

2016 年

# 半年度财务报告

山推工程机械股份有限公司

二〇一六年八月

# 山推工程机械股份有限公司

## 2016 年半年度报财务报表附注

### 一、公司的基本情况

山推工程机械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1993 年 3 月经山东省济宁市经济体制改革委员会以济体改[1993]第 79 号文批准，在原山东推土机总厂的基础上进行改组成立的股份有限公司。1996 年 12 月 27 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]367 号文批复，1997 年 1 月 22 日公司流通股在深圳证券交易所上市交易，股票代码 000680，截至 2016 年 06 月 30 日，公司股本为人民币 1,240,787,611.00 元。

注册地及总部地址：山东省济宁市高新区 327 国道 58 号。

公司所处行业：工程机械行业。

公司主要产品：推土机、压路机、混凝土机械及工程机械零部件

公司经营范围：建筑工程机械、矿山机械、农田基本建设机械、收获机械及配件的研究、开发、制造、销售、租赁、维修及技术咨询服务。

本财务报表已经公司董事会于 2016 年 8 月 26 日决议批准报出。

本年度合并财务报表合并范围详见本“附注(六)、合并范围的变更”和“附注(七)、在其他主体中的权益”。

### 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为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“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。

#### 2、持续经营

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、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及子公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注(三)、11)、存货的计价方法(附注(三)、12)、固定资产折旧和无形资产摊销(附注(三)、15)及(附注(三)、18)、收入的确认时点(附注(三)、23)等。

## 1、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 2016 年 6 月 30 日的财务状况以及 2016 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## (4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

# 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## (2) 共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## (3) 合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8、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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

### (2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## (3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## (4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

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。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款账面金额在 800 万元以上（含 800 万）的款项；其他应收款账面金额在 50 万元以上（含 50 万）的款项。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备计入当期损益。
----------------------	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
关联方组合	其他方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	15	15
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

原材料按计划成本核算，按月结转材料实际成本与计划成本的差异，将发出材料计划成本调整为实际成本；库存商品按加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 13、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

对于企业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；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；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的长期股权投资，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

投资方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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	12-25	3-10	3.60-8.08
机器设备	年限平均法	8-12	3-10	7.50-12.13
电子设备	年限平均法	3-5	3-10	18.00-32.33
运输设备	年限平均法	4-10	3-10	9.00-24.25
其他	年限平均法	5-10	3-10	9.00-19.40

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 18、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方法分别为：使用寿命有限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；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为：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；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。

### 19、长期资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

## 20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发

生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、收入

### (1) 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

### (4) 收入确认的具体方法

本公司主要销售铲土运输机械、混凝土机械、压路机械及配件产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 24、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。公司作为出租人对融资租赁的会计处理政策如下：

### ① 租赁债权的确认的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日最低租赁收款额作为长期应收款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额及未担保余值之和与融资租赁资产的公允价值和初始直接费用之和的差额确认为未实现融资收益。租赁资产公允价值与账面价值的差额，计入当期损益。

### ② 收到租金及未实现融资收益分配的会计处理

收到租金时，借记“银行存款”等科目，贷记“长期应收款——应收融资租赁款”。未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配。公司采用实际利率法计算确认当期的融资收益和租金收入。

### ③ 应收融资租赁款坏账准备的计提

期末根据承租人的财务及经营管理情况，以及租金逾期期限等因素，分析融资租赁款的风险程度和收回可能性，对应收融资租赁款减去未实现融资收益的差额部分合理计提坏账准备。

### ④ 未担保余值发生变动的会计处理

公司于每年年度终了，对未担保余值进行复核。未担保余值增加的，不作调整。有证据表明未担保余值已经减少的，重新计算租赁内含利率，将由此引起的租赁投资净额的减少，计入当期损失；出租人的未担保余值的预计可收回金额低于其账面价值的差额，借记“资产减值损失”，贷记“未担保余值减值准备”。同时，将未担保余值减少额与由此所产生的租赁投资净额的减少额的差额，借记“未实现融资收益”，贷记“资产减值损失”。以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

已确认损失的未担保余值得以恢复的，应当在原已确认的损失金额内转回，并重新计算租赁内含利率，以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确认融资收入。

### ⑤ 租赁期届满时的会计处理

收回租赁资产的，若存在担保余值，不存在未担保余值，借记“融资租赁资产”，贷记

“长期应收款（担保余值）”，如果收回租赁资产的价值低于担保余值，则应向承租人收取价值损失的补偿金；若存在担保余值，同时存在未担保余值，借记“融资租赁资产”，贷记“长期应收款（担保余值）”、“未担保余值（未担保余值）”，如果收回租赁资产的价值扣除未担保余值后的余额低于担保余值，则应向承租人收取价值损失补偿金；若存在未担保余值，不存在担保余值，借记“融资租赁资产”，贷记“未担保余值（未担保余值）”；若担保余值和未担保余值均不存在，无需作会计处理，只需作相应的备查登记。

优惠续租租赁资产的，如果承租人行使优惠续租选择权，视同该项租赁一直存在而作相应的会计处理。

留购租赁资产的，即租赁期届满时，承租人行使了优惠购买选择权，借记“银行存款”等科目，贷记“长期应收款（优惠购买价）”，如果存在未担保余值，借记“营业外支出”，贷记“未担保余值”。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1)重要会计政策变更

适用  不适用

### (2)重要会计估计变更

适用  不适用

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率 (%)
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	5、6、11、17
营业税	租赁收入、服务费收入	5
城市维护建设税	应缴流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	5、15、16.5、17、20、25、28 等
教育费附加等	应缴流转税额	3、2

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 (%)
山推工程机械股份有限公司	15
山推楚天工程机械有限公司	15
山推新加坡公司	17
山推俄罗斯公司	20

纳税主体名称	所得税税率(%)
山推南非公司	28
山推(香港)控股有限公司	16.5
佰润国际有限公司	16.5
山推巴西公司	15
山推加纳公司	5
山推迪拜公司	免交
山推北美公司	累进制税率
其他子公司	25

## 2、税收优惠

(1)2015年3月25日,山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合下发的《关于认定山东科兴生物制品有限公司等889家企业为2014年高新技术企业的通知》(鲁科字〔2015〕33号),认定公司通过高新技术企业复审,资格有效期3年,证书编号为:GR201437000448,企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日,按15%的税率缴纳企业所得税。

(2)根据关于公布湖北省2014年高新技术企业认定结果的通知,山推楚天工程机械有限公司被认定为高新技术企业,发证日期为2014年10月14日,证书编号为:GF201442000036,认定有效期3年,企业所得税优惠期为2014年1月1日至2016年12月31日,按15%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

(1)货币资金分类列示

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	570,148.48	381,256.23
银行存款	596,144,409.02	837,522,243.08
其他货币资金	298,135,998.91	231,204,132.70
合计	894,850,556.41	1,069,107,632.01
其中:存放在境外的款项总额	31,248,690.14	23,218,694.12

(2) 其他货币资金明细

单位：元

项 目	期末数	期初数
信用证保证金	407.32	1,160.96
银行承兑保证金	186,981,405.19	116,430,369.90
其他保证金	111,154,186.40	114,772,601.84
合 计	298,135,998.91	231,204,132.70

其他说明

注 1：公司的子公司山东山推工程机械进出口有限公司的银行存款中有 10,210,000.00 美元，折合人民币 67,704,552.00 元定期存款质押给华夏银行，用于取得短期借款 10,000,000.00 美元；

注 2：公司承兑保证金冻结 4,328,210.00 元；

注 3：公司 3 个月以上到期的其他货币资金金额为 99,993,484.00 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	348,693,563.43	214,594,749.48
商业承兑票据	4,799,978.00	
合 计	353,493,541.43	214,594,749.48

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	50,181,022.00
合 计	50,181,022.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	491,012,229.18	
合 计	491,012,229.18	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据为 0 元。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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应收账款	177,222,542.81	7.63			177,222,542.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,106,231,164.52	90.64	255,599,237.79	12.14	1,850,631,926.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	40,284,038.43	1.73			40,284,038.43
合计	2,323,737,745.76	100	255,599,237.79	11.00	2,068,138,507.97

单位：元

类别	期初余额				
	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应收账款	183,256,191.69	9.13			183,256,191.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,766,627,754.61	88.03	233,196,906.61	13.20	1,533,430,848.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	56,949,299.18	2.84			56,949,299.18
合计	2,006,833,245.48	100	233,196,906.61	11.62	1,773,636,338.87

#### (2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
山东山推工程机械进出口有限公司已向中国出口信用保险公司投保短期出口信用综合保险金额	177,222,542.81	0	0	向中国出口信用保险公司投保短期出口信用综合保险金额，无回收风险
合计	177,222,542.81		--	--

#### (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	1,520,505,770.64	76,025,288.53	5
1至2年	239,433,005.34	35,914,950.80	15
2至3年	238,766,064.47	71,629,819.34	30
3年以上	79,366,358.98	43,869,214.03	55.27
3至4年	65,412,910.52	32,706,455.26	50
4至5年	13,953,448.46	11,162,758.77	80
5年以上	28,159,965.09	28,159,965.09	100
合计	2,106,231,164.52	255,599,237.79	12.14

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：无

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 22,402,331.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	151,257,095.48	6.51	8,767,091.26
山重建机有限公司	94,944,295.79	4.09	20,934,657.88
第三名	74,174,815.15	3.19	3,708,740.76
第四名	55,374,081.90	2.38	21,829,973.95
第五名	42,509,582.83	1.83	19,184,229.82
合计	418,259,871.15	18.00	74,424,693.67

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(8) 其他说明

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例	计提理由
山东山推工程机械进出口有限公司已向中国出口信用保险公司投保短期出口信用综合保险金额	40,284,038.43		1年以内		向中国出口信用保险公司投保短期出口信用综合保险金额,无回收风险
合 计	40,284,038.43				

注：该部分金额为单项金额低于 800 万的 25 家客户的合计数。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	139,431,490.43	69.27	166,335,219.76	70.37
1 至 2 年	61,861,997.14	30.73	70,046,833.38	29.63
合 计	201,293,487.57	100	236,382,053.14	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
山东锐驰机械有限公司	81,941,893.04	40.71
第二名	6,163,310.00	3.06
第三名	6,111,420.00	3.04
第四名	5,060,632.30	2.51
第五名	4,494,797.12	2.23
合 计	103,772,052.46	51.55

#### 5、应收股利

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	118,800.00	
合 计	118,800.00	

## 6、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

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	13,675,256.87	9.99			13,675,256.87
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	123,131,247.71	90.01	49,787,679.52	40.43	73,343,568.19
合计	136,806,504.58	100	49,787,679.52	36.39	87,018,825.06

单位：元

类别	期初余额				
	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	21,139,785.27	12.76			21,139,785.27
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,488,043.35	87.24	49,678,622.50	34.38	94,809,420.85
合计	165,627,828.62	100	49,678,622.50	29.99	115,949,206.12

### (2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
出口退税	13,675,256.87	0	0	无回收风险
合计	13,675,256.87		--	--

### (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内小计	47,392,516.70	2,085,653.33	5
1至2年	21,301,445.00	3,191,630.79	15
2至3年	9,713,359.26	2,731,572.95	30
3年以上	8,392,638.20	5,447,533.90	64.91
3至4年	4,221,922.21	2,110,961.11	50
4至5年	4,170,715.99	3,336,572.79	80
5年以上	36,331,288.55	36,331,288.55	100
合计	123,131,247.71	49,787,679.52	

(4) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

(5) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 109,057.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(7) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	13,675,256.87	21,139,785.27
备用金	6,311,472.46	5,048,680.40
保证金	11,438,317.98	11,159,362.06
押金	275,457.11	2,365,759.90
往来款及其他	105,106,000.16	125,914,240.99
合计	136,806,504.58	165,627,828.62

