山东矿机集团股份有限公司
二零一六年度及截至
二零一七年三月三十一日止三个月期间
备考财务报表审阅报告

[2017]京会兴阅字第 14010003 号

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

2017 年 6 月 20 日

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

目　　录

目　　录	页 次
一、审阅报告	
二、审阅报告附件	
1、已审财务报表	
备考合并资产负债表	1--2
备考合并利润表	3
2、财务报表附注	4-80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

审 阅 报 告

[2017]京会兴阅字第 14010003 号

山东矿机集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的山东矿机集团股份有限公司（以下简称“山东矿机”）备考财务报表，包括 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日备考合并资产负债表，2017 年 1-3 月、2016 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照企业会计准则和后附的备考财务报表附注三所示的编制基础与方法的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位 2017 年 3 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的备考合并财务状况及 2017 年 1-3 月、2016 年度的备考合并经营成果。

本审阅报告仅供山东矿机申报重大资产重组时使用，不得用作任何其他目的。因使用不当造成的后果与执行本次审阅业务的注册会计师及本会计师事务所无关。本段内容不影响已发表的审阅意见。

www.xhcpas.com
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层　邮编：100029　Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing　P.C.:100029
电话：+86-10-82250666　传真：+86-10-82250851　电子邮件：xhcpas@xhcpas.com　Tel: +86-10-82250666　Fax：+86-10-82250851　E-mail：xhcpas@xhcpas.com

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（本页无正文，系山东矿机集团股份有限公司报告号[2017]京会兴阅字第 14010003 号的签字盖章页）

北京兴华会计师事务所 **中国注册会计师：**

郭国卫

（特殊普通合伙） **中国注册会计师：**

魏鑫颖

中国·北京 **二〇一七年六月二十日**

www.xhcpas.com
地址：北京市西城区裕民路 18 号北环中心 22 层 邮编：100029 Add: Level 22,North Ring Center, No.18 Yumin Road, Xicheng District, Beijing P.C.:100029
电话：+86-10-82250666 传真：+86-10-82250851 电子邮件：xhcpas@xhcpas.com Tel: +86-10-82250666 Fax：+86-10-82250851 E-mail：xhcpas@xhcpas.com

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

备考合并资产负债表

编制单位：山东矿机集团股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

资　　产	附注六	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：		——	——
货币资金	（一）	187,597,588.03	188,604,260.17
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		-	-
应收票据	（二）	228,278,504.59	150,807,852.18
应收账款	（三）	757,800,313.74	767,056,936.42
预付款项	（四）	49,790,254.20	74,040,576.91
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	（五）	35,074,051.21	22,491,317.97
存货	（六）	441,575,172.09	442,050,527.46
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	（七）	135,025,402.89	237,947,410.12
流动资产合计		**1,835,141,286.75**	**1,882,998,881.23**
非流动资产：		——	——
可供出售金融资产	（八）	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	（九）	129,364,685.23	129,364,685.23
投资性房地产	（十）	3,715,968.20	3,733,891.52
固定资产	（十一）	500,822,080.46	512,622,434.27
在建工程	（十二）	37,286,789.49	32,037,216.85
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	（十三）	207,907,867.69	209,296,529.27
开发支出		729,449.74	481,418.18
商誉	（十四）	477,776,166.30	477,776,166.30
长期待摊费用	（十五）	1,633,904.49	940,504.49
递延所得税资产	（十六）	10,939,170.67	10,672,729.73
其他非流动资产		-	1,346,897.73
非流动资产合计		**1,371,296,996.27**	**1,379,393,387.57**
资产总计		**3,206,438,283.02**	**3,262,392,268.80**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

备考合并资产负债表（续）

编制单位：山东矿机集团股份有限公司　　**单位：元**　　**币种：人民币**

负债和股东权益	附注五	2017 年 3 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债：		——	——
短期借款	（十七）	324,869,800.00	394,999,800.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		-	-
应付票据	（十八）	69,430,000.00	66,040,000.00
应付账款	（十九）	300,346,695.46	279,428,533.20
预收款项	（二十）	85,454,854.23	104,050,090.79
应付职工薪酬	（二十一）	21,311,413.13	18,480,658.40
应交税费	（二十二）	38,910,276.56	35,618,360.07
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	（二十三）	55,033,390.44	52,842,244.03
划分为持有代售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	（二十四）	5,595,255.19	5,394,745.91
流动负债合计		**900,951,685.01**	**956,854,432.40**
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	（二十五）	14,357,736.85	14,357,736.85
递延所得税负债	（十六）	526,351.48	378,279.86
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**14,884,088.33**	**14,736,016.71**
负债合计		**915,835,773.34**	**971,590,449.11**
所有者权益：		——	——
股本	（二十六）	614,893,681.00	614,893,681.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	（二十七）	1,531,161,235.05	1,531,161,235.05
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	（二十八）	8,143,699.69	7,872,184.08
盈余公积	（二十九）	45,555,570.84	45,555,570.84
未分配利润	（三十）	20,709,373.63	16,514,502.81
归属于母公司所有者权益小计		**2,220,463,560.21**	**2,215,997,173.78**
少数股东权益		70,138,949.47	74,804,645.91
所有者权益合计		**2,290,602,509.68**	**2,290,801,819.69**
负债和所有者权益总计		**3,206,438,283.02**	**3,262,392,268.80**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：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**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

备考合并利润表

编制单位：山东矿机集团股份有限公司　　单位：元　　币种：人民币

项　　目	附注五	2017 年 1-3 月	2016 年度
一、营业总收入		**301,351,812.28**	**1,028,613,302.70**
其中：营业收入	（三十一）	301,351,812.28	1,028,613,302.70
二、营业总成本		**301,080,579.78**	**1,101,571,351.24**
其中：营业成本	（三十一）	250,334,380.62	855,756,006.50
税金及附加	（三十二）	4,824,657.23	11,779,488.33
销售费用	（三十三）	13,840,537.85	55,650,787.55
管理费用	（三十四）	18,751,308.98	99,929,288.95
财务费用	（三十五）	4,689,277.64	25,517,000.91
资产减值损失	（三十六）	8,640,417.46	52,938,779.00
加：公允价值变动损益（损失以“－”号填列）		-	-
投资收益（损失以“－”号填列）	（三十七）	574,580.81	53,823,033.29
其中：对联营企业与合营企业的投资收益		-	620,945.10
三、营业利润（损失以“－“号填列）		**845,813.31**	**-19,135,015.25**
加：营业外收入	（三十八）	2,449,656.66	53,297,339.96
其中：非流动资产处置利得	（三十八）	231,359.90	476,046.15
减：营业外支出	（三十九）	64,092.14	2,835,529.35
其中：非流动资产处置损失	（三十九）	-	972,107.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**3,231,377.83**	**31,326,795.36**
减：所得税费用	（四十）	3,702,203.45	5,060,646.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-470,825.62**	**26,266,149.28**
归属于母公司所有者的净利润		4,194,870.82	26,764,751.59
少数股东损益		-4,665,696.44	-498,602.31
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2、可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4、现金流量套期损益的有效部分		-	-
5、外币财务报表折算差额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益		**-470,825.62**	**26,266,149.28**
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,194,870.82	26,764,751.59
归属于少数股东的综合收益总额		-4,665,696.44	-498,602.31
八、每股收益：		——	——
(一)基本每股收益		0.01	0.04
(二)稀释每股收益		0.01	0.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司法定代表人：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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

山东矿机集团股份有限公司
备考财务报表附注

（二零一六年度及截止二零一七年三月三十一日止三个月期间）

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

本备考财务报表附注是为了便于财务报表使用者理解山东矿机集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“山东矿机”）备考财务报表的内容，而对备考财务报表的编制基础、编制依据、编制原则、编制方法及报表重要项目的解释和补充说明，是本公司备考财务报表的重要组成部分。

一、 公司基本情况

山东矿机集团股份有限公司，于 2008 年由有限责任公司改制为股份有限公司。

企业法人营业执照号：370725228006279

法定代表人：赵华涛

住所：昌乐县经济开发区大沂路北段

股本：53,400 万元

公司类型：股份有限公司（港澳台与境内合资，上市）

成立日期：1999 年 12 月 03 日

营业期限：1999 年 12 月 03 日至——

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 6 月 20 日批准报出。

下文的本集团、集团为山东矿机集团股份有限公司及其全部子公司、拟购买资产形成的企业集团，本公司、公司为山东矿机集团股份有限公司。

(一) 历次变更情况

1、初始设立

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》。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、2004 年度股权变动情况

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。

3、2008 年股份制改革、股权变动情况

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。

4、2010 年股权变动情况

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。

5、2011 年变动情况

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。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围包括：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）。

公司的主营业务是煤炭机械设备的生产与销售。

二、 拟发行股份及支付现金购买资产的相关情况

（一）交易基本情况

本次重大资产重组的相关事项已经公司第三届董事会 2017 年第三次临时会议审议通过，关联董事对涉及关联交易的议案均进行了回避表决，本次董事会会议的召开、表决程序及方式符合有关法律法规和《公司章程》的规定。

根据 2017 年 6 月 20 日公司第三届董事会 2017 年第三次临时会议，公司拟以发行股份方式，购买周利飞、廖鹏、潘悦然、杜川、李璞、欧洋志羽等 6 名股东合计持有的北京麟游互动科技有限公司（以下简称“麟游互动”）100.00%的股权。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

