



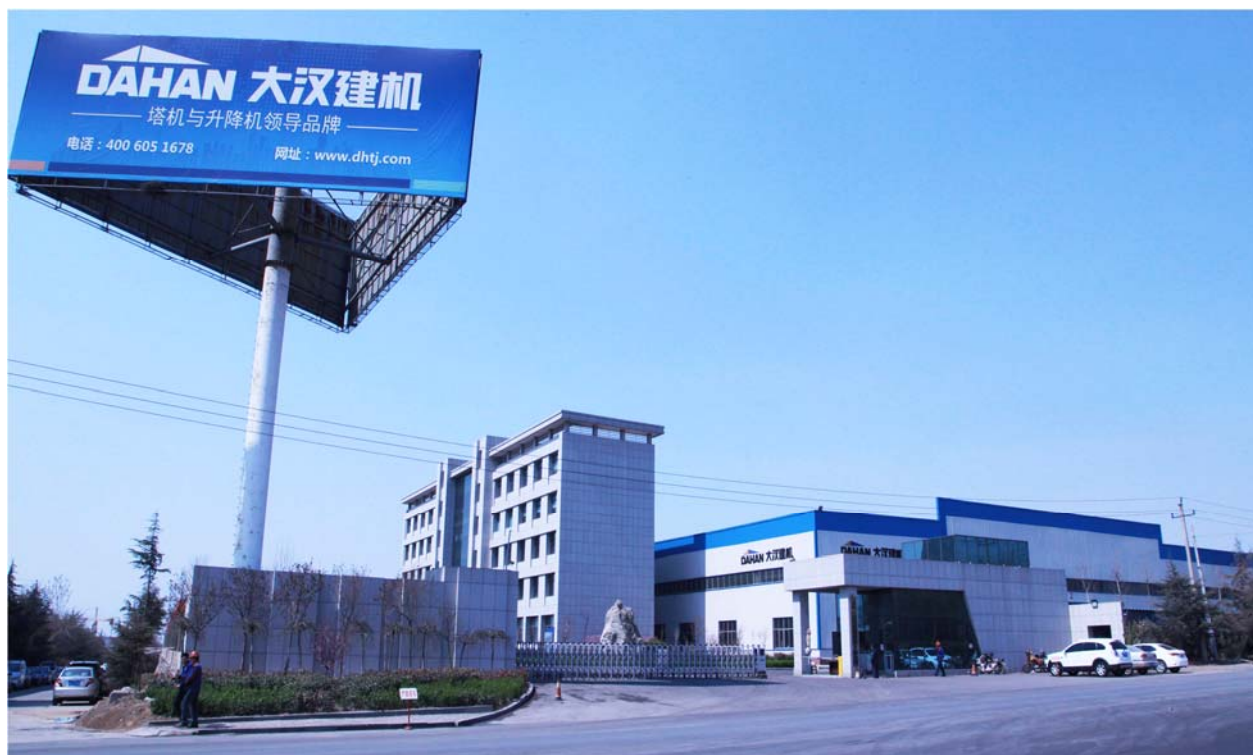
DAHAN
大汉建机

大汉股份

NEEQ:834353

山东大汉建设机械股份有限公司

(ShanDong Dahan Construction Machinery Co., Ltd.)



半年度报告

— 2016 —

目 录

目 录	2
声明与提示	3
第一节 公司概况	4
第二节 主要会计数据和关键指标	5
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 重要事项	10
第五节 股本变动及股东情况	12
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	14
第七节 财务报表	16
第八节 财务报表附注	26

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	山东大汉建设机械股份有限董事会秘书办公室
备查文件	1、 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 3、 经与会董事签字确认的《山东大汉建设机械股份有限公司第一届董事会第九次会议决议》。 4、 经与会监事签字确认的《山东大汉建设机械股份有限公司第一届监事会第三次会议》。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	山东大汉建设机械股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDong Dahan Construction Machinery Co., Ltd.
证券简称	大汉股份
证券代码	834353
法定代表人	康与宙
注册地址	章丘市明水经济开发区赭山工业园
办公地址	章丘市明水经济开发区赭山工业园
主办券商	国信证券股份有限公司

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张茹
电话	0531-83260522
传真	0531-83826668
电子邮箱	zhangru@dhtj.com
公司网址	http://www.dhtj.com
联系地址及邮政编码	山东省章丘市明水经济开发区赭山工业园 邮编 250200

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015 年 11 月 13 日
行业（证监会规定的行业大类）	C35 专用设备制造业
主要产品与服务项目	普通塔式起重机、施工升降机制造、租赁、销售；塔式起重机 A 级、升降机 B 级的安装、维修、塔式起重机 A 级的改造。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	103,000,000
控股股东	康与宙
实际控制人	康与宙
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	105
公司拥有的“发明专利”数量	3

四、自愿披露

无自愿披露事项。

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	192,593,509.02	295,351,115.38	-34.79%
毛利率	29.72%	29.84%	
归属于挂牌公司股东的净利润	10,374,143.91	22,321,952.74	-53.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,131,797.21	21,898,511.66	-67.43%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.76%	6.01%	
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.88%	5.90%	
基本每股收益	0.10	0.22	-54.55%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,080,184,673.74	1,236,053,261.60	-12.61%
负债总计	648,458,871.43	813,817,911.88	-20.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	380,161,227.24	371,301,660.81	2.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.69	3.60	2.50%
资产负债率	60.03%	65.84%	
流动比率	1.54	0.97	58.16%
利息保障倍数	18.70	17.21	8.66%

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期
经营活动产生的现金流量净额	60,518,216.22	314,277,013.27
应收账款周转率	0.97	3.69
存货周转率	2.06	4.53

四、成长情况

	本期	上年同期
--	----	------

总资产增长率	-12.61%	-35.10%
营业收入增长率	-34.79%	-65.48%
净利润增长率	-49.11%	-70.83%

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用。

六、自愿披露

无自愿披露事项。

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司属于工程机械行业，主要生产塔式起重机和施工升降机，经过 15 年的稳步、健康发展，形成较为成熟的盈利模式，2014 年度、2015 年度公司塔机及升降机合并产销量排名行业前三，为中小塔机领域龙头企业。大汉品牌在市场上具有较高的信誉度、知名度，产品销往国内外。

1、产业+金融模式：公司以制造业为产业基础，通过中康租赁开展融资租赁业务，形成产业+金融的互动模式，使金融更好地为产业服务。目前中康租赁的融资租赁业务模式主要有以下两种：标准售后回租模式和国银租赁模式。

2、经营租赁业务模式：公司在整体市场不景气的情况下，积极开拓新的业务模式通过经营租赁、合作租赁等模式，直接占领终端客户市场，提升公司产品的市场占有率，形成公司新的利润增长点。

3、出口业务模式：公司战略的第四个五年计划为国际化和集团产业多元化。在公司战略的牵引下，公司所生产的产品持续改善，适应国际化的要求，公司产品系列不断丰富。公司国际贸易进入良性循环，国际贸易在公司整体业务的贡献度提升。

4、二手设备再制造模式：公司开拓塔机升降机再制造市场，公司产业链向塔机后市场延伸。公司培育二手设备再制造能力，通过对回收的二手设备按照标准化作业流程实施再制造，为客户提供高性价比的二手设备产品和服务。

5、电子商务模式：公司从 2014 年开始推进电子商务，建立 O2O 线上信息平台，对公司二手设备的销售搭建了商务平台。

通过电子商务+二手设备再制造+经营租赁模式+金融模式+低成本制造优势，公司在塔机和施工升降机行业打通完整的产业链条，形成核心竞争力。

报告期及报告期后至本半年报披露之日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

1、经营业绩

2016年上半年，公司实现营业收入192,593,509.02元，较去年同期295,351,115.38元，降低34.79%；营业成本135,362,290.79元，较去年同期207,215,134.66元，降低34.68%；净利润10,998,666.43元，较去年同期21,613,279.4元，降低49.11%。从2016年公司上半年的经营业绩看，公司营业收入和利润较2015年同期有所下降，降幅较2015年收窄。主要原因如下：

2015年，国家房地产行业库存量大，房地产企业普遍开工率不足，作为与房地产行业相关度比较高的塔机和升降机产品需求量不足。2016年初房地产市场转暖，但由于塔机和升降机产品的市场存量较高，房地产回暖带来的塔机和升降机产品的市场需求增长有半年左右的传导期。塔机升降机行业的市场需求尚未明显回暖。同时，公司主动收缩融资租赁业务的规模，融资租赁业务占总业务规模的比例下降，对营业收入有一定影响。

2016年6月末，公司资产总计1,080,184,673.74元，较年初的1,236,053,261.60元，下降12.61%；所有者权益431,725,802.31元，较年初的422,235,349.72元，增加2.25%；债务总额648,458,871.43元，较年初的813,817,911.88元，下降20.32%；资产负债率60.03%，较年初的65.84%，降低5.81%。2016年上半年公司资产负债状况较期初有所改善，负债总额和资产负债率较期初降低。在工程机械行业整体不

