



铁 福 来

NEEQ:837575

河南铁福来装备制造股份有限公司

Henan Tiefulai Equipment Manufacturing co., Ltd



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事

2017 年 3 月，公司取得了河南省宝丰县国土资源局颁发的不动产权证书二本，占地面积共 82377.3 m²。

2017 年 6 月 12 日，公司完成 2016 年度权益分派，每 10 股派 0.2136 元。

报告期内，公司新增专利 6 项，其中发明专利 1 项。

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况.....	5
第二节 主要会计数据和关键指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析	9

二、非财务信息

第四节 重要事项.....	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况.....	16

三、财务信息

第七节 财务报表.....	18
第八节 财务报表附注	23

声明与提示

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

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

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

【备查文件目录】

文件存放地点：	河南铁福来装备制造股份有限公司董秘办公室
备查文件：	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签字并盖章的财务报表。
	2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	河南铁福来装备制造股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Tiefulai Equipment Manufacturing co., Ltd
证券简称	铁福来
证券代码	837575
法定代表人	赵玉凤
注册地址	平顶山市新华区北环路南(新华区工业园路西)
办公地址	平顶山市新华区北环路南(新华区工业园路西)
主办券商	国泰君安
会计师事务所	不适用

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	武泽铭
电话	0375-2777005
传真	0375-2777005
电子邮箱	wzm@tflzg.com
公司网址	http://www.tflzg.com/
联系地址及邮政编码	平顶山市新华区北环路南(新华区工业园路西)铁福来公司 467000

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016年5月25日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	成套液压钻机及配件, 矿用设备及配件的研发和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	46,800,000
控股股东	赵玉凤
实际控制人	赵玉凤、武国胜
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	110
公司拥有的“发明专利”数量	10

四、自愿披露

不适用

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,370,842.04	21,660,795.09	40.21%
毛利率	43.37%	42.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,980,869.11	785,834.52	152.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,182,141.54	-77,637.48	1,622.64%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.70%	1.19%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.61%	-0.12%	-
基本每股收益	0.0423	0.0172	145.93%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	143,874,873.04	135,572,556.81	6.12%
负债总计	70,591,823.84	63,270,728.72	11.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,283,049.20	72,301,828.09	1.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.57	1.54	1.95%
资产负债率	49.06%	46.67%	-
流动比率	1.33	1.15	-
利息保障倍数	-	20.55	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,800,964.91	-8,473,451.22	-
应收账款周转率	0.50	0.41	-
存货周转率	2.77	0.93	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	6.12%	6.48%	-
营业收入增长率	40.21%	19.47%	-

净利润增长率	152.07%	-48.85%	-
--------	---------	---------	---

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

河南铁福来装备制造股份有限公司是一家专业从事矿山钻机装备制造的集产品设计研发、制造、销售及售后服务为一体的国家高新技术企业。公司已掌握煤矿液压钻机、钻具、矿用设备研发、制造、维护等多项关键技术，包括综采工作面浅孔释放孔的钻孔施工装备及工艺、本煤层机风两巷顺层孔全方位钻孔施工装备及工艺、底抽巷穿层孔全方位钻孔施工装备及工艺、掘进巷超前释放孔、探水孔多功能钻孔施工装备及工艺、高抽巷下行孔成套钻孔施工装备及工艺、钻冲、压裂一体化成套装备钻孔施工及工艺、钻孔冲孔造穴一体化成套钻孔装备及工艺、皮带运输巷控制漏风和防止风向逆流系列风门装备以及高耐磨型钻具等核心技术。

公司主要为中国平煤神马集团、河南能源化工集团、河南神火集团、山西阳煤集团、辽宁沈煤集团、安徽淮南矿业集团、安徽淮北矿业集团和河南焦煤能源有限公司等国内多家大型煤业集团、地方经销商贸易商提供设备及技术服务，包括成套液压钻机、矿用设备及配件、钻具；以及矿用设备的维修改造服务。公司通过区域型销售组织模式开拓业务，成套液压钻机及配件、矿用设备及配件、钻具的销售收入在公司主营业务收入中占主导地位，是公司营业收入和利润的主要来源。公司与客户建立了长期稳定的合作关系，产品在煤矿安全生产中起到重要保障与促进生产的作用，在行业内具有较强影响力。

报告期内，公司的商业模式较上年度同期没有发生变化；报告期后至报告披露日，公司的商业模式较前期无重大变化。

二、经营情况

一、公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 143,874,873.04 元，较本期初 135,572,556.81 元，提高了 6.12%；负债总额为 70,591,823.84 元，较本期初的 63,270,728.72 元，上升了 11.57%；净资产总额为 73,283,049.20 元，较期初 72,301,828.09 元，上升了 1.36%。

报告期内，营业收入 30,370,842.04 元，较上年同期 21,660,795.09 元，上升 40.21%，主要得益于公司挖掘现有市场的同时开拓新市场，同时迎来较好的行业形势；营业成本 17,199,007.85 元，较上年同期 12,356,815.25 元，上升 39.19%，因营业收入增加，相应配比的营业成本合理增加；净利润 1,980,869.11 元，较上年同期 785,834.52 元，上升 152.07%，净利润增加得益于在增加营业收入的同时较好的控制了成本。

报告期内，公司经营性活动产生的现金流量为 10,800,964.91 元，较上年同期-8,473,451.22 元。得益于对应收账款的多手段综合处理与回收，提高回款力度。

其他报告期内变动比例较大的财务指标相关解释说明详见位于半年报财务附注的最后部分。

二、公司经营分析

报告期内，国内矿业市场有回暖迹象，给公司拓展市场提供了有利条件；且公司与煤矿企业以及高校展开合作，不断研发新技术，针对特定需求研发生产专用设备，以提高产品的独创性以及附加值，提高公司产品的竞争力。公司主要研发项目智能矿山钻探项目已经完成基本设计工作，预计将在下半年开展前期试制工作，其他相关研发项目均如期顺利进行中得益于行业形势向好，加之公司清欠应收款力度加大，经营性现金流转负为正。为应对旺盛的市场需求，公司正在通过多种手段扩大产能满足市场需求公司整体经营情况持续上升。其他报告期内变动比例较大的财务指标相关解释说明详见位于半年报财务附注的最后部分。

三、风险与价值

风险一：公司治理结构不能有效发挥作用的风险

风险描述：公司系 2016 年 5 月挂牌的股份公司，治理机制正在逐步完善。未来随着公司规模进一步扩大，公司治理机制相应需要在更大范围发挥有效作用。挂牌对公司的信息披露工作提出更高要求，如公司不能快速实现内部治理机制高效化和制度化，或不能客观、及时披露信息，将影响公司生产运营和投资者权益。

