

2011 年

半年度报告

山推工程机械股份有限公司

二 一 一 年 八 月

山推工程机械股份有限公司

2011 年半年度报告

重要提示

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

公司董事夏禹武先生未出席本次董事会会议，书面委托董事长张秀文先生就本次会议议题代为行使表决权。

公司董事长张秀文先生、总经理王飞先生、财务总监王强先生、财务部部长李正绪先生声明：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.....	4
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	财务报告.....	19
第七节	备查文件.....	91

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

中文缩写：山推股份

公司英文名称：Shantui Construction Machinery Co.,LTD.

英文缩写：SHANTUI

2、公司法定代表人：张秀文

3、公司董事会秘书：王强

电话：0537-2909532

传真：0537-2315986

电子信箱：wangq@shantui.com

联系地址：山东省济宁市高新区 327 国道 58 号

公司证券事务代表：袁青

电话：0537-2909532

传真：0537-2340411

电子信箱：zhengq@shantui.com

联系地址：山东省济宁市高新区 327 国道 58 号

4、公司注册及办公地址：山东省济宁市高新区 327 国道 58 号

邮政编码：272073

公司国际互联网网址：<http://www.shantui.com>

电子信箱：shantui@shantui.com

5、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

6、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

7、其他有关资料

公司变更注册登记日期：2010 年 1 月 19 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：370000018047901

税务登记号码：370802165936413

组织机构代码：16593641-3

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：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦 1504-1505

二、主要财务数据和指标（单位：人民币元）

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	14,471,169,147.83	10,698,073,238.83	35.27
归属于上市公司股东的所有者权益	4,345,536,913.06	3,997,273,222.89	8.71
股本	759,164,530.00	759,164,530.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.72	5.27	8.54
项 目	报告期(1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业总收入	9,248,742,951.62	6,886,260,322.78	34.31
营业利润	714,795,973.64	603,958,545.69	18.35
利润总额	744,477,586.49	617,239,709.21	20.61
归属于上市公司股东的净利润	500,272,796.17	493,830,217.22	1.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	483,142,681.01	482,776,490.57	0.08
基本每股收益（元/股）	0.66	0.65	1.54
稀释每股收益（元/股）	0.66	0.65	1.54
加权平均净资产收益率（%）	11.85	14.24	降低 2.39 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	11.44	13.92	降低 2.48 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-1,036,673,136.33	205,804,821.01	-603.72
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.37	0.27	-607.41

注：非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	90,315.97
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	28,188,910.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,402,386.88
少数股东权益影响额	-5,131,094.48
所得税影响额	-7,420,403.21
合 计	17,130,115.16

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况（截止：2011年6月30日）

单位：股

	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	123,590,946	16.28				-7,256	-7,256	123,583,690	16.28
1、国家持股									
2、国有法人持股	123,497,481	16.27						123,497,481	16.27
3、高管锁定股	93,465	0.01				-7,256	-7,256	86,209	0.01
4、其他内资持股									
5、外资持股									
二、无限售条件股份	635,573,584	83.72				7,256	7,256	635,580,840	83.72
1、人民币普通股	635,573,584	83.72				7,256	7,256	635,580,840	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

说明：有限售条件股份高管锁定股持股减少7,256股，为公司高管变动所持股份解除限售部分。

二、有限售条件股份可上市交易时间

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
	1,267,200	122,316,490	636,848,040	注 1
2010年5月29日	122,230,281	86,209	759,078,321	注 2、3

注：1、因山东省济宁市银资房地产开发公司（以下简称“济宁银资”）股权质押，未能解除用于执行对价安排的股份的冻结，为了股权分置改革的顺利实施，山东工程机械集团有限公司（以下简称“山工集团”）同意为济宁银资垫付223,163股。截止目前，济宁银资仍未解除其股权质押，无法偿还山工集团先行垫付的对价股份。故其持有的公司股份960,000股（经2006年度利润分配方案及2007年度配股方案实施后，目前所持

股份为 1,267,200 股)在限售期(2007 年 5 月 29 日)满后未办理解除股份限售事宜,解除限售具体时间待其向山工集团偿还代垫的等值股份或其他补偿,并征得山工集团的同意后再行确定。

2、截止本报告期末,山工集团在所持限售股份 122,230,281 股限售期(2010 年 5 月 29 日)满后,未向公司董事会提出办理解除股份限售事宜,故所持股份仍为限售股。

3、有限售条件股份数量余额 86,209 股为公司高级管理人员所持股份在任期内因冻结不得交易的股份。

三、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

有限售条件 股东名称	持有有限售条 件股份数量	可上市交 易时间	新增可上市交 易股份数量	限售条件
山东工程机械集团 有限公司	122,230,281	2010 年 5 月 29 日	122,230,281	自所持股份获得上市流通权之日起 36 个月内,不通过证券交易所挂牌出售;该期限届满后 1 年内,通过深圳证券交易所挂牌出售所持股份不超过公司总股本的 5%,出售价格不低于 4.25 元。
山东省济宁市银资 房地产开发公司	1,267,200	见本节第 二条	1,267,200	

四、报告期末公司股东总数为 125,252 户。

五、报告期末公司前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况

前10名股东持股情况					
股东名称	股东 性质	持股比 例(%)	持股总数	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量
山东工程机械集团有限公司	国有 股东	21.10	160,188,507	122,230,281	0
中国农业银行 - 中邮核心优选股票型证券投资基金	其他	3.82	29,028,173	0	0
中国农业银行 - 中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	3.30	25,078,540	0	0
中国银行 - 易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.06	8,065,254	0	0
中国光大银行股份有限公司 - 光大保德信量化核心证券投资基金	其他	1.05	8,006,090	0	0
中国建设银行 - 工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	0.90	6,869,096	0	0
中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	其他	0.86	6,513,685	0	0
中国工商银行 - 景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	其他	0.85	6,424,267	0	0
国际金融 - 花旗 - MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	其他	0.73	5,563,400	0	0
中国工商银行 - 易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	0.72	5,500,000	0	0

前10名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
山东工程机械集团有限公司	37,958,226	A股
中国农业银行 - 中邮核心优选股票型证券投资基金	29,028,173	A股
中国农业银行 - 中邮核心成长股票型证券投资基金	25,078,540	A股
中国银行 - 易方达深证 100 交易型开放式指数证券投资基金	8,065,254	A股
中国光大银行股份有限公司 - 光大保德信量化核心证券投资基金	8,006,090	A股
中国建设银行 - 工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	6,869,096	A股
中国工商银行 - 融通深证 100 指数证券投资基金	6,513,685	A股
中国工商银行 - 景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	6,424,267	A股
国际金融 - 花旗 - MARTIN CURRIE INVESTMENT MANAGEMENT LIMITED	5,563,400	A股
中国工商银行 - 易方达价值成长混合型证券投资基金	5,500,000	A股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>国有股股东山东工程机械集团有限公司与其他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；中国农业银行 - 中邮核心优选股票型证券投资基金和中国农业银行 - 中邮核心成长股票型证券投资基金同属中邮创业基金管理有限公司；中国银行 - 易方达深证100交易型开放式指数证券投资基金和中国工商银行 - 易方达价值成长混合型证券投资基金同属易方达基金管理有限公司。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其股东之间是否属于《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。</p>	

六、控股股东情况

山工集团为公司控股股东，其代表国家持有公司 160,188,507 股，占公司总股本的 21.10%，其中持有有限售条件股份为 122,230,281 股，占公司总股本的 16.10%；无限售条件流通股为 37,958,226 股，占公司总股本的 5%。

根据 2009 年 5 月 7 日的山东省人民政府省长办公会议纪要，原则同意潍柴控股集团有限公司、山工集团和山东省汽车工业集团有限公司实施重组。对上述 3 户企业全部国有资产进行整体重组，组建山东重工集团有限公司（见公司 2009 年 5 月 22 日发布的编号为 2009—024 的“提示性公告”）。2009 年 12 月 8 日山东省人民政府国有资产监督管理委员会以鲁国资产权函【2009】117 号“关于山东重工集团有限公司国有产权划转有关问题的批复”函件，批复同意将潍柴控股集团有限公司和山工集团国有出资及享有的权益全部无偿划转至山东重工集团有限公司。

2011 年 6 月 3 日，公司接山东重工集团有限公司的通知，决定注销山工集团（见公

司 2011 年 6 月 11 日发布的编号为 2011-022 的“关于控股股东拟清算注销的公告”),于 2011 年 8 月 9 日济宁市工商行政管理局准予山工集团注销登记。(见公司 2011 年 8 月 12 日发布的编号为 2011-026 的“关于控股股东清算注销事宜的进展公告”),山工集团注销后,其持有的本公司的全部股份(160,188,507 股,占本公司总股本的 21.1%)将划转至山东重工集团有限公司,最终控制人仍为山东省国有资产监督管理委员会。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内,公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变化情况

报告期内,公司董事、监事及高级管理人员持有公司股票未发生变动。

二、报告期内,董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

1、2011 年 1 月 27 日,公司第六届董事会第二十三次会议会议审议通过了《关于聘任公司总经理的议案》:经董事长张秀文先生提名,聘任王飞先生为公司总经理职务,任期为 2011 年 5 月 31 日。

2、2011 年 5 月 30 日召开的公司 2010 年度股东大会进行了董事会、监事会换届选举。

(1)股东大会选举江奎先生、董平先生、尹相华先生、张秀文先生、夏禹武先生、王强先生、祁俊先生、支晓强先生、刘燕女士为公司第七届董事会董事,其中祁俊先生、支晓强先生、刘燕女士为公司第七届董事会独立董事。