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	13,675,256.87	1年以内	9.99	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中航国际凯融有限公司	代缴税款	6,195,649.99	1-2年	4.53	929,347.50
山东山推机械有限公司	往来款	5,519,261.75	1年以内	4.03	275,963.09
长白朝鲜族自治县江公 法务咨询代理事务所	咨询费	1,500,000.00	1年以内	1.10	75,000.00
KSA Dealer - Bugshan - Duty and	代缴关税	1,324,618.63	1-2年	0.97	193,148.69
合计	--	28,214,787.24	--	20.62	1,473,459.28

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	570,645,054.27	71,390,232.37	499,254,821.90	527,944,268.25	71,390,232.37	456,554,035.88
在产品	388,719,887.73	65,868,377.10	322,851,510.63	505,071,666.86	67,722,008.48	437,349,658.38
库存商品	590,908,071.08	33,965,552.04	556,942,519.04	665,131,827.43	38,875,683.10	626,256,144.33
合计	1,550,273,013.08	171,224,161.51	1,379,048,851.57	1,698,147,762.54	177,987,923.95	1,520,159,838.59

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	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	71,390,232.37					71,390,232.37
在产品	67,722,008.48			1,853,631.38		65,868,377.10
库存商品	38,875,683.10			4,910,131.06		33,965,552.04
合计	177,987,923.95			6,763,762.44		171,224,161.51

注 1：本期存货跌价的转销全部为存货实现销售所致。

## 8、其他流动资产

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
增值税进项税留抵	75,611,218.59	68,042,453.51
预缴企业所得税	3,352,766.50	6,907,080.18
预缴其他税费	1,676,555.31	1,494,680.42
合 计	80,640,540.40	76,444,214.11

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	208,409,829.10		208,409,829.10	209,017,719.52		209,017,719.52
按公允价值计量的	4,225,213.66		4,225,213.66	4,833,104.08		4,833,104.08
按成本计量的	204,184,615.44		204,184,615.44	204,184,615.44		204,184,615.44
合 计	208,409,829.10		208,409,829.10	209,017,719.52		209,017,719.52

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	865,672.00		865,672.00
公允价值	4,225,213.66		4,225,213.66
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,359,541.66		3,359,541.66

注：权益工具为母公司及子公司山推建友机械股份有限公司持有的交通银行股份有限公司股票。

## (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
中地海外汉盛（北京）贸易有限责任公司	13,829,500.00			13,829,500.00					8.50	
中国浦发机械工业股份有限公司	216,720.00			216,720.00					0.10	
山重融资租赁有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00					19.57	
山东重工印度公司	2,584,720.00			2,584,720.00					3.34	
山重（南非）租赁有限公司	53,675.44			53,675.44					10.00	
山东中建西部建设有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00					15.00	
合计	204,184,615.44			204,184,615.44					--	

## 10、持有至到期投资

 适用  不适用

## 11、长期应收款

 适用  不适用

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
小松山推工程机械有限公司	272,605,794.04			20,887,604.53						293,493,398.57	
中航国际北京-山推（东非）公司	8,395,971.56			2,104,149.23						10,500,120.79	
山东重工集团财务有限公司	237,468,864.87			14,740,787.04						252,209,651.91	
山东锐驰机械有限公司	6,878,623.71			-303,572.78						6,575,050.93	
四川西建山推物流有限公司	6,483,671.96			449,914.49						6,933,586.45	
北京盛天弘成套设备有限责任公司	7,792,013.55			27,918.52						7,819,932.07	
小 计	539,624,939.69			37,906,801.03						577,531,740.72	
合 计	539,624,939.69			37,906,801.03						577,531,740.72	

### 13、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	54,427,588.28			54,427,588.28
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	54,427,588.28			54,427,588.28
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	33,349,515.84			33,349,515.84
2. 本期增加金额	1,223,203.22			1,223,203.22
(1) 计提或摊销	1,223,203.22			1,223,203.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	34,572,719.06			34,572,719.06
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,854,869.22			19,854,869.22
2. 期初账面价值	21,078,072.44			21,078,072.44

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产情况

单位：元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,604,438,910.74	2,059,012,263.73	42,619,875.10	54,416,133.46	45,972,502.61	3,806,459,685.64
2. 本期增加金额	7,346,874.31	16,997,887.26	3,171,503.27	551,472.19	1,750,240.34	29,817,977.37
(1) 购置		574,770.88	3,171,503.27			3,746,274.15
(2) 在建工程转入	7,346,874.31	16,423,116.38		551,472.19	1,750,240.34	26,071,703.22
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		64,785,802.68	7,599,648.13	4,237,042.38	571,836.15	77,194,329.34
(1) 处置或报废		64,785,802.68	7,599,648.13	4,237,042.38	571,836.15	77,194,329.34
4. 本期折算变动	1,255,651.30	49,619.19	-6,866.03	126,607.62	-119,003.49	1,306,008.59
5. 期末余额	1,613,041,436.35	2,011,273,967.50	38,184,864.21	50,857,170.89	47,031,903.31	3,760,389,342.26
二、累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
1.期初余额	339,660,101.54	957,979,298.32	23,530,079.24	42,446,378.41	42,049,721.92	1,405,665,579.43
2.本期增加金额	33,611,216.67	73,013,252.22	3,864,279.81	4,058,363.69	8,539,315.16	123,086,427.55
(1) 计提	33,611,216.67	73,013,252.22	3,864,279.81	4,058,363.69	8,539,315.16	123,086,427.55
3.本期减少金额		36,790,180.17	5,135,617.40	4,164,316.80	397,316.74	46,487,431.11
(1) 处置或报废		36,790,180.17	5,135,617.40	4,164,316.80	397,316.74	46,487,431.11
4.本期折算变动	26,220.40	4,835.39	-47,762.02	-13,039.40	-132,775.44	-162,521.07
5.期末余额	373,297,538.61	994,207,205.76	22,210,979.63	42,327,385.90	50,058,944.90	1,482,102,054.80
三、减值准备						
1.期初余额	15,589,748.03	14,678,183.32	238,621.62	1,966,246.92		32,472,799.89
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	15,589,748.03	14,678,183.32	238,621.62	1,966,246.92		32,472,799.89
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,224,154,149.71	1,002,388,578.42	15,735,262.96	6,563,538.07	-3,027,041.59	2,245,814,487.57
2.期初账面价值	1,249,189,061.17	1,086,354,782.09	18,851,174.24	10,003,508.13	3,922,780.69	2,368,321,306.32

(2) 暂时闲置的固定资产情况：  适用  不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：  适用  不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：  适用  不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

单位：元

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	233,710,887.21	房产证正在办理中

(6) 其他说明

注 1：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 354,057,839.71 元；

注 2：期末未办妥产权证明的固定资产原值 303,682,994.15 元，全部为房屋建筑物，房产证正在办理中；

15、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
重工科技园项目	7,736,921.24		7,736,921.24	6,659,073.82		6,659,073.82
欧亚陀四期厂房项目	20,917,260.98		20,917,260.98	19,119,398.18		19,119,398.18
结构件二期项目				359,027.00		359,027.00
楚天日工合资新工厂项目	14,179,342.93		14,179,342.93	1,871,508.75		1,871,508.75
抚起项目	93,284,546.80		93,284,546.80	84,641,810.98		84,641,810.98
信息化提升项目	17,582,258.14		17,582,258.14	14,041,715.28		14,041,715.28

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
喀什项目	4,533,477.31		4,533,477.31	4,580,202.59		4,580,202.59
研发中心项目	58,312,796.12		58,312,796.12	54,901,470.41		54,901,470.41
其他零星工程	34,117,791.09		34,117,791.09	53,947,901.52		53,947,901.52
合 计	250,664,394.61		250,664,394.61	240,122,108.53		240,122,108.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程 进度	利息资本化累 计金额	本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
研发中心项目	28,000.00 万	54,901,470.41	3,411,325.71			58,312,796.12	54.49		681,316.90			其他
山推重工科技园	12,992.94 万	6,659,073.82	1,269,590.16	191,742.74		7,736,921.24	80.48	-				其他
抚起产业园项目	31,599.00 万	84,641,810.98	8,642,735.82			93,284,546.80	86.11		10,167,464.92			其他
合 计	72,591.94 万	146,202,355.21	13,323,651.69	191,742.74		159,334,264.16	-		10,848,781.82			-

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

## 16、固定资产清理

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
房屋及地面建筑物	71,511,137.43	71,511,137.43
机器设备	5,726,246.69	3,193,522.21
合 计	77,237,384.12	74,704,659.64

其他说明：(1)公司位于济宁高新技术产业开发区内已建成投产的山推重工事业园道路机械联合厂房、金属成型第二工厂厂房因山东省田庄煤矿5602工作面开采(煤炭)造成不同程度毁损，公司将山推道路机械有限公司实施了整体搬迁，公司已起诉田庄煤矿(详见本“附注(十一)承诺及或有事项”)，原厂房处于闲置并已封存，公司2013年将相关房屋及地面建筑物转入固定资产清理。

(2)机器设备为本期已报废但尚未清理完成的资产。

## 17、无形资产

(1)无形资产情况

单位：元

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	730,483,976.31	10,688,978.12	84,737,334.87	73,134,807.10	899,045,096.40
2. 本期增加金额				4,482,161.56	4,482,161.56
(1) 购置				4,482,161.56	4,482,161.56
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 本期折算变动	11,703.31				11,703.31
5. 期末余额	730,495,679.62	10,688,978.12	84,737,334.87	77,616,968.66	903,538,961.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	70,567,384.93	4,909,512.53	72,753,029.96	26,253,833.14	174,483,760.56
2. 本期增加金额	7,705,089.04	45,968.76	1,585,657.50	3,541,711.97	12,878,427.27
(1) 计提	7,705,089.04	45,968.76	1,585,657.50	3,541,711.97	12,878,427.27
3. 本期减少金额					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
(1) 处置					
4. 本期折算变动	3,531.72				3,531.72
5. 期末余额	78,276,005.69	4,955,481.29	74,338,687.46	29,795,545.11	187,365,719.55
三、减值准备					
1. 期初余额	2,993,800.00				2,993,800.00
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	2,993,800.00				2,993,800.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	649,225,873.93	5,733,496.83	10,398,647.41	47,821,423.55	713,179,441.72
2. 期初账面价值	656,922,791.38	5,779,465.59	11,984,304.91	46,880,973.96	721,567,535.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东山推物流有限公司	1,554,847.33			1,554,847.33
山推抚起机械有限公司	3,389,822.48			3,389,822.48
山推建友机械股份有限公司	11,589,632.89			11,589,632.89
合 计	16,534,302.70			16,534,302.70

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山推抚起机械有限公司	3,389,822.48			3,389,822.48
合 计	3,389,822.48			3,389,822.48

## 19、长期待摊费用

单位：元

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费用	316,396.55		48,619.26		267,777.29
合 计	316,396.55		48,619.26		267,777.29

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项 目	期末余额		期初余额	
	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
坏账准备	199,280,812.09	42,827,150.59	176,748,345.78	34,751,489.65
存货跌价准备	64,234,497.47	12,304,792.66	64,444,562.93	12,357,309.03
可弥补亏损	7,920,077.68	1,980,019.42	7,920,077.68	1,980,019.42
预计负债	7,984,352.70	1,260,988.79	7,350,993.92	1,102,649.09
应付利息	24,274,293.08	3,740,012.22	61,018,951.86	9,190,724.86
辞退福利	224,777,704.81	36,119,612.37	224,777,704.81	36,119,612.37
递延收益	45,168,333.33	6,775,250.00	48,156,666.67	7,223,500.00
未实现内部销售损益	13,575,902.19	2,573,492.80	14,427,102.19	2,701,172.80
合 计	587,215,973.35	107,581,318.85	604,844,405.84	105,426,477.22

