

2005 年

# 半年度报告

山推工程机械股份有限公司

二 五年八月

# 山推工程机械股份有限公司 2005 年半年度报告

## 重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事尹相华先生因公外出未出席本次董事会会议，书面委托董事董平先生就本次会议议题代为行使表决权。

公司董事长周庆庭先生、总经理张秀文先生、财务总监王强先生、财务部部长王四荣女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

## 目 录

第一节	公司基本情况.....	2
第二节	股本变动和主要股东持股情况.....	3
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第四节	管理层讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	9
第六节	财务报告.....	12
第七节	备查文件.....	42

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司简介

- 1、公司法定中文名称：山推工程机械股份有限公司  
公司英文名称：Shantui Construction Machinery Co., LTD.
- 2、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所  
股票简称：山推股份  
股票代码：000680
- 3、公司注册及办公地址：山东省济宁市太白楼东路 58 号  
邮政编码：272035  
公司国际互联网网址：<http://www.shantui.com>  
电子信箱：shantui@shantui.com
- 4、公司法定代表人：周庆庭
- 5、公司董事会秘书：王 强  
证券事务代表： 毕玉欣  
联系地址：山东省济宁市太白楼东路 58 号  
电话：0537-2909616      0537-2909532  
传真：0537-2340411  
电子信箱：wangq@shantui.com      zhengq@shantui.com
- 6、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》  
登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- 7、其他有关资料  
公司变更注册登记日期：2005 年 6 月 17 日  
注册登记地点：山东省工商行政管理局  
企业法人营业执照注册号：3700001804790  
税务登记号码：370800165936413  
公司聘请的会计师事务所名称：大信会计师事务所有限公司  
办公地址：湖北省武汉市中山大道 1166 号金源世界中心 AB 座 7—8 楼

## 二、主要财务数据和指标 (单位：人民币元)

财务指标	2005年1—6月	2004年1—6月	增减比例(%)
净利润	54,608,791.74	103,685,001.40	-47.33
扣除非经常性损益后的净利润	54,656,063.34	103,740,573.99	-47.31
经营活动产生的现金流量净额	-28,741,246.67	14,126,693.40	-303.45
每股收益(全面摊薄)	0.10	0.31	-67.74
每股收益(加权)	0.10	0.37	-72.97
净资产收益率(%)	3.98	7.37	-3.39

财务指标	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比例(%)
流动资产	1,438,117,725.24	1,345,344,810.36	6.90
流动负债	810,263,946.80	726,948,140.72	11.46
总资产	2,284,896,785.98	2,143,720,324.45	6.59
股东权益(不含少数股东权益)	1,370,504,979.61	1,316,226,153.93	4.12
每股净资产	2.54	2.44	4.10
调整后的每股净资产	2.51	2.40	4.58

注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

项目	金额(元)
营业外收支净额	-47,271.60
合计	-47,271.60

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

- 一、报告期内公司股份总数及股本结构未发生变动。
- 二、报告期末公司股东总数为 85,185 户。
- 三、报告期末公司前十名股东、前十名流通股东持股情况

(一)前十名股东持股情况

序号	股东名称	持股数	比例(%)	冻结情况	股份类别
1	山东工程机械集团有限公司	158,400,000	29.37	部分质押	国有股
2	杨国云	1,641,300	0.30	未知	流通股
3	黄秋霞	1,485,200	0.28	未知	流通股
4	杭州锦园丝绸有限公司	1,440,000	0.27	——	法人股
5	颜冬云	1,092,300	0.20	未知	流通股
6	招商银行股份有限公司-长城久泰 中信标普 300 指数投资基金	1,010,821	0.19	未知	流通股
7	汶上泉河分厂	960,000	0.18	——	法人股
8	山东省济宁市银资房地产开发公司	960,000	0.18	质押冻结	法人股
9	中国工商银行-融通深证 100 指数 证券投资基金	950,000	0.18	未知	流通股
10	华电财务有限公司	940,000	0.17	未知	流通股

(二)前十名流通股股东持股情况

序号	股东名称	持股数	股份种类
1	杨国云	1,641,300	A 股
2	黄秋霞	1,485,200	A 股
3	颜冬云	1,092,300	A 股
4	招商银行股份有限公司-长城久泰 中信标普 300 指数投资基金	1,010,821	A 股
5	中国工商银行-融通深证 100 指数 证券投资基金	950,000	A 股
6	华电财务有限公司	940,000	A 股
7	周建海	577,200	A 股
8	黄秋佳	574,640	A 股
9	陈永晖	569,900	A 股
10	许明生	560,000	A 股

说明：

1、山东工程机械集团有限公司为本公司的控股股东，其代表国家持有股份，所持股份未上市流通。

2、公司前十名股东及前十名流通股股东中，公司控股股东山东工程机械集团有限公司与其他股东之间、各法人股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他股东是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

3、持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东是山东工程机械集团有限公司，在本报告期内其所持股份无增减变动，其所持本公司股份 4,336 万股因贷款质押给中国光大银行济南舜耕支行。

4、报告期内，公司控股股东无变更。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况未发生变化。

二、报告期内，董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、2005 年 5 月 26 日召开的公司 2004 年度股东大会进行了董事会、监事会换届选举。

(1)选举董平先生、周庆庭先生、张秀文先生、尹相华先生、江奎先生、王强先生、丁平准先生、冯宝珊女士、支晓强先生为公司第五届董事会董事，其中丁平准先生、冯宝珊女士、支晓强先生为公司第五届董事会独立董事。

公司职工代表大会推选韩利民先生为公司第五届董事会职工代表董事。

(2)选举张源海先生、李同林先生、程则虎先生为公司第五届监事会监事。

公司职工代表大会推选吴绪亮先生、刘洪前先生为公司第五届监事会职工代表监事。

2、2005 年 5 月 26 日召开的公司五届一次董事会，选举周庆庭先生为公司董事长，选举董平先生、张秀文先生为公司副董事长；经周庆庭董事长提名，聘任张秀文先生为公司总经理，聘任王强先生为公司董事会秘书；经张秀文总经理提名，聘任江奎先生为公司常务副总经理，聘任韩利民先生、吴玉忠先生、颜开荣先生、许广谊先生为公司副总经理，

聘任王强先生为公司财务总监，夏禹武先生为公司总工程师。

3、2005年5月26日召开的公司五届一次监事会，选举张源海先生为监事会召集人。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内财务状况及经营成果的简要分析

#### 1、财务状况的简要分析

金额单位：人民币元

项 目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比例(%)
总资产	2,284,896,785.98	2,143,720,324.45	6.59
股东权益	1,370,504,979.61	1,316,226,153.93	4.12

变动原因说明：

- (1) 总资产增加主要是存货和固定资产增加所致。
- (2) 股东权益增加主要是公司本期净利润增加所致。

#### 2、经营成果讨论与分析

金额单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月	增减比例(%)
主营业务收入	933,161,858.63	1,132,514,473.30	-17.60
主营业务利润	158,675,541.65	185,782,211.69	-14.59
净利润	54,608,791.74	103,685,001.40	-47.33

变动原因说明：

- (1) 主营业务收入比上年同期下降的原因是本期销量下降所致。
- (2) 主营业务利润减少的主要原因是公司主营业务收入下降所致。
- (3) 净利润减少的主要原因是投资收益减少所致。

### 二、报告期内经营情况的讨论与分析

#### 1、公司业务范围及经营状况

公司主营业务为建筑工程机械、矿山机械、拖拉机、农田基本建设机械、收获机械及

配件的研究、开发、制造、销售、维修服务及技术咨询服务。

报告期内，国内工程机械市场需求一直在低位徘徊，公司在“实施品牌战略，促使质量提升；抢抓市场机遇，提高营销水平和挖掘市场潜力；加快技术开发，快速推出新品；全面实施信息化，提升企业管理档次；强化主业、壮大新业、可持续发展。”的思想指导下，努力开拓国际市场，出口创汇额大幅度增加，公司产品整体市场占有率得到进一步的提升，保持了公司持续、稳定的发展。

报告期内，实现主营业务收入93,316万元，比上年同期下降17.60%；实现净利润5,461万元，比上年同期下降47.33%。

## 2、2005年半年度占公司主营业务收入或主营业务利润10%以上的行业或产品情况

单位：人民币元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
工业产品销售	737,395,536.10	589,800,042.02	20.02
商业产品销售	195,766,322.53	181,432,809.70	7.32
分产品			
推土机	533,989,910.15	418,879,399.22	21.56
挖掘机	109,099,763.16	102,892,372.82	5.69
压路机	39,352,966.77	37,910,033.77	3.67
配件	250,719,218.55	211,551,045.91	15.62

3、报告期内，没有对净利润产生重大影响的其他经营业务。

4、对公司净利润影响达到10%以上的参股公司的情况

公司参股公司小松山推工程机械有限公司，该公司主营液压挖掘机等工程机械及零部件的生产与销售。主要产品为PC200、PC220液压挖掘机。注册资本为2100万美元。本报告期实现主营业务收入132,232万元，实现净利润5,851万元。