公司向麟游互动全体股东合计发行 80,893,681.00 股 A 股股票购买原股东持有股权。

本次交易价格参考中联资产评估集团有限公司出具的《山东矿机集团股份有限公司拟收购北京麟游互动科技有限公司股权项目资产评估报告》（中联评报字[2017]第 960 号）确定的评估结果，经交易各方友好协商确定，麟游互动 100.00%的股权作价 5.25 亿元以股份支付。

本次发行股份的价格为 6.49 元/股，系根据公司董事会审议本次交易预案决议公告日前 二十个交易日本公司股票交易均价的 90%确定。

（二）拟购买资产的基本情况

1、北京麟游互动科技有限公司（以下简称“麟游互动”、“本公司”、“公司”）,系由股东邓丛林、周利飞共同发起设立的有限责任公司，于 2014 年 10 月 11 日取得北京市工商行政管理局石景山分局（以下对各工商局统称“工商局”）核发的《企业法人营业执照》。

企业性质：有限责任公司（自然人投资或控股）

统一社会信用代码：911101073180576802

注册地址：北京市石景山区区八大处高科技园内 6-C 号地 3 号楼 4 层 402 室

法定代表人：廖鹏

注册资本：1,000 万元

业务性质：游戏代理运营

经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；投资咨询；技术进出口、货物进出口、代理进出口；计算机技术培训；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期：2014 年 10 月 11 日

1、1 历次变更情况

1、2014 年 10 月麟游互动成立

2014 年 10 月 10 日，邓丛林、周利飞 2 名投资者共同签署《北京麟游互动科技有限公司章程》，决定成立麟游互动。麟游互动成立时注册资本为 200 万元。

2014 年 10 月 11 日，麟游互动取得北京市工商行政管理局石景山分局核发的注册号为“110107017999972”的《企业法人营业执照》。麟游互动成立时的股权结构如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股东姓名	出资方式	注册资本		实收资本	
		金额(万元)	比例（%）	金额(万元)	比例（%）
周利飞	货币	180.00	90.00	50.00	100.00
邓丛林	货币	20.00	10.00	-	-
合 计	——	**200.00**	**100.00**	**50.00**	**100.00**

2、2015 年 3 月麟游互动股权转让

2015 年 3 月 25 日，周利飞与廖鹏签署《股权转让协议》，经股东会决议通过周利飞将 10%的股权转让给廖鹏，本次变更后股权结构如下：

股东姓名	出资方式	注册资本		实收资本	
		金额(万元)	比例（%）	金额(万元)	比例（%）
周利飞	货币	160.00	80.00	100.00	100.00
邓丛林	货币	20.00	10.00	-	-
廖鹏	货币	20.00	10.00	-	-
合 计	——	**200.00**	**100.00**	**100.00**	**100.00**

3、2015 年 4 月麟游互动股权转让

2015 年 4 月 29 日，周利飞、邓丛林分别与乐视投资管理（北京）有限公司、王海分别签署《股权转让协议》,经股东会决议通过周利飞将 6%的股权转让给乐视投资管理(北京)有限公司，邓丛林将 5%的股权转让给王海，本次变更后股权结构如下：

股东姓名	出资方式	注册资本		实收资本	
		金额(万元)	比例（%）	金额(万元)	比例（%）
周利飞	货币	148.00	74.00	100.00	100.00
邓丛林	货币	10.00	5.00	-	-
廖鹏	货币	20.00	10.00	-	-
乐视投资管理（北京）有限公司	货币	12.00	6.00	-	-
王海	货币	10.00	5.00	-	-
合 计	——	**200.00**	**100.00**	**100.00**	**100.00**

4、2015 年麟游互动增资

2015 年 5 月 5 日，麟游互动召开股东会决议如下：同意将注册资本由 200 万元增加到 1000 万元，其中邓丛林认缴出资增加 40 万元，周利飞认缴出资增加 492 万元，廖鹏认缴出资增加 80 万元，王海认缴出资增加 40 万元，乐视投资管理（北京）有限公司认缴出资增加 48 万元，潘悦然认缴出资增加 100 万元，本次变更后股权结构如下：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股东姓名	出资方式	注册资本		实收资本	
		金额(万元)	比例（%）	金额(万元)	比例（%）
周利飞	货币	640.00	64.00	100.00	40.32
邓丛林	货币	50.00	5.00	-	-
廖鹏	货币	100.00	10.00	-	-
乐视投资管理（北京）有限公司	货币	60.00	6.00	48.00	19.36
王海	货币	50.00	5.00	-	-
潘悦然	货币	100.00	10.00	100.00	40.32
合 计	——	**1,000.00**	**100.00**	**248.00**	**100.00**

5、2015 年 8 月麟游互动股权转让

2015 年 8 月 25 日，周利飞分别与邓丛林、杜川、李璞、廖鹏签署《股权转让协议》，王海与乐视投资管理（北京）有限公司、王海与欧阳志羽签署《股权转让协议》，经股东会决议通过周利飞将 1%的股权转让给邓丛林，将 5%的股权转让给杜川，将 5%的股权转让给李璞，将 10%的股权转让给廖鹏，王海将 5%的股权转让给欧阳志羽，本次变更后股权结构如下：

股东姓名	出资方式	注册资本		实收资本	
		金额(万元)	比例（%）	金额(万元)	比例（%）
周利飞	货币	430.00	43.00	100.00	40.32
邓丛林	货币	60.00	6.00	-	-
廖鹏	货币	200.00	20.00	-	-
乐视投资管理（北京）有限公司	货币	60.00	6.00	48.00	19.36
潘悦然	货币	100.00	10.00	100.00	40.32
杜川	货币	50.00	5.00	-	-
李璞	货币	50.00	5.00	-	-
欧洋志羽	货币	50.00	5.00	-	-
合 计	——	**1,000.00**	**100.00**	**248.00**	**100.00**

6、2016 年 8 月麟游互动股权转让

2016 年 8 月 25 日，邓丛林、乐视投资管理（北京）有限公司分别与廖鹏签署《股权转让协议》，经股东会决议通过邓丛林将 6%的股权转让给廖鹏，乐视投资管理（北京）有限公司将 6%的股权转让给廖鹏，本次变更后股权结构如下：

股东姓名	出资方式	注册资本		实收资本	
		金额(万元)	比例（%）	金额(万元)	比例（%）
周利飞	货币	430.00	43.00	100.00	40.32
廖鹏	货币	320.00	32.00	48.00	19.36
潘悦然	货币	100.00	10.00	100.00	40.32
杜川	货币	50.00	5.00	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

股东姓名	出资方式	注册资本		实收资本	
		金额(万元)	比例（%）	金额(万元)	比例（%）
李璞	货币	50.00	5.00	-	-
欧洋志羽	货币	50.00	5.00	-	-
合 计	——	**1,000.00**	**100.00**	**248.00**	**100.00**

2016 年 10 月，周利飞、廖鹏、杜川、李璞、欧阳志羽分别实缴注册资本 330 万元，272 万元，50 万元，50 万元，50 万元，本次实缴后股权结构如下：

股东姓名	出资方式	注册资本		实收资本	
		金额(万元)	比例（%）	金额(万元)	比例（%）
周利飞	货币	430.00	43.00	430.00	43.00
廖鹏	货币	320.00	32.00	320.00	32.00
潘悦然	货币	100.00	10.00	100.00	10.00
杜川	货币	50.00	5.00	50.00	5.00
李璞	货币	50.00	5.00	50.00	5.00
欧洋志羽	货币	50.00	5.00	50.00	5.00
合 计	——	**1,000.00**	**100.00**	**1,000.00**	**100.00**

三、 备考合并财务报表的编制基础和方法、范围

（一）本次发行股份及支付现金购买资产重大重组

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定，公司需对山东矿机的财务报表进行合并，编制合并财务报表。本合并财务报表系根据公司与购买资产相关的协议之约定，并按照以下假设基础编制：

1、财务报表附注二（一）所述的相关议案能够获得公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准（核准）。本备考财务报表主要为本公司根据《上市公司重大资产重组管理办法》的规范和要求而编制，仅供本公司向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组申请材料使用。

2、假设山东矿机附注二（一）的重大重组交易于 2016 年 1 月 1 日已经完成，麟游互动（以下简称并购标的）自 2016 年 1 月 1 日起即成为山东矿机控股子公司，在山东矿机原合并报表及并购日并购标的可辨认资产和负债的公允价值为基础编制，对本公司与并购标的之间的交易、往来（如有）已作合并抵销。并购标的的会计政策和会计估计已按本备考合并财务报表附注四重新厘定。

公司本次交易各方确认标的资产的价格共计人民币 5.25 亿元，本公司在编制备考合并财务报表时，按照向并购标的原股东非公开发行股份 80,893,681.00 股，价格为人民币 6.49 元/股，据此增加本公司的股本和资本公积，5.25 亿元扣除 2016 年度、2017 年 1-3 月并购标的净资产变动享有的份额 26,712,644.24 元后金额为 498,287,355.76 元，作为 2016 年 1 月 1 日长期股权投资成本。 2016 年 1 月 1 日备考合并财务报表之商誉，以长期股权投资成本与享有的并购标的 2016 年 1 月 1 日可辨认净资产公允价值的差额（即 5.25 亿元与享有的并购标的 2017 年 3 月 31 日可辨认净资产公允价值差额）确认。