景气的情况下，公司采取了稳健的财务战略，降低负债率，保持健康的流动性，确保在塔机和升降机厂家集中度逐步提高的过程中，在竞争中胜出。

2016年上半年，公司经营活动产生的现金净流量净额60,518,216.22元，较上年同期的314,277,013.27元，减少253,758,797.05元，主要是由于2013年、2014年发生的融资租赁业务集中在2015年结清，导致去年同期现金净流入高于本期。

2、经营举措

1) 主动收缩融资租赁业务规模严控风险：

2016年，为了控制风险公司通过提高首付款比例，缩短融资租赁期限等方式，提高了融资租赁业务客户的门槛，收缩融资租赁业务的规模，在市场低迷的情况下，主动控制融资租赁风险。

2) 去产能去库存通过持续改善内部管理打造健康的企业：

公司在工程机械市场需求不足的情况下，及时调整产能，去产能，去库存，集约化生产保持了健康的库存周转率和稳定的盈利能力。通过优化，公司目前保持与收入规模匹配的资源投入，保持了29.72%的毛利率，保持了健康的盈利能力和低成本制造的核心竞争力。

3) 做经营租赁业务的区域龙头：

经营租赁业务毛利率较高，公司发挥厂商制造优势通过以山东区域为中心深入开展直接租赁业务，实现了由厂商直接到工地的渗透，缩短了价值链。通过经营租赁有效的保证了公司在行业内的市场地位，同时有效的盘活了公司二手设备资产。

4) 积极开拓国际市场培育新的增长点：

2016年，公司发挥子公司广东大汉的区位优势，积极开拓韩国市场，通过新产品开发，品质提升，形成了稳定的销售渠道。公司产品在韩国市场形成了良好的口碑，广东工厂的出口营业收入同比增长43.07%。大汉股份母公司通过与秦工国际集团战略合作，积极开拓国际市场的销售渠道，为公司国际化战略提供有效的支撑。

三、风险与价值

1、钢材采购价格波动较大的风险

2016年以来钢材价格的走势呈上升趋势。公司并未使用期货等手段规避钢材价格波动的风险，未来钢材的价格波动将会直接影响到公司产品的生产成本，使毛利降低，影响到公司效益。从2016年钢材价格走势看，2016年上半年钢材价格维持在与2015年同期略低的水平区间震荡，并未大幅上涨，公司2016年的毛利率水平与2015年同期持平，毛利率并未收到较大影响。

风险应对措施：

目前，在整个钢材市场需求不足的情况下，预计2016年下半年钢材价格不会大幅上涨。目前公司主要通过降低原材料库存，通过小批量多批次的采购，减少因钢材价格波动带来的成本损失。

2、融资租赁业务的坏账风险

公司的融资租赁业务起步于2012年，融资租赁业务的期限一般在1-3年左右。随着时间推移，2014年之前发生的融资租赁业务逐步结清。2015年开始公司收缩了融资租赁业务，融资租赁业务的总规模和占比降低。随着2016年国家房地产产业的复苏，公司下游客户的还款能力将增强。随着前期公司融资租赁业务的结清，因融资租赁产生的长期应收款逐步减少，融资租赁业务的坏账风险逐步降低。

风险应对措施：

公司通过提高首付款比例，缩短融资租赁期限等方式，提高了融资租赁业务客户的门槛，主动收缩融资租赁业务的规模。同时，公司建立了完善的催收体系和业绩考核机制，每月针对每个客户制定针对性的催收方案和任务分工，每月考核总结催收任务的完成情况。

3、广东大汉厂房租赁风险

目前，广东大汉与东唐电机厂延续原租赁协议，每月正常缴纳租金，不存在因厂房租赁而搬迁的风险。

风险应对措施：

目前，公司与东唐机电厂维持厂房租赁协议，不存在搬迁风险。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节 二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节 二、(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项	是	第四节 二、(三)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	否	第四节 二、(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	_____
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易事项

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	42,000,000.00	2,227,694.90
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	20,150,000.00	13,069,094.76
3 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	_____	_____
4 财务资助（挂牌公司接受的）	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	_____	_____
总计	62,150,000.00	15,296,789.66

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序

康与宙	受让中康(济南)机电设备有限公司 52.75% 股权	35,040,243.00	是
李咸蔚	受让中康(济南)机电设备有限公司 32.25% 股权	21,422,707.00	是
康与忠	受让中康(济南)机电设备有限公司 15%股权	9,964,050.00	是
总计	-	66,427,000.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

随着市场规模的下滑，工厂的产能利用率不足。公司通过处置闲置资产，有利于提升公司的资产利用效率，提升公司的盈利能力。处置资产产生的现金，有利于提升公司的流动比率，有利于公司长期稳健的经营。

（三）收购、出售资产、对外投资事项

公司将持有的中康（济南）机电设备有限公司（以下简称“中康机电”）52.75%的股权转让予股东康与宙，转让价格 35,040,243 元；将中康机电 32.25%的股权转让予股东李咸蔚，转让价格 21,422,707 元；将中康机电 15%的股权转让予股东康与忠，转让价格 9,964,050 元。上述股权的转让价格以经评估机构评估后的中康机电资产价值计算。以上股权转让事宜分别经公司第一届董事会第六次会议和 2016 年第二次临时股东大会审议通过。以上股权转让款，各股东均以现金形式完成了转让款的支付。

转让中康机电的股权，主要是基于合理调整公司产能，适应目前的市场规模，保持健康的盈利能力。转让中康机电股权后目前公司仍保持 7 亿元左右的产能，同时转让中康机电所得的现金优化了公司的财务状况，有利于促进公司的持续经营。中康机电无实际经营业务，转让中康机电股权不会对高管等人员的稳定带来影响。

（四）承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《避免同业竞争承诺函》；2016 年 3 月 30 日，公司股东康与宙、李咸蔚、康与忠一致承诺，将严格按照《证券法》、《公司法》、《公司章程》及《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》的规定履行相应的程序，在后期经营过程中杜绝资金占用情况的发生。

在报告期内上述承诺事项均已严格履行。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	103,000,000	100.00%	0	103,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	52,750,000	51.22%	0	52,750,000	51.22%
	董事、监事、高管	50,250,000	48.78%	0	50,250,000	48.78%
	核心员工					
总股本		103,000,000	100.00%	0	103,000,000	100.00%
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	康与宙	52,750,000	0	52,750,000	51.22%	52,750,000	0
2	李咸蔚	32,250,000	0	32,250,000	31.31%	32,250,000	0
3	康与忠	15,000,000	0	15,000,000	14.56%	15,000,000	0
4	济南共创商务咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	2.91%	3,000,000	0
合计		103,000,000	0	103,000,000	100.00%	103,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

康与宙、康与忠系兄弟关系，李咸蔚系康与宙的姐夫。康与宙持有济南共创商务咨询合伙企业（有限合伙）70.38%的股份份额，加上其直接持有公司的 5,275 万股，直接间接持股比例合计 53.27%，为公司控股股东。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

康与宙，男，1976 年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1994 年 8 月至 2000 年 10

月，就职于章丘市明水汽车运输公司；2001 年 1 月至 2015 年 6 月，任大汉有限执行董事兼总经理；2015 年 6 月至今，任大汉股份董事长兼总经理；2012 年 4 月至今，兼任大汉（天津）工程机械销售有限公司执行董事；2012 年 6 月至今，兼任中康租赁执行董事。

（二）实际控制人情况

公司控股股东康与宙为公司实际控制人。报告期公司的控股股东及实际控制人未发生变化。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
康与宙	董事长、总经理	男	40	本科	2015年6月至2018年6月	是
李咸蔚	董事	男	45	大专	2015年6月至2018年6月	是
康与忠	董事	男	45	大专	2015年6月至2018年6月	否
张茹	董事、董事会秘书、副总经理、财务负责人	女	39	研究生	2015年6月至2018年6月	是
孙茂竹	独立董事	男	57	研究生	2015年6月至2018年6月	是
倪仕水	独立董事	男	42	研究生	2015年6月至2018年6月	是
黄兆华	独立董事	男	44	研究生	2015年10月至2018年10月	是
张守孝	监事会主席	男	33	本科	2015年6月至2018年6月	是
师顺华	监事	男	41	大专	2015年6月至2018年6月	是
康诵家	监事	男	46	高中	2015年6月至2018年6月	是
党刚	副总经理	男	47	高中	2015年6月至2018年6月	是
鲁景涛	副总经理	男	40	本科	2015年6月至2018年6月	是
刘立志	副总经理	男	46	中专	2015年6月至2018年6月	是
王沛熙	副总经理	男	42	高中	2015年6月至2018年6月	是
张永锋	副总经理	男	34	研究生	2015年6月至2018年6月	是
靳义新	副总经理	男	42	大专	2015年6月至2018年6月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
康与宙	董事长、总经理	54,861,100	0	54,861,100	53.26%	0
李咸蔚	董事	32,250,000	0	32,250,000	31.31%	0
康与忠	董事	15,000,000	0	15,000,000	14.56%	0
张茹	董事、董事会秘	111,100	0	111,100	0.11%	0