应对措施：公司报告期内，公司董监高成员不断学习股份制公司治理知识，进一步提高公司内部治理水平。严格遵循挂牌公司治理结构内部决策程序，重大事项通过召开相应的董事会、监事会以及股东大会审议表决。同时改进公司内部治理使之与新型股份制公司治理结构相匹配。

风险二：实际控制人不当控制的风险

风险描述：截至 2017 年 6 月 30 日，赵玉凤直接持有股份公司 2,400 万股，占公司总股本的 51.28%；间接持有股份公司 5,000,040 股，占公司总股本的 10.68%，为公司第一大股东、控股股东、董事长。武国胜直接持有股份公司 772 万股，占公司总股本的 16.50%；间接持有股份公司 1,799,960 股，占公司总股本的 3.85%，为公司第二大股东、监事会主席。赵玉凤、武国胜合计持有股份公司 3,852 万股，占公司总股份的 82.31%，赵玉凤、武国胜能够对公司股东大会产生决定性影响，如其不适当行使股东权利将对公司造成不利影响，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司未来将通过引入战略投资人、股票发行、股权激励计划等多种手段，适当降低实际控制人的控股比重，并坚持内部决策程序、内部控制制度和信息披露相关规定，对涉及公司重大利益决策履行相关决策流程以及信息披露义务，以降低实际控制人不当控制带来的风险。

风险三：应收账款余额较大、经营现金流为负值的风险

风险描述：截至 2017 年 6 月 30 日公司应收账款净值为 56,007,005.25 元，占流动资产的比例为 71.43%，公司应收账款金额相对较高。虽然公司客户主要为国有大型煤炭公司，公司资信较好，应收账款回收风险较低，但如果出现应收账款不能按期收回发生坏账的情况，将可能对公司业绩和生产经营产生一定的影响。公司 2016 年上半年经营活动产生的净现金流为 10,800,964.91 元，较上期同比增长 19,274,416.13 元，本期经营活动产生现金流已为正值。鉴于行业特性以及客户整体付款状况，依旧存在未来经营性现金流变负的风险。

应对措施：报告期内应收账款问题已经取得良好进展，报告期内公司已有效防范了经营现金流持续为负值的风险。通过保持对应收账款的多手段回收工作能够有效的缩减应收账款余额，其中对于拖欠应收款的客户，公司将继续采取磨帐等多种方式回收应收账款，同时对长期持续拖欠应收账款的客户采取停止供货及合作的措施。在新的合作中约定应收账款的付款期限并采取国家补助资金（国补）等资金有保证的投标渠道进行合作。同时公司采取产学研相结合的方式，为客户提供成套解决方案，以项目形式获得收入，从而降低应收款拖欠风险。

风险四：主要原材料价格变动风险

风险描述：公司生产所需的原材料主要为钢材及钢制配件，钢材价格直接或间接影响公司生产成本。钢材价格上涨会直接导致公司采购成本上升，从而增加公司产品的生产成本。公司主要原材料价格上涨，将可能对公司经营业绩造成影响。报告期内，钢材价格略有上涨，价格变动较为稳定。

应对措施：公司采取在原材料价格较低时购买部分原材料库存；对未来的生产计划进行预估，提前根据计划批量购买原材料以节省成本。

风险五：税收优惠政策的风险

风险描述：公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局共同确认，于 2011 年取得河南省高新技术企业资格，并于 2014 年 10 月 28 日通过复审，有效期为三年，目前正在办理新的复审手续。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可按 15% 的税率征收企业所得税，如公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，将按照 25% 的税率征收所得税，所得税税率的提高将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：保持研发投入，确保公司各项指标符合高新技术企业资格要求。报告期内，公司已按照相关规定提出了高新技术企业复审申请，以确保高新技术企业资格的顺利延续。

风险六：下游行业需求变化的风险

风险描述：受国家对煤矿开采的去产能的行业整体调控要求，主要煤矿企业平均盈利能力下降，资金趋紧，致使对钻探设备的需求有所减少，行业竞争更加激烈。报告期内，行业整体状况好转，有利于公司营业发展，但如果国内宏观经济形势恶化，导致下游行业需求不足，将对公司的发展环境和市场需求带来不利影响。

应对措施：公司将持续重视行业研究，关注行业动态。公司与煤矿企业以及高校展开合作，针对特定需求研发生产专用设备，以提高产品的独创性以及附加值。同时公司将通过扩大生产规模，降低营业成本、开拓新兴市场等方式降低下游行业需求变化的风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	是	第四节、二、(一)
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节、二、(二)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节、二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 12 日	0.2136	0.00	0.00

报告期内利润分配或公积金转增股本的执行情况：

公司于 2017 年 5 月 19 日召开 2016 年年度股东大会，审议通过《2016 年度利润分配方案》，并严格按照权益分派方案派现，公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2017 年 6 月 12 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	-	-
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,250,000.00	88,292.00
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-

4 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	9,000,000.00
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	20,000,000.00	0.00
6 其他	-	-
总计	31,250,000.00	9,088,292.00

注：2017 年 1 月 26 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，2017 年 4 月 28 日，公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于增加预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。

（三）承诺事项的履行情况

- 1、公司股东承诺对所持股份按照相关规定限售。报告期内，公司股东严格按相关规定进行股票解除限售。本批次股票解除限售数量总额为 10,210,000.00 股，占公司总股本的比例是 21.82%。且不存在公司对申请解除限售的股东的违规担保等损害挂牌公司利益行为的情况。
- 2、为避免出现同业竞争情况，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员均签署了避免同业竞争承诺函。报告期内，无任何相关人员违背承诺。
- 3、公司承诺会尽量避免与股东、关联单位之间的关联来往，保证公司资产的独立性。报告期内、公司针对日常性关联交易及偶发性关联交易进行了表决公示，相关交易具有必要性，交易价格公允，无损害公司及股东利益情况。
- 4、公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。报告期内，公司遵循内部决策制度，对相应的事宜分别召开董事会、监事会、以及股东大会。通过投票表决的方式对重大事项进行决策。公司正在构建现代公司管理模式。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	2,266,666	4.84%	10,210,000	12,476,666	26.66%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	7,930,000	7,930,000	16.94%
	董事、监事、高管	-	-	9,930,000	9,930,000	21.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	44,533,334	95.16%	-10,210,000	34,323,334	73.34%
	其中：控股股东、实际控制人	31,720,000	67.78%	-7,930,000	23,790,000	50.83%
	董事、监事、高管	39,720,000	84.87%	-9,930,000	29,790,000	63.65%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		46,800,000	-	0	46,800,000	-
普通股股东人数		6				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵玉凤	24,000,000	-	24,000,000	51.28%	18,000,000	6,000,000
2	武国胜	7,720,000	-	7,720,000	16.50%	5,790,000	1,930,000
3	河南银时企业管理中心(有限合伙)	6,800,000	-	6,800,000	14.53%	4,533,334	2,266,666
4	武泽坤	4,000,000	-	4,000,000	8.55%	3,000,000	1,000,000
5	武泽铭	4,000,000	-	4,000,000	8.55%	3,000,000	1,000,000
6	武现中	280,000	-	280,000	0.60%	0	280,000
合计		46,800,000	-	46,800,000	100.00%	34,323,334	12,476,666

