

# 林州重机集团股份有限公司



## 2017 年半年度财务报告

二〇一七年八月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：林州重机集团股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	901,444,695.86	779,204,761.12
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,300.01	0.00
衍生金融资产		
应收票据	410,016,636.63	450,355,632.47
应收账款	795,528,906.81	801,326,834.52
预付款项	316,127,179.12	226,942,413.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	214,015,325.83	113,459,533.20
买入返售金融资产		

存货	707,746,552.14	679,702,120.28
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	2,194,221.86	133,840,000.00
其他流动资产	357,154,039.68	373,111,330.87
流动资产合计	3,704,228,857.94	3,557,942,626.26
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,171,500.00	2,171,500.00
持有至到期投资		
长期应收款	193,307,996.70	207,942,218.56
长期股权投资	822,939,129.04	822,736,569.33
投资性房地产		
固定资产	1,549,075,993.73	1,612,276,869.12
在建工程	40,740,943.80	32,727,432.64
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	245,053,620.75	247,879,828.69
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	7,592,451.01	5,245,436.35
递延所得税资产	59,548,174.29	60,206,234.81
其他非流动资产	316,593,797.65	83,620,806.97
非流动资产合计	3,237,023,606.97	3,074,806,896.47
资产总计	6,941,252,464.91	6,632,749,522.73
流动负债：		
短期借款	1,372,650,000.00	1,432,100,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	1,765,800,000.00	1,460,847,700.00
应付账款	208,646,997.25	204,854,477.02
预收款项	66,448,709.86	36,015,926.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,962,089.60	17,466,124.91
应交税费	12,225,593.58	33,141,799.91
应付利息	0.00	2,910,054.83
应付股利		
其他应付款	27,164,453.16	33,372,852.67
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	114,207,873.60	73,997,511.77
其他流动负债		
流动负债合计	3,580,105,717.05	3,294,706,447.59
非流动负债：		
长期借款	130,000,000.00	130,000,000.00
应付债券	0.00	14,042,785.71
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	132,941,602.85	106,191,284.48
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	115,701,250.88	125,816,853.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	378,642,853.73	376,050,923.96
负债合计	3,958,748,570.78	3,670,757,371.55
所有者权益：		
股本	801,683,074.00	801,683,074.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,875,273,119.85	1,875,273,119.85
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	84,535,731.85	84,535,731.85
一般风险准备		
未分配利润	210,180,716.10	189,693,585.38
归属于母公司所有者权益合计	2,971,672,641.80	2,951,185,511.08
少数股东权益	10,831,252.33	10,806,640.10
所有者权益合计	2,982,503,894.13	2,961,992,151.18
负债和所有者权益总计	6,941,252,464.91	6,632,749,522.73

法定代表人：郭现生

主管会计工作负责人：曹庆平

会计机构负责人：曹庆平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	803,435,812.25	767,527,008.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	347,183,584.63	367,509,804.25
应收账款	545,027,782.67	622,098,516.67
预付款项	152,084,503.35	98,152,055.08
应收利息		
应收股利		
其他应收款	297,814,734.32	253,754,447.02
存货	524,529,006.40	508,616,178.44
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		133,840,000.00

其他流动资产		
流动资产合计	2,670,075,423.62	2,751,498,009.86
非流动资产：		
可供出售金融资产	2,171,500.00	2,171,500.00
持有至到期投资		
长期应收款	173,560,000.00	186,000,000.00
长期股权投资	2,326,479,113.38	2,326,276,553.67
投资性房地产		
固定资产	1,045,179,661.24	1,079,489,002.75
在建工程	22,387,449.21	21,239,316.24
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	144,543,384.62	146,261,480.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,875,025.05	3,890,188.59
递延所得税资产	43,029,208.04	43,618,045.59
其他非流动资产	247,324,543.62	80,441,202.94
非流动资产合计	4,007,549,885.16	3,889,387,290.42
资产总计	6,677,625,308.78	6,640,885,300.28
流动负债：		
短期借款	1,354,750,000.00	1,498,100,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,665,800,000.00	1,460,847,700.00
应付账款	148,191,857.39	175,629,091.37
预收款项	21,789,546.39	16,456,724.21
应付职工薪酬	8,623,724.07	11,214,021.54
应交税费	4,776,827.55	20,668,341.53
应付利息		2,521,165.94
应付股利		

其他应付款	320,867,615.16	205,067,432.57
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	53,650,718.34	52,276,085.78
其他流动负债		
流动负债合计	3,578,450,288.90	3,442,780,562.94
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付债券		14,042,785.71
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	13,853,529.44	41,027,006.47
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	121,434,444.63	125,816,853.77
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	165,287,974.07	210,886,645.95
负债合计	3,743,738,262.97	3,653,667,208.89
所有者权益：		
股本	801,683,074.00	801,683,074.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,886,281,490.32	1,886,281,490.32
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	84,535,731.85	84,535,731.85
未分配利润	161,386,749.64	214,717,795.22
所有者权益合计	2,933,887,045.81	2,987,218,091.39
负债和所有者权益总计	6,677,625,308.78	6,640,885,300.28

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	655,072,351.41	583,371,174.85
其中：营业收入	655,072,351.41	583,371,174.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	643,772,217.65	621,083,629.40
其中：营业成本	518,563,704.66	495,347,222.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金		
净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,341,296.53	4,927,355.60
销售费用	13,743,095.55	21,043,736.57
管理费用	42,129,775.02	54,420,918.38
财务费用	51,629,417.90	42,312,419.52
资产减值损失	3,364,927.99	3,031,976.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	7,233,329.39	51,266,354.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,533,463.15	13,553,899.71
加：营业外收入	10,833,276.07	6,763,576.66
其中：非流动资产处置利得	1,796,621.42	556,497.20



减：营业外支出	2,667,190.78	11,103.62
其中：非流动资产处置 损失		
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	26,699,548.44	20,306,372.75
减：所得税费用	6,187,805.49	11,330,207.93
五、净利润（净亏损以“-”号 填列）	20,511,742.95	8,976,164.82
归属于母公司所有者的净利 润	20,487,130.72	9,128,038.99
少数股东损益	24,612.23	-151,874.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损 益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益 计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资 单位不能重分类进损益的其他综 合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益 的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资 单位以后将重分类进损益的其他 综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产 公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重 分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益 的有效部分		
5. 外币财务报表折算 差额		
6. 其他		
归属于少数股东的其他综合收 益的税后净额		
七、综合收益总额	20,511,742.95	8,976,164.82

归属于母公司所有者的综合收益总额	20,487,130.72	9,128,038.99
归属于少数股东的综合收益总额	24,612.23	-151,874.17
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.01
（二）稀释每股收益	0.03	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郭现生

主管会计工作负责人：曹庆平

会计机构负责人：曹庆平

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	248,291,324.18	100,148,734.91
减：营业成本	214,074,354.34	87,666,580.56
税金及附加	7,534,542.65	173,421.27
销售费用	7,969,495.86	4,250,928.60
管理费用	28,540,986.11	35,036,438.20
财务费用	50,515,881.22	42,675,650.13
资产减值损失	861,627.95	1,985,097.07
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	202,559.71	46,519,011.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-61,003,004.24	-25,120,369.21
加：营业外收入	10,777,971.60	5,553,205.21
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	2,517,175.39	9,025.00
其中：非流动资产处置		

损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-52,742,208.03	-19,576,189.00
减：所得税费用	588,837.55	115,916.87
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-53,331,045.58	-19,692,105.87
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4. 现金流量套期损益的有效部分		
5. 外币财务报表折算差额		
6. 其他		
六、综合收益总额	-53,331,045.58	-19,692,105.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	617,900,464.46	456,046,379.34
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	22,441.04	98,539.15
收到其他与经营活动有关的现金	249,604,858.68	41,964,903.39
经营活动现金流入小计	867,527,764.18	498,109,821.88
购买商品、接受劳务支付的现金	441,743,678.85	613,273,555.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,336,745.39	30,061,665.75
支付的各项税费	59,651,725.95	36,335,288.60

支付其他与经营活动有关的现金	200,203,500.48	146,311,899.99
经营活动现金流出小计	740,935,650.67	825,982,409.44
经营活动产生的现金流量净额	126,592,113.51	-327,872,587.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		22,500,000.00
取得投资收益收到的现金	206,034.50	384,570.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	153,182,000.00	556,497.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	153,388,034.50	23,441,067.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	278,532,693.92	25,390,112.45
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	278,532,693.92	25,390,112.45
投资活动产生的现金流量净额	-125,144,659.42	-1,949,045.25
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	798,550,000.00	737,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	271,935,690.00	112,908,920.10
筹资活动现金流入小计	1,070,485,690.00	849,908,920.10
偿还债务支付的现金	946,389,642.73	837,006,139.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,031,937.74	44,305,185.02

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	35,797,364.03	126,647,532.86
筹资活动现金流出小计	1,029,218,944.50	1,007,958,857.53
筹资活动产生的现金流量净额	41,266,745.50	-158,049,937.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	42,714,199.59	-487,871,570.24
加：期初现金及现金等价物余额	80,180,291.22	504,599,569.47
六、期末现金及现金等价物余额	122,894,490.81	16,727,999.23

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	358,214,445.59	211,759,545.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	112,885,940.47	67,420,926.74
经营活动现金流入小计	471,100,386.06	279,180,471.80
购买商品、接受劳务支付的现金	216,164,597.22	52,845,288.37
支付给职工以及为职工支付的现金	25,365,944.16	15,696,156.77
支付的各项税费	32,077,563.23	17,066,911.86
支付其他与经营活动有关的现金	52,154,697.44	94,063,769.83
经营活动现金流出小计	325,762,802.05	179,672,126.83
经营活动产生的现金流量净额	145,337,584.01	99,508,344.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		384,570.00
处置固定资产、无形资产和	153,182,000.00	556,497.20

其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	153,182,000.00	15,941,067.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	203,660,942.64	1,854,274.85
投资支付的现金		512,158,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	203,660,942.64	514,012,274.85
投资活动产生的现金流量净额	-50,478,942.64	-498,071,207.65
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	780,650,000.00	803,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	171,935,690.00	112,908,920.10
筹资活动现金流入小计	952,585,690.00	915,908,920.10
偿还债务支付的现金	938,042,785.71	837,006,139.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,212,647.34	44,304,887.02
支付其他与筹资活动有关的现金	35,797,364.03	126,647,532.86
筹资活动现金流出小计	1,021,052,797.08	1,007,958,559.53
筹资活动产生的现金流量净额	-68,467,107.08	-92,049,639.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	26,391,534.29	-490,612,502.11
加：期初现金及现金等价物余额	68,502,538.50	499,585,532.52
六、期末现金及现金等价物余额	94,894,072.79	8,973,030.41





## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	801,683,074.00				1,875,273,119.85				84,535,731.85		189,693,585.38	10,806,640.10	2,961,992,151.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	801,683,074.00				1,875,273,119.85				84,535,731.85		189,693,585.38	10,806,640.10	2,961,992,151.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											20,487,130.72	24,612.23	20,511,742.95
(一) 综合收益总额											20,487,130.72	24,612.23	20,511,742.95
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
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													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	801,683,074.00				1,875,273,119.85				84,535,731.85		210,180,716.10	10,831,252.33	2,982,503,894.13