	书、副总经理、 财务负责人					
师顺华	监事	55,600	0	55,600	0.05%	0
党刚	副总经理	138,900	0	138,900	0.13%	0
鲁景涛	副总经理	138,900	0	138,900	0.13%	0
刘立志	副总经理	111,100	0	111,100	0.11%	0
王沛熙	副总经理	111,100	0	111,100	0.11%	0
张永锋	副总经理	111,100	0	111,100	0.11%	0
靳义新	副总经理	111,100	0	111,100	0.11%	0
合计	-	103,000,000	0	103,000,000	100.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	960	920

核心员工变动情况：

无

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)1	37,967,060.24	63,782,800.58
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	五(一)2	3,992,539.00	1,090,000.00
应收账款	五(一)3	198,732,418.24	197,095,863.43
预付款项	五(一)4	653,251.73	4,087,228.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(一)5	53,676,461.88	57,939,878.65
买入返售金融资产			
存货	五(一)6	60,316,565.75	70,963,665.97
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(一)7	114,840,000.00	4,154,238.57
流动资产合计		470,178,296.84	399,113,675.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(一)8	19,480,880.00	19,480,880.00
持有至到期投资			
长期应收款	五(一)9	346,975,976.37	462,380,470.51
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	五(一)10	203,002,069.53	250,480,206.26
在建工程	五(一)11	5,490,683.37	2,409,807.61
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	五(一)12	20,148,472.40	47,674,770.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(一)13	2,208,297.16	15,340,938.58
递延所得税资产	五(一)14	12,699,998.07	18,476,868.66
其他非流动资产	五(一)15		20,695,644.45
非流动资产合计		610,006,376.90	836,939,586.22
资产总计		1,080,184,673.74	1,236,053,261.60
流动负债：			
短期借款	五(一)16	18,000,000.00	9,085,000.00
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	五(一)17	23,411,162.00	55,205,332.26
应付账款	五(一)18	61,969,399.80	46,668,967.08
预收款项	五(一)19	42,522,007.92	49,898,063.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(一)20	10,394,633.94	12,403,178.62
应交税费	五(一)21	-1,222,071.35	12,069,835.25
应付利息			
应付股利		1,340,498.51	849,340.45
其他应付款	五(一)23	137,001,462.04	166,250,508.60
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	五(一)24	12,409,783.77	58,155,324.91
其他流动负债			
流动负债合计		305,826,876.63	410,585,550.83
非流动负债：			
长期借款	五(一)25	109,415,203.44	87,876,748.84

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五(一)26	233,216,791.36	315,355,612.21
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		342,631,994.80	403,232,361.05
负债合计		648,458,871.43	813,817,911.88
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(一)27	103,000,000.00	103,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(一)28	223,242,874.09	223,242,874.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(一)29	11,416,920.85	12,931,498.33
盈余公积	五(一)30	1,655,711.99	1,655,711.99
一般风险准备			
未分配利润	五(一)31	40,845,720.31	30,471,576.40
归属于母公司所有者权益合计		380,161,227.24	371,301,660.81
少数股东权益		51,564,575.07	50,933,688.91
所有者权益合计		431,725,802.31	422,235,349.72
负债和所有者权益总计		1,080,184,673.74	1,236,053,261.60

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：张茹

会计机构负责人：徐晓燕

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		20,859,945.86	52,445,371.89
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		3,772,539.00	1,060,000.00
应收账款	十三(一)1	53,967,420.99	21,461,071.50
预付款项		452,981.08	3,452,420.20

应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三(一)2	10,532,624.93	13,942,470.94
存货		34,093,954.48	43,201,805.56
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		114,840,000.00	1,345,956.77
流动资产合计		238,519,466.34	136,909,096.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		19,480,880.00	19,480,880.00
持有至到期投资			
长期应收款		619,592.82	663,464.96
长期股权投资	十三(一)3	229,950,000.00	229,950,000.00
投资性房地产			
固定资产		156,067,895.20	202,822,685.16
在建工程		1,991,871.60	2,329,300.82
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		15,878,783.85	43,723,103.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,208,297.16	15,340,938.58
递延所得税资产		1,964,834.22	3,220,761.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		428,162,154.85	517,531,134.68
资产总计		666,681,621.19	654,440,231.54
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		11,411,162.00	57,012,612.26
应付账款		58,821,718.29	36,543,816.55
预收款项		41,409,024.92	43,932,522.85
应付职工薪酬		8,942,741.48	10,104,415.82
应交税费		319,225.51	2,057,468.01
应付利息			75,020.00
应付股利			
其他应付款		141,674,279.12	116,014,871.74
划分为持有待售的负债			

一年内到期的非流动负债		9,900,106.69	4,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		272,478,258.01	269,740,727.23
非流动负债：			
长期借款		33,000,000.00	29,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,000,000.00	29,000,000.00
负债合计		305,478,258.01	298,740,727.23
所有者权益：			
股本		103,000,000.00	103,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		223,242,874.09	223,242,874.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		11,416,920.85	12,931,498.33
盈余公积		1,652,513.19	1,652,513.19
未分配利润		21,891,055.05	14,872,618.70
所有者权益合计		361,203,363.18	355,699,504.31
负债和所有者权益合计		666,681,621.19	654,440,231.54

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		192,593,509.02	295,351,115.38
其中：营业收入	五（二）1	192,593,509.02	295,351,115.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,197,063.82	268,993,331.96
其中：营业成本	五（二）1	135,362,290.79	207,215,134.66
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			
营业税金及附加	五（二）2	1,689,688.28	2,368,508.88
销售费用	五（二）3	22,309,914.35	25,946,279.78
管理费用	五（二）4	19,167,946.61	24,202,821.92
财务费用	五（二）5	1,454,659.19	-527,589.34
资产减值损失	五（二）6	8,212,564.60	9,788,176.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	1,728,355.45	3,822,981.55
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,124,800.65	30,180,764.97
加：营业外收入	五（二）8	8,651,433.54	423,441.08
其中：非流动资产处置利得		2,555,838.24	
减：营业外支出	五（二）9	541,668.87	3,332,691.56
其中：非流动资产处置损失		5,401.53	3,181,784.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,234,565.32	27,271,514.49
减：所得税费用	五（二）10	3,235,898.89	5,658,235.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,998,666.43	21,613,279.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		10,374,143.91	22,321,952.74
少数股东损益		624,522.52	-708,673.34
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
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		10,998,666.43	21,613,279.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,374,143.91	22,321,952.74
归属于少数股东的综合收益总额		624,522.52	-708,673.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十四（二）	0.10	0.22
（二）稀释每股收益	十四（二）	0.10	0.22

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：张茹

会计机构负责人：徐晓燕

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（二）1	160,335,220.90	243,795,975.92
减：营业成本	十三（二）1	122,804,330.77	182,226,387.93
营业税金及附加		1,050,886.83	1,115,006.16
销售费用		16,421,535.95	21,977,103.57
管理费用		14,262,505.26	18,824,652.38
财务费用		1,436,857.33	-728,549.15
资产减值损失			530,386.50
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）	十三（二）2	1,074,890.70	1,718,340.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,433,995.46	21,569,329.52
加：营业外收入		3,242,346.70	365,514.40
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		523,224.22	3,264,496.54
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,153,117.94	18,670,347.38
减：所得税费用		1,134,681.59	2,800,552.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,018,436.35	15,869,795.28
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		7,018,436.35	15,869,795.28
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		373,946,919.04	417,108,215.21
收到的税费返还		6,773,084.88	
收到其他与经营活动有关的现金		85,127,016.89	220,232,584.47
经营活动现金流入小计		465,847,020.81	637,340,799.68
购买商品、接受劳务支付的现金		154,313,007.29	198,135,085.18
支付给职工以及为职工支付的现金		18,779,825.90	33,355,732.12
支付的各项税费		14,167,031.21	33,438,551.98
支付其他与经营活动有关的现金		218,068,940.19	58,134,417.13
经营活动现金流出小计		405,328,804.59	323,063,786.41
经营活动产生的现金流量净额		60,518,216.22	314,277,013.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,395,746.55	5,103,245.47
取得投资收益收到的现金		1,339,573.17	1,718,340.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,241,833.91	1,383,320.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		66,427,000.00	73,668.00
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)1	3,408,639.70	8,058,669.60
投资活动现金流入小计		96,812,793.33	16,337,244.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,700,133.02	20,517,743.65
投资支付的现金			5,732,951.67
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,700,133.02	26,250,695.32
投资活动产生的现金流量净额		95,112,660.31	-9,913,451.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,800,000.00
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		45,226,175.90	55,901,076.22
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,149,547.00
筹资活动现金流入小计		45,226,175.90	68,850,623.22
偿还债务支付的现金		195,656,238.60	235,014,570.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,722,163.01	12,360,302.91
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	五（三）2	2,254,130.05	177,318.15
筹资活动现金流出小计		199,632,531.66	247,552,191.53
筹资活动产生的现金流量净额		-154,406,355.76	-178,701,568.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		163,837.63	333,505.44
五、现金及现金等价物净增加额		1,388,358.40	125,995,499.23
加：期初现金及现金等价物余额		23,481,708.88	12,643,355.54
六、期末现金及现金等价物余额		24,870,067.28	138,638,854.77

