11	26.16
销售费用	111,300,360.60	115,074,338.68	-3.28
管理费用	193,157,133.83	213,205,162.48	-9.40
研发费用	242,038,260.51	171,697,805.80	40.97
财务费用	-31,079,364.76	-30,157,565.15	3.06
经营活动产生的现金流量净额	1,660,257,160.34	798,780,122.83	107.85
投资活动产生的现金流量净额	-452,466,514.95	-281,103,970.66	-60.96
筹资活动产生的现金流量净额	-453,822,646.21	-151,589,034.81	-199.38

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

机械装备制造	5,391,764,704.43	3,361,890,322.72	37.65	29.24	27.08	增加 1.06 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
挖掘机专用油缸	2,187,556,056.33	1,266,468,434.19	42.11	20.79	19.23	增加 0.76 个百分点
重型装备用非标准油缸	1,352,938,978.28	878,019,122.84	35.10	18.28	18.22	增加 0.03 个百分点
液压泵阀	1,161,390,659.77	722,420,906.48	37.80	142.62	114.56	增加 8.13 个百分点
元件与液压成套装置	188,899,037.15	133,932,977.10	29.10	-5.94	-15.51	增加 8.03 个百分点
油缸配件及铸件等	500,979,972.90	361,048,882.11	27.93	-6.79	4.54	减少 7.81 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内销售	4,419,595,995.20	2,687,854,878.47	39.18	37.04	30.21	增加 3.19 个百分点
国外销售	972,168,709.23	674,035,444.25	30.67	2.68	15.98	减少 7.95 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

由于报告期内下游行业增长强劲，营业成本增长幅度小于营业收入增长幅度，单位产品分摊的固定成本下降，挖掘机专用油缸、重型装备用非标准油缸、液压泵阀等产品毛利较上年同期均有所增长。



## (2). 产销量情况分析表

√适用□不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
挖掘机专用油缸	只	472,791	484,854	36,825	9.69	16.29	-24.67
重型装备用非标准油缸	只	169,071	165,828	22,370	24.41	18.14	16.96
挖掘机用高压柱塞泵	只	69,194	67,345	5,430	122.35	102.69	-76.87
挖掘机用多路阀	只	53,197	51,141	5,466	63.53	85.54	-80.36
液压马达	只	21,150	18,334	4,030	623.82	939.34	-43.40

## (3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
机械装备制造	原材料	2,266,436,064.22	67.42	1,680,200,544.15	63.51	34.89	产量上升致原材料消耗增加
机械装备制造	直接人工	392,026,395.36	11.66	332,420,307.79	12.57	17.93	人员增加及薪资调整人工成本增加
机械装备制造	制造费用	703,427,863.14	20.92	632,867,664.19	23.92	11.15	产量上升致制

							造费用增加
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
挖掘机油缸	原材料	832,151,012.38	24.75	662,731,446.35	25.05	25.56	产量上升致原材料消耗增加
挖掘机油缸	直接人工	145,680,220.82	4.33	131,717,742.18	4.98	10.60	人员增加及薪资调整人工成本增加
挖掘机油缸	制造费用	288,637,200.99	8.59	267,790,667.77	10.12	7.78	产量上升致制造费用增加
重型装备用非标准油缸	原材料	611,845,312.46	18.20	492,097,131.42	18.6	24.33	产量上升致原材料消耗增加
重型装备用非标准油缸	直接人工	93,461,463.97	2.78	82,734,108.72	3.13	12.97	人员增加及薪资调整人工成本增加
重型装备用非标准油缸	制造费用	172,712,346.41	5.14	167,844,780.71	6.34	2.90	产量上升致制造费用增加
液压泵阀	原材料	481,427,772.10	14.32	174,241,490.48	6.59	176.30	产量上升致原材料消耗增加
液压泵阀	直接人工	81,734,884.87	2.43	47,844,861.44	1.81	70.83	人员增加及薪

							资调整人工成本增加
液压泵阀	制造费用	159,258,249.51	4.74	114,612,180.41	4.33	38.95	产量上升致制造费用增加
元件与液压成套装置	原材料	98,279,775.25	2.92	114,286,949.57	4.32	-14.01	产品结构变化致原材料消耗减少
元件与液压成套装置	直接人工	22,765,026.51	0.68	22,844,682.12	0.86	-0.35	产品结构变化致人工成本降低
元件与液压成套装置	制造费用	12,888,175.34	0.38	21,388,834.92	0.81	-39.74	产品结构变化致制造费用减少
油缸配件及铸件等	原材料	242,732,192.03	7.22	236,843,526.34	8.95	2.49	产量上升致原材料消耗增加
油缸配件及铸件等	直接人工	48,384,799.19	1.44	47,278,913.32	1.79	2.34	人员增加及薪资调整人工成本增加
油缸配件及铸件等	制造费用	69,931,890.89	2.08	61,231,200.38	2.31	14.21	产量上升致制造费用增加

**(4). 主要销售客户及主要供应商情况**

√适用□不适用

前五名客户销售额 32.16 亿元，占年度销售总额 59.4%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 亿元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 4.05 亿元，占年度采购总额 16.21%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 亿元，占年度采购总额 0%。

**2. 费用**

√适用□不适用

币种：人民币单位：元

项目	2019 年度	2018 年度	本年比上年 增减(%)	重大变动说明
销售费用	111,300,360.60	115,074,338.68	-3.28	主要原因是公司本期降本增效，装卸运输费、进出口费用等其他费用大幅减少所致。
管理费用	193,157,133.83	213,205,162.48	-9.40	主要原因是公司本期降本增效，环保绿化费、折旧费等均相应减少。
研发费用	242,038,260.51	171,697,805.80	40.97	主要原因是公司坚持创新驱动，不断推进产品技术的进步，研发投入增加。
财务费用	-31,079,364.76	-30,157,565.15	-3.06	主要原因是本期美元汇率上涨幅度较大、汇兑收益增加。

**3. 研发投入****(1). 研发投入情况表**

√适用□不适用

单位：元

本期费用化研发投入	242,038,260.51
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	242,038,260.51
研发投入总额占营业收入比例(%)	4.47
公司研发人员的数量	530

研发人员数量占公司总人数的比例(%)	11.63
研发投入资本化的比重(%)	0

#### 4. 现金流

适用 不适用

币种：人民币单位：元

项目	2019 年度	2018 年度	本年比上年 增减(%)	重大变动说明
经营活动产生的现金流量净额	1,660,257,160.34	798,780,122.83	107.85	主要是公司销售大幅增长,销售货款及时回笼所致。
投资活动产生的现金流量净额	-452,466,514.95	-281,103,970.66	-60.96	主要是公司本年购置资产支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-453,822,646.21	-151,589,034.81	-199.38	主要是本年归还银行借款增加所致。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金 额较上期期 末变动比例 （%）	情况说明
货币资金	2,343,385,152.28	27.81	1,571,211,905.40	21.61	49.15	主要原因是本期营业收入大幅增长，贷款回笼增加。
交易性金融资产	372,000,000.00	4.41	0	0	100.00	主要原因是公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，将公司持有的银行理财产品计入“交易性金融资产”核算。
应收票据	374,451,941.39	4.44	784,322,227.43	10.79	-52.26	主要原因是公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，将公司持有的银行承兑汇票计入“应收款项融资”核算。
其他应收款	6,792,865.34	0.08	19,226,724.02	0.26	-64.67	主要原因是公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，将公司基于实际利率法计提的金融工具利息计入“其他流动资产”核算。
其他流动资产	35,591,290.40	0.42	339,006,546.00	4.66	-89.5	主要原因是公司于2019年1月1日起执行新金融工具准则，将公

						司持有的银行理财产品计入“交易性金融资产”核算。
可供出售金融资产	0	0	10,000,000.00	0.14	-100.00	主要原因是本期持有的信托理财产品全部到期赎回。
在建工程	218,492,651.96	2.59	128,454,457.65	1.77	70.09	主要原因是铸件二期项目自德国引进的生产线本期添置大量机器设备，期末尚处于安装调试阶段。
其他非流动资产	29,641,471.97	0.35	119,755,023.36	1.65	-75.25	主要原因是本公司油缸技改项目和液压科技液压泵阀项目相关设备到货，转入在建工程所致。
短期借款	551,349,220.46	6.54	850,694,600.00	11.7	-35.19	主要原因是期初借款余额于本期到期偿还所致。
应交税费	61,822,350.33	0.73	24,411,488.84	0.34	153.25	主要原因是公司本期业绩大幅提升，期末应交企业所得税及增值税余额相应增加。
其他应付款	8,070,027.58	0.1	59,916,099.58	0.82	-86.53	主要原因是应付常州恒屹智能装备有限公司的股利于本期支付。
一年内到期的非流动负债	385,717,701.11	4.58	54,091,478.90	0.74	613.08	主要原因是一年内到期的长期借款大幅增加。
长期借款	199,510,353.73	2.37	353,463,038.53	4.86	-43.56	主要原因是本公司长期借款 385,717,701.11 元将于 2020 年到期。
递延收益	222,774,481.57	2.64	164,645,098.30	2.26	35.31	主要原因是本期收到的政府补助大幅增加
递延所得税负债	70,495,602.08	0.84	46,685,253.83	0.64	51.00	主要原因是本公司和液压科技本期固定资产加速折旧形成的递延所得税负债增加。

其他综合收益	3,900,454.11	0.05	2,296,690.63	0.03	69.83	主要原因是合并国外子公司报表时形成的外币报表差异增加。
专项储备	5,751,533.43	0.07	1,987,269.67	0.03	189.42	主要原因是公司本期业务规模大幅增长，公司专项储备计提、使用增加较多。
盈余公积	344,647,034.07	4.09	250,324,790.05	3.44	37.68	主要原因是本期母公司实现的净利润大幅增长。
未分配利润	2,513,404,096.62	29.83	1,576,126,514.80	21.68	59.47	主要原因是本期实现的归属于母公司所有者的净利润大幅增长。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本节“三、公司关于公司未来发展的讨论与分析”。



**(五) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

□适用√不适用

**(1) 重大的股权投资**

□适用√不适用

**(2) 重大的非股权投资**

□适用√不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

□适用√不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用√不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用□不适用

子公司全称	所处行业	经营范围	注册资本	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
上海立新	机械制造	液压元件、液压总成、液压机械装备、小型液压船舶的制造, 农业液压机械、机电产品的批发, 从事货物及技术的进出口业务。	5,000 万元	22,135.65	17,724.89	1,157.56
恒立美国	贸易	销售高压油缸、液压件、液压系统、高压柱塞泵及马达、高压液压阀、精密铸件研发、售后、市场网络开拓等相关技术支持服务。	10 万美元	8,573.85	1,291.26	525.56
恒和贸易	贸易	油缸、液压泵、液压马达、液压阀及其他液压元件、液压系统、精密铸件、密封件等研发、销售、售后、市场开拓等相关技术支持服务, 以及相关零部件、设备等采购和代理。	800 万日元	2,014.08	-945.46	-101.40
恒立科技	机械制造	液压元件(包括液压阀、液压泵、液压马达、减速机、液压油缸)及零部件、液压阀组、液压试验台、液压机械装备、液压电子元件、液压系统的开发、制造、维修、售后服务及技术咨询、技术服务; 精密机械零件加工; 自有厂房和设备的	60,000 万元	197,339.53	89,668.49	30,004.00

		租赁；销售自产产品。				
恒立香港	实业投资	实业投资及咨询。	11,801,182 美元	36,544.31	20,977.94	4,606.86
德国茵莱	机械制造	液压轴向柱塞泵研发、制造与销售。	500 万欧元	14,477.94	4,798.89	-434.68
日本服部	机械制造	飞机零件及液压机器零件的加工；建机、工作机械及该零件的加工、销售；不动产的租赁；涉及上述的所有业务。	5,000 万日元	8,514.53	1,823.56	329.57

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1、行业发展趋势

高端液压件广泛应用于国民经济各行业的各类主机产品和技术装备，其中工程机械是高端液压件的主要客户，目前我国高端液压件对进口产品依赖严重。近年来，国家相继发布《液压气动密封行业“十三五”发展规划》、《智能制造发展规划》，重点突出中国集中优势、提高产品质量、加快替代高端进口产品步伐和智能化进程。其中《液压气动密封行业“十三五”发展规划》明确指出，十三五期间，我国液压销售额年均增长不低于 6%，到 2020 年达到 669 亿元，60%以上高端液压元件及系统实现自主保障，受制于人的局面逐步缓解，装备工业领域急需的液压元件及系统得到广泛推广和应用。

2016 年下半年以来，受益于国内基建投资回暖，挖机开工小时数不断提升。行业需求保持高速增长。国内外基建投资回暖助力高端液压核心部件加速进口替代。

##### 2、行业竞争格局

公司目前是国内具有自主品牌的挖掘机专用高压油缸供应商，市场占有率在 50%以上。在国内，生产挖掘机专用高压油缸的外资品牌的主要竞争对手主要为 KYB（日资企业）；在特种油缸领域，因为涉及的范围较为广泛，竞争也较为充分；在液压泵、阀领域，公司的主要竞争对手有 Rexroth、

Kawasaki、Husco 等，公司通过完善产品质量，坚持高端定位，优化服务，树立品牌优势，进一步实施走出去战略，在国内实现进口替代的同时，向着装备全球的战略目标而努力。

## (二) 公司发展战略

√适用□不适用

公司将以“做有国际影响力的液压元件与液压系统领域的百年老店”的美好愿景为动力，其中：“有国际影响力”是我们所追求的企业地位，“液压元件与液压系统领域”是我们所追求的产业方向，而“百年老店”则是我们所追求的品牌传承与积淀。

未来公司将继续深化和巩固内资品牌挖掘机高压油缸龙头的产品发展战略，加大研发投入，保持技术、质量的绝对优势，强化和巩固公司产品在内资品牌挖掘机高压油缸的龙头地位并逐步加大公司产品在外资品牌挖掘机高压油缸的市场份额，加快国际化进程；加大特种油缸的研发与投入，保持技术领先，保证特种油缸生产、销售持续稳步的增长；依托公司高精度液压铸件、液压元件及系统的研发生产基地，不断提升挖掘机用主控泵阀、高端液压系统的市场份额。

同时，公司将加大外延式并购力度，全面实施“走出去”战略，寻找国际优质液压资源不断进行整合；加大对机械、电子、液压三维一体高端综合集成设计能力和应用能力的建设，特别是加大对机电液综合控制技术的研发和复杂机电液系统智能运动控制技术应用，努力成为国内一流、世界知名的高端液压设备供应商和液压技术方案的提供商。

## (三) 经营计划

√适用□不适用

2019 年，公司实现销售收入 54 亿元，同比增长 28.23%，超额完成了年初制定的销售收入增长 15%以上的目标；全年累计投资 4.67 亿元，主要用于高精度液压铸件二期项目以及液压泵阀项目建设。在 2019 年经营业绩的基础上，结合对行业的一个预判，提出 2020 年的经营计划如下：

- 1、公司 2020 年度力争实现营业收入同比增长 10%以上。
- 2、公司今年重大资本支出拟定为 4 亿元，主要用于铸造二期建设以及印度工厂的建设。

3、保持研发创新投入，丰富产品门类，源源不断的输出附加值更高的液压产品。同时加强恒立液压泵、阀产品的市场推进，继续提升已知产品在挖机领域的份额，扩大产品在工业领域的运用。利用现有优势，提升公司液压系统集成方面的技术水平。

4、继续实施高品质和低成本战略，优化设计工艺，严控采购成本、外协成本和制造费用，减少质量损失，不断提升产品毛利率。

## (四) 可能面对的风险

√适用□不适用

- 1、政策风险

公司所处的液压零部件行业是挖掘机等基建设备、海洋工程设备、港口船舶等重型装备的关

键配套件行业,其发展与宏观经济形势具有较强的相关性,宏观政策和固定资产投资增速的变化,将对公司下游客户需求造成影响,进而影响公司产品销售。

## 2.市场风险

公司近年来加快了国际化战略的实施步伐,加大在欧洲、日本、北美等海外市场的市场开发力度和投资力度。但由于国际业务受政治、文化、技术、品牌、人力资源等诸多方面因素影响,因此公司的海外业务和海外投资仍具有一定程度的不确定性和风险。

## 3、汇率风险

公司近年来北美业务增长迅猛,存在一定数量的美元业务,如果美元汇率波动,将对公司财务状况产生一定影响。

## 4、原材料价格波动的风险

公司主要原材料包括钢材、铸件、锻件、密封件等,采购成本可能受到多种因素的影响,如市场供求、供应商生产状况的变动等,如果钢材等原材料价格上涨,或对公司的生产经营构成一定压力。

