

济宁山推顺鑫易机械科技有限公司

审计报告

和信审字(2018)第000828号

| 目 录 | 页 码 |
|-------------|-------|
| 一、审计报告 | 1-3 |
| 二、已审财务报表及附注 | |
| 1、资产负债表 | 4-5 |
| 2、利润表 | 6 |
| 3、现金流量表 | 7 |
| 4、所有者权益变动表 | 8-9 |
| 5、财务报表附注 | 10-31 |



山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)

二〇一八年八月二十四日

审计报告

和信审字(2018)第 000828 号

济宁山推顺鑫易机械科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了济宁山推顺鑫易机械科技有限公司财务报表，包括 2018 年 6 月 30 日的资产负债表，2018 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了济宁山推顺鑫易机械科技有限公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于济宁山推顺鑫易机械科技有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

济宁山推顺鑫易机械科技有限公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估济宁山推顺鑫易机械科技有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非



管理层计划清算济宁山推顺鑫易机械科技有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督济宁山推顺鑫易机械科技有限公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对济宁山推顺鑫易机械科技有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截



至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致济宁山推顺鑫易机械科技有限公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2018年8月24日



资产负债表

2018年6月30日

编制单位：济宁山推顺鑫易机械科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六、1 | 92,062.29 | 92,422.67 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | | |
| 存货 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六、2 | 9,941,979.90 | 9,941,979.90 |
| 流动资产合计 | | 10,034,042.19 | 10,034,402.57 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | 六、3 | 3,320,373.31 | 3,320,373.31 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 六、4 | 11,065,258.82 | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 工程物资 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六、5 | 88,259,804.86 | 89,532,782.80 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 102,645,436.99 | 92,853,156.11 |
| 资产总计 | | 112,679,479.18 | 102,887,558.68 |

清赵
印洪

卢婕

资产负债表（续）

2018年6月30日

编制单位：济宁山推顺鑫易机械科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | | | |
| 应交税费 | 六、6 | 2,014,818.00 | 671,606.00 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 其他应付款 | 六、7 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,164,818.00 | 821,606.00 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 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 | | | |
| 负债合计 | | 2,164,818.00 | 821,606.00 |
| 所有者权益： | | | |
| 实收资本 | 六、8 | 100,323,414.66 | 100,323,414.66 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、9 | 14,385,632.13 | 3,320,373.31 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 未分配利润 | 六、10 | -4,194,385.61 | -1,577,835.29 |
| 所有者权益合计 | | 110,514,661.18 | 102,065,952.68 |
| 负债和所有者权益总计 | | 112,679,479.18 | 102,887,558.68 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



清赵
印洪

卢
熨

利润表

2018年1-6月

编制单位：济宁山推顺鑫易机械科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | | |
| 减：营业成本 | | | |
| 税金及附加 | 六、11 | 1,343,212.00 | 728,939.30 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 六、12 | 1,272,977.94 | 848,651.96 |
| 财务费用 | 六、13 | 360.38 | 244.03 |
| 资产减值损失 | | | |
| 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） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其他收益 | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -2,616,550.32 | -1,577,835.29 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -2,616,550.32 | -1,577,835.29 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,616,550.32 | -1,577,835.29 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -2,616,550.32 | -1,577,835.29 |
| （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）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 | | -2,616,550.32 | -1,577,835.29 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

现金流量表

2018年1-6月

编制单位：济宁山推顺鑫易机械科技有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|------|-----------|------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、14 | 139.62 | 150,055.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 139.62 | 150,055.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | |
| 支付的各项税费 | | | 57,333.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、14 | 500.00 | 300.00 |
| 经营活动现金流出小计 | | 500.00 | 57,633.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -360.38 | 92,422.67 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 92,422.67 | |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 92,062.29 | 92,422.67 |

法定代表人：

清赵
印洪

主管会计工作负责人：

卢健

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2018年1-6月

单位：元 币种：人民币

编制单位：济宁山推顺鑫易机械科技有限公司

| 项目 | 本期 | | | | | | 所有者权益合计 | | |
|-----------------------|----------------|----------------------|---------------|-----------|--------|------|---------|---------------|----------------|
| | 实收资本 | 其他权益工具 优先股 永续债 其他 | 资本公积 | 减： 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | | 盈余公积 | 未分配利润 |
| 一、上年期末余额 | 100,323,414.66 | | 3,320,373.31 | | | | | -1,577,835.29 | 102,065,952.68 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 100,323,414.66 | | 3,320,373.31 | | | | | -1,577,835.29 | 102,065,952.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列） | | | 11,065,258.82 | | | | | -2,616,550.32 | -2,616,550.32 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | -2,616,550.32 | -2,616,550.32 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | 11,065,258.82 | | | | | | |
| 1.股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | 11,065,258.82 | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 100,323,414.66 | | 14,385,632.13 | | | | | -4,194,385.61 | 110,514,661.18 |

清赵洪印

卢婕

所有者权益变动表 (续)

