

# 成都利君实业股份有限公司

## 2017 年半年度财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：成都利君实业股份有限公司

单位：元

| 项目                     | 期末余额                    | 期初余额                    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                         |                         |
| 货币资金                   | 885,300,572.92          | 893,043,031.76          |
| 结算备付金                  |                         |                         |
| 拆出资金                   |                         |                         |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                         |                         |
| 衍生金融资产                 |                         |                         |
| 应收票据                   | 46,849,520.00           | 62,516,800.78           |
| 应收账款                   | 224,956,303.93          | 251,817,059.47          |
| 预付款项                   | 14,115,217.19           | 17,566,416.21           |
| 应收保费                   |                         |                         |
| 应收分保账款                 |                         |                         |
| 应收分保合同准备金              |                         |                         |
| 应收利息                   | 13,312,606.76           | 7,266,253.21            |
| 应收股利                   |                         |                         |
| 其他应收款                  | 6,041,281.62            | 3,842,348.96            |
| 买入返售金融资产               |                         |                         |
| 存货                     | 187,975,905.32          | 180,849,228.67          |
| 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                 | 407,130,181.59          | 408,225,996.31          |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>1,785,681,589.33</b> | <b>1,825,127,135.37</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |                         |                         |
| 发放贷款及垫款                |                         |                         |
| 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                 |                         |                         |
| 投资性房地产                 | 31,590,397.69           | 32,220,559.21           |
| 固定资产                   | 212,356,401.99          | 223,901,735.42          |
| 在建工程                   | 9,396,108.10            | 9,151,108.10            |
| 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                   | 41,418,162.73           | 41,901,659.35           |
| 开发支出                   |                         |                         |
| 商誉                     | 339,060,755.88          | 339,060,755.88          |
| 长期待摊费用                 |                         |                         |
| 递延所得税资产                | 16,322,473.96           | 14,578,626.15           |
| 其他非流动资产                |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>650,144,300.35</b>   | <b>660,814,444.11</b>   |
| <b>资产总计</b>            | <b>2,435,825,889.68</b> | <b>2,485,941,579.48</b> |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 5,268,043.15     | 10,711,000.00    |
| 应付账款                   | 132,864,819.44   | 130,289,231.44   |
| 预收款项                   | 138,341,415.64   | 167,325,162.84   |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 14,122,773.62    | 20,387,661.77    |
| 应交税费                   | 27,889,393.14    | 20,859,162.98    |
| 应付利息                   |                  |                  |
| 应付股利                   | 50,125,000.00    |                  |
| 其他应付款                  | 146,423,303.96   | 223,410,278.21   |
| 应付分保账款                 |                  |                  |
| 保险合同准备金                |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 | 848,000.00       | 848,000.00       |
| 流动负债合计                 | 515,882,748.95   | 573,830,497.24   |
| 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                   | 3,303,537.05     | 2,198,983.76     |
| 递延收益                   | 4,597,333.33     | 5,021,333.33     |
| 递延所得税负债                | 2,007,152.63     | 1,806,607.46     |
| 其他非流动负债                |                  |                  |
| 非流动负债合计                | 9,908,023.01     | 9,026,924.55     |
| 负债合计                   | 525,790,771.96   | 582,857,421.79   |
| 所有者权益：                 |                  |                  |
| 股本                     | 1,002,500,000.00 | 1,002,500,000.00 |
| 其他权益工具                 |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 资本公积                   | 335,095,403.81   | 335,095,403.81   |
| 减：库存股                  |                  |                  |
| 其他综合收益                 | 6,239,568.40     | 7,872,287.44     |
| 专项储备                   |                  |                  |
| 盈余公积                   | 220,206,031.93   | 220,206,031.93   |
| 一般风险准备                 |                  |                  |
| 未分配利润                  | 345,994,113.58   | 337,410,434.51   |
| 归属于母公司所有者权益合计          | 1,910,035,117.72 | 1,903,084,157.69 |
| 少数股东权益                 |                  |                  |
| 所有者权益合计                | 1,910,035,117.72 | 1,903,084,157.69 |
| 负债和所有者权益总计             | 2,435,825,889.68 | 2,485,941,579.48 |

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额             | 期初余额             |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产：                  |                  |                  |
| 货币资金                   | 384,728,644.96   | 401,242,642.78   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                  |                  |
| 衍生金融资产                 |                  |                  |
| 应收票据                   | 42,979,520.00    | 60,339,714.78    |
| 应收账款                   | 167,971,087.93   | 171,804,924.83   |
| 预付款项                   | 7,304,476.40     | 10,935,828.23    |
| 应收利息                   | 7,658,363.20     | 5,380,037.32     |
| 应收股利                   |                  |                  |
| 其他应收款                  | 5,969,633.34     | 3,489,590.60     |
| 存货                     | 130,745,348.62   | 133,449,299.64   |
| 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                 | 172,342,227.40   | 172,904,131.51   |
| 流动资产合计                 | 919,699,301.85   | 959,546,169.69   |
| 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                 | 1,100,444,600.97 | 1,100,444,600.97 |
| 投资性房地产                 | 60,331,462.45    | 61,513,313.95    |
| 固定资产                   | 53,849,580.37    | 59,085,426.08    |
| 在建工程                   |                  |                  |
| 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                   | 3,185,953.78     | 3,238,523.74     |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |
| 递延所得税资产                | 12,309,995.85    | 10,922,531.83    |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 1,230,121,593.42 | 1,235,204,396.57 |
| 资产总计                   | 2,149,820,895.27 | 2,194,750,566.26 |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   | 5,268,043.15     | 10,711,000.00    |
| 应付账款                   | 109,004,792.66   | 98,949,425.72    |
| 预收款项                   | 116,381,632.14   | 143,107,519.31   |
| 应付职工薪酬                 | 8,924,978.54     | 12,519,311.75    |
| 应交税费                   | 22,236,285.75    | 3,061,903.44     |
| 应付利息                   |                  |                  |
| 应付股利                   | 50,125,000.00    |                  |
| 其他应付款                  | 146,104,665.15   | 221,579,164.01   |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |                  |                  |
| 其他流动负债                 | 448,000.00       | 448,000.00       |
| 流动负债合计                 | 458,493,397.39   | 490,376,324.23   |
| 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                   | 2,324,361.85     | 1,351,390.60     |
| 递延收益                   | 2,464,000.00     | 2,688,000.00     |
| 递延所得税负债                | 498,124.74       | 514,685.63       |
| 其他非流动负债                |                  |                  |
| 非流动负债合计                | 5,286,486.59     | 4,554,076.23     |
| 负债合计                   | 463,779,883.98   | 494,930,400.46   |
| 所有者权益：                 |                  |                  |
| 股本                     | 1,002,500,000.00 | 1,002,500,000.00 |
| 其他权益工具                 |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |
| 资本公积                   | 335,095,403.81   | 335,095,403.81   |
| 减：库存股                  |                  |                  |
| 其他综合收益                 |                  |                  |
| 专项储备                   |                  |                  |
| 盈余公积                   | 218,663,421.83   | 218,663,421.83   |
| 未分配利润                  | 129,782,185.65   | 143,561,340.16   |
| 所有者权益合计                | 1,686,041,011.29 | 1,699,820,165.80 |
| 负债和所有者权益总计             | 2,149,820,895.27 | 2,194,750,566.26 |

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                             | 271,138,681.88 | 219,253,361.86 |
| 其中：营业收入                             | 271,138,681.88 | 219,253,361.86 |
| 利息收入                                |                |                |
| 已赚保费                                |                |                |
| 手续费及佣金收入                            |                |                |
| 二、营业总成本                             | 208,323,559.48 | 166,724,928.65 |
| 其中：营业成本                             | 158,044,420.99 | 119,317,553.63 |
| 利息支出                                |                |                |
| 手续费及佣金支出                            |                |                |
| 退保金                                 |                |                |
| 赔付支出净额                              |                |                |
| 提取保险合同准备金净额                         |                |                |
| 保单红利支出                              |                |                |
| 分保费用                                |                |                |
| 税金及附加                               | 3,861,778.73   | 1,886,263.46   |
| 销售费用                                | 15,232,082.42  | 10,479,896.62  |
| 管理费用                                | 26,356,922.48  | 34,569,146.17  |
| 财务费用                                | -6,424,101.88  | -7,442,660.65  |
| 资产减值损失                              | 11,252,456.74  | 7,914,729.42   |
| 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）                     | 5,759,563.73   | 3,547,844.75   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |                |                |
| 其他收益                                | 424,000.00     |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）                   | 68,998,686.13  | 56,076,277.96  |
| 加：营业外收入                             | 436,933.45     | 2,120,379.20   |
| 其中：非流动资产处置利得                        |                | 664,498.64     |
| 减：营业外支出                             | 549,455.50     | 694,614.76     |
| 其中：非流动资产处置损失                        | 485,179.58     | 663,879.76     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）                 | 68,886,164.08  | 57,502,042.40  |
| 减：所得税费用                             | 10,177,485.01  | 10,331,471.77  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）                   | 58,708,679.07  | 47,170,570.63  |
| 归属于母公司所有者的净利润                       | 58,708,679.07  | 47,170,570.63  |
| 少数股东损益                              |                |                |
| 六、其他综合收益的税后净额                       | -1,632,719.04  | 1,363,604.99   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额                | -1,632,719.04  | 1,363,604.99   |
| （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                 | -1,632,719.04  | 1,363,604.99   |
| 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                       | -1,632,719.04  | 1,363,604.99   |
| 6. 其他                               |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |                |                |
| 七、综合收益总额                            | 57,075,960.03  | 48,534,175.62  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    | 57,075,960.03  | 48,534,175.62  |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |                |                |
| 八、每股收益：                             |                |                |
| （一）基本每股收益                           | 0.06           | 0.05           |
| （二）稀释每股收益                           | 0.06           | 0.05           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                                  | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                              | 221,047,718.17 | 167,221,170.41 |
| 减：营业成本                              | 139,814,910.80 | 91,781,576.09  |
| 税金及附加                               | 2,225,510.26   | 1,290,906.86   |
| 销售费用                                | 13,138,463.24  | 8,175,803.26   |
| 管理费用                                | 18,071,573.61  | 27,091,867.85  |
| 财务费用                                | -1,388,123.14  | -2,260,282.22  |
| 资产减值损失                              | 8,405,683.85   | 8,182,804.43   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）               |                |                |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                     | 2,378,449.47   | 998,118.73     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |                |                |
| 其他收益                                | 224,000.00     |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）                   | 43,382,149.02  | 33,956,612.87  |
| 加：营业外收入                             | 50,000.00      | 1,605,723.80   |
| 其中：非流动资产处置利得                        |                | 350,723.80     |
| 减：营业外支出                             | 546,938.77     | 694,614.76     |
| 其中：非流动资产处置损失                        | 485,179.58     | 663,879.76     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 | 42,885,210.25  | 34,867,721.91  |
| 减：所得税费用                             | 6,539,364.76   | 5,299,121.75   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）                   | 36,345,845.49  | 29,568,600.16  |
| 五、其他综合收益的税后净额                       |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |                |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |                |                |
| 6. 其他                               |                |                |
| 六、综合收益总额                            | 36,345,845.49  | 29,568,600.16  |
| 七、每股收益：                             |                |                |
| （一）基本每股收益                           | 0.04           | 0.03           |
| （二）稀释每股收益                           | 0.04           | 0.03           |