5、经营中的问题与困难

报告期内，公司主要受到了工程机械市场需求大幅度下滑的影响，给公司的生产经营带来了较大的困难。



面对生产经营遇到的困难，公司积极落实“品牌建设、强化主业，加快合作、壮大新业”的工作方针，积极实施品牌战略，提升公司产品质量，努力开拓国际市场，抓住了工程机械行业恢复性增长的机遇，使销售指标止跌反弹，呈现稳步攀升走势。

### 三、报告期内投资情况

#### 1、报告期内募集资金使用情况

公司于 2004 年通过配股募集资金 38,370.86 万元，截止到报告期末累计支出 20,612.16 万元，其中本报告期支出 11,664.72 万元，余额 17,758.70 万元存放在银行募集资金专用帐户上，将继续按照计划投入到项目中去。各项目募集资金累计投入情况如下：

金额单位：人民币万元

承诺投资项目	是否变更项目	计划投资总额	累计投入资金额	报告期投入资金额	是否符合计划进度	工程进度及收益
履带式吊管机及推土机项目	“铸钢子项目”变更实施主体及建设地点	16,000	8,212.71	3,158.22	是	见说明（1）
路面机械系列产品项目	否	19,000	10,099.45	6,206.50	是	见说明（2）
补充流动资金	否	3,370.86	2,300.00	2,300.00	是	
合计		38,370.86	20,612.16	11,664.72		

说明：

（1）履带式吊管机及推土机项目分项实施的内容包括：铸钢项目（已变更项目实施主体和地点，详见第 2 条“募集资金项目实施主体变更情况”）、年产 3000 台推土机生产能力及工序能力平衡项目、山推国际产业园公用设施建设项目、金属成型项目等。截至本报告期的建设情况为：年产 3000 台推土机生产能力及工序能力平衡项目已完成热处理、推土机装配等工序能力的改善，正在进行金加工、金属结构件等工序的改善。山推国际产业园公用设施建设部分已基本完成园区工程设计，正在进行园区内基础工程的建设。金属成型项目正在进行金属板材下料、成型设备的调研、论证及购置。

项目按计划进度实施，部分子项目已达到预期生产能力，其产生的收益已体现在公司

整体收益中。

(2) 路面机械系列产品项目分项实施的内容包括：道机项目、锻造项目、履带项目、桥箱改造项目。截至本报告期的建设情况为：道机项目厂房建设及新购设备和搬迁设备的安装、调试已全面完工并投入使用，仅余部分质保金尚未支付。锻造项目新建厂房及新购设备已投入使用。履带项目的履带制造部分的技改设备已投入正常使用；新建联合厂房钢结构安装已接近尾声，正在进行设备基础和地面的施工，关键配套设备购置安装。桥箱改造项目已基本完成，大部分生产设备已投入正常使用。

本报告期内共生产压路机 187 台，实现销售收入 3915 万元。

## 2、募集资金项目实施主体变更情况

变更实施主体及建设地点的募集资金投资项目为“履带式吊管机及推土机项目之铸钢子项目”。该项目计划投资总额为 5,800 万元，项目建设内容为在山东省济宁市嘉祥县新河煤气化电工业园区内新建铸钢分厂生产厂房，将公司原铸钢分厂从公司本部迁往新建铸钢分厂生产厂房。经公司 2004 年度股东大会批准，变更后的项目实施主体为山东山推小松铸造有限公司，将“履带式吊管机及推土机项目”中的铸钢技改项目的建设转至山东山推小松铸造有限公司来完成。

公司募集资金投资项目实施主体及建设地点变更的详细情况请参见公司 2005 年 4 月 19 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网站上刊登的编号为“2005-004”的《关于募集资金投资项目实施主体及建设地点变更的公告》。

## 3、报告期内无非募集资金的重大项目

# 第五节 重要事项

## 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司制定并实施了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《监事会工作细则》、《总经理工作细则》、《募集资金管理及使用制度》、《投资者关系管理制度》等一系列制度。从

总体来看，本公司的运作和管理基本符合《上市公司治理准则》的要求。本公司将依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求继续完善公司治理结构。

## 二、2005年半年度利润分配方案

本报告期，公司不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

三、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

## 五、重大关联交易事项

### 1、山东山推机械有限公司

#### (1)关联方基本情况

企业名称：山东山推机械有限公司

法定代表人：周庆庭

注册资本：1000万元

经营范围：工程机械主机及配件的开发、生产、销售；工程机械用电子、电气产品的开发、生产、销售；农用机械主机及配件；物业管理；工程机械租赁服务；工程机械原料。

关联关系：为本公司控股股东山东工程机械集团有限公司的控股子公司。

#### (2)购销商品、提供劳务发生的关联交易

交易及其目的的简要说明：该公司为本公司提供推土机专用驾驶室等配套件；本公司为其提供生产推土机配套件需要的钢材；属正常的配套件采购和提供劳务性质的关联交易。

交易总额：2005年1—6月交易总额3,872.65万元（其中：采购2,825.27万元，销售1,047.38万元）。

定价政策：按市场价执行。

关联交易在同类交易中的比重：采购3.66%；销售1.12%。

#### (3)租赁土地使用权发生的关联交易

交易及其目的的简要说明：本公司租赁的土地是公司生产经营的必须条件。

交易总额：2005年1—6月交易总额350万元。

定价政策：土地租赁价格参照当地土地基准地价协商确定。

关联交易在同类交易中的比重：100%。

## 2、泰安东岳油缸有限责任公司

### (1)关联方基本情况

企业名称：泰安东岳油缸有限责任公司

法定代表人：董平

注册资本：1472 万元

经营范围：普通机械油缸、液压机及其它普通机械套用油缸产品的生产、销售；工程机械设备及配件的销售。

关联关系：为本公司控股股东山东工程机械集团有限公司的控股子公司。

### (2)购销商品、提供劳务发生的关联交易

交易及其目的的简要说明：该公司为本公司提供推土机油缸等配套件；属正常的配套件采购和提供劳务性质的关联交易。

交易总额：2005 年 1—6 月交易总额 494.68 万元。

定价政策：按市场价执行。

关联交易在同类交易中的比重：0.64%。

## 六、重大合同及其履行情况

1、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

### 2、在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同

公司累计为控股子公司山东山推工程机械成套设备有限公司提供担保3,000万元；报告期内发生的担保均为对控股子公司的担保，无违规担保情况发生。

3、公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东无其他在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、公司2005年半年度财务报告未经审计。

九、公司在报告期内未发生公司、公司董事会及董事受中国证监会稽查、中国证监会

行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

#### 十、公司公告索引

序号	日期	公告名称、内容	刊登报纸及版面
1	2005年4月19日	2004年度报告摘要，四届十五次董事会决议公告，四届十六次监事会决议公告，日常关联交易公告，变更募集资金实施主体的公告，2004年度股东大会召集通知	中国证券报 C61、C62 版 证券时报 95、96 版
2	2005年4月26日	2005年第一季度报告，2005年半年度业绩预告公告	中国证券报 C62 版 证券时报 40 版
3	2005年5月27日	2004年度股东大会决议公告，五届一次董事会决议公告，五届一次监事会决议公告	中国证券报 C03 版 证券时报 30 版

## 第六节 财务报告（未经审计）

### 一、合并会计报表（附后）

### 二、合并会计报表附注

#### 一）公司概况

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。

公司法人营业执照注册号为：3700001804790。

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、矿山机械、拖拉机、农田基本建设机械、收获机械及配件的研究、开发、制造、销售、维修及技术咨询服务。

## 二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

- 1、会计制度：公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》。
- 2、会计年度：公司采用公历年度，即从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。
- 3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。
- 4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。
- 5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，以业务发生当日中国人民银行公布的市场汇率折算为人民币记账，月末、年终时，按期末中国人民银行公布的市场汇率进行调整，调整后的各外币账户人民币余额与原账面余额之间的差额作为汇兑损益。属于筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用的处理原则处理；其它汇兑损益计入当期财务费用。

6、外币会计报表的折算：公司外币会计报表采用现行汇率法折算。

## 7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计价。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)，但不包括实际价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息。

B、投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本。

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资，或以应收债权换入的短期投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，减去接受的短期投资中含有的已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息作为短期投资成本。

D、以非货币性交易换入的短期投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法：短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已记入应收项目外，以实际收到时作投资成本的收回。待处置短期投资时，按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额，确认为当期投资损益。

(3) 短期投资的计价方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(4) 短期投资跌价准备的计提方法：中期期末或年度终了，按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

#### 9、坏账核算方法

(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，经董事会批准列作坏账的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法：公司采用备抵法核算坏账损失，对应收账款及其他应收款按账龄分析法计提坏账准备，计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	60
5 年以上	100

(3) 公司在计提坏账准备时，对纳入合并报表范围的内部关联企业往来未计提坏账准备；对其他应收款中备用金未计提坏账准备。

#### 10、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、辅助材料、低值易耗品、备品备件、委托加工材料、

燃料、在途材料、在产品、库存商品、外购配套件等。

(2) 原材料、辅助材料、备品备件、燃料、外购配套件、低值易耗品按计划成本核算，其他各类存货按实际成本核算。

(3) 按实际成本核算的存货领用、发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

(4) 存货实行永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提标准及计提方法

A、存货跌价准备的计提标准：公司年末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：中期期末或年度终了，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