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：张茹

会计机构负责人：徐晓燕

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		211,576,777.88	172,677,871.91
收到的税费返还		1,363,997.92	
收到其他与经营活动有关的现金		113,260,000.00	166,230,209.40
经营活动现金流入小计		326,200,775.80	338,908,081.31
购买商品、接受劳务支付的现金		146,227,758.08	150,287,512.55
支付给职工以及为职工支付的现金		10,143,794.00	25,076,807.33
支付的各项税费		5,904,587.65	16,498,013.53
支付其他与经营活动有关的现金		233,979,651.89	58,917,455.28
经营活动现金流出小计		396,255,791.62	250,779,788.69
经营活动产生的现金流量净额		-70,055,015.82	88,128,292.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,408,639.70	3,219,207.03
取得投资收益收到的现金		1,339,573.17	1,718,340.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		21,579,268.89	383,320.09

收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		66,427,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		3,408,639.70	9,058,669.60
投资活动现金流入小计		96,163,121.46	14,379,537.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,137.00	20,150,202.17
投资支付的现金		9,480,880.00	5,732,951.67
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		9,592,017.00	25,883,153.84
投资活动产生的现金流量净额		86,571,104.46	-11,503,616.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,800,000.00
取得借款收到的现金		6,310,761.50	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,168,000.00
筹资活动现金流入小计		6,310,761.50	11,968,000.00
偿还债务支付的现金		30,473,143.63	56,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,686,825.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,473,143.63	57,686,825.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,162,382.13	-45,718,825.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		163,837.63	333,505.44
五、现金及现金等价物净增加额		-7,482,455.86	31,239,356.93
加：期初现金及现金等价物余额		21,245,408.76	5,036,324.98
六、期末现金及现金等价物余额		13,762,952.90	36,275,681.91

第八节 财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	否
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情

报告期内由于公司出售了中康（济南）机电设备有限公司的全部股权，本报告期财务报表的合并范围较上期相比减少了中康（济南）机电设备有限公司。

二、报表项目注释

山东大汉建设机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东大汉建设机械股份有限公司前身系原山东大汉建设机械有限公司（以下简称大汉建机公司），大汉建机公司系由自然人康与宙和康与忠共同出资设立，于 2001 年 1 月 17 日在济南市工商行政管理局章丘市分局登记注册，取得注册号为 3701812800241 的企业法人营业执照。大汉建机公司成立时注册资本 50 万元。大汉建机公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2015 年 7 月 1 日在济南市工商行政管理局登记注册，总部位于山东省济南市。公司现持有注册号为 370181200007398 的营业执照，注册资本 10,300 万元，股份总数 10,300 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 11 月 13 日在全国中小

企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属建筑机械行业。经营范围：普通塔式起重机 B 级、施工升降机 B 级、普通塔式起重机 A 级的制造、租赁、销售；塔式起重机 A 级、升降机 B 级的安装、维修、塔式起重机 A 级的改造；普通货运（凭许可证经营）；建筑机械的销售及租赁；建材、钢材的销售；货物进出口、技术进出口；房屋租赁；计算机软、硬件开发与销售；电机、减速机、制动器的生产、销售。

本财务报表经公司 2016 年 8 月 25 日第一届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将中康国际融资租赁有限公司、广东大汉建设机械有限公司和湖南大汉至诚建设机械有限公司等 6 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；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，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类

似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
融资租赁款组合	信用期分析法
关联款项组合	余额百分比法

(2) 账龄分析法

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, 以下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 信用期分析法

对应收融资租赁款按其余额的 3%计提坏账准备。对于应收融资租赁款出现逾期情况的，以该租赁项目的全部应收款为组合，按第一笔逾期款的逾期账龄确定具体提取比例为：逾期 6 个月以内，按其余额的 5%计提；逾期 6-12 个月的，按其余额的 20%计提；逾期 12-24 个月的，按其余额的 40%计提；逾期 24 个月以上的，按其余额的 100%计提。

(4) 余额百分比法

组合名称	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
------	------------------	-------------------

合并范围内关联往来组合	0	0
股东或同受股东控制的关联款项组合	1	1

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转

让很可能在一年内完成。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5	23.50-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3
专利技术	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形

资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租赁收入

在租赁期开始日，以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资租赁收入。

如应收融资租赁款逾期 6 个月以上，暂停确认融资收入；直至应收融资租赁款最长逾期降至 6 个月以内，重新开始确认融资收入。

(3) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售塔式起重机等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十四）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 0%-17%；
营业税	应纳税营业额	5%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减 30 %后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于公示山东省 2013 年拟认定高新技术企业名单的通知》(鲁科字〔2013〕217 号)，公司被认定为高新技术企业，按 15%的税率计缴企业所得税，认定有效期 3 年，2016 年报告期内公司仍享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	37,546.11	10,271.56
银行存款	24,832,521.17	23,471,437.32
其他货币资金	13,096,992.96	40,301,091.70
合 计	37,967,060.24	63,782,800.58

(2) 货币资金——其他货币资金

项 目	期末数	期初数
银行贷款保证金	7,391,411.96	10,433,128.57

银行承兑汇票保证金	5,705,581.00	29,867,963.13
小 计	13,096,992.96	40,301,091.70

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,672,539.00		3,672,539.00	590,000.00		590,000.00
商业承兑汇票	320,000.00		320,000.00	500,000.00		500,000.00
合 计	3,992,539.00		3,992,539.00	1,090,000.00		1,090,000.00

(2) 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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	13,450,000.00	
小 计	13,450,000.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	214,881,842.98	100	16,149,424.74	7.52	198,732,418.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	214,881,842.98	100	16,149,424.74	7.52	198,732,418.24

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	225,178,067.62	100.00	28,082,204.19	12.47	197,095,863.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	225,178,067.62	100.00	28,082,204.19	12.47	197,095,863.43

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,308,917.24	2,765,445.86	5	21,924,303.23	1,096,215.17	5
1-2 年	9,089,223.73	908,922.37	10	1,543,118.62	154,311.86	10
2-3 年	987,226.38	197,445.28	20			
小计	65,385,367.35	3,871,813.51	5.92	23,467,421.85	1,250,527.03	5.33

3) 组合中，采用信用期分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 6 个月以内	140,239,228.48	7,011,961.424	5	141,017,382.6	7,050,869.13	5
逾期 6-12 个月	1,522,502.75	304,500.55	20	30,203,386.13	6,040,677.23	20
逾期 12-24 个月	4,622,658.57	1,849,063.43	40	27,916,243.70	11,166,497.48	40
逾期 24 个月以上	3,112,085.83	3,112,085.83	100	2,573,633.32	2,573,633.32	100
小计	149,496,475.63	12,277,611.23	8.21	201,710,645.77	26,831,677.16	13.30

(2) 本期计提坏账准备金额为-11,932,779.45 元。

(3) 本期实际核销应收账款金额为 913,945.09 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称 (自然人姓名)	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	11,676,288.90	5.4	2,335,257.78
古德红 (襄阳)	5,001,609.01	2.33	1,000,321.80
朱辰洋 (甘肃庆阳)	3,851,120.69	1.79	770,224.14
临沂市河东区胜鑫建筑机电设备销售有限公司	3,787,828.43	1.76	1,515,131.37
常德新淞业工程机械租赁有限公司	3,315,764.46	1.54	1,326,305.78
小计	27,632,611.49	12.86	6,947,240.87

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	500,763.97	76.66		500,763.97	2,203,444.28	53.91		2,203,444.28
1-2 年	35,000.00	5.36		35,000.00	817,458.31	20.00		817,458.31
2-3 年	117,487.76	17.99		117,487.76	992,192.52	24.28		992,192.52
3 年以上	0.00	0.00		0.00	74,133.07	1.81		74,133.07
合 计	653,251.73	100.00		653,251.73	4,087,228.18	100.00		4,087,228.18

