



证券代码:000235 证券简称:林州重机 公告编号:2016-0047 林州重机集团股份有限公司 关于深圳证券交易所2015年年报 问询函回复的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2016年4月13日,林州重机集团股份有限公司(以下简称“林州重机”或“公司”)收到深圳证券交易所《关于对林州重机集团股份有限公司2015年年报的问询函》(中小板年报问询函【2016】第19号),现就问询函相关事项回复公告如下:

2015年,你公司营业收入大幅高于上年同期股东的净利润(下称“净利润”)和综合毛利率分别比2014年下降34.23%、68.24%和29.12%,请你对上述事项进行补充说明:

(一)请结合行业机械、生铁、铸钢工程服务业务在2015年度的经营情况,详细说明营业收入、净利润和综合毛利率较去年同比下降的具体原因。

回复:

2015年,公司营业收入与成本分业务明细如下表:

2015年营业收入成本分业务						
营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率	营业收入比上年同期增减	毛利润率比上年同期增减		
矿机制造业	263,126,294.40	230,299,138.25	12.51%	-63.09%	-58.66%	-14.67%
生铁及铸钢	65,737,200.90	68,674,888.93	-4.10%	2.95%	18.41%	-13.69%
工程服务	67,570,682.46	106,072,495.43	-56.98%	-64.51%	32.81%	-74.08%
合计	996,429,977.76	1,033,023,221.61	-3.29%	-35.86%	-1.82%	-21.89%

2015年,受宏观经济下行、煤炭、钢铁等行业产能的冲击影响加大,具体如下:

1. 矿机制造业:“一业两业”态势。
公司服务和产品的主要客户是煤炭企业,报告期内,受煤炭行业持续低迷的影响,煤炭产能下降,使得煤机的设备需求和矿建工程服务市场需求萎缩,致使公司的机械业务和矿建工程服务的营业收入都较去年同期下降60%以上。

(2) 矿建工程服务:公司主动放弃部分订单。
由于矿建价格的持续下降,煤炭企业的经营困难也日益加剧。为保障应收账款的安全性,公司有针对性地选择并放弃部分应收账款的客户订单业务,主动放弃了部分业务订单。

(3) 生铁及铸钢业务:成本上升影响毛利率。
公司属于传统的重工业装备制造,炉、机、电等固定资产和土地等无形资产的占比较大,折旧、摊销的投入较多;矿建工程服务由于设备陈旧、配件更新等,也增加了营业成本。综上所述,收入大幅减少,成本和费用又具有一定的刚性和滞后的情况下,导致利润和毛利率均有不同程度的下降。

2. 生铁及铸钢业务:
报告期内,你公司由于进行了生产流程并优化了生产工艺,提高了生产效率,营业收入较去年略有增加。
作为传统的生铁铸造和铁石开采行业,一方面,公司加大了环保设备和安全设施的更新改造投入,增加了营业成本;另一方面,行业的整体下行和销售价格的持续下降,致使毛利率较去年下降较多。

2015年1-6月,矿建工程服务毛利率为1.99%,2015年全年,矿建工程服务毛利率为-56.98%,请说明上述业务2015年全年较2015年1-6月毛利率变动的原因。

回复:

报告期内,收入成本变动如下表:

期间	营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率
2015年上半年	47,177,839.40	48,669,560.20	-1.99%
2015年1-6月	19,825,826.97	57,402,925.23	-189.41%
2015年全年	67,570,682.46	106,072,495.43	-56.98%

由上表可以看出,2015年下半年,矿建工程服务的营业收入和营业成本分别为0.48亿元和0.49亿元,较2015年上半年,矿建工程服务的营业收入和营业成本分别为0.2亿元和0.57亿元。下半年的收入较上半年下降58.3%,成本较上半年环比上升16.33%。主要原因是:矿建业务各项目均在2015年下半年,对设备进行了检修和维护等,导致成本上升;同时,行业需求和订单下降,致使收入下降,成本和费用又具有一定的刚性和滞后的情况下,导致下半年毛利率下降并影响了全年的毛利率。

