

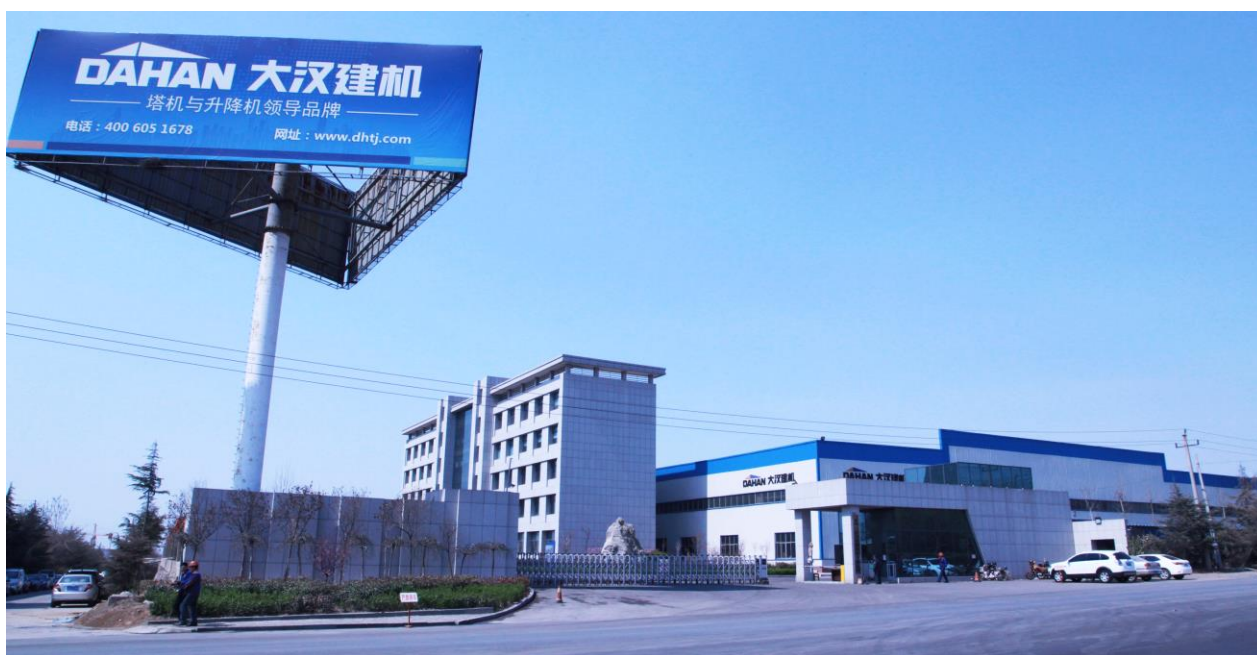


大汉股份

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

— 2019 —

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注.....	30

释义

释义项目	指	释义
大汉股份、公司、本公司、股份公司	指	山东大汉建设机械股份有限公司
大汉有限、有限公司	指	山东大汉建设机械有限公司
中康租赁	指	中康国际融资租赁有限公司
国银租赁	指	国银金融租赁有限公司
信达租赁	指	信达金融租赁有限公司
山工租赁	指	山东山工租赁有限公司
共创商务	指	济南共创商务咨询合伙企业(有限合伙)
中康机电	指	中康(济南)机电设备有限公司
湖南大汉	指	湖南大汉至诚建设机械有限公司
广东大汉	指	广东大汉建设机械有限公司
中康地产	指	济南中康房地产开发有限公司
报告期	指	2019年1月1日到2019年6月30日
全国中小企业股份转让系统	指	国务院批准设立的全国性证券交易场所,全国中小企业股份转让系统有限责任公司为其运营管理机构
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国信证券	指	主办券商、国信证券
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人

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。

公司负责人康与宙、主管会计工作负责人李积芳及会计机构负责人（会计主管人员）李积芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；本年度内在股转公司指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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. (DAHAN)
证券简称	大汉股份
证券代码	834353
法定代表人	康与宙
办公地址	章丘市明水经济开发区赭山工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张茹
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-01-17
挂牌时间	2015-11-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3513 制造业-专用设备制造业-采矿、冶金建筑专用设备制造、建筑工程用机械制造
主要产品与服务项目	C3513 制造业-专用设备制造业-采矿、冶金建筑专用设备制造、建筑工程用机械制造
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	103,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	康与宙
实际控制人及其一致行动人	康与宙、李咸蔚、康与忠

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370100726691701R	否
注册地址	章丘市明水经济开发区赭山工业园	否
注册资本（元）	103,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国信证券
主办券商办公地址	深圳市罗湖区红岭中路 1012 号国信证券大厦 16 层至 26 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	927,904,987.47	337,491,984.57	174.94%
毛利率%	23.84%	24.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	87,218,143.21	26,269,980.04	232.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,544,684.21	19,774,495.61	271.92%
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）	20.72%	7.35%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	17.47%	5.53%	-
基本每股收益	0.85	0.26	226.92%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,124,761,388.90	736,847,304.11	52.65%
负债总计	676,372,186.61	343,330,498.01	97.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	435,882,200.02	382,292,928.67	14.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.23	3.71	14.02%
资产负债率%（母公司）	63.26%	52.78%	-
资产负债率%（合并）	60.13%	46.59%	-
流动比率	1.16	1.23	-
利息保障倍数	0	24.29	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	369,470,926.19	180,096,471.58	105.15%
应收账款周转率	7.60	2.12	-
存货周转率	6.67	2.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	52.65%	18.85%	-

营业收入增长率%	174.94%	38.42%	-
净利润增长率%	236.58%	429.51%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	103,000,000	103,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	10,021.94
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,381,271.2
委托他人投资或管理资产的损益	4,960,148.61
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,009,578.25
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	754,293.81
非经常性损益合计	16,115,313.81
所得税影响数	2425344.91
少数股东权益影响额（税后）	16509.91
非经常性损益净额	13673458.99

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

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 18 年的稳步、健康发展，形成较为成熟的盈利模式，2017 年度、2018 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。

1) 标准售后回租模式

标准售后回租模式的流程如下：大汉股份将产品卖给客户，客户将产品卖给中康租赁，中康租赁直接向大汉股份支付产品全价货款，中康租赁将产品售后回租给客户，客户支付首期款及各期租金给中康租赁。租期一般少于三年。

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期，公司实现营业收入 92,790.50 万元，较上年同期增加 174.94%；实现归属母公司所有者的利润 8,721.81 万元，比上年同期增长 232.01%；经营性现金流量净额 36947.09 万元，比上年同期上浮 105.15%。形成营业收入上浮、利润上浮、经营性现金流量上浮情况的主要原因是：

2018 年工程机械行业销售回暖，公司在经营管理方面通过不断创新开拓新业务模式，不断培育新的增长点，取得了丰硕的成果，主要体现在以下几点：

1、2019 年上半年实现销售收入 92,790.50 万元，较去年同期 33749.20 万元，上浮 174.94%。主要因房地产行业复苏带动公司销售，塔机、升降机产品使用寿命为 8-10 年，2010 年销售高峰期产品均处于更新换代期。