(2)股东大会选举韩利民先生、李同林先生、程则虎先生为公司第七届监事会监事,公司职工代表大会推选刘洪前先生、赵恩军先生为公司第七届监事会职工代表监事。

上述人员任期自 2011 年 6 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日。

3、2011 年 5 月 30 日召开的公司第七届董事会第一次会议,选举张秀文先生为公司董事长,选举夏禹武先生为公司副董事长;经董事长张秀文先生提名,聘任王飞先生为公司总经理,聘任王强先生为公司董事会秘书;经总经理王飞先生提名,聘任李殿和先生为公司副总经理,曹永信先生为公司副总经理,于泽武先生为公司副总经理,徐刚先生为公司副总经理,王文超先生为公司副总经理,王强先生为公司财务总监,张剑先生为公司副总经理,孙甲利先生为公司副总经理。上述人员任期自 2011 年 6 月 1 日至 2014 年 5 月 31 日。

4、2011 年 5 月 30 日召开的公司第七届监事会第一次会议,选举韩利民先生为监事会主席。

第四节 董事会报告

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

单位:人民币元

项 目	2011年6月30日	2010年12月31日	增减比例(%)
总资产	14,471,169,147.83	10,698,073,238.83	35.27
归属于上市公司股东的所有者权益	4,345,536,913.06	3,997,273,222.89	8.71

变动原因说明：

(1)报告期内,公司总资产较期初增长35.27%,主要是由于公司货币资金、应收票据、应收账款、存货及在建工程的增加所致。其中报告期内,为扩大产能补充流动资金,公司增加银行借款及发行中期票据使货币资金较期初增加77,262.72万元;由于销售收入的增加使应收票据较期初增加52,079.88万元、应收账款较期初增加74,990.44万元;由于生产量增加,公司原材料采购及产品储备量增加使存货较期初增加92,741.91万元;为了满足市场需求,扩大生产能力增加固定资产投资致使在建工程较期初增加48,727.35万元。

(2)归属于上市公司股东的所有者权益增长8.71%,主要是由于报告期内实现归属于上市公司股东的净利润增加50,027.28万元及2010年度利润分配方案经股东大会审议通过转出未分配利润15,183.29万元减少归属于上市公司股东的所有者权益所致。

2、经营成果讨论与分析

单位:人民币元

项 目	2011年1-6月	2010年1-6月	增减比例(%)
营业收入	9,248,742,951.62	6,886,260,322.78	34.31
营业利润	714,795,973.64	603,958,545.69	18.35
归属于上市公司股东的净利润	500,272,796.17	493,830,217.22	1.30

变动原因说明：

报告期内,公司紧抓机遇,多方面促进销售,使营业收入比去年同期增长34.31%;由于主要参股公司小松山推工程机械有限公司(以下简称“小松山推”)的投资收益比去年同期减少11,292.06万元和公司高新技术企业所得税优惠到期,所得税税率由15%上调

至 25%计提，致使公司营业利润、归属于上市公司股东的净利润比去年同期分别增长 18.35%、1.30%，低于营业收入的增长幅度。

2、现金流量分析

单位：人民币元

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-1,036,673,136.33	205,804,821.01	-603.72
投资活动产生的现金流量净额	-124,146,679.82	-266,032,258.59	53.33
筹资活动产生的现金流量净额	2,288,323,572.42	195,351,035.39	1,071.39

变动原因说明：

(1) 经营活动产生的现金流量净额比同期减少 603.72%，主要是销售收入增加，现款回收比例降低，票据结算增加及公司为提高产量，加大采购力度，支付货款增加所致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较同期增加 53.33%，主要是由于本期收到小松山推现金分红款 30,000 万元所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较同期增长 1071.39%，主要是由于报告期内公司为扩大生产，补充流动资金，银行借款增加 137,513.26 万元及发行中期票据 100,000 万元。

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、起重运输机械、矿山机械、农田基本建设机械、收获机械及配件的研究、开发、制造、销售、维修服务及技术咨询服务。

2011年上半年，受国家紧缩货币政策的影响，国内工程机械市场出现了第一季度高速增长，第二季度增速放缓的先扬后抑的需求趋势，为应对工程机械市场冷、热骤变，公司紧紧围绕“相关多元化，经运双驱动，国际化视野，跨越式发展”的思路及“2011年的工作目标”，统筹国内国外市场，抓住市场发展机遇，积极创新营销模式，坚定不移的推进公司国际化进程，使公司产品在国内市场占有率进一步提升，海外市场需求稳步上升，继续保持了公司在行业内的优势，但因参股公司经营业绩波动，致使公司投资收益和净利润受到影响。

报告期内，实现营业收入924,874.30万元，比上年同期增长34.31%；实现营业利润71,479.60万元，比上年同期增长18.35%；实现归属于上市公司股东的净利润50,027.28万元，比上年同期增长1.30%，剔除投资收益后的实现归属于上市公司股东的净利润47,404.89万元，比上年同期增长40.31%。

2、公司主营业务分行业、产品、地区构成情况

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	5,224,816,040.24	4,164,051,947.53	20.30
商业产品销售	2,168,782,780.04	1,923,142,971.89	11.33
分产品			
推土机	2,642,755,334.73	2,097,284,111.55	20.64
挖掘机	1,642,887,609.40	1,436,877,323.81	12.54
压路机	413,730,789.71	377,978,659.44	8.64
配件及其他	2,694,225,086.44	2,175,054,824.62	19.27

说明：销售挖掘机产生的主营业务收入为控股子公司山东山推工程机械成套设备有限公司销售参股公司小松山推工程机械有限公司生产的挖掘机产生的商业企业性质的销售收入。

单位：人民币元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国内片区	8,847,043,026.18	32.43
国外片区	1,461,214,814.36	67.94
内部抵销数	-2,914,659,020.26	74.05
合计	7,393,598,820.28	25.83

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、PC300、PC400液压挖掘机。注册资本为2,100万美元。报告期内实现营业收入499,022.04万元，比上年同期减少14.39%；实现营业利润8,777.09万元，比上年同期减少85.18%；实现净利润6,014.00万元，比上年同期减少86.22%，为本公司贡献投资收益1,804.20万元。

5、公司经营中面临的主要问题、困难及其应对措施。

受信贷紧缩等政策的因素影响，国内市场发展势头趋缓，原材料及外购配套价格上涨、库存和应收账款风险及公司主机产品结构仍以推土机为主，新产品短时期内还没能形成较强的市场竞争力等诸多不利因素，影响到公司下半年的经营业绩，主要应对措施

如下：

下半年公司将继续密切关注国家宏观政策及市场环境的动态变化，关注政策调整后带来的后续影响，积极应对挑战，科学作出经营决策调整，将不利影响控制在最低限度。

跟踪原材料价格走势，利用好产品价格材料变化模型，严格控制采购价格，降低采购成本；加强推行精益生产管理，提高再制品管理精度，减少成品、半成品及原材料库存，降低资金占用，提高公司精益化管理水平；加大货款回收力度，降低应收账款风险。

下半年继续将调整产品结构作为工作重点，在持续做优主业的同时，加强新产品研发力度，培育新产品发展潜力；对公司品牌的宣传尤其是国外市场，要由以往的以推土机为主转变为整体品牌形象带动公司多元化产品宣传为主，以提高公司品牌在土方机械、路面机械、混凝土机械领域全面的知名度；制定针对性营销策略和销售渠道，加大新产品销售力度；加快推进公司国际化进程，提高公司出口销售比重；加强资本运营能力，通过兼并收购实现公司产品结构合理化。

三、报告期内投资情况

1、报告期内，公司无前次募集资金使用情况；

2、报告期内，关于抚顺起重机制造有限责任公司的收购及增资项目

2011年1月28日，经山推投资公司2011年第一次临时董事会审议通过山推投资公司以8,000万元收购辽宁弘晟实业集团有限公司（以下简称“辽宁弘晟”）持有的抚顺起重机制造有限责任公司（以下简称“抚顺起重机”）全部股权的70%，同时，为扩大抚顺起重机生产经营，山推投资公司以现金14,048.30万元，辽宁弘晟以现金6,020.70万元，共同对抚顺起重机进行增资。增资完成后注册资本增至23,000万元，股东持股比例分别为山推投资公司70%，辽宁弘晟30%，法人代表为于泽武，注册地址位于抚顺市顺城区高山路22号，公司类型为有限责任公司，经营范围为汽车起重机、高空作业车制造、修理、销售；工程机械配件制造；房屋、场地出租，登高平台消防车、举高喷射消防车制造、维修、销售。2011年2月11日完成工商登记变更手续。

四、报告期内公司无调整年度经营计划情况。

五、公司2011年半年度财务报告未经审计。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理规则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，不断规范和完善公司治理结构，规范公司运作。

报告期内，为了加强对公司控股子公司的管理控制，有效控制经营风险，重新审视公司治理的各个环节，结合公司实际情况，制定了《公司控股子公司管理办法》、并对《公司章程》进行了修订，进一步增强了公司规范运作意识，促进了公司规范运作，提高了公司的治理水平。目前，公司治理实际状况与中国证监会的有关文件要求基本一致。

二、公司在报告期内实施 2010 年度利润分配方案情况

公司于 2011 年 5 月 30 日召开 2010 年度股东大会，审议通过了 2010 年度利润分配方案：以公司现有总股本 759,164,530 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。该项方案已于 2011 年 7 月 13 日实施完毕。

三、2011 年中期利润分配方案

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。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

六、股权投资情况

截止报告期末，公司未持有非上市金融企业、拟上市公司股权。

公司持有少量上市公司交通银行的股权：

证券代码	证券简称	初始投资金额 (元)	占该公司 股权比例	期末账面值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动(元)
601328	交通银行	500,000.00	0.01‰	2,216,000.00	0	-176,200.00
合计		500,000.00	0.01‰	2,216,000.00	0	-176,200.00