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动累积影响	3,359,541.64	642,165.41	3,967,432.08	758,498.02
子公司净资产评估增值部分影响	75,836,246.60	18,959,061.65	77,608,345.20	19,402,086.30
合 计	79,195,788.24	19,601,227.06	81,575,777.28	20,160,584.32

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		107,581,318.85		105,426,477.22
递延所得税负债		19,601,227.06		20,160,584.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	189,363,830.49	196,671,412.62
可抵扣亏损	1,617,165,048.82	1,617,165,048.82
合 计	1,806,528,879.31	1,813,836,461.44

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年 份	期末金额	期初金额
2015		
2016	54,365,071.13	54,365,071.13
2017	129,172,182.93	129,172,182.93
2018	330,136,556.50	330,136,556.50
2019	202,981,896.27	202,981,896.27
2020	900,509,341.99	900,509,341.99
合 计	1,617,165,048.82	1,617,165,048.82

21、其他非流动资产

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
工程预付款	96,174,437.95	99,247,579.95
合 计	96,174,437.95	99,247,579.95

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	66,312,000.00	259,797,627.90
保证借款	200,000,000.00	400,000,000.00
信用借款	1,780,000,000.00	530,000,000.00
合 计	2,046,312,000.00	1,189,797,627.90

短期借款分类的说明：

注 1：期末质押借款子公司山东山推进出口工程机械有限公司以华夏银行定期存单质押借款 10,000,000.00 美元，折合人民币 66,312,000.00 元；

注 2：期末保证借款是公司以山东重工集团财务公司为保证人，向中国进出口银行青岛分行借款 200,000,000.00 元

注 3：期末信用借款 1,780,000,000.00 元，包括公司向山东重工集团财务有限公司借款 1,730,000,000.00 元；子公司山推抚起机械有限公司向中国银行借款 40,000,000.00 元；子公司山推建友机械股份有限公司向山东重工集团财务有限公司借 10,000,000.00 元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

### 23、应付票据

单位：元

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,800,000.00	14,950,000.00
银行承兑汇票	445,042,400.00	237,697,024.07
合 计	465,842,400.00	252,647,024.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,356,310,543.06	1,460,780,757.64
1 年以上	427,693,620.73	300,975,912.78
合 计	1,784,004,163.79	1,761,756,670.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东金成机械有限公司	24,941,717.81	待付材料采购款
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	13,392,370.00	待付材料采购款
济宁锐博工程机械有限公司	8,692,553.34	待付材料采购款
江苏南凤机械制造有限公司	7,225,863.80	待付材料采购款
乳山市振兴铸钢有限公司	4,759,199.45	待付材料采购款
合 计	59,011,704.40	--

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	90,528,130.92	128,359,824.23
1 年以上	86,553,213.49	63,519,034.24
合 计	177,081,344.41	191,878,858.47

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
Pbvfa Bariven	11,883,272.39	预收货款
STCOFOMA INTERNATIONAL LTD	6,691,202.99	预收货款
SARL SCOPE	3,256,197.18	预收货款
福建山推机械设备有限公司	1,956,543.00	预收货款
哈尔滨华利机械设备有限公司	1,659,115.08	预收货款
合 计	25,446,330.64	--

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,044,387.02	203,353,088.05	204,741,180.68	38,656,294.39

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	447,650.17	31,301,566.37	31,424,689.20	324,527.34
三、辞退福利	44,378,665.65	14,493,533.32	39,075,475.27	19,796,723.70
合 计	84,870,702.84	249,148,187.74	275,241,345.15	58,777,545.43

(2) 短期薪酬列示

单位： 元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,906,536.05	157,788,047.74	161,561,287.54	16,133,296.25
2、职工福利费	1,886,009.00	7,413,974.35	7,714,423.35	1,585,560.00
3、社会保险费	164,723.20	13,500,950.56	13,576,876.76	88,797.00
其中：医疗保险费	75,201.95	11,272,092.00	11,313,832.75	33,461.20
工伤保险费	45,124.64	1,345,108.42	1,351,845.68	38,387.38
生育保险费	44,396.61	883,750.14	911,198.33	16,948.42
4、住房公积金	932,154.81	19,974,157.88	19,073,575.75	1,832,736.94
5、工会经费和职工教育经费	17,154,963.96	2,688,686.31	825,788.08	19,017,862.19
6、其他		1,987,271.21	1,989,229.20	-1,957.99
合 计	40,044,387.02	203,353,088.05	204,741,180.68	38,656,294.39

(3) 设定提存计划列示

单位： 元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	407,052.92	29,651,118.20	29,765,757.38	292,413.74
2、失业保险费	40,597.25	1,650,448.17	1,658,931.82	32,113.60
合 计	447,650.17	31,301,566.37	31,424,689.20	324,527.34

27、应交税费

单位： 元

项 目	期末余额	期初余额
增值税	6,387,433.09	689,561.63
营业税	600.00	301,240.53
企业所得税	8,822,624.33	8,080,338.74
城市维护建设税	390,831.63	210,208.63

项 目	期末余额	期初余额
房产税	3,114,469.39	2,489,603.85
土地使用税	4,689,510.95	4,925,146.37
个人所得税	288,620.57	815,818.93
印花税	171,183.87	313,926.04
教育费附加	1,968,078.14	1,850,043.51
其他税费	773,041.42	719,138.33
合 计	26,606,393.39	20,395,026.56

## 28、应付利息

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,074,991.76	1,780,833.73
企业债券利息	22,317,610.52	59,672,131.08
短期借款应付利息	1,956,682.56	2,262,723.57
合 计	26,349,284.84	63,715,688.38

## 29、应付股利

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	386,753.60	386,753.60
合 计	386,753.60	386,753.60

注：应付股利为子公司山推建友机械股份有限公司的应付普通股股利。

## 30、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
代收代付款	1,768,663.42	2,907,435.90
保证金	238,600.00	453,155.23
押金	3,516,732.59	3,669,776.38
购买股权款	8,000,000.00	8,000,000.00
往来款及其他	76,625,261.90	78,145,498.89
合 计	90,149,257.91	93,175,866.40

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东省田庄煤矿	20,000,000.00	预收恢复生产资金
辽宁弘晟实业集团有限公司	8,000,000.00	尚未支付的购买股权款
合 计	28,000,000.00	--

## 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		1,000,000,000.00
合 计		1,000,000,000.00

注：期初一年内到期的应付债券为公司2011年1月27日发行的2011年第一期中期票据，并于2016年1月28日到期后偿还。

## 32、其他流动负债

报告期末无其他流动负债。

## 33、长期借款

长期借款分类

单位：元

项 目	期末余额	期初余额	利 率
质押借款	312,580,000.00	358,040,000.00	6.78%
合 计	312,580,000.00	358,040,000.00	

注：期末抵押借款是子公司山推抚起机械有限公司以抚开国用【2011】第080号、抚开国用【2011】第081号、抚开国用【2011】第176号土地及部分房产抵押借款。

## 34、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
中期票据	500,000,000.00	500,000,000.00
合 计	500,000,000.00	500,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初金额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他转出	期末金额
山推工程机械股份有限公司 2012 年第一期中期票据	5 亿元	2012 年 8 月 23 日	5 年	5 亿元	5 亿元		2,630 万元				5 亿元
合 计	--	--	--	5 亿元	5 亿元		2,630 万元				5 亿元

### 35、长期应付款

报告期末无长期应付款。

### 36、长期应付职工薪酬

#### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项 目	期末余额	期初余额
辞退福利	181,477,443.61	181,477,443.61
合 计	181,477,443.61	181,477,443.61

### 37、专项应付款

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技改资金专项拨款	5,950,701.51			5,950,701.51	
国资委省管企业科技创新专项资金拨款	10,000,000.00			10,000,000.00	
科技支撑计划工程机械课题技术开发	4,777,300.00	1,230,000.00		6,007,300.00	
2012 年企业技术创新能力建设专项资金拨款	3,000,000.00			3,000,000.00	
863 项目专项拨款	3,016,200.00			3,016,200.00	
整机测试分析中心项目	1,500,000.00			1,500,000.00	
2013 重点行业发展专项资金	1,400,000.00			1,400,000.00	

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
创新平台专项资金	5,000,000.00			5,000,000.00	
重点产品扶持基金	1,000,000.00			1,000,000.00	
工程机械双变全生命周期设计关键技术研究与样机研制课题	540,000.00			540,000.00	
火炬计划-2014GH720804 工程机械整机测试分析中心建设项目资金	500,000.00			500,000.00	
企业高层次人才引进优惠政策资金	1,239,700.00		1,204,200.00	35,500.00	
济南市 2015 年科学技术发展计划第九批项目社会民生重大专项资金	1,800,000.00			1,800,000.00	
节能环保型推土机关键技术研究与应用		2,000,000.00	600,000.00	1,400,000.00	
工程机械智能远程信息诊断与服务系统关键技术研究与应用		200,000.00	70,000.00	130,000.00	
合 计	39,723,901.51	3,430,000.00	1,874,200.00	41,279,701.51	--

### 38、预计负债

单位： 元

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,984,352.70	7,870,503.13	计提和使用
合 计	7,984,352.70	7,870,503.13	--

### 39、递延收益

单位： 元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	140,802,845.16		4,778,280.64	136,024,564.52	与资产相关的政府补助
合 计	140,802,845.16		4,778,280.64	136,024,564.52	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
重点产业振兴和技术改造项目	3,240,000.00		405,000.00		2,835,000.00	与资产相关
山推抚顺产业园项目	91,615,333.29		1,761,833.34		89,853,499.95	与资产相关
重工二期企业发展项目	4,500,000.00		83,333.34		4,416,666.66	与资产相关
2012年第二批科技成果转化项目	14,000,000.00		1,000,000.00		13,000,000.00	与资产相关
	12,000,000.00		750,000.00		11,250,000.00	与资产相关
	14,416,666.67		750,000.00		13,666,666.67	与资产相关
基础设施建设扶持基金	1,030,845.20		28,113.96		1,002,731.24	与资产相关
合计	140,802,845.16		4,778,280.64		136,024,564.52	--

#### 40、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,240,787,611.00						1,240,787,611.00

#### 41、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,173,470,746.28	69.08		1,173,470,746.28
其他资本公积	16,593,516.47			16,593,516.47
合计	1,190,064,262.75	69.08		1,190,064,331.83

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：中国结算有限责任公司深圳分公司返还零碎股历史股息69.08元，并于2016年2月17日到账，该零碎股息计入资本公积科目。

#### 42、其他综合收益

单位：元

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
以后将重分类进损益的 其他综合收益	-54,912,716.52	125,654.11		-116,332.61	334,409.45	-92,422.73	-54,578,307.07
可供出售金融资产公允 价值变动损益	2,198,118.58	-607,890.42		-116,332.61	-399,135.08	-92,422.73	1,798,983.50
外币财务报表折算差额	-57,110,835.10	733,544.53			733,544.53		-56,377,290.57
其他综合收益合计	-54,912,716.52	125,654.11		-116,332.61	334,409.45	-92,422.73	-54,578,307.07

#### 43、专项储备

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	19,276,164.05	5,229,554.27	3,384,258.06	21,121,460.26
合 计	19,276,164.05	5,229,554.27	3,384,258.06	21,121,460.26

#### 44、盈余公积

单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	397,552,609.09			397,552,609.09
合 计	397,552,609.09			397,552,609.09

#### 45、未分配利润

单位：元

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	387,081,222.02	1,262,602,979.58
调整后期初未分配利润	387,081,222.02	1,262,602,979.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,783,987.80	-875,521,757.56
期末未分配利润	400,865,209.82	387,081,222.02