前十名股东间相互关系说明：

公司股东赵玉凤、武国胜系夫妻关系；赵玉凤、武国胜与武泽坤系母女、父女关系；赵玉凤、武国胜与武泽铭系母子、父子关系；武现中与武国胜系父子关系。公司股东赵玉凤为银时管理执行事务合伙人，公司股东赵玉凤、武国胜为银时管理的合伙人。

除上述情况外，股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为赵玉凤女士。截至 2016 年 12 月 31 日，赵玉凤直接持有股份公司 2,400 万股，占公司总股本的 51.28%；间接持有股份公司 5,000,040 股，占公司总股本的 10.68%，为公司第一大股东、控股

股东。

赵玉凤女士，女，出生于 1963 年 7 月，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1983 年 1 月至 1990 年 2 月个体经营；1990 年 3 月至 1998 年 4 月任平顶山煤业（集团）综机租赁站液压件厂普通职工；1998 年 5 月至 2003 年 2 月个体经营；2003 年 3 月至 2015 年 12 月，任职于平顶山市铁福来机电设备有限公司，历任总经理助理、执行董事兼经理、总经理、董事长；2015 年 12 月，河南铁福来装备制造股份有限公司成立后，任公司董事长。2010 年 4 月，被新华区人民政府授予“劳动模范”的荣誉称号；2012 年 6 月担任平顶山市女企业家协会会长；2014 年 3 月当选平顶山市第十届人大代表。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

实际控制人为赵玉凤女士、武国胜先生。赵玉凤、武国胜合计持有股份公司 3,852 万股，占公司总股份的 82.31%，自股份公司成立以来，赵玉凤与武国胜在股东大会的表决中均意思表示一致，二人共同支配公司的行为，因此认定赵玉凤、武国胜共同为公司的实际控制人。

赵玉凤女士详情见第五节、三（一）控股股东情况。

武国胜先生，男，出生于 1962 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于平煤职工大学，大专学历。1985 年 9 月至 1998 年 1 月，任平顶山天安煤业股份有限公司四矿工程师；1998 年 2 月至 2010 年 9 月，任中国平煤神马能源化工集团有限责任公司供水总厂科长；2010 年 10 月至 2015 年 12 月，任职于平顶山市铁福来机电设备有限公司，历任总经理、研发中心主任、党支部书记；2015 年 12 月，河南铁福来装备制造股份有限公司成立后，任公司监事会主席。2015 年 6 月当选平顶山市新华区特邀政协委员。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵玉凤	董事长	女	53	初中	2015年12月25日至2018年12月24日	是
武泽坤	董事、总经理	女	30	大专	2015年12月25日至2018年12月24日	是
武泽铭	董事、董事会秘书	男	27	本科	2015年12月25日至2018年12月24日	是
黄红霞	董事	女	46	高中	2015年12月25日至2018年12月24日	是
陈梅华	董事	男	53	大专	2015年12月25日至2018年12月24日	是
武国胜	监事会主席	男	55	大专	2015年12月25日至2018年12月24日	是
郝卫杰	监事	女	29	大专	2015年12月25日至2018年12月24日	是
徐云辉	监事	男	41	大专	2015年12月25日至2018年12月24日	是
连春献	监事	男	31	高中	2015年12月25日至2018年12月24日	是
武晓星	监事	女	31	大专	2015年12月25日至2018年12月24日	是
轩利华	财务总监	女	32	大专	2015年12月25日至2018年12月24日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						3

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
赵玉凤	董事长	24,000,000	-	24,000,000	51.28%	-
武国胜	监事会主席	7,720,000	-	7,720,000	16.50%	-
武泽坤	董事, 总经理	4,000,000	-	4,000,000	8.55%	-
武泽铭	董事, 董事会秘书	4,000,000	-	4,000,000	8.55%	-
合计	-	39,720,000	-	39,720,000	84.87%	-

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	5	5
截止报告期末的员工人数	134	156

核心员工变动情况：

公司核心技术人员为武国胜、徐云辉、王晓平、乔福兆、栗燕飞，报告期内未发生变动。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	581,619.87	93,144.57
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	五、(二)	1,400,000.00	940,000.00
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、(三)	1,970,000.00	6,366,585.00
应收账款	五、(四)	56,007,005.25	52,442,011.40
预付款项	五、(五)	4,481,453.70	1,539,526.64
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	五、(六)	3,246,672.63	2,371,444.31
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(七)	5,992,232.91	6,404,492.23
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(八)	-	350,812.40
流动资产合计		73,678,984.36	70,508,016.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、(九)	500,000.00	500,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(十)	23,543,187.25	24,219,612.18
在建工程	五、(十一)	8,564,280.36	5,968,303.86
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	五、(十二)	31,957,441.03	5,626,128.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-

递延所得税资产	五、(十三)	899,823.08	959,102.82
其他非流动资产	五、(十四)	4,731,156.96	27,791,392.68
非流动资产合计		70,195,888.68	65,064,540.26
资产总计		143,874,873.04	135,572,556.81
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	-	13,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、(十六)	16,422,029.96	18,780,217.61
预收款项	五、(十七)	436,340.00	144,840.00
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十八)	1,182,671.81	925,534.96
应交税费	五、(十九)	1,201,844.66	900,205.31
应付利息	五、(二十)	-	295,648.60
应付股利	五、(二十一)	-	-
其他应付款	五、(二十二)	36,198,551.41	26,863,782.24
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		55,441,437.84	61,410,228.72
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(二十三)	15,150,386.00	1,860,500.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		15,150,386.00	1,860,500.00
负债合计		70,591,823.84	63,270,728.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十四)	46,800,000.00	46,800,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十五)	18,603,109.71	18,603,109.71
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十六)	689,871.83	689,871.83

一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十七)	7,190,067.66	6,208,846.55
归属于母公司所有者权益合计		73,283,049.20	72,301,828.09
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		73,283,049.20	72,301,828.09
负债和所有者权益总计		143,874,873.04	135,572,556.81