(二) 报告期内,你公司扩大了生铁及铸钢产品的产量,同比增长36.26%,而生铁及铸钢粉的毛利率为-4.1%,请说明毛利率为负值且自然扩大的具体原因。

1. 生产流程和工艺的优化,提高了生产效率。
该生产线的高炉工艺,设计产能达45万吨/年,曾因改制停产时间较长,公司自2012年收购以来,进行技术改造,提升产能,提高能效,降低能耗,提升产品质量。

报告期内,公司对生铁及铸钢业务的部分生产设备进行了优化,调整了工艺流程,提高了生产效率;另外,铸造生铁所用的炉等生产设备,具有不能关闭的特殊性,刚性的固定成本,使得产量的增加以降低单位成本。

2. 维持大客户订单。
子公司瑞普重装的客户,主要集中在国有大中型企业。为保障老客户所需的生产用量,维持生产的长久稳定,公司主动增加生产量。

(三) 2015年四季度净利润亏损2.69亿元,请说明四季度业绩较前三季度波动较大的原因。

回复:

报告期内,公司分季度收入、利润如下表:

2015年度季度收入利润表	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入(元)	421,252,973.44	352,096,658.47	209,534,941.91	249,897,575.32
归属于上市公司股东的净利润	27,129,729.22	-55,809,307.91	1,444,089.85	-209,327,986.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	17,800,575.38	-60,036,046.87	-9,994,051.07	-304,334,045.64

1. 煤炭等行业营业收入持续下行,收入减少。
第四季度受宏观经济下行、煤炭、钢铁等行业产能的冲击影响加大,营业收入下降。

2. 计提减值准备,减少了净利润。
报告期内,公司根据计提减值准备的相关规定,对存货的可变现净值进行了确认,就成本与可收回金额之间的差额,计提了存货跌价准备;同时,对年初,公司部分应收账款的账龄超出账龄,进行减值考虑,计提了部分坏账准备。

因此,上述两项合计,共计提减值准备6,598.617.93元,相应减少了第四季度的净利润。
2015年,你公司计提资产减值损失1.97亿元,其中坏账损失和存货跌价准备金额分别为1.2亿元和0.77亿元,请说明:

(一) 本期应收账款及其他应收款余额同比下降1.1%和12.52%,请结合报告期营业收入的变动情况说明坏账损失计提的合理性。

回复:

报告期内,应收账款及其他应收款明细及变动如下表:

项目	2015年末	2014年末	变动比例
应收账款(元)	1,032,161,381.33	1,111,137,530.97	-7.11%
其他应收款(元)	64,413,312.50	73,632,642.47	-12.52%
营业收入(元)	1,232,810,249.34	1,874,349,394.19	-34.32%

1. 行业下行,应收款项风险加大。
随着宏观经济持续下行,煤炭企业客户的经营日趋困难,增加了公司应收款项回收时间,金额的不确定性增加,相应增加坏账准备的计提。

2. 根据计提减值准备的相关规定及公司的会计政策,公司按照账龄比例计提坏账准备的处理方法,对达到或超过一定账龄的应收款项,应计提坏账准备,因此,报告期内(未)的部分应收款项账龄超出账龄,对2015-1-31年和超过2年以上的应收款项,按比例计提坏账准备。

(二) 报告期内你公司存货的账龄情况,并结合各主要存货的销售毛利率,可变现净值及未来销售价格等因素,说明存货跌价准备计提的依据及合理性,2014年末计提存货跌价准备的合理性。

回复:

报告期内,公司存货构成情况及跌价准备计提明细如下表:

项目	账面余额(元)	跌价准备(元)	账面价值(元)	跌价准备(元)	账面价值(元)
原材料	138,603,421.52	183,383,071.22	120,390,759.30	167,648,915.11	167,644,895.11
在产品	223,923,284.74	11,813,943.46	212,110,241.28	130,798,168.10	130,798,168.10
库存商品	315,414,264.76	34,472,168.49	280,942,096.27	33,679,924.25	336,739,034.25
低值易耗品	31,123,902.29	31,123,902.29	31,179,214.53	31,179,214.53	31,179,214.53
半成品	3,525,902.10	3,525,902.10	1,912,375.85	1,912,375.85	1,912,375.85
产成品	57,209,538.52	12,326,397.92	44,883,140.60	33,648,758.51	33,648,758.51
发出商品	8,520,900.00	8,520,900.00	81,550,000.00	81,550,000.00	81,550,000.00
委托加工物资	1,166,808.80	1,166,808.80	11,669,808.80	11,669,808.80	11,669,808.80
合计	769,890,313.03	76,995,281.09	692,895,031.84	793,129,055.15	793,129,055.15

1. 存货跌价准备计提的依据
(1) 存货的毛利率情况
2015年,公司分产品毛利率明细如下表:

回复:

营业收入(元)	营业成本(元)	毛利率	毛利率比上年同期增减	
矿机制造业	263,126,294.40	230,299,138.25	12.51%	-14.67%
生铁及铸钢	65,737,200.90	68,674,888.93	-4.10%	-13.69%
工程服务	67,570,682.46	106,072,495.43	-56.98%	-74.08%

2. (2) 存货的可变现净值
本公司按照企业会计准则的规定,综合考虑公司持有存货的目的,资产负债表日后事项及是否出售的原材料等因素,按照可出售的该存货的可变现净值,对于产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;对于需要经过加工的材

料,以该存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。
2. 未来的市场前景及存货跌价准备计提的合理性
报告期内,由于主导产品的下游煤炭行业持续低迷,公司煤机产品业务量大幅下降,综合运营成本较高,绝大部分产品的毛利率为负,由于主动放弃部分订单,铸造生铁及铸钢粉销售价格大幅下滑,部分库存商品的价格,存在下降,因此,资产负债表日后事项及计提减值准备计提的合理性,综合考虑公司持有存货的目的,资产负债表日后事项及取得了确凿证据的基础上测算出相关存货的可变现净值,并根据测算出来的可变现净值来计提该存货的存货跌价准备,公司的上述会计处理符合会计准则的相关规定,是合理的、充分的。

3. 2014年末计提存货跌价准备的合理性
2014年,经济持续下行,存货的可变现净值均高于其相应成本,根据会计准则的相关规定,所有存货均不计提存货跌价准备。

二、你公司预计对全资子公司林州重机机械钢铁有限公司(下称“机械钢铁”)不超过52,956.897万元的应收账款通过资产转让的方式在林州重机转让给你,请你对以下事项进行详细解释:

(一) 2013年度、2014年度和2015年度,重机机械净利润分别为1,384.32万元、-240.44万元和-9,859.69万元,其主要业务为生铁及铸钢的毛利率为-4.1%,请说明在重机机械业绩持续亏损且主营业务毛利率为负的情况下,你公司对其进行转让的原因和必要性,并分析重机机械未来的发展前景及此次转让后对其经营情况的影响。

回复:

1. 关于转让的必要性和合理性
(1) 该股权转让符合《公司法》第99条规定,是股份公司(母公司)在日常的经营中,陆续将全资子公司用于其日常经营的流动资金,由于公司循环使用并陆续投入,但由于其经营规模较大,日常流动资金需求较多,因此,将该部分投入(债权)转为投资(股权),是为了更真实地反映子公司财务状况,并更准确地编制财务报表。