2、中康租赁由于是 2015 年之后控制融资租赁风险收紧融资租赁规模导致收入下滑，除以上两部分外，其它板块业务同比增长速度，广东公司及湖南公司经历一年调整之后业绩增量明显，出口及租赁业务增长比例也较高。从各板块业务占比情况来看，公司已初步实现从国内市场到国际市场的转型，从单一销售产品到产品销售+金融服务+租赁业务的业务模式转型。中康融资未形成新的逾期，风险可控。

3、公司塔机标准节自动化生产线投入使用，提高了生产线的自动化程度，实现塔机标准节单件流生产，进一步提高了对连续生产过程中各项指标的可控性，从而使产品质量的稳定性大幅提高。

4、经营租赁业务快速增长形成新的利润增长点：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。报告期经营租赁收入 2,620 万元较去年同期的 1,820 万元，增加 800 万元，增幅 44%。

三、 风险与价值

1. 钢材采购价格波动较大的风险

公司产品的原材料主要是钢材, 钢材占产品成本比例在 50%左右, 对产品的成本影响较大。2018 年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。

应对措施: 我们及时关注库存, 目前钢材价格上升趋势, 与钢厂准备签订价格采取当月平均价方式的合同, 减少钢材上涨给企业带来的成本影响。

2. 融资租赁业务的坏账风险

公司子公司中康租赁从事融资租赁业务。2019 年 6 月, 中康租赁融资租赁款的累计逾期数为 15,181.35 万元; 累计计提坏账准备 13,852.23 万元。如果逾期款项不能收回, 根据公司会计政策, 针对 13,852.23 万元逾期款项的坏账准备计提将继续增加, 公司业务将进一步遭受损失。

应对措施: 目前公司加大了催收力度, 逾期客户还款情况随时掌握, 2019 年计提的坏账已覆盖了后续所有的逾期。

3. 产品安全事故风险

公司具备塔机生产相关的特种设备许可证及安全生产证。塔机行业的客户主要为建筑施工企业、工程机械租赁公司, 客户自身一般会配备专业的安装队伍, 保证塔机后续的安全使用。公司成立以来公司产品未出现因客户不当安装或后期使用不当等原因造成塔机倒塌安全事故。鉴于公司产品的特殊性, 在未来仍存在发生塔机倒塌等安全事故的可能性, 若发生塔机倒塌等安全事故, 将会对公司品牌及市场推广造成不利影响, 进而影响公司的盈利和经营。

应对措施: 公司采取过程控制, 严把质量关, 要求出厂合格率 100%, 加强售中技术支持, 指导, 售后服务。

4. 家族控制风险

大汉股份挂牌前康与宙、康与宙的哥哥康与忠、康与宙的姐夫李咸蔚三人组成的家族共持有本公司股份的 97.09%。虽然公司制定了《关联交易管理制度》、《独立董事工作制度》、《对外投资管理制度》、《股东大会累积投票制实施细则》等有关公司法人治理的重要制度, 从制度安排上对控股股东的控制行为予以规范, 但该家族仍可凭借其控股地位, 对本公司经营决策施加重大影响, 从而可能对公司及其他股东的利益带来一定的风险。

应对措施: 优化公司股权结构, 避免出现股权过于集中和股权过于分散, 大力培育机构投资者, 建立股权制衡机制, 实现公司治理良性循环。

5. 公司治理风险

虽然公司建立较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度, 公司股改之后严格按照《三会议事规则》, 《公司章程》, 及其他内部控制制度实施公司治理, 公司管理层的规范管理意识逐步提高, 对执行更加规范的治理机制逐步理解、熟悉。但由于公司挂牌时间较短, 公司治理仍存在一定风险。

应对措施: 提高决策机构(股东大会、董事会)的效率和效果, 强化独立董事制度, 解决董事会与经理层的兼职问题, 建立有效的监督机构(监事会、审计委员会等)和监督程序并使监督机构有效履行职能。规范公司治理结构中各治理机关的权力制衡机制。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司在企业发展的同时积极履行社会责任为员工提供经济保障，并为其缴纳五险一金，使得员工能更好的生活，企业自行购买大型环保设备，在保证生产的同时保护环境，减少污染，公司每年都按时交纳税款，2019年上半年纳税达 3050.56 万元，为国家税收做了贡献

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	66,000,000.00	25,928,841.57
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	20,000,000.00	9,286.74
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

2019年4月29日，第二届董事会第三会议及2018年年度股东大会审议通过《关于预2019年度日常性关联交易的议案》，预计2019年全年关联交易金额不超过8,600万元。

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019-06-03	3.4	0	0
合计	3.4	0	0

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度分派预案	7.5	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司 2018 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 103,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.4 元人民币现金，权益分派预案于 2019 年 5 月 20 日经“2018 年年度股东大会”审议通过。权益分派实施于 2019 年 5 月 27 日在全国中小企业股份转让系统公告，公告编号：2019-012；并于 2019 年 6 月 4 日将分红全部汇入股东账户。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	26,000,000	25.24%	0	26,000,000	25.24%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,187,500	12.80%	0	13,187,500	12.80%	
	董事、监事、高管	12,812,500	12.44%	0	12,812,500	12.44%	
	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	77,000,000	74.76%	0	77,000,000	74.76%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,562,500	38.41%	0	39,562,500	38.41%	
	董事、监事、高管	37,437,500	36.35%	0	37,437,500	36.35%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		103,000,000	-	0	103,000,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	39,562,500	13,187,500
2	李咸蔚	32,250,000	0	32,250,000	31.31%	24,187,500	8,062,500
3	康与忠	15,000,000	0	15,000,000	14.56%	11,250,000	3,750,000
4	共创商务	3,000,000	0	3,000,000	2.91%	2,000,000	1,000,000
合计		103,000,000	0	103,000,000	100.00%	77,000,000	26,000,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东间的关联关系：康与宙、康与忠系兄弟关系，李咸蔚系康与宙的姐夫。康与宙持有共创商务 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。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

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；2015年6月至今，任大汉股份董事长；2012年6月至今，兼任中康租赁执行董事。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
康与宙	董事长	男	1976年5月	本科	2018年7月至2021年6月	是
李咸蔚	董事	男	1971年1月	大专	2018年7月至2021年6月	否
康与忠	董事	男	1971年2月	大专	2018年7月至2021年6月	否
张茹	董事、董事会 秘书、总经理	女	1977年5月	研究生	2018年7月至2021年6月	是
孙茂竹	独立董事	男	1959年2月	研究生	2018年7月至2021年6月	是
黄兆华	独立董事	男	1972年3月	研究生	2018年7月至2021年6月	是
张守孝	监事会主席	男	1983年2月	本科	2018年7月至2021年6月	是
师顺华	监事	男	1975年7月	大专	2018年7月至2021年6月	是
康诵家	监事	男	1970年7月	高中	2018年7月至2021年6月	否
党刚	副总经理	男	1969年9月	高中	2018年7月至2021年6月	是
鲁景涛	副总经理	男	1976年1月	本科	2018年7月至2021年6月	是
刘立志	副总经理	男	1970年12月	中专	2018年7月至2021年6月	是
王沛熙	副总经理	男	1974年12月	高中	2018年7月至2021年6月	是
张永锋	副总经理	男	1982年9月	研究生	2018年7月至2021年6月	是
靳义新	副总经理	男	1974年6月	大专	2018年7月至2021年6月	是
李积芳	财务负责人	女	1983年10月	本科	2018年7月至2021年6月	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

