

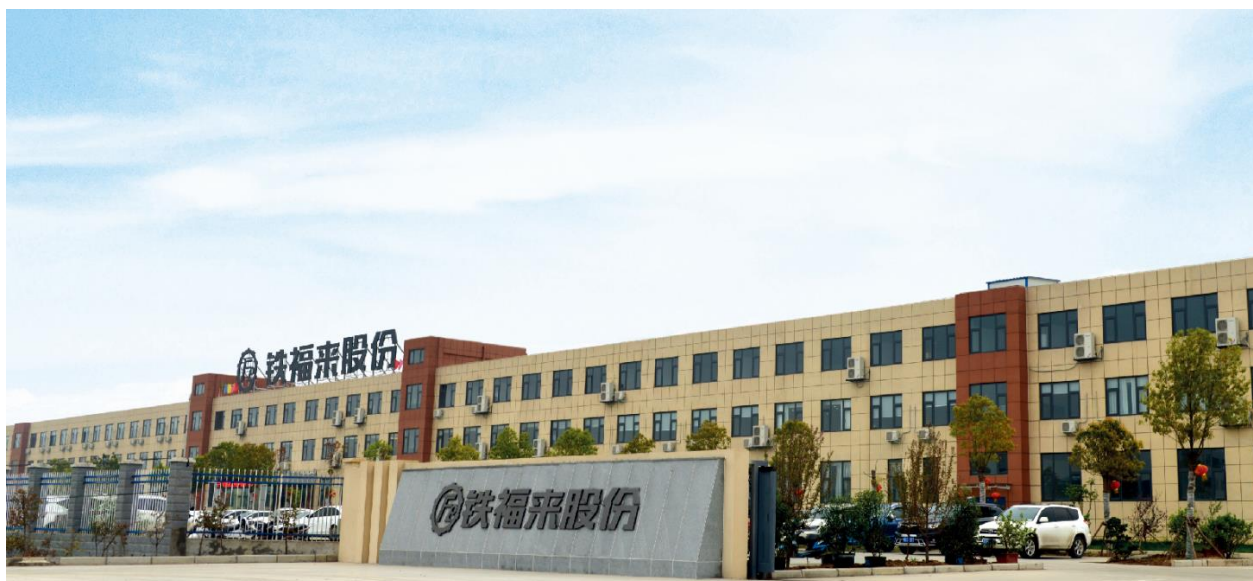


# 铁福来

NEEQ : 837575

河南铁福来装备制造股份有限公司

Henan Tiedulai Equipment Manufacturing co. , Ltd



## 半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

- 1、2018 年 1 月，公司“可变径造穴卸压增透一体化装备”被认定为 2017 年度河南省装备制造业十大标志性高端装备。
- 2、2018 年 4 月，公司被认定为“国家科技型中小企业”。
- 3、2018 年 5 月，公司可变径造穴卸压增透一体化装备、煤矿用反井钻机获 2018 年第一批河南省首台套重大技术装备认定。
- 4、2018 年 5 月，公司与平顶山学院签订校企战略合作协议。
- 5、2018 年 5 月 31 日公司召开董事会、2018 年 6 月 15 日召开股东大会审议通过了关于变更公司注册地址的议案，变更后的新地址：宝丰县产业集聚区。
- 6、2018 年 6 月，公司研发项目荣获第二批机器人“十百千”示范应用倍增工程示范项目。
- 7、报告期内，公司新增专利 2 项，新增煤矿矿用产品安全标志 2 项。

# 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 8  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 第四节 重要事项 .....                | 14 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 18 |
| 第七节 财务报告 .....                | 22 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 28 |

## 释义

| 释义项目            |   | 释义                                  |
|-----------------|---|-------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、铁福来 | 指 | 河南铁福来装备制造股份有限公司                     |
| 股东大会            | 指 | 河南铁福来装备制造股份有限公司股东大会                 |
| 董事会             | 指 | 河南铁福来装备制造股份有限公司董事会                  |
| 监事会             | 指 | 河南铁福来装备制造股份有限公司监事会                  |
| 高级管理人员          | 指 | 公司总经理、财务总监、董事会秘书                    |
| 国泰君安、主办券商       | 指 | 国泰君安证券股份有限公司                        |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                        |
| 《公司章程》          | 指 | 《河南铁福来装备制造股份有限公司章程》                 |
| 中国证监会           | 指 | 中国证券监督管理委员会                         |
| 银时管理            | 指 | 河南银时企业管理中心(有限合伙)                    |
| 元、万元            | 指 | 人民币元、人民币万元                          |
| 报告期             | 指 | 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日      |
| 煤矿瓦斯            | 指 | 煤层瓦斯或煤层气。从煤和围岩中逸出的甲烷、二氧化碳和氮等组成的混合气体 |
| 防突              | 指 | 防治煤与瓦斯突出                            |
| 底抽巷             | 指 | 底板巷道，位于煤层下方的岩层，底板巷道是指布置在煤层底板的巷道     |
| 本煤层             | 指 | 煤层                                  |

## 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。

公司负责人赵玉凤、主管会计工作负责人李静波及会计机构负责人（会计主管人员）李静波保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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财务部<br>河南铁福来装备制造股份有限公司董秘办公室                                                |
| 备查文件   | （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。<br>（二）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、 基本信息

|         |                                                 |
|---------|-------------------------------------------------|
| 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                                             |
| 办公地址    | 平顶山市新华区北环路南(新华区工业园路西)                           |

### 二、 联系方式

|               |                                                           |
|---------------|-----------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 武泽铭                                                       |
| 是否通过董秘资格考试    | 否                                                         |
| 电话            | 0375-6513088                                              |
| 传真            | 0375-6518911                                              |
| 电子邮箱          | wzm@tflzg.com                                             |
| 公司网址          | <a href="http://www.tflzg.com/">http://www.tflzg.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 平顶山市宝丰县产业集聚区兴宝一路铁福来公司 467400                              |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>      |
| 公司半年度报告备置地    | 董事会秘书办公室                                                  |

### 三、 企业信息

|                 |                                                 |
|-----------------|-------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                    |
| 成立时间            | 2003-03-11                                      |
| 挂牌时间            | 2016-05-25                                      |
| 分层情况            | 基础层                                             |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业，35 专用设备制造业，351 采矿、冶金、建筑专用设备制造，3511 矿山机械制造 |
| 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       | 集合竞价                                            |
| 普通股总股本（股）       | 46,800,000                                      |
| 优先股总股本（股）       | 0                                               |
| 做市商数量           | 0                                               |
| 控股股东            | 赵玉凤                                             |
| 实际控制人及其一致行动人    | 赵玉凤、武国胜                                         |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |                       |   |
|----------|-----------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91410402747424522J    | 否 |
| 注册地址     | 平顶山市新华区北环路南（新华区工业园路西） | 否 |
| 注册资本（元）  | 46,800,000 元          | 否 |
|          |                       |   |

## 五、 中介机构

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 主办券商           | 国泰君安             |
| 主办券商办公地址       | 上海市静安区南京西路 768 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2018 年 7 月 5 日，公司完成了工商变更，注册地址由平顶山市新华区北环路南（新华区工业园路西）变更为宝丰县产业集聚区。

经本公司第一届董事会第十五次会议审议通过 2017 年度利润分配的预案。本公司拟实施以下利润分配方案：以利润分配方案实施股权登记日的总股本 46,800,000.00 股为基数，每 10 股派送现金红利 1 元（含税）向全体股东分配，共计分配现金红利 4,680,000.00 元（含税），于 2018 年 7 月 6 日分派完毕。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                         | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                    | 37,138,549.23 | 30,370,842.04 | 22.28%  |
| 毛利率                                     | 47.78%        | 43.37%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 1,369,716.03  | 1,980,869.11  | -30.85% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 336,803.76    | 1,182,141.54  | -71.51% |
| 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）           | 1.64%         | 2.70%         | -       |
| 加权平均净资产收益率（依据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） | 0.40%         | 1.61%         | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.0293        | 0.0423        | -30.73% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 173,394,838.17 | 173,000,187.90 | 0.23%  |
| 负债总计            | 88,996,698.22  | 89,971,763.98  | -1.08% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 84,398,139.95  | 83,028,423.92  | 1.65%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.8            | 1.77           | 1.69%  |
| 资产负债率（母公司）      | 51.33%         | 52.01%         | -      |
| 资产负债率（合并）       | -              | -              | -      |
| 流动比率            | 1.06           | 1.07           | -      |
| 利息保障倍数          | 17.46          | 35.76          | -      |

### 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 | 4,176,137.24 | 10,800,964.91 | -61.34% |
| 应收账款周转率       | 0.67         | 0.50          | -       |
| 存货周转率         | 1.81         | 2.77          | -       |

### 四、 成长情况

|        | 本期    | 上年同期  | 增减比例 |
|--------|-------|-------|------|
| 总资产增长率 | 0.23% | 6.12% | -    |

|         |         |         |   |
|---------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率 | 22.28%  | 40.21%  | — |
| 净利润增长率  | -30.85% | 152.07% | — |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例  |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 46,800,000 | 46,800,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | —          | —          | —     |
| 计入负债的优先股数量 | —          | —          | —     |

## 六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒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集设计研发、产品制造、市场营销、售后服务为一体，从事防治煤与瓦斯突出钻探高端装备制造为主的国家高新技术企业。

产品与服务：公司主要为各地煤矿企业、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；机械产品的加工、检验、销售；以及矿用设备的维修改造服务。公司产品已形成两大系列共 20 多个品种，涵盖综采工作面、底抽巷、本煤层、掘进巷等区域瓦斯治理；公司还可根据客户需求，为客户提供适合不同地质条件、作业环境的瓦斯治理方案，获得了客户的普遍认可与好评。

