
山东矿机集团股份有限公司

审 计 报 告

目 录

- 一、审计报告
- 二、已审财务报表
 - 合并资产负债表
 - 合并利润表
 - 合并现金流量表
 - 合并所有者权益变动表
 - 资产负债表
 - 利润表
 - 现金流量表
 - 所有者权益变动表
- 三、财务报表附注

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

京永审字（2017）第110001号

山东矿机集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东矿机集团股份有限公司（以下简称“山东矿机”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是山东矿机管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，山东矿机财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山东矿机2016年12月31日的合并及母公司财务状况以及2016年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：刘俊亮

中国·北京

中国注册会计师：庞世森

二〇一七年三月六日

财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：山东矿机集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	150,067,677.19	250,235,393.87
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		
衍生金融资产		
应收票据	150,807,852.18	78,091,019.50
应收账款	699,651,195.02	905,356,977.41
预付款项	68,678,336.98	67,196,497.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,415,293.57	31,490,082.19
买入返售金融资产		
存货	442,050,527.46	462,682,405.84
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	236,333,587.63	102,300,000.00
流动资产合计	1,770,004,470.03	1,897,352,376.48
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,120,914.00	1,120,914.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	129,364,685.23	216,063,735.48
投资性房地产	3,733,891.52	
固定资产	512,225,192.85	569,593,924.08
在建工程	32,037,216.85	30,549,302.83
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	204,017,862.57	212,137,897.92

开发支出	481,418.18	
商誉		
长期待摊费用	940,504.49	1,167,539.47
递延所得税资产	8,323,797.41	5,361,414.03
其他非流动资产	1,346,897.73	3,283,805.00
非流动资产合计	893,592,380.83	1,039,278,532.81
资产总计	2,663,596,850.86	2,936,630,909.29
流动负债：		
短期借款	394,999,800.00	626,889,200.00
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	66,040,000.00	50,750,000.00
应付账款	216,095,801.42	297,375,354.42
预收款项	103,844,515.23	77,792,018.14
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,502,544.25	19,018,944.91
应交税费	24,071,941.85	29,173,594.79
应付利息		
应付股利		
其他应付款	50,295,607.16	52,824,583.80
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	872,850,209.91	1,153,823,696.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,357,736.85	14,907,120.00

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,357,736.85	14,907,120.00
负债合计	887,207,946.76	1,168,730,816.06
所有者权益：		
股本	534,000,000.00	534,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,113,719,338.86	1,115,289,454.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	7,872,184.08	7,872,184.08
盈余公积	45,555,570.84	45,555,570.84
一般风险准备		
未分配利润	437,164.41	-10,250,248.78
归属于母公司所有者权益合计	1,701,584,258.19	1,692,466,960.31
少数股东权益	74,804,645.91	75,433,132.92
所有者权益合计	1,776,388,904.10	1,767,900,093.23
负债和所有者权益总计	2,663,596,850.86	2,936,630,909.29

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	48,260,321.69	58,493,457.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	129,662,607.00	78,553,742.20
应收账款	455,269,901.31	661,844,410.01
预付款项	62,220,146.51	54,143,538.39
应收利息		
应收股利		
其他应收款	151,159,116.35	225,199,783.11
存货	285,517,439.98	315,487,752.92
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	222,866,734.63	100,000,000.00
流动资产合计	1,354,956,267.47	1,493,722,683.69
非流动资产：		
可供出售金融资产	1,120,914.00	1,120,914.00

持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	368,053,299.56	483,807,549.81
投资性房地产		
固定资产	374,096,193.34	412,025,234.93
在建工程	5,353,511.36	2,722,209.09
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	165,156,731.34	169,623,019.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		3,283,805.00
非流动资产合计	913,780,649.60	1,072,582,732.49
资产总计	2,268,736,917.07	2,566,305,416.18
流动负债：		
短期借款	340,000,000.00	571,059,200.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	119,497,301.27	211,316,268.29
预收款项	92,105,868.20	64,082,784.04
应付职工薪酬	7,949,072.77	7,222,957.83
应交税费	8,082,949.33	-464,887.28
应付利息		
应付股利		
其他应付款	32,615,038.21	21,547,892.17
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	600,250,229.78	874,764,215.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		

预计负债		
递延收益	5,220,000.00	5,580,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,220,000.00	5,580,000.00
负债合计	605,470,229.78	880,344,215.05
所有者权益：		
股本	534,000,000.00	534,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,109,918,939.40	1,107,970,939.40
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	45,555,570.84	45,555,570.84
未分配利润	-26,207,822.95	-1,565,309.11
所有者权益合计	1,663,266,687.29	1,685,961,201.13
负债和所有者权益总计	2,268,736,917.07	2,566,305,416.18

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	856,527,703.61	1,075,908,394.07
其中：营业收入	856,527,703.61	1,075,908,394.07
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	950,700,299.00	1,378,715,890.73
其中：营业成本	719,420,556.77	877,016,310.48
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	11,085,008.94	11,366,372.33
销售费用	53,420,904.47	85,726,665.23
管理费用	91,204,001.44	103,844,910.38
财务费用	25,141,771.23	41,857,722.88

资产减值损失	50,428,056.15	258,903,909.43
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	54,237,910.27	52,032,985.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	843,198.43	2,648,374.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-39,934,685.12	-250,774,510.74
加：营业外收入	53,247,009.96	15,491,908.63
其中：非流动资产处置利得	476,046.15	1,235,184.62
减：营业外支出	2,829,529.35	18,860,705.00
其中：非流动资产处置损失	972,107.22	109,776.28
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,482,795.49	-254,143,307.11
减：所得税费用	293,984.61	29,051,219.01
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	10,188,810.88	-283,194,526.12
归属于母公司所有者的净利润	10,687,413.19	-267,654,597.70
少数股东损益	-498,602.31	-15,539,928.42
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益		

的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	10,188,810.88	-283,194,526.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	10,687,413.19	-267,654,597.70
归属于少数股东的综合收益总额	-498,602.31	-15,539,928.42
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0200	-0.5012
（二）稀释每股收益	0.0200	-0.5012

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	583,981,954.77	718,031,722.01
减：营业成本	508,845,933.89	605,920,774.66
税金及附加	7,582,697.68	4,758,560.65
销售费用	29,893,768.04	59,591,408.09
管理费用	40,603,817.80	56,568,296.21
财务费用	20,710,266.58	34,366,594.29
资产减值损失	81,554,561.01	186,625,217.57
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	55,067,979.34	52,368,591.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	843,198.43	2,648,374.67
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-50,141,110.89	-177,430,538.05
加：营业外收入	26,104,920.71	14,245,020.00
其中：非流动资产处置利得	438,664.39	1,178,899.85
减：营业外支出	601,883.06	657,747.77
其中：非流动资产处置损失	3,908.74	60,446.85
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-24,638,073.24	-163,843,265.82
减：所得税费用	4,440.60	19,242,074.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-24,642,513.84	-183,085,340.14
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损		

益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-24,642,513.84	-183,085,340.14
七、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.0461	-0.3429
(二)稀释每股收益	-0.0461	-0.3429

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	991,238,002.35	1,173,053,896.65
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	1,489,777.11	2,349,466.42
收到其他与经营活动有关的现金	38,624,037.01	20,122,197.25
经营活动现金流入小计	1,031,351,816.47	1,195,525,560.32
购买商品、接受劳务支付的现金	601,910,329.24	584,297,828.05
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	138,769,877.78	161,243,842.33
支付的各项税费	70,184,043.87	123,429,763.55
支付其他与经营活动有关的现金	81,410,498.85	226,315,681.70
经营活动现金流出小计	892,274,749.74	1,095,287,115.63
经营活动产生的现金流量净额	139,077,066.73	100,238,444.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	139,000,000.00	20,008,585.00
取得投资收益收到的现金	4,856,960.51	40,624,005.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	219,300.00	677,466.00
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	1,117,560,100.00	2,163,740,000.00
投资活动现金流入小计	1,261,636,360.51	2,225,050,056.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,540,254.71	19,610,521.99
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,236,400,000.00	1,986,040,000.00
投资活动现金流出小计	1,249,940,254.71	2,005,650,521.99
投资活动产生的现金流量净额	11,696,105.80	219,399,534.02

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	446,999,800.00	1,003,889,200.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	107,255,169.21	14,176,805.56
筹资活动现金流入小计	554,254,969.21	1,018,066,005.56
偿还债务支付的现金	678,889,200.00	1,197,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,148,316.82	64,986,561.27
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	25,867,676.00	141,684,628.44
筹资活动现金流出小计	729,905,192.82	1,403,671,189.71
筹资活动产生的现金流量净额	-175,650,223.61	-385,605,184.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-24,877,051.08	-65,967,205.44
加：期初现金及现金等价物余额	116,750,750.27	182,717,955.71
六、期末现金及现金等价物余额	91,873,699.19	116,750,750.27