公司控股股东实际控制人康与宙与董事康与忠系兄弟关系，董事李咸蔚系康与宙的姐夫。公司其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，且与控股股东、实际控制人无近亲属或投资关系。

(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	52,750,000	0	52,750,000	51.22%	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
合计	-	100,000,000	0	100,000,000	97.09%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	94	87
财务人员	26	33
技术人员	77	114
销售人员	226	235
生产人员	921	1,471
质检人员	17	21
信息化人员	2	2
员工总计	1,363	1,963

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	6
本科	85	85
专科	184	217
专科以下	1091	1,655
员工总计	1363	1,963

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司实行人性化的管理制度，并充分调动员工的积极性、创造性，促进公司稳健的增长，保证公司的长远发展。公司实施价值创造为导向的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，同时定期组织对员工的培训，使各位员工不断学习新知识、提高专业技能。目前没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	六、1	115,498,624.41	46,742,312.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	396,137,685.88	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、3	-	58,034,399.25
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		122,428,490.33	126,843,098.62
其中：应收票据	六、4	3,097,461.13	1,867,211.58
应收账款	六、5	119,331,029.20	124,975,887.04
应收款项融资			
预付款项		12,748,518.02	8,962,787.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	12,810,443.51	15,060,101.61
其中：应收利息	六、7	2,529,944.87	525,866.21
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	125,512,495.17	86,404,481.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	434,565.58	80,345,604.59
流动资产合计		785,570,822.90	422,392,785.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	六、10	24,034,198.02	22,698,631.72
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、11	19,480,880	19,480,880
投资性房地产			
固定资产	六、12	196,433,141.46	181,906,038.22
在建工程	六、13	7,228,200.37	20,265,312.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	19,793,708.76	20,172,583.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	2,089,259.21	2,019,990.06
递延所得税资产	六、16	46,179,611.36	45,103,457.18
其他非流动资产	六、17	23,951,566.82	2,807,625.87
非流动资产合计		339,190,566.00	314,454,518.88
资产总计		1,124,761,388.90	736,847,304.11
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		253,761,922.00	121,667,469.90
其中：应付票据	六、18	95,462,751.67	41,864,620.00
应付账款	六、19	158,299,170.33	79,802,849.90
预收款项	六、20	228,119,049.81	73,743,558.85
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、21	26,150,976.31	17,089,648.48
应交税费	六、22	33,658,312.31	8,521,496.22
其他应付款	六、23	91,237,054.12	96,721,168.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、24	42,825,838.50	25,587,156.07
流动负债合计		675,753,153.05	343,330,498.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		619,033.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计		619,033.56	
负债合计		676,372,186.61	343,330,498.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	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	六、27	213,803,967.94	213,803,967.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、28	21,000,807.84	19,609,679.70
盈余公积	六、29	17,116,415.36	10,247,523.04
一般风险准备			
未分配利润	六、30	80,961,008.88	35,631,757.99
归属于母公司所有者权益合计		435,882,200.02	382,292,928.67
少数股东权益		12,507,002.27	11,223,877.43
所有者权益合计		448,389,202.29	393,516,806.10
负债和所有者权益总计		1,124,761,388.90	736,847,304.11

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：李积芳

会计机构负责人：李积芳

（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		109,975,445.66	42,693,384.21
交易性金融资产		396,137,685.88	

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	58,034,399.25
衍生金融资产			
应收票据		1,738,500.00	905,211.58
应收账款	十二、1	98,706,632.49	81,206,246.99
应收款项融资			
预付款项		6,670,102.36	3,768,907.16
其他应收款	十二、2	13,501,917.79	18,151,165.47
其中：应收利息		2,529,944.87	1,486,350.90
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		81,984,340.41	54,751,920.80
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			60,000,000.00
其他流动资产			78,486,939.61
流动资产合计		708,714,624.59	397,998,175.07
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	263,950,000.00	262,950,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		19,480,880.00	19,480,880.00
投资性房地产			
固定资产		150,217,240.60	135,202,148.80
在建工程		6,851,160.46	19,564,207.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,118,329.61	16,342,021.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,982,348.64	2,019,990.06
递延所得税资产		10,591,663.75	5,548,255.24
其他非流动资产		23,319,766.82	2,807,625.87
非流动资产合计		492,511,389.88	463,915,129.04
资产总计		1,201,226,014.47	861,913,304.11
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		95,462,751.67	41,864,620.00
应付账款		155,523,854.11	65,986,241.46
预收款项		220,815,392.93	68,333,725.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		23,378,052.56	14,548,943.75
应交税费		26,904,925.05	3,199,011.55
其他应付款		196,818,213.15	237,792,067.57
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		40,397,335.22	23,164,878.58
流动负债合计		759,300,524.69	454,889,487.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		619,033.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计		619,033.56	
负债合计		759,919,558.25	454,889,487.95
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		19,100,816.53	18,487,099.64
盈余公积		17,113,216.56	10,244,324.24
一般风险准备			
未分配利润		78,849,549.04	52,049,518.19

所有者权益合计		441,306,456.22	407,023,816.16
负债和所有者权益合计		1,201,226,014.47	861,913,304.11

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：李积芳

会计机构负责人：李积芳

(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		927,904,987.47	337,491,984.57
其中：营业收入	六、31	927,904,987.47	337,491,984.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		844,107,577.29	314,837,668.23
其中：营业成本	六、31	706,722,708.76	253,694,332.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	6,789,461.27	2,469,166.72
销售费用	六、33	66,731,351.37	34,254,667.38
管理费用	六、34	12,622,986.13	7,895,362.53
研发费用	六、35	47,198,808.44	11,800,597.44
财务费用	六、36	-685,426.42	2,290,433.84
其中：利息费用			
利息收入		852,700.19	
信用减值损失	六、40	-7,640,089.60	
资产减值损失	六、41	12,367,777.34	2,433,107.66
加：其他收益	六、37	6,792,492.85	735,247.15
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	9,842,836.48	4,631,812.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、39	4,126,890.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	10,021.94	57,466.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,569,651.83	28,078,842.26

加：营业外收入	六、43	801,389.69	1,460,094.98
减：营业外支出	六、44	27,095.88	7,486.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,343,945.64	29,531,450.48
减：所得税费用	六、45	16,958,915.60	3,271,483.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,385,030.04	26,259,966.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		88,385,030.04	26,259,966.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,166,886.83	-10,013.47
2.归属于母公司所有者的净利润		87,218,143.21	26,269,980.04
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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		88,385,030.04	26,259,966.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		87,218,143.21	26,269,980.04
归属于少数股东的综合收益总额		1,166,886.83	-10,013.47
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.85	0.26
(二)稀释每股收益（元/股）		0.85	0.26

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：李积芳

会计机构负责人：李积芳

(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	十二、4	840,198,929.18	294,471,359
减：营业成本	十二、4	645,131,629.75	226,867,991.41
税金及附加		5,352,201.8	2,359,765.25
销售费用		58,275,910.27	27,957,847.25
管理费用		8,878,075.62	4,349,600.75
研发费用		47,198,808.44	11,800,597.44
财务费用		-669,682.17	-62,823.8
其中：利息费用			2,991,527.79
利息收入		843,132.34	2,342,275.33
加：其他收益		5,549,621.65	735,247.15
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	12,028,447.6	4,631,812.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,126,890.38	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,630,730.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-11,962,920.96	-1,552,755.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-573.09	57,466.49
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,142,720.13	25,070,151.03
加：营业外收入		685,482.38	1,447,418.94
减：营业外支出		1,071.88	3,445.9
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		79,827,130.63	26,514,124.07
减：所得税费用		11,138,207.46	1,727,048.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		68,688,923.17	24,787,075.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		68,688,923.17	24,787,075.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		68,688,923.17	24,787,075.62
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.67	0.24
（二）稀释每股收益（元/股）		0.67	0.24