技术与研发：公司始终注重技术研发，已掌握煤矿液压钻机、钻具、矿用设备研发、制造等多项关键技术，包括综采工作面浅孔释放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，可变径造穴成套技术装备，煤矿用履带式反井钻机成套装备及工艺，双臂系列钻机，皮带运输巷防漏风、防逆流系列风门装备以及高耐磨型钻具等核心技术。这些核心技术的掌握保证了公司产品的市场竞争力。

销售与客户：公司通过区域型销售组织模式开拓业务，主要为山西阳煤集团、中国平煤神马集团、河南神火集团、河南永煤集团、河南焦煤能源有限公司、山西潞安集团矿业公司、河南能源化工集团、安徽淮南矿业集团、山西晋城煤业集团、黑龙江龙煤集团、贵州永贵集团、辽宁沈煤集团、神华物资集团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。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。

收入模式：公司主要客户为国内大型煤业集团，客户企业资信较好，且与客户建立了长期稳定的合作关系，保证了公司销售回款的稳定。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。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期末至本报告披露日公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 营运分析

报告期内，公司加大研发力度，保持了技术、市场的先进性，结合实践经验和对业务模式的创新，深入挖掘客户需求，优化运维服务，持续为山西、河南、安徽、辽宁、贵州等地的客户提供优质的产品和服务。与此同时，公司还积极扩大业务范围，以研发为重点，推广新产品，为全年销售业绩的增长奠定了基础。此外，公司不断改进和完善管理体系，增强企业文化建设，以管理促发展，提高员工的凝聚力，在加大自主研发、品牌推广及销售能力多重构建的基础上，巩固和加强公司建设与发展的综合实力，为下一步提升公司在煤矿安全设备领域专业化技术水平及市场认可度方面奠定坚实的基础。

#### 一、行业状况分析

报告期内，国内煤炭市场整体发展趋势良好，煤炭需求渐趋平稳。

#### 二、销售分析

##### （一）销售渠道：

2018 年公司销售渠道在原来的直销销售渠道上新增加了中间商代理销售渠道。

1、直销：是公司直接对准终端使用客户进行的销售。

2、中间商代理销售：公司-中间商-终端使用客户，是公司通过代理商到终端使用客户的销售模式，中间商代理销售的增加加快了资金的回转速度，提高了资金的周转率。

（二）客户情况：

2017 年公司主要客户为中国平煤神马集团、阳煤集团、神火集团、永煤集团、等煤业集团公司。报告期内新开发晋煤集团、潞安集团、兰花集团等多家大型煤业公司。

（三）行业周期性：

煤炭行业属于特殊行业，我公司产品属于煤矿用安全生产设备，每年销售具有周期性且波动性大，一年内销售分布不均衡。

### 三、财务分析

（一）财务状况分析

报告期内，总资产总额：17,339.48 万元，较期初增加 0.23%；负债总额：8,899.67 万元，较期初减少 1.08%；净资产为：8,439.81 万元，较期初增加 1.65%。

（二）经营成果分析

报告期内，公司实现营业收入：3,713.85 万元，同比上升 22.28%；营业成本：1,939.34 万元，同比上升 12.76%；净利润 136.97 万元，同比下降 30.85%。公司收入增长的原因是可变径造穴卸压增透一体化装备投放市场后，取得良好的市场效果，新产品销量增加。净利润较同期对比下降明显，报告期内净利润下降为暂时性，原因是公司新的生产基地投产，固定费用及人员费用增加，在未来的期间内公司产量增大，降低单位成本，净利润将逐步回升。

（三）现金流量分析

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额：417.61 万元，较上年同期下降 61.34%。公司重视货款的回收，加大应收账款回款力度，销售商品产生的现金流入同比上升 60.56%，与经营有关的现金流入下降 91.65%，导致经营活动流入现金下降 0.60%。由于支付给职工、缴纳的税金、以及支付其他的与经营有关的现金流出上升，导致经营活动的现金流出上升 24.94%，经营活动产生的现金流量净额同比下降 61.34%。投资产生的现金流量净额：-303.97 万元，较上年同期下降 29.96%。新的生产基地建设进入尾声，投资下降，投资活动产生现金净流量降低。筹资活动产生的现金流量净额：-137.81 万元，较上年同期上升 76.93%。由于经营活动产生的现金增大，满足了经营资金需求，剩余资金归还贷款，筹资活动产生的现金净流量流出上升 76.93%。

### 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，公司注意及时关注学习监管新要求新动态，要求董监高成员不断学习股份制公司治理知识，进一步提高了公司内部治理水平。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。同时不断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：截止 2018 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 7,720,000 股，占公司总股本的 16.49 %；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。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 82.3%，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 2018 年 6 月 30 日公司应收账款净值为 4,407.93 万元，占流动资产的比例为 55.91%，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 2018 年上半年经营活动产生的净现金流为 417.61 万元，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：报告期内公司营业收入增加，但应收账款净值较去年同期下降 18.13%，说明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，公司将继续采取磨账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。报告期内，公司新增多家煤业公司以及代理商，多数采取预收货款方式销售货物，有效防止了应收账款拖欠的风险，加快了应收账款周转速度。

#### 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，起到了节约成本的效果。

#### 风险五：税收优惠政策的风险

风险描述：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，高新技术企业可以减按 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。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 2017 年 8 月 29 日再次通过高新技术企业复审，有效期为三年。所以此项风险在 3 年有效期内降低。

应对措施：公司保持研发投入，确保各项指标符合高新技术企业资格要求。公司已于 2017 年 8 月 29 日再次通过复审，有效期为三年，确保了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(环保)，主要煤矿企业资金状况较为紧张，致使对钻探设备的需求波动较大，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、 企业社会责任

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

诚信经营，每月按时发放职工薪酬。重视安全生产，根据不同工种特点，提供了专业的安全防护措施，保障了职工的生命财产安全，为职工提供了安全、舒适的工作环境。报告期内，公司为每位员工缴纳商业保险，保障了全体员工的生命安全，公司遵守道德规范和法律规章要求，及时为供应商支付货款，为客户提供专业的售后服务，充分保障供应商、消费者的合法权益。

在董事会的正确领导下，公司深入学习贯彻党的十九大精神，积极响应国家脱贫攻坚战略，积极加入平顶山的“百企帮百村”扶贫计划，多次向贫困地区捐款，资助困难大学生，并携带生活物资看望孤寡老人、困难学生。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额         | 发生金额       |
|--------------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | 1,200,000.00 | 237,708.00 |
| 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 | -            | -          |
| 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）               | -            | -          |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -            | -          |
| 6. 其他                          | -            | -          |
| 合计                             | 1,200,000.00 | 237,708.00 |

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间   | 临时公告编号   |
|-----|------|---------------|------------|------------|----------|
| 赵玉凤 | 借款   | 16,000,000.00 | 是          | 2018.04.20 | 2018-021 |
| 武国胜 | 借款   | 6,500,000.00  | 是          | 2018.04.20 | 2018-021 |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

根据公司经营发展的需要，为补充运营所需流动资金，公司拟向公司股东赵玉凤、武国胜借款分别不超过 1,600 万元，本次借款发生时间为 2018 年 7 月 3 日-11 日，合计借款金额为 22,500,000.00 元。本次关联交易系公司为实现业务发展的正常需要，是合理必要的，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。

**(三) 承诺事项的履行情况**

- 1、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。
- 2、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。
- 3、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、普通股股本情况

#### (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       | 12,476,666 | 26.66% | —    | 12,476,666 | 26.66% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,930,000  | 16.94% | —    | 7,930,000  | 16.94% |
|         | 董事、监事、高管      | 9,930,000  | 21.22% | —    | 9,930,000  | 21.22% |
|         | 核心员工          | —          | —      | —    | —          | —      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 34,323,334 | 73.34% | —    | 34,323,334 | 73.34% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,790,000 | 50.83% | —    | 23,790,000 | 50.83% |
|         | 董事、监事、高管      | 29,790,000 | 63.65% | —    | 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五名或持股 10%及以上股东情况

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 | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 16.49% | 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   |
| 合计 |                  | 46,520,000 | 0    | 46,520,000 | 99.4%  | 34,323,334  | 12,196,666  |

前五名或持股 10%及以上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。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。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为赵玉凤女士。截至 2018 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。

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。2017 年 12 月，被评为第四届平顶山市诚实守信类道德模范。

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 82.3%，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 月至 2018 年 5 月，任职于河南铁福来装备制造股份有限公司监事会主席。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务           | 性别 | 出生日期        | 学历 | 任期                      | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|--------------|----|-------------|----|-------------------------|-----------|
| 赵玉凤       | 董事长          | 女  | 1963年7月15日  | 初中 | 2015年12月25日至2018年12月24日 | 是         |
| 武泽坤       | 董事           | 女  | 1987年1月13日  | 大专 | 2015年12月25日至2018年12月24日 | 是         |
| 武泽铭       | 董事、总经理、董事会秘书 | 男  | 1990年1月9日   | 本科 | 2015年12月25日至2018年12月24日 | 是         |
| 陈梅华       | 董事           | 男  | 1963年9月8日   | 大专 | 2015年12月25日至2018年12月24日 | 是         |
| 武国胜       | 董事           | 男  | 1962年1月3日   | 大专 | 2018年6月15日至2018年12月24日  | 是         |
| 徐云辉       | 监事           | 男  | 1975年10月24日 | 大专 | 2015年12月25日至2018年12月24日 | 是         |
| 连春献       | 监事           | 男  | 1985年10月5日  | 高中 | 2015年12月25日至2018年12月24日 | 是         |
| 宋世旭       | 监事           | 男  | 1987年7月17日  | 大专 | 2018年6月15日至2018年12月24日  | 是         |
| 李静波       | 财务总监         | 女  | 1962年8月19日  | 本科 | 2018年3月14日至2018年12月24日  | 是         |
| 董事会人数:    |              |    |             |    |                         | 5         |
| 监事会人数:    |              |    |             |    |                         | 3         |
| 高级管理人员人数: |              |    |             |    |                         | 2         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长赵玉凤、董事武国胜系夫妻关系；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。

