

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 2025 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人汪立平、主管会计工作负责人彭玫及会计机构负责人（会计主管人员）胡长春声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司第五届董事会第十五次会议，审议通过《2025 年中期利润分配预案》，拟以公司截止目前总股本 1,340,820,992 股为基数，按每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）向全体股东分配，共计派发人民币 402,246,297.60 元（含税），现金分红占 2024 年度归属于上市公司股东的净利润（经审计）的比例为 16.03%，该预案尚需提交股东会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☐适用 ☒不适用

七、 是否存在被控股股东及其他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、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中“其他披露事项”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 管理层讨论与分析..... 9

第四节 公司治理、环境和社会..... 17

第五节 重要事项..... 18

第六节 股份变动及股东情况..... 27

第七节 债券相关情况..... 30

第八节 财务报告..... 31

备查文件目录	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的半年度财务报告。
	2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	3、载有公司董事、高管签名的对公司2025年半年度报告的书面确认意见。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、恒立油缸、恒立液压	指	江苏恒立液压股份有限公司
恒立控股	指	江苏恒立控股集团有限公司（原名常州恒屹智能装备有限公司、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
宁波恒屹	指	宁波恒屹投资有限公司，原名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
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
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，江苏恒立控股集团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
印度贸易	指	Hengli hydraulic india system solution private limited，印度贸易是恒立香港之子公司，恒立香港对其持股比例为 99%，恒立液压对其持股比例为 1%
印度制造	指	Hengli hydraulic india private limited，印度制造是恒立香港之子公司，恒立香港对其持股比例为 99%，恒立液压对其持股比例为 1%
恒立精工	指	江苏恒立精密工业有限公司
恒立墨西哥	指	HENGLI DE MEXICO,S.A. DE C.V.，恒立香港之子公司，恒立香港对其持股比例为 95%，恒立美国对其持股比例为 5%
恒立印尼	指	PT JIANGSU HENGLI HYDRAULIC INDONESIA，恒立液压之子公司，恒立液压对其持股比例为 56.30%，恒立科技对其持股比例为 2.97%，恒立新加坡对其持股比例为 40.73%

恒立法国	指	Hengli France SASU，恒立新加坡全资子公司
恒立表面	指	常州恒立表面技术有限公司
长沙恒立	指	长沙恒立液压科技有限公司
南京恒立	指	南京恒立智能技术有限公司
恒立巴西	指	Hengli Brasil Ltda.，恒立香港全资子公司
恒持智能	指	常州恒持智能科技有限公司
恒立新加坡	指	Hengli Hydraulics (Singapore) PTE. Ltd.，本公司全资子公司
恒立精密机械	指	江苏恒立精密机械科技有限公司
恒立加拿大	指	Hengli Canada Ltd.，恒立美国全资子公司
恒立德国	指	Hengli Hydraulics Holding GMBH，恒立新加坡全资子公司
恒立英国	指	Hengli Hydraulics UK and Ireland Limited，恒立德国全资子公司
报告期	指	2025 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

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

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	5,171,186,451.87	4,832,944,135.17	7.00
利润总额	1,605,497,838.44	1,456,572,009.83	10.22
归属于上市公司股东的净利润	1,429,201,848.35	1,287,889,136.27	10.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	1,449,917,006.01	1,240,289,111.81	16.90
经营活动产生的现金流量净额	618,512,694.33	546,163,077.36	13.25
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	16,380,555,630.30	15,774,716,902.67	3.84
总资产	20,508,784,087.79	19,638,650,656.83	4.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	1.07	0.96	11.46
稀释每股收益（元 / 股）	1.07	0.96	11.46
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	1.08	0.93	16.13
加权平均净资产收益率（%）	8.64	8.87	减少0.23个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	8.76	8.54	增加0.22个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

七、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

八、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	129,345.13	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,711,802.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-34,415,704.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,599,369.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,257,885.19	
少数股东权益影响额（税后）	2,144.84	
合计	-20,715,157.66	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

九、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业情况说明

根据国家统计局公告，上半年我国 GDP 同比增长 5.3%，经济运行总体平稳、稳中向好。同时，外部不稳定不确定因素较多，国内有效需求不足，经济回升向好基础仍需加力巩固。上半年，全国规模以上工业增加值同比增长 6.4%，制造业增加值同比增长 7.0%，制造业实现利润总额同比增长 4.5%，经济回升向好态势保持不变。

报告期内，随着宏观调控力度的加大，政策效应叠加发力，工程机械行业呈现回暖态势，内外销数据显著增长。据中国工程机械工业协会对挖掘机主要制造企业统计，2025 年 1 月至 6 月，我国共销售挖掘机 120,520 台，同比增长 16.8%。其中，国内销量为 65,637 台，同比增长 22.9%；出口 54,883 台，同比增长 10.2%。工程机械行业高质量发展扎实推进，行业向高端化、智能化、绿色化转型持续加快。

（二）公司主营业务情况说明

公司主要从事传动领域的控制设备与系统集成的研发、制造、销售和服务工作，主要产品包括高压油缸、高压柱塞泵、液压多路阀、液压马达、工业阀、液压系统、液压测试台、高精密液压铸件、精密丝杠、直线导轨、电动缸等产品。液压元件及系统是大型机械的核心传动装置，公司液压产品下游应用领域覆盖行走机械、隧道工程、农业机械、工业工程、海洋工程、风电光伏新能源等行业与领域。公司先后投资建成了高压油缸生产基地、精密液压铸件生产基地、液压元件生产基地，并通过并购德国茵莱等企业，在美国芝加哥、日本东京、墨西哥蒙特雷等地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的高端传动设备供应商和传动方案的提供商。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

上半年，公司秉承“以质量为根本，简化管理促增长，凭创新赢未来”的创业原则，持续整合集团资源，从生产管理提升、业务流程优化、人才队伍建设、组织文化激励等多方面着手，进一步完善了恒立特色的管理体系，推动管理创新工作迈向更高水平，实现业绩稳步增长。

报告期内，公司强化内部管理，优化关键流程，提升运营效率，设立了多个流程优化项目，整体运营效率提升显著；同时，通过内部培养和外部引进相结合的方式，优化了人才队伍结构，累计培训员工超过 23600 人次，持续引进行业资深专家和技术骨干，增强了团队的专业能力，推进任职资格管理体系建设，持续推进绩效管理项目；此外，公司深化成本管理，继续推进降本项目，累计实施降本措施 400 余项，涵盖原材料采购、生产工艺优化、设备维护等多个环节，为公

司盈利能力的提升提供了有力支撑。公司还加速推进数字化转型，开展了多个数字化管理系统的推广上线和优化工作，进一步提升了生产管理、供应链管理和客户服务水平，保障了业务的稳健发展。

上半年，公司共销售挖掘机用油缸 30.83 万只，同比增长超 15%；挖掘机用液压泵阀，在中大型挖掘机上取得持续突破，产品份额持续提升。此外，非挖行业用液压泵阀产品谱系持续扩充，销量同比增长超 30%。其中，紧凑液压阀、径向柱塞马达等产品累计销售额接近去年全年水平，进一步扩大了在高空作业平台、装载机及农业机械等领域的国内份额，并在国外市场也实现了业务突破，已向国外知名工程机械厂家批量供货。

公司持续推动研发创新，研发投入持续加码，创新驱动发展成效显著。公司自主研发的数字伺服工业阀凭借卓越性能，成功打破国外技术垄断，为国内主机厂提供了可靠的国产化解决方案；手柄阀全自动智能生产线成功投产，实现了全电控手柄产能的跨越式提升。为应对工程机械智能化革新，公司凭借卓越的电液技术，成功推出多个系列的电子泵和音圈阀等创新产品，获得市场广泛认可。

上半年，公司大力开拓海外市场，持续推进海外产能布局，公司海外最大生产基地——墨西哥工厂已正式投产运营。同时，公司积极参加国外知名展会，凭借定制化的智能制造、稳定优异的产品质量、专业快捷的售后服务以及全球化的产能布局，“恒立制造”在国际市场大放异彩。未来，凭借遍布全球 30 多个国家和地区的销售、服务网络，公司将以智能化、电动化、多元化的创新产品和创新方案，为全球工程机械行业的可持续发展注入新的活力。

作为恒立液压在“电动化”战略方面的核心业务布局，线性驱动器项目上半年在技术研发与市场拓展方面取得亮眼成绩，累计开发超过 50 款新产品，所有新品均已顺利完成量产转化并正式投放市场，以多元化、高适配的产品矩阵响应行业需求。公司直线传动产品凭借技术优势与品质保障，初入市场便迅速获得行业高度关注。上半年，公司客户拓展成效显著，新增建档客户近 300 家，采用直销和经销相结合的方式，进一步完善市场渠道布局。未来，公司线性驱动器项目将持续以技术创新和卓越品质为核心，深化与客户、经销商的合作，推动精密丝杠、直线导轨、电动缸等重点产品在更多应用场景的落地，持续提升公司在电传动、液压传动领域的领先地位。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司核心竞争力分析详见 2024 年年度报告，报告期内公司核心竞争力未发生重大变化。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	5,171,186,451.87	4,832,944,135.17	7.00
营业成本	3,007,113,834.71	2,826,248,817.24	6.40
销售费用	103,947,288.75	94,964,799.67	9.46
管理费用	295,720,476.13	222,530,076.78	32.89
财务费用	-267,378,160.53	-102,015,796.15	-162.09
研发费用	356,437,809.72	334,363,656.54	6.60
经营活动产生的现金流量净额	618,512,694.33	546,163,077.36	13.25
投资活动产生的现金流量净额	-1,765,302,039.93	-2,310,311,934.09	23.59
筹资活动产生的现金流量净额	-368,405,702.01	-336,738,076.04	-9.40

管理费用变动原因说明：：主要系在职员工数量增加，职工薪酬增加。

财务费用变动原因说明：主要系本期汇兑收益增加

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(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（%）	上年期末数	上年期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上年期末变动比例（%）	情况说明
交易性金融资产	548,601,061.99	2.67	1,027,578,172.87	5.23	-46.61	主要系外汇掉期产品到期赎回和本期公允价值变动计提
预付款项	251,639,650.69	1.23	156,545,494.82	0.80	60.75	主要系恒立墨西哥和恒立精工等工厂采购材料增加
其他应收款	47,776,004.82	0.23	28,952,617.04	0.15	65.01	主要系土地保证金增加
使用权资产	2,687,498.06	0.01	4,647,493.39	0.02	-42.17	主要系租赁资产折旧计提
应付票据	712,585.54	0.0035	246,618,345.57	1.2	-99.71	主要系大额应付票据已于本期兑付
其他应付款	1,665,367,249.12	8.12	1,116,189,536.06	5.68	49.20	主要系股利分配增加
其他综合收益	22,918,498.72	0.11	-87,950,610.78	-0.45	126.06	主要系美元对墨西哥比索贬值所致

2、境外资产情况

☒适用 ☐不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产26.99（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为13.16%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

☐适用 ☒不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

详见附注七、21 所有权或使用权受到限制的资产

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

2025年2月，恒立新加坡出资设立恒立德国控股公司，注册资本欧元200万，持股比例为100%；

2025年4月，恒立液压出资设立恒立精密机械，注册资本1亿元人民币，持股比例为100%；

2025年6月，恒立德国控股出资设立恒立英国有限公司，注册资本英镑50万，持股比例为100%。

(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

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权 益的累 计公允 价值变 动	本 期 计 提 的 减 值	本 期 购 买 金 额	本期出售/赎 回金额	其 他 变 动	期末数
衍生工具	195,032,979.02	-203,450,333.10						-8,417,354.08
其他	832,545,193.85	4,473,222.22				280,000,000.00		557,018,416.07
合计	1,027,578,172.87	-198,977,110.88				280,000,000.00		548,601,061.99

注：衍生工具本期公允价值变动损益，主要系外汇掉期产品期末市场汇率与合同到期汇率的差异评估值。

证券投资情况

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况
√适用 □不适用
(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