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	759,166,717.60	851,678,730.62
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	48,958,320.80	134,931,199.45
经营活动现金流入小计	808,125,038.40	986,609,930.07
购买商品、接受劳务支付的现金	473,830,278.26	436,174,454.38
支付给职工以及为职工支付的现金	67,269,080.28	92,765,210.77
支付的各项税费	29,314,775.19	50,158,099.86
支付其他与经营活动有关的现金	97,106,739.33	328,497,212.71
经营活动现金流出小计	667,520,873.06	907,594,977.72
经营活动产生的现金流量净额	140,604,165.34	79,014,952.35
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	139,000,000.00	20,008,585.00
取得投资收益收到的现金	4,715,029.59	39,418,813.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	213,200.00	1,331,166.00
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	1,096,710,100.00	2,121,740,000.00
投资活动现金流入小计	1,240,638,329.59	2,182,498,564.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,422,787.39	8,120,843.63
投资支付的现金	17,500,000.00	31,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,204,850,000.00	1,961,740,000.00
投资活动现金流出小计	1,235,772,787.39	2,000,860,843.63
投资活动产生的现金流量净额	4,865,542.20	181,637,720.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	340,000,000.00	908,059,200.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	99,836,359.13	104,775,000.00
筹资活动现金流入小计	439,836,359.13	1,012,834,200.00
偿还债务支付的现金	571,059,200.00	1,087,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,179,336.44	58,677,151.17
支付其他与筹资活动有关的现金		203,974,628.44
筹资活动现金流出小计	591,238,536.44	1,349,651,779.61
筹资活动产生的现金流量净额	-151,402,177.31	-336,817,579.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-5,932,469.77	-76,164,906.66
加：期初现金及现金等价物余额	53,472,813.46	129,637,720.12
六、期末现金及现金等价物余额	47,540,343.69	53,472,813.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	534,000,000.00				1,115,289,454.17			7,872,184.08	45,555,570.84		-10,250,248.78	75,433,132.92	1,767,900,093.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	534,000,000.00				1,115,289,454.17			7,872,184.08	45,555,570.84		-10,250,248.78	75,433,132.92	1,767,900,093.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-1,570,115.31						10,687,413.19	-628,487.01	8,488,810.87
(一)综合收益总额											10,687,413.19	-498,602.31	10,188,810.88
(二)所有者投入和减少资本					-1,570,115.31							518,115.30	-1,052,000.01
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,570,115.31							518,115.30	-1,052,000.01
(三)利润分配												-648,000.00	-648,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-648,000.00	-648,000.00

4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	534,000,000.00				1,113,719,338.86			7,872,184.08	45,555,570.84		437,164.41	74,804,645.91	1,776,388,904.10

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分 配利 润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	534,000,000.00				1,107,972,988.30			5,822,936.04	45,555,570.84		257,404,348.92	108,295,937.58	2,059,051,781.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	534,000,000.00				1,107,972,988.30			5,822,936.04	45,555,570.84		257,404,348.92	108,295,937.58	2,059,051,781.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					7,316,465.87			2,049,248.04			-267,654,597.70	-32,862,804.66	-291,151,688.45
(一)综合收益总额											-267,654,597.70	-15,539,928.00	-283,194,526.00

											.70	42	.12
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配												-450,000.00	-450,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-450,000.00	-450,000.00
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备								2,049,248.04				-1,610,485.38	438,762.66
1. 本期提取								2,049,248.04				-1,610,485.38	438,762.66
2. 本期使用													
(六)其他					7,316,465.87							-15,262,390.86	-7,945,924.99
四、本期期末余额	534,000.00				1,115,289,454.17			7,872,184.08	45,555,570.84		-10,250,248.78	75,433,132.92	1,767,900.093.23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余 额	534,000,000.00				1,107,970,939.40				45,555,570.84	-1,565,309.11	1,685,961,201.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	534,000,000.00				1,107,970,939.40				45,555,570.84	-1,565,309.11	1,685,961,201.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					1,948,000.00					-24,642,513.84	-22,694,513.84
(一)综合收益总额										-24,642,513.84	-24,642,513.84
(二)所有者投入和减少资本					1,948,000.00						1,948,000.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,948,000.00						1,948,000.00
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权											

益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	534,000,000.00				1,109,918,939.40				45,555,570.84	-26,207,822.95	1,663,266,687.29

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	534,000,000.00				1,107,970,939.40				45,555,570.84	181,520,031.03	1,869,046,541.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	534,000,000.00				1,107,970,939.40				45,555,570.84	181,520,031.03	1,869,046,541.27
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-183,085,340.14	-183,085,340.14
（一）综合收益总额										-183,085,340.14	-183,085,340.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的											

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	534,000,000.00				1,107,970,939.40				45,555,570.84	-1,565,309.11	1,685,961,201.13

法定代表人：赵华涛

主管会计工作负责人：张星春

会计机构负责人：杨昭明

山东矿机集团股份有限公司

财务报表附注

截至 2016 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 公司概况

山东矿机集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2008年由有限责任公司改制为股份有限公司，并取得了山东省工商行政管理局签发的注册号为370725228006279号企业法人营业执照。公司住所：昌乐县经济开发区大沂路北段；注册资本：53,400万元；实收资本：53,400万元；法定代表人：赵华涛；统一社会信用代码：91370700165760323C号。

2、 历史沿革

山东矿机集团股份有限公司前身系1955年设立的昌乐县矿山机械厂，1994年6月18日，根据昌乐县人民政府《关于批准组建昌乐县乐达矿山机械股份有限公司的通知》批复，同意山东昌乐矿山机械总厂股份制改造为山东昌乐县乐达矿山机械股份有限公司，股本总额为191.4万元。股份全部向内部职工发行，职工以其所拥有股份对企业承担有限责任，企业以其全部资产对企业债务承担责任。1994年6月26日，在昌乐县工商行政管理局完成了工商注册登记手续。

1999年11月2日，昌乐县政府企业改革工作领导小组签发乐企改组发（99）10号文《对县经委〈关于山东昌乐矿山机械总厂改制为山东昌乐矿山机械总厂有限公司的请示〉的批复》，同意山东昌乐矿山机械总厂由股份合作制企业改制为有限责任公司，由赵笃学等39名自然人和1个员工持股会共计40个股东，在原股份合作制基础上，利用原股本作为出资组建山东昌乐矿山机械总厂有限公司。1999年12月3日在山东省昌乐县工商行政管理局登记注册，注册资本为772万元，其中赵笃学等自然人股东出资497.4万元，占总股本的64.46%，员工持股会出资274.18万元，占总股本的35.54%，公司名称为“山东昌乐矿山机械总厂有限公司”。山东昌乐会计师事务所为此出具了鲁乐会师验字（99）第72号《验资报告书》。

2004年3月10日，公司对部分现有股东进行股权转让和吸收部分新股东，

并在此基础上对全体股东增资扩股，注册资本变更为 3,944 万元；2004 年 5 月 14 日将公司名称由山东昌乐矿山机械总厂有限公司变更为山东矿机集团有限公司。

2004 年 11 月 9 日，公司在现有股东基础上以其他应付款增加出资 29,169,164.85 元及货币资金 1,399,109.20 元进行增资扩股，注册资本增加到 7,000 万元；2005 年 7 月 6 日，公司在现有股东基础上以货币资金增加出资 4,300 万元，注册资本增加到 11,300 万元。

2008 年 1 月 30 日，公司由现有股东共同作为发起人，以各发起人于审计基准日 2007 年 12 月 31 日经审计的净资产额为基础按 1: 0.6381 折股，依照每股面值一元，折合为各发起人股东的出资人民币 18,000 万元，将本公司整体变更为股份有限公司。该变更事项于 2008 年 2 月 1 日在山东省工商行政管理局进行了变更登记，并领取 370725228006279 号《企业法人营业执照》。

2008 年 5 月 28 日，公司吸收新股东上海紫晨投资有限公司、深圳市融元创业投资有限责任公司、叶卫真以货币资金增加出资 2,000 万元，注册资本增加到 20,000 万元。

2010 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1720 号文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）6,700 万股，每股发行价为人民币 20.00 元，发行后股本变更为 26,700 万元。

2011 年度公司股东大会审议通过了《公司 2011 年度利润分配议案》，以公司现有总股本 267,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，派 0.25 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。2012 年 5 月 22 日，公司完成权益分派，总股本由 267,000,000 股变更为 534,000,000 股。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：

公司所属行业为煤炭装备制造业，主要产品为煤炭机械设备的生产与销售。

公司经营范围：煤矿机械、通用机械、圆环链条、五金索具、轻小型起重运输设备、建材机械、新型建材、水泥制品钢模生产、销售及维修（有效期限以许可证为准）。设备安装、煤炭销售；相关货物及技术进出口业务；采矿技术服务；设备租赁及相关技术服务；激光加工成套设备、工业机器人成套设备生产及销售；

表面复合材料制备及激光加工服务；铝棒、工业型材、建筑型材销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

本期财务报表纳入合并范围的子公司共 14 家公司，其中包括 6 家全资子公司及 8 家控股子公司；具体详见“六、在其他主体中的权益”。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2017年3月7日经公司第三届董事会第十九次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，还按照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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性

划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。对于非同一控制下企业合并，本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

6、 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

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

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

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

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并,并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致,合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

(3) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 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确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益

工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

（8）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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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。

10、 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

单项金额重大的应收款项的确认标准	期末余额在 500 万元（含 500 万元）以上的款项
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的类别	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合 1：按账龄组合	按账龄状态	采用账龄分析法
组合 2：按其他组合	合并报表范围内的公司	经测试未发生减值的，不需计提坏账准备，若发生减值则按照未来预计无法收回的金额计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	20	20
3 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	有确凿证据证明该款项确实无法收回
坏账准备的计提方法	如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

11、 存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、半成品、产成品、周转材料等。

（2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品、包装物和其他周转材料采用一次转销法。

（3） 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

对于已售存货，应当将其成本结转为当期损益，相应的存货跌价准备也应当予以结转。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

12、 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目

单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、

信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、 投资性房地产

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要为已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产采用成本计量模式

①折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

②减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、重要会计政策和会计估计”中的“长期资产减值”。

14、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够

可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	净残值率（%）	预计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	5	20	4.75
机器设备	5	5-10	9.50-19.00
运输设备	5	5-10	9.50-19.00
电子及其他设备	5	5-10	9.50-19.00

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件

的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

17、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确

认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	按照土地证年限
软件	2-10

18、 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可

辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

19、 长期待摊费用

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。

20、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

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

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；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。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

21、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予

以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

①国内销售

本公司产品销售时，根据销售合同条款的约定，如果合同中明确产品需要安装调试，且安装调试工作是销售合同重要组成部分的，公司于货物已经发出并安装调试后确认收入；对于不需要安装调试的产品，公司于货物已经发出并经客户签收后确认收入。