## (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 | 董事               | 7,720,000  | -    | 7,720,000  | 16.49%    | -          |
| 武泽坤 | 董事               | 4,000,000  | -    | 4,000,000  | 8.55%     | -          |
| 武泽铭 | 董事、总经理、<br>董事会秘书 | 4,000,000  | -    | 4,000,000  | 8.55%     | -          |
| 合计  | -                | 39,720,000 | 0    | 39,720,000 | 84.87%    | 0          |

## (三) 变动情况

|      |             |                                                                  |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 总经理是否发生变动   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
|      | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|      | 财务总监是否发生变动  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务     | 变动类型 | 期末职务         | 变动原因                                         |
|-----|----------|------|--------------|----------------------------------------------|
| 武国胜 | 监事会主席    | 新任   | 董事           | 于5月31日辞去监事及监事会主席职务。6月15日，经18年第二次临时股东大会选举为董事。 |
| 宋世旭 |          | 新任   | 监事           | 6月15日，经18年第二次临时股东大会选举为监事。                    |
| 武晓星 | 监事       | 离任   |              | 于5月31日因个人原因辞去监事职务。                           |
| 黄红霞 | 董事       | 离任   |              | 于5月31日因个人原因辞去董事职务。                           |
| 武泽铭 | 董事、董事会秘书 | 新任   | 董事、总经理、董事会秘书 | 3月14日，经第一届董事会第十四次会议选举为总经理。                   |
| 李静波 |          | 新任   | 财务总监         | 3月14日，经第一届董事会第十四次会议任命为财务总监。                  |
| 轩利华 | 财务总监     | 离任   |              | 3月14日，经第一届董事会第十四次会议通过免去轩利华女士                 |

|     |        |    |    |                     |
|-----|--------|----|----|---------------------|
|     |        |    |    | 公司财务总监的职务。          |
| 郝卫杰 | 监事     | 离任 |    | 于1月22日因个人原因辞去监事职务。  |
| 武泽坤 | 董事、总经理 | 离任 | 董事 | 于1月22日因个人原因辞去总经理职务。 |

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

宋世旭，男，1987年7月17日出生，中国国籍，大专学历。2011年8月6日至2012年10月5日任平顶山市铁福来机电设备有限公司数控车工；2012年10月6日至2015年12月24日任平顶山市铁福来机电设备有限公司车间主任；2015年12月25日至2018年6月14日任河南铁福来装备制造股份有限公司车间主任。

李静波，女，1962年8月19日出生，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权。2007年7月至2011年2月任平顶山天润铁路运输服务有限公司财务总监；2007年10月至2011年2月任平顶山煤业（集团）铁路运输处总会计师；2011年2月至2013年8月任平顶山煤业（集团）飞行化工有限公司总会计师。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 26   | 27   |
| 生产人员    | 85   | 113  |
| 销售人员    | 20   | 20   |
| 技术人员    | 18   | 19   |
| 财务人员    | 5    | 6    |
| 员工总计    | 154  | 185  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 25   | 31   |
| 专科      | 59   | 67   |
| 专科以下    | 69   | 86   |
| 员工总计    | 154  | 185  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

薪酬制度：报告期内，因公司加大技术研发，提高产量，扩展新的业务领域，公司引进技术人才，员工数量期末较期初有较大增长。公司制定了有关人才招聘、培训、劳动管理、薪酬管理等方面的制度，根据公司业务，有针对地参加人才交流会及进行网上招聘，吸收优秀、适用人才加盟公司。公司制定有绩效考核、岗位激励机制，为员工提供充分发挥自己才干的舞台和晋升机会。

员工培训：公司重视人才培养，制定详尽的员工培训计划，通过新员工入职培训、岗位技能培训、

企业文化培训及管理技能培训，全面提升员工综合素质。  
截至报告期末，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 姓名  | 岗位       | 期末普通股持股数量 |
|-----|----------|-----------|
| 乔福兆 | 公司核心技术人员 | 0         |
| 栗燕飞 | 公司核心技术人员 | 0         |

核心人员的变动情况：

王晓平于 2018 年 6 月 1 日因个人原因办理辞职，离职后公司已组建完整的技术团队，对公司技术研发不会产生重大影响。

## 三、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

2018 年 7 月 3 日，经第一届监事会第八次会议任命徐云辉为监事会主席。

## 第七节 财务报告

### 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                 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                      |                      |
| 货币资金                   | 六（一）  | 6,310,893.61         | 6,552,502.27         |
| 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 | 六（二）  | 2,000,000.00         | 1,200,000.00         |
| 衍生金融资产                 |       | -                    | -                    |
| 应收票据及应收账款              | 六（三）  | 49,212,243.18        | 59,838,192.96        |
| 预付款项                   | 六（四）  | 2,381,797.69         | 227,494.00           |
| 应收保费                   |       | -                    | -                    |
| 应收分保账款                 |       | -                    | -                    |
| 应收分保合同准备金              |       | -                    | -                    |
| 其他应收款                  | 六（五）  | 2,958,962.13         | 3,864,975.30         |
| 买入返售金融资产               |       | -                    | -                    |
| 存货                     | 六（六）  | 14,429,058.94        | 6,974,055.25         |
| 持有待售资产                 |       | -                    | -                    |
| 一年内到期的非流动资产            |       | -                    | -                    |
| 其他流动资产                 | 六（七）  | 1,548,959.73         | 1,881,362.64         |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>78,841,915.28</b> | <b>80,538,582.42</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |       | -                    | -                    |
| 可供出售金融资产               | 六（八）  | 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                   | 六（九）  | 56,537,362.45        | 55,790,685.13        |
| 在建工程                   | 六（十）  | 3,044,722.51         | 1,079,532.61         |
| 生产性生物资产                |       | -                    | -                    |
| 油气资产                   |       | -                    | -                    |
| 无形资产                   | 六（十一） | 31,264,945.87        | 31,607,860.13        |
| 开发支出                   |       | -                    | -                    |

|                        |       |                |                |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 商誉                     |       | -              | -              |
| 长期待摊费用                 |       | -              | -              |
| 递延所得税资产                | 六（十二） | 3,205,892.06   | 2,964,920.81   |
| 其他非流动资产                | 六（十三） | -              | 518,606.80     |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | 94,552,922.89  | 92,461,605.48  |
| <b>资产总计</b>            |       | 173,394,838.17 | 173,000,187.90 |
| <b>流动负债：</b>           |       |                |                |
| 短期借款                   | 六（十四） | 3,000,000.00   | 4,000,000.00   |
| 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                 |       | -              | -              |
| 应付票据及应付账款              | 六（十五） | 31,593,797.11  | 25,563,895.12  |
| 预收款项                   | 六（十六） | 1,112,792.6    | 394,040.00     |
| 卖出回购金融资产               |       | -              | -              |
| 应付手续费及佣金               |       | -              | -              |
| 应付职工薪酬                 | 六（十七） | 2,774,299.57   | 4,968,067.22   |
| 应交税费                   | 六（十八） | 274,570.86     | 4,418,692.79   |
| 其他应付款                  | 六（十九） | 35,601,130.04  | 35,580,651.13  |
| 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                |       | -              | -              |
| 持有待售负债                 |       | -              | -              |
| 一年内到期的非流动负债            |       | -              | -              |
| 其他流动负债                 |       | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>          |       | 74,356,590.18  | 74,925,346.26  |
| <b>非流动负债：</b>          |       |                |                |
| 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               |       | -              | -              |
| 预计负债                   |       | -              | -              |
| 递延收益                   | 六（二十） | 14,640,108.04  | 15,046,417.72  |
| 递延所得税负债                |       | -              | -              |
| 其他非流动负债                |       | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>         |       | 14,640,108.04  | 15,046,417.72  |
| <b>负债合计</b>            |       | 88,996,698.22  | 89,971,763.98  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |       |                |                |

|                   |        |                       |                       |
|-------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 股本                | 六（二十一） | 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              | 六（二十二） | 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              | 六（二十三） | 1,862,496.21          | 1,862,496.21          |
| 一般风险准备            |        | -                     | -                     |
| 未分配利润             | 六（二十四） | 17,132,534.03         | 15,762,818.00         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 84,398,139.95         | 83,028,423.92         |
| 少数股东权益            |        | -                     | -                     |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | <b>84,398,139.95</b>  | <b>83,028,423.92</b>  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | <b>173,394,838.17</b> | <b>173,000,187.90</b> |