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：李积芳

会计机构负责人：李积芳

（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		1,220,674,040.04	549,220,692.74
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,931,998.56	4,650,799.72
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	5,631,713.62	6,379,264.47
经营活动现金流入小计		1,234,237,752.22	560,250,756.93
购买商品、接受劳务支付的现金		701,515,007.60	301,968,109.71
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
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		76,574,885.13	37,737,148.57
支付的各项税费		25,344,947.86	11,467,901.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	61,331,985.44	28,981,125.13
经营活动现金流出小计		864,766,826.03	380,154,285.35
经营活动产生的现金流量净额		369,470,926.19	180,096,471.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		884,510.00	6,613,719.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、46	1,060,317,963.44	
投资活动现金流入小计		1,061,202,473.44	6,613,719.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,028,723.29	1,658,154.98
投资支付的现金			
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	六、46	1,254,872,000.00	83,109,000.00
投资活动现金流出小计		1,313,900,723.29	84,767,154.98
投资活动产生的现金流量净额		-252,698,249.85	-78,153,435.01
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			20,688,051.50
筹资活动现金流入小计			20,688,051.50
偿还债务支付的现金		60,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,926,666.66	4,578,194.44
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			60,716,429.50
筹资活动现金流出小计		96,926,666.66	65,294,623.94
筹资活动产生的现金流量净额		-96,926,666.66	-44,606,572.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		85,444.82	38,531.92
五、现金及现金等价物净增加额		19,931,454.50	57,374,996.05
加：期初现金及现金等价物余额		18,603,323.02	35,283,439.24
六、期末现金及现金等价物余额		38,534,777.52	92,658,435.29

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：李积芳

会计机构负责人：李积芳

(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		1,081,197,719.73	429,794,556.03
收到的税费返还		5,431,221.65	962,475.58
收到其他与经营活动有关的现金		39,584,093.29	52,924,469.58
经营活动现金流入小计		1,126,213,034.67	483,681,501.19
购买商品、接受劳务支付的现金		618,575,991.50	248,307,639.83
支付给职工以及为职工支付的现金		63,022,443.07	17,874,168.00
支付的各项税费		21,656,758.70	8,385,303.25
支付其他与经营活动有关的现金		121,467,668.04	66,292,181.63
经营活动现金流出小计		824,722,861.31	340,859,292.71
经营活动产生的现金流量净额		301,490,173.36	142,822,208.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		884,510.00	6,613,719.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,060,317,963.44	0.00
投资活动现金流入小计		1,061,202,473.44	6,613,719.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,381,459.68	1,658,154.98
投资支付的现金		1,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		1,254,872,000.00	83,109,000.00
投资活动现金流出小计		1,309,253,459.68	84,767,154.98
投资活动产生的现金流量净额		-248,050,986.24	-78,153,435.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			0.00
取得借款收到的现金		0.00	0.00
发行债券收到的现金			0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	20,688,051.50
筹资活动现金流入小计		0.00	20,688,051.50
偿还债务支付的现金		0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,020,000.00	1,470,972.22
支付其他与筹资活动有关的现金			27,716,429.50
筹资活动现金流出小计		35,020,000.00	29,187,401.72
筹资活动产生的现金流量净额		-35,020,000.00	-8,499,350.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		37,516.94	17,210.75

五、现金及现金等价物净增加额		18,456,704.06	56,186,634.00
加：期初现金及现金等价物余额		14,554,894.71	30,579,354.40
六、期末现金及现金等价物余额		33,011,598.77	86,765,988.40

法定代表人：康与宙

主管会计工作负责人：李积芳

会计机构负责人：李积芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

《第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》《企业会计准则第 12 号——债务重组》。根据深圳证券交易所《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行新金融工具准则不涉及期初调整事项。

二、 报表项目注释

山东大汉建设机械股份有限公司

2019 年 1~6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

山东大汉建设机械股份有限公司（以下简称公司或本公司）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。公司现有持有统一社会信用代码为91370100726691701R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）。其中，有限售条件的流通股份2,600万股，无限售条件的流通股份7,700万股。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；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；钢结构加工；智能停车设备、立体仓库设备、自动化物流设备的设计、研发、生产、安装、销售及售后维保；停车场自动收费系统的设计、研发；停车场规划设计、建设及经营管理。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2019年08月19日决议批准报出。

本公司2019年1~6月纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1~6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事塔式起重机与施工升降机的生产、租赁经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，

其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

6、外币业务折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇

兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、金融工具

本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。

（1）金融资产

1）金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息

收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司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。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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。本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。本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

本公司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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，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。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满

足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司基于共同风险特征将应收账款划分

为不同的组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
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

A. 按账龄信用风险特征组合预计的预期信用损失率如下：

账龄	预期损失准备率（%）
1年以内（含1年，下同）	5
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	40
4-5年	80
5年以上	100

B. 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

C. 信用期分析法

对于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，以该融资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。

9、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

10、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、

发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；

按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损

益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5	4.75
通用设备	平均年限法	3-5	5	31.69-19.00
专用设备	平均年限法	10	5	9.50
运输设备	平均年限法	4-5	5	23.50-19.00

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、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。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的

汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括土地租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司主要销售塔式起重机等产品。内销产品收入确认满足一下条件：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。外销产品收入确认满足一下条件：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。

（2）融资租赁收入

在租赁期开始日，以租赁开始日最低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。

（3）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。

（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。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。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税

法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、重要会计政策、会计估计的变更

会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。根据深圳证券交易所《关于新金融工具、收入准则执行时间的通知》，公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。

对于施行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行新金融工具准则不涉及期初调整事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为0%-17%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的0%、15%、25%计缴详见下表。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。

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%
山东汉康信息科技有限公司	12.5%
北京中康设备租赁有限公司	10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

①增值税

根据国务院发布的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、国家税务总局发布的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的相关规定，自2011年1月1日起，销售自行开发生产的软件产品的，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司和子公司山东汉康信息科技有限公司享受上述政策。

②企业所得税

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务总局和山东省地方税务局联合下发的《关于认定山东省2016年度高新技术企业的通知》（鲁科字〔2017〕14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，2018年减按15%计缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发

展企业所得税政策的通知》(财税〔2017〕27号), 山东汉康信息科技有限公司2015年度和2016年度免征企业所得税、2017年度-2019年度按25%减半征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出, 年初指2019年1月1日, 期末指2019年6月30日, 本期指2019年1~6月, 上期指2018年1~6月。

1、货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	年初余额
库存现金	16,704.60	35,999.30
银行存款	38,477,275.92	16,619,956.97
其他货币资金	77,004,643.89	30,086,356.25
合计	115,498,624.41	46,742,312.52

2、交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
权益工具投资	61,483,040.00	
银行理财产品	334,654,645.88	
合计	396,137,685.88	

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产		
其中: 权益工具投资		58,034,399.25
合计		58,034,399.25