## 四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因,未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，母公司2019年度实现净利润943,222,440.24元，提取法定公积金94,322,244.02元，分配2018年度股利264,600,000.00元，报告期末可供股东分配的利润为2,250,673,306.59元。

根据《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》、公司《未来三年股东回报规划（2018-2020年）》的规定以及公司实际经营状况，拟定2019年度利润分配预案为：拟以公司2019年末总股本882,000,000股为基数，按每10股派发现金红利6.00元（含税）向全体股东分配，共派发现金529,200,000.00元，剩余未分配利润1,721,473,306.59元结转以后年度。同时资本公积金转增股本，以882,000,000股为基数向全体股东每10股转增4.8股，共计转增423,360,000股，转增后公司总股本将增加至1,305,360,000股。

上述利润分配方案，符合《公司章程》以及《未来三年股东回报计划》关于现金分红政策的规定，分配比例达到了2019年度实现净利润的40.83%，同时，独立董事、监事会对该分配方案发表了同意的专项意见，该方案将在2019年年度股东大会审议通过后实施。

#### (二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元币种：人民币

分红年度	每10股送红股数（股）	每10股派息数（元）（含税）	每10股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019年	0	6.00	4.8	529,200,000.00	1,296,199,825.84	40.83
2018年	0	3.00	0	264,600,000.00	836,643,461.06	31.63
2017年	0	2.20	4	138,600,000.00	381,940,442.28	36.29

#### (三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

**(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

适用不适用

**二、承诺事项履行情况**

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

适用不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东恒屹智能及实际控制人汪立平、钱佩新	发行人若被要求其员工补缴此前应由发行人缴付的社会保险费及住房公积金，控股股东恒屹智能及实际控制人汪立平、钱佩新承诺将承担补缴的全部费用；因未足额缴纳员工社会保险费、住房公积金款项而被罚款或致使发行人遭受任何损失的，控股股东恒屹智能及实际控制人汪立平、钱佩新承诺将承担全部赔偿或补偿责任。	长期有效	否	是
	解决同业竞争	公司实际控制人汪立平、钱佩新	本人及本人控制的公司或企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人及本人控制的公司或企业如违反上述承诺，愿向发行人承担相应的经济赔偿责任。	长期有效	否	是
	解决同业竞争	公司股东恒屹智能、恒立投资、申诺科技	本公司及本公司的附属公司或附属企业将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与发行人相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与发行人存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。本公司及本公司的附属公司	长期有效	否	是

			或附属企业如违反上述承诺，愿向发行人承担相应的经济赔偿责任。			
其他对公司中小股东所作承诺	分红	江苏恒立液压股份	公司在当年盈利且累计未分配利润为正，且在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，公司每年应当以现金形式分红；如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生（募集资金投资项目除外），现金分配的比例应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且未来三年以现金方式累计分配的利润原则上应不少于未来三年实现的年均可分配利润的 30%。	2018-2020	是	是

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到 未达到 不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用 不适用

**三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况**

适用 不适用

**四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用 不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用 不适用

2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），与财会【2019】6 号配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

上述会计政策变更分别经本公司第三届董事会第十五次会议以及第四届董事会第三次会议批准。

## （二）公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

## （三）与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	135
境内会计师事务所审计年限	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	15



聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用不适用

十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用不适用

员工持股计划情况

适用不适用

其他激励措施

适用不适用

## 十一、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用不适用

公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于 2019 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2019 年度公司向关联方恒立气动销售商品发生金额 1000 万元，向恒明液压销售商品发生金额 1000 万元，向恒立气动采购商品发生金额 2,000 万元，向恒明液压采购商品发生金额 2,500 万元，向美国 580 公司租赁发生金额 500 万元。详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)，编号《临 2019-004》的临时公告。

后续实施进展情况为本公司本期向关联方恒立气动销售 5,156,793.24 元，本公司本期向关联方恒明液压销售 1,030,603.90 元；本公司向关联方恒立气动采购 2,901,513.26 元，本公司向关联方恒明液压采购 14,068,181.62 元；本公司本期租赁关联方美国 580 公司厂房发生租赁费 2,394,315.26 元。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位:元币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
恒立气动	母公司的全资子公司	销售商品	密封件、配件	依市场价确定		5,156,793.24	0.10	现金		
恒明液压	其他	销售商品	配件	依市场价确定		1,030,603.90	0.02	现金		
恒立气动	母公司的全资子公司	购买商品	流体件	依市场价确定		2,901,513.26	0.05	现金		
恒明液压	其他	购买商品	加工费	依市场价确定		14,068,181.62	0.26	现金		
美国 580 公司	母公司的全资子公司	租入租出	房屋租赁	/		2,394,315.26		现金		
合计				/	/	25,551,407.28		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					

#### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用不适用

3、临时公告未披露的事项

适用不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用不适用

2018年12月14日公司第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于全资子公司向控股股东借款的关联交易的议案》，本公司全资子公司恒立科技拟向本公司控股股东常州恒屹申请人民币15,000万元的借款额度，年利率为3%，借款额度可以循环使用，借款期限36个月内任意时点未归还的借款总额不超过借款总额度。详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)，编号《临2018-026》的临时公告。

2018年12月20日恒立科技向常州恒屹拆借资金15,000万元，目前恒立科技已经向常州恒屹支付了第一个借款年度的利息455万元。

由于市场利率不断下行，经双方协商一致，确定剩余两年借款期限的年利率下调至1.5%，其余条款不变。

3、临时公告未披露的事项

适用不适用

十二、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用不适用

2、承包情况

适用不适用

## 3、 租赁情况

□适用√不适用

## (二) 担保情况

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							58,300						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							43,900						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							43,900						
担保总额占公司净资产的比例(%)							7.82						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
信托理财产品	自有资金	1,000.00	0	0
银行理财产品	自有资金	325,400.00	26,000.00	0
私募理财产品	自有资金	8,500.00	0	0

## (2) 单项委托理财情况

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际回收情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)

安信信托股份有限公司	安信*创赢武汉金凰珠宝企业贷款集合资金信托计划	1,000.00	2016-3-30	2019-3-28	自有资金	企业贷款		9.1%		272.51	已全额收回	是		
北京新湖巨源投资管理有限公司	巨源稳金 2 号	8,500.00	2019-3-11	2019-7-11	自有资金		金融产品			48.19	已全额收回	是		

#### (四) 其他重大合同

适用 不适用

### 十三、积极履行社会责任的工作情况

#### (一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

#### (二) 社会责任工作情况

适用 不适用

##### 一、把安全工作放在首位，坚持安全工作不放松

2019 年，公司认真贯彻落实各项安全生产法律法规，通过日常学习教育、树立安全责任意识、开展安全检查等措施，有效提高日常安全管理水平，进一步增强员工安全意识，创造安全工作环境。另外，还加大了生产现场安全隐患排查力度，本年度现场隐患排查治理合计 157 条，其次调整了检查方式，用部门之间交叉检查的方式来替代之前责任部门单独检查的方式，不仅更容易发现安全隐患，同时也便于改善措施的横向推广。

##### 二、坚持绿色发展，打造绿色工厂

2019 年，公司顺利通过常州市工信局审核，成功获批常州市“绿色工厂”称号。其中，铸造分公司铸造一期工厂，设计产能 2.5 万吨/年，环保设备投入 3000 万元，大气污染排放量仅 10mg/m<sup>3</sup>，铸造二期设计产能 3 万吨/年，环保设备投入 4000 余万元，包括进口除尘设备以及光阳催化设备等，二期的大气污染排放量也仅为 10mg/m<sup>3</sup>，远远低于国家标准的排放标准颗粒物 120mg/m<sup>3</sup>，也低于重点区域标准的 15mg/m<sup>3</sup>。主要辅材型砂回收利用率 99%，以及除尘回收的粉尘重新再利用，铸造产生的浇注系统、打磨铁屑，批缝重复再利用，整个工厂循环利用率 95%以上，是中国铸造协会第一批绿色铸造工厂。

目前，公司已通过 OHSAS18001、ISO9001、ISO14000、ISO50001 等体系认证以及 ISO14064 温室气体核查，公司从产品设计、研发着手，减少原材料和有毒有害物质的使用，加大智能设备和节能设备的投资力度，提升生产设备和工艺的绿色智能制造水平，减少工艺生产过程中的能源消耗、碳排放和污染物排放，实现厂房集约化、原料无害化、生产清洁化、废物资源化、能源低碳化的全流程绿色制造。

#### (三) 环境信息情况

##### 1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

详见“十三、积极履行社会责任的工作情况”中“(二) 社会责任工作情况”中“二、坚持绿色发展，打造绿色工厂”。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	88,200.00	100.00			0		0	88,200.00	100.00
1、人民币普通股	88,200.00	100.00			0		0	88,200.00	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	88,200.00	100.00			0		0	88,200.00	100.00



**2、普通股股份变动情况说明**适用 不适用**3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**适用 不适用

单位：万股币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
普通股股票类						
A 股	2011 年 10 月 19 日	23	10,500	2011 年 10 月 28 日	8,400	

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用**(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况**适用 不适用**(三) 现存的内部职工股情况**适用 不适用**三、股东和实际控制人情况****(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	11,390
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	12,695

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
常州恒屹智能装备有限公司	0	334,780,317	37.96	0	无		境内非国有法人
申诺科技(香港)有限公司	0	165,375,000	18.75	0	无		境外法人
江苏恒立投资有限公司	0	123,701,691	14.03	0	无		境内非国有法人
香港中央结算有限公司	53,695,273	74,738,702	8.47	0	未知		其他
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	-22,348,979	11,754,973	1.33	0	未知		其他
全国社保基金四零六组合	9,801,374	9,801,374	1.11	0	未知		其他
全国社保基金一零八组合	6,146,098	6,146,098	0.70	0	未知		其他
交通银行—融通行业景气证券投资基金	3,603,310	6,039,878	0.68	0	未知		其他
天达资产管理有限公司—天达环球策略基金—全中国股票基金（交易所）	5,849,729	5,849,729	0.66	0	未知		其他
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	5,246,975	5,846,975	0.66	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
常州恒屹智能装备有限公司	334,780,317			人民币普通股	334,780,317		

申诺科技(香港)有限公司	165,375,000	人民币普通股	165,375,000
江苏恒立投资有限公司	123,701,691	人民币普通股	123,701,691
香港中央结算有限公司	74,738,702	人民币普通股	74,738,702
DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	11,754,973	人民币普通股	11,754,973
全国社保基金四零六组合	9,801,374	人民币普通股	9,801,374
全国社保基金一零八组合	6,146,098	人民币普通股	6,146,098
交通银行—融通行业景气证券投资基金	6,039,878	人民币普通股	6,039,878
天达资产管理有限公司—天达环球策略基金—全中国股票基金（交易所）	5,849,729	人民币普通股	5,849,729
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	5,846,975	人民币普通股	5,846,975
上述股东关联关系或一致行动的说明	恒屹智能、申诺科技及恒立投资同为公司实际控制人汪立平先生、钱佩新女士及汪奇先生控制，汪奇先生系汪立平钱佩新夫妇之子。除以上股东之间的关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

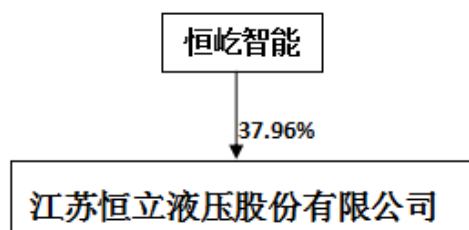
适用 不适用

名称	常州恒屹智能装备有限公司
----	--------------

单位负责人或法定代表人	钱佩新
成立日期	2008 年 5 月 15 日
主要经营业务	工程机械、海事装备、林业机械、矿山机械、起重机械、自动化设备、智能机器人等产品和配件研究、设计、制造、销售，液压系统集成、安装及技术服务;提供机械设备售后服务及相关的技术咨询服务;气动元件、阀门、气动设备及配件、精密机械设备、服装机械设备的研发、制造、加工、销售;道路普通货物运输;实业投资(不得从事金融、类金融业务,依法需取得许可和备案的除外);自营和代理各类商品及技术的进出口业务,但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

## 2 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

### 1 自然人

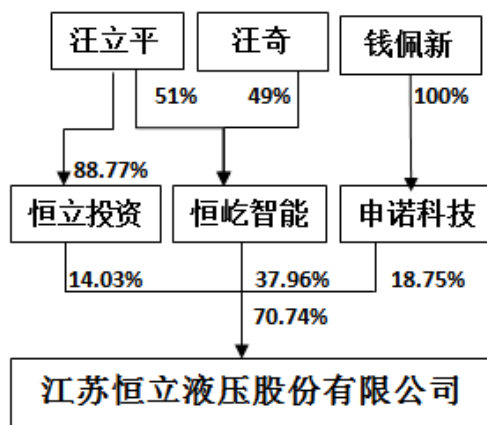
适用 不适用

姓名	汪立平
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	详见“第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况”之“一、持股变动情况及报酬情况”之“(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年未曾控股境内外上市公司

姓名	汪奇
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	曾任无锡气动监事、恒和投资合伙事务执行人、申诺科技董事，现任恒立美国负责人。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年未曾控股境内外上市公司
姓名	钱佩新
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	现任常州恒屹执行董事兼总经理、申诺科技董事、志瑞机械总经理。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年未曾控股境内外上市公司

## 2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况

恒立投资	汪立平	2010年6月9日	69330538-3	1,968.44	该公司系管理层持股平台，未开展经营活动
申诺科技	钱佩新	2009年8月24日	1365697	2,712.50	从事科技性行业

## 六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用□不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
汪立平	董事长	男	54	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		95.44	否
邱永宁	董事、总经理	男	50	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		69.92	否
徐进	董事、副总经理	男	39	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		57.94	否
胡国享	董事、副总经理	男	37	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		54.45	否
徐兵	独立董事	男	49	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		9.5	否
俞雪华	独立董事	男	57	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		9.5	否
陈柏	独立董事	男		2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		2	否
苏娅	监事会主席	女	31	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		25.28	否
韩月环	监事	女	49	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		40.49	否
潘静波	监事	男	52	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		35.65	否
赵雪阳	副总经理	男	49	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		55.4	否
王斌	副总经理	男	37	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		67.89	否
张小芳	董事会秘书	女	36	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		24.14	否
彭玫	财务负责人	女	51	2019-9-11	2022-9-11	0	0	0		54.63	否
姚志伟	董事（已	男	54	2016-9-7	2019-9-11	0	0	0		0	否



	离任)										
杨华勇	独立董事 (已离任)	男	59	2016-9-7	2019-9-11	0	0	0		8.5	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	610.73	/

姓名	主要工作经历
汪立平	中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师。武进区第十五届人民代表大会代表，江苏省政协第十一届委员会委员，武进区工商业联合会第九届执行委员会副主席。曾任无锡气动执行董事、本公司总经理。现任本公司董事长、恒立投资执行董事、志瑞机械董事长、上海立新董事、恒立科技董事长。
邱永宁	中国国籍，无境外永久居留权，本科毕业于南京航空航天大学，工程师。历任正茂集团正茂特钢有限公司生产部经理、正茂集团规划发展部项目经理、正茂集团正茂日立造船有限公司生产部部长、华力电机（苏州）有限公司副总经理、凯迹必液压工业（镇江）有限公司生产部部长、本公司副总经理、上海立新董事，现任本公司董事、总经理、恒立科技董事、总经理。
徐进	中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任本公司销售部经理，现任本公司董事、副总经理、销售总监、恒立科技董事。
胡国享	中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任本公司技术中心主任/设计部经理、总经理助理、事业二部总经理。现任本公司副总经理、人力资源总监，恒立科技董事。
徐兵	中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。浙江大学机械工程学院教授、博士生导师；机械电子工程学系主任；流体动力与机电系统国家重点实验室副主任。中国机械工程学会理事、流体传动与控制分会副主任委员、机器人分会常务委员；中国工程机械学会理事、特大型工程运输车辆分会副理事长；中国航空学会流体传动与控制专业委员会委员；中国液压气动与密封件工业协会专家委员会委员；全国液压气动标准化技术委员会国际标准化委员会主任、ISO-TC131(流体传动系统)国际标准委员会专家，本公司独立董事。
俞雪华	中国国籍，无境外永久居留权，金融学硕士，副教授。1984年毕业于南京农业大学经济管理专业，1999年获得苏州大学商学院金融学专业硕士学位。历任南京农业大学讲师，现任苏州大学会计学副教授、硕士生导师，苏州科斯伍德油墨股份有限公司独立董事，苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司独立董事，江苏通润装备科技股份有限公司独立董事，本公司独立董事。
陈柏	中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。南京航空航天大学机电学院教授、博士生导师；机械电子工程系主任；智能机器人研究所所长。入选江苏省“333”高层次人才计划、“六大人才高峰”项目计划、江苏省青蓝工程中青年学术带头人。国际仿生工程学会高级会员、中国机械工程学会高级会员、中国仪器仪表学会高级会员、航空学会会员、数字诊疗专项、关键基础件专项、智能机器人等多个主题国家科技部重点研发计划视频答辩评审专家、函评专家，多个国际杂志的审稿专家，IJARS 国际期刊客座副编辑。
苏娅	中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任公司总经办专员，现任公司监事会主席、运营管理部副经理。
韩月环	中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国矿业大学，本科学历。曾任煤科院常州科试中心工程师，博世力士乐（常州）有限公司高级工程师，格力乐液压系统（常州）有限公司设计经理。曾任江苏恒立液压股份有限公司设计部总监，现任江苏恒立液压股份有限公司监事、营销中心市场管理部总监、上海立新监事、恒立科技监事。