法定代表人：赵玉凤

主管会计工作负责人：李静波

会计机构负责人：李静波

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注     | 本期金额                 | 上期金额                 |
|----------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |        | <b>37,138,549.23</b> | <b>30,370,842.04</b> |
| 其中：营业收入        | 六（二十五） | 37,138,549.23        | 30,370,842.04        |
| 利息收入           |        | -                    | -                    |
| 已赚保费           |        | -                    | -                    |
| 手续费及佣金收入       |        | -                    | -                    |
| <b>二、营业总成本</b> |        | <b>37,014,763.77</b> | <b>28,980,096.21</b> |
| 其中：营业成本        | 六（二十五） | 19,393,350.85        | 17,199,007.85        |
| 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          | 六（二十六） | 608,003.95           | 376,276.72           |
| 销售费用           | 六（二十七） | 3,498,114.57         | 4,168,964.97         |

|                                     |        |                     |                     |
|-------------------------------------|--------|---------------------|---------------------|
| 管理费用                                | 六（二十八） | 6,559,658.88        | 4,754,356.84        |
| 研发费用                                | 六（二十九） | 3,658,338.21        | 2,514,727.89        |
| 财务费用                                | 六（三十）  | 1,328,012.67        | 361,960.22          |
| 资产减值损失                              | 六（三十一） | 1,969,284.64        | -395,198.28         |
| 加：其他收益                              | 六（三十二） | 406,309.68          | 43,500.00           |
| 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                  |        | -                   | -                   |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列）                 |        | -                   | -                   |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列）                   | 六（三十三） | -                   | 1,979.5             |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                     |        | -                   | -                   |
| <b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>            |        | <b>530,095.14</b>   | <b>1,436,225.33</b> |
| 加：营业外收入                             | 六（三十四） | 849,388.65          | 894,200.00          |
| 减：营业外支出                             | 六（三十五） | 40,507.42           | -                   |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>          |        | <b>1,338,976.37</b> | <b>2,330,425.33</b> |
| 减：所得税费用                             | 六（三十六） | -30,739.66          | 349,556.22          |
| <b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>            |        | <b>1,369,716.03</b> | <b>1,980,869.11</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |        | -                   | -                   |
| （一）按经营持续性分类：                        | -      | -                   | -                   |
| 1. 持续经营净利润                          |        | -                   | -                   |
| 2. 终止经营净利润                          |        | -                   | -                   |
| （二）按所有权归属分类：                        | -      | -                   | -                   |
| 1. 少数股东损益                           |        | -                   | -                   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |        | 1,369,716.03        | 1,980,869.11        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |        | -                   | -                   |
| 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      |  | -                   | -                   |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | <b>1,369,716.03</b> | <b>1,980,869.11</b> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | <b>1,369,716.03</b> | <b>1,980,869.11</b> |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |  | -                   | -                   |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |                     |                     |
| （一）基本每股收益                |  | <b>0.0293</b>       | <b>0.0423</b>       |
| （二）稀释每股收益                |  | <b>0.0293</b>       | <b>0.0423</b>       |

法定代表人：赵玉凤

主管会计工作负责人：李静波

会计机构负责人：李静波

### （三） 现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注     | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |        |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |        | 35,047,545.61        | 21,828,748.89        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |        | -                    | -                    |
| 向中央银行借款净增加额                  |        | -                    | -                    |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |        | -                    | -                    |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |        | -                    | -                    |
| 收到再保险业务现金净额                  |        | -                    | -                    |
| 保户储金及投资款净增加额                 |        | -                    | -                    |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |        | -                    | -                    |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |        | -                    | -                    |
| 拆入资金净增加额                     |        | -                    | -                    |
| 回购业务资金净增加额                   |        | -                    | -                    |
| 收到的税费返还                      |        | -                    | -                    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六（三十七） | 1,224,212.39         | 14,661,710.38        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |        | <b>36,271,758.00</b> | <b>36,490,459.27</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |        | 8,860,579.08         | 11,598,328.24        |
| 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              |        | 11,794,515.53        | 7,099,149.13         |

|                           |        |                      |                      |
|---------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 支付的各项税费                   |        | 5,602,560.43         | 2,640,747.30         |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 六（三十七） | 5,837,965.72         | 4,351,269.69         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | <b>32,095,620.76</b> | <b>25,689,494.36</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>4,176,137.24</b>  | <b>10,800,964.91</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |        | 3,200,000.00         | 12,340,000.00        |
| 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            |        | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | <b>3,200,000.00</b>  | <b>12,347,000.00</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 2,239,669.65         | 3,886,853.02         |
| 投资支付的现金                   |        | 4,000,000.00         | 12,800,000.00        |
| 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            |        | -                    | -                    |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | <b>6,239,669.65</b>  | <b>16,686,853.02</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-3,039,669.65</b> | <b>-4,339,853.02</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |        | -                    | -                    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        | -                    | -                    |
| 取得借款收到的现金                 |        | 7,000,000.00         | -                    |
| 发行债券收到的现金                 |        | -                    | -                    |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六（三十七） | -                    | 9,000,000.00         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | <b>7,000,000.00</b>  | <b>9,000,000.00</b>  |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 8,000,000.00         | 13,500,000.00        |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 378,076.25           | 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            | 六（三十七） | -                    | 71,715.98            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | <b>8,378,076.25</b>  | <b>14,972,636.59</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | <b>-1,378,076.25</b> | <b>-5,972,636.59</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | <b>-</b>             | <b>-</b>             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | <b>-241,608.66</b>   | <b>488,475.30</b>    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |        | 6,552,502.27         | 93,144.57            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |        | <b>6,310,893.61</b>  | <b>581,619.87</b>    |

法定代表人：赵玉凤

主管会计工作负责人：李静波

会计机构负责人：李静波

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否                                                              | 索引 |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 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          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 13. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |

#### (二) 附注事项详情

无

### 二、 报表项目注释

## 河南铁福来装备制造股份有限公司

### 2018 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、 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<br>(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 2018 年 8 月 10 日批准报出。

## 二、 财务报表编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（以下合称“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。

## 三、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、完整地反映了报告期公司经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### (一) 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，本报告期间自 1 月 1 日至 6 月 30 日。

## （二） 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。

## （三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## （四） 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。

## （五） 金融工具

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。

### （3）财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 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. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 8. 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。

#### 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （六） 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。

## （七） 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。

### （八） 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以

前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （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

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本

应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （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，并按照受益对象计入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) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### （十八）股份支付

#### 1. 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方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。

#### 2. 股份支付的会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠

计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，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。

### 3. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

### 4. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （十九）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。

### （二十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财

政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

## （二十一） 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 2、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

### 3、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。

### 4、所得税的抵销

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

时，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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十二） 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

本报告期无会计政策变更。

### 2. 重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

### 3. 会计差错更正情况

本报告期无会计差错更正。

## （二十三） 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### （1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

## （2）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

## （3）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## （4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

# 五、 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%、16%      |
| 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     | 8 和 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，于2014年10月28日通过复审，证书编号为GF201441000031，有效期三年。并于2017年8月29日再次通过高新技术企业认定，证书编号为R201741000401，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2018年度1-6月按15%的税率计算所得税。

## 六、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2018 年 1 月 1 日，“期末”系指 2018 年 6 月 30 日，“本期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

| 项 目           | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 248,022.90   | 37,321.90    |
| 银行存款          | 6,062,870.71 | 6,515,180.37 |
| 其他货币资金        | -            | -            |
| 合 计           | 6,310,893.61 | 6,552,502.27 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | -            | -            |

截至 2018 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      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产 | 2,000,000.00 | 1,200,000.00 |
| 合计      | 2,000,000.00 | 1,200,000.00 |

(三) 应收票据、应收账款

1. 应收票据

(1). 应收票据分类

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,102,900.00 | 6,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 30,000.00    | -            |
| 合计     | 5,132,900.00 | 6,000,000.00 |

(2). 期末已质押的应收票据情况

无

(3). 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 40,757,700.00 | -         |

| 项目     | 期末终止确认金额             | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------------------|-----------|
| 商业承兑汇票 | -                    | -         |
| 合计     | <b>40,757,700.00</b> | -         |

## (4). 期末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

## 2. 应收账款

## (1). 应收账款分类:

| 类别                    | 期末余额          |        |              |             |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |             | 账面<br>价值      |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比例<br>(%) |               |
| 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  | 51,205,035.00 | 100.00 | 7,125,691.82 | 13.92       | 44,079,343.18 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -           | -             |
| 合计                    | 51,205,035.00 | 100.00 | 7,125,691.82 | 13.92       | 44,079,343.18 |

续

| 类别                    | 期初余额          |        |              |             |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |             | 账面<br>价值      |
|                       | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 计提比<br>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  | 58,861,348.87 | 100.00 | 5,023,155.91 | 8.53        | 53,838,192.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -           | -             |
| 合计                    | 58,861,348.87 | 100.00 | 5,023,155.91 | 8.53        | 53,838,192.96 |

## (2). 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

## (3). 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄            | 期末余额          |              |         |
|---------------|---------------|--------------|---------|
|               | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 28,679,266.55 | 1,433,963.33 | 5.00    |

|                |               |              |        |
|----------------|---------------|--------------|--------|
| 1 至 2 年（含 2 年） | 13,965,317.09 | 1,396,531.71 | 10.00  |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 3,695,618.95  | 1,108,685.69 | 30.00  |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 3,356,642.63  | 1,678,321.32 | 50.00  |
| 4 年以上          | 1,508,189.78  | 1,508,189.78 | 100.00 |
| 合计             | 51,205,035.00 | 7,125,691.82 | -      |

## (4). 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,102,535.91 元

## (5). 本报告期实际核销的应收账款。

无

## (6). 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(%) | 坏账准备期末余额    |
|------------------|------|---------------|-------------------|---------------|-------------|
| 阳泉煤业集团物资经销有限责任公司 | 货款   | 11,739,537.02 | 1 年以内             | 22.93         | 586,976.85  |
| 平顶山天安煤业股份有限公司    | 货款   | 7,874,464.73  | 1 年以内/1-2 年/2-3 年 | 15.38         | 428,251.15  |
| 阳泉煤业（集团）股份有限公司   | 货款   | 2,781,255.58  | 1 年以内             | 5.43          | 139,062.78  |
| 贵州永煤科技发展有限公司     | 货款   | 2,414,000.00  | 1 年以内             | 4.71          | 120,700.00  |
| 阳泉煤业（集团）有限责任公司   | 货款   | 2,309,146.43  | 1 年以内             | 4.51          | 115,457.32  |
| 合计               | /    | 27,118,403.76 |                   | 52.96         | 1,390,448.1 |

