

2009 年

# 半年度财务报告

山推工程机械股份有限公司

二〇〇九年八月

# 山推工程机械股份有限公司

## 2009 年半年度报财务报表附注

### 一、公司基本情况

山推工程机械股份有限公司（以下简称“公司”）是在原山东推土机总厂的基础上进行改组，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，于 1993 年 3 月成立的股份有限公司。1995 年经山东省计划委员会、山东省证券管理委员会鲁计财字[1995]966 号文批准，同意公司使用山东省 1995 年度公开发行股票计划 1250 万股，用于解决公司内部职工股上市。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，同意公司向境内社会公众发售新股 8860 万股。1997 年 1 月 22 日公司流通股 10,110 万股在深圳证券交易所上市交易，股票代码 000680。

1997 年 7 月 4 日，公司以总股本 23,560 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，共计增加股本 4,712 万股，流通股股东所送红股于 1997 年 7 月 7 日上市流通。

根据公司 2002 年、2003 年股东大会决议，经中国证监会证监发行字（2004）71 号文批准，公司于 2004 年 6 月 8 日至 6 月 21 日向社会公众股股东配售人民币普通股 5,439.60 万股，并于 2004 年 6 月 30 日在深圳证券交易所上市交易。

根据公司 2004 年第一次临时股东大会决议，2004 年 10 月 13 日，公司以总股本 33,711.60 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股、资本公积每 10 股转增 4 股，共计增加股本 20,226.96 万股。本次送红股及资本公积转增股本后，公司总股本增至 53,938.56 万股。

根据公司 2006 年第一次临时股东大会决议，2006 年 5 月 29 日，公司以资本公积金按每 10 股转增 1 股的比例，向股权分置改革方案实施之股份变更登记日登记在册的全体流通股股东转增股本 3,771.46 万股，每股面值 1 元，合计增加注册资本 3,771.46 万股。转增后公司总股本变更为 57,710.02 万股。

根据公司 2006 年度股东大会决议，2007 年 6 月 8 日，公司以总股本 57,710.02 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，增加股本 11,542.00 万股，送红股后股本增至 69,252.02 万股。

根据公司 2007 年 9 月 24 日召开的第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字（2008）136 号文批准，公司于 2008 年 2 月 27 日前向原股东配售股票 66,644,338 股。每股面值 1 元，发行价格为 7.62 元/股，增资后公司股本增至 759,164,530 股。

公司法人营业执照注册号为：370000018047901。

注册地址：山东省济宁市太白楼东路 58 号。

经营范围：建筑工程机械、起重运输机械（须凭许可证经营）、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。

## 二、会计政策、会计估计和前期差错

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司声明：公司按照附注之三“财务报表的编制基础”编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五）计量属性

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内计量属性未发生变化。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

### （六）现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （七）外币折算

#### 1、外币交易

对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户

的期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的汇兑差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

## 2、外币财务报表的折算

(1) 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。

(2) 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。

(3) 按照上述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下单独列示。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## (八) 金融工具

### 1、金融工具的确认与终止确认

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。

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第23号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

### 2、金融资产的分类

金融资产在初始确认时以公允价值计量，划分为以下四类：

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。交易性金融资产包括为了在短期内出售而取得的金融资产，以及衍生金融工具。此类金融资产采取公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产，但已经被重分类为其他金融资产类别的非衍生金融资产除外。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。此类金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得和损失，均计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被分类为上述三种类别的非衍生金融资产。此类金融资产采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入；其公允价值变动计入资本公积，在该投资终止确认或被认定发生减值时，将原直接计入所有者权益的对应部分转出，计入当期损益。

## 3、金融负债的分类

金融负债于初始确认时以公允价值计量，划分为以下两类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。此类金融负债按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 4、交易费用

对于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，相关交易费用直接计入当期损益；其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入其初始确认金额。

## 5、金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值；金融工具不存在活跃市场的，本公司采用合理的估值技术确定其公允价值，包括参考熟悉

情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 6、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当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。

### (2) 以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该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，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

### (3) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

## 7、金融资产转移

金融资产转移，是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （九）应收款项坏账准备

1、坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

2、坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。坏账损失发生时，由公司总理提交书面材料，按照公司管理权限，由董事会或股东大会批准后，冲销已提取的坏账准备。

3、坏账准备的计提方法及计提比例：公司期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其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。对于期末单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末数的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定以下坏账准备的比例：

账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；

账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；

账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；

账龄 3-4 年的，按其余额的 40% 计提；

账龄 4-5 年的，按其余额的 60% 计提；

账龄 5 年以上的，按其余额的 100%计提。

本公司与控股子公司以及子公司之间发生的应收款项，在没有明显证据表明发生坏账的情况下不计提坏账准备。

4、应收款项计提坏账准备后，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，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

#### （十）存货

1、存货的分类：主要包括原材料、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品等。

2、存货计价方法：原材料、在产品、库存商品按实际成本核算，库存商品发出采用加权平均法核算。

包装物、低值易耗品和其他周转材料采用五五转销法进行摊销。

3、存货盘存制度采用永续盘存制。

4、存货于资产负债表日按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

计提存货跌价准备时产成品按单个存货项目计提，原材料按类别计提，在产品按类别计提。

#### （十一）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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。

本公司对投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

#### （十二）固定资产

1、固定资产的确认及初始计量

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时

才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、安装费等；自行建造固定资产的成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入固定资产按照投资合同或协议约定的价值确定；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号——债务重组》、《企业会计准则第20号——企业合并》和《企业会计准则第21号——租赁》确定。（可根据情况简化）

## 2、后续计量

固定资产折旧采用年限平均法计提。各类固定资产的估计使用年限、预计净残值及年折旧率如下（根据企业实际填列）：

固定资产类别	预计使用寿命 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-30	3	3.23-4.85
机械设备	7-15	3	6.47-13.86
运输设备	10	3	9.7
电子仪器仪表	5-10	3	9.7-19.4
其他	7-15	3	6.47-13.86

固定资产一般按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

## 3、融资租入固定资产

(1) 符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时

租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

c. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；

d. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；

e. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

#### 4、闲置固定资产

因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产（季节性停用除外）。

闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

#### （十三）在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### （十四）无形资产

##### 1、初始确认

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量。

##### 2、后续计量

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

### 3、使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- a. 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- b. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- c. 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- d. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- e. 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- f. 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- g. 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 4、研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （十五）商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

企业合并形成的商誉至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。资产组或资产组组合的减值见附注二(十七)。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (十七) 资产减值

1、资产负债表日，有迹象表明资产（除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外）发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2、可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、资产组是公司认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或资产组。资产组组合是由若干个资产组组成的最小资产组组合，包括资产组或资产组组合，以及按合理方法分摊的总部资产部分。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (十八) 长期股权投资

##### 1、初始投资成本的确定

(1) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本；通过非货币性资产交换、债务重组取得的，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 2、后续计量

(1) 本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

对子公司的长期股权投资，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

本公司按照上述规定确认自被投资单位应分得的现金股利或利润后，应当考虑长期股权投资是否发生减值。在判断该类长期股权投资是否存在减值迹象时，应当关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位净资产（包括相关商誉）账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，本公司应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，应当计提减值准备。

(2) 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 3、共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

## （十九）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，本公司采用权益结合法进行会计处理。合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按原账面价值计量，不形成商誉。合并对价的账面价值，与合并中取得的净资产账面价值份额的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。被合并方在合并前的净利润，纳入合并利润表。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；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差额，经复核后计入当期损益。

被购买方的经营成果自本公司取得控制权之日起合并，直至其控制权自本公司内转出。

## （二十）借款费用

1、借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

2、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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。

(1) 借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，暂停期间发生的借款费用计入当期损益。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

a. 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

b. 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### （二十一）预计负债

与或有事项相关的义务同时符合下列条件的，本公司将其确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### （二十二）股份支付

1、股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

2、以权益结算方式换取职工提供服务的，按照授予职工权益工具的公允价值计量；换取其他方服务的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，若其他方服务的公允价值不能可靠计量，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量。

3、权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、以现金结算方式的，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

5、根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

### （二十三）收入

1、销售商品收入，在下列条件均能满足时确认：

① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
② 企业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。

2、提供劳务收入的确认

① 在资产负债表日能够可靠估计交易的完工进度和交易的结果，且交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量的情况下，采用完工百分比法确认提供劳务收入，按已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

② 在资产负债表日不能够可靠估计交易结果的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

① 相关的经济利益很可能流入企业；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十四）所得税

1、本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

2、所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的所得税调整商誉，或因直接计入所有者权益的交易或者事项产生的所得税计入所有者权益外，均作为所得

税费用或收益计入当期损益。

3、本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，应当确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### （二十五）政府补助

政府补助在合理确保可收取且能满足政府补助所附条件的情况下，按其公允价值予以确认。对与收益相关的政府补助如用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

#### （二十六）合并财务报表

本公司将所控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （二十七）会计政策、会计估计变更和差错更正

本公司无会计政策、会计估计变更和差错更正。

### 三、税项

税、费种类	计税依据	税(费)率(%)
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	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
教育费附加	应缴流转税额	3
地方教育费附加	应缴流转税额	1
企业所得税（注）	应纳税所得额	15

注：1、据鲁科高字[2009]29号文，公司母公司被认定为2008年第二批高新技术企业，发证日期为2008年12月29日，证书编号为“GR20083700539”，认定有效期3年，自2008年1月1日起执行15%的所得税税率；

2、根据《山东省人民政府办公厅关于征收地方教育费附加有关问题的通知》（鲁政办发【2005】6号），自2005年1月1日起，公司按应缴增值税、营业税税额的1%计缴地方教育费附加；

3、其他控股子公司执行25%的企业所得税率。

#### 四、企业合并及合并财务报表

##### 1、纳入合并范围内子公司的基本情况：

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	净投资余额	持股比例	表决权比例
同一控制下的企业合并取得的子公司									
山东山推工程机械成套设备有限公司	山东 济宁	165962742	商贸	1000 万元	工程机械及配件销售、租赁、大修、技术服务等	5,100,000	23,205,776.94	51%	51%
山东山推工程机械进出口有限公司	山东 济宁	267155677	商贸	3000 万元	机电成套设备的进出口业务	32,061,500	108,005,374.22	100%	100%
杭州山推工程机械有限公司	浙江 杭州	745052294	商贸	200 万元	批发、零售推土机等	1,800,000	1,904,025.41	间接持股 90%	间接持股 90%
湖南湘松工程机械有限责任公司	湖南 长沙	753369232	商贸	500 万元	批发、零售推土机等	3,000,000	7,769,098.94	间接持股 60%	间接持股 60%
福建小松工程机械有限公司	福建 福州	757355719	商贸	500 万元	批发、零售推土机等	3,000,000	8,706,021.41	间接持股 60%	间接持股 60%
广东粤松工程机械有限公司	广东 广州	758315970	商贸	600 万元	批发、零售推土机等	3,600,000	7,055,199.79	间接持股 60%	间接持股 60%
山东山推工程机械结构件有限公司	山东 济宁	744533782	工业 加工	4200 万元	生产经营液压挖掘机、装载机的作业机械及配件	25,200,000	57,611,140.39	60%	60%
山东山推欧亚陀机械有限公司	山东 济宁	74656657X	工业 加工	2000 万元	生产经营工程机械主机配套的“四轮”及涨紧装置	21,585,100	43,729,305.92	75%	75%
山东山推工程机械事业园有限公司	山东 济宁	751759907	商贸	3800 万元	机械设备、公共设施的养护、物业物流管理、租赁等	30,119,200	38,449,305.92	79.26%	79.26%
山推铸钢有限公司	山东 济宁	780763841	工业 加工	1000 万美元	建筑、矿产、土木工程机械部件及其他民用铸钢产品的研究、开发、生产；铸钢用模型、铸钢用及加工用夹具的制作等	56,599,200	46,183,686.05	70%	70%
山推重工机械有限公司	山东 济宁	678123979	工业 加工	8000 万元	起重运输机械(须凭许可证经营)及小型挖掘机的生产项目筹建	80,000,000	77,067,403.51	100%	100%
山东锐驰机械有限公司	山东 泰安	762867460	工业 加工	4000 万元	机械设备及零部件的研究、生产、销售、租赁、技术服务、对外投资。	30,672,106.36	30,632,877.45	51.02%	51.02%
山东租赁有限公司	中国	68690250X	租赁	18000	机械设备的租赁及销售；租赁财产	180,000,000	179,792,080.78	100%	100%