②出口销售

对于出口销售，公司将货物运至出口港并报关装船后，公司以海关核准的报关出口日期作为出口销售收入的确认时点。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

23、 政府补助

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

（1）政府补助的确认时点

本公司取得政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件

时，确认为政府补助：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

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

③ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所

得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

25、 租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无

法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

26、 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

无。

2、重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

本公司及分子公司所得税税率如下：

序号	纳税主体名称	公司类型	所得税税率
1	山东矿机集团股份有限公司	母公司	25%
2	山东矿机集团股份有限公司太原分公司	分公司	25%
3	潍坊科尔建材机械有限公司	控股子公司	25%
4	新疆昌煤矿机有限责任公司	控股子公司	25%

5	山东成通锻造有限公司	控股子公司	25%
6	北京三矿通科技有限公司	全资子公司	25%
7	山东矿机迈科建材机械有限公司	全资子公司	25%
8	山东矿安避险装备有限公司	全资子公司	25%
9	成都力拓电控技术有限公司	控股子公司	25%
10	榆林市天宁矿业服务有限公司	控股子公司	25%
11	昌乐洁源金属表面处理有限公司	全资子公司	25%
12	山东信川机械有限责任公司	控股子公司	15%
13	昌乐县五图煤矿有限责任公司	控股子公司	25%
14	北京中科岱宗航空科技有限责任公司	控股子公司	25%
15	上海谛麟实业有限公司	全资子公司	25%
16	山东长空雁航空科技有限责任公司	全资子公司	25%

2、税收优惠

山东信川机械有限责任公司于2016年12月15日被山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》的编号为GR201637000464，有效期为三年，本期减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,157,391.41	876,251.34
银行存款	90,716,307.78	115,874,498.93
其他货币资金	58,193,978.00	133,484,643.60
合 计	150,067,677.19	250,235,393.87
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其他货币资金按明细列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	57,430,000.00	30,850,000.00

项 目	期末余额	期初余额
保函保证金	-	1,323,178.00
信用证保证金	763,978.00	3,741,465.60
存单质押	-	97,570,000.00
合 计	58,193,978.00	133,484,643.60

(3) 至报告期末，本项目中因账户冻结使用受限的款项金额为2,349.81元。

(4) 至报告期末，除上述其他货币资金使用和账户冻结受限外，本项目中无因抵押、质押等对使用有限制的款项及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	146,500,559.18	76,718,745.50
商业承兑票据	4,307,293.00	1,372,274.00
合 计	150,807,852.18	78,091,019.50

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	183,533,103.11	-
商业承兑票据	2,736,589.00	-
合 计	186,269,692.11	-

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 坏账准备的应收账款	41,929,267.15	4.61	40,472,358.55	96.53	1,456,908.60
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款	824,494,044.70	90.67	138,463,497.65	16.79	686,030,547.05

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	42,940,489.92	4.72	30,776,750.55	71.67	12,163,739.37
合 计	909,363,801.77	100.00	209,712,606.75	23.06	699,651,195.02

(续上表)

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应收账款	8,525,172.70	0.78	8,525,172.70	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,069,969,525.89	98.26	167,112,548.48	15.62	902,856,977.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	10,436,712.66	0.96	7,936,712.66	76.05	2,500,000.00
合 计	1,088,931,411.25	100.00	183,574,433.84	16.86	905,356,977.41

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	352,815,955.31	17,640,797.75	5	621,933,055.90	31,092,092.70	5
1 至 2 年	291,747,161.34	29,174,716.13	10	263,123,088.06	26,312,308.82	10
2 至 3 年	110,353,680.34	22,070,736.06	20	94,006,543.72	18,801,308.75	20
3 年以上	69,577,247.71	69,577,247.71	100	90,906,838.21	90,906,838.21	100
合 计	824,494,044.70	138,463,497.65	16.79	1,069,969,525.89	167,112,548.48	15.62

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	183,574,433.84	26,172,142.91	-	-	33,970.00	-	209,712,606.75
合 计	183,574,433.84	26,172,142.91	-	-	33,970.00	-	209,712,606.75

(3) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备期末金额
西安朗意科技发展有限公司 神树畔煤矿	非关联方	86,162,448.28	1 年以内	9.48	4,308,122.41
		133,927,754.24	1-2 年	14.73	13,392,775.42
山西省阳泉荫营煤矿	非关联方	2,206,791.31	1 年以内	0.24	110,339.57

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备期末金额
		21,330,694.84	1-2 年	2.35	2,133,069.48
		41,003,107.41	2-3 年	4.51	8,200,621.48
		1,237,332.29	3 年以上	0.14	1,237,332.29
济宁矿业集团海纳科技设备制造有限公司	关联方	10,148,347.30	1 年以内	1.12	507,417.37
		9,212,334.52	1-2 年	1.01	921,233.45
兖矿东华重工有限公司	非关联方	19,074,910.73	1 年以内	2.10	953,745.54
山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	非关联方	15,593,431.10	1 年以内	1.71	779,671.56
		761,805.00	1-2 年	0.08	76,180.50
合 计	/	340,658,957.02		37.47	32,620,509.07

(4) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	64,432,208.54	93.82	61,671,878.59	91.77
1 至 2 年	1,910,708.58	2.78	1,800,970.09	2.68
2 至 3 年	839,921.30	1.22	2,376,122.43	3.54
3 年以上	1,495,498.56	2.18	1,347,526.56	2.01
合 计	68,678,336.98	100.00	67,196,497.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
日照宏盛煤业发展有限公司	非关联方	45,430,983.44	1 年以内	预付货款	66.15
山东百银金属制品有限公司	非关联方	5,291,535.28	1 年以内	预付货款	7.70
智芯节能股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	1 年以内	预付货款	4.37
昌乐县供电公司	非关联方	2,007,511.77	1 年以内	预付电费	2.92
张家口中煤嘉益机械制造有限公司	非关联方	1,384,508.49	1 年以内	预付货款	2.02

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
合 计	/	57,114,538.98	/	/	83.16

5、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	32,295,038.84	100.00	9,879,745.27	30.59	22,415,293.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	32,295,038.84	100.00	9,879,745.27	30.59	22,415,293.57

(续上表)

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	40,297,464.73	100.00	8,807,382.54	21.86	31,490,082.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	40,297,464.73	100.00	8,807,382.54	21.86	31,490,082.19

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,432,790.45	521,639.53	5	23,895,666.58	1,194,783.33	5
1 至 2 年	7,793,126.18	779,312.62	10	3,375,037.00	337,503.69	10
2 至 3 年	2,743,293.00	548,658.60	20	3,069,963.67	613,992.73	20
3 年以上	8,030,134.52	8,030,134.52	100	6,661,102.79	6,661,102.79	100
合 计	28,999,344.15	9,879,745.27	34.07	37,001,770.04	8,807,382.54	23.80

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	8,807,382.54	1,072,362.73	-	-	-	-	9,879,745.27
合 计	8,807,382.54	1,072,362.73	-	-	-	-	9,879,745.27

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	11,641,777.37	12,750,022.04
备用金	7,232,055.10	10,076,559.65
往来款	13,124,981.77	16,747,390.42
其他	296,224.60	723,492.62
合计	32,295,038.84	40,297,464.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
昌乐县国土资源局	环境治理保证金	6,285,868.00	1-2 年	19.46	628,586.80
准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司	往来款	2,925,546.60	3 年以上	9.06	2,925,546.60
淄博市临淄皇城水泥制品有限公司	往来款	2,022,500.00	1 年以内	6.26	101,125.00
贵州省朗月矿业投资有限公司金沙县化觉乡玉龙煤矿	投标保证金	2,000,000.00	3 年以上	6.19	2,000,000.00
新疆广汇新能源有限公司伊吾县煤矿	投标保证金	1,071,000.00	3 年以上	3.32	1,071,000.00
合 计	/	14,304,914.60	/	44.29	6,726,258.40

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 期末公司无因转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

6、 存货

(1) 存货分类列示

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	127,621,872.21	7,382,759.80	120,239,112.41	127,916,943.57	7,704,594.35	120,212,349.22
在产品	99,161,516.29	9,870,172.59	89,291,343.71	97,485,691.20	10,134,485.55	87,351,205.65
半成品	95,121,206.54	11,756,147.53	83,365,059.01	106,401,526.32	14,586,856.88	91,814,669.44

产成品	162,913,193.19	17,351,933.83	145,561,259.36	180,645,569.96	21,217,097.28	159,428,472.68
周转材料	4,668,396.39	1,074,643.42	3,593,752.97	4,831,855.32	956,146.47	3,875,708.85
合 计	489,486,184.62	47,435,657.16	442,050,527.46	517,281,586.37	54,599,180.53	462,682,405.84

(2) 存货跌价准备明细列示

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,704,594.35	5,356,281.29	-	5,678,115.84	-	7,382,759.80
在产品	10,134,485.55	4,382,748.95	-	4,647,061.92	-	9,870,172.58
半成品	14,586,856.88	9,229,064.11	-	12,059,773.46	-	11,756,147.53
产成品	21,217,097.28	5,730,008.01	-	9,595,171.46	-	17,351,933.83
周转材料	956,146.47	288,030.10	-	169,533.15	-	1,074,643.42
合 计	54,599,180.53	24,986,132.46	-	32,149,655.83	-	47,435,657.16

7、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	233,000,000.00	102,300,000.00
留抵税额	3,333,587.63	-
合 计	236,333,587.63	102,300,000.00

8、 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			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
可供出售权益工具：	-	-	-	-	-	-
按公允价值计量	-	-	-	-	-	-
按成本计量	1,120,914.00	-	1,120,914.00	1,120,914.00	-	1,120,914.00
合 计	1,120,914.00	-	1,120,914.00	1,120,914.00	-	1,120,914.00