法定代表人：赵玉凤 主管会计工作负责人：轩利华 会计机构负责人：轩利华

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		30,370,842.04	21,660,795.09
其中：营业收入	五、(二十八)	30,370,842.04	21,660,795.09
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		28,980,096.21	21,865,603.68
其中：营业成本	五、(二十八)	17,199,007.85	12,356,815.25
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	五、(二十九)	376,276.72	217,570.02
销售费用	五、(三十)	4,168,964.97	2,040,251.54
管理费用	五、(三十一)	7,269,084.73	6,563,379.16
财务费用	五、(三十二)	361,960.22	181,416.40
资产减值损失	五、(三十三)	-395,198.28	506,171.31
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)		-	-
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)		1,390,745.83	-204,808.59
加：营业外收入	五、(三十四)	939,679.50	1,016,199.41
其中：非流动资产处置利得		1,979.50	-
减：营业外支出		-	350.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,330,425.33	811,040.82
减：所得税费用	五、(三十五)	349,556.22	25,206.30
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,980,869.11	785,834.52
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		1,980,869.11	785,834.52
少数股东损益		-	-

六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		1,980,869.11	785,834.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,980,869.11	785,834.52
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0423	0.0172
（二）稀释每股收益		0.0423	0.0172

法定代表人：赵玉凤 主管会计工作负责人：轩利华 会计机构负责人：轩利华

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,828,748.89	12,462,677.28
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		-	59,105.55
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十六）	14,661,710.38	1,282,326.44
经营活动现金流入小计		36,490,459.27	13,804,109.27
购买商品、接受劳务支付的现金		11,598,328.24	11,220,450.38

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		-	92,108.03
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		7,099,149.13	5,219,572.12
支付的各项税费		2,640,747.30	1,386,113.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	4,351,269.69	4,359,316.86
经营活动现金流出小计		25,689,494.36	22,277,560.49
经营活动产生的现金流量净额		10,800,964.91	-8,473,451.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,340,000.00	19,020,000.00
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	-
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	五、(三十六)	-	-
投资活动现金流入小计		12,347,000.00	19,020,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,886,853.02	4,123,021.46
投资支付的现金		12,800,000.00	19,260,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		16,686,853.02	23,383,021.46
投资活动产生的现金流量净额		-4,339,853.02	-4,363,021.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	10,880,000.00
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		9,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	10,880,000.00
偿还债务支付的现金		13,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,400,920.61	-
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	五、(三十六)	71,715.98	-
筹资活动现金流出小计		14,972,636.59	-
筹资活动产生的现金流量净额		-5,972,636.59	10,880,000.00
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		488,475.30	-1,956,472.68
加：期初现金及现金等价物余额		93,144.57	2,486,463.51
六、期末现金及现金等价物余额		581,619.87	529,990.83

法定代表人：赵玉凤 主管会计工作负责人：轩利华 会计机构负责人：轩利华

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

附注详情：

1. 上述（10）无形资产—土地使用权办理完产权手续，本期确认无形资产 26,735,649.00 元。

二、报表项目注释

河南铁福来装备制造股份有限公司

2016 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

公司的基本情况
（一）公司概况
1、历史沿革

河南铁福来装备制造股份有限公司（以下简称公司或本公司）成立于 2003 年 3 月 11 日，发起设立时注册资本为人民币 50 万元，经历次增资后目前实收资本为人民币 4680 万元，目前股东持股结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
赵玉凤	2,400.00	现金	51.28
武国胜	772.00	现金	16.49
河南银时企业管理中心 （有限合伙）	680.00	现金	14.53
武泽坤	400.00	现金	8.55
武泽铭	400.00	现金	8.55
武现中	28.00	现金	0.60

合计	4,680.00		100.00
----	----------	--	--------

2、法定代表人：赵玉凤

3、公司类型：股份有限公司

4、注册地址、经营范围

公司注册地址和总部地址：平顶山市新华区北环路南(新华区工业园路西)

经营范围：矿山机械制造、建筑工程用机械制造、液压和气压动力机械及元件制造；机械零部件加工；专用设备维修；质检技术服务；工程和技术研究和实验发展；批发零售：机械设备、五金产品、电气设备、建材；货物及技术进出口业务。

5、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2017 年 8 月 14 日批准报出。

一、财务报表编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于本附注三、“重要会计政策和会计估计”进行编制。

（二）持续经营

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

二、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（六） 金融资产

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

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具

除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已

偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

（1）持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回

本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和

其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

（2）其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

7. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（七） 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

以金额 100 万元以上（含）为标准。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。
-----------------------------	---

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
---------	-----------

（2）账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

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	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

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

（八） 存货

1. 存货的类别

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法，产成品发出时采用个别计价法核算。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

（九） 长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值

之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益）。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本

公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司的固定资产分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

2. 固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	12-25	5	3.80-7.92
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(1) 融资租入固定资产的认定依据

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

(2) 融资租入的固定资产的计价：融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账。

(3) 融资租入的固定资产折旧方法：按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

（2）本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

（3）无形资产使用寿命的估计方法

1）本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市

场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

2) 使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（4）无形资产价值摊销方法

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

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

（5）使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）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。

公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（1）为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；（2）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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十四）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在可能发生减值的迹象，如果有确凿证据表明长期资产存在减值迹象，应当进行减值测试长期资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值，以及是否需要计提资产减值准备并确认相应的减值损失。资产可收回金额的估计，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

因企业合并形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，对于这些资产，无论是否存在减值迹象，都应当至少于每年年度终了进行减值测试。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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

（十六）职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本；其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划按照承担的风险和义务情况，可以分为设定提存计划和设定受益计

划。

（1）设定提存计划

公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金，确认为负债，并按照受益对象计人当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。会计处理包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；公司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。折现时所采用的折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定；

2) 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，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。资产上限是指公司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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，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，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

4) 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

在公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生

的应付职工薪酬。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

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益或相关资产成本。

（十七）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售液压钻机、钻具及综机配件等矿山设备。具体收入确认需满足以下条件：

公司根据合同约定将产品交付给购货方，经购货方验收确认后，予以开票确认销售收入。

（十八）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

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 政府补助的确认时点

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

4. 政府补助的核算方法

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

（十九）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2. 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

公司对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：（1）暂时性差异在可预见的未来很可能转回；（2）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。

3. 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。

但公司对在以下交易中产生的应纳税暂时性差异不确认递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并；并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；

对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但同时满足下列条件的除外：（1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；（2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4. 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

5. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入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。

三、 会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额(元)

2. 会计估计变更及影响

本报告期内无重大会计估计变更事项。

3. 前期差错更正和影响

本报告期内无重大前期差错更正事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
房产税	房产原值	1.2%
城镇土地使用税	土地面积	10 元/平方米

2. 税收优惠及批文

本公司于2011年取得高新技术企业证书，并于2014年10月28日通过复审，证书编号为GF201441000031，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司2017年1-6月按15%的税率计算所得税。

五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	22,452.70	25,286.00
银行存款	559,167.17	67,858.57
合计	581,619.87	93,144.57

1. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
交易性金融资产	1,400,000.00	940,000.00
合计	1,400,000.00	940,000.00

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,970,000.00	6,366,585.00
商业承兑汇票	-	-
合计	1,970,000.00	6,366,585.00

2. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2017 年 6 月 30 日终止确认金额	2017 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	2,973,861.00	1,970,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	2,973,861.00	1,970,000.00

3. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无已质押的、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的应收票据。

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露：

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,820,202.98	100.00	5813197.73	9.40	56007005.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	61,820,202.98	100.00	5,813,197.73	9.40	56,007,005.25

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,693,419.43	100.00	6,251,408.03	10.65	52,442,011.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	58,693,419.43	100.00	6,251,408.03	10.65	52,442,011.40

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	47,188,777.38	76.33	2,359,438.87	42,163,820.70	71.83%	2,108,191.04
1-2 年	9,010,776.86	14.58	901,077.69	9,226,934.60	15.72%	922,693.46
2-3 年	1,506,370.64	2.44	451,911.19	4,658,983.25	7.94%	1,397,694.98
3-4 年	4,027,016.24	6.51	2,013,508.12	1,641,704.66	2.80%	820,852.33

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
4 年以上	87,261.86	0.14	87,261.86	1,001,976.22	1.71	1,001,976.22
合计	61,820,202.98	100.00	5,813,197.73	58,693,419.43	100.00	6,251,408.03

2. 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3. 报告期内无对应收账款进行核销的情况。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
阳泉煤业集团物资经销有限责任公司	货款	13,727,722.20	1 年以内	22.21
平顶山天安煤业股份有限公司（设备科）	货款	6,548,100.00	1 年以内 1-2 年	10.59
中国平煤神马能源化工集团有限责任公司设备	货款	4,777,500.00	1 年以内	7.73
平顶山天安煤业股份有限公司（配件科）	货款	4,596,473.39	1 年以内	7.44
阳泉煤业（集团）股份有限公司	货款	3,288,528.89	1 年以内	5.32
合计	-	32,938,324.48	-	53.28

5. 截至 2017 年 6 月 30 日，不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

（五）预付款项

1. 预付款项账龄

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,481,453.70	100.00	1,449,384.84	94.14
1—2 年			90,141.80	5.86
2—3 年	-	-	-	-
3—4 年	-	-	-	-
4 年以上	-	-	-	-

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	4,481,453.70	100.00	1,539,526.64	100.00

2. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3. 按预付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
河南中煤钻探钻具有限公司	非关联方	960,000.00	1 年以内	21.42
聊城市坤联钢材有限公司	非关联方	506,995.77	1 年以内	11.31
河南天通电力有限公司	非关联方	382,127.29	1 年以内	8.53
泉州市聪勤机械制造有限公司	非关联方	227,600.00	1 年以内	5.08
平顶山泰克斯特高级润滑油有限公司	非关联方	195,029.42	1 年以内	4.35
合计	-	2,271,752.48	-	50.69

（六）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	2017 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,432,295.40	100	185,622.77	5.41	3,246,672.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,432,295.40	100.00	185,622.77	5.41	3,246,672.63

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,514,055.06	100.00	142,610.75	5.67	2,371,444.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	2,514,055.06	100.00	142,610.75	5.67	2,371,444.31

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	3,152,135.40	91.84	157,606.77	2,175,895.06	86.55	108,794.75
1-2 年	280,160.00	8.16	28,016.00	338,160.00	13.45	33,816.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	3,432,295.40	100.00	185,622.77	2,514,055.06	100.00	142,610.75

(2) 截至 2017 年 6 月 30 日，无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

2. 报告期内无对其他应收款核销的情况。

3. 其他应收款按性质分类情况

款项性质	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
代垫统筹	-	412.66
暂借款	59,800.00	65,060.00
保证金	3,372,495.40	2,448,582.40
合计	3,432,295.40	2,514,055.06

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
河南神火煤电股份有限公司	非关联方	934,350.00	1 年以内 1-2 年	27.02
义马煤业集团股份有限公司	非关联方	692,060.00	1 年以内 1-2 年	20.01
焦作煤业（集团）有限责任公司	非关联方	549,321.00	1 年以内	15.88
平顶山天安煤业股份有限公司供应部	非关联方	459,900.00	1 年以内	13.30
永城煤电控股集团有限公司	非关联方	455,752.00	1 年以内	13.18
合计		3,091,383.00		89.39

5. 截至 2017 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份所有者单位的欠款。

6. 截至 2017 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无应收关联方资金。

（七）存货

1、存货分类

项目	2017 年 6 月 30 日			2016 年 12 月 31 日		
	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	2,392,216.19	-	2,392,216.19	2,684,546.82	-	2,684,546.82
在产品	864,351.92	-	864,351.92	644,823.51	-	644,823.51
库存商品	2,735,664.80	-	2,735,664.80	3,075,121.90	-	3,075,121.90
合计	5,992,232.91	-	5,992,232.91	6,404,492.23	-	6,404,492.23

2、存货跌价准备

本公司存货不存在减值情形，未计提减值准备。

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

截止 2017 年 6 月 30 日，存货期末余额无含有借款费用资本化的情况。

（八）其他流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额		350,812.40
合计		350,812.40

(九) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	2017年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-
可供出售权益工具：	500,000.00	-	500,000.00
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	500,000.00	-	500,000.00
合计	500,000.00	-	500,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	2017年6月30日	本期增加	本期减少	2017年6月30日	2017年6月30日	本期增加	本期减少	2017年6月30日		
上海田宝贸易有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	-	5.00	-
合计	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-	-	-	5.00	-

(十) 固定资产

1. 固定资产分类

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：	-	-	-	-	-
1.2016-12-31	7,278,146.91	22,287,938.33	4,207,292.25	913,980.74	34,687,358.23
2.本期增加金额	-	200,598.28	448,085.47	-	648,683.75
(1) 购置	-	200,598.28	448,085.47	-	648,683.75
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	97,692.00	-	97,692.00
(1) 处置或报废	-	-	97,692.00	-	97,692.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
4.2017-6-30	7,278,146.91	22,488,536.61	4,557,685.72	913,980.74	35,238,349.98
二、累计折旧	-	-	-	-	
1.2016-6-30	1,222,182.94	5,774,157.99	2,740,858.54	730,546.58	10,467,746.05
2.本期增加金额	154,145.44	728,254.43	345,685.45	92,138.76	1,320,224.08
（1）计提	154,145.44	728,254.43	345,685.45	92,138.76	1,320,224.08
（2）合并增加	-	-	-	-	
3.本期减少金额	-	-	92,807.40	-	92,807.40
（1）处置或报废	-	-	92,807.40	-	92,807.40
4.2016-12-31	1,376,328.38	6,502,412.42	2,993,736.59	822,685.34	11,695,162.73
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.2015-12-31	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2016-12-31	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 2017-6-30	5,901,818.53	15,986,124.19	1,563,949.13	91,295.40	23,543,187.25
2. 2016-12-31	6,055,963.97	16,513,780.34	1,466,433.71	183,434.16	24,219,612.18