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	净投资余额	持股比例	表决权比例
	北京			万元	的残值处理;信息咨询;租赁交易担保;机械设备维修;技术服务;项目投资				
非同一控制下的企业合并取得的子公司									
山东山推格林路面养护机械有限公司	山东 济宁	772050710	工业 加工	100 万美元	道路、场所等路面的建设、维修、保养所用的机械设备及零配件的研发、制造、销售、服务	4,181,355	2,924,106.45	51%	51%
山推楚天工程机械有限公司	湖北 武汉	714677435	工业 加工	5000 万元	工程机械及其配件(含汽车底盘改装车)的制造、销售及维修(不含机动车维修);工程机械设备租赁。	49,500,000	50,159,556.64	90%	90%
济宁山推物流有限公司	山东 济宁	753501272	交通 运输	60 万元	道路普通货物运输、仓储服务、包装服务、物流信息及技术的咨询、机械产品组装、维修、咨询。	3,700,000	2,904,043.50	100%	100%

## 2、报告期内合并范围发生变更的情况说明

公司名称	变更原因	净资产	净利润
新增合并子公司			
山东锐驰机械有限公司	收购	60,040,920.12	52,635.86
山推租赁有限公司	设立	179,792,080.78	-207,919.22
济宁山推物流有限公司	收购	2,904,043.50	-6,062.76

## 3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况

### (1) 非同一控制下的企业合并形成商誉的:

公司名称	商誉	
	金额	确定方法
山东山推格林路面养护机械有限公司	86,244.91	本年末的商誉均为非同一控制下的企业合并形成的,由于公司已无法可靠确定购买日被购买方的可辨认资产、负债的公允价值,因此以购买价款与享有被购买方的购买日账面净资产的差额作为商誉。
济宁山推物流有限公司	789,893.74	本年末的商誉均为非同一控制下的企业合并形成的,由于公司已无法可靠确定购买日被购买方的可辨认资产、负债的公允价值,因此以购买价款与享有被购买方的购买日账面净资产的差额作为商誉。

### (2) 本期非同一控制下的购买而增加子公司:

公司名称	当期收购

	购买日	确定方法	公允价值确认方法
济宁山推物流有限公司	2009年5月25日	完成工商变更登记日	根据评估值确认公允价值。

#### 4、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

根据公司第六届董事会第七次会议和 2008 年度股东大会审议通过的《关于对山东锐驰机械有限公司增资扩股的议案》，公司对山东锐驰机械有限公司增资 3,057.15 万元，持股比例增至 51.02%，因山东锐驰机械有限公司与本公司同属于山东工程机械集团有限公司，根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》，该购买资产事项属于同一控制下企业合并。按会计处理规定，应视同自合并期初即纳入合并范围。期初因此调整资本公积 6,248,207.49 元，盈余公积 191,169.89 元，未分配利润 1,190,033.22 元，少数股东权益 14,408,340.93 元。

#### 5、少数股东权益情况

股东名称	财务状况		少数股东承担情况		承担少数股东应分担的超额亏损
	净资产	净利润	权益	损益	
山东山推工程机械成套设备有限公司	45,501,523.41	6,492,002.28	22,295,746.47	3,181,081.12	
福建小松工程机械有限公司	14,510,035.69	5,379,681.20	5,804,014.28	2,151,872.48	
湖南湘松工程机械有限责任公司	12,948,498.23	4,775,694.60	5,179,399.29	1,910,277.84	
广东粤松工程机械有限公司	11,758,666.31	2,887,190.51	4,703,466.52	1,154,876.20	
杭州山推工程机械有限公司	2,115,583.80		846,233.52		
山东山推工程机械进出口有限公司	108,005,374.22	30,081,782.28			
山东山推工程机械产业园有限公司	48,511,039.98	2,834,029.85	10,061,189.69	587,777.79	
山东山推欧亚陀机械有限公司	58,305,741.22	13,140,056.01	14,576,435.31	3,285,014.00	
山东山推工程机械结构件有限公司	96,018,567.31	5,274,261.17	38,407,426.92	2,109,704.47	
山推铸钢有限公司	65,976,694.35	6,906,531.83	19,793,008.31	-2,071,959.55	
山东山推格林路面养护机械有限公司	5,733,542.05	-322,255.86	2,809,435.60	-157,905.37	
山推楚天工程机械有限公司	56,359,052.41	-2,103,834.78	5,635,905.24	-210,383.48	
山东锐驰机械有限公司	60,040,920.12	52,635.86	29,408,042.67	25,781.04	
山推租赁有限公司	179,792,080.78	-207,919.22			
济宁山推物流有限公司	2,904,043.50	-6,062.76			

### 五、合并财务报表项目注释

#### (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
现金			561,652.21			543,580.17
人民币	289,017.69	1.0000	289,017.69	399,242.00	1.0000	399,242.00
美元	39,895.01	6.8338	272,634.52	9,769.48	6.8346	66,770.49
欧元				2,307.52	9.6590	22,288.34
日元				730,725.00	0.07565	55,279.34
银行存款			1,065,223,498.12			861,445,682.83
人民币	1,062,291,846.77	1.0000	1,062,291,846.77	860,678,649.82	1.0000	860,678,649.82
美元	217,979.83	6.8338	1,489,630.56	112,227.93	6.8346	767,033.01
欧元	144,469.76	9.6452	1,393,439.72			
日元	684,375.37	0.070986	48,581.07			
其他货币资金			145,672,314.45			177,198,829.27
人民币	145,672,314.45	1.0000	145,672,314.45	177,198,829.27	1.0000	177,198,829.27
合 计			1,211,457,464.78			1,039,188,092.27

注：1、其他货币资金为银行承兑汇票保证金存款。

2、公司没有因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## （二）应收票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	151,331,203.60	96,764,065.39
合 计	151,331,203.60	96,764,065.39

注：1、应收票据中无应收持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、截止2009年6月30日，公司应收票据无质押及到期未收回款项的情况。

3、应收票据期末较期初增加了56.39%，主要系公司本期货款回收中票据结算增加所致。

## （三）应收账款

### 1、应收账款风险分析：

类 别	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的款项	199,761,780.34	26.17	9,988,089.02	150,328,249.47	24.60	7,617,915.04
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项	45,768,630.31	6.00	38,613,371.96	43,789,254.59	7.17	37,078,554.31

类 别	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
其他单项金额不重大的款项	517,678,293.17	67.83	28,835,479.28	416,868,340.01	68.23	23,165,699.36
合 计	763,208,703.82	100	77,436,940.26	610,985,844.07	100	67,862,168.71

## 2、应收账款账龄分析：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	688,031,439.83	90.15	34,268,130.39	537,354,594.86	87.95	26,903,997.44
1-2 年	17,862,888.42	2.34	1,786,288.85	20,887,819.73	3.42	2,088,781.98
2-3 年	9,345,745.26	1.22	1,869,149.06	8,954,174.89	1.47	1,790,834.98
3 年以上	47,968,630.31	6.29	39,513,371.96	43,789,254.59	7.16	37,078,554.31
合 计	763,208,703.82	100	77,436,940.26	610,985,844.07	100	67,862,168.71
应收账款净额	685,771,763.56			543,123,675.36		

3、期末应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；其他关联方欠款共计 20,093,068.94 元，占期末应收账款余额的 2.63%，具体明细见本附注“七（四）”。

## 4、前五名欠款情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	99,267,642.66	99,190,944.16
前五名欠款金额合计	99,267,642.66	99,190,944.16
占应收账款总额比例	13.01%	16.23%

5、应收账款期末余额中含外币应收账款 17,175,747.40 美元，按期末汇率 6.8338 折合人民币金额 117,375,622.58 元。

## 6、其他说明

1) 本公司“单项金额重大的应收款项”指期末余额在 800 万元以上的应收款项；期未经单独测试后未发现减值迹象，其账龄均为 1 年以内，公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定了其坏账准备的计提比例为 5%。

2) “单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”确定依据：

账龄在 3-4 年和 4-5 年的应收款项，可收回性较小，5 年以上的应收款项，其可收回性极小。公司对 3-4 年的应收款项计提 40%、4-5 年的应收账款计提 60%的坏账准备，5 年以上的应收款项计提 100%的坏账准备。公司将符合上述条件的应收款项确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”。

#### (四) 预付款项

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	172,147,120.21	97.64	164,425,500.74	99.25
1-2 年	4,169,731.74	2.36	1,238,602.99	0.75
合 计	176,316,851.95	100.00	165,664,103.73	100.00

注：1、本账户余额中无持本公司 5%（含）以上表决权股份的股东单位欠款；其他关联方单位欠款共计 5,868,000.00 元，占整个预付款项余额的 3.33%，具体明细见本附注“七（四）”。

2、账龄超过一年以上的预付账款，主要系暂未结算的材料款。

3、截止 2008 年 12 月 31 日预付款项主要明细单位如下：

客户名称	金额	账龄	占整个预付 款项的比例 (%)	款项 性质
武汉天宏工程机械设备有限公司	13,482,892.88	1 年以内	7.65	货款
大冶特殊钢股份有限公司	9,582,726.41	1 年以内	5.43	货款
辽宁抚顺特殊钢有限公司	7,820,312.48	1 年以内	4.44	货款
德州德工机械有限公司	6,461,899.80	1 年以内	3.66	货款
山东众友工程机械有限公司	5,868,000.00	1 年以内	3.33	货款
合 计	43,215,831.57		24.51	

#### (五) 其他应收款

1、其他应收款风险分析：

类 别	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的款项	23,905,431.69	30.36	357,300.00	50,019,457.02	57.46	3,927,868.44
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项	5,572,345.19	7.08	4,751,168.69	7,013,429.99	8.06	3,561,134.19