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	616,679,288.00				2,060,276,905.85			3,432,948.38	81,451,356.40		178,027,154.46	41,602,643.49	2,981,470,296.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	616,679,288.00				2,060,276,905.85			3,432,948.38	81,451,356.40		178,027,154.46	41,602,643.49	2,981,470,296.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	185,003,786.00				-185,003,786.00			-3,432,948.38	3,084,375.45		11,666,430.92	-30,796,003.39	-19,478,145.40
（一）综合收益总额											14,750,806.37	-265,484.86	14,485,321.51
（二）所有者投入和减少资本												-30,530,518.53	-30,530,518.53
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-30,530,518.53	
（三）利润分配									3,084,375.45		-3,084,375.45		

1. 提取盈余公积								3,084,375.45		-3,084,375.45		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	185,003,786.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	185,003,786.00											
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备								-3,432,948.38				-3,432,948.38
1. 本期提取												
2. 本期使用								3,432,948.38				3,432,948.38
(六) 其他												
四、本期期末余额	801,683,074.00					1,875,273,119.85		84,535,731.85		189,693,585.38	10,806,640.10	2,961,992,151.18

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	801,683,074.00				1,886,281,490.32				84,535,731.85	214,717,795.22	2,987,218,091.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	801,683,074.00				1,886,281,490.32				84,535,731.85	214,717,795.22	2,987,218,091.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-53,331,045.58	-53,331,045.58
（一）综合收益总额										-53,331,045.58	-53,331,045.58
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	801,683,074.00				1,886,281,490.32				84,535,731.85	161,386,749.64	2,933,887,045.81

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	616,679,288.00				2,071,285,276.32				81,451,356.40	186,958,416.21	2,956,374,336.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	616,679,288.00				2,071,285,276.32				81,451,356.40	186,958,416.21	2,956,374,336.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	185,003,786.00				-185,003,786.00				3,084,375.45	27,759,379.01	30,843,754.46
（一）综合收益总额										30,843,754.46	30,843,754.46
（二）所有者投入和减少资本	185,003,786.00				-185,003,786.00						
1. 股东投入的普通股	185,003,786.00				-185,003,786.00						
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									3,084,375.45	-3,084,375.45	
1. 提取盈余公积									3,084,375.45	-3,084,375.45	
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取								1,423,488.68			
2. 本期使用								1,423,488.68			
(六)其他											
四、本期期末余额	801,683,074.00				1,886,281,490.32				84,535,731.85	214,717,795.22	2,987,218,091.39



### 三、公司基本情况

林州重机集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身林州重机集团有限公司，系由郭现生、韩录云等24名自然人共同发起设立的，并于2002年5月8日取得林州市工商行政管理局颁发的注册号为4105812000462的《企业法人营业执照》，注册资本5,000万元；2008年2月整体变更为股份有限公司，注册资本为13,660万元；2009年12月公司注册资本增加到15,360万元。2010年12月9日中国证券监督管理委员会以证监许可[2010]1788号《关于核准林州重机集团股份有限公司首次公开发行股票批复》，核准公司向社会公开发行人民币普通股5,120万股（每股面值1元）。本次公开发行股票后公司注册资本变更为20,480万元；2011年5月，根据公司2010年度股东大会决议和修改后的章程规定，以总股本204,800,000股为基数，向全体股东每10股送红股5股，资本公积金每10股转增5股，送转股后总股本增至409,600,000股，注册资本变更为409,600,000元；2011年11月根据公司股权激励计划，公司激励对象获授股份共4,579,600股，性质为有限售条件流通股。公司总股本增加至414,179,600股，注册资本变更为414,179,600元；2012年6月，根据公司2011年度股东大会决议和修改后的章程规定，以总股本414,179,600股为基数，向全体股东每10股派1元，资本公积金每10股转增3股，转增股本后总股本增至538,433,480股，注册资本变更至538,433,480.00元；2012年10月10日，根据公司2012年度第二届董事会第二十次会议决议和修改后的章程规定，公司回购注销部分已不符合激励条件的原激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，公司申请减少注册资本人民币104,000.00元，减资后的公司注册资本为人民币538,329,480.00元，股本为538,329,480股。2013年3月25日，林州重机第二届董事会第二十九次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因第二期拟解锁的限制性股票在业绩考核期内未达到业绩考核条件，根据《林州重机集团股份有限公司A股限制性股票激励计划》方案，同意公司将限制性股票总数的30%按方案规定进行回购注销，本次回购注销的限制性股票数量为1,754,844股；本次部分限制性股票回购注销完成后，公司总股本由538,329,480股变更为536,574,636股；2014年3月24日，林州重机第二届董事会第四十二次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因第三期拟解锁的限制性股票在业绩考核期内未达到业绩考核条件，根据《林州重机集团股份有限公司A股限制性股票激励计划》方案，同意需将拟解锁的第三期限限制性股票全部进行回购注销，本次回购注销的限制性股票数量为2,339,792.00股；本次部分限制性股票回购注销完成后，公司总股本将由为536,574,636元变更为534,234,844.00元。

2015年5月26日中国证券监督管理委员会以证监许可[2015]995号《关于核准林州重机

集团股份有限公司非公开发行股票批复》文的核准，核准公司非公开发行不超过15,000万股新股。2015年6月29日，公司向8名特定对象非公开发行人民币普通股（A股）82,444,444股。每股面值人民币1元，每股发行价13.50元。本次非公开发行股票后公司注册资本变更为人民币616,679,288.00元。

2016年4月19日，公司召开的2015年度股东大会审议通过了用资本公积金每10股转增3股的权益分派方案，即以公司现有总股本616,679,288股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。分红后的总股数增至801,683,074股。

截止2017年6月30日，公司的注册资本为801,683,074.00元，股本也为801,683,074.00元；公司住所：河南省林州市产业集聚区凤宝大道与陵阳大道交叉口；公司法定代表人：郭现生；公司经营范围：煤矿机械、防爆电器、机器人产品制造、销售、维修及租赁服务；煤炭销售；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务，但国家限制或禁止进出口的商品及技术除外。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本期纳入合并范围的子公司包括10家，与上年相比增加了1家子公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司在可以预见的未来，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设基础上编制的。公司的会计主体不会遭遇清算、解散等变故而不复存在。

## 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：

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司2017年半年度母公司及合并财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映

了公司报告期内的财务状况以及报告期的经营成果和现金流量等信息。

## 2、会计期间

本报告的会计期间为公历2017年1月1日至2017年6月30日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为自公历1月1日至12月31日止。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

b. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

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

d. 在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

## (2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：

- a. 源于合同性权利或其他法定权利；
- b. 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、6。

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

### **(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 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。

## **6、合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调

整合资产负债表期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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：

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；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是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及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。



外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

## (2) 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### a. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### b. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为

初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### c. 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### d. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### e. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **(4) 金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### **(6) 金融资产（不含应收款项）减值**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

b. 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 1000 万元且金额为前五名应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1. 账龄组合	账龄分析法
组合 2. 关联方及员工组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
----	----------	-----------

1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	100.00%	100.00%
3—4 年	100.00%	100.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	将单项金额超过 700 万元但未归类于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的应收款项视为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备应收款项。
坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的初始确认

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- a. 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该存货的成本能够可靠地计量。

### (2) 存货分类

存货分类为原材料、材料采购、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品、在产品、发出商品等。

### (3) 存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

a. 外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

b. 存货的加工成本，包括直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

c. 存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

d. 应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。

e. 投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

f. 非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的存货以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入存货的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本，不确认损益。

g. 债务重组取得债务人用以清偿债务的存货，按其公允价值入账，重组债权的账面余额与受让存货的公允价值之间的差额，计入当期损益。

h. 同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其在被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按其公允价值确定其入账价值。

i. 企业提供劳务的，所发生的从事劳务提供人员的直接人工和其他直接费用以及可归属的间接费用，计入存货成本。

### (4) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (5) 存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

### (6) 周转材料（低值易耗品和包装物）的摊销方法

周转材料（低值易耗品和包装物）按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

### (7) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

### 14、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资的分类及其判断依据

##### a. 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

##### b. 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、6；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

确定被投资单位是否为合营企业的依据：

- ① 本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。
- ② 合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、7。

## **(2) 长期股权投资初始成本的确定**

### **a. 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证



券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

#### b. 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### c. 长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资

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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 15、投资性房地产

不适用。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备及家具、运输设备、其他设备。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30 年	5.00%	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-15 年	5.00%	6.33-9.50
运输设备	年限平均法	6 年	5.00%	15.83
其他设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00
融资租赁固定资产	年限平均法	11 年	5.00%	8.64

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项或数项标准的租赁认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁期开始日，融资租入固定资产的入账价值为租赁开始日租赁资产公允价值与最低

租赁付款额现值两者中较低者。

## 17、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。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。

所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 19、生物资产

无。

## 20、油气资产

无。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

a. 无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

b. 本公司无形资产全部是使用寿命有限的无形资产。

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限 5 年平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	土地使用年限
软件	5年
专利权	5年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

a. 内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

b. 内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 22、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于

其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 23、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，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，企业应当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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所



产生的变动。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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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：

- a. 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；
- b. 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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；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，适用其他长期职工福利的有关规定。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **25、预计负债**

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

## 26、股份支付

### (1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### a. 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

#### b. 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### c. 权益工具公允价值的确定方法

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。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (2) 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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (3) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而

非市场条件), 公司在处理可行权条件时, 考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件, 仍应继续对取得的服务进行会计处理, 如同该变更从未发生, 除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具, 对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理, 剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益, 同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的, 将其作为授予权益工具的取消处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理, 发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用, 是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用, 是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用(例如登记费, 承销费, 法律、会计、评估及其他专业服务费用, 印刷成本和印花税等), 可直接归属于权益性交易的, 从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入

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

#### (2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入

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

- a. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。
- c. 出租物业收入：
  - ①具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；
  - ②相关经济利益能够可靠计量并流入企业；

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、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，应当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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

a. 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

b. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计

入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

a. 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

b. 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

a. 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

b. 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- a. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- b. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- c. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

### (2) 附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### (3) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- a. 母公司；
- b. 子公司；
- c. 受同一母公司控制的其他企业；
- d. 实施共同控制的投资方；

- e. 施加重大影响的投资方；
- f. 合营企业，包括合营企业的子公司；
- g. 联营企业，包括联营企业的子公司；
- h. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- i. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

g. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

k. 持有本公司5%以上股份的企业或者一致行动人；

l. 直接或者间接持有本公司5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

m. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第1、3和11项情形之一的企业；

n. 在过去12个月内或者根据相关协议安排在未来12月内，存在上述第9、12项情形之一的个人；

o. 由上述第9、12和14项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### (4) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- a. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- b. 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- c. 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- d. 各单项产品或劳务的性质；
- e. 生产过程的性质；
- f. 产品或劳务的客户类型；



- g. 销售产品或提供劳务的方式；
- h. 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	17%
消费税	无。	
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	5%，7%
企业所得税	本公司及子公司的应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

无。

## 2、税收优惠

公司于2014年10月23日获得由河南省科学技术厅、河南省财政局、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准的高新技术企业证书，发证日期：2014年10月23日，证书有效期为3年，证书编号：GR201441000150；2017年上半年公司企业所得税税率为15%。

公司全资子公司-林州重机矿建工程有限公司2017年半年度企业所得税是按照全部营业收入的8%作为应纳税所得额进行核定征收，企业所得税率为25%。

## 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	199,883.11	2,087,198.68
银行存款	122,694,607.70	78,093,092.54
其他货币资金	778,550,205.05	699,024,469.90
合计	901,444,695.86	779,204,761.12

其他说明

其中使用受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	712,000,000.00	694,074,469.90
信用证承兑保证金	65,000,000.00	4,950,000.00
合计	777,000,000.00	699,024,469.90

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	1,300.01	0.00
合计	1,300.01	0.00