七、日常关联交易事项

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：谢树敏

注册资本：11,000 万元

经营范围：工程机械主机及配件、工程机械用的电子、电气产品、起重运输机械、

桩工机械、矿山机械主机及配件、钢丝增强液压橡胶管组合件的开发、生产、销售；农用机械主机及配件、工程机械原料的销售；工程机械租赁服务。

关联关系：与本公司同受控于山东重工集团有限公司。

(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：2011年1—6月交易总额62,849.83万元（其中：采购37,691.30万元，销售25,158.53万元）。

关联交易在同类交易中的比重：采购4.80%；销售2.72%。

(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：2011年1—6月交易总额397万元。

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、山重建机有限公司

(1) 关联方基本情况

企业名称：山重建机有限公司

法定代表人：江奎

注册资本：58,171.44万元

注册地址：临沂经济开发区滨河东路北高新园南端

企业类型：有限责任公司

经营范围：生产、销售、租赁工程机械、农业机械；工程机械、农业机械的进出口业务。

关联关系：与本公司同受控于山东重工集团有限公司。

(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挖掘机整机；本公司为其提供挖掘机配套件。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：2011年1—6月交易总额21,981.15万元（其中：采购3,971.80万元，销售18,009.35万元）。

关联交易在同类交易中的比重：采购 0.51%；销售 1.95%。

定价政策：按市场价执行。

3、山东山推胜方工程机械有限公司

(1)关联方基本情况

企业名称：山东山推胜方工程机械有限公司

法定代表人：孙建设

注册资本：1,500 万元

注册地址：济宁任城经济开发区远兴路 1 号

企业类型：有限责任公司

经营范围：工程机械设备及零配件的制造、销售、服务。

关联关系：为山东山推机械有限公司的控股子公司，与本公司同受控于山东重工集团有限公司。

(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刀角、刀片等配套件；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：2011 年 1—6 月交易总额 6,202.76 万元（其中：采购 2,860.45 万元，销售 3,342.31 万元）。

关联交易在同类交易中的比重：采购 0.36%；销售 0.36%。

4、潍柴动力股份有限公司

(1)关联方基本情况

企业名称：潍柴动力股份有限公司

法定代表人：谭旭光

注册资本：166,609.14 万元

注册地址：山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲

企业类型：股份有限公司

经营范围：柴油机及配套产品的设计、开发、生产、销售、维修；进出口。

关联关系：与本公司同受控于山东重工集团有限公司。

(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的发动机，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：2011年1—6月交易总额11,836.58万元；

关联交易在同类交易中的比重：1.51%。

5、陕西重型汽车有限公司

(1)关联方基本情况

企业名称：陕西重型汽车有限公司

法定代表人：谭旭光

注册资本：170,633.00万元

注册地址：西安市高新技术开发区

企业类型：有限责任公司

经营范围：汽车（小轿车除外）、汽车零部件及发动机的销售、出口业务；汽车组装、改装，售后服务等。

关联关系：为潍柴动力股份有限公司的控股子公司，与本公司同受控于山东重工集团有限公司。

(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：该公司为本公司控股子公司山推楚天提供混凝土机械底盘，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：2011年1—6月采购总额11,571.40万元，

关联交易在同类交易中的比重：1.47%。

八、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

报告期末，公司对外担保余额为21,733.72万元，占公司净资产的5.00%，均为对控股子公司的担保。其中为控股子公司山东山推欧亚陀机械有限公司提供担保1,000万元，为控股子公司山推铸钢有限公司提供担保3,500万元，为控股子公司山推楚天工程机械有限公司提供担保10,033.72万元，为控股子公司山东锐驰机械有限公司提供担保6,200万元，为全资子公司山推重工机械有限公司提供担保1,000万元，以上担保截止2011年10月31日将履行完毕。

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。

九、独立董事对公司关联方资金占用、对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）及《公司章程》、《公司对外担保内部控制制度》的有关规定，我们本着认真负责的态度，对与控股股东及其他关联方资金占用情况和公司的对外担保进行了核查，现将有关情况说明如下：报告期内，与控股股东及其他关联方资金往来全部为经营活动产生的，资金清算及时，不存在非经营性资金占用的情况，也不存在以其他形式或变相影响公司独立性和资金使用的违规情况；公司报告期内对外担保发生额为 8,733.72 万元，报告期末对外担保余额为 21,733.72 万元，均为对控股子公司的担保。

我们认为，公司能够遵守相关法律法规的规定，报告期内不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况；未发现为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形；公司对控股子公司的担保属于公司生产经营的需要，无违规担保情况发生。

十、公司或持股5%以上股东不存在其他在报告期内或以前期间发生的延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重大影响的承诺事项。

十一、公司接待调研及访问等相关情况

公司根据《上市公司公平信息披露指引》的要求，严格遵循公开信息披露的原则，没有发生差别对待、有选择性地、私下地向特定对象披露、透露或泄露非公开重大信息情况，公司所有股东均有平等机会获得公司所公告的全部信息。2011年1-6月份接待调研及访问等相关情况如下：

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年1月22日	公司	实地调研	安信证券 张仲杰 王书伟 银华基金 侯 瑞 湘财证券 仇 华	公司生产经营情况、工程机械行业现状及公司的战略规划。
2011年1月23日	公司	实地调研	申银万国 李晓光 国泰基金 周伟锋 华夏基金 董阳阳	公司的产品的生产经营情况及海外市场的现状。
2011年2月21日	公司	电话沟通	个人投资者	公司产品的生产经营情况。
2011年3月2日	公司	实地调研	国金证券 董亚光 中金证券 吴慧敏 中信证券 薛晓波 国泰君安 王帆等	公司产品的销售形势及海外市场状况。

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2011年5月6日	公司	实地调研	里昂证券 李坤龙 严琦	公司产品的市场需求状况及公司的发展战略。
2011年5月10日	公司	实地调研	韩国投资 薛海东 华宝兴业 张昊 国泰基金 潘明曦 南方基金 李虎	公司生产经营情况、工程机械行业现状、海外发展市场情况及公司的战略规划。
2011年5月20日	公司	实地调研	以瑞士银行为代表的 境外机构投资者	公司基本情况、行业的地位及公司的发展战略。
2011年5月30日	公司	实地调研	中邮基金 刘勇燕 李强 安信证券 王书伟	公司生产经营情况、产品销售形势及工程机械发展状况。

十二、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。

十三、公司公告索引

编号	事项	刊登的报刊名称及版面	刊登日期	刊登的互联网网站
2011-001号	公司关于发行2011年度第一期中期票据的提示性公告	中国证券报 A023版 证券时报 D008版	2011年 1月20日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-002号	公司关于证券事务代表辞职的公告	中国证券报 B029版 证券时报 D024版	2011年 1月25日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-003号	公司第六届董事会二十三次会议决议公告	中国证券报 B015版 证券时报 D013版	2011年 1月28日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-004号	公司第六届监事会第二十二次会议决议公告	中国证券报 B015版 证券时报 D013版	2011年 1月28日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-005号	公司2011年度第一期中期票据发行结果公告	中国证券报 B032版 证券时报 B009版	2011年 1月29日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-006号	公司第六届董事会二十四次会议决议公告	中国证券报 B129版 证券时报 D081版	2011年 4月26日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-007号	公司六届监事会第二十三次会议决议公告	中国证券报 B130版 证券时报 D081版	2011年 4月26日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-008号	公司2010年年度报告摘要	中国证券报 B129版 证券时报 D081版	2011年 4月26日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-009号	公司关于预计2011年度日常关联交易的公告	中国证券报 B130版 证券时报 D081版	2011年 4月26日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

编号	事项	刊登的报刊名称及版面	刊登日期	刊登的互联网网站
2011-010号	公司2010年度募集资金存放与使用情况的专项报告	中国证券报 B130 版 证券时报 D081 版	2011 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-011号	公司关于对全资子公司追加投资的公告	中国证券报 B130 版 证券时报 D081 版	2011 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-012号	公司独立董事提名人声明	中国证券报 B130 版 证券时报 D081 版	2011 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-013号	公司独立董事候选人声明	中国证券报 B130 版 证券时报 D081 版	2011 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-014号	公司关于召开公司2010年度股东大会的通知	中国证券报 B130 版 证券时报 D081 版	2011 年 4 月 26 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-015号	公司2011年第一季度季度报告正文	中国证券报 B025 版 证券时报 D100 版	2011 年 4 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-016号	公司2011年上半年业绩预告	中国证券报 B025 版 证券时报 D100 版	2011 年 4 月 27 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-017号	公司2011年第一季度季度报告更正公告	中国证券报 B015 版 证券时报 D017 版	2011 年 5 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-018号	公司2011年第一季度季度报告正文	中国证券报 B015 版 证券时报 D017 版	2011 年 5 月 21 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-019号	公司2010年度股东大会决议公告	中国证券报 B021 版 证券时报 D025 版	2011 年 5 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-020号	公司第七届董事会第一次会议决议公告	中国证券报 B021 版 证券时报 D025 版	2011 年 5 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-021号	公司第七届监事会第一次会议决议公告	中国证券报 B021 版 证券时报 D025 版	2011 年 5 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-022号	公司关于控股股东拟清算注销的公告	中国证券报 A020 版 证券时报 B016 版	2011 年 6 月 11 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-023号	公司2011年上半年业绩预告修正公告	中国证券报 B019 版 证券时报 B005 版	2011 年 6 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-024号	公司更正公告	中国证券报 B011 版 证券时报 D028 版	2011 年 6 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2011-025号	公司2010年度权益分派实施公告	中国证券报 B103 版 证券时报 D013 版	2011 年 7 月 5 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

第六节 财务报告(未经审计)

一、会计报表(附后)