类 别	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
其他单项金额不重大的款项	49,259,991.20	62.56	2,990,614.49	30,009,216.16	34.48	2,140,703.47
合 计	78,737,768.08	100	8,937,054.76	87,042,103.17	100	9,629,706.10

## 2、其他应收款账龄分析：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	60,776,227.38	77.19	1,294,341.16	68,294,841.27	78.46	1,217,064.84
1-2 年	5,862,942.00	7.45	586,294.20	6,180,706.93	7.10	618,070.69
2-3 年	3,026,253.51	3.84	605,250.71	3,325,530.89	3.82	665,106.18
3 年以上	9,072,345.19	11.52	6,451,168.69	9,241,024.08	10.62	7,129,464.39
合 计	78,737,768.08	100	8,937,054.76	87,042,103.17	100	9,629,706.10
其他应收款净额	69,800,713.32			77,412,397.07		

3、期末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 4、前五名欠款情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	22,399,481.90	46,430,958.42
1-2年		
2-3年		
3年以上		
前五名欠款金额合计	22,399,481.90	46,430,958.42
占其他应收款总额比例	28.45%	53.34%

## 5、其他说明

1) 本公司其他应收款“单项金额重大的应收款项”指期末余额在 50 万元以上的应收款项；期末经单独测试后未发现减值迹象，其账龄均为 1 年以内，公司根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定了其坏账准备的计提比例为 5%。

2) “单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”确定依据：

账龄在 3-4 年和 4-5 年的应收款项，可收回性较小，5 年以上的应收款项，其可收回性极小。公司对 3-4 年的应收款项计提 40%、4-5 年的应收账款计提 60%的坏账准备，5

年以上的应收款项计提 100%的坏账准备。公司将符合上述条件的应收款项确定为“单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项”。

#### (六) 存货

##### 1、存货分类：

项 目	期末余额	期初余额
物资采购	52,966,251.93	49,333,253.36
原材料	267,183,708.60	301,723,330.30
在产品	319,947,607.55	235,647,490.99
库存商品	467,577,152.31	725,954,617.79
合 计	1,107,674,720.39	1,312,658,692.44

##### 2、存货减值准备情况如下：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转回所占比例(%)	转销	
原材料	20,583,310.16					20,583,310.16
在产品	3,284,641.52					3,284,641.52
库存商品	10,012,115.08					10,012,115.08
合 计	33,880,066.76					33,880,066.76

#### (七)可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
交通银行股份有限公司	3,604,000.00	1,896,000.00

注：公司持有交通银行股份有限公司 400,000.00 股，2007 年 5 月 15 日，交通银行股份有限公司在上海证券交易所正式挂牌上市交易（股票代码 601328），公司将其持有的交通银行股份划分为可供出售的金融资产，并按期末市价 9.01 元/股，将公允价值变动 3,104,000.00 元计入资本公积。

#### (八) 长期股权投资

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
合营企业投资						
联营企业投资	556,082,688.07		68,569,244.99	72,438,071.25	552,213,861.81	

其他股权投资	4,216,720.00		12,829,500.00		17,046,220.00	
合计	560,299,408.07		81,398,744.99	72,438,071.25	569,260,081.81	

### 联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	持有表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
小松山推工程机械有限公司	外商投资企业	山东济宁	王子光	工业生产	174,488,253.06	30%	30%	2,440,439,121.80	887,956,401.72	1,552,482,720.08	2,914,878,206.14	195,570,769.11
山东彩桥驾驶室有限公司	外商投资企业	山东济宁	梶谷铁朗	工业生产	35,500,000.00	40%	40%	238,503,634.39	54,748,400.09	183,755,234.30	356,353,524.46	23,300,697.13

### 2、长期股权投资明细情况如下：

被投资单位	持股比例 (%)	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	本期分回的现金股利	期末数
一、成本法核算							
中地海外汉盛（北京）贸易有限责任公司	10	1,000,000.00	1,000,000.00	12,829,500.00			13,829,500.00
泰安泰山工程机械股份有限公司		3,000,000.00	3,000,000.00				3,000,000.00
中国浦发机械工业股份有限公司		216,720.00	216,720.00				216,720.00
小 计		4,216,720.00	4,216,720.00	12,829,500.00			17,046,220.00
二、权益法核算							
小松山推工程机械有限公司	30	164,146,003.11	490,052,906.11	58,671,230.73		67,278,508.07	481,445,628.77
山东彩桥驾驶室有限公司	40	14,200,000.00	65,315,954.19	9,320,278.85		3,868,000.00	70,768,233.04
济宁山推物流有限公司		180,000.00	713,827.77	577,735.41	1,291,563.18		0
小 计		178,346,003.11	556,082,688.07	68,569,244.99	1,291,563.18	71,146,508.07	552,213,861.81
合 计		182,562,723.11	560,299,408.07	81,398,744.99	1,291,563.18	71,146,508.07	569,260,081.81

注：1、根据子公司山东山推工程机械进出口有限公司董事会决议，进出口公司向中地海外汉盛追加投资 12,829,500.00 元人民币，追加投资后占该公司股权的 10%。

2、2009 年 3 月 21 日，公司与济宁山推物流有限公司股东签署了《股权转让协议》，以 370 万元的价格购买物流公司 100%的股权。

3、公司本期无长期股权投资减值情形。

### （九）固定资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	1,311,985,360.41	72,953,548.42	7,692,929.37	1,377,245,979.46
房屋建筑物	489,174,333.30	3,026,151.68	353,952.00	491,846,532.98
机器设备	741,963,053.61	64,817,834.66	6,988,549.81	799,792,338.46
运输设备	40,317,218.29	3,710,959.66	146,394.66	43,881,783.29
电子仪器仪表	16,639,565.32	1,050,387.23	202,526.90	17,487,425.65
其他	23,891,189.89	348,215.19	1,506.00	24,237,899.08
二、累计折旧合计	398,283,630.16	39,613,163.39	4,837,857.92	433,058,935.63
房屋建筑物	92,713,894.97	4,539,296.17	232,061.47	97,021,129.67
机器设备	270,919,346.71	27,945,463.66	4,566,365.58	294,298,444.79
运输设备	13,498,590.21	2,791,573.24	9,859.90	16,280,303.55
电子仪器仪表	9,519,223.85	2,562,972.95	29,514.75	12,052,682.05
其他	11,632,574.42	1,773,857.37	56.22	13,406,375.57
三、固定资产减值准备合计	35,302,003.56		22,893.50	35,279,110.06
房屋建筑物	15,591,557.03			15,591,557.03
机器设备	17,295,919.82		22,893.50	17,273,026.32
运输设备	448,279.79			448,279.79
电子仪器仪表	1,469,172.70			1,469,172.70
其他	497,074.22			497,074.22
四、固定资产账面价值合计	878,399,726.70			908,907,933.77

注：1、本期在建工程完工转入固定资产，原值为 63,620,501.40 元。

2、公司期末无固定资产用于抵押、担保事项。

#### （十）在建工程

项 目	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资 产金额	其他减少	期末数	资金来 源	工程投入占 预算比例
扩大推土机出口项目	36,360.67 万元	227,033,452.44	50,513,317.31	34,101,590.89		243,445,178.86	募投	83.92%
工程机械履带底盘技术改造项目	25,236.50 万元	64,845,396.72	109,404,685.32	16,627,546.77		157,622,535.27	募投	71.11%
路面机械项目		3,723,834.47	2,100,373.58			5,824,208.05	其他	

项 目	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资 产金额	其他减少	期末数	资金来 源	工程投入占 预算比例
楚天项目			423,375.42	349,594.20		73,781.22	其他	
重工项目		63,048,546.07	13,219,264.67	107,393.00		76,160,417.74	其他	
欧亚陀房屋设备项目		5,625,147.09	3,219,283.92	2,228,579.59		6,615,851.42	其他	
事业园零星工程			385,269.87	215,887.82		169,382.05	其他	
结构件厂房			795,700.00	20,700.00		775,000.00	其他	
铸钢工程		262,870.00	2,435,139.60	2,698,009.60			其他	
山东锐驰		27,743.00	364,826.28			392,569.28	其他	
山推研发中心项目	6000万元		4,364,582.00			4,364,582.00	其他	7.27%
山推检验中心项目	1000万元		6,665,000.00			6,665,000.00	其他	66.65%
其他零星工程		27,326,364.72	32,113,645.21	7,271,199.53		52,168,810.40	其他	
合 计		391,893,354.51	226,004,463.18	63,620,501.40		554,277,316.29	其他	

注：1、扩大推土机出口项目及工程机械履带底盘技术改造项目为募集资金投资项目，报告期扩大推土机出口项目投入募集资金 50,818,391.49 元，工程机械履带底盘技术改造项目投入募集资金 107,608,406.23 元，两项目报告期共投入募集资金 158,426,797.72 元，累计共投入募集资金 407,507,284.88 元。

2、在建工程期末无减值情形。

3、在建工程期末余额中无利息资本化金额。

#### （十一）无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	151,996,497.16			151,996,497.16
专利技术	10,688,978.12			10,688,978.12
非专利技术	70,220,366.12			70,220,366.12
软件	4,856,440.19			4,856,440.19
土地使用权	66,230,712.73			66,230,712.73
二、累计摊销额合计	48,317,252.77	4,679,047.80		52,996,300.57
专利技术	2,850,394.24	823,438.08		3,673,832.32
非专利技术	37,711,556.86	2,877,678.00		40,589,234.86
软件	3,138,669.20	491,824.92		3,630,494.12
土地使用权	4,616,632.47	486,106.80		5,102,739.27

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
三、无形资产账面价值合计	103,679,244.39			99,000,196.59

注：公司期末无形资产不存在减值情形。

#### (十二) 商誉

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东山推格林路面养护机械有限公司	86,244.91			86,244.91
济宁山推物流有限公司		789,893.74		789,893.74
合 计	86,244.91	789,893.74		876,138.65

注:1、2009年3月21日,公司与济宁山推物流有限公司(以下简称“物流公司”)股东山东山推工程机械产业园有限公司、济宁山推石油化工有限公司及其他自然人股东签署了《股权转让协议》,收购物流公司100%的股权,收购价格为370万元。物流公司于2009年5月25日完成工商变更登记。本次合并为非同一控制下的企业合并,物流公司2009年5月31日的可辨认净资产公允价值为2,910,106.26元,公司对购买方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789,893.74元,确认为商誉。

2、公司期末商誉不存在减值情形。

#### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备所得税资产	86,887,039.07	18,380,173.70	77,491,874.81	17,042,012.98
存货跌价准备所得税资产	33,880,066.76	5,082,010.01	33,880,066.76	5,082,010.01
固定资产减值准备所得税资产	35,279,110.06	5,347,676.98	35,302,003.56	5,354,736.99
未实现内部销售损益	3,251,058.72	812,764.68	3,152,093.12	788,023.28
长期待摊费用摊销差异	892,055.55	223,013.88	892,055.55	223,013.88
合 计	160,189,330.16	29,845,639.25	150,718,093.80	28,489,797.14