#### 46、营业收入和营业成本

单位：元

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,089,785,590.16	1,746,802,925.67	2,004,856,238.22	1,882,214,752.34
其他业务	292,549,649.31	265,467,927.22	283,278,840.94	264,193,205.73
合 计	2,382,335,239.47	2,012,270,852.89	2,288,135,079.16	2,146,407,958.07

#### 47、营业税金及附加

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	913,141.40	1,065,793.62
城市维护建设税	7,621,219.98	4,730,827.28
教育费附加	5,433,352.31	3,363,620.74
其他	1,103,949.25	405,651.86
合 计	15,071,662.94	9,565,893.50

#### 48、销售费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,597,438.09	37,691,938.72
差旅费	10,207,426.97	6,642,483.77
运输费	22,652,069.28	26,270,510.14
包装费	1,544,818.33	2,538,440.08
展览费	1,671,194.91	6,916,544.50
广告费	1,340,918.67	4,513,468.83
销售服务费	39,301,693.17	54,667,158.08
业务招待费	1,764,007.83	1,830,268.63
修理费	4,533,341.63	1,020,741.55
其他	4,985,220.58	6,583,734.38
合 计	118,598,129.46	148,675,288.68

#### 49、管理费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	84,049,039.98	120,456,668.80
技术开发费	75,647,975.06	77,713,236.10
办公费	3,501,844.94	3,315,609.83
折旧摊销费	19,274,632.01	17,610,396.73
税费	21,866,838.81	16,145,156.86
差旅费	1,292,314.45	2,104,501.60
租赁费	6,074,699.75	3,394,578.19
修理费	2,355,576.73	2,577,389.86
业务招待费	1,554,656.01	3,273,148.92
咨询审计费	4,542,665.22	1,654,172.66
运输费	826,558.70	2,795,527.01
水电费	1,627,113.63	3,143,663.41
警卫消防费	2,236,602.21	3,057,004.22
设施绿化费	1,322,594.01	1,048,389.54
出国人员经费	344,570.50	3,518,232.62
三包损失	1,165,476.49	1,716,293.47
安全生产费	2,176,990.44	3,357,645.75
其他	14,789,921.20	8,636,873.90
合 计	244,650,070.14	275,518,489.47

#### 50、财务费用

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	74,201,599.65	90,933,609.08
减：利息收入	13,032,163.73	8,621,296.76

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失	3,882,586.78	4,134,290.50
减:汇兑收益	16,881,518.19	6,134,313.63
其他	3,725,084.26	6,653,306.40
合 计	51,895,588.77	86,965,595.59

### 51、资产减值损失

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
1、坏账损失	22,511,388.20	25,659,221.16
2、存货跌价损失		-1,800.00
合 计	22,511,388.20	25,657,421.16

### 52、投资收益

单位：元

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	37,906,801.03	18,804,333.71
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	118,800.00	
合 计	38,025,601.03	18,804,333.71

### 53、营业外收入

单位：元

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	2,426,731.92	483,158.35	2,426,731.92
其中：固定资产处置利得	2,426,731.92	483,158.35	2,426,731.92
债务重组利得	8,886,652.71	5,730,756.74	8,886,652.71
政府补助	39,061,775.64	9,577,874.63	39,061,775.64
其他	704,229.59	613,499.64	704,229.59
合 计	51,079,389.86	16,405,289.36	51,079,389.86

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重点产业振兴和技术改造项目	济宁财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	405,000.00	405,000.00	与资产相关
重工二期企业发展项目	济宁市财政局开发区分局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	83,333.34	83,333.33	与资产相关
抚起机械产业园项目扶持资金	抚顺经济开发区计委会、抚顺经济开发区旧区改造工程建设指挥部	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,761,833.34	1,761,833.34	与资产相关
2012年第二批科技成果转化项目	济宁市财政集中支付核算中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
	济宁市财政集中支付核算中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	750,000.00	750,000.00	与资产相关
	济宁市财政集中支付核算中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	750,000.00		与资产相关
高端液压缸生产项目	泰安高新技术产业开发区财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		20,000.00	与资产相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
基础设施建设扶持资金	英吉沙工业园区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	28,113.96	28,113.96	与资产相关
高新区财政分局国家重大科技成果转化资金-第三批扶持资金	英吉沙工业园区管理委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		100,000.00	与资产相关
省属企业节能减排奖励	山东省财政厅	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否		4,000,000.00	与收益相关
济宁市财政局开发区分局专利资助	济宁市财政集中支付核算中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		184,100.00	与收益相关
专利特别奖	济宁市财政局开发区分局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		1,090,000.00	与收益相关
济宁市社会保险事业局稳岗补贴	济宁市社会保险事业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	1,827,900.00		与收益相关
困难企业军转干部解困资金	济宁市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国	否	否	8,400.00		与收益相关

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
			家级政策规定依法取得)					
济宁市财政局开发区分局 2014 年度科技创新奖	济宁市财政局开发区分局	奖励	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	否	否	510,000.00		与收益相关
济宁市财政局开发区分局第三批 511 人才扶持资金	济宁市财政局开发区分局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	180,000.00		与收益相关
济宁市财政局开发区分局专利创造资助款	济宁市财政局开发区分局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	28,440.00		与收益相关
产业发展基金	济宁新欣创业投资有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	31,700,000.00		与收益相关
市直稳岗补贴	济宁市社会保险事业局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	2,600.00		与收益相关
其他						26,155.00	155,494.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	39,061,775.64	9,577,874.63	--

注1：本期递延收益摊销确认营业外收入共计4,750,166.68元；

注2：本期公司根据济人社发【2015】57号取得济宁市社会保险事业局拨付的稳岗补贴1,827,900.00元；

注3：本期公司根据济高新委【2015】10号、济高新委（2015）9号、济高新管发（2015）7号、济高新委（2015）8号取得济宁市财政局开发区分局2014年度科技创新奖励510,000.00元；

注4：本期公司根据济财教指【2015】75号取得济宁市财政局开发区分局拨付的第三批511人才扶持资金180,000.00元；

注5：本期公司根据济知发【2015】24号取得济宁市财政局开发区分局拨付的专利创造资助款28,440.00元；

注6：本期公司根据济高新技改字【2016】1号取得济宁市高新区国有公司济宁新欣创业投资有限公司拨付的31,700,000.00元。

#### 54、营业外支出

单位：元

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	3,012,089.97	4,850,141.43	3,012,089.97
其中：固定资产处置损失	3,012,089.97	4,850,141.43	3,012,089.97
债务重组损失	171,006.05	173,066.80	171,006.05
其他	175,744.25	408,216.34	175,744.25
合计	3,358,840.27	5,431,424.57	3,358,840.27

#### 55、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	972,332.06	-98,357.18
递延所得税费用	-2,597,866.28	-40,284,293.32
合计	-1,625,534.22	-40,382,650.50

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

项 目	本期发生额
利润总额	3,083,697.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	462,554.68
子公司适用不同税率的影响	-1,829,112.38
调整以前期间所得税的影响	
权益法核算的长期股权投资投资收益的影响	-5,899,226.93
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,711,649.27
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	16,844,507.23
其他	423,694.78
所得税费用	-1,625,534.22

#### 56、其他综合收益

详见附注 42。

#### 57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	86,854,650.69	39,898,277.28
合 计	86,854,650.69	39,898,277.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	86,854,650.69	39,898,277.28
大额明细如下：		
利息收入	13,032,163.73	8,621,296.76
专项资金拨款及奖励	34,283,495.00	5,429,594.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	183,985,052.26	211,510,917.24
合 计	183,985,052.26	211,510,917.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

支付其他与经营活动有关的现金	183,985,052.26	211,510,917.24
大额明细如下：		
运输费	23,478,627.98	29,066,037.15
售后服务费	39,301,693.17	54,667,158.08
差旅费	11,844,311.92	8,746,985.37
技术开发费	18,484,050.03	12,246,582.52
办公费	3,501,844.94	4,088,101.59
租赁费	6,074,699.75	3,394,578.19
业务招待费	3,318,663.84	5,103,417.55
三包损失	1,165,476.49	4,799,584.72
包装费	2,630,292.78	2,538,440.08
广告费	1,340,918.67	4,513,468.83
修理费	6,888,918.36	3,598,131.41
审计咨询费	4,542,665.22	2,842,632.04
警卫消防费	2,236,602.21	3,057,004.22
展览费	1,671,194.91	6,916,544.50
水电费	10,964,930.79	11,604,722.97
保险费	867,591.47	2,323,694.90
安全生产费用	2,176,990.44	3,357,645.75

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00	9,070,000.00
合 计	0.00	9,070,000.00

(4) 收到的其他与投资活动有关的现金说明：

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	9,070,000.00
其中：		
收到政府项目补助款	0.00	9,070,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,430,069.08	
合 计	3,430,069.08	

(6) 收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	3,430,069.08	0.00
其中：		
专项资金拨款	3,430,000.00	0.00
股息返还	69.08	0.00

## 58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	4,709,231.91	-334,494,718.31
加：资产减值准备	22,511,388.20	25,657,421.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,309,630.77	131,886,489.00
无形资产摊销	12,878,427.27	11,856,103.70
长期待摊费用摊销	48,619.26	135,488.48
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）	585,358.05	4,366,983.08

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	61,202,668.24	90,933,609.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,025,601.03	-18,804,333.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,154,841.63	-40,243,804.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-559,357.26	-236,211.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	147,874,749.46	303,585,222.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-391,886,542.52	58,395,661.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	123,856,917.09	-63,952,218.08
经营活动产生的现金流量净额	65,350,647.81	169,085,692.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	722,824,310.41	1,148,000,648.24
减：现金的期初余额	969,520,083.21	1,289,626,896.08
现金及现金等价物净增加额	-246,695,772.80	-141,626,247.84

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额：无

(3) 本期收到其他投资方增资的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	722,824,310.41	969,520,083.21
其中：库存现金	570,148.48	381,256.23
可随时用于支付的银行存款	524,111,647.02	770,811,317.61
可随时用于支付的其他货币资金	198,142,514.91	198,327,509.37
二、期末现金及现金等价物余额	722,824,310.41	969,520,083.21

59、所有者权益变动表项目注释：无。

60、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	67,704,552.00	质押借款
银行存款	4,328,210.00	法院冻结

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	65,443,484.00	承兑保证金
其他货币资金	34,550,000.00	按揭保证金
应收票据	50,181,022.00	保证金质押
房屋建筑物	147,938,021.89	抵押借款
土地使用权	29,292,940.29	抵押借款
合 计	399,438,230.18	--

## 61、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	175,821,389.49
其中：			
美 元	18,626,119.27	6.6312	123,171,756.42
欧 元	4,669,614.60	7.3750	34,416,940.64
港 币	77,734.98	0.8547	66,261.78
日 元	9,865.87	0.0645	636.26
兰 特	9,213,362.92	0.4490	4,125,353.07
迪拉姆	7,193,562.59	1.8119	12,998,048.25
卢 布	3,804,560.61	0.1041	396,054.76
新加坡元	75,999.59	4.9239	373,178.94
雷亚尔	79,514.87	1.8365	144,454.82
赛地	76,667.27	1.6834	128,704.55
应收账款	--	--	622,724,098.90
其中：			
迪拉姆	14,998,843.71	1.8119	27,176,404.92
美 元	87,309,624.62	6.6312	578,967,582.77
兰 特	4,904,268.31	0.4490	2,202,016.47
卢 布	37,840,132.66	0.1041	3,939,157.81
塞 地	6,201,103.08	1.6834	10,438,936.93