其他说明：

无。

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	72,716,636.63	208,835,365.32
商业承兑票据	337,300,000.00	241,520,267.15
合计	410,016,636.63	450,355,632.47

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

无。

#### (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

单位：元

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	713,704,157.00	
商业承兑票据	21,850,000.00	
合计	735,554,157.00	

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	207,862,581.19	21.51%	6,280,308.44	3.02%	201,582,272.75	205,517,183.64	21.18%	5,815,370.25	2.83%	199,701,813.39
按信用风险特	419,576,74	43.43%	75,667,760	18.04%	343,908,9	436,973,128	45.04%	77,199,447	17.67%	359,773,68

征组合计提坏账准备的应收账款	3.63		.22		83.41	.32		.74		0.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	338,735,923.76	35.06%	88,698,273.11	26.19%	250,037,650.65	327,801,051.76	33.78%	85,949,711.21	26.22%	241,851,340.55
合计	966,175,248.58	100.00%	170,646,341.77	17.66%	795,528,906.81	970,291,363.72	100.00%	168,964,529.20	17.41%	801,326,834.52

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	74,291,049.28	0.00	0.00%	实力强的客户，综合考虑客户的偿债能力不计提坏账
客户 2	44,734,423.21	2,236,721.16	5.00%	实力强，老客户，但部分应收账款账龄超过一年，综合考虑计提坏账准备
客户 3	31,402,746.40	1,570,137.32	5.00%	实力强，老客户，但部分应收账款账龄超过一年，综合考虑计提坏账准备
客户 4	30,276,487.60	1,658,713.72	5.48%	实力强，老客户，但部分应收账款账龄超过一年，综合考虑计提坏账准备
客户 5	27,157,874.70	814,736.24	3.00%	实力强，老客户，但部分应收账款账龄超过一年，综合考虑计提坏账准备
合计	207,862,581.19	6,280,308.44	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	118,358,069.39	5,868,745.19	5.00%
1 至 2 年	65,142,553.05	6,514,255.31	10.00%
2 至 3 年	45,797,790.11	13,739,337.03	30.00%
3 年以上	49,545,422.69	49,545,422.69	100.00%
合计	278,843,835.24	75,667,760.22	27.14%

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额1,681,812.57元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额207,862,581.19元，占应收账款期末余额合计的比例21.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,280,308.44元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**6、预付款项**

**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	171,564,652.58	54.27%	165,663,130.56	73.00%
1至2年	78,167,091.54	24.73%	16,092,896.73	7.09%
2至3年	37,202,809.58	11.77%	27,554,509.91	12.14%
3年以上	29,192,625.42	9.23%	17,631,876.60	7.77%
合计	316,127,179.12	--	226,942,413.80	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
客户1	非关联方	36,308,814.40	11.49%	1-2年	未满足结算条件
客户2	非关联方	15,568,107.64	4.92%	1年	未满足结算条件
客户3	非关联方	15,444,088.41	4.89%	1年	未满足结算条件
客户4	非关联方	14,276,467.76	4.52%	1年	未满足结算条件
客户5	非关联方	14,073,850.00	4.45%	1-2年	未满足结算条件
合计		95,671,328.21	30.27%		

其他说明：

无。

## 7、应收利息

### (1) 应收利息分类

无。

### (2) 重要逾期利息

无。

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

无。

### (2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	54,688,570.40	24.69%	3,000,000.00	5.49%	51,688,570.40	26,000,000.00	21.59%	3,000,000.00	11.54%	23,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	166,777,050.00	75.31%	4,450,295.39	2.67%	162,326,755.43	94,441,713.10	78.41%	3,982,179.97	4.22%	90,459,533.20

备的其他应收款	0.82					7				
合计	221,465,621.22	100.00%	7,450,295.39	3.36%	214,015,325.83	120,441,713.17	100.00%	6,982,179.97	5.80%	113,459,533.20

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	16,000,000.00			保证金，不计提坏账
客户 2	10,000,000.00	3,000,000.00	30.00%	综合考虑未来可收回金额计提坏账
客户 3	10,000,000.00			实力强，综合考虑客户的偿债能力不计提坏账
客户 4	10,000,000.00			保证金，不计提坏账
客户 5	8,688,570.40			保证金，不计提坏账
合计	54,688,570.40	3,000,000.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,716,930.37	635,846.52	5.00%
1 至 2 年	750,160.00	75,016.00	10.00%
2 至 3 年	9,314,523.65	2,795,531.81	30.00%
3 年以上	111,425.63	111,425.63	100.00%
合计	22,893,039.65	3,617,819.96	

确定该组合依据的说明：

无。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额468,115.42元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

无。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,744,118.50	1,025,007.87
职工备用金	20,391,122.15	5,657,122.05
单位往来款	191,668,990.57	111,669,827.46
个人往来款	2,661,390.00	2,089,755.79
合计	221,465,621.22	120,441,713.17

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1		16,000,000.00	2-3 年	7.22%	
客户 2		10,000,000.00	2-3 年	4.52%	
客户 3		10,000,000.00	1 年以内	4.52%	
客户 4		10,000,000.00	1 年以内	4.52%	
客户 5		8,688,570.40	1 年以内	3.92%	
合计	--	54,688,570.40	--	24.70%	

**(6) 涉及政府补助的应收款项**

无。

**(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无。

**(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**10、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求



否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	198,708,330.09	1,166,594.04	197,541,736.05	183,682,811.67	1,166,594.04	182,516,217.63
在产品	209,821,441.52	948,089.66	208,873,351.86	169,472,786.90	948,089.66	168,524,697.24
库存商品	232,153,596.36	14,319,053.16	217,834,543.20	199,367,219.42	14,723,855.63	184,643,363.79
低值易耗品	31,069,977.55		31,069,977.55	39,935,392.54		39,935,392.54
半成品	7,625,242.94		7,625,242.94	16,391,820.74		16,391,820.74
产成品	44,801,700.54		44,801,700.54	87,690,628.34		87,690,628.34
合计	724,180,289.00	16,433,736.86	707,746,552.14	696,540,659.61	16,838,539.33	679,702,120.28

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	1,166,594.04					1,166,594.04
在产品	948,089.66					948,089.66
库存商品	14,723,855.63			404,802.47		14,319,053.16
合计	16,838,539.33			404,802.47		16,433,736.86

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无含有资本化的借款费用。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无。

11、划分为持有待售的资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期应收款	2,194,221.86	133,840,000.00
合计	2,194,221.86	133,840,000.00

其他说明：

无。

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税及预交增值税	11,419,039.68	12,631,830.87
应收保理款	345,735,000.00	360,479,500.00
合计	357,154,039.68	373,111,330.87

其他说明：

无。

### 14、可供出售金融资产

#### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
不具有重大影响的长期股权投资	2,171,500.00		2,171,500.00	2,171,500.00		2,171,500.00
合计	2,171,500.00		2,171,500.00	2,171,500.00		2,171,500.00

#### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

#### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
林州市申村农村信用合作社	1,103,000.00			1,103,000.00					0.38%	
林州市农村信用合作社联社 河顺信用合作社	898,500.00			898,500.00					0.31%	

林州市市区农村信用合作社	70,000.00			70,000.00					0.03%	
林州市农村信用合作社联社	100,000.00			100,000.00					0.02%	
合计	2,171,500.00			2,171,500.00					--	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

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

无。

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无。

(2) 期末重要的持有至到期投资

无。

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无。

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
债务重组	19,747,996.70		19,747,996.70	21,942,218.56		21,942,218.56	
分期收款销售商品	199,600,000.00		199,600,000.00	215,760,000.00		215,760,000.00	
其中：未实现融资收益	-26,040,000.00		-26,040,000.00	-29,760,000.00		-29,760,000.00	
合计	193,307,996.70		193,307,996.70	207,942,218.56		207,942,218.56	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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、合营企业											
鄂尔多斯市西北电缆有限公司	367,860,914.74			-1,596,557.51						366,264,357.23	21,848,664.98
小计	367,860,914.74			-1,596,557.51						366,264,357.23	21,848,664.98
二、联营企业											
鸡西金顶重机制造有限公司	2,356,156.16			-3,733.92						2,352,422.24	
西安重装澄合煤矿机械有限公司	31,059,143.24			265,962.02						31,325,105.26	
辽宁通用煤机装备制造股份有限公司	100,755,787.38			971,818.95						101,727,606.33	
平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	68,263,737.84			173,584.33						68,437,322.17	
中煤国际租赁有限公司	103,475,274.30			372,193.70						103,847,468.00	
亿通融资租赁有限公司	166,404,494.95			223,433.77						166,627,928.72	
郑州三山石油技术有限公司	3,953,155.98			-151,123.81						3,802,032.17	
天津锦绣圆融文化旅游资产管理有限公司	456,569.72			-53,017.82						403,551.90	
中融康泰融											

资租赁有限公司										
小计	476,724,319.57			1,799,117.22					478,523,436.79	
合计	844,585,234.31			202,559.71					844,787,794.02	21,848,664.98

## 其他说明

截止本报告期，公司对天津锦绣圆融文化旅游资产管理有限公司的股权转让事宜正在进行中。

## 18、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

## 19、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及管理	融资租赁	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	909,407,406.20	875,384,264.31	36,334,555.01	21,284,340.83	253,913,260.15	2,096,323,826.50
2. 本期增加金额		4,230,281.65	1,472,317.35	501,396.43	100,000,000.00	106,203,995.43
(1) 购置		4,230,281.65	1,472,317.35	501,396.43	100,000,000.00	106,203,995.43
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		115,140,248.64	2,617,566.00			117,757,814.64
(1) 处置或报废		116,552,952.98	2,617,566.00			119,170,518.98
合并范围减少		-1,412,704.34				-1,412,704.34
4. 期末余额	909,407,406.20	764,474,297.32	35,189,306.36	21,785,737.26	353,913,260.15	2,084,770,007.29

二、累计折旧						
1. 期初余额	76,101,498.59	337,416,782.42	22,096,447.81	10,907,873.00	37,524,355.56	484,046,957.38
2. 本期增加金额	15,172,573.02	27,132,475.61	2,214,506.69	1,283,412.69	9,201,770.74	55,004,738.75
(1) 计提	15,172,573.02	27,132,475.61	2,214,506.69	1,283,412.69	9,201,770.74	55,004,738.75
3. 本期减少金额		1,354,674.37	2,003,008.20			3,357,682.57
(1) 处置或报废		1,354,674.37	2,003,008.20			3,357,682.57
4. 期末余额	91,274,071.61	363,194,583.66	22,307,946.30	12,191,285.69	46,726,126.30	535,694,013.56
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	818,133,334.59	401,279,713.66	12,881,360.06	9,594,451.57	307,187,133.85	1,549,075,993.73
2. 期初账面价值	833,305,907.61	537,967,481.89	14,238,107.20	10,376,467.83	216,388,904.59	1,612,276,869.12

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
20兆瓦太阳能电站资产	200,000,000.00	41,866,332.78		158,133,667.22
矿建公司机械设备	174,261,285.47	4,859,793.52		169,401,491.95

合计	374,261,285.47	46,726,126.30		327,535,159.17
----	----------------	---------------	--	----------------

**(4) 通过经营租赁租出的固定资产**

无。

**(5) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
林州重机集团股份有限公司	24,300,278.64	正在办理过程中
合计	24,300,278.64	

**其他说明**

2016年12月14日，本公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订【2016年AYH高抵字009-3号】最高额抵押合同，将机器设备中评估值304,669,000元的机器设备抵押给中国银行股份有限公司安阳分行，为期1年。