##### 2、递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
因可供出售金融资产形成递延所得税负债	3,104,000.00	465,600.00	1,396,000.00	209,400.00
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	707,710.16	176,927.54	333,099.41	83,274.85
合 计	3,811,710.16	642,527.54	1,729,099.41	292,674.85

注：公司对可供出售金融资产按公允价值计价，对账面价值与计税基础不一致形成的未来应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。

#### 资产减值准备明细表

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备	77,491,874.81	8,882,120.21				86,373,995.02
存货跌价准备	33,880,066.76					33,880,066.76
固定资产减值准备	35,302,003.56			22,893.50	22,893.50	35,279,110.06
合 计	146,673,945.13	8,882,120.21		22,893.50	22,893.50	155,533,171.84

#### （十四）短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	688,000,000.00	514,000,000.00
保证借款	75,000,000.00	67,000,000.00
抵押借款	2,870,532.00	34,856,460.00
合 计	765,870,532.00	615,856,460.00

注：1、期末保证借款 75,000,000.00 元，其中由公司为子公司欧亚陀有限公司提供担保 14,000,000.00 元；为子公司铸钢公司提供担保 35,000,000.00 元；为子公司山推楚天工程机械有限公司提供担保 10,000,000.00 元；由山东工程机械集团有限公司为子公司山东锐驰机械有限公司提供担保 16,000,000.00 元。

2、期末抵押借款 2,870,532.00 元，均为子公司山东山推工程机械进出口有限公司以信用证抵押贷款。

3、公司年末无逾期的短期借款。

#### （十五）应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	374,183,692.44	430,168,842.37
合 计	374,183,692.44	430,168,842.37

注：应付票据中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

#### （十六）应付账款

账 龄	期末数(元)	占总额比例(%)	期初数(元)	占总额比例(%)
1 年以内	883,610,529.52	94.62	789,178,908.60	90.88
1 年以上	50,254,756.87	5.38	79,217,323.41	9.12
合 计	933,865,286.39	100	868,396,232.01	100

注：1、应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；欠其他关联方款项共计 6,636,063.39 元，占期末应付账款余额的 0.71%，具体明细详见本附注“七（四）”。

2、一年以上账龄的应付账款，主要系尚未结算的应付材料款。

3、截止 2009 年 6 月 30 日应付账款主要单位明细如下：

应付单位名称	金 额	账 龄	占应付账款总 额的比例(%)	款项性质
小松（中国）投资有限公司	170,488,811.53	1 年以内	18.26	材料款
郓城县恒基工程机械有限公司	17,859,955.22	1 年以内	1.91	材料款
德国 MUELLER WEINGARTEN AG	10,661,976.00	1 年以内	1.14	设备款
山东汶上金成机械公司	9,760,023.59	1 年以内	1.05	材料款
攀钢集团冶金工程技术有限公司	7,272,071.49	1 年以内	0.78	材料款
合 计	216,042,837.83		23.14	

#### （十七）预收款项

账 龄	期末数(元)	占总额比例(%)	期初数(元)	占总额比例(%)
1 年以内	107,249,562.79	92.52	77,056,449.95	80.44
1 年以上	8,675,373.05	7.48	18,732,834.27	19.56
合 计	115,924,935.84	100.00	95,789,284.22	100.00

注：1、预收款项中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

2、截止 2009 年 6 月 30 日预收款项主要单位明细如下：

预收单位名称	金 额	账 龄	占预收款项 总额的比例 (%)
新疆新诺工程机械设备有限公司	8,990,900.00	1年以内	7.76
福建省国际贸易运输	4,779,000.00	1年以内	4.12
长沙有色冶金设计研究院	3,494,400.00	1年以内	3.01
徐州工程机械集团进出口有限公司	3,383,600.00	1年以内	2.92
南非 MCCARTHY HEAVY EQUIPME	3,172,825.38	1年以内	2.74
合 计	23,820,725.38		20.55

(十八) 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,176,999.80	112,421,594.01	111,375,281.01	4,223,312.80
职工福利费	4,980,384.33	7,407,952.89	9,121,877.95	3,266,459.27
社会保险费	13,040.55	27,519,751.93	27,532,792.48	
住房公积金	7,584,017.71	9,533,880.69	10,363,582.98	6,754,315.42
工会经费和职工教育经费	5,105,935.61	2,255,680.13	2,275,510.01	5,086,105.73
因解除劳动关系给予的补偿				
其他	15,576.43	23,660,703.63	22,411,497.06	1,264,783.00
其中：以现金结算的股份				
合 计	20,875,954.43	182,799,563.28	183,080,541.49	20,594,976.22

注：公司无拖欠职工工资的情况。

(十九) 应交税费

应交税项	期末数	期初数
增 值 税	-3,892,107.44	-21,353,388.88
营 业 税	127,613.01	155,083.54
城市维护建设税	467,788.92	496,325.04
所 得 税	2,818,555.68	-9,480,093.55
个人所得税	6,607,610.05	3,027,033.20
教育费附加	263,358.42	35,122.43
其 他	8,884,444.77	9,234,554.60

应交税项	期末数	期初数
合 计	15,277,263.41	-17,885,363.62

注：应交税金期末数较期初数增加 185.42%，主要原因系公司上半年销量增加，且为压缩库存，原材料购进并未成比例增加，致应交增值税增加。

(二十) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付国有法人股股利	5,226,838.37	2,296,991.95
应付社会法人股股利	522,873.05	444,449.84
合 计	5,749,711.42	2,741,441.79

注：2009年4月16日，公司股东大会通过2008年利润分配方案，以公司现有总股本759,164,530股为基数，向全体股东派发现金红利每十股1.00元（含税），共分配股利75,916,453.00元。

(二十一) 其他应付款

账 龄	期末数(元)	占总额比例(%)	期初数(元)	占总额比例(%)
1年以内	96,565,053.00	79.16	54,667,859.37	71.12
1年以上	25,424,986.86	20.84	22,200,077.18	28.88
合 计	121,990,039.86	100.00	76,867,936.55	100.00

注：1、其他应付款无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

2、一年以上账龄的其他应付账款，主要系经销商及维修站等保证金。

3、截止2009年6月30日其他应付款主要单位明细如下：

应付单位名称	金额	账龄	占其他应付款 总额的比例(%)	款项性质
厦门誉华机械设备有限公司	6,000,000.00	1年以内	4.92	往来款
深圳市小松工程机械有限公司	5,048,810.00	1年以内	4.14	往来款
厦门恒瑞杰机械设备有限公司	2,398,112.75	1年以内	1.97	往来款
济宁联运总公司重型运输公司	2,069,300.00	1年以内	1.70	往来款
英德市英诚小松技术服务中心	2,002,100.00	1年以内	1.64	往来款
合 计	17,518,322.75		14.37	

(二十二) 专项应付款

项 目	期末数	期初数
技改资金专项拨款	7,986,901.51	7,916,901.51
合 计	7,986,901.51	7,916,901.51

注：专项应付款全部系收到的技术改造项目资金拨款，目前项目尚未完工。

### （二十三）股本

资产负债表日，本公司实收股本计人民币 759,164,530.00 元，每股面值人民币 1 元，

股份种类及其结构如下：

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	161,552,316	21.28				-37,954,476	-37,954,476	123,597,840	16.28
1、国家持股									
2、国有法人持股	161,455,707	21.27				-37,958,226	-37,958,226	123,497,481	16.27
3、其他内资持股	96,609	0.01				3,750	3,750	100,359	0.01
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	96,609	0.01				3,750	3,750	100,359	0.01
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	597,612,214	78.72				37,954,476	37,954,476	635,566,690	83.72
1、人民币普通股	597,612,214	78.72				37,954,476	37,954,476	635,566,690	83.72
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	759,164,530	100				0	0	759,164,530	100

注：1、2009年6月10日，公司股改限售股份与配股限售股份部分解除限售。本次限售股份实际可上市流通数量为 37,958,226 股，占公司总股本的 5%。其中股改限售股份可上市流通数量为 34,626,009 股，占公司总股本的 4.56%；配股限售股份可上市流通数量为 3,332,217 股，占公司总股本的 0.44%。

2、公司第一大股东山东工程机械集团公司于 2007 年 6 月 22 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份质押登记手续，将其持有的本公司国有股 3600 万股

(占公司总股本 4.74%) 质押给中国工商银行济宁分行, 用于其向中国工商银行济宁分行申请借款的担保。

3、公司第一大股东山东工程机械集团有限公司于 2008 年 12 月 12 日将质押给中国光大银行股份有限公司济南分行的公司股份 3,600 万股办理了质押登记解除手续; 同日, 将其持有的公司股份 3,000 (占公司总股本 3.95%) 万股质押给中国光大银行股份有限公司济南分行。

#### (二十四) 资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	883,801,126.47		16,740,871.19	867,060,255.28
其他资本公积	28,628,511.99	1,708,000.00	256,200.00	30,080,311.99
合 计	912,429,638.46	1,708,000.00	16,997,071.19	897,140,567.27

注: 1、本期资本公积-股本溢价减少 16,740,871.19 元, 主要原因如下:

(1) 根据公司第六届董事会第七次会议和 2008 年度股东大会审议通过的《关于对山东锐驰机械有限公司增资扩股的议案》, 公司对山东锐驰机械有限公司增资 3,057.15 万元, 持股比例增至 51.02%, 因山东锐驰机械有限公司与本公司同属于山东工程机械集团有限公司, 根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》, 该购买资产事项属于同一控制下企业合并, 对于被合并方在企业合并前实现的留存收益 (盈余公积和未分配利润之和) 中归属于合并方的部分, 应在合并方账面资本公积 (股本溢价) 限额内, 自合并方的资本公积转入留存收益。公司合并锐驰的合并基准日为 2009 年 4 月 30 日, 合并时将山东锐驰机械有限公司合并前实现的留存收益归属本公司的部分 1,447,286.84 元, 其中盈余公积 191,169.89 元, 未分配利润 1,256,116.95 元由资本公积—股本溢价中转出。

(2) 期初财务报表根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定, 山东锐驰机械有限公司期初除盈余公积和未分配利润以外的所有者权益科目将归属公司部分调整增加了合并财务报表资本公积项目的期初数, 计 6,248,207.49 元。本期公司收购了上述子公司股权, 并将上述子公司的资本公积与公司长期股权投资根据《企业会计准则第 33 号-财务报表合并》予以合并抵销, 减少了资本公积。

(3) 合并基准日按权益法确认的长期股权投资的账面价值与其入账价值之差 7,278,426.37 元冲减资本公积。

(4) 根据公司第六届董事会第八次会议决议, 分别以 1,078.51 万元和 306.15 万元

的价格收购公司控股子公司山东山推欧亚陀机械有限公司 21%的股权和山东山推工程机械进出口有限公司 3.33%的股权,收购完成后公司分别持有山东山推欧亚陀机械有限公司 75%的股权与山东山推工程机械进出口有限公司 100%的股权。此次收购少数股权价格与少数股东权益本期减少数之差额 1,766,950.49 元,冲减公司资本公积—股本溢价。

2、本期资本公积-其他资本公积增减原因:

(1) 本期可供出售金融资产价值变动,调整递延所得税负债 256,200.00 元,相应减少资本公积;