截至 2017 年 6 月 30 日，已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 362,237.00 元；本期增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为 0.00 元；本期增加的累计折旧中，本期计提 1,320,224.08 元。

2. 由于本公司固定资产使用状况良好，未发现减值的迹象，因此未计提固定资产减值准备。

3. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在闲置的固定资产情况。

4. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司未办妥产权证书的固定资产情况。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,710,000.00	正在办理

(十一) 在建工程

1. 在建工程余额

项目	2017-6-30			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	8,564,280.36	-	8,564,280.36	5,968,303.86	-	5,968,303.86
合计	8,564,280.36	-	8,564,280.36	5,968,303.86	-	5,968,303.86

2. 重大在建工程项目变动情况：

项目名称	2016-12-31	本期增加	转入固定资产	其他减少	2017-6-30
厂房	5,968,303.86	2,595,976.50	-	-	8,564,280.36
合计	5,968,303.86	2,595,976.50	-	-	8,564,280.36

3. 本期计提在建工程减值准备情况

本公司在建工程未发现减值情形，未提减值准备。

(十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	软件	土地使用权	其他	合计
一、账面原值	664,957.28	4,991,671.10	-	5,656,628.38
1.期初余额	664,957.28	4,991,671.10	-	5,656,628.38
2.本期增加金额	-	26,735,649.00	-	26,735,649.00
3.本期减少金额	152,136.75	-	-	152,136.75
(1)处置	-	-	-	-
(2)其他	152,136.75	-	-	152,136.75
4.期末余额	512,820.53	31,727,320.10	-	32,240,140.63
二、累计摊销				
1.期初余额	5,541.31	24,958.35	-	30,499.66
2.本期增加金额	30,712.24	221,487.70	-	252,199.94
(1)计提				
3.本期减少金额	-	-	-	-

项目	软件	土地使用权	其他	合计
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	36,253.55	246,446.05		282,699.60
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	476,566.98	31,480,874.05	-	31,957,441.03
2.期初账面价值	659,415.97	4,966,712.75	-	5,626,128.72

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(十三) 递延所得税资产

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,998,820.50	899,823.08	6,394,018.80	959,102.82
合计	5,998,820.50	899,823.08	6,394,018.80	959,102.82

(十四) 其他非流动资产

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
在建工程预付款	4,731,156.96	-
土地预付款	-	25,500,000.00
设备预付款	-	2,291,392.68
合计	4,731,156.96	27,791,392.68

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	13,500,000.00
质押借款	-	-
合计	-	13,500,000.00

2. 抵押借款和保证借款

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,422,029.96	100.00	16,078,475.86	85.61
1—2 年	-	-	2,689,669.25	14.32
2—3 年	-	-	5,200.00	0.03
3—4 年	-	-	6,872.50	0.04
4 年以上	-	-	-	-
合计	16,422,029.96	100.00	18,780,217.61	100.00

2. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

3. 应付账款余额前五名单位情况

2017 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占应付账款总额的比例(%)	性质或内容
河南远大钢构工程有限公司	非关联方	1 年以内	3,799,796.96	18.00	建筑款
河南中煤钻探钻具有限公司	非关联方	1 年以内	960,000.00	4.55	材料款
聊城市坤联钢材有限公司	非关联方	1 年以内	506,995.77	2.40	材料款
河南天通电力有限公司	非关联方	1 年以内	382,127.29	1.81	材料款
桂林市华力重工机械有限责任公司	非关联方	1 年以内	300,000.00	1.42	材料款
合计			5,948,920.02	28.19	

(十七) 预收款项

1. 预收款项列示

账龄	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
1 年以内	436,340.00	144,840.00
1-2 年以上	-	-
2-3 年	-	-
3-4 年	-	-
4 年以上	-	-
合计	436,340.00	144,840.00

2. 截至 2017 年 6 月 30 日，本公司无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和关联方款项。

3. 预收账款余额明细情况

2017 年 6 月 30 日

单位名称	金额	账龄	未偿还或结转的原因
义马煤业集团股份有限公司	415,840.00	1 年以内	未发货
山西通沃达工贸有限公司	20,500.00	1 年以内	未发货
合计	436,340.00	-	-

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	925,534.96	7,356,285.98	7,099,149.13	1,182,671.81
二、离职后福利-设定提存计划	-	250,823.50	250,823.50	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	925,534.96	7,356,285.98	7,099,149.13	1,182,671.81

2. 短期薪酬列示

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	560,000.00	5,837,296.23	6,392,763.04	4,533.19

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
二、职工福利费	-	717,182.22	276,762.83	440,419.39
三、社会保险费	-	343,811.74	343,811.74	-
其中：医疗保险费	-	92,998.24	92,988.24	-
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	365,534.96	457,995.79	85,811.52	737,719.23
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	925,534.96	7,356,285.98	7,099,149.13	1,182,671.81

3. 设定提存计划列示

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	-	240,575.34	240,575.34	-
2、失业保险费	-	10,248.16	10,248.16	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	250,823.50	250,823.50	-

(十九) 应交税费

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	842,987.66	-
企业所得税	194,081.44	844,027.50
房产税	15,284.11	15,284.11
土地使用税	37,706.00	37,706.00
印花税	3,109.60	3,187.70
城建税	63,394.25	-
教育费附加	27,168.96	-
地方教育费附加	18,112.64	-
合计	1,201,844.66	900,205.31

(二十) 应付利息

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
拆借资金应付利息	-	295,648.60

合计	-	295,648.60
----	---	------------

(二十一) 应付股利

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
应付股利	-	999,648.00	999,648.00	-
合计	-	999,648.00	999,648.00	-

(二十二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

项目	2017 年 6 月 30 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,803,020.28	68.52	16,770,667.99	62.43
1—2 年	11,066,486.58	30.57	8,112,509.13	30.2
2—3 年	306,693.95	0.85	1,958,254.52	7.29
3-4 年	-	-	-	-
4 年以上	22,350.60	0.06	22,350.60	0.08
合计	36,198,551.41	100.00	26,863,782.24	100.00

2. 截至 2017 年 6 月 30 日，其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项情况

单位名称	账龄	金额	占其他应付款总额的比例(%)
武国胜	1—2 年	4,755,745.85	13.14%
赵玉凤	1 年之内	1,629,934.26	4.50%
武泽坤	1—2 年	98,053.62	0.27%
合计	-	6,483,733.73	17.91%

3. 其他应付款余额前五名情况

2017 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占其他应付款总额的比例(%)
河南金刚奥重机械有限公司	关联方	1 年之内 1—2 年	26,000,000.00	71.83%
武国胜	关联方	1—2 年	4,755,745.85	13.14%
上海田宝贸易有限公司	关联方	2—3 年	1,900,000.00	5.25%
赵玉凤	关联方	1 年之内	1,629,934.26	4.50%
陈梅华	关联方	1 年以内	288,922.29	0.80%
合计	-	-	34,574,602.40	95.51%