二、会计报表附注

一)公司的基本情况

山推工程机械股份有限公司(以下简称“公司”)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1,250万股,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8,860万股。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,流通股股东被送红股于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。

公司法人代表：张秀文。

营业执照注册号为：370000018047901。

注册地址：山东省济宁市高新区 327 国道 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) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年度上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

3、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合

并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，其余均

计入当期损益。

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

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率

贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(3) 金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确

定其公允价值。

估值技术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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期；

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差

额确认减值损失。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项的确认标准	应收账款账面余额 800 万（含）以上的款项； 其他应收款账面余额 50 万元（含）以上的款项。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，应当单独进行减值测试； 有客观证据表明其发生了减值，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备； 未发生减值的按账龄分析法计提坏账准备。

(2)按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
关联方组合	按纳入合并报表范围内关联方划分组合
账龄组合	除纳入合并报表范围内关联方组合及单项金额重大并已单项计提坏账准备的 应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，未发现减值的，不计提坏账准备
账龄组合	按账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款(%)	其他应收款(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	60	60
5 年以上	100	100

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

11、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始投资成本；

以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

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

- 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 参与被投资单位的政策制定过程；
- 向被投资单位派出管理人员；
- 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值

后转让的土地使用权。

本公司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。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等，折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-30	3	3.23-4.85
机器设备	7-15	3	6.47-13.86
电子设备	10	3	9.7
运输设备	5-10	3	9.7-19.4
其他	7-15	3	6.47-13.86

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；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会行使这种选择权；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；

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；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

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

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

17、无形资产

(1)无形资产的计价方法

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

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

(2)使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司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：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；技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；现在或潜在的竞争者预期采取的行动；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；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；与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3)使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(4)无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，应当将资产

的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(5)内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

18、长期待摊费用

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

19、预计负债

(1)预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

(2)预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值

确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

20、收入

(1)销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入： 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

收入的金额能够可靠地计量； 相关的经济利益很可能流入企业； 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

(2)提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度(完工百分比)。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别以下列情况处理： 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本； 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)让渡资产使用权

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

21、政府补助

(1)政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2)政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理： 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益； 用于补偿企业已发生的相关费用或

损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

23、租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

在租赁期开始日，公司将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

公司的经营租赁，在一般情况下采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。当公司提供免租期时，将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内公司确认租金收入。承担的承租人费用公司将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

经营租赁中公司发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

24、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

25、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

公司本期无主要会计政策变更事项。

(2) 主要会计估计变更说明

公司本期无主要会计估计变更事项。

26、前期会计差错更正

公司本期无前期会计差错更正事项。

三) 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	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	4、5
企业所得税	应纳税所得额	25

注 1：本公司及其子公司所得税税率均为 25%。

注 2：根据《统一内外资企业和个人城市维护建设税和教育费附加制度的通知》（国发[2010]35 号）的规定，自 2010 年 12 月 1 日起，外商投资企业、外国企业及外籍个人适用国务院 1985 年发布的《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》和 1986 年发布的《征收教育费附加的暂行规定》，自 2010 年 12 月 1 日起开始缴纳城市维护建设税及

教育费附加。本公司子公司山东山推工程机械结构件有限公司、山东山推欧亚陀机械有限公司、山推楚天工程机械有限公司为外商投资企业。

四) 企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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

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

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东山推工程机械成套设备有限公司	有限责任	山东济宁	商贸	1000	工程机械及配件销售、租赁、大修、技术服务等。	5,100,000.00		51.00	51.00	是	84,983,774.02		
山东山推工程机械进出口有限公司	有限责任	山东济宁	商贸	20000	机电成套设备的进出口业务。	202,061,500.00		100.00	100.00	是			
湖南湘松工程机械有限责任公司	有限责任	湖南长沙	商贸	500	批发、零售推土机等。	3,000,000.00		间接60.00	间接60.00	是	30,192,994.23		
福建小松工程机械有限公司	有限责任	福建福州	商贸	500	批发、零售推土机等。	3,000,000.00		间接60.00	间接60.00	是	43,609,542.21		
广东粤松工程机械有限公司	有限责任	广东广州	商贸	600	批发、零售推土机等。	3,600,000.00		间接60.00	间接60.00	是	31,599,824.90		
山东山推工程机械结构件有限公司	有限责任	山东济宁	工业加工	4200	生产经营履带挖掘机、装载机的作业机械及配件。	25,200,000.00		60.00	60.00	是	48,194,830.96		
山东山推欧亚陀机械有限公司	有限责任	山东济宁	工业加工	2000	生产经营工程机械主机配套的“四轮”及张紧装置	21,585,100.00		75.00	75.00	是	34,268,662.67		
山东山推工程机械事业园有限公司	有限责任	山东济宁	商贸	3800	机械设备、公共设施的养护、物业物流管理、租赁等。	30,119,200.00		79.26	79.26	是	10,377,500.38		
山推铸钢有限公司	有限责任	山东济宁	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。	56,599,200.00		70.00	70.00	是	22,686,870.17		
山推重工机械有限公司	有限责任	山东济宁	工业加工	16200	起重运输机械、挖掘机、装载机、筑路压实机械及配件的研发、生产、销售、租赁、维修及技术服务。	162,000,033.40		100.00	100.00	是			
山推投资有限公司	有限责任	山东济宁	投资	30000	项目投资	300,000,000.00		100.00	100.00	是			

(2)同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东锐驰机械有限公司	有限责任	山东泰安	工业加工	4000	机械设备及零部件生产销售等	30,672,106.36		51.02	51.02	是	30,445,461.36		

(3)非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山东山推格林路面养护机械有限公司	有限责任	山东济宁	工业加工	822.032	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。	7,192,407.01		直接 51, 间接 49	直接 51, 间接 49	是			
山推楚天工程机械有限公司	有限责任	湖北武汉	工业加工	22,000	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。	127,375,000.00		55.625	55.625	是	102,230,635.38		
济宁山推物流有限公司	有限责任	山东济宁	交通运输	60	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。	2,770,000.00		100.00	100.00	是			
厦门恒信源贸易有限公司	有限责任	福建厦门	贸易	300	批发、零售:机械设备、润滑油、五金交电、建筑装饰材料、机电产品、金属材料、汽车销售(不含乘用车)、机械设备租赁、维修和技术服务;经营各类商品和技术的进出口。	7,451,710.20		间接 100.00	间接 100.00	是			
抚顺起重机制造有限责任公司	有限责任	辽宁抚顺	工业加工	23,000	汽车起重机、高空作业车制造、维修、销售;工程机械配件制造;房屋、场地出租,登高平台消防车、举高喷射消防车制造、维修、销售,抢险救援消防车制造、维修、销售,泡沫消防车、水罐消防车制造、维修、销售。	212,483,000.00		70.00	70.00	是	91,738,407.71		

2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
抚顺起重机制造有限责任公司	305,794,692.35	-3,172,400.28

注：2011年1月28日，经山推投资公司2011年第一次临时董事会审议通过山推投资公司以8,000万元收购辽宁弘晟实业集团有限公司（以下简称“辽宁弘晟”）持有的抚顺起重机制造有限责任公司（以下简称“抚顺起重机”）全部股权的70%，而后并对其增资，成为公司控股子公司，于2011年3月纳入合并范围。

五）合并财务报表重要项目注释

1、货币资金

货币资金按类别列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	—	—	980,804.58	—	—	662,727.87
其中：人民币	—	—	589,974.86	—	—	624,357.99
美元	1,002.19	6.4716	6,485.77	0.83	6.6227	5.50
欧元	2,699.94	9.3612	25,274.68	2,870.00	8.8065	25,274.65
日元	6,978.07	0.0802	559.64	6,890.41	0.08126	559.91
兰特	357,472.96	1.0029	358,509.63	12,566.26	0.9971	12,529.82
银行存款：	—	—	2,440,093,330.34	—	—	1,280,601,646.23
其中：人民币	—	—	2,383,752,387.19	—	—	1,216,355,212.89
美元	6,180,281.27	6.4716	39,996,308.27	5,794,932.31	6.6227	38,378,098.20
英镑	—	10.3986	—	428.78	10.2182	4,381.36
欧元	85,472.58	9.3612	800,125.92	1,291,534.98	8.8065	11,373,902.80
日元	8,992,690.05	0.0802	721,213.74	94,971,157.41	0.08126	7,717,356.25
兰特	14,780,431.97	1.0029	14,823,295.22	6,792,392.67	0.9971	6,772,694.73
其他货币资金：	—	—	361,336,629.67	—	—	748,519,223.43
其中：人民币	—	—	361,336,629.67	—	—	748,519,223.43
合计	—	—	2,802,410,764.59	—	—	2,029,783,597.53

注1：公司没有因抵押、质押、冻结或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注2：公司期末其他货币资金全部为开具的银行承兑汇票保证金，其中3个月以上金额为13,898,313.62元。

2、应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	886,906,157.79	366,107,347.36
合 计	886,906,157.79	366,107,347.36

(2) 已用于质押的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额
广西山推工程机械有限公司	2011-5-31	2011-8-30	10,000,000.00
昆明山推工程机械有限公司	2011-6-2	2011-9-2	10,000,000.00
江苏山推工程机械有限公司	2011-5-6	2011-8-6	9,000,000.00
新疆金山推工程机械有限公司	2011-5-10	2011-8-10	8,000,000.00
辽宁辽鞍工程机械有限公司	2011-5-30	2011-8-30	6,900,000.00