衍生品投资类型	初始投资金额	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末账面价值	期末账面价值占公司报告期末净资产比例（%）
外汇掉期	356,544.64	376,047.94	-20,345.03		419,493.95	356,544.64	418,652.22	25.47
合计	356,544.64	376,047.94	-20,345.03		419,493.95	356,544.64	418,652.22	25.47
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司套期保值交易的相关会计政策及核算原则按照中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则--金融工具确认和计量》及《企业会计准则--套期保值》相关规定执行。							
报告期实际损益情况的说明	报告期实际损益为 16,557.76 万元							
套期保值效果的说明	有效防范外币汇率波动、利率波动带来的风险，减少对公司正常经营的潜在不良影响							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	详见公司于 2025 年 4 月 29 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于开展外汇衍生品交易业务的公告》（公告编号：2025-008）							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	不适用							
涉诉情况（如适用）	不适用							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2024 年 8 月 27 日、2025 年 4 月 29 日							
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用							

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用**(五) 重大资产和股权出售**☐适用 ☒不适用**(六) 主要控股参股公司分析**☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	注册资本	注册资本币种	总资产	净资产	净利润
恒立科技	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；自有厂房和设备的租赁；销售自产产品。	60,000	人民币	780,785.76	690,411.21	73,934.95
上海立新	液压元件、液压总成、液压机械装备的制造，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	人民币	34,737.52	31,063.74	1,835.76
恒立香港	实业投资及咨询。	1,180.11	美元	229,482.14	183,220.43	3,461.23
恒立精工	机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；通用零部件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；电子元器件与机电组件设备制造；电子元器件与机电组件设备销售；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；	47,000	人民币	166,294.40	33,682.45	-4,490.43
恒立墨西哥	从事高压油缸、液压件、液压系统、高压柱塞泵及马达、高压液压阀的生产、销售及相关技术服务	297,736.08	墨西哥比索	156,635.85	104,774.44	-13.48

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用**(七) 公司控制的结构化主体情况**☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 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、东南亚等海外市场的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。

(二) 其他披露事项

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

☐适用 ☒不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	3.00
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
以公司现有总股本 1,340,820,992 股为基数，按每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）向全体股东分配，共计派发人民币 402,246,297.60 元（含税）。	

三、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）相关股权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

纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☐不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	江苏恒立液压股份有限公司	江苏省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统
2	江苏恒立液压科技有限公司	江苏省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统

四、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、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	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	控股股东恒立控股及实际控制人汪立平、钱佩新、汪奇	发行人若被要求为其员工补缴此前应由发行人缴付的社会保险费及住房公积金，控股股东恒立控股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，控股股东恒立控股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、汪奇	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	公司股东恒立控股、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或附属企业如违反上述承诺，愿向发行人承担相应的经济赔偿责任。	长期有效	否	是
与再融资相关的承诺	其他	控股股东恒立控股及实际控制人汪立平、	1、本公司/本人作为江苏恒立液压股份有限公司的控股股东/实际控制人，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。 2、本公司/本人全力支持由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回	长期有效	否	是

		钱佩新、汪奇	报措施的执行情况相挂钩。 3、若公司实行股权激励计划，本公司/本人则全力支持拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。 4、本公司/本人将促使公司股东大会审议批准持续稳定的现金分红方案，在符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的情况下，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%，并将在股东大会表决相关议案时投赞成票。 5、如果未能履行上述承诺，本公司/本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向投资者道歉。如因违反承诺给公司或者投资者造成损失的，依法承担补偿责任。 6、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会的该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新监管规定出具补充承诺。			
	其他	全体董事、高级管理人员	1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费行为。4、承诺支持董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、承诺公司的股权激励（如有）的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、将切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。若本人违反该等承诺，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉，并自愿接受中国证监会、证券交易所，中国上市公司协会采取的相应监管措施；如给公司或投资者造成损失的，本人愿意依法承担补偿责任。	长期有效	否	是
其他承诺	其他	恒立液压	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%。	2024-2026	是	是

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况☐适用 ☒不适用**三、违规担保情况**☐适用 ☒不适用**四、半年报审计情况**☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、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、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐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、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**3、临时公告未披露的事项**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
恒立气动	母公司的全资子公司	购买商品	配件、设备等	依市场价确定		38,679,081.81		现金		

恒立气动	母公司的全资子公司	销售商品	配件	依市场价确定		9,115,132.97		现金		
恒持智能	母公司的全资子公司	购买商品	设备	依市场价确定		10,730,311.13		现金		
南京恒立	其他关联人	购买商品	配件	依市场价确定		28,699,440.40		现金		
南京恒立	其他关联人	销售商品	设备、配件等	依市场价确定		3,326,975.88		现金		
迈迪夫	其他关联人	购买商品	配件	依市场价确定		2,539,083.96		现金		
无锡恒立	其他关联人	销售商品	配件	依市场价确定		387,207.80		现金		
580公司	母公司的全资子公司	租入租出	房屋租赁	依市场价确定		1,431,720.00		现金		
合计				/	/	89,061,874.26		/	/	/

(二) 资产收购或股权收购、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

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√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	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,468.34								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							1,468.34								
担保总额占公司净资产的比例(%)															
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								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额（1）	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额（2）	超募资金总额（3） =（1）-（2）	截至报告期末累计投入募集资金总额（4）	截至报告期末募集资金累计投入进度（%）（6） =（4）/（1）	截至报告期末超募资金累计投入进度（%）（7） =（5）/（3）	本年度投入金额（8）	本年度投入金额占比（%）（9） =（8）/（1）	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2022 年 12 月 21 日	199,999.99	198,961.72	198,961.72	0	165,463.11	83.16		12,426.04	6.25	0
合计	/	199,999.99	198,961.72	198,961.72	0	165,463.11	/	/	12,426.04	/	0

其他说明

☐适用 ☒不适用

(一) 募投项目明细

√适用 □不适用

1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
向特定对象发行股票	恒立墨西哥项目	生产建设	否	25,000.00	0	25,000.00	100	2024 年 12 月	是			否	0
向特定对象发行股票	线性驱动器项目	生产建设	否	140,000.00	11,801.64	107,047.41	76.46	2026 年 12 月	否			否	/
向特定对象发行股票	超大重型油缸项目	生产建设	否	10,000.00	624.40	9,415.70	94.16	2025 年 1 月	否			否	/
向特定对象发行股票	补充流动资金	补流还贷	否	23,961.72	0	24,000.00	100.16	/	否			/	0
合计	/	/	/	198,961.72	12,426.04	165,463.11	83.16	/	/		/	/	

2、 超募资金明细使用情况

□适用 √不适用

(二) 报告期内募投变更或终止情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内募集资金使用的其他情况

1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

√适用 □不适用

本公司第五届董事会第四次会议及第五届监事会第四次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，公司拟用募集资金人民币 47,367.53 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 47,020.10 万元和预先支付的发行费 347.43 万元，独立董事发表了明确同意意见，并经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于江苏恒立液压股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2023]200Z0023 号）、中金公司出具了《关于江苏恒立液压股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的核查意见》。前述以募集资金置换预先投入的自筹资金已于 2023 年实施完成。

2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

□适用 √不适用

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024 年 10 月 26 日	6.00	2024 年 10 月 26 日	2025 年 10 月 25 日	0	否

(四) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

√适用 □不适用

详见公司于 2025 年 4 月 29 日披露的《中国国际金融股份有限公司关于江苏恒立液压股份有限公司 2024 年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》《江苏恒立液压股份有限公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告》。

核查异常的相关情况说明

□适用 √不适用

(五) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

□适用 √不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐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、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	43,750
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至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（不含通过转融通出借股份）							
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、标记 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	495,474,869	36.95	0	无		境内非 国有法 人
申诺科技(香港)有限公司	0	221,170,269	16.5	0	无		境外法 人
宁波恒屹投资有限公司	0	178,186,340	13.29	0	无		境内非 国有法 人
香港中央结算有限公司	-36,638,531	102,631,529	7.65	0	未知		其他
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投	282,383	9,530,521	0.71	0	未知		其他

资基金							
中国建设银行股份有限公司一易方达沪深 300 交易型开放式指数发起式证券投资基金	423,700	6,809,309	0.51	0	未知		其他
阿布达比投资局	-2,203,204	6,525,242	0.49	0	未知		其他
全国社保基金六零二组合	0	6,443,270	0.48	0	未知		其他
科威特政府投资局一自有资金	-849,731	6,129,935	0.46	0	未知		其他
中国工商银行股份有限公司一华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	747,900	4,993,655	0.37	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
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	495,474,869	人民币普通股	495,474,869				
申诺科技(香港)有限公司	221,170,269	人民币普通股	221,170,269				
宁波恒屹投资有限公司	178,186,340	人民币普通股	178,186,340				
香港中央结算有限公司	102,631,529	人民币普通股	102,631,529				
中国工商银行股份有限公司一华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	9,530,521	人民币普通股	9,530,521				
中国建设银行股份有限公司一易方达沪深 300 交易型开放式指数发起式证券投资基金	6,809,309	人民币普通股	6,809,309				
阿布达比投资局	6,525,242	人民币普通股	6,525,242				
全国社保基金六零二组合	6,443,270	人民币普通股	6,443,270				
科威特政府投资局一自有资金	6,129,935	人民币普通股	6,129,935				
中国工商银行股份有限公司一华夏沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	4,993,655	人民币普通股	4,993,655				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	恒立控股、申诺科技及宁波恒屹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。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

四、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：江苏恒立液压股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	8,467,249,848.12	7,882,770,759.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	548,601,061.99	1,027,578,172.87
衍生金融资产			
应收票据	七、3	434,494,048.07	601,792,784.36
应收账款	七、4	1,643,484,667.59	1,371,161,235.19
应收款项融资	七、6	773,548,791.95	783,447,451.66
预付款项	七、7	251,639,650.69	156,545,494.82
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、8	47,776,004.82	28,952,617.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	1,943,570,155.93	1,764,523,892.08
其中：数据资源			
合同资产	七、5	38,316,801.82	20,413,504.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10	243,217,920.85	193,215,974.74
流动资产合计		14,391,898,951.83	13,830,401,886.09
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	9,518,983.07	8,371,121.89
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、12	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、13	4,151,918,275.69	3,889,073,209.72
在建工程	七、14	1,102,495,722.46	1,083,738,122.97
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、15	2,687,498.06	4,647,493.39
无形资产	七、16	491,804,055.74	438,653,782.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、17	665,824.27	665,824.27
长期待摊费用	七、18	23,368,489.36	26,226,487.28
递延所得税资产	七、19	169,223,953.11	138,679,163.69
其他非流动资产	七、20	160,202,334.20	213,193,564.83
非流动资产合计		6,116,885,135.96	5,808,248,770.74
资产总计		20,508,784,087.79	19,638,650,656.83
流动负债：			
短期借款	七、22	20,001,194.44	15,443,277.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、23	712,585.54	246,618,345.57
应付账款	七、24	906,198,399.83	888,919,278.02
预收款项	七、25	11,360,575.76	9,002,899.79
合同负债	七、26	258,596,159.13	283,636,847.86
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、27	266,361,828.99	294,393,046.78
应交税费	七、28	168,073,471.91	160,321,169.16
其他应付款	七、29	1,665,367,249.12	1,116,189,536.06
其中：应付利息			
应付股利		1,642,105,516.05	1,099,418,669.75
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、30	2,462,775.82	3,704,991.22
其他流动负债	七、31	347,179,935.91	361,010,878.49
流动负债合计		3,646,314,176.45	3,379,240,270.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、32	10,000,641.10	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、33	295,431.49	1,208,999.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、34	220,294,044.05	211,538,483.40

递延所得税负债	七、19	194,466,729.03	218,283,777.57
其他非流动负债			
非流动负债合计		425,056,845.67	431,031,260.14
负债合计		4,071,371,022.12	3,810,271,530.89
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、35	1,340,820,992.00	1,340,820,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、36	3,364,863,894.97	3,364,863,894.97
减：库存股			
其他综合收益	七、37	22,918,498.72	-87,950,610.78
专项储备	七、38	40,853,898.77	36,511,434.59
盈余公积	七、39	670,410,496.00	670,410,496.00
一般风险准备			
未分配利润	七、40	10,940,687,849.84	10,450,060,695.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		16,380,555,630.30	15,774,716,902.67
少数股东权益		56,857,435.37	53,662,223.27
所有者权益（或股东权益）合计		16,437,413,065.67	15,828,379,125.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,508,784,087.79	19,638,650,656.83