(2) 有利于调整你公司资产负债结构,促进子公司的经营发展。
本次股权转让,你公司资产负债将减少,所有者权益相应增加,资产负债率降低,有利于提升其经营发展。

2. 关于林州重机的未来发展前景及增资对其经营的影响
林州重机是国内最大的铸造用铁铸件的生产厂家,是中国铸造生产产业基地,是国家发改委文明绿色发展的全国钢铁行业生铁生产企业(发改工业[2008]3607号),低铁生铁铸造工艺技术处于国内领先水平,林州重机生铁以内在质量、稳定性、化学成分稳定,炼钢生铁还兼具良好的机械性能。
未来,随着国家对部分钢铁行业产能去产能政策的落实,作为保障国内钢铁生产还具有一定的市场空间和盈利能力。

公司部分债权转为股权后,一方面有利于完善资产结构,改善其经营能力;另一方面,如其未来市场前景不好,公司将通过整体出售的方式,以提高上市公司的资产质量,并相应增加收益。

(二) 2015年度,你公司业绩亏损但仍于子公司进行债权转让事项对你公司经营现金流的影响。

回复:

1. 本次债权转让之前,该部分资金在公司与子公司间往来循环使用,流入,流出金额基本持平。
2. 本次债权转让后,公司可使用包括该子公司在内的其他子公司的流动资金,来弥补该部分缺口。

综上,本次公司与林州重机子公司与全资子公司在内的,此次债权转让,不会对公司的经营现金流产生较大影响。

2015年末,你公司对重机机械其他应收款余额52,685.8万元,账龄为一年以内,根据你公司2013年和2014年坏账计提情况,对重机机械其他应收款余额为一年以内,请补充说明2013-2015年你公司与重机机械其他应收款的情况,说明坏账账龄分类是否合理,请

回复:

单位名称	最近一期末其他应收款账面余额(元)	期末余额(元)	备注
林州重机机械钢铁有限公司	其他应收款	526,889,066.80	2015年
林州重机机械钢铁有限公司	其他应收款	478,690,937.37	2014年
林州重机机械钢铁有限公司	其他应收款	31,426,629.39	2013年

公司坏账准备的计提情况,主要是双方日常经营活动中,发生的周转资金,该部分资金在双方之间循环使用,账龄均不超过一年,年末账龄的披露数据,为双方年末的账面余额,是真实的、合理的。

四、请你公司根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号-年度报告的内容与格式(2015年修订)》第七十一条、第二十八条及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定(2014年修订)》第五十二条的规定,补充披露以下内容:

(1) 报告期内出售林州重机源经济科技发展区汇源路的相关交易的交易是否公允,会计处理是否符合谨慎性原则,对本次交易产生损益的有关会计处理是否符合《企业会计准则》相关规定。

回复:

1. 关于定价公允性
(1) 2015年8月6日,经具有证券从业资质的北京亚太资产评估有限公司评估,拟出售“汇源路”资产评估价值为3.94亿元。
(2) 2015年9月2日,双方就资产评估报告并友好协商,同意将该部分资产由公司以总金额1.31亿元出售给汇通公司,出售总价款由汇通公司分五年等额支付,并按不低于88%年计算未付款项的费用。

(3) 本次交易是双方共同委托独立的第三方评估机构进行评估后,综合考虑评估价值、付款方式、市场行情等因素,经平等、友好协商后达成的,符合市场交易的自愿、公平的交易原则,因此,我认为,交易定价是公允的。

2. 对公司财务状况的影响
(1) 该项交易有助于公司盘活部分闲置固定资产,优化资产结构,公司自2014年10月份整体搬迁至新厂区,老厂区资产基本处于闲置状态,因此,本次交易有利于公司将部分非流动资产盘活化,有效改善公司的财务状况。
(2) 老厂区是公司多年来的经营中陆续建设的,缺少整体规划和合理布局,各生产车间存在彼此合理,存在重复建设,长期闲置等重复投资,因此,是按照统一规划,合理布局,流水作业的产线模式建设的,更有利于工序衔接,上下衔接,大大提高了生产效率,因此,老厂区的转让不会影响公司经营业务的连续性。