(3) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额
哈尔滨华利工程机械设备有限公司	2011-4-8	2011-7-8	18,320,000.00
哈尔滨华利工程机械设备有限公司	2011-4-15	2011-7-15	10,000,000.00
哈尔滨华利工程机械设备有限公司	2011-4-15	2011-7-15	10,000,000.00
武汉中南工程机械设备有限公司	2011-4-26	2011-7-26	10,000,000.00
武汉中南工程机械设备有限公司	2011-4-26	2011-7-26	10,000,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄分析法组合	2,340,734,062.26	100.00	143,900,732.23	6.15
组合小计	2,340,734,062.26	100.00	143,900,732.23	6.15
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	2,340,734,062.26	100.00	143,900,732.23	6.15

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄分析法组合	1,547,672,310.21	100.00	100,743,425.32	6.51
组合小计	1,547,672,310.21	100.00	100,743,425.32	6.51
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,547,672,310.21	100.00	100,743,425.32	6.51

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 800 万元以上（含 800 万）应收账款；报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；组合中，采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,220,059,142.74	94.85	111,002,957.14	1,458,956,761.20	94.27	72,947,838.06
1 至 2 年	72,633,048.41	3.10	7,263,304.84	52,425,217.60	3.39	5,242,521.76
2 至 3 年	20,665,530.58	0.88	4,133,106.12	11,175,380.76	0.72	2,235,076.15
3 至 4 年	7,822,388.86	0.33	3,128,955.54	6,156,330.64	0.39	2,462,532.26
4 至 5 年	2,953,857.70	0.13	1,772,314.62	2,757,907.31	0.18	1,654,744.39
5 年以上	16,600,093.97	0.71	16,600,093.97	16,200,712.70	1.05	16,200,712.70
合 计	2,340,734,062.26	100.00	143,900,732.23	1,547,672,310.21	100.00	100,743,425.32

(2) 应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1、古巴 TECNO IMPORT	非关联方	68,839,242.06	1 年以内	2.94
2、巴西 BMC BRASIL MAQUINAS DE CONSTRUCAO	非关联方	58,880,790.50	1 年以内	2.52
3、新疆金山推工程机械有限公司	非关联方	46,649,007.24	1 年以内	1.99
4、厦门福尔福机电有限公司	非关联方	42,432,982.72	1 年以内	1.81
5、俄罗斯 CJSC “ TECHSERVICE-KHABAROVSK ”	非关联方	41,736,040.22	1 年以内	1.78
合 计		258,538,062.74		11.04

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
山重建机有限公司	同属母公司	40,393,511.53	1.74
小松山推工程机械有限公司	联营企业	28,302,193.92	1.21
山东山推机械有限公司	同属母公司	7,539,132.18	0.32
山东山推胜方工程机械有限公司	实际控制人附属企业	4,277,761.60	0.18
山东彩桥驾驶室有限公司	联营企业	446,807.55	0.02
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	实际控制人附属企业	78,380.00	0.00
潍柴重机股份有限公司	实际控制人附属企业	65,800.00	0.00
潍柴动力股份有限公司	实际控制人附属企业	46,080.00	0.00
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	实际控制人附属企业	6,580.00	0.00
合 计		81,156,246.78	3.47

(5) 应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元	75,539,779.67	6.4716	488,863,238.11	55,198,987.98	6.6227	365,566,337.70
兰 特	19,755,156.90	1.0029	19,812,446.86	11,328,810.06	0.9971	11,295,956.51
合 计			508,675,684.97			376,862,294.21

注：兰特为南非的货币单位。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,260,774,241.17	99.33	985,728,590.43	99.04
1 至 2 年	8,546,188.18	0.67	9,570,354.37	0.96
合 计	1,269,320,429.35	100.00	995,298,944.80	100.00

注：账龄超过 1 年且金额较大的预付款项，主要系暂未结算的材料款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	预付时间	未结算原因
1、德州德工机械有限公司	非关联方	172,466,449.80	13.58	1年以内	未结算货款
2、大冶特殊钢股份有限公司	非关联方	64,692,260.50	5.10	1年以内	未结算货款
3、山东山推机械有限公司	实际控制人附属企业	53,166,900.73	4.19	1年以内	未结算货款
4、武汉天宏工程机械设备有限公司	非关联方	50,613,216.87	3.99	1年以内	未结算货款
5、南阳汉冶特钢有限公司	非关联方	49,964,169.65	3.94	1年以内	未结算货款
合 计	—	390,902,997.55	30.80	—	—

(3) 预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

期末预付款项中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 预付款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美 元				466,451.38	6.6227	3,089,167.55
兰 特	120,691.88	1.0029	121,041.89			
合 计	—	—	121,041.89	—	—	3,089,167.55

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				
账龄分析法组合	301,124,762.69	100.00	24,643,340.67	8.18
组合小计	301,124,762.69	100.00	24,643,340.67	8.18
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	301,124,762.69	100.00	24,643,340.67	8.18

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				
账龄分析法组合	146,008,891.99	100.00	16,571,932.79	11.35
组合小计	146,008,891.99	100.00	16,571,932.79	11.35
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	146,008,891.99	100.00	16,571,932.79	11.35

注：单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上（含 50 万）其他应收款；报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；组合中，采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	260,017,243.38	86.35	12,361,487.98	111,782,061.21	76.56	5,239,046.52
1 至 2 年	18,553,158.81	6.16	1,855,315.88	12,226,506.40	8.38	1,222,650.64
2 至 3 年	8,991,024.64	2.99	1,798,204.93	9,215,451.07	6.31	1,843,090.21
3 至 4 年	6,433,853.59	2.13	2,573,541.44	5,763,541.64	3.95	2,305,416.66
4 至 5 年	2,686,729.57	0.89	1,612,037.74	2,649,007.27	1.81	1,589,404.36
5 年以上	4,442,752.70	1.48	4,442,752.70	4,372,324.40	2.99	4,372,324.40
合 计	301,124,762.69	100.00	24,643,340.67	146,008,891.99	100.00	16,571,932.79

注 1：公司本期将两年以上的预付款项重分类至其他应收款，并按账龄计提了坏账准备。

注 2：公司其他应收款中备用金不计提坏账准备。

(2) 其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1、应收出口退税	非关联方	97,988,571.79	1年以内	32.54
2、张立文	非关联方	8,391,062.50	1年以内	2.79
3、王玉华	非关联方	7,945,526.80	1年以内	2.64
4、济宁高新技术产业开发区管理委员会	非关联方	4,258,956.68	1年以内	1.41
5、福州榕泰车厢制造有限公司	非关联方	2,698,000.00	1年以内	0.90
合计	—	121,282,117.77	—	40.28

(4) 应收关联方账款情况

期末其他应收款中无应收本公司关联方的欠款。

(5) 其他应收款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
兰特	381,408.07	1.0029	382,514.15	330,939.70	0.9971	329,979.97
合计			382,514.15	—	—	329,979.97

6、存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	845,964,749.37	6,334,585.33	839,630,164.04	535,643,446.71	6,334,585.33	529,308,861.38
在产品	747,754,657.50	15,811,482.85	731,943,174.65	414,016,550.34	20,696,366.94	393,320,183.40
库存商品	1,950,796,760.29	7,120,752.64	1,943,676,007.65	1,672,321,969.46	7,120,752.64	1,665,201,216.82
合计	3,544,516,167.16	29,266,820.82	3,515,249,346.34	2,621,981,966.51	34,151,704.91	2,587,830,261.60

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	6,334,585.33				6,334,585.33
在产品	20,696,366.94			4,884,884.09	15,811,482.85
库存商品	7,120,752.64				7,120,752.64
合计	34,151,704.91			4,884,884.09	29,266,820.82

(3) 存货跌价准备情况说明如下

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	可变现净值低于账面价值		
在产品	可变现净值低于账面价值	原计提跌价资产已出售	0.65%
库存商品	可变现净值低于账面价值		

注：公司期末无用于质押的存货。

7、可供出售金融资产

可供出售金融资产分项列示如下

项目	期末公允价值	年初公允价值
交通银行股份有限公司	2,216,000.00	2,192,000.00
合计	2,216,000.00	2,192,000.00

注 1：公司持有交通银行股份有限公司 400,000 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，期末市价 5.54 元/股，公允价值变动 24,000.00 元。

注 2：2011 年 7 月 18 日，交通银行股份有限公司实施 2010 年利润分配方案，每 10 股派红股 1 股，并分配现金股利 0.20 元（含税）。实施完毕后，公司持有交通银行股份有限公司股份变为 440,000 股。

8、对合营投资和联营企业投资

联营企业基本情况

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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	30	30	3,535,635,990.08	2,271,968,619.27	1,263,667,370.81	4,990,220,407.63	60,139,968.66
山东彩桥驾驶室有限公司	40	40	260,847,456.55	87,693,377.75	173,154,078.80	556,258,353.86	20,153,717.17

9、长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
小松山推工程机械有限公司	权益法	164,146,003.11	676,618,526.18	-281,958,009.40	394,660,516.78	30.00	30.00				300,000,000.00
山东彩桥驾驶室有限公司	权益法	14,200,000.00	109,643,571.82	-3,575,926.88	106,067,644.94	40.00	40.00				11,637,413.75
中地海外汉盛(北京)贸易有限责任公司	成本法	1,000,000.00	13,829,500.00		13,829,500.00	10.00	10.00				
泰安泰山工程机械股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	1.12	1.12				
中国浦发机械工业股份有限公司	成本法	216,720.00	216,720.00		216,720.00						
山重融资租赁有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	19.565	19.565				
合计	——	362,562,723.11	983,308,318.00	-285,533,936.28	697,774,381.72	——	——	——			311,637,413.75

10、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计		54,427,588.28		54,427,588.28
房屋建筑物		54,427,588.28		54,427,588.28
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		21,293,300.25		21,293,300.25
房屋建筑物		21,293,300.25		21,293,300.25
土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋建筑物				
土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计		33,134,288.03		33,134,288.03
房屋建筑物		33,134,288.03		33,134,288.03
土地使用权				