## 11、长期投资的核算方法

### (一) 长期股权投资

(1) 长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 公司持有被投资单位有表决权资本 20%(含 20%)以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽投资占 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，半年度或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

(3) 企业以非现金资产对外投资，应按非货币性交易的原则确定长期股权投资的初始投资成本。采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者



权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资——××单位(股权投资差额)”科目，贷记“长期股权投资——××单位(投资成本)”科目，并按规定的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资——××单位(投资成本)”科目，贷记“资本公积——股权投资准备”科目。

企业以现金对外投资，采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，也比照上述原则处理。

(4) 处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

## (二) 长期债权投资

(1) 长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

## (三) 长期投资减值准备的计提标准及计提方法

1、长期投资减值准备的计提标准：公司年末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额确认为长期投资减值准备。

2、长期投资减值准备的计提方法：按个别投资项目成本高于其可收回金额的差额计

提。

## 12、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产标准是指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过两年的也应作为固定资产。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值。

### (3) 固定资产折旧采用直线法计提

A、未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率 3%)计提折旧。固定资产分类及折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-30	3	4.85-3.23
机械设备	7-15	3	13.86-6.47
运输设备	10	3	9.7
电子仪器仪表	5-10	3	19.4-9.7
其他	7-15	3	13.86-6.47

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，应当按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备：期末按单项固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

## 13、在建工程的核算方法

(1) 在建工程系指公司进行各项固定资产购建工程所发生的实际支出，包括新建固定资产工程，改、扩建固定资产工程、大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产尚未达到预定可使用状态前发生的，计入在建固定资产的造价；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。在建工程在达到预定可使用状态时转为固定资产；

(2) 期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；

B、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

C、其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 在建工程减值准备的计提方法：在建工程期末按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 14、借款费用的会计处理方法

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。当同时满足以下三个条件时，借款费用开始资本化：

资产支出（只包括为购建固定资产而以支付现金，转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始，公司为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生时直接计入当期财务费用。

#### 15、无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用作为实际成本。

(2) 摊销方法：合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊

销年限不超过 10 年。

(3) 无形资产减值准备的计提方法 按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

公司筹建期间所发生的费用(除购建固定资产外),先在长期待摊费用中归集,在开始生产经营当月一次性计入开始生产经营当月的损益。公司其它长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

#### 17、应付债券的核算方法

公司发行债券,按照实际的发行价格总额,作负债处理;债券发行价格总额与债券面值总额的差额,作为债券溢价或折价,在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

#### 18、收入确认原则

(1) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认

- A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;
- B、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;
- C、与交易相关的经济利益能够流入企业;
- D、相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 提供劳务

- A、在同一会计年度内开始并完成的劳务,在完成劳务时确认收入;
- B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;
- C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下,以资产负债表日已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入,如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿,则不确认收入。

(3) 提供他人使用本企业的资产收入:按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认收入的实现。

19、所得税的会计处理方法:公司所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 20、合并会计报表的编制方法

根据《企业会计准则》及根据财政部财会字(1995)11号《关于印发<合并会计报表

暂行规定》的通知》之规定，公司对长期股权投资占被投资单位表决权资本 50%以上或虽不超过 50%但对其拥有实际经营管理控制权的单位，纳入合并会计报表范围。同时，根据财政部财会字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》规定，当子公司资产总额、销售收入和利润按下列标准计算得出的比率均在 10%以下时，该子公司可以不纳入合并会计报表，即该子公司的资产总额不足母公司资产总额及所有子公司资产总额合计额的 10%、子公司的销售收入不足母公司销售收入与其所有子公司销售收入的合计额的 10%以及该子公司当期净利润中母公司所拥有的数额不足母公司当期净利润额的 10%。对于本年度有累计未弥补亏损或本年度发生亏损的子公司，即使符合上述标准，也应当将其纳入合并范围，但根据《合并报表暂行规定》的规定，对于关停并转的子公司及非持续经营的所有者权益为负数的子公司不纳入合并会计报表。公司编制合并会计报表时，以母公司及子公司个别会计报表为基础，对合并范围内的公司之间重大内部交易及资金往来均予以抵销。

### 三) 主要税项

税 种	税率 (%)	纳税依据
增值税	17	产品销售收入
营业税	5	租赁收入、服务费收入
城市维护建设税	7	应纳增值税额、营业税额
教育费附加	4	应纳增值税额、营业税额
所得税	33	应纳税所得额

注：(1) 子公司山东山推工程机械结构件有限公司及山东山推欧亚陀机械有限公司系中外合资企业，按税法规定自获利年度起享受所得税“二免三减半”优惠政策。本期所得税税率为 0。

(2) 根据济宁市地方税务局征收分局济地税征分综字〔2004〕54 号文件，公司本期享受技术改造国产设备投资抵免所得税 3,593,060.36 元。

(3) 根据鲁财综〔2005〕15 号文，自 2005 年 1 月 1 日起，山东省行政区域内，凡缴纳增值税、营业税、消费税（以下简称“三税”）的单位和个人，按照实际缴纳“三税”税额的 1%缴纳地方教育附加，税率由 3%上升至 4%。

### 四) 控股子公司及合营企业

子公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	股权比例	投资额 (元)	是否纳入 合并范围
山东山推工程机械成套设备有限公司	1000	工程机械及配件销售、租赁、大修、技术服务等	51%	26,626,975.80	是
山东山推工程机械进出口有限公司	3000	机电成套设备的进出口业务	96.67%	20,606,076.64	是
杭州山推工程机械有限公司	200	批发、零售推土机等	间接持股 90%	2,488,849.11	是
湖南湘松工程机械有限公司	500	批发、零售推土机等	间接持股 60%	4,149,509.88	是
福建小松工程机械有限公司	500	批发、零售推土机等	间接持股 60%	5,969,445.10	是
广东粤松工程机械有限公司	600	批发、零售推土机等	间接持股 60%	4,445,782.38	是
山东山推工程机械结构件有限公司	4,200	生产经营液压挖掘机、装载机的作业机械及配件	60%	29,156,961.01	是
山东山推欧亚陀机械有限公司	2,000	生产经营工程机械主机配套的“四轮”及涨紧装置	54%	13,114,299.71	是
山东山推工程机械事业园有限公司	3,800	机械设备、公共设施的养护、物业物流管理、租赁等	79.26%	29,519,763.31	是
北京山推奥利得环保科技发展有限公司	600	无污染污泥处理技术及相关环保设备技术的开发、应用等	间接持股 50%	2,365,034.55	是

## 五) 会计报表主要项目注释

### 1、货币资金 347,893,939.28 元

项 目	期末数(元)	期初数(元)
现 金	213,837.79	202,864.70
银行存款	322,259,909.15	428,080,856.02
其他货币资金	25,420,192.34	31,857,147.59
合 计	347,893,939.28	460,140,868.31

(1) 其他货币资金为银行承兑汇票保证金存款；

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日，外币资金余额折合人民币元，各外币明细如下：

外币品种	外币金额(元)	2005年6月30日汇率	折人民币金额(元)
日元现钞	7,305.00	0.079701	582.22
美元存款	233,972.49	8.276500	1,936,473.31
欧元存款	5,328.05	11.2627	60,008.23
日元存款	2,314,072.00	0.079701	184,433.85
合 计			2,181,497.61

### 2、应收票据 66,388,636.24 元

种 类	期末数 (元)	期初数 (元)
银行承兑汇票	66,388,636.24	48,733,984.26
合 计	66,388,636.24	48,733,984.26

注：(1) 应收票据期末余额较期初增加 36.23%，主要原因系本期采用银行承兑汇票结算货款增加所致；

(2) 应收票据期末余额中有 18,527,200 元已质押给银行，用于开具银行承兑汇票。

### 3、应收账款净值 265,732,767.41 元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	215,743,566.30	65.56	10,619,190.78	188,587,917.48	62.56	9,322,526.29
1-2 年	34,981,510.15	10.63	3,498,151.01	26,726,215.75	8.87	2,672,621.58
2-3 年	25,941,191.49	7.88	5,188,238.30	23,092,583.29	7.66	4,618,516.66
3 年以上	52,411,219.15	15.93	44,039,139.59	63,025,069.38	20.91	46,581,913.42
合 计	329,077,487.09	100	63,344,719.68	301,431,785.90	100	63,195,577.95
应收账款净值			265,732,767.41			238,236,207.95

注：(1) 应收账款前五名余额合计 38,248,521.92 元，占期末应收账款余额的 11.62%。

(2) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

### 4、其他应收款净值 20,223,457.05 元

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
	(元)	(%)	(元)	(元)	(%)	(元)
1 年以内	8,983,464.51	29.16	373,267.50	9,189,675.39	34.11	399,090.25
1-2 年	3,389,838.70	11.01	338,983.88	2,685,901.07	9.97	261,440.03
2-3 年	2,789,550.28	9.06	557,910.06	2,809,010.37	10.43	510,506.47
3 年以上	15,634,575.80	50.77	9,303,810.80	12,254,089.69	45.49	9,130,341.25
合 计	30,797,429.29	100	10,573,972.24	26,938,676.52	100	10,301,378.00
其他应收款净值			20,223,457.05			16,637,298.52