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
预付账款			7,644,629.99
其中：			
美 元	960,768.53	6.6312	6,371,048.26
兰 特	335,191.96	0.4490	150,501.19
迪拉姆	619,835.83	1.8119	1,123,080.54
其他应收款			2,680,410.02
其中：			
兰 特	2,216.08	0.4490	995.02
迪拉姆	1,098,761.05	1.8119	1,990,845.15
美 元	245.46	6.6312	1,627.69
塞 地	2,830.89	1.6834	4,765.52
雷亚尔	371,454.75	1.8365	682,176.64
应付账款			4,493,351.70
其中：			
兰 特	48,566.26	0.4490	21,806.25
卢 布	1,013,302.40	0.1041	105,484.78
迪拉姆	2,409,658.74	1.8119	4,366,060.67
预收账款			94,805,121.38
其中：			
美 元	13,910,861.79	6.6312	92,245,706.72
兰 特	87,899.62	0.4490	39,466.93
迪拉姆	1,192,008.00	1.8119	2,159,799.30
塞 地	213,941.09	1.6834	360,148.43
其他应付款			135,086.73
其中：			
塞 地	8,064.20	1.6834	13,575.28
迪拉姆	67,063.00	1.8119	121,511.45
短期借款			66,312,000.00
其中：			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美 元	10,000,000.00	6.6312	66,312,000.00

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
山推（香港）控股有限公司	香港	人民币	经营所处经济环境
佰润国际有限公司	香港	人民币	经营所处经济环境
山推南非公司	南非	美元	经营所处经济环境
山推迪拜公司	迪拜	迪拉姆	经营所处经济环境
山推北美公司	美国	美元	经营所处经济环境
山推新加坡公司	新加坡	新加坡元	经营所处经济环境
山推俄罗斯公司	俄罗斯	卢布	经营所处经济环境
山推巴西公司	巴西	雷亚尔	经营所处经济环境
山推加纳公司	加纳	塞地	经营所处经济环境

## 六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无。

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、处置子公司：

与上年同期相比，本期减少合并单位 1 家，为山东锐驰机械有限公司，系由于其他投资方对其增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能施加重大影响，不再纳入本公司合并范围。

5、其他原因的合并范围变动：无

6、其他：无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (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	
山东山推工程机械进出口有限公司	山东济宁	山东济宁	商贸	100		设立
山东山推工程机械结构件有限公司	山东济宁	山东济宁	工业加工	60		设立
山东山推欧亚陀机械有限公司	山东济宁	山东济宁	工业加工	75		设立
山东山推工程机械事业园有限公司	山东济宁	山东济宁	工业加工	79.26		设立
山推铸钢有限公司	山东济宁	山东济宁	工业加工	100		设立
山推道路机械有限公司	山东济宁	山东济宁	工业加工	100		设立
山推投资有限公司	山东济宁	山东济宁	投资	100		设立
山推（香港）控股有限公司	香港	香港	商贸		100	设立
山推南非公司	南非	南非	商贸		100	设立
山推迪拜公司	迪拜	迪拜	商贸		100	设立
山推北美公司	美国	美国	商贸		100	设立
山推新加坡公司	新加坡	新加坡	商贸		100	设立

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	
山推俄罗斯公司	俄罗斯	俄罗斯	商贸		100	设立
山推巴西公司	巴西	巴西	商贸		100	设立
山推加纳公司	加纳	加纳	商贸		100	设立
佰润国际有限公司	香港	香港	商贸		100	设立
山推尧矿工程机械有限公司	新疆英吉沙县	新疆英吉沙县	工业生产		51	设立
山东山推后市场服务有限公司	山东济宁	山东济宁	商贸		100	设立
山推楚天工程机械有限公司	湖北武汉	湖北武汉	工业加工	24.475	68.65	非同一控制下企业合并
武汉山推楚天成套设备有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商贸		100	设立
湖北楚新科技发展有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商贸		100	设立
山东山推物流有限公司	山东济宁	山东济宁	交通运输		100	非同一控制下企业合并
山推抚起机械有限公司	辽宁抚顺	辽宁抚顺	工业加工		70	非同一控制下企业合并
山推抚起（沈阳）销售有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	技术开发设计		100	设立
山东彩桥驾驶室有限公司	山东济宁	山东济宁	工业生产	100		非同一控制下企业合并
山推建友机械股份有限公司	山东济南	山东济南	工业生产		51	非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东山推工程机械结构件有限公司	40	117,123.56		2,212,752.85
山东山推欧亚陀机械有限公司	25	463,477.15		49,961,900.67
山推楚天工程机械有限公司	6.875	-2,956,539.09		-6,558,065.55
山推抚起机械有限公司	30	-9,281,360.89		-1,779,044.59
山推建友机械股份有限公司	49	3,098,192.60		220,620,020.11

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
山东山推工程机械结构件有限公司	16,119.88	7,448.23	23,568.11	23,014.92		23,014.92	17,402.61	8,501.55	25,904.16	25,397.23		25,397.23
山东山推欧亚陀机械有限公司	35,216.51	7,161.06	42,377.56	22,309.61	83.19	22,392.80	30,882.87	7,364.16	38,247.03	18,485.48	83.19	18,568.67
山推楚天工程机械有限公司	46,124.84	36,995.73	83,120.57	92,659.58		92,659.58	52,404.69	36,522.47	88,927.16	94,183.53		94,183.53
山推抚起机械有限公司	20,879.41	55,485.26	76,364.67	36,714.34	40,243.35	76,957.69	20,685.93	55,657.90	76,343.84	28,877.53	44,965.53	73,843.06
山推建友机械股份有限公司	42,278.58	25,343.42	67,622.00	18,718.46	3,879.04	22,597.51	37,098.15	25,763.48	62,861.63	14,516.47	3,929.63	18,446.11

单位：万元

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
山东山推工程机械结构件有限公司	10,122.05	29.28	29.28	564.76	10,346.68	-1,786.57	-1,786.57	-231.24
山东山推欧亚陀机械有限公司	15,299.33	185.39	185.39	-41.95	15,393.63	28.71	28.71	51.65
山推楚天工程机械有限公司	4,987.68	-4,300.42	-4,300.42	27,428.06	9,832.32	-4,168.26	-4,168.26	12,121.02
山推抚起机械有限公司	1,719.95	-3,093.79	-3,093.79	5,538.94	5,021.92	-2,353.74	-2,353.74	1,328.85
山推建友机械股份有限公司	16,644.18	632.28	613.42	966.45	13,828.35	-77.52	-43.98	-3,025.57

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
小松山推工程机械有限公司	山东济宁	山东济宁	工业生产	30.00		权益法核算的长期股权投资
山东重工集团财务有限公司	山东济南	山东济南	金融	20.00		权益法核算的长期股权投资
中航国际北京-山推（东非）公司	肯尼亚	肯尼亚	商贸	49.00		权益法核算的长期股权投资
山东锐驰机械有限公司	山东泰安	山东泰安	工业加工	12.26		权益法核算的长期股权投资

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川西建山推物流有限公司	四川成都	四川成都	商贸		21.00	权益法核算的长期股权投资
北京盛天弘成套设备有限责任公司	北京	北京	商贸		48.48	权益法核算的长期股权投资

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	小松山推工程机械有限公司	山东重工集团财务有限公司	中航国际北京-山推（东非）公司	山东锐驰机械有限公司	四川西建山推物流有限公司	北京盛天弘成套设备有限责任公司	小松山推工程机械有限公司	山东重工集团财务有限公司	中航国际北京-山推（东非）公司	山东锐驰机械有限公司	四川西建山推物流有限公司	北京盛天弘成套设备有限责任公司
流动资产	737,958,174.93	9,928,557,685.91	50,606,005.25	99,948,152.92	17,466,487.92	22,090,908.16	689,289,943.66	13,655,440,758.54	37,690,999.66	99,890,011.46	9,381,139.56	15,986,124.02
非流动资产	319,030,003.90	6,157,507,082.31	4,641,888.84	60,631,007.16	22,333,548.77	5,556.46	338,885,543.50	2,642,503,117.94	5,031,621.61	91,146,701.49	22,512,905.01	6,228,491.68
资产合计	1,056,988,178.83	16,086,064,768.22	55,247,894.09	160,579,160.08	39,800,036.69	22,096,464.62	1,028,175,487.16	16,297,943,876.48	42,722,621.27	191,036,712.95	31,894,044.57	22,214,615.70
流动负债	112,074,490.57	14,825,249,234.18	37,193,361.44	135,702,775.91	7,151,119.66	5,967,891.87	152,185,753.20	15,110,832,277.66	27,818,419.99	146,320,561.69	1,403,550.48	6,143,630.66
非流动负债	18,470,044.79	0.00	0.00	2,586,333.69	0.00	0.00	19,171,438.91			2,753,896.84		
负债合计	130,544,535.36	14,825,249,234.18	37,193,361.44	138,289,109.60	7,151,119.66	5,967,891.87	171,357,192.11	15,110,832,277.66	27,818,419.99	149,074,458.53	1,403,550.48	6,143,630.66
归属于母公司股东权益	926,443,643.47	1,260,815,534.04	18,054,532.65	22,290,050.48	32,648,917.03	16,128,572.75	856,818,295.05	1,187,111,598.82	14,904,201.30	41,962,254.42	30,490,494.09	16,070,985.04

项目	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额					
	小松山推工程机械有限公司	山东重工集团财务有限公司	中航国际北京-山推（东非）公司	山东锐驰机械有限公司	四川西建山推物流有限公司	北京盛天泓成套设备有限责任公司	小松山推工程机械有限公司	山东重工集团财务有限公司	中航国际北京-山推（东非）公司	山东锐驰机械有限公司	四川西建山推物流有限公司	北京盛天泓成套设备有限责任公司
按持股比例计算的净资产份额	277,933,093.04	252,163,106.81	8,846,721.00	2,732,760.19	6,856,272.58	7,819,132.07	257,045,488.51	237,422,319.76	7,303,058.64	5,146,250.88	6,403,003.76	7,791,213.55
对联营企业权益投资的账面价值	293,493,398.57	252,209,651.91	10,500,120.79	6,575,050.93	6,933,586.45	7,819,932.07	272,605,794.04	237,468,864.87	8,395,971.56	6,878,623.71	6,483,671.96	7,792,013.55
营业收入	710,393,942.09	154,023,897.62	30,128,364.43	15,485,221.09	19,575,468.11	1,171,502.19	611,924,221.61	116,710,681.81	38,223,933.10	13,775,248.99		
净利润	69,625,348.42	73,703,935.22	4,294,182.11	-2,475,316.17	2,142,449.94	57,587.71	19,235,465.83	56,923,117.26	3,365,450.00	-5,528,755.13		
综合收益总额	69,625,348.42	73,703,935.22	4,294,182.11	-2,475,316.17	2,142,449.94	57,587.71	19,235,465.83	56,923,117.26	3,365,450.00	-5,528,755.13		
本年度收到的来自联营企业的股利							16,866,159.90					

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息： 适用  不适用

(4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明  适用  不适用

(5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损： 适用  不适用

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺： 适用  不适用

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债： 适用  不适用

4、重要的共同经营： 适用  不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款和应付债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七的相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

### 1、信用风险

如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的损失，即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

### 2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要为外汇风险，外汇风险主要来源于以美元、迪拉姆、卢布等外币计价的金融工具，外币金融资产和金融负债折算成人民币的金额列示如五、（60）外币货币性项目所述。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）可供出售金融资产	4,225,213.66			4,225,213.66
（2）权益工具投资	4,225,213.66			4,225,213.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以证券交易市场2016年6月30日的收盘价作为确定依据。