2016年12月14日，本公司与中国银行股份有限公司安阳分行签订【2016年AYH高抵字009-2号】最高额抵押合同，将房权证林房权证陵阳镇字第2014000271号、林房权证陵阳镇字第2014000272号、林房权证陵阳镇字第2014000273号、林房权证陵阳镇字第2014000274号、林房权证陵阳镇字第2014000275号、林房权证陵阳镇字第2014000276号、林房权证陵阳镇字第2014000277号、林房权证陵阳镇字第2014000278号、林房权证陵阳镇字第2014000279号、林房权证陵阳镇字第2014000280号、林房权证陵阳镇字第2014000281号、林房权证陵阳镇字第2014000282号、林房权证陵阳镇字第2014000283号、林房权证陵阳镇字第2014000284号、林房权证陵阳镇字第2014000285号、林房权证陵阳镇字第2014000286号、林房权证陵阳镇字第2014000287号、林房权证陵阳镇字第2014000288号、林房权证陵阳镇字第2014000289号、林房权证陵阳镇字第2014000290号、林房权证陵阳镇字第2014000291号、林房权证陵阳镇字第2014000292号、林房权证陵阳镇字第2014000293号、林房权证陵阳镇字第2014000294号、林房权证陵阳镇字第2014000295号、林房权证陵阳镇字第2014000296号、林房权证陵阳镇字第2014000297号、林房权证陵阳镇字第2014000298号、林房权证陵阳镇字第2014000299号、林房权证陵阳镇字第2014000300号、林房权证陵阳镇字第2014000301号、林房权证陵阳镇字第2014000302号、林房权证陵阳镇字第2014000303号、林房权证陵阳镇字第2014000304号、林房权证陵阳镇字第2014000305号、林房权证陵阳镇字第2014000306号、林房权证陵阳镇字第2014000307号、林房权证陵阳镇字第2014000308号、林房权证陵阳镇字第2014000309号、林房权证陵阳镇字第2014000310号、林房权证陵阳镇字第2014000311号、林房权证陵阳镇字第

2014000312号、林房权证陵阳镇字第2014000313号、林房权证陵阳镇字第2014000314号、林房权证陵阳镇字第2014000315号、林房权证陵阳镇字第2014000316号、林房权证陵阳镇字第2014000317号、林房权证陵阳镇字第2014000318号、林房权证陵阳镇字第2014000319号、林房权证陵阳镇字第2014000320号、林房权证陵阳镇字第2014000321号、林房权证陵阳镇字第2014000322号、林房权证陵阳镇字第2014000323号、林房权证陵阳镇字第2014000324号、林房权证陵阳镇字第2014000325号、林房权证陵阳镇字第2014000326号、林房权证陵阳镇字第2014000327号、林房权证陵阳镇字第2014000328号、林房权证陵阳镇字第2014000329号、林房权证陵阳镇字第2014000330号、林房权证陵阳镇字第2014000331号、林房权证陵阳镇字第2014000332号、林房权证陵阳镇字第2014000333号、林房权证陵阳镇字第2014000334号、林房权证陵阳镇字第2014000335号、林房权证陵阳镇字第2014000336号、林房权证陵阳镇字第2014000337号、林房权证陵阳镇字第2014000338号、林房权证陵阳镇字第2014000339号、林房权证陵阳镇字第2014000340号、林房权证陵阳镇字第2014000341号、林房权证陵阳镇字第2014000342号、林房权证陵阳镇字第2014000343号、林房权证陵阳镇字第2014000344号、林房权证陵阳镇字第2014000345号、林房权证陵阳镇字第2014000346号、林房权证陵阳镇字第2014000347号、林房权证陵阳镇字第2014000348号、林房权证陵阳镇字第2014000349号、林房权证陵阳镇字第2014000350号、林房权证陵阳镇字第2014000351号、林房权证陵阳镇字第2014000352号、林房权证陵阳镇字第2014000353号、林房权证陵阳镇字第2014000354号、林房权证陵阳镇字第2014000355号、林房权证陵阳镇字第2014000356号、林房权证陵阳镇字第2014000357号、林房权证陵阳镇字第2014000358号、林房权证陵阳镇字第2014000359号、林房权证陵阳镇字第2014000360号、林房权证陵阳镇字第2014000361号、林房权证陵阳镇字第2014000363号、林房权证陵阳镇字第2014000364号、林房权证陵阳镇字第2014000365号、林房权证陵阳镇字第2014000366号、林房权证陵阳镇字第2014000367号、林房权证陵阳镇字第2014000368号、林房权证陵阳镇字第2014000369号、林房权证陵阳镇字第2014000370号、林房权证陵阳镇字第2014000371号、林房权证陵阳镇字第2014000372号、林房权证陵阳镇字第2014000373号、林房权证陵阳镇字第2014000374号、林房权证陵阳镇字第2014000375号、林房权证陵阳镇字第2014000376号、林房权证陵阳镇字第2014000377号、林房权证陵阳镇字第2014000378号、林房权证陵阳镇字第2014000379号、林房权证陵阳镇字第2014000380号、林房权证陵阳镇字第2014000381号、林房权证陵阳镇字第2014000382号、林房权证陵阳镇字第2014000383号、林房权证陵阳镇字第2014000384号、林房权证陵阳镇字第2014000385号、林房权证陵阳镇字第2014000386号、林房权证陵阳镇字第2014000387号、林房权证陵阳镇字第



2014000388号、林房权证陵阳镇字第2014000389号、林房权证陵阳镇字第2014000390号、林房权证陵阳镇字第2014000391号、林房权证陵阳镇字第2014000392号、林房权证陵阳镇字第2014000393号、林房权证陵阳镇字第2014000394号、林房权证陵阳镇字第2014000395号、林房权证陵阳镇字第2014000396号、林房权证陵阳镇字第2014000425号、林房权证陵阳镇字第2014000426号、林国用（2013）第0199号、林国用（2013）第0197号、林国用（2013）第0198号、林国用（2013）第0206号、林国用（2013）第0207号、【2016年AYH高抵字009-1号】最高额抵押合同，将林国用（2013）第0205号、林国用（2013）第0200号、林国用（2013）第0204号、林国用（2013）第0201号、林国用（2013）第0202号、林国用（2013）第0203号土地使用证抵押给中国银行股份有限公司安阳分行，抵押金额为人民币贰亿元整（200,000,000.00元），为期1年。

2016年7月1日，本公司与中国工商银行股份有限公司林州支行签订【0170600019-2016年林州（抵）字0005号】最高额抵押合同，将林房权证陵阳镇字第2014004731号、林房权证陵阳镇字第2014004732号、林房权证陵阳镇字第2014004733号、林房权证陵阳镇字第20林房权证陵阳镇字第2014004734号、林房权证陵阳镇字第2014004735号、林房权证陵阳镇字第2014004736号、林房权证陵阳镇字第2014004737号、林房权证陵阳镇字第2014004738号、林房权证陵阳镇字第2014004739号、林房权证陵阳镇字第2014004741号、林房权证陵阳镇字第2014004742号、林房权证陵阳镇字第2014004744号、林房权证陵阳镇字第2014004745号、林房权证陵阳镇字第2014004746号、将林国用（2012）字第0465号土地使用证抵押给中国工商银行股份有限公司林州支行，抵押金额为人民币壹亿捌仟万元整（180,000,000.00元），为期2年。

2016年12月6日，本公司与中信银行股份有限公司安阳分行签订【2016年信豫银最抵字第1644704号】最高额抵押合同将林房权证陵阳镇字第2014004665号、林房权证陵阳镇字第2014004666号、抵押金额为人民币壹亿伍仟陆佰万元整（156,000,000元），为期15个月、【2016年信豫银最抵字第1644666号】最高额抵押合同将林国用（2013）第0533号和林国用（2013）第0534号土地使用证抵押给中信银行股份有限公司安阳分行，抵押金额为人民币捌仟万元整（80,000,000.00元），为期2年。

2017年5月8日，本公司与中原银行股份有限公司安阳分行签订中原银（安阳）【抵字2017第019023号抵押合同】将林国用（2013）字第0503号土地使用证抵押给中原银行股份有限公司安阳分行，抵押金额为人民币壹亿元整（100,000,000.00元），为期1年。

已提足折旧仍继续使用固定资产原值60,723,806.94元，已提折旧57,669,129.38元，净值

3,054,677.56元。

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
机器人车间改造	20,030,800.00		20,030,800.00	20,000,000.00		20,000,000.00
林钢零星工程	18,353,494.59		18,353,494.59	11,488,116.40		11,488,116.40
油气开采专用压裂车项目	39,316.24		39,316.24	39,316.24		39,316.24
钢结构提升设备平台	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
装缸流水线	717,948.71		717,948.71			
锂电池项目1号车间厂房改造	399,384.26		399,384.26			
合计	40,740,943.80		40,740,943.80	32,727,432.64		32,727,432.64

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
机器人车间改造		20,000,000.00	30,800.00			20,030,800.00						募股资金
林钢零星工程		11,488,116.40	6,865,378.19			18,353,494.59						其他
油气开采专用压裂车项目		39,316.24				39,316.24						募股资金
钢结构提升设备平台		1,200,000.00				1,200,000.00						其他
装缸流水线			717,948.71			717,948.71						其他
锂电池项目1号车间厂房改造			399,384.26			399,384.26						其他
合计		32,727,432.64	8,013,511.16			40,740,943.80	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

21、工程物资

无。

22、固定资产清理

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	267,634,316.52	323,662.15	3,219,371.36		271,177,350.03
2. 本期增加金额		9,415.00			9,415.00
(1) 购置					
(2) 内部研发		9,415.00			9,415.00
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	267,634,316.52	333,077.15	3,219,371.36		271,186,765.03
二、累计摊销					
1. 期初余额	20,676,661.66	169,142.31	2,451,717.37		23,297,521.34
2. 本期增加金额	2,676,286.50	30,470.44	128,866.00		2,835,622.94
(1) 计提	2,676,286.50	30,470.44	128,866.00		2,835,622.94

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,352,948.16	199,612.75	2,580,583.37		26,133,144.28
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	244,281,368.36	133,464.40	638,787.99		245,053,620.75
2. 期初账面价值	246,957,654.86	154,519.84	767,653.99		247,879,828.69

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.05%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

## 26、开发支出

无。

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

无。

### (2) 商誉减值准备

无。

## 28、长期待摊费用

单位：元

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
人才引入费用	1,060,000.00		229,000.00		831,000.00
中建投资咨询服务费	2,830,188.59		786,163.54		2,044,025.05

装修费用	1,355,247.76		137,821.80		1,217,425.96
中鑫国际融资租赁 (深圳)有限公司咨 询服务费		3,500,000.00			3,500,000.00
合计	5,245,436.35	3,500,000.00	1,152,985.34		7,592,451.01

其他说明

无。

## 29、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

单位：元

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
内部交易未实现利润	29,908,610.22	4,486,291.53	31,321,314.56	4,698,197.18
可抵扣亏损	78,817,044.23	13,719,880.71	78,817,044.23	13,719,880.71
坏账准备	178,096,637.16	28,645,711.84	165,605,853.78	28,373,784.97
递延收益政府补助	46,359,532.86	6,953,929.93	50,741,942.00	7,611,291.30
未支付的五险一金				
预提债券利息				
存货跌价准备	16,433,736.86	2,465,060.53	16,838,539.33	2,525,780.90
长期投资减值准备	21,848,664.98	3,277,299.75	21,848,664.98	3,277,299.75
合计	371,464,226.31	59,548,174.29	365,173,358.88	60,206,234.81

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无。

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		59,548,174.29	0.00	60,206,234.81
递延所得税负债			0.00	