(二十三) 递延收益

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
政府补助	15,150,386.00	1,860,500.00
合计	15,150,386.00	1,860,500.00

涉及政府补助的项目

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其 他 变 动	2017 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
中小企业发展专利补助金	681,500.00		43,500.00	-	638,000.00	与资产相关
政府扶持基础建设资金	1,179,000.00	13,333,386.00	0	-	14,512,386.00	与资产相关
合计	1,860,500.00	13,333,386.00	43,500.00		15,150,386.00	

(二十四) 股本

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
赵玉凤	24,000,000.00	51.28	-	-	24,000,000.00	51.28
武现中	280,000.00	0.60	-	-	280,000.00	0.60
武国胜	7,720,000.00	16.49	-	-	7,720,000.00	16.49
武泽坤	4,000,000.00	8.55	-	-	4,000,000.00	8.55
武泽铭	4,000,000.00	8.55	-	-	4,000,000.00	8.55
河南银时企业管理 中心（有限合伙）	6,800,000.00	14.53	-	-	6,800,000.00	14.53

投资者名称	2016 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	46,800,000.00	100.00	-	-	46,800,000.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 6 月 30 日
股本溢价	18,603,109.71	-	-	18,603,109.71
合计	18,603,109.71	-	-	18,603,109.71

(二十六) 盈余公积

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年6月30日
法定盈余公积	689,871.83	-	-	689,871.83
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	689,871.83	-	-	689,871.83

(二十七) 未分配利润

项目	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	6,208,846.55	1,721,636.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-	1,721,636.13
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,980,869.11	4,985,789.35
减：提取法定盈余公积	-	498,578.93
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	999,648.00	-
其他	-	-
期末未分配利润	7,190,067.66	6,208,846.55

(二十八) 营业收入、营业成本

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,265,112.98	17,199,007.85	21,620,297.67	12,356,815.25

项目	2017 年 1-6 月		2016 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	105,729.06	-	40,497.42	-
——合计	30,370,842.04	17,199,007.85	21,660,795.09	12,356,815.25

(二十九) 税金及附加

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
城市维护建设税	30,568.22	126,915.85
教育费附加	75,412.00	54,392.49
地方教育费附加	9,430.60	36,261.68
房产税	150,219.53	
印花税	64,379.80	
土地使用税	42,919.86	
车船税	3,346.71	
合计	376,276.72	217,570.02

(三十) 销售费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
职工薪酬	959,253.47	642,759.31
差旅费	565,156.54	13,130.00
运输费	508,064.71	182,817.32
业务招待费	681,925.72	144,090.93
折旧费	5,097.54	5,705.22
办公费	222,426.01	186,015.45
广告宣传费	397,477.18	125,314.64
其他	829,563.80	740,418.67
合计	4,168,964.97	2,040,251.54

(三十一) 管理费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
----	--------------	--------------

职工薪酬	2,748,291.39	2,319,126.83
绿化费	45,120.00	107,476.00
税费	-	124,087.32
折旧摊销	258,227.72	191,908.91
业务招待费	175,980.02	209,776.98
技术服务费	59,467.68	344,198.07
办公费	13,186.60	88,917.38
研究开发费	2,514,727.89	1,509,739.52
会议差旅费	258,069.90	160,886.10
社保及其他保险费	562,651.64	38,607.45
服务咨询费	250,895.39	796,320.75
租赁及运输费	204,157.54	225,301.14
其他	178,308.96	447,032.71
合计	7,269,084.73	6,563,379.16

(三十二) 财务费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
利息支出	-	148,413.92
减：利息收入	20,715.70	59,105.55
银行手续费	382,675.92	71,180.57
其他财务费用	-	20,927.46
合计	361,960.22	181,416.40

(三十三) 资产减值损失

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
坏账损失	-395,198.28	506,171.31
合计	-395,198.28	506,171.31

(三十四) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置收益	1,979.50	-

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	937,700.00	1,002,500.00
其他	-	13,699.41
合计	939,679.50	1,016,199.41

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
工商局商标奖励资金	-	200,000.00	与收益相关
专利资助款	-	319,000.00	与收益相关
非公经济发展扶持资金	-	440,000.00	与收益相关
中小企业发展专利补助金	43,500.00	43,500.00	与收益相关
大采高项目扶持资金	350,000.00		与收益相关
新三板上市补助	500,000.00		与收益相关
专利项目补助	44,200.00		与收益相关
合计	937,700.00	1,002,500.00	

(三十五) 所得税费用

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
当期所得税费用	290,276.48	101,132.00
递延所得税费用	59,279.74	-75,925.70
合计	349,556.22	25,206.30

(三十六) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
政府补助	13,902,386.00	959,000.00
往来款及其他	759,324.38	323,326.44
合计	14,661,710.38	1,282,326.44

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
销售费用付现支出	1,866,985.45	2,306,770.5
管理费用付现支出	1,018,597.37	1,590,818.81
往来款项支出及其他	1,465,686.87	461,727.55
合计	4,351,269.69	4,359,316.86

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
个人借款	9,000,000.00	-
合计	9,000,000.00	-

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
资金往来	71,715.98	-
利息支出	-	-
合计	71,715.98	-

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,980,869.11	785,834.52
加：资产减值准备	-395,198.28	506,171.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,320,224.08	844,085.41
无形资产摊销	80,628.94	-
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-1,979.48	
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）		181,416.40

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	59,279.74	-75,925.70
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	412,259.32	1,083,317.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,590,365.95	-4,612,381.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	9,935,247.43	-7,185,969.34
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	10,800,964.91	-8,473,451.22
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	581,619.87	529,990.83
减：现金的期初余额	93,144.57	2,486,463.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	488,475.30	-1,956,472.68

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
一、现金	581,619.87	529,990.83
其中：库存现金	22,452.70	42,106.30
可随时用于支付的银行存款	559,167.17	487,884.53
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	581,619.87	529,990.83

六、 在其他主体中的权益

（一） 企业集团的构成

无

(二) 重要的非全资子公司

无

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

实际控制人	所持股份	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
赵玉凤、武国胜夫妇	31,720,000.00	67.77	67.77

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
平顶山小明仕科技有限公司	受同一控制人控制
河南金刚奥重工机械有限公司	受同一控制人控制
上海坤峰实业有限公司	受同一控制人控制
平顶山市汇萃商贸有限公司	受同一控制人控制
河南省屹鹰科技有限公司	受同一控制人控制
上海田宝贸易有限公司	受同一控制人控制
赵玉凤	股东、董事长
武国胜	股东、监事会主席
武泽坤	赵玉凤、武国胜的女儿、股东、董事、总经理
武泽铭	赵玉凤、武国胜的儿子、股东、董事、董秘
武现中	武国胜的父亲、股东
陈梅华	董事
黄红霞	董事
武晓星	监事
连春献	监事
郝卫杰	监事
徐云辉	监事
轩利华	财务总监