注：(1) 其他应收款前五名余额合计 9,806,871.17 元，占期末其他应收款余额的 31.84%；

(2) 2 年以上其他应收款主要系公司将期限较长、已不符合预付款性质的预付账款转入，并按规定计提了坏账准备；

(3) 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

5、预付账款 106,169,884.43 元

账龄	期末数		期初数	
	金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
1 年以内	104,058,212.79	98.01	67,842,523.11	96.08
1-2 年	2,111,671.64	1.99	2,770,827.56	3.92
合计	106,169,884.43	100	70,613,350.67	100

注：(1) 账龄超过 1 年的预付账款 2,111,671.64 元，主要系尚未结算款项；

(2) 预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 本期预付账款上升 35,556,533.76 元，主要系子公司预付的购进挖掘机的货款。

6、应收补贴款 5,917,444.22 元，系应收的增值税出口退税款。

7、存货净值 625,366,064.27 元

项目	期末数		期初数	
	金额(元)	跌价准备(元)	金额(元)	跌价准备(元)
在途材料	4,803,227.83		11,824,357.63	
原材料	87,190,597.91		78,225,586.79	
低值易耗品	392,868.23		309,945.92	
在产品	76,412,922.05		78,161,279.01	
库存商品	402,862,848.46	5,608,722.11	301,461,969.35	5,608,722.11
外购配套件	52,614,042.57	4,723,000.29	40,794,412.92	4,723,000.29
辅助材料	8,663,914.32		5,610,567.86	
修理用备件	2,521,784.33		813,769.18	
燃料	235,580.97			
委托加工材料			97,598.97	
合计	635,697,786.67	10,331,722.40	517,299,487.63	10,331,722.40
存货净值	625,366,064.27		506,967,765.23	



注：本期存货原值上升了 118,398,299.04，主要系库存商品上升所致。存货跌价准备系根据期末存货可变现净值低于其账面成本的差额计提。

#### 8、待摊费用

项 目	期初数(元)	本期增加(元)	本期摊销(元)	期末数(元)
办公场租费		425,532.34		425,532.34
合 计		425,532.34		425,532.34

#### 9、长期投资 270,361,547.56 元

项 目	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少(元)	期末数(元)
长期股权投资	272,791,169.57	22,866,887.68	25,379,509.69	270,278,547.56
长期债权投资	83,000.00			83,000.00
合 计	272,874,169.57	22,866,887.68	25,379,509.69	270,361,547.56

#### (1) 长期股权投资

##### A 其他股权投资

被投资单位名称	投资 期限(年)	股权 比例(%)	初始投资金额 (元)	其他增加数 (元)	本期权益增减 额(元)	累计权益增减 额(元)	分回的现金红 利(元)	投资金额 (元)
小松山推工程机械有限公司	47	30	164,146,003.11		17,553,593.75	69,244,384.31	25,168,512.15	208,221,875.27
青岛东碧山推机械有限公司	50	30	18,000,000.00		4,125.88	1,357,811.51		19,357,811.51
山东泰安东岳油缸有限公司	长期	27.17	4,139,244.81		71,620.12	413,644.63		4,552,889.44
济宁山推新动力机械有限公司	长期	13.26	520,000.00			96,179.24		616,179.24
山东彩桥驾驶室有限公司	50	40	11,200,000.00		1,459,613.11	5,431,680.76		16,631,680.76
济宁山推物流有限公司	长期	30	180,000.00		53,509.82	103,115.39		283,115.39
山东山推格林路面养护机械有限公司	30	45		3,724,425.00				3,724,425.00
交通银行济宁分行			500,000.00					500,000.00
上海浦东机械公司			216,720.00					216,720.00
合 计			198,901,967.92	3,724,425.00	19,142,462.68	76,646,815.84	25,168,512.15	254,104,696.61

注：(1) 长期股权投资本期增加 22,866,887.68 元，主要原因系：

A. 本期按权益法核算损益调整增加 19,142,462.68 元。

B. 本期公司与德国格林公司共同出资成立山东山推格林路面养护机械有限公司，公司注册资本 100 万美元，我公司出资 45 万美元，折合人民币 3,724,425 元，占注册资本总额的比例为 45%。

B: 股权投资差额

被投资单位名称	原始投资金额 (元)	投资成本 (元)	股权投资差额 (元)	本期摊销 (元)	摊余年限 (月)	摊余价值 (元)
小松山推工程机械有限公司	164,146,003.11	164,146,003.11	16,147,988.78	196,926.70	480	15,951,062.08
山东山推工程机械进出口有限公司	20,396,237.83	29,000,000.00	236,859.71	14,070.84	95	222,788.87

## (2) 长期债权投资

### 债券投资

债券种类	面值 (元)	年利率 (%)	初始投资成本 (元)	到期日 (年/月)	本期利息 (元)	累计应收或 已收利息(元)	期末余额 (元)
重点建设债券	83,000.00	6	83,000.00	1993.12.31			83,000.00
合计	83,000.00		83,000.00				83,000.00

## 10、固定资产及折旧

### (1) 固定资产原值

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	208,534,896.44	286,298.50		208,821,194.94
机械设备	379,403,035.06	27,609,493.54	1,263,882.28	405,748,646.32
运输工具	18,458,037.06	459,324.00	352,375.00	18,564,986.06
电子仪器仪表	14,505,234.39	268,188.07	120,000.00	14,653,422.46
其 他	5,331,803.99	73,746.71	2,832.20	5,402,718.50
合 计	626,233,006.94	28,697,050.82	1,739,089.48	653,190,968.28

### (2) 累计折旧

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	58,311,773.18	5,208,848.45		63,761,471.40
机械设备	165,792,840.28	11,916,812.16	1,079,246.54	177,179,496.01
运输工具	5,735,856.92	737,119.47	88,093.75	6,009,259.72
电子仪器仪表	5,540,516.07	495,315.79	109,090.90	5,926,740.96
其 他	3,271,144.41	150,442.13	2,125.00	3,005,144.58
合 计	238,652,130.86	18,508,538.00	1,278,556.19	255,882,112.67
固定资产净值	387,580,876.08			397,308,855.61
减:固定资产减值准备	42,882,347.41			42,882,347.41
固定资产净额	344,698,528.67			354,426,508.20

(3) 固定资产减值准备明细

项 目	期初数 (元)	本期增加数 (元)	本期减少数 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	22,390,949.70			22,390,949.70
机械设备	17,181,071.76			17,181,071.76
运输工具	843,836.56			843,836.56
电子仪器仪表	1,928,658.57			1,928,658.57
其 他	537,830.82			537,830.82
合 计	42,882,347.41			42,882,347.41

注:(1)本期由在建工程转入固定资产 25,892,420.01 元 ;

(2)期末固定资产无抵押 ;

(3)期末按固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

11、在建工程 163,470,214.14 元

工程项目	预算数 (万元)	期初数 (元)	其中：利息 资本化金额 (元)	本期增加 (元)	转为固定 资产 (元)	其他减少 (元)	期末余额 (元)	资金来源	工程投入占 预算的比例 (%)
结构件厂房项目		52,788.50					52,788.50	其他来源	
欧亚陀厂房项目		4,241,699.20		1,354,945.83			5,596,645.03	其他来源	
履带式吊管机及 推土机项目		9,493,391.11		18,067,045.08	491,369.63		27,069,066.56	募集资金	
技措项目		3,663,719.51		7,526,076.98	5,633,475.94		5,556,320.55	募集资金	
吊管机项目	2000	8,401,732.46	812,019.41				8,401,732.46	金融机构贷款	100.00%
路面机械项目		26,216,592.39		2,241,432.21	10,368,049.60		18,089,975.00	募集资金及其他	
锻造艺术项目		32,936,279.76		8,464,809.45	9,345,304.84		32,055,784.37	募集资金及其他	
履带制造设备技 术改造项目		870,273.24					870,273.24	募集资金	
履带整体改造项目		1,647,140.00		17,826,148.80	54,220.00		19,419,068.80	募集资金	
事业园 B 区		21,306,870.00		3,200,249.89			24,507,119.89	募集资金	
其 他		17,235,282.58		7,449,842.58		198,864.64	24,486,260.52	其他来源	
合 计		126,065,768.75	812,019.41	66,130,550.82	25,892,420.01	198,864.64	166,105,034.92		

注:(1)本期在建工程转入固定资产 25,892,420.01 元 ;

(2)在建工程其他减少数 198,864.64 元系工程项目内部调整 ;