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,175,926.28	647,645.72
合计	8,175,926.28	647,645.72

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年			
2019 年	334,472.50	334,472.50	
2020 年	1,448,091.09	1,448,091.09	
2021 年	808,019.29	808,019.29	
2022 年	53,800,588.35		
合计	56,391,171.23	2,590,582.88	--

其他说明：

无。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	88,171,658.17	20,214,329.53
预付设备款	228,422,139.48	63,406,477.44
合计	316,593,797.65	83,620,806.97

其他说明：

无。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	239,000,000.00	540,000,000.00
保证借款	1,133,650,000.00	892,100,000.00
合计	1,372,650,000.00	1,432,100,000.00

短期借款分类的说明：

无。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无。

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	265,000,000.00	387,500,000.00
银行承兑汇票	1,500,800,000.00	1,073,347,700.00
合计	1,765,800,000.00	1,460,847,700.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	185,228,627.84	165,252,097.63
运费款	3,206,872.42	15,490,894.36
工程设备款等	8,318,795.01	7,909,931.28
其他款项	11,892,701.98	16,201,553.75
合计	208,646,997.25	204,854,477.02

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	6,593,176.23	尚未满足结算条件
客户 2	2,827,819.48	尚未满足结算条件
客户 3	2,530,115.00	尚未满足结算条件
客户 4	2,382,207.08	尚未满足结算条件
客户 5	2,069,118.45	尚未满足结算条件
合计	16,402,436.24	--

其他说明：

无。

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	66,448,709.86	36,015,926.48
合计	66,448,709.86	36,015,926.48

## (2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

## (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

## 37、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,142,417.58	33,984,814.77	38,198,943.21	12,928,289.14
二、离职后福利-设定提存计划	323,707.33	2,499,237.88	2,789,144.75	33,800.46
合计	17,466,124.91	36,484,052.65	40,988,087.96	12,962,089.60

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,001,408.41	32,063,845.76	36,183,221.23	9,882,032.94
2、职工福利费		408,094.56	408,094.56	
3、社会保险费	116,258.08	1,017,707.52	1,123,750.09	10,215.51
其中：医疗保险费	115,592.72	817,949.10	923,505.50	10,036.32
工伤保险费	197.58	134,479.48	134,641.53	35.53
生育保险费	467.78	65,278.94	65,603.06	143.66
4、住房公积金	32,871.00	48,417.00	48,417.00	32,871.00
5、工会经费和职工教育经费	2,991,880.09	446,749.93	435,460.33	3,003,169.69
合计	17,142,417.58	33,984,814.77	38,198,943.21	12,928,289.14

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	322,722.83	2,438,951.96	2,728,546.83	33,127.96
2、失业保险费	984.50	60,285.92	60,597.92	672.50



合计	323,707.33	2,499,237.88	2,789,144.75	33,800.46
----	------------	--------------	--------------	-----------

其他说明：

无。

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	137,657.34	6,597,593.79
企业所得税	4,670,025.69	7,768,158.80
个人所得税	171,913.88	267,197.14
城市维护建设税	514,753.95	1,268,956.21
教育费附加	535,815.61	1,282,459.23
房产税	1,563,896.85	1,563,896.85
土地使用税	1,012,344.08	823,149.46
营业税	3,541,808.80	12,558,597.61
资源税		
矿产资源补偿费		
其他	77,377.38	1,011,790.82
合计	12,225,593.58	33,141,799.91

其他说明：

无。

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	0.00	842,594.83
其他	0.00	2,067,460.00
合计	0.00	2,910,054.83

重要的已逾期未支付的利息情况：

无。

### 40、应付股利

无。

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来款	22,961,184.78	23,198,383.64
职工往来款	2,098,389.62	6,337,249.75
合作方往来款	2,000,000.00	1,000,000.00
股东借款	104,878.76	1,987,609.95
其他		849,609.33
合计	27,164,453.16	33,372,852.67

**(2) 账龄超过1年的重要其他应付款**

无。

**42、划分为持有待售的负债**

无。

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的未确认融资费用	-10,564,754.72	-6,792,401.11
一年内到期的融资租赁款	124,772,628.32	80,789,912.88
合计	114,207,873.60	73,997,511.77

其他说明：

无。

**44、其他流动负债**

无。

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
委托借款	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	130,000,000.00	130,000,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	月利率	期末金额	
					外币金额	本币金额

河南安阳商都农村银行	2016-8-11	2018-8-11	人民币			30,000,000.00
安信信托股份有限公司	2016-8-10	2019-8-10	人民币			100,000,000.00
合计						130,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

无。

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
11 豫中小债	0.00	14,042,785.71
合计	0.00	14,042,785.71

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无。

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无。

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

其他说明

经国家发展和改革委员会（发改财金[2011]104号文）批准，本公司参与发行的“2008 豫中小债”于2011年2月18日发行完毕（现改称为“11豫中小债”），公司发行额度为5,000 万元。本期债券为6年期固定利率债券，票面利率为7.80%，同时附加投资者回售选择权，在本期债券存续期的第3年末，投资者可选择按面值回售给发行人，如不行使回售权，则债券存续期后3年利率保持不变。本期债券采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计利息。截止本会计期末，未有的债权人没有选择回售权。

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	264,488,671.21	197,870,952.86
未确认融资费用	-17,339,194.76	-17,682,156.61
减：一年内到期的融资租赁款（附注六、二十六）	124,772,628.32	80,789,912.88
一年内到期的未确认融资费用（附注六、二十六）	-10,564,754.72	-6,792,401.11

合计	132,941,602.85	106,191,284.48
----	----------------	----------------

其他说明：

无。

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

无。

##### (2) 设定受益计划变动情况

无。

#### 49、专项应付款

无。

#### 50、预计负债

无。

#### 51、递延收益

单位：元

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	157,212,942.00	0.00	4,382,409.14	152,830,532.86	收到的政府补贴尚未摊销入损益
未实现售后租回损益	-31,396,088.23	-5,733,193.75	0.00	-37,129,281.98	售后回租
合计	125,816,853.77	-5,733,193.75	4,382,409.14	115,701,250.88	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
刮板机项目贴息资金及补贴款	2,386,204.63		122,596.58		2,263,608.05	与资产相关
采煤机项目贴息及补贴经费	2,699,603.48		56,673.00		2,642,930.48	与资产相关
电液控高端液压支架项目	6,916,363.65		576,363.64		6,340,000.01	与资产相关
太阳能光电建筑应用项目	106,471,000.00		2,868,454.00		103,602,546.00	与资产相关
2兆瓦光伏电站	8,909,924.24		644,090.92		8,265,833.32	与资产相关
救生舱项目补贴款	5,100,000.00				5,100,000.00	与资产相关

拨重机集团基础建设款	10,479,846.00		114,231.00		10,365,615.00	与资产相关
旋斗式矿井连续提升机研发项目	14,250,000.00				14,250,000.00	与资产相关
合计	157,212,942.00		4,382,409.14		152,830,532.86	--

其他说明：

无。

## 52、其他非流动负债

无。

## 53、股本

单位：元

	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	801,683,074.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	801,683,074.00

其他说明：

无。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,874,497,465.23			1,874,497,465.23
其他资本公积	775,654.62			775,654.62
合计	1,875,273,119.85			1,875,273,119.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

## 56、库存股

无。

### 57、其他综合收益

无。

### 58、专项储备

无。

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,535,731.85			84,535,731.85
合计	84,535,731.85			84,535,731.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无。

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	189,693,585.38	178,027,154.46
调整后期初未分配利润	189,693,585.38	178,027,154.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,487,130.72	14,750,806.37
减：提取法定盈余公积		3,084,375.45
期末未分配利润	210,180,716.10	189,693,585.38

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0.00元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0.00元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0.00元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润0.00元。

### 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	589,499,404.24	484,303,188.68	549,396,671.87	468,708,382.53
其他业务	65,572,947.17	34,260,515.98	33,974,502.98	26,638,840.13
合计	655,072,351.41	518,563,704.66	583,371,174.85	495,347,222.66

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	951,128.31	1,160,370.02
教育费附加	912,490.15	1,134,834.28
房产税	5,292,843.63	
土地使用税	6,206,784.96	
车船使用税	4,500.00	
印花税	973,549.48	
营业税		2,632,151.30
合计	14,341,296.53	4,927,355.60

其他说明：

无。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运费	8,148,905.05	16,204,902.72
招待费	301,171.64	157,011.00
工资	3,084,582.77	3,129,843.51
差旅费	524,512.80	436,283.10
中标费	645,538.51	
汽车费用	184,807.00	177,163.46
售后服务	146,303.58	410,774.59
其他费用	707,274.20	527,758.19
合计	13,743,095.55	21,043,736.57

其他说明：

无。

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	9,025,457.32	7,193,500.29
折旧费	11,688,298.46	19,075,890.18
土地使用费	1,568,174.58	3,315,862.68

招待费	1,504,069.59	1,199,429.33
房产税		2,777,240.70
差旅费	1,119,527.21	1,153,440.28
养老保险	710,576.15	546,810.21
汽车费用	1,010,682.89	1,187,522.18
印花税	3,403.60	691,254.32
财产保险费	173,238.16	176,000.02
审计费	2,355,929.11	1,766,226.42
研发费用及其他	12,970,417.95	15,337,741.77
合计	42,129,775.02	54,420,918.38

其他说明：

无。

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	49,427,129.03	44,304,887.02
减：利息收入	7,564,128.20	5,964,141.56
银行手续费	2,397,539.27	2,081,646.94
其他	7,368,877.80	1,890,027.12
合计	51,629,417.90	42,312,419.52

其他说明：

无。

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,364,927.99	3,031,976.67
合计	3,364,927.99	3,031,976.67

其他说明：

无。

## 67、公允价值变动收益

无。

## 68、投资收益

单位：元



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	202,559.71	-7,797,785.84
处置长期股权投资产生的投资收益		57,903,831.97
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		1,160,308.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,030,769.68	
合计	7,233,329.39	51,266,354.26

其他说明：

无。

### 69、其他收益

无。

### 70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,796,621.42	556,497.20	1,796,621.42
其中：固定资产处置利得	1,796,621.42	556,497.20	1,796,621.42
政府补助	8,924,009.14	5,732,068.14	8,924,009.14
罚没收入	19,297.00	36,593.00	19,297.00
其他	93,348.51	438,418.32	93,348.51
合计	10,833,276.07	6,763,576.66	10,833,276.07

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
刮板机项目贴息资金及补贴款		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	122,596.58	122,596.58	与收益相关
采煤机项目贴息		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	31,833.34	31,833.34	与收益相关
工业结构项目调整资金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	24,839.66	24,839.66	与收益相关
年产 2000 台电液控高端液压支架项目		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	576,363.64	576,363.64	与收益相关

2兆瓦光伏电站		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	644,090.92	644,090.92	与收益相关
基础建设款		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	114,231.00	96,135.00	与收益相关
税收奖款		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,291,600.00	390,000.00	与收益相关
林钢收到环保补贴资金		补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		1,000,000.00	与收益相关
金太阳项目		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	2,868,454.00	2,846,209.00	与收益相关
乡镇企业特别贡献奖		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	2,800,000.00	0.00	与收益相关
技术创新奖		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	300,000.00	0.00	与收益相关
著名商标奖		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	100,000.00	0.00	与收益相关
优秀品牌奖		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	8,924,009.14	5,732,068.14	--

其他说明：

无。

## 71、营业外支出

单位：元

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	41,000.00	8,600.00	41,000.00
其他	2,622,460.78	128.62	2,622,460.78
滞纳金及罚款	3,730.00	2,375.00	3,730.00
合计	2,667,190.78	11,103.62	2,667,190.78