(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	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

山东省昌乐农村商业银行股份有限公司	1,120,914.00	-	-	1,120,914.00	-	-	-	-	0.01	368,518.09
合 计	1,120,914.00	-	-	1,120,914.00	-	-	-	-	0.01	368,518.09

9、 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他转 入	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备		
一、联营企业										
平煤神马机械 装备集团河南 矿机有限公司	101,778,951.89	-	-	-1,202,206.82	-	-	-	-	100,576,745.07	-
济宁矿业集团 海纳科技机电 设备制造有限 公司	27,792,534.91	-	-	2,045,405.25	-	-	1,050,000.00	-	28,787,940.16	-
准格尔旗柏树 坡煤炭有限责 任公司	86,492,248.68	-	86,492,248.68	-	-	-	-	-	-	-
合 计	216,063,735.48	-	86,492,248.68	843,198.43	-	-	1,050,000.00	-	129,364,685.23	-

10、 投资性房地产

(1) 投资性房地产明细列示

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	4,528,001.64	4,528,001.64
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	4,528,001.64	4,528,001.64
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他转出	-	-
4.期末余额	4,528,001.64	4,528,001.64
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	794,110.12	794,110.12
(1) 计提或摊销	179,233.20	179,233.20
(2) 其他转入	614,876.92	614,876.92

项目	房屋、建筑物	合计
3.本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
（2）其他转出	-	-
4.期末余额	794,110.12	794,110.12
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3、本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,733,891.52	3,733,891.52
2.期初账面价值	-	-

11、 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	385,547,323.51	467,790,964.68	37,339,266.77	94,697,110.63	985,374,665.59
2.本期增加金额	687,408.71	14,710,067.85	4,697,900.85	2,082,569.69	22,177,947.10
（1）购置	687,408.71	10,337,638.13	4,697,900.85	1,118,182.72	16,841,130.41
（2）在建工程转入	-	35,356.43	-	-	35,356.43
（3）经营租赁租出设备	-	-	-	-	-
（4）其他	-	4,337,073.29	-	964,386.97	5,301,460.26
3.本期减少金额	4,830,355.24	1,676,630.43	5,232,426.78	4,486,409.14	16,225,821.59
（1）处置或报废	302,353.60	1,676,630.43	5,232,426.78	903,470.65	8,114,881.46
（2）转投资性房地产	4,528,001.64	-	-	-	4,528,001.64
（3）其他	-	-	-	3,582,938.49	3,582,938.49
4.期末余额	381,404,376.98	480,824,402.10	36,804,740.84	92,293,271.18	991,326,791.10
二、累计折旧					
1.期初余额	107,649,638.07	219,818,460.77	18,314,752.51	51,859,994.99	397,642,846.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2.本期增加金额	18,712,852.47	37,439,075.22	4,120,297.16	9,770,225.96	70,042,450.81
(1) 计提	18,712,852.47	37,439,075.22	4,120,297.16	9,770,225.96	70,042,450.81
(2) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	841,429.60	1,007,853.04	4,009,552.49	862,758.94	6,721,594.07
(1) 处置或报废	47,319.48	1,007,853.04	4,009,552.49	855,622.00	5,920,347.01
(1 转投资性房地产	794,110.12	-	-	-	794,110.12
(2) 其他	-	-	-	7,136.94	7,136.94
4.期末余额	125,521,060.94	256,249,682.95	18,425,497.18	60,767,462.01	460,963,703.08
三、减值准备					
1.期初余额	-	18,123,064.62	-	14,830.55	18,137,895.17
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	-	18,123,064.62	-	14,830.55	18,137,895.17
四、账面价值					
1.期末账面价值	255,883,316.04	206,451,654.53	18,379,243.66	31,510,978.62	512,225,192.85
2.期初账面价值	277,897,685.44	229,849,439.29	19,024,514.26	42,822,285.09	569,593,924.08

(2) 期末用于抵押的固定资产情况

至报告期末，公司以房产及土地抵押取得借款 2,999.98 万元，用于抵押的房产明细如下：

归属公司	所有权证号	坐落	建筑面积 (m ²)	账面价值 (元)
山东信川机械有限责任公司	安丘房产证城区字第 0082987 号	安丘市潍徐北路东侧 范家庄村西 6#	2,501.94	4,198,532.05
山东信川机械有限责任公司	安丘房产证城区字第 0082985 号	安丘市潍徐北路东侧 范家庄村西 4#	1,260.04	1,728,199.97
山东信川机械有限责任公司	安丘房产证城区字第 0082986 号	安丘市潍徐北路东侧 范家庄村西 5#	705.24	
山东信川机械有限责任公司	安丘房产证城区字第 0076512 号	安丘市潍徐北路东侧 范家庄村西 2#	3,373.83	6,813,161.44
山东信川机械有限责任公司	安丘房产证城区字第 0076514 号	安丘市潍徐北路东侧 范家庄村西 1#	3,347.88	2,193,793.62

山东信川机械有 限责任公司	安丘房产证城区字 第 0082990 号	安丘市潍徐北路东侧 范家庄村 西 9#	3,545.22	22,980,760.04
山东信川机械有 限责任公司	安丘房产证城区字 第 0082988 号	安丘市潍徐北路东侧 范家庄村 西 7#	1,132.38	
山东信川机械有 限责任公司	安丘房产证城区字 第 0082989 号	安丘市潍徐北路东侧 范家庄村 西 8#	4,194.00	
山东信川机械有 限责任公司	安丘房产证城区字 第 0076513 号	安丘市潍徐北路东侧 范家庄村 西 3#	14,629.17	
合计			34,689.70	37,914,447.12

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
机器设备	13,395,732.60
其他设备	8,080,808.98
合 计	21,476,541.58

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
洁源车间	14,272,460.05	正在办理中
洁源公寓楼	4,874,307.72	正在办理中
薄煤层综机车间	12,521,808.75	正在办理中
减速器车间（普一）	12,506,785.60	正在办理中
采掘车间（普二）	5,947,204.16	正在办理中
合 计	50,122,566.28	/

12、 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
无人机项目	3,149,153.63	-	3,149,153.63	2,692,307.70	-	2,692,307.70
五图煤矿新井工程	77,830,311.16	51,573,956.09	26,256,355.07	78,086,415.02	50,704,842.04	27,381,572.98
待安装设备	2,631,708.15	-	2,631,708.15	475,422.15	-	475,422.15
合 计	83,611,172.94	51,573,956.09	32,037,216.85	81,254,144.87	50,704,842.04	30,549,302.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初 余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减少 金额	计提减值准备	期末 余额
无人机项目	2,692,307.70	456,845.93	-	-	-	3,149,153.63

五图煤矿新井工程	27,381,572.98	-	-	256,103.86	869,114.05	26,256,355.07
待安装设备	475,422.15	2,191,642.43	35,356.43	-	-	2,631,708.15
合 计	30,549,302.83	2,648,488.36	35,356.43	256,103.86	869,114.05	32,037,216.85

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	216,173,549.54	5,810,822.06	4,440,756.00	6,383,619.54	22,543,205.02	255,351,952.16
2.本期增加金额	-	70,754.72	-	58,074.85	-	128,829.57
(1) 购置	-	70,754.72	-	58,074.85	-	128,829.57
(2) 其他	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 转销	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	216,173,549.54	5,881,576.78	4,440,756.00	6,441,694.39	22,543,205.02	255,480,781.73
二、累计摊销						
1.期初余额	20,730,937.51	3,450,497.76	2,832,389.40	4,785,386.64	10,149,346.04	41,948,557.35
2.本期增加金额	4,890,413.96	586,978.43	279,715.92	547,808.56	1,943,948.05	8,248,864.92
(1) 计提	4,890,413.96	586,978.43	279,715.92	547,808.56	1,943,948.05	8,248,864.92
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	25,621,351.47	4,037,476.19	3,112,105.32	5,333,195.20	12,093,294.09	50,197,422.27
三、减值准备						
1.期初余额	-	-	-	-	1,265,496.89	1,265,496.89
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	-	-	-	-	1,265,496.89	1,265,496.89

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	采矿权	合计
四、账面价值						
1.期末账面价值	190,552,198.07	1,844,100.59	1,328,650.68	1,108,499.19	9,184,414.04	204,017,862.57
2.期初账面价值	195,442,612.03	2,360,324.30	1,608,366.60	1,598,232.90	11,128,362.09	212,137,897.92

(2) 期末用于抵押的无形资产情况

至报告期末，用于抵押的土地使用权明细如下：

归属公司	土地证号	地理位置	面积（m ² ）	账面价值（元）
山东信川机械有限责任公司	安国用（2012）第 103 号	潍徐北路东侧、范家庄村西	45,660.00	10,657,307.23
合 计			45,660.00	10,657,307.23

(3) 公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

14、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
成都力拓电控技术有限公司	1,604,812.84	-	-	-	-	1,604,812.84
山东信川机械有限责任公司	2,852,955.94	-	-	-	-	2,852,955.94
合 计	4,457,768.78	-	-	-	-	4,457,768.78

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
成都力拓电控技术有限公司	1,604,812.84	-	-	-	-	1,604,812.84
山东信川机械有限责任公司	2,852,955.94	-	-	-	-	2,852,955.94
合 计	4,457,768.78	-	-	-	-	4,457,768.78

15、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	90,729.98	-	90,729.98	-	-
土地租赁费	1,076,809.49	-	136,305.00	-	940,504.49
合 计	1,167,539.47	-	227,034.98	-	940,504.49

16、 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	34,414,905.17	8,277,761.10	22,245,606.95	5,274,251.10
存货减值准备	-	-	-	-
内部交易未实现利润	184,145.23	46,036.31	348,651.72	87,162.93
合 计	34,599,050.40	8,323,797.41	22,594,258.67	5,361,414.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	69,046,559.43	54,048,307.66
可抵扣暂时性差异	252,016,496.07	355,097,006.89
合 计	321,063,055.50	409,145,314.55