12、无形资产 55,087,883.62 元

种 类	原始金额 (元)	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期摊销 (元)	累计摊销 (元)	期末数 (元)	剩余摊销年 限(年)
事业园土地使 用权	7,880,800.00	7,631,241.27		91,648.02	341,206.75	7,539,593.25	47
事业园软件	8,000.00	4,600.00		1,700.00	5,100.00	2,900.00	0.7
奥利得专利	3,000,000.00	2,725,000.00		137,500.00	412,500.00	2,587,500.00	9
成套管理软件	7,000.00	4,309.00		117.00	2,808.00	4,192.00	2.5
管理软件	309,537.76	185,410.09		25,099.98	149,227.65	160,310.11	1-2.1
商标权	57,000,000.00	42,275,000.00		2,850,000.00	17,575,000.00	39,425,000.00	7
XTPDM 软件	1,125,500.00	1,106,741.67		112,549.98	131,308.31	994,191.69	4.4
土地使用权			3,987,000.00	39,870.00	39,870.00	3,947,130.00	49.5
XTCAPP 软件	356,500.00	297,083.30		32,950.02	92,366.72	264,133.28	3.7
SQL 办公软件	208,000.00	183,733.31		20,800.02	45,066.71	162,933.29	3.9
合 计	69,895,337.76	54,413,118.64	3,987,000.00	3,312,235.02	18,794,454.14	55,087,883.62	

### 13、短期借款 228,600,000.00 元

借款类别	币 种	期末数(元)	期初数(元)
担保借款	人民币	30,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	人民币	198,600,000.00	163,600,000.00
合 计		228,600,000.00	213,600,000.00

注：担保借款系公司为控股子公司山东山推工程机械成套设备有限公司银行贷款 3,000 万元所提供的担保。

### 14、应付票据

期末数 76,663,490.00 元

期初数 107,161,210.44 元

注：(1) 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；  
(2) 应付票据均系银行承兑汇票；

### 15、应付账款

期末数 289,932,940.21 元

期初数 225,218,926.71 元

注：(1) 账龄超过 3 年的大额应付账款 2,555,765.81 元，系未支付的货款；

(2) 应付账款期末余额较期初增加 64,714,013.50 元，主要系公司购进存货增加，未足额支付货款所致。

(3) 应付账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

#### 16、预收账款

期末数 114,731,220.53 元

期初数 80,207,543.14 元

注：(1) 账龄超过 1 年的预收账款 10,738,476.14 元，系未结算的货款；

(2) 预收账款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

(3) 本期预收账款上升 34,523,677.39 元，主要系控股子公司山推进出口公司信用证预收款。

#### 17、应付股利 180,000.00 元

投资者名称	期末数(元)	期初数(元)
社会法人股东	180,000.00	180,000.00
合计	180,000.00	180,000.00

#### 18、应交税金 20,391,178.49 元

未交税项	期末数(元)	期初数(元)
增值税	-3,114,397.17	-1,371,135.68
营业税	97,593.24	68,086.67
城市维护建设税	249,106.78	380,005.83
所得税	17,653,743.25	11,469,704.23
房产税	316,945.77	395,148.85
土地使用税	260,258.81	743,258.81
印花税	414,875.19	283,703.55
个人所得税	4,456,557.61	16,212,949.72
其他	56,495.01	13,840.00
合计	20,391,178.49	28,195,561.98

#### 19、其他应交款 8,379,237.53 元

项 目	期末数(元)	期初数(元)
教育费附加	2,879,663.93	2,584,294.90
能源建设基金	3,651,007.74	3,651,007.74
预算调节基金	1,829,200.43	1,829,200.43
水利基金	19,365.43	19,365.43
其他		55,865.91
合 计	8,379,237.53	8,139,734.41

#### 20、其他应付款

期末数 61,564,355.30 元

期初数 55,217,444.19 元

注：(1)账龄超过3年的大额其他应付款有1,702,198.60元，系尚未支付的款项；

(2)其他应付款中无欠持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

#### 21、预提费用 620,839.94 元

项 目	期末数(元)	期初数(元)
电 费	509,338.94	211,621.58
场地使用费	111,501.00	223,002.00
合 计	620,839.94	434,623.58

#### 22、长期借款 22,149,830.72 元

借款类别	币种	期末数(元)	期初数(元)
担保借款	人民币	22,149,830.72	25,149,830.72
合 计	人民币	22,149,830.72	25,149,830.72

注：公司长期借款22,149,830.72元，均由山东鲁抗医药集团公司提供担保。

#### 23、专项应付款

期末数 5,000,701.51 元

期初数 5,000,701.51 元

注：专项应付款主要系公司前期收到的技术改造项目资金，目前项目尚未完工。

#### 24、股本余额 539,385,600.00 元

项 目	期初数 (元)	本期变动增减				期末数 (元)
		配股(元)	送股(元)	公积金转股(元)	小计(元)	
一、尚未流通股份						
1、发起人股份	158,400,000.00					158,400,000.00

其中：

国家股	158,400,000.00	158,400,000.00
2、社会法人股	3,840,000.00	3,840,000.00
3、内部职工股		
尚未流通股份合计	162,240,000.00	162,240,000.00
二、已流通股份		
社会公众股	377,145,600.00	377,145,600.00
已流通股份合计	377,145,600.00	377,145,600.00
三、股份总数	539,385,600.00	539,385,600.00

注：公司第一大股东山东工程机械集团有限公司于 2004 年 9 月与中国光大银行济南舜耕支行签订股权质押协议，将其持有的公司国家股股份 4336 万股（占公司总股本的 8.04%）质押给中国光大银行济南舜耕支行，质押期限为 2004 年 9 月 29 日至 2005 年 9 月 27 日。

#### 25、资本公积 519,199,854.14 元

项 目	期初数(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末数(元)
股本溢价（注 1）	491,931,959.67			491,931,959.67
股权投资准备	3,119,471.57			3,119,471.57
拨款转入	6,925,710.00			6,925,710.00
其他资本公积	17,222,712.90	90,033.94	420,000.00	16,892,716.84
合 计	519,199,854.14	90,033.94	420,000.00	518,869,888.08

注：(1)公司本期实现债务重组收益 90,033.94 元，相应增加其他资本公积。

(2)公司本期归还中国机械装备(集团)公司“拨改贷”资金，致使资本公积减少 420,000 元。

#### 26、盈余公积 67,679,723.65 元

项 目	期初数(元)	本期增加数(元)	本期减少数(元)	期末数(元)
法定盈余公积金	41,976,646.09			41,976,646.09
法定公益金	25,703,077.56			25,703,077.56
合 计	67,679,723.65			67,679,723.65

#### 27、未分配利润 189,960,976.14 元

项 目	金额 (元)
期初数	189,960,976.14
加：本期净利润	54,608,791.74
减：提取法定盈余公积(10%)	
减：提取公益金(5%)	
减：提取职工奖励及福利基金	
减：分配普通股现金股利	
减：转作股本的普通股股利	
期末数	244,569,767.88

## 28、主营业务收入、成本

### (1) 分行业资料

行 业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
工业产品销售	737,395,536.10	845,179,195.54	589,800,042.02	683,572,001.55	147,595,494.08	161,607,193.99
商业产品销售	195,766,322.53	287,335,277.76	181,432,809.70	259,754,835.52	14,333,512.83	27,580,442.24
合计	933,161,858.63	1,132,514,473.30	771,232,851.72	943,326,837.07	161,929,006.91	189,187,636.23

### (2) 分地区资料

地区分布	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
华北地区	116,958,464.26	167,340,384.77	101,308,136.62	143,454,978.47	15,650,327.64	23,885,406.30
东北地区	55,903,049.78	90,148,864.90	45,542,113.82	76,693,345.24	10,360,935.96	13,455,519.66
华中地区	90,061,013.65	120,673,800.58	78,255,090.12	107,844,614.30	11,805,923.53	12,829,186.28
华南地区	141,099,915.80	99,840,788.02	127,434,132.07	83,574,696.01	13,665,783.73	16,266,092.01
西部地区	91,184,544.79	220,273,747.22	74,729,403.69	190,250,932.11	16,455,141.10	30,022,815.11
华东地区	563,740,234.74	641,337,219.31	480,199,035.18	579,956,215.57	83,541,199.56	61,381,003.74
国外	127,641,552.28	138,427,622.51	117,191,856.89	107,080,009.38	10,449,695.39	31,347,613.13
内部抵销数	253,426,916.67	345,527,954.01	253,426,916.67	345,527,954.01		
合计	933,161,858.63	1,132,514,473.30	771,232,851.72	943,326,837.07	161,929,006.91	189,187,636.23



注：(1)公司前五名客户销售收入总额为 189,212,347.93 元，占公司全部销售收入的 20.28%。

### 29、主营业务税金及附加

项 目	本年累计数（元）	上年同期数（元）
营业税	117,337.03	67,656.95
城建税	2,018,160.96	2,335,241.62
教育费附加	1,117,967.27	1,002,525.97
合 计	3,253,465.26	3,405,424.54