公司负责人：汪立平

主管会计工作负责人：彭玫

会计机构负责人：胡长春

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：江苏恒立液压股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,548,112,080.38	5,703,614,716.41
交易性金融资产		529,739,523.18	902,311,190.16
衍生金融资产			
应收票据		274,225,026.38	368,459,936.25
应收账款	十八、1	1,430,267,157.11	1,226,658,614.76
应收款项融资		273,628,676.97	305,762,527.22
预付款项		134,456,011.12	104,702,711.36
其他应收款	十八、2	1,139,823,876.90	1,093,794,163.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		760,687,571.62	701,811,319.10
其中：数据资源			
合同资产		26,827,046.48	20,413,504.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		595,073.34	2,312,424.38
流动资产合计		11,118,362,043.48	10,429,841,107.08
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、3	3,436,399,476.99	3,189,242,648.56
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,201,350,556.03	1,243,851,428.70
在建工程		86,993,959.84	91,895,088.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		98,728,026.68	103,592,902.80
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		11,173,178.12	11,925,228.58
递延所得税资产		42,692,479.19	42,264,796.00
其他非流动资产		63,386,084.26	31,696,710.72
非流动资产合计		4,945,723,761.11	4,719,468,803.65
资产总计		16,064,085,804.59	15,149,309,910.73
流动负债：			
短期借款		20,001,194.44	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			245,918,000.00
应付账款		2,198,852,373.30	1,548,371,651.02
预收款项		9,581,461.51	6,120,552.31
合同负债		230,572,112.83	266,750,495.39
应付职工薪酬		160,400,683.81	175,045,008.57
应交税费		70,830,217.15	66,969,122.30
其他应付款		3,299,369,507.29	2,483,851,667.72
其中：应付利息			
应付股利		1,642,105,516.05	1,099,418,669.75
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		238,352,172.35	206,230,267.26
流动负债合计		6,227,959,722.68	4,999,256,764.57
非流动负债：			
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		57,451,724.18	58,559,655.08
递延所得税负债		84,589,573.33	107,982,680.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,041,297.51	166,542,335.49
负债合计		6,370,001,020.19	5,165,799,100.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,340,820,992.00	1,340,820,992.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,362,221,502.24	3,362,221,502.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		17,357,682.04	15,679,387.33
盈余公积		670,410,496.00	670,410,496.00
未分配利润		4,303,274,112.12	4,594,378,433.10
所有者权益（或股东权益）合计		9,694,084,784.40	9,983,510,810.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,064,085,804.59	15,149,309,910.73

公司负责人：汪立平

主管会计工作负责人：彭玫

会计机构负责人：胡长春

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		5,171,186,451.87	4,832,944,135.17
其中：营业收入	七、41	5,171,186,451.87	4,832,944,135.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,548,279,758.69	3,423,792,831.35
其中：营业成本	七、41	3,007,113,834.71	2,826,248,817.24
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、42	52,438,509.91	47,701,277.27
销售费用	七、43	103,947,288.75	94,964,799.67
管理费用	七、44	295,720,476.13	222,530,076.78

研发费用	七、45	356,437,809.72	334,363,656.54
财务费用	七、46	-267,378,160.53	-102,015,796.15
其中：利息费用		168,916.45	829,153.94
利息收入		81,339,552.64	133,147,976.17
加：其他收益	七、47	39,366,329.59	62,831,123.95
投资收益（损失以“－”号填列）	七、48	164,186,186.57	1,033,622.58
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（损失以“-”号填列）			
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）	七、49	-198,977,110.88	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、50	-6,470,462.06	-8,571,815.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、51	-17,242,512.64	-18,996,835.37
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、52	129,345.13	2,643,503.33
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,603,898,468.89	1,448,090,902.89
加：营业外收入	七、53	3,217,211.30	9,286,879.38
减：营业外支出	七、54	1,617,841.75	805,772.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,605,497,838.44	1,456,572,009.83
减：所得税费用	七、55	173,220,543.37	166,767,400.75
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,432,277,295.07	1,289,804,609.08
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,432,277,295.07	1,289,804,609.08
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）		1,429,201,848.35	1,287,889,136.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,075,446.72	1,915,472.81
六、其他综合收益的税后净额		110,869,109.50	-95,859,187.77
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		110,869,109.50	-95,859,187.77
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		110,869,109.50	-95,859,187.77
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		110,869,109.50	-95,859,187.77
(7) 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		1,543,146,404.57	1,193,945,421.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,540,070,957.85	1,192,029,948.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		3,075,446.72	1,915,472.81
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.07	0.96
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.07	0.96

公司负责人：汪立平

主管会计工作负责人：彭玫

会计机构负责人：胡长春

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十八、4	3,351,276,598.76	3,254,824,831.62
减：营业成本	十八、4	2,358,463,479.69	2,275,182,120.20
税金及附加		24,769,845.88	23,486,269.62
销售费用		82,146,443.39	77,748,358.67
管理费用		135,897,964.59	118,261,907.21
研发费用		232,284,432.72	209,251,558.40
财务费用		-233,746,555.81	-84,252,170.46
其中：利息费用		384,527.77	2,967,688.60
利息收入		79,205,257.25	114,549,856.12
加：其他收益		20,912,241.92	19,936,797.99
投资收益（损失以“－”号填列）	十八、5	158,894,688.77	959,171.76
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（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）		-192,571,666.98	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,329,329.30	-11,459,931.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,043,641.98	-13,238,676.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,328,666.33	2,643,503.33
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		723,651,947.06	633,987,653.78
加：营业外收入		2,090,073.92	8,102,223.06
减：营业外支出		1,456,552.93	238,768.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		724,285,468.05	641,851,108.44
减：所得税费用		76,815,094.63	64,791,373.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		647,470,373.42	577,059,735.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		647,470,373.42	577,059,735.03
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		647,470,373.42	577,059,735.03
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：汪立平

主管会计工作负责人：彭玫

会计机构负责人：胡长春

合并现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,963,013,442.84	3,509,259,575.43
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		1,968,323.38	9,667,762.64
收到其他与经营活动有关的现金		121,924,889.17	100,321,379.88
经营活动现金流入小计		4,086,906,655.39	3,619,248,717.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,649,901,827.82	1,506,854,537.70
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		966,553,202.51	835,552,245.64
支付的各项税费		483,109,884.35	421,701,385.13
支付其他与经营活动有关的现金		368,829,046.37	308,977,472.12
经营活动现金流出小计		3,468,393,961.06	3,073,085,640.59
经营活动产生的现金流量净额		618,512,694.33	546,163,077.36

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		280,000,000.00	92,872,873.68
取得投资收益收到的现金		165,577,628.35	304,450.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,421.45	7,673,444.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,798,577,810.46	2,045,787,847.90
投资活动现金流入小计		3,244,265,860.26	2,146,638,616.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		412,048,991.84	658,660,150.50
投资支付的现金			178,390,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金		4,597,518,908.34	3,619,900,400.00
投资活动现金流出小计		5,009,567,900.19	4,456,950,550.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,765,302,039.93	-2,310,311,934.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	2,203,799.71
收到其他与筹资活动有关的现金			424,920.60
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	2,628,720.31
偿还债务支付的现金			4,330,575.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		396,056,764.55	335,036,058.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,348,937.46	162.95
筹资活动现金流出小计		398,405,702.01	339,366,796.35
筹资活动产生的现金流量净额		-368,405,702.01	-336,738,076.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		298,316,048.92	-124,275,863.18
五、现金及现金等价物净增加额		-1,216,878,998.68	-2,225,162,795.95
加：期初现金及现金等价物余额		4,112,068,214.01	5,785,186,535.01
六、期末现金及现金等价物余额		2,895,189,215.33	3,560,023,739.06

公司负责人：汪立平

主管会计工作负责人：彭玫

会计机构负责人：胡长春

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,502,484,875.92	2,674,094,183.47
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		358,588,743.53	42,149,425.24
经营活动现金流入小计		2,861,073,619.45	2,716,243,608.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,135,527,230.74	1,619,849,167.25
支付给职工及为职工支付的现金		545,499,535.47	490,911,863.36
支付的各项税费		179,926,038.44	178,255,735.60
支付其他与经营活动有关的现金		204,191,533.52	185,141,898.53
经营活动现金流出小计		2,065,144,338.17	2,474,158,664.74
经营活动产生的现金流量净额		795,929,281.28	242,084,943.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,430,598.28	71,800,000.00
取得投资收益收到的现金		158,683,214.03	230,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,740.00	1,173,451.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,665,061,659.43	1,651,031,622.79
投资活动现金流入小计		3,004,246,211.74	1,724,235,074.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,972,699.51	42,826,461.13
投资支付的现金		246,420,005.53	522,265,449.73
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		4,332,024,319.74	3,485,769,200.00
投资活动现金流出小计		4,608,417,024.78	4,050,861,110.86
投资活动产生的现金流量净额		-1,604,170,813.04	-2,326,626,036.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	627,000,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金			424,920.60
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	627,425,120.60
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支		397,408,681.43	336,410,703.96

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			162.95
筹资活动现金流出小计		397,408,681.43	338,410,866.91
筹资活动产生的现金流量净额		-377,408,681.43	289,014,253.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		155,445,291.11	-24,675,636.82
五、现金及现金等价物净增加额		-1,030,204,922.08	-1,820,202,475.90
加：期初现金及现金等价物余额		2,348,882,584.74	3,515,592,862.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,318,677,662.66	1,695,390,386.59

公司负责人：汪立平

主管会计工作负责人：彭玫

会计机构负责人：胡长春

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度													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	1,340,820,992.00				3,364,863,894.97		-87,950,610.78	36,511,434.59	670,410,496.00		10,450,060,695.89		15,774,716,902.67	53,662,223.27	15,828,379,125.94
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,340,820,992.00				3,364,863,894.97		-87,950,610.78	36,511,434.59	670,410,496.00		10,450,060,695.89		15,774,716,902.67	53,662,223.27	15,828,379,125.94
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）							1 10,869,109.50	4,342,464.18			490,627,153.95		605,838,727.63	3,195,212.10	609,033,939.73
（一）综合收益总额							110,869,109.50				1,429,201,848.35		1,540,070,957.85	3,075,446.72	1,543,146,404.57
（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											-938,574,694.40		-938,574,694.40		-938,574,694.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-938,574,694.40		-938,574,694.40		-938,574,694.40
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							4,342,464.18					4,342,464.18	119,765.38	4,462,229.56	
1. 本期提取							9,776,266.23					9,776,266.23	119,765.38	9,896,031.61	
2. 本期使用							5,433,802.05					5,433,802.05		5,433,802.05	
（六）其他															
四、本期期末余额	1,340,820,992.00				3,364,863,894.97	22,918,498.72	40,853,898.77	670,410,496.00		10,940,687,849.84		16,380,555,630.30	56,857,435.37	16,437,413,065.67	

项目	2024 年半年度														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	1,340,820,992.00				3,364,863,894.97		106,017,795.41	29,379,849.64	670,410,496.00		8,879,928,647.29		14,391,421,675.31	51,586,219.14	14,443,007,894.45	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,340,820,992.00				3,364,863,894.97		106,017,795.41	29,379,849.64	670,410,496.00		8,879,928,647.29		14,391,421,675.31	51,586,219.14	14,443,007,894.45	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-95,859,187.77	4,174,208.43			349,314,441.87		257,629,462.53	2,004,294.73	259,633,757.26	
（一）综合收益总额							-95,859,187.77				1,287,889,136.27		1,192,029,948.50	1,915,472.81	1,193,945,421.31	
（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											-938,574,694.40		-938,574,694.40		-938,574,694.40	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配											-938,574,694.40		-938,574,694.40		-938,574,694.40	
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							4,174,208.43					4,174,208.43	88,821.92	4,263,030.35	
1. 本期提取							9,215,510.28					9,215,510.28	125,515.57	9,341,025.85	
2. 本期使用							5,041,301.85					5,041,301.85	36,693.65	5,077,995.50	
（六）其他															
四、本期期末余额	1,340,820,992.00					3,364,863,894.97	10,158,607.64	33,554,058.07	670,410,496.00		9,229,243,089.16	14,649,051,137.84	53,590,513.87	14,702,641,651.71	