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额            |
|------------------------------|----------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 202,914,040.19 | 142,584,581.91   |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |                |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |                |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |                |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |                |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |                |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |                |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |                |                  |
| 拆入资金净增加额                     |                |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |                |                  |
| 收到的税费返还                      | 438,931.96     | 10,911.11        |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 7,898,088.24   | 6,334,028.00     |
| 经营活动现金流入小计                   | 211,251,060.39 | 148,929,521.02   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 52,194,572.39  | 41,788,622.84    |
| 客户贷款及垫款净增加额                  |                |                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额              |                |                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金               |                |                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金               |                |                  |
| 支付保单红利的现金                    |                |                  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金              | 46,302,791.02  | 35,803,109.95    |
| 支付的各项税费                      | 40,901,471.74  | 50,594,421.92    |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 24,010,376.39  | 30,445,045.62    |
| 经营活动现金流出小计                   | 163,409,211.54 | 158,631,200.33   |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 47,841,848.85  | -9,701,679.31    |
| 二、投资活动产生的现金流量：               |                |                  |
| 收回投资收到的现金                    | 365,000,000.00 | 64,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金                  | 8,345,094.75   | 155,570.78       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    | 939,612.00     | 1,096,035.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 75,516,105.28  | 51,003,388.41    |
| 投资活动现金流入小计                   | 449,800,812.03 | 116,254,994.19   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 4,179,754.31   | 19,234,003.22    |
| 投资支付的现金                      | 365,000,000.00 | 447,000,000.00   |
| 质押贷款净增加额                     |                |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额          | 74,000,000.00  | 37,000,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金               |                |                  |
| 投资活动现金流出小计                   | 443,179,754.31 | 503,234,003.22   |
| 投资活动产生的现金流量净额                | 6,621,057.72   | -386,979,009.03  |
| 三、筹资活动产生的现金流量：               |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                    |                |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金          |                |                  |
| 取得借款收到的现金                    |                |                  |
| 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                   |                |                  |
| 偿还债务支付的现金                    |                |                  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金            | 186,934.58     | 46,348.64        |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润          |                |                  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金               |                |                  |
| 筹资活动现金流出小计                   | 186,934.58     | 46,348.64        |
| 筹资活动产生的现金流量净额                | -186,934.58    | -46,348.64       |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响           | -1,695,496.40  | 1,377,003.95     |
| 五、现金及现金等价物净增加额               | 52,580,475.59  | -395,350,033.03  |
| 加：期初现金及现金等价物余额               | 655,990,182.63 | 1,039,429,557.99 |
| 六、期末现金及现金等价物余额               | 708,570,658.22 | 644,079,524.96   |

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 本期发生额          | 上期发生额           |
|---------------------------|----------------|-----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 133,227,846.13 | 105,293,322.28  |
| 收到的税费返还                   | 438,931.96     | 10,911.11       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 8,027,424.70   | 9,637,134.84    |
| 经营活动现金流入小计                | 141,694,202.79 | 114,941,368.23  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 46,832,796.33  | 40,698,532.59   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 20,647,674.26  | 20,034,459.08   |
| 支付的各项税费                   | 15,433,681.77  | 30,479,365.47   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 17,373,895.27  | 20,146,234.32   |
| 经营活动现金流出小计                | 100,288,047.63 | 111,358,591.46  |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 41,406,155.16  | 3,582,776.77    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 收回投资收到的现金                 | 135,000,000.00 | 64,000,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               | 3,111,780.83   | 155,570.78      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 939,612.00     | 1,096,035.00    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                 |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 74,664,578.44  | 54,148,384.00   |
| 投资活动现金流入小计                | 213,715,971.27 | 119,399,989.78  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 195,789.20     | 2,784,266.00    |
| 投资支付的现金                   | 209,000,000.00 | 254,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                 |
| 投资活动现金流出小计                | 209,195,789.20 | 256,784,266.00  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 4,520,182.07   | -137,384,276.22 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |                |                 |
| 取得借款收到的现金                 |                |                 |
| 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                |                |                 |
| 偿还债务支付的现金                 |                |                 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 186,934.58     | 46,348.64       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |                |                 |
| 筹资活动现金流出小计                | 186,934.58     | 46,348.64       |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -186,934.58    | -46,348.64      |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | -41,998.59     |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 45,697,404.06  | -133,847,848.09 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 178,552,979.07 | 309,076,613.74  |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 224,250,383.13 | 175,228,765.65  |

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                        | 本期               |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
|---------------------------|------------------|---------|----|--|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|------------|----------------|---------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益      |         |    |  |                |               |               |          |                |            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计 |                  |
|                           | 股本               | 其他权益工具  |    |  | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收益        | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 一般风<br>险准备 |                |         | 未分配利润            |
|                           | 优先<br>股          | 永续<br>债 | 其他 |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 一、上年期末余额                  | 1,002,500,000.00 |         |    |  | 335,095,403.81 |               | 7,872,287.44  |          | 220,206,031.93 |            | 337,410,434.51 |         | 1,903,084,157.69 |
| 加：会计政策变更                  |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 前期差错更正                    |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 同一控制下企业合并                 |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 其他                        |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 二、本年期初余额                  | 1,002,500,000.00 |         |    |  | 335,095,403.81 |               | 7,872,287.44  |          | 220,206,031.93 |            | 337,410,434.51 |         | 1,903,084,157.69 |
| 三、本期增减变动金额（减少以<br>“－”号填列） |                  |         |    |  |                |               | -1,632,719.04 |          |                |            | 8,583,679.07   |         | 6,950,960.03     |
| （一）综合收益总额                 |                  |         |    |  |                |               | -1,632,719.04 |          |                |            | 58,708,679.07  |         | 57,075,960.03    |
| （二）所有者投入和减少资本             |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 1. 股东投入的普通股               |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 4. 其他                     |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| （三）利润分配                   |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            | -50,125,000.00 |         | -50,125,000.00   |
| 1. 提取盈余公积                 |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配           |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            | -50,125,000.00 |         | -50,125,000.00   |
| 4. 其他                     |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| （四）所有者权益内部结转              |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）          |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）          |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 4. 其他                     |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| （五）专项储备                   |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 1. 本期提取                   |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 2. 本期使用                   |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| （六）其他                     |                  |         |    |  |                |               |               |          |                |            |                |         |                  |
| 四、本期期末余额                  | 1,002,500,000.00 |         |    |  | 335,095,403.81 |               | 6,239,568.40  |          | 220,206,031.93 |            | 345,994,113.58 |         | 1,910,035,117.72 |

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期               |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
|-----------------------|------------------|---------|----|--|----------------|---------------|--------------|----------|----------------|------------|----------------|---------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |         |    |  |                |               |              |          |                |            | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者权益合计 |                  |
|                       | 股本               | 其他权益工具  |    |  | 资本公积           | 减：<br>库存<br>股 | 其他综合收益       | 专项<br>储备 | 盈余公积           | 一般风<br>险准备 |                |         | 未分配利润            |
|                       | 优先<br>股          | 永续<br>债 | 其他 |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,002,500,000.00 |         |    |  | 335,095,403.81 |               | 3,500,473.73 |          | 216,003,418.62 |            | 305,833,236.57 |         | 1,862,932,532.73 |
| 加：会计政策变更              |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 前期差错更正                |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 其他                    |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,002,500,000.00 |         |    |  | 335,095,403.81 |               | 3,500,473.73 |          | 216,003,418.62 |            | 305,833,236.57 |         | 1,862,932,532.73 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |         |    |  |                |               | 4,371,813.71 |          | 4,202,613.31   |            | 31,577,197.94  |         | 40,151,624.96    |
| （一）综合收益总额             |                  |         |    |  |                |               | 4,371,813.71 |          |                |            | 95,929,811.25  |         | 100,301,624.96   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 4. 其他                 |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| （三）利润分配               |                  |         |    |  |                |               |              |          | 4,202,613.31   |            | -64,352,613.31 |         | -60,150,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |         |    |  |                |               |              |          | 4,202,613.31   |            | -4,202,613.31  |         |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            | -60,150,000.00 |         | -60,150,000.00   |
| 4. 其他                 |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 4. 其他                 |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| （五）专项储备               |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 1. 本期提取               |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 2. 本期使用               |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| （六）其他                 |                  |         |    |  |                |               |              |          |                |            |                |         |                  |
| 四、本期末余额               | 1,002,500,000.00 |         |    |  | 335,095,403.81 |               | 7,872,287.44 |          | 220,206,031.93 |            | 337,410,434.51 |         | 1,903,084,157.69 |

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期               |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,002,500,000.00 |        |     |    | 335,095,403.81 |       |        |      | 218,663,421.83 | 143,561,340.16 | 1,699,820,165.80 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,002,500,000.00 |        |     |    | 335,095,403.81 |       |        |      | 218,663,421.83 | 143,561,340.16 | 1,699,820,165.80 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    |                |       |        |      |                | -13,779,154.51 | -13,779,154.51   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |       |        |      |                | 36,345,845.49  | 36,345,845.49    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                |       |        |      |                | -50,125,000.00 | -50,125,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                |       |        |      |                | -50,125,000.00 | -50,125,000.00   |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,002,500,000.00 |        |     |    | 335,095,403.81 |       |        |      | 218,663,421.83 | 129,782,185.65 | 1,686,041,011.29 |

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期               |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 股本               | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |                |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,002,500,000.00 |        |     |    | 335,095,403.81 |       |        |      | 214,460,808.52 | 165,887,820.42 | 1,717,944,032.75 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,002,500,000.00 |        |     |    | 335,095,403.81 |       |        |      | 214,460,808.52 | 165,887,820.42 | 1,717,944,032.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    |                |       |        |      | 4,202,613.31   | -22,326,480.26 | -18,123,866.95   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                |       |        |      |                | 42,026,133.05  | 42,026,133.05    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                |       |        |      | 4,202,613.31   | -64,352,613.31 | -60,150,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                |       |        |      | 4,202,613.31   | -4,202,613.31  |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                |       |        |      |                | -60,150,000.00 | -60,150,000.00   |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                |       |        |      |                |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,002,500,000.00 |        |     |    | 335,095,403.81 |       |        |      | 218,663,421.83 | 143,561,340.16 | 1,699,820,165.80 |

法定代表人：何亚民

主管会计工作负责人：林麟

会计机构负责人：魏革亮

### 三、公司基本情况

成都利君实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）的前身系成都市利君实业有限责任公司，于1999年11月23日取得成都市工商行政管理局核发的成工商青法字5101052010917号企业法人营业执照（现变更为统一信用代码91510107720312707J号），公司初始注册资本为人民币100万元，其中：何亚民出资90万元、林洪出资10万元，注册地址为成都市过街楼街125号（现变更为：成都市武侯区武科东二路5号）。

经公司2000年8月第五次股东会决议，林洪将持有的本公司10万元股权转让给何亚民。经2000年8月第六次股东会决议，本公司增资到500万元，增资后何亚民出资400万元、欧正椿出资100万元。经公司2000年11月第十次股东会决议，欧正椿将持有的本公司50万元股权转让给何亚民。经公司2000年11月第十一次股东会决议，本公司增资到1,000万元，增资后何亚民出资700万元、欧正椿出资50万元、王莹涛出资100万元、张宁出资100万元、罗新华出资50万元。经公司2002年10月召开的股东会决议，王莹涛将其持有的本公司100万元股权转让给何亚民，欧正椿、张宁、罗新华将其持有的本公司股权转让给魏勇，转让后何亚民出资800万元、魏勇出资200万元。经公司2004年6月第五届股东会决议，公司注册资本增加到1,200万元，增资后何亚民出资960万元，魏勇出资240万元。经公司2009年4月召开的股东会决议，何亚民分别将其持有的本公司468万元和8万元股权转让给何佳和张乔龙，转让后何亚民出资484万元，何佳出资468万元，魏勇出资240万元，张乔龙出资8万元。