潘静波	中国国籍，无境外永久居留权。大学专科学历。会计师、审计师职称，国际注册内部审计师（CIA）。历任张家港天达工具有限公司外协稽核部部长、江苏长顺集团有限公司审计部经理、本公司审计部经理，现任本公司监事、行政部经理、上海立新监事。
赵雪阳	中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学生产运营研修班结业。历任武进启闭机厂职工、上海新宇液压公司职工、本公司制造一部部长、事业一部总经理、监事。现任本公司副总经理、商务总监。
王斌	中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任本公司区域销售经理、采购部经理、供应链总经理，现任本公司副总经理、恒立科技董事。
张小芳	中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，具有法律职业资格。曾任本公司法务专员、证券事务代表、监事会主席，现任本公司董事会秘书、上海立新液压有限公司董事。
彭玫	中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京航空航天大学，大学学历，具有高级会计师职称。曾任常州兰翔机械总厂（现中国航发常州兰翔机械有限责任公司）财务主办、常州山崎摩托车有限公司财务部长、常州格力博有限公司财务总监、本公司财务部门负责人。现任本公司财务负责人。
姚志伟 （已离任）	中国国籍，无境外永久居留权，复旦大学生产运营研修班结业。历任无锡县气动元件厂车间主任，无锡气动车间主任、生产厂长，本公司副总经理、常务副总经理、总经理、副董事长，上海立新副董事长、总经理、董事长，恒立科技董事。
杨华勇 （已离任）	中国国籍，流体传动与控制领域专家，中国工程院院士。历任浙江大学流体传动及控制国家重点实验室博士后、副教授、教授、博士生导师、长江特聘教授、973 计划项目首席科学家、浙江省特级专家、浙江大学国家电液控制工程技术中心主任，曾任本公司独立董事，现任浙江大学机械工程学院院长、浙江大学流体动力与机电系统国家重点实验室主任，中国机械工程学会流体传动及控制分会名誉主任，中铁高新工业股份有限公司独立董事。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

□适用√不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**

√适用□不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
汪立平	恒立投资	执行董事兼总经理

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用□不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
汪立平	志瑞机械	董事长
汪立平	恒立科技	董事长
汪立平	上海立新	董事长兼总经理
汪立平	恒立智能	执行董事兼总经理
汪立平	茵莱常州	执行董事兼总经理
邱永宁	恒立科技	董事、总经理
徐进	恒立科技	董事
徐进	上海立新	董事
胡国享	恒立科技	董事
徐兵	浙江大学	机械工程学院教授
俞雪华	苏州大学	商学院副教授
俞雪华	苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	独立董事
俞雪华	江苏通润装备科技股份有限公司	独立董事
陈柏	南京航空航天大学	机电学院教授、博士生导师；机械电子工程系主任；智能机器人研究所所长
张小芳	恒立科技	监事
张小芳	上海立新	董事
潘静波	上海立新	监事
韩月环	上海立新	监事
韩月环	恒立科技	监事
韩月环	恒立智能	监事

韩月环	茵莱常州	监事
王斌	恒立科技	董事
杨华勇	浙江大学	机械工程学院院长
杨华勇	中铁高新工业股份有限公司	独立董事

### 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事报酬由董事会提出预案，股东大会审议决定；董事、监事、高级管理人员报酬由董事会薪酬委员会研究决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	高管的绩效评价方法采用 KPI 评价，根据员工负责工作内容，抽取关键的评价指标，设置评价指标的目标值和得分评价办法；并由董事会组织进行半年度工作述职和年度工作述职评价。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	根据年终考评结果发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	610.73 万元

### 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
胡国享	董事	选举	换届选举
陈柏	独立董事	选举	换届选举
姚志伟	董事	离任	换届选举
杨华勇	独立董事	离任	换届选举

### 五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

## 六、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	2,589
主要子公司在职员工的数量	1,968
在职员工的数量合计	4,557
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	3,002
销售人员	113
技术人员	610
财务人员	31
行政人员	474
其他	327
合计	4,557
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	104
本科	570
大中专	1,919
中专以下	1,964
合计	4,557

#### 一、组织架构及职责分工

整合员工队伍，优化人力资源配置，根据公司业务发展战略、营销渠道建设、市场竞争等需要，不断整合和调整员工岗位。在严格控制合理编制的基础上，允许部门或跨部门内部消化岗位需求或工作量。通过关键岗位接班人培养，避免人员断档。

#### 二、考核机制

公司积极推进绩效管理，通过绩效管理导向，推进绩效改革，尝试新基数新方法，废除不合理指标，加入核心指标，新增能力素质综合评价，全面评价员工综合表现，从企业经营目标入手，采用逐级分解的方式，让每一名管理者都与企业运营捆绑，让每一名员工清楚自己为企业经营目标的完成所作出的努力。

#### 三、招聘

公司在液压行业的知名度吸引了大批专业人才，员工认可度较高，人员整体稳定性较好，近三年的离职率控制在 1.5% 左右，招聘计划主要以员工离职补充、公司组织规划调整、校招人才培

养等需求岗位。岗位需求集中基层的操作技工类和普工辅助类、职能类以及公司人才储备。公司对人员引进质量要求高，技工类和普工类，一方面通过与高等专科职业院校建立长期校企合作，为基层岗位长期培养技工型人才及基层管理人才，另一方面为通过自主招聘和中介合作模式，满足日常生产管理需要。通过多年的校招人才培养的积累，形成了成熟的大学生培养体系，公司每年通过 985、211 等重点高校引进硕士、本科生重点培养，保障公司在快速发展过程中人才供给。

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司实行公平且有竞争力的薪酬体系，依据岗位性质和工作特点，设立年薪制、岗位工资制、计件工资制、提成制和协议工资制等薪酬模式，使公司薪酬水平既有竞争性，又能合理控制人力成本，从而降低公司的运营成本；公司根据每年同行业的薪酬调查情况以及国家物价上涨指数，或因整个公司业绩大幅度变化等，会对公司薪酬水平整体进行调整，并依据员工综合考评数据制定差异化的调薪幅度，激发员工的工作积极性同时，使员工积极地改善工作业绩和提高工作效率。

## (三) 培训计划

适用 不适用

公司建立了比较系统的培训体系，以实现人才培养目标。

公司培训体系共分为七个培训子系统：新员工培训、在职车间员工的培训、班组长及车间主任培训、一般干部、主管及部门经理培训、公司高层培训、特种作业及特种设备操作人员培训、专项培训。具体实施如下：

(一) 各部门编制年度培训计划，并自主组织实施。各部门基于部门年度工作任务进行培训需求分析，并编制部门年度培训计划，在组织实施年度培训计划过程中锻炼培训师并培养部门其他员工。

(二) 实行任职资格制度。班组长及车间主任、主管、部门经理、公司高层在任职前须参加任职资格培训，考试通过后由人力资源部颁发相应任职资格证书，通过任职资格方可任职。其中，主管、部门经理、公司高层任职还需通过由公司相关领导组成的述职答辩评审。

(三) 规范培训制度管理、档案管理、培训预算管理；加强外训过程控制，尤其是参加外训需进行转内化培训，并编制工作改进计划。

## (四) 劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数	245.53 万小时
劳务外包支付的报酬总额	8,682.61 万元

2016 年至今，公司劳务外包工时及报酬总额呈现逐年递增的走势。劳务外包用工模式灵活性较强，可根据公司订单量及时调整人员需求及人员安排，减少岗位人员冗余，优化人员配置；劳务外包用工模式能在提高工作效率的同时，降低用工成本；可将表现优秀的劳务工申请转为正式工，不仅能够调动员工积极性，而且能提高工作效率。未来发展趋势：非关键性、可替代性、临时性工作岗位继续使用劳务外包用工模式。

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 15 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，编号： 临 2019-008	2018 年 5 月 16 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 9 月 11 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，编号： 临 2019-014	2019 年 9 月 12 日
2019 年第二次临时股东大会	2019 年 11 月 15 日	上海证券交易所网站： www.sse.com.cn，编号： 临 2019-021	2019 年 11 月 16 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
汪立平	否	4	4	0	0	0	否	2
邱永宁	否	4	4	0	0	0	否	3
胡国享	否	2	2	0	0	0	否	1

徐进	否	4	4	0	0	0	否	1
陈柏	是	2	2	1	0	0	否	2
徐兵	是	4	4	2	0	0	否	2
俞雪华	是	4	4	2	0	0	否	3
杨华勇	是	2	2	2	0	0	否	0
姚志伟	否	2	2	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用不适用

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	3

**(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

适用不适用

**四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况**

适用不适用

报告期内，公司董事会各专门委员会依照相关工作细则的要求，认真负责，恪尽职守，公正透明的履行各自的职责，在履行职责时均对所审议议案表示赞成。

董事会战略委员会在公司战略规划、重大投资等方面，提出了一些建设性建议。董事会审计委员会在年审注册会计师进场前，与会计师事务所协商确定了公司年度财务报告审计工作的时间安排；认真审阅了公司编制的财务会计报表；在年审注册会计师审计过程中，审计委员会与年审注册会计师就审计过程中发现的问题进行了充分的沟通和交流，督促其在约定时限内提交审计报告。董事会提名委员会在推荐高级管理人员的过程中，认真审查提名候选人资格，严格履行决策程序。董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员的绩效考核、薪酬领取情况进行了有效监督。

**五、监事会发现公司存在风险的说明**

适用不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

**六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明**

适用不适用

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持



自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用不适用

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用不适用

公司按照公司薪酬制度，结合公司年度经营状况及业绩考评结果来确定高级管理人员的报酬。公司将按照市场化原则不断健全公司激励约束机制，有效调动管理者的积极性和创造力，从而更好地促进公司长期稳定发展。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用不适用

详见 2020 年 4 月 30 日披露的《江苏恒立液压股份有限公司 2019 年度内部控制自我评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用不适用

#### 九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用不适用

详见 2020 年 4 月 30 日披露的《江苏恒立液压股份有限公司 2019 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

√适用□不适用

江苏恒立液压股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了江苏恒立液压股份有限公司（以下简称恒立液压）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒立液压 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒立液压，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### （一） 应收账款坏账准备的计提

##### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、9.金融工具”及“五、4.应收账款”。

截止 2019 年 12 月 31 日，恒立液压财务报表所示应收账款账面余额为 720,294,218.78 元，坏账准备为 42,975,404.44 元，账面价值为 677,318,814.34 元。

应收账款坏账准备余额反映了管理层在资产负债表日对预期信用损失做出的最佳估计。在估计时，管理层需要考虑以前年度的信用违约记录、回款率，实施判断以估计债务人的资信状况以及前瞻性经济指标。上述事项涉及重大会计估计和管理层的判断，且应收账款的账面价值对于财务报表具有重要性，因此我们将收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的相关程序主要包括：

（1）了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收账款减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

（2）查阅主要客户的合同、协议等，结合客户信用期，分析期末应收账款余额是否存在逾期；

（3）获取应收账款账龄明细表，结合前期审计和本期变动情况，复核应收账款账龄划分是否准确；

（4）结合应收账款坏账准备计提政策，检查预期信用损失模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；

（5）复核管理层用于计算预期信用损失率的关键数据，包括历史信用损失经验数据及前瞻性

信息等，评估管理层对应收账款的预期信用损失计量的合理性和准确性；

(6) 检查主要客户应收账款的期后回款情况，进一步判断应收账款坏账准备计提是否充分。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款坏账准备计提的判断及估计。

## (二) 营业收入的确认和计量

### 1、事项描述

参见财务报表附注“三、22.收入确认原则和计量方法”及“五、35.营业收入及营业成本”。

恒立液压主要从事高压油缸、液压泵阀及液压系统的研发、生产与销售，得益于工程机械行业形势的回暖以及公司产品结构升级，2019 年度实现营业收入 5,414,021,975.86 元，较去年同期增长 28.57%。

由于营业收入的确认和计量直接关系到年度财务报表的准确性、合理性，且营业收入是公司的关键业绩指标之一，且不同销售模式下主营业务收入确认时点存在差异化，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将营业收入的确认和计量确定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对营业收入的确认和计量实施的相关程序主要包括：

(1) 了解销售与收款内部控制循环，执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试，确认相关内部控制设计是否合理并得到有效执行；

(2) 采取抽样方法选取销售合同，检查合同价款、支付条件、验收方式等关键内容，分析收入确认政策是否合理；

(3) 检查公司与营业收入相关的销售合同、销售发票、发运信息、客户签收单、报关单等资料；结合信用政策，检查主要客户期后回款情况，进一步确认收入金额是否真实、准确；

(4) 查询主要客户的工商信息，了解并确认公司与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项；

(5) 对营业收入执行截止测试，对公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、发运信息、客户签收单、报关单等资料，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

(6) 函证主要客户的应收账款余额，确认收入金额是否真实、准确、完整。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层对于营业收入的确认和计量是恰当的。

## 四、其他信息

恒立液压管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒立液压 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估恒立液压的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒立液压、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒立液压的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒立液压持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒立液压不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就恒立液压中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所 中国注册会计师：张全心

（特殊普通合伙） 中国注册会计师：秦啸

中国注册会计师：杨焯

中国·北京

二〇二〇年四月二十九日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位: 江苏恒立液压股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	2,343,385,152.28	1,571,211,905.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	372,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、3	374,451,941.39	784,322,227.43
应收账款	七、4	677,318,814.34	543,997,535.98
应收款项融资	七、5	586,939,021.83	
预付款项	七、6	98,098,861.34	135,489,302.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、7	6,792,865.34	19,226,724.02
其中: 应收利息			10,230,525.45
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、8	997,224,172.42	1,049,682,737.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	35,591,290.40	339,006,546.00
流动资产合计		5,491,802,119.34	4,442,936,978.85
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	七、10		10,000,000.00

其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、11	2,364,403,039.27	2,232,855,833.21
在建工程	七、12	218,492,651.96	128,454,457.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、13	272,806,944.56	279,093,770.11
开发支出			
商誉	七、14	286,069.04	286,069.04
长期待摊费用	七、15	8,843,482.93	9,010,677.35
递延所得税资产	七、16	40,607,863.03	48,951,806.69
其他非流动资产	七、17	29,641,471.97	119,755,023.36
非流动资产合计		2,935,081,522.76	2,828,407,637.41
资产总计		8,426,883,642.10	7,271,344,616.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、18	551,349,220.46	850,694,600.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、19	295,597,833.05	252,534,068.83
应付账款	七、20	495,723,309.34	438,507,081.29
预收款项	七、21	191,623,435.50	153,669,639.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、22	180,035,492.03	147,653,032.13
应交税费	七、23	61,822,350.33	24,411,488.84
其他应付款	七、24	8,070,027.58	59,916,099.58
其中：应付利息		1,150,000.00	1,863,945.80
应付股利			52,608,335.56
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、25	385,717,701.11	54,091,478.90
其他流动负债			
流动负债合计		2,169,939,369.40	1,981,477,489.09
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、26	199,510,353.73	353,463,038.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、27	150,000,000.00	150,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、28	222,774,481.57	164,645,098.30
递延所得税负债	七、16	70,495,602.08	46,685,253.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		642,780,437.38	714,793,390.66
负债合计		2,812,719,806.78	2,696,270,879.75
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、29	882,000,000.00	882,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、30	1,834,067,682.81	1,834,067,682.81
减：库存股			



其他综合收益	七、31	3,900,454.11	2,296,690.63
专项储备	七、32	5,751,533.43	1,987,269.67
盈余公积	七、33	344,647,034.07	250,324,790.05
一般风险准备			
未分配利润	七、34	2,513,404,096.62	1,576,126,514.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		5,583,770,801.04	4,546,802,947.96
少数股东权益		30,393,034.28	28,270,788.55
所有者权益（或股东权益）合计		5,614,163,835.32	4,575,073,736.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		8,426,883,642.10	7,271,344,616.26