(2) 期末预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
济南财诚人力资源有限公司	185,631.48	28.42
佛山市川路建筑设备有限公司-赵仕情	156,955.00	24.03
佛山市颖琦机械有限公司	117,487.76	17.99
慕尼黑展览（上海）有限公司	102,000.00	15.61
中国移动通信集团山东有限公司章丘分公司	67,019.80	10.26
小 计	629,094.04	96.30

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	45,668,546.87	83.40			45,668,546.87
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,087,502.59	16.60	1,079,587.58	1.97	8,007,915.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	54,756,049.46	100	1,079,587.58	1.97	53,676,461.88

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	45,930,849.66	77.85			45,930,849.66
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,066,468.20	22.15	1,057,439.21	8.09	12,009,028.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	58,997,317.86	100.00	1,057,439.21	1.79	57,939,878.65

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国银金融租赁有限公司	27,703,972.66			应收融资租赁保证金，不存在回收风险，故未计提坏账准备
信达金融租赁有限公司	17,964,574.21			应收融资租赁保证金，不存在回收风险，故未计提坏账准备
小 计	45,668,546.87			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,258,814.83	112,940.74	5	6,826,362.19	340,393.60	5
1-2 年	4,438,856.43	443,885.64	10	5,909,755.84	590,975.58	10
2-3 年	2,165,856.66	433,171.33	20	30,350.16	6,070.03	20
3-4 年	223,974.67	89,589.87	40	300,000.01	120,000.00	40
小 计	9,087,502.59	1,079,587.58	11.88	13,066,468.20	1,057,439.21	8.09

(2) 本期计提坏账准备金额为 22,148.37 元。

(3) 期末其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	32,227,334.82	46,962,073.66
员工备用金	3,620,283.22	1,892,201.33
应收暂付款	2,344,038.16	1,739,530.01
拆借款	16,535,285.01	6,219,639.52
其他	29,108.25	2,183,873.34
合 计	54,756,049.46	58,997,317.86

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称（自然人姓名）	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备	是否为关联方
国银金融租赁有限公司	融资租赁保证金	27,703,972.66	1-2 年	50.60		否
信达金融租赁有限公司	融资租赁保证金	17,964,574.21	1-2 年	32.81		否
王年华	拆借款	2,029,611.44	1-2 年	3.71	202,961.14	否
青岛金科建筑机械开发有限公司	拆借款	1,859,681.63	1-2 年	3.40	184,829.03	否
何斌业	拆借款	1,536,944.44	1-2 年	2.81	126,847.22	否
小 计		51,094,784.38		93.31	514,637.39	

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	25,813,282.23		25,813,282.23	22,440,409.32	1,945,711.77	20,494,697.55
库存商品	39,336,361.61	4,939,957.50	34,396,404.11	53,447,493.97	2,994,245.73	50,453,248.24
包装物	15,720.18		15,720.18	15,720.18		15,720.18
低值易耗品	91,159.23		91,159.23			
合 计	65,256,523.25	4,939,957.50	60,316,565.75	75,903,623.47	4,939,957.50	70,963,665.97

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,945,711.77					1,945,711.77
库存商品	2,994,245.73					2,994,245.73
小 计	4,939,957.50					4,939,957.50

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品	114,840,000.00	

待摊手续费		
待抵扣增值税进项税		4,134,463.52
预缴企业所得税		19,170.79
预缴地方水利建设基金		604.26
合 计	114,840,000.00	4,154,238.57

8. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	19,480,880.00		19,480,880.00	19,480,880.00		19,480,880.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	19,480,880.00		19,480,880.00	19,480,880.00		19,480,880.00
合 计	19,480,880.00		19,480,880.00	19,480,880.00		19,480,880.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
章丘齐鲁村镇银行股份有限公司	13,480,880.00			13,480,880.00
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00
小 计	19,480,880.00			19,480,880.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
章丘齐鲁村镇银行股份有限公司					10.00	
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司					15.00	
小 计						

9. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	390,809,360.87	43,833,384.50	346,975,976.37	500,734,584.42	39,017,578.87	461,717,005.55
其中：未实现融 资收益	-36,860,961.04		-36,860,961.04	-52,973,206.59		-52,973,206.59
分期收款销售 商品			0.00	683,984.49	20,519.53	663,464.96
合 计	390,809,360.87	43,833,384.50	346,975,976.37	501,418,568.91	39,038,098.40	462,380,470.51

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	133,720,101.65	5,408,046.30	196,640,772.24	21,106,388.62	356,875,308.81
本期增加金额	0.00	3,149.00	22,337,924.66	21,000.00	22,362,073.66
1) 购置	0.00	3,149.00	1,180,428.21	21,000.00	1,204,577.21
2) 在建工程转入	0.00	0.00	21,157,496.45	0.00	21,157,496.45
本期减少金额	52,408,289.13	216,962.64	24,276,685.89	7,925,432.95	84,827,370.61
处置或报废	52,408,289.13	216,962.64	24,276,685.89	7,925,432.95	84,827,370.61
期末数	81,311,812.52	5,194,232.66	194,702,011.01	13,201,955.67	294,410,011.86
累计折旧					
期初数	24,577,012.21	3,954,893.12	61,971,760.70	15,891,436.52	106,395,102.55
本期增加金额	2,615,037.47	399,508.21	9,622,790.72	1,373,135.26	14,010,471.66
计提	2,615,037.47	399,508.21	9,622,790.72	1,373,135.26	14,010,471.66
本期减少金额	18,107,980.39	224,469.19	3,346,244.97	7,318,937.33	28,997,631.88
处置或报废	18,107,980.39	224,469.19	3,346,244.97	7,318,937.33	28,997,631.88
期末数	9,084,069.29	4,129,932.14	68,248,306.45	9,945,634.45	91,407,942.33
账面价值					
期末账面价值	72,227,743.23	1,064,300.52	126,453,704.56	3,256,321.22	203,002,069.53

期初账面价值	109,143,089.44	1,453,153.18	134,669,011.54	5,214,952.10	250,480,206.26
--------	----------------	--------------	----------------	--------------	----------------

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	3,256,495.73
专用设备	37,457,728.54
小 计	40,714,224.27

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	5,490,683.37		5,490,683.37	2,409,807.61		2,409,807.61
合 计	5,490,683.37		5,490,683.37	2,409,807.61		2,409,807.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
其他零星工程		2,409,807.61	3,498,811.77	417,936.01		5,490,683.37
小 计		2,409,807.61	3,498,811.77	417,936.01		5,490,683.37

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
其他零星工程						其他来源

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利技术	合计
账面原值				
期初数	50,737,370.89	234,200.00	40,000.00	51,011,570.89
本期增加金额	0.00	155,000.00	0.00	155,000.00
本期减少金额	29,352,744.11	0.00	0.00	29,352,744.11
期末数	21,384,626.78	389,200.00	40,000.00	21,813,826.78
累计摊销				0.00

期初数	3,098,267.32	234,200.00	4,333.42	3,336,800.74
本期增加金额	189,170.72	64,126.57	35,666.58	288,963.87
计提	189,170.72	64,126.57	35,666.58	288,963.87
本期减少金额	1,960,410.23	0.00	0.00	1,960,410.23
期末数	1,327,027.81	298,326.57	40,000.00	1,665,354.38
账面价值				0.00
期末账面价值	20,057,598.97	90,873.43	0.00	20,148,472.40
期初账面价值	47,639,103.57	0.00	35,666.58	47,674,770.15

13. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租赁费	15,340,938.58		13,132,641.42		2,208,297.16
合计	15,340,938.58		13,132,641.42		2,208,297.16

14. 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备		12,699,998.07	63,663,065.32	15,651,902.54
以后期间可抵扣的费用及支出			18,833,107.45	2,824,966.12
合计		12,699,998.07	82,496,172.77	18,476,868.66

15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
尚未起租的融资租赁资产		20,695,644.45
合计		20,695,644.45

16. 短期借款

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

信用借款	18,000,000.00	9,085,000.00
合 计	18,000,000.00	9,085,000.00

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	23,411,162.00	55,205,332.26
合 计	23,411,162.00	55,205,332.26

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料款	47,158,090.03	41,347,144.45
工程、设备款	14,811,309.77	5,321,822.63
合 计	61,969,399.80	46,668,967.08

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
销货款	42,522,007.92	49,898,063.66
合 计	42,522,007.92	49,898,063.66

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,403,178.62	27,319,954.25	29,328,498.93	10,394,633.94
离职后福利—设定提存计划		2,545,223.68	2,545,223.68	
合 计	12,403,178.62	29,865,177.93	31,873,722.61	10,394,633.94

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,478,783.39	22,858,954.53	24,867,499.21	4,470,238.71
职工福利费				