4、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,358,961.13	150,000.00
商业承兑汇票	1,738,500.00	1,717,211.58
合计	3,097,461.13	1,867,211.58

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	271,130,395.97	98.22	151,799,366.77	55.99	119,331,029.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,919,840.85	1.78	4,919,840.85	100.00	-
合计	276,050,236.82	100.00	156,719,207.62	56.77	119,331,029.20

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	282,947,678.02	99.22	157,971,790.98	55.83	124,975,887.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	2,227,600.00	0.78	2,227,600.00	100.00	-
合计	285,175,278.02	100.00	160,199,390.98	56.18	124,975,887.04

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,911,894.35	4,492,333.96	5.00
1 至 2 年	32,597,920.57	3,299,891.66	10.00
2 至 3 年	9,033,019.89	1,871,595.52	20.00
3 至 4 年	3,074,027.33	1,227,469.51	40.00
4 至 5 年	1,631,234.94	1,304,987.95	80.00
5 年以上	1,140,796.63	1,140,796.63	100.00
合计	119,388,893.71	13,337,075.23	

②组合中，采用信用分期法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 6 个月以内	10,177,532.53	508,876.63	5.00
逾期 6-12 个月	1,708,228.11	341,645.62	20.00
逾期 12-24 个月	3,739,953.89	1,495,981.56	40.00
逾期 24 个月以上	136,115,787.73	136,115,787.73	100.00
合计	151,741,502.26	138,462,291.54	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	货款	197,937.62	6 个月内	0.07	9,896.88
		24,479,796.67	24 个月以上	8.87	24,479,796.67
中国建筑第二工程局有限公司	货款	2,848,488.85	1 年以内	1.03	142,424.44
		3,357,784.65	1-2 年	1.22	335,778.47
		3,453,285.69	2-3 年	1.25	690,657.14
中铁建工集团有限公司	货款	6,150,085.80	1 年以内	2.23	307,504.29
		2,623,057.90	1-2 年	0.95	262,305.79
K-TECH CO., LTD	货款	7,023,842.61	1 年以内	2.54	351,192.13
		139,985.79	1-2 年	0.05	13,998.58
河北安泰建筑机械设备租赁有限公司	货款	95,449.01	6 个月内	0.03	4,772.45
		5,566,953.11	24 个月以上	2.02	5,566,953.11
合计		55,936,667.70		20.26	32,165,279.95

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,286,157.45	96.37	8,419,525.97	93.94
1 至 2 年	462,360.57	3.63	297,933.15	3.32
2 至 3 年			111,017.13	1.24
3 年以上			134,311.11	1.50
合计	12,748,518.02	100.00	8,962,787.36	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
济南同富物流运输有限公司	供货商	1,398,525.32	1年以内	10.97
山东省德州生建机械有限责任公司	供货商	1,261,067.60	1年以内	9.89
武汉江北汉型型钢有限公司	供货商	1,230,928.83	1年以内	9.66
青岛赛福天钢绳有限公司	供货商	701,999.04	1年以内	5.51
丹东众力机械有限公司	供货商	587,672.57	1年以内	4.61
合计		5,180,193.36		40.63

7、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	10,280,498.64	14,534,235.40
应收利息	2,529,944.87	525,866.21
合计	12,810,443.51	15,060,101.61

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,936,829.26	99.51	1,656,330.62	13.88	10,280,498.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	58,896.00	0.49	58,896.00	100.00	
合计	11,995,725.26	100.00	1,715,226.62		10,280,498.64

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,119,558.87	99.66	2,585,323.47	15.10	14,534,235.40

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	58,896.00	0.34	58,896.00	100.00	
合计	17,178,454.87	100.00	2,644,219.47		14,534,235.40

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,029,581.76	151,479.09	5.00%
1 至 2 年	4,686,917.82	468,691.78	10.00%
2 至 3 年	2,098,502.59	419,700.52	20.00%
3 至 4 年	48,480.07	19,392.03	40.00%
4 至 5 年	32,345.71	25,876.57	80.00%
5 年以上	556,344.06	556,344.06	100.00%
合计	10,452,172.01	1,641,484.05	

②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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
非合并范围内关联方	1,484,657.25	14,846.57	1.00
合计	1,484,657.25	14,846.57	1.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金保证金	3,164,094.60	8,643,791.38
员工备用金	6,359,883.45	4,656,708.31
应收暂付款	81,265.87	1,318,430.57
拆借款	1,484,657.25	1,970,278.20
其他	905,824.09	589,746.41
合计	11,995,725.26	17,178,954.87

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王沛熙	备用金	2,180,980.00	18.18	328,098.00
济南市章丘区龙山街道办事处	押金保证金	2,128,996.60	17.75	212,899.66
王年华	拆借款	1,396,593.09	11.64	13,965.93
张永峰	备用金	600,400.00	5.01	30,020.00
何斌业	备用金	507,797.14	4.23	25,389.86
合计		6,814,766.83	56.81	610,373.45

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,373,503.53		84,373,503.53
库存商品	44,598,910.15	3,459,918.51	41,138,991.64
合计	128,972,413.68	3,459,918.51	125,512,495.17

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,742,745.26	699,068.73	48,043,676.53
库存商品	41,121,654.53	2,760,849.78	38,360,804.75
合计	89,864,399.79	3,459,918.51	86,404,481.28

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	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	699,068.73					699,068.73
库存商品	2,760,849.78					2,760,849.78
合计	3,459,918.51					3,459,918.51

9、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
银行理财产品		76,247,026.93
待抵扣增值税进项税额	415,307.41	4,094,325.66
预缴企业所得税	19,258.17	

项目	期末余额	年初余额
其他		4,252.00
合计	434,565.58	80,345,604.59

10、长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	26,528,954.90	2,494,756.88	24,034,198.02	28,141,045.61	5,442,413.89	22,698,631.72
其中：未实现融资收益	-8,510,114.93		-8,510,114.93	-8,134,874.53		-8,134,874.53
分期收款销售商品						
委托贷款				371,121.78	371,121.78	
合计	26,528,954.90	2,494,756.88	24,034,198.02	28,512,167.39	5,813,535.67	22,698,631.72

11、其他非流动金融资产

项目	期末余额	年初余额
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
合计	19,480,880.00	19,480,880.00

12、固定资产

固定资产情况

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	79,355,617.29	189,387,765.48	9,908,233.53	9,378,555.90	288,030,172.20
2、本期增加金额	529,264.06	60,114,902.71	1,412,260.33	229,533.61	62,285,960.71
(1) 购置	26,880.00	16,107,924.22	1,412,260.33	229,533.61	17,776,598.16
(2) 在建工程转入	502,384.06	18,416,391.82			18,918,775.88
(3) 存货转入		25,590,586.67			25,590,586.67
3、本期减少金额	7,190,047.65	15,243,778.91	21,000.00	2,664,071.77	25,118,898.33
(1) 处置或报废	7,190,047.65		21,000.00	2,664,071.77	9,875,119.42
(2) 转入存货		15,243,778.91			15,243,778.91
4、期末余额	72,694,833.70	234,258,889.28	11,299,493.86	6,944,017.74	325,197,234.58
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	合计
1、年初余额	18,114,484.05	72,796,625.47	8,036,121.34	6,869,244.48	105,816,475.34
2、本期增加金额	1,731,186.26	11,348,914.54	319,209.96	162,737.71	13,562,048.47
(1) 计提	1,731,186.26	11,348,914.54	319,209.96	162,737.71	13,562,048.47
3、本期减少金额	677,461.09	1,364,057.71	28,266.62	1,220,081.25	3,289,866.67
(1) 处置或报废	677,461.09	1,364,057.71	28,266.62	1,220,081.25	3,289,866.67
4、期末余额	19,168,209.22	82,781,482.30	8,327,064.68	5,811,900.94	116,088,657.14
三、减值准备					
1、年初余额		307,658.64			307,658.64
2、本期增加金额		12,367,777.34			12,367,777.34
(1) 计提		12,367,777.34			12,367,777.34
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		12,675,435.98			12,675,435.98
四、账面价值					
1、期末账面价值	53,526,624.48	138,801,971.00	2,972,429.18	1,132,116.80	196,433,141.46
2、年初账面价值	61,241,133.24	116,283,481.37	1,872,112.19	2,509,311.42	181,906,038.22

