



巨力索具股份有限公司  
二〇一六年度  
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

## 目 录

审计报告	2-3
合并及公司资产负债表	4-5
合并及公司利润表	6
合并及公司现金流量表	7-8
合并及公司股东权益变动表	9-14
财务报表附注	15-85

## 审计报告

致同审字（2017）第 140ZA3577 号

巨力索具股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的巨力索具股份有限公司（以下简称巨力索具公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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巨力索具公司管理层的责任，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中国注册会计师职业道德守则，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，巨力索具公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨力索具公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 梁青民

中国注册会计师 王增民

中国·北京

二〇一七年三月二十七日

## 合并及公司资产负债表

编制单位：巨力索具股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	346,320,369.69	337,222,022.65	290,842,077.88	283,060,081.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	72,544,776.62	72,544,776.62	90,419,375.87	90,419,375.87
应收账款	五、3；十三、1	858,559,238.81	878,479,934.96	668,994,298.15	680,784,028.99
预付账款	五、4	177,987,656.43	174,195,407.16	108,450,414.08	106,109,162.53
应收利息					
应收股利					
其他应收款	五、5；十三、2	82,886,831.81	119,924,165.42	36,311,747.28	55,623,624.31
存货	五、6	586,183,645.68	564,664,483.71	642,269,762.08	625,476,218.27
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	2,774,509.28	925,233.61	2,786,396.64	1,288,387.42
<b>流动资产合计</b>		<b>2,127,257,028.32</b>	<b>2,147,956,024.13</b>	<b>1,840,074,071.98</b>	<b>1,842,760,878.71</b>
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、8；十三、3	94,133,541.33	223,881,089.21	98,719,578.50	228,467,126.38
投资性房地产	五、9	24,259,920.73	24,259,920.73	33,457,806.95	33,457,806.95
固定资产	五、10	1,392,332,174.94	1,273,757,015.98	1,478,052,213.04	1,395,266,572.25
在建工程	五、11	148,908,430.37	138,778,430.37	186,949,925.60	173,255,576.53
工程物资					
固定资产清理	五、12	96,998,271.71	96,998,271.71		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、13	162,685,789.77	157,980,110.32	188,026,849.51	183,164,416.28
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	五、14	12,229,655.24	11,821,516.99	10,830,201.80	10,374,648.79
其他非流动资产	五、15	11,950,072.00	11,950,072.00	42,710,949.95	42,710,949.95
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,943,497,856.09</b>	<b>1,939,426,427.31</b>	<b>2,038,747,525.35</b>	<b>2,066,697,097.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,070,754,884.41</b>	<b>4,087,382,451.44</b>	<b>3,878,821,597.33</b>	<b>3,909,457,975.84</b>

公司法定代表人：杨建忠

主管会计工作的公司负责人：付强

公司会计机构负责人：李俊茹

## 合并及公司资产负债表（续）

编制单位：巨力索具股份有限公司

2016年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、16	850,000,000.00	850,000,000.00	750,000,000.00	750,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
应付票据	五、17	172,408,000.00	172,408,000.00	65,270,000.00	65,270,000.00
应付账款	五、18	216,105,566.89	238,934,808.21	210,799,170.63	225,583,857.24
预收款项	五、19	43,759,650.37	42,772,947.09	41,203,714.49	40,246,815.99
应付职工薪酬	五、20	28,117,617.97	27,864,053.50	26,084,102.09	26,077,471.06
应交税费	五、21	14,375,882.22	13,111,780.87	12,241,601.01	10,384,352.77
应付利息	五、22	1,506,169.46	1,506,169.46	124,631.87	124,631.87
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五、23	14,542,389.22	13,893,210.34	10,132,066.51	9,793,193.46
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	五、24	230,000,000.00	230,000,000.00	295,987,200.00	295,987,200.00
其他流动负债			-	-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>1,570,815,276.13</b>	<b>1,590,490,969.47</b>	<b>1,411,842,486.60</b>	<b>1,423,467,522.39</b>
非流动负债：					
长期借款	五、25				
应付债券					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、26	80,348,295.47	57,014,962.14	58,945,035.50	58,945,035.50
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>80,348,295.47</b>	<b>57,014,962.14</b>	<b>58,945,035.50</b>	<b>58,945,035.50</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,651,163,571.60</b>	<b>1,647,505,931.61</b>	<b>1,470,787,522.10</b>	<b>1,482,412,557.89</b>
股东权益：					
股本	五、27	960,000,000.00	960,000,000.00	960,000,000.00	960,000,000.00
资本公积	五、28	672,992,800.28	706,236,383.30	677,697,386.03	710,940,969.05
减：库存股					
其他综合收益	五、29	-431,284.72		-859,523.89	
专项储备					
盈余公积	五、30	120,848,935.51	120,848,935.51	118,615,366.75	118,615,366.75
未分配利润	五、31	666,180,861.74	652,791,201.02	652,580,846.34	637,489,082.15
归属于母公司股东权益合计		2,419,591,312.81	2,439,876,519.83	2,408,034,075.23	2,427,045,417.95
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>2,419,591,312.81</b>	<b>2,439,876,519.83</b>	<b>2,408,034,075.23</b>	<b>2,427,045,417.95</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>4,070,754,884.41</b>	<b>4,087,382,451.44</b>	<b>3,878,821,597.33</b>	<b>3,909,457,975.84</b>

# 合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：巨力索具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、32；十三、4	<b>1,365,111,066.81</b>	<b>1,353,399,842.15</b>	<b>1,334,488,974.13</b>	<b>1,319,014,533.50</b>
减：营业成本	五、32；十三、4	1,049,907,758.05	1,047,550,237.21	1,001,828,971.01	996,830,883.78
营业税金及附加	五、33	16,684,761.58	16,479,702.13	9,801,351.12	9,648,108.32
销售费用	五、34	144,789,261.45	141,304,163.38	136,215,730.94	134,261,262.81
管理费用	五、35	70,140,495.32	65,540,193.27	81,608,080.87	78,304,499.94
财务费用	五、36	56,995,004.10	56,910,054.69	71,132,462.38	71,144,237.97
资产减值损失	五、37	14,708,072.56	11,676,299.56	13,937,646.08	12,680,453.49
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)	五、38；十三、5	118,548.58	118,548.58	1,580,309.78	1,580,309.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		118,548.58	118,548.58	1,580,309.78	1,580,309.78
<b>二、营业利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>12,004,262.33</b>	<b>14,057,740.49</b>	<b>21,545,041.51</b>	<b>17,725,396.97</b>
加：营业外收入	五、39	16,244,298.10	14,477,777.87	10,768,663.92	11,483,847.75
其中：非流动资产处置利得		10,844,436.00	10,780,086.11	6,069,750.15	6,788,369.38
减：营业外支出	五、40	3,762,095.83	3,671,714.72	1,744,071.88	1,668,900.93
其中：非流动资产处置损失		2,898,793.97	2,811,872.66	802,645.95	802,645.95
<b>三、利润总额(损失以“-”号填列)</b>		<b>24,486,464.60</b>	<b>24,863,803.64</b>	<b>30,569,633.55</b>	<b>27,540,343.79</b>
减：所得税费用	五、41	3,852,880.44	2,528,116.01	3,441,015.94	2,119,579.87
<b>四、净利润(损失以“-”号填列)</b>		<b>20,633,584.16</b>	<b>22,335,687.63</b>	<b>27,128,617.61</b>	<b>25,420,763.92</b>
归属于母公司股东的净利润		20,633,584.16		27,128,617.61	
少数股东损益					
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>428,239.17</b>	<b>-</b>	<b>411,836.41</b>	<b>-</b>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		428,239.17		411,836.41	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		428,239.17	-	411,836.41	-
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、外币财务报表折算差额		428,239.17		411,836.41	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		<b>21,061,823.33</b>	<b>22,335,687.63</b>	<b>27,540,454.02</b>	<b>25,420,763.92</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		21,061,823.33		27,540,454.02	
归属于少数股东的综合收益总额					
<b>七、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益		0.021		0.028	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：杨建忠

主管会计工作的公司负责人：付强

公司会计机构负责人：李俊茹

# 合并及公司现金流量表

2016 年度

编制单位：巨力索具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		860,549,550.40	847,487,684.16	996,797,427.81	997,422,430.31
收到的税费返还		1,142,956.88	1,142,956.88	2,655,714.32	2,654,843.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、42)	16,576,674.99	15,699,727.05	33,541,822.24	33,139,131.12
经营活动现金流入小计		878,269,182.27	864,330,368.09	1,032,994,964.37	1,033,216,404.71
购买商品、接受劳务支付的现金		401,652,344.27	394,458,590.41	467,920,260.06	451,000,892.67
支付给职工以及为职工支付的现金		181,747,431.29	178,665,992.05	186,503,254.37	184,985,031.95
支付的各项税费		79,548,095.55	77,148,137.96	81,983,967.50	81,431,760.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	131,605,517.74	122,800,278.94	171,968,557.99	189,824,499.57
经营活动现金流出小计		794,553,388.85	773,072,999.36	908,376,039.92	907,242,184.59
经营活动产生的现金流量净额		83,715,793.42	91,257,368.73	124,618,924.45	125,974,220.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		877,625.10	770,707.10	21,241,364.12	21,241,364.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、42	25,000,000.00			
投资活动现金流入小计		25,877,625.10	770,707.10	21,241,364.12	21,241,364.12
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,135,513.59	36,163,368.26	34,142,250.71	7,470,649.48
投资支付的现金				-	28,587,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		55,135,513.59	36,163,368.26	34,142,250.71	36,057,949.48
投资活动产生的现金流量净额		-29,257,888.49	-35,392,661.16	-12,900,886.59	-14,816,585.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		1,120,000,000.00	1,120,000,000.00	1,080,000,000.00	1,080,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		1,120,000,000.00	1,120,000,000.00	1,080,000,000.00	1,080,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,085,579,400.00	1,085,579,400.00	1,282,249,600.00	1,282,249,600.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,846,556.290	64,846,556.29	82,902,407.860	82,902,407.86
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金					