麟游互动可辨认净资产公允价值与账面价值的差额主要系著作权评估增值 527.00 万元，该评估增值额在备考合并财务报表中已确认为无形资产。在编制本备考合并财务报表时假设该等

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无形资产于 2016 年 1 月 1 日已经存在且价值相同，并且在备考期内未进行摊销。2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日期间，并购标的股本变动在编制本备考合并财务报表时计入资本公积。

2016 年 1 月 1 日至 2017 年 3 月 31 日期间，并购标的股本变动在编制本备考合并财务报表时计入资本公积。

如上所述，报告期合并报表的合并范围为山东矿机及其子公司、麟游互动等，比较期合并报表的合并范围为山东矿机及其子公司、麟游互动。具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）备考财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础，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》、41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制备考财务报表。

（四）持续经营

本集团自本报告期末至少 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。

四、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

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

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

(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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。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。

1、金融工具的分类

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

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

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

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

1、单项金额重大并单项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：	期末余额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项
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，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
特殊信用组合	按照应收款项客户性质作为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
特殊信用组合	单独测试无特别风险不计提坏账准备

注：特殊信用组合指客户受同一最终控制、可以控制收款时间、具有类似风险特征及内部员工备用金。

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	10	10
2—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	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（十二）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；　　本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

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

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

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

（十四）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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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”。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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。

2、折旧方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	5	20	4.75
机器设备	年限平均法	5	5-10	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

（十六）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。

（十七）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10 年	合同授权期间
土地使用权	按照土地证年限	按照土地证年限
专利技术	按照相关权利证书年限	按照相关权利证书年限
非专利技术	按照相关权利证书年限	按照相关权利证书年限
采矿权	按照相关权利证书年限	按照相关权利证书年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十九）长期资产减值

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

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

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。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

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

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

（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。

（3）质量保证及维修

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

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

（1）以权益结算的股份支付

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

（2）以现金结算的股份支付

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

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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

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

（二十四）优先股与永续债等其他金融工具

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

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

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

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

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

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

（1）销售商品

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

为出口销售收入的确认时点。

（2）游戏运营收入

第三方平台模式下，麟游互动在收到渠道商提供的包含基于双方协议约定的分成比例而确定的分成金额的对账单后，根据其自身的后台数据进行核对。经双方确认无误后，以经双方确认的结算对账单进行结算，确认收入。

自有平台模式下，麟游互动将游戏玩家充值金额在生命周期内摊销确认为营业收入。

（二十六）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

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

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

（二十九）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

议条款判断销售商品是否满足销售收入或资产转让收益确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入或资产转让收益。回购价款大于销售或转让价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

1、母公司；

2、子公司；

3、受同一母公司控制的其他企业；

4、实施共同控制的投资方；

5、施加重大影响的投资方；

6、合营企业，包括合营企业的子公司；

7、联营企业，包括联营企业的子公司；

8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

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

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

（三十一）分部报告

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

1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2、公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

(1) 各单项产品或劳务的性质；

(2) 生产过程的性质；

(3) 产品或劳务的客户类型；

(4) 销售产品或提供劳务的方式；

(5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（三十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（三十三）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

五、 税项

（一）集团主要税种及税率

集团报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	6%、17%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

序号	纳税主体名称	公司类型	所得税税率
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%
17	北京麟游互动科技有限公司	备考报表子公司	25%

（二）税收优惠及批文

1、所得税

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。

六、 合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一） 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	589,593.87	1,157,391.41
银行存款	117,992,732.54	120,170,045.08
其他货币资金	69,015,261.62	67,276,823.68
合 计	**187,597,588.03**	**188,604,260.17**
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中，受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	54,750,000.00	57,430,000.00
信用证保证金	1,798,770.85	763,978.00
履约保证金	-	-
用于担保的定期存款或通知存款	-	-
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款	-	-
合 计	**56,548,770.85**	**58,193,978.00**

注：如无特殊说明，以下附注中期末均指 2017 年 3 月 31 日，期初均指 2016 年 12 月 31 日。

（二） 应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	225,717,104.59	146,500,559.18
商业承兑票据	2,561,400.00	4,307,293.00
合 计	**228,278,504.59**	**150,807,852.18**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、期末已质押的应收票据

无。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	66,371,390.39	183,533,103.11
商业承兑票据	1,000,000.00	2,736,589.00
合　计	**67,371,390.39**	**186,269,692.11**

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

（三） 应收账款

1、 应收账款按种类披露：

种　类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	36,629,267.15	3.74	35,172,358.55	96.02	1,456,908.60
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	900,349,696.59	91.98	152,134,847.55	16.90	748,214,849.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	41,855,095.31	4.28	33,726,539.21	80.58	8,128,556.10
合　计	**978,834,059.05**	**100.00**	**221,033,745.31**	**193.50**	**757,800,313.74**

（续表）

种　类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	41,929,267.15	4.28	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	895,515,477.36	91.34	142,079,188.91	15.87	753,436,288.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	42,940,489.92	4.38	30,776,750.55	71.67	12,163,739.37
合　计	**980,385,234.43**	**100.00**	**213,328,298.01**	**184.07**	**767,056,936.42**

应收账款种类的说明：

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	帐龄	计提比例	计提理由
云南省煤炭供销总公司物资分公司	9,626,180.97	9,626,180.97	3年以上	100%	账期较长

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

债务人名称	账面余额	坏账准备	帐龄	计提比例	计提理由
山西南娄集团股份有限公司	6,974,318.60	6,974,318.60	3年以上	100%	账期较长
准格尔旗山贵煤炭有限责任公司	8,525,172.70	8,525,172.70	3年以上	100%	破产清算中
山西汾西矿业(集团)有限责任公司	5,399,552.00	5,399,552.00	3年以上	100%	账期较长
山西省沁城煤矿	6,104,042.88	4,647,134.28	1年以内1,533,588.00，3年以上4,570,454.88	1年以内5%，3年以上100%	账期较长
合计	**36,629,267.15**	**35,172,358.55**	——	——	——

（2） 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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	348,082,271.02	38.66	17,436,068.90
1至2年	319,766,560.77	35.52	31,976,656.08
2至3年	162,223,427.79	18.02	32,444,685.56
3年以上	70,277,437.01	7.80	70,277,437.01
合 计	**900,349,696.59**	**100.00**	**152,134,847.55**

（续表）

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	422,553,509.42	47.19	21,127,675.45
1至2年	293,026,782.84	32.72	29,302,678.28
2至3年	110,357,937.39	12.32	22,071,587.47
3年以上	69,577,247.71	7.77	69,577,247.71
合 计	**895,515,477.36**	**100.00**	**142,079,188.91**

（3） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017年1-3月应收账款计提坏账准备金额7,705,447.30元，无收回或转回坏账准备。

2016年度应收账款计提坏账准备金额28,687,865.76元，收回或转回坏账准备金额33,970.00元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2017 年前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	计提的坏账准备
西安朗意科技发展有限公司神树畔煤矿	非关联方	218,715,315.98	3 年以内	22.34	24,626,297.67
山西省阳泉荫营煤矿	非关联方	47,680,707.02	1-2 年	4.87	7,950,969.72
济宁矿业集团海纳科技设备制造有限公司	关联方	19,070,681.82	1-2 年	1.95	1,692,335.22
徐州李堂矿业有限公司	非关联方	23,773,698.00	1-2 年	2.43	1,613,115.60
兖矿东华重工有限公司	非关联方	14,143,191.68	1 年以内	1.44	707,159.58
合 计	——	**323,383,594.50**	——	**33.03**	**36,589,877.79**

2016 年前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	计提的坏账准备
西安朗意科技发展有限公司神树畔煤矿	非关联方	220,090,202.52	2 年以内	22.45	17,700,897.83
山西省阳泉荫营煤矿	非关联方	65,777,925.85	3 年以内	6.71	11,681,362.82
济宁矿业集团海纳科技设备制造有限公司	关联方	19,360,681.82	2 年以内	1.97	1,428,650.82
兖矿东华重工有限公司	非关联方	19,074,910.73	1 年以内	1.95	953,745.54
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	非关联方	17,170,682.35	1 年以内	1.75	858,534.12
合 计	——	**341,474,403.27**	——	**34.83**	**32,623,191.13**

5、因金融资产转移而终止确认的应收款项：

无。

6、转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

（四） 预付款项

1、 账龄分析

账 龄	期末余额	
	金额	占总额比例（%）
1 年以内（含 1 年）	45,804,620.86	92.00
1 年以上	3,985,633.34	8.00
合 计	**49,790,254.20**	**100.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（续表）

账　龄	期初余额	
	金额	占总额比例（%）
1 年以内（含 1 年）	69,648,817.40	94.07
1 年以上	4,391,759.51	5.93
合　计	74,040,576.91	100.00

2、 报账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

无。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

2017 年前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
山西枣联能源有限公司	非关联方	6,270,000.00	12.59	1 年以内	未到结算期
山东百银金属制品有限公司	非关联方	5,291,535.28	10.63	1 年以内	未到结算期
智芯节能股份有限公司	买卖	3,000,000.00	6.03	1 年以内	未到结算期
昌乐县供电公司	非关联方	2,319,190.69	4.66	1 年以内	未到结算期
广州小丑鱼信息科技有限公司	非关联方	2,122,641.43	4.26	1 年以内	未到结算期
合　计	——	19,003,367.40	38.17	——	——