公司负责人：汪立平

主管会计工作负责人：彭玫

会计机构负责人：胡长春

母公司所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	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	1,340,820,992.00				3,362,221,502.24			15,679,387.33	670,410,496.00	4,594,378,433.10	9,983,510,810.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,340,820,992.00				3,362,221,502.24			15,679,387.33	670,410,496.00	4,594,378,433.10	9,983,510,810.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,678,294.71		-291,104,320.98	-289,426,026.27
（一）综合收益总额										647,470,373.42	647,470,373.42
（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										-938,574,694.40	-938,574,694.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-938,574,694.40	-938,574,694.40
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								1,678,294.71			1,678,294.71
1. 本期提取								5,388,377.98			5,388,377.98

2. 本期使用								3,710,083.27			3,710,083.27
（六）其他											
四、本期期末余额	1,340,820,992.00				3,362,221,502.24			17,357,682.04	670,410,496.00	4,303,274,112.12	9,694,084,784.40

项目	2024 年半年度										
	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	1,340,820,992.00				3,362,221,502.24			12,926,996.62	670,410,496.00	3,818,321,183.12	9,204,701,169.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,340,820,992.00				3,362,221,502.24			12,926,996.62	670,410,496.00	3,818,321,183.12	9,204,701,169.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,746,731.47		-361,514,959.37	-359,768,227.90
（一）综合收益总额										577,059,735.03	577,059,735.03
（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										-938,574,694.40	-938,574,694.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-938,574,694.40	-938,574,694.40
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								1,746,731.47			1,746,731.47
1. 本期提取								5,287,273.72			5,287,273.72
2. 本期使用								3,540,542.25			3,540,542.25
（六）其他											
四、本期期末余额	1,340,820,992.00				3,362,221,502.24			14,673,728.09	670,410,496.00	3,456,806,223.75	8,844,932,942.08

公司负责人：汪立平

主管会计工作负责人：彭玫

会计机构负责人：胡长春

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

（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，其中江苏恒立控股集团有限公司（原名“常州恒屹智能装备有限公司”、“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%，宁波恒屹投资有限公司（原名“江苏恒立投资有限公司”、“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，其中江苏恒立控股集团有限公司出资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。

2020年5月，公司实施了2019年度利润分配方案，以资本公积向全体股东每股转增0.48股，合计增加股本42,336.00万元，注册资本增至130,536.00万元，各股东持股比例不变。

经中国证券监督管理委员会《关于核准非公开发行股票批复》（证监许可[2022]59号文）的核准，2022年12月，公司向社会非公开发行人民币普通股股票3,546.0992万股，发行后公司注册资本增至134,082.0992万元，增资后江苏恒立控股集团有限公司持股49,547.4869万股，持股比例36.95%，申诺科技（香港）有限公司持股22,117.0269万股，持股比例16.50%，宁波恒屹投资有限公司持股17,818.6340万股，持股比例13.29%，社会公众股东持股44,598.9514万股，持股比例33.26%。

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：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；机械设备制造及机械零部件制造，销售自产产品；道路货物运输服务（普通货运）。（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）许可项目：特种设备制造（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，具体经营项目以审批结果为准）。

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年8月23日决议批准报出。

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（ 2023 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年。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。 本公司的记账本位币为人民币，境外(分)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、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	公司将单项在建工程预算金额超过资产总额 0.5%的认定为重要
重要的投资活动	公司将单项现金流量金额超过资产总额的 5% 认定为重要
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将需要单项计提的应收款项认定为重要
重要的账龄超过一年的应付款项	公司将单项应付账款余额超过利润总额 3%的认定为重要
重要的账龄超过一年的预付款项	公司将单项预付款项余额超过利润总额 3%的认定为重要
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后股票发行情况、利润分配情况认定为重要

6、 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五、7（6）。

（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五、7（6）。

（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。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

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）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）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。

(4) 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。

(5) 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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 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。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、 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。

10、 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。

11、 金融工具

√适用 □不适用

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

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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、应收款项融资及合同资产，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/合同资产

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、合同资产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、合同资产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、合同资产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

应收账款组合3 应收集团内部关联方

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

其他应收款组合 4 应收集团内部关联方

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 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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

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的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五、12。

12、 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。

13、 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) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

14、 合同资产与合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

15、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

16、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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）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、23。

17、 固定资产

（1）. 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

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	年限平均法	10-30	5%-10%	3.00%-9.50%
机器设备	年限平均法	10.00	5%-10%	9.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	4-5	5%-10%	18.00%-23.75%
运输设备	年限平均法	3-5	5%-10%	18.00%-31.67%
其他设备	年限平均法	5.00	5%-10%	18.00%-19.00%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如上表。

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。

18、 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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

19、 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。

20、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

按取得时的实际成本入账。

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寿命
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
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寿命
其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

- 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。

21、 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、采用成本模式进行后续计量的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

22、 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
装修费及其他	受益期间摊销或合同约定期限摊销

23、 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。

24、 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。

25、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26、 收入

（1）. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

27、 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。

28、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：其他债权投资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。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

29、 租赁

√适用 □不适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

30、 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

安全生产费用及维简费

本公司根据有关规定，按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 2.35%提取；
- ② 营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 1.25%提取；
- ③营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.25%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。

31、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

③保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

本公司自 2024 年度开始执行该规定，将保证类质保费用计入营业成本。执行该项会计处理规定，对列报前期最早期初财务报表留存收益的累计影响数为 0，对 2024 年度合并及母公司比较财务报表相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2024 年上半年（合并）		2024 年上半年（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
销售费用	100,756,682.62	94,964,799.67	83,394,008.69	77,748,358.67
营业成本	2,820,456,934.29	2,826,248,817.24	2,269,536,470.18	2,275,182,120.20

(2).重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
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%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注:国外子公司按照当地的税收政策缴纳税金。

2、税收优惠

√适用 □不适用

（1）本公司

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，本公司于 2022 年 11 月 18 日取得了《高新技术企业证书》，证书有效期三年。本公司在有效期内可按照高新技术企业 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。本公司 2025 年执行 15%的企业所得税税率。

根据财政部及国家税务总局联合发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 6 号)、财政部及国家税务总局联合发布《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔 2018〕 54 号)的规定，本公司 2025 年度新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

②增值税税收优惠

本公司根据税务总局公告 2023 年第 43 号《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

(2) 上海立新

①所得税税收优惠

经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，公司于 2023 年 12 月 12 日取得了《高新技术企业证书》，证书有效期三年。上海立新在有效期内可按照高新技术企业 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。上海立新 2025 年执行 15% 的企业所得税税率。

根据财政部及国家税务总局联合发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 6 号)、财政部及国家税务总局联合发布《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54 号)的规定，上海立新 2025 年度新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

②增值税税收优惠

上海立新根据税务总局公告 2023 年第 43 号《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

(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批准，液压科技于 2024 年 12 月 16 日取得《高新技术企业证书》，证书有效期三年。液压科技在有效期内可按照高新技术企业 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。液压科技 2025 年执行 15% 的企业所得税税率。

根据财政部及国家税务总局联合发布《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 6 号)、财政部及国家税务总局联合发布《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54 号)的规定，液压科技 2025 年度新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除。

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。

液压科技根据税务总局公告 2023 年第 43 号《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额。

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	206,170.20	364,756.80
银行存款	8,139,666,056.36	5,392,340,019.29
其他货币资金	327,377,621.56	2,490,065,983.05
合计	8,467,249,848.12	7,882,770,759.14
其中：存放在境外的款项总额	491,246,805.04	529,155,726.44
应收利息	53,362,637.75	88,956,738.68

其他说明

(1) 其他货币资金中 323,203,734.86 元系外汇掉期保证金及其利息，4,173,886.70 元系开具信用证存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在

回收风险的款项。

(2) 应收利息 53,362,637.75 元系计提的定期存款利息，按照财政部发布的《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)的要求，基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。

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	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	548,601,061.99	1,027,578,172.87	/
其中：			
结构性存款	536,370,753.42	812,913,753.42	/
外汇掉期公允价值变动	-8,417,354.08	195,032,979.02	/
理财产品	20,647,662.65	19,631,440.43	/
合计	548,601,061.99	1,027,578,172.87	/

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	362,964,518.73	388,871,418.32
商业承兑票据	71,529,529.34	212,921,366.04
合计	434,494,048.07	601,792,784.36

(2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		206,285,980.32
商业承兑票据		30,000,000.00
合计		236,285,980.32

(4). 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	438,258,760.14	100.00	3,764,712.07	0.86	434,494,048.07	612,999,444.68	100.00	11,206,660.32	1.83	601,792,784.36
其中：										
1.银行承兑汇票	362,964,518.73	82.82			362,964,518.73	388,871,418.32	63.44			388,871,418.32
2.商业承兑汇票	75,294,241.41	17.18	3,764,712.07	5.00	71,529,529.34	224,128,026.36	36.56	11,206,660.32	5.00	212,921,366.04
合计	438,258,760.14	100.00	3,764,712.07	0.86	434,494,048.07	612,999,444.68	100.00	11,206,660.32	1.83	601,792,784.36

(5). 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	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	11,206,660.32		7,441,948.25			3,764,712.07
合计	11,206,660.32		7,441,948.25			3,764,712.07

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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,698,273,658.68	1,432,863,511.35
1 年以内合计	1,698,273,658.68	1,432,863,511.35
1 至 2 年	31,740,440.66	10,495,403.65
2 至 3 年	2,226,136.03	710,216.41
3 至 4 年		
4 至 5 年		108,026.00
5 年以上	4,748,826.00	4,640,800.00
合计	1,736,989,061.37	1,448,817,957.41

(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	4,738,826.00	0.27	4,738,826.00	100.00		4,738,826.00	0.33	4,738,826.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,732,250,235.37	99.73	88,765,567.78	5.12	1,643,484,667.59	1,444,079,131.41	99.67	72,917,896.22	5.05	1,371,161,235.19
其中：										
1.应收外部客户	1,715,786,445.06	98.78	87,747,540.17	5.11	1,628,038,904.89	1,436,292,647.03	99.13	72,528,572.00	5.05	1,363,764,075.03
2.应收关联方客户	16,463,790.31	0.95	1,018,027.61	6.18	15,445,762.70	7,786,484.38	0.54	389,324.22	5.00	7,397,160.16
合计	1,736,989,061.37	100.00	93,504,393.78	5.38	1,643,484,667.59	1,448,817,957.41	100.00	77,656,722.22	5.36	1,371,161,235.19

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	预计无法收回
济南新路达机电气动工程有限公司	108,026.00	108,026.00	100.00	预计无法收回
合计	4,738,826.00	4,738,826.00	100.00	/

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 1.应收外部客户

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,685,706,630.17	84,285,331.46	5.00
1-2 年	27,843,678.86	2,784,367.88	10.00
2-3 年	2,226,136.03	667,840.83	30.00
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00
合计	1,715,786,445.06	87,747,540.17	5.11

组合计提项目: 2.按应收关联方客户

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 (%)
1 年以内	12,567,028.51	628,351.43	5.00
1-2 年	3,896,761.80	389,676.18	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	16,463,790.31	1,018,027.61	6.18

(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	4,738,826.00					4,738,826.00
按组合计提坏账准备	72,917,896.22	14,364,159.44		0.31	1,483,512.43	88,765,567.78
合计	77,656,722.22	14,364,159.44		0.31	1,483,512.43	93,504,393.78

(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	0.31

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末	合同资产期末	应收账款和合	占应收账款和	坏账准备期末
------	--------	--------	--------	--------	--------