其他说明：

无。

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,529,744.97	6,997,720.65
递延所得税费用	658,060.52	4,332,487.28
合计	6,187,805.49	11,330,207.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,699,548.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,004,932.27
子公司适用不同税率的影响	1,524,812.70
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	658,060.52
所得税费用	6,187,805.49

其他说明

无。

73、其他综合收益

详见附注无。

74、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	7,564,128.20	5,964,141.56
营业外收入	112,645.51	475,011.32
政府补助	4,541,600.00	1,390,000.00
收到的往来款及保证金等	237,386,484.97	34,135,750.51
合计	249,604,858.68	41,964,903.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用	18,457,337.49	38,734,253.06
手续费及其他	9,285,167.07	3,971,674.06

营业外支出	2,667,190.78	11,103.62
支付的往来款及支付的保证金等	169,793,805.14	103,594,869.25
合计	200,203,500.48	146,311,899.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金存款年初与期末差额		112,908,920.10
票据融资	171,935,690.00	
融资租赁售后回租款项	100,000,000.00	
合计	271,935,690.00	112,908,920.10

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	25,798,844.47	24,447,532.86
支付应付票据敞口部分		102,200,000.00
银行借款担保费、承兑汇票保理费及佣金	481,250.00	
保证金存款年初与期末差额	9,517,269.56	
合计	35,797,364.03	126,647,532.86

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

## 75、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	20,511,742.95	8,976,164.82
加：资产减值准备	3,364,927.99	3,031,976.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,847,266.88	63,964,053.71
无形资产摊销	2,835,622.94	2,874,230.13
长期待摊费用摊销	1,152,985.34	1,344,812.93
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）	3,936,572.33	-556,497.20
财务费用（收益以“－”号填列）	49,427,129.03	44,304,887.02
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,233,329.39	-51,266,354.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	658,060.52	9,868,962.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	-28,044,431.36	57,346,340.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-262,853,933.65	-156,277,615.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	278,989,499.93	-311,483,548.41
经营活动产生的现金流量净额	126,592,113.51	-327,872,587.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
融资租入固定资产	100,000,000.00	
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	122,894,490.81	16,727,999.23
减：现金的期初余额	80,180,291.22	504,599,569.47
现金及现金等价物净增加额	42,714,199.59	-487,871,570.24

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无。

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无。

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	122,894,490.81	80,180,291.22
其中：库存现金	199,883.11	2,087,198.68
可随时用于支付的银行存款	122,694,607.70	78,093,092.54
三、期末现金及现金等价物余额	122,894,490.81	80,180,291.22

其他说明：

无。

## 76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

## 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	777,000,000.00	见本附注注释 1、货币资金
固定资产	411,676,151.11	见本附注注释 19、固定资产
无形资产	192,477,479.23	见本附注注释 19、25、(固定资产、无形资产)
合计	1,381,153,630.34	--

其他说明：

无。

## 78、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

无。

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

适用  不适用

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无。

## 80、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

#### (2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

天津锦绣圆融文化旅游资产管理有 限公司	410,000. 00	25.00%	转让		股权转让 协议		0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00
------------------------	----------------	--------	----	--	------------	--	-------	------	------	------	---	------

其他说明：

报告期内，公司对锦绣圆融进行了股权转让。截止本报告期末，转让手续尚未完成。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

与上年同期相比，本报告期内新增合并范围内的子公司为：林州郎坤科技有限公司和亚瑟科技有限公司两家子公司。

### 6、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
林州重机林钢钢铁有限公司	河南省林州市	河南省林州市	制造业	100.00%		设立
林州重机矿建工程有限公司	河南省林州市	河南省林州市	制造业	100.00%		设立
北京中科林重科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	制造业	100.00%		设立
林州生元提升科技有限公司	河南省林州市	河南省林州市	制造业	100.00%		设立
中智浩钊基金管理有限	深圳市	深圳市	股权投资基金管理	100.00%		设立



公司						
林州重机物流贸易有限公司	河南省林州市	河南省林州市	销售及仓储运输	100.00%		设立
林州朗坤科技有限公司	河南省林州市	河南省林州市	锂电池业务	100.00%		设立
亚瑟科技有限公司	河南省林州市	河南省林州市	技术服务	90.00%		设立
林州琅赛科技有限公司	河南省林州市	河南省林州市	制造业	67.00%		设立
盈信商业保理有限公司	深圳市	深圳市	商业保理服务	51.00%		设立
北京天宫空间应用技术有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	技术服务	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
林州琅赛科技有限公司	33.00%	24,612.23		10,831,252.33
盈信商业保理有限公司	49.00%			
北京天宫空间应用技术有限公司	49.00%			
合计		24,612.23		10,831,252.33

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
林州琅赛科技有限公司	26,978,529.90	11,091,236.03	38,069,765.93	5,247,789.17		5,247,789.17	27,121,504.81	12,003,969.71	39,125,474.52	6,378,080.26		6,378,080.26

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
林州琅赛科技有限公司	4,807,723.10	74,582.50	74,582.50	101,126.50	1,971,191.40	-359,972.72	-359,972.72	-549,442.03

其他说明：

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鄂尔多斯市西北电缆有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	制造业	50.00%		权益法
鸡西金顶重机制造有限公司	黑龙江省鸡西市	黑龙江省鸡西市	制造业	49.00%		权益法
辽宁通用重型机械股份有限公司	辽宁省调兵山市	辽宁省调兵山市	制造业	49.00%		权益法

亿通融资租赁有限公司	天津市滨海高新区	天津市滨海高新区	租赁	49.00%		权益法
平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	河南省平顶山市	河南省平顶山市	制造业	47.00%		权益法
中融康泰融资租赁有限公司	深圳市	深圳市	服务业	35.00%		权益法
天津锦绣圆融文化旅游资产管理 有限公司	天津市	天津市	服务业	25.00%		权益法
西安重装澄合煤矿机械有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	制造业	23.08%		权益法
郑州三山石油技术有限公司	郑州市高新区	郑州市高新区	制造业	20.00%		权益法
中煤国际租赁有限公司	天津市滨海高新区	天津市滨海高新区	租赁	13.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	鄂尔多斯市西北电缆有限公司	鄂尔多斯市西北电缆有限公司
流动资产	148,533,968.96	170,514,397.14
其中：现金和现金等价物	2,428,236.97	2,721,053.31
非流动资产	877,678,785.35	876,942,013.96
资产合计	1,026,212,754.31	1,047,456,411.10
流动负债	288,421,629.40	304,589,431.36
负债合计	288,421,629.40	304,589,431.36
按持股比例计算的净资产份额	368,895,572.46	371,433,489.87
--其他		85,778,466.20
对合营企业权益投资的账面价值		641,999.51
营业收入	986,420.18	85,127,321.09
财务费用	849,064.06	796,096.09
所得税费用	0.00	0.00
净利润	-3,193,115.01	-13,608,767.51
综合收益总额	-3,193,115.01	-13,608,767.51

其他说明

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	辽宁通用 重型机械 股份有限 公司	亿通融资 租赁有限 公司	平煤神马 机械装备 集团河南 重机有限 公司	西安重装 澄合煤矿 机械有限 公司	中煤国际 租赁有限 公司	辽宁通用 重型机械 股份有限 公司	亿通融资 租赁有限 公司	平煤神马 机械装备 集团河南 重机有限 公司	西安重装 澄合煤矿 机械有限 公司	中煤国际 租赁有限 公司
流动资产	200,714,918.44	216,375,941.14	197,562,374.79	119,690,945.46	138,183,381.97	189,820,541.47	219,459,429.45	186,614,118.66	115,145,811.04	230,615,248.09
非流动资产	183,581,011.53	76,041,590.60	23,318,312.39	102,797,005.59	755,756,784.27	193,856,989.97	164,064,563.81	24,546,926.84	105,754,752.05	707,222,143.19
资产合计	384,295,929.97	292,417,531.74	220,880,687.18	222,487,951.05	893,940,166.24	383,677,531.44	383,523,993.26	211,161,045.50	220,900,563.09	937,837,391.28
流动负债	159,321,173.30	34,766,672.47	74,605,270.56	105,720,161.56	368,652,386.19	160,641,137.66	40,130,332.90	65,249,866.89	105,534,098.48	376,065,354.82
非流动负债	16,545,407.28	59,326,453.57			208,329,387.96	16,590,348.36	145,511,572.75			246,012,144.37
负债合计	175,866,580.58	94,093,126.04	74,605,270.56	105,720,161.56	576,981,774.15	177,231,486.02	185,641,905.65	65,249,866.89	105,534,098.48	622,077,499.19
净资产	208,429,349.39	198,324,405.70	146,275,416.62	116,767,789.49	316,958,392.09	206,466,045.42	197,882,087.61	145,911,178.61	115,366,454.61	315,759,892.09
营业收入	722,358,073.85	5,449,392.45	154,146,308.72	32,114,034.72	10,650,118.57	41,781,140.01	9,832,538.15	166,998,338.07	35,928,492.77	8,413,794.48
净利润	1,983,303.97	455,987.30	369,328.36	1,152,348.48	1,227,147.06	-2,634,584.79	-160,761.64	687,949.53	1,253,067.00	465,184.11
综合收益总额	1,983,303.97	455,987.30	369,328.36	1,152,348.48	1,227,147.06	-2,634,584.79	-160,761.64	687,949.53	1,253,067.00	465,184.11

其他说明

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	6,558,006.31	7,095,313.97
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-207,875.54	-985,054.97
--综合收益总额	-207,875.54	-985,054.97

其他说明

无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

#### 4、重要的共同经营

无。

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无。

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无。

其他说明

无。

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

#### 6、其他

无。

### 十、与金融工具相关的风险

公司金融工具包括现金及现金等价物、保证金存款、应收账款、其他应收款及其他金融

资产。公司金融工具产生的风险主要来自于信用风险、市场风险、流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在最大限度地保证公司竞争力和应变能力的情况下,尽可能降低公司风险,公司董事会全面负责风险管理,并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,公司认为其不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司的应收票据全部为银行承兑汇票,本公司认为不存在重大的信用风险。

公司的应收账款主要集中在国有大型煤企,在交易前已对采用信用交易的客户进行背景调查和信用评估,事后对客户进行日常跟踪管理,对应收账款余额进行持续监控,以确保公司不面临重大坏账风险。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于2017年6月30日,在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点,则公司的利息支出将减少或增加1,502.65万元。董事会认为100个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的范围。

#### 2、外汇风险

不适用。

### (三) 流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的计划财务部集中控制,审计部进行监督。计划财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	1,372,650,000.00			1,372,650,000.00
应付票据	1,765,800,000.00			1,765,800,000.00
应付账款	208,646,997.25			208,646,997.25
应付利息				
其他应付款	27,164,453.16			27,164,453.16
一年内到期的非流动负债	114,207,873.60			114,207,873.60
长期借款		130,000,000.00		130,000,000.00
应付债券				
长期应付款		132,941,602.85		132,941,602.85
<b>合计</b>	<b>3,488,469,324.01</b>	<b>262,941,602.85</b>		<b>3,751,410,926.86</b>

(续表)

项目	年初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	1,432,100,000.00	-	-	1,432,100,000.00
应付票据	1,460,847,700.00	-	-	1,460,847,700.00
应付账款	204,854,477.02	-	-	204,854,477.02
应付利息	2,910,054.83	-	-	2,910,054.83
其他应付款	33,372,852.67	-	-	33,372,852.67
一年内到期的非流动负债	52,276,085.78	-	-	52,276,085.78
长期借款		130,000,000.00		130,000,000.00
应付债券		14,042,785.71	-	14,042,785.71
长期应付款		127,912,710.47	-	127,912,710.47
<b>合计</b>	<b>3,186,361,170.30</b>	<b>271,955,496.18</b>	-	<b>3,458,316,666.48</b>

