

(上接B129版)

十、财务报表附注显示，你公司报告期末3年以上应收账款账面余额2.38亿元，占比31.58%；按欠款方归集的期末余额前五名应收账款中，中煤国际租赁有限公司（以下简称“中煤租赁”）应收账款金额1.29亿元，占应收账款总额18.7%，已全额计提坏账准备。年报同时显示，中煤租赁是你公司持股13%的参股企业，你公司董事、总经理刘正斌同时兼任中煤租赁董事。报告期内中煤租赁实现净利润702.77万元，你公司权益法下确认投资收益309.02万元。请你公司：

（一）说明报告期长期应收款占比较高原因及合理性，你公司针对逾期应收账款已采取的催收政策或追缴措施；

（二）回复：

公司报告期末3年以上应收账款账面余额2.38亿元，占比31.58%，与同行业对比情况如下表：

单位：亿元

公司名称 应收账款总额 3年以上金额 3年以上占比

中煤机械装备有限公司 31.74 1.57 4.95%

山东机床 8.05 1.33 16.52%

林州重机 7.52 2.38 31.58%

其中：中煤国际租赁有限公司 1.29 17.18%

林州重机（扣除中煤国际租赁有限公司） 7.52 1.09 14.49%

通过上表可以看出，公司3年以上应收账款占比明显高于行业水平，其主要原因是参股公司中煤国际租赁有限公司（以下简称“中煤租赁”）在大额应收账款1.29亿元所致，如扣除中煤租赁的影响，则占比为14.49%，与同行业的山东机床相差不大。中煤租赁应收账款形成主要是融资贸易业务形成，其形成原因是因融资贸易业务回款周期长。

针对中煤租赁以外的应收账款客户，公司通过函件、电话、市场调研等牵头负责业务执行，对于长期有回款但仍未完全合作的客户，由法务部出具催缴函；对于长期合作客户，由市场营销部负责，在保证客户关系的情况下采取对账或催款前的回款。

（三）说明中煤租赁大额应收账款的形成时间及原因，结合你公司对中煤租赁的持股情况，派驻董事情况对长期投资的投资决策影响等，说明你公司对其实质具有重大影响。

（四）结合上述问题，你公司对目前的市场经营情况及未来年内拟推项目业务需求预测，公司现能够满足业务发展的需要，根据公司年度报告，报告期公司产能利用率情况如下表（单位：亿元）：

更正后：

子公司名称	少数股东的持股权例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东权益分派的股利	期末少数股东权益余额
林州重机集团有限公司	33.00	313.229.89	8,071.976.21	8,071.976.21

报告期间内，林州重机未发生股利分配，现已将报告更正。

（五）报告期报告期林州重机控股股东（即公司）分派的股利金额和总分派的股利金额，是否存在不按出资比例分派的情况，如是，请结合对上述问题（一）的回复，说明你公司是否在向控股股东公司少数股东送付利益的情形，是否存在违反《公司法》第三十四条和第一百六十六条有关规定的情形。

（六）回复：

公司报告期末3年以上应收账款账面余额2.38亿元，占比31.58%，与同行业对比情况如下表：

单位：亿元

公司名称 应收账款总额 3年以上金额 3年以上占比

中煤机械装备有限公司 31.74 1.57 4.95%

山东机床 8.05 1.33 16.52%

林州重机 7.52 2.38 31.58%

其中：中煤国际租赁有限公司 1.29 17.18%

林州重机（扣除中煤国际租赁有限公司） 7.52 1.09 14.49%

通过上表可以看出，公司3年以上应收账款占比明显高于行业水平，其主要原因是参股公司中煤国际租赁有限公司（以下简称“中煤租赁”）在大额应收账款1.29亿元所致，如扣除中煤租赁的影响，则占比为14.49%，与同行业的山东机床相差不大。中煤租赁应收账款形成主要是融资贸易业务形成，其形成原因是因融资贸易业务回款周期长。