	余额	余额	同资产期末余额	合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	余额
单位 1	135,385,251.51		135,385,251.51	7.79	6,769,262.58
单位 2	118,529,784.15		118,529,784.15	6.82	5927095.622
单位 3	94,671,044.13		94,671,044.13	5.45	4,733,552.21
单位 4	64,571,544.90		64,571,544.90	3.72	3,228,577.25
单位 5	60,670,355.79		60,670,355.79	3.49	3,033,517.79
合计	473,827,980.48		473,827,980.48	27.28	23,692,005.44

5、合同资产

(1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	40,333,475.60	2,016,673.78	38,316,801.82	21,561,746.60	1,148,242.41	20,413,504.19
合计	40,333,475.60	2,016,673.78	38,316,801.82	21,561,746.60	1,148,242.41	20,413,504.19

(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										
按组合计提坏账准备	40,333,475.60	100.00	2,016,673.77	5.00	38,316,801.83	21,561,746.60	100.00	1,148,242.41	5.33	20,413,504.19
其中：										
未到期的质保金	40,333,475.60	100.00	2,016,673.77	5.00	38,316,801.83	21,561,746.60	100.00	1,148,242.41	5.33	20,413,504.19
合计	40,333,475.60	100.00	2,016,673.77	5.00	38,316,801.83	21,561,746.60	100.00	1,148,242.41	5.33	20,413,504.19

(3). 本期合同资产计提坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
按组合计提减值准备	1,148,242.41	868,431.37				2,016,673.78	未到期的质保金
合计	1,148,242.41	868,431.37				2,016,673.78	未到期的质保金

6、应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	773,548,791.95	783,447,451.66
合计	773,548,791.95	783,447,451.66

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,410,221,247.20	
合计	1,410,221,247.20	

(3). 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 (%)	
按组合计提坏账准备	773,548,791.95				773,548,791.95	783,447,451.66				783,447,451.66
其中：										
银行承兑汇票	773,548,791.95				773,548,791.95	783,447,451.66				783,447,451.66
合计	773,548,791.95				773,548,791.95	783,447,451.66	/		/	783,447,451.66

7、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	233,854,706.97	92.92	154,752,074.73	98.85
1 至 2 年	16,120,284.29	6.41	1,185,100.26	0.76
2 至 3 年	1,146,335.14	0.46	347,783.68	0.22
3 年以上	518,324.29	0.21	260,536.15	0.17
合计	251,639,650.69	100.00	156,545,494.82	100.00

(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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的
------	------	---------------

		比例(%)
供应商 1	14,456,234.08	5.74
供应商 2	13,903,123.38	5.53
供应商 3	12,240,550.85	4.86
供应商 4	11,750,663.35	4.67
供应商 5	8,990,132.45	3.57
合计	61,340,704.11	24.38

8、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	47,776,004.82	28,952,617.04
合计	47,776,004.82	28,952,617.04

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	期初账面余额
1 年以内	37,441,389.10	12,721,208.02
1 年以内（含 1 年）	37,441,389.10	12,721,208.02
1 至 2 年	2,069,756.87	3,215,700.13
2 至 3 年	14,777,005.80	19,961,913.22
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	2,139,700.36	2,139,700.36
合计	56,427,852.13	38,038,521.73

(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	37,185,901.78	28,986,275.94
备用金	3,944,595.77	2,078,345.76
资金往来款	4,973,353.84	103,174.15
其他	10,324,000.74	6,870,725.88
合计	56,427,852.13	38,038,521.73

(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)	
2025年1月1日余额	9,085,904.69			9,085,904.69
2025年1月1日余额在本期	9,085,904.69			9,085,904.69
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段	9,085,904.69			9,085,904.69
本期计提				
本期转回	451,749.13			451,749.13
本期转销				
本期核销				
其他变动	17,691.75			17,691.75
2025年6月30日余额	8,651,847.31			8,651,847.31

(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	9,085,904.69		451,749.13		17,691.75	8,651,847.31
合计	9,085,904.69		451,749.13		17,691.75	8,651,847.31

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	12,152,000.00	21.54	保证金	1 年以内、2-3 年	3,619,975.00
单位 2	2,581,254.49	4.57	保证金	1 年以内	129,062.72
单位 3	2,303,995.53	4.08	保证金	1 年以内	115,199.78
单位 4	2,000,000.00	3.54	保证金	1-2 年	200,000.00
单位 5	812,899.45	1.44	保证金	1 年以内	40,644.97
合计	19,850,149.47	35.17	/	/	4,104,882.47

9、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	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	682,742,530.62	78,323,223.89	604,419,306.73	602,053,638.25	84,798,269.13	517,255,369.12
在产品	487,508,780.49	10,289,012.15	477,219,768.34	431,209,330.93	11,420,279.20	419,789,051.73
库存商品	725,950,405.05	47,072,163.21	678,878,241.84	677,181,236.77	43,729,597.96	633,451,638.81
发出商品	184,933,493.41	1,880,654.39	183,052,839.02	195,908,486.81	1,880,654.39	194,027,832.42
合计	2,081,135,209.57	137,565,053.64	1,943,570,155.93	1,906,352,692.76	141,828,800.68	1,764,523,892.08

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√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	84,798,269.13	1,648,020.33	718,644.56	8,841,710.13		78,323,223.89
在产品	11,420,279.20	1,497,548.18		2,628,815.23		10,289,012.15
库存商品	43,729,597.96	13,228,512.76	205,376.49	10,091,324.00		47,072,163.21
发出商品	1,880,654.39					1,880,654.39
合计	141,828,800.68	16,374,081.27	924,021.05	21,561,849.36		137,565,053.64

10、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
待抵扣增值税进项税	235,430,834.67	185,486,946.30
预缴企业所得税	3,086,437.27	4,629,399.07
其他	4,700,648.91	3,099,629.37
合计	243,217,920.85	193,215,974.74

11、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动							期末 余额（账面 价值）	减值准备 期末余额	
			追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备			其 他
一、联营企业												
徐 州 格 润 液 压 工 业 有 限 公 司	8,371,121.89				1,147,861.18						9,518,983.07	
合 计	8,371,121.89				1,147,861.18						9,518,983.07	

12、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

13、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	4,151,918,275.69	3,889,073,209.72
固定资产清理		
合计	4,151,918,275.69	3,889,073,209.72

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	运输设备	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,439,717,853.33	4,176,350,765.77	70,203,218.35	127,077,412.31	407,594,009.92	7,220,943,259.68
2.本期增加金额	124,752,620.74	371,639,719.14	2,974,248.78	4,442,034.43	26,622,778.30	530,431,401.39
（1）购置	49,445,011.16	1,385,795.13	713,875.44	551,493.57	882,231.00	52,978,406.30
（2）在建工程转入	31,323,750.16	345,386,588.97	1,771,766.01	943,925.14	24,710,871.04	404,136,901.32
（3）汇率折算差异	43,983,859.42	24,867,335.04	488,607.33	2,946,615.72	1,029,676.26	73,316,093.77
3.本期减少金额		270,989.99	125,145.13	177,107.00	1,214,422.97	1,787,665.09

	-					
(1) 处置或报废	-	270,989.99	125,145.13	177,107.00	1,214,422.97	1,787,665.09
4.期末余额	2,564,470,474.07	4,547,719,494.92	73,052,322.00	131,342,339.74	433,002,365.25	7,749,586,995.98
二、累计折旧						
1.期初余额	660,854,722.70	2,276,551,816.44	43,243,282.03	103,537,196.68	234,202,104.67	3,318,389,122.52
2.本期增加金额	66,157,049.29	165,655,453.51	5,266,459.32	6,960,322.12	23,175,906.05	267,215,190.29
(1) 计提	60,189,213.44	147,230,138.08	4,974,082.13	4,412,984.82	22,709,341.38	239,515,759.85
(2) 汇率折算差异	5,967,835.85	18,425,315.43	292,377.19	2,547,337.30	466,564.67	27,699,430.44
3.本期减少金额	-	866,461.66	123,332.42	141,252.43	285,473.45	1,416,519.96
(1) 处置或报废	-	866,461.66	123,332.42	141,252.43	285,473.45	1,416,519.96
4.期末余额	727,011,771.99	2,441,340,808.29	48,386,408.93	110,356,266.37	257,092,537.27	3,584,187,792.85
三、减值准备						
1.期初余额		13,480,927.44				13,480,927.44
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
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	1,837,458,702.08	2,092,897,759.19	24,665,913.07	20,986,073.37	175,909,827.98	4,151,918,275.69
2.期初账面价值	1,778,863,130.63	1,886,318,021.89	26,959,936.32	23,540,215.63	173,391,905.25	3,889,073,209.72

14、 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	1,102,495,722.46	1,083,738,122.97
工程物资		
合计	1,102,495,722.46	1,083,738,122.97

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
墨西哥工程项目	404,692,903.16		404,692,903.16	538,846,390.84		538,846,390.84
恒立国际研发中心项目	325,479,501.80		325,479,501.80	267,329,024.31		267,329,024.31
精密传动线性驱动器项目	176,375,944.86		176,375,944.86	99,406,118.91		99,406,118.91
油缸技改二期项目	86,977,889.93		86,977,889.93	91,875,088.29		91,875,088.29
液压泵阀技改二期项目	59,447,468.78		59,447,468.78	82,017,148.52		82,017,148.52
恒立液压长沙研发制造基地项目车间	20,496,322.70		20,496,322.70			
新建配套用房项目	19,922,726.65		19,922,726.65			
其他零星项目	9,102,964.58		9,102,964.58	4,264,352.10		4,264,352.10
合计	1,102,495,722.46		1,102,495,722.46	1,083,738,122.97		1,083,738,122.97

(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
墨西哥工程项目	1,226,817,100	538,846,390.84	102,007,333.53	236,160,821.21		404,692,903.16	82.19	80.00				自有资金及 专项资金
恒立国际研发中心 项目	646,538,500	267,329,024.31	62,842,902.27	4,639,327.43	53,097.35	325,479,501.80	51.07	90.00				自有资金
精密传动线性驱动 器项目	1,527,206,700	99,406,118.91	144,440,598.73	65,549,574.63	1,921,198.15	176,375,944.86	59.73	60.00				专项资金
油缸技改二期项目	500,000,000	91,875,088.29	43,771,787.30	46,604,011.17	2,064,974.49	86,977,889.93	35.02	35.00				自有资金
液压泵阀技改二期 项目	500,000,000	82,017,148.52	20,588,194.37	43,157,874.11		59,447,468.78	21.46	21.00				自有资金
恒立液压长沙研发 制造基地项目车间	40,000,000	841,041.48	19,655,281.22			20,496,322.70	51.24	51.00				自有资金
新建生活配套用房 项目	35,000,000	3,363,798.95	20,456,105.13	3,897,177.43		19,922,726.65	68.06	68.00				自有资金
合计	4,475,562,300	1,083,678,611.30	413,762,202.55	400,008,785.98	4,039,269.99	1,093,392,757.88	/	/				/

15、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	15,857,840.14	15,857,840.14
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	64,201.78	64,201.78
(1)汇率折算差异	64,201.78	64,201.78
4.期末余额	15,793,638.36	15,793,638.36
二、累计折旧		
1.期初余额	11,210,346.75	11,210,346.75
2.本期增加金额	1,942,266.80	1,942,266.80
(1)计提	1,942,266.80	1,942,266.80
3.本期减少金额	46,473.25	46,473.25
(1)汇率折算差异	46,473.25	46,473.25
4.期末余额	13,106,140.30	13,106,140.30
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,687,498.06	2,687,498.06
2.期初账面价值	4,647,493.39	4,647,493.39

16、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	计算机软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	497,733,539.57	58,051,440.09	25,224,582.26	581,009,561.92
2.本期增加金额	63,025,792.31	846,177.24	2,468,261.18	66,340,230.73
(1)购置	54,290,574.70	58,247.93		54,348,822.63
(2)在建工程转入		127,358.49		127,358.49
(3)汇率折算差异	8,735,217.61	660,570.82	2,468,261.18	11,864,049.61
3.本期减少金额				
4.期末余额	560,759,331.88	58,897,617.33	27,692,843.44	647,349,792.65
二、累计摊销				
1.期初余额	78,471,437.04	40,897,164.31	22,987,177.87	142,355,779.22
2.本期增加金额	4,247,927.37	5,494,432.63	3,460,844.69	13,203,204.69
(1)计提	4,247,927.37	4,853,104.81	1,173,853.03	10,274,885.21
(2)汇率折算差异		641,327.82	2,286,991.66	2,928,319.48