(2) 本期可供出售金融资产价值变动形成的收益 1,708,000.00 元,增加资本公积 1,708,000.00 元。

(二十五) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	188,227,221.13			188,227,221.13
合 计	188,227,221.13			188,227,221.13

注:根据《企业会计准则第 20 号-企业合并》的规定,将期初山东锐驰机械有限公司合并前实现的留存收益中盈余公积归属于本公司的部分 191,169.89 元,由资本公积—股本溢价中转列至本科目。

(二十六) 未分配利润

项 目	金 额
上年年末余额	1,036,168,411.91
加:年初未分配利润调整数	1,190,033.22
其中:同一控制下企业合并产生的追溯调整	1,190,033.22
会计政策变更	
前期差错更正	
其他	
本年年初余额	1,037,358,445.13
本期增加数	201,966,030.82
其中:本期归属于母公司股东净利润	201,966,030.82
其他增加	
本期减少数	75,916,453.00
其中:本期提取盈余公积数	

项 目	金 额
本期分配现金股利数	75,916,453.00
本期分配股票股利数	
其他减少	
本期期末余额	1,163,408,022.95

注：1、根据《企业会计准则第20号-企业合并》的规定，将期初山东锐驰机械有限公司合并前实现的留存收益中未分配利润归属于本公司的部分1,190,033.22元，由资本公积—股本溢价中转列至本科目，调整本年年初数。

2、2009年4月16日，公司股东大会通过2008年利润分配方案，以公司现有总股本759,164,530股为基数，向全体股东派发现金红利每10股1.00元（含税），共分配股利75,916,453.00元。

#### （二十七）营业收入和营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	2,906,505,326.68	3,313,094,273.64
其他业务收入	404,230,352.27	386,237,851.67
营业收入合计	3,310,735,678.95	3,699,332,125.31

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	2,439,906,737.05	2,682,582,884.07
其他业务成本	373,879,456.57	330,715,543.07
营业成本合计	2,813,786,193.62	3,013,298,427.14

#### 1、主营业务收入、成本按业务分部列示如下：

项 目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
工业销售	2,216,819,203.96	1,827,922,295.46	388,896,908.50	2,569,828,692.11	2,012,453,890.2	557,374,801.91
商业销售	689,686,122.72	611,984,441.59	77,701,681.13	743,265,581.53	670,128,993.87	73,136,587.66
合 计	2,906,505,326.68	2,439,906,737.05	466,598,589.63	3,313,094,273.64	2,682,582,884.07	630,511,389.57

#### 2、主营业务收入、成本按地区分部列示如下：

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利

华北片区	158,988,186.60	136,048,613.53	22,939,573.07	153,337,021.67	127,794,774.10	25,542,247.57
东北片区	148,448,870.15	126,897,052.58	21,551,817.57	112,034,049.49	93,072,735.73	18,961,313.76
华中片区	397,389,279.18	359,159,878.75	38,229,400.43	349,471,044.76	314,138,618.17	35,332,426.59
华南片区	346,136,347.78	310,785,742.12	35,350,605.66	512,142,650.91	460,302,016.50	51,840,634.41
西部片区	215,726,841.13	188,491,668.92	27,235,172.21	202,005,346.05	170,570,528.21	31,434,817.84
华东片区	1,820,273,026.00	1,575,325,120.48	244,947,905.52	2,135,989,096.82	1,815,787,408.93	320,201,687.89
国外片区	528,030,946.39	448,435,772.50	79,595,173.89	943,501,583.35	796,303,321.84	147,198,261.51
内部抵销数	708,488,170.55	705,237,111.83	3,251,058.72	1,095,386,519.41	1,095,386,519.41	
合计	2,906,505,326.68	2,439,906,737.05	466,598,589.63	3,313,094,273.64	2,682,582,884.07	630,511,389.57

3、其他业务收入、其他业务支出列示如下：

项 目	本期数（元）	上年同期数（元）
其他业务收入合计	404,230,352.27	386,237,851.67
其中：技术服务费收入	14,601,166.72	17,745,132.93
材料销售收入	234,956,113.16	181,676,420.00
外购零部件销售收入	94,962,583.61	118,554,764.2
外购代销收入	52,137,691.22	51,527,992.04
其他收入	7,572,797.56	16,733,542.5
其他业务成本合计	373,879,456.57	330,715,543.07
其中：技术服务费成本	11,196,406.70	10,791,303.41
材料销售成本	233,118,555.28	161,206,411.14
外购零部件销售支出	94,962,583.61	118,554,764.2
外购代销支出	32,708,456.51	39,771,624.82
其他支出	1,893,454.47	391,439.5
其他业务利润	30,350,895.70	55,522,308.60

注：公司本期其他业务利润较上年同期下降 45.34%，主要是由于其他收入中的废钢销售毛利下降所致。

4、前五名客户情况：

项 目	本期数	上年同期数
前五名客户销售收入总额	493,031,277.23	664,306,422.65

占全部销售收入的比例	14.89%	17.96%
------------	--------	--------

(二十八) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期数	上年同期数
营业税	租赁收入、服务费收入 5%	475,327.55	535,895.73
城市建设税	应缴流转税额 7%	6,400,463.12	5,747,189.34
教育费附加	应缴流转税额 3%	2,852,151.46	2,490,741.17
地方教育费附加	应缴流转税额 1%	902,054.48	817,285.95
合 计		10,629,996.61	9,591,112.19

(二十九) 财务费用

费用种类	本期数	上年同期数
利息支出	21,944,276.86	24,031,294.79
减：利息收入	9,287,196.72	3,489,065.59
汇兑损失	-2,914,542.35	20,617,567.11
其他	1,255,111.22	1,013,700.16
合 计	10,997,649.01	42,173,496.47

注：本年财务费用较上年同期下降 73.92%，主要是因为本期利息收入增加及欧元汇率上升，汇兑收益增加所致。

(三十) 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	8,882,120.21	5,905,785.82
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
合 计	8,882,120.21	5,905,785.82

注：本年累计数较上年同期增加 50.40%，主要是因为本期应收账款上升幅度较大计提的坏账准备增加所致。

(三十一) 投资收益

项 目	本期数(元)	上年同期数(元)
-----	--------	----------

成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益 注（1）	68,927,681.81	130,728,541.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		24,900.00
合 计	68,927,681.81	130,753,441.67

注：1、权益法核算的长期股权投资收益包括

被投资单位	确认的投资收益
山东彩桥驾驶室有限公司	9,320,278.85
小松山推工程机械有限公司	58,671,230.73
济宁山推物流有限公司	936,172.23
合 计	68,927,681.81

### （三十二）营业外收支

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	1,422,560.21	
非货币性资产交换利得		
政府补助	600,000.00	509,000.00
债务重组利得		
其他	119,098.51	8,563,335.67
营业外收入合计	2,141,658.72	8,563,335.67
非流动资产处置损失	2,153,644.00	53,058.70
非货币性资产交换损失		
捐赠支出	4,000.00	2,293,213.00
债务损失		
其他	756,325.95	144,353.93
营业外支出合计	2,913,969.95	2,490,625.63

### （三十三）所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
本期所得税费用	35,773,745.63	79,872,077.78
递延所得税费用	-1,355,842.11	-1,781,052.87
合 计	34,417,903.52	78,091,024.91

注：公司适用所得税率详见附注三、税项

(三十四) 每股收益

项 目	本期数	上年同期数
归属于普通股股东的当期净利润	201,966,030.82	381,726,870.49
年初发行在外普通股股数	759,164,530.00	692,520,192.00
当期送红股新增普通股股数		
当期因发行新股或债转股等增加的股份数		66,644,338.00
已发行时间		4
当期回购普通股股数		
已回购时间		
发行在外普通股的加权平均数	759,164,530.00	736,949,750.67
基本每股收益	0.27	0.50
调整后的归属于普通股股东的当期净利润	201,966,030.82	381,726,870.49
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		
稀释每股收益		

(三十五) 现金流量表附注

1、较大金额的现金流量项目情况

项 目	本期数	上年同期数
支付的其他与经营活动有关的现金	138,897,798.93	182,027,179.22
其中：运输费	32,020,938.11	57,591,452.24
售后服务费	21,236,964.28	35,455,544.12
差旅费	6,938,190.78	10,217,099.03
技术开发费	12,483,877.94	9,690,356.66
办公费	5,912,710.45	7,913,041.62
业务招待费	3,748,166.06	4,810,553.4
三包损失	1,400,623.11	3,440,784.16
包装费	1,473,087.68	1,890,540.52

项 目	本期数	上年同期数
广告费	4,759,953.3	1,615,514.37
修理费	3,830,594.24	5,244,604.7
信息咨询费	6,502,210.74	4,926,811.17
警卫消防费	3,123,689.75	2,730,634.02
展览费	4,298,376.42	3,550,057.21
收到的其他与经营活动有关的现金	16,614,927.37	17,770,897.58
其中：利息收入	9,287,196.72	3,489,065.59
专项资金拨款及奖励	600,000.00	4,509,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
收到的其他与投资活动有关的现金	73,459.61	83,569.66
其中：取得子公司转入的现金净额	73,459.61	83,569.66
支付的其他与筹资活动有关的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		

2、收到的税费返还系公司收到的增值税出口退税款

3、现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	213,932,167.34	406,564,207.73
加：资产减值准备	8,882,120.21	5,905,785.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,613,163.39	32,419,724.24
无形资产摊销	4,679,047.80	4,360,879.65
长期待摊费用摊销	306,935.18	790,325.02
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）		-362,895.12
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）	21,944,276.86	23,645,338.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-68,927,681.81	-130,753,441.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,355,842.11	-1,781,052.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	349,852.69	-1,273,840.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	204,983,972.05	-207,821,838.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-200,256,290.88	-210,231,052.72

项 目	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,936,523.48	265,561,533.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	275,088,244.20	187,023,673.42
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：		
现金的期末数	1,211,457,464.78	1,133,004,396.18
减：现金的期初数	1,039,188,092.27	485,985,560.31
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	172,269,372.51	647,018,835.87

#### 4、现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	561,652.21	543,580.17
可随时用于支付的银行存款	1,065,223,498.12	861,445,682.83
可随时用于支付的其他货币资金	145,672,314.45	177,198,829.27
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	1,211,457,464.78	1,039,188,092.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 六、母公司财务报表项目注释

##### （一）应收账款

##### 1、应收账款风险分析：

类 别	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
单项金额重大的款项	151,987,920.70	27.80	7,599,396.04	37,013,477.06	10.30	1,850,673.85
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项	11,178,366.63	2.05	8,364,665.01	9,985,769.57	2.78	7,430,125.73

其他单项金额不重大的款项	383,512,471.95	70.15	10,591,744.32	312,399,682.49	86.92	7,870,723.60
合 计	546,678,759.28	100	26,555,805.37	359,398,929.12	100	17,151,523.18