2016 年前五名情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	预付款时间	未结算原因
日照宏盛煤业发展有限公司	非关联方	45,430,983.44	61.36	1 年以内	未到结算期
山东百银金属制品有限公司	非关联方	5,291,535.28	7.15	1 年以内	未到结算期
智芯节能股份有限公司	非关联方	3,000,000.00	4.05	1 年以内	未到结算期
昌乐县供电公司	非关联方	2,007,511.77	2.71	1 年以内	未到结算期
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联方	1,551,921.24	2.10	1 年以内	未到结算期
合　计	——	57,281,951.73	77.37	——	——

（五） 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种　类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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	45,646,797.47	4.66	10,572,746.26	23.16	35,074,051.21

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

种　类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**45,646,797.47**	**4.66**	**10,572,746.26**	**23.16**	**35,074,051.21**

（续表）

种　类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项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	32,371,063.24	3.30	9,879,745.27	30.52	22,491,317.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合　计	**32,371,063.24**	**3.30**	**9,879,745.27**	**30.52**	**22,491,317.97**

其他应收款种类的说明：

（1） 单项金额重大并单项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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	24,640,436.23	2.74	1,235,119.35
1至2年	7,951,439.71	0.88	795,143.97
2至3年	1,049,645.40	0.12	209,929.08
3年以上	8,332,553.86	0.93	8,332,553.86
合　计	**41,974,075.20**	**4.67**	**10,572,746.26**

（续表）

账　龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	10,432,790.45	1.17	521,639.53
1至2年	7,793,126.18	0.87	779,312.62
2至3年	2,743,293.00	0.31	548,658.60
3年以上	8,030,134.52	0.90	8,030,134.52
合　计	**28,999,344.15**	**3.25**	**9,879,745.27**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（3） 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	3,672,722.27	-
合 计	3,672,722.27	-

（续表）

组合名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
特殊信用组合	3,371,719.09	-
合 计	3,371,719.09	-

2、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年 1-3 月其他应收款计提坏账准备 693,000.99 元，无收回或转回坏账准备。

2016 年度其他应收款计提坏账准备 1,072,362.73 元，转回坏账准备金额 5,000.00 元。

3、报告期实际核销的应收账款情况

无。

4、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、定金	10,073,133.77	11,717,800.77
工程款	27,318,360.23	13,124,981.77
备用金	8,090,598.95	7,232,055.10
其他	164,704.52	296,225.60
合 计	45,646,797.47	32,371,063.24

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2017 年 1-3 月前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昌乐县国土资源局	环境治理保证金	6,285,868.00	1-2 年	13.77	628,586.80
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	3,053,250.55	3 年以上	6.69	152,662.53
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	6.41	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	4.43	101,125.00
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	2.35	1,071,000.00
合 计	——	15,358,165.15	——	33.65	4,878,920.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2016 年度前五名情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昌乐县国土资源局	环境治理保证金	6,285,868.00	1-2 年	19.42	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	9.04	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	6.25	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	6.18	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	3.31	1,071,000.00
合 计	——	**14,304,914.60**	——	**44.20**	**6,726,258.40**

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的应收款项

无。

8、转移其他应收款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	126,658,925.16	6,771,811.31	119,887,113.85
在产品	210,682,480.53	21,469,059.39	189,213,421.14
库存商品	147,171,675.47	18,387,204.13	128,784,471.34
周转材料	4,739,717.26	1,049,551.50	3,690,165.76
合 计	**489,252,798.42**	**47,677,626.33**	**441,575,172.09**

（续表）

项 目	期初余额		
	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
在产品	194,282,722.83	21,626,320.11	172,656,402.72
库存商品	162,913,193.19	17,351,933.83	145,561,259.36
周转材料	4,668,396.39	1,074,643.42	3,593,752.97
合 计	**489,486,184.62**	**47,435,657.16**	**442,050,527.46**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、存货跌价准备

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	7,382,759.80	-	-	610,948.49	-	6,771,811.31
在产品	21,626,320.11	1,369,042.00	-	1,526,302.72	-	21,469,059.39
库存商品	17,351,933.83	1,035,270.30	-	-	-	18,387,204.13
周转材料	1,074,643.42	-	-	25,091.92	-	1,049,551.50
合　计	**47,435,657.16**	**2,404,312.30**	**-**	**2,162,343.13**	**-**	**47,677,626.33**

（七） 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
银行理财产品	132,000,000.00	233,000,000.00
递延成本	2,105,405.92	1,513,119.42
留抵税额	99,088.04	3,333,587.63
待抵扣进项税	820,908.93	100,703.07
合　计	**135,025,402.89**	**237,947,410.12**

（八） 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

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：	1,120,914.00	-	1,120,914.00
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	1,120,914.00	-	1,120,914.00
其他	-	-	-
合　计	**1,120,914.00**	**-**	**1,120,914.00**

（续表）

项　目	期初余额		
	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：	1,120,914.00	-	1,120,914.00
按公允价值计量的	-	-	-
按成本计量的	1,120,914.00	-	1,120,914.00
其他	-	-	-
合　计	**1,120,914.00**	**-**	**1,120,914.00**

2、报告期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

3、期末按成本计量的可供出售金融资产

2017 年 1-3 月按成本计量情况：

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	-	-	-	-	-	-
合 计	1,120,914.00	-	-	1,120,914.00	-	-	-	-	-	-

2016 年度按成本计量情况：

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	-	-	-	-	-	-
合 计	1,120,914.00	-	-	1,120,914.00	-	-	-	-	-	-

4、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

2017 年 1-3 月可供出售金融资产未计提减值。

2016 年度可供出售金融资产未计提减值。

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

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（九） 长期股权投资

被投资单位	期初余额	2017 年 1-3 月增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	129,364,685.23	-	-	-	-	-	-	-	-	129,364,685.23	-
平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	100,576,745.07	-	-	-	-	-	-	-	-	100,576,745.07	-
济宁矿业集团海纳科技机电设备制造有限公司	28,787,940.16	-	-	-	-	-	-	-	-	28,787,940.16	-
合 计	**129,364,685.23**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**129,364,685.23**	**-**

（续表）

被投资单位	期初余额	2016 年度增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	216,063,735.48	-	-86,492,248.68	843,198.43	-	-	1,050,000.00	-	-	129,364,685.23	-
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**	**-**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十） 投资性房地产

1、采用成本价值模式进行后续计量的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值	——	——	——	——
1.期初余额	4,528,001.64	-	-	4,528,001.64
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）外购	-	-	-	-
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
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	794,110.12	-	-	794,110.12
2.本期增加金额	17,923.32	-	-	17,923.32
（1）计提或摊销	17,923.32	-	-	17,923.32
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	812,033.44	-	-	812,033.44
三、减值准备	——	——	——	——
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值	——	——	——	——
1.期末账面价值	3,715,968.20	-	-	3,715,968.20
2.期初账面价值	3,733,891.52	-	-	3,733,891.52

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十一） 固定资产

1、固定资产情况

2017 年 1-3 月固定资产情况：

项　目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1.期初余额	381,404,376.98	480,824,402.10	37,275,365.84	92,314,046.78	991,818,191.70
2.本期增加金额	50,436.40	4,386,739.78	2,373,128.21	333,337.83	7,143,642.22
（1）外购	50,436.40	4,386,739.78	2,373,128.21	333,337.83	7,143,642.22
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	572,802.00	-	572,802.00
（1）处置	-	-	572,802.00	-	572,802.00
（2）其他转出	-	-	-	-	-
4.期末余额	381,454,813.38	485,211,141.88	39,075,692.05	92,647,384.61	998,389,031.92
二、累计折旧和累计摊销	——	——	——	——	——
1.期初余额	125,521,060.94	256,249,682.95	18,514,915.90	60,772,202.47	461,057,862.26
2.本期增加金额	4,335,247.57	11,019,327.94	1,399,764.10	2,176,899.84	18,931,239.45
（1）计提或摊销	4,335,247.57	11,019,327.94	1,399,764.10	2,176,899.84	18,931,239.45
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	11,762.00	-	548,283.42	-	560,045.42
（1）处置	11,762.00	-	4,121.52	-	15,883.52
（2）其他转出	-	-	544,161.90	-	544,161.90
4.期末余额	129,844,546.51	267,269,010.89	19,366,396.58	62,949,102.31	479,429,056.29
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	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-	-
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	251,610,266.87	199,819,066.37	19,709,295.47	29,683,451.75	500,822,080.46
2.期初账面价值	255,883,316.04	206,451,654.53	18,760,449.94	31,527,013.76	512,622,434.27