其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		1,150,425,956.29	1,150,425,956.29	1,365,152,007.86	1,365,152,007.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,425,956.29</b>	<b>-30,425,956.29</b>	<b>-285,152,007.86</b>	<b>-285,152,007.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,939,376.72	1,079,846.71	1,956,882.11	2,816,406.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>25,971,325.36</b>	<b>26,518,597.99</b>	<b>-171,477,087.89</b>	<b>-171,177,967.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		259,112,596.76	251,740,557.20	430,589,684.65	422,918,524.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>285,083,922.12</b>	<b>278,259,155.19</b>	<b>259,112,596.76</b>	<b>251,740,557.20</b>

公司法定代表人：杨建忠

主管会计工作的公司负责人：付强

公司会计机构负责人：李俊茹

## 合并股东权益变动表

2016 年度

编制单位：巨力索具股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股 东权益	股东（或所有者） 权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	960,000,000.00	677,697,386.03	-	-859,523.89	-	118,615,366.75	652,580,846.34	-	2,408,034,075.23
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、本年初余额	960,000,000.00	667,697,386.03	-	-859,523.89	-	118,615,366.75	652,580,846.34	-	2,408,034,075.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-4,704,585.75	-	428,239.17	-	2,233,568.76	13,600,015.40	-	11,557,237.58
（一）综合收益总额				428,239.17			20,633,584.16		21,061,823.33
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,233,568.76	-7,033,568.76	-	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积						2,233,568.76	-2,233,568.76		-
2. 对股东的分配							-4,800,000.00		-4,800,000.00
3. 其他									-

(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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(以负号填列)				-					-
(六) 其他		-4,704,585.75							-4,704,585.75
<b>四、本年年末余额</b>	<b>960,000,000.00</b>	<b>672,992,800.28</b>	-	<b>-431,284.72</b>	-	<b>120,848,935.51</b>	<b>666,180,861.74</b>	-	<b>2,419,591,312.81</b>

公司法定代表人：杨建忠

主管会计工作的公司负责人：付强

公司会计机构负责人：李俊茹

编制单位：巨力索具股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东(或所有者)权益合计
	股本	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		
<b>一、上年年末余额</b>	<b>960,000,000.00</b>	<b>673,301,010.90</b>		<b>-1,271,360.30</b>		<b>116,073,290.36</b>	<b>633,754,305.12</b>		<b>2,381,857,246.08</b>
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
<b>二、本年年初余额</b>	<b>960,000,000.00</b>	<b>673,301,010.90</b>		<b>-1,271,360.30</b>		<b>116,073,290.36</b>	<b>633,754,305.12</b>		<b>2,381,857,246.08</b>
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	<b>4,396,375.13</b>	-	411,836.41	-	<b>2,542,076.39</b>	<b>18,826,541.22</b>	-	<b>26,176,829.15</b>

(一) 综合收益总额				411,836.41	-		27,128,617.61		27,540,454.02
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本									-
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	2,542,076.39	-8,302,076.39		-5,760,000.00
1. 提取盈余公积						2,542,076.39	-2,542,076.39		-
2. 对股东的分配							-5,760,000.00		-5,760,000.00
3. 其他									-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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(以负号填列)									-
(六) 其他		4,396,375.13							4,396,375.13
<b>四、本年年末余额</b>	<b>960,000,000.00</b>	<b>677,697,386.03</b>	<b>-</b>	<b>-859,523.89</b>	<b>-</b>	<b>118,615,366.75</b>	<b>652,580,846.34</b>	<b>-</b>	<b>2,408,034,075.23</b>

公司法定代表人：杨建忠

主管会计工作的公司负责人：付强

公司会计机构负责人：李俊茹

## 公司股东权益变动表

2016 年度

编制单位：巨力索具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>960,000,000.00</b>	<b>710,940,969.05</b>	-	-	-	<b>118,615,366.75</b>	<b>637,489,082.15</b>	<b>2,427,045,417.95</b>
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	<b>960,000,000.00</b>	<b>710,940,969.05</b>	-	-	-	<b>118,615,366.75</b>	<b>637,489,082.15</b>	<b>2,427,045,417.95</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	<b>-4,704,585.75</b>	-	-	-	<b>2,233,568.76</b>	<b>15,302,118.87</b>	<b>12,831,101.88</b>
（一）综合收益总额							22,335,687.63	22,335,687.63
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	2,233,568.76	-7,033,568.76	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积						2,233,568.76	-2,233,568.76	-
2. 对股东的分配							-4,800,000.00	-4,800,000.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-

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(以负号填列)								-
(六) 其他		-4,704,585.75						-4,704,585.75
<b>四、本年年末余额</b>	<b>960,000,000.00</b>	<b>706,236,383.30</b>	-	-	-	<b>120,848,935.51</b>	<b>652,791,201.02</b>	<b>2,439,876,519.83</b>

公司法定代表人：杨建忠

主管会计工作的公司负责人：付强

公司会计机构负责人：李俊茹

编制单位：巨力索具股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	<b>960,000,000.00</b>	<b>706,544,593.92</b>				<b>116,073,290.36</b>	<b>620,370,394.62</b>	<b>2,402,988,278.90</b>
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
<b>二、本年初余额</b>	<b>960,000,000.00</b>	<b>706,544,593.92</b>				<b>116,073,290.36</b>	<b>620,370,394.62</b>	<b>2,402,988,278.90</b>
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	<b>-</b>	<b>4,396,375.13</b>	-	-	-	<b>2,542,076.39</b>	<b>17,118,687.53</b>	<b>24,057,139.05</b>
(一) 综合收益总额							25,420,763.92	25,420,763.92
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	2,542,076.39	-8,302,076.39	-5,760,000.00
1. 提取盈余公积						2,542,076.39	-2,542,076.39	-
2. 对股东的分配							-5,760,000.00	-5,760,000.00
3. 其他								-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
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(以负号填列)								-
(六) 其他		4,396,375.13						4,396,375.13
<b>四、本年年末余额</b>	<b>960,000,000.00</b>	<b>710,940,969.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>118,615,366.75</b>	<b>637,489,082.15</b>	<b>2,427,045,417.95</b>

公司法定代表人：杨建忠

主管会计工作的公司负责人：付强

公司会计机构负责人：李俊茹

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

(1) 注册地址：河北省保定市徐水区巨力路

(2) 总部地址：河北省保定市徐水区巨力路

(3) 组织形式：股份有限公司

(4) 法定代表人：杨建忠

(5) 历史沿革：

巨力索具股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由巨力集团有限公司、巨力缆索工程有限公司、杨建忠、杨建国、杨会德、杨子共同出资，于 2004 年 12 月 7 日成立，注册资本为 26,000 万元。2006 年 6 月，经公司股东大会通过，巨力集团有限公司以货币资金对本公司增资 6,000 万元，公司注册资本变更为 32,000 万元。2007 年 11 月 8 日，巨力集团有限公司将其所持本公司股权 29.375% 转让给杨建忠等 18 名自然人，巨力缆索工程有限公司将其所持有的本公司股权全部转让给杨子等 54 名自然人。2007 年 12 月 5 日，公司临时股东大会通过决议，由巨力集团徐水房地产开发有限公司及保定天威保变电气股份有限公司对本公司分别以货币资金增资 1,500 万元，公司注册资本变更为 35,000 万元。2007 年 12 月 23 日，巨力集团徐水房地产开发有限公司将所持有的本公司股权全部转让给乐凯保定化工设计研究院。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1488 号文核准，本公司获准首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）5,000 万股，并于 2010 年 1 月 26 日在深圳证券交易所中小企业板上市。发行上市后总股本变更为 40,000 万股。

2010 年 3 月 15 日，本公司 2009 年年度股东大会审议通过了《巨力索具股份有限公司 2009 年度利润分配及资本公积金转增股本的方案》，以 2010 年 1 月 26 日公司首次公开发行后总股本 40,000 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，合计转增 8,000 万股，转增后公司总股本变更为 48,000 万股，此次增资已于 2010 年 3 月 30 日办理工商变更登记手续，取得河北省工商行政管理局核发的 130000000018869 号《企业法人营业执照》。

2011 年 8 月 31 日，本公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《巨力索具股份有限公司关于 2011 年半年度利润分配方案的议案》，以截至 2011 年 6 月 30 日止的总股本 48,000 万股为基数，向全体股东以资本公积金转增股本，每 10 股转增股本



10 股，合计转增 48,000 万股，转增后公司总股本已变更为 96,000 万股，此次增资已于 2011 年 11 月 9 日办理工商变更登记手续。

(6) 组织架构:

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设供应部、生产部、全球销售中心、质量管理中心、财务管理中心、技术研发中心、证券事务部、法律部、人力资源部、审计部等部门，拥有徐水县巨力钢结构工程有限公司、上海浦江缆索工程有限公司、巨力索具上海有限公司、巨力索具（香港）有限公司、J&L Offshore, L.L.C.、JULILIFTING EUROPE LIMITED、保定巨力供热有限公司等子公司。

(7) 主要经营业务:

本公司及子公司（以下简称“本集团”）产品范围涉及金属制品业、通用设备制造业、纺织业，经营范围主要包括：钢丝绳、钢丝绳索具、钢丝、钢绞线、化纤类索具、捆绑索具、牵引索具、缆绳、链条、链条索具、冶金吊夹具、吊梁、建筑钢拉杆、抽油杆及其接箍、石油钻杆及其接头、桥梁建筑缆索、锻压类索具、桥式、门式、冶金起重机、抓斗、滑车、滑轮、石油吊环、汽车配件、索具制造设备的生产、销售；金属材料及产品的检测（以认可证书核定为准）及检测实验设备研发、制造；预应力工程专业承包（认可资质证书为准）；钢铁材料、化纤材料、有色金属材料的销售；货物和技术的进出口业务（国家禁止的除外）；特种工程专业承包；桥梁工程专业承包。热力生产和供应，热力工程设计施工及设备维护等。

本公司的主要产品包括合成纤维吊装带索具、钢丝绳、钢丝绳索具、链条索具、钢拉杆、缆索具、冶金夹具、梁式吊具、索具连接件、索具制造设备、热力等，应用于制造业、采矿业、建筑业、交通运输业，涉及钢铁、冶金、矿山、海洋、海事、海油、电力、石油、运输、桥梁、场馆、航空航天、港口、造船、工程机械等多个领域。