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此对可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	备注
2017 年	-	
2018 年	-	
2019 年	26,195,605.12	
2020 年	29,062,070.21	
2021 年	13,788,884.10	
合 计	69,046,559.43	/

17、 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他	
应收账款坏账准备	183,574,433.84	26,172,142.91	-	33,970.00	-	209,712,606.75
其他应收款坏账准备	8,807,382.54	1,072,362.73	-	-	-	9,879,745.27
存货跌价准备	54,599,180.53	24,986,132.46	-	32,149,655.83	-	47,435,657.16

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额			期末余额
			转回	转销	其他	
长期股权投资减值准备	102,207,751.32	-	-	102,207,751.32	-	-
固定资产减值准备	18,137,895.17	-	-	-	-	18,137,895.17
在建工程减值准备	50,704,842.04	869,114.05	-	-	-	51,573,956.09
无形资产减值准备	1,265,496.89	-	-	-	-	1,265,496.89
商誉减值准备	4,457,768.78	-	-	-	-	4,457,768.78
合 计	423,754,751.11	53,099,752.14	-	134,391,377.15	-	342,463,126.11

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	340,000,000.00	440,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	23,000,000.00
抵押借款	29,999,800.00	121,059,200.00
质押借款	-	42,830,000.00
合 计	394,999,800.00	626,889,200.00

(2) 短期借款的说明

①保证借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	担保单位
山东信川机械有限责任公司	兴业银行潍坊分行	2016.3.1 至 2017.2.28	5,000,000.00	山东矿机集团股份有限公司
山东信川机械有限责任公司	兴业银行潍坊分行	2016.9.27 至 2017.3.27	20,000,000.00	山东矿机集团股份有限公司
合 计			25,000,000.00	

②抵押借款

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	抵押物/担保单位
山东信川机械有限责任公司	中国银行股份有限公司安丘支行	2016.11.23 至 2017.11.23	9,999,800.00	山东信川机械有限责任公司房产及土地
山东信川机械有限责任公司	中国银行股份有限公司安丘支行	2016.12.14 至 2017.12.14	20,000,000.00	山东信川机械有限责任公司房产及土地
合 计			29,999,800.00	

(3) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

19、 应付票据

(1) 应付票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	66,040,000.00	50,750,000.00
商业承兑汇票		-
合 计	66,040,000.00	50,750,000.00

(2) 本期末公司无已到期未支付的应付票据。

20、 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	130,194,006.05	60.25	239,180,143.72	80.43
1 至 2 年	59,257,021.83	27.42	41,809,218.36	14.06
2 至 3 年	16,441,168.70	7.61	8,285,421.97	2.79
3 年以上	10,203,604.84	4.72	8,100,570.37	2.72
合 计	216,095,801.42	100.00	297,375,354.42	100.00

(2) 账龄超过1年的应付账款前五名列示

公司名称	期末余额	性质或内容
宁夏西北骏马电机制造股份有限公司	2,516,129.64	设备款、材料款
榆林市榆阳区智能矿山材料门市	2,515,798.80	材料款
凡尔机械集团有限公司	1,697,770.00	设备款
榆林市榆阳区小屠物资经销部	1,570,537.19	材料款
陕西科隆能源科技有限公司	1,300,000.00	材料款
合 计	9,600,235.63	/

21、 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	76,501,167.90	73.67	34,672,218.38	44.58
1 至 2 年	4,871,070.63	4.69	12,650,243.87	16.26

2至3年	10,875,450.11	10.47	3,558,554.62	4.57
3年以上	11,596,826.59	11.17	26,911,001.27	34.59
合 计	103,844,515.23	100.00	77,792,018.14	100.00

(2) 账龄超过1年的预收账款前五名列示

公司名称	期末余额	性质或内容
山东潍焦集团薛城能源有限公司	5,280,000.00	货款
云南省镇雄县大银煤矿有限公司	4,557,784.00	货款
新疆神鹤翔能源有限责任公司	2,850,000.00	货款
新疆天富电力(集团)有限责任公司南山煤矿	1,704,632.00	货款
天津开合电力科技有限公司	1,000,000.00	货款
合 计	15,392,416.00	/

22、 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	16,090,887.32	114,062,968.64	119,228,686.82	10,925,169.14
二、离职后福利-设定提存计划	2,928,057.59	16,575,984.91	19,496,939.00	7,103.50
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、长期应付职工薪酬	-	6,570,271.61	-	6,570,271.61
合 计	19,018,944.91	137,209,225.16	138,725,625.82	17,502,544.25

(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	8,906,933.61	101,734,759.24	105,711,416.19	4,930,276.66
二、职工福利费	-	2,312,666.40	2,312,666.40	-
三、社会保险金	1,374,606.68	8,099,783.57	9,474,390.25	-
其中：医疗保险金	957,931.56	6,076,961.11	7,034,892.67	-
工伤保险金	313,313.82	1,233,653.30	1,546,967.12	-
生育保险金	103,361.30	789,169.16	892,530.46	-
四、住房公积金	2,400.00	1,509,029.04	1,509,989.04	1,440.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	5,806,947.03	189,666.39	211,730.94	5,784,882.48
六、其他	-	217,064.00	8,494.00	208,570.00
合 计	16,090,887.32	114,062,968.64	119,228,686.82	10,925,169.14

(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	2,767,967.32	15,702,754.85	18,463,618.67	7,103.50
2、失业保险费	160,090.27	873,230.06	1,033,320.33	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	2,928,057.59	16,575,984.91	19,496,939.00	7,103.50

23、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,700,579.21	5,480,778.79
企业所得税	3,493,843.65	18,171,623.71
营业税	126,500.00	126,500.00
城市维护建设税	230,786.19	632,374.11
教育费附加	213,360.94	462,716.38
地方水利建设基金	45,441.66	35,907.98
房产税	2,151,393.50	1,864,413.24
土地使用税	1,655,272.91	1,594,145.73
个人所得税	229,358.79	576,544.66
印花税	183,801.05	186,986.24
其他	41,603.95	41,603.95
合 计	24,071,941.85	29,173,594.79

24、 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	4,158,642.20	8,013,182.55
往来款	42,499,132.33	41,144,612.45

员工报销款	978,054.82	2,754,304.74
其他	2,659,777.81	912,484.06
合 计	50,295,607.16	52,824,583.80

(2) 其他应付款按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10,596,111.11	21.07	12,457,474.71	23.58
1 至 2 年	7,200,280.15	14.32	8,332,204.76	15.77
2 至 3 年	7,380,510.34	14.67	14,525,030.22	27.50
3 年以上	25,118,705.56	49.94	17,509,874.11	33.15
合 计	50,295,607.16	100.00	52,824,583.80	100.00

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

公司名称	期末余额	性质或内容
潍坊市矿产资源中心	9,217,402.40	采矿权价款
河南煤炭建设集团有限责任公司	2,000,000.00	保证金
陕西益丰泰煤矿项目投资有限公司	1,500,000.00	往来款
瑞泉益泽（北京）科技有限公司	1,400,000.00	往来款
太原华润煤业有限公司	1,200,000.00	往来款
合 计	15,317,402.40	/

25、 递延收益

(1) 递延收益明细列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,907,120.00	-	549,383.15	14,357,736.85	
合 计	14,907,120.00	-	549,383.15	14,357,736.85	/

(2) 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
煤炭洗选加工成套设备财政拨款	5,580,000.00	-	360,000.00	-	5,220,000.00	与资产相关
煤炭技改项目补助	9,327,120.00	-	189,383.15	-	9,137,736.85	与资产相关
合 计	14,907,120.00	-	549,383.15	-	14,357,736.85	/

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	534,000,000.00	-	-	-	-	-	534,000,000.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,107,970,939.41	-	-	1,107,970,939.41
其他资本公积	7,318,514.76	1,948,000.00	3,518,115.31	5,748,399.45
合 计	1,115,289,454.17	1,948,000.00	3,518,115.31	1,113,719,338.86

28、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,570,674.90	-	-	4,570,674.90
维简费	3,301,509.18	-	-	3,301,509.18
合 计	7,872,184.08	-	-	7,872,184.08

29、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	45,555,570.84	-	-	45,555,570.84
合 计	45,555,570.84	-	-	45,555,570.84

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-10,250,248.78	257,404,348.92
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-10,250,248.78	257,404,348.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,687,413.19	-267,654,597.70
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-

项目	本期	上期
期末未分配利润	437,164.41	-10,250,248.78

31、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	832,299,720.14	704,318,176.57	1,056,837,642.29	869,844,951.19
其他业务	24,227,983.47	15,102,380.20	19,070,751.78	7,171,359.29
合 计	856,527,703.61	719,420,556.77	1,075,908,394.07	877,016,310.48

(2) 主营业务按产品分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭机械设备	382,702,158.07	311,164,079.37	594,927,617.46	526,124,487.94
建材机械设备	29,469,212.86	23,911,053.53	22,188,661.54	16,165,223.66
印刷设备	103,236,364.66	77,668,294.25	109,578,409.47	75,470,623.94
煤炭销售及采煤服务	243,840,837.93	220,435,788.05	322,261,467.47	246,068,412.76
铝制品	64,064,199.35	63,932,355.12	-	-
其他	8,986,947.27	7,206,606.25	7,881,486.35	6,016,202.89
合 计	832,299,720.14	704,318,176.57	1,056,837,642.29	869,844,951.19

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客 户 名 称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
西安朗意科技发展有限公司神树畔煤矿	82,702,616.52	9.66
山东潍焦控股集团有限公司	74,736,630.79	8.73
南京埃费林国际贸易有限公司	52,906,250.77	6.18
兖矿东华重工有限公司	29,234,882.44	3.41
潍坊恒亚燃料有限公司	26,083,102.35	3.05
合 计	265,663,482.87	31.03