针对中煤租赁以外的应收账款客户，公司通过函件、电话、市场调研等牵头负责业务执行，对于长期有回款但仍未完全合作的客户，由法务部出具催缴函；对于长期合作客户，由市场营销部负责，在保证客户关系的情况下采取对账或催款前的回款。

（三）说明中煤租赁大额应收账款的形成时间及原因，结合你公司对中煤租赁的持股情况，派驻董事情况对长期投资的投资决策影响等，说明你公司对其实质具有重大影响。

（四）结合上述问题，你公司对目前的市场经营情况及未来年内拟推项目业务需求预测，公司现能够满足业务发展的需要，根据公司年度报告，报告期公司产能利用率情况如下表（单位：亿元）：

序号	项目	合并数据						扣除前述两个子公司的数据
		2020年	2019年	增长幅度	2020年	2019年	2020年	
1	职工薪酬	26,034.	-5,163.	-50%	719,40	1,386,9	2,848,	19,635,-1,680,-7.88%
2	招 聘	2,686.	7,218,-4,531.	-60%	981,30	1,885,79	3,643,63	526,522,104,68,-583,91,-%
3	差旅费	1,404,	2,600,-1,195.	-45%	448,00	47,-	139,	1,415,-2,000,-100,-41%
4	办公费	948,	3,454,-2,505.	-60%	475,75	725,64	63,09	414,-2,206,-73,70,-%
5	中介及咨询费	7,625,	6,624,-1,001.	-15%	211,	330,	7,414,	728,70,-1,121,-150,50,-17.81%
6	会 议 费	35,	106,-71.	-67%	962,26	39,	2,261,	35,-40,40,-45,60,-%
7	研 究 费	33,856,	36,904,-3,047.	-8%	2,739,	4,066,	145,	30,970,-32,39,-1,368,-4,23,-553,35,-%
8	维 护 费	2,566,	3,151,-585.	-18.5%	1,662,	2,216,	13,	890,-93,-44,-505,57,-572,98,-4.76%
9	修 理 费	1,542,	1,707,-165.	-10%	6,239,	632,	38,	1,527,-1,037,-490,-47,31,-
10	水 电 费	148,	317,-169.	-50%	600,47	750,28	573,96	1,205,-615,-603,00,-%
11	邮 费 及 用	3,299,	727,41,-494,2.	-18.5%	167,88,	233,84	134,52	9,059,-50,57,-572,98,-4.76%
12	检 测 费 用	1,877,	1,827,-564.	-30%	1,263,	1,248,5	1,263,	1,248,5
13	其 他	10,534,	14,732,-4,198.	-28.5%	521,47	479,95	334,76	9,943,-13,56,-22,122,-%
14	14,267,	33,434,-20.	-60%	62,71	12,467,	33,434,	1,318,-2,111,-793,-37.56%	
15	1,357,-1,357.	-100.0%	0%	963,87	963,87	1,357,-1,357.	100.0%0%	
1-15项	合计	97,927,	140,043,-42.	-26.7%	18,730,	44,636,	1,203,	5,364,-77,992,-90,411,-12,049,-13.38%
16	报 告 期	147,573,	174,-	-	767,31,	846,80,	875,58	646,84,-174,-573,-100.0%
合 计	97,927,	314,617,-216.	-68.67%	18,730,	44,636,	1,203,	5,364,-77,992,-264,015,-622,-70.53%	

如表1-15项所示，公司报告期合并报告合表了重机林钢、成都天两个全资子公司的年度管理费用，2020年仅合并了重机林钢-9月份，成本大科-3月份管理费用，2020年平均将两个公司纳入合并范围，导致2020年管理费用总额为7,799,26万元，2019年管理费用总额为7,799,26万元，2019年年度管理费用总额比2020年减少1,000万元，主要原因是2019年1月1日起新租赁准则实施，将原租赁费用从管理费用调整至资产使用权费用，故2019年管理费用减少1,000万元。