注 1：2011 年，公司母公司将山推大厦整体出租，按照会计政策要求，公司将此固定资产转为投资性房地产，并按照成本模式进行核算。

注 2：本期投资性房地产增加折旧额为 21,293,300.25 元，其中本期计提 881,726.94 元。

注 3：公司期末对投资性房地产进行减值测试，未发现需计提减值准备。

11、固定资产

固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	2,075,622,252.67	131,300,079.15	80,302,758.01	2,126,619,573.81
房屋建筑物	685,355,847.67	45,794,771.04	58,185,658.48	672,964,960.23
机器设备	1,265,666,600.15	76,002,652.30	21,242,931.61	1,320,426,320.84
运输设备	62,189,274.08	7,345,108.05	130,000.00	69,404,382.13
电子仪器仪表	23,627,639.12	762,038.77		24,389,677.89
其他	38,782,891.65	1,395,508.99	744,167.92	39,434,232.72
		本期计提		
二、累计折旧合计	571,423,448.13	78,288,654.47	27,711,475.85	622,000,626.75

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋建筑物	131,477,026.63	13,270,651.35	21,414,595.07	123,333,082.91
机器设备	388,157,266.32	58,146,718.41	5,967,574.88	440,336,409.85
运输设备	21,412,117.08	4,289,751.51		25,701,868.59
电子仪器仪表	9,952,095.08	362,772.73	79,020.40	10,235,847.41
其他	20,424,943.02	2,218,760.47	250,285.50	22,393,417.99
三、固定资产账面净值合计	1,504,198,804.54			1,504,618,947.06
房屋建筑物	553,878,821.04			549,631,877.32
机器设备	877,509,333.83			880,089,910.99
运输设备	40,777,157.00			43,702,513.54
电子仪器仪表	13,675,544.04			14,153,830.48
其他	18,357,948.63			17,040,814.73
四、减值准备合计	32,975,957.64		239,177.40	32,736,780.24
房屋建筑物	15,589,748.03			15,589,748.03
机器设备	15,181,341.07		239,177.40	14,942,163.67
运输设备	238,621.62			238,621.62
电子仪器仪表	1,469,172.70			1,469,172.70
其他	497,074.22			497,074.22
五、固定资产账面价值合计	1,471,222,846.90			1,471,882,166.82
房屋建筑物	538,289,073.01			534,042,129.29
机器设备	862,327,992.76			865,147,747.32
运输设备	40,538,535.38			43,463,891.92
电子仪器仪表	12,206,371.34			12,684,657.78
其他	17,860,874.41			16,543,740.51

注 1：本期折旧额为 78,288,654.47 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 44,151,541.25 元；因合并抚顺起重机制造有限责任公司增加固定资产原值为 72,340,418.30 元。

注 2：期末公司无暂时闲置的固定资产。

注 3：期末公司无通过融资租赁租入的固定资产。

注 4：公司期末对固定资产进行减值测试，除已计提的减值准备以外，未发现其他需计提减值准备的固定资产。

注 5：本期固定资产减少主要是由于公司将 54,427,588.28 元固定资产转为投资性房地产核算。剩余固定资产减少全部为固定资产报废，报废转销减值准备 239,177.40 元。

12、在建工程

(1)在建工程基本情况

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成型二期	162,436,748.77		162,436,748.77	17,406,165.00		17,406,165.00
大型施工机械关键部件技术改造项目	221,083,103.27		221,083,103.27	144,758,614.31		144,758,614.31
结构件二期项目	10,806,669.77		10,806,669.77	6,669,301.62		6,669,301.62
10000 台推土机项目	47,799,330.32		47,799,330.32	55,193,427.48		55,193,427.48
重工科技园项目	26,043,548.63		26,043,548.63	15,885,009.66		15,885,009.66
履带底盘提高产能项目	127,627,278.15		127,627,278.15	26,573,278.15		26,573,278.15
其他零星工程	69,962,785.12		69,962,785.12	43,195,632.16		43,195,632.16
山东锐驰联合厂房	16,912,536.03		16,912,536.03	14,345,770.71		14,345,770.71
欧亚陀房屋设备项目	14,705,632.21		14,705,632.21	2,607,233.31		2,607,233.31
楚天日工合资新工厂项目	233,638,865.25		233,638,865.25	117,108,540.11		117,108,540.11
合 计	931,016,497.52		931,016,497.52	443,742,972.51		443,742,972.51

(2)重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加	转入固定资 产	其 他 减 少	期末数	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金 来源
10000 台推土机 项目	21,100	55,193,427.48	5,539,115.68	12,933,212.84		47,799,330.32	40.32	40				自筹
重工科技园项目	8,000	15,885,009.66	10,158,538.97			26,043,548.63	64.22	65				自筹
大型施工机械关 键基础部件技术 改造项目	36,470	144,758,614.31	88,260,446.71	11,935,957.75		221,083,103.27	63.89	60				自筹
楚天日工合资新 工厂项目	38,200	117,108,540.11	118,368,667.45	1,838,342.31		233,638,865.25	61.65	60				自筹

注 1：公司期末对在建工程进行减值测试，未发现有减值迹象。

注 2：本期在建工程不存在利息资本化情况。

13、工程物资

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
结构件新工厂项目	-	36,804,956.25	3,551,696.86	33,253,259.39
合 计	-	36,804,956.25	3,551,696.86	33,253,259.39

14、无形资产

无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	260,980,359.27	99,596,902.02		360,577,261.29
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	11,010,038.85	743,569.51		11,753,608.36
土地使用权	169,060,976.18	98,853,332.51		267,914,308.69
二、累计摊销额合计	69,002,535.52	7,564,875.40		76,567,410.92
专利技术	4,988,189.89	534,448.91		5,522,638.80
非专利技术	50,378,225.53	3,244,177.63		53,622,403.16
软件	5,006,750.33	558,525.85		5,565,276.18
土地使用权	8,629,369.77	3,227,723.01		11,857,092.78
三、无形资产账面净值合计	191,977,823.75	92,032,026.62		284,009,850.37
专利技术	5,700,788.23	-534,448.91		5,166,339.32
非专利技术	19,842,140.59	-3,244,177.63		16,597,962.96
软件	6,003,288.52	185,043.66		6,188,332.18
土地使用权	160,431,606.41	95,625,609.50		256,057,215.91
四、减值准备合计				
专利技术				
非专利技术				
软件				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	191,977,823.75			284,009,850.37
专利技术	5,700,788.23			5,166,339.32
非专利技术	19,842,140.59			16,597,962.96
软件	6,003,288.52			6,188,332.18
土地使用权	160,431,606.41			256,057,215.91

注 1：本期无形资产摊销额为 7,564,875.40 元。

注 2：本期新增土地使用权系合并抚顺起重机制造有限责任公司的新增土地使用权。

注 3：公司期末对无形资产进行减值测试，不存在减值情形。

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
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	1,554,847.33			1,554,847.33	
抚顺起重机制造有限责任公司	-	4,206,035.16		4,206,035.16	
合 计	1,641,092.24	4,206,035.16		5,847,127.40	

注：1、本期合并抚顺起重机制造有限责任公司为非同一控制下的企业合并，公司将购买价款与享有被购买方在购买日可辨认净资产公允价值份额的差额4,206,035.16元确认为商誉。

2、公司期末对商誉进行减值测试，不存在减值情形。

16、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
坏账准备所得税资产	42,136,018.23	24,159,978.22
存货跌价准备所得税资产	7,316,705.21	8,288,857.84
固定资产减值准备所得税资产	8,184,195.06	4,524,671.00
可抵扣亏损	4,659,114.88	4,659,114.88
未实现内部销售损益	2,538,093.08	6,969,568.11
小 计	64,834,126.46	48,602,190.05
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动累积影响	454,000.00	253,800.00
其他	683,129.36	683,129.36
小计	1,137,129.36	936,929.36

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	209,034.12	209,034.12
可抵扣亏损	7,630,439.62	7,630,439.62
合 计	7,839,473.74	7,839,473.74

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备 注
2011	266,635.46	266,635.46	
2012	100,364.65	100,364.65	
2013	953,644.61	953,644.61	
2014	3,274,178.28	3,274,178.28	
2015	3,035,616.62	3,035,616.62	
合 计	7,630,439.62	7,630,439.62	

(4)引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	金 额
应纳税差异项目	
坏账准备	168,544,072.90
存货跌价准备	29,266,820.82
固定资产减值准备	32,736,780.24
可抵扣亏损	18,639,459.53
未实现内部销售损益	10,152,372.32
小 计	259,339,505.81
可抵扣差异项目	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,816,000.00
其他	2,439,747.71
小 计	4,255,747.71

17、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	117,315,358.11	51,228,714.79			168,544,072.90
二、存货跌价准备	34,151,704.91			4,884,884.09	29,266,820.82
三、固定资产减值准备	32,975,957.64			239,177.40	32,736,780.24
合 计	184,443,020.66	51,228,714.79		5,124,061.49	230,547,673.96

注 1 :存货跌价减值转销为将上期计提减值准备的小挖资产出售 ,转销已计提减值准备 4,884,884.09 元。

注 2 :固定资产减值转销为子公司山推楚天工程机械有限公司报废机器设备转销减值准备 239,177.40 元。

18、短期借款

(1)短期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	240,037,100.00	52,531,293.03
保证借款	216,500,000.00	205,000,000.00
信用借款	2,371,626,750.81	1,374,000,000.00
合计	2,828,163,850.81	1,631,531,293.03