32、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		577,266.13
城市维护建设税	2,377,111.21	5,456,062.84
教育费附加	2,049,787.62	4,548,505.06
地方水利建设基金	400,776.77	631,928.63
房产税	2,956,758.76	-
土地使用税	3,110,670.56	-
车船税	5,253.00	-
印花税	184,412.72	-
其他	238.30	152,609.67
合 计	11,085,008.94	11,366,372.33

根据《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》（财会〔2016〕22号文）规定，自2016年5月1日起应将管理费用中房产税，土地使用税，车船税，印花税等调整至税金及附加科目。

33、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,245,735.42	9,546,677.75
办公费	8,610,441.44	12,748,025.72
差旅费	5,509,038.14	8,255,350.48
运输费	21,331,082.79	34,616,769.43
业务招待费	3,040,385.58	3,875,524.85
广告宣传费	440,016.14	432,324.92
招投标费用	740,232.32	1,516,468.88
产品维护费	3,425,038.46	8,669,345.92
折旧及摊销	1,392,057.04	1,977,150.56
其它	686,877.14	4,089,026.72
合 计	53,420,904.47	85,726,665.23

34、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,508,044.99	20,825,197.90
办公费	7,518,250.75	6,334,328.62
差旅费	2,882,890.41	2,441,426.55
业务招待费	1,558,398.38	1,263,599.00
折旧及摊销	20,502,935.69	21,639,886.79
咨询费	2,203,430.02	3,709,069.36
税金	2,159,565.70	9,125,306.23
技术开发费	18,414,698.13	36,133,090.71
其它费用	2,455,787.37	2,373,005.22
合 计	91,204,001.44	103,844,910.38

35、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,571,089.59	40,120,722.84
贴现息支出	539,045.71	602,752.77
减：利息收入	828,701.96	751,618.04
汇兑损益	-684,284.63	1,347,588.45
手续费及其他	544,622.52	538,276.86
合 计	25,141,771.23	41,857,722.88

36、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账准备	26,172,142.91	75,828,983.20
其他应收款坏账准备	1,072,362.73	1,580,587.99
存货跌价准备	22,314,436.46	54,599,180.53
其他非流动资产减值准备	-	-37,740,000.00
长期股权投资减值准备	-	90,069,154.83
固定资产减值准备	-	18,137,895.17
在建工程减值准备	869,114.05	50,704,842.04
无形资产减值准备	-	1,265,496.89

商誉减值准备	-	4,457,768.78
合 计	50,428,056.15	258,903,909.43

37、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	843,198.43	2,648,374.67
可供出售金融资产等取得的投资收益	368,518.09	33,996,251.56
理财产品收益	2,466,442.44	5,086,956.18
处置柏树坡股权确认的投资收益	50,559,751.31	-
柏树坡煤矿其他非流动资产转股权确认收益	-	10,301,403.51
合 计	54,237,910.27	52,032,985.92

38、 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	476,046.15	1,286,971.29	476,046.15
其中：固定资产处置利得	476,046.15	1,235,184.62	476,046.15
无形资产处置利得	-	51,786.67	-
债务重组利得	7,166,769.34	-	7,166,769.34
无法支付的款项	5,986,582.24	-	5,986,582.24
质量索赔及罚款	100,060.00	2,343,815.60	100,060.00
政府补助	27,440,524.15	974,485.97	27,440,524.15
业绩补偿	11,860,100.00	7,935,500.00	11,860,100.00
其他	216,928.08	2,951,135.77	216,928.08
合 计	53,247,009.96	15,491,908.63	53,247,009.96

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	与资产/收益相关
稳岗补贴	590,441.00	与收益相关
黄标车淘汰补贴	5,600.00	与收益相关
发明专利补助	14,600.00	与收益相关
科学技术奖励补贴	304,500.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	与资产/收益相关
中小企业国际市场开拓资补贴	8,000.00	与收益相关
省级安全生产专项资金的补贴	1,460,000.00	与收益相关
工业企业结构调整专项奖补资金	8,900,000.00	与收益相关
五图煤矿投资西上疃村增减挂钩项目节余土地指标补偿资金	7,200,000.00	与收益相关
国家政策性资金和县财政补助资金	8,000,000.00	与收益相关
煤炭技改项目补助	189,383.15	与资产相关
煤炭洗选加工成套设备财政拨款	360,000.00	与资产相关
潍坊市印后包装机械企业重点实验室奖励资金	50,000.00	与收益相关
省级企业技术中心奖励	200,000.00	与收益相关
技术市场专项补助资金	50,000.00	与收益相关
创新补助资金	100,000.00	与收益相关
专利维持费补助	8,000.00	与收益相关
合 计	27,440,524.15	/

39、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	972,107.22	109,776.28	972,107.22
其中：固定资产处置损失	972,107.22	109,776.28	972,107.22
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	634,305.88	-	634,305.88
固定资产报废	-	2,589,772.02	-
无形资产转销	-	10,219,666.62	-
对外捐赠	39,000.00	2,470.00	39,000.00
违约金及罚款支出	402,647.55	1,865,946.24	402,647.55
其他	79,403.58	4,073,073.84	79,403.58
无法收回的款项	702,065.12	-	702,065.12
合 计	2,829,529.35	18,860,705.00	2,829,529.35

40、 所得税费用

(1) 所得税费用明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,256,367.99	8,740,249.29
递延所得税费用	-2,962,383.38	20,310,969.72
合 计	293,984.61	29,051,219.01

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	10,482,795.49	-254,143,307.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,620,698.87	-63,535,826.78
子公司适用不同税率的影响	298,198.68	147,931.35
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-13,185,866.96	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	270,464.68	1,088,863.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,780,600.67	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,718,304.80	89,790,514.33
税法规定的额外可扣除费用	352,785.21	1,559,736.82
所得税费用	293,984.61	29,051,219.01

41、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	26,691,141.00	10,144,298.06
存款利息收入	818,678.36	751,601.38
收到的往来款项	4,486,381.37	6,426,232.44
投标保证金	3,635,691.22	-
其他	2,992,145.06	2,800,065.37
合 计	38,624,037.01	20,122,197.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
以现金支付的销售及管理费用	65,724,451.93	74,969,317.80

手续费	456,655.17	633,751.20
支付的往来款项	12,619,789.68	145,226,630.89
投标保证金	-	3,979,908.23
其他	2,609,602.07	1,506,073.58
合 计	81,410,498.85	226,315,681.70

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	1,105,700,000.00	2,163,740,000.00
业绩补偿款	11,860,100.00	-
合 计	1,117,560,100.00	2,163,740,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品购买	1,236,400,000.00	1,986,040,000.00
合 计	1,236,400,000.00	1,986,040,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贴现款	-	9,401,805.56
票据托收款利息	-	1,275,000.00
收到非公开发行保证金	-	3,500,000.00
融资租赁业务代垫费用	5,807,777.20	-
保证金到期返还	101,447,392.01	-
合 计	107,255,169.21	14,176,805.56

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资租赁款项	-	94,657,515.00
融资租赁业务代垫费用	-	5,807,777.20
退还非公开发行保证金及利息	-	3,509,336.24
购买少数股东股权	3,000,000.00	-
银行承兑汇票保证金	22,260,176.00	37,710,000.00

票据贴现息	607,500.00	
合 计	25,867,676.00	141,684,628.44

42、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,188,810.88	-283,194,526.12
加: 资产减值损失	50,428,056.15	258,903,909.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	70,042,450.81	76,175,396.95
无形资产摊销	8,248,864.92	9,380,334.96
长期待摊费用摊销	227,034.98	1,230,389.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	496,061.07	9,042,471.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	2,589,772.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	25,571,089.59	40,120,722.84
投资损失(收益以“-”号填列)	-54,237,910.27	-52,032,985.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-2,962,383.38	20,310,969.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	27,795,401.75	98,372,427.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	113,371,363.38	252,725,460.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-110,091,773.15	-333,385,897.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	139,077,066.73	100,238,444.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	91,873,699.19	116,750,750.27
减：现金的期初余额	116,750,750.27	182,717,955.71
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	-24,877,051.08	-65,967,205.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,157,391.41	876,251.34
可随时用于支付的银行存款	90,716,307.78	115,874,498.93
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	91,873,699.19	116,750,750.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		-

43、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,193,978.00	银行承兑汇票保证金等
货币资金	2,349.81	账户冻结
固定资产	37,914,447.12	借款抵押
无形资产	10,657,307.23	借款抵押
合 计	106,768,082.16	/

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
潍坊科尔建材机械有限公司	山东昌乐	山东昌乐	机械制造	75	-	出资设立
新疆昌煤矿机有限责任公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	机械制造	90	-	出资设立
山东成通锻造有限公司	山东莱芜	山东莱芜	机械制造	77.50	-	出资设立
北京三矿通科技有限公司	北京海淀	北京海淀	技术开发服务	100	-	出资设立
山东矿机迈科建材机械有限公司	山东昌乐	山东昌乐	机械制造	100	-	非同一控制下企业合并
山东矿安避险装备有限公司	山东昌乐	山东昌乐	机械制造	100	-	出资设立
成都力拓电控技术有限公司	四川成都	四川成都	机械制造	60	-	非同一控制下企业合并
榆林市天宁矿业服务有限公司	陕西榆林	陕西榆林	矿业服务	70	-	出资设立
昌乐洁源金属表面处理有限公司	山东昌乐	山东昌乐	机械制造	100	-	出资设立
山东信川机械有限责任公司	山东安丘	山东安丘	机械制造	68.46	-	非同一控制下企业合并
昌乐县五图煤矿有限责任公司	山东昌乐	山东昌乐	煤炭开采	85	-	非同一控制下企业合并
北京中科岱宗航空科技有限责任公司	河北廊坊	北京海淀	机械制造	70	-	出资设立
上海谛麟实业有限公司	上海自贸区	上海自贸区	贸易	100	-	出资设立
山东长空雁航空科技有限责任公司	山东昌乐	山东昌乐	机械制造	100	-	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东成通锻造有限公司	22.50	15,178.18	-	6,473,325.85
榆林市天宁矿业服务有限公司	30	360,564.00	-	27,734,791.38
山东信川机械有限责任公司	31.54	-853,302.89	648,000.00	28,357,298.86