## (7). 截至 2018 年 6 月 30 日，因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

| 项目    | 期末余额         |        | 期初余额       |        |
|-------|--------------|--------|------------|--------|
|       | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,186,840.01 | 91.81  | 175,602.00 | 77.19  |
| 1—2 年 | 155,721.48   | 6.54   | -          | -      |
| 2—3 年 | 39,236.20    | 1.65   | 51,892.00  | 22.81  |
| 3—4 年 | -            | -      | -          | -      |
| 4 年以上 | -            | -      | -          | -      |
| 合计    | 2,381,797.69 | 100    | 227,494.00 | 100    |

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额         | 账龄    | 未结算原因 |
|--------------|--------|------------|-------|-------|
| 河南省屹鹰科技有限公司  | 关联方    | 396,622.25 | 1 年以内 | 业务进行中 |
| 河南济钢钢材销售有限公司 | 非关联方   | 385,108.02 | 1 年以内 | 业务进行中 |

| 单位名称               | 与本公司关系 | 金额           | 账龄    | 未结算原因 |
|--------------------|--------|--------------|-------|-------|
| 平顶山天安煤业股份有限公司（油化科） | 非关联方   | 238,371.15   | 1 年以内 | 业务进行中 |
| 平顶山燃气有限责任公司        | 非关联方   | 125,484.52   | 1 年以内 | 业务进行中 |
| 国网河南省电力公司宝丰县供电公司   | 非关联方   | 117,533.27   | 1 年以内 | 业务进行中 |
| 合 计                | -      | 1,263,119.21 | -     | -     |

3.截至 2018 年 6 月 30 日，本公司预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

无

#### （五） 其他应收款

##### 1. 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额         |        |            |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 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  | 3,116,775.93 | 100.00 | 157,813.80 | 5.00    | 2,958,962.13 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -          | -       | -            |
| 合 计                    | 3,116,775.93 | 100.00 | 157,813.80 | 5.00    | 2,958,962.13 |

续

| 类别                     | 期初余额         |        |            |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 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  | 4,156,040.37 | 100.00 | 291,065.07 | 7.00    | 3,864,975.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | -            | -      | -          | -       | -            |
| 合 计                    | 4,156,040.37 | 100.00 | 291,065.07 | 7.00    | 3,864,975.30 |

##### （1） 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无

##### （2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                 | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
|-----------------|--------------|------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 3,077,275.93 | 153,863.80 | 5.00     |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 39,500.00    | 3,950.00   | 10.00    |
| 2 至 3 年 (含 3 年) | -            | -          | -        |
| 3 至 4 年 (含 4 年) | -            | -          | -        |
| 4 年以上           | -            | -          | -        |
| 合计              | 3,116,775.93 | 157,813.80 | -        |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

无

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 133,251.27 元。

## 3. 报告期内实际核销的其他应收款情况

无

## 4. 其他应收款按性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 代垫统筹 | 40,460.00    | 2,725.96     |
| 暂借款  | 39,500.00    | 3,691.06     |
| 保证金  | 3,036,815.93 | 4,149,623.35 |
| 合计   | 3,116,775.93 | 4,156,040.37 |

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称             | 款项性质 | 金额           | 账龄    | 占其他应收款总额的比例 (%) |
|------------------|------|--------------|-------|-----------------|
| 平顶山天安煤业股份有限公司    | 保证金  | 736,708.00   | 1 年以内 | 23.64           |
| 河南神火煤电股份有限公司     | 保证金  | 700,624.00   | 1 年以内 | 22.48           |
| 义马煤业集团股份有限公司     | 保证金  | 692,060.00   | 1 年以内 | 22.20           |
| 永城煤电控股集团有限公司     | 保证金  | 526,800.00   | 1 年以内 | 16.90           |
| 焦作煤业 (集团) 有限责任公司 | 保证金  | 106,321.00   | 1 年以内 | 3.41            |
| 合计               | -    | 2,762,513.00 | -     | 88.63           |

## 6. 截至 2018 年 6 月 30 日, 其他应收款余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份所有者单位的欠款情况

无

## (六) 存货

## 1. 存货分类

| 项目   | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 6,658,493.66  | -    | 6,658,493.66  | 3,575,840.14 | -    | 3,575,840.14 |
| 在产品  | 323,243.40    | -    | 323,243.40    | 416,855.68   | -    | 416,855.68   |
| 库存商品 | 7,447,321.88  | -    | 7,447,321.88  | 2,981,359.43 | -    | 2,981,359.43 |
| 合计   | 14,429,058.94 | -    | 14,429,058.94 | 6,974,055.25 | -    | 6,974,055.25 |

## 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 2018 年 6 月 30 日，存货期末余额无含有借款费用资本化的情况。

## (七) 其他流动资产

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税额 | 1,365,251.16 | 1,881,319.88 |
| 待认证进项税  | -            | 42.76        |
| 待抵所得税   | 183,708.57   | -            |
| 合计      | 1,548,959.73 | 1,881,362.64 |

## (八) 可供出售金融资产

## 1. 可供出售金融资产情况

| 项目        | 期末余额       |      |            |
|-----------|------------|------|------------|
|           | 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 |
|-------|------|------|------|------|------|------|------|------|------------|--------|
|       | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |            |        |

|            |            |   |   |            |   |   |   |            | (%)  |   |
|------------|------------|---|---|------------|---|---|---|------------|------|---|
| 上海田宝贸易有限公司 | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 | - | - | - | 500,000.00 | 5.00 | - |
| 合计         | 500,000.00 | - | - | 500,000.00 | - | - | - | 500,000.00 | 5.00 | - |

## (九) 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.期初余额     | 35,511,488.99 | 26,779,374.25 | 4,671,399.48 | 1,601,621.16 | 68,563,883.88 |
| 2.本期增加金额   | 665,907.03    | 823,820.54    | 986,897.44   | 693,193.89   | 3,169,818.90  |
| (1) 购置     | -             | 823,820.54    | 986,897.44   | 693,193.89   | 2,503,911.87  |
| (2) 在建工程转入 | 665,907.03    | -             | -            | -            | 665,907.03    |
| (3) 企业合并增加 | -             | -             | -            | -            | -             |
| 3.本期减少金额   | -             | -             | -            | -            | -             |
| (1) 处置或报废  | -             | -             | -            | -            | -             |
| 4.期末余额     | 36,177,396.02 | 27,603,194.79 | 5,658,296.92 | 2,294,815.05 | 71,733,702.78 |
| 二、累计折旧     | -             | -             | -            | -            | -             |
| 1.期初余额     | 1,675,921.32  | 6,913,583.49  | 3,344,440.93 | 839,253.02   | 12,773,198.75 |
| 2.本期增加金额   | 879,540.68    | 1,234,431.88  | 189,212.82   | 119,956.20   | 2,423,141.58  |
| (1) 计提     | 879,540.68    | 1,234,431.88  | 189,212.82   | 119,956.20   | 2,423,141.58  |
| (2) 合并增加   | -             | -             | -            | -            | -             |
| 3.本期减少金额   | -             | -             | -            | -            | -             |
| (1) 处置或报废  | -             | -             | -            | -            | -             |
| 4.期末余额     | 2,555,462.00  | 8,148,015.37  | 3,533,653.75 | 959,209.22   | 15,196,340.33 |
| 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. 期末余额 | 33,621,934.02 | 19,455,179.42 | 2,124,643.17 | 1,335,605.84 | 56,537,362.45 |
| 2. 期初余额 | 33,835,567.67 | 19,865,790.76 | 1,326,958.55 | 762,368.15   | 55,790,685.13 |

本期计提折旧额为 2,423,141.58 元。

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

无

4. 通过经营租赁租出的固定资产

无

5. 截至 2018 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 | 27,263,507.49 | 正在办理       |

(十) 在建工程

1. 在建工程情况

| 项目 | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|----|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|    | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 厂房 | 3,044,722.51 | -    | 3,044,722.51 | 1,079,532.61 | -    | 1,079,532.61 |
| 合计 | 3,044,722.51 | -    | 3,044,722.51 | 1,079,532.61 | -    | 1,079,532.61 |

2. 重大在建工程项目变动情况：

| 工程名称    | 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 |
|---------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 厂房及园区道路 | 74.21          | 74.21 | -         | -            | -           | 自有资金 |
| 合计      | 74.21          | 74.21 | -         | -            | -           | /    |

(续)

| 项目名称  | 预算数          | 年初余额         | 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         |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|----------|--------------|
| 新厂房工程 | 5,000,000.00 | 1,079,532.61 | 2,631,096.93 | 665,907.03 | -        | 3,044,722.51 |
| 合计    | 5,000,000.00 | 1,079,532.61 | 2,631,096.93 | 665,907.03 | -        | 1,079,532.61 |

## 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。

## (十一) 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   | -          | -             | -  | -             |
| 1.期初余额   | 512,820.53 | 31,727,320.10 |    | 32,240,140.63 |
| 2.本期增加金额 | -          |               | -  | -             |
| 3.本期减少金额 | -          | -             | -  | -             |
| (1)处置    | -          | -             | -  | -             |
| (2)其他    | -          | -             | -  | -             |
| 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   | 61,894.55  | 570,385.95    | -  | 632,280.50    |
| 2.本期增加金额 | 25,641.00  | 317,273.26    | -  | 342,914.26    |
| (1)计提    | 25,641.00  | 317,273.26    | -  | 342,914.26    |
| 3.本期减少金额 | -          | -             | -  | -             |
| (1)处置    | -          | -             | -  | -             |
| 4.期末余额   | 87,535.55  | 887,659.21    |    | 975,194.76    |
| 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.期末余额   | 425,284.98 | 30,839,660.89 | -  | 31,264,945.87 |
| 2.期初余额   | 450,925.98 | 31,156,934.15 | -  | 31,607,860.13 |