## 3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项、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等。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
山东重工集团有限公司	山东济南	有限责任	30 亿	27.62%	27.62%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是山东省国有资产监督管理委员会。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（七）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注（七）。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
小松山推工程机械有限公司	联营企业
山东重工集团财务有限公司	联营企业
北京盛天弘成套设备有限责任公司	联营企业
山东锐驰机械有限公司	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
山东山推机械有限公司	同属母公司
山重建机有限公司	同属母公司
潍柴动力股份有限公司	实际控制人附属企业
潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	实际控制人附属企业
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	实际控制人附属企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	实际控制人附属企业
山重融资租赁有限公司	同属母公司
山东山推胜方工程机械有限公司	实际控制人附属企业
山东潍柴进出口有限公司	实际控制人附属企业
潍柴重机股份有限公司	实际控制人附属企业
陕西重型汽车有限公司	实际控制人附属企业
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	实际控制人附属企业
潍柴动力（青州）传控技术有限公司	实际控制人附属企业
山东沃林重工机械有限公司	实际控制人附属企业参股公司
山东重工印度有限公司	实际控制人附属企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
山东山推机械有限公司	采购商品	-131,623.93		否	82,679,174.66
山东沃林重工机械有限	采购商品	35,964,780.01	150,000,000.00	否	
山东锐驰机械有限公司	采购商品	6,218,728.73	30,000,000.00	否	
山重建机有限公司	采购商品	9,044,188.03	25,000,000.00	否	27,028,632.48
潍柴动力股份有限公司	采购商品	35,953,461.52	50,000,000.00	否	29,124,786.34
山东山推胜方工程机械有限公司	采购商品	3,767,519.43	15,000,000.00	否	3,486,343.85
潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司（潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司）	采购商品	1,859,829.06		否	1,006,410.25
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	采购商品	201,664.96		否	239,800.85
陕西重型汽车有限公司	采购商品			否	-4,216,581.23
潍柴动力（青州）传控技术有限公司	采购商品	3,179,733.06		否	2,606,969.85

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
小松山推工程机械公司	采购商品	147,823.31	100,000,000.00	否	434,426.86

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东山推机械有限公司	销售商品	432,280.63	43,161,323.41
山东沃林重工机械有限	销售商品	20,282,787.56	
山东锐驰机械有限公司	销售商品	149,303.00	
山重建机有限公司	销售商品	6,232,510.47	18,460,957.67
潍柴动力股份有限公司	销售商品	5,195.85	594,402.25
山东山推胜方工程机械有限公司	销售商品	106,350.12	120,172.14
潍柴动力（青州）传控技术有限公司	销售商品	64,735.54	21,383.06
山重融资租赁有限公司	销售商品		16,547,008.62
小松山推工程机械有限公司	销售商品	65,838,780.30	70,505,534.88

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东山推机械有限公司	济中国用(2002)080200002,03,05,06,07,09 号土地	2,500,000.00	2,500,000.00
山东山推机械有限公司	济中国用(2003)第 0802030153,155,157 号土地	1,000,000.00	1,000,000.00
山东山推机械有限公司	济中国用(2003)第 0802030159 号土地	230,000.00	230,000.00
山东山推机械有限公司	济中国用(2003)第 0802030156、158 号土地	0.00	240,000.00

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东重工集团财务有限公司	200,000,000.00	2016年03月31日	2017年03月10日	否

(5) 关联方资金拆借:无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况:无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,126,316.00	3,188,420.00

(8)其他关联交易

关联方存贷款业务情况

①存放关联方的货币资金

单位：元

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
银行存款	山东重工集团财务有限公司	338,623,439.20	594,146,004.70
合 计		338,623,439.20	594,146,004.70

②关联方贷款

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
短期借款	山东重工集团财务有限公司	1,740,000,000.00	662,000,000.00
合 计		1,740,000,000.00	662,000,000.00

## 6、关联方应收应付款项

(1)应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	小松山推工程机械有限公司	7,385,584.76	369,279.24	13,051,204.90	652,560.25
应收账款	山东山推机械有限公司	15,585,595.00	2,847,297.24	82,225.00	15,021.50
应收账款	山重建机有限公司	94,944,295.79	20,934,657.88	101,144,270.14	13,379,809.18

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东山推胜方工程机械有限公司	171,546.95	43,634.21	209,861.59	53,379.82
应收账款	山重融资租赁有限公司			3,543,549.83	177,177.49
应收账款	山东沃林重工机械有限公司	263,115.00	13,155.75	3,328.00	166.40
应收账款	山东锐驰机械有限公司	11,963.67	598.18	2,049,133.53	102,456.68
预付款项	山东山推机械有限公司	3,663,229.64			
预付款项	山东锐驰机械有限公司	81,941,893.04		84,261,937.52	
预付款项	潍柴动力股份有限公司	11,024,044.98		735,716.84	
预付款项	潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	136,877.00		123,994.00	
预付款项	山东沃林重工机械有限公司			4,564.26	
预付款项	山东山推胜方工程机械有限公司	4,564.26			
其他应收款	山东山推机械有限公司	5,519,261.75	275,963.09	12,058,539.54	602,926.98
其他应收款	山东沃林重工机械有限公司			535,008.67	26,750.43
其他应收款	山重融资租赁有限公司	796,201.00	39,810.05	677,600.00	33,880.00
合 计		221,448,172.84	24,524,395.64	218,480,933.82	15,044,128.73

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	山东山推机械有限公司	277,275.45	6,585,157.92
应付账款	山重建机有限公司	4,238,930.03	5,721,973.03
应付账款	潍柴（潍坊）中型柴油机有限公司	1,617,006.00	
应付账款	湖南株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	31,091.15	249,510.93
应付账款	山东山推胜方工程机械有限公司	13,552,169.66	10,930,961.60
应付账款	陕西重型汽车有限公司	299,680.00	299,680.00
应付账款	潍柴动力（青州）传控技术有限公司	5,473,116.01	3,484,800.15

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	潍柴动力股份有限公司	3,095,299.00	
应付账款	潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	-437.40	
应付账款	山东沃林重工机械有限公司	4,603,408.83	30,484,995.88
应付账款	山东锐驰机械有限公司	332,893.15	250,113.61
应付账款	北京盛天弘成套设备有限责任公司	98,500.00	
预收款项	小松山推工程机械有限公司	5,768.53	5,768.53
预收款项	山东山推机械有限公司		836.21
其他应付款	山东山推机械有限公司	30,140.00	30,140.00
其他应付款	山东沃林重工机械有限公司		1,100.00
其他应付款	山东山推胜方工程机械有限公司	1,097.28	
合 计		33,655,937.69	58,045,037.86

7、关联方承诺:无

8、其他:无

#### 十一、股份支付

1、股份支付总体情况:  适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况:  适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况:  适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况:  适用  不适用

5、其他:  适用  不适用

#### 十二、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1)本公司与合作银行签定《金融服务合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司的经销商开立银行承兑汇票，本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的各类工程机械，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，由本公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定帐户用于偿还承兑汇票款项。截至2016年6月

30日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为217,309,454元，其中光大银行28,493,650元，平安银行54,683,917.40元，华润银行134,131,886.60元。截止财务报告日尚未发生回购事项。

(2)根据本公司与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议，银行与本公司的经销商或客户签订按揭合同专项用于购买本公司各类工程机械。当经销商或客户在贷款期限内连续3个月未能按时、足额归还银行贷款本息及或贷款最后到期仍未能足额归还本息时或放款90天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，本公司承担回购义务。截至2016年6月30日，该协议项下贷款余额54,029,408.95元。其中光大银行48,049,708.95元，中信银行5,979,700.00元。其中光大银行存在逾期余额3,651,552.34元，尚未达到合同回购条件。

(3)根据本公司与租赁公司的《业务合作协议书》，租赁公司与本公司的终端客户签订融资租赁合同专项用于购买本公司各类工程机械。当客户在贷款期限内连续3个月未能按时、足额缴纳租金或租赁合同到期仍未能足额缴纳租金或部分租赁项目放款90天内未将抵押资料手续办理完毕并送达租赁公司的，本公司承担回购义务。截至2016年6月30日，公司与山重融资租赁有限公司开展的融资租赁业务余额217,881,052.30元，其中存在逾期余额64,962,058.33元，尚未达到合同回购条件。

(4)本公司与合作银行签定《金融服务合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于买方付息的商业承兑汇票贴现业务，本公司经销商利用上述协议项下的票据变现来实现将其出具的收款人为本公司的商业承兑汇票转化为现金以支付商业承兑汇票所附的合同价款，在商业承兑汇票贴现业务期间或到期时经销商不能按时支付利息或不能足额承兑汇票面额的，本公司按照协议规定向光大银行返还贴现资金。截至2016年6月30日止，商业承兑汇票贴现额为26,000,000.00元。截止财务报告日尚未发生返还事项。

(5)本公司与合作银行签定《金融服务合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于买方应付融资业务，本公司经销商利用上述协议项下的应付融资业务来实现提前支付本公司应收，在买方应付融资业务期间或到期时经销商不能按时支付利息或不能足额支付应付款的，本公司按照协议规定向中国银行返还所收货款。截至2016年6月30日止，买方应付融资业务余额为14,940,000.00元。截止财务报告日尚未发生返还事项。

## 2、或有事项

### (1)资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼：

2012年3月26日，公司位于济宁高新技术产业开发区内已建成投产的山推重工产业园道路机械联合厂房、金属成型第二工厂厂房因山东省田庄煤矿5602工作面开采（煤炭）造成不同程度毁损。2013年9月9日，公司已向山东省高级人民法院提起财产损害赔偿诉讼，诉讼请求金额合计32,453万元，公司于2013年9月27日收到山东省高级人民法院送达的《受理案件通知书》。2013年10月31日，进行第一次法庭审理。公司于2013年10月31日接到山东省高级人民法院转送本公司的上述诉讼被告山东省田庄煤矿的《民事反诉状》，山东省田庄煤矿（反诉人）于2013年10月24日向山东省高级人民法院反诉本公司（被反诉人）妨害其依法行使采矿权。山东省高级人民法院于2013年11月15日正式受理山东省田庄煤矿的反诉请求，公司于2013年11月18日收到山东省高级人民法院送达的《应诉通知书》、《举证通知书》。

2014年12月31日，公司收到山东省高级人民法院送达的就公司与山东省田庄煤矿发生财产损害赔偿纠纷一案的一审（2013）鲁民一初字第22号《民事判决书》。据判决书判定：1、山东省田庄煤矿于本判决生效之日起十日内赔偿山推股份土地重置价值损失人民币3,963.56万元；2、山东省田庄煤矿于本判决生效之日起十日内赔偿山推股份厂房等建筑物重建损失人民币17,330.17万元；3、山东省田庄煤矿于本判决生效之日起十日内赔偿山推股份停工停产损失人民币284.80万元；

公司于2015年1月26日收到山东省高级人民法院送达的山东省田庄煤矿所提交《民事上诉状》，山东省田庄煤矿不服山东省高级人民法院于2014年12月29日作出的（2013）鲁民一初字第22号《民事判决书》之判决结果，就公司与山东省田庄煤矿财产损害赔偿纠纷一案向最高人民法院提起上诉。

公司于2015年11月27日收到中华人民共和国最高人民法院（以下简称“最高院”）（2015）民一终字第112号《民事裁定书》。根据最高院送达的（2015）民一终字第112号《民事裁定书》，裁定：1、撤销山东省高级人民法院（2013）鲁民一初字第22号民事判决；2、本案发回山东省高级人民法院重审。