3. 关于交易损益的会计处理
根据协议约定,总价款1.31亿元由汇通分5期支付给公司,未付款项按不低于8%计算资金占用费。
因此,公司将,将总价款1.31亿元计入当期财务费用,支付款项按人民币22,254万元以及相关税费的差额列入“营业外收入”,合计确认“营业外收入”的金额为6,778.84万元,且该金额扣除当期款外的剩余余额对应的资金占用费共计人民币4,960万元确认为“未确认融资收益”,将总价款1,310万元计入未确认融资收益,960万元确认为“长期应收款”,然后将剩余长期应收款的债务利息1,984万元、1,488万元、2,992万元、496万元在各期的每个月并用直接计提法,逐期确认各年营业收入并计提了专项计提,具体内容详见2015年10月17日公告《指定信息披露媒体的《关于处置老厂区资产的公告专项说明的公告》(公告编号:2015-0103)。

因此,本次交易的会计处理是符合会计准则相关规定的。
(二) 报告期内你设立中智盈信基金管理有限公司,盈信商业保理有限公司,林州重机物流贸易有限公司,中智盈信资产管理有限公司,北京盈信空间应用技术有限公司等子公司,请说明上述子公司的设立和未进行经营计划,并分析你公司主业的相关性。

回复:

近年来,随着经济发展进入新常态,作为传统制造业的煤机、生铁等业务,受到行业因素的影响,面临转型升级的紧迫性。公司提出了业务转型的战略方案,即在稳固主业的基础上,积极寻求新的业务增长点,拓展新的业务领域,实现“双轮驱动”的发展目标,共同经营、绩效考核等管理模式,以“培育一批、发展一批、壮大一批、巩固一批”的业务模式,实现公司的战略转型。

鉴于新业务领域存在人才、技术、市场等壁垒,为有效化解相关风险,报告期内,公司相继设立了中智盈信、盈信商业等子公司,作为公司依托主业,逐步转型的业务平台,具体情况如下:

1. 中智盈信基金管理有限公司是在深圳前海注册登记的,拟出资人民币1,000万元的全资子公司,主要作为基金管理的业务平台;未来拟通过设立、受托管理基金等方式,为公司培育、储备优质资产的项目;该公司的设立,有利于公司在目前传统行业低迷时,更好地实施、服务公司业务的发展和转型升级。

2. 盈信商业保理有限公司是与珠海梅溪墨石磊信股权投资合伙企业(有限合伙)共同出资设立的,注册资本1,000万元,持股比例为51%,为控股企业,对方持股49%,主要用于实施商业保理项目,为资质好、信誉高的客户做应收账款保理和管理服务的,该单位是公司实施业务转型的实体主体,自2016年1月已投入运营。

3. 林州重机物流贸易有限公司是在郑州市出资设立的全资子公司,注册资本为500万元,主要为了通过物流客户之间的资产、存货,做该公司与客户之间的应收账款,该公司的设立并运行,可以有效解决公司与客户之间资产存贷和担保,促进公司应收账款的及时回笼。

4. 天津盈信融资租赁有限公司是公司上海融资租赁中心(有限合伙)、张涛等共同出资设立的,是公司持股25%的参股子公司,该公司的设立,主要是为了加快公司向文化旅游方面转型升级的步伐,该单位有良好的合作团队,快速、储备部分优质文化旅游资产,通过专业的业务平台,为上高端项目提供融资支持,并以有力地服务子公司的业务转型。

5. 北京天智盈信资产管理有限公司是公司与中国中煤集团共同出资设立的,注册资本1,000万元,主要在北京地区开展业务合作,以拓展公司的业务领域,为公司培育新的利润增长点,促进公司的长期可持续发展。

(三) 报告期内你公司非经常性损益金额为11,013.24万元,请分项说明各项目的形成原因,会计处理,以及是否具有可持续性。

回复:

报告期内,非经常性损益明细如下表:

非经常性损益项目	2015年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的资产处置损益)	71,732,326.37	主要出售老厂区部分资产
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)	16,144,362.13	主要项目补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,571,607.92	主要是子公司所得税调整
减:所得税影响额	1,135,928.88	
减:少数股东损益(税后)	-4,859.00	
合计	110,132,426.23	

1. 非流动资产处置损益,主要是公司在报告期内处置了老厂区部分资产,在扣除各项费用、成本后,合计确认“营业外收入”的金额为6,778.84万元,该款项属于报告期内的偶发事项,其余会计处理详见你公司2015年10月17日公告《指定信息披露媒体的《关于处置老厂区资产的会计处理专项说明的公告》(公告编号:2015-0103)。

2. 计入当期损益的政府补助,一方面是指公司对项目的补助费用,分摊计入当期的营业外收入,金额为1,868.41万元;另一方面是指,该单位在报告期内,获得政府项目补助,公司当期获得的奖励补助,共347.44万元,具体内容详见你公司于2015年6月19日公告《指定信息披露媒体的《林州重机集团股份有限公司关于2012年度金太阳工程19项目中央财政补助和河南省科技攻关资助的公告》(公告编号:2015-0047),该事项不具有可持续性。

回复:

非流动资产处置损益	本期金额	上期金额	其他变动	期末未确认融资收益	与资产相关/与收益相关
处置非流动资产损益	2,876,290.97	245,193.17	2,631,297.80		与资产相关
处置非流动资产损益	2,926,295.21	1,135,928.88	1,790,366.33		与资产相关
电费按高电压计入损益	9,221,818.19	1,152,727.21	8,069,090.98		与资产相关
太阳能光伏发电应用项目	90,900,326.00	27,000,000.00	5,282,118.00	112,207,908.00	与资产相关
2兆瓦光伏发电项目	11,486,287.06	1,098,106.06	1,098,106.06		与资产相关
企业投资项目补助款	5,100,000.00		5,100,000.00		与资产相关
控股子公司增资损益(税后)	10,900,578.00	192,270.00	10,708,308.00		与资产相关
新工厂生产运营提升研发投入	14,250,000.00		14,250,000.00		与资产相关
合计	147,616,896.46	27,000,000.00	8,084,136.23	165,977,760.23	一一

3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出,该部分属于公司调整2013年度按照增值税抵扣抵扣的会计处理所致,根据2015年1月1日取得税务机关征收的(可)资料进行的调账处理,该事项不具有可持续性。

(四) 2015年3月24日,你公司关联方林州重机国际融资租赁有限公司、平煤神马机械装备集团河南有限公司、亿通融资租赁有限公司的预计销售金额分别为6.5亿元、1.2亿元和2亿元,报告期内实际发生金额分别为980.23万元、124.99万元和0元,请补充说明期初预计的依据及其充分合理性;实际发生额与预计金额差异较大的原因。

回复:

关联方交易及确认明细如下表:

关联方	关联交易类别	2014年(元)	2014年实际发生(元)	2015年预计(元)	2015年实际发生(元)
中煤国际融资租赁有限公司	销售商品	52,000,000	21,453,200	65,000,000	980.23
平煤神马机械装备集团河南有限公司	销售商品	12,000,000	15,726,200	12,000,000	124.99
亿通融资租赁有限公司	销售商品	0	0	20,000,000	0
合计		64,000,000	37,179,400	97,000,000	9927.34

1. 期初预计的合理性
2014年,公司的煤机业务收入为8.50亿元,由于煤炭价格的持续下滑,煤炭企业采购煤机设备的付款能力也随之减弱。
2. 保证公司煤机产品的销售收入和资金回笼,2015年度,公司拟通过融资租赁等方式加大生产投入,故在参照2014年度销售的基础上,对二个煤机客户作了适当估计,分别为6.5亿元和2亿元。