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北二厂	2,513,793.10		2,513,793.10	5,997,686.23		5,997,686.23
北一厂	410,052.16		410,052.16	2,176,507.11		2,176,507.11
立体车库	3,802,315.20		3,802,315.20	3,656,006.09		3,656,006.09
三分厂	125,000.00		125,000.00	7,734,008.53		7,734,008.53
设备工装	367,699.91		367,699.91	679,796.24		679,796.24
喷粉流水线	9,340.00		9,340.00			
电泳线工程				426,164.61	404,856.38	21,308.23
合计	7,228,200.37		7,228,200.37	20,670,168.81	404,856.38	20,265,312.43

14、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	非专利技术	合计
1、年初余额	21,412,981.75	389,200.00	1,501,133.77	68,322.64	23,371,638.16
2、本期增加金额			103,448.28		103,448.28
(1) 购置			103,448.28		103,448.28
3、本期减少金额				28,322.64	28,322.64
(1) 处置				28,322.64	28,322.64
4、期末余额	21,412,981.75	389,200.00	1,604,582.05	40,000.00	23,446,763.80
二、累计摊销					
1、年初余额	2,714,768.16	256,804.05	187,246.53	40,236.02	3,199,054.76
2、本期增加金额	293,351.36	3,874.98	157,009.96		454,236.30
(1) 计提	293,351.36	3,874.98	157,009.96		454,236.30
3、本期减少金额				236.02	236.02
(1) 处置				236.02	236.02
4、期末余额	3,008,119.52	260,679.03	344,256.49	40,000.00	3,653,055.04
三、减值准备					
1、年初余额					
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	18,404,862.23	128,520.97	1,260,325.56		19,793,708.76
2、年初账面价值	18,698,213.59	389,200.00	1,501,133.77	68,322.64	20,172,583.40

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租赁费	2,019,990.06	14,560.00	41,281.41		1,993,268.65
保险费		104,716.98	8,726.42		95,990.56
合计	2,019,990.06	119,276.98	50,007.83		2,089,259.21

16、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	40,448,520.82	174,755,611.84	41,023,156.02	169,622,019.94
以后期间可抵扣的费用及支出	5,731,090.54	38207270.24	4,080,301.16	25,587,156.07
合计	46,179,611.36	212,962,882.08	45,103,457.18	195,209,176.01

17、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备款	23,319,766.82	2,807,625.87
尚未起租的资产	631,800.00	
合计	23,951,566.82	2,807,625.87

18、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	95,462,751.67	41,864,620.00
合计	95,462,751.67	41,864,620.00

19、应付账款

项目	期末余额	年初余额
材料款	153,501,767.22	79,062,089.90
工程、设备款	4,797,403.11	740,760.00
合计	158,299,170.33	79,802,849.90

20、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
销货款	228,119,049.81	73,743,558.85
合计	228,119,049.81	73,743,558.85

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,089,648.48	82,792,121.27	73,730,793.44	26,150,976.31
二、离职后福利-设定提存计划		2,844,091.69	2,844,091.69	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,089,648.48	85,636,212.96	76,574,885.13	26,150,976.31

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,328,377.65	79,305,895.97	70,167,131.56	20,467,142.06
2、职工福利费		1,395,646.78	1,395,646.78	
3、社会保险费		1,591,687.92	1,591,687.92	
其中：医疗保险费		1,249,587.39	1,249,587.39	
工伤保险费		181,795.01	181,795.01	
生育保险费		160,305.52	160,305.52	
4、住房公积金		493,890.60	493,890.60	
5、工会经费和职工教育经费	5,761,270.83	5,000.00	82,436.58	5,683,834.25
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	17,089,648.48	82,792,121.27	73,730,793.44	26,150,976.31

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,733,350.14	2,733,350.14	
2、失业保险费		110,741.55	110,741.55	
3、企业年金缴费				
合计		2,844,091.69	2,844,091.69	

22、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	8,875,376.61	37,319.38
城市维护建设税	771,733.87	373,606.80
教育费附加	2,146,302.59	266,890.95
企业所得税	20,548,462.87	7,204,409.86
个人所得税	349,952.47	244,797.82
房产税	548,708.04	96,473.01
土地使用税	261,400.77	204,219.35
印花税	78,532.22	42,187.93
其他	77,842.87	51,591.12
合计	33,658,312.31	8,521,496.22

23、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
押金保证金	68,560,473.20	75,945,347.98
应付暂收款	20,661,375.86	19,229,563.21

项目	期末余额	年初余额
其他	2,015,205.06	1,546,257.30
合计	91,237,054.12	96,721,168.49

24、其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
预提费用	42,825,838.50	25,587,156.07
合计	42,825,838.50	25,587,156.07

25、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
政府奖励	20,000.00					20,000.00	是
其他补助	1,361,271.20				1,361,271.20		是
即征即退增值税	5,431,221.65				5,431,221.65		是
合计	6,812,492.85				6,792,492.85	20,000.00	

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
政府奖励	与收益相关		20,000.00	
其他补助	与收益相关	1,242,871.20		
即征即退增值税	与收益相关	5,431,221.65		
合计		6,674,092.85	20,000.00	

26、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,000,000.00						103,000,000.00

27、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	213,803,967.94			213,803,967.94
其他资本公积				
合计	213,803,967.94			213,803,967.94

28、专项储备

(1) 明细情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,609,679.70	1,391,128.14		21,000,807.84
合计	19,609,679.70	1,391,128.14		21,000,807.84

(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。

29、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,247,523.04	6,868,892.32		17,116,415.36
合计	10,247,523.04	6,868,892.32		17,116,415.36

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	35,631,757.99	-20,883,868.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	35,631,757.99	-20,883,868.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	87,218,143.21	67,273,140.30
减：提取法定盈余公积	6,868,892.32	5,607,514.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	35,020,000.00	5,150,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	80,961,008.88	35,631,757.99

31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	890,305,964.38	682,129,560.68	312,636,683.69	242,236,175.60
其他业务	37,599,023.09	24,593,148.08	24,855,300.88	11,458,157.06
合计	927,904,987.47	706,722,708.76	337,491,984.57	253,694,332.66

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,923,802.60	962,889.87
教育费附加	2,969,208.70	412,684.48
地方教育费附加	740,519.53	275,122.98
房产税	695,604.18	196,039.36
土地使用税	331,200.39	408,910.66
车船使用税	110,101.73	19,575.61
印花税	14,887.80	127,887.87
地方水利建设基金	4,136.34	66,055.89
合计	6,789,461.27	2,469,166.72