根据公司2009年6月召开的股东大会决议，公司以2009年4月30日净资产折股整体变更为股份有限公司，变更后公司注册资本为1亿元，其中：何亚民出资40,333,333.00元，占注册资本的40.33%；何佳出资39,000,000.00元，占注册资本的39%；魏勇出资20,000,000.00元，占注册资本的20%；张乔龙出资666,667.00元，占注册资本的0.67%。根据公司2010年12月召开的股东大会决议，公司以截止2010年10月31日的未分配利润转增股本，转增后公司注册资本为3.6亿元，其中：何亚民出资145,199,999.00元，占注册资本的40.33%；何佳出资140,400,000.00元，占注册资本的39%；魏勇出资72,000,000.00元，占注册资本的20%；张乔龙出资2,400,001.00元，占注册资本的0.67%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2011号文核准，本公司于2011年12月向社会公开发行人民币普通股4,100万股，每股面值人民币1.00元，并于2012年1月6日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额为40,100万股。

根据公司2015年9月10日召开的2015年第二次临时股东大会决议，公司以截止2015年6月30日公司总股本40,100万股为基数，以资本公积金（股本溢价）向全体股东每10股转增15股，合计转增60,150万股，本次转增完成后公司总股本变更为100,250万股。

截至2017年6月30日，本公司总股本为100,250万股，其中有限售条件股份624,068,939股，占总股本的62.25%；无限售条件股份378,431,061股，占总股本的37.75%。

本集团属装备制造行业，经营范围主要包括：研究制造、销售、机电设备（不含汽车）及配件，项目投资（不得从事非法集资、吸收公共资金等金融活动）；经营本公司自产产品及技术的出口业务和本公司所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；自有房屋、机械设备租赁；机械设备技术服务及技术咨询。（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）。飞机零部件（发动机、螺旋桨除外）的研发、制造。本集团的主要产品为应用于水泥、矿山等行业的辊压机、辊磨机、辊系（子）、选粉机、航空零件及工装设计制造等。

本集团合并财务报表范围包括本公司及成都利君科技有限责任公司（以下简称“利君科技”）、四川利君科技实业有限公司（以下简称“四川利君”）、利君控股（新加坡）私人有限公司（以下简称“利君控股”）和成都德坤航空设备制造有限公司（以下简称：“德坤航空”）。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，本集团认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团营业周期为完整的一个年度12个月。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

不适用

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（或实际情况）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况）折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率（或实际情况）折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 10、金融工具

本集团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) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

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。

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。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。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，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则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。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除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，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。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。



## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                              |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项  |
| 单项金额重大并单项计提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 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
| 账龄组合 | 账龄分析法    |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

| 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） | 3.00%    | 3.00%     |
| 1—2 年        | 10.00%   | 10.00%    |
| 2—3 年        | 30.00%   | 30.00%    |
| 3—4 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 4—5 年        | 70.00%   | 70.00%    |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (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 | 单项金额不重大且按照账龄组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项 |
| 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       |

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出原材料，采用加权平均法确定其实际成本，库存商

品按个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13、划分为持有待售资产

不适用

### 14、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 类别    | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)    |
|-------|---------|----------|------------|
| 土地使用权 | 50      | 0        | 2          |
| 房屋建筑物 | 20-40   | 5        | 2.375-4.75 |

#### 16、固定资产

##### (1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 5,000.00 元的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。

##### (2) 折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率         |
|---------|-------|-------|-----|--------------|
| 房屋建筑物   | 年限平均法 | 20-40 | 5%  | 2.375%-4.75% |
| 机器设备    | 年限平均法 | 5-10  | 5%  | 9.50%-19.00% |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5     | 5%  | 19.00%       |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5     | 5%  | 19.00%       |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

##### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

#### 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

不适用

## 20、油气资产

不适用

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团于每一资产负债表日对使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③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；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 22、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

## 23、长期待摊费用

不适用

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于辞退产生，在辞退日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

## 25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 26、股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。

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。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

(1) 本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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，确认销售商品收入的实现。

(2) 与交易相关的经济利益很可能流入本集团、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

## 29、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

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指与资产相关政府补助以外的政府补助。如果政府文件未明确规定补助对象的，本集团按照上述原则进行判断。

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

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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，确认递延所得税资产。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本集团作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指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。本集团作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；

递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序                                     | 备注  |
|--|--|---|
| 根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》和修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，公司在会计政策中作了相应修改，严格按照新准则的要求执行会计政策 | 经本公司于 2017 年 8 月 24 日召开的第三届董事会第十五次会议审议通过 | 1、2017 年 1-6 月营业外收入项目减少 424,000.00 元；<br>2、2017 年 1-6 月其他收益项目增加 424,000.00 元。 |

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                   | 税率          |
|---------|------------------------|-------------|
| 增值税     | 应税商品销售收入、技术服务收入、应税租赁收入 | 17%、6%、5%   |
| 城市维护建设税 | 应交增值税                  | 7%          |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                 | 15%、17%、25% |
| 教育费附加   | 应交增值税                  | 3%          |
| 地方教育费附加 | 应交增值税                  | 2%          |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率      |
|--------|------------|
| 本公司    | 15%（企业所得税） |
| 德坤航空   | 15%（企业所得税） |
| 利君科技   | 15%（企业所得税） |
| 四川利君   | 25%（企业所得税） |
| 利君控股   | 17%（企业所得税） |



## 2、税收优惠

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收优惠政策问题的通知》，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 根据2017年5月成都市武侯区地方税务局税务事项通知书(武地税一所 税通[2017]737号)，批准利君股份2016年度享受西部大开发企业所得税优惠税率政策，企业所得税减按15%税率征收；利君股份管理层认为，2017年利君股份经营业务未发生改变，主管税务机关很可能确认公司关于2017年度继续享受西部大开发企业所得税优惠税率政策的备案，因此利君股份2017年度企业所得税暂按15%的税率计缴。

(3) 根据2017年4月成都市青羊区国家税务局税务事项通知书(青羊国税 通[2017]11151号)，批准德坤航空2016年度享受西部大开发企业所得税优惠税率政策，企业所得税减按15%税率征收；德坤航空管理层认为，2017年德坤航空经营业务未发生改变，主管税务机关很可能确认公司关于2017年度继续享受西部大开发企业所得税优惠税率政策的备案，因此德坤航空2017年度企业所得税暂按15%的税率计缴。

(4) 经利君科技申请，成都市龙泉驿区国家税务局于2017年4月12日受理并接收利君科技西部大开发企业所得税优惠事项备案表，2016年度利君科技企业所得税减按15%税率征收；利君科技管理层认为，2017年利君科技的经营业务未发生改变，主管税务机关很可能确认公司关于2017年度继续享受西部大开发企业所得税优惠税率政策的备案，因此利君科技2017年度企业所得税暂按15%的税率计缴。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 132,699.60     | 78,667.77      |
| 银行存款          | 721,883,224.29 | 669,268,313.08 |
| 其他货币资金        | 163,284,649.03 | 223,696,050.91 |
| 合计            | 885,300,572.92 | 893,043,031.76 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 70,642,250.78  | 68,942,264.02  |

其他说明

(1) 截至2017年6月30日，本集团银行存款余额中定期存款为542,699,282.18元，分别于2017年7月至2018年10月到期。

(2) 其他货币资金余额包括本集团存放于银行的保函保证金、信用卡保证金、银行承兑汇票保证金、信用证保证金、定期存款和活期存款。其中定期存款136,900,000.00元和活期存款14,827,641.63元系存放在工商银行成都成飞大道支行监管账户的收购德坤航空股权转让价款和孳生利息。

(3) 期末列示于现金流量表的现金和现金等价物不包含本集团存放于银行的保证金余额11,557,007.40元、存放于监管账户的股权转让价款151,700,000.00元及孳生的应付利息27,641.63元、因未决诉讼被冻结的银行存款13,445,265.67元。

(4) 除上述保证金、因未决诉讼被冻结的资金和股权转让款外，期末货币资金中无其他对使用有限制的货币资金。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 45,149,520.00 | 61,949,725.78 |
| 商业承兑票据 | 1,700,000.00  | 567,075.00    |
| 合计     | 46,849,520.00 | 62,516,800.78 |

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

### (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

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 56,487,925.86 |           |
| 商业承兑票据 | 200,000.00    |           |
| 合计     | 56,687,925.86 |           |

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |               |         |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 5,959,483.00   | 1.95%   | 5,959,483.00  | 100.00% |                |                |         |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 295,840,016.73 | 96.55%  | 70,883,712.80 | 23.96%  | 224,956,303.93 | 318,279,830.10 | 98.58%  | 66,462,770.63 | 20.88%  | 251,817,059.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,596,000.00   | 1.50%   | 4,596,000.00  | 100.00% |                | 4,596,000.00   | 1.42%   | 4,596,000.00  | 100.00% |                |
| 合计                    | 306,395,499.73 | 100.00% | 81,439,195.80 | 26.58%  | 224,956,303.93 | 322,875,830.10 | 100.00% | 71,058,770.63 | 22.01%  | 251,817,059.47 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款（按单位）      | 期末余额         |              |         |         |
|----------------|--------------|--------------|---------|---------|
|                | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由    |
| 北京华夏建龙矿业科技有限公司 | 5,959,483.00 | 5,959,483.00 | 100.00% | 收回可能性极小 |
| 合计             | 5,959,483.00 | 5,959,483.00 | --      | --      |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄     | 期末余额           |              |        |
|--------|----------------|--------------|--------|
|        | 应收账款           | 坏账准备         | 计提比例   |
| 1年以内分项 |                |              |        |
| 1年以内小计 | 129,177,465.43 | 3,875,323.97 | 3.00%  |
| 1至2年   | 66,736,986.39  | 6,673,698.64 | 10.00% |

|      |                |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
| 2至3年 | 30,836,578.57  | 9,250,973.57  | 30.00%  |
| 3至4年 | 29,304,681.25  | 14,652,340.63 | 50.00%  |
| 4至5年 | 11,176,430.34  | 7,823,501.24  | 70.00%  |
| 5年以上 | 28,607,874.75  | 28,607,874.75 | 100.00% |
| 合计   | 295,840,016.73 | 70,883,712.80 |         |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称               | 期末余额         |              |          |               |
|--------------------|--------------|--------------|----------|---------------|
|                    | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 哈密市坤铭矿业有限责任公司      | 3,406,000.00 | 3,406,000.00 | 100      | 公司已停产，收回可能性很小 |
| 霍城县三山水泥有限责任公司（新正泰） | 1,190,000.00 | 1,190,000.00 | 100      | 公司已停产，收回可能性很小 |
| 合计                 | 4,596,000.00 | 4,596,000.00 |          |               |