公司将年销售额超过 5,000 万的子公司作为重要的非全资子公司。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

金额单位：人民币万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山东成通锻造有限公司	8,500.43	4,614.87	13,115.30	10,238.27	-	10,238.27
榆林市天宁矿业服务有限公司	21,488.94	2,799.70	24,288.64	15,043.71	-	15,043.71

山东信川机械有限责任公司	18,480.26	6,750.58	25,230.84	16,239.94	-	16,239.94
--------------	-----------	----------	-----------	-----------	---	-----------

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山东成通锻造有限公司	6,374.03	6.75	6.75	-102.17
榆林市天宁矿业服务有限公司	9,090.84	120.19	120.19	-1,958.25
山东信川机械有限责任公司	10,566.59	-270.55	-270.55	1,834.41

2、在联营企业中的权益

(1) 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
平煤神马机械装备集团有限公司 河南矿机有限公司	河南平顶山	河南平顶山	机械制造	44	-	权益法
济宁矿业集团海纳科技机电 设备制造有限公司	山东济宁	山东济宁	机械制造	30	-	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	
	平煤神马机械装备集团有限 河南矿机有限公司	济宁矿业集团海纳科技 机电设备制造有限公司
流动资产	367,542,854.77	122,730,433.64
非流动资产	76,376,177.25	99,550,794.01
资产合计	443,919,032.02	222,281,227.65
流动负债	215,338,247.77	118,367,876.51
非流动负债	-	20,117,424.57
负债合计	215,338,247.77	138,485,301.08
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	228,580,784.25	83,795,926.57
按持股比例计算的净资产份额	100,575,545.07	25,138,777.97
调整事项		
--专项储备	1,200.00	-
--内部交易未实现利润	-	-

项 目	期末余额/本期发生额	
	平煤神马机械装备集团有限 河南矿机有限公司	济宁矿业集团海纳科技 机电设备制造有限公司
--股本溢价	-	9,636,400.00
--投资时可辨认净资产公允价值调整额	-	-5,987,237.81
对联营企业权益投资的账面价值	100,576,745.07	28,787,940.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	349,966,518.28	130,689,997.40
净利润	-2,732,288.22	6,818,017.49
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,732,288.22	6,818,017.49
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

七、 关联方及关联交易

1、 本企业的控股股东情况

控股股东	持股数量 (股)	持股比例 (%)
赵笃学	128,246,686	24.02

赵笃学先生持有本公司股份数额为 128,246,686 股，其中 8,500 万股已质押。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

3、 本企业联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注六、2。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍坊恒新投资股份有限公司	受同一实际控制人控制
山东瀚金置业有限公司	恒新投资之控股子公司
昌乐四方房地产开发有限公司	瀚金置业之全资子公司
青州古城建设投资开发有限公司	瀚金置业之全资子公司
潍坊华新拉链有限公司	恒新投资之控股子公司
昌乐宝城大酒店有限公司	恒新投资之全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
昌乐县堽泰火山农业发展有限公司	恒新投资之全资子公司
昌乐县堽泰火山旅游发展有限公司	恒新投资之全资子公司
昌乐县裕安置业有限公司	恒新投资之全资子公司
昌乐庵上湖农业科技发展有限公司	受同一实际控制人控制
昌乐温州商城开发有限公司	恒新投资之控股子公司
北京中水长固液分离技术有限公司	恒新投资之控股子公司
昌乐县乐达建筑有限公司	恒新投资之控股子公司
准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司	实际控制人之参股公司

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	钢材、油缸、阀、钢板等	市场价	206,577.93	21,162,570.98
济宁矿业集团海纳科技机电设备制造有限公司	液压支架配件、钢板等	市场价	701,515.18	1,083,669.23

出售商品情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价	本期发生额	上期发生额
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	液压支架、油缸、链条	市场价	4,983,364.96	27,010,672.01
济宁矿业集团海纳科技机电设备制造有限公司	液压支架、刮板机、油缸	市场价	8,673,801.10	10,400,467.78

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

截至资产负债表日，关联方未对公司提供担保。

②公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	山东信川机械有限责任公司	500.00	2016/3/1	2017/2/28	否
		1,000.00	2016/5/27	2017/5/27	否
		2,000.00	2016/9/27	2017/3/26	否
合 计		3,500.00			

(3) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易金额
赵笃学	公司持有的准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司 24.531%股权	1.39 亿元

注：柏树坡股权处置情况详见附注十一、其他重要事项、2。

6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	济宁矿业集团海纳科技机电设备制造有限公司	19,360,681.82	1,428,650.82	21,203,055.23	1,512,158.16
应收账款	平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	8,010,124.85	509,485.64	2,279,587.85	113,979.39
其他应收款	准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司	2,925,546.60	2,925,546.60	2,925,546.60	2,925,546.60

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	545,783.44	339,205.51
	济宁矿业集团海纳科技机电设备制造有限公司	-	68,331.60
其他应付款	昌乐宝城大酒店有限公司	307,777.20	-

7、 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	153.20	151.11

八、 金融工具的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将与金融工具风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、各类风险

(1) 市场风险

1) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。2016年12月31日，公司的带息债务主要为人民币借款合同，金额合计为39,499.98万元。利率变动将可能引起公司债务成本上升及现金流出增加。

2) 价格风险

公司所属行业为煤炭装备制造业，主要产品为煤炭机械设备的生产与销售，因此受上游主要原材料钢材以及下游煤炭价格波动的影响。

(2) 信用风险

为降低信用风险，公司确定了较为严格的销售政策，因此，本公司管理层认为公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

公司应收账款金额较大，但应收账款前五名金额合计34,065.90万元，占应收账款总额的37.47%，无重大信用风险。

(3) 流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

九、 承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应在本附注中需披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日公司为其他单位提供债务担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	----------	-------	-------	------------

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	山东潍焦集团有限公司	2,000.00	2016/2/25	2017/2/22	否
	潍坊振兴焦化有限公司	3,000.00	2016/3/9	2017/3/10	否
合 计		5,000.00			

(2) 未决仲裁

公司于 2016 年 1 月 22 日对河南煤炭建设集团有限责任公司（被申请人）提起仲裁请求，要求被申请人赔偿因违章施工造成涌水事故及工期延误损失暂诉 20 万元，并由被申请人承担仲裁费用等相关费用。该案件至审计报告批准报出日尚未审理完毕。

(3) 至报告期末，已终止确认的商业承兑汇票 273.66 万元，可能存在被追索的风险。

十、 资产负债表日后事项

截至审计报告批准报出日，本公司无应在本附注中披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部,并以产品分部为基础确定报告分部,主营业务收入、主营业务成本按产品类别进行划分。因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

(2) 报告分部的财务信息

项目	主营业务收入	分部间抵消	合计
煤炭机械设备	382,702,158.07	-	382,702,158.07
建材机械设备	29,469,212.86	-	29,469,212.86
印刷设备	103,236,364.66	-	103,236,364.66
煤炭销售及采煤服务	243,840,837.93	-	243,840,837.93
铝制品	64,064,199.35	-	64,064,199.35

其他	8,986,947.27	-	8,986,947.27
合 计	832,299,720.14	-	832,299,720.14

(续上表)

项目	主营业务成本	分部间抵消	合计
煤炭机械设备	311,164,079.37	-	311,164,079.37
建材机械设备	23,911,053.53	-	23,911,053.53
印刷设备	77,668,294.25	-	77,668,294.25
煤炭销售及采煤服务	220,435,788.05	-	220,435,788.05
铝制品	63,932,355.12	-	63,932,355.12
其他	7,206,606.25	-	7,206,606.25
合 计	704,318,176.57	-	704,318,176.57

2、转让准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司 24.531%股权

经公司董事会批准，公司通过拍卖方式出售准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司（以下简称“柏树坡煤矿”）24.531%股权，交易底价按照该股权的账面价值 8,649.22 万元确定。

2016 年 11 月 17 日，公司与潍坊广大拍卖有限公司签订拍卖合同，双方确定将于 2016 年 12 月 5 日对柏树坡股权进行拍卖；并于 2016 年 11 月 19 日对拍卖信息进行了登报公告。

2016 年 12 月 5 日，公司对柏树坡股权依法进行了拍卖，赵笃学先生通过公开竞标的方式以 1.39 亿元的价格拍得上述股权，双方签订《关于准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司之股权转让协议》约定，标的权利自股权转让款全部划入公司指定账户之日起转移。

2016 年 12 月 28 日，公司收到赵笃学支付的股权转让款 1.39 亿元。同日，该股权工商变更手续办理完毕。

3、资产重组事项

公司目前正在筹划重大资产重组，公司拟以发行股份的方式收购相关资产并募集配套资金。经公司董事会批准，公司拟以非公开发行股份的方式购买北京文脉互动科技有限公司（文脉互动）及北京麟游互动科技有限公司（麟游互动）100% 的股权并向特定对象募集配套资金。

2017年1月23日，文脉互动召开股东会，全体股东同意与山东矿机签署《发行股份购买协议》并放弃优先购买权。同日，麟游互动召开股东会，全体股东同意与山东矿机签署《发行股份购买协议》并放弃优先购买权。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收账款	41,929,267.15	6.76	40,472,358.55	96.53	1,456,908.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	535,499,152.26	86.32	93,849,898.92	17.53	441,649,253.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	42,940,489.92	6.92	30,776,750.55	71.67	12,163,739.37
合 计	620,368,909.33	100.00	165,099,008.02	26.61	455,269,901.31