2017 年度计提摊销额 342,914.26 元。

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## (十二) 递延所得税资产

## 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目        | 期末余额                 |                     | 年初余额                 |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备    | 7,283,505.67         | 1,092,525.85        | 5,314,220.98         | 797,133.15          |
| 未摊销政府补助   | 14,089,108.04        | 2,113,366.21        | 14,451,917.73        | 2,167,787.66        |
| <b>合计</b> | <b>21,372,613.71</b> | <b>3,205,892.06</b> | <b>19,766,138.71</b> | <b>2,964,920.81</b> |

## (十三) 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额     | 期初余额              |
|-----------|----------|-------------------|
| 土地预付款     | -        | -                 |
| 设备预付款     | -        | -                 |
| 预付工程款     | -        | 518,606.80        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>518,606.80</b> |

## (十四) 短期借款

## 1. 短期借款分类

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 抵押借款和保证借款 | 3,000,000.00        | 4,000,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>3,000,000.00</b> | <b>4,000,000.00</b> |

注：2017 年 9 月 8 日，本公司向中国工商银行股份有限公司平顶山华鹰支行借款 8,000,000.00 元，借款合同编号为 0700015-2017 年（华鹰）字 00054 号，贷款利率为固定利率 6.02%。借款期限自 2017 年 9 月 8 日起至 2018 年 9 月 8 日。2017 年 12 月 21 日，本公司提前偿还借款 4,000,000.00 元，2018 年 3 月 1 日又提前偿还 3,000,000.00 元，该合同为最高额借款合同，授信额度 8,000,000.00 元，2018 年 3 月 29 日本公司在该合同下借款 7,000,000.00 元，借款期限从 2018 年 3 月 29 日-2018 年 9 月 8 日。2018 年 4 月 12 日，本公司提前偿还 5,000,000.00 元，截至 2018 年 6 月 30 日，该笔借款剩余 3,000,000.00 元尚未归还。该借款为抵押加保证借款，担保及抵押方式为：

1) 由武国胜和赵玉凤提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同，合同编号为：0700015-2017 年（华鹰）字 00054-1 号

2) 由武现中提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同，合同编号为：0700015-2017 年（华鹰）字 00054-2 号

3) 由武泽铭最高额保证，并签订相应的最高额保证合同，合同编号为：0700015-2017 年（华鹰）字 00054-3 号

4) 由武泽坤和梁峰源最高额保证, 并签订相应的最高额保证合同, 合同编号为: 0700015-2017 年(华鹰)字 00054-4 号

5) 由河南银时企业管理中心(有限合伙)最高额保证, 并签订相应的最高额保证合同, 合同编号为: 0700015-2017 年(华鹰)字 00054-5 号

6) 由本公司的土地使用权(土地权证号: 平(2017)宝丰县不动产权第 0000288 号)提供最高额抵押担保, 并签订相应的最高额抵押合同。合同编号为 0170700015-2017 年华鹰(抵)字 0005 号。

## 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司无已逾期未偿还的短期借款。

## (十五) 应付账款

### 1. 应付账款列示

| 项目    | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1 年以内 | 30,709,229.44 | 97.20  | 24,552,877.46 | 96.05  |
| 1—2 年 | 839,473.17    | 2.66   | 750,460.29    | 2.93   |
| 2—3 年 | 7,103.00      | 0.02   | 253,684.87    | 0.99   |
| 3—4 年 | 31,119.00     | 0.10   | -             | -      |
| 4 年以上 | 6,872.50      | 0.02   | 6,872.50      | 0.03   |
| 合计    | 31,593,797.11 | 100.00 | 25,563,895.12 | 100.00 |

### 2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## (十六) 预收款项

### 1. 预收款项列示

| 账龄      | 期末余额         | 期初余额       |
|---------|--------------|------------|
| 1 年以内   | 1,112,792.60 | 394,040.00 |
| 1-2 年以上 | -            | -          |
| 2-3 年   | -            | -          |
| 3-4 年   | -            | -          |
| 4 年以上   | -            | -          |
| 合计      | 1,112,792.60 | 394,040.00 |

## 2. 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 4,968,067.22 | 9,082,752.97 | 11,276,520.62 | 2,774,299.57 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | -            | 678,550.47   | 678,550.47    | -            |
| 三、辞退福利         | -            | -            | -             | -            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            | -            | -             | -            |
| 合计             | 4,968,067.22 | 9,761,303.44 | 11,955,071.09 | 2,774,299.57 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 4,308,170.10 | 7,321,832.88 | 10,078,947.62 | 1,551,055.36 |
| 二、职工福利费       | -            | 840,881.98   | 450,324.30    | 390,557.68   |
| 三、社会保险费       | -            | 678,550.47   | 678,550.47    | -            |
| 其中：医疗保险费      | -            | 678,550.47   | 678,550.47    | -            |
| 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 | 659,897.12   | 241,487.64   | 68,698.23     | 832,686.53   |
| 六、短期带薪缺勤      | -            | -            | -             | -            |
| 七、短期利润分享计划    | -            | -            | -             | -            |
| 合计            | 4,968,067.22 | 9,082,752.97 | 11,276,520.62 | 2,774,299.57 |

## 3. 设定提存计划列示

| 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 | -    | 659,534.12 | 659,534.12 | -    |
| 2、失业保险费  | -    | 19,016.35  | 19,016.35  | -    |
| 3、企业年金缴费 | -    | -          | -          | -    |
| 合计       | -    | 678,550.47 | 678,550.47 | -    |

## (十八) 应交税费

| 项目  | 期末余额 | 期初余额         |
|-----|------|--------------|
| 增值税 | -    | 1,379,774.31 |

| 项目      | 期末余额       | 期初余额         |
|---------|------------|--------------|
| 企业所得税   | -          | 2,650,449.80 |
| 房产税     | 67,526.14  | 13,821.01    |
| 土地使用税   | 202,460.60 | 202,460.60   |
| 印花税     | 4,584.12   | 6,614.15     |
| 城建税     | -          | 96,584.20    |
| 教育费附加   | -          | 41,393.23    |
| 地方教育费附加 | -          | 27,595.49    |
| 合计      | 274,570.86 | 4,418,692.79 |

## (十九) 其他应付款

## 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 项目    | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,231,760.81  | 3.34   | 10,580,013.61 | 29.74  |
| 1—2 年 | 25,230,623.58 | 70.96  | 15,651,903.13 | 43.99  |
| 2—3 年 | 4,238,745.65  | 11.92  | 7,369,288.27  | 20.71  |
| 3-4 年 | 4,900,000.00  | 13.78  | 1,957,095.52  | 5.50   |
| 4 年以上 | -             | -      | 22,350.60     | 0.06   |
| 合计    | 35,601,130.04 | 100.00 | 35,580,651.13 | 100.00 |

## 2. 按款项性质列示的其他应付款

| 项 目      | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 拆借资金应付利息 | -             | 298,582.28    |
| 保证金及押金   | 10,000.00     | 55,216.00     |
| 往来款      | 2,795,709.20  | 5,959,509.83  |
| 借款       | 32,369,249.99 | 28,370,000.00 |
| 其他       | 426,170.85    | 897,343.02    |
| 合 计      | 35,601,130.04 | 35,580,651.13 |

## 3. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 项 目           | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|---------------|---------------|-----------|
| 河南金刚奥重工机械有限公司 | 26,400,000.00 | 未到结算期     |
| 武国胜           | 4,312,634.84  | 未到结算期     |
| 上海田宝贸易有限公司    | 1,900,000.00  | 未到结算期     |
| 赵玉凤           | 1,628,561.53  | 未到结算期     |

| 项 目 | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 合 计 | 34,241,196.37 | -         |

## (二十) 递延收益

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 14,640,108.04 | 15,046,417.72 |
| 合计   | 14,640,108.04 | 15,046,417.72 |

注：递延收益内容为尚未摊销的政府补助金额；各期摊销计入当期损益的情况详见本附注六、(三十五)“其他收益”。

## 涉及政府补助的项目

| 负债项目        | 期初余额          | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入其<br>他收益金额 | 其他变<br>动 | 期末余额          | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|-------------|---------------|--------------|----------------|----------|---------------|-----------------|
| 中小企业发展专利补助金 | 594,500.00    | -            | 43,500.00      | -        | 551,000.00    | 与资产相关           |
| 政府扶持基础建设资金  | 14,451,917.72 | -            | 362,809.68     | -        | 14,089,108.04 | 与资产相关           |
| 合计          | 15,046,417.72 | -            | 406,309.68     | -        | 14,640,108.04 | -               |

## (二十一) 股本

| 项 目  | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |           |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-----------|----|----|---------------|
|      |               | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 46,800,000.00 | -           | -  | -         | -  | -  | 46,800,000.00 |

## (二十二) 资本公积

| 项 目  | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 18,603,109.71 | -    | -    | 18,603,109.71 |
| 合计   | 18,603,109.71 | -    | -    | 18,603,109.71 |

## (二十三) 盈余公积

| 项 目    | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,862,496.21 | -    | -    | 1,862,496.21 |
| 合计     | 1,862,496.21 | -    | -    | 1,862,496.21 |