在对平煤神马时,考虑到平煤神马集团的需求量大较大,并对公司的采购较去年同期有所增长,故预计金额与去年保持一致。
2. 实际发生与预计金额投入大的原因
2015年,由于行业下行,整体经营情况困难,煤炭行业景气度的急剧下滑,公司的煤机业务全年收入,仅为2.68亿元,较上年同期下降63.09%,因此,由于总体收入较2014年下降较大,致使公司的预计与实际发生额也出现较大差异。

5. 报告期内,你公司对前五大客户销售收入占当期销售总额的23.69%,请说明本期前五大客户的应收账款账龄,截至目前应收账款的回收情况;与你公司存在关联关系,请说明关联交易的定价、收款安排情况;与2014年相比,前五大客户是否发生变化,如是,请说明原因。

回复:

1. 2015年末,公司客户前五名应收账款余额及账龄,截至目前应收账款的回收情况如下表:

序号	客户名称	销售金额(元)	占当期销售总额的比重	应收账款账龄	账龄	截至目前回收情况
1	客户1	98,023,423.99	7.95%	149,619,523.40	2年内	--
2	客户2	68,102,247.29	5.53%	24,577,474.70	1年内	--
3	客户3	63,542,429.59	5.18%	61,833,809.30	1年内	43,900,000.00
4	客户4	33,699,622.21	2.73%	33,162,643.15	1年内	9,894,682.00
5	客户5	28,644,044.55	2.32%	32,428,429.91	1年内	--
合计	--	292,007,677.40	23.69%	267,915,869.94	--	53,794,682.00

2. 关于关联关系的说明
客户是公司参股子公司,公司副总经理担任该子公司董事,属于深交所上市规则规定的关联人,公司与该公司的业务关系,主要是通过融资租赁的渠道,向煤机企业客户销售煤机产品,公司为其提供设备使用(3-5年)的融资租赁服务,同时,再将设备卖给租赁公司,租赁公司再将设备卖给客户,租赁公司与客户之间签订租赁合同,将设备融资租赁给客户,客户分期将租赁费用支付给租赁公司,在客户未支付完毕融资租赁费之前,设备所有权归租赁公司所有。

公司与租赁公司的交易定价主要是参照市场价格的基础上,本着公平、公允的定价原则合理确定的,由于销售价格相对较低,承租人是煤机企业客户,因此,交易的最终定价是由三方共同协商确定,是公平、合理的。
根据交易内容和合同约定,合同价款不同情况,由租赁公司一次或分期支付给公司。

3. 2014年变化情况
与2014年相比,公司前五名客户中,煤机客户减少一位(由三位变成二位),矿建客户减少一位(变为零),均有减少;生铁及其他业务客户占比略有增加。
主要原因是:报告期内,个别煤机的业务订单,由于受到行业因素影响,收入减少,煤机业务占比相应减少;矿建业务增加,由于受到行业因素影响,收入减少,矿建业务占比相应减少。

4. 你公司于2015年完成非公开发行股票,募集资金108,945.78万元,拟重点投资于油气田工程技术服务项目,目前已投入3,000万元,前期投入12,000万元,请说明你公司变更募集资金投向,变更后的募投项目和永久补充流动资金,请说明前述15,000万元前期投入款项的用途安排及进展;变更后的募投项目与你主营业务的关联性;商业保理项目的风险控制措施。

回复:

1. 关于15,000万元的回款安排及进展
(1) 2015年11月24日,公司第三届董事会第二十四次会议,审议通过了《关于变更部分非公开发行股票募集资金并将剩余募集资金永久补充流动资金的事项的议案》,同意终止实施非公开发行股票项目,公司已于2015年11月24日公告。
(2) 公司于2016年1月,公司己用自有资金将上述募集资金15,000万元,用于油气田工程技术服务项目,目前已投入3,000万元,前期投入12,000万元,请说明你公司变更募集资金投向,变更后的募投项目和永久补充流动资金,请说明前述15,000万元前期投入款项的用途安排及进展;变更后的募投