注：母公司“单项金额重大的款项”指期末金额超过 770 万元的应收非关联单位款项。

## 2、应收账款账龄分析：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	531,144,387.31	97.16	18,512,483.62	344,035,571.93	95.73	8,931,340.03
1-2 年	2,954,669.70	0.54	295,466.97	2,854,601.01	0.79	285,460.10
2-3 年	1,914,556.98	0.35	382,911.40	2,522,986.61	0.70	504,597.32
3 年以上	10,665,145.29	1.95	7,364,943.38	9,985,769.57	2.78	7,430,125.73
合 计	546,678,759.28	100	26,555,805.37	359,398,929.12	100	17,151,523.18
应收账款净额	520,122,953.91			342,247,405.94		

3、期末应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 4、前五名欠款情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	171,116,306.43	52,247,878.48
1-2年		
2-3年		
3年以上		
前五名欠款金额合计	171,116,306.43	52,247,878.48
占应收款项总额比例	31.30%	14.54%

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款风险分析：

类 别	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的款项	4,767,357.67	23.50	238,367.88	4,709,994.09	28.45	3,674,450.20
单项金额不重大但组合信用风险较大的款项	3,384,684.21	16.68	3,045,488.20	4,825,769.01	29.16	1,876,053.70
其他单项金额不重大的款项	12,135,422.85	59.82	2,293,589.55	7,016,702.27	42.39	607,530.66
合 计	20,287,464.73	100	5,577,445.63	16,552,465.37	100	6,158,034.56

注：母公司“单项金额重大的款项”指期末金额超过 30 万元的应收非关联单位款项。

2、其他应收款账龄分析：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	10,762,139.37	53.05	408,396.95	6,222,377.63	37.59	210,492.10
1-2 年	1,045,677.52	5.15	104,567.75	1,341,863.63	8.11	134,186.36
2-3 年	1,594,963.63	7.86	318,992.73	1,934,861.01	11.69	386,972.20
3 年以上	6,884,684.21	33.94	4,745,488.20	7,053,363.10	42.61	5,426,383.90
合 计	20,287,464.73	100	5,577,445.63	16,552,465.37	100	6,158,034.56
其他应收款净额	14,710,019.10			10,394,430.81		

3、期末其他应收款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

4、前五名欠款情况如下：

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	6,667,357.67	3,425,450.00
1-2年		
2-3年		
3年以上		
前五名欠款金额合计	6,667,357.67	3,425,450.00
占其他应收款项总额比例	32.86%	20.69%

(三) 长期股权投资

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
子公司投资	290,499,755.00		228,218,706.36		518,718,461.36	
联营企业投资	562,747,893.03		67,991,509.58	78,525,540.80	552,213,861.81	
其他股权投资	216,720.00				216,720.00	
合 计	853,464,368.03		296,210,215.94	78,525,540.80	1,071,149,043.17	

1、长期股权投资明细情况如下：

被投资单位	持股比例	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、成本法核算						
山东山推工程机械成套设备有限公司	51.00	5,100,000.00	5,100,000.00			5,100,000.00

山东山推工程机械进出口有限公司	100	29,000,000.00	29,000,000.00	3,061,500.00		32,061,500.00
山东山推工程机械结构件有限公司	60.00	25,200,000.00	25,200,000.00			25,200,000.00
山东山推工程机械事业园有限公司	79.26	30,119,200.00	30,119,200.00			30,119,200.00
山东山推欧亚陀机械有限公司	75.00	10,800,000.00	10,800,000.00	10,785,100.00		21,585,100.00
山推铸钢有限公司	70.00	56,599,200.00	56,599,200.00			56,599,200.00
山东山推格林路面养护机械有限公司	51.00	4,181,355.00	4,181,355.00			4,181,355.00
中国浦发机械工业股份有限公司		216,720.00	216,720.00			216,720.00
山推楚天工程机械有限公司	90.00	49,500,000.00	49,500,000.00			49,500,000.00
山推重工机械有限公司	100	80,000,000.00	80,000,000.00			80,000,000.00
山东锐驰机械有限公司	51.02	4,324,400.00		30,672,106.36		30,672,106.36
济宁山推物流有限公司	100	3,700,000.00		3,700,000.00		3,700,000.00
山推租赁有限公司	100	180,000,000.00		180,000,000.00		180,000,000.00
二、权益法核算						
小松山推工程机械有限公司	30.00	164,146,003.11	490,052,906.11	58,671,230.73	67,278,508.07	481,445,628.77
山东彩桥驾驶室有限公司	40.00	14,200,000.00	65,315,954.19	9,320,278.85	3,868,000.00	70,768,233.04
山东锐驰机械有限公司	24.40	4,324,400.00	7,379,032.73		7,379,032.73	
合 计		661,411,278.11	853,464,368.03	296,210,215.94	78,525,540.80	1,071,149,043.17

注： 1、2009年3月21日，公司与济宁山推物流有限公司（以下简称“物流公司”）股东山东山推工程机械事业园有限公司、济宁山推石油化工有限公司及其他自然人股东签署了《股权转让协议》，收购物流公司100%的股权，收购价格为370万元，并将其纳入合并范围，采用成本法核算。

2、公司于2009年4月10日在北京投资设立山推租赁有限公司，注册资本18,000万元，本公司以现金出资18,000万元，占注册资本的100%，将其纳入本期合并范围，采用成本法核算。

3、2009年4月16日，公司与山东山推欧亚陀机械有限公司（以下称“欧亚陀公司”）股东济宁山汇源投资有限公司、辽宁辽鞍工程机械有限公司签署了《股权转让协议》，收购欧亚陀公司21%的股权（济宁山汇源投资有限公司持股13%，辽宁辽鞍工程机械有限公司持股8%），收购价格为1,078.51万元；由此公司对欧亚陀公司的持股比例由54%增加到75%，核算方法不变。

4、2009年4月16日，公司与山东山推工程机械进出口有限公司（简称“进出口公司”）股东北京山润源贸易有限公司签署了《股权转让协议》，收购进出口公司3.33%的股权，收购价格为306.15万元；由此公司对进出口公司的持股比例由96.67%增加到100%，

核算方法不变。

5、2009年5月12日公司通过山东产权交易中心摘牌程序，对山东锐驰机械有限公司增资3,057.15万元，持股比例增至51.02%，并将其纳入本期合并范围，核算方法由权益法改为成本法。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,825,248,327.32	2,015,804,609.99
其他业务收入	424,095,548.16	338,207,923.35
营业收入合计	2,249,343,875.48	2,354,012,533.34

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	1,565,077,506.42	1,659,023,638.05
其他业务成本	398,934,803.51	292,294,261.15
营业成本合计	1,964,012,309.93	1,951,317,899.20

1、主营业务收入、成本按业务分部列示如下：

项 目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
工业销售	1,825,248,327.32	1,565,077,506.42	260,170,820.90	2,015,804,609.99	1,659,023,638.05	356,780,971.94
合 计	1,825,248,327.32	1,565,077,506.42	260,170,820.90	2,015,804,609.99	1,659,023,638.05	356,780,971.94

2、主营业务收入、成本按地区分部列示如下：

项 目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
东北片区	148,104,972.71	129,480,441.36	18,624,531.35	112,034,049.49	93,072,735.73	18,961,313.76
华北片区	158,969,465.23	139,031,988.32	19,937,476.91	149,894,006.63	124,639,254.35	25,254,752.28
华中片区	159,682,640.90	140,137,206.99	19,545,433.91	119,535,375.93	102,664,161.55	16,871,214.38
华南片区	203,835,589.94	179,299,655.32	24,535,934.62	141,776,623.04	122,197,292.88	19,579,330.16
西南片区	213,082,951.76	186,442,885.03	26,640,066.73	199,734,519.22	168,500,787.40	31,233,731.82
华东片区	941,572,706.78	790,685,329.40	150,887,377.38	1,292,830,035.68	1,047,949,406.14	244,880,629.54
合 计	1,825,248,327.32	1,565,077,506.42	260,170,820.90	2,015,804,609.99	1,659,023,638.05	356,780,971.94

3、前五名客户情况：

项 目	本期数	上年同期数
前五名客户销售收入总额	647,728,784.12	970,269,386.15
占全部销售收入的比例	28.80%	41.22%

(五) 投资收益

项 目	本期数 (元)	上年同期数 (元)
成本法核算的长期股权投资收益 注(1)	59,328,760.00	11,520,000.00
权益法核算的长期股权投资收益 注(2)	67,991,509.58	130,480,839.35
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产、持有至到期投资、可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		24,900.00
合 计	127,320,269.58	142,025,739.35

注：1、公司本期收到子公司山东山推工程机械结构件有限公司分回的现金股利7,800,000.00元，收到子公司山东山推欧亚陀机械有限公司分回的现金股利10,800,000.00元，收到子公司山东山推工程机械进出口有限公司分回的现金股利38,668,000.00元，收到子公司山东山推工程机械事业园有限公司分回的现金股利2,060,760.00元。

2、权益法核算的长期股权投资收益包括

被投资单位	确认的投资收益
山东彩桥驾驶室有限公司	9,320,278.85
小松山推工程机械有限公司	58,671,230.73
合 计	67,991,509.58

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第36号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证券监督管理委员会令第40号)，将特定

情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

## （二）关联方关系

### 1、母公司及最终控制方情况

公司名称	与本公司关系	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
山东工程机械集团有限公司	母公司	国有企业	山东 济宁	董平	165946611	工业 加工	52,980	21.10	21.10
山东省国有资产监督管理委员会	最终控制方								

### 2、子公司情况说明

公司名称	企业类型	注册地	法人代表	组织机构代码	业务性质	注册资本(万元)	本公司合计持股比例(%)	本公司合计表决权比例(%)
山东山推工程机械进出口有限公司	有限责任公司	山东. 济宁	李殿和	267155677	商贸	3000	100	100
山东山推工程机械成套设备有限公司	有限责任公司	山东. 济宁	李殿和	165962742	商贸	1000	51	51
湖南湘松工程机械有限责任公司	有限责任公司	湖南. 长沙	王建平	753369232	商贸	500	间接持股 60%	间接持股 60%
杭州山推工程机械有限公司	有限责任公司	浙江. 杭州	王建平	745052294	商贸	200	间接持股 90%	间接持股 90%
山东山推工程机械产业园有限公司	有限责任公司	山东. 济宁	张秀文	751759907	工业加工	3800	79.26	79.26
福建小松工程机械有限公司	有限责任公司	福建. 福州	李殿和	757355719	商贸	500	间接持股 60%	间接持股 60%
山东山推欧亚陀机械有限公司	有限责任公司	山东. 济宁	高腊生	74656657X	工业加工	2000	75	75
山东山推工程机械结构件有限公司	有限责任公司	山东. 济宁	张秀文	744533782	工业加工	4200	60	60
广东粤松工程机械有限公司	有限责任公司	广东. 广州	李殿和	758315970	商贸	600	间接持股 60%	间接持股 60%
山推铸钢有限公司	有限责任公司	山东. 济宁	许广谊	780763841	工业加工	1000 万美元	70	70
山东山推格林路面养护机械有限公司	有限责任公司	山东. 济宁	于泽武	772050710	工业加工	100 万美元	51	51
山推楚天工程机械有限公司	有限责任公司	湖北. 武汉	曹永信	714677435	工业加工	5000	90	90
山推重工机械有限公司	有限责任公司	山东. 济宁	陆建伟	678123979	工业加工	8000	100	100
济宁山推物流有限公司	有限责任公司	山东. 济宁	吴玉忠	753501272	交通运输	60	100	100
山东锐驰机械有限公司	有限责任公司	山东. 泰安	吴玉忠	762867460	工业加工	4000	51.02	51.02
山推租赁有限公司	有限责任公司	中国. 北京	王强	68690250X	租赁	18000	100	100