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：彭政 会计机构负责人：龚兰兰

### 母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：江苏恒立液压股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,201,586,996.69	1,473,501,853.03
交易性金融资产		260,000,000.00	
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		240,508,107.56	748,317,486.37
应收账款	十七、1	662,607,005.74	511,956,267.52
应收款项融资		453,336,545.19	
预付款项		86,654,809.81	186,539,309.01
其他应收款	十七、2	865,910.25	12,199,378.40
其中：应收利息			10,230,525.45
应收股利			
存货		516,476,618.00	618,418,095.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		27,924,616.45	278,894,584.55
流动资产合计		4,449,960,609.69	3,829,826,974.20

<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			10,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	962,746,397.95	959,604,808.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,335,393,581.87	1,247,379,545.07
在建工程		164,382,751.35	93,577,984.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		108,265,975.63	111,363,778.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		22,978,806.39	16,943,803.24
其他非流动资产		18,550,642.70	81,836,104.11
非流动资产合计		2,612,318,155.89	2,520,706,024.39
资产总计		7,062,278,765.58	6,350,532,998.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款		401,468,666.66	790,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		293,299,938.88	247,497,592.63
应付账款		344,518,980.59	268,502,720.47
预收款项		124,656,312.78	113,303,113.21
应付职工薪酬		134,859,169.36	116,717,847.29
应交税费		24,525,609.08	19,157,219.11

其他应付款		1,251,080.33	56,719,726.39
其中：应付利息			939,751.40
应付股利			52,608,335.56
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		300,337,791.67	16,477,776.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,624,917,549.35	1,628,375,995.10
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		97,397,494.42	72,328,486.09
递延所得税负债		28,488,892.82	18,599,725.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		125,886,387.24	90,928,211.46
负债合计		1,750,803,936.59	1,719,304,206.56
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		882,000,000.00	882,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,831,425,290.08	1,831,425,290.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,729,198.25	1,105,601.53
盈余公积		344,647,034.07	250,324,790.05
未分配利润		2,250,673,306.59	1,666,373,110.37
所有者权益（或股东权益）合计		5,311,474,828.99	4,631,228,792.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,062,278,765.58	6,350,532,998.59

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：彭玫 会计机构负责人：龚兰兰

### 合并利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		5,414,021,975.86	4,210,975,401.85
其中：营业收入	七、35	5,414,021,975.86	4,210,975,401.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,936,749,334.63	3,183,780,376.47
其中：营业成本	七、35	3,369,400,383.40	2,670,710,768.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、36	51,932,561.05	43,249,866.55
销售费用	七、37	111,300,360.60	115,074,338.68
管理费用	七、38	193,157,133.83	213,205,162.48
研发费用	七、39	242,038,260.51	171,697,805.80
财务费用	七、40	-31,079,364.76	-30,157,565.15
其中：利息费用		55,925,448.16	56,029,089.05
利息收入		53,426,125.46	29,644,133.20
加：其他收益	七、41	53,174,719.75	37,622,542.29
投资收益（损失以“-”号填列）	七、42	8,640,620.99	17,866,396.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、43	-18,341,225.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、44	-33,229,887.77	-118,536,157.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、45	-1,007,642.39	-3,292,498.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,486,509,226.48	960,855,309.05
加：营业外收入	七、46	7,188,815.22	2,589,281.57
减：营业外支出	七、47	873,602.85	435,429.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,492,824,438.85	963,009,160.83
减：所得税费用		194,674,388.24	126,057,645.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,298,150,050.61	836,951,515.10
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,298,150,050.61	836,951,515.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,296,199,825.84	836,643,461.06
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,950,224.77	308,054.04
六、其他综合收益的税后净额		1,603,763.48	1,731,241.07
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,603,763.48	1,731,241.07
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益	七、49	1,603,763.48	1,731,241.07
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额		1,603,763.48	1,731,241.07

(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,299,753,814.09	838,682,756.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,297,803,589.32	838,374,702.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,950,224.77	308,054.04
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.47	0.95
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.47	0.95

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

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：彭玫 会计机构负责人：龚兰兰

### 母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、4	4,180,191,195.09	3,513,441,014.31
减：营业成本	十七、4	2,755,592,807.43	2,280,243,747.89
税金及附加		39,593,840.97	36,234,664.06
销售费用		93,002,807.45	112,055,856.95
管理费用		97,180,904.52	98,032,656.90
研发费用		181,020,289.73	129,842,575.44
财务费用		-57,282,987.94	-49,435,451.02
其中：利息费用		31,805,982.53	35,863,899.52
利息收入		53,031,889.68	28,230,915.33
加：其他收益		33,972,210.80	24,917,990.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	7,771,191.02	16,612,364.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,574,107.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,456,111.01	-51,029,166.80

资产处置收益（损失以“-”号填列）		-77,309.70	-1,321,967.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,081,719,406.61	895,646,184.97
加：营业外收入		6,518,173.97	229,935.23
减：营业外支出		497,650.47	289,752.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,087,739,930.11	895,586,368.18
减：所得税费用		144,517,489.87	122,194,707.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		943,222,440.24	773,391,660.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		943,222,440.24	773,391,660.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		943,222,440.24	773,391,660.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：彭玫 会计机构负责人：龚兰兰

### 合并现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		4,094,420,759.71	2,841,437,550.77
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,049,119.97	
收到其他与经营活动有关的现金	七、50（1）	96,430,221.54	23,209,468.40
经营活动现金流入小计		4,196,900,101.22	2,864,647,019.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,134,810,000.86	912,583,143.51
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		819,856,710.56	654,569,640.16
支付的各项税费		374,522,499.79	336,683,734.74
支付其他与经营活动有关的现金	七、50（2）	207,453,729.67	162,030,377.93
经营活动现金流出小计		2,536,642,940.88	2,065,866,896.34
经营活动产生的现金流量净额		1,660,257,160.34	798,780,122.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		313,000,000.00	444,500,000.00
取得投资收益收到的现金		8,640,620.99	14,083,410.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,733,829.05	1,262,361.91



处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-48,780.46
收到其他与投资活动有关的现金	七、50（3）	36,521,553.64	31,438,662.20
投资活动现金流入小计		359,896,003.68	491,235,653.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		440,362,518.63	498,261,479.27
投资支付的现金		372,000,000.00	313,000,000.00
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			-38,921,854.88
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		812,362,518.63	772,339,624.39
投资活动产生的现金流量净额		-452,466,514.95	-281,103,970.66
<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		1,074,262,799.67	1,175,507,416.36
收到其他与筹资活动有关的现金	七、50（4）	122,020,495.26	120,532,139.92
筹资活动现金流入小计		1,196,283,294.93	1,296,039,556.28
偿还债务支付的现金		1,174,210,588.34	1,183,890,464.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		371,493,554.45	141,717,631.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、50（5）	104,401,798.35	122,020,495.26
筹资活动现金流出小计		1,650,105,941.14	1,447,628,591.09
筹资活动产生的现金流量净额		-453,822,646.21	-151,589,034.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		35,823,944.61	57,699,619.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、51	789,791,943.79	423,786,737.30
加：期初现金及现金等价物余额	七、51	1,449,191,410.14	1,025,404,672.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、51	2,238,983,353.93	1,449,191,410.14

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：彭玫 会计机构负责人：龚兰兰

### 母公司现金流量表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
<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		3,550,406,958.39	2,545,513,194.20
收到的税费返还		3,715,654.52	
收到其他与经营活动有关的现金		50,514,687.41	17,769,397.82
经营活动现金流入小计		3,604,637,300.32	2,563,282,592.02
购买商品、接受劳务支付的现金		1,203,820,325.99	911,199,499.27
支付给职工及为职工支付的现金		569,868,961.41	484,038,141.06
支付的各项税费		333,490,410.09	306,305,021.45
支付其他与经营活动有关的现金		156,142,437.23	177,043,313.16
经营活动现金流出小计		2,263,322,134.72	1,878,585,974.94
经营活动产生的现金流量净额		1,341,315,165.60	684,696,617.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		280,000,000.00	363,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,771,191.02	12,545,870.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		188,143.11	705,587.24
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		36,127,317.86	28,230,915.33
投资活动现金流入小计		324,086,651.99	404,482,373.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		273,077,943.18	262,459,722.32
投资支付的现金		263,141,589.80	373,064,016.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		536,219,532.98	635,523,738.69
投资活动产生的现金流量净额		-212,132,880.99	-231,041,365.50
<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		940,000,000.00	963,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		109,135,781.14	117,850,546.77
筹资活动现金流入小计		1,049,135,781.14	1,080,850,546.77
偿还债务支付的现金		1,030,000,000.00	953,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		348,147,611.16	121,814,508.38
支付其他与筹资活动有关的现金		100,867,651.61	109,135,781.14
筹资活动现金流出小计		1,479,015,262.77	1,183,950,289.52
筹资活动产生的现金流量净额		-429,879,481.63	-103,099,742.75

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,050,470.21	52,026,833.20
五、现金及现金等价物净增加额		736,353,273.19	402,582,342.03
加：期初现金及现金等价物余额		1,364,366,071.89	961,783,729.86
六、期末现金及现金等价物余额		2,100,719,345.08	1,364,366,071.89

法定代表人：汪立平主管会计工作负责人：彭玫会计机构负责人：龚兰兰

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	882,000,000.00				1,834,067,682.81		2,296,690.63	1,987,269.67	250,324,790.05		1,576,126,514.80		4,546,802,947.96	28,270,788.55	4,575,073,736.51
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	882,000,000.00				1,834,067,682.81		2,296,690.63	1,987,269.67	250,324,790.05		1,576,126,514.80		4,546,802,947.96	28,270,788.55	4,575,073,736.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							1,603,763.48	3,764,263.76	94,322,244.02		937,277,581.82		1,036,967,853.08	2,122,245.73	1,039,090,098.81
(一) 综合收益总额							1,603,763.48				1,296,199,825.84		1,297,803,589.32	1,950,224.77	1,299,753,814.09
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									94,322,244.02		-358,922,244.02		-264,600,000.00		-264,600,000.00
1. 提取盈余公积									94,322,244.02		-94,322,244.02				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-264,600,000.00		-264,600,000.00		-264,600,000.00

2019 年年度报告

4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								3,764,263.76					3,764,263.76	172,020.96	3,936,284.72
1. 本期提取								10,061,671.13					10,061,671.13	193,752.36	10,255,423.49
2. 本期使用								6,297,407.37					6,297,407.37	21,731.40	6,319,138.77
(六) 其他															
四、本期末余额	882,000,000.00				1,834,067,682.81		3,900,454.11	5,751,533.43	344,647,034.07		2,513,404,096.62		5,583,770,801.04	30,393,034.28	5,614,163,835.32

项目	2018 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	630,000,000.00				2,086,067,682.81		565,449.56	228,253.49	172,985,623.98		955,422,219.81		3,845,269,229.65	27,889,274.56	3,873,158,504.21
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	630,000,000.00				2,086,067,682.81		565,449.56	228,253.49	172,985,623.98		955,422,219.81		3,845,269,229.65	27,889,274.56	3,873,158,504.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	252,000,000.00				-252,000,000.00		1,731,241.07	1,759,016.18	77,339,166.07		620,704,294.99		701,533,718.31	381,513.99	701,915,232.30

2019 年年度报告

(一) 综合收益总额						1,731,241.07				836,643,461.06		838,374,702.13	308,054.04	838,682,756.17
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								77,339,166.07		-215,939,166.07		-138,600,000.00		-138,600,000.00
1. 提取盈余公积								77,339,166.07		-77,339,166.07				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-138,600,000.00		-138,600,000.00		-138,600,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	252,000,000.00				-252,000,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	252,000,000.00				-252,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							1,759,016.18					1,759,016.18	73,459.95	1,832,476.13
1. 本期提取							8,180,278.82					8,180,278.82	190,674.19	8,370,953.01
2. 本期使用							6,421,262.64					6,421,262.64	117,214.24	6,538,476.88
(六) 其他														
四、本期期末余额	882,000,000.00				1,834,067,682.81	2,296,690.63	1,987,269.67	250,324,790.05		1,576,126,514.80		4,546,802,947.96	28,270,788.55	4,575,073,736.51

法定代表人：汪立平 主管会计工作负责人：彭政 会计机构负责人：龚兰兰

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	882,000,000.00				1,831,425,290.08			1,105,601.53	250,324,790.05	1,666,373,110.37	4,631,228,792.03
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	882,000,000.00				1,831,425,290.08			1,105,601.53	250,324,790.05	1,666,373,110.37	4,631,228,792.03
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)								1,623,596.72	94,322,244.02	584,300,196.22	680,246,036.96
(一) 综合收益总额										943,222,440.24	943,222,440.24
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									94,322,244.02	-358,922,244.02	-264,600,000.00

2019 年年度报告

1. 提取盈余公积								94,322,244.02	-94,322,244.02	
2. 对所有者（或股东）的分配									-264,600,000.00	-264,600,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备							1,623,596.72			1,623,596.72
1. 本期提取							6,758,653.13			6,758,653.13
2. 本期使用							5,135,056.41			5,135,056.41
（六）其他										
四、本期期末余额	882,000,000.00				1,831,425,290.08		2,729,198.25	344,647,034.07	2,250,673,306.59	5,311,474,828.99

项目	2018 年度									
	实收资本 (或股	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	



	本)	优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益				
一、上年期末余额	630,000,000.00				2,083,425,290.08				172,985,623.98	1,108,920,615.78	3,995,331,529.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	630,000,000.00				2,083,425,290.08				172,985,623.98	1,108,920,615.78	3,995,331,529.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	252,000,000.00				-252,000,000.00			1,105,601.53	77,339,166.07	557,452,494.59	635,897,262.19
（一）综合收益总额										773,391,660.66	773,391,660.66
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									77,339,166.07	-215,939,166.07	-138,600,000.00
1. 提取盈余公积									77,339,166.07	-77,339,166.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-138,600,000.00	-138,600,000.00

3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	252,000,000.00				-252,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	252,000,000.00				-252,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备							1,105,601.53				1,105,601.53
1. 本期提取							5,637,224.23				5,637,224.23
2. 本期使用							4,531,622.70				4,531,622.70
(六)其他											
四、本期期末余额	882,000,000.00				1,831,425,290.08		1,105,601.53	250,324,790.05	1,666,373,110.37		4,631,228,792.03

法定代表人：汪立平主管会计工作负责人：彭玫会计机构负责人：龚兰兰

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用□不适用

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

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

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

2016年1月，根据公司2016年第一次临时股东大会决议，公司将名称从“江苏恒立高压油缸股份有限公司”变更为“江苏恒立液压股份有限公司”，并于2016年1月25日取得更名后营业执照。

2018年6月，公司实施了2017年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每10股转增4股，合计增加股本25,200万元，注册资本增至88,200万元，各股东持股比例不变。

本公司住所：江苏省武进高新技术产业开发区龙潜路99号，法定代表人：汪立平。

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

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

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年4月29日决议批准报出。。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

(1) 本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	上海立新液压有限公司	上海立新	82.86	—
2	上海立新液压件厂经营服务部	立新经营服务部 *1	—	83.3333

3	Hengli America Corporation	恒立美国		100.00	—
4	江苏恒立液压科技有限公司	液压科技		100.00	—
5	江苏恒航液压技术有限公司	恒航液压	*2	—	100.00
6	恒和贸易株式会社	恒和贸易		100.00	—
7	恒立液压(香港)有限公司	恒立香港		100.00	—
8	Inline Euro S.à r.l.	卢森堡茵莱	*3	—	100.00
9	InLine Hydraulic GmbH	德国茵莱	*4	—	100.00
10	茵莱(常州)液压有限公司	茵莱常州	*5	—	100.00
11	HARADA 密封件技研株式会社	恒立日本	*6	—	100.00
12	株式会社服部精工	日本服部	*7	—	100.00
13	株式会社 HST	日本 HST	*8	—	100.00

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

\*2: 恒航液压是液压科技之子公司, 液压科技对其持股比例为 100%。

\*3: 卢森堡茵莱是恒立香港之子公司, 恒立香港对其持股比例为 100%。

\*4: 德国茵莱是卢森堡茵莱之子公司, 卢森堡茵莱对其持股比例为 100%。

\*5: 茵莱常州是德国茵莱之子公司, 德国茵莱对其持股比例为 100%。

\*6: 恒立日本是卢森堡茵莱之子公司, 卢森堡茵莱对其持股比例为 100%。

\*7: 日本服部是恒立香港之子公司, 恒立香港对其持股比例为 100%。

\*8: 日本 HST 是恒立香港之子公司, 恒立香港对其持股比例为 100%。

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”;

#### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订) 披露有关财务信息。

### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用□不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用□不适用

本公司正常营业周期为一个日历年度。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（5）”。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注三、6（5）”。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

### （1）合并范围的确定

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

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

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时, 不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的, 其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## (5) 特殊交易的会计处理

### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权, 在个别财务报表中, 购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中, 因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积不足冲减的, 依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日, 本公司在个别财务报表中, 根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本; 初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积(资本溢价或股本溢价), 资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的, 依次冲减盈余公

积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8. 外币业务和外币报表折算

√ 适用 □ 不适用

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

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

- ① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

√适用□不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身

权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存

续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收外部客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

##### ① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

##### ② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

##### ③ 继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

#### （1）金融资产的分类

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

##### ③应收款项

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

##### ④可供出售金融资产

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

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

#### （2）金融负债的分类



①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

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

### （3）金融负债与权益工具的区别

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （4）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分的账面价值；

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

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

## ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

### (5) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

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

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

### (6) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### (7) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

#### ①金融资产发生减值的客观证据：

A. 发行方或债务人发生严重财务困难；

B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C. 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D. 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E. 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

G. 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人

可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

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

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 1,000 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，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；已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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

（8）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## 10. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

#### (1) 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：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

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

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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

## (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

**12. 存货**

适用 不适用

## (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

## (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

## (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

## (4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

## (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**13. 长期股权投资**

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

#### (2) 初始投资成本确定

##### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税

金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、18。

## 14. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

## (2). 折旧方法

√适用□不适用

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用√不适用

## 15. 在建工程

√适用□不适用

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 16. 借款费用

√适用□不适用

### 1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；



③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 17. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

##### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
房屋使用权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用
商标权及专有技术	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用
其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

#### ③无形资产的摊销

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

### (1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

## 18. 长期资产减值

√适用□不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19. 长期待摊费用

适用 不适用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
厂区绿化费	10 年
其他	5 年

## 20. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

#### ②职工福利费

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

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

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

#### ④短期带薪缺勤

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

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### ①设定提存计划

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

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

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

## (3). 辞退福利的会计处理方法

√ 适用 □ 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

##### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### 21. 预计负债

√适用□不适用

##### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 22. 收入

√适用□不适用

##### (1) 销售商品收入

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

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

##### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关

的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### （3）让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （4）建造合同收入

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

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

如果预计合同总成本超过合同总收入的，则将预计损失确认为当期费用。

## 23. 政府补助

适用 不适用

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回

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

## 24. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在

很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (2) 递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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



### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 25. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 26. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用□不适用

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

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

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

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

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

√适用□不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：</p> <p>资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。</p> <p>利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。</p>	经公司2019年8月24日第三届董事会第十五次会议审议通过	
<p>2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。</p> <p>本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。</p>	经公司2020年4月29日第四届董事会第三次会议审议通过	

<p>财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会【2017】9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会【2017】14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则, 对会计政策的相关内容进行调整, 详见附注三、9。</p> <p>于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的规定, 对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整, 将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。</p>	<p>经公司 2019 年 8 月 24 日第三届董事会第十五次会议审议通过</p>	
<p>2019 年 5 月 9 日, 财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。</p>	<p>经公司 2019 年 8 月 24 日第三届董事会第十五次会议审议通过</p>	
<p>2019 年 5 月 16 日, 财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。</p>	<p>经公司 2019 年 8 月 24 日第三届董事会第十五次会议审议通过</p>	

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,571,211,905.40	1,571,211,905.40	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		303,000,000.00	303,000,000.00
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	784,322,227.43	130,852,610.96	-653,469,616.47
应收账款	543,997,535.98	543,997,535.98	
应收款项融资		653,469,616.47	653,469,616.47
预付款项	135,489,302.88	135,489,302.88	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	19,226,724.02	8,996,198.57	-10,230,525.45
其中：应收利息	10,230,525.45		-10,230,525.45
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,049,682,737.14	1,049,682,737.14	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	339,006,546.00	46,237,071.45	-292,769,474.55
流动资产合计	4,442,936,978.85	4,442,936,978.85	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00
其他债权投资		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,232,855,833.21	2,232,855,833.21	
在建工程	128,454,457.65	128,454,457.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	279,093,770.11	279,093,770.11	
开发支出			

商誉	286,069.04	286,069.04	
长期待摊费用	9,010,677.35	9,010,677.35	
递延所得税资产	48,951,806.69	48,951,806.69	
其他非流动资产	119,755,023.36	119,755,023.36	
非流动资产合计	2,828,407,637.41	2,828,407,637.41	
资产总计	7,271,344,616.26	7,271,344,616.26	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	850,694,600.00	852,002,182.47	1,307,582.47
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	252,534,068.83	252,534,068.83	
应付账款	438,507,081.29	438,507,081.29	
预收款项	153,669,639.52	153,669,639.52	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	147,653,032.13	147,653,032.13	
应交税费	24,411,488.84	24,411,488.84	
其他应付款	59,916,099.58	58,052,153.78	-1,863,945.80
其中：应付利息	1,863,945.80		-1,863,945.80
应付股利	52,608,335.56	52,608,335.56	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	54,091,478.90	54,647,842.23	556,363.33
其他流动负债			
流动负债合计	1,981,477,489.09	1,981,477,489.09	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	353,463,038.53	353,463,038.53	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	150,000,000.00	150,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	164,645,098.30	164,645,098.30	
递延所得税负债	46,685,253.83	46,685,253.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	714,793,390.66	714,793,390.66	
负债合计	2,696,270,879.75	2,696,270,879.75	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	882,000,000.00	882,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,834,067,682.81	1,834,067,682.81	
减：库存股			
其他综合收益	2,296,690.63	2,296,690.63	
专项储备	1,987,269.67	1,987,269.67	
盈余公积	250,324,790.05	250,324,790.05	
一般风险准备			
未分配利润	1,576,126,514.80	1,576,126,514.80	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,546,802,947.96	4,546,802,947.96	
少数股东权益	28,270,788.55	28,270,788.55	
所有者权益（或股东权益）合计	4,575,073,736.51	4,575,073,736.51	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	7,271,344,616.26	7,271,344,616.26	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

## 母公司资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1,473,501,853.03	1,473,501,853.03	
交易性金融资产		270,000,000.00	270,000,000.00
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	748,317,486.37	130,852,610.96	-617,464,875.41
应收账款	511,956,267.52	511,956,267.52	
应收款项融资		617,464,875.41	617,464,875.41
预付款项	186,539,309.01	186,539,309.01	
其他应收款	12,199,378.40	1,968,852.95	-10,230,525.45
其中: 应收利息	10,230,525.45		-10,230,525.45
应收股利			
存货	618,418,095.32	618,418,095.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	278,894,584.55	19,125,110.00	-259,769,474.55
流动资产合计	3,829,826,974.20	3,829,826,974.20	
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	10,000,000.00		-10,000,000.00
其他债权投资		10,000,000.00	10,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	959,604,808.15	959,604,808.15	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,247,379,545.07	1,247,379,545.07	
在建工程	93,577,984.83	93,577,984.83	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	111,363,778.99	111,363,778.99	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	16,943,803.24	16,943,803.24	
其他非流动资产	81,836,104.11	81,836,104.11	
非流动资产合计	2,520,706,024.39	2,520,706,024.39	
资产总计	6,350,532,998.59	6,350,532,998.59	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	790,000,000.00	790,939,751.40	939,751.40
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	247,497,592.63	247,497,592.63	
应付账款	268,502,720.47	268,502,720.47	
预收款项	113,303,113.21	113,303,113.21	
应付职工薪酬	116,717,847.29	116,717,847.29	
应交税费	19,157,219.11	19,157,219.11	
其他应付款	56,719,726.39	55,779,974.99	-939,751.40
其中：应付利息	939,751.40		-939,751.40
应付股利	52,608,335.56	52,608,335.56	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	16,477,776.00	16,477,776.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,628,375,995.10	1,628,375,995.10	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			



长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	72,328,486.09	72,328,486.09	
递延所得税负债	18,599,725.37	18,599,725.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	90,928,211.46	90,928,211.46	
负债合计	1,719,304,206.56	1,719,304,206.56	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	882,000,000.00	882,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,831,425,290.08	1,831,425,290.08	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	1,105,601.53	1,105,601.53	
盈余公积	250,324,790.05	250,324,790.05	
未分配利润	1,666,373,110.37	1,666,373,110.37	
所有者权益（或股东权益）合计	4,631,228,792.03	4,631,228,792.03	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,350,532,998.59	6,350,532,998.59	

各项目调整情况的说明：

适用不适用

#### (4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用不适用

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

##### A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	784,322,227.43	应收票据	摊余成本	130,852,610.96
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	653,469,616.47
其他流动资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（银行理	303,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损	303,000,000.00

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（债务工具）	10,000,000.00	其他债权投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	10,000,000.00

## B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	748,317,486.37	应收票据	摊余成本	130,852,610.96
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	617,464,875.41
其他流动资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（银行理财）	270,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	270,000,000.00
可供出售金融资产	以公允价值计量且变动计入其他综合收益（债务工具）	10,000,000.00	其他债权投资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	10,000,000.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

## A. 合并财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	784,322,227.43			
减：转出至应收款项融资		653,469,616.47		
重新计量：预期信用损失			—	
应收票据（按新金融工具准则列示金额）				130,852,610.96
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—			
加：从其他流动资产转入交易性金融资产（按新金融工具准则列示金额）		303,000,000.00		303,000,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值 (按新金融工具准则)
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产 (按原金融工具准则列示金额)	10,000,000.00			
减: 转出至其他债权投资		10,000,000.00		
加: 从可供出售金融资产转入		10,000,000.00		
其他债权投资 (按新金融工具准则列示金额)				10,000,000.00
应收款项融资	不适用			
加: 从应收票据转入		653,469,616.47		
应收款项融资 (按新金融工具准则列示金额)				653,469,616.47

## B. 母公司财务报表

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 (按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值 (按新金融工具准则)
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据 (按原金融工具准则列示金额)	748,317,486.37			
减: 转出至应收款项融资		617,464,875.41		
重新计量: 预期信用损失			—	
应收票据 (按新金融工具准则列示金额)				130,852,610.96
二、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (按原金融工具准则列示金额)	—			
加: 从其他流动资产转入		270,000,000.00		
交易性金融资产 (按新金融工具准则列示金额)				270,000,000.00
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
可供出售金融资产 (按原金融工具准则列示金额)	10,000,000.00			
减: 转出至其他债权投资		10,000,000.00		
加: 从可供出售金融资产转入		10,000,000.00		
其他债权投资 (按新金融工具准则列示金额)				10,000,000.00

项目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
应收款项融资	不适用			
加：从应收票据转入		617,464,875.41		
应收款项融资（按新金融工具准则列示金额）				617,464,875.41

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

#### A. 合并财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	6,886,979.52	—	—	6,886,979.52
应收账款减值准备	38,543,188.47	—	—	38,543,188.47
其他应收款减值准备	4,286,245.94	—	—	4,286,245.94

#### B. 母公司财务报表

计量类别	2018 年 12 月 31 日计提的减值准备（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日计提的减值准备（按新金融工具准则）
（一）以摊余成本计量的金融资产				
其中：应收票据减值准备	6,886,979.52	—	—	6,886,979.52
应收账款减值准备	35,244,694.79	—	—	35,244,694.79
其他应收款减值准备	1,047,055.48	—	—	1,047,055.48

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用□不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、16%、17% 注*1
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7% 注*2

企业所得税	应纳流转税额	25%、15%	注*3
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	

注\*1: 本公司为增值税一般纳税人, 销售收入在 2018 年 5 月 1 日之前执行 17% 的增值税税率; 根据财政部、国家税务总局财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》, 自 2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日期间销售收入执行 16% 的增值税税率; 根据财政部、国家税务总局、海关总署 2019 年 3 月 20 日颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署[2019]39 号)规定, 纳税人发生增值税应税销售行为, 自 2019 年 4 月 1 日起, 原适用 16% 税率的, 税率调整为 13%。

注\*2: 本公司、液压科技、恒航液压、立新经营服务部城建税按应缴流转税的 7% 缴纳, 上海立新城建税按应缴流转税的 5% 缴纳。

注\*3: 本公司、上海立新、液压科技执行 15% 的企业所得税优惠税率, 恒航液压、立新经营服务部、茵莱常州执行 25% 的企业所得税税率。

此外, 国外子公司恒立美国、恒和贸易、恒立香港、卢森堡茵莱、德国茵莱、恒立日本、日本服部和日本 HST 按照当地的税收政策缴纳税金。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

### 1) 本公司

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合认证, 本公司于 2019 年 11 月高新技术企业到期复审通过, 并取得《高新技术企业证书》, 依规定, 本公司在 2019 年到 2021 年期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。本公司 2019 年执行 15% 的企业所得税税率。

#### (2) 上海立新

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认证, 上海立新于 2017 年 10 月高新技术企业到期复审通过, 并取得了《高新技术企业证书》, 上海立新在 2017 年至 2019 年期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。上海立新 2019 年执行 15% 的企业所得税税率。

#### (3) 液压科技

##### ① 所得税税收优惠

经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局联合认证, 液压科技于 2018 年 11 月 28 日通过高新技术企业认证, 并取得《高新技术企业证书》, 依规定, 液压科技在 2018 年到 2020 年期间可按照高新技术企业的优惠税率缴纳企业所得税。液压科技 2019 年执行 15% 的企业所得税税率。

##### ② 增值税税收优惠

液压科技根据“财税[2011]100 号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》”的规定, 自 2019 年 6 月 1 日起对于销售其自行开发生产的软件产品, 按法定税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

### 3. 其他

√适用□不适用

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	305,881.95	198,125.68
银行存款	2,238,677,471.98	1,448,993,284.46
其他货币资金	104,401,798.35	122,020,495.26
合计	2,343,385,152.28	1,571,211,905.40
其中：存放在境外的 款项总额	104,412,882.97	46,526,365.76

#### 其他说明

(1) 期末其他货币资金中 82,431,791.46 元是开具票据存入的保证金；19,863,686.86 元是为开具信用证存入的保证金；2,106,320.03 元是开具保函存入的保证金。除此之外，货币资金期末余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额较期初余额增长 49.15%，主要原因是本期营业收入大幅增长，货款回笼增加。

### 2、交易性金融资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	372,000,000.00	303,000,000.00
其中：		
银行理财产品	372,000,000.00	303,000,000.00
合计	372,000,000.00	303,000,000.00

#### 其他说明：

□适用√不适用

3、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	374,451,941.39	130,852,610.96
合计	374,451,941.39	130,852,610.96

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用√不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用√不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用√不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										

按组合计提坏账准备	394,159,938.30	100.00	19,707,996.91	5.00	374,451,941.39	137,739,589.52	100.00	6,886,979.52	5.00	130,852,610.96
其中：										
商业承兑汇票组合	394,159,938.30	100.00	19,707,996.91	5.00	374,451,941.39	137,739,589.52	100.00	6,886,979.52	5.00	130,852,610.96
合计	394,159,938.30	100.00	19,707,996.91	5.00	374,451,941.39	137,739,589.52	/	6,886,979.52	/	130,852,610.96

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票组合

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	394,159,938.30	19,707,996.91	5.00
合计	394,159,938.30	19,707,996.91	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币



类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	6,886,979.52	12,821,017.39			19,707,996.91
合计	6,886,979.52	12,821,017.39			19,707,996.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(7). 本期实际核销的应收票据情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收票据期末余额较上期末下降 52.26%，主要原因是公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将公司持有的银行承兑汇票计入“应收款项融资”核算。

**4、 应收账款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	707,063,716.13
1 年以内小计	707,063,716.13
1 至 2 年	6,585,029.60

2 至 3 年	5,399,486.19
3 至 4 年	270,773.02
4 至 5 年	171,195.01
5 年以上	804,018.83
合计	720,294,218.78

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,846,800.00	0.81	5,846,800.00	100.00		6,246,800.00	1.07	6,246,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	714,447,418.78	99.19	37,128,604.44	5.20	677,318,814.34	576,293,924.45	98.93	32,296,388.47	5.60	543,997,535.98
其中：										
应收外部客户组合	714,337,157.62	99.17	37,123,091.40	5.20	677,214,066.22					
应收外部关联方客户组合	110,261.16	0.02	5,513.04	5.00	104,748.12					
合计	720,294,218.78	100.00	42,975,404.44	5.97	677,318,814.34	582,540,724.45	/	38,543,188.47	/	543,997,535.98