### 30、其他业务利润

类 别	本年累计数（元）	上年同期数（元）
材料销售收入	62,435,570.86	53,484,809.48
外购商品销售收入	61,743,901.60	53,635,930.93
外购代销收入	21,145,749.31	6,601,443.62
运输收入		41,282.05
技术服务费收入	12,886,205.82	5,852,962.22
代理收入	141,924.89	232,437.19
加工收入	4,298,169.78	2,078,341.78
其他收入	2,231,337.02	2,495,778.97
其他业务收入小计	164,882,859.28	124,422,986.24
材料销售成本	60,621,324.82	51,056,315.16
外购商品销售成本	61,743,901.60	53,635,930.93
外购代销支出	17,615,360.88	6,476,932.85
技术服务费支出	2,007,889.50	1,839,223.79
代理支出	8,355.88	35,818.52
加工支出	3,384,822.46	1,239,131.23
其他支出	757,394.66	356,716.02
其他业务支出小计	146,139,049.80	114,640,068.50
其他业务利润	18,743,809.48	9,782,917.74

注：本期其他业务利润较去年同期增加 8,960,891.74 元，主要系技术服务利润较去年同期增加 6,864,577.89 元所致。

### 31、财务费用

类 别	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
利息支出	10,502,012.70	7,177,629.03
减：利息收入	1,291,570.72	626,509.60
汇兑损失	662,074.25	563,434.46
减：汇兑收益		147,650.78
其 他	2,678,960.51	1,145,172.06
合 计	12,551,476.74	8,112,075.17

注：本期财务费用比去年同期增加 4,439,401.57 元，主要系控股子公司进出口公司信用证贴现息增加所致。

### 32、投资收益

类 别	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
按权益法核算的投资收益	19,142,462.68	56,293,447.82
摊销股权投资差额	-210,997.54	-210,997.54
合 计	18,931,465.14	56,082,450.28

注：(1) 本期投资收益较上期减少 37,150,985.14，主要系公司按权益法核算参股公司小松山推工程机械有限公司投资收益较上期减少 32,848,746.85 元；

(2) 投资收益不存在汇回的重大限制。

### 33、营业外收入

类 别	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
处理固定资产净收益		284,708.89
其 他	19,147.79	2,100.00
合 计	19,147.79	286,808.89

### 34、营业外支出

类 别	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
固定资产清理净损失		200,000.00
捐赠支出	50,000.00	50,000.00
债务重组损失		128,000.00
其 他	26,492.62	86,453.05
合 计	76,492.62	464,453.05

35、支付的其他与经营活动有关的现金 57,602,634.81 元，其中大额项目明细如下：

项 目	金额(元)
销售代理服务费	13,976,521.96
运输费	9,133,438.89
差旅费	3,789,871.30
租赁费	2,264,832.58
办公费	2,324,435.68
水电费	1,630,267.27
技术开发费	3,932,893.43
业务招待费	2,183,698.45
产品三包损失	1,581,876.99
广告费	1,053,200.21
修理费	1,024,201.48
咨询费	1,404,121.58

#### 六) 母公司报表主要项目注释

##### 1、应收账款净值 233,103,808.02 元

账 龄	期末数			期初数		
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)
1 年以内	218,721,541.33	78.40	6,192,406.13	170,892,196.13	71.70	3,495,741.64
1-2 年	12,313,373.44	4.41	1,231,337.34	8,475,866.70	3.55	847,586.67
2-3 年	6,250,429.26	2.24	1,250,085.85	11,073,774.44	4.65	2,214,754.89
3 年以上	41,699,645.50	14.95	37,207,352.19	47,905,754.16	20.10	39,173,956.58
合 计	278,984,989.53	100	45,881,181.51	238,347,591.43	100	45,732,039.78
应收账款净值			233,103,808.02			192,615,551.65

注：(1)应收账款前五名余额合计 110,373,973.98 元，占期末余额的 39.56%；

(2) 应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

## 2、其他应收款净值 11,054,366.73 元

账龄	期末数			期初数		
	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)	金额(元)	比例(%)	坏账准备(元)
1年以内	5,545,173.20	26.37	212,700.73	6,065,854.14	27.90	238,523.48
1-2年	3,264,833.85	15.53	326,483.39	1,926,493.85	8.86	192,649.39
2-3年	2,280,072.28	10.84	456,014.46	2,299,532.37	10.57	459,906.47
3年以上	9,937,875.80	47.26	8,978,389.82	11,453,023.62	52.67	8,809,914.82
合计	21,027,955.13	100	9,973,588.40	21,744,903.98	100	9,700,994.16
其他应收款净值			11,054,366.73			12,043,909.82

注：(1)其他应收款前五名余额 7,826,871.17 元，占期末余额的 37.22 %；

(2) 其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

## 3、长期投资 388,486,329.40 元

项目	期初数(元)	本期增加(元)	本期减少元)	期末数(元)
长期股权投资	381,679,263.48	32,103,575.61	25,379,509.69	388,403,329.40
长期债权投资	83,000.00			83,000.00
合计	381,762,263.48	32,103,575.61	25,379,509.69	388,486,329.40

### (1) 长期股权投资——子公司投资

被投资单位名称	投资期限(年)	股权比例(%)	初始投资金额(元)	追加投资金额(元)	本期权益增减额(元)	累计权益增减额(元)	本期转让金额(元)	分回的现金红利(元)	投资金额(元)
山东山推工程机械成套设备有限公司		51	23,690,775.23		3,229,982.68	2,936,200.57			26,626,975.80
山东山推工程机械进出口有限公司		96.67	29,000,000.00		2,270,504.21	-8,393,923.36			20,606,076.64
山东山推工程机械结构件有限公司		60	25,200,000.00		2,021,480.34	3,956,961.01			29,156,961.01
山东山推工程机械事业园有限公司		79.26	30,119,200.00		-343,299.40	-599,436.69			29,519,763.31
山东山推欧亚陀机械有限公司		54	10,800,000.00		2,111,529.92	2,314,299.71			13,114,299.71
合计			118,809,975.23		9,290,197.75	214,101.24			119,024,076.47

### (2) 长期股权投资——其他股权投资

被投资单位名称	投资期限(年)	股权比例(%)	初始投资金额(元)	追加投资金额(元)	本期权益增减额(元)	累计权益增减额(元)	分回的现金红利(元)	投资金额(元)
小松山推机械有限公司	47	30	164,146,003.11		17,553,593.75	69,244,384.31	25,168,512.15	208,221,875.27
青岛东碧山推机械有限公司	50	30	18,000,000.00		4,125.88	1,357,811.51		19,357,811.51
山东泰安东岳油缸有限公司	长期	27.17	4,139,244.81		71,620.12	413,644.63		4,552,889.44
山东彩桥驾驶室有限公司	50	40	11,200,000.00		1,459,613.11	5,431,680.76		16,631,680.76
山推格林公司				3,724,425.00				3,724,425.00

交通银行济宁分行	500,000.00					500,000.00
上海浦东机械公司	216,720.00					216,720.00
合 计	198,201,967.92	3,724,425.00	19,088,952.86	76,447,521.21	25,168,512.15	253,205,401.98

注：(1)长期股权投资本期增加 22,813,377.86 元，主要原因系：

A、本期按权益法核算损益调整增加 19,088,952.86 元；

B、本期新增了对山推格林公司的投资 3,724,425 元；

(2) 长期股权投资本期减少 25,168,512.15 元，主要原因系本期收到小松山推工程机械有限公司分回的现金股利。

### (3) 股权投资差额

被投资单位名称	原始投资金额 (元)	投资成本 (元)	股权投资差额 (元)	本期摊销 (元)	摊余年限 (月)	摊余价值 (元)
小松山推工程机械有限公司	164,146,003.11	164,146,003.11	16,147,988.78	196,926.70	480	15,951,062.08
山东山推工程机械进出口有限公司	20,396,237.83	29,000,000.00	236,859.71	14,070.84	95	222,788.87

### (4) 长期债权投资

#### 债券投资

债券种类	面值 (元)	年利率 (%)	初始投资成本 (元)	到期日 (年/月)	本期利息 (元)	累计应收或 已收利息(元)	期末余额 (元)
重点建设债券	83,000.00	6	83,000.00	1993.12.31			83,000.00
合 计	83,000.00		83,000.00				83,000.00

## 4、固定资产及折旧

### (1) 固定资产原值

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	166,865,968.95			166,865,968.95
机械设备	325,982,818.70	25,091,161.23	1,121,360.91	349,952,619.02
运输工具	16,091,000.87	459,324.00	352,375.00	16,197,949.87
电子仪器仪表	14,409,563.39	268,188.07	120,000.00	14,557,751.46
其 他	3,904,726.29	73,746.71	2,832.20	3,975,640.80
合 计	527,254,078.20	25,892,420.01	1,596,568.11	551,549,930.10

### (2) 累计折旧

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
-----	---------	----------	----------	---------

房屋及建筑物	56,674,189.25	4,248,957.60		60,923,146.85
机械设备	160,124,040.47	8,807,476.46	951,248.28	167,980,268.65
运输工具	5,275,012.29	737,119.47	88,093.75	5,924,038.01
电子仪器仪表	5,540,516.07	495,315.79	109,090.90	5,926,740.96
其他	2,852,065.19	146,853.15	2,125.00	2,996,793.34
合计	230,465,823.27	14,435,722.47	1,150,557.93	243,750,987.81
固定资产净值	296,788,254.93			307,798,942.29
减：固定资产减值准备	42,882,347.41			42,882,347.41
固定资产净额	253,905,907.52			264,916,594.88