注1：期末保证借款216,500,000.00元，其中由本公司为子公司山东山推欧亚陀机械有限公司提供担保10,000,000.00元；为子公司山推铸钢有限公司提供担保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90,000,000.00元；为子公司山推重工机械有限公司提供担保10,000,000.00元；为子公司山东锐驰机械有限公司提供担保12,000,000.00元；辽宁东富消防实业有限公司为子公司抚顺起重机制造有限责任公司提供担保59,500,000.00元。

注2：抵押借款均为本公司子公司山推楚天工程机械有限公司借款，其中以应收账款抵押借款220,037,100.00元，固定资产抵押借款20,000,000.00元。

(2)已到期未偿还的短期借款情况

截止到2011年6月30日，公司无已到期未偿还的短期借款。

19、应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,231,776,949.90	2,068,566,090.43
合计	2,231,776,949.90	2,068,566,090.43

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。

20、应付账款

(1)应付账款按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,496,014,263.20	95.12	1,901,485,025.62	93.82
1至2年	56,503,983.08	2.15	55,014,019.50	2.71
2至3年	39,058,143.72	1.49	37,984,062.60	1.87
3年以上	32,530,328.95	1.24	32,520,138.59	1.60
合计	2,624,106,718.95	100.00	2,027,003,246.31	100.00

(2)应付账款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况
 期末应付账款中无欠持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3)账龄超过一年的大额应付账款情况

公司期末账龄超过一年的大额应付账款，主要系尚未结算的应付材料款。

(4)应付账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	11,003.36	6.4716	71,209.34	8,356,622.77	6.6227	55,343,405.62
兰特	6,173,397.30	1.0029	6,191,300.15	6,165,475.75	0.9971	6,147,595.87
合计	——	——	6,262,509.49	——	——	61,491,001.49

21、预收款项

(1)预收款项按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	239,769,848.47	78.45	288,139,575.51	84.34
1至2年	57,005,173.21	18.65	45,690,637.72	13.38
2至3年	2,762,668.45	0.90	2,753,320.16	0.81
3年以上	6,112,824.19	2.00	5,014,131.63	1.47
合计	305,650,514.32	100.00	341,597,665.02	100.00

(2)预收款项中预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
 期末预收款项中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3)账龄超过一年的大额预收款项情况

公司期末超过一年的大额预收款项主要是对按揭贷款客户预收部分货款，详见注释“八、2”。

(4)预收款项中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	19,985,672.11	6.4716	129,339,275.63	9,944,793.37	6.6227	65,861,383.05
兰特				491,103.69	0.9971	489,679.49
合计	——	——	129,339,275.63	——	——	66,351,062.54

22、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,424,120.39	189,655,854.16	192,063,130.57	8,016,843.98
二、职工福利费	7,473,828.15	22,499,380.44	22,951,734.48	7,021,474.11
三、社会保险费	131,967.67	33,157,995.96	33,114,126.74	175,836.89
其中：医疗保险费	39,744.73	8,694,201.21	8,677,928.46	56,017.48
基本养老保险费	56,193.23	20,401,014.59	20,369,521.89	87,685.93
年金缴费				
失业保险费	36,029.71	2,073,422.32	2,077,318.55	32,133.48
工伤保险费		1,000,149.12	1,000,149.12	
生育保险费		989,208.72	989,208.72	
四、住房公积金	5,490,713.80	10,165,002.26	12,510,254.27	3,145,461.79
五、工会经费与职工教育经费	7,576,987.87	5,287,219.85	4,333,961.10	8,530,246.62
六、其他		16,193,502.11	16,193,502.11	
合 计	31,097,617.88	276,958,954.78	281,166,709.27	26,889,863.39

注 1：应付职工薪酬中无拖欠职工工资的情况。

注 2：其他主要包括劳务派遣人员、护卫队人员的工资薪酬，董事、监事津贴等。

注 3：应付福利费期末余额为子公司山东山推工程机械结构件有限公司、山东山推欧亚陀机械有限公司税后利润计提的职工奖励。

23、应交税费

税 种	期末余额	年初余额	备注
增值税	-131,903,252.02	-101,956,528.49	
营业税	320,725.79	227,073.49	
城建税	1,389,310.54	-326,548.00	
企业所得税	105,351,839.43	97,062,930.19	
房产税	990,527.82	1,171,905.14	
土地使用税	2,567,349.30	1,968,452.55	
个人所得税	1,665,637.60	1,745,579.77	
印花税	330,011.71	1,173,874.50	
教育费附加	1,270,042.97	62,154.87	
其他	2,636,985.64	481,484.24	
合 计	-15,380,821.22	1,610,378.26	

24、应付股利

投资者名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
应付国有法人股股利	32,902,959.27	611,817.87	
应付社会公众股股利	119,541,764.60		
合计	152,444,723.87	611,817.87	

注：2011年5月30日，公司股东大会通过2010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2.00元（含税），共分配股利151,832,906.00元。

25、其他应付款

(1)其他应付款按账龄列示如下

项目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	139,371,687.37	71.12	93,323,460.33	58.28
1至2年	17,674,109.07	9.02	22,836,710.53	14.26
2至3年	25,451,058.21	12.99	30,540,345.06	19.07
3年以上	13,458,045.24	6.87	13,432,825.24	8.39
合计	195,954,899.89	100.00	160,133,341.16	100.00

(2)其他应付款中应付持有公司5%(含5%)表决权股份的股东单位或关联方情况
期末其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3)账龄超过一年的大额其他应付款情况

账龄超过一年的大额其他应付款，主要系经销商及维修站等保证金。

(4)金额较大的其他应付款说明

单位	金额	其他应付款性质或内容
预提中期票据利息	23,011,111.00	中期票据利息
辽宁弘晟实业集团有限公司	8,000,000.00	尚未支付的购买股权款
深圳市小松工程机械有限公司	5,318,510.00	技术服务费
中国人民财产保险股份有限公司济宁市分公司	4,498,636.87	保险费
济宁市东方圣地人力资源开发有限公司	4,008,417.37	服务费
合计	44,836,675.24	——

(5)其他应付款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
兰 特	5,909,365.07	1.0029	5,926,502.23	20,724.96	0.9971	20,664.86
合 计	—	—	5,926,502.23	—	—	20,664.86

26、一年内到期的非流动负债

(1)一年内到期的非流动负债按类别列示如下

类 别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	31,500,000.00	—
合 计	31,500,000.00	—

(2)一年内到期的长期借款

a. 一年内到期的长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	31,500,000.00	—
合 计	31,500,000.00	—

注：期末一年内到期的保证借款 31,500,000.00 元为本公司为子公司山东锐驰机械有限公司提供的担保借款。

b. 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
1. 山东锐驰机械有限公司	2010/03/26	2012/06/26	人民币	基准利率下浮 10%	—	11,500,000.00
2. 山东锐驰机械有限公司	2010/01/07	2012/06/07	人民币	基准利率下浮 10%	—	20,000,000.00
合计	—	—		—	—	31,500,000.00

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年初余额	
					外币金额	本币金额
—	—	—		—	—	
合计	—	—		—	—	

27、长期借款

(1) 长期借款按分类列示如下

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	47,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	150,000,000.00	
合计	197,000,000.00	50,000,000.00

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	
					外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司抚顺支行	2008/05/16	2013/05/15	人民币	6.336		28,500,000.00
中国银行股份有限公司武汉东湖开发区支行	2011/06/24	2014/06/24	人民币	7.032		150,000,000.00
中国银行股份有限公司泰安泰山支行	2009/07/15	2012/07/14	人民币	基准利率下浮 10%		15,000,000.00
中国银行股份有限公司泰安泰山支行	2009/10/22	2012/10/21	人民币	基准利率下浮 10%		3,500,000.00
合计	—	—		—	—	197,000,000.00

注：期末保证借款为本公司为子公司山东锐驰机械有限公司提供担保贷款 18,500,000.00 元，辽宁东富消防实业有限公司为子公司抚顺起重机制造有限责任公司提供担保借款 28,500,000.00 元。

28、应付债券

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
11 山推 MTN1	1,000,000,000.00	2011/01/27	5 年	1,000,000,000.00	—	23,011,111.00	—	23,011,111.00	1,000,000,000.00
合计	1,000,000,000.00	2011/01/27	5 年	1,000,000,000.00	—	23,011,111.00	—	23,011,111.00	1,000,000,000.00

注 1：公司 2010 年度中期票据发行于 2011 年 1 月 17 日获中国银行间市场交易商协会《接受注册通知书》（中市协注【2011】MTN3 号）注册通过，核定公司发行中期票据注册金额为 15 亿元，注册额度 2 年内有效，在注册有效期内可分期发行。

注 2：公司 2011 年度第一期中期票据于 2011 年 1 月 27 日在全国银行间债券市场公开发行，发行金额为 10 亿元人民币，期限为 5 年，发行利率 5.45%，每张面值为 100 元，

由招商银行股份有限公司主承销。采用簿记建档、集中配售的方式。本次发行所募集的款项将用于偿还部分银行借款和补充生产所需营运资金。

注 3：2011 年 1 月 28 日，中期票据募集资金到帐，扣除发行手续费 3,000,000.00 元，实际到帐资金 997,000,000.00 元。

29、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
技改资金专项拨款	7,569,901.51			7,569,901.51
合 计	7,569,901.51			7,569,901.51

30、预计负债

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
产品质量保证	982,405.41		982,405.41	
合 计	982,405.41		982,405.41	

31、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	8,490,000.00	8,490,000.00
合 计	8,490,000.00	8,490,000.00

注 1：2009 年公司收到济宁市财政局《关于下达 2009 年重点产业振兴和技术改造项目建设扩大内需国债投资预算指标的通知》（济财建指[2009]56 号）的文件下拨的补助资金 8,100,000.00 元，公司用于工程机械履带底盘技术改造项目，公司计入递延收益。