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,928,568.83	3,644,514.16
广告宣传、业务招待费	1,092,544.62	1,107,334.63
职工薪酬	12,614,803.01	6,538,380.91
差旅、办公费	2,759,054.06	1,903,745.98
业务推广费及服务费	38,219,739.55	18,352,692.99
其他	2,116,641.30	2,707,998.71
合计	66,731,351.37	34,254,667.38

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,656,300.02	4,331,936.03
办公费、差旅费	735,919.29	586,252.14
折旧费、摊销	1,533,149.15	1,486,384.54
业务招待费	173,557.99	94,069.31
中介费、服务费	1,060,166.94	481,026.52

项目	本期发生额	上期发生额
其他	463,892.74	915,693.99
合计	12,622,986.13	7,895,362.53

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
领用材料	37,787,167.47	8,497,054.45
职工薪酬	4,665,592.76	2,047,752.79
折旧摊销	1,425,886.96	788,367.57
其他	3,320,161.25	467,422.63
合计	47,198,808.44	11,800,597.44

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		5,501,042.70
利息收入	-852,700.19	-2,656,448.10
汇兑损益（收益以“-”表示）	48,699.97	-255,412.21
手续费	118,573.80	-298,748.55
合计	-685,426.42	2,290,433.84

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,792,492.85	735,247.15
合计	6,792,492.85	735,247.15

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	2,020,354.40	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,862,333.47	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		832,480.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	4,960,148.61	3,799,332.28
合计	9,842,836.48	4,631,812.28

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,126,890.38	-104,784.23
合计	4,126,890.38	-104,784.23

40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,640,089.60	
合计	-7,640,089.60	

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值准备	12,367,777.34	
在建工程减值准备		
存货跌价准备		49,266.87
坏账准备		2,383,840.79
合计	12,367,777.34	2,433,107.66

42、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产	10,021.94	57,466.49	10,021.94
合计	10,021.94	57,466.49	10,021.94

43、营业外收入

(1) 营业外收入项目

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

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
接受捐赠			
政府补助	20,000.00	1,214,100.00	20,000.00
罚没收入		177,456.72	
其他	781,389.69	68,538.26	781,389.69
合计	801,389.69	1,460,094.98	801,389.69

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上期同期额	与资产相关/与收益相关
政府奖励	20,000.00	1,000,000.00	收益相关
其他补助		214,100.00	收益相关
小计	20,000.00	1,214,100.00	

44、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
地方水利建设基金			
其他	27,095.88	7,486.76	27,095.88
合计	27,095.88	7,486.76	27,095.88

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	17,416,036.22	4,743,076.20
递延所得税费用	-457,120.62	-1,471,592.29
合计	16,958,915.60	3,271,483.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	105,343,945.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,801,591.85
子公司适用不同税率的影响	549,408.86
调整以前期间所得税的影响	791,637.82
非应税收入的影响	922,086.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-5,508,554.97
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定的额外可扣除费用	4,859,865.95
所得税费用	17,416,036.22

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存款利息收入	228,581.67	162,549.41
收到的与收益相关的政府补助及奖励款	1,371,271.20	1,949,347.15
收回暂借款、押金及保证金	3,216,150.00	3,180,241.42
支付其他及往来金额	815,710.75	1,087,126.49
合计	5,631,713.62	6,379,264.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付运费	9,928,568.83	3,644,514.16
业务推广费及服务费	26,439,006.86	12,022,526.42
支付广告宣传、业务招待费	3,271,255.16	1,533,722.96
支付差旅费、办公费	10,610,421.97	4,161,735.61
维修费	6,713,659.06	363,992.96
中介费	1,312,288.75	1,418,085.41
支付暂借款、押金及保证金	2,925,635.19	5,340,419.87
支付其他及往来金额	131,099.62	496,127.74
合计	61,331,935.44	28,981,125.13

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回理财产品	1,060,317,963.44	

项目	本年发生额	上年发生额
往来单位资金拆借		
合计	1,060,317,963.44	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
购买理财产品	1,254,872,000.00	83,109,000.00
合计	1,254,872,000.00	83,109,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金退回		20,688,051.50
合计		20,688,051.50

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付承兑保证金		27,716,429.50
购买少数股东权益		33,000,000.00
合计		60,716,429.50

47、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	88,385,030.04	26,259,966.57
加：信用减值损失	-7,640,089.60	
资产减值准备	12,367,777.34	2,433,107.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,073,386.13	11,299,925.45
无形资产摊销	454,236.30	258,534.69
长期待摊费用摊销	50,007.83	74,858.26
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）	-10,021.94	-57,466.49
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,126,890.38	
财务费用（收益以“-”号填列）		5,501,042.70
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,842,836.48	-4,631,812.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,002,526.55	-1,471,592.29

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	619,033.56	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-39,108,013.89	-23,334,242.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	11,748,343.33	-336,712,221.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	304,503,490.50	499,823,165.14
其他		653,205.84
经营活动产生的现金流量净额	369,470,926.19	180,096,471.58
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	38,534,777.52	92,658,435.29
减：现金的期初余额	18,603,323.02	35,283,439.24
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	19,931,454.50	57,374,996.05

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	38,534,777.52	18,603,323.02
其中：库存现金	16,704.60	35,999.30
可随时用于支付的银行存款	38,477,275.92	16,619,956.97
可随时用于支付的其他货币资金	40,797.00	1,947,366.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	38,534,777.52	18,603,323.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

48、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	70,096,626.65	承兑保证金
合计	70,096,626.65	

49、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	116,422.97	6.8747	800,372.99
日元	12.00	0.0638	0.77
应收账款			
其中：美元	2,703,941.96	6.8747	18,588,789.79

七、在其他主体中的权益

(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	
中康国际融资租赁有限公司	山东济南	天津	金融业	75.00	25.00	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	75.00		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	100.00		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	100.00		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	100.00		设立
海康停车场管理（北京）有限公司	中国北京	中国北京	制造业	80.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	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	1,283,124.84		12,507,002.27

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
湖南大汉至诚建设机械有限公司	50,148,487.65	30,811,231.74	80,959,719.39	32,108,330.22		32,108,330.22

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
湖南大汉至诚建设机械有限公司	35,977,122.55	28,522,934.43	64,530,056.98	20,821,212.45		20,821,212.45

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
湖南大汉至诚建设机械有限公司	74,466,389.22	4,677,592.59	4,677,592.59	6,835,049.46	31,159,831.89	-35,006.80	-35,006.80	1,305,542.40

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款、长期应收款、长期应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司以美元进行出口销售业务外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	800,371.76	966,501.90
应收账款	18,588,789.79	19,289,766.10

注：本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合

同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司的应收账款风险分布于多个合作方和客户，截至2019年6月30日，本公司应收账款的20.26%（2018年12月31日：20.91%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的集中信用风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东情况

自然人项目	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	51.21	51.21

2、本公司的子公司情况

详见附注七、在其他主体中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	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
中康（济南）机电设备有限公司	同一实际控制人
山东德康私募基金管理有限公司	同一实际控制人
济南中康物业管理有限公司	同一实际控制人
济南共创商务咨询合伙企业（有限合伙）	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
康丽	康与宙之亲属