（七）报告期报告期林州重机控股股东（即公司）分派的股利金额和总分派的股利金额，是否存在不按出资比例分派的情况，如是，请结合对上述问题（一）的回复，说明你公司是否在向控股股东公司少数股东送付利益的情形，是否存在违反《公司法》第三十四条和第一百六十六条有关规定的情形。

（八）回复：

公司报告期末3年以上应收账款账面余额2.38亿元，占比31.58%，与同行业对比情况如下表：

单位：亿元

公司名称 应收账款总额 3年以上金额 3年以上占比

中煤机械装备有限公司 31.74 1.57 4.95%

山东机床 8.05 1.33 16.52%

林州重机 7.52 2.38 31.58%

其中：中煤国际租赁有限公司 1.29 17.18%

林州重机（扣除中煤国际租赁有限公司） 7.52 1.09 14.49%

通过上表可以看出，公司3年以上应收账款占比明显高于行业水平，其主要原因是参股公司中煤国际租赁有限公司（以下简称“中煤租赁”）在大额应收账款1.29亿元所致，如扣除中煤租赁的影响，则占比为14.49%，与同行业的山东机床相差不大。中煤租赁应收账款形成主要是融资贸易业务形成，其形成原因是因融资贸易业务回款周期长。

针对中煤租赁以外的应收账款客户，公司通过函件、电话、市场调研等牵头负责业务执行，对于长期有回款但仍未完全合作的客户，由法务部出具催缴函；对于长期合作客户，由市场营销部负责，在保证客户关系的情况下采取对账或催款前的回款。

（三）说明中煤租赁大额应收账款的形成时间及原因，结合你公司对中煤租赁的持股情况，派驻董事情况对长期投资的投资决策影响等，说明你公司对其实质具有重大影响。

（四）结合上述问题，你公司对目前的市场经营情况及未来年内拟推项目业务需求预测，公司现能够满足业务发展的需要，根据公司年度报告，报告期公司产能利用率情况如下表（单位：亿元）：

序号	款项性质	原因和背景	2020年金额(万元)	2019年金额(万元)	增减变动幅度
1	往来款	46,147,2	75,478,01	-78.26%	
2	租 赁	12,878,67	-100.0%		
3	担 保	4,552,70	-100.0%		
4	捐 赠	2,862,45	-100.0%		
5	捐 赠 及 保	2,021,91	-100.0%		
6	保 金 保 险	1,805,91	1,933,81	-6.61%	
合 计		18,218.38	99,727.55	-81.73%	

如表1-16项所示，主要是公司银行贷款受托支付业务形成的资金支付；第2-5项，是公司担保及借款形成的资金支付；第6项，是公司购买的商业保险形成的资金支付；其他为公司购买的商业保险形成的资金支付。

（七）报告期报告期林州重机控股股东（即公司）分派的股利金额和总分派的股利金额，是否存在不按出资比例分派的情况，如是，请结合对上述问题（一）的回复，说明你公司是否在向控股股东公司少数股东送付利益的情形，是否存在违反《公司法》第三十四条和第一百六十六条有关规定的情形。

（八）回复：

公司报告期末3年以上应收账款账面余额2.38亿元，占比31.58%，与同行业对比情况如下表：

单位：亿元

公司名称 少数股东的持股权例 (%) 本期归属于少数股东的股利 期末少数股东权益余额

林州重机集团有限公司 33.00 313.229.89 8,071.976.21

认。2020年度，公司为加快资金周转，满足生产需要，适当放宽了对所应收承兑汇票的要求，截止报告期末，公司已背书转让的票据，不符合上述规定的金额合计为2.92亿元，所以公司未对其进行终止确认。

十六、年报显示，报告期你公司管理费用7,799,26万元，同比下降8.67%，其中报告期损失下降100%。2019年度，你公司结合管理费用的相关明细，说明报告期大幅下降的原因及合理性。请年审会计师进行核查并发表意见。

（一）回复：

报告公司管理费用9,792,73万元，同比下降低8.67%，主要是合并报表