## (二十四) 未分配利润

| 项 目                   | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 15,762,818.00 | 6,208,846.55  |
| 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            | 15,762,818.00 | 6,208,846.55  |
| 加：本期归属于母公司所有者的净       | 1,369,716.03  | 11,726,243.83 |

| 项 目            | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 利润             |                      |                      |
| 减：提取法定盈余公积     | -                    | 1,172,624.38         |
| 提取任意盈余公积       | -                    | -                    |
| 提取一般风险准备       | -                    | -                    |
| 应付普通股股利        | -                    | -                    |
| 对所有者（或股东）的分配   | -                    | 999,648.00           |
| 其他             | -                    | -                    |
| <b>期末未分配利润</b> | <b>17,132,534.03</b> | <b>15,762,818.00</b> |

## (二十五) 营业收入、营业成本

## 1. 明细情况

| 项目        | 2018 年 1-6 月         |                      | 2017 年 1-6 月         |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 36,946,824.02        | 19,393,350.85        | 30,265,112.98        | 17,199,007.85        |
| 其他业务      | 191,725.21           | -                    | 105,729.06           | -                    |
| <b>合计</b> | <b>37,138,549.23</b> | <b>19,393,350.85</b> | <b>30,370,842.04</b> | <b>17,199,007.85</b> |

## 2. 2017 年度公司前五名客户的主营业务收入情况

| 客户名称              | 营业收入                 | 占公司全部营业收入的比例<br>(%) |
|-------------------|----------------------|---------------------|
| 阳泉煤业集团物资经销有限责任公司  | 8,506,922.47         | 23.03               |
| 平顶山天安煤业股份有限公司     | 3,591,363.12         | 9.72                |
| 温州建峰矿山工程有限公司泰顺分公司 | 3,038,461.53         | 8.22                |
| 阳泉煤业（集团）有限责任公司    | 1,781,026.23         | 4.82                |
| 山西兰花科创玉溪煤矿有限责任公司  | 1,452,991.47         | 3.93                |
| <b>合计</b>         | <b>18,370,764.82</b> | <b>49.72</b>        |

## (二十六) 税金及附加

| 项目      | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 24,665.82    | 150,219.53   |
| 教育费附加   | 10,571.06    | 64,379.80    |
| 地方教育费附加 | 7,047.38     | 42,919.86    |
| 房产税     | 125,574.98   | 30,568.22    |
| 印花税     | 31,302.97    | 9,430.60     |
| 土地使用税   | 404,921.20   | 75,412.00    |
| 车船税     | 3,920.54     | 3,346.71     |

| 项目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 608,003.95   | 376,276.72   |

## (二十七) 销售费用

| 项目    | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 816,478.13   | 959,253.47   |
| 差旅费   | 274,212.60   | 565,156.54   |
| 运输费   | 1,154,691.10 | 508,064.71   |
| 业务招待费 | 786,658.77   | 681,925.72   |
| 折旧费   | 114,883.20   | 5,097.54     |
| 办公费   | 72,082.44    | 222,426.01   |
| 广告宣传费 | 138,852.57   | 397,477.18   |
| 其他    | 140,255.76   | 829,563.80   |
| 合计    | 3,498,114.57 | 4,168,964.97 |

## (二十八) 管理费用

| 项目       | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 职工薪酬     | 3,361,528.06 | 2,748,291.39 |
| 绿化费      | 49,123.00    | 45,120.00    |
| 折旧摊销     | 833,275.12   | 258,227.72   |
| 业务招待费    | 178,369.85   | 175,980.02   |
| 技术服务费    | 328,707.47   | 59,467.68    |
| 办公费      | 680,808.75   | 13,186.60    |
| 会议差旅费    | 255,353.80   | 258,069.90   |
| 社保及其他保险费 | 606,458.42   | 562,651.64   |
| 服务咨询费    | 62,047.36    | 250,895.39   |
| 租赁及运输费   | 99,512.94    | 204,157.54   |
| 其他       | 104,474.11   | 178,308.96   |
| 合计       | 6,559,658.88 | 4,754,356.84 |

## (二十九) 研发费用

| 项目    | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 直接材料  | 1,903,978.51 | 1,341,713.49 |
| 直接人工  | 1,164,449.45 | 964,184.92   |
| 折旧费   | 405,841.13   | 23,598.92    |
| 差旅费   | 70,390.94    | 30,268.55    |
| 燃料动力费 | 58,653.76    | 85,400.00    |

|           |                     |                     |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 办公费       | 16,169.27           | 9,712.86            |
| 其他费用      | 38,855.15           | 59,849.15           |
| <b>合计</b> | <b>3,658,338.21</b> | <b>2,514,727.89</b> |

## (三十) 财务费用

| 项目        | 2018 年 1-6 月        | 2017 年 1-6 月      |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 利息支出      | 79,493.97           | -                 |
| 减：利息收入    | 12,165.92           | 20,715.70         |
| 银行手续费     | 32,240.23           | 382,675.92        |
| 其他财务费用    | 1,228,444.39        | -                 |
| <b>合计</b> | <b>1,328,012.67</b> | <b>361,960.22</b> |

## (三十一) 资产减值损失

| 项目        | 2018 年 1-6 月        | 2017 年 1-6 月       |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 坏账损失      | 1,969,284.64        | -395,198.28        |
| <b>合计</b> | <b>1,969,284.64</b> | <b>-395,198.28</b> |

## (三十二) 其他收益

| 项 目         | 本期发生额             | 上期发生额            |
|-------------|-------------------|------------------|
| 中小企业发展专利补助金 | 43,500.00         | 43,500.00        |
| 政府扶持基础建设资金  | 362,809.68        | -                |
| <b>合 计</b>  | <b>406,309.68</b> | <b>43,500.00</b> |

## (三十三) 资产处置收益

| 项 目        | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月    |
|------------|--------------|-----------------|
| 资产处置收益     | -            | 1,979.50        |
| <b>合 计</b> | <b>-</b>     | <b>1,979.50</b> |

## (三十四) 营业外收入

## 1. 营业外收入明细

| 项目        | 2018 年 1-6 月      | 2017 年 1-6 月      | 计入当期非经常性损益的金额     |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 政府补助及奖励   | 849,000.00        | 894,200.00        | 849,000.00        |
| 其他        | 388.65            | -                 | 388.65            |
| <b>合计</b> | <b>849,388.65</b> | <b>894,200.00</b> | <b>849,388.65</b> |

## 2. 本期与政府补助有关奖励情况

| 补助单位    | 政府补助种类      | 文件号           | 金额         | 说明         |
|---------|-------------|---------------|------------|------------|
| 平顶山市财政局 | 新三板挂牌企业奖励资金 | 平财预[2017]84 号 | 500,000.00 | 与收益相关的政府补助 |

|                     |                     |                |                   |            |
|---------------------|---------------------|----------------|-------------------|------------|
| 平顶山市科技局、<br>平顶山市财政局 | 2017 年河南省企业技术财政补助资金 | 平财预[2017]227 号 | 230,000.00        | 与收益相关的政府补助 |
| 平顶山市科技局、<br>平顶山市财政局 | 平顶山市科技局创新团队奖励资金     | 豫科人组[2017]1 号  | 100,000.00        | 与收益相关的政府补助 |
| 宝丰财政局               | 配电站检测补助资金           | -              | 19,000.00         | 与收益相关的政府补助 |
| <b>合 计</b>          | <b>/</b>            | <b>/</b>       | <b>849,000.00</b> | <b>/</b>   |

## (三十五) 营业外支出

| 项目          | 2018 年 1-6 月     | 2017 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|------------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | -                | -            | -                 |
| 罚没款及违约金、滞纳金 | 10,506.60        | -            | 10,506.60         |
| 捐赠支出        | 30,000.00        | -            | 30,000.00         |
| 其他          | 0.82             | -            | 0.82              |
| <b>合计</b>   | <b>40,507.42</b> | <b>-</b>     | <b>40,507.42</b>  |

## (三十六) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

| 项目        | 2018 年 1-6 月      | 2017 年 1-6 月      |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 当期所得税费用   | 210,231.59        | 290,276.48        |
| 递延所得税费用   | -240,971.25       | 59,279.74         |
| <b>合计</b> | <b>-30,739.66</b> | <b>349,556.22</b> |

## (三十七) 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        | 2018 年 1-6 月        | 2017 年 1-6 月         |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 政府补助      | 830,000.00          | 13,902,386.00        |
| 其他往来款     | 394,212.39          | 759,324.38           |
| <b>合计</b> | <b>1,224,212.39</b> | <b>14,661,710.38</b> |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目            | 2018 年 1-6 月        | 2017 年 1-6 月        |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 销售费用付现支出      | 2,690,165.80        | 1,866,985.45        |
| 管理费用及研发费用付现支出 | 1,822,389.52        | 1,018,597.37        |
| 往来款项及其他付现支出   | 1,325,410.4         | 1,465,686.87        |
| <b>合计</b>     | <b>5,837,965.72</b> | <b>4,351,269.69</b> |

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|----|--------------|--------------|
|----|--------------|--------------|

| 项目   | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 资金往来 | -            | 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   | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 资金往来 | -            | 71,715.98    |
| 利息支出 | -            | -            |
| 合计   | -            | 71,715.98    |