(8) 财务报告批准日:

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第二次会议于 2017 年 3 月 27 日批准。

## 2、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司，本期合并财务报表范围未发生变动。子公司情况详见“附注七 在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表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，本集团还按照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团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。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、17、附注三、20 和附注三、24。

#### 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 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司 J&L Offshore, L.L.C. 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币；JULI LIFTING EUROPE LIMITED 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币；巨力索具（香港）有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币；本集团编制本财务报表时折算为人民币。

#### 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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

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的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

### （2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生月初中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，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者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；对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；对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，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（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。

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。

## （2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：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、应收款项、可供出售金融资产。金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，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。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团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，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。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。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确

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。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

### （3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。



如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

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

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）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，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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等；
- ③本集团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作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、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；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。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。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，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，计入当期损益。但是，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。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

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，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团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。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

### 11、公允价值计量

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。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济

利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （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：期末余额单项达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收账款、期末余额单项达到 30 万元（含 30 万元）以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### （3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	合并范围内应收款项	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	0	5	0
1-2 年	0	10	10
2-3 年	0	30	30
3-4 年	0	50	50
4-5 年	0	80	80
5 年以上	0	100	100

### 13、存货

#### （1）存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、半成品、库存商品、发出商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

#### （2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法或个别计价法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团管理部门低值易耗品采用一次转销法核算，其他低值易耗品采用分次转销法核算。

包装物于领用时一次性计入成本费用。

### 14、持有待售

同时满足下列条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产）或处置组应当确认为持有待售：该非流动资产或处置组必须在其当前状况下仅根据出售此类非流动资产或处置组的惯常条款即可立即出售；本集团已经就处置该非流动资产或处置组作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

持有待售的资产包括单项资产和处置组。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量，并列报为“划分为持有待售的资产”。持有待售的处置组中的负债，列报为“划分为持有待售的负债”。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，企业应当停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

### 15、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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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。

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

后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种



情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%(不含)以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

### 16、投资性房地产

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。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 17、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25-35	5	2.714-3.80
机器设备	10-15	5	6.333-9.50
运输设备	8	5	11.875
光伏电站	25	5	3.80
管网设备	15	5	6.333
其他设备	5-8	5	11.875-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 18、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 19、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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。

### （2）借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 20、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、商标权、专利权、信息系统软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
商标、专利权	10年	直线法	
其他无形资产	受益期限	直线法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的

减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划只包括设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

### （4）辞退福利

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

### ④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

## (2) 具体方法

本集团收入确认的具体方法如下：

①对于一般的产品销售，在商品已经发出，或已按约定进行验收检验，相关收入已经收到或取得了收款依据，与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时确认销售收入的实现。

②对附带安装和（或）检测条件的商品销售，待安装和（或）检测完毕时确认收入的实现。如果安装和（或）检测比较简单，在商品发出时确认收入。

③单独提供检测劳务的，在劳务已经提供，相关收入已经收到或取得了收款依据，与劳务相关的成本能够可靠地计量时确认收入的实现。

④单独提供安装劳务的，于期末根据完工进度确认收入。

⑤对出口产品的离岸业务，公司已办妥出口手续且已确保货物离境并取得收款权利时，确认销售收入；对出口产品的到岸业务，公司收到客户的收货通知并取得收款权利时，确认销售收入。

## 25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：



（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记的金额予以转回。

## 27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### （2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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。

## 28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

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

### 建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算成本中所涉实际成本估计建筑工程完工百分比，亦估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用的相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	①税金及附加	8,263,705.13
	②管理费用	-8,263,705.13

### （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	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11、13、17
营业税	应税收入	5、3
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	12.5、25
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

说明：本公司享受 15%的企业所得税优惠税率，本公司境内子公司适用 25%的企业所得税税率，子公司巨力索具美国有限公司所得税税率为累进税率、巨力索具欧洲有限公司企业所得税税率为 12.5%。

## 2、税收优惠及批文

本公司于 2014 年 9 月取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的 GR201413000356 号《高新技术企业证书》，在三年内享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			124,617.36			148,927.25
人民币			105,871.76			131,778.72
欧元	2,565.50	7.3068	18,745.60	2,416.92	7.0952	17,148.53
银行存款：			284,959,304.76			258,963,669.51
人民币			239,487,272.76			230,880,055.57
美元	6,175,366.	6.9370	42,838,519.95	3,668,571.5	6.4936	23,822,236.26
欧元	360,419.33	7.3068	2,633,511.95	600,600.07	7.0952	4,261,377.63
新加坡币	0.02	4.7995	0.10	0.01	4.5875	0.05
其他货币资			61,236,447.57			31,729,481.12
人民币			59,334,787.35			31,692,586.81
瑞士法郎	206.22	6.7989	1,402.07	206.22	6.4018	1,320.18
欧元	5,013.83	7.3068	36,635.04	5,013.83	7.0952	35,574.13
美元	268,649.72	6.9370	1,863,623.11			
<b>合计</b>			<b>346,320,369.69</b>			<b>290,842,077.88</b>
其中：存放在境外的款项总额			7,209,941.27			5,181,579.93

期末，本集团货币资金受限情况详见附注五、44。

### 2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	42,510,219.40	65,549,485.89
商业承兑汇票	30,034,557.22	24,869,889.98
<b>合计</b>	<b>72,544,776.62</b>	<b>90,419,375.87</b>

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本集团无质押的应收票据

(2) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	71,431,260.54	
商业承兑票据	27,672,451.58	
<b>合计</b>	<b>99,103,712.12</b>	

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 期末本集团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) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	936,681,159.87	100.00	78,121,921.06	8.34	858,559,238.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>936,681,159.87</b>	<b>100.00</b>	<b>78,121,921.06</b>	<b>8.34</b>	<b>858,559,238.81</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	738,838,969.02	100.00	69,844,670.87	9.45	668,994,298.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的					
<b>合计</b>	<b>738,838,969.02</b>	<b>100.00</b>	<b>69,844,670.87</b>	<b>9.45</b>	<b>668,994,298.15</b>

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	730,412,560.15	77.98	36,520,628.00	5.00	693,891,932.15
1 至 2 年	123,096,492.84	13.14	12,309,649.28	10.00	110,786,843.56
2 至 3 年	64,027,063.58	6.84	19,208,119.09	30.00	44,818,944.49
3 至 4 年	18,080,102.13	1.93	9,040,051.07	50.00	9,040,051.06
4 至 5 年	107,337.75	0.01	85,870.20	80.00	21,467.55
5 年以上	957,603.42	0.10	957,603.42	100.00	
<b>合计</b>	<b>936,681,159.87</b>	<b>100.00</b>	<b>78,121,921.06</b>	<b>8.34</b>	<b>858,559,238.81</b>

  

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	531,717,024.59	71.97	26,585,851.23	5.00	505,131,173.36
1 至 2 年	122,522,537.05	16.58	12,252,253.70	10.00	110,270,283.35
2 至 3 年	59,006,188.87	7.99	17,701,856.66	30.00	41,304,332.21
3 至 4 年	24,053,707.62	3.25	12,026,853.82	50.00	12,026,853.80
4 至 5 年	1,308,277.13	0.18	1,046,621.70	80.00	261,655.43
5 年以上	231,233.76	0.03	231,233.76	100.00	
<b>合计</b>	<b>738,838,969.02</b>	<b>100.00</b>	<b>69,844,670.87</b>	<b>9.45</b>	<b>668,994,298.15</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 14,388,916.51 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,165,921.84

说明：本期实际核销的应收账款共计 86 户，均为不重要的应收款项。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 187,404,086.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 20.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 10,216,809.31 元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	135,417,987.37	76.08	79,399,897.96	73.21
1 至 2 年	22,542,918.75	12.67	23,118,934.21	21.32
2 至 3 年	14,914,866.16	8.38	3,975,759.14	3.67
3 年以上	5,111,884.15	2.87	1,955,822.77	1.80
<b>合计</b>	<b>177,987,656.43</b>	<b>100.00</b>	<b>108,450,414.08</b>	<b>100.00</b>

说明：超过 1 年的重要预付账款未及时结算的原因主要按合同要求未到结算期的工程劳务进度款和战略供应商的预付材料款。

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 51,223,528.40 元，占预付款项期末余额合计数的比例 28.78%。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	84,643,405.61	100.00	1,756,573.80	2.08	82,886,831.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收					
<b>合计</b>	<b>84,643,405.61</b>	<b>100.00</b>	<b>1,756,573.80</b>	<b>2.08</b>	<b>82,886,831.81</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	37,749,165.03	100.00	1,437,417.75	3.81	36,311,747.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收					

巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	37,749,165.03	100.00	1,437,417.75	3.81	36,311,747.28
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

说明：

① 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	78,621,003.64	92.89			78,621,003.64
1 至 2 年	4,108,631.56	4.85	410,863.16	10.00	3,697,768.40
2 至 3 年	571,372.26	0.68	171,411.68	30.00	399,960.58
3 至 4 年	308,781.75	0.36	154,390.88	50.00	154,390.87
4 至 5 年	68,541.62	0.08	54,833.30	80.00	13,708.32
5 年以上	965,074.78	1.14	965,074.78	100.00	
合计	84,643,405.61	100.00	1,756,573.80	2.08	82,886,831.81

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	32,293,590.03	85.55			32,293,590.03
1 至 2 年	3,956,618.59	10.48	395,661.86	10.00	3,560,956.73
2 至 3 年	407,540.13	1.08	122,262.04	30.00	285,278.09
3 至 4 年	94,172.35	0.25	47,086.18	50.00	47,086.17
4 至 5 年	624,181.31	1.65	499,345.05	80.00	124,836.26
5 年以上	373,062.62	0.99	373,062.62	100.00	
合计	37,749,165.03	100.00	1,437,417.75	3.81	36,311,747.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 319,156.05 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	21,232,486.78	17,681,316.48
保证金及押金	11,812,439.73	6,431,687.80

巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	51,598,479.10	13,636,160.75
<b>合计</b>	<b>84,643,405.61</b>	<b>37,749,165.03</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
徐水区人民政府	土地回收款	33,460,200.00	1 年以内	39.53	
赵东	其他	1,541,000.00	1 年以内	1.82	
陶国光	其他	1,509,950.00	1 年以内	1.78	
李刚	其他	1,359,000.00	1 年以内	1.61	
陈柏豪	备用金	1,254,237.64	1 年以内	1.48	
<b>合计</b>		<b>39,124,387.64</b>		<b>46.22</b>	