按单项计提坏账准备:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津滨海光热跟踪技术有限公司	4,630,800.00	4,630,800.00	100.00	收回可能性较小
烟台润达垃圾处理环保股份有限公司	1,216,000.00	1,216,000.00	100.00	收回可能性较小
合计	5,846,800.00	5,846,800.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用√不适用

按组合计提坏账准备:

√适用□不适用

组合计提项目: 应收外部客户组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	706,953,454.97	35,359,221.23	5.00
1-2 年	5,769,029.60	576,902.96	10.00
2-3 年	368,686.19	110,605.86	30.00
3-4 年	270,773.02	135,386.51	50.00
4-5 年	171,195.01	136,956.01	80.00
5 年以上	804,018.83	804,018.83	100.00
合计	714,337,157.62	37,123,091.40	5.20

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用□不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

组合计提项目: 应收外部关联方客户组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	110,261.16	5,513.04	5.00
合计	110,261.16	5,513.04	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,246,800.00		400,000.00			5,846,800.00
按组合计提坏账准备	32,296,388.47	5,997,103.08	3,493.91	1,161,393.20		37,128,604.44
合计	38,543,188.47	5,997,103.08	403,493.91	1,161,393.20		42,975,404.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,161,393.20

其中重要的应收账款核销情况

适用  不适用

应收账款核销说明：

适用  不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
------	----	----------------	--------

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
柳工常州机械有限公司	76,369,806.66	10.60	3,818,490.33
徐州徐工物资供应有限公司	74,579,940.26	10.35	3,728,997.01
柳州柳工挖掘机有限公司	62,065,381.06	8.62	3,103,269.05
三一重机有限公司	36,956,663.65	5.13	1,847,833.18
徐州工程机械保税有限公司	31,716,856.83	4.40	1,585,842.84
合计	281,688,648.46	39.11	14,084,432.42

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

## 5、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	586,939,021.83	653,469,616.47
合计	586,939,021.83	653,469,616.47

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

## 6、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	95,268,103.92	97.11	131,651,301.99	97.17
1 至 2 年	2,185,668.46	2.23	1,497,416.01	1.11
2 至 3 年	378,192.92	0.39	2,036,613.96	1.50
3 年以上	266,896.04	0.27	303,970.92	0.22
合计	98,098,861.34	100.00	135,489,302.88	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付款项期末余额中账龄超过 1 年的金额为 2,830,757.42 元，主要是预付材料采购尾款，本公司计划未来继续合作采购使用。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中信泰富钢铁贸易有限公司	16,494,878.14	16.81
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	10,888,530.32	11.10
天津钢管钢铁贸易有限公司	10,140,990.72	10.34
抚顺罕王直接还原铁有限公司拉古分公司	6,956,198.48	7.09
石家庄钢铁有限责任公司	5,367,991.54	5.47
合计	49,848,589.20	50.81

## 7、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,792,865.34	8,996,198.57
合计	6,792,865.34	8,996,198.57

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	6,450,737.45
1 年以内小计	6,450,737.45
1 至 2 年	170,676.00
2 至 3 年	699,159.83
3 至 4 年	26,303.42
4 至 5 年	42,463.86
5 年以上	3,597,588.22
合计	10,986,928.78

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,341,531.83	6,286,997.01

资金往来款	1,495,340.20	3,591,156.42
备用金	1,025,719.90	1,511,966.43
其他	1,124,336.85	1,892,324.65
合计	10,986,928.78	13,282,444.51

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,286,245.94			4,286,245.94
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	92,182.50			92,182.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	4,194,063.44			4,194,063.44

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用□不适用

截至2019年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用□不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

**(4). 坏账准备的情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,286,245.94		105,403.70		13,221.20	4,194,063.44
合计	4,286,245.94		105,403.70		13,221.20	4,194,063.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
常州市武进区财政局财政专户	保证金	1,700,000.00	5 年以上	15.47	1,700,000.00
上海佳通机械有限公司	资金往来款	895,340.22	5 年以上	8.15	895,340.22
穆格工业控制(上海)有限公司	资金往来款	599,999.98	5 年以上	5.46	599,999.98
杨桂林	备用金	300,000.00	1 年以内	2.73	15,000.00
江苏大禹水务股份有限公司	保证金	150,000.00	1-2 年、5 年以上	1.37	105,000.00
合计	/	3,645,340.20	/	33.18	3,315,340.20

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

## 8、存货

## (1). 存货分类

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	471,703,798.33	64,483,882.47	407,219,915.86	513,347,626.19	55,892,339.14	457,455,287.05
在产品	144,127,990.50	7,242,270.95	136,885,719.55	162,172,587.35	7,736,934.40	154,435,652.95
库存商品	309,295,659.45	23,168,381.24	286,127,278.21	302,778,399.53	25,101,032.68	277,677,366.85
发出商品	169,154,790.76	2,163,531.96	166,991,258.80	162,277,962.25	2,163,531.96	160,114,430.29
合计	1,094,282,239.04	97,058,066.62	997,224,172.42	1,140,576,575.32	90,893,838.18	1,049,682,737.14

## (2). 存货跌价准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,892,339.14	9,445,234.42	-346.21	853,344.88		64,483,882.47
在产品	7,736,934.40	13,424.65	12,175.29	520,263.39		7,242,270.95
库存商品	25,101,032.68	10,290,301.26	-230.86	12,222,721.84		23,168,381.24
发出商品	2,163,531.96					2,163,531.96
合计	90,893,838.18	19,748,960.33	11,598.22	13,596,330.11		97,058,066.62

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用√不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用√不适用

## 9、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	27,135,097.27	10,230,525.45
待抵扣增值税进项税	4,120,253.18	31,703,644.67
银行理财产品		
其他	4,335,939.95	4,302,901.33
合计	35,591,290.40	46,237,071.45

## 10、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
可供出售债务工具	10,000,000.00			0	10,000,000.00			
合计	10,000,000.00			0	10,000,000.00			/

期初持有的信托理财产品 1000 万元于 2019 年内到期全部赎回。

## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

**11、 固定资产****项目列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,364,403,039.27	2,232,855,833.21
固定资产清理		
合计	2,364,403,039.27	2,232,855,833.21

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,139,596,862.33	2,142,921,825.43	57,016,793.85	31,143,358.88	143,926,060.83	3,514,604,901.32
2.本期增加金额	134,216,886.09	218,180,712.15	10,651,431.64	4,566,861.61	35,810,129.57	403,426,021.06
(1) 购置		18,449,346.07	1,133,745.36	914,922.13	434,177.35	20,932,190.91
(2) 在建工程转入	133,074,412.37	196,965,128.73	9,552,970.52	3,602,916.48	35,179,182.15	378,374,610.25
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率折算差异	1,142,473.72	2,766,237.35	-35,284.24	49,023.00	196,770.07	4,119,219.90

3.本期减少金额	543,642.07	4,025,082.79	3,910,785.51	1,586,148.00	1,152,391.09	11,218,049.46
(1) 处置或报废	543,642.07	4,025,082.79	3,910,785.51	1,586,148.00	1,152,391.09	11,218,049.46
4.期末余额	1,273,270,106.35	2,357,077,454.79	63,757,439.98	34,124,072.49	178,583,799.31	3,906,812,872.92
二、累计折旧						
1.期初余额	221,623,407.84	941,989,628.82	39,755,763.73	20,297,623.89	58,082,643.83	1,281,749,068.11
2.本期增加金额	42,426,077.46	181,952,397.80	7,242,277.03	3,568,136.07	20,021,777.45	255,210,665.81
(1) 计提	41,609,790.21	179,201,925.00	7,297,370.23	3,538,526.28	19,681,611.75	251,329,223.47
(2) 汇率折算差异	816,287.25	2,750,472.80	-55,093.20	29,609.79	340,165.70	3,881,442.34
3.本期减少金额	132,440.24	2,873,190.09	2,699,100.65	1,762,490.39	563,606.34	8,030,827.71
(1) 处置或报废	132,440.24	2,873,190.09	2,699,100.65	1,762,490.39	563,606.34	8,030,827.71
4.期末余额	263,917,045.06	1,121,068,836.53	44,298,940.11	22,103,269.57	77,540,814.94	1,528,928,906.21
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额		13,480,927.44				13,480,927.44
(1) 计提		13,480,927.44				13,480,927.44
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		13,480,927.44				13,480,927.44
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,009,353,061.29	1,222,527,690.82	19,458,499.87	12,020,802.92	101,042,984.37	2,364,403,039.27
2.期初账面价值	917,973,454.49	1,200,932,196.61	17,261,030.12	10,845,734.99	85,843,417.00	2,232,855,833.21

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用√不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用√不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用√不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
5A 车间	4,248,969.27	正在办理中

12、 在建工程

项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	218,492,651.96	128,454,457.65
工程物资		
合计	218,492,651.96	128,454,457.65

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
铸件二期项目	164,382,751.35		164,382,751.35	50,151,416.14		50,151,416.14
油缸技改项目				43,426,568.69		43,426,568.69

液压泵阀项目	53,436,159.18		53,436,159.18	34,505,807.80		34,505,807.80
其他零星项目	673,741.43		673,741.43	370,665.02		370,665.02
合计	218,492,651.96		218,492,651.96	128,454,457.65		128,454,457.65

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
铸件二期项目	500,000,000.00	50,151,416.14	303,659,757.41	189,428,422.20		164,382,751.35	70.76					自有资金
油缸技改项目		43,426,568.69		43,426,568.69								自有资金
液压泵阀项目		34,505,807.80	156,922,263.90	137,991,912.52		53,436,159.18						自有资金
其他零星项目		370,665.02	7,830,783.25	7,527,706.84		673,741.43						自有资金
合计	500,000,000.00	128,454,457.65	468,412,804.56	378,374,610.25		218,492,651.96	/	/			/	自有资金

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用√不适用

## 13、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	房屋使用权	计算机软件	商标权及专有技术	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	298,089,118.15	5,612,403.48	12,073,124.20	22,093,288.42	2,868,860.00	340,736,794.25
2.本期增加金额	659,635.09		3,883,279.56	-89,529.72	39,077.50	4,492,462.43
(1)购置			3,879,052.23		38,640.00	3,917,692.23
(2)汇率折算差异	659,635.09		4,227.33	-89,529.72	437.50	574,770.20
3.本期减少金额			327,669.52			327,669.52
(1)处置			327,669.52			327,669.52
4.期末余额	298,748,753.24	5,612,403.48	15,628,734.24	22,003,758.70	2,907,937.50	344,901,587.16
二、累计摊销						
1.期初余额	38,114,652.37	5,542,129.57	9,387,979.02	6,627,986.52	1,970,276.66	61,643,024.14
2.本期增加金额	6,264,277.59	70,273.91	1,556,049.67	2,173,516.95	493,288.46	10,557,406.58
(1)计提	6,202,292.20	70,273.91	1,561,570.29	2,175,741.12	493,288.46	10,503,165.98
(3)汇率折算差异	61,985.39		-5,520.62	-2,224.17		54,240.60



3.本期减少金额			105,788.12			105,788.12
(1)处置			105,788.12			105,788.12
4.期末余额	44,378,929.96	5,612,403.48	10,838,240.57	8,801,503.47	2,463,565.12	72,094,642.60
三、减值准备						
四、账面价值						
1.期末账面价值	254,369,823.28		4,790,493.67	13,202,255.23	444,372.38	272,806,944.56
2.期初账面价值	259,974,465.78	70,273.91	2,685,145.18	15,465,301.90	898,583.34	279,093,770.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

- (1) 期末本公司无内部研发形成的无形资产。
- (2) 期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。
- (3) 期末本公司无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的土地使用权。
- (4) 期末本公司无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

## 14、商誉

## (1). 商誉账面原值

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
德国茵莱	50,832,314.46					50,832,314.46
恒立日本	286,069.04					286,069.04
合计	51,118,383.50					51,118,383.50

## (2). 商誉减值准备

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
德国茵莱	50,832,314.46					50,832,314.46
恒立日本						
合计	50,832,314.46					50,832,314.46

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用□不适用

①德国茵莱：公司于 2016 年 1 月收购德国茵莱 100% 股权，形成商誉 50,832,314.46 元，并购后德国茵莱业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至德国茵莱资产组，德国茵莱资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②恒立日本：本公司于 2016 年 4 月收购恒立日本 100% 股权，形成商誉 286,069.04 元，并购后恒立日本业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至恒立日本资产组，恒立日本资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用□不适用

## ①德国茵莱资产组：

本公司已对该资产组相关商誉全额计提减值准备。

## ②恒立日本资产组：

商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值来确定。预计未来现金流量的现值，

根据管理层批准的 5 年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。

计算相关资产组于 2019 年 12 月 31 日预计未来现金流量现值采用了假设,以下详述了管理层为进行商誉的减值测试,在确定现金流量预测时作出的关键假设:

收入增长:确定基础是在预算年度前一年及历史上实现的收入增长率基础上,根据预计的市场需求及自身的业务发展及营销战略而保持相应的增长率。

预算毛利:确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上,根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当调整该平均毛利率。

折现率:采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

商誉减值结果如下:

该资产组可收回金额是根据资产组的预计未来现金流量现值来确定。预计未来现金流量来源为管理层批准的 5 年期财务预算中的现金流量预测数据。根据商誉减值测试结果,本公司无需对该商誉计提减值准备。

#### (5). 商誉减值测试的影响

适用不适用

#### 15、长期待摊费用

适用不适用

单位:元币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂区绿化费	4,751,490.18		707,166.00		4,044,324.18
其他	4,259,187.17	1,936,386.15	1,396,414.57		4,799,158.75
合计	9,010,677.35	1,936,386.15	2,103,580.57		8,843,482.93

#### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	22,322,704.93	3,348,405.74	33,300,961.53	4,995,144.23
可抵扣亏损			128,471,507.83	19,270,726.18
存货跌价准备	68,090,559.52	10,213,583.93	64,119,322.19	9,617,898.32
递延收益	120,897,470.50	18,134,620.57	61,558,640.09	9,233,796.01
坏账准备	59,218,356.19	8,911,252.79	38,766,478.74	5,834,241.95

合计	270,529,091.14	40,607,863.03	326,216,910.38	48,951,806.69
----	----------------	---------------	----------------	---------------

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	22,148,399.60	6,644,519.88	27,222,417.34	8,160,921.27
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	425,673,881.33	63,851,082.20	256,828,883.68	38,524,332.56
合计	447,822,280.93	70,495,602.08	284,051,301.02	46,685,253.83

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用√不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	19,571,581.86	31,199,929.26
存货跌价准备	28,967,507.10	26,774,515.99
坏账准备	7,659,108.60	10,949,935.19
递延收益	4,266,666.63	4,266,666.67
合计	60,464,864.19	73,191,047.11

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		9,064,961.45	
2025 年	7,788,242.35	10,317,753.01	
2026 年	11,783,339.51	11,796,894.60	

2027 年		12,636.65	
2028 年		7,683.55	
合计	19,571,581.86	31,199,929.26	/

其他说明：

适用 不适用

递延所得税负债期末余额较期初余额增长 51.00%，主要原因是本公司和液压科技本期固定资产加速折旧形成的递延所得税负债增加。

## 17、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付的工程设备款	29,641,471.97	119,755,023.36
合计	29,641,471.97	119,755,023.36

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初余额下降 75.25%，主要原因是本公司油缸技改项目和液压科技液压泵阀项目相关设备到货，转入在建工程所致。

## 18、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		240,270,233.33
抵押借款		
保证借款	145,167,807.30	61,062,431.07
信用借款	406,181,413.16	550,669,518.07
合计	551,349,220.46	852,002,182.47

短期借款分类的说明：

(1) 期末本公司无已逾期未偿还的短期借款。

(2) 短期借款期末余额中，保证担保方式取得的借款余额为 145,167,807.30 元，系本公司提供担保，液压科技取得人民币借款，其中期末本金余额 145,000,000.00 元，计提利息余额 167,807.30 元。

(3) 短期借款期末余额中，信用借款余额为 406,181,413.16 元，其中期末本金余额 404,712,746.50

元，计提利息余额 1,468,666.66 元。

(4) 短期借款期末金额较期初余额下降 35.29%，主要原因是期初借款余额于本期到期偿还所致。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

## 19、应付票据

### (1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	295,597,833.05	252,534,068.83
合计	295,597,833.05	252,534,068.83

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

## 20、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
物料采购款	416,062,700.07	367,890,255.42
工程及设备款	79,660,609.27	70,616,825.87
合计	495,723,309.34	438,507,081.29

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末账龄超过 1 年的应付账款金额为 49,723,803.42 元，主要原因是部分工程和材料尾款未清算。