## (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 10,563,548.70 元；本期收回或转回坏账准备金额 8,123.53 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 175,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 82,041,150.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.78%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 16,903,987.74 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1年以内 | 9,641,461.74  | 68.31% | 12,542,208.04 | 71.39% |
| 1至2年 | 943,301.00    | 6.68%  | 3,430,058.40  | 19.53% |
| 2至3年 | 1,956,098.27  | 13.86% | 1,086,955.09  | 6.19%  |
| 3年以上 | 1,574,356.18  | 11.15% | 507,194.68    | 2.89%  |
| 合计   | 14,115,217.19 | --     | 17,566,416.21 | --     |

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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5,718,119.59元，占预付款项期末余额合计数的比例40.51%。

其他说明：

## 7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 定期存款 | 13,312,606.76 | 7,266,253.21 |
| 合计   | 13,312,606.76 | 7,266,253.21 |

(2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

①应收利息中收购德坤航空股权转让款的定期存款应收资金利息为6,679,759.01元。

②应收利息期末余额较期初增加 6,046,353.55 元，增加 83.21%，主要系本报告期计提应收未收定期存款利息所致。

## 8、应收股利

### (1) 应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

其他说明：

## 9、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额         |         |            |        |              | 期初余额         |         |            |        |              |
|-----------------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
|                       | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 7,004,754.17 | 100.00% | 963,472.55 | 13.75% | 6,041,281.62 | 4,734,723.54 | 100.00% | 892,374.58 | 18.85% | 3,842,348.96 |
| 合计                    | 7,004,754.17 | 100.00% | 963,472.55 | 13.75% | 6,041,281.62 | 4,734,723.54 | 100.00% | 892,374.58 | 18.85% | 3,842,348.96 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额         |            |        |
|---------|--------------|------------|--------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例   |
| 1 年以内分项 |              |            |        |
| 1 年以内小计 | 5,238,698.09 | 157,160.94 | 3.00%  |
| 1 至 2 年 | 696,956.08   | 69,695.61  | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 144,370.00   | 43,311.00  | 30.00% |
| 3 至 4 年 | 165,250.00   | 82,625.00  | 50.00% |

|      |              |            |         |
|------|--------------|------------|---------|
| 4至5年 | 496,000.00   | 347,200.00 | 70.00%  |
| 5年以上 | 263,480.00   | 263,480.00 | 100.00% |
| 合计   | 7,004,754.17 | 963,472.55 |         |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (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 71,097.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|    |      |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|      |         |      |      |         |             |

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 保证金   | 3,755,606.28 | 2,831,700.00 |
| 备用金   | 1,214,800.71 | 985,048.54   |
| 其他暂付款 | 1,783,064.43 | 631,730.84   |
| 代垫款   | 187,412.75   | 247,374.16   |
| 押金    | 63,870.00    | 38,870.00    |
| 合计    | 7,004,754.17 | 4,734,723.54 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称              | 款项的性质     | 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   |
|-------------------|-----------|--------------|------|------------------|------------|
| 四川腾盾科技有限公司        | 房租及水电费    | 847,746.55   | 1年以内 | 12.10%           | 25,432.40  |
| 湖北京兰水泥集团有限公司      | 投标保证金     | 480,000.00   | 1年以内 | 6.85%            | 14,400.00  |
| 西南水泥有限公司          | 投标保证金、标书费 | 406,000.00   | 2年以内 | 5.80%            | 40,320.00  |
| 承德龙兴矿业工程设计有限责任公司  | 投标保证金     | 400,000.00   | 1年以内 | 5.71%            | 12,000.00  |
| 北方重工集团有限公司矿山机械分公司 | 投标保证金     | 380,000.00   | 4-5年 | 5.42%            | 266,000.00 |
| 合计                | --        | 2,513,746.55 | --   | 35.88%           | 358,152.40 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款期末账面价值较年初增加 2,198,932.66 元，增加 57.23%，主要系本期应收投标保证金及房租费增加所致。

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |            |                | 期初余额          |            |               |
|------|----------------|------------|----------------|---------------|------------|---------------|
|      | 账面余额           | 跌价准备       | 账面价值           | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料  | 105,913,369.56 | 152,803.42 | 105,760,566.14 | 91,298,944.99 | 152,803.42 | 91,146,141.57 |
| 在产品  | 60,901,034.70  |            | 60,901,034.70  | 55,206,822.12 |            | 55,206,822.12 |
| 发出商品 | 17,175,156.90  |            | 17,175,156.90  | 27,330,558.37 |            | 27,330,558.37 |



|        |                |            |                |                |            |                |
|--------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 委托加工物资 | 3,334,224.08   |            | 3,334,224.08   | 6,059,326.54   |            | 6,059,326.54   |
| 在途物资   | 793,710.61     |            | 793,710.61     | 795,607.69     |            | 795,607.69     |
| 低值易耗品  | 11,212.89      |            | 11,212.89      | 310,772.38     |            | 310,772.38     |
| 合计     | 188,128,708.74 | 152,803.42 | 187,975,905.32 | 181,002,032.09 | 152,803.42 | 180,849,228.67 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 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 | 152,803.42 |        |    |        |    | 152,803.42 |
| 合计  | 152,803.42 |        |    |        |    | 152,803.42 |

### 存货跌价准备计提

| 项目  | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 原材料 | 账面价值 > 可变现净值 |           |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|    |    |

其他说明：

截至2017年6月30日，本集团不存在将存货用于抵押担保的情形。

## 11、划分为持有待售的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|--------|
|    |        |      |        |        |

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

| 项目                 | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------------|----------------|----------------|
| 农业银行理财产品“本利丰”      | 103,365,128.77 | 104,560,257.54 |
| 中银保本理财-人民币按期开放 T+1 | 10,253,150.68  | 91,689,041.10  |
| 中银保本理财-人民币按期开放 T+0 | 109,313,057.54 | 28,160,175.34  |
| 中国民生银行人民币结构性存款 D-1 | 151,551,369.86 | 182,283,342.47 |
| 中国民生银行与利率挂钩的结构性产品  | 30,010,602.74  |                |
| 利君科技待抵扣增值税进项税      | 2,632,564.77   | 1,528,872.63   |
| 四川利君预缴企业所得税        | 4,307.23       | 4,307.23       |
| 合计                 | 407,130,181.59 | 408,225,996.31 |

其他说明：

(1) 农业银行理财产品“本利丰”

1) 成本为 12,000,000 元，期限为 12 个月（2016.7.6—2017.7.1），收益率 2.9%，收益按 360 天计算，收益随本金结清，到期一次性支付，属于保障本金和固定收益的理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日，该理财产品应计收益 342,279.45 元。

2) 成本为 5,000,000 元，期限为 12 个月（2016.7.6—2017.7.1），收益率 2.9%，收益按 360 天计算，收益随本金结清，到期一次性支付，属于保障本金和固定收益的理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日，该理财产品应计收益 142,616.44 元。

3) 成本为 50,000,000 元，期限为 6 个月（2017.2.9—2017.8.9），收益率 3.05%，收益按 181 天计算，收益随本金结清，到期一次性支付，属于保障本金和固定收益的理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日，该理财产品应计收益 589,109.59 元。

4) 成本为 35,000,000 元，期限为 6 个月（2017.3.30—2017.9.27），收益率 3.3%，收益按 181 天计算，收益随本金结清，到期一次性支付，属于保障本金和固定收益的理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日，该理财产品应计收益 291,123.29 元。

(2) 中国银行保本理财-人民币按期开放 T+1，成本为 10,000,000 元，期限为 12 个月（2016.8.26—2017.8.25），收益率 3.0%，收益按 364 天计算，收益随本金结清，到期一次性支付，属于保障本金和固定收益的理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日，该理财产品应计收益 253,150.68 元。

(3) 中国银行保本理财-人民币按期开放 T+0

1) 成本为 28,000,000 元，期限为 12 个月（2016.10.20—2017.10.16），收益率 2.9%，收益按 361 天计算，收益随本金结清，到期一次性支付，属于保障本金和固定收益的理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日，该理财产品应计收益 562,838.36 元。

2) 成本为 30,000,000 元，期限为 12 个月（2017.2.20—2018.2.16），收益率 3.3%，收益按 361 天计算，收益随本金结清，到期一次性支付，属于保障本金和固定收益的理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日，该理财产品应计收益 352,602.74 元。

3) 成本为 30,000,000 元，期限为 6 个月（2017.2.21—2017.8.21），收益率 3.1%，收益按 181 天计算，收益随本金结清，到期一次性支付，属于保障本金和固定收益的理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日，该理财产品应计收益 328,684.93 元。

4) 成本为 20,000,000 元，期限为 6 个月（2017.5.24—2017.11.24），收益率 3.4%，收益按 184 天计算，收益随本金结清，到期一次性支付，属于保障本金和固定收益的理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日，该理财产品应计收益 68,931.51 元。

(4) 中国民生银行人民币结构性存款 D-1

1) 成本为 50,000,000 元, 期限为 3 个月 (2017.4.13—2017.7.13), 收益率 3.75%, 收益按 91 天计算, 收益随本金结清, 到期一次性支付, 属于保障本金和浮动收益的理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日, 该理财产品应计收益 400,684.93 元。

2) 成本为 100,000,000 元, 期限为 6 个月 (2017.3.10—2017.9.8), 收益率 3.75%, 收益按 182 天计算, 收益随本金结清, 到期一次性支付, 属于保障本金和浮动收益的理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日, 该理财产品应计收益 1,150,684.93 元。

(5) 中国民生银行与利率挂钩的结构性产品

成本为 30,000,000 元, 期限为 6 个月 (2017.6.27—2017.12.27), 收益率 4.3%, 收益按 183 天计算, 收益随本金结清, 到期一次性支付, 属于保障本金和浮动收益的理财产品。截止 2017 年 6 月 30 日, 该理财产品应计收益 10,602.74 元。

## 14、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|    |      |      |      |      |      |      |

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
|            |          |          |  |    |

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

| 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 |            |        |
|       |      |      |      |    |      |      |      |    |            |        |

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

| 可供出售金融资产分类 | 可供出售权益工具 | 可供出售债务工具 |  | 合计 |
|------------|----------|----------|--|----|
|            |          |          |  |    |

### (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

单位：元

| 可供出售权益工具项目 | 投资成本 | 期末公允价值 | 公允价值相对于成本的下跌幅度 | 持续下跌时间 (个月) | 已计提减值金额 | 未计提减值原因 |
|------------|------|--------|----------------|-------------|---------|---------|
|            |      |        |                |             |         |         |

其他说明

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|    |      |      |      |      |      |      |

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

| 债券项目 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|------|----|------|------|-----|
|      |    |      |      |     |

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |       |
|    |      |      |      |      |      |      |       |

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位  | 期初余额 | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------|------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|------|--------------|
|        |      | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |      |              |
| 一、合营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |
| 二、联营企业 |      |        |      |                     |              |            |                     |            |    |      |              |