说明：徐水区人民政府款项截至 2017 年 3 月 27 日已收回 1700 万元；赵东、陶国光、李刚款项截至 2017 年 3 月 27 日已收回。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	81,722,955.28		81,722,955.28	134,952,019.46	206,270.81	134,745,748.65
包装物和低 值易耗品	20,188,777.08		20,188,777.08	19,624,457.31		19,624,457.31
在产品	105,711,263.73	272,225.46	105,439,038.27	73,058,816.94	272,225.46	72,786,591.48
半成品	6,094,131.79		6,094,131.79	17,283,811.81		17,283,811.81
库存商品	182,269,058.26	611,696.08	181,657,362.18	223,844,904.64	611,696.08	223,233,208.56
发出商品	102,729,445.08		102,729,445.08	86,244,008.27		86,244,008.27
建造合同 形成的已 完工未结 算资产	88,351,936.00		88,351,936.00	88,351,936.00		88,351,936.00
<b>合计</b>	<b>587,067,567.22</b>	<b>883,921.54</b>	<b>586,183,645.68</b>	<b>643,359,954.43</b>	<b>1,090,192.35</b>	<b>642,269,762.08</b>

(2) 存货跌价准备



巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	272,225.46					272,225.46
原材料	206,270.81			206,270.81		
库存商品	611,696.08					611,696.08
<b>合计</b>	<b>1,090,192.35</b>			<b>206,270.81</b>		<b>883,921.54</b>

存货跌价准备（续）

存货种类	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
在产品	预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费	
原材料	预计售价减去预计销售费用以及相关税费	已销售
库存商品	预计售价减去预计销售费用以及相关税费	

（3）建造合同形成的已完工未结算资产

项目	期末数
累计已发生成本	224,762,004.17
累计已确认毛利	34,914,995.83
减：已办理结算的价款	171,325,064.00
<b>建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价</b>	<b>88,351,936.00</b>

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税	1,846,384.33	1,496,408.59
预缴所得税	925,233.61	1,289,988.05
预缴其他税费	2,891.34	
<b>合计</b>	<b>2,774,509.28</b>	<b>2,786,396.64</b>

## 8、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	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润		
联营企业									
刘伶醉酿酒股份有限公司	98,719,578.50			118,548.58		-4,704,585.75			94,133,541.33
<b>合计</b>	<b>98,719,578.50</b>			<b>118,548.58</b>		<b>-4,704,585.75</b>			<b>94,133,541.33</b>

说明：

①本公司对刘伶醉酿酒股份有限公司持股 8000 万股，期初持股比例 19.60%，期末 19.90%。

②2016 年 10 月 9 日刘伶醉酿酒股份有限公司召开 2016 年第七次临时股东大会，并审议通过了《刘伶醉酿酒股份有限公司减少注册资本的议案》，同意减少刘伶醉酿酒原 30 名自然人股东的注册资本共计 625 万元，刘伶醉酿酒注册资本由原来的 40,825 万元减少至 40,200 万元。因本公司持有刘伶醉酿酒股份数量未发生变化，此减资行为导致本公司持有刘伶醉酿酒股份比例由原来的 19.60% 变更为 19.90%。

巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

9、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	42,906,249.54	42,906,249.54
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	9,462,108.11	9,462,108.11
(1) 处置		
(2) 其他转出	9,462,108.11	9,462,108.11
4.期末余额	33,444,141.43	33,444,141.43
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	9,448,442.59	9,448,442.59
2.本期增加金额	907,807.91	907,807.91
(1) 计提或摊销	907,807.91	907,807.91
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	1,172,029.80	1,172,029.80
(1) 处置		
(2) 其他转出	1,172,029.80	1,172,029.80
4.期末余额	9,184,220.70	9,184,220.70
三、账面价值		
1.期末账面价值	24,259,920.73	24,259,920.73
2.期初账面价值	33,457,806.95	33,457,806.95

10、固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	光伏电站	管网设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	795,642,626.60	1,138,904,195.91	57,920,078.75	26,076,086.55	64,957,264.66	26,788,000.00	2,110,288,252.47
2.本期增加金额	44,778,670.85	33,422,304.27	4,593,245.38	1,124,284.26		11,636,823.41	95,555,328.17
(1) 购置		3,952,548.91	4,593,245.38	1,124,284.26			9,670,078.55
(2) 在建工程转入	35,316,562.74	29,469,755.36				11,636,823.41	76,423,141.51
(3) 投资性房地产 转回	9,462,108.11						9,462,108.11
3.本期减少金额	48,147,124.10	54,229,998.87	5,290,819.93	456,358.04			108,124,300.94
(1) 处置或报废		12,854,481.65	5,290,819.93	456,358.04			18,601,659.62
(2) 其他减少	48,147,124.10	41,375,517.22					89,522,641.32
4.期末余额	792,274,173.35	1,118,096,501.31	57,222,504.20	26,744,012.77	64,957,264.66	38,424,823.41	2,097,719,279.70
二、累计折旧							
1.期初余额	135,510,951.87	435,533,196.07	36,127,461.28	21,117,229.43	3,805,813.71	141,387.07	632,236,039.43

巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2.本期增加金额	22,974,716.16	80,593,876.26	5,122,257.19	2,295,378.38	2,468,635.92	1,696,591.17	115,151,455.08
（1）计提	21,802,686.36	80,593,876.26	5,122,257.19	2,295,378.38	2,468,635.92	1,696,591.17	113,979,425.28
（2）其他增加	1,172,029.80						1,172,029.80
3.本期减少金额	3,049,446.12	35,709,299.63	2,828,966.05	412,677.95			42,000,389.75
（1）处置或报废		9,098,114.57	2,828,966.05	412,677.95			12,339,758.57
（2）其他减少	3,049,446.12	26,611,185.06					29,660,631.18
4.期末余额	155,436,221.91	480,417,772.70	38,420,752.42	22,999,929.86	6,274,449.63	1,837,978.24	705,387,104.76
三、账面价值							
1.期末账面价值	636,837,951.44	637,678,728.61	18,801,751.78	3,744,082.91	58,682,815.03	36,586,845.17	1,392,332,174.94
2.期初账面价值	660,131,674.73	703,370,999.84	21,792,617.47	4,958,857.12	61,151,450.95	26,646,612.93	1,478,052,213.04

说明：

① 本年由在建工程转入固定资产原值为 76,423,141.51 元。

② 经检查资产负债表日固定资产未发现账面价值低于可收回金额的情况，故未计提减值准备。

③ 本期减少项目中属于固定资产改良计入在建工程的原值为 41,375,517.22 元，累计折旧 26,611,185.06 元；划分为固定资产清理的原值 48,147,124.10 元，累计折旧 3,049,446.12 元。

④ 本年抵押的固定资产原价为 239,188,174.05 元。

## 11、在建工程

### （1）在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
索具扩建工程项目			79,742,657.73			79,742,657.73
预付工程款	11,533,276.00		11,533,276.00	10,422,878.00		10,422,878.00
改良设备	72,587,526.51		72,587,526.51	38,813,703.30		38,813,703.30
在安装设备	44,557,627.86		44,557,627.86	44,276,337.50		44,276,337.50
集中供热站及配套管网	10,130,000.00		10,130,000.00	13,694,349.07		13,694,349.07
麻绳厂厂房扩建项目	10,100,000.00		10,100,000.00			
<b>合计</b>	<b>148,908,430.37</b>		<b>148,908,430.37</b>	<b>186,949,925.60</b>		<b>186,949,925.60</b>

### （2）重要在建工程项目变动情况

巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
集中供热站及配套管网建设项目	13,694,349.07	37,179,067.65	40,743,416.72					10,130,000.00
索具扩建工程项目	79,742,657.73			79,742,657.73				
改良设备	38,813,703.30	53,742,696.21	19,968,873.00					72,587,526.51
在安装设备	44,276,337.50	15,992,142.15	15,710,851.79					44,557,627.86
麻绳厂厂房扩建项目		10,100,000.00						10,100,000.00
<b>合计</b>	<b>176,527,047.60</b>	<b>117,013,906.01</b>	<b>76,423,141.51</b>	<b>79,742,657.73</b>				<b>137,375,154.37</b>

说明：其他减少为本期转入固定资产清理的金额，具体情况详见“附注五、12 固定资产清理”的说明①。

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例	工程进度	资金来源
集中供热站及配套管网建设项目	9,688.00	93%	93%	自筹
索具扩建工程项目	9,810.88	63%	81%	自筹
改良设备	8,923.22	81.35%	82%	自筹
在安装设备	5,948.81	74.90%	75%	自筹
麻绳厂厂房扩建项目	1,300.00	77.69%	80%	自筹
<b>合计</b>	<b>35,670.91</b>			

## 12、固定资产清理

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	转入清理的原因
索具扩建工程项目		79,742,657.73	27,842,064.00	51,900,593.73	①
1#车间（政府收回土地地上附着物）		45,097,677.98		45,097,677.98	②
<b>合计</b>		<b>124,840,335.71</b>	<b>27,842,064.00</b>	<b>96,998,271.71</b>	

①本公司在充分考虑当前市场、经济环境和企业现状后，决定放弃索具扩建项目。经与保定市国家高新技术产业开发区政府、河北建设集团有限公司协商，对索具扩

建项目处理方案为：1、由河北建设集团承建的项目工程停止，抵减工程款 27,842,064.00 元。2、剩余 51,900,593.73 元由保定市国家高新技术产业开发区对巨力索具扩建项目的厂区和已修建的地面建筑、围墙进行回收，回收价款为 5200 万元。相关手续和事项正在办理中，故本公司将索具扩建项目的在建工程转入固定资产清理，截止 2017 年 3 月 27 日已收回上述款项。

- ②保定市徐水区人民政府发出《关于收回国有建设用地使用权决定书》（徐政收【2015】16 号）文件，将徐国用（2014）第 052 号、徐国用（2014）第 053 号国有土地使用权证书注销，土地使用权收回。本公司将上述地块上的建筑物的账面价值转入“固定资产清理”。