3.本期减少金额		13,247.00	-	13,247.00
(1)处置		13,247.00		13,247.00
4.期末余额	82,719,364.41	46,378,349.94	26,448,022.56	155,545,736.91
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	478,039,967.47	12,519,267.39	1,244,820.88	491,804,055.74
2.期初账面价值	419,262,102.53	17,154,275.78	2,237,404.39	438,653,782.70

17、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
德国茵莱	50,832,314.46					50,832,314.46
恒立日本	286,069.04					286,069.04
恒立表面	379,755.23					379,755.23
合计	51,498,138.73					51,498,138.73

(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						
恒立表面						
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。

③恒立表面：本公司于 2022 年 8 月收购恒立表面 100%股权，形成商誉 379,755.23 元，并购后恒立表面业务、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

分配至恒立表面资产组，恒立表面资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4). 可收回金额的具体确定方法

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、③恒立表面资产组：

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 2023 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。

18、 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
设备基础	8,201,250.00		451,444.95		7,749,805.05
厂区绿化费	2,714,853.86		716,449.72		1,998,404.14
其他	15,310,383.42	53,097.35	1,729,291.05	13,909.55	13,620,280.17
合计	26,226,487.28	53,097.35	2,897,185.72	13,909.55	23,368,489.36

19、 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
可抵扣亏损	346,607,446.01	91,785,881.20	241,443,039.76	65,064,244.33
存货跌价准备	126,960,361.94	19,731,888.09	132,565,499.88	20,572,658.78
递延收益	209,107,210.77	37,014,688.75	196,925,400.12	35,184,585.21
坏账准备	99,951,095.83	15,167,839.48	90,368,600.69	13,698,907.92
未实现内部交易损益	35,038,246.70	5,255,737.00	27,725,116.33	4,158,767.45
交易性金融资产公允价值变动	1,786,123.87	267,918.58		
合计	819,450,485.12	169,223,953.11	689,027,656.78	138,679,163.69

(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	8,945,287.47	2,683,586.24	9,228,783.23	2,768,634.97
固定资产加速折旧	1,250,477,021.83	190,675,064.93	1,208,655,783.14	184,828,416.68
交易性金融资产公允价值变动	7,387,185.78	1,108,077.86	204,578,172.87	30,686,725.92
合计	1,266,809,495.08	194,466,729.03	1,422,462,739.24	218,283,777.57

(3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	7,986,531.12	8,728,928.95
存货跌价准备	10,604,691.70	9,263,300.80
未弥补亏损	72,261,023.86	84,316,612.23
合计	90,852,246.68	102,308,841.98

20、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		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付的工程设备款	160,202,334.20		160,202,334.20	213,193,564.83		213,193,564.83
合计	160,202,334.20		160,202,334.20	213,193,564.83		213,193,564.83

21、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	327,377,621.56	327,377,621.56	其他	具有保证义务	2,490,065,983.05	2,490,065,983.05	其他	具有保证义务或资金在途
应收票	236,285,980.32	236,285,980.32	其他	已背书未到期的银行承兑汇	334,636,350.65	331,606,350.65	其他	已背书未到期的银行承兑汇

据				票				
合计	563,663,601.88	563,663,601.88	/	/	2,824,702,333.70	2,821,672,333.70	/	/

22、 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
信用借款	20,001,194.44	15,443,277.80
合计	20,001,194.44	15,443,277.80

23、 应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	712,585.54	246,618,345.57
合计	712,585.54	246,618,345.57

24、 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	732,385,408.73	699,443,353.50
工程及设备款	173,812,991.10	189,475,924.52
合计	906,198,399.83	888,919,278.02

25、 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	11,360,575.76	9,002,899.79
合计	11,360,575.76	9,002,899.79

26、 合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	258,596,159.13	283,636,847.86
合计	258,596,159.13	283,636,847.86

27、 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	294,268,370.33	919,497,816.80	947,518,959.13	266,247,228.00
二、离职后福利-设定提存计划	124,676.45	31,186,923.80	31,196,999.26	114,600.99
三、辞退福利		563,117.60	563,117.60	
四、一年内到期的其他福利				
合计	294,393,046.78	951,247,858.20	979,279,075.99	266,361,828.99

(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	285,915,311.20	824,881,026.45	853,689,627.27	257,106,710.38
二、职工福利费		43,025,499.19	43,025,499.19	
三、社会保险费	625,875.04	17,877,943.42	17,877,464.12	626,354.34
其中：医疗保险费	622,543.21	15,793,357.63	15,789,546.50	626,354.34
工伤保险费	3,331.83	2,084,585.79	2,087,917.62	-
生育保险费				
四、住房公积金	93,484.00	20,667,795.00	20,665,258.00	96,021.00
五、工会经费和职工教育经费	7,633,700.09	13,045,552.74	12,261,110.55	8,418,142.28
合计	294,268,370.33	919,497,816.80	947,518,959.13	266,247,228.00

(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	124,370.11	30,281,080.50	30,290,849.62	114,600.99
2、失业保险费	306.34	905,843.30	906,149.64	
合计	124,676.45	31,186,923.80	31,196,999.26	114,600.99

28、 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
企业所得税	116,692,647.14	116,974,039.02
增值税	34,945,640.00	27,027,498.17
城市维护建设税	3,731,068.85	3,060,794.66
房产税	4,601,108.35	4,179,674.64
教育费附加	2,676,269.92	2,196,697.20
代扣代缴个人所得税	2,679,221.46	4,034,634.92

土地使用税	1,110,872.87	1,471,343.52
印花税	1,630,540.26	1,274,634.83
其他	6,103.06	101,852.20
合计	168,073,471.91	160,321,169.16

29、 其他应付款**(1). 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		
应付股利	1,642,105,516.05	1,099,418,669.75
其他应付款	23,261,733.07	16,770,866.31
合计	1,665,367,249.12	1,116,189,536.06

(2). 应付股利

√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	1,642,105,516.05	1,099,418,669.75
合计	1,642,105,516.05	1,099,418,669.75

重要的超过 1 年未支付的应付股利，主要是应付给母公司江苏恒立控股集团有限公司的股利，战略性用于支持公司长期发展

(3). 其他应付款

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	1,484,032.09	1,509,550.00
往来款	8,522,443.44	8,451,249.70
其他	13,255,257.54	6,810,066.61
合计	23,261,733.07	16,770,866.31

30、 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 年内到期的租赁负债	2,462,775.82	3,704,991.22
合计	2,462,775.82	3,704,991.22

31、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,974,664.98	36,817,805.64
已背书未到期的承兑汇票	334,205,270.93	324,193,072.85

合计	347,179,935.91	361,010,878.49
----	----------------	----------------

32、 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
信用借款	10,000,641.10	——
合计	10,000,641.10	——

33、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,889,062.42	5,348,172.12
减：未确认融资费用	130,855.11	434,181.73
减：一年内到期的租赁负债	2,462,775.82	3,704,991.22
合计	295,431.49	1,208,999.17

34、 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	211,538,483.40	25,353,175.60	16,597,614.95	220,294,044.05	尚未结转损益的政府补助
合计	211,538,483.40	25,353,175.60	16,597,614.95	220,294,044.05	/

35、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	1,340,820,992.00						1,340,820,992.00

36、 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）	3,364,863,894.97			3,364,863,894.97
合计	3,364,863,894.97			3,364,863,894.97

37、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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
二、将重分类进损益的其他综合收益	-87,950,610.78	110,869,109.50	110,869,109.50		22,918,498.72
外币财务报表折算差额	-87,950,610.78	110,869,109.50	110,869,109.50		22,918,498.72
其他综合收益合计	-87,950,610.78	110,869,109.50	110,869,109.50		22,918,498.72

38、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	36,511,434.59	9,776,266.23	5,433,802.05	40,853,898.77
合计	36,511,434.59	9,776,266.23	5,433,802.05	40,853,898.77

39、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	670,410,496.00			670,410,496.00
合计	670,410,496.00			670,410,496.00

40、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	10,450,060,695.89	8,879,928,647.29
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	10,450,060,695.89	8,879,928,647.29
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,429,201,848.35	2,508,706,743.00
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	938,574,694.40	938,574,694.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,940,687,849.84	10,450,060,695.89

41、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	5,130,642,271.94	3,007,113,834.71	4,799,572,279.27	2,825,133,107.49
其他业务	40,544,179.93	——	33,371,855.90	1,115,709.75
合计	5,171,186,451.87	3,007,113,834.71	4,832,944,135.17	2,826,248,817.24

42、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	21,695,297.60	19,165,209.19
教育费附加	15,637,140.25	13,775,292.35
房产税	9,200,162.03	8,355,573.43
土地使用税	2,603,689.67	3,004,748.89
印花税	2,931,947.54	2,270,104.19
其他	370,272.81	1,130,349.22
合计	52,438,509.91	47,701,277.27

43、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	51,635,463.35	43,947,573.64
业务招待费	23,038,698.79	19,875,488.37
差旅费	14,118,013.91	12,481,764.20
广告宣传费	2,434,784.06	3,705,378.78
办公费	7,280,421.03	7,226,891.73
其他	5,439,907.61	7,727,702.95
合计	103,947,288.75	94,964,799.67

44、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	159,213,589.91	116,818,582.28
折旧费	16,545,997.65	20,152,050.59
无形资产摊销	7,833,377.42	7,016,112.88
咨询服务费	12,874,890.87	11,285,580.76
办公费	14,591,418.06	11,953,247.89
差旅费	27,904,026.28	14,581,216.47
业务招待费	12,633,296.22	5,242,040.68
环保绿化费	2,491,329.19	2,490,858.83
邮电费	123,049.97	237,243.87
其他	41,509,500.56	32,753,142.53
合计	295,720,476.13	222,530,076.78

45、 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	163,802,316.14	144,869,221.52
材料费	144,206,670.42	137,961,159.74
折旧费	17,099,373.07	16,094,939.71
燃料及动力费	16,166,178.94	19,470,316.72
其他	15,163,271.15	15,968,018.85
合计	356,437,809.72	334,363,656.54

46、 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	168,916.45	829,153.94
减：利息收入	81,339,552.64	133,147,976.16
利息净支出	-81,170,636.19	-132,318,822.22
汇兑损失	134,913,027.71	77,460,364.85
减：汇兑收益	322,359,967.13	49,043,689.44
汇兑净损失	-187,446,939.42	28,416,675.41
银行手续费	1,239,415.08	1,886,350.66
合计	-267,378,160.53	-102,015,796.15

47、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	25,093,417.33	44,157,867.31
个税扣缴税款手续费	1,053,794.99	1,193,060.94
进项税加计扣除	11,034,793.89	14,889,324.05
增值税即征即退	1,968,323.38	2,409,934.75
稳岗返还	216,000.00	180,936.90
合计	39,366,329.59	62,831,123.95

48、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,147,861.18	729,171.76
处置交易性金融资产取得的投资收益	165,577,628.35	304,450.82
票据贴现利息支出	-2,539,302.96	
合计	164,186,186.57	1,033,622.58

49、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-198,977,110.88	
合计	-198,977,110.88	

50、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
应收票据坏账损失	7,441,948.25	-4,473,717.97
应收账款坏账损失	-14,364,159.44	13,095,945.74
其他应收款坏账损失	451,749.13	-50,412.35
合计	-6,470,462.06	8,571,815.42

51、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、存货跌价损失	-16,374,081.27	18,970,240.83
二、合同资产减值损失	-868,431.37	26,594.54
合计	-17,242,512.64	18,996,835.37

52、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	129,345.13	2,643,503.33
其中：固定资产	129,345.13	2,643,503.33
合计	129,345.13	2,643,503.33

53、营业外收入

√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
质量扣款	2,393,297.80	1,057,878.63	2,393,297.80
其他	823,913.50	8,229,000.75	823,913.50
合计	3,217,211.30	9,286,879.38	3,217,211.30