### (3) 固定资产减值准备明细

项 目	期初数 (元)	本期增加 (元)	本期减少 (元)	期末数 (元)
房屋及建筑物	22,390,949.70			22,390,949.70
机械设备	17,181,071.76			17,181,071.76
运输工具	843,836.56			843,836.56
电子仪器仪表	1,928,658.57			1,928,658.57
其他	537,830.82			537,830.82
合计	42,882,347.41			42,882,347.41

注：(1)本期由在建工程转入固定资产 25,892,420.01 元；

(2)期末固定资产无抵押；

### 5、主营业务收入、成本分行业资料

行 业	主营业务收入		主营业务成本		营业毛利	
	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
工业产品销售	657,528,864.87	719,112,848.68	535,512,163.67	579,865,345.85	122,016,701.20	139,247,502.83
合计	657,528,864.87	719,112,848.68	535,512,163.67	579,865,345.85	122,016,701.20	139,247,502.83

### 6、投资收益

类 别	本年累计数 (元)	上年同期数 (元)
按权益法核算的投资收益	28,379,150.61	68,008,150.29
摊销股权投资差额	-210,997.54	-210,997.54
合 计	28,168,153.07	67,797,152.75

注：(1) 本期投资收益较上期减少 39,628,999.68 元，主要系公司按权益法核算参股公司小松山推工程机械有限公司投资收益较上期减少 32,848,746.85 元

(2) 投资收益不存在汇回的重大限制。

## 七) 关联企业及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	经济性质 或类型	与本公司 之关系	法定 代表人	注册地址	主营业务
山东工程机械集团有限公司	国有	母公司	王志中	山东.济宁	工程机械生产、销售等
山东山推工程机械进出口有限公司	有限公司	子公司	江奎	山东.济宁	机电成套设备的进出口业务等
山东山推工程机械成套设备有限公司	有限公司	子公司	江奎	山东.济宁	工程机械及配件销售、租赁、大修、技术服务等
湖南湘松工程机械有限公司	有限公司	子公司	王建平	湖南.长沙	批发、零售推土机等
杭州山推工程机械有限公司	有限公司	子公司	王建平	浙江.杭州	批发、零售推土机等
山东山推工程机械产业园有限公司	有限公司	子公司	张秀文	山东.济宁	机械设备、公共设施的养护、物 业物流管理、租赁等
福建小松工程机械有限公司	有限公司	子公司	江奎	福建.福州	批发、零售推土机等
山东山推欧亚陀机械有限公司	有限公司	子公司	张秀文	山东.济宁	生产经营工程机械主机配套的 “四轮”及涨紧装置
山东山推工程机械结构件有限公司	有限公司	子公司	张秀文	山东.济宁	生产经营液压挖掘机、装载机的 作业机械及配件
广东粤松工程机械有限公司	有限公司	子公司	贡英建	广东.广州	批发、零售推土机等
北京山推奥利得环保科技发展有限公司	有限公司	子公司	张秀文	北京	无污染污泥处理技术及相关环保 设备技术的开发、应用等

### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数 (万元)	本期增加 (万元)	本期减少 (万元)	期末数 (万元)
山东工程机械集团有限公司	52980			52980
山东山推工程机械进出口有限公司	3000			3000
山东山推工程机械成套设备有限公司	1000			1000
湖南湘松工程机械有限公司	500			500
杭州山推工程机械有限公司	200			200
山东山推工程机械产业园有限公司	3800			3800
福建小松工程机械有限公司	500			500

山东山推欧亚陀机械有限公司	2000	2000
山东山推工程机械结构件有限公司	4200	4200
广东粤松工程机械有限公司	600	600
北京山推奥利得环保科技发展有限公司	600	600

### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加(或减少)		期末数	
	金 额 (万元)	比 例 (%)	金 额 (万元)	比 例 (%)	金 额 (万元)	比 例 (%)
山东工程机械集团有限公司	38,657.56	29.37	1,594.17		40,251.73	29.37
山东山推工程机械进出口有限公司	1,833.56	96.67	227.05		2,060.61	96.67
山东山推工程机械成套设备有限公司	2,339.70	51	323.00		2,662.70	51
湖南湘松工程机械有限公司	388.98	60	25.97		414.95	60
杭州山推工程机械有限公司	250.21	90	-1.33		248.88	90
山东山推工程机械事业园有限公司	2,986.31	79.26	-34.33		-2,951.97	79.26
福建小松工程机械有限公司	557.68	60	39.26		596.94	60
广东粤松工程机械有限公司	429.39	60	15.19		444.58	60
北京山推奥利得环保科技有限公司	255.60	50	-19.10		236.50	50
济宁山推物流有限公司	22.96	30	5.35		28.31	30
山东山推欧亚陀机械有限公司	1,100.27	54	211.15		1,311.43	54
山东山推工程机械结构件有限公司	2,713.55	60	202.15		2,915.70	60

### 4、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
小松山推工程机械有限公司	参股公司
山东泰安起重机械厂	同属母公司
山东山推机械有限公司	同属母公司
山东泰安东岳油缸有限公司	参股公司
青岛东碧山推机械有限公司	参股公司
山东彩桥驾驶室有限公司	参股公司
济宁山推新动力机械有限公司	参股公司

### 5、关联交易

#### A、销售货物



企业名称	2005年1-6月(元)	2004年1-6月(元)	定价政策
小松山推工程机械有限公司	83,260,371.70	153,917,392.75	市场价格
青岛东碧山推机械有限公司		3,121,289.83	市场价格
山东山推机械有限公司	10,473,819.13	20,209,206.52	市场价格
山东彩桥驾驶室有限公司	1,624,552.14	935,919.94	市场价格

#### B、购买货物

企业名称	2005年1-6月(元)	2004年1-6月(元)	定价政策
小松山推工程机械有限公司	8,672,076.49	276,821,436.50	市场价格
山东山推机械有限公司	28,252,711.77	27,447,243.24	市场价格
山东泰安东岳油缸有限公司	4,946,784.01	5,805,164.52	市场价格

C、租赁：公司使用山东山推机械有限公司土地，本期向其支付土地租赁费3,500,000.00元。

#### 6、关联款项

##### A、应收账款

企业名称	期末数	期初数	款项性质
小松山推工程机械有限公司	11,347,994.09	5,383,829.81	货款

##### B、应付账款

企业名称	期末数	期初数	款项性质
小松山推工程机械有限公司	6,500,045.03	16,076,801.01	货款
山东山推机械有限公司	6,147,458.45	5,634,344.44	货款
山东泰安东岳油缸有限公司	503,078.59	83,061.57	货款

##### C、预收账款

企业名称	期末数	期初数	款项性质
青岛东碧山推机械有限公司	800,800.00	830,000.00	货款

#### 八) 承诺事项及或有事项

公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

#### 九) 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项

#### 十) 补充资料

##### 1、净资产收益率及每股收益计算表

项 目	报告期利润(元)	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	158,675,541.65	11.58	11.81	0.29	0.29
营业利润	54,769,111.37	4.00	4.08	0.10	0.10
净利润	54,608,791.74	3.98	4.06	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	54,656,063.34	3.99	4.07	0.10	0.10

## 2、合并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	
一、坏账准备合计	73,496,955.95	421,735.97	-	-	-	73,918,691.92
其中：应收账款	63,195,577.95	149,141.73			-	63,344,719.68
其他应收款	10,301,378.00	272,594.24			-	10,573,972.24
二、短期投资跌价准备合计	-	-				-
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	10,331,722.40		-			10,331,722.40
其中：库存商品	5,608,722.11					5,608,722.11
外购配套件	4,723,000.29					4,723,000.29
在产品	-					-
自制半成品	-				-	-
四、长期投资减值准备合计	-	-				-
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	42,882,347.41		-			42,882,347.41
其中：房屋、建筑物	22,390,949.70					22,390,949.70
机器设备	17,181,071.76					17,181,071.76
运输设备	843,836.56					843,836.56
电子仪器仪表	1,928,658.57					1,928,658.57
其他	537,830.82					537,830.82
六、无形资产减值准备						-
其中：专利权						

商标权						
七、在建工程减值准备						-
八、委托贷款减值准备						
九、总计	126,711,025.76	421,735.97		-	-	127,132,761.73