### 13、无形资产

#### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	信息系统软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	219,606,410.52	1,538,675.65	3,720,162.59	224,865,248.76
2.本期增加金额			2,525,206.17	2,525,206.17
(1) 购置			2,525,206.17	2,525,206.17
3.本期减少金额	24,073,356.60			24,073,356.60
(1) 其他减少	24,073,356.60			24,073,356.60
4.期末余额	195,533,053.92	1,538,675.65	6,245,368.76	203,317,098.33
二、累计摊销				
1.期初余额	32,261,643.75	1,165,209.08	3,411,546.42	36,838,399.25
2.本期增加金额	4,018,252.82	206,885.27	299,889.76	4,525,027.85
(1) 计提	4,018,252.82	206,885.27	299,889.76	4,525,027.85
3.本期减少金额	732,118.54			732,118.54
(1) 其他减少	732,118.54			732,118.54
4.期末余额	35,547,778.03	1,372,094.35	3,711,436.18	40,631,308.56
三、账面价值				
1.期末账面价值	159,985,275.89	166,581.30	2,533,932.58	162,685,789.77
2.期初账面价值	187,344,766.77	373,466.57	308,616.17	188,026,849.51

说明：

①期末无通过内部研发形成的无形资产。

②期末抵押的土地使用权原值为 60,318,799.68 元。

③土地使用权本期的其他减少为：保定市徐水区人民政府发出《关于收回国有建设用地使用权决定书》（徐政收【2015】16 号）文件，将徐国用（2014）第 052 号、

徐国用（2014）第 053 号国有土地使用权证书注销，土地使用权收回。本公司依据河北中冀不动产评估有限责任公司出具的（河北）中冀（2015）（估）字第 33 号《土地估价报告》所评估的价值作为转让价值，并进行了账务处理，回收价款为 3,346.02 万元，截止 2017 年 3 月 27 日，已收回款项 1,700 万元。

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### 14、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准	80,442,666.24	12,229,655.24	70,947,115.35	10,830,201.80

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	319,750.16	1,425,165.62

说明：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，以上列报披露的可抵扣暂时性差异没有确认递延所得税资产。

#### 15、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地出让金	10,500,000.00	10,500,000.00
预付工程款		24,371,438.96
预付房屋、设备款	1,450,072.00	7,839,510.99
<b>合计</b>	<b>11,950,072.00</b>	<b>42,710,949.95</b>

说明：预付土地出让金为 2011 年 9 月预付徐水县大王店镇财政所征地款，截止 2017 年 3 月 27 日，本公司已收回上述款项。

#### 16、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	350,000,000.00	200,000,000.00
信用借款	500,000,000.00	550,000,000.00

巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>合计</b>	<b>850,000,000.00</b>	<b>750,000,000.00</b>
-----------	-----------------------	-----------------------

说明：

①保证借款期末余额中 10,000 万元由中国邮政银行河北分行发放，由巨力集团有限公司提供保证担保；25,000 万元由交通银行保定分行发放，由杨建忠个人提供保证担保。

②信用借款期末余额中 4,000 万元由浦发银行石家庄分行发放；11,000 万元由民生银行石家庄分行发放；10,000 万元由农行徐水支行发放；20,000 万元由工行徐水支行发放；5,000 万元由招商银行石家庄分行发放。

17、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	50,000,000.00	
银行承兑汇票	122,408,000.00	65,270,000.00
<b>合计</b>	<b>172,408,000.00</b>	<b>65,270,000.00</b>

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	166,332,579.41	156,184,714.89
工程款	34,066,232.85	36,822,472.53
其他	15,706,754.63	17,791,983.21
<b>合计</b>	<b>216,105,566.89</b>	<b>210,799,170.63</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
河北沈鑫机床销售有限公司	5,439,261.30	未到结算期
安徽金星预应力工程技术有限公司	4,242,150.43	未到结算期
吴桥县经济技术开发区铸钢有限责任公司	1,498,982.95	未到结算期
东莞市坚宜佳五金制品有限公司	1,580,511.66	未到结算期
无锡市新科自动控制科技有限公司	1,473,700.00	未到结算期
<b>合计</b>	<b>14,234,606.34</b>	

19、预收款项



项目	期末数	期初数
货款	43,241,256.44	41,203,714.49
热力款	518,393.93	
<b>合计</b>	<b>43,759,650.37</b>	<b>41,203,714.49</b>

账龄超过1年的重要预收款项

客户名称	期末数	未偿还或未结转的原因
广东迈诺工业技术有限公司	1,213,812.00	未到结算期
沪东中华造船集团长兴造船有限公司	419,360.00	未到结算期
SPS INC 美国	554,829.36	未到结算期
<b>合计</b>	<b>2,188,001.36</b>	

## 20、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	22,779,269.71	170,631,266.19	167,332,293.83	26,078,242.07
离职后福利-设定提存计划	3,304,832.38	14,329,474.70	15,594,931.18	2,039,375.90
<b>合计</b>	<b>26,084,102.09</b>	<b>184,960,740.89</b>	<b>182,927,225.01</b>	<b>28,117,617.97</b>

### (1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,389,795.92	160,692,083.04	157,237,723.58	24,844,155.38
职工福利费		2,183,146.00	2,183,146.00	-
社会保险费	425,326.42	3,221,475.01	3,282,191.52	364,609.91
其中：1. 医疗保险费	315,652.77	1,688,987.98	1,700,251.44	304,389.31
2. 工伤保险费	70,202.84	1,407,825.60	1,476,377.49	1,650.95
3. 生育保险费	39,470.81	124,661.43	105,562.59	58,569.65
住房公积金	83,013.88	1,153,965.49	538,235.00	698,744.37
工会经费和职工教育经费	881,133.49	3,380,596.65	4,090,997.73	170,732.41
<b>合计</b>	<b>22,779,269.71</b>	<b>170,631,266.19</b>	<b>167,332,293.83</b>	<b>26,078,242.07</b>

### (2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	3,304,832.38	14,329,474.70	15,594,931.18	2,039,375.90
其中：1. 基本养老保险费	2,733,728.25	13,476,356.94	14,759,304.34	1,450,780.85
2. 失业保险费	571,104.13	853,117.76	835,626.84	588,595.05
<b>合计</b>	<b>3,304,832.38</b>	<b>14,329,474.70</b>	<b>15,594,931.18</b>	<b>2,039,375.90</b>

说明：基本养老保险单位计提比例 20%；失业保险单位计提比例单位 1.5%。

## 21、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	11,719,947.44	10,556,632.32
营业税		58,451.33
企业所得税	944,663.24	1,136,573.83
个人所得税	490,349.74	200,853.46
城市维护建设税	584,855.73	112,221.21
教育费附加	586,000.40	112,559.15
其他	50,065.67	64,309.71
<b>合计</b>	<b>14,375,882.22</b>	<b>12,241,601.01</b>

## 22、应付利息

项目	期末数	期初数
银行贷款利息	1,506,169.46	124,631.87

## 23、其他应付款

项目	期末数	期初数
质保金	3,329,016.88	3,277,918.06
运费	7,646,343.82	3,389,006.46
其他	3,567,028.52	3,465,141.99
<b>合计</b>	<b>14,542,389.22</b>	<b>10,132,066.51</b>

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
质保金	1,600,000.00	未到支付期

## 24、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	230,000,000.00	295,987,200.00
一年内到期的长期借款		

项目	期末数	期初数
抵押+保证借款	230,000,000.00	295,987,200.00

说明：进出口银行借款 2.3 亿元为高新技术产品出口卖方信贷，用于出口高新技术产品的资金需要，年利率为固定利率 4.75%，每季度结息，此项借款由公司以其原值 23,918.82 万元的现有房产、原值 6,031.88 万元的土地使用权作抵押担保，同时由本公司控股股东巨力集团有限公司提供连带责任保证担保。

## 25、长期借款

项目	期末数	利率%	期初数	利率区间%
抵押+保证借款	230,000,000.00	4.75	295,987,200.00	6.4575-7.0740
减：一年内到期的长期借款	230,000,000.00	4.75	295,987,200.00	6.4575-7.0740
合计	0.00		0.00	

## 26、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	58,945,035.50	25,000,000.00	3,596,740.03	80,348,295.47	详见说明

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
契税补助 1	7,432,136.89		260,486.88		7,171,650.01	资产
契税补助 2	2,466,558.81		58,959.96		2,407,598.85	资产
基础设施建设费补助	44,129,673.35		1,034,237.64		43,095,435.71	资产
技改项目贴息补助 1	2,333,333.12		291,666.72		2,041,666.40	资产
技改项目贴息补助 2	1,666,666.72		208,333.32		1,458,333.40	资产
中央基建投资预算拨款	916,666.61		76,388.84		840,277.77	资产

入网费补贴	25,000,000.00	1,666,666.67	23,333,333.33	资产
<b>合计</b>	<b>58,945,035.50</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>3,596,740.03</b>	<b>80,348,295.47</b>

说明：

#### （1）契税补助 1

根据徐水县委、徐水县政府徐发【2006】18号“关于印发《徐水县鼓励投资和招商引资优惠政策即奖励办法（试行）》的通知”的规定，以及徐水县人民政府领导议事纪要【2007】18号的意见，本公司在办理股东巨力集团有限公司出资转让的土地、房产等资产过户手续时已经缴纳的契税，由徐水县财政局予以补助。此项补助款按照相关资产的预计使用年限进行摊销。

#### （2）契税补助 2

根据徐水县委、徐水县政府徐发【2006】18号“关于印发《徐水县鼓励投资和招商引资优惠政策即奖励办法（试行）》的通知”的规定，本公司2007年购入用于建设索具生产园区的土地时缴纳的契税，由徐水县财政局予以补助。此项补助款按照土地使用权的预计使用年限进行摊销。

#### （3）基础设施建设费补助

根据徐水县委、徐水县政府徐发【2006】18号“关于印发《徐水县鼓励投资和招商引资优惠政策即奖励办法（试行）》的通知”、徐水县委、徐水县政府徐发[2010]18号“关于印发《徐水县鼓励投资和招商引资优惠政策即奖励办法（试行）》的通知”的规定，以及徐水县发展改革局“关于对巨力索具股份有限公司建设索具大园区项目要求享受优惠政策的审核意见”，本公司购入用于建设索具大园区土地时支付的土地出让金的县级留成部分，由徐水县财政局予以补助，此项补助款按照土地使用权的预计使用年限进行摊销。