### 3、合营及联营企业情况说明

#### (1) 基本情况:

公司名称	企业类型	法人代表	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	本公司合计持股比例	本公司合计表决权比例
一、合营企业								
二、联营企业								
小松山推工程机械有限公司	外商投资企业	王子光	山东. 济宁	613590592	工业加工	174,488,253.06	30%	30%
山东彩桥驾驶室有限公司	外商投资企业	梶谷铁朗	山东. 济宁	745684443	工业加工	35,500,000.00	40%	40%

(2) 财务信息:

公司名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
小松山推工程机械有限公司	2,440,439,121.80	887,956,401.72	1,552,482,720.08	2,914,878,206.14	195,570,769.11
山东彩桥驾驶室有限公司	238,503,634.39	54,748,400.09	183,755,234.30	356,353,524.46	23,300,697.13

4、其他关联方

公司名称	组织机构代码	与本公司的关系
山东山推机械有限公司	72327040X	同属母公司
山东众友工程机械有限公司	267113952	同属母公司

(三) 关联方交易

1、采购货物

本公司所需部分原材料及配套件向关联方采购，采购价格按市场价格进行结算，报告期内公司向关联方采购货物明细如下：

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类采购的比例%	定价政策	金额	占同类采购的比例%	定价政策
山东众友工程机械有限公司	32,008,547.01	1.14	市场价格	2,389,743.59	0.08	市场价格
山东彩桥驾驶室有限公司	1,575,905.03	0.06	市场价格	4,502,512.91	0.15	市场价格
山东山推机械有限公司	84,322,087.00	3.00	市场价格	110,097,033.00	3.65	市场价格
小松山推工程机械有限公司	10,565,461.16	0.38	市场价格	20,410,962.83	0.68	市场价格
合计	128,472,000.20	4.58		137,400,252.33	4.56	

## 2、销售货物

公司向关联方销售部分零部件，以及山推事业园有限公司向山东彩桥驾驶有限公司提供转供电、物业管理。报告期内向关联方销售货物明细如下：

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类采购的比例%	定价政策	金额	占同类采购的比例%	定价政策
山东山推机械有限公司	44,124,798.17	1.33	市场价格	26,232,893.27	0.71	市场价格
小松山推工程机械有限公司	259,588,864.03	7.84	市场价格	435,074,681.51	11.76	市场价格
山东彩桥驾驶室有限公司	2,342,522.91	0.07	市场价格	2,682,276.78	0.07	市场价格
山东众友工程机械有限公司	19,244,576.92	0.58	市场价格	10,725,324.44	0.29	市场价格
合计	325,300,762.03	9.82		474,715,176.00	12.83	

## 3、租赁土地

公司及子公司山东山推欧亚陀机械有限公司与山东山推机械有限公司签订土地使用协议，租用山东山推机械有限公司土地，租赁期限及年租金如下：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益
山东山推机械有限公司	山推工程机械股份有限公司	济中国用(2002)080200002.03,05,06,07,09号	2003年1月1日	2016年7月15日	500万元
山东山推机械有限公司	山推工程机械股份有限公司	济中国用(2003)第0802030153,155,157号	2003年6月1日	2016年5月31日	200万元
山东山推机械有限公司	山推工程机械股份有限公司	济中国用(2002)0802000004	2006年1月1日	2010年12月31日	46万元
山东山推机械有限公司	山东山推欧亚陀机械有限公司	济中国用(2002)0802000008	2004年1月1日	2016年12月31日	48万元

注：公司及子公司山东山推欧亚陀机械有限公司本期付的土地租赁费分别为 373 万元、24 万元。

## (四) 未结算项目款项

关联方名称	期末余额			期初余额		
	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备	金额	占该项目的比例(%)	坏账准备
应收账款：						
小松山推工程机械有限公司	14,478,997.06	1.90	723,949.85	26,352,215.02	4.31	1,317,610.75
山东彩桥驾驶室有限公司	858,678.10	0.11	42,933.91	702,471.44	0.11	35,123.57
山东众友工程机械有限公司	4,755,393.78	0.62	237,769.69			

预付款项:						
山东众友工程机械有限公司	5,868,000.00	3.33		14,382,000.00	8.68	
应付账款:						
山东山推机械有限公司	4,750,602.98	0.51		2,613,168.38	0.30	
山东彩桥驾驶室有限公司	1,219,361.20	0.13		2,963,745.31	0.34	
小松山推工程机械有限公司	666,099.21	0.07		4,336,752.40	0.50	

## 八、或有事项及承诺

公司无需要披露的重大或有事项及承诺。

## 九、补充资料:

### (一) 净资产收益率及每股收益计算表

#### 1、净资产收益率

报告期利润	本年数		上年数	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	6.71%	6.79%	13.73%	15.34%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.72%	6.80%	13.53%	15.12%

#### 2、每股收益

报告期利润	本年数	上年数
	基本每股收益	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.50

#### 3、计算过程

全面摊薄净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷归属于公司普通股股东的期末净资产

加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷(归属于公司普通股股东的期初净资产+归属于公司普通股股东的净利润÷2+因为其他交易或事项引起的净资产增减变动×因为其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数÷报告期月份数)

基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司

普通股股东的净利润 ÷ 调整后发行在外的普通股加权平均数

配股时计算每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ÷ (配股前发行在外普通股股数 × 调整系数 × 配股前普通股发行在外的时间权重 + 配股后发行在外普通股加权平均数)

因配股重新计算的上年度基本每股收益=上年度基本每股收益 ÷ 调整系数

注：公司报告期和上年同期没有发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股。

## (二) 非经常性损益明细表

序号	项 目	本期数	上年同期数
1	非流动资产处置损益	-731,083.79	
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	各种形式的政府补贴		
4	计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	600,000.00	509,000.00
5	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外		
6	企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		5,873,836.54
7	非货币性资产交换损益		
8	委托投资损益		
9	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
10	债务重组损益		
11	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
12	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
13	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	129,525.15	
14	与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
15	除上述各项之外的其他营业外收支净额	-641,227.44	-310,126.50
16	其他非经常性损益（关联方坏账准备冲回）		
	非经常性损益金额小计	-642,786.08	6,072,710.04
	减：所得税影响数	-138,603.73	442,951.74
	非经常性损益净额	-504,182.35	5,629,758.30
	其中：归属于少数股东的非经常性损益净额	-319,418.37	151,820.58
	归属于母公司的非经常性损益净额	-184,763.98	5,477,937.72

扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	202, 150, 794. 80	376, 248, 932. 77
--------------------------	-------------------	-------------------

#### 十、备查文件

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《巨潮资讯网》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：董平

山推工程机械股份有限公司董事会

二〇〇九年八月八日

### 合并资产负债表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2009年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1, 211, 457, 464. 78	1, 039, 188, 092. 27
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五(二)	151,331,203.60	96,764,065.39
应收账款	五(三)	685,771,763.56	543,123,675.36
预付款项	五(四)	176,316,851.95	165,664,103.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(五)	69,800,713.32	77,412,397.07
买入返售金融资产			
存货	五(六)	1,073,794,653.63	1,278,778,625.68
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,368,472,650.84	3,200,930,959.50
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(七)	3,604,000.00	1,896,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(八)	569,260,081.81	560,299,408.07
投资性房地产			
固定资产	五(九)	908,907,933.77	878,399,726.70
在建工程	五(十)	554,277,316.29	391,893,354.51
工程物资		4,182,134.54	2,029,244.48
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十一)	99,000,196.59	103,679,244.39
开发支出			
商誉	五(十二)	876,138.65	86,244.91
长期待摊费用			306,935.18
递延所得税资产	五(十三)	29,845,639.25	28,489,797.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,169,953,440.90	1,967,079,955.38
资产总计		5,538,426,091.74	5,168,010,914.88

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

2009年6月30日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	五(十四)	765,870,532.00	615,856,460.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五(十五)	374,183,692.44	430,168,842.37
应付账款	五(十六)	933,865,286.39	868,396,232.01
预收款项	五(十七)	115,924,935.84	95,789,284.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十八)	20,594,976.22	20,875,954.43
应交税费	五(十九)	15,277,263.41	-17,885,363.62
应付利息			
应付股利	五(二十)	5,749,711.42	2,741,441.79
其他应付款	五(二十一)	121,990,039.86	76,867,936.55
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债			
流动负债合计		2,353,456,437.58	2,092,810,787.75
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	五(二十二)	7,986,901.51	7,916,901.51
预计负债			
递延所得税负债	五(十三)	642,527.54	292,674.85
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		8,629,429.05	8,209,576.36
负债合计		2,362,085,866.63	2,101,020,364.11
股东权益：			
股本	五(二十三)	759,164,530.00	759,164,530.00
资本公积	五(二十四)	897,140,567.27	912,429,638.46
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五(二十五)	188,227,221.13	188,227,221.13
未分配利润	五(二十六)	1,163,408,022.95	1,037,358,445.13
拟分配现金股利		-	-
归属于母公司所有者权益合计		3,007,940,341.35	2,897,179,834.72
少数股东权益		168,399,883.76	169,810,716.05
股东权益合计		3,176,340,225.11	3,066,990,550.77
负债和股东权益总计		5,538,426,091.74	5,168,010,914.88

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

2009年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
-----	----	------	------

流动资产：			
货币资金		738,789,667.50	797,650,871.45
交易性金融资产			
应收票据		68,409,823.00	46,044,924.12
应收账款	六（一）	520,122,953.91	342,247,405.94
预付款项		166,055,545.20	112,430,609.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（二）	14,710,019.10	10,394,430.81
存货		727,361,719.61	970,710,694.44
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,235,449,728.32	2,279,478,936.20
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,604,000.00	1,896,000.00
持有至到期投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	六（三）	1,071,149,043.17	853,464,368.03
投资性房地产			-
固定资产		577,591,793.54	541,942,361.09
在建工程		470,173,646.58	348,650,003.56
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		54,692,375.95	59,005,349.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,108,143.52	13,784,589.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,192,319,002.76	1,818,742,671.92
资产总计		4,427,768,731.08	4,098,221,608.12

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

2009年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		688,000,000.00	514,000,000.00
交易性金融负债			-
应付票据		299,822,001.09	364,879,250.00
应付账款		512,555,097.34	463,841,050.84
预收款项		8,268,126.17	10,054,163.03
应付职工薪酬		10,775,761.40	11,655,888.38
应交税费		14,210,578.57	-24,692,871.13
应付利息			-
应付股利		5,758,082.68	2,741,438.16
其他应付款		16,712,081.52	19,724,863.92
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债			
流动负债合计		1,556,101,728.77	1,362,203,783.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		7,341,901.51	7,341,901.51
预计负债			
递延所得税负债		465,600.00	209,400.00
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		7,807,501.51	7,551,301.51
负债合计		1,563,909,230.28	1,369,755,084.71
股东权益：			
股本		759,164,530.00	759,164,530.00
资本公积		900,812,804.60	906,639,430.97
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		188,036,051.24	188,036,051.24
未分配利润		1,015,846,114.96	874,626,511.20
少数股东权益		-	-
股东权益合计		2,863,859,500.80	2,728,466,523.41
负债和股东权益合计		4,427,768,731.08	4,098,221,608.12