## 21、预收款项

### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	191,623,435.50	153,669,639.52
合计	191,623,435.50	153,669,639.52

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国科学院国家天文台	3,152,586.22	尚未验收
一重集团大连工程技术有限公司	14,828,418.80	尚未验收
熔盛机械有限公司	2,023,394.56	尚未发货
中建安装工程有限公司	1,397,751.94	尚未验收
武汉大禹阀门股份有限公司	1,000,000.00	尚未验收
合计	22,402,151.52	/

账龄超过 1 年的预收款项的金额为 34,735,143.02 元，其中大额明细见上表，主要原因是部分客户定制的产品尚未提货，本公司未确认收入，相应未转销预收款项。

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用√不适用

## 22、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	145,180,147.03	812,964,869.60	778,337,435.26	179,807,581.37
二、离职后福利-设定提存计划	428,804.70	37,942,603.62	38,143,497.66	227,910.66
三、辞退福利	2,044,080.40		2,044,080.40	
四、一年内到期的其他福利				
合计	147,653,032.13	850,907,473.22	818,525,013.32	180,035,492.03

## (2). 短期薪酬列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	138,745,797.01	712,321,680.17	674,800,595.51	176,266,881.67
二、职工福利费		39,486,987.49	39,486,987.49	—
三、社会保险费	235,981.94	32,973,016.90	32,966,044.56	242,954.28
其中：医疗保险费	185,684.89	21,756,625.56	21,754,796.57	187,513.88
工伤保险费	20,187.64	6,800,789.53	6,800,574.19	20,402.98
生育保险费	30,109.41	4,415,601.81	4,410,673.80	35,037.42
四、住房公积金	202,885.65	19,515,048.00	19,592,831.00	125,102.65
五、工会经费和职工教育经费	5,995,482.43	8,668,137.04	11,490,976.70	3,172,642.77
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	145,180,147.03	812,964,869.60	778,337,435.26	179,807,581.37

## (3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	414,012.80	36,906,416.32	37,103,518.46	216,910.66
2、失业保险费	14,791.90	1,036,187.30	1,039,979.20	11,000.00
3、企业年金缴费				
合计	428,804.70	37,942,603.62	38,143,497.66	227,910.66

## 23、应交税费

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,585,659.28	3,183,613.42
企业所得税	35,793,378.27	13,969,046.83
个人所得税	721,347.98	2,053,045.22
城市维护建设税	2,209,451.39	915,190.58
房产税	2,084,197.11	2,155,373.44
教育费附加	876,650.90	660,185.94
印花税	270,978.70	230,543.42



环境保护税		6,412.34
土地使用税	1,238,076.65	1,238,077.65
其他	42,610.05	
合计	61,822,350.33	24,411,488.84

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增长 153.25%，主要原因是公司本期业绩大幅提升，期末应交企业所得税及增值税余额相应增加。

## 24、其他应付款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,150,000.00	
应付股利		52,608,335.56
其他应付款	6,920,027.58	5,443,818.22
合计	8,070,027.58	58,052,153.78

### 应付利息

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
长期借款应付利息		
长期应付款应付利息	1,150,000.00	
合计	1,150,000.00	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应付股利

#### (1). 分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
应付股利-常州恒屹		52,608,335.56
合计		52,608,335.56

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：不适用

应付股利期末余额较期初余额减少 52,608,335.56 元，主要原因是应付常州恒屹智能装备有限公司的股利于本期支付。

### 其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	341,200.00	2,216,978.09
代收代付款	3,198,115.01	987,814.35
补助款*	465,700.00	230,000.00
其他	2,915,012.57	2,009,025.78
合计	6,920,027.58	5,443,818.22

注\*：补助款期末余额是上海立新计提的退休人员及其他非在职人员生活补助费。

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应付款期末余额中账龄超过一年的金额为 1,171,954.44 元，主要是上海立新计提的退休人员、其他非在职人员生活补助费。

### 25、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	385,717,701.11	30,556,363.33
1 年内到期的递延收益		24,091,478.90
合计	385,717,701.11	54,647,842.23

## 26、长期借款

### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	2019 年利率区间
保证借款	284,379,909.44	383,000,000.00	4.275%-4.41%
信用借款	300,848,145.40	463,038.53	2.23%-3.685%
减：一年内到期的长期借款	-385,717,701.11	-30,000,000.00	
合计	199,510,353.73	353,463,038.53	

长期借款分类的说明：

(1) 期末保证借款系由本公司提供担保，液压科技取得的项目借款，期末贷款本金余额为 284,000,000.00 元，计提利息余额为 379,909.44 元。

(2) 期末信用借款系：①2019 年 3 月本公司与中国进出口银行江苏省分行签订的出口卖方信贷类借款合同项下借入的款项。贷款本金为 100,000,000.00 元，期限为 2019 年 3 月 20 日至 2020 年 9 月 13 日，贷款年利率执行固定利率 3.685%；②2019 年 4 月本公司与中国进出口银行江苏省分行签订的出口卖方信贷类借款合同项下借入的款项。贷款本金为 200,000,000.00 元，期限为 2019 年 4 月 18 日至 2020 年 10 月 18 日，贷款年利率执行固定利率 3.685%；③265,700.56 元是日本原田取得的信用借款，金额 4,146,000.00 日元，折算成人民币为 265,700.56 元；④244,653.17 元是恒立美国取得的信用借款，金额为 35,069.69 美元，折算成人民币为 244,653.17 元；⑤期末上述借款计提利息余额为 337,791.67 元。

(3) 期末本公司无因逾期借款获得展期形成的长期借款。

## 27、长期应付款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	150,000,000.00	150,000,000.00
专项应付款		
合计	150,000,000.00	150,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

长期应付款期末余额是液压科技向常州恒屹智能装备有限公司的借款，2019 年度年利率为 3%。后经双方协商确定剩余 2 年借款期限的年利率下调至 1.5%。

## 28、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	164,645,098.30	63,236,500.00	5,107,116.73	222,774,481.57	与形成资产相关或与以后期间收益相关的政府拨付款项
合计	164,645,098.30	63,236,500.00	5,107,116.73	222,774,481.57	/

涉及政府补助的项目：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业转型升级扶持资金	24,012,261.17					24,012,261.17	与资产相关
产业振兴和技术改造资金	23,621,666.66		32,080,000.00	137,000.00		55,564,666.66	与资产相关
工业经济稳增长促转型专项扶持资金	19,599,999.99					19,599,999.99	与资产相关
工业转型升级中央财政补助资金	16,590,000.00					16,590,000.00	与资产相关
工业和信息产业转型升级引导资金	9,728,333.31		5,441,000.00	163,250.00		15,006,083.31	与资产相关
“三位一体”发展战	21,159,083.32		9,715,500.00	1,436,866.67		29,437,716.65	与资产相

略促进工业企业转型升级专项资金							关
创新与成果转化专项资金	7,087,499.99		16,000,000.00	0.04		23,087,499.95	与资产相关
新兴产业发展专项资金	5,600,000.00					5,600,000.00	与资产相关
五大产业发展专项资金(重大设备投资补助)	1,724,891.66					1,724,891.66	与资产相关
高压柱塞泵和多路控制阀生产线技术改造	29,000,000.00			2,900,000.00		26,100,000.00	与资产相关
五大产业发展专项资金(做大做强政策兑现)	1,477,249.97					1,477,249.97	与资产相关
高精密液压铸件智能生产车间专项资金	1,700,000.00			170,000.00		1,530,000.00	与资产相关
德国研发中心建设专项资金	560,000.00					560,000.00	与资产相关
闵行区科技创新	480,000.00					480,000.00	与收益相关
上海市中小企业发展专项基金	1,370,000.00					1,370,000.00	与资产相关
研发补助	300,000.00			300,000.00			与收益相关
外经贸发展专项资	634,112.23					634,112.21	与资产相

金进口贴息							关
-------	--	--	--	--	--	--	---

## 29、股本

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	882,000,000.00						882,000,000.00

## 30、资本公积

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,834,067,682.81			1,834,067,682.81
合计	1,834,067,682.81			1,834,067,682.81

## 31、其他综合收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将	2,296,690.63	1,603,763.48				1,603,763.48	3,900,454.11

重分类损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	2,296,690.63	1,603,763.48				1,603,763.48		3,900,454.11
其他综合收益合计	2,296,690.63	1,603,763.48				1,603,763.48		3,900,454.11

### 32、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,987,269.67	10,061,671.13	6,297,407.37	5,751,533.43
合计	1,987,269.67	10,061,671.13	6,297,407.37	5,751,533.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

### 33、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	250,324,790.05	94,322,244.02		344,647,034.07
合计	250,324,790.05	94,322,244.02		344,647,034.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积本期增加是本公司根据《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润10%提取法定盈余公积金。

**34、未分配利润**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,576,126,514.80	955,422,219.81
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,576,126,514.80	955,422,219.81
加:本期归属于母公司所有者的净利润	1,296,199,825.84	836,643,461.06
减:提取法定盈余公积	94,322,244.02	77,339,166.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	264,600,000.00	138,600,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,513,404,096.62	1,576,126,514.80

调整期初未分配利润明细:

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

**35、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,391,764,704.43	3,361,890,322.72	4,171,790,003.19	2,645,488,516.13
其他业务	22,257,271.43	7,510,060.68	39,185,398.66	25,222,251.98
合计	5,414,021,975.86	3,369,400,383.40	4,210,975,401.85	2,670,710,768.11

其他说明:

营业收入本期发生额较上期发生额增长 28.57%、营业成本本期发生额较上期发生额增长



26.16%，主要原因是本期工程机械行业景气度上升，公司销量整体增长产销规模扩大，营业收入和营业成本相应增长；营业成本增长幅度小于营业收入增长幅度的原因是公司产量大幅增长，单位产品分摊的固定成本有所下降，毛利率相应上升。

### 36、税金及附加

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,285,747.65	16,590,793.20
教育费附加	14,835,099.25	11,907,705.54
房产税	8,528,488.44	8,362,558.52
土地使用税	4,998,861.60	5,045,412.60
车船使用税	14,724.08	20,284.00
印花税	1,471,755.33	1,297,996.93
其他	797,884.70	25,115.76
合计	51,932,561.05	43,249,866.55

### 37、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,721,833.85	26,033,505.58
装卸及运输费	28,202,272.78	32,460,158.93
业务招待费	14,928,899.86	11,663,601.84
进出口费用	13,683,643.96	28,008,190.03
差旅费	6,554,777.26	7,450,888.16
广告宣传费	5,860,073.73	1,970,245.75
售后服务费	5,324,668.31	5,469,305.89
办公费	649,358.08	560,888.71
其他	2,374,832.77	1,457,553.79
合计	111,300,360.60	115,074,338.68

### 38、管理费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	121,043,028.05	128,842,850.82
折旧费	13,255,619.77	19,420,024.06
环保绿化费	3,396,116.14	13,305,694.39
无形资产摊销	8,327,424.86	8,080,057.30
差旅费	5,740,913.81	5,746,638.67
业务招待费	6,126,833.10	5,598,596.11
咨询服务费	7,595,492.29	5,053,189.35
办公费	6,011,850.13	4,659,778.20
邮电费	1,683,634.10	4,149,740.51
其他	19,976,221.58	18,348,593.07
合计	193,157,133.83	213,205,162.48

### 39、研发费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	113,383,352.93	92,081,694.82
材料费	93,271,530.26	61,314,171.77
折旧费	7,587,994.15	8,547,739.76
燃料及动力费	2,834,607.34	3,001,380.81
其他	24,960,775.83	6,752,818.64
合计	242,038,260.51	171,697,805.80

其他说明：

研发费用本期发生额较上期发生额增长 40.97%，主要原因是公司坚持驱动创新，不断推进产品技术的进步，研发投入增加。

### 40、财务费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,925,448.16	56,029,089.05
减：利息收入	-53,426,125.46	-29,644,133.20
汇兑损失	98,615,008.87	80,475,709.94
减：汇兑收益	-133,835,150.13	-138,459,494.97
银行手续费	1,641,453.80	1,441,264.03

合计	-31,079,364.76	-30,157,565.15
----	----------------	----------------

#### 41、其他收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助		
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	28,898,595.63	24,047,806.38
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	300,000.00	—
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	23,976,124.12	13,574,735.91
合计	53,174,719.75	37,622,542.29

#### 42、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-48,780.46
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		17,915,177.33
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,151,161.55	
应收款项融资终止确认损失	-510,540.56	
合计	8,640,620.99	17,866,396.87

其他说明：

投资收益本期发生额较上期发生额下降51.64%，主要原因是本期减少银行理财产品投资，相关收益下降。

#### 43、信用减值损失

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	118,461.22	
应收票据坏账损失	-12,821,017.39	

应收账款坏账损失	-5,638,669.16	
合计	-18,341,225.33	

其他说明：

信用减值损失本期发生额较上期发生额增加 18,341,225.33 元，主要系公司执行新金融工具准则，将坏账损失计入“信用减值损失”核算所致。

#### 44、资产减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		17,004,946.18
二、存货跌价损失	19,748,960.33	54,547,899.70
三、固定资产减值损失	13,480,927.44	
四、商誉减值损失		46,983,311.42
合计	33,229,887.77	118,536,157.30

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上期发生额下降 71.97%，主要原因系本期坏账损失重分类至信用减值损失以及上期计提商誉减值损失所致。

#### 45、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-1,007,642.39	-3,292,498.19
其中：固定资产		
合计	-1,007,642.39	-3,292,498.19

其他说明：

资产处置收益本期发生额较上期发生额下降 69.40%，主要原因是公司本期处置的旧设备较少。

#### 46、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
订单取消补偿款	2,447,812.70		2,447,812.70
非同一控制下合并形成负商誉		1,928,358.60	
其他	4,741,002.52	660,922.97	4,741,002.52
合计	7,188,815.22	2,589,281.57	7,188,815.22

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

**47、营业外支出**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	445,000.00	260,000.00	445,000.00
其他	428,602.85	175,429.79	428,602.85
合计	873,602.85	435,429.79	873,602.85

**48、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	162,470,441.75	122,669,630.79
递延所得税费用	32,203,946.49	3,388,014.94
合计	194,674,388.24	126,057,645.73

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,492,824,438.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	223,923,665.83
子公司适用不同税率的影响	-1,620,309.94

调整以前期间所得税的影响	456,093.39
非应税收入的影响	-538,574.11
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,450,479.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,581,586.23
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	439,899.26
研发费用加计扣除	-26,855,279.10
所得税费用	194,674,388.24

其他说明：

适用 不适用

所得税费用本期发生额较上期发生额增长 54.43%，主要原因是本期业务规模大幅增长，对应的所得税费用增加。

#### 49、其他综合收益

适用 不适用

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注七、31 其他综合收益。

#### 50、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	86,009,961.23	21,475,035.91
其他	10,420,260.31	1,734,432.49
合计	96,430,221.54	23,209,468.40

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	121,066,913.43	71,068,371.22
业务招待费	21,055,732.96	17,262,197.95
差旅费	12,295,691.07	13,197,526.83
咨询服务费	7,595,492.29	5,053,189.35

办公费	6,661,208.21	5,220,666.91
广告宣传费	5,860,073.73	1,970,245.75
绿化环保费	3,396,116.14	13,305,694.39
银行手续费	1,641,453.80	1,441,264.03
其他	27,881,048.04	33,511,221.50
合计	207,453,729.67	162,030,377.93

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	36,521,553.64	29,644,133.20
收到股权处置款		1,794,529.00
合计	36,521,553.64	31,438,662.20

## (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金收入	122,020,495.26	120,532,139.92
合计	122,020,495.26	120,532,139.92

## (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金支出	104,401,798.35	122,020,495.26
合计	104,401,798.35	122,020,495.26

## 51、现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,298,150,050.61	836,951,515.10

加：资产减值准备	36,813,389.79	118,536,157.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	251,329,223.47	219,066,703.42
使用权资产摊销		
无形资产摊销	10,503,165.98	10,579,589.61
长期待摊费用摊销	2,103,580.57	1,926,180.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,007,642.39	3,292,498.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-32,720,818.56	-31,598,829.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,640,620.99	-17,866,396.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,343,943.66	-34,348,895.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,860,002.83	37,736,910.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,294,336.28	-271,922,198.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-260,406,937.37	-284,842,677.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	279,683,916.96	211,365,448.05
其他	3,936,284.72	-95,882.47
经营活动产生的现金流量净额	1,660,257,160.34	798,780,122.83
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,238,983,353.93	1,449,191,410.14
减：现金的期初余额	1,449,191,410.14	1,025,404,672.84
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	789,791,943.79	423,786,737.30