#### （4）技改项目贴息补助 1

根据保定市财政局、保定市发展和改革委员会保财建【2008】128号“关于下达2008年度第一批省主导产业技术改造项目贴息资金的通知”规定，本公司2008年收到“钢索具及软索具技改扩建项目”的贷款贴息补助资金350万元，此项补助款按照设备的预计使用年限进行摊销。

#### （5）技改项目贴息补助 2

根据保定市财政局保财企【2011】31号“关于下达2011年度第一批工业企业技术改造专项资金的通知”规定，本公司2011年收到“年产5万吨金属索具项目”的贷款贴息补助资金250万元，此项补助款按照设备的预计使用年限进行摊销。

(6) 根据保定市财政局关于下达 2013 年国家服务业发展引导资金中央基建投资预算（拨款）的通知（保财建【2013】153 号），本公司 2014 年度收到专项拨款 100 万元用于索具产业集群公共技术服务平台项目，此项补助款按照设备的预计使用年限进行摊销。

#### (7) 集中供热入网费补贴

根据《保定市供热用热管理办法》和《保定市人民政府关于加快推进市区集中供热的实施意见》，本公司 2016 年度收到集中供热入网费一期补贴 2,500 万元，此项补助按照设备的预计使用年限进行摊销。

### 27、股本（单位：股）

项目	期初数	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	期末数
一、有限售条件股份							
高管股份	137,069,064				-42,682,494	-42,682,494	94,386,570
二、无限售条件股份							
人民币普通股	822,930,936				42,682,494	42,682,494	865,613,430
<b>股份总数</b>	<b>960,000,000</b>						<b>960,000,000</b>

### 28、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	669,268,037.10			669,268,037.10
其他资本公积	8,429,348.93		4,704,585.75	3,724,763.18
<b>合计</b>	<b>677,697,386.03</b>		<b>4,704,585.75</b>	<b>672,992,800.28</b>

说明：

2016 年 10 月 9 日刘伶醉酿酒股份有限公司召开 2016 年第七次临时股东大会，并审议通过了《刘伶醉酿酒股份有限公司减少注册资本的议案》，同意减少刘伶醉酿酒原 30 名自然人股东的注册资本共计 625 万元，刘伶醉酿酒注册资本由原来的 40,825 万元减少至 40,200 万元。此减资行为导致本公司持有刘伶醉酿酒股份比例由原来的 19.60% 变更为 19.90%。本公司持有权益份额减少。

### 29、其他综合收益

项目	期初数 (1)	本期发生金额			税后归属 于母公司 (2)	税后 归属 于少 数股 东	期末数 (3)=(1) + (2)
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减： 所得 税费用			
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-859,523.89	428,239.17			428,239.17		-431,284.72
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-859,523.89</b>	<b>428,239.17</b>			<b>428,239.17</b>		<b>-431,284.72</b>

说明：

其他综合收益的税后净额本期发生额为 428,239.17 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 428,239.17 元。

### 30、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	118,615,366.75	2,233,568.76		120,848,935.51

### 31、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分 配比例
调整前上期末未分配利润	652,580,846.34	633,754,305.12	--
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	652,580,846.34	633,754,305.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,633,584.16	27,128,617.61	--
减：提取法定盈余公积	2,233,568.76	2,542,076.39	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	4,800,000.00	5,760,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	666,180,861.74	652,580,846.34	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	373,758.70	407,895.40	

说明：

根据本公司2016年3月18日第四届董事会第十三次会议决议：公司以截止2015年的总股本96,000万股为基数，向全体股东以每10股派发现金红利0.05元（含税），共计480万元。2016年4月12日召开的2015年度股东大会审议通过了上述利润分配方案。

## 32、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,293,991,663.13	1,006,737,193.88	1,225,754,805.42	913,999,373.23
其他业务	71,119,403.68	43,170,564.17	108,734,168.71	87,829,597.78

## (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合成纤维吊装带索具	252,007,351.90	168,977,159.91	248,561,550.58	178,137,261.07
钢丝绳及钢丝绳索具	384,979,002.70	318,356,110.71	375,132,434.16	289,171,989.59
工程及金属索具	608,633,894.65	482,395,947.52	559,332,663.76	414,198,287.61
链条及链条索具	40,541,536.84	33,657,846.65	37,484,437.25	30,065,075.59
供热销售	7,829,877.04	3,350,129.09	5,243,719.67	2,426,759.37
<b>合计</b>	<b>1,293,991,663.13</b>	<b>1,006,737,193.88</b>	<b>1,225,754,805.42</b>	<b>913,999,373.23</b>

## (2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	212,771,381.78	182,652,738.92	244,088,298.03	208,711,707.40
内销	1,081,220,281.35	824,084,454.96	981,666,507.39	705,287,665.83
<b>合计</b>	<b>1,293,991,663.13</b>	<b>1,006,737,193.88</b>	<b>1,225,754,805.42</b>	<b>913,999,373.23</b>

## 33、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	2,704,561.33	1,009,195.54
城市维护建设税	2,859,200.19	4,395,999.94
教育费附加	2,857,294.93	4,396,155.64
房产税	4,893,394.92	
土地使用税	3,019,556.57	
印花税	350,753.64	
<b>合计</b>	<b>16,684,761.58</b>	<b>9,801,351.12</b>

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

#### 34、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,403,152.37	37,222,352.22
货运费	34,988,512.38	31,794,214.25
差旅费	18,496,336.75	16,494,804.08
招待费	12,215,450.77	12,372,205.64
车辆费	11,345,230.92	11,880,318.32
包装费	5,386,100.36	5,033,450.71
广告费	4,118,321.88	2,037,963.51
折旧费	2,623,408.54	3,456,176.74
办公费	2,555,284.52	2,895,847.44
出口产品费用	2,202,588.11	2,414,565.67
招标费	1,063,950.85	600,515.84
电话费	936,410.52	1,435,798.08
房租	513,229.63	338,894.28
会务费	368,399.72	297,046.00
其他费用	7,572,884.13	7,941,578.16
<b>合计</b>	<b>144,789,261.45</b>	<b>136,215,730.94</b>

#### 35、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,241,114.49	19,668,105.69
折旧费	13,287,286.71	12,252,262.48
技术开发费	11,757,938.49	13,801,650.02



修理费	5,165,045.82	5,493,693.11
税金	4,155,839.59	13,259,726.61
办公费	3,606,091.64	3,789,927.01
无形资产摊销	2,426,491.41	2,373,118.03
取暖费	1,924,291.53	428,745.66
车辆费	1,554,600.31	1,978,440.15
聘请中介机构费	1,181,833.70	1,403,289.67
差旅费	1,011,168.10	388,994.00
电讯费	551,379.19	659,281.60
业务招待费	378,094.61	205,970.24
检测费	156,901.39	1,983,774.34
会务费	128,263.17	56,031.00
广告费	42,872.00	22,583.00
咨询费	9,433.96	10,886.79
其他费用	2,561,849.21	3,831,601.47
<b>合计</b>	<b>70,140,495.32</b>	<b>81,608,080.87</b>

## 36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,428,093.88	77,013,527.05
减：利息收入	1,923,646.02	2,728,991.24
汇兑损益	-4,457,391.71	-4,711,675.51
手续费及其他	1,947,947.95	1,559,602.08
<b>合计</b>	<b>56,995,004.10</b>	<b>71,132,462.38</b>

说明：本期无利息资本化金额

## 37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,708,072.56	13,567,567.92
存货跌价损失		370,078.16
<b>合计</b>	<b>14,708,072.56</b>	<b>13,937,646.08</b>

## 38、投资收益

巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	118,548.58	1,580,309.78

39、营业外收入

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	10,844,436.00	6,069,750.15	10,844,436.00
其中：固定资产处置利得	725,474.06	487,666.45	725,474.06
无形资产处置利得	10,118,961.94	5,582,083.70	10,118,961.94
政府补助	4,118,740.03	3,232,917.91	4,118,740.03
其他	1,281,122.07	1,465,995.86	1,281,122.07
<b>合计</b>	<b>16,244,298.10</b>	<b>10,768,663.92</b>	<b>16,244,298.10</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
河北省科技计划项目专项经费		1,000,000.00	收益	
内孔母线挤压索具技术项目经费		150,000.00	收益	
河北省博士后研究人员日常补助经费		50,000.00	收益	
保定市专利申请补助	61,200.00	45,900.00	收益	(1)
保定市科学技术奖励		50,000.00	收益	
2015 年第三批外经贸发展（提升国际化经营能力）专项补贴	199,800.00		收益	(2)
链条渗硅铝耐磨防腐技术研究项目经费	200,000.00		收益	(3)
2016 年中央外经贸发展专项资金补助	61,000.00		收益	(4)
递延收益摊销	3,596,740.03	1,937,017.91	资产	
<b>合计</b>	<b>4,118,740.03</b>	<b>3,232,917.91</b>		

说明：

(1) 根据河北省科学技术局保定市专利申请补助办法文件，公司 2016 年保定市专利申请补助 6.12 万元。

(2) 根据保定市财务局关于下达 2015 年第三批外经贸发展（提升国际化经营能力）专项资金的通知，公司 2016 年收到保定市财政局关于 2015 年第 18 届中东（阿布

扎比）国际石油博览会、2015年俄罗斯（莫斯科）国际石油天然气设备及技术展览会经费补贴 19.98 万元。

（3）根据保定市科学技术和知识产权局《关于下达 2016 年保定市科学技术研究与发展计划项目资金的通知》，公司 2016 年收到保定市财政局专项经费 20 万元，用于链条渗硅铝耐磨防腐技术研究项目。

（4）根据保定市财政局关于清算下达 2016 年中央外经贸发展专项资金的通知，公司 2016 年收到关于 2016 年第 47 届美国（休斯顿）国际石油天然气展会的专项补贴 6.10 万元。