(三) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年 1-6 月发生额	2016 年 1-6 月发生额
平顶山市汇萃商贸有限公司	接受劳务	72,652.00	72,939.00
河南省屹鹰科技有限公司	接受劳务	15,640.00	10,602.50

2. 关联方资金拆借

项目名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应付款：	-	-	-	-
武国胜	4,827,461.63	-	71,715.98	4,755,745.65
赵玉凤	1,629,934.26			1,629,934.26
上海田宝贸易有限公	1,900,000.00	-	-	1,900,000.00
河南金刚奥重工机械 有限公司	17,000,000.00	9,000,000.00	-	26,000,000.00
合 计	25,357,395.89	9,000,000.00	71,715.98	34,285,679.91

(四) 关联方应收应付款项

1. 其他应付款

关联方	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日
武国胜	4,755,745.65	4,827,461.63
赵玉凤	1,629,934.26	1,629,934.26
武泽坤	98,053.62	214,158.60
郝卫杰	227,971.00	227,369.40
徐云辉	222,350.60	22,350.60
陈梅华	288,922.29	67,889.08
黄红霞	201,978.97	92,823.78
上海田宝贸易有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00
河南金刚奥重工机械有限公司	26,000,000.00	17,000,000.00
合计	35,324,956.39	25,981,987.35

八、 承诺及或有事项**（一） 重要承诺事项**

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在重要承诺事项。

（二） 或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在或有事项。

九、 资产负债表日后事项

无

十、 其他重要事项

无

十一、 补充资料**（一） 非经常性损益明细表**

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
非流动资产处置损益	1,979.50	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-
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）	937,700.00	1,002,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-

项目	2017 年 1-6 月	2016 年 1-6 月
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		13,349.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
所得税影响额	-140,951.93	-152,377.41
少数股东权益影响额	-	-
合计	798,727.57	863,472.00

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	2017 年 1-6 月	2.70	0.0423	0.0423
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2017 年 1-6 月	1.61	0.0253	0.0253

利润数据分析						
项目	2017 年 1-6 月	占利润总额比重	2016 年 1-6 月	变动比例	增减幅度 占利润总额 总额的 比重	变动原因
营业收入	30,370,842.04	1303.23%	21,660,795.09	40.21%	373.75%	为完成公司内部销售目标，销售业绩上涨原因： 1、挖掘现有市场，增大销量； 2、开拓新市场； 3、推动现有客户对产品更新换代。
营业成本	17,199,007.85	738.02%	12,356,815.25	39.19%	207.78%	报告期内营业成本增加的主要原因是销售收入增加，相应配比的营业成本增加。
销售费用	4,168,964.97	178.89%	2,040,251.54	104.34%	91.34%	销售收入增加，相应配比销售费用的差旅费、运费、工资等增加。 销售费用中的其他主要是销售招标中，标书费、中标服务费，零星的销售费用报销。
财务费用	361,960.22	15.53%	181,416.40	99.52%	7.75%	报告期内财务费用增加的主要原因是为保证经营需要，承兑汇票贴现增加。
营业税金 及其附加	376,276.72	16.15%	217,570.02	72.95%	6.81%	报告期内应交增值税较上期增加，相应营业税金及附加增加，应会计政策要求，房产税、城镇土地使用税等计入管理费用的税种计入税金及附加。
资产减值 损失	-395,198.28	-16.96%	506,171.31	-178.08%	-38.68%	变动原因：账龄在 1-4 年的货款回收力度较大。
利润总额	2,330,425.33	100%	811,040.82	187.34%	65.20%	营业收入增加，同时较好的控制了成本。
所得税费用	349,556.22	15.00%	25,206.30	1286.78%	13.92%	税前利润增大，所得税费用增大。
净利润	1,980,869.11	85.00%	785,834.52	152.07%	51.28%	详见以上单项分析

资产负债数据分析						
项目	2017 年 6 月 30 日	占总资产 比重	2016 年 12 月 31 日	变动比例	增减幅度占 资产总额的 比重	变动原因
货币资金	581,619.87	0.40%	93,144.57	524.43%	0.34%	为保障公司经营需要及新厂建设，留出合理的现金支配，满足资金需求。
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,400,000.00	0.97%	940,000.00	48.94%	0.32%	公司留存资金的合理支配，降低现金持有成本，空闲资金购买的理财产品。
应收票据	1,970,000.00	1.37%	6,366,585.00	-69.06%	-3.06%	2017 年上半年应收票据减少主要原因：采购部门提高用应收票据支付采购付款的比例；保证经营资金需求而对票据贴现。
预付款项	4,481,453.70	3.11%	1,539,526.64	191.09%	2.04%	为保障生产，对于交货周期长、紧缺性产品的采购支付预付款项。
其他应收款	3,246,672.63	2.26%	2,371,444.31	36.91%	0.61%	因报告期内参加招标增多，招投标保证金按招标金额的一定比例上缴，因此相应保证金增加
其他流动资产	0.00	0.00%	350,812.40	-100.00%	-0.24%	本项目是待抵扣进项税，报告期内待抵扣进项税已全部认证。
在建工程	8,564,280.36	5.95%	5,968,303.86	43.50%	1.80%	在建厂房支出
无形资产	31,957,441.03	22.21%	5,626,128.72	468.02%	18.30%	分公司土地证办理完毕，转为无形资产
其他非流动资产	4,731,156.96	3.29%	27,791,392.68	-82.98%	-16.03%	本项目为预付的、为办理完毕土地证的土地购置款，随着报告期内土地证书办理完毕，转为

产						无形资产。
短期借款	0.00	0.00%	13,500,000.00	-100.00%	-9.38%	2016 年年底为支付分公司土地购置款，临时借入的款项，报告期内已归还借款。
预收款项	436,340.00	0.30%	144,840.00	201.26%	0.20%	上半年公司参加煤炭行业国家补专项资金招标，该项目合同约定了预收账款。
应交税费	1,201,844.66	0.84%	900,205.31	33.51%	0.84%	2017 年应交税费增加主要是： 1、销售增加，增值税税负增加，附征增加。 2、销售增加，利润增加，所得税增加。
应付利息	0.00	0.00%	295,648.60	-100.00%	-0.21%	2016 年借款利息费用，上半年归还完毕。
其他应付款	36,198,551.41	25.16%	26,863,782.24	34.75%	6.49%	为保证固定资产投资资金需要，2017 年上半年借用股东资金增加 900 万元。
递延收益	15,150,386.00	10.53%	1,860,500.00	714.32%	9.24%	分公司收到宝丰县的土地建设补偿资金，是与资产有关的政府补贴。

河南铁福来装备制造股份有限公司

2017 年 8 月 14 日