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2016 年度固定资产情况

项　目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值	——	——	——	——	——
1.期初余额	385,547,323.51	467,790,964.68	37,809,891.77	94,702,560.63	985,850,740.59
2.本期增加金额	687,408.71	14,710,067.85	4,697,900.85	2,097,895.29	22,193,272.70
（1）外购	687,408.71	10,337,638.13	4,697,900.85	1,133,508.32	16,856,456.01
（2）存货\固定资产\在建工程转入	-	35,356.43	-	-	35,356.43
（3）企业合并增加	-	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	302,353.60	1,676,630.43	5,232,426.78	903,470.65	8,114,881.46
（2）其他转出	4,528,001.64	-	-	3,582,938.49	8,110,940.13
4.期末余额	381,404,376.98	480,824,402.10	37,275,365.84	92,314,046.78	991,818,191.70
二、累计折旧和累计摊销	——	——	——	——	——
1.期初余额	107,649,638.07	219,818,460.77	18,314,752.51	51,861,030.59	397,643,881.94
2.本期增加金额	18,712,852.47	37,439,075.22	4,209,715.88	9,773,930.82	70,135,574.39
（1）计提或摊销	18,712,852.47	37,439,075.22	4,209,715.88	9,773,930.82	70,135,574.39
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
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	47,319.48	1,007,853.04	4,009,552.49	855,622.00	5,920,347.01
（2）其他转出	794,110.12	-	-	7,136.94	801,247.06
4.期末余额	125,521,060.94	256,249,682.95	18,514,915.90	60,772,202.47	461,057,862.26
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	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-	-
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	18,760,449.94	31,527,013.76	512,622,434.27
2.期初账面价值	277,897,685.44	229,849,439.29	19,495,139.26	42,826,699.49	570,068,963.48

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、期末用于抵押的固定资产情况

截至报告期末，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（㎡）	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、暂时闲置的固定资产情况

无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、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	12,921,504.37
其他设备	7,794,736.71
合　计	**20,716,241.08**

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	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**	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（十二） 在建工程

1、在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	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	3,149,153.63	-	3,149,153.63
五图煤矿新井工程	82,930,311.16	51,573,956.09	31,356,355.07	77,830,311.16	51,573,956.09	26,256,355.07
待安装设备	2,781,280.79	-	2,781,280.79	2,631,708.15	-	2,631,708.15
合 计	**88,860,745.58**	**51,573,956.09**	**37,286,789.49**	**83,611,172.94**	**51,573,956.09**	**32,037,216.85**

2、重要在建工程项目本期变动情况（披露期末余额最大的前 10 项）

项目名称	预算数	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
无人机项目	-	3,149,153.63	-	-	-	3,149,153.63
五图煤矿新井工程	-	26,256,355.07	5,100,000.00	-	-	31,356,355.07
待安装设备	-	2,631,708.15	149,572.64	-	-	2,781,280.79
合计	**-**	**32,037,216.85**	**5,249,572.64**	**-**	**-**	**37,286,789.49**

3、在建工程减值准备

无。

（十三） 无形资产

1、无形资产情况

2017 年 1-3 月无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	著作权	合 计
一、账面原值	——	——	——	——	——	——	——
1.期初余额	6,453,694.39	216,173,549.54	5,881,576.78	4,440,756.00	22,543,205.02	5,270,000.00	260,762,781.73
2.本期增加金额	47,169.81	-	-	-	-	-	47,169.81
（1）购置	47,169.81	-	-	-	-	-	47,169.81
（2）内部研发	-	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,500,864.20	216,173,549.54	5,881,576.78	4,440,756.00	22,543,205.02	5,270,000.00	260,809,951.54
二、累计摊销	——	——	——	——	——	——	——
1.期初余额	5,336,528.50	25,621,351.47	4,037,476.19	3,112,105.32	12,093,294.09	-	50,200,755.57

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	著作权	合 计
2.本期增加金额	70,928.98	1,110,781.26	67,102.29	187,018.86	-	-	1,435,831.39
（1）计提	70,928.98	1,110,781.26	67,102.29	187,018.86	-	-	1,435,831.39
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,407,457.48	26,732,132.73	4,104,578.48	3,299,124.18	12,093,294.09	-	51,636,586.96
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	-	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	1,265,496.89	-	1,265,496.89
四、账面价值	——	——	——	——	——	——	——
1.期末账面价值	1,093,406.72	189,441,416.81	1,776,998.30	1,141,631.82	9,184,414.04	5,270,000.00	207,907,867.69
2.期初账面价值	1,117,165.89	190,552,198.07	1,844,100.59	1,328,650.68	9,184,414.04	5,270,000.00	209,296,529.27

2016 年度无形资产情况：

项　目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	著作权	合 计
一、账面原值	——	——	——	——	——	——	——
1.期初余额	6,383,619.54	216,173,549.54	5,810,822.06	4,440,756.00	22,543,205.02	5,270,000.00	260,621,952.16
2.本期增加金额	70,074.85	-	70,754.72	-	-	-	140,829.57
（1）购置	70,074.85	-	70,754.72	-	-	-	140,829.57
（2）内部研发	-	-	-	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,453,694.39	216,173,549.54	5,881,576.78	4,440,756.00	22,543,205.02	5,270,000.00	260,762,781.73
二、累计摊销	——	——	——	——	——	——	——
1.期初余额	4,785,386.64	20,730,937.51	3,450,497.76	2,832,389.40	10,149,346.04	-	41,948,557.35
2.本期增加金额	551,141.86	4,890,413.96	586,978.43	279,715.92	1,943,948.05	-	8,252,198.22
（1）计提	551,141.86	4,890,413.96	586,978.43	279,715.92	1,943,948.05	-	8,252,198.22
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	软件	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	著作权	合 计
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,336,528.50	25,621,351.47	4,037,476.19	3,112,105.32	12,093,294.09	-	50,200,755.57
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	-	-	-	-	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他转出	-	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	1,265,496.89	-	1,265,496.89
四、账面价值	——	——	——	——	——	——	——
1.期末账面价值	1,117,165.89	190,552,198.07	1,844,100.59	1,328,650.68	9,184,414.04	5,270,000.00	209,296,529.27
2.期初账面价值	1,598,232.90	195,442,612.03	2,360,324.30	1,608,366.60	11,128,362.09	5,270,000.00	217,407,897.92

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十四） 商誉

（1）商誉

被投资单位或形成商誉事项	2016 年末余额	本期增加		本期减少		2017 年 3 月 31 日余额
		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
北京麟游互动科技有限公司	477,776,166.30	-	-	-	-	477,776,166.30
合 计	482,233,935.08	-	-	-	-	482,233,935.08

（续表）

被投资单位或形成商誉事项	2015 年末余额	本期增加		本期减少		2016 年末余额
		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
北京麟游互动科技有限公司	477,776,166.30	-	-	-	-	477,776,166.30
合 计	482,233,935.08	-	-	-	-	482,233,935.08

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（2）商誉减值准备

被投资单位或形成商誉事项	2016 年末余额	本期增加		本期减少		2017 年 3 月 31 日余额
		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**

（续表）

被投资单位或形成商誉事项	2015 年末余额	本期增加		本期减少		2016 年末余额
		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**

（十五） 长期待摊费用

2017 年 1-3 月情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
土地租赁费	940,504.49	-	-	-	940,504.49
装修改造费	-	693,400.00	-	-	693,400.00
合 计	**940,504.49**	**693,400.00**	**-**	**-**	**1,633,904.49**

2016 年度情况

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
土地租赁费	1,076,809.49	-	136,305.00	-	940,504.49
装修改造费	90,729.98	-	90,729.98	-	-
合 计	**1,167,539.47**	**-**	**227,034.98**	**-**	**940,504.49**

（十六） 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	44,325,112.07	9,364,871.35
未支付的职工薪酬	488,282.44	122,070.61
递延游戏收入	5,595,255.19	1,398,813.80
内部交易未实现利润	213,659.64	53,414.91
合 计	**50,622,309.34**	**10,939,170.67**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（续表）

项　目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	38,021,531.63	9,179,417.72
未支付的职工薪酬	394,356.89	98,589.22
递延游戏收入	5,394,745.91	1,348,686.48
内部交易未实现利润	184,145.23	46,036.31
合　计	**43,994,779.66**	**10,672,729.73**

2、未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延成本	2,105,405.92	526,351.48	1,513,119.42	378,279.86
合　计	**2,105,405.92**	**526,351.48**	**1,513,119.42**	**378,279.86**

3、未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	252,557,998.41	252,016,496.07
可抵扣亏损	70,409,601.47	70,280,890.69
资产减值准备	6,500.28	9,064.80
未支付的职工薪酬	58,957.47	55,514.07
合　计	**323,033,057.63**	**322,361,965.63**

3、期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于下年度到期

项　目	期末余额	期初余额	备注
2016	-	-	——
2017	-	-	——
2018	-	-	——
2019	26,278,308.31	26,278,308.31	——
2020	30,157,519.88	30,157,519.88	——
2021	13,973,773.28	13,845,062.50	——
合　计	**70,409,601.47**	**70,280,890.69**	——

（十七） 短期借款

1、短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	4,870,000.00	-
抵押借款	29,999,800.00	29,999,800.00
保证借款	-	25,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	290,000,000.00	340,000,000.00
合　计	**324,869,800.00**	**394,999,800.00**

短期借款分类的说明：

①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**	——

②质押借款情况

借款单位	借款银行	借款期间	借款金额	质押物/担保单位
山东成通锻造有限公司	中国工商银行股份有限公司莱芜张家洼支行	2017-01-22 至 2017-07-22	4,870,000.00	承兑质押
合　计	——	——	**4,870,000.00**	——

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十八） 应付票据

种　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	69,430,000.00	66,040,000.00
商业承兑汇票	-	-
合　计	**69,430,000.00**	**66,040,000.00**