## 第七节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

董事长：周庆庭

山推工程机械股份有限公司董事会

二 五年八月六日

# 资产负债表

会企 01 表  
单位：人民币元

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

项 目	附注号	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金		347,893,939.28	249,090,310.44	460,140,868.31	384,022,782.32
短期投资					
应收票据		66,388,636.24	58,320,803.00	48,733,984.26	43,234,088.26
应收股利					
应收利息					
应收帐款		265,732,767.41	233,103,808.02	238,236,207.95	192,615,551.65
其他应收款		20,223,457.05	11,054,366.73	16,637,298.52	12,043,909.82
预付帐款		106,169,884.43	69,390,350.55	70,613,350.67	65,743,389.11
应收补贴款		5,917,444.22		4,015,335.42	
存货		625,366,064.27	496,365,480.70	506,967,765.23	385,497,544.83
待摊费用		425,532.34			
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,438,117,725.24	1,117,325,119.44	1,345,344,810.36	1,083,157,265.99
长期投资：					
长期股权投资		270,278,547.56	388,403,329.40	272,791,169.57	381,679,263.48
长期债权投资		83,000.00	83,000.00	83,000.00	83,000.00
长期投资合计		270,361,547.56	388,486,329.40	272,874,169.57	381,762,263.48
其中：合并价差		222,788.87		236,859.71	
固定资产：					
固定资产原价		653,190,968.28	551,549,930.10	626,233,006.94	527,254,078.20
减：累计折旧		255,882,112.67	243,750,987.81	238,652,130.86	230,465,823.27
固定资产净值		397,308,855.61	307,798,942.29	387,580,876.08	296,788,254.93
减：固定资产减值准备		42,882,347.41	42,882,347.41	42,882,347.41	42,882,347.41
固定资产净额		354,426,508.20	264,916,594.88	344,698,528.67	253,905,907.52
工程物资		668,478.40		323,928.46	
在建工程		166,105,034.92	159,954,656.89	126,065,768.75	121,771,281.05
固定资产清理		129,608.04	129,608.04		
固定资产合计		521,329,629.56	425,000,859.81	471,088,225.88	375,677,188.57
无形资产及其他资产：					
无形资产		55,087,883.62	44,953,698.37	54,413,118.64	44,047,968.37
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		55,087,883.62	44,953,698.37	54,413,118.64	44,047,968.37
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		2,284,896,785.98	1,975,766,007.02	2,143,720,324.45	1,884,644,686.41

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表(续)

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2005年6月30日

会企01表  
单位：人民币元

项 目	附注号	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：					
短期借款		228,600,000.00	198,600,000.00	213,600,000.00	163,600,000.00
应付票据		76,663,490.00	51,347,450.00	107,161,210.44	89,252,743.44
应付帐款		289,932,940.21	233,621,614.04	225,218,926.71	163,569,426.68
预收帐款		114,731,220.53	37,708,236.77	80,207,543.14	48,706,985.84
应付工资		994,204.76		955,878.89	
应付福利费		8,206,480.04	5,935,155.58	7,637,217.38	5,689,400.07
应付股利		180,000.00	180,000.00	180,000.00	180,000.00
应交税金		20,391,178.49	20,992,530.79	28,195,561.98	33,653,829.70
其他应交款		8,379,237.53	8,263,851.92	8,139,734.41	8,061,204.05
其他应付款		61,564,355.30	21,350,155.08	55,217,444.19	25,331,408.47
预提费用		620,839.94	111,501.00	434,623.58	223,002.00
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		810,263,946.80	578,110,495.18	726,948,140.72	538,268,000.25
长期负债：					
长期借款		22,149,830.72	22,149,830.72	25,149,830.72	25,149,830.72
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		5,000,701.51	5,000,701.51	5,000,701.51	5,000,701.51
其他长期负债					
长期负债合计		27,150,532.23	27,150,532.23	30,150,532.23	30,150,532.23
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		837,414,479.03	605,261,027.41	757,098,672.95	568,418,532.48
少数股东权益		76,977,327.34		70,395,497.57	
股东权益：					
股本		539,385,600.00	539,385,600.00	539,385,600.00	539,385,600.00
减：已归还投资					
股本净额		539,385,600.00	539,385,600.00	539,385,600.00	539,385,600.00
资本公积		518,869,888.08	519,327,888.08	519,199,854.14	519,657,854.14
盈余公积		67,679,723.65	67,679,723.65	67,679,723.65	67,679,723.65
其中：法定公益金		25,703,077.56	25,703,077.56	25,703,077.56	25,703,077.56
未确认的投资损失					
未分配利润		244,569,767.88	244,111,767.88	189,960,976.14	189,502,976.14
股东权益合计		1,370,504,979.61	1,370,504,979.61	1,316,226,153.93	1,316,226,153.93
负债和股东权益总计		2,284,896,785.98	1,975,766,007.02	2,143,720,324.45	1,884,644,686.41

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利 润 表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2005 年 1-6 月

会企 02 表

单位：人民币元

项 目	附注号	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入		933,161,858.63	657,528,864.87	1,132,514,473.30	719,112,848.68
减：主营业务成本		771,232,851.72	535,512,163.67	943,326,837.07	579,865,345.85
主营业务税金及附加		3,253,465.26	2,758,376.14	3,405,424.54	3,210,217.34
二、主营业务利润		158,675,541.65	119,258,325.06	185,782,211.69	136,037,285.49
加：其他业务利润		18,743,809.48	6,795,976.83	9,782,917.74	4,720,476.02
减：营业费用		39,386,123.49	27,569,302.33	37,142,778.48	25,330,874.65
管理费用		70,712,639.53	58,356,948.91	73,260,572.46	60,773,996.75
财务费用		12,551,476.74	4,691,332.68	8,112,075.17	4,509,590.35
三、营业利润		54,769,111.37	35,436,717.97	77,049,703.32	50,143,299.76
加：投资收益		18,931,465.14	28,168,153.07	56,082,450.28	67,797,152.75
补贴收入				94,700.00	
营业外收入		19,147.79	4,150.00	286,808.89	286,808.89
减：营业外支出		76,492.62	51,870.65	464,453.05	408,988.80
四、利润总额		73,643,231.68	63,557,150.39	133,049,209.44	117,818,272.60
减：所得税		12,452,610.17	8,948,358.65	21,027,603.09	14,134,523.91
少数股东损益		6,581,829.77		8,336,604.95	
加：未确认的投资损失					
五、净利润		54,608,791.74	54,608,791.74	103,685,001.40	103,683,748.69

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注号	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润		54,608,791.74	54,608,791.74	103,685,001.40	103,683,748.69
加：年初未分配利润		189,960,976.14	189,502,976.14	258,273,285.87	257,723,431.87
其他转入					
二、可供分配的利润		244,569,767.88	244,111,767.88	361,958,287.27	361,407,180.56
减：提取法定盈余公积				10,368,374.87	10,368,374.87
提取法定公益金				5,184,187.43	5,184,187.43
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		244,569,767.88	244,111,767.88	346,405,724.97	345,854,618.26
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
分配普通股现金股利				74,165,520.00	74,165,520.00
转作股本的普通股股利					
四、未分配利润		244,569,767.88	244,111,767.88	272,240,204.97	271,689,098.26

补充资料：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
1、出售、处置部门或投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额		
5、债务重组损失		128,000.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

项 目	附注号	合并数	母公司数
<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		884,881,028.68	484,375,146.49
收到税费返还		14,710,247.56	
收到的其他与经营活动有关的现金		2,643,351.92	1,549,733.50
现金流入小计		902,234,628.16	485,924,879.99
购买商品、接受劳务支付的现金		749,544,987.48	423,134,377.70
支付给职工以及为职工支付的现金		79,100,702.80	71,001,817.98
支付的各项税费		44,727,549.74	37,118,488.92
支付的其他与经营活动有关的现金		57,602,634.81	32,568,550.51
现金流出小计		930,975,874.83	563,823,235.11
经营活动产生的现金流量净额		-28,741,246.67	-77,898,355.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		24,945,510.15	24,945,510.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		78,518.54	78,518.54
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		25,024,028.69	25,024,028.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		97,071,056.43	91,507,230.15
投资所支付的现金		3,724,425.00	3,724,425.00
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		100,795,481.43	95,231,655.15
投资活动产生的现金流量净额		-75,771,452.74	-70,207,626.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金			
借款所收到的现金		395,900,000.00	365,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		395,900,000.00	365,900,000.00
偿还债务所支付的现金		383,900,000.00	333,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		19,734,229.62	18,826,490.30
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		403,634,229.62	352,726,490.30
筹资活动产生的现金流量净额		-7,734,229.62	13,173,509.70
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-112,246,929.03	-134,932,471.88

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 现金流量表补充资料

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

补 充 资 料	附注号	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		54,608,791.74	54,608,791.74
加：少数股东本期损益		6,581,829.77	
加：未确认的投资损失			
计提的资产减值准备		421,735.97	421,735.97
固定资产折旧		18,380,539.74	14,435,722.47
无形资产摊销		3,312,235.02	3,081,270.00
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）		-425,532.34	
预提费用增加（减：减少）		186,216.36	-111,501.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		24,421.97	
固定资产报废损失			
财务费用		13,431,043.42	5,561,639.68
投资损失（减：收益）		-18,931,465.15	-28,168,153.07
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-118,398,299.04	-110,867,935.87
经营性应收项目的减少（减：增加）		-86,196,012.51	-58,232,389.46
经营性应付项目的增加（减：减少）		98,263,248.38	41,372,464.42
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-28,741,246.67	-77,898,355.12
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况：			
现金的期末余额		347,893,939.28	249,090,310.44
减：现金的期初余额		460,140,868.31	384,022,782.32
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-112,246,929.03	-134,932,471.88

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：