截止财务报告日，本案进入法院的重审程序，目前尚不能确定重审审理结果，对本期财务报表不构成影响。

(2)公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他：无

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无

#### 2、利润分配情况

无

#### 3、销售退回

无

#### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

### 十四、其他重要事项

#### 1、前期会计差错更正

(1)追溯重述法:无

(2)未来适用法:无

#### 2、债务重组

单位：元

债务重组对象	债务重组方式	债务重组利得	债务重组损失
供应商	以资产（现金）清偿债务	8,886,652.71	
客户	以资产（现金）清偿债务		171,006.05
合计		8,886,652.71	171,006.05

注：本期债务重组方式全部为以资产（现金）清偿债务，无债务转为资本、债券转为股份，无或有应付、或有应收金额。

3、资产置换:无

4、年金计划:无

5、终止经营:无

#### 6、分部信息

(1)报告分部的确定依据与会计政策

公司主营业务为工程机械制造，主要经营铲土运输机械、混凝土机械、压路机械及配件产品，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

(2) 报告分部的财务信息:无

(3) 公司无报告分部的, 或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的, 应说明原因: 不适用

(4) 其他说明: 无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十五、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

单位: 元

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合	674,151,696.79	37.85		
账龄分析法组合	1,106,779,528.21	62.15	91,914,736.81	8.30
组合小计	1,780,931,225.00	100	91,914,736.81	5.16
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,780,931,225.00	100	91,914,736.81	5.16

单位: 元

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合	575,787,073.81	40.81		
账龄分析法组合	834,973,093.91	59.19	79,196,333.47	9.48
组合小计	1,410,760,167.72	100	79,196,333.47	5.61
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,410,760,167.72	100	79,196,333.47	5.61

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:  适用  不适用

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用

单位：元

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
1 年以内小计	929,765,712.20	46,488,285.61	5
1 至 2 年	125,664,444.01	18,849,666.60	15
2 至 3 年	29,555,554.24	8,866,666.27	30
3 年以上	14,742,120.68	10,658,421.25	72.30
3 至 4 年	3,784,250.98	1,892,125.49	50
4 至 5 年	10,957,869.70	8,766,295.76	80
5 年以上	7,051,697.08	7,051,697.08	100
合 计	1,106,779,528.21	91,914,736.81	8.30

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款： 适用  不适用

④组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 12,718,403.34 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东山推工程机械进出口有限公司	557,748,000.12	31.32	
山东山推工程机械结构件有限公司	107,840,729.99	6.05	
山重建机有限公司	81,820,214.68	4.59	20,882,526.01
第四名	40,229,930.82	2.26	6,034,489.62
第五名	35,563,567.90	2.00	1,778,178.40
合 计	823,202,443.51	46.22	28,695,194.03

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	14,984,522.12	24.65		
账龄分析法组合	45,807,528.83	75.35	15,162,284.51	33.10
组合小计	60,792,050.95	100	15,162,284.51	24.94
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	60,792,050.95	100	15,162,284.51	24.94

单位：元

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	19,703,346.35	25.15		
账龄分析法组合	58,643,846.70	74.85	15,159,634.51	25.85
组合小计	78,347,193.05	100	15,159,634.51	19.35
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	78,347,193.05	100	15,159,634.51	19.35

① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内分项			
1 年以内小计	21,007,259.45	987,509.48	5
1 至 2 年	8,610,150.07	1,291,522.51	15
2 至 3 年	2,590,772.54	777,231.76	30

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	3,836,848.89	2,343,522.88	61.08
3 至 4 年	2,419,854.12	1,209,927.06	50
4 至 5 年	1,416,994.77	1,133,595.82	80
5 年以上	9,762,497.88	9,762,497.88	100
合 计	45,807,528.83	15,162,284.51	33.10

③ 确定该组合依据的说明：组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

④  适用  不适用

⑤ ④组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款： 适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,650.00 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,257,069.86	1,061,162.99
保证金	779,508.00	429,300.00
押金	209,710.00	199,710.00
往来款及其他	58,545,763.09	76,657,020.06
合 计	60,792,050.95	78,347,193.05

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山推铸钢有限公司	往来款	5,986,000.00	1 年以内	9.85	
山东山推机械有限公司	往来款	5,519,261.75	1 年以内	9.08	275,963.09
山推投资有限公司	往来款	4,151,387.89	1 年以内	6.83	
济宁市市中区社会劳动保险事业分处	保证金	622,878.32	2-3 年	1.02	186,863.50
长沙有色冶金设计研究院	往来款	582,400.00	5 年以上	0.96	582,400.00
合 计	--	16,861,927.96	--	27.74	1,045,226.59

(6) 涉及政府补助的应收款项：无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无

### 3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	1,727,162,326.52		1,727,162,326.52	1,731,313,714.41		1,731,313,714.41
对联营、合营企业投资	548,447,071.24		548,447,071.24	513,122,252.45		513,122,252.45
合计	2,275,609,397.76		2,275,609,397.76	2,244,435,966.86		2,244,435,966.86

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	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
山东山推工程机械进出口有限公司	402,061,500.00			402,061,500.00		
山东山推工程机械结构件有限公司	25,200,000.00			25,200,000.00		
山东山推工程机械事业园有限公司	30,119,200.00			30,119,200.00		
山东山推欧亚陀机械有限公司	21,585,100.00			21,585,100.00		
山推铸钢有限公司	56,599,200.00		4,151,387.89	52,447,812.11		
山推楚天工程机械有限公司	127,375,000.00			127,375,000.00		
山推重工机械有限公司	162,000,033.40			162,000,033.40		
山推投资有限公司	785,500,000.00			785,500,000.00		
山东彩桥驾驶室有限公司	120,873,681.01			120,873,681.01		
合计	1,731,313,714.41		4,151,387.89	1,727,162,326.52		

## (2)对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
小松山推工程机械有限公司	272,605,794.04			20,887,604.53						293,493,398.57	
山东重工集团财务有限公司	237,468,864.87			14,740,787.04						252,209,651.91	
山东锐驰机械有限公司	3,047,593.54			-303,572.78						2,744,020.76	
小 计	513,122,252.45			35,324,818.79						548,447,071.24	
合 计	513,122,252.45			35,324,818.79						548,447,071.24	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,510,481,329.33	1,293,853,545.19	1,321,067,774.62	1,282,284,846.34
其他业务	264,816,875.22	238,195,785.68	250,265,110.76	233,778,175.44
合 计	1,775,298,204.55	1,532,049,330.87	1,571,332,885.38	1,516,063,021.78

#### 5、投资收益

单位：元

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	35,324,818.79	16,529,137.50
处置长期股权投资产生的投资收益		-18,724,614.51
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	118,800.00	
合 计	35,443,618.79	-2,195,477.01

#### 6、其他:无

#### 十六、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-585,358.05
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,061,775.64
债务重组损益	8,715,646.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	528,485.34
减：所得税影响额	453,839.75
少数股东权益影响额	1,087,256.56
合 计	46,179,453.28

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1

号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收 益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.0111	0.0111
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.02	-0.0261	-0.0261

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他：无

## 十七、财务报表的批准

本财务报告已经公司董事会于 2016 年 8 月 26 日决议批准。

山推工程机械股份有限公司

二〇一六年八月二十六日

## 合并资产负债表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(五)1	894,850,556.41	1,069,107,632.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(五)2	353,493,541.43	214,594,749.48
应收账款	(五)3	2,068,138,507.97	1,773,636,338.87
预付款项	(五)4	201,293,487.57	236,382,053.14
应收利息			
应收股利	(五)5	118,800.00	
其他应收款	(五)6	87,018,825.06	115,949,206.12
存货	(五)7	1,379,048,851.57	1,520,159,838.59
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)8	80,640,540.40	76,444,214.11
流动资产合计		5,064,603,110.41	5,006,274,032.32
非流动资产：			
可供出售金融资产	(五)9	208,409,829.10	209,017,719.52
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)12	577,531,740.72	539,624,939.69
投资性房地产	(五)13	19,854,869.22	21,078,072.44
固定资产	(五)14	2,245,814,487.57	2,368,321,306.32
在建工程	(五)15	250,664,394.61	240,122,108.53
工程物资			
固定资产清理	(五)16	77,237,384.12	74,704,659.64
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(五)17	713,179,441.72	721,567,535.84
开发支出			
商誉	(五)18	13,144,480.22	13,144,480.22
长期待摊费用	(五)19	267,777.29	316,396.55
递延所得税资产	(五)20	107,581,318.85	105,426,477.22
其他非流动资产	(五)21	96,174,437.95	99,247,579.95
非流动资产合计		4,309,860,161.37	4,392,571,275.92
资产总计		9,374,463,271.78	9,398,845,308.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(五) 22	2,046,312,000.00	1,189,797,627.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(五) 23	465,842,400.00	252,647,024.07
应付账款	(五) 24	1,784,004,163.79	1,761,756,670.42
预收款项	(五) 25	177,081,344.41	191,878,858.47
应付职工薪酬	(五) 26	58,777,545.43	84,870,702.84
应交税费	(五) 27	26,606,393.39	20,395,026.56
应付利息	(五) 28	26,349,284.84	63,715,688.38
应付股利	(五) 29	386,753.60	386,753.60
其他应付款	(五) 30	90,149,257.91	93,175,866.40
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(五) 31		1,000,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,675,509,143.37	4,658,624,218.64
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(五) 33	312,580,000.00	358,040,000.00
应付债券	(五) 34	500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(五) 36	181,477,443.61	181,477,443.61
专项应付款	(五) 37	41,279,701.51	39,723,901.51
预计负债	(五) 38	7,984,352.70	7,870,503.13
递延收益	(五) 39	136,024,564.52	140,802,845.16
递延所得税负债	(五) 20	19,601,227.06	20,160,584.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,198,947,289.40	1,248,075,277.73
负债合计		5,874,456,432.77	5,906,699,496.37
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	(五) 40	1,240,787,611.00	1,240,787,611.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五) 41	1,190,064,331.83	1,190,064,262.75
减：库存股			
其他综合收益	(五) 42	-54,578,307.07	-54,912,716.52
专项储备	(五) 43	21,121,460.26	19,276,164.05
盈余公积	(五) 44	397,552,609.09	397,552,609.09
未分配利润	(五) 45	400,865,209.82	387,081,222.02
归属于母公司所有者权益合计		3,195,812,914.93	3,179,849,152.39
少数股东权益			
所有者权益合计		3,500,006,839.01	3,492,145,811.87
负债和所有者权益总计		9,374,463,271.78	9,398,845,308.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		504,489,049.70	757,668,279.99
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		342,939,674.43	184,618,810.48
应收账款	(十五) 1	1,689,016,488.19	1,331,563,834.25
预付款项		937,307,133.35	541,020,162.40
应收利息			
应收股利		118,800.00	
其他应收款	(十五) 2	45,629,766.44	63,187,558.54
存货		635,998,000.44	777,054,492.47
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		304,870,677.08	404,317,774.23
流动资产合计		4,460,369,589.63	4,059,430,912.36
非流动资产：			
可供出售金融资产		182,693,920.00	183,050,320.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十五) 3	2,275,609,397.76	2,244,435,966.86
投资性房地产		19,854,869.22	21,078,072.44
固定资产		1,401,303,769.50	1,476,284,431.64
在建工程		101,828,107.70	122,570,831.14
工程物资			
固定资产清理		77,073,558.61	74,704,659.64
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		221,699,381.54	222,841,401.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		67,912,451.20	67,912,451.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,347,975,455.53	4,412,878,134.21
资产总计		8,808,345,045.16	8,472,309,046.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2016年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,930,000,000.00	880,000,000.00
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		366,968,400.00	200,173,024.07
应付账款		1,424,283,780.78	1,355,062,098.68
预收款项		37,095,182.06	49,781,885.90
应付职工薪酬		39,258,438.39	58,414,934.98
应交税费		17,028,168.48	14,370,193.02
应付利息		23,285,610.52	60,640,131.06
应付股利			
其他应付款		190,486,858.97	127,044,124.89
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			1,000,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,028,406,439.20	3,745,486,392.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		162,959,709.22	162,959,709.22
专项应付款		39,479,701.51	37,923,901.51
预计负债		7,350,993.92	7,350,993.92
递延收益		45,168,333.33	48,156,666.67
递延所得税负债		296,580.00	350,040.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		755,255,317.98	756,741,311.32
负债合计		4,783,661,757.18	4,502,227,703.92
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		1,240,787,611.00	1,240,787,611.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,192,088,982.41	1,192,088,913.33
减：库存股			
其他综合收益		1,680,620.00	1,983,560.00
专项储备		7,770,563.97	6,436,515.97
盈余公积		396,905,952.15	396,905,952.15
未分配利润		1,185,449,558.45	1,131,878,790.20
所有者权益合计		4,024,683,287.98	3,970,081,342.65
负债和所有者权益总计		8,808,345,045.16	8,472,309,046.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(五)46	2,382,335,239.47	2,288,135,079.16
减：营业成本	(五)46	2,012,270,852.89	2,146,407,958.07
营业税金及附加	(五)47	15,071,662.94	9,565,893.50
销售费用	(五)48	118,598,129.46	148,675,288.68
管理费用	(五)49	244,650,070.14	275,518,489.47
财务费用	(五)50	51,895,588.77	86,965,595.59
资产减值损失	(五)51	22,511,388.20	25,657,421.16
加：公允价值变动收益			
投资收益	(五)52	38,025,601.03	18,804,333.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,906,801.03	18,804,333.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-44,636,851.90	-385,851,233.60
加：营业外收入	(五)53	51,079,389.86	16,405,289.36
其中：非流动资产处置利得		2,426,731.92	483,158.35
减：营业外支出	(五)54	3,358,840.27	5,431,424.57
其中：非流动资产处置损失		3,012,089.97	4,850,141.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,083,697.69	-374,877,368.81
减：所得税费用	(五)55	-1,625,534.22	-40,382,650.50
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,709,231.91	-334,494,718.31
其中：归属于母公司所有者的净利润		13,783,987.80	-305,157,871.18
少数股东损益		-9,074,755.89	-29,336,847.13
五、其他综合收益的税后净额		241,986.72	-5,757,783.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		334,409.45	-5,922,090.10
（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		334,409.45	-5,922,090.10
1. 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-399,135.08	709,573.50
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		733,544.53	-6,631,663.60
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-92,422.73	164,307.06
六、综合收益总额		4,951,218.63	-340,252,501.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,118,397.25	-311,079,961.28
归属于少数股东的综合收益总额		-9,167,178.62	-29,172,540.07
七、每股收益			
（一）基本每股收益	(十六)2	0.0111	-0.2459
（二）稀释每股收益		0.0111	-0.2459