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 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            | 18,784,112.60 | 18,401,178.19 |      | 37,185,290.79 |
| 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            | 18,784,112.60 | 18,401,178.19 |      | 37,185,290.79 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |               |               |      |               |
| 1. 期初余额            | 2,204,555.10  | 2,760,176.48  |      | 4,964,731.58  |
| 2. 本期增加金额          | 446,149.74    | 184,011.78    |      | 630,161.52    |
| (1) 计提或摊销          | 446,149.74    | 184,011.78    |      | 630,161.52    |
| 3. 本期减少金额          |               |               |      |               |
| (1) 处置             |               |               |      |               |
| (2) 其他转出           |               |               |      |               |
| 4. 期末余额            | 2,650,704.84  | 2,944,188.26  |      | 5,594,893.10  |
| 三、减值准备             |               |               |      |               |
| 1. 期初余额            |               |               |      |               |
| 2. 本期增加金额          |               |               |      |               |
| (1) 计提             |               |               |      |               |

|           |               |               |  |               |
|-----------|---------------|---------------|--|---------------|
| 3、本期减少金额  |               |               |  |               |
| (1) 处置    |               |               |  |               |
| (2) 其他转出  |               |               |  |               |
| 4. 期末余额   |               |               |  |               |
| 四、账面价值    |               |               |  |               |
| 1. 期末账面价值 | 16,133,407.76 | 15,456,989.93 |  | 31,590,397.69 |
| 2. 期初账面价值 | 16,579,557.50 | 15,641,001.71 |  | 32,220,559.21 |

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目                | 账面价值          | 未办妥产权证书原因  |
|-------------------|---------------|------------|
| 小型辊压机生产基地部份厂房、办公楼 | 16,133,407.76 | 环保竣工手续尚未完成 |

其他说明

## 19、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋建筑物          | 机器设备           | 运输设备          | 办公设备及其他       | 合计             |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |                |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 146,460,848.13 | 149,011,272.38 | 25,492,510.44 | 12,021,883.22 | 332,986,514.17 |
| 2. 本期增加金额  | 848,949.20     | 1,987,857.28   | 147,835.49    | 144,052.36    | 3,128,694.33   |
| (1) 购置     |                | 1,987,857.28   | 147,835.49    | 144,052.36    | 2,279,745.13   |
| (2) 在建工程转入 |                |                |               |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                |                |               |               |                |
| (4) 其他增加   | 848,949.20     |                |               |               | 848,949.20     |
| 3. 本期减少金额  | 1,369,875.60   | 81,196.58      |               |               | 1,451,072.18   |
| (1) 处置或报废  | 1,369,875.60   | 81,196.58      |               |               | 1,451,072.18   |
| 4. 期末余额    | 145,939,921.73 | 150,917,933.08 | 25,640,345.93 | 12,165,935.58 | 334,664,136.32 |

|              |                |                |               |              |                |
|--------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 二、累计折旧       |                |                |               |              |                |
| 1. 期初余额      | 30,173,010.63  | 48,256,980.18  | 19,871,478.43 | 8,954,174.43 | 107,255,643.67 |
| 2. 本期增加金额    | 3,456,172.28   | 7,607,193.09   | 1,289,920.22  | 725,729.91   | 13,079,015.50  |
| (1) 计提       | 3,456,172.28   | 7,151,480.17   | 1,289,920.22  | 725,729.91   | 12,623,302.58  |
| (2) 其他增加     |                | 455,712.92     |               |              | 455,712.92     |
| 3. 本期减少金额    | 26,280.60      |                |               | 455,712.92   | 481,993.52     |
| (1) 处置或报废    | 26,280.60      |                |               |              | 26,280.60      |
| (2) 转入投资性房地产 |                |                |               |              |                |
| (3) 其他减少     |                |                |               | 455,712.92   | 455,712.92     |
| 4. 期末余额      | 33,602,902.31  | 55,864,173.27  | 21,161,398.65 | 9,224,191.42 | 119,852,665.65 |
| 三、减值准备       |                |                |               |              |                |
| 1. 期初余额      | 1,829,135.08   |                |               |              | 1,829,135.08   |
| 2. 本期增加金额    | 625,933.60     |                |               |              | 625,933.60     |
| (1) 计提       | 625,933.60     |                |               |              | 625,933.60     |
|              |                |                |               |              |                |
| 3. 本期减少金额    |                |                |               |              |                |
| (1) 处置或报废    |                |                |               |              |                |
|              |                |                |               |              |                |
| 4. 期末余额      | 2,455,068.68   |                |               |              | 2,455,068.68   |
| 四、账面价值       |                |                |               |              |                |
| 1. 期末账面价值    | 109,881,950.74 | 95,053,759.81  | 4,478,947.28  | 2,941,744.16 | 212,356,401.99 |
| 2. 期初账面价值    | 114,458,702.42 | 100,754,292.20 | 5,621,032.01  | 3,067,708.79 | 223,901,735.42 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目    | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值          | 备注 |
|-------|---------------|--------------|------|---------------|----|
| 房屋建筑物 | 27,000,826.74 | 3,898,474.50 |      | 23,102,352.24 |    |
| 办公设备  | 340,591.46    | 80,890.48    |      | 259,700.98    |    |
| 合计    | 27,341,418.20 | 3,979,364.98 |      | 23,362,053.22 |    |

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

#### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

#### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目              | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因   |
|-----------------|---------------|--------------|
| 小型辊压机生产基地厂房、办公楼 | 23,102,352.24 | 环保竣工手续尚未完成   |
| 新产品研发中心         | 15,688,071.97 | 2017年7月办妥产权  |
| 抵应收款项的房屋建筑物     | 3,191,615.71  | 抵债房产尚未办妥过户手续 |

其他说明

期末暂时闲置的固定资产系位于成都市武侯区金花镇七里路605号的部分厂房、办公楼及配套电梯。未来，公司将充分把握市场机遇合理推动生产组织，努力寻求投资项目开展经营合作，盘活上述闲置资产。

## 20、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目            | 期末余额         |      |              | 期初余额         |      |              |
|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|               | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 五轴联动数控龙门式加工中心 | 9,396,108.10 |      | 9,396,108.10 | 9,151,108.10 |      | 9,151,108.10 |
| 合计            | 9,396,108.10 |      | 9,396,108.10 | 9,151,108.10 |      | 9,151,108.10 |

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称          | 预算数           | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额         | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|---------------|---------------|--------------|------------|------------|----------|--------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 五轴联动数控龙门式加工中心 | 10,402,500.00 | 9,151,108.10 | 245,000.00 |            |          | 9,396,108.10 | 90.33%      | 90.33% |           |              |          | 其他   |
| 合计            | 10,402,500.00 | 9,151,108.10 | 245,000.00 |            |          | 9,396,108.10 | --          | --     |           |              |          | --   |

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元



| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

## 21、工程物资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件         | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |            |               |
| 1. 期初余额    | 48,692,522.85 |     |       | 334,690.54 | 49,027,213.39 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       |            |               |
| (1) 购置     |               |     |       |            |               |
| (2) 内部研发   |               |     |       |            |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |            |               |

|           |               |  |  |            |               |
|-----------|---------------|--|--|------------|---------------|
|           |               |  |  |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |  |  |            |               |
| (1) 处置    |               |  |  |            |               |
|           |               |  |  |            |               |
| 4. 期末余额   | 48,692,522.85 |  |  | 334,690.54 | 49,027,213.39 |
| 二、累计摊销    |               |  |  |            |               |
| 1. 期初余额   | 7,081,130.95  |  |  | 44,423.09  | 7,125,554.04  |
| 2. 本期增加金额 | 465,612.00    |  |  | 17,884.62  | 483,496.62    |
| (1) 计提    | 465,612.00    |  |  | 17,884.62  | 483,496.62    |
|           |               |  |  |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |  |  |            |               |
| (1) 处置    |               |  |  |            |               |
|           |               |  |  |            |               |
| 4. 期末余额   | 7,546,742.95  |  |  | 62,307.71  | 7,609,050.66  |
| 三、减值准备    |               |  |  |            |               |
| 1. 期初余额   |               |  |  |            |               |
| 2. 本期增加金额 |               |  |  |            |               |
| (1) 计提    |               |  |  |            |               |
|           |               |  |  |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |  |  |            |               |
| (1) 处置    |               |  |  |            |               |
|           |               |  |  |            |               |
| 4. 期末余额   |               |  |  |            |               |
| 四、账面价值    |               |  |  |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 41,145,779.90 |  |  | 272,382.83 | 41,418,162.73 |
| 2. 期初账面价值 | 41,611,391.90 |  |  | 290,267.45 | 41,901,659.35 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明：

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团无用于抵押、担保的无形资产。

## 26、开发支出

单位：元

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

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|-------------------------|----------------|------|------|----------------|
| 德坤航空                    | 339,060,755.88 |      |      | 339,060,755.88 |
| 合计                      | 339,060,755.88 |      |      | 339,060,755.88 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称<br>或形成商誉的事<br>项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|------|------|
|                         |      |      |      |      |

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|--------|--------|------|
|----|------|--------|--------|--------|------|

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          |               | 期初余额          |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备 | 85,010,039.26 | 12,755,067.36 | 73,924,960.18 | 11,092,288.73 |

|           |                |               |               |               |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 内部交易未实现利润 | 3,652,716.90   | 547,907.54    | 2,453,004.71  | 367,950.71    |
| 可抵扣亏损     | 2,042,889.46   | 510,722.37    | 3,064,011.66  | 766,002.92    |
| 递延收益      | 5,445,333.33   | 816,800.00    | 5,869,333.33  | 880,400.00    |
| 应付职工薪酬    | 7,853,892.61   | 1,196,446.13  | 7,497,192.63  | 1,142,136.23  |
| 预计负债      | 3,303,537.05   | 495,530.56    | 2,198,983.76  | 329,847.56    |
| 合计        | 107,308,408.61 | 16,322,473.96 | 95,007,486.27 | 14,578,626.15 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 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      |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 1,855,051.97  | 278,257.80   | 2,043,728.07  | 306,559.21   |
| 以后期间可获得的应收利息    | 6,632,847.75  | 994,927.16   | 2,289,477.76  | 343,421.66   |
| 以后期间可获得的投资收益    | 4,493,309.59  | 733,967.67   | 6,692,816.45  | 1,156,626.59 |
| 合计              | 12,981,209.31 | 2,007,152.63 | 11,026,022.28 | 1,806,607.46 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|----|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|    |                      |                       |                      |                       |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额         |
|-------|------|--------------|
| 可抵扣亏损 |      | 1,187,038.10 |
| 合计    |      | 1,187,038.10 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|    |      |      |    |

其他说明：

### 30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 5,268,043.15 | 10,711,000.00 |
| 合计     | 5,268,043.15 | 10,711,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 应付账款    | 132,864,819.44 | 130,289,231.44 |
| 其中：1年以上 | 15,589,033.52  | 11,466,986.69  |
| 合计      | 132,864,819.44 | 130,289,231.44 |

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

| 项目            | 期末余额         | 未偿还或结转的原因    |
|---------------|--------------|--------------|
| 武汉重型机床集团有限公司  | 2,170,044.44 | 质保金，尚未达到付款条件 |
| 成都重齿齿轮箱销售有限公司 | 1,765,000.00 | 质保金，尚未达到付款条件 |
| 江苏泰隆减速机股份有限公司 | 1,130,201.00 | 质保金，尚未达到付款条件 |
| 合计            | 5,065,245.44 | --           |

其他说明：

### 36、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 预收款项    | 138,341,415.64 | 167,325,162.84 |
| 其中：1年以上 | 75,638,292.84  | 80,904,726.18  |
| 合计      | 138,341,415.64 | 167,325,162.84 |

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

| 项目                | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|--------------|-----------|
| 铁岭大伙房水泥有限责任公司     | 8,300,000.00 | 尚未发货      |
| 武川县天成达矿业有限责任公司    | 7,935,000.00 | 尚未发货      |
| 华润水泥（安顺）有限公司      | 6,615,000.00 | 尚未发货      |
| 塔什库尔干县赞坎磁铁矿有限责任公司 | 5,544,444.44 | 尚未发货      |

|             |               |      |
|-------------|---------------|------|
| 原平市白石选矿有限公司 | 5,002,600.00  | 尚未发货 |
| 合计          | 33,397,044.44 | --   |

### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

## 37、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 20,387,661.77 | 35,327,220.43 | 41,656,009.81 | 14,058,872.39 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 2,396,880.66  | 2,332,979.43  | 63,901.23     |
| 三、辞退福利         |               | 1,018,359.00  | 1,018,359.00  |               |
| 合计             | 20,387,661.77 | 38,742,460.09 | 45,007,348.24 | 14,122,773.62 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 9,922,612.04  | 17,458,537.73 | 24,024,974.43 | 3,356,175.34  |
| 2、职工福利费       |               | 1,213,161.74  | 1,213,161.74  |               |
| 3、社会保险费       |               | 1,046,608.29  | 1,019,473.95  | 27,134.34     |
| 其中：医疗保险费      |               | 814,022.48    | 791,690.38    | 22,332.10     |
| 工伤保险费         |               | 79,325.84     | 76,681.89     | 2,643.95      |
| 生育保险费         |               | 72,019.49     | 69,861.20     | 2,158.29      |
| 其他            |               | 81,240.48     | 81,240.48     |               |
| 4、住房公积金       | 30,283.00     | 943,245.19    | 924,405.25    | 49,122.94     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 7,848,050.27  | 730,860.03    | 547,790.71    | 8,031,119.59  |
| 劳务费           | 2,586,716.46  | 13,934,807.45 | 13,926,203.73 | 2,595,320.18  |
| 合计            | 20,387,661.77 | 35,327,220.43 | 41,656,009.81 | 14,058,872.39 |

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 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 |      | 2,316,043.15 | 2,254,300.21 | 61,742.94 |
| 2、失业保险费  |      | 80,837.51    | 78,679.22    | 2,158.29  |
| 合计       |      | 2,396,880.66 | 2,332,979.43 | 63,901.23 |

其他说明：

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 6,264,888.15 元，下降 30.73%，主要系报告期内支付计提的 2016 年度年终奖及年度考核绩效工资所致。

### 38、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 2,061,401.37  | 8,279,380.37  |
| 企业所得税   | 10,448,065.23 | 11,166,918.50 |
| 个人所得税   | 14,935,541.08 | 341,882.88    |
| 城市维护建设税 | 153,985.39    | 569,289.44    |
| 房产税     | 97,142.86     |               |
| 教育费附加   | 65,993.74     | 243,981.18    |
| 地方教育费附加 | 43,995.83     | 162,654.12    |
| 印花税     | 83,267.69     | 95,056.50     |
| 土地使用税   | -0.05         | -0.01         |
| 合计      | 27,889,393.14 | 20,859,162.98 |

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额增加 7,030,230.16 元，上升 33.70%，主要系公司根据《股权转让协议》，本报告期支付德坤航空原股东股权转让款代扣个人所得税增加，年初无上述事项所致。

### 39、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：



#### 40、应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额 |
|-------|---------------|------|
| 普通股股利 | 50,125,000.00 |      |
| 合计    | 50,125,000.00 |      |

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

根据2017年5月26日召开的2016年年度股东大会审议，同意以2016年12月31日总股本1,002,500,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.50元（含税），共计分配现金股利共计分配现金股利50,125,000.00元（含税），2016年度权益分派现金分红事宜已于2017年7月实施完毕。

#### 41、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 应付款项           | 1,064,706.92   | 4,406,562.58   |
| 应付代垫款          | 104,193.33     | 121,413.22     |
| 应付股权转让款及孳生应付利息 | 143,607,400.64 | 217,204,438.43 |
| 其他             | 1,647,003.07   | 1,677,863.98   |
| 合计             | 146,423,303.96 | 223,410,278.21 |

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 未偿还或结转的原因  |
|---------|----------------|------------|
| 应付股权转让款 | 136,900,000.00 | 未到合同约定支付时间 |
| 合计      | 136,900,000.00 | --         |

其他说明

其他应付款期末余额较期初减少76,986,974.25元，下降34.46%，主要系根据《股权转让协议》，本期支付德坤航空原股东7,400.00万元股权转让款及208.00万元股权转让款孳生的利息所致。

#### 42、划分为持有待售的负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

| 项目               | 期末余额       | 期初余额       |
|------------------|------------|------------|
| 与资产相关政府补助（一年内结转） | 848,000.00 | 848,000.00 |
| 合计               | 848,000.00 | 848,000.00 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|------|

其他说明：

政府补助

| 政府补助项目                         | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动       | 期末余额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------------|------------|----------|------------|------------|------------|-------------|
| 小型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目资金       | 448,000.00 |          | 224,000.00 | 224,000.00 | 448,000.00 | 与资产相关       |
| 大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目技术改造项目资金 | 400,000.00 |          | 200,000.00 | 200,000.00 | 400,000.00 | 与资产相关       |
| 合计                             | 848,000.00 |          | 424,000.00 | 424,000.00 | 848,000.00 |             |

详见本附注七、51 所述。

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         | 形成原因 |
|--------|--------------|--------------|------|
| 产品质量保证 | 3,303,537.05 | 2,198,983.76 | 注*   |
| 合计     | 3,303,537.05 | 2,198,983.76 | --   |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注\*：根据本集团与客户签订的销售合同规定，在合同约定的质量保证期内，本集团对售出的产品负有质量保证的义务，因产品质量缺陷而产生的修理、更换等质量赔偿费用将由本集团承担。本集团根据产品具体情况进行测算及合理估计，按已实现销售的高压辊磨机及磁选机含税收入的2%比例计提产品质量保证费用。质保期内发生售后服务费用时先冲减预计负债，超出预计负债部分计入当期销售费用，合同约定质保期满后冲回未使用的预计负债。

预计负债期末余额较期初余额增加1,104,553.29元，上升50.23%，主要系本期根据公司会计政策计提的产品质量保证金增加所致。

#### 51、递延收益

单位：元

| 项目   | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         | 形成原因 |
|------|--------------|------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 5,021,333.33 |      | 424,000.00 | 4,597,333.33 |      |
| 合计   | 5,021,333.33 |      | 424,000.00 | 4,597,333.33 | --   |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目                           | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营业<br>外收入金额 | 其他变动        | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-----------------|-------------|--------------|-----------------|
| 小型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目资金       | 2,688,000.00 |              |                 | -224,000.00 | 2,464,000.00 | 与资产相关           |
| 大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目技术改造项目资金 | 2,333,333.33 |              |                 | -200,000.00 | 2,133,333.33 | 与资产相关           |
| 合计                             | 5,021,333.33 |              |                 | -424,000.00 | 4,597,333.33 | --              |

其他说明：

本公司于2012年收到成都市财政局、成都市经济和信息化委员会战略性新兴产业发展促进资金448万元，系与小型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目相关的政府补助，该产业化基地建设项目已基本完成基建及厂房的建设，公司将按相关资产使用寿命自2014年1月开始平均摊销计入当期损益，其中预计一年内结转计入其他收益的44.8万元结转到“其他流动负债”项目。

利君科技2013年收到成都市经济和信息化委员会技术改造项目资金400万元，系与公司大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目相关的政府补助，该项目已部分投产，公司按相关资产使用寿命自2013年11月开始平均摊销计入当期损益，其中预计一年内结转计入其他收益的40万元结转到“其他流动负债”项目。

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|    |      |      |

其他说明：

## 53、股本

单位：元

|      | 期初余额             | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额             |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 1,002,500,000.00 |             |    |       |    |    | 1,002,500,000.00 |

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的<br>金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|---------------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|               | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|               |    |      |      |      |      |      |    |      |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 335,095,403.81 |      |      | 335,095,403.81 |
| 合计         | 335,095,403.81 |      |      | 335,095,403.81 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

| 项目                 | 期初余额         | 本期发生额         |                    |         |               |           | 期末余额         |
|--------------------|--------------|---------------|--------------------|---------|---------------|-----------|--------------|
|                    |              | 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 | 税后归属于母公司      | 税后归属于少数股东 |              |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益 | 7,872,287.44 | -1,632,719.04 |                    |         | -1,632,719.04 |           | 6,239,568.40 |
| 外币财务报表折算差额         | 7,872,287.44 | -1,632,719.04 |                    |         | -1,632,719.04 |           | 6,239,568.40 |
| 其他综合收益合计           | 7,872,287.44 | -1,632,719.04 |                    |         | -1,632,719.04 |           | 6,239,568.40 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 220,206,031.93 |      |      | 220,206,031.93 |
| 合计     | 220,206,031.93 |      |      | 220,206,031.93 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期             | 上期             |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 337,410,434.51 | 305,833,236.57 |
| 调整后期初未分配利润        | 337,410,434.51 | 305,833,236.57 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 58,708,679.07  | 95,929,811.25  |
| 减：提取法定盈余公积        |                | 4,202,613.31   |
| 应付普通股股利           | 50,125,000.00  | 60,150,000.00  |
| 期末未分配利润           | 345,994,113.58 | 337,410,434.51 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 243,079,280.90 | 141,114,055.32 | 197,092,928.97 | 107,564,764.09 |
| 其他业务 | 28,059,400.98  | 16,930,365.67  | 22,160,432.89  | 11,752,789.54  |
| 合计   | 271,138,681.88 | 158,044,420.99 | 219,253,361.86 | 119,317,553.63 |

## 62、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,301,094.98 | 1,055,692.61 |
| 教育费附加   | 557,612.13   | 452,439.68   |
| 房产税     | 998,866.35   |              |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 土地使用税  | 459,983.35   |              |
| 地方教育经费 | 371,741.44   | 301,626.47   |
| 其他税费   | 172,480.48   | 40,254.70    |
| 营业税    |              | 36,250.00    |
| 合计     | 3,861,778.73 | 1,886,263.46 |

其他说明：

税金及附加本期较上期增加 1,975,515.27 元，上升 104.73%，主要系本期本公司已根据《增值税会计处理规定》，将房产税、土地使用税、车船使用税和印花税列示于税金及附加，去年同期数列示于管理费用所致。

### 63、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 5,108,638.26  | 2,832,683.58  |
| 运杂费     | 4,722,617.06  | 3,167,592.99  |
| 差旅费     | 1,716,879.38  | 1,475,423.93  |
| 售后服务费   | 1,430,042.71  | 1,625,829.54  |
| 业务招待费   | 1,369,149.67  | 1,120,551.11  |
| 其他      | 727,915.72    | 102,909.81    |
| 技术咨询及服务 | 156,839.62    | 154,905.66    |
| 合计      | 15,232,082.42 | 10,479,896.62 |

其他说明：

销售费用本期较上期增加 4,752,185.80 元，上升 45.35%，主要原因有：a 本期营业收入上升，发货增加，导致运杂费支出增长；b 公司加强销售及收款工作，上半年销售部门工资薪金及发生的差旅费、招待费等较去年同期增加。

### 64、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 10,812,489.22 | 10,157,514.81 |
| 技术开发费 | 6,467,626.61  | 13,442,367.32 |
| 折旧及摊销 | 4,542,591.59  | 4,749,706.13  |
| 其他    | 1,349,775.70  | 1,635,335.62  |
| 汽车费   | 874,080.18    | 976,330.23    |
| 业务招待费 | 714,485.04    | 371,202.05    |
| 差旅费   | 448,738.56    | 740,052.04    |
| 维修费   | 370,076.64    | 36,855.64     |



|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 咨询费及聘请中介机构费用 | 298,775.76    | 669,101.34    |
| 办公费          | 478,283.18    | 340,563.44    |
| 税费           |               | 1,450,117.55  |
| 合计           | 26,356,922.48 | 34,569,146.17 |