2017年度

编制单位: 济宁山推顺鑫易机械科技有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 实收资本 | | 其他权益工具 | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|------------------------|------|-----|--------|----|--------------|--------|--------|------|------|---------------|----------------|
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | | | | | | | | | | | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | | | | | | | | | | | |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列) | | | | | 3,320,373.31 | | | | | -1,577,835.29 | -1,577,835.29 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 3,320,373.31 | | | | | -1,577,835.29 | -1,577,835.29 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | 3,320,373.31 | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | | | | | 3,320,373.31 | | | | | -1,577,835.29 | 102,065,952.68 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

清赵印洪

卢健

济宁山推顺鑫易机械科技有限公司

二〇一八年 1-6 月财务报表附注

(如无特别说明, 以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

济宁山推顺鑫易机械科技有限公司(以下简称“公司或本公司”)系由山东山推机械有限公司于 2017 年 2 月 21 日出资设立的有限责任公司。公司法人营业执照统一社会信用代码为 91370800MA3D7HLF5N, 注册地址为济宁高新区吴泰闸路北 71 号山推大厦, 注册资本 100.00 万元, 法定代表人: 赵洪清。

公司经营范围: 工程机械配件的研发、销售、维修及技术咨询服务; 自有房屋租赁。
(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)

本公司的母公司为山东山推机械有限公司。

本财务报表由本公司执行董事于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

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, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则和其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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2018年6月30日的财务状况、2018年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。会计年度为公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（五）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司金融资产在初始确认时划分为下列四类：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；应收款项；可供出售金融资产。

本公司金融负债在初始确认时划分为下列两类：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、金融资产的确认依据和计量方法

①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。本公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将符合下述条件之一的金融资产，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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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的与嵌入衍生工具相关的混合工具。

本公司对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，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损益。

②持有至到期投资

本公司的持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，本公司将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项类投资

应收款项类投资是指本公司持有的在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法进行后续计量，在资产负债表日以摊余成本列示。

④可供出售金融资产

本公司可供出售金融资产包括：初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。本公司可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间按实际利率法计算的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，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。本公司对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（或衍生金融负债），按照成本计量。

3、金融负债的确认依据和计量方法

本公司金融负债在初始确认时划分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。

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。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：（1）承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；（2）初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；（3）属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：（1）该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；（2）本公司风险管

理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；（3）《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》允许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与嵌入衍生工具相关的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债：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，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，本公司继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则本公司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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，本公司计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，本公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

7、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且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减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- ①发行方或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等；
- ③本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因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

本公司持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该等以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司可供出售金融资产发生减值时，将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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本

扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。在确认可供出售金融资产减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的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，或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发生减值时，本公司将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益，该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

| | |
|-----------------------|---|
| 公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准 | 期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。 |
| 公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准 | 连续 12 个月出现下跌。 |
| 成本的计算方法 | 取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。 |
| 期末公允价值的确定方法 | 存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。 |
| 持续下跌期间的确定依据 | 连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。 |

（六）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。

1、初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取

得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。

本公司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、长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

4、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当本公司持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤与被投资单位之间发生重要交易。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

6、长期股权投资处置

本公司处置长期股权投资时，投资账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量分别为：①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（八）长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（九）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

四、重要会计政策和会计估计变更

（一）重要会计政策变更

本公司报告期无重要会计政策变更。

（二）重要会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更事项。

五、税项

- 1、增值税：2018年4月30日前税率为17%，自2018年5月1日起，税率为16%。
- 2、企业所得税：公司执行25%的企业所得税法定税率。
- 3、城市维护建设税：按应交流转税额的7%计缴。
- 4、教育费附加：按应交流转税额的3%计缴。
- 5、地方教育费附加：按应交流转税额的2%计缴。
- 6、其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、财务报表重要项目注释

以下附注期末余额是指2018年6月30日余额，期初余额是指2017年12月31日余额；本期是指2018年1-6月，上期是指2017年度，货币单位除特别指出，均为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-----------|-----------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 92,062.29 | 92,422.67 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 92,062.29 | 92,422.67 |

(2) 公司银行存款期末余额中，无抵押、冻结及存放在境外的款项，亦无大额的银行存单及存在潜在回收风险的款项。

2、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税留抵 | 9,941,979.90 | 9,941,979.90 |
| 合计 | 9,941,979.90 | 9,941,979.90 |

3、可供出售金融资产

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售债务工具 | | | | | | |
| 可供出售权益工具 | 3,320,373.31 | | 3,320,373.31 | 3,320,373.31 | | 3,320,373.31 |
| 其中：1.按公允价值计量的 | | | | | | |
| 2.按成本计量的 | 3,320,373.31 | | 3,320,373.31 | 3,320,373.31 | | 3,320,373.31 |
| 其他 | | | | | | |
| 合计 | 3,320,373.31 | | 3,320,373.31 | 3,320,373.31 | | 3,320,373.31 |

注：上述可供出售权益工具为持有的山东山推工程机械结构件有限公司 15%的股权。

4、长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | 其他权益变动 |
|-----------------|------|--------|------|-------------|----------|--------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 山东山推工程机械事业园有限公司 | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

续表

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|-------------|---------------|---------------|----------|----------|
| | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 | | | |
| 联营企业 | | | | | |
| 山东山推工程机械事业园有限公司 | | 11,065,258.82 | 11,065,258.82 | | |
| 合计 | | 11,065,258.82 | 11,065,258.82 | | |