#### 40、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	2,898,793.97	802,645.95	2,898,793.97
其中：固定资产处置损失	2,898,793.97	802,645.95	2,898,793.97
其他	863,301.86	941,425.93	863,301.86
<b>合计</b>	<b>3,762,095.83</b>	<b>1,744,071.88</b>	<b>3,762,095.83</b>

#### 41、所得税费用

##### （1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	5,252,333.88	5,355,123.19
递延所得税费用	-1,399,453.44	-1,914,107.25
<b>合计</b>	<b>3,852,880.44</b>	<b>3,441,015.94</b>

##### （2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	24,486,464.60	30,569,633.55
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	3,672,969.71	4,585,445.03
某些子公司适用不同税率的影响	319,895.07	867,086.50
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-17,782.29	-237,046.47
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	1,723,110.71	3,688,406.55
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	941,000.01	-1,914,107.25

巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,786,312.77	-3,548,768.42
所得税费用	3,852,880.44	3,441,015.94

42、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴拨款	522,000.00	1,295,900.00
银行存款利息收入	1,923,646.02	2,728,991.24
招投标及承兑汇票保证金	13,030,667.39	22,061,066.45
保险公司赔款及其他收入	817,406.15	1,947,620.43
单位往来	282,955.43	5,508,244.12
<b>合计</b>	<b>16,576,674.99</b>	<b>33,541,822.24</b>

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付保证金	27,643,343.34	27,757,292.54
管理费用	30,678,169.10	30,012,711.11
销售费用	70,594,424.23	90,166,947.83
银行手续费	1,170,848.98	1,559,602.08
资金往来	1,518,732.09	22,472,004.43
<b>合计</b>	<b>131,605,517.74</b>	<b>171,968,557.99</b>

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
集中供热入网费一期补贴	25,000,000.00	

43、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	20,633,584.16	27,128,617.61
加：资产减值准备	14,708,072.56	13,937,646.08

巨力索具股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,887,233.19	112,268,778.23
无形资产摊销	4,525,027.85	4,925,468.99
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）	-7,945,642.03	-5,267,104.20
财务费用（收益以“-”号填列）	61,428,093.88	77,013,527.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-118,548.58	-1,580,309.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,399,453.44	-1,914,107.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	56,086,116.40	-23,094,944.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-273,082,708.37	-5,808,082.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	93,994,017.80	-72,990,565.26
经营活动产生的现金流量净额	83,715,793.42	124,618,924.45

**2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	285,083,922.12	259,112,596.76
减：现金的期初余额	259,112,596.76	430,589,684.65
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	25,971,325.36	-171,477,087.89

**(2) 现金及现金等价物的构成**

项目	期末数	期初数
一、现金	285,083,922.12	259,112,596.76
其中：库存现金	124,617.36	148,927.25
可随时用于支付的银行存款	284,959,304.76	258,963,669.51
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	285,083,922.12	259,112,596.76

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 471,430,319.67 元。

**44、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	61,236,447.57	保证金及定期存款
固定资产	168,921,451.43	借款抵押
无形资产	46,801,905.59	借款抵押
<b>合计</b>	<b>276,959,804.59</b>	

## 45、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			47,392,437.82
其中：美元	6,444,016.59	6.9370	44,702,143.06
欧元	367,998.66	7.3068	2,688,892.59
瑞士法郎	206.22	6.7989	1,402.07
新加坡币	0.02	4.7995	0.10
应收账款			54,139,966.91
其中：美元	6,515,137.79	6.9370	45,195,510.87
欧元	1,186,921.98	7.3068	8,672,601.52
新加坡币	56,642.26	4.7995	271,854.52
其他应收款			5,790,834.73
其中：美元	811,264.89	6.9370	5,627,744.55
欧元	22,320.33	7.3068	163,090.18
应付账款			1,387,810.50
其中：美元	35,477.00	6.9370	246,103.95
欧元	156,252.61	7.3068	1,141,706.55
其他应付款			1,466,975.33
其中：美元	205,481.06	6.9370	1,425,422.12
欧元	1,017.73	7.3068	7,436.35
新加坡币	7,108.42	4.7995	34,116.86

## (2) 境外经营实体

巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	记账本位币
巨力索具美国有限公司	美国休斯敦	美元
巨力索具欧洲有限公司	爱尔兰都柏林	欧元
巨力索具（香港）有限公司	香港	港币

## 六、合并范围的变动

本期合并范围未发生变化。

## 七、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	
巨力索具美国有限公司	美国休斯敦	美国休斯敦	索具及相关产品销售	100.00		设立投资
巨力索具欧洲有限公司	爱尔兰都柏林	爱尔兰都柏林	索具及相关销售	100.00		设立投资
巨力索具（香港）有限公司	香港	香港	索具及相关产品销售	100.00		设立投资
巨力索具上海有限公司	上海	上海	索具及相关产品销售	100.00		同一控制下企业合并
徐水县巨力钢结构工程有限公司	徐水	徐水	钢结构产品生产及销售	100.00		同一控制下企业合并
上海浦江缆索工程有限公司	上海	上海	预应力工程安装	100.00		非同一控制下企业合并
保定巨力供热有限公司	徐水	徐水	热力生产和供应	100.00		设立投资

### 2、在联营企业中的权益

#### （1）重要的联营企业

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	
刘伶醉酿酒股份有限公司	徐水	徐水	白酒酿造及销售	19.90		权益法

说明：刘伶醉酿酒股份有限公司与本公司的母公司及实际控制人一致，故本公司认定对其具有重大影响，采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	刘伶醉酿酒股份有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	477,470,328.39	701,287,660.91
非流动资产	311,917,630.05	325,338,813.92
<b>资产合计</b>	<b>789,387,958.44</b>	<b>1,026,626,474.83</b>
流动负债	316,355,087.41	522,955,155.96
非流动负债		
<b>负债合计</b>	<b>316,355,087.41</b>	<b>522,955,155.96</b>
净资产	473,032,871.03	503,671,318.87
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有制权益	473,032,871.03	503,671,318.87
按持股比例计算的净资产份额	94,133,541.33	98,719,578.50

续：

项目	刘伶醉酿酒股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	103,027,297.17	157,132,348.51
净利润	611,552.16	7,952,698.66
其他综合收益		
综合收益总额	611,552.16	7,952,698.66
企业本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付利息、应付票据、应付职工薪酬、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

### 1、风险管理目标和政策

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

#### (1) 信用风险



信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 20.00%（2015 年：9.96%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 46.22%（2015 年：7.06%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2016 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币 86,142.12 万元（2015 年 12 月 31 日：人民币 89,578.10 万元）。

期末本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	4,000.00	81,000.00			85,000.00
应付票据	17,240.80				17,240.80
应付账款	6,812.36	6,424.49	8,221.95	151.75	21,610.56
应付利息	150.62				150.62
其他应付款	656.12	539.29	25.82	233.01	1,454.24
一年内到期的非流动负债		23,000.00			23,000.00
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>28,859.90</b>	<b>110,963.78</b>	<b>8,247.77</b>	<b>384.77</b>	<b>148,456.21</b>

期初本集团持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	25,000.00	50,000.00			75,000.00
应付票据	6,527.00				6,527.00
应付账款	8,063.74	6,870.12	5,365.13	780.93	21,079.92
应付利息	12.46				12.46
其他应付款	444.38	137.84	430.99		1,013.21
一年内到期的非流动负债	26,298.72	3,300.00			29,598.72
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>66,346.30</b>	<b>60,307.96</b>	<b>5,796.12</b>	<b>780.93</b>	<b>133,231.31</b>

### （3）市场风险

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

#### 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负

债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

### 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、瑞士法郎）依然存在外汇风险。

于 2016 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
美元	702.24	1,388.80	9,552.54	6,912.18
欧元	355.46	18.34	1603.62	1,340.86
瑞士法郎			0.14	0.13
新加坡币	3.41	0.01	27.19	10.82
日元			2.40	4.01
<b>合计</b>	<b>1,061.11</b>	<b>1,407.15</b>	<b>11,185.89</b>	<b>8,268.00</b>

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团以签署货币掉期合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

## 2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 40.56%（2015 年 12 月 31 日：37.92%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）本集团无以公允价值计量的项目和金额

（2）本集团无以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
巨力集团有限公司	河北省保定市徐水科技园区	投资及资产管理	36,500	20.03	20.03

本公司实际控制人如下：

姓名	与本公司关系
杨建忠	实际控制人、主要个人投资者、关键管理人员
杨建国	实际控制人、主要个人投资者、关键管理人员
杨会德	实际控制人、个人投资者
杨子	实际控制人

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

合营或联营企业名称	与本集团关系
刘伶醉酿酒股份有限公司	同一实际控制人

### 4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
巨力集团徐水房地产开发有限公司	同一实际控制人
巨力影视传媒有限公司	实际控制人杨子施加重大影响的公司
巨力集团徐水建筑工程有限公司	同一实际控制人
徐水县巨力小额贷款有限公司	母公司之联营企业
保定汇优商贸有限公司	同一实际控制人
徐水县刘伶醉商贸有限公司	联营企业之子公司
河北刘伶醉酿酒销售有限公司	联营企业之子公司
保定巨力信息科技有限公司	同一实际控制人
河北巨力房地产开发有限公司	同一实际控制人
巨力国际拍卖有限公司	母公司之联营企业
河北巨力投资有限公司	同一实际控制人
保定建宏巨力投资管理有限公司	母公司之联营企业
保定巨力能源有限公司	母公司之联营企业
保定巨力物业管理有限公司	母公司之联营企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
关键管理人员关系密切的家庭成员	兄弟姐妹的配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母等

### 5、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

##### ①采购商品、接受劳务

巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
巨力集团徐水建筑工程有限公司	工程、安装维修	468.50	495.54
保定汇优商贸有限公司	购买酒品		290.00
徐水县刘伶醉商贸有限公司	购买酒品	54.96	6.00
河北刘伶醉酿酒销售有限公司	购买酒品	306.00	9.36

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万元)	上期发生额 (万元)
巨力集团有限公司	索具产品、厂房制作、安装	67.44	68.12
保定汇优商贸有限公司	索具产品		10.26
刘伶醉酿酒股份有限公司	索具产品		0.18
河北巨力房地产开发有限公司	索具产品、材料		109.90
保定巨力能源有限公司	索具产品	26.50	