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十五)4	1,775,298,204.55	1,571,332,885.38
减：营业成本	(十五)4	1,532,049,330.87	1,516,063,021.78
营业税金及附加		11,279,589.15	6,795,536.47
销售费用		50,689,386.78	70,020,277.88
管理费用		160,661,333.40	183,921,619.75
财务费用		32,572,975.31	54,431,338.68
资产减值损失		12,721,053.34	10,065,716.78
加：公允价值变动收益			
投资收益	(十五)5	35,443,618.79	-2,195,477.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		35,324,818.79	16,529,137.50
二、营业利润		10,768,154.49	-272,160,102.97
加：营业外收入		44,888,856.44	11,896,701.04
其中：非流动资产处置利得		1,379,069.09	85,470.09
减：营业外支出		2,086,242.68	4,116,026.07
其中：非流动资产处置损失		2,085,162.38	4,063,786.07
三、利润总额		53,570,768.25	-264,379,428.00
减：所得税费用			-39,579,021.43
四、净利润		53,570,768.25	-224,800,406.57
五、其他综合收益的税后净额		-302,940.00	538,560.00
(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		-302,940.00	538,560.00
1.权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-302,940.00	538,560.00
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		53,267,828.25	-224,261,846.57
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.0432	-0.1812
(二)稀释每股收益		0.0432	-0.1812

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并现金流量表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,432,119,203.95	2,374,540,431.34
收到的税费返还		59,849,591.02	78,059,925.90
收到其他与经营活动有关的现金	(五)57	86,854,650.69	39,898,277.28
经营活动现金流入小计		1,578,823,445.66	2,492,498,634.52
购买商品、接受劳务支付的现金		914,091,314.46	1,731,648,516.35
支付给职工以及为职工支付的现金		271,193,126.35	305,498,947.63
支付的各项税费		144,203,304.78	74,754,560.49
支付其他与经营活动有关的现金	(五)57	183,985,052.26	211,510,917.24
经营活动现金流出小计		1,513,472,797.85	2,323,412,941.71
经营活动产生的现金流量净额		65,350,647.81	169,085,692.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		119,028.83	16,866,159.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		783,010.00	865,239.84
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	(五)57		9,070,000.00
投资活动现金流入小计		902,038.83	26,801,399.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,578,505.53	13,036,247.39
投资支付的现金			10,833,675.44
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		14,578,505.53	23,869,922.83
投资活动产生的现金流量净额		-13,676,466.70	2,931,476.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,650,000,000.00	891,998,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五)57	3,430,069.08	
筹资活动现金流入小计		1,653,430,069.08	891,998,000.00
偿还债务支付的现金		1,840,355,426.05	1,104,715,040.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,123,085.03	101,488,433.96
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			
筹资活动现金流出小计		1,952,478,511.08	1,206,203,473.99
筹资活动产生的现金流量净额		-299,048,442.00	-314,205,473.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		678,488.09	562,056.43
五、现金及现金等价物净增加额		-246,695,772.80	-141,626,247.84
加：期初现金及现金等价物余额		969,520,083.21	1,289,626,896.08
六、期末现金及现金等价物余额		722,824,310.41	1,148,000,648.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		842,437,671.20	1,836,186,277.99
收到的税费返还			46,440.41
收到其他与经营活动有关的现金		54,372,365.75	22,883,406.00
经营活动现金流入小计		896,810,036.95	1,859,116,124.40
购买商品、接受劳务支付的现金		870,672,179.39	1,426,227,899.78
支付给职工以及为职工支付的现金		179,758,383.53	202,052,071.16
支付的各项税费		103,274,683.22	31,176,294.09
支付其他与经营活动有关的现金		57,883,770.15	77,054,771.95
经营活动现金流出小计		1,211,589,016.29	1,736,511,036.98
经营活动产生的现金流量净额		-314,778,979.34	122,605,087.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		119,028.83	16,866,159.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		582,460.00	450,509.84
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		100,000,000.00	109,070,000.00
投资活动现金流入小计		100,701,488.83	126,386,669.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,006,444.97	4,352,447.55
投资支付的现金			200,000,000.00
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			100,000,000.00
投资活动现金流出小计		8,006,444.97	304,352,447.55
投资活动产生的现金流量净额		92,695,043.86	-177,965,777.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,650,000,000.00	400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		3,430,069.08	
筹资活动现金流入小计		1,653,430,069.08	400,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,600,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,625,363.89	66,722,325.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,688,625,363.89	366,722,325.00
筹资活动产生的现金流量净额		-35,195,294.81	33,277,675.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		757,440,069.99	977,915,277.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		500,160,839.70	955,832,262.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,240,787,611.00	1,190,064,262.75	-54,912,716.52	19,276,164.05	397,552,609.09	387,081,222.02	3,179,849,152.39	312,296,659.48	3,492,145,811.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年期初余额	1,240,787,611.00	1,190,064,262.75	-54,912,716.52	19,276,164.05	397,552,609.09	387,081,222.02	3,179,849,152.39	312,296,659.48	3,492,145,811.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		69.08	334,409.45	1,845,296.21		13,783,987.80	15,963,762.54	-8,102,735.40	7,861,027.14
（一）综合收益总额			334,409.45			13,783,987.80	14,118,397.25	-9,167,178.62	4,951,218.63
（二）股东投入和减少资本		69.08					69.08		69.08
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		69.08					69.08		69.08
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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				1,845,296.21			1,845,296.21	1,064,443.22	2,909,739.43
1. 本期提取				5,229,554.27			5,229,554.27	1,732,214.25	6,961,768.52
2. 本期使用				3,384,258.06			3,384,258.06	667,771.03	4,052,029.09
（六）其他									
四、本期期末余额	1,240,787,611.00	1,190,064,331.83	-54,578,307.07	21,121,460.26	397,552,609.09	400,865,209.82	3,195,812,914.93	304,193,924.08	3,500,006,839.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,240,787,611.00	1,191,135,266.76	-34,171,327.86	15,848,581.67	397,552,609.09	1,262,602,979.58	4,073,755,720.24	435,522,838.55	4,509,278,558.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,240,787,611.00	1,191,135,266.76	-34,171,327.86	15,848,581.67	397,552,609.09	1,262,602,979.58	4,073,755,720.24	435,522,838.55	4,509,278,558.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-5,922,090.10	1,413,381.74		-305,157,871.18	-309,666,579.54	-28,757,394.41	-338,423,973.95
（一）综合收益总额			-5,922,090.10			-305,157,871.18	-311,079,961.28	-29,172,540.07	-340,252,501.35
（二）股东投入和减少资本									
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									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
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				1,413,381.74			1,413,381.74	415,145.66	1,828,527.40
1. 本期提取				7,343,978.09			7,343,978.09	1,208,871.89	8,552,849.98
2. 本期使用				5,930,596.35			5,930,596.35	793,726.23	6,724,322.58
（六）其他									
四、本期期末余额	1,240,787,611.00	1,191,135,266.76	-40,093,417.96	17,261,963.41	397,552,609.09	957,445,108.40	3,764,089,140.70	406,765,444.14	4,170,854,584.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期							
	股本	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	股东权益合计
一、上年期末余额	1,240,787,611.00	1,192,088,913.33		1,983,560.00	6,436,515.97	396,905,952.15	1,131,878,790.20	3,970,081,342.65
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,240,787,611.00	1,192,088,913.33		1,983,560.00	6,436,515.97	396,905,952.15	1,131,878,790.20	3,970,081,342.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		69.08		-302,940.00	1,334,048.00		53,570,768.25	54,601,945.33
（一）综合收益总额				-302,940.00			53,570,768.25	53,267,828.25
（二）股东投入和减少资本		69.08						69.08
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		69.08						69.08
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
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					1,334,048.00			1,334,048.00
1. 本期提取					2,234,249.88			2,234,249.88
2. 本期使用					900,201.88			900,201.88
（六）其他								
四、本期期末余额	1,240,787,611.00	1,192,088,982.41		1,680,620.00	7,770,563.97	396,905,952.15	1,185,449,558.45	4,024,683,287.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期							
	股本	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	股东权益合计
一、上年期末余额	1,240,787,611.00	1,192,040,856.87		2,118,200.00	4,492,383.02	396,905,952.15	1,717,915,589.34	4,554,260,592.38
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,240,787,611.00	1,192,040,856.87		2,118,200.00	4,492,383.02	396,905,952.15	1,717,915,589.34	4,554,260,592.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				538,560.00	1,124,181.09		-224,800,406.57	-223,137,665.48
（一）综合收益总额				538,560.00			-224,800,406.57	-224,261,846.57
（二）股东投入和减少资本								
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								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
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					1,124,181.09			1,124,181.09
1. 本期提取					3,569,254.92			3,569,254.92
2. 本期使用					2,445,073.83			2,445,073.83
（六）其他								
四、本期期末余额	1,240,787,611.00	1,192,040,856.87		2,656,760.00	5,616,564.11	396,905,952.15	1,493,115,182.77	4,331,122,926.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：