（十九） 应付账款

1、应付账款列示

账　龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	142,164,264.93	193,150,148.54
1至2年（含2年）	106,676,692.17	59,633,611.12
2至3年（含3年）	28,924,364.79	16,441,168.70
3年以上	22,581,373.57	10,203,604.84
合　计	**300,346,695.46**	**279,428,533.20**

2、账龄超过1年的重要应付账款

项　目	2017年3月31日	未偿还或结转的原因
河南盛林钢管有限公司	7,514,187.80	未到结算期
枣庄联创实业有限责任公司	6,262,875.00	未到结算期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	2017 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
宁夏西北骏马电机制造股份有限公司	4,708,181.00	未到结算期
潍坊盛呈钢铁贸易有限公司	4,170,481.47	未到结算期
丰隆高科液压股份有限公司	4,130,640.79	未到结算期
合　计	**26,786,366.06**	--

续表

项　目	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
宁夏西北骏马电机制造股份有限公司	2,516,129.64	未到结算期
榆林市榆阳区智能矿山材料门市	2,515,798.80	未到结算期
凡尔机械集团有限公司	1,697,770.00	未到结算期
榆林市榆阳区小屠物资经销部	1,570,537.19	未到结算期
陕西科隆能源科技有限公司	1,300,000.00	未到结算期
合　计	**9,600,235.63**	--

（二十） 预收账款

1、预收账款列示

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	57,938,257.14	76,706,743.46
1 至 2 年（含 2 年）	5,039,010.63	4,871,070.63
2 至 3 年（含 3 年）	9,741,669.87	10,875,450.11
3 年以上	12,735,916.59	11,596,826.59
合　计	**85,454,854.23**	**104,050,090.79**

2、账龄超过 1 年的重要预收账款

项　目	2017 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
山西阳泉盂县辰通煤业有限公司	11,160,000.00	未到结算期
云南省镇雄县大银煤矿有限公司	4,557,784.00	未到结算期
元氏县合兴物资贸易有限公司	4,550,000.00	未到结算期
山东潍焦集团薛城能源有限公司	3,600,000.00	未到结算期
新疆神鹤翔能源有限责任公司	2,850,000.00	未到结算期
合　计	**26,717,784.00**	——

续表

项　目	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
山东潍焦集团薛城能源有限公司	5,280,000.00	未到结算期
云南省镇雄县大银煤矿有限公司	4,557,784.00	未到结算期
新疆神鹤翔能源有限责任公司	2,850,000.00	未到结算期
新疆天富电力（集团）有限责任公司南山煤矿	1,704,632.00	未到结算期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	2016 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
天津开合电力科技有限公司	1,000,000.00	未到结算期
合　计	**15,392,416.00**	——

3、期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

(二十一)　应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

2017 年 1-3 月

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,901,760.56	30,648,345.72	27,794,152.13	14,755,954.15
二、离职后福利-设定提存计划	8,626.23	4,391,636.94	4,394,356.60	5,906.57
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	6,570,271.61	-	20,719.20	6,549,552.41
合　计	**18,480,658.40**	**35,039,982.66**	**32,209,227.93**	**21,311,413.13**

2016 年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,569,118.39	121,782,692.86	126,450,050.69	11,901,760.56
二、离职后福利-设定提存计划	2,931,314.69	16,739,203.83	19,661,892.29	8,626.23
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	6,570,271.61	-	6,570,271.61
合　计	**19,500,433.08**	**145,092,168.30**	**146,111,942.98**	**18,480,658.40**

2、短期薪酬列示

2017 年 1-3 月

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	5,408,928.01	27,384,289.51	24,586,462.39	8,206,755.13
二、职工福利费	-	674,728.50	674,728.50	-
三、社会保险费	1,209.34	1,867,211.08	1,865,154.79	3,265.63
其中：基本医疗保险费	1,065.95	1,475,443.83	1,473,578.73	2,931.05
补充医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	60.98	232,105.10	232,057.61	108.47
生育保险费	82.41	159,662.15	159,518.45	226.11
四、住房公积金	1,470.00	659,984.88	658,004.88	3,450.00
五、工会经费和职工教育经费	6,281,583.21	55,081.75	2,751.57	6,333,913.39
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	208,570.00	7,050.00	7,050.00	208,570.00
合　计	**11,901,760.56**	**30,648,345.72**	**27,794,152.13**	**14,755,954.15**

2016 年度

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	9,204,695.07	108,852,647.28	112,648,414.34	5,408,928.01
二、职工福利费	-	2,329,497.32	2,329,497.32	-
三、社会保险费	1,377,235.94	8,197,466.45	9,573,493.05	1,209.34
其中：基本医疗保险费	960,258.36	6,165,434.21	7,124,626.62	1,065.95
补充医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	313,430.16	1,236,637.42	1,550,006.60	60.98
生育保险费	103,547.42	795,394.82	898,859.83	82.41
四、住房公积金	2,400.00	1,677,491.04	1,678,421.04	1,470.00
五、工会经费和职工教育经费	5,984,787.38	508,526.77	211,730.94	6,281,583.21
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	217,064.00	8,494.00	208,570.00
合　计	**16,569,118.39**	**121,782,692.86**	**126,450,050.69**	**11,901,760.56**

3、 设定提存计划列示

2017 年 1-3 月

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	8,563.65	4,160,087.57	4,162,807.23	5,843.99
2、失业保险费	62.58	231,549.37	231,549.37	62.58
合　计	**8,626.23**	**4,391,636.94**	**4,394,356.60**	**5,906.57**

2016 年度

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	2,771,069.32	15,857,180.08	18,619,685.75	8,563.65
2、失业保险费	160,245.37	882,023.75	1,042,206.54	62.58
合　计	**2,931,314.69**	**16,739,203.83**	**19,661,892.29**	**8,626.23**

(二十二)应交税费

税　种	期末余额	期初余额
增值税	22,931,812.37	19,934,158.27
消费税	-	-
营业税	126,500.00	126,500.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

税　种	期末余额	期初余额
企业所得税	10,124,313.84	10,231,157.58
个人所得税	157,019.97	268,084.87
城市维护建设税	730,733.70	533,662.10
房产税	2,151,393.49	2,151,393.50
土地增值税	-	-
城镇土地使用税	68,535.08	45,441.66
教育费附加	482,292.58	429,700.88
资源税	186,265.08	183,801.05
土地使用税	1,642,662.91	1,655,272.91
其他	308,747.54	59,187.25
合　计	**38,910,276.56**	**35,618,360.07**

(二十三)　其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,163,292.51	4,158,642.20
往来款	46,192,010.77	42,499,132.33
员工报销款	2,731,673.36	1,124,691.69
股东代垫款	2,400,000.00	2,400,000.00
其他	1,546,413.80	2,659,777.81
合　计	**55,033,390.44**	**52,842,244.03**

2、单项金额较大的其他应付款

债权单位名称	期末余额	期初余额	未偿还原因
潍坊市矿产资源中心	9,217,402.40	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	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	1,500,000.00	往来款
瑞泉益泽（北京）科技有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	往来款
太原华润煤业有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00	往来款
廖鹏	2,510,000.00	2,401,985.00	往来款
合　计	**17,827,402.40**	**17,719,387.40**	——

3、其他说明

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二十四） 其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
递延游戏收入	5,595,255.19	5,394,745.91
预提费用	-	-
合　计	**5,595,255.19**	**5,394,745.91**

（二十五） 递延收益

2017 年 1-3 月

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
煤炭洗选加工成套设备财政拨款	5,220,000.00	-	-	5,220,000.00	政府补助
煤炭技改项目补助	9,137,736.85	-	-	9,137,736.85	政府补助
合　计	**14,357,736.85**	**-**	**-**	**14,357,736.85**	——

2016 年度

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
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	政府补助
煤炭技改项目补助	9,327,120.00	-	189,383.15	9,137,736.85	政府补助
合　计	**14,907,120.00**	**-**	**549,383.15**	**14,357,736.85**	——

（二十六） 股本

1、股本变动情况

2017 年 1-3 月

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	
原山东矿机股份总数	534,000,000.00	-	-	-	-	-	534,000,000.00
购买资产发行股份	80,893,681.00	-	-		-	-	80,893,681.00
合　计	**614,893,681.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**614,893,681.00**

2016 年度

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	
原山东矿机股份总数	534,000,000.00	-	-	-	-	-	534,000,000.00
购买资产发行股份	80,893,681.00	-	-		-	-	80,893,681.00
合　计	**614,893,681.00**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**614,893,681.00**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二十七） 资本公积

1、资本公积变动情况

2017 年 1-3 月

类　别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东矿机股本（资本）溢价	1,107,970,939.41	-	-	1,107,970,939.41
其他资本公积	5,748,399.45	-	-	5,748,399.45
拟发行股份购买资产	417,441,896.19	-	-	417,441,896.19
合　计	**1,531,161,235.05**	**-**	**-**	**1,531,161,235.05**

2016 年度

类　别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东矿机股本（资本）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
拟发行股份购买资产	417,441,896.19	-	-	417,441,896.19
合　计	**1,532,731,350.36**	**1,948,000.00**	**3,518,115.31**	**1,531,161,235.05**

（二十八） 专项储备

1、专项储备变动情况：

2017 年 1-3 月

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	4,570,674.90	271,515.61	-	4,842,190.51	——
维简费	3,301,509.18	-	-	3,301,509.18	——
其他	-	-	-	-	——
合计	**7,872,184.08**	**271,515.61**	**-**	**8,143,699.69**	——