## (三十八) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

| 项目                              | 2018 年 1-6 月  | 2017 年 1-6 月  |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>       |               |               |
| 净利润                             | 1,369,716.03  | 1,980,869.11  |
| 加: 资产减值准备                       | 1,969,284.64  | -395,198.28   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧         | 2,423,141.58  | 1,320,224.08  |
| 无形资产摊销                          | 342,914.26    | 80,628.94     |
| 待摊费用减少                          | -             | -             |
| 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)                  | 79,493.97     | -             |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  | -             | -             |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | -240,971.25   | 59,279.74     |
| 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)                 | -7,455,003.69 | 412,259.32    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | 7,408,374.62  | -2,590,365.95 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | -1,720,812.92 | 9,935,247.43  |
| 其他                              | -             | -             |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | 4,176,137.24  | 10,800,964.91 |
| <b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>     |               |               |
| 债务转为资本                          | -             | -             |
| 一年内到期的可转换公司债券                   | -             | -             |

| 项目                       | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| 融资租入固定资产                 | -            | -            |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b> | -            | -            |
| 现金的期末余额                  | 6,310,893.61 | 581,619.87   |
| 减: 现金的期初余额               | 6,552,502.27 | 93,144.57    |
| 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             | -241,608.66  | 488,475.30   |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目              | 2018 年 1-6 月        | 2017 年 1-6 月      |
|-----------------|---------------------|-------------------|
| 一、现金            | 6,310,893.61        | 581,619.87        |
| 其中: 库存现金        | 248,022.90          | 22,452.70         |
| 可随时用于支付的银行存款    | 6,062,870.71        | 559,167.17        |
| 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  | <b>6,310,893.61</b> | <b>581,619.87</b> |

## 七. 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

## 八. 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 | 46,800,000.00 | 100.00   | 100.00    |

### (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 |
|---------------|-------------|
| 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                |
| 河南银时企业管理中心（有限合伙） | 股东                      |
| 赵玉凤              | 股东、董事长                  |
| 武国胜              | 董事                      |
| 武泽坤              | 赵玉凤、武国胜的女儿、股东、董事        |
| 梁峰源              | 武泽坤配偶                   |
| 武泽铭              | 赵玉凤、武国胜的儿子、股东、总经理、董事会秘书 |
| 武现中              | 武国胜的父亲、股东               |
| 陈梅华              | 董事                      |
| 连春献              | 监事                      |
| 徐云辉              | 监事                      |
| 宋世旭              | 监事                      |
| 李静波              | 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

| 关联方          | 关联交易内容 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|--------------|--------|--------------|--------------|
| 平顶山市汇萃商贸有限公司 | 接受劳务   | -            | 72,652.00    |
| 河南省屹鹰科技有限公司  | 接受劳务   | 237,708.00   | 15,640.00    |
| 合计           |        | 237,708.00   | 88,292.00    |

#### 2. 关联方担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方              | 担保金额(万元) | 担保期间         | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|----------|--------------|------------|
| 赵玉凤、武国胜          | 800.00   | 借款期限届满之次日起两年 | 否          |
| 武泽坤、梁峰源          | 800.00   | 借款期限届满之次日起两年 | 否          |
| 武泽铭              | 800.00   | 借款期限届满之次日起两年 | 否          |
| 河南银时企业管理中心（有限合伙） | 800.00   | 借款期限届满之次日起两年 | 否          |
| 武现中              | 800.00   | 借款期限届满之次日起两年 | 否          |

#### 3. 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 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

| 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           | 4,305,745.65  | -    | -    | 4,305,745.65  |
| 赵玉凤           | 1,625,710.56  | -    | -    | 1,625,710.56  |
| 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 | 26,400,000.00 | -    | -    | 26,400,000.00 |
| 合 计           | 34,231,456.21 | -    | -    | 34,231,456.21 |

## (四) 关联方应收应付款项

## 1. 预付账款

| 关联方         | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|-------------|--------------|--------------|
| 河南省屹鹰科技有限公司 | 396,622.25   | -            |
| 合 计         | 396,622.25   | -            |

## 2. 其他应付款

| 关联方           | 期末金额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 武国胜           | 4,312,634.84  | 4,305,745.65  |
| 赵玉凤           | 1,628,561.53  | 1,625,710.56  |
| 武泽坤           | 98,053.62     | 98,053.62     |
| 郝卫杰           | -             | 62,347.31     |
| 徐云辉           | 22,350.60     | 22,350.60     |
| 陈梅华           | 42,113.64     | 338,669.67    |
| 黄红霞           | -             | 66,691.33     |
| 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 | 26,400,000.00 | 26,400,000.00 |
| 合 计           | 34,403,714.23 | 34,819,568.74 |

## 九. 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在或有事项。

## 十. 资产负债表日后事项

无

## 十一. 其他重要事项

无

## 十二. 补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

| 项目                                                                                      | 2018 年 1-6 月 | 2017 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）                                           | 1,255,698.33 | 937,700.00   |
| 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                                                                                  | -            | -            |
| 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                                                                      | -40,507.42   | -            |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | -            | -            |
| 所得税影响额                                                                                  | 182,278.64   | -140,951.93  |
| 少数股东权益影响额                                                                               | -            | -            |

| 项目 | 2018 年 1-6 月 | 2017 年 1-6 月 |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,032,912.27 | 798,727.57   |

## (二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益   |        |
|-----------------------|----------------|--------|--------|
|                       |                | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司股东的净利润          | 1.64           | 0.0293 | 0.0213 |
| 扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 | 0.40           | 0.0072 | 0.0015 |

| 资产负债数据分析               |                 |        |                  |         |                                             |
|------------------------|-----------------|--------|------------------|---------|---------------------------------------------|
| 项目                     | 2018 年 6 月 30 日 | 占总资产比重 | 2017 年 12 月 31 日 | 变动比例    | 变动原因                                        |
| 货币资金                   | 6,310,893.61    | 3.64%  | 6,552,502.27     | -3.69%  | 为保障公司经营需要及新厂后续建设, 预留合理的现金, 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 | 2,000,000.00    | 1.15%  | 1,200,000.00     | 66.67%  | 保证公司经营所需资金后, 为降低现金持有成本, 空闲资金购买的理财产品。        |
| 应收票据及应收账款              | 49,212,243.18   | 28.38% | 59,838,192.96    | -17.76% | 2018 年上半年公司采用积极的汇款政策, 降低应收账款坏账风险。           |
| 存货                     | 14,429,058.94   | 8.32%  | 6,974,055.25     | 106.90% | 企业下半年生产需求量大, 导致对存货的需求量也增大。                  |
| 预付款项                   | 2,381,797.69    | 1.37%  | 227,494.00       | 946.97% | 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                  | 2,958,962.13    | 1.71%  | 3,864,975.30     | -23.44% | 因报告期内参加招标减少, 招投标保证金按招标金额的一定比例上缴, 因此相应保证金减少。 |
| 其他流动资产                 | 1,548,959.73    | 0.89%  | 1,881,362.64     | -17.67% | 本项目是待抵扣进项税和预交的所得税, 报告期内待抵扣进项税已全部认证。         |
| 固定资产                   | 56,537,362.45   | 32.61% | 55,790,685.13    | 1.34%   | 新厂建设进入收尾阶段, 小规模的建设活动继续。                     |

|        |               |        |               |         |                         |
|--------|---------------|--------|---------------|---------|-------------------------|
| 在建工程   | 3,044,722.51  | 1.76%  | 1,079,532.61  | 182.04% | 在建厂房支出                  |
| 无形资产   | 31,264,945.87 | 18.03% | 31,607,860.13 | -1.08%  | 无形资产正常摊销，形成的减少。         |
| 短期借款   | 3,000,000.00  | 1.73%  | 4,000,000.00  | -25.00% | 在保证生产经营所需资金外，归还部分贷款。    |
| 预收款项   | 1,112,792.60  | 0.64%  | 394,040.00    | 182.41% | 新产品的投放，部分客户为购买新产品所付的定金。 |
| 应付职工薪酬 | 2,774,299.57  | 1.60%  | 4,968,067.22  | -44.16% | 兑现 2017 年的年薪及奖金。        |
| 应交税费   | 274,570.86    | 0.16%  | 4,418,692.79  | -93.79% | 新厂产生留抵税额多。              |
| 其他应付款  | 35,601,130.04 | 20.53% | 35,580,651.13 | 0.06%   | 企业内部员工报销款增加。            |
| 递延收益   | 14,640,108.04 | 8.44%  | 15,046,417.72 | -2.70%  | 公司收到政府与资产相关政府补助随着摊销而递减。 |

### 利润数据分析

| 项目     | 2018 年 1-6 月  | 占利润总额比重  | 2017 年 1-6 月  | 变动比例     | 变动原因                                 |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|--------------------------------------|
| 营业收入   | 37,138,549.23 | 2773.65% | 30,370,842.04 | 22.28%   | 报告期内，可变径冲孔造穴一体化装备投放市场后，吸引了新、老客户竞相购买。 |
| 营业成本   | 19,393,350.85 | 1448.37% | 17,199,007.85 | 12.76%   | 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   | 3,498,114.57  | 261.25%  | 4,168,964.97  | -16.09%  | 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。        |
| 财务费用   | 1,328,012.67  | 99.18%   | 361,960.22    | 266.89%  | 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。    |
| 税金及附加  | 608,003.95    | 45.41%   | 376,276.72    | 61.58%   | 报告期内新增加土地的城镇土地使用税，新增加房屋的房产税开始缴纳。     |
| 资产减值损失 | 1,969,284.64  | 147.07%  | -395,198.28   | -598.30% | 随着时间推移，账龄递增，计提的减值损失增大。               |
| 利润总额   | 1,338,976.37  | 100.00%  | 2,330,425.33  | -42.54%  | 新厂房、土地投入使用，人力资源费用增加，产能不能完全释放，属暂时性下跌。 |

|       |              |         |              |          |               |
|-------|--------------|---------|--------------|----------|---------------|
| 所得税费用 | -30,739.66   | -2.30%  | 349,556.22   | -108.79% | 计提递延所得税资产形成的。 |
| 净利润   | 1,369,716.03 | 102.30% | 1,980,869.11 | -30.85%  | 详见以上单项分析      |

河南铁福来装备制造股份有限公司

2018 年 8 月 10 日