5、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 期初余额 | 本期借方 | 本期贷方 | 期末余额 |
|--------------|---------------|------|--------------|---------------|
| 一、账面原值合计 | 90,381,434.76 | | | 90,381,434.76 |
| 其中：土地使用权 | 90,381,434.76 | | | 90,381,434.76 |
| 二、累计摊销额合计 | 848,651.96 | | 1,272,977.94 | 2,121,629.90 |
| 其中：土地使用权 | 848,651.96 | | 1,272,977.94 | 2,121,629.90 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 89,532,782.80 | | | 88,259,804.86 |
| 其中：土地使用权 | 89,532,782.80 | | | 88,259,804.86 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 其中：土地使用权 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 89,532,782.80 | | | 88,259,804.86 |
| 其中：土地使用权 | 89,532,782.80 | | | 88,259,804.86 |

(2) 期末未发现无形资产存在减值的迹象。

(3) 土地使用权为位于山推国际事业园内六宗土地（土地证号：鲁（2018）济宁市不动产权第0019773号、鲁（2018）济宁市不动产权第0019780号、鲁（2018）济宁市不动产权第0019772号、鲁（2018）济宁市不动产权第0019778号、鲁（2018）济宁市不动产权第0019777号、鲁（2018）济宁市不动产权第0019779号），由山东山推机械有限公司投入济宁山推顺鑫易机械科技有限公司，但地上建筑物归山推工程机械股份有限公司所有。

6、应交税费

| 税种 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 土地使用税 | 2,014,818.00 | 671,606.00 |
| 合计 | 2,014,818.00 | 671,606.00 |

7、其他应付款

(1) 按照款项性质列示

| 性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------------|------------|
| 往来款 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 合计 | 150,000.00 | 150,000.00 |

8、实收资本

| 股东 | 期初余额 | | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | |
|------------|----------------|--------|------|------|----------------|--------|
| | 投资金额 | 占比 (%) | | | 投资金额 | 占比 (%) |
| 山东山推机械有限公司 | 100,323,414.66 | 100.00 | | | 100,323,414.66 | 100.00 |
| 合计 | 100,323,414.66 | 100.00 | | | 100,323,414.66 | 100.00 |

9、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|--------------|---------------|-------|---------------|
| 其他资本公积 | 3,320,373.31 | 11,065,258.82 | | 14,385,632.13 |
| 合计 | 3,320,373.31 | 11,065,258.82 | | 14,385,632.13 |

注：上述其他资本公积为母公司山东山推机械有限公司无偿划转的山东山推工程机械结构件有限公司 15%的股权、山东山推工程机械产业园有限公司 20.74%的股权。

10、未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -1,577,835.29 | |
| 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 | -1,577,835.29 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -2,616,550.32 | -1,577,835.29 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -4,194,385.61 | -1,577,835.29 |

11、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 土地使用税 | 1,343,212.00 | 671,606.00 |
| 印花税 | | 57,333.30 |
| 合计 | 1,343,212.00 | 728,939.30 |

12、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|------------|
| 无形资产摊销 | 1,272,977.94 | 848,651.96 |
| 合计 | 1,272,977.94 | 848,651.96 |

13、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------|--------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 139.62 | 55.97 |
| 汇兑损失 | | |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费支出 | 500.00 | 300.00 |
| 其他支出 | | |
| 合计 | 360.38 | 244.03 |

14、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------|------------|
| 利息收入 | 139.62 | 55.97 |
| 往来款 | | 150,000.00 |
| 合计 | 139.62 | 150,055.97 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------|--------|
| 银行业务手续费 | 500.00 | 300.00 |
| 合计 | 500.00 | 300.00 |

15、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | -2,616,550.32 | -1,577,835.29 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|--------------|------------|
| 加：资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 1,272,977.94 | 848,651.96 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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） | | |
| 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） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 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） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | | |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 1,343,212.00 | 821,606.00 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -360.38 | 92,422.67 |
| 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 | 92,062.29 | 92,422.67 |
| 减：现金的期初余额 | 92,422.67 | |
| 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 | -360.38 | 92,422.67 |

(2) 现金及现金等价物

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-----------|-----------|
| 一、现金 | 92,062.29 | 92,422.67 |
| 其中：库存现金 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-----------|-----------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 92,062.29 | 92,422.67 |
| 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 | | |
| 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 | 92,062.29 | 92,422.67 |

七、关联方及关联方交易

1、母公司基本情况

| 名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 (万元) | 对本公司的持 股比例 (%) | 对本公司的表决 权比例 (%) |
|------------|-----|------|--------------|-------------------|--------------------|
| 山东山推机械有限公司 | 济宁市 | 制造业 | 11,000.00 | 100.00 | 100.00 |

2、关联方交易

(1) 关联方应收应付款项余额

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应付款 | 山东山推机械有限公司 | 150,000.00 |

八、或有事项

截至期末，公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截至期末，公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至期末，公司无需要披露的其他重要事项。

济宁山推顺鑫易机械科技有限公司
2018年8月24日