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   |               |               |
| 减：利息收入 | 6,535,168.96  | 7,748,231.41  |
| 加：汇兑损失 | 49,109.19     | 207,004.82    |
| 加：其他支出 | 61,957.89     | 98,565.94     |
| 合计     | -6,424,101.88 | -7,442,660.65 |

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------|---------------|--------------|
| 一、坏账损失     | 10,626,523.14 | 7,914,729.42 |
| 七、固定资产减值损失 | 625,933.60    |              |
| 合计         | 11,252,456.74 | 7,914,729.42 |

其他说明：

资产减值损失本期较上期增加 3,337,727.32 元，上升 42.17%，主要系本期根据公司会计政策计提的坏账准备增加所致。

## 67、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|               |       |       |

其他说明：

## 68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|    |       |       |

|                    |              |              |
|--------------------|--------------|--------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 5,759,563.73 | 3,547,844.75 |
| 合计                 | 5,759,563.73 | 3,547,844.75 |

其他说明：

投资收益本期较上期增加 2,211,718.98 元，增加 62.34%，主要系本期持有的保本型银行理财产品计提的收益较上年同期增加。

## 69、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源                      | 本期发生额      | 上期发生额 |
|--------------------------------|------------|-------|
| 小型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设           | 224,000.00 |       |
| 大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目技术改造项目资金 | 200,000.00 |       |
| 合计                             | 424,000.00 |       |

## 70、营业外收入

单位：元

| 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 |            | 664,498.64   |               |
| 其中：固定资产处置利得 |            | 664,498.64   |               |
| 政府补助        | 368,450.00 | 1,455,000.00 | 368,450.00    |
| 其他          | 68,483.45  | 880.56       | 68,483.45     |
| 合计          | 436,933.45 | 2,120,379.20 | 436,933.45    |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目             | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型                      | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额     | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|------|------|---------------------------|------------|--------|------------|--------------|-------------|
| 2015 年度工业产业扶持资金  |      | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      | 368,450.00 |              | 与收益相关       |
| 质量技术监督局质量奖       |      | 奖励   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 否          | 否      |            | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 其他               |      | 补助   |                           | 否          | 否      |            | 31,000.00    | 与收益相关       |
| 小型辊压机（高压辊磨）系统产业化 |      | 补助   | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助       | 否          | 否      |            | 224,000.00   | 与资产相关       |

|                                |    |    |                     |    |    |            |              |       |
|--------------------------------|----|----|---------------------|----|----|------------|--------------|-------|
| 基地建设项目资金                       |    |    |                     |    |    |            |              |       |
| 大型辊压机（高压辊磨）系统产业化基地建设项目技术改造项目资金 |    | 补助 | 因研究开发、技术更新及改造等获得的补助 | 否  | 否  |            | 200,000.00   | 与资产相关 |
| 合计                             | -- | -- | --                  | -- | -- | 368,450.00 | 1,455,000.00 | --    |

其他说明：

①根据《成都市青羊区科学技术与信息化局关于拨付产业扶持资金的通知》，德坤航空于2017年1月获得2015年度工业产业扶持资金368,450.00元。

②营业外收入本期较上期减少1,683,445.75元，下降79.39%，主要系本期公司收到的非日常经营性且与收益相关的政府补助及本期非流动资产处置利得较上期减少所致。

## 71、营业外支出

单位：元

| 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 | 485,179.58 | 663,879.76 | 485,179.58    |
| 其中：固定资产处置损失 | 485,179.58 | 663,879.76 | 485,179.58    |
| 对外捐赠        | 25,360.00  | 30,735.00  | 25,360.00     |
| 其他          | 38,915.92  |            | 38,915.92     |
| 合计          | 549,455.50 | 694,614.76 | 549,455.50    |

其他说明：

## 72、所得税费用

### （1）所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 11,720,787.65 | 12,500,293.35 |
| 递延所得税费用 | -1,543,302.64 | -2,168,821.58 |
| 合计      | 10,177,485.01 | 10,331,471.77 |

### （2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目   | 本期发生额         |
|------|---------------|
| 利润总额 | 68,886,164.08 |

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 10,331,327.23 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 39,360.91     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 82,842.94     |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -276,046.07   |
| 所得税费用                          | 10,177,485.01 |

其他说明

### 73、其他综合收益

详见附注详见本附注“七、57 其他综合收益”相关内容。

### 74、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目                    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 收回履约保证金、投标保证金、履约保函保证金 | 2,997,456.85 | 2,040,000.00 |
| 职工借支及往来款              | 3,128,606.66 | 2,675,720.04 |
| 活期存款利息收入              | 787,801.63   | 587,307.96   |
| 政府补助                  | 368,450.00   | 1,031,000.00 |
| 租金收入                  | 615,773.10   |              |
| 合计                    | 7,898,088.24 | 6,334,028.00 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目                        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 票据保证金、信用证保证金、投标保证金、履约保证金等 | 5,092,500.00 | 8,451,500.00 |
| 职工借支及往来款                  | 4,186,767.00 | 6,812,725.40 |
| 运杂费                       | 2,927,041.10 | 3,532,855.08 |
| 差旅费                       | 3,315,645.18 | 2,580,603.00 |
| 手续费及其他                    | 2,767,180.42 | 2,528,485.13 |
| 办公费、汽车费                   | 1,930,170.46 | 2,106,393.99 |

|                |               |               |
|----------------|---------------|---------------|
| 业务拓展费、标书及技术服务费 | 659,879.43    | 2,037,345.00  |
| 业务招待费          | 2,030,874.65  | 1,509,062.56  |
| 咨询费及聘请中介机构费用   | 847,094.70    | 646,565.63    |
| 修理费            | 164,756.00    | 239,509.83    |
| 法院冻结资金         | 88,467.45     |               |
| 合计             | 24,010,376.39 | 30,445,045.62 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|---------------|---------------|
| 受三方监管的股权转让款解除受限 | 74,000,000.00 | 37,000,000.00 |
| 定期存款利息收入        | 1,516,105.28  | 14,003,388.41 |
| 合计              | 75,516,105.28 | 51,003,388.41 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 75、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额             |
|----------------------------------|----------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:              | --             | --               |
| 净利润                              | 58,708,679.07  | 47,170,570.63    |
| 加: 资产减值准备                        | 11,252,456.74  | 7,914,729.42     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,069,452.32  | 12,712,416.29    |
| 无形资产摊销                           | 667,508.40     | 652,508.40       |
| 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) | 403,983.00     | -3,606.74        |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)              | 81,196.58      | 2,987.86         |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                  | -5,869,847.06  | -7,688,614.73    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                  | -5,759,563.73  | -3,547,844.75    |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)             | -1,743,847.81  | -1,486,726.58    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)             | 200,545.17     | -653,348.68      |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                 | -7,126,676.65  | 41,486,844.33    |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)            | 35,283,510.70  | 34,910,655.57    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)            | -51,325,547.88 | -141,172,250.33  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 47,841,848.85  | -9,701,679.31    |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:            | --             | --               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:                | --             | --               |
| 现金的期末余额                          | 708,570,658.22 | 644,079,524.96   |
| 减: 现金的期初余额                       | 655,990,182.63 | 1,039,429,557.99 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 52,580,475.59  | -395,350,033.03  |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |
| 其中: | -- |

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |
| 其中： | -- |

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 708,570,658.22 | 655,990,182.63 |
| 其中：库存现金        | 132,699.60     | 78,667.77      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 708,437,958.62 | 655,911,514.86 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 708,570,658.22 | 655,990,182.63 |

其他说明：

#### 76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目   | 期末账面价值         | 受限原因                            |
|------|----------------|---------------------------------|
| 货币资金 | 176,729,914.70 | 保证金、因未决诉讼被冻结的资金和受监管的股权转让款和孳生的利息 |
| 合计   | 176,729,914.70 | --                              |

其他说明：

#### 78、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 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  | --            | --     | 76,616,661.55 |
| 其中：美元 | 11,244,364.89 | 6.7744 | 76,173,825.52 |
| 新加坡元  | 90,124.30     | 4.9135 | 442,836.03    |
| 其他应收款 |               |        | 16,706.28     |

|       |          |        |           |
|-------|----------|--------|-----------|
| 其中：美元 | 2,466.09 | 6.7744 | 16,706.28 |
| 应付账款  |          |        | 36,004.45 |
| 其中：美元 | 5,314.78 | 6.7744 | 36,004.45 |
| 其他应付款 |          |        | 30,137.54 |
| 其中：美元 | 4,448.74 | 6.7744 | 30,137.54 |

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司全资子公司利君控股，注册地为新加坡共和国，记账本位币为美元。

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 80、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|        |        |        |        |        |     |          |               |                |

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元



|  |         |         |
|--|---------|---------|
|  |         |         |
|  | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|        |              |                |     |          |                   |                    |             |              |

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

|      |  |
|------|--|
| 合并成本 |  |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

|  |     |      |
|--|-----|------|
|  |     |      |
|  | 合并日 | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

### 6、其他

## 九、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 |            |
| 四川利君  | 成都市   | 成都市 | 其他    | 100.00% |    | 同一控制下企业合并  |
| 利君科技  | 成都市   | 成都市 | 制造业   | 100.00% |    | 同一控制下企业合并  |
| 德坤航空  | 成都市   | 成都市 | 制造业   | 100.00% |    | 非同一控制下企业合并 |
| 利君控股  | 新加坡   | 新加坡 | 贸易、投资 | 100.00% |    | 新设         |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 |       |      |      |       |      | 期初余额 |       |      |      |       |      |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
|       | 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 | 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 |
|       |      |       |      |      |       |      |      |       |      |      |       |      |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 |     |        |          | 上期发生额 |     |        |          |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
|       |       |     |        |          |       |     |        |          |

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (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

其他说明：

## 2、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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

其他说明

## 3、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

| 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 |                     |
|             |       |     |      |      |    |                     |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|  | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
|  |            |            |

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |
| 联营企业：           | --         | --         |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | --         | --         |

其他说明

## (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

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计认的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|---------------|---------------------|-------------|
|             |               |                     |             |

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |
|--------|-------|-----|------|------------|
|        |       |     |      |            |

|  |  |  |  |    |    |
|--|--|--|--|----|----|
|  |  |  |  | 直接 | 间接 |
|--|--|--|--|----|----|

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括应收款项、应付款项、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。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。

本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

#### 1) 汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本集团少有外汇销售的情况，本公司全资子公司利君控股暂未开展经营业务，因此不存在汇率风险。

#### 2) 利率风险

本集团无银行借款等带息债务，因此不存在利率风险。

### (2) 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。本公司主要面临产品销售导致的客户信用风险。

为降低信用风险，本集团在销售合同中均约定发货前收取较高比例合同预收款、销售提货款。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

### (3) 流动风险

本公司资产负债率极低，现金及现金等价物充裕，因此不存在流动风险。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 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  | -- | -- | -- | -- |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

## 2、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

## 3、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

## 4、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

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、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