(续上表)

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应收账款	8,525,172.70	1.05	8,525,172.70	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	794,515,332.16	97.74	135,170,922.15	17.01	659,344,410.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,830,712.66	1.21	7,330,712.66	74.57	2,500,000.00
合 计	812,871,217.52	100.00	151,026,807.51	18.58	661,844,410.01

合并报表范围内应收子公司款项未计提坏账准备，明细如下：

应收账款	期末余额	
	应收账款	坏账准备
新疆昌煤矿机有限责任公司	12,116,534.15	-
北京三矿通科技有限公司	13,355,677.07	-
榆林市天宁矿业服务有限公司	45,951,045.48	-
山东信川机械有限责任公司	184,272.00	-
山东成通锻造有限公司	504,836.43	-

应收账款	期末余额	
	应收账款	坏账准备
山东长空雁航空科技有限责任公司	348,647.00	-
榆林恒安通矿业服务有限公司	4,368,214.12	-
合 计	76,829,226.25	-

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	178,182,129.91	8,909,106.49	5	338,964,656.64	16,948,232.82	5
1 至 2 年	134,282,246.11	13,428,224.61	10	227,468,548.28	22,746,854.83	10
2 至 3 年	93,366,227.71	18,673,245.54	20	76,719,762.36	15,343,952.48	20
3 年以上	52,839,322.28	52,839,322.28	100	80,131,882.02	80,131,882.02	100
合 计	458,669,926.01	93,849,898.92	20.46	723,284,849.30	135,170,922.15	18.69

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	151,026,807.51	14,106,170.51	-	-	33,970.00	-	165,099,008.02
合 计	151,026,807.51	14,106,170.51	-	-	33,970.00	-	165,099,008.02

(3) 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	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
山西省阳泉荫营煤矿	非关联方	2,206,791.31	1 年以内	0.36	110,339.57
		21,330,694.84	1-2 年	3.44	2,133,069.48
		41,003,107.41	2-3 年	6.61	8,200,621.48
		1,237,332.29	3 年以上	0.20	1,237,332.29
榆林市天宁矿业服务有限公司	控股子公司	45,951,045.48	1 年以内	7.41	-
济宁矿业集团海纳科技设备制造有限公司	关联方	10,148,347.30	1 年以内	1.64	507,417.37
		9,212,334.52	1-2 年	1.48	921,233.45

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款期末总额的比例(%)	坏账准备期末金额
兖矿东华重工有限公司	非关联方	19,074,910.73	1 年以内	3.07	953,745.54
山西晋煤集团金鼎煤机矿业有限责任公司	非关联方	13,446,540.10	1 年以内	2.17	672,327.01
合 计	/	163,611,103.98	/	26.38	14,736,086.19

(4) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债金额。

2、 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	158,651,391.23	100.00	7,492,274.88	4.72	151,159,116.35
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	158,651,391.23	100.00	7,492,274.88	4.72	151,159,116.35

(续上表)

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	231,291,428.97	100.00	6,091,645.86	2.63	225,199,783.11
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	231,291,428.97	100.00	6,091,645.86	2.63	225,199,783.11

合并报表范围内其他应收子公司款项未计提坏账准备，明细如下：

其他应收款（按单位）	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
潍坊科尔建材机械有限公司	3,969,453.75	-
山东矿机迈科建材机械有限公司	405,718.80	-

其他应收款（按单位）	期末余额	
	其他应收款	坏账准备
榆林市天宁矿业服务有限公司	43,585,575.96	-
成都力拓电控技术有限公司	300,000.00	-
山东信川机械有限责任公司	10,412,266.94	-
山东长空雁航空科技有限责任公司	743,889.29	-
山东成通锻造有限公司	80,600,830.56	-
昌乐洁源金属表面处理有限公司	468,297.63	-
合 计	140,486,032.93	-

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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	4,942,315.40	247,115.77	5	11,050,399.67	552,519.98	5
1 至 2 年	858,840.80	85,884.08	10	2,879,202.90	287,920.29	10
2 至 3 年	2,386,540.47	477,308.09	20	2,111,155.61	422,231.12	20
3 年以上	6,681,966.94	6,681,966.94	100	4,828,974.47	4,828,974.47	100
合 计	14,869,663.61	7,492,274.88	50.39	20,869,732.65	6,091,645.86	29.19

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	转回	其他	转销	其他	
坏账准备	6,091,645.86	1,400,629.02	-	-	-	-	7,492,274.88
合 计	6,091,645.86	1,400,629.02	-	-	-	-	7,492,274.88

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	5,125,492.30	5,402,882.30
备用金	5,115,796.22	5,795,071.93
往来款	148,410,102.71	219,988,983.86
其他	-	104,490.88
合计	158,651,391.23	231,291,428.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例(%)	坏账准备期末余额
山东成通锻造有限公司	往来款	80,600,830.56	1 年以内	50.80	-
榆林市天宁矿业服务有限公司	往来款	43,585,575.96	1 年以内	27.47	-
山东信川机械有限责任公司	往来款	10,412,266.94	1 年以内	6.56	-
潍坊科尔建材机械有限公司	往来款	3,969,453.75	1 年以内	2.50	-
准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司	往来款	2,925,546.60	3 年以上	1.84	2,925,546.60
合 计	/	141,493,673.81	/	89.17	2,925,546.60

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 期末公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、 长期股权投资

(1) 分类明细列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	293,994,287.88	55,305,673.55	238,688,614.33	276,494,287.88	8,750,473.55	267,743,814.33
对联营企业投资	129,364,685.23	-	129,364,685.23	318,271,486.80	102,207,751.32	216,063,735.48
合 计	423,358,973.11	55,305,673.55	368,053,299.56	594,765,774.68	110,958,224.87	483,807,549.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	账面价值
北京三矿通科技有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00		3,000,000.00
山东成通锻造有限公司	15,500,000.00	-	-	15,500,000.00		15,500,000.00
新疆昌煤矿机有限责任公司	1,350,000.00	-	-	1,350,000.00		1,350,000.00
山东矿机迈科建材机械有限公司	18,985,399.88	-	-	18,985,399.88		18,985,399.88
潍坊科尔建材机械有限公司	-	-	-	-		-
山东矿安避险装备有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00		20,000,000.00
成都力拓电控技术有限公司	1,936,014.45	-	-	1,936,014.45		1,936,014.45
榆林市天宁矿业服务有限公司	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00		21,000,000.00
昌乐洁源金属表面处理有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00		10,000,000.00
山东信川机械有限责任公司	69,972,400.00	-	-	69,972,400.00	6,774,500.00	63,197,900.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	账面价值
北京中科岱宗航空科技有限责任公司	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00		36,000,000.00
昌乐县五图煤矿有限责任公司	69,000,000.00	-	-	69,000,000.00	39,780,700.00	29,219,300.00
上海谛麟实业有限公司	2,000,000.00	5,000,000.00	-	7,000,000.00		7,000,000.00
山东长空雁航空科技有限责任公司	2,000,000.00	9,500,000.00	-	11,500,000.00		11,500,000.00
合 计	267,743,814.33	17,500,000.00	-	285,243,814.33	46,555,200.00	238,688,614.33

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		其他 转入	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备		
一、联营企业									
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	101,778,951.89	-	-	-1,202,206.82	-	-	-	100,576,745.07	-
济宁矿业集团海纳科技机电设备制造有限公司	27,792,534.91	-	-	2,045,405.25	-	1,050,000.00	-	28,787,940.16	-
准格尔旗柏树坡煤炭有限责任公司	86,492,248.68	-	86,492,248.68	-	-	-	-	-	-
合 计	216,063,735.48	-	86,492,248.68	843,198.43	-	1,050,000.00	-	129,364,685.23	-

4、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,949,620.83	494,593,240.87	655,884,735.81	601,845,141.16
其他业务	33,032,333.94	14,252,693.02	62,146,986.20	4,075,633.50
合 计	583,981,954.77	508,845,933.89	718,031,722.01	605,920,774.66

(2) 主营业务按产品分项列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
煤炭机械设备	328,976,132.01	279,292,999.25	531,367,477.22	483,904,516.20
煤炭销售及采煤服务	151,159,426.91	146,534,108.72	118,080,558.56	112,873,508.19
铝制品	64,064,199.35	63,932,355.12	-	-

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
其他	6,749,862.56	4,833,777.78	6,436,700.03	5,067,116.77
合 计	550,949,620.83	494,593,240.87	655,884,735.81	601,845,141.16

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客 户 名 称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东潍焦控股集团有限公司	74,736,630.79	12.80
南京埃费林国际贸易有限公司	52,906,250.77	9.06
兖矿东华重工有限公司	29,234,882.44	5.01
潍坊恒亚燃料有限公司	26,083,102.35	4.47
中煤北京煤矿机械有限责任公司	24,132,051.11	4.13
合 计	207,092,917.46	35.47

5、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	972,000.00	1,550,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	843,198.43	2,648,374.67
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	368,518.09	33,996,251.56
处置柏树坡股权确认的投资收益	50,559,751.31	-
其他	2,324,511.51	14,173,965.18
合 计	55,067,979.34	52,368,591.41

十三、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	50,063,690.24	
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）	27,440,524.15	
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		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,466,442.44	
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	23,473,017.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
合 计	103,443,674.36	
减：所得税影响额	-364,424.85	
少数股东权益影响额	3,680,244.26	
非经常性损益影响净额	100,127,854.95	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.63	0.0200	0.0200
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.27	-0.1675	-0.1675

山东矿机集团股份有限公司

二〇一七年三月七日