2016 年度

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	4,570,674.90	-	-	4,570,674.90	——
维简费	3,301,509.18	-	-	3,301,509.18	——
其他	-	-	-	-	——
合计	**7,872,184.08**	**-**	**-**	**7,872,184.08**	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（二十九） 盈余公积

1、盈余公积变动情况：

2017 年 1-3 月

类　别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	45,555,570.84	-	-	45,555,570.84

2016 年度

类　别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	45,555,570.84	-	-	45,555,570.84

（三十）未分配利润

项　目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	16,514,502.81	-10,250,248.78
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	16,514,502.81	-10,250,248.78
加:本期净利润（归属于母公司所有者）	4,194,870.82	26,764,751.59
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积金	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他调整因素	-	-
期末未分配利润	**20,709,373.63**	**16,514,502.81**

（三十一） 营业收入及营业成本

1、　营业收入和营业成本

项　目	2017 年 1-3 月	
	收入	成本
主营业务	295,802,897.77	246,660,841.52
其他业务	5,548,914.51	3,673,539.10
合　计	**301,351,812.28**	**250,334,380.62**

（续表）

项　目	2016 年度	
	收入	成本
主营业务	1,004,385,319.23	840,653,626.30
其他业务	24,227,983.47	15,102,380.20
合　计	**1,028,613,302.70**	**855,756,006.50**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2、 主营业务分行业

行业名称	2017 年 1-3 月	
	主营业务收入	主营业务成本
煤炭机械制造业	229,612,186.29	198,697,636.37
网络游戏	66,190,711.48	47,963,205.15
合 计	**295,802,897.77**	**246,660,841.52**

（续表）

行业名称	2016 年度	
	主营业务收入	主营业务成本
煤炭机械制造业	832,299,720.14	704,318,176.57
网络游戏	172,085,599.09	136,335,449.73
合 计	**1,004,385,319.23**	**840,653,626.30**

3、 主营业务分产品

产品或业务类别	2017 年 1-3 月	
	主营业务收入	主营业务成本
煤炭机械设备	136,269,408.52	107,027,463.52
建材机械设备	2,911,334.08	2,639,895.43
印刷设备	27,547,816.01	21,190,796.46
煤炭销售及采煤服务	53,302,749.53	57,990,567.28
其他	9,580,878.15	9,848,913.68
铝制品	-	-
游戏收入	66,190,711.48	47,963,205.15
合 计	**295,802,897.77**	**246,660,841.52**

（续表）

产品或业务类别	2016 年度	
	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
建材机械设备	29,469,212.86	23,911,053.53
印刷设备	103,236,364.66	77,668,294.25
煤炭销售及采煤服务	243,840,837.93	220,435,788.05
其他	8,986,947.27	7,206,606.25
铝制品	64,064,199.35	63,932,355.12
游戏收入	172,085,599.09	136,335,449.73
合 计	**1,004,385,319.23**	**840,653,626.30**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

4、公司前五名客户的营业收入情况

2017 年 1-3 月

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东潍焦控股集团有限公司	38,888,888.89	12.90
徐州李堂矿业有限公司	13,058,447.86	4.33
中煤北京煤矿机械有限责任公司	11,650,224.82	3.87
深圳市腾讯计算机系统有限公司	10,683,587.18	3.55
河北天择重型机械有限公司	8,483,428.64	2.82
合　计	**82,764,577.39**	**27.47**

2016 年度

客户名称	营业收入总额	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	8.04
山东潍焦控股集团有限公司	74,736,630.79	7.27
南京埃费林国际贸易有限公司	52,906,250.77	5.14
乐视移动智能信息技术（北京）有限公司	34,453,257.70	3.35
兖矿东华重工有限公司	29,234,882.44	2.84
合　计	**274,033,638.22**	**26.64**

(三十二) 税金及附加

税　种	2017 年 1-3 月	2016 年度
营业税	-	-
城建税	893,738.62	2,733,844.99
消费税	-	-
教育费附加	830,047.33	2,304,597.49
资源税	151,740.07	400,776.77
土地增值税	-	-
其他	2,949,131.21	6,340,269.08
合　计	**4,824,657.23**	**11,779,488.33**

(三十三) 销售费用

费用名称	2017 年 1-3 月	2016 年度
人工费	3,027,787.28	9,683,534.97
业务招待及广告宣传费	1,144,504.96	3,733,774.93
办公及检测、设计安装、中介服务费	3,475,168.35	14,219,781.25
差旅及运输、仓储包装、租赁、加工费	5,575,023.30	27,275,989.20
其他	618,053.96	737,707.20
合　计	**13,840,537.85**	**55,650,787.55**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（三十四） 管理费用

费用名称	2017 年 1-3 月	2016 年度
人工费用	4,993,207.62	36,121,308.79
办公、租赁、差旅及中介服务费	7,322,455.97	34,363,041.13
业务招待及广告宣传费	392,866.59	1,773,662.78
研究与开发费用	4,243,672.94	22,921,415.71
其他费用	1,799,105.86	4,749,860.54
合 计	**18,751,308.98**	**99,929,288.95**

（三十五） 财务费用

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
利息支出	4,280,843.56	25,571,089.59
减:利息收入	184,563.48	870,588.69
手续费支出	470,433.60	961,738.93
汇兑损益	63.96	-684,284.63
其他	122,500.00	539,045.71
合 计	**4,689,277.64**	**25,517,000.91**

（三十六） 资产减值损失

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
坏账损失	8,398,448.29	28,682,865.76
存货跌价损失	241,969.17	22,314,436.46
可供出售金融资产减值损失	-	1,072,362.73
在建工程减值损失	-	869,114.05
其他非流动资产减值损失	-	-
合 计	**8,640,417.46**	**52,938,779.00**

（三十七） 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	620,945.10
处置长期股权投资产生的投资收益	-	50,367,127.66
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	368,518.09
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
理财产品收益	574,580.81	2,466,442.44
合 计	**574,580.81**	**53,823,033.29**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（三十八） 营业外收入

1、营业外收入情况

项　目	2017 年 1-3 月	2016 年度
非流动资产处置利得	231,359.90	476,046.15
债务重组利得	418,311.80	7,166,769.34
政府补助	119,200.00	27,490,524.15
其他	1,680,784.96	18,164,000.32
合　计	**2,449,656.66**	**53,297,339.96**

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年 1-3 月	2016 年度	与资产相关/与收益相关
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
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	与收益相关
煤炭洗选加工成套设备财政拨款	-	360,000.00	与收益相关
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
境外展览奖励	10,100.00	-	与收益相关
潍坊市工业设计大赛奖励	50,000.00	-	与收益相关
山东省著名商标奖励	50,000.00	-	与收益相关
知识产权专项资金	5,600.00	-	与收益相关
专利补助	3,500.00	-	与收益相关
四川省成都天府新区成都片区管理委员会财政和金融服务局项目资金	-	50,000.00	与收益相关
合　计	**119,200.00**	**27,490,524.15**	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（三十九） 营业外支出

1、营业外支出情况

项　目	2017 年 1-3 月	2016 年度
非流动资产处置损失合计	-	972,107.22
债务重组损失	-	634,305.88
对外捐赠	-	39,000.00
其他	64,092.14	1,190,116.25
合　计	**64,092.14**	**2,835,529.35**

（四十）所得税费用

1、所得税费用表

项　目	2017 年 1-3 月	2016 年度
当期所得税费用	3,820,572.77	9,993,681.92
递延所得税费用	-118,369.32	-4,933,035.84
合　计	**3,702,203.45**	**5,060,646.08**

2、会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2017 年 1-3 月	2016 年度
利润总额	3,231,377.83	31,326,795.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	807,844.46	7,831,698.83
子公司适用不同税率的影响	66,912.59	298,198.68
调整以前期间所得税的影响	-11,707.44	-331,194.55
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	61,834.76	321,550.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-14,044.60	-3,259,904.84
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	2,791,363.68	13,033,379.09
税法规定的额外可扣除费用	-	352,785.21
所得税费用	**3,702,203.45**	**5,060,646.08**

（四十一） 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	56,548,770.85	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	**105,122,875.01**	——

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

七、 合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生非同一控制下合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司报告期内未发生同一控制下合并

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

本报告期内未处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

1、报告期内新设子公司

本报告期内新设子公司。

2、本期清算子公司

本报告期内无清算的子公司。

（六）其他

无。

八、 在其他主体中的权益

（一）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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	
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
北京麟游互动科技有限公司	北京、成都	北京	游戏运营	100	-	非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	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	31,195.59	-	6,504,521.42
榆林市天宁矿业服务有限公司	30	-4,584,643.51	-	23,150,147.88
山东信川机械有限责任公司	31.54	59,433.62	-	33,783,592.33

注：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

（1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	2017 年 3 月 31 日余额					
	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	8,661.69	4,650.87	13,312.56	10,421.66	-	10,421.66
榆林市天宁矿业服务有限公司	20,518.48	2,617.87	23,136.35	15,419.63	-	15,419.63
山东信川机械有限责任公司	18,977.46	6,635.74	25,613.20	16,603.46	-	16,603.46