注：“其他”项目系专项储备的变动。

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用不适用



单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,238,983,353.93	1,449,191,410.14
其中：库存现金	305,881.95	198,125.68
可随时用于支付的银行存款	2,238,677,471.98	1,448,993,284.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,238,983,353.93	1,449,191,410.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用不适用**52、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用不适用**53、所有权或使用权受到限制的资产**适用不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	104,401,798.35	保证金
应收票据	45,970,000.00	质押
合计	150,371,798.35	/

**54、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**适用不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金			
其中：美元	281,158,597.38	6.9762	1,961,418,607.04
欧元	8,541,446.85	7.8155	66,755,677.86
英镑	3,041,377.48	9.1501	27,828,908.08
日元	1,320,232,961.00	0.064086	84,608,449.57
瑞士法郎	4.81	7.203742	34.65
应收账款			
其中：美元	7,376,558.41	6.9762	51,460,346.78
欧元	5,375,468.97	7.8155	42,011,977.73
英镑	125,640.60	9.1501	1,149,624.05
日元	247,390,978.97	0.064086	15,854,298.27
其他应收款			
其中：欧元	117,000.00	7.8155	914,413.50
日元	68,328,322.00	0.064086	4,378,888.84
应付账款			
其中：美元	10,181,934.59	6.9762	71,031,212.09
欧元	12,237,487.65	7.8155	95,642,084.73
日元	523,468,308.33	0.064086	33,546,990.00
其他应付款			
其中：美元	1,000.00	6.9762	6,976.20
欧元	16,338.84	7.8155	127,696.20
日元	44,530,695.00	0.064086	2,853,794.12
短期借款			
其中：美元	603,000.00	6.9762	4,206,648.60
长期借款			
其中：美元	35,069.69	6.9762	244,653.17
日元	798,136,180.00	0.064086	51,149,355.23

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

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
--------	-------	-------	------

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
恒和贸易株式会社	日本	日元	经营主要货币来源
Hengli America Corporation	美国	美元	经营主要货币来源
恒立液压(香港)有限公司	香港	欧元	经营主要货币来源
Inline Euro S.à r.l.	卢森堡	欧元	经营主要货币来源
HAWE InLine Hydraulic GmbH	德国	欧元	经营主要货币来源
HARADA 密封件技研株式会社	日本	日元	经营主要货币来源
株式会社服部精工	日本	日元	经营主要货币来源
株式会社 HST	日本	日元	经营主要货币来源

## 55、政府补助

### (1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	372,895,413.12	其他收益、递延收益	53,174,719.75

### (2). 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海立新液压有限公司	上海	上海	机械制造	82.86		非同一控制合并
上海立新液压件厂经营服务部	上海	上海	零售、代销		83.3333	非同一控制合并
江苏恒立液压科技有限公司	江苏常州	江苏常州	机械制造	100		投资设立
江苏恒航液压技术有限公司	江苏常州	江苏常州	机械制造		100	投资设立
恒和贸易株式会社	日本	日本	贸易及服务	100		投资设立
Hengli America Corporation	美国	美国	贸易及服务	100		投资设立
恒立液压(香港)有限公司	香港	香港		100		投资设立
Inline Euro S.à r.l.	卢森堡	卢森堡			100	投资设立
InLine Hydraulic GmbH	德国	德国	机械制造		100	非同一控制合并
茵莱(常州)液压有限公司	江苏常州	江苏常州	零售、代销		100	投资设立
HARADA 密封件技研株式会社	日本	日本	机械制造		100	非同一控制合并
株式会社服部精工	日本	日本	加工、销售		100	非同一控制合并
株式会社日本 HST	日本	日本	不动产租赁		100	非同一控制合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 39.11%（比较期：30.18%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 33.18%（比较：33.09%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2019.12.31			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	551,349,220.46	—	—	—
应付票据	295,597,833.05	—	—	—
应付账款	495,723,309.34	—	—	—
应付利息	1,150,000.00	—	—	—
其他应付款	6,920,027.58	—	—	—
长期借款	—	150,244,653.17	49,265,700.56	—
长期应付款	—	150,000,000.00	—	—
一年内到期的非流动负债	385,717,701.11	—	—	—
合计	1,736,458,091.54	300,244,653.17	49,265,700.56	—

(续上表)

项目	2018.12.31			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	850,694,600.00	—	—	—
应付票据	252,534,068.83	—	—	—
应付账款	438,507,081.29	—	—	—
应付利息	1,863,945.80	—	—	—
其他应付款	5,443,818.22	—	—	—
长期借款	—	153,000,000.00	150,000,000.00	50,463,038.53
长期应付款	—	—	150,000,000.00	—
合计	1,549,043,514.14	153,000,000.00	300,000,000.00	50,463,038.53

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口见附注五、53 外币货币性项目（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列式，以资产负债表日即期汇率折算）。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临

现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司长期借款余额为人民币 585,228,054.84 元，其中人民币余额为 584,717,701.11 元，日元借款折合人民币余额为 265,700.56 元，美元借款折合人民币余额为 244,653.17 元，在其他变量不变的假设下，利率在合理、可能的范围内波动时，将不会对本公司的营业利润和股东权益产生重大的影响。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			372,000,000.00	372,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			372,000,000.00	372,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品			372,000,000.00	372,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收账款融资			586,939,021.83	586,939,021.83
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			958,939,021.83	958,939,021.83
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				



其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

交易性金融资产为银行理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

应收款项融资剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、

其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款和长期借款等，该部分金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
常州恒屹智能装备有限公司	常州市武进区	气动元件、阀门、气动设备及配件、精密机械设备、服装机械设备的研发、制造、加工、销售；道路普通货物运输；实业投资；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外	7,500.00	37.96	37.96

注：常州恒屹智能装备有限公司系由常州恒屹流体科技有限公司更名而来。

#### 本企业的母公司情况的说明

2015年1月，汪立平、钱佩新（分别持有常州恒屹智能装备有限公司55%和45%的股权）将其持有的常州恒屹智能装备有限公司的4%和45%的股权转让于他们的儿子汪奇，2018年10月，汪奇将持有的申诺科技100%的股权转让于钱佩新，以上股权转让致使本公司股权结构在实际控制人家族成员之间发生调整。股权转让实施后，汪立平持有常州恒屹智能装备有限公司51.00%的股权（上述股权属于夫妻共同财产，夫妻双方对该部分股权拥有共同的权利）；汪奇持有常州恒屹智能装备有限公司49.00%的股权，钱佩新持有申诺科技（香港）有限公司100.00%的股权。

汪立平同时还持有本公司股东恒立投资（江苏恒立投资有限公司，简称“恒立投资”）88.773%的股权。汪立平、钱佩新及汪奇通过间接持股及直接持股能够控制本公司。因此，汪立平、钱佩新及汪奇是本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是汪立平、钱佩新、汪奇

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司合营和联营企业的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

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

适用不适用

其他说明

适用不适用

#### 4、其他关联方情况

适用不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
申诺科技（香港）有限公司	参股股东
江苏恒立投资有限公司	参股股东
常州志瑞机械科技有限公司	母公司的控股子公司
江苏威士服装机械有限公司	其他
常州中施机械有限公司	其他
常州恒立气动科技有限公司	母公司的全资子公司
无锡恒明液压气动有限公司	其他
常州锦轩物业服务有限公司	母公司的全资子公司
无锡恒立液压气动有限公司	其他
580 WEST CROSSROADS LLC	母公司的全资子公司

#### 5、关联交易情况

##### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州恒立气动科技有限公司	流体件	2,901,513.26	14,688,419.06
无锡恒明液压气动有限公司	加工费	14,068,181.62	14,429,643.02

出售商品/提供劳务情况表

适用不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州恒立气动科技有限公司	密封件、配件	5,156,793.24	4,050,965.26
无锡恒明液压气动有限公司	配件	1,030,603.90	665,898.79

无锡恒立液压气动有限公司	配件	11,414.92	
--------------	----	-----------	--

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
580 WEST CROSSROADS LLC	房屋租赁	2,394,315.26	2,319,135.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
常州恒屹智能装备有限公司	150,000,000.00	2018年12月20日	2021年12月19日	固定利率3%，低于同期银行贷款利率4.75%

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用√不适用

## (7). 关键管理人员报酬

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,943,650.30	8,351,167.96

## (8). 其他关联交易

□适用√不适用

## 6、 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡恒明液压气动有限公司			684,165.52	
应收账款	常州恒立气动科技有限公司	110,261.16		69,878.12	
预付款项	无锡恒立液压气动有限公司	118,194.85		118,194.85	

## (2). 应付项目

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常州恒立气动科技有限公司	5,121,409.91	843,790.62
应付账款	无锡恒明液压气动有限公司	1,436,639.76	1,599,931.19
应付账款	无锡恒立液压气动有限公司	16,229.05	
预收款项	无锡恒立液压气动有限公司	64.14	

应付利息	常州恒屹智能装备有限公司	1,150,000.00	
长期应付款	常州恒屹智能装备有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 十三、 股份支付

无

## 十四、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

期末公司以 5-20%不等比例的保证金开具保函，保函期末余额为 210.63 万元；另外公司以不定比例保证金开具信用证，信用证期末余额为 1,986.37 万元。

截至 2019 年 12 月 31 止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

2016 年，本公司与中国建设银行武进支行签订《最高额保证合同》，根据合同规定，本公司为液压科技借款、银行承兑协议、信用证开具、出具保函等提供最高额保证，为液压科技的借款提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，该项担保余额为 19,900.00 万元人民币。

2015 年，液压科技与中国银行常州武进支行签订《固定资产借款合同》，由本公司提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，该项担保余额为 8,500.00 万元人民币。

2018 年，液压科技与光大银行常州支行签订《综合授信协议》，由本公司提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，该项担保余额为 1,000.00 万元人民币。

2019 年，液压科技与招商银行常州分行签订借款合同，由本公司提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，该项担保余额为 5,000.00 万元人民币。

2019 年，液压科技与中国银行常州武进支行签订《授信额度协议》，由本公司提供担保。截至 2019 年 12 月 31 日止，该项担保余额为 9,500.00 万元人民币。

截至 2019 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 十五、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

拟分配的利润或股利	529,200,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	529,200,000.00

**3、 销售退回**

□适用√不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

√适用□不适用

**(1) 疫情影响情况**

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来，对新冠疫情的防控工作在全国范围内持续进行。本公司开展新冠疫情防控工作，精准防控和统筹落实，维护好公司正常的生产经营活动。公司按照政府的统一部署，在做好各项疫情防控工作的基础上已于 2020 年 2 月 10 日起正式复工，截至财务报表批准报出日，公司复工率已达到九成以上。目前新冠疫情对公司整体生产经营影响有限，后续对公司财务状况、经营成果等方面的影响程度取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施，本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，并进行积极应对。

(2) 截至 2020 年 4 月 29 日止，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用√不适用

**(2). 未来适用法**

□适用√不适用

**2、 债务重组**

□适用√不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用√不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用√不适用

**4、 年金计划**

□适用√不适用

**5、 终止经营**

□适用√不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用



## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	663,462,012.09
1 年以内小计	663,462,012.09
1 至 2 年	21,777,276.84
2 至 3 年	24,247,821.54
3 至 4 年	2,060.02
合计	709,489,170.49

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				账面 价值	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

按单项计提坏账准备	5,846,800.00	0.82	5,846,800.00	100.00		6,246,800.00	1.14	6,246,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	703,642,370.49	99.18	41,035,364.75	5.83	662,607,005.74	540,954,162.31	98.86	28,997,894.79	5.36	511,956,267.52
其中：										
应收外部客户组合	468,750,195.76	66.07	23,672,910.63	5.05	445,077,285.13					
应收外部关联方客户组合	59,526.16	0.01	2,976.29	5.00	56,549.87					
应收集团内部关联方组合	234,832,648.57	33.10	17,359,477.83	7.39	217,473,170.74					
合计	709,489,170.49	100.00	46,882,164.75	6.61	662,607,005.74	547,200,962.31	100.00	35,244,694.79	6.44	511,956,267.52

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津滨海光热跟踪技术有限公司	4,630,800.00	4,630,800.00	100.00	收回可能性较小
烟台润达垃圾处理环保股份有限公司	1,216,000.00	1,216,000.00	100.00	收回可能性较小
合计	5,846,800.00	5,846,800.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 应收外部关联方客户组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	464,502,698.38	23,225,134.92	5.00
1-2 年	4,134,427.56	413,442.76	10.00
2-3 年	111,009.80	33,302.94	30.00
3-4 年	2,060.02	1,030.01	50.00
合计	468,750,195.76	23,672,910.63	5.05

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,246,800.00		400,000.00			5,846,800.00
按组合计提坏账准备	28,997,894.79	12,973,893.11		936,423.15		41,035,364.75
合计	35,244,694.79	12,973,893.11	400,000.00	936,423.15		46,882,164.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	936,423.15

其中重要的应收账款核销情况

适用不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用不适用

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
徐州徐工物资供应有限公司	74,579,940.26	10.51	3,728,997.01
柳州柳工挖掘机有限公司	43,212,276.50	6.09	2,160,613.83
柳工常州机械有限公司	33,484,553.97	4.72	1,674,227.70
卡特彼勒(徐州)有限公司	27,424,628.63	3.87	1,371,231.43
卡特彼勒(吴江)有限公司	23,054,452.74	3.25	1,152,722.64
合计	201,755,852.10	28.44	10,087,792.61

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**适用不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用√不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	865,910.25	1,968,852.95
合计	865,910.25	1,968,852.95

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用√不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用√不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用√不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	764,012.18
1 年以内小计	764,012.18
1 至 2 年	104,000.00
2 至 3 年	52,928.52
3 至 4 年	18,897.42
4 至 5 年	
5 年以上	202,000.00
合计	1,141,838.12

## (2). 按款项性质分类情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	302,000.00	1,467,156.89
保证金	711,331.54	1,280,920.08
其他	128,506.58	267,831.46
合计	1,141,838.12	3,015,908.43

## (3). 坏账准备计提情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	1,047,055.48			1,047,055.48
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	771,127.61			771,127.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	275,927.87			275,927.87

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用√不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用□不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、9。

## (4). 坏账准备的情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,047,055.48		771,127.61			275,927.87
合计	1,047,055.48		771,127.61			275,927.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用√不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用√不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杨桂林	备用金	300,000.00	1 年以内	26.27	15,000.00
常州市武进区财政局财政专户	保证金	200,000.00	5 年以上	17.52	200,000.00
常州滨湖物业管理有 限公司	押金	54,000.00	1-2 年	4.73	5,400.00
江苏大禹水务股份有 限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	4.38	5,000.00
马海成	备用金	50,000.00	1 年以内	4.38	2,500.00
合计	/	654,000.00	/	57.28	227,900.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用√不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用√不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用√不适用

## 3、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,001,034,958.91	38,288,560.96	962,746,397.95	997,893,369.11	38,288,560.96	959,604,808.15
合计	1,001,034,958.91	38,288,560.96	962,746,397.95	997,893,369.11	38,288,560.96	959,604,808.15

## (1). 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏恒立液压科技有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
上海立新液压有限公司	172,695,511.54			172,695,511.54		38,288,560.96
恒立液压(香港)有限公司	212,509,894.84	3,141,589.80		215,651,484.64		
Hengli America Corporation	12,186,522.73			12,186,522.73		
恒和贸易株式会社	501,440.00			501,440.00		
合计	997,893,369.11	3,141,589.80		1,001,034,958.91		38,288,560.96

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用√不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本



主营业务	4,156,444,221.35	2,753,540,497.71	3,509,099,080.10	2,280,243,747.89
其他业务	23,746,973.74	2,052,309.72	4,341,934.21	
合计	4,180,191,195.09	2,755,592,807.43	3,513,441,014.31	2,280,243,747.89

其他说明：

营业收入本期发生额较上期发生额增长 18.98%、营业成本本期发生额较上期发生额增长 20.85%，主要原因是本期工程机械行业景气度上升，公司销量整体增长、产销规模扩大，营业收入和营业成本相应增长。

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	350,505.77	16,612,364.42
处置可供出售金融资产取得的投资收益	214,410.96	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,206,274.29	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

合计	7,771,191.02	16,612,364.42
----	--------------	---------------

## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,007,642.39	
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）	53,174,719.75	
委托他人投资或管理资产的损益	9,151,161.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	400,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,315,212.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	31,238,026.60	汇兑收益
所得税影响额	-14,838,598.93	
少数股东权益影响额	-278,549.24	
合计	84,154,329.71	

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

适用 不适用

### 2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	24.32	1.47	1.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.74	1.37	1.37

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：汪立平

董事会批准报送日期：2020 年 4 月 29 日