54、 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	543,000.00	60,000.00	543,000.00
非流动资产毁损报废损失	18,923.68	168,469.02	18,923.68
其他	1,055,918.07	577,303.42	1,055,918.07
合计	1,617,841.75	805,772.44	1,617,841.75

55、 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	225,351,242.51	186,876,766.92
递延所得税费用	-52,130,699.14	-20,109,366.17
合计	173,220,543.37	166,767,400.75

(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	1,605,497,838.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	240,824,675.77
子公司适用不同税率的影响	-3,885,932.49
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-1,008,602.21
研发费用加计扣除	-62,709,597.71
所得税费用	173,220,543.36

56、 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、37 其他综合收益。

57、 现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

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	35,118,772.97	63,917,837.84
在途资金收回	58,944,880.00	
其他	27,861,236.20	36,403,542.04
合计	121,924,889.17	100,321,379.88

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	175,536,120.51	173,399,495.31
业务招待费	35,671,995.01	25,117,529.05
咨询服务费	12,874,890.87	11,285,580.76
办公费	21,871,839.09	19,180,139.62
差旅费	42,022,040.19	27,062,980.67
绿化环保费	2,491,329.19	2,490,858.83
广告宣传费	2,434,784.06	3,705,378.78
银行手续费	1,239,415.08	1,886,350.66
其他	74,686,632.37	44,849,158.44
合计	368,829,046.37	308,977,472.12

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
理财产品变现收回	280,000,000.00	92,872,873.68
外汇掉期产品收益	162,336,151.94	
合计	442,336,151.94	92,872,873.68

支付的重要的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
支付工程设备款	412,048,991.84	658,660,150.50
支付购买理财产品		170,000,000.00
其他股权投资		8,390,000.00
合计	412,048,991.84	837,050,150.50

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
收回外汇掉期保证金	2,402,631,313.25	
收回3个月以上到期定期存款	297,041,513.20	1,830,139,648.00
定期存款利息收入	98,904,984.01	215,648,199.90
合计	2,798,577,810.46	2,045,787,847.90

支付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
外汇掉期保证金	319,894,869.74	
投资支付3个月以上到期定期存款	4,277,624,038.60	3,619,900,400.00
合计	4,597,518,908.34	3,619,900,400.00

(3). 与筹资活动有关的现金

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		424,920.60
合计		424,920.60

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		162.95
租赁负债支出	2,348,937.46	
合计	2,348,937.46	162.95

筹资活动产生的各项负债变动情况

√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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	15,443,277.80	20,000,000.00	1,194.44		15,443,277.80	20,001,194.44
长期借款		10,000,000.00	641.10			10,000,641.10
应付股利(含少数股东股利)	1,099,418,669.75		938,574,694.40	395,887,848.10		1,642,105,516.05
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	4,913,990.39		193,154.38	2,348,937.46		2,758,207.31
合计	1,119,775,937.94	30,000,000.00	938,769,684.32	398,236,785.56	15,443,277.80	1,674,865,558.90

58、 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,432,277,295.07	1,289,804,609.08
加：资产减值准备	17,242,512.64	18,996,835.37
信用减值损失	6,470,462.06	8,571,815.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	239,515,759.85	195,298,324.88
使用权资产摊销	1,942,266.80	1,368,687.17
无形资产摊销	10,274,885.21	9,126,748.80
长期待摊费用摊销	2,755,103.15	3,105,433.26
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）	-129,345.13	-2,643,503.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	18,923.68	168,469.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	198,977,110.88	
财务费用（收益以“－”号填列）	-268,617,575.61	29,245,829.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-164,186,186.57	-1,033,622.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-30,544,789.42	-24,153,390.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-23,817,048.54	4,794,538.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-196,344,366.17	-18,164,978.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-370,962,245.37	-1,224,025,839.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-249,458,093.03	251,440,091.49
其他	13,098,024.83	4,263,030.35
经营活动产生的现金流量净额	618,512,694.33	546,163,077.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,895,189,215.33	3,560,023,739.06
减：现金的期初余额	4,112,068,214.01	5,785,186,535.01
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	-1,216,878,998.68	-2,225,162,795.95

(2). 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	2,895,189,215.33	4,112,068,214.01
其中：库存现金	206,170.20	364,756.80
可随时用于支付的银行存款	2,894,983,045.13	4,111,703,457.21
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,895,189,215.33	4,112,068,214.01
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		

59、 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	281,759,971.55	7.1586	2,017,006,932.34
日元	70,694,254,015.00	0.049594	3,506,010,833.62
港元	350,781,190.55	0.9120	319,912,445.78
欧元	68,307,294.88	8.4024	573,945,214.50
英镑	7,464,755.01	9.8300	73,378,541.75
卢比	57,501,962.70	0.0835	4,801,413.89
巴西雷亚尔	1,745,687.14	1.3182	2,301,164.79
印尼盾	40,643,898,918.23	0.000441	17,923,959.42
墨西哥比索	12,955,385.83	0.3809	4,934,706.46
新加坡元	57,948.96	5.6179	325,551.46
加元	34,205.78	5.2358	179,094.62
瑞士法郎	4.81	8.9721	43.16
应收账款	-	-	
其中：美元	26,465,011.42	7.1586	189,452,430.75
日元	372,280,135.00	0.049594	18,462,861.02
欧元	12,919,215.23	8.4024	108,552,414.05
英镑	298,121.30	9.8300	2,930,532.38
卢比	409,738,045.63	0.0835	34,213,126.81
印尼盾	3,965,963,282.40	0.000441	1,748,989.81
其他应收款			
其中：日元	65,457,444.00	0.049594	3,246,296.48
欧元	2,276,243.55	8.4024	19,125,908.80
卢比	2,850,663.26	0.0835	238,030.38
巴西雷亚尔	55,938.16	1.3182	73,737.68
印尼盾	251,243,230.00	0.000441	110,798.26
墨西哥比索	3,437,928.10	0.3809	1,309,506.81
新加坡元	3,000.00	5.6179	16,853.70
美元	3.33	7.1586	23.84

应付账款			
其中：美元	3,869,605.54	7.1586	27,700,958.22
日元	1,141,269,534.00	0.049594	56,600,121.27
欧元	4,399,193.90	8.4024	36,963,786.83
卢比	49,998,623.87	0.0835	4,174,885.09
巴西雷亚尔	244,301.40	1.3182	322,038.11
印尼盾	380,774,241.00	0.000441	167,921.44
墨西哥比索	97,688,448.89	0.3809	37,209,530.18
澳元	87.12	4.6817	407.87
其他应付款			
其中：美元	74,300.08	7.1586	531,884.55
日元	59,897,974.00	0.049594	2,970,580.12
欧元	453,115.80	8.4024	3,807,260.20
卢比	1,458,273.73	0.0835	121,765.86
巴西雷亚尔	183,931.91	1.3182	242,459.04
新加坡元	4,920.00	5.6179	27,640.07

(2). 境外经营实体说明

√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
恒立日本株式会社	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	美元	经营主要货币来源
InLine Hydraulik 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
Hengli Hydraulic India System Solution Private Limited	印度	卢比	经营主要货币来源
Hengli Hydraulic India Private Limited	印度	卢比	经营主要货币来源
Blue Fluid Power Inc	美国	美元	经营主要货币来源
Hengli De Mexico, S.A.DE C.V.	墨西哥	比索	经营主要货币来源
PT.Jiangsu Hengli Hydraulic Indonesia	印度尼西亚	印尼盾	经营主要货币来源
Hengli France SASU	法国	欧元	经营主要货币来源
Hengli Brazil Ltda.	巴西	雷亚尔	经营主要货币来源
Hengli Hydraulic (Singapore) PTE. Ltd.	新加坡	新加坡元	经营主要货币来源
Hengli Canada Ltd.	加拿大	加元	经营主要货币来源
Hengli Hydraulics UK and Ireland Limited	英国	英镑	经营主要货币来源
Hengli Hydraulics Holding GMBH	德国	欧元	经营主要货币来源

60、 租赁**(1). 作为承租人**

与租赁相关的现金流出总额2,516,018.37(单位：元 币种：人民币)

项目	期末金额
租赁负债的利息费用	167,080.91
与租赁相关的总现金流出	2,348,937.46

八、研发支出**1、 按费用性质列示**

√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	163,802,316.14	144,869,221.52
材料费	144,206,670.42	137,961,159.74
折旧费	17,099,373.07	16,094,939.71
燃料及动力费	16,166,178.94	19,470,316.72
其他	15,163,271.15	15,968,018.85
合计	356,437,809.72	334,363,656.54
其中：费用化研发支出	356,437,809.72	334,363,656.54
资本化研发支出		

九、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**☐适用 ☒不适用**5、其他原因的合并范围变动**☒适用 ☐不适用

本期投资设立子公司江苏恒立精密机械科技有限公司、Hengli Canada Ltd.、Hengli Hydraulics UK and Ireland Limited 及 Hengli Hydraulics Holding GMBH

6、其他☐适用 ☒不适用**十、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
江苏恒立液压科技有限公司	江苏常州	江苏常州	机械制造	100.00		投资设立
恒立日本株式会社	日本	日本	贸易及服务	100.00		投资设立
Hengli America Corporation	美国	美国	贸易及服务	100.00		投资设立
恒立液压(香港)有限公司	香港	香港	贸易及服务	100.00		投资设立
InLine Hydraulik GmbH	德国	德国	机械制造	100.00		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		100.00	投资设立
HARADA 密封件技研株式会社	日本	日本	机械制造		100.00	非同一控制合并
株式会社服部精工	日本	日本	加工、销售		100.00	非同一控制合并
株式会社 HST	日本	日本	不动产租赁		100.00	非同一控制合并
Hengli Hydraulic India System Solution Private Limited	印度	印度	贸易及服务	1.00	99.00	投资设立
Hengli Hydraulic India Private Limited	印度	印度	机械制造	1.00	99.00	投资设立
Blue Fluid Power Inc	美国	美国	贸易及服务		100.00	投资设立
Hengli De Mexico, S.A. DE C.V.	墨西哥	墨西哥	机械制		100.00	投资设立

			造			
Hengli France SASU	法国	法国	贸易及服务		100.00	投资设立
PT.Jiangsu Hengli Hydraulic Indonesia	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易及服务	56.30	43.70	投资设立
江苏恒立精密工业有限公司	常州	常州	机械制造	100.00		投资设立
常州恒立表面技术有限公司	常州	常州	加工	100.00		非同一控制合并
长沙恒立液压科技有限公司	长沙	长沙	机械制造	100.00		投资设立
Hengli Brasil Ltda.	巴西	巴西	贸易及服务		100.00	投资设立
Hengli Hydraulics (Singapore) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	贸易及服务	100.00		投资设立
江苏恒立精密机械科技有限公司	常州	常州		100.00		投资设立
Hengli Canada Ltd.	加拿大	加拿大	贸易及服务		100.00	投资设立
Hengli Hydraulics UK and Ireland Limited	英国	英国	贸易及服务		100.00	投资设立
Hengli Hydraulics Holding GMBH	德国	德国	贸易及服务		100.00	投资设立

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	211,538,483.40	25,353,175.60		16,597,614.95		220,294,044.05	资产
合计	211,538,483.40	25,353,175.60		16,597,614.95		220,294,044.05	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
其他	39,366,329.59	62,831,123.95
合计	39,366,329.59	62,831,123.95

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√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、应收款项融资、其他应收款、合同资产等，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、应收款项融资、其他应收款、合同资产，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 27.28%（比较期：28.75%）；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 35.17%（比较期：54.88%）。

1.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。

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2025 年 06 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	20,001,194.44				20,001,194.44
应付票据	712,585.54				712,585.54
应付账款	906,198,399.83				906,198,399.83
其他应付款	1,665,367,249.12				1,665,367,249.12
一年内到期的非流动负债	2,462,775.82				2,462,775.82
其他流动负债-已背书未到期的承兑汇票	334,205,270.93				334,205,270.93
租赁负债		295,431.49			295,431.49
合计	2,928,947,475.68	295,431.49			2,929,242,907.17