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无。

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

## 量信息

无。

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

## 量信息

无。

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

## 参数敏感性分析

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

9、其他

无。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

无。

本企业的母公司情况的说明

无。

本企业最终控制方是自然人郭现生、韩录云夫妇。

其他说明：

本企业最终控制方是自然人郭现生、韩录云夫妇。截至本报告期末，二人合计持有公司股份比例为38.58%。

### 2、本企业的子公司情况



本企业子公司的情况详见附注“第九在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“第九在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
鄂尔多斯市西北电缆有限公司	合营公司
辽宁通用重型机械股份有限公司	参股子公司
鸡西金顶重机制造有限公司	参股子公司
亿通融资租赁有限公司	参股子公司
平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	参股子公司
西安重装澄合煤矿机械有限公司	参股子公司
郑州三山石油技术有限公司	参股子公司
中煤国际租赁有限公司	参股子公司

其他说明

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林州重机集团控股有限公司	与上市公司同一控制人
林州重机铸锻有限公司	关联自然人控制
北京中科虹霸科技有限公司	关联自然人控制
林州重机废旧物资回收有限公司	关联自然人控制
鄂尔多斯市重机能源有限公司	关联自然人控制
中油三叶虫能源技术服务有限公司	关联自然人控制
调兵山市通用房地产开发有限公司	关联自然人控制
林州重机商砼有限公司	关联自然人控制
林州重机物业服务有限公司	关联自然人控制
林州重机矿业有限公司	关联自然人控制
天津三叶虫能源技术服务有限公司	关联自然人控制
七台河重机金柱机械制造有限责任公司	关联自然人控制
林州重机房地产开发有限公司	关联自然人控制
溧阳巨神科技材料有限公司	关联自然人控制
浙江大成企业管理有限公司	上市公司实际控制人近亲属控制

天津博宁投资合伙企业（有限合伙）	上市公司实际控制人参股
------------------	-------------

其他说明

无。

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
林州重机铸锻有限公司	采购原材料及电费等	31,970,816.17	80,000,000.00	否	13,645,122.46
辽宁通用煤机装备制造股份有限公司	采购原材料	34,871.80	10,000,000.00	否	0.00
平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	采购原材料	2,092,902.57	30,000,000.00	否	14,666.67
西安重装澄合煤矿机械有限公司	采购原材料	1,217,006.82	20,000,000.00	否	1,031,092.28
鸡西金顶重机制造有限公司	采购设备	49,572.65	3,000,000.00	否	0.00
林州重机商砼有限公司	采购混凝土	651,234.19	34,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
林州重机铸锻有限公司	销售原材料	12,546,914.40	3,326,416.20

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### （3）关联租赁情况

无。

### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁通用煤机装备制造股份有限公司	9,800,000.00	2016年10月17日	2017年10月13日	否

辽宁通用煤机装备制造股份有限公司	14,700,000.00	2017年01月25日	2018年01月25日	否
辽宁通用煤机装备制造股份有限公司	9,800,000.00	2017年06月06日	2018年06月01日	否
林州重机铸锻有限公司	20,000,000.00	2017年01月05日	2018年01月04日	否
林州重机铸锻有限公司	20,420,000.00	2015年07月15日	2018年07月10日	否
林州重机铸锻有限公司	40,000,000.00	2017年06月06日	2018年04月06日	否
林州重机铸锻有限公司	30,000,000.00	2017年02月21日	2017年07月21日	否
林州重机矿业有限公司	30,000,000.00	2017年05月11日	2017年11月11日	否
中农颖泰林州生物科技园有限公司	20,000,000.00	2017年02月28日	2018年02月27日	否
中农颖泰林州生物科技园有限公司	20,000,000.00	2017年05月11日	2018年05月10日	否
中农颖泰林州生物科技园有限公司	17,578,500.00	2015年04月17日	2018年04月17日	否
林州重机矿建工程有限公司	70,956,900.00	2017年01月04日	2019年10月10日	否
林州重机矿建工程有限公司	100,000,000.00	2017年06月09日	2020年06月15日	否
林州重机矿建工程有限公司	17,900,000.00	2017年05月23日	2018年05月11日	否
林州红旗渠经济技术开发区汇通控股有限公司	80,000,000.00	2016年09月08日	2019年09月08日	否
林州红旗渠经济技术开发区汇通控股有限公司	78,000,000.00	2016年12月06日	2019年12月05日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭现生、韩录云夫妇	200,000,000.00	2016年07月08日	2017年01月28日	是
郭现生、韩录云夫妇	40,000,000.00	2016年09月08日	2017年02月11日	是
郭现生、韩录云夫妇、郭浩、郭钊	20,000,000.00	2016年03月02日	2017年03月02日	是
郭现生、韩录云夫妇	20,000,000.00	2016年03月25日	2017年03月24日	是
郭现生、韩录云夫妇	50,000,000.00	2016年07月21日	2017年03月28日	是
郭现生、韩录云夫妇	8,000,000.00	2016年10月17日	2017年04月16日	是
郭现生、韩录云夫妇	70,000,000.00	2016年10月18日	2017年04月17日	是
郭现生、韩录云夫妇	20,000,000.00	2016年11月28日	2017年05月14日	是
郭现生、韩录云夫妇	130,000,000.00	2016年12月12日	2017年06月12日	是
郭现生、韩录云夫妇	70,000,000.00	2016年12月13日	2017年06月23日	是
郭现生、韩录云夫妇	40,000,000.00	2016年07月05日	2017年06月29日	是
郭现生、韩录云夫妇	39,000,000.00	2016年07月11日	2017年07月06日	否
郭现生、韩录云夫妇、林州重机铸锻有限公司	70,000,000.00	2017年01月16日	2017年07月15日	否
郭现生、韩录云夫妇	50,000,000.00	2016年07月21日	2017年07月21日	否

郭现生、韩录云夫妇、林州重机铸锻有限公司	50,000,000.00	2016年08月18日	2017年08月17日	否
郭现生、韩录云夫妇、林州重机铸锻有限公司	40,000,000.00	2017年02月22日	2017年08月21日	否
郭现生、韩录云夫妇	80,000,000.00	2016年08月31日	2017年08月25日	否
郭现生	50,000,000.00	2016年09月13日	2017年09月12日	否
郭现生、韩录云夫妇	21,000,000.00	2016年11月24日	2017年11月03日	否
郭现生	94,100,000.00	2016年11月17日	2017年11月16日	否
郭现生、韩录云夫妇、宋全启、郭书生、林州重机铸锻有限公司	60,000,000.00	2016年12月23日	2017年11月22日	否
郭现生、韩录云夫妇、宋全启、郭书生、林州重机铸锻有限公司	30,000,000.00	2016年12月29日	2017年11月28日	否
郭现生、韩录云夫妇、林州重机铸锻有限公司	30,000,000.00	2017年06月02日	2017年11月28日	否
郭现生、韩录云夫妇、林州重机铸锻有限公司	100,000,000.00	2016年12月06日	2017年12月05日	否
林州重机铸锻有限公司	40,000,000.00	2017年01月04日	2018年01月03日	否
郭现生	15,900,000.00	2017年01月05日	2018年01月04日	否
郭现生、韩录云夫妇	250,000,000.00	2017年01月24日	2018年01月24日	否
郭现生、韩录云夫妇、林州重机集团控股有限公司	105,250,000.00	2017年03月25日	2018年03月25日	否
郭现生、韩录云夫妇、林州重机铸锻有限公司	31,500,000.00	2017年03月27日	2018年03月27日	否
郭现生、韩录云夫妇	20,000,000.00	2017年03月30日	2018年03月29日	否
郭现生、韩录云夫妇	39,000,000.00	2017年04月17日	2018年04月11日	否
郭现生、韩录云夫妇、郭浩、郭钊	100,000,000.00	2017年05月05日	2018年05月04日	否
郭现生、韩录云夫妇、林州重机铸锻有限公司	39,000,000.00	2017年06月28日	2018年06月22日	否
郭现生、韩录云夫妇	30,000,000.00	2016年08月11日	2018年08月11日	否
郭现生、韩录云夫妇	30,000,000.00	2016年01月05日	2017年01月05日	是
郭现生、韩录云夫妇、郭浩、郭钊	20,000,000.00	2016年07月26日	2017年01月26日	是
郭现生、韩录云夫妇	16,600,000.00	2016年10月19日	2017年02月19日	是
郭现生、韩录云夫妇	7,064,300.00	2016年09月22日	2017年02月22日	是
郭现生、韩录云夫妇	30,000,000.00	2016年08月23日	2017年02月23日	是
郭现生、韩录云夫妇	10,400,000.00	2016年11月01日	2017年03月01日	是
郭现生、韩录云夫妇	20,000,000.00	2016年09月06日	2017年03月06日	是

郭现生、韩录云夫妇	6,200,000.00	2016年11月16日	2017年03月16日	是
郭现生、韩录云夫妇	50,000,000.00	2016年09月23日	2017年03月21日	是
郭现生、韩录云夫妇	16,600,000.00	2016年12月01日	2017年04月01日	是
郭现生、韩录云夫妇	30,000,000.00	2016年10月09日	2017年04月08日	是
郭现生、韩录云夫妇	20,000,000.00	2016年10月10日	2017年04月09日	是
郭现生、韩录云夫妇	30,000,000.00	2016年10月12日	2017年04月12日	是
郭现生、韩录云夫妇	20,000,000.00	2016年10月13日	2017年04月13日	是
郭现生、韩录云夫妇	30,000,000.00	2016年10月14日	2017年04月14日	是
郭现生、韩录云夫妇	50,000,000.00	2016年10月27日	2017年04月24日	是
郭现生、韩录云夫妇	50,000,000.00	2016年11月04日	2017年05月02日	是
郭现生、韩录云夫妇	20,000,000.00	2016年11月29日	2017年05月29日	是
郭现生、韩录云夫妇	30,000,000.00	2016年11月30日	2017年05月30日	是
郭现生、韩录云夫妇、郭浩、郭钊	20,000,000.00	2016年12月08日	2017年06月08日	是
郭现生、韩录云夫妇、林州重机铸锻有限公司	16,600,000.00	2017年03月01日	2017年07月01日	否
郭现生、韩录云夫妇、林州重机铸锻有限公司	16,600,000.00	2017年04月01日	2017年08月01日	否
郭现生、韩录云夫妇、郭浩、郭钊	30,000,000.00	2017年02月05日	2017年08月05日	否
郭现生、韩录云夫妇、郭浩、郭钊	30,000,000.00	2017年02月23日	2017年08月23日	否
郭现生、韩录云夫妇	50,000,000.00	2017年03月27日	2017年09月24日	否
郭现生、韩录云夫妇	30,000,000.00	2017年04月12日	2017年10月12日	否
郭现生、韩录云夫妇	20,000,000.00	2017年04月13日	2017年10月13日	否
郭现生、韩录云夫妇	30,000,000.00	2017年04月14日	2017年10月14日	否
郭现生、韩录云夫妇、林州重机铸锻有限公司	16,600,000.00	2017年06月16日	2017年10月16日	否
郭现生、韩录云夫妇	39,000,000.00	2017年04月18日	2017年10月18日	否
郭现生、韩录云夫妇、林州重机铸锻有限公司	50,000,000.00	2017年05月12日	2017年11月12日	否
郭现生、韩录云夫妇	50,000,000.00	2017年05月24日	2017年11月20日	否
郭现生、韩录云夫妇	60,000,000.00	2017年06月08日	2017年12月08日	否
郭现生、韩录云夫妇	70,000,000.00	2017年06月09日	2017年12月09日	否
郭现生、韩录云夫妇、宋全启、郭书生、林州重机铸锻有限公司	50,000,000.00	2016年12月19日	2017年12月16日	否
郭现生、韩录云夫妇、宋全启、郭书生、林州重机铸锻有限公司	50,000,000.00	2016年12月16日	2017年12月16日	否
郭现生、韩录云夫妇	80,000,000.00	2016年12月22日	2017年12月22日	否