(2) 关联出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
巨力集团有限公司	办公楼	594,594.58	660,000.00
刘伶醉酿酒股份有限公司	办公楼	45,045.05	600,000.00
河北刘伶醉酿酒销售有限公司	办公楼	180,180.19	
徐水县刘伶醉商贸有限公司	办公楼	45,045.05	
河北巨力房地产开发有限公司	办公楼	63,063.06	35,000.00

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (人民币)	担保 起始日	担保 终止日	担保是否已 经履行完毕
杨建忠(说明①)	50,000,000.00	2016.03.16	2017.03.16	否
杨建忠(说明①)	50,000,000.00	2016.03.21	2017.03.21	否
杨建忠(说明①)	50,000,000.00	2016.03.24	2017.03.24	否
杨建忠(说明①)	100,000,000.00	2016.04.12	2017.04.12	否
巨力集团有限公司(说明②)	100,000,000.00	2016.05.24	2017.05.23	否
巨力集团有限公司(说明③)	230,000,000.00	2016.06.30	2017.12.27	否

说明：

①截至 2016 年 12 月 31 日，杨建忠为本公司在交通银行保定分行 25,000 万元短期借款提供连带保证担保。

②截至 2016 年 12 月 31 日，巨力集团有限公司为本公司在中国邮政储蓄银行河北分行 10,000 万元短期借款提供连带保证担保。

③截至 2016 年 12 月 31 日，巨力集团有限公司为本公司在中国进出口银行 23,000 万元长期借款提供连带保证担保。

#### （4）关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
河北巨力房地产开发 有限公司	转让土地使用权及房 产		2,073.34

#### （5）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	308.97	293.20

## 十一、承诺及或有事项

### ① 开出保函、信用证

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司开出预付款保函、履约保函、质量保函合计人民币 29,545,081.25 元。

②截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	3,840,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,840,000.00

根据第五届董事会第二次会议决议，本公司拟以 2016 年 12 月 31 日总股本 96,000 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.04 元（含税），共计派发 384 万元。

2、本公司子公司保定巨力供热有限公司收到政府补助说明

本公司依据保定市财政局、保定市发展的改革委员会文件《关于下达清洁能源替代燃煤锅炉治理改造项目奖补资金的通知》（保财资环（2016）68 号），已于 2017 年 1 月 19 日收到的 1,000 万元集中供热改造燃煤锅炉项目奖补资金。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2017 年 3 月 27 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	955,072,933.75	100.00	76,592,998.79	8.02	878,479,934.96
其中：账龄组合	924,114,908.29	96.76	76,592,998.79	8.29	847,521,909.50
合并范围内组	30,958,025.46	3.24			30,958,025.46
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					
<b>合计</b>	<b>955,072,933.75</b>	<b>100.00</b>	<b>76,592,998.79</b>	<b>8.02</b>	<b>878,479,934.96</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款					
按组合计提坏账准备的 应收账款	747,876,333.04	100.00	67,092,304.05	8.97	680,784,028.99
其中：账龄组合	712,989,940.82	95.34	67,092,304.05	9.41	645,897,636.77
合并范围内组	34,886,392.22	4.66			34,886,392.22
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款					



巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	747,876,333.04	100.00	67,092,304.05	8.97	680,784,028.99
----	----------------	--------	---------------	------	----------------

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	720,567,770.66	77.97	36,028,388.53	5.00	684,539,382.13
1至2年	123,041,346.59	13.31	12,304,134.66	10.00	110,737,211.93
2至3年	62,262,812.29	6.74	18,678,843.69	30.00	43,583,968.60
3至4年	17,280,102.13	1.87	8,640,051.07	50.00	8,640,051.06
4至5年	106,478.91	0.02	85,183.13	80.00	21,295.78
5年以上	856,397.71	0.09	856,397.71	100.00	
合计	924,114,908.29	100.00	76,592,998.79	8.29	847,521,909.50

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	511,426,219.42	71.73	25,571,310.97	5.00	485,854,908.45
1至2年	120,649,797.72	16.92	12,064,979.77	10.00	108,584,817.95
2至3年	57,312,866.47	8.04	17,193,859.94	30.00	40,119,006.53
3至4年	22,162,752.03	3.11	11,081,376.02	50.00	11,081,376.01
4至5年	1,287,639.13	0.18	1,030,111.30	80.00	257,527.83
5年以上	150,666.05	0.02	150,666.05	100.00	
合计	712,989,940.82	100.00	67,092,304.05	9.41	645,897,636.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 11,324,935.53 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款 1,824,240.79 元，均为不重要的应收款项。

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 187,404,086.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例 19.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额

10,242,059.32 元。

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	121,257,358.38	100.00	1,333,192.96	1.10	119,924,165.42
其中：账龄组合	80,121,213.60	66.08	1,333,192.96	1.66	78,788,020.64
合并范围内组合	41,136,144.78	33.92			41,136,144.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>121,257,358.38</b>	<b>100.00</b>	<b>1,333,192.96</b>	<b>1.10</b>	<b>119,924,165.42</b>

### 其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	56,605,453.24	100.00	981,828.93	1.73	55,623,624.31
其中：账龄组合	31,681,250.92	55.97	981,828.93	3.10	30,699,421.99
合并范围内组合	24,924,202.32	44.03			24,924,202.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>56,605,453.24</b>	<b>100.00</b>	<b>981,828.93</b>	<b>1.73</b>	<b>55,623,624.31</b>

说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	76,682,456.03	95.71			76,682,456.03
1 至 2 年	1,825,069.16	2.28	182,506.92	10.00	1,642,562.24
2 至 3 年	421,290.26	0.52	126,387.08	30.00	294,903.18
3 至 4 年	308,781.75	0.39	154,390.88	50.00	154,390.87
4 至 5 年	68,541.62	0.08	54,833.30	80.00	13,708.32
5 年以上	815,074.78	1.02	815,074.78	100.00	
<b>合计</b>	<b>80,121,213.60</b>	<b>100.00</b>	<b>1,333,192.96</b>	<b>1.66</b>	<b>78,788,020.64</b>

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	29,431,564.08	92.90			29,431,564.08
1 至 2 年	900,730.43	2.84	90,073.04	10.00	810,657.39
2 至 3 年	407,540.13	1.29	122,262.04	30.00	285,278.09
3 至 4 年	94,172.35	0.30	47,086.18	50.00	47,086.17
4 至 5 年	624,181.31	1.97	499,345.05	80.00	124,836.26
5 年以上	223,062.62	0.70	223,062.62	100.00	
<b>合计</b>	<b>31,681,250.92</b>	<b>100.00</b>	<b>981,828.93</b>	<b>3.10</b>	<b>30,699,421.99</b>

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 351,364.03 元；本期无收回或转回坏账准备。

## (3) 本期无实际核销的其他应收款项。

## (4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	20,084,625.42	17,146,962.58
保证金	8,158,253.22	6,081,687.80
其他	93,014,479.74	33,376,802.86
<b>合计</b>	<b>121,257,358.38</b>	<b>56,605,453.24</b>

## (5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

巨力索具股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
保定巨力供热有限公司	往来款	37,658,322.30	二年以内	31.06	
徐水区人民政府	土地回收款	33,460,200.00	一年以内	27.59	
J&L Offshore, L.L.C.	往来款	3,347,669.46	四年以内	2.76	
赵东	其他	1,541,000.00	一年以内	1.27	
陶国光	其他	1,509,950.00	一年以内	1.25	
<b>合计</b>		<b>77,517,141.76</b>		<b>63.93</b>	

说明：徐水区人民政府款项截至 2017 年 3 月 27 日已收回 1700 万元；赵东、陶国光款  
 项截至 2017 年 3 月 27 日已收回。

### 3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	129,747,547.88		129,747,547.88	129,747,547.88		129,747,547.88
对联营企业投资	94,133,541.33		94,133,541.33	98,719,578.50		98,719,578.50
<b>合计</b>	<b>223,881,089.21</b>		<b>223,881,089.21</b>	<b>228,467,126.38</b>		<b>228,467,126.38</b>

#### (1) 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	减值准备 期末余额
徐水巨力钢结构工程有限公	41,563,175.82			41,563,175.82		
巨力索具上海有限公司	27,724,688.32			27,724,688.32		
上海浦江缆索工程有限公司	6,212,660.61			6,212,660.61		
巨力索具美国有限公司	5,401,373.09			5,401,373.09		
巨力索具欧洲有限公司	18,845,650.04			18,845,650.04		
保定巨力供热有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>129,747,547.88</b>			<b>129,747,547.88</b>		

(2) 对联营、合营企业投资

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	
		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
<b>①联营企业</b>											
刘伶醉酿酒股 份有限公司	98,719,578.50			118,548.58		-4,704,585.75				94,133,541.33	
小计	<b>98,719,578.50</b>			<b>118,548.58</b>		<b>-4,704,585.75</b>				<b>94,133,541.33</b>	

说明：①本公司对刘伶醉酿酒股份有限公司持股 8000 万股，期初持股比例为 19.60%，期末为 19.90%。

②2016 年 10 月 9 日刘伶醉酿酒股份有限公司召开 2016 年第七次临时股东大会，并审议通过了《刘伶醉酿酒股份有限公司减少注册资本的议案》，同意减少刘伶醉酿酒原 30 名自然人股东的注册资本共计 625 万元，刘伶醉酿酒注册资本由原来的 40,825 万元减少至 40,200 万元。因本公司持有刘伶醉酿酒股份数量未发生变化，此减资行为导致本公司持有刘伶醉酿酒股份比例由原来的 19.60% 变更为 19.90%。



## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,292,704,112.41	1,010,786,126.02	1,223,872,272.42	921,804,159.43
其他业务	60,695,729.74	36,764,111.19	95,142,261.08	75,026,724.35

## 5、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	118,548.58	1,580,309.78

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	7,945,642.03	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,118,740.03	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	417,820.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	12,482,202.27	
减：非经常性损益的所得税影响数	2,031,900.51	
非经常性损益净额	10,450,301.76	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	10,450,301.76	

## 2、净资产收益率和每股收益

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	0.85	0.021	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.42	0.011	

巨力索具股份有限公司

2017 年 3 月 28 日