(续上表)

项目	2024 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	15,443,277.80	—	—	—	15,443,277.80
应付票据	246,618,345.57	—	—	—	246,618,345.57
应付账款	888,919,278.02	—	—	—	888,919,278.02
其他应付款	1,116,189,536.06	—	—	—	1,116,189,536.06
一年内到期的非流动负债	3,704,991.22	—	—	—	3,704,991.22
其他流动负债-已背书未到期的承兑汇票	324,193,072.85	—	—	—	324,193,072.85
租赁负债	—	1,208,999.17	—	—	1,208,999.17
合计	2,595,068,501.52	1,208,999.17	—	—	2,596,277,500.69

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，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用美元、日元、港币、欧元、英镑、瑞士法郎、澳元、卢比、雷亚尔、印尼盾、墨西哥比索计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2025 年 06 月 30 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、59 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）。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

十三、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
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		548,601,061.99		548,601,061.99
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		548,601,061.99		548,601,061.99
(1) 结构性存款		536,370,753.42		536,370,753.42
(2) 掉期公允价值变动		-8,417,354.08		-8,417,354.08
(3) 理财产品		20,647,662.65		20,647,662.65
(二) 应收款项融资		773,548,791.95		773,548,791.95
持续以公允价值计量的资产总额		1,322,149,853.94		1,322,149,853.94

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。

十四、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 (%)
江苏恒立控股集团有限公司	常州市武进区	一般项目：以自有资金从事投资活动；潜水救捞装备制造；潜水救捞装备销售；林业机械服务；智能机器人的研发；矿山机械销售；气压动力机械及元件制造；轨道交通专用设	7,500.00	36.95	36.95

		备、关键系统及部件销售；气压动力机械及元件销售；货物进出口；进出口代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）			
--	--	--	--	--	--

注：上表为截至目前的母公司对本企业的持股比例及表决权比例。

本企业的母公司情况的说明

江苏恒立控股集团有限公司系由常州恒屹智能装备有限公司更名而来。

2015 年 1 月，汪立平、钱佩新（分别持有江苏恒立控股有限公司 55%和 45%的股权）将其持有的江苏恒立控股有限公司的 4%和 45%的股权受让于他们的儿子汪奇，2018 年 10 月，汪奇将持有的申诺科技 100%的股权受让于钱佩新，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，汪立平持有江苏恒立控股有限公司 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）；汪奇持有江苏恒立控股集团有限公司 49.00%的股权，钱佩新直接或间接持有申诺科技（香港）有限公司 100.00%的股权。

汪立平同时还持有本公司股东宁波恒屹投资有限公司（原名江苏恒立投资有限公司）90.7365%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、钱佩新及汪奇。

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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
宁波恒屹投资有限公司	参股股东
江苏威士服装机械有限公司	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 WESTCROSSROADSLLC	母公司的全资子公司
南京恒立智能技术有限公司	其他
常州恒持智能科技有限公司	母公司的全资子公司
迈迪夫工具技术（江苏）有限公司	母公司的参股子公司

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	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
常州恒立气动科技有限公司	配件、设备等	38,679,081.81	90,000,000	否	33,169,873.32
南京恒立智能技术有限公司	配件、材料等	28,699,440.40	100,000,000	否	6,558,689.70
常州恒持智能科技有限公司	工程设备	10,730,311.13	40,000,000	否	1,883,622.00
迈迪夫工具技术（江苏）有限公司	配件、材料等	2,539,083.96	6,000,000	否	986,287.04
申诺科技（香港）有限公司	配件、材料等		3,000,000	否	195,079.50

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	9,115,132.97	5,897,261.77
南京恒立智能技术有限公司	工装模具	3,326,975.88	
常州恒持智能科技有限公司	液压系统及配件等	673,411.07	225,872.24
无锡恒立液压气动有限公司	其他	387,207.80	

(2). 关联租赁情况

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	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
580WESTCROSSROADSLLC	房屋租赁			1,431,720.00	27,812.03				1,425,360.00	99,021.48	

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况**(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	常州恒立气动科技有限公司	11,094,167.58	743,046.96	6,728,417.49	336,420.87
应收账款	南京恒立智能技术有限公司	4,294,419.58	220,832.83	775,761.00	38,788.05
应收账款	常州恒持智能科技有限公司	817,877.12	41,281.52	262,028.15	13,101.41
应收账款	无锡恒立液压气动有限公司	257,326.03	12,866.30	20,277.74	1,013.89
其他非流动资产	常州恒持智能科技有限公司	13,961,596.20		5,508,186.06	

(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	6,175,582.92	11,867,648.30
应付账款	南京恒立智能技术有限公司	16,570,210.97	4,041,941.64
应付账款	迈迪夫工具技术（江苏）有限公司	653,213.53	955,856.47

十五、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

截至 2024 年 6 月 30 日，公司已开具未到期的保函余额为 26,377.72 万元，未到期信用证余额为 2,535.07 万元。除上述事项外，本公司无其他需要披露的其他重大承诺事项。

十六、资产负债表日后事项

无

十七、其他重要事项

至 2025 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十八、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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,487,696,707.16	1,283,359,255.37
1 年以内合计	1,487,696,707.16	1,283,359,255.37
1 至 2 年	17,583,548.29	7,592,616.12
2 至 3 年	921,078.87	640,000.01
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	4,630,800.00	4,630,800.00
合计	1,510,832,134.32	1,296,222,671.50

(1). 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	4,630,800.00	0.30	4,630,800.00	100.00	0.00	4,630,800.00	0.36	4,630,800.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,506,201,334.32	99.70	75,934,177.21	5.04	1,430,267,157.11	1,291,591,871.50	99.64	64,933,256.74	5.03	1,226,658,614.76
其中：										
1.应收外部客户	999,719,672.77	66.17	50,421,367.89	5.04	949,537,944.59	878,785,085.50	67.80	44,292,917.45	5.04	834,492,168.05
2.应收外部关联方客户	11,273,104.22	0.75	752,381.45	6.67	10,281,083.06	6,887,614.03	0.53	344,380.70	5.00	6,543,233.33
3.应收集团内部关联方	495,208,557.33	32.78	24,760,427.87	5.00	470,448,129.46	405,919,171.97	31.31	20,295,958.59	5.00	385,623,213.38
合计	1,510,832,134.32	100.00	80,564,977.21	5.33	1,430,267,157.11	1,296,222,671.50	100.00	69,564,056.74	5.37	1,226,658,614.76

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	预计无法收回
合计	4,630,800.00	4,630,800.00	100.00	/

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 1.应收外部客户

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 (%)
1 年以内	994,696,303.43	49,734,815.17	5.00
1-2 年	4,102,290.47	410,229.05	10.00
2-3 年	921,078.87	276,323.67	30.00
3-4 年	—	—	—
4-5 年	—	—	—
5 年以上	—	—	—
合计	999,719,672.77	50,421,367.89	5.04

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(2). 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	4,630,800.00	—	—	—	—	4,630,800.00
按组合计提坏账准备	64,933,256.74	11,000,920.78	—	0.31	—	75,934,177.21
合计	69,564,056.74	11,000,920.78	—	0.31	—	80,564,977.21

(3). 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	0.31

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	230,538,990.03	—	230,538,990.03	15.26	11,526,949.50
单位 2	118,529,784.15	—	118,529,784.15	7.85	5,927,095.62
单位 3	94,671,044.13	—	94,671,044.13	6.27	4,733,552.21
单位 4	84,291,411.11	—	84,291,411.11	5.58	4,214,570.56
单位 5	60,223,416.95	—	60,223,416.95	3.99	3,011,170.85
合计	588,254,646.37	—	588,254,646.37	38.94	29,413,338.73

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		
应收股利		
其他应收款	1,139,823,876.90	1,093,794,163.25
合计	1,139,823,876.90	1,093,794,163.25

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	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	392,929,661.89	1,140,056,740.09
1 年以内合计	392,929,661.89	1,140,056,740.09
1 至 2 年	797,648,400.00	2,165,800.00
2 至 3 年	12,680,628.82	12,558,628.80
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	63,500.00	63,500.00
合计	1,203,322,190.71	1,154,844,668.89

(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	15,364,618.50	16,394,698.80
备用金	3,428,309.31	1,456,180.43
其他	1,184,529,262.90	1,136,993,789.66
合计	1,203,322,190.71	1,154,844,668.89

(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)	
2025年1月1日余额	61,050,505.64			61,050,505.64
2025年1月1日余额在本期	61,050,505.64			61,050,505.64

—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	2,447,808.17			2,447,808.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	63,498,313.81			63,498,313.81

(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	61,050,505.64	2,447,808.17	—	—	—	63,498,313.81
合计	61,050,505.64	2,447,808.17	—	—	—	63,498,313.81

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	1,092,993,494.88	90.83	其他	1 年以内、1-2 年	54,649,674.74
单位 2	51,100,000.00	4.25	其他	1 年以内、1-2 年	2,555,000.00
单位 3	36,650,000.00	3.05	其他	1 年以内	1,832,500.00
单位 4	12,152,000.00	1.01	保证金	1 年以内、2-3 年	3,619,975.00
单位 5	2,000,000.00	0.17	保证金	1 年以内、1-2 年	165,000.00
合计	1,194,895,494.88	99.30	/	/	62,822,149.74

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	3,465,169,054.88	38,288,560.96	3,426,880,493.92	3,219,160,087.63	38,288,560.96	3,180,871,526.67
对联营、合营企业投资	9,518,983.07	—	9,518,983.07	8,371,121.89	—	8,371,121.89
合计	3,474,688,037.95	38,288,560.96	3,436,399,476.99	3,227,531,209.52	38,288,560.96	3,189,242,648.56

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	134,406,950.58	38,288,560.96	—	—	—	—	134,406,950.58	38,288,560.96
HengliAmericaCorporation	69,251,582.43	—	—	—	—	—	69,251,582.43	—
HENGLIHYDRAULIC(HONGKONG)CO	1,607,262,663.51	—	2,871,000.00	—	—	—	1,610,133,663.51	—
恒和贸易株式会社	2,730,310.00	—	—	—	—	—	2,730,310.00	—
HenglihydraulicIndiaprivat	555,224.00	—	—	430,598.28	—	—	144,185.72	—
HengliHydraulicIndiaSystem	34,701.50	—	—	—	—	—	34,701.50	—
江苏恒立精密工业有限公司	470,000,000.00	—	—	—	—	—	470,000,000.00	—
常州恒立表面技术有限公司	54,360,000.00	—	—	—	—	—	54,360,000.00	—
长沙恒立液压科技有限公司	30,000,000.00	—	—	—	—	—	30,000,000.00	—
PTJIANGSUHENGLIHYDRAULICIN	14,893,527.31	—	5,316,495.53	—	—	—	20,210,022.84	—
Hengli Hydraulic (Singapore) PTE. Ltd.	197,376,567.34	—	223,232,510.00	—	—	—	420,609,077.34	—
江苏恒立精密机械科技有限公司	—	—	15,000,000.00	—	—	—	15,000,000.00	—
合计	3,180,871,526.67	38,288,560.96	246,420,005.53	430,598.28	—	—	3,426,880,493.92	38,288,560.96

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业												
徐州格润 液压工业 有限公司	8,371,121.89				1,147,861.18						9,518,983.07	
合计	8,371,121.89				1,147,861.18						9,518,983.07	

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	3,319,327,509.81	2,358,463,479.69	3,230,943,068.47	2,275,182,120.20
其他业务	31,949,088.95	—	23,881,763.15	—
合计	3,351,276,598.76	2,358,463,479.69	3,254,824,831.62	2,275,182,120.20

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
处置交易性金融资产取得的投资收益	158,683,214.03	230,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,147,861.18	729,171.76
票据贴现利息支出	-936,386.44	
合计	158,894,688.77	959,171.76

十九、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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	129,345.13	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,711,802.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-34,415,704.75	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,599,369.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-3,257,885.19	
少数股东权益影响额（税后）	-2,144.84	
合计	-20,715,157.66	

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	8.64	1.07	1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.76	1.08	1.08

董事长：汪立平

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 23 日