社会保险费		1,165,322.43	1,165,322.43	
其中：医疗保险费		946,708.60	946,708.60	
工伤保险费		123,975.53	123,975.53	
生育保险费		94,638.30	94,638.30	
住房公积金		727,667.50	727,667.50	
工会经费和职工教育经费	5,924,395.23	22,786.11	22,786.11	5,924,395.23
小 计	12,403,178.62	24,774,730.57	26,783,275.25	10,394,633.94

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,402,954.27	2,402,954.27	
失业保险费		142,269.41	142,269.41	
小 计		2,545,223.68	2,545,223.68	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-2,275,317.22	3,713,337.62
营业税	-47,722.79	59,571.81
企业所得税	-215,251.14	5,906,869.92
代扣代缴个人所得税	52,189.29	34,822.54
城市维护建设税	346,006.01	748,543.57
房产税	204,662.96	226,785.57
土地使用税	410,415.70	726,272.55
教育费附加	148,291.28	325,699.01
地方教育附加	98,855.88	208,974.95
地方水利建设基金	-604.26	110,271.58
印花税	10,044.28	8,686.13
堤围费	46,358.66	
合 计	-1,222,071.35	12,069,835.25

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,340,498.51	692,385.45
短期借款应付利息		156,955.00
合 计	1,340,498.51	849,340.45

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	102,746,834.34	107,444,339.59
拆借款		1,273,646.63
应付暂收款	18,063,477.60	53,515,570.03
其他	16,191,150.10	4,016,952.35
合 计	137,001,462.04	166,250,508.60

24. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	12,409,783.77	58,155,324.91
合 计	12,409,783.77	58,155,324.91

(2) 一年内到期的长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		4,000,000.00
保理融资借款	12,409,783.77	25,964,752.52
保证兼质押借款		28,190,572.39
小 计	12,409,783.77	58,155,324.91

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

保证借款	33,000,000.00	77,500,000.00
保理融资借款	76,415,203.44	
保证兼质押借款		10,376,748.84
合 计	109,415,203.44	87,876,748.84

26. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
融资租赁	233,216,791.36	330,820,696.36
未确认融资费用		-15,465,084.15
合 计	233,216,791.36	315,355,612.21

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	103,000,000						103,000,000

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	223,242,874.09			223,242,874.09
合 计	223,242,874.09			223,242,874.09

29. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	12,931,498.33		1514577.48	11,416,920.85
合 计	12,931,498.33		1514577.48	11,416,920.85

(2) 其他说明

专项储备的变动系根据母公司的营业收入按照以下规定提取：

- 1) 营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；
- 2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；
- 3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；
- 4) 营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；
- 5) 营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,655,711.99			1,655,711.99
合 计	1,655,711.99			1,655,711.99

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	30,471,576.40	230,203,893.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,374,143.91	32,702,335.88
减：提取法定盈余公积		1,652,513.19
应付普通股股利		40,000,000.00
净资产折股		190,782,140.03
期末未分配利润	40,845,720.31	30,471,576.40

(2) 其他说明

根据公司 2016 年 4 月 21 日召开的 2015 年度股东会决议通过的 2015 年度利润分配方案，本年度不进行利润分配，也不再进行资本公积金转增股本。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	192,593,509.02	135,362,290.79	295,351,115.38	207,215,134.66
合 计	192,593,509.02	135,362,290.79	295,351,115.38	207,215,134.66

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	223,369.73	764,363.54
城市维护建设税	888,779.02	971,275.22
教育费附加	346,523.72	379,722.08
地方教育附加	231,015.81	253,148.04
合 计	1,689,688.28	2,368,508.88

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	6,148,611.42	2,530,545.74
广告宣传、业务招待费	603,415.54	866,470.36
职工薪酬	7,860,641.64	7,073,480.61
差旅、办公费	2,767,579.97	2,602,110.89
业务推广费	165,850.82	1,674,430.86
其他	4,763,814.96	11,199,241.32
合 计	22,309,914.35	25,946,279.78

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	6,883,285.21	9,207,183.86
职工薪酬	4,661,920.42	4,411,466.63
办公费、差旅费	327,028.59	567,527.76
税费	1,335,546.34	1,977,686.72
折旧费、摊销	2,964,675.31	5,015,667.59
业务招待费	72,038.70	178,300.95

中介费、服务费	1,211,033.41	1,029,189.06
其他	1,712,418.63	1,815,799.35
合 计	19,167,946.61	24,202,821.92

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	804,131.37	1,682,776.53
利息收入	-126,109.09	-191,219.32
汇兑损益(收益以“-”表示)	-164,099.88	-334,180.45
其他	940,736.79	-1,684,966.10
合 计	1,454,659.19	-527,589.34

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,212,564.60	9,788,176.06
存货跌价损失		
合 计	8,212,564.60	9,788,176.06

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	204,522.13	3,302,870.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益	832,480.00	
其他	691,353.32	520,110.72
合 计	1,728,355.45	3,822,981.55

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

非流动资产处置利得合计	2,555,838.24		2,555,838.24
其中：固定资产处置利得	2,555,838.24		2,555,838.24
政府补助	5,644,286.96		235,200.00
罚没收入	176,088.38	241,838.8	176,088.38
其它	275,219.96	181,602.28	275,219.96
合 计	8,651,433.54	423,441.08	3,242,346.58

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
专项补助	4,000.00		与收益相关
税收返还	5,409,086.96		与收益相关
其他补助	231,200.00		与收益相关
和 计	5,644,286.96		

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	5,401.53	3,181,784.89	5,401.53
其中：固定资产处置损失	5,401.53	3,181,784.89	5,401.53
地方水利建设基金	18,351.59	10,540.80	
对外捐赠			
其他	517,915.75	140,365.87	517,915.75
合 计	541,668.87	3,332,691.56	523,317.28

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,235,898.89	5,658,235.09
递延所得税费用		
合 计	3,235,898.89	5,658,235.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	14,234,565.32	27,271,514.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,135,184.80	4,090,727.17
子公司适用不同税率的影响	611,495.66	857,227.38
非应税收入的影响	-201,445.72	-283,469.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,206,910.54	1,654,288.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
研发费用加计扣除影响	-516,246.39	-660,538.79
所得税费用	3,235,898.89	5,658,235.09

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品	3,408,639.70	8,058,669.60
合 计	3,408,639.70	8,058,669.60

2. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付贷款保证金	2,160,108.86	177,193.98
支付保理费用	94,021.19	124.17
合 计	2,254,130.05	177,318.15

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	10,998,666.43	21,607,375.71
加：资产减值准备	8,212,614.60	9,670,526.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,510,999.26	13,111,801.77
无形资产摊销	494,680.68	621,583.89
长期待摊费用摊销	37,641.42	107,466.42
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)	-2,550,436.71	3,181,784.89
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-120,765.45	63,065.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,448,931.24	-720,769.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,074,890.70	-1,718,340.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,453,467.71	-1,971,084.07
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	35,198,566.08	158,672,383.40
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,227,689.14	-219,645,727.93
其他	-30,412,012.06	331,296,948.66
经营活动产生的现金流量净额	60,518,216.22	314,277,013.27
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	24,870,067.28	138,638,854.77
减：现金的期初余额	23,481,708.88	12,643,355.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,388,358.40	125,995,499.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	24,870,067.28	138,638,854.77
其中：库存现金	37,546.11	10,271.56
可随时用于支付的银行存款	24,832,521.17	138,628,583.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	24,870,067.28	138,638,854.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,096,992.96	详见本财务报表附注五（一）1（2）之说明
长期应收款	346,975,976.37	详见本财务报表附注五（一）9（1）之说明
合 计	360,072,969.33	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	46,763.95	6.54	305,810.59
其中：美元	46,763.95	6.54	305,810.59
应收账款	1,151,944.64	6.54	7,533,086.28
其中：美元	1,151,944.64	6.54	7,533,086.28

六、合并范围的变更

报告期内由于公司出售了中康（济南）机电设备有限公司的全部股权，本报告期财务报表的合并范围较上期相比减少了中康（济南）机电设备有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
中康国际融资租赁有限公司	山东济南	天津	金融业	75%		同一控制下企业合并
湖南大汉至诚建设机械有限公司	湖南沅江	湖南沅江	建筑业	75%		非同一控制下企业合并
广东大汉建设机械有限公司	广东佛山	广东佛山	建筑业	100%		设立
山东汉康信息科技有限公司	山东济南	山东济南	软件业	100%		设立
大汉(香港)工程机械有限公司	中国香港	中国香港	制造业	100%		设立
北京中康设备租赁有限公司	中国北京	中国北京	制造业	100%		设立

2. 重要的非全资子公司

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
湖南大汉至诚建设机械有限公司	25.00%	-1,647,967.11		11,798,222.86

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
湖南大汉至诚建设机械有限公司	16,004,795.46	35,932,565.65	51,937,361.11	8,512,735.68		8,512,735.68

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
湖南大汉至诚建设机械有限公司	18,707,350.41	32,567,831.36	51,275,181.77	6,071,379.17		6,071,379.17