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

2009年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
一、营业总收入		3,310,735,678.95	3,699,332,125.31
其中：营业收入	五（二十七）	3,310,735,678.95	3,699,332,125.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（二十七）	3,130,540,978.67	3,351,503,044.38
其中：营业成本		2,813,786,193.62	3,013,298,427.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五（二十八）	10,629,996.61	9,591,112.19
销售费用		135,711,388.01	143,305,703.30
管理费用		150,533,631.21	137,228,519.46
财务费用(如有金融行业子公司需单独列示汇兑收益)	五（二十九）	10,997,649.01	42,173,496.47
资产减值损失	五（三十）	8,882,120.21	5,905,785.82
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	68,927,681.81	130,753,441.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		249,122,382.09	478,582,522.60
加：营业外收入	五（三十二）	2,141,658.72	8,563,335.67
减：营业外支出	五（三十二）	2,913,969.95	2,490,625.63
其中：非流动资产处置净损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		248,350,070.86	484,655,232.64
减：所得税费用	五（三十三）	34,417,903.52	78,091,024.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		213,932,167.34	406,564,207.73
归属于母公司所有者的净利润		201,966,030.82	381,726,870.49
少数股东损益		11,966,136.52	24,837,337.24
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五（三十四）	0.27	0.50
（二）稀释每股收益(元/股)			
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：66,083.73元。			

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

2009年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
一、营业收入	六（四）	2,249,343,875.48	2,354,012,533.34
减：营业成本	六（四）	1,964,012,309.93	1,951,317,899.20
营业税金及附加		8,875,182.88	7,688,960.59
销售费用		48,858,340.85	46,000,762.74
管理费用		104,349,543.07	98,526,336.48
财务费用		9,455,413.01	11,833,680.19
资产减值损失		8,823,693.26	5,905,785.82
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）	六（五）	127,320,269.58	142,025,739.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		232,289,662.06	374,764,847.67
加：营业外收入		2,129,398.38	603,503.90
减：营业外支出		1,780,945.88	1,564,930.77
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		232,638,114.56	373,803,420.80
减：所得税费用		15,502,057.80	54,496,722.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		217,136,056.76	319,306,698.42

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

2009年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
<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		2,560,542,675.99	2,856,109,563.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		58,548,048.65	90,159,625.61
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	16,614,927.37	17,770,897.58
经营活动现金流入小计		2,635,705,652.01	2,964,040,086.56
购买商品、接受劳务支付的现金		1,891,656,566.72	2,235,858,251.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		178,177,259.04	158,121,878.93
支付的各项税费		151,885,783.12	200,629,244.93
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	138,897,798.93	182,027,179.22
经营活动现金流出小计		2,360,617,407.81	2,776,636,554.48
经营活动产生的现金流量净额		275,088,244.20	187,403,532.08
<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		71,146,508.07	82,507,765.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,776.00	465,525.26
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（三十五）	73,459.61	83,569.66
投资活动现金流入小计		71,222,743.68	83,056,860.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		195,373,266.16	215,039,107.08
投资支付的现金		27,825,458.00	6,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		223,198,724.16	221,039,107.08
投资活动产生的现金流量净额		-151,975,980.48	-137,982,246.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			492,779,857.31
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		688,870,532.00	539,929,864.01
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		688,870,532.00	1,032,709,721.32
偿还债务支付的现金		538,856,460.00	400,199,270.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,969,957.02	34,877,480.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,279,574.89	8,480,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流出小计		640,826,417.02	435,076,751.09
筹资活动产生的现金流量净额		48,044,114.98	597,632,970.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,112,993.81	-35,420.00
五、现金及现金等价物净增加额		172,269,372.51	647,018,835.87

加：期初现金及现金等价物余额		1,039,188,092.27	485,985,560.31
六、期末现金及现金等价物余额		1,211,457,464.78	1,133,004,396.18

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

2009年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
<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		1,209,148,594.51	1,397,693,691.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,113,190.30	8,394,694.89
经营活动现金流入小计		1,221,261,784.81	1,406,088,386.43
购买商品、接受劳务支付的现金		815,710,265.97	951,178,612.06
支付给职工以及为职工支付的现金		133,642,497.50	113,424,221.17
支付的各项税费		96,496,790.95	147,212,427.59
支付其他与经营活动有关的现金		60,723,380.17	68,538,821.71
经营活动现金流出小计		1,106,572,934.59	1,280,354,082.53
经营活动产生的现金流量净额		114,688,850.22	125,734,303.90
<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		130,475,308.07	94,027,765.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			220,812.00
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		130,475,308.07	94,248,577.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,506,777.86	185,386,391.50
投资支付的现金		226,677,458.00	43,200,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		394,184,235.86	228,586,391.50
投资活动产生的现金流量净额		-263,708,927.79	-134,337,813.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			489,979,857.31
取得借款收到的现金		630,000,000.00	425,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		630,000,000.00	914,979,857.31
偿还债务支付的现金		456,000,000.00	267,349,830.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,841,126.38	15,377,935.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		539,841,126.38	282,727,766.53
筹资活动产生的现金流量净额		90,158,873.62	632,252,090.78
<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>			
		-58,861,203.95	623,648,580.90

加：期初现金及现金等价物余额		797,650,871.45	290,447,641.31
六、期末现金及现金等价物余额		738,789,667.50	914,096,222.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2009年1-6月

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	759,164,530.00	906,181,430.97	188,036,051.24	1,036,168,411.91	155,402,375.12	3,044,952,799.24
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		6,248,207.49	191,169.89	1,190,033.22	14,408,340.93	22,037,751.53
会计政策变更						-
前期差错更正						-
其它						-
二、本年年初余额	759,164,530.00	912,429,638.46	188,227,221.13	1,037,358,445.13	169,810,716.05	3,066,990,550.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-15,289,071.19	-	126,049,577.82	-1,410,832.29	109,349,674.34
（一）净利润				201,966,030.82	11,966,136.52	213,932,167.34
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-15,289,071.19	-	-	2,894,231.19	-12,394,840.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		1,708,000.00				1,708,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-256,200.00				-256,200.00
4. 外币报表折算差额						-
5. 其他		-16,740,871.19			2,894,231.19	-13,846,640.00
上述（一）和（二）小计	-	-15,289,071.19	-	201,966,030.82	14,860,367.71	201,537,327.34
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本						-
2. 股份支付计入所有者权益的金额						-
3. 其他						-
（四）利润分配	-	-	-	-75,916,453.00	-16,271,200.00	-92,187,653.00
1. 提取盈余公积						-
2. 提取一般风险准备						-
3. 对所有者（或股东）的分配				-75,916,453.00	-16,271,200.00	-92,187,653.00
4. 其他						-
（五）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						-
四、本期期末余额	759,164,530.00	897,140,567.27	188,227,221.13	1,163,408,022.95	168,399,883.76	3,176,340,225.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	692,520,192.00	485,510,471.66	143,644,974.67	655,197,427.42	129,153,560.88	2,106,026,626.63
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整		6,330,847.65	28,250.84	78,394.46	12,796,086.95	19,233,579.90
会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	692,520,192.00	491,841,319.31	143,673,225.51	655,275,821.88	141,949,647.83	2,125,260,206.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,644,338.00	425,220,505.88		305,810,417.49	21,940,911.61	819,616,172.98
（一）净利润				381,726,870.49	24,837,337.24	406,564,207.73
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		1,884,986.57			5,583,574.37	7,468,560.94
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-3,256,000.00				-3,256,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		1,273,840.00				1,273,840.00
4. 其他		3,867,146.57			5,583,574.37	9,450,720.94
上述（一）和（二）小计		1,884,986.57		381,726,870.49	30,420,911.61	414,032,768.67
（三）所有者投入和减少资本	66,644,338.00	423,335,519.31				489,979,857.31
1. 所有者投入资本	66,644,338.00	423,335,519.31				489,979,857.31
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				-75,916,453.00	-8,480,000.00	-84,396,453.00
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者（或股东）的分配				-75,916,453.00	-8,480,000.00	-84,396,453.00
4. 其他						
（五）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（净资产折股）						
四、本年年末余额	759,164,530.00	917,061,825.19	143,673,225.51	961,086,239.37	163,890,559.44	2,944,876,379.51

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2009年1-6月

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	759,164,530.00	906,639,430.97	188,036,051.24	874,626,511.20	2,728,466,523.41
加：会计政策变更					-
前期差错更正					-
其它					-
二、本年初余额	759,164,530.00	906,639,430.97	188,036,051.24	874,626,511.20	2,728,466,523.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-5,826,626.37	-	141,219,603.76	135,392,977.39
（一）净利润				217,136,056.76	217,136,056.76
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-5,826,626.37	-	-	-5,826,626.37
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		1,708,000.00			1,708,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-256,200.00			-256,200.00
4. 其他		-7,278,426.37			-7,278,426.37
上述（一）和（二）小计	-	-5,826,626.37	-	217,136,056.76	211,309,430.39
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本					-
2. 股份支付计入所有者权益的金额					-
3. 其他					-
（四）利润分配	-	-	-	-75,916,453.00	-75,916,453.00
1. 提取盈余公积				-	-
2. 对所有者（或股东）的分配				-75,916,453.00	-75,916,453.00
3. 其他					-
（五）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					-
四、本期期末余额	759,164,530.00	900,812,804.60	188,036,051.24	1,015,846,114.96	2,863,859,500.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2008年6月30日

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	692,520,192.00	485,968,471.66	143,644,974.67	551,023,275.08	1,873,156,913.41
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	692,520,192.00	485,968,471.66	143,644,974.67	551,023,275.08	1,873,156,913.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,644,338.00	425,353,359.31		243,390,245.42	735,387,942.73
（一）净利润				319,306,698.42	319,306,698.42
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		2,017,840.00			2,017,840.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-3,256,000.00			-3,256,000.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响					
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		1,273,840.00			1,273,840.00
4. 其他		4,000,000.00			4,000,000.00
上述（一）和（二）小计		2,017,840.00		319,306,698.42	321,324,538.42
（三）所有者投入和减少资本	66,644,338.00	423,335,519.31			489,979,857.31
1. 所有者投入资本	66,644,338.00	423,335,519.31			489,979,857.31
2. 股份支付计入所有者权益的金额					
3. 其他					
（四）利润分配				-75,916,453.00	-75,916,453.00
1. 提取盈余公积					
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者（或股东）的分配				-75,916,453.00	-75,916,453.00
4. 其他					
（五）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					
四、本年年末余额	759,164,530.00	911,321,830.97	143,644,974.67	794,413,520.50	2,608,544,856.14

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：