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是何亚民。

其他说明：

控股股东及最终控制方为何亚民，股东何亚民与何佳系一致行动人，何亚民持有本公司 36.21%的股份，何佳持有本公司 29.14%的股份。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、企业集团的构成”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司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 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

##### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 2,939,452.38 | 2,776,930.00 |

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |      | 期初余额 |      |
|------|-----|------|------|------|------|
|      |     | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |



## (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

### 7、关联方承诺

### 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2017 年 6 月 30 日，本集团无需要说明的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2016 年 8 月，中国电建集团租赁有限公司（以下简称“电建租赁”）以民勤县明大矿业选炼厂（以下简称“明大矿业”）违反《融资租赁合同》约定为由提起诉讼。电建租赁与利君科技、明大矿业于 2014 年 7 月 28 日签订《买卖合同》，购买利君科技高压辊磨机 1 台，合同金额 2,068 万元；同时，电建租赁与明大矿业、上海夏洲重工机械有限公司（以下简称“上海夏洲”）、利君科技签订《融资租赁合同》，约定电建租赁从上海夏洲、利君科技处购买新破碎生产线等设备出租给明大矿业使用，租赁期为 36 个月，标的租赁费合计人民币 53,416,065.00 元。电建租赁请求法院判决解除上述《融资租赁合同》，并请求法院依法判决利君科技履行回购义务，回购价格为 22,781,929.00 元。北京市丰台区人民法院受理本案后，电建租赁

即向该院提出了财产保全申请，北京市丰台区人民法院以[(2016)京 0106 民初字 11459 号]《民事裁定书》作出如下裁定：冻结明大矿业、上海夏洲、利君科技等公司的银行账户存款。本次诉讼事项目前尚未开庭审理，截至 2017 年 6 月 30 日利君科技被冻结资金 13,445,265.67 元。

本案原定于 2016 年 10 月 11 日上午九时，在北京市丰台区人民法院 49 法庭开庭审理，因涉案当事人较多，部份当事人诉讼文书未送达，原定开庭时间并未开庭。截止本报告披露日，公司未收到法院的开庭通知。本诉讼的审理结果对公司本期利润或期后利润无重大影响（关于该诉讼事项相关详细情况请参见 2016 年 9 月 2 日巨潮资讯网本公司公告）。

除存在上述或有事项外，截至 2017 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重大或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|    |    |                |            |

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|           |      |                  |       |

#### (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|           |      |            |

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|    |    |    |      |       |     |                  |

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团分子公司较少，组织结构相对简单，无需编制分部报告信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                    | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |         |                |
|-----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|
|                       | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |         | 账面价值           |
|                       | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例    |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 13,621,548.17  | 5.79%   | 5,959,483.00  | 43.75% | 7,662,065.17   |                |         |               |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 217,000,327.67 | 92.25%  | 56,711,628.11 | 26.13% | 160,288,699.56 | 226,835,919.88 | 98.01%  | 55,030,995.05 | 24.26%  | 171,804,924.83 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 4,616,323.20   | 1.96%   | 4,596,000.00  | 99.56% | 20,323.20      | 4,596,000.00   | 1.99%   | 4,596,000.00  | 100.00% |                |
| 合计                    | 235,238,199.04 | 100.00% | 67,267,111.11 | 28.60% | 167,971,087.93 | 231,431,919.88 | 100.00% | 59,626,995.05 | 25.76%  | 171,804,924.83 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

| 应收账款（按单位）      | 期末余额          |              |         |             |
|----------------|---------------|--------------|---------|-------------|
|                | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由        |
| 北京华夏建龙矿业科技有限公司 | 5,959,483.00  | 5,959,483.00 | 100.00% | 收回可能性极小     |
| 利君科技           | 7,662,065.17  |              |         | 全资子公司，无收回风险 |
| 合计             | 13,621,548.17 | 5,959,483.00 | --      | --          |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄     | 期末余额           |               |         |
|--------|----------------|---------------|---------|
|        | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1年以内分项 |                |               |         |
| 1年以内小计 | 85,029,699.40  | 2,550,890.98  | 3.00%   |
| 1至2年   | 56,095,155.86  | 5,609,515.59  | 10.00%  |
| 2至3年   | 22,183,765.57  | 6,655,129.67  | 30.00%  |
| 3至4年   | 19,470,171.75  | 9,735,085.88  | 50.00%  |
| 4至5年   | 6,868,430.34   | 4,807,901.24  | 70.00%  |
| 5年以上   | 27,353,104.75  | 27,353,104.75 | 100.00% |
| 合计     | 217,000,327.67 | 56,711,628.11 |         |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称               | 期末余额         |              |        |               |
|--------------------|--------------|--------------|--------|---------------|
|                    | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例   | 计提理由          |
| 哈密市坤铭矿业有限责任公司      | 3,406,000.00 | 3,406,000.00 | 100%   | 公司已停产，收回可能性很小 |
| 霍城县三山水泥有限责任公司（新正泰） | 1,190,000.00 | 1,190,000.00 | 100%   | 公司已停产，收回可能性很小 |
| 利君控股               | 20,323.20    | -            | -      | 全资子公司，无收回风险   |
| 合计                 | 4,616,323.20 | 4,596,000.00 | 99.56% |               |

## （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 7,725,116.06 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 收回或转回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|      |         |      |

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额      |
|-----------|-----------|
| 实际核销的应收账款 | 85,000.00 |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|      |        |      |      |         |             |

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,023,003.90 元，占应收账款期末余额合计数的比 21.69%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 15,442,230.62 元。

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

### （1）其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                     | 期末余额         |         |            |        |              | 期初余额         |         |            |        |              |
|------------------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|--------------|---------|------------|--------|--------------|
|                        | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         | 账面余额         |         | 坏账准备       |        | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |              | 金额           | 比例      | 金额         | 计提比例   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 6,307,072.00 | 92.19%  | 871,702.26 | 13.82% | 5,435,369.74 | 4,074,969.81 | 94.62%  | 817,068.07 | 20.05% | 3,257,901.74 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 534,263.60   | 7.81%   |            |        | 534,263.60   | 231,688.86   | 5.38%   |            |        | 231,688.86   |
| 合计                     | 6,841,335.60 | 100.00% | 871,702.26 | 12.74% | 5,969,633.34 | 4,306,658.67 | 100.00% | 817,068.07 | 18.97% | 3,489,590.60 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

| 账龄     | 期末余额         |            |         |
|--------|--------------|------------|---------|
|        | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1年以内分项 |              |            |         |
| 1年以内小计 | 4,784,742.00 | 143,542.26 | 3.00%   |
| 1至2年   | 570,400.00   | 57,040.00  | 10.00%  |
| 2至3年   | 120,800.00   | 36,240.00  | 30.00%  |
| 3至4年   | 97,900.00    | 48,950.00  | 50.00%  |
| 4至5年   | 491,000.00   | 343,700.00 | 70.00%  |
| 5年以上   | 242,230.00   | 242,230.00 | 100.00% |
| 合计     | 6,307,072.00 | 871,702.26 |         |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额       |      |         |               |
|------|------------|------|---------|---------------|
|      | 其他应收款      | 坏账准备 | 计提比例（%） | 计提理由          |
| 德坤航空 | 534,263.60 |      |         | 全资子公司欠款，无回收风险 |
| 合计   | 534,263.60 |      | —       |               |

## （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 54,634.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

本公司在资产负债表日按照五、11 所述重要会计政策及会计估计，根据其他应收款的风险特征及期末余额计提坏账准备，本期无核销其他应收款坏账准备的情况。期末应计其他应收款坏账准备余额与期初应计坏账准备余额的差额为 54,634.19 元，计入当期资产减值损失。

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 关联方往来 | 534,263.60   | 231,688.86   |
| 保证金   | 3,688,900.00 | 2,771,700.00 |
| 备用金   | 1,053,138.71 | 788,958.54   |
| 代垫款   | 97,060.04    | 116,077.00   |
| 其他暂付款 | 1,467,973.25 | 398,234.27   |
| 合计    | 6,841,335.60 | 4,306,658.67 |

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称          | 款项的性质     | 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  |
|---------------|-----------|------------|-------|------------------|-----------|
| 四川腾盾科技有限公司    | 房租及水电费    | 847,746.55 | 1 年以内 | 12.39%           | 25,432.40 |
| 德坤航空          | 水电费       | 534,263.60 | 1 年以内 | 7.81%            |           |
| 湖北京兰水泥集团有限公司  | 投标保证金     | 480,000.00 | 1 年以内 | 7.02%            | 14,400.00 |
| 西南水泥有限公司      | 投标保证金、标书费 | 406,000.00 | 2 年以内 | 5.93%            | 40,320.00 |
| 承德龙兴矿业工程设计有限责 | 投标保证金     | 400,000.00 | 1 年以内 | 5.85%            | 12,000.00 |

|     |    |              |    |        |           |
|-----|----|--------------|----|--------|-----------|
| 任公司 |    |              |    |        |           |
| 合计  | -- | 2,668,010.15 | -- | 39.00% | 92,152.40 |

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|      |          |      |      |               |

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款期末账面价值较期初增加 2,480,042.74 元，增加 71.07%，主要系本期应收投标保证金及房租费增加所致。

3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 1,100,444,600.97 |      | 1,100,444,600.97 | 1,100,444,600.97 |      | 1,100,444,600.97 |
| 合计     | 1,100,444,600.97 |      | 1,100,444,600.97 | 1,100,444,600.97 |      | 1,100,444,600.97 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 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 |
|-------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 利君科技  | 509,887,091.68   |      |      | 509,887,091.68   |          |          |
| 四川利君  | 112,139,009.29   |      |      | 112,139,009.29   |          |          |
| 利君控股  | 61,418,500.00    |      |      | 61,418,500.00    |          |          |
| 德坤航空  | 417,000,000.00   |      |      | 417,000,000.00   |          |          |
| 合计    | 1,100,444,600.97 |      |      | 1,100,444,600.97 |          |          |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 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 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利 | 计提减值准备 | 其他 |      |          |
|      |      |        |      |          |          |        |          |        |    |      |          |



|        |  |  |  |     |  |  |     |  |  |  |
|--------|--|--|--|-----|--|--|-----|--|--|--|
|        |  |  |  | 资损益 |  |  | 或利润 |  |  |  |
| 一、合营企业 |  |  |  |     |  |  |     |  |  |  |
| 二、联营企业 |  |  |  |     |  |  |     |  |  |  |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |               |
|------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 176,645,157.08 | 106,863,155.32 | 138,052,991.43 | 72,879,672.74 |
| 其他业务 | 44,402,561.09  | 32,951,755.48  | 29,168,178.98  | 18,901,903.35 |
| 合计   | 221,047,718.17 | 139,814,910.80 | 167,221,170.41 | 91,781,576.09 |

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目                 | 本期发生额        | 上期发生额      |
|--------------------|--------------|------------|
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益 | 2,378,449.47 | 998,118.73 |
| 合计                 | 2,378,449.47 | 998,118.73 |

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -485,179.58  |    |
| 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）                            | 792,450.00   |    |
| 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 | 5,759,563.73 |    |

|                    |              |    |
|--------------------|--------------|----|
| 可供出售金融资产取得的投资收益    |              |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 4,207.53     |    |
| 减：所得税影响额           | 1,026,509.66 |    |
| 合计                 | 5,044,532.02 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 3.05%      | 0.06        | 0.06        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.81%      | 0.05        | 0.05        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

成都利君实业股份有限公司

二〇一七年八月二十四日