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	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
湖南大汉至诚建设机械有限公司	3,489,239.29	-1,779,177.17	-1,779,177.17	3,012,974.68	3,135,829.68	-2,834,693.34	-2,834,693.34	4,483.04

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2016年06月30日,本公司应收账款的12.84%源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	3,992,539.00				3,992,539.00

其他应收款	45,668,546.87				45,668,546.87
小 计	49,661,085.87				49,661,085.87

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	1,090,000.00				1,090,000.00
其他应收款	45,930,849.66				45,930,849.66
小 计	47,020,849.66				47,020,849.66

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00		
应付票据	23,411,162.00	23,411,162.00	23,411,162.00		
应付账款	61,969,399.80	61,969,399.80	61,969,399.80		
应付利息	1,340,498.51	1,340,498.51	1,340,498.51		
其他应付款	137,001,462.04	137,001,462.04	137,001,462.04		
长期应付款	233,216,791.36	233,216,791.36	233,216,791.36		
小 计	474,939,313.71	474,939,313.71	474,939,313.71		

(续上表)

项 目	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	155,117,073.75	164,672,017.51	72,986,138.34	91,685,879.17	
应付票据	55,205,332.26	55,205,332.26	55,205,332.26		
应付账款	46,668,967.08	46,668,967.08	46,668,967.08		
应付利息	849,340.45	849,340.45	849,340.45		
其他应付款	166,250,508.60	166,250,508.60	166,250,508.60		
长期应付款	315,355,612.21	315,355,612.21	315,355,612.21		
小 计	739,446,834.35	749,001,778.11	657,315,898.94	91,685,879.17	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2016年06月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币18,000,000.00元(2015年12月31日：146,032,073.75人民币元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东情况

自然人姓名	自然人对本公司的持股比例(%)	自然人对本公司的表决权比例(%)

康与宙	51.22	51.22
-----	-------	-------

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称（自然人姓名）	其他关联方与本公司关系
李咸蔚	公司之股东
康与忠	公司之股东
济南中康房地产开发有限公司	同一实际控制人
大汉（天津）工程机械销售有限公司	同一实际控制人
山东大汉管理咨询有限公司	同一实际控制人
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	参股公司
王恩环	康与宙之亲属
张广芝	康与宙之亲属
康娣	康与宙之亲属
杨林	康与宙之亲属
张文静	张广芝亲属
聊城齐鲁漆业有限公司	张广芝实际控制公司
济南森工机械制造有限公司	康与宙之亲属控制公司
章丘市给力机械配件厂	康与宙亲属控制公司
章丘市奥昌电器销售有限公司	康与宙亲属控制公司
章丘金利达机械配件有限公司	康与宙之亲属控制公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
章丘金利达机械配件有限公司	货款	684,149.57	2,232,308.62
张广芝	货款		
聊城齐鲁漆业有限公司	货款		3,255,111.50
济南森工机械制造有限公司	货款	390,364.41	1,290,221.92

章丘市给力机械配件厂	货款	1,129,930.92	735,326.40
章丘市奥昌电器销售有限公司	货款	23,250.00	
小计		2,227,694.90	7,512,968.44

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	货款	13,069,094.76	14,047,486.73
小计		13,069,094.76	14,047,486.73

2. 关联担保情况

(1) 山东大汉进出口贸易有限公司和自然人康与宙为公司 33,000,000.00 元的借款提供保证担保。

(2) 自然人康与宙为公司 44,090,000.00 元（包含上述的 33,000,000.00 元）借款提供保证担保。

(3) 自然人康与宙和王恩环对公司融资租赁（租入）债务提供保证担保。

3. 关联方资金拆借

关联方名称	交易内容	本期数	上年同期数
康与宙	资金划入		
	归还资金		399,000.00
	资金划出		4,876,000.00
	收回资金		4,876,000.00
李咸蔚	资金划入		3,000,000.00
	归还资金		3,190,000.00
	资金划出		26,189,200.00
	收回资金		26,757,442.00
康与忠	资金划出		
	收回资金		
康娣	资金划入		
	归还资金		
	资金划出		
	收回资金		3,000,000.00
大汉（天津）工程机械销售有限公司	资金划入		
	归还资金		

济南中康房地产开发有限 公司	资金划入		2,854,488.59
	归还资金		2,854,488.59
大汉（天津）工程机械销 售有限公司	资金划出		14,219,826.56
	收回资金		171,719,826.59
日照阳光正大建筑设备租 赁有限公司	资金划入		2,200,000.00
	归还资金		2,200,000.00
	资金划出		1,569,932.10
	收回资金		1,569,932.10

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	526,563.00	319,234.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	日照阳光正大建筑设备租赁有 限公司	11,676,288.90	2,335,257.78	9,412,212.45	470,610.62
小 计		11,676,288.90	2,335,257.78	9,412,212.45	470,610.62
其他应收款					
	章丘市给力机械配件厂			564.00	28.20
	济南森工机械制造有限公司			500.00	25.00
小 计				1,064.00	53.20

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	章丘金利达机械配件有限公司	849,347.68	449,617.19
	张广芝		63,984.07

	聊城齐鲁漆业有限公司	0.68	1,553,608.68
	济南森工机械制造有限公司	436,553.30	281,968.80
	章丘市给力机械配件厂	1,168,739.64	847,942.04
	章丘市奥昌电器销售有限公司	8,852.99	9,033.76
	杨林		56,384.51
小 计		2,463,494.29	3,262,539.05
其他应付款			
	章丘市给力机械配件厂	170,091.00	170,091.00
	济南森工机械制造有限公司	204,911.00	204,911.00
	章丘市奥昌电器销售有限公司	12,862.00	12,862.00
	章丘金利达机械配件有限公司	599,117.00	599,117.00
	大汉（天津）工程机械销售有限公司	347,672.33	1,273,646.63
	山东大汉进出口贸易有限公司	5,185,172.51	4,815,172.51
小 计		6,519,825.84	7,075,800.14

十、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1. 已出具各类未到期的信用证

截至 2016 年 06 月 30 日，公司开具的未到期信用证如下：

开证银行	申请单位	信用证余额	开立条件
北京银行济南分行	中康国际融资租赁有限公司	CNY 50,000,000.00	本公司综合授信担保

2. 公司所有权或使用权受到限制的资产详见财务报表附注五（四）1 之说明。

3. 除上述事项外，截至资产负债表日，无需要披露的其他重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2016 年 06 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项 目	塔机制造业	融资租赁业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	193,186,835.85	27,225,930.34	27,819,257.17	192,593,509.02
主营业务成本	151,383,587.92	11,484,148.98	27,505,446.11	135,362,290.79
资产总额	755,998,815.93	627,888,725.57	303,702,867.76	1,080,184,673.74
负债总额	255,285,289.37	391,213,216.44	-1,960,365.62	648,458,871.43

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	57,431,892.56	100	3,464,471.57	6.03	53,967,420.99
合 计	57,431,892.56	100	3,464,471.57	6.03	53,967,420.99

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	22,643,899.43	100.00	1,182,827.93	5.22	21,461,071.50
合 计	22,643,899.43	100.00	1,182,827.93	5.22	21,461,071.50

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	47,548,806.45	2,377,440.32	5	20,676,872.31	1,033,843.62	5
1-2 年	8,895,859.73	889,585.97	10	1,489,843.12	148,984.31	10
2-3 年	987226.38	197,445.28	20			
小 计	57,431,892.56	3,464,471.57	6.03	22,166,715.43	1,182,827.93	5.34

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
湖南大汉至诚建设机械有限公司				477,184.00		
小 计				477,184.00		

(2) 本期计提坏账准备金额为 2,281,643.64 元。

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称（自然人姓名）	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
辽宁省第三建筑工程公司	2,260,000.00	3.94	113,000.00
郑州韩玉机械设备销售有限公司	1,050,000.00	1.83	52,500.00
康伟	999,600.00	1.74	49,980.00
拉萨圣楷建筑机械安装有限公司	962,000.00	1.68	48,100.00
山东联盛国安建筑配套工程有限公司	939,200.00	1.64	46,960.00
小 计	6,210,800.00	10.81	310,540.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏	12,294,659.29	100	1,762,034.36	14.33	10,532,624.93

账准备					
合 计	12,294,659.29	100	1,762,034.36	14.33	10,532,624.93

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,488,644.25	10.03			1,488,644.25
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,358,730.64	89.97	904,903.95	6.77	12,453,826.69
合 计	14,847,374.89	100.00	904,903.95	6.09	13,942,470.94

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,985,378.59	99,268.93	5	4,766,299.09	238,314.94	5
1-2 年	4,438,856.43	443,885.64	10	5,803,980.43	580,398.04	10
2-3 年	5,646,449.60	1,129,289.92	20	30,050.16	6,010.03	20
3-4 年	223,974.67	89,589.87	40	200,000.01	80,000.00	40
小 计	12,294,659.29	1,762,034.36	14.33	10,800,329.69	904,723.02	8.38

4) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
中康(济南)机电设备有限公司				3,280.00		
山东汉康信息科技有限公司						
济南中康房地产开发有限公司				18,093.00	180.93	1.00
湖南大汉至诚建设机械有限公司				2,537,027.95		
小 计				2,558,400.95	180.93	0.01

(2) 本期计提坏账准备金额为 857,130.41 元。

(3) 期末其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
------	-----	-----

押金保证金	15,700.00	1,502,844.25
拆借款	10,315,645.49	8,710,474.58
应收暂付款	554,055.10	1,739,530.01
个人备用金	1,384,733.58	1,526,883.05
其他	24,525.12	1,367,643.00
合 计	12,294,659.29	14,847,374.89

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
王年华	拆借款	2,029,611.44	2-3 年	19.27	40,592,228.80
青岛金科建筑机械 开发有限公司	拆借款	1,859,681.63	2-3 年	17.66	37,193,632.60
何斌业（佛山颖琦）	拆借款	1,536,944.44	2-3 年	14.59	30,738,888.80
广州海邻建筑机械 租赁有限公司	拆借款	482,225.00	2-3 年	4.58	9,644,500.00
刘立志	备用金	393,850.00	1 年以内	3.74	19,692.50
小 计		6,302,312.51		59.84	118,188,942.70

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	229,950,000.00		229,950,000.00	229,950,000.00		229,950,000.00
合 计	229,950,000.00		229,950,000.00	229,950,000.00		229,950,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
湖南大汉至诚建设机械有限 公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
广东大汉建设机械有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
中康国际融资租赁有限公司	169,950,000.00			169,950,000.00		
小 计	229,950,000.00			229,950,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	147,875,692.19	118,927,975.58	237,358,237.34	180,381,731.52
其他业务收入	12,459,528.71	3,876,355.19	6,437,738.58	1,844,656.41
合 计	160,335,220.90	122,804,330.77	243,795,975.92	182,226,387.93

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	204,522.13	1,198,230.27
处置可供出售金融资产取得的投资收益	870,368.57	520,110.72
合 计	1,074,890.70	1,718,340.99

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,550,436.71	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	235,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	895,875.45	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	832,480.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,607.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	90,008.94	
小 计	4,537,393.69	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	670,524.47	
少数股东权益影响额(税后)	624,522.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,242,346.70	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.76%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.88%	0.07	0.07

(三) 报表科目变动分析

1. 资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度 (%)	期末余额占资产总额期末余额的比例 (%)	变动原因
货币资金	37,967,060.24	63,782,800.58	-25,815,740.34	-40.47	3.51	公司货币资金购买固定收益类理财产品
应收票据	3,992,539.00	1,090,000.00	2,902,539.00	266.29	0.37	主要是母公司销售收入货款承兑汇票增加
应收账款	198,732,418.24	197,095,863.43	1,636,554.81	0.83	18.40	占总资产超过 10% 的原因，公司融资租赁模式形成的应收账款，与期初金额持平
存货	60,316,565.75	70,963,665.97	-10,647,100.22	-15.00	5.58	存货较期初降低，占总资产的比例合理
其他流动资产	114,840,000.00	4,154,238.57	110,685,761.43	2664.41	10.63	公司购买的短期固定收益类理财产品
长期应收款	346,975,976.37	462,380,470.51	-115,404,494.14	-24.96	32.12	本科目核算公司融资租赁模式未到期还款
固定资产	203,002,069.53	250,480,206.26	-47,478,136.73	-18.95	18.79	固定资产较期初降低，占总资产比例合理
在建工程	5,490,683.37	2,409,807.61	3,080,875.76	127.85	0.51	湖南大汉新上抛丸喷漆设备价值 340 万正在安装
无形资产	20,148,472.40	47,674,770.15	-27,526,297.75	-57.74	1.87	转让子公司中康机电股权中包含无形资产土地使用权
长期待摊费用	2,208,297.16	15,340,938.58	-13,132,641.42	-85.61	0.20	期初金额较高原因母公司二厂土地净值 1309 万元期末已转让
短期借款	18,000,000.00	9,085,000.00	8,915,000.00	98.13	1.67	中康融资通过鲁金所发行半年期理财产品募集的资金增加
应付票据	23,411,162.00	55,205,332.26	-31,794,170.26	-57.59	2.17	供应商付款方式自 2016 年 3 月份后由以前的承兑结算改为电汇，公司对银行承兑需求减少
应付账款	61,969,399.80	46,668,967.08	15,300,432.72	32.79	5.74	应付账款增加因供应商结账周期变动影响
应交税费	-1,222,071.35	12,069,835.25	-13,291,906.60	-110.13	-0.11	中康融资 2015 年由于计提坏账准备影响年度税金（汇算清缴时缴纳），半年时由于国银租赁集中开票，进项税大于销项税
应付利息	1,340,498.51	849,340.45	491,158.06	57.83	0.12	中康融资 5、6 月份国银租赁利息成本未支付

其他应付款	137,001,462.04	166,250,508.60	-29,249,046.56	-17.59	12.68	其他应付款超过 5%，主要是公司融资租赁模式收取的客户保证金
一年内到期的非流动负债	12,409,783.77	58,155,324.91	-45,745,541.14	-78.66	1.15	主要是中康融资还银行保理借款 3661 万元
长期应付款	233,216,791.36	315,355,612.21	-82,138,820.85	-26.05	21.59	融资租赁业务到期，后期为控制风险融资租赁占比降低

2. 利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	本期发生额占报告期利润总额的比例 (%)	变动原因
营业收入	192,593,509.02	295,351,115.38	-102,757,606.36	-34.79		国家房地产行业库存量大，房地产企业普遍开工率不足，作为与房地产行业相关度比较高的塔机和升降机产品需求量不足
营业成本	135,362,290.79	207,215,134.66	-71,852,843.87	-34.68		营业收入的降低对应营业成本降低
财务费用	1,454,659.19	-527,589.34	1,982,248.53	375.72	13.23	2015 年负数原因承兑保证金利息 224 万元，较今年 22 万元多 204 万元冲减财务费用
营业外收入	8,651,433.54	423,441.08	8,227,992.46	1943.13	78.66	母公司处理车辆房屋土地增值 255 万，中康税收返还 532 万元计入营业外收入
营业外支出	541,668.87	3,332,691.56	-2,791,022.69	-83.75	4.92	母公司 2015 年处理五厂车间损失 318 万元计入营业外支出
净利润	10,998,666.43	21,613,279.40	-10,614,612.97	-49.11	100.00	公司营业收入下滑导致公司净利润下滑

(3) 现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度 (%)	变动原因
收到其他与经营活动有关的现金	85,127,016.89	168,582,606.62	-83,455,589.73	-49.50	主要是本期与上期购买理财产品额度不同

支付给职工以及为职工支付的现金	18,779,825.90	33,355,732.12	-14,575,906.22	-43.70	随着收入规模的下滑，对应销售人员工资降低，公司优化了部分管理人员，管理人元工资减少
支付的各项税费	14,167,031.21	33,438,551.98	-19,271,520.77	-57.63	收入规模和净利润规模的下滑税费支出减少
支付其他与经营活动有关的现金	218,068,940.19	58,134,417.13	159,934,523.06	275.11	主要是本期与上期购买理财产品额度不同
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,241,833.91	1,383,320.09	18,858,513.82	1363.28	母公司 2016 年二厂房房产土地转让给中康机电 1998 万元
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	66,427,000.00	73,668.00	66,353,332.00	90070.77	转让子公司中康机电股权款
收到其他与投资活动有关的现金	3,408,639.70	8,058,669.60	-4,650,029.90	-57.70	主要是本期与上期购买理财产品额度不同
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,700,133.02	20,517,743.65	-18,817,610.63	-91.71	主要本期减少了固定资产的投资
投资支付的现金		5,732,951.67	-5,732,951.67	-100.00	市场不景气本期公司未进行投资
吸收投资收到的现金		10,800,000.00	-10,800,000.00	-100.00	本期未吸收投资
收到其他与筹资活动有关的现金		2,149,547.00	-2,149,547.00	-100.00	本期未发生筹资活动
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,722,163.01	12,360,302.91	-10,638,139.90	-86.07	本期未进行股利分配
支付其他与筹资活动有关的现金	2,254,130.05	177,318.15	2,076,811.90	1171.23	公司通过鲁金所发行理财产品支付发行费用等支出
汇率变动对现金及现金等价物的影响	163,837.63	333,505.44	-169,667.81	-50.87	主要是出口业务本期汇率变动影响较小

山东大汉建设机械股份有限公司

二〇一六年八月二十六日