杨林	康与宙之亲属
张文静	张广芝之亲属
王年华	日照阳光正大建筑设备租赁有限公司股东
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	康与宙之亲属控制公司
章丘市金利达机械配件有限公司	康与宙之亲属控制公司
章丘市大业小额贷款股份有限公司	股东李咸蔚名下子公司
沅江市腾骏投资管理有限公司	重要子公司的主要股东
济南亨利达物资有限公司	康与宙之亲属张广芝实际控制

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
济南亨利达物资有限公司	货款	11,676,126.49	
济南金利达机械配件有限公司	货款	8,668,395.25	15,996,556.43
章丘市给力机械配件厂	货款	4,093,323.28	9,843,908.85
章丘市明水齐发广告部	货款	98,336.00	
中康(济南)机电设备有限公司	房租	1,392,660.55	
小计		25,928,841.57	25,840,465.28

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	货款	9,286.74	2,966,852.90
中康(济南)机电设备有限公司	货款		2,655,488.12
小计		9,286.74	5,622,341.02

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,605,186.92	548,698.80

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	24,691,234.29	24,491,043.55	27,702,463.66	9,654,639.06
济南中康房地产开发有限公司			14,240.18	142.40
中康（济南）机电设备有限公司			100,884.54	1,008.85
合计	24,691,234.29	24,491,043.55	27,817,588.38	9,655,790.31
其他应收款：				
王年华	1,396,593.09	13,965.93	1,909,167.09	19,091.67
中康（济南）机电设备有限公司			11,568,725.90	115,687.26
沅江市腾俊建筑机械设备租赁有限公司	88,064.16	880.64		
合计	1,484,657.25	14,846.57	13,477,892.99	134,778.93
长期应收款：				
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司			351,940.29	17,597.01
合计			351,940.29	17,597.01

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
济南亨利达物资有限公司	4,344,845.11	2,943,967.94
济南金利达机械配件有限公司	2,406,738.02	4,418,010.24
章丘市给力机械配件厂	4,177,303.32	2,959,572.69
章丘市明水齐发广告部		300.00
合计	10,928,886.45	10,321,850.87
预收款项：		
日照阳光正大建筑设备租赁有限公司	381,500.00	241,360.00
王年华	14,000.00	14,000.00
合计	395,500.00	255,360.00
其他应付款：		
章丘给力机械配件厂	171,124.50	171,124.50
济南金利达机械配件有限公司	599,117.00	599,117.00
济南亨利达物资有限公司	469,907.00	569,907.00
济南中康房地产开发有限公司		242.20
中康（济南）机电设备有限公司	1,464,000.00	

项目名称	期末余额	年初余额
合计	2,704,148.50	1,340,390.70

十、或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

截至2019年6月30日,挂牌公司合并报表累计未分配利润为87,829,901.20元,母公司累计未分配利润为85,718,441.36元。

公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利7.5元(含税),实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。

详见《2019年半年度权益分派预案》公告,公告编号2019-023

十二、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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	109,739,617.59	96.02	11,032,985.10	10.05	98,706,632.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	4,547,035.85	3.98	4,547,035.85	100.00	
合计	114,286,653.44	100.00	15,580,020.95	-	98,706,632.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	83,196,075.56	98.81	7,169,811.29	8.62	76,026,264.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,000,000.00	1.19	1,000,000.00	100.00	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
合计	84,196,075.56	100.00	8,169,811.29		-76,026,264.27

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	68,301,075.36	3,347,393.91	5.00
1至2年	28,773,647.69	2,841,507.13	10.00
2至3年	7,474,891.54	1,494,978.31	20.00
3至4年	2,542,381.43	1,016,952.57	40.00
4至5年	1,577,341.94	1,261,873.55	80.00
5年以上	1,070,279.63	1,070,279.63	100.00
合计	109,739,617.59	11,032,985.10	

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国建筑第二工程局有限公司	货款	2,848,488.85	1年以内	0.12	142,424.44
		3,357,784.65	1-2年	0.29	335,778.47
		3,453,285.69	2-3年	0.60	690,657.14
中铁建工集团有限公司	货款	6,150,085.80	1年以内	0.27	307,504.29
		2,623,057.90	1-2年	0.23	262,305.79
中建二局第三建筑工程有限公司	货款	4,033,482.90	1年以内	0.18	201,674.15
		829,427.48	1-2年	0.07	82,942.748
三一汽车起重机械有限公司	货款	3,860,013.14	1年以内	0.17	193,000.66
中国建筑一局(集团)有限公司	货款	2,091,024.39	1年以内	0.09	104,551.22
		1,244,564.50	1-2年	0.11	124,456.45
合计					

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,385,337.32	100.00	1,413,364.40	11.41	10,971,972.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,385,337.32	100.00	1,413,364.40		-10,971,972.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,979,257.71	100.00	2,314,443.14	12.19	16,664,814.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	18,979,257.71	100.00	2,314,443.14		-16,664,814.57

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	931,955.72	46597.79	5.00
1 至 2 年	3,987,367.10	398,736.71	10.00
2 至 3 年	2,065,318.50	413063.70	20.00
3 至 4 年	16,962.90	6,785.16	40.00
4 至 5 年	7,087.50	5,670.00	80.00
5 年以上	528,109.00	528,109.00	100.00
合计	7,536,800.72	1,398,962.36	

②组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
非合并范围内关联方	1,440,204.20	14,402.04	1.00%

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	3,408,332.40		
合计	4,848,536.60	14,402.04	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	2,178,756.60	7,669,893.51
员工备用金	4,703,170.45	4,309,089.37
应收暂付款	81,265.87	116,899.57
拆借款	4,848,536.60	6,311,889.53
其他	573,607.80	571,485.73
合计	12,385,337.32	18,979,257.71

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王沛熙	备用金	2,180,980.00	17.61	328,098.00
济南市章丘区龙山街道办事处	押金、保证金	2,128,996.60	17.19	212,899.66
王年华	拆借款	1,396,593.09	11.28	13,965.93
广州海邻建筑机械租赁有限公司	其他	482,225.00	3.89	482,225.00
苏公政	备用金	390,382.00	3.15	78,076.40
合计		6,579,176.69	53.12	1,115,264.99

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	263,950,000.00		263,950,000.00	262,950,000.00		262,950,000.00
合计	263,950,000.00		263,950,000.00	262,950,000.00		262,950,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
湖南大汉至诚建设机械有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
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		
大汉(香港)工程机械有限公司	33,000,000.00			33,000,000.00		
海康管理(北京)有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	262,950,000.00			263,950,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	806,701,844.97	623,538,282.16	273,496,042.00	217,510,432.92
其他业务	33,497,084.21	21,593,347.59	20,975,317.00	9,357,558.49
合计	840,198,929.18	645,131,629.75	294,471,359.00	226,867,991.41

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,205,965.52	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,862,333.47	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		832,480.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的		

项目	本期发生额	上期发生额
利得		
理财产品收益	4,960,148.61	3,799,332.28
合计	12,028,447.60	4,631,812.28

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	10,021.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	1,381,271.20	
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	4,960,148.61	
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年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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,009,578.25	
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	754,293.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,115,313.81	
所得税影响额	2,425,344.91	
少数股东权益影响额（税后）	16,509.91	
合计	13,673,459.00	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.60	0.85	0.85
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.39	0.72	0.72