郭现生、韩录云夫妇	90,000,000.00	2016年12月27日	2017年12月27日	否
郭现生、韩录云夫妇、林州重机集团控股有限公司	10,000,000.00	2016年12月29日	2017年12月29日	是
郭现生、韩录云夫妇	30,000,000.00	2017年01月09日	2018年01月09日	否
郭现生、韩录云夫妇	70,000,000.00	2017年06月13日	2018年03月01日	否
郭现生、韩录云夫妇、郭浩、郭钊	20,000,000.00	2017年06月08日	2018年04月06日	否
郭现生、韩录云夫妇、林州重机集团控股有限公司	50,000,000.00	2017年06月29日	2018年06月29日	否

#### 关联担保情况说明

无。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：万元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
郭现生	3,040.00	2017年01月01日	2017年06月30日	
林州重机铸锻有限公司	14,977.93	2017年01月01日	2017年06月30日	
林州重机矿业有限公司	3,000.00	2017年01月01日	2017年06月30日	
拆出				
郭现生	3,210.08	2017年01月01日	2017年06月30日	
林州重机铸锻有限公司	15,147.60	2017年01月01日	2017年06月30日	
林州重机矿业有限公司	3,000.00	2017年01月01日	2017年06月30日	
林州重机集团控股有限公司	35.00	2017年01月01日	2017年06月30日	

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

#### (7) 关键管理人员报酬

不适用。

#### (8) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

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	辽宁通用煤机装备制造股份有限公司	1,251,520.60		1,992,320.60	
	平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	923,930.65		3,423,930.65	
	林州重机铸锻有限公司	541,671.50		31,163.66	
	中煤国际租赁有限公司	129,188,523.14		129,188,523.14	
	鄂尔多斯市西北电缆有限公司	8,827,262.50		8,827,262.50	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	林州重机铸锻有限公司	13,332,699.97	6,842,055.16
	西安重装澄合煤矿机械有限公司	1,423,898.00	
	鸡西金顶重机有限公司	6,735,930.72	6,667,930.72
	林州重机集团控股有限公司	50,593.00	400,593.00
	平煤神马机械装备集团河南重机有限公司	4,168,563.21	1,719,867.21
	北京中科虹霸科技有限公司	326,666.67	326,666.67
	林州重机商砼有限公司	194,688.10	496,914.10
其他应付款	郭现生	650.46	1,701,450.46
	韩录云	104,228.30	104,228.30
	林州重机铸锻有限公司		1,696,688.37

**7、关联方承诺**

详见本报告“第五节重要事项第九公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”。

**8、其他**

无。

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

适用  不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

适用  不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

适用  不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

#### 5、其他

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

详见本报告“第五节重要事项第九公司或持股5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项”。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司部分客户通过第三方融资租赁的方式购买本公司的机械产品，具体方式为：公司与租赁公司签订一定额度的框架合作协议，在该额度内双方进行合作开展设备融资租赁业务。针对具体项目，公司、租赁公司及客户（承租人）三方签订设备合同，由公司将设备出售给租赁公司，由租赁公司直接将货款支付给公司。租赁公司与客户签订融资租赁合同，将设备融资租赁给客户，客户分期将租赁费支付给租赁公司，在客户未支付完毕融资租赁费之前，设备所有权为租赁公司所有。如果客户不能如期履约付款，公司将按设备回购余值承担担保责任。公司同时与客户签署反担保合同，要求客户就该融资租赁项下的回购担保提供反担保措施。截止2017年6月30日，本公司承担此类回购担保义务的余额为人民币1.29亿元。

除上述事项外，截止2017年6月30日公司没有其他需要披露的或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

无。



## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无。

#### (2) 未来适用法

无。

### 2、债务重组

无。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

报告期内，公司启动了置出鄂尔多斯市西北电缆有限公司50%股权，置入林州重机铸锻有限公司100%的股权的资产置换工作，目前该工作仍在进行资产评估、审计等工作。交易完成后，将有效减少公司与集团公司的关联交易，公司煤机主业也将得到进一步加强和突出，有助于提升公司的盈利能力。

#### (2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无。

(2) 报告分部的财务信息

无。

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

无。

(4) 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	168,488,930.00	24.57%	9,741,320.05	5.78%	158,747,609.95	184,909,284.	24.27%	6,971,223.38	3.77%	177,938,061.16

应收账款						54				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	337,087,073.88	49.16%	64,668,738.17	19.18%	272,418,335.71	394,274,307.87	51.74%	63,626,260.25	16.14%	330,648,047.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	180,150,240.91	26.27%	66,288,403.90	36.80%	113,861,837.01	182,751,758.43	23.99%	69,239,350.54	37.89%	113,512,407.89
合计	685,726,244.79	100.00%	140,698,462.12	20.52%	545,027,782.67	761,935,350.84	100.00%	139,836,834.17	18.35%	622,098,516.67

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	74,291,049.28			实力强的客户，综合考虑客户的偿债能力不计提坏账
客户 2	27,157,874.70	814,736.24	3.00%	实力强，老客户，但部分应收账款账龄超过一年，综合考虑计提坏账准备
客户 3	23,326,200.00	2,320,310.00	9.95%	实力强，老客户，但部分应收账款账龄超过一年，综合考虑计提坏账准备
客户 4	22,035,846.02	6,606,273.81	29.98%	实力强，老客户，但部分应收账款账龄超过一年，综合考虑计提坏账准备
客户 5	21,677,960.00			实力强的客户，综合考虑客户的偿债能力不计提坏账
合计	168,488,930.00	9,741,320.05	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	53,456,239.97	2,672,812.00	5.00%
1 至 2 年	38,281,162.42	3,828,116.24	10.00%
2 至 3 年	35,797,790.11	10,739,337.03	30.00%
3 年以上	47,428,472.90	47,428,472.90	100.00%
合计	174,963,665.40	64,668,738.17	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额861,627.95元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额168,488,930.00元，占应收账款期末余额合计数的比例24.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额9,741,320.05元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无。

**2、其他应收款**

**(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	26,000,000.00	8.68%			26,000,000.00	16,000,000.00	6.26%	0.00		16,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	273,491,920.80	91.32%	1,677,186.48	0.61%	271,814,734.32	239,431,633.50	93.74%	1,677,186.48	0.70%	237,754,447.02
合计	299,491,920.80	100.00%	1,677,186.48	0.61%	297,814,734.32	255,431,633.50	100.00%	1,677,186.48	0.66%	253,754,447.02

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	16,000,000.00			保证金, 不计提坏账
客户 2	10,000,000.00			实力强, 综合考虑客户的偿债能力不计提坏账
合计	26,000,000.00		--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,025,612.67	51,280.63	5.00%
1 至 2 年	582,196.31	58,219.63	10.00%
2 至 3 年	5,143,500.00	1,543,050.00	30.00%
3 年以上	24,636.22	24,636.22	100.00%
合计	6,775,945.20	1,677,186.48	

确定该组合依据的说明:

无

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

□ 适用 √ 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

□ 适用 √ 不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备金额0.00元; 本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

无。

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	260,047,191.62	227,997,871.41

保证金	19,518,310.31	17,831,016.14
职工备用金	1,825,533.77	367,346.90
个人往来款	18,100,885.10	9,235,399.05
合计	299,491,920.80	255,431,633.50

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	子公司	66,850,890.00	1 年以内	22.32%	
客户 2	子公司	43,927,209.08	1 年以内	14.67%	
客户 3	子公司	25,436,021.02	1 年以内	8.49%	
客户 4	非关联公司	16,000,000.00	1 年以内	5.34%	
客户 5	非关联公司	10,000,000.00	1 年以内	3.34%	
合计	--	162,214,120.10	--	54.16%	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,581,539,984.34	78,000,000.00	1,503,539,984.34	1,581,539,984.34	78,000,000.00	1,503,539,984.34
对联营、合营企业投资	844,787,794.02	21,848,664.98	822,939,129.04	844,585,234.31	21,848,664.98	822,736,569.33
合计	2,426,327,778.36	99,848,664.98	2,326,479,113.38	2,426,125,218.65	99,848,664.98	2,326,276,553.67

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

林州重机林钢钢铁有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		78,000,000.00
林州重机矿建工程有限公司	289,891,984.34			289,891,984.34		
北京中科林重科技有限公司	4,700,000.00			4,700,000.00		
林州生元提升科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中智浩钼基金管理有限公司	0.00			0.00		
林州重机物流贸易有限公司	158,000.00			158,000.00		
林州朗坤科技有限公司						
亚瑟科技有限公司						
林州琅赛科技有限公司	24,790,000.00			24,790,000.00		
盈信商业保理有限公司	510,000,000.00			510,000,000.00		
北京天宫空间应用技术有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合计	1,581,539,984.34			1,581,539,984.34		78,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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、合营企业											
鄂尔多斯市西北电缆有限公司	367,860,914.74			-1,596,557.51						366,264,357.23	21,848,664.98
小计	367,860,914.74			-1,596,557.51						366,264,357.23	21,848,664.98
二、联营企业											
鸡西金顶	2,356,15			-3,733.9						2,352,42	

重机制造 有限公司	6.16			2					2.24	
西安重装 澄合煤矿 机械有限 公司	31,059,1 43.24			265,962. 02					31,325,1 05.26	
辽宁通用 重型机械 股份有限 公司	100,755, 787.38			971,818. 95					101,727, 606.33	
平煤神马 机械装备 集团河南 重机有限 公司	68,263,7 37.84			173,584. 33					68,437,3 22.17	
中煤国际 租赁有限 公司	103,475, 274.30			372,193. 70					103,847, 468.00	
亿通融资 租赁有限 公司	166,404, 494.95			223,433. 77					166,627, 928.72	
郑州三山 石油技术 有限公司	3,953,15 5.98			-151,123 .81					3,802,03 2.17	
天津锦绣 圆融文化 旅游资产 管理有限 公司	456,569. 72			-53,017. 82					403,551. 90	
中融康泰 融资租赁 有限公司	0.00									
小计	476,724, 319.57			1,799,11 7.22					478,523, 436.79	
合计	844,585, 234.31			202,559. 71					844,787, 794.02	21,848,6 64.98

## (3) 其他说明

无。

## 4、营业收入和营业成本

单位：元



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	196,219,204.04	179,159,292.06	64,590,390.22	58,378,903.64
其他业务	52,072,120.14	34,915,062.28	35,558,344.69	29,287,676.92
合计	248,291,324.18	214,074,354.34	100,148,734.91	87,666,580.56

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	202,559.71	-7,797,785.84
处置长期股权投资产生的投资收益		53,932,227.55
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		384,570.00
合计	202,559.71	46,519,011.71

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,796,621.42	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,924,009.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,554,545.27	
减：所得税影响额	1,210,941.89	
少数股东权益影响额	-260.70	
合计	6,955,404.10	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.69%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.46%	0.17	0.17

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

## 4、其他

无。

林州重机集团股份有限公司

二〇一七年八月八日