（续表一）

子公司名称	2017 年 1-3 月发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
山东成通锻造有限公司	1,493.82	13.86	13.86
榆林市天宁矿业服务有限公司	170.95	-1,528.21	-1,528.21
山东信川机械有限责任公司	2,820.54	18.84	18.84

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

6、其他说明

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

无。

2、重要合营企业的主要财务信息

无。

3、重要联营企业的主要财务信息

无。

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	本期数	上年数
合营企业：	——	——
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	129,364,685.23	129,364,685.23
下列各项按持股比例计算的合计数	-	4,085,729.27
净利润	-	4,085,729.27
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	4,085,729.27

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

（六）其他

无。

九、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。

1、市场风险

（1）外汇风险－现金流量变动风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的外汇风险主要来源于本集团持有若干主要以美元和港币为单位的金融资产和金融负债。

下表为外汇风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，人民币兑美元、欧元、日元等重要外币汇率发生可能的变动时，将对当期利润总额和股东权益产生的影响。

项　目	升值比例	利润总额变动	股东权益变动
本期	美元升值 1%	673.36	-
上期	美元升值 1%	679.53	-

注：该股东权益不包括留存收益。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团通过维持适当的固定利率债务与浮动利率债务组合以管理利息成本。

利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生可能的变动时，将对当期利润总额和股东权益产生的影响。

项　目	升值比例	利润总额变动	股东权益变动
本期	利率增加 1%	-3,248,698.00	-
上期	利率增加 1%	-3,949,998.00	

2、信用风险

2017 年 3 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本集团期末无已逾期未减值的金融资产。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团的目标是运用银行借款等融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团流动资金主要依靠充足的营运现金流入以应付到期的债务承担，以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。就未来资本承担及其他融资要求，截止 2017 年 3 月 31 日本集团已获得中信银行及民生银行提供的授信额度为人民币 3.5 亿元，其中约人民币 0.322 亿元尚未使用。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项　目	期末余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					
短期借款	324,869,800.00	-	-	-	324,869,800.00
应付票据	69,430,000.00	-	-	-	69,430,000.00
应付账款	300,346,695.46	-	-	-	300,346,695.46
预收账款	85,454,854.23	-	-	-	85,454,854.23
其他应付款	55,033,390.44	-	-	-	55,033,390.44

（续表）

项　目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融负债：					
短期借款	394,999,800.00				394,999,800.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项 目	年初余额				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
应付票据	66,040,000.00				66,040,000.00
应付账款	279,428,533.20				279,428,533.20
预收账款	104,050,090.79				104,050,090.79
其他应付款	52,842,244.03				52,842,244.03

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

十、 公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	——	——	——	——
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
1、交易性金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
2．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	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（二）可供出售金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）其他	-	-	-	-
（三）投资性房地产	-	-	-	-
1．出租的土地使用权	-	-	-	-
2．出租的建筑物	-	-	-	-
3．持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
(四)生物资产	-	-	-	-
1．消耗性生物资产	-	-	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2．生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	-	-
（五）交易性金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
（六）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-
二、非持续的公允价值计量	——	——	——	——
（一）持有待售资产	-	-	-	-
（二）无形资产	-	-	5,270,000.00	5,270,000.00
非持续以公允价值计量的资产总额	-	-	5,270,000.00	5,270,000.00
非持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

本公司下属备考二级子公司麟游互动按公允值计量的无形资产软件著作权，采用未来收益法估值技术，未来收益由麟游互出具 2017 年 3 月 31 日会计报表时通过盈利预测报告编制，未来收益折现率为 16.03%。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十一、 关联方及关联交易

（一）本公司的控股股东情况

本公司控股股东及最终控制方为赵笃学，持股 128,246,686 股，持股比例为 24.02%。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本公司合营和联营企业情况

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

（四）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
昌乐县垄泰火山农业发展有限公司	恒新投资之全资子公司
昌乐县垄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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
昌乐县垄泰火山农业发展有限公司	恒新投资之全资子公司
昌乐县垄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
上海昭麟股权投资基金合伙企业（有限合伙）	备考报表子公司股东潘悦然担任投资总监的公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1-3 月发生额		2016 年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
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	746,990.61	0.30	206,577.93	0.02
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	0.08

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2017 年 1-3 月发生额		2016 年度发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
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	1,031,852.99	0.34	4,983,364.96	0.48
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	179,487.18	0.06	8,673,801.10	0.84

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	2017.3.13	2017.9.13	否
		1,000.00	2016/5/27	2017/5/27	否
合 计		1,500.00	--	--	--

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、其他关联交易

无。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2017年3月31日余额		2016年12月31日余额	
		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	19,070,681.82	1,692,335.22	19,360,681.82	1,428,650.82
应收账款	平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	4,017,127.04	341,349.30	8,010,124.85	509,485.64
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	2017年3月31日余额	2016年12月31日余额
应付账款	平煤神马机械装备集团河南矿机有限公司	955,968.24	545,783.44
其他应付款	昌乐宝城大酒店有限公司	-	307,777.20
其他应付款	廖鹏	2,510,000.00	2,401,985.00

（七）关联方承诺

无。

（八）其他

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十二、 承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

无。

2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无。

3、已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

根据不可撤销的有关房屋、固定资产等经营租赁协议，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

单位：人民币元

项 目	2017 年 3 月 31 日
一年以内	50,935.75
一年以上两年以内	-
两年以上至三年以内	-
三年以上	-
合 计	50,935.75

4、已签订的正在或准备履行的并购协议

山东矿机与北京麟游互动科技有限公司股东签订重组协议，通过发行股份收购其持有的上述公司部分股权。本次交易完成后，山东矿机将持有北京麟游互动科技有限公司 100.00%的股权。

本次重组需经中国证券监督管理委员会批准方可实施。

5、已签订的正在或准备履行的重组计划

无。

6、其他重大财务承诺事项

无。

（二）前期承诺履行情况

本集团 2016 年 1 月 1 日前之资本性支出承诺及经营租赁承诺已基本按照承诺履行。

（三）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
本公司	山东信川机械有限责任公司	1,000.00	2016.5.27	2017.5.27	否
	山东信川机械有限责任公司	500.00	2017.3.13	2017.9.13	否

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

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	潍坊振兴焦化有限公司	2,000.00	2017.2.17	2018.2.16	否
	潍坊振兴焦化有限公司	3,000.00	2017.3.17	2018.3.10	否
合 计		6,500.00	——	——	——

（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。

（四）其他

无。

十三、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

十四、 其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、重采取追溯重述法的前期会计差错

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、采取未来适用法的前期会计差错

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期未发生采债务重组事项。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下 2 个报告分部：

(1 采煤机械设备及配套服务；

(2 互联网游戏。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格并由交易双方协商制定。

(2) 报告分部的财务信息

2017 年 1-3 月或期末	采煤机械设备及配套服务	互联网游戏	其他	抵销	合计
营业收入	235,161,100.80	66,190,711.48	-	-	301,351,812.28
其中：对外交易收入	235,161,100.80	66,190,711.48	-	-	301,351,812.28
其中：分部间交易收入	-	-	-	-	-
营业费用	13,138,607.82	701,930.03	-	-	13,840,537.85
营业利润/(亏损)	-13,287,980.38	14,133,793.69	-	-	845,813.31
资产总额	2,589,629,636.87	616,808,646.15	-	-	3,206,438,283.02
负债总额	824,027,127.19	91,808,646.15	-	-	915,835,773.34
补充信息：					
资本性支出	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	20,376,649.84	24,497.25			20,401,147.09
折旧和摊销以外的非现金费用	-231,359.90	-	-	-	-231,359.90
资产减值损失	7,901,167.45	739,250.01	-	-	8,640,417.46

续表

2016 年度或期末	采煤机械设备及配套服务	互联网游戏	其他	抵销	合计
营业收入	856,527,703.61	172,085,599.09	-	-	1,028,613,302.70
其中：对外交易收入	856,527,703.61	172,085,599.09	-	-	1,028,613,302.70
其中：分部间交易收入	-	-	-	-	-
营业费用	53,420,904.47	2,229,883.08	-	-	55,650,787.55
营业利润/(亏损)	-39,934,685.12	20,799,669.87	-	-	-19,135,015.25
资产总额	2,663,596,850.86	598,795,417.94	-	-	3,262,392,268.80
负债总额	887,207,946.76	84,382,502.35	-	-	971,590,449.11
补充信息：					
资本性支出	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	78,518,350.71	96,456.88	-	-	78,614,807.59
折旧和摊销以外的非现金费用	496,061.07	-	-	-	496,061.07
资产减值损失	50,428,056.15	2,510,722.85			52,938,779.00

（七）其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

（八）其他

无。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

十五、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	2017 年 1-3 月	2016 年度
非流动资产处置损益	231,359.90	49,871,066.59
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）	113,600.00	27,490,524.15
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	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	568,052.17	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	2,040,604.62	23,467,347.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	2,953,616.69	103,295,380.71
所得税影响额	60,987.49	-401,498.26
少数股东权益影响额	467,451.11	3,680,244.26
合 计	**2,425,178.09**	**100,016,634.71**

（二）净资产收益率及每股收益

2017 年 1-3 月

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	0.19	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	-	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站

2016 年度

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	1.57	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.29	-0.12	-0.12

（三）会计政策变更相关补充资料

无。

山东矿机集团股份有限公司

2017 年 6 月 20 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn 中国证监会指定信息披露网站