注 2：2010 年子公司山东锐驰机械有限公司收到泰安市经济贸易委员会《关于下达工业中小企业技术改造项目 2009 年新增中央预算内投资计划（第一批）的通知》（泰发改工业[2009]428 号）文件下拨的补助资金 1,200,000.00 元，用于高端液压缸生产项目，公司计入递延收益。

32、股本

项目	年初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	123,590,946				-7,256	-7,256	123,583,690
1、国家持股							
2、国有法人持股	123,497,481						123,497,481
3、高管锁定股	93,465				-7,256	-7,256	86,209
4、其他内资持股							

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
5、外资持股							
二、无限售条件股份	635,573,584				7,256	7,256	635,580,840
1、人民币普通股	635,573,584				7,256	7,256	635,580,840
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				0	0	759,164,530

注：有限售条件股份高管锁定股持股减少 7,256 股，为公司高管变动所持股份解除限售部分。

33、资本公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	869,007,750.99			869,007,750.99
其他资本公积	37,441,484.03		176,200.00	37,265,284.03
合计	906,449,235.02		176,200.00	906,273,035.02

注：本期可供出售金融资产公允价值变动扣除未来所得税影响后的金额 176,200.00 元，减少了其他资本公积。

34、盈余公积

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	309,239,600.78			309,239,600.78
合计	309,239,600.78			309,239,600.78

35、未分配利润

未分配利润明细如下

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	2,021,813,013.51	—
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		—
调整后年初未分配利润	2,021,813,013.51	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	500,272,796.17	—
减：提取法定盈余公积		10%

项 目	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利	151,832,906.00	每 10 股 2.00 元
其他		
期末未分配利润	2,370,252,903.68	

注 1：2011 年 5 月 30 日，公司通过了 2010 年度利润分配方案，以公司现有总股本 759,164,530 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），共计分配股利 151,832,906.00 元。

36、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	7,393,598,820.28	5,876,066,148.51
其他业务收入	1,855,144,131.34	1,010,194,174.27
营业收入合计	9,248,742,951.62	6,886,260,322.78

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	6,087,194,919.42	4,971,631,829.91
其他业务成本	1,760,160,456.60	973,750,930.73
营业成本合计	7,847,355,376.02	5,945,382,760.64

(3) 主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业销售	5,224,816,040.24	4,164,051,947.53	4,243,381,613.90	3,527,195,822.14
商业销售	2,168,782,780.04	1,923,142,971.89	1,632,684,534.61	1,444,436,007.77

(4) 主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内片区	8,847,043,026.18	7,675,851,884.15	6,680,618,116.70	5,880,993,338.92
国外片区	1,461,214,814.36	1,332,728,275.26	870,101,414.38	768,082,516.34
内部抵销数	-2,914,659,020.26	-2,921,385,239.99	-1,674,653,382.57	-1,677,444,025.35
合计	7,393,598,820.28	6,087,194,919.42	5,876,066,148.51	4,971,631,829.91

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	592,489,520.17	6.41
第二名	179,246,554.72	1.94
第三名	169,393,455.85	1.83
第四名	164,686,732.41	1.78
第五名	164,548,471.68	1.78
合 计	1,270,364,734.83	13.74

38、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	租赁收入、服务费收入 5%	2,387,934.72	977,927.38
城市建设税	应缴流转税额 7%	13,380,171.57	11,929,891.86
教育费附加	教育费附加应缴流转税额 3%地方 教育费附加 1%、2%	9,920,027.36	6,919,538.42
其他		371,059.32	164,746.40
合 计		26,059,192.97	19,992,104.06

39、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,070,231.58	33,177,961.69
差旅费	4,953,167.17	3,418,664.42
办公费	2,082,523.87	1,437,353.12
运输费	78,661,499.97	54,291,983.76
包装费	4,377,304.88	3,021,205.62
展览费	6,592,019.03	4,549,796.16
广告费	6,537,488.00	4,512,158.97
保险费	271,367.26	187,297.05
销售服务费	120,315,958.22	83,041,793.66
业务招待费	1,095,827.80	756,337.79
租赁费	616,598.60	425,574.92
修理费	2,866,123.32	1,978,191.63

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧摊销费	862,686.77	595,424.40
税费	261,675.07	180,607.52
其他	2,185,724.47	1,508,581.93
合 计	279,750,196.01	193,082,932.62

40、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	123,945,066.11	101,652,040.94
技术开发费	23,747,420.85	13,832,909.23
办公费	7,825,436.31	7,275,988.50
折旧摊销费	13,602,641.84	11,742,593.39
税费	12,753,305.93	10,070,354.30
差旅费	7,877,532.04	7,214,812.68
租赁费	5,040,435.44	3,350,432.84
修理费	7,812,745.35	6,256,336.56
业务招待费	7,601,116.12	6,884,290.74
咨询审计费	10,302,168.14	5,536,875.33
运输费	5,284,072.37	3,160,217.78
水电费	4,029,154.87	1,058,515.71
警卫消防费	3,660,561.62	3,280,839.19
保险费	476,202.29	667,902.11
劳动保护费	3,170,738.45	1,769,054.29
车辆使用费	1,333,627.07	2,701,039.06
制作费	234,522.98	108,307.58
设施绿化费	2,413,730.11	1,184,601.28
出国人员经费	1,416,802.25	374,246.30
三包损失	1,181,349.84	369,369.73
董事会费	366,002.10	389,694.79
低值易耗品摊销	279,195.17	100,531.04
试验检验费	273,631.39	204,341.88
河道维护费	1,050,000.00	916,420.00
其他	7,048,263.72	662,553.11
合 计	252,725,722.36	190,764,268.36

41、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	86,126,781.90	23,898,751.68
减：利息收入	8,108,200.64	6,851,156.79
汇兑损失	22,583,253.32	4,247,824.53
减：汇兑收益	17,006.33	530,004.64
其他支出	7,590,901.48	4,015,731.69
合 计	108,175,729.73	24,781,146.47

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	51,228,714.79	64,540,597.21
二、存货跌价损失	-4,884,884.09	-270,000.00
三、固定资产跌价损失	-239,177.40	0
合 计	46,104,653.30	64,270,597.21

43、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		2,050,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	26,103,477.47	153,922,032.27
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	120,414.94	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他		
合 计	26,223,892.41	155,972,032.27

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
中地海外汉盛贸易有限公司		2,050,000.00	被投资单位本期未分红
合计		2,050,000.00	

(3)按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
山东彩桥驾驶室有限公司	8,061,486.87	22,959,476.53	被投资单位本期净利润减少
小松山推工程机械有限公司	18,041,990.60	130,962,555.74	被投资单位本期净利润减少
合计	26,103,477.47	153,922,032.27	

44、营业外收入

(1)营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	380,312.89	380,312.89	293,932.31	293,932.31
其中：固定资产处置利得	380,312.89	380,312.89	293,932.31	293,932.31
政府补助	28,188,910.00	28,188,910.00	14,527,162.39	14,527,162.39
其他	2,439,972.51	2,439,972.51	384,926.26	384,926.26
合计	31,389,508.29	31,389,508.29	15,206,020.96	15,206,020.96

(2)政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	说明
税费返还		2,070,162.39	鲁科工军函[2009]16号,财税(2009)67号
应用技术与开发项目拨款		3,830,000.00	国科发财[2010]169号
山东省首台技术装备财政奖励		100,000.00	鲁财建[2010]32号
项目技改补贴	12,500,000.00	7,300,000.00	济宁市财政局开发区分局
进口贴息		100,000.00	济财企[2009]45号
出口信用保险保费资助		290,000.00	济财企[2009]63号
企业发展基金	15,000,000.00		武汉市财政局东湖新技术开发区分局
市场开拓价格补贴		310,000.00	济高新管发[2009]3号
其他	688,910.00	527,000.00	
合计	28,188,910.00	14,527,162.39	

45、营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	289,996.92	289,996.92	1,191,811.27	1,191,811.27
其中：固定资产处置损失	289,996.92	289,996.92	1,191,811.27	1,191,811.27
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	34,200.00	34,200.00
其他	1,317,898.52	1,317,898.52	698,846.17	698,846.17
合 计	1,707,895.44	1,707,895.44	1,924,857.44	1,924,857.44

46、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	191,089,586.85	93,092,841.22
递延所得税调整	-20,432,598.90	-12,680,594.20
合 计	170,656,987.95	80,412,247.02

47、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润()	P0	500,272,796.17	493,830,217.22
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润()	P0	483,142,681.01	482,776,490.57
期初股份总数	S0	759,164,530.00	759,164,530.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	MO	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		

项 目	代码	本期发生额	上期发生额
发行在外的普通股加权平均数	S	759,164,530.00	759,164,530.00
基本每股收益()		0.66	0.65
基本每股收益()		0.64	0.64
调整后的归属于普通股股东的当期净利润()	P1	500,272,796.17	493,830,217.22
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润()	P1	483,142,681.01	482,776,490.57
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数			
稀释每股收益()		0.66	0.65
稀释每股收益()		0.64	0.64

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。

(1)基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO - Sk$$

其中：P0 为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普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；MO 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(5)稀释每股收益

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为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，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对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和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

48、其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	24,000.00	-1,336,000.00
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-200,200.00	-200,400.00
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	-176,200.00	-1,135,600.00

49、现金流量表项目注释

(1)收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
合 计	46,781,313.04	44,035,097.84
大额明细如下：		
利息收入	8,108,200.64	6,851,156.79
专项资金拨款及奖励	28,188,910.00	14,527,162.39

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计	321,596,295.56	240,480,521.76
大额明细如下：		
运输费	83,945,572.34	58,016,691.31
佣金	24,422,341.16	22,202,812.50
售后服务费	24,063,191.64	18,101,580.96
差旅费	12,830,699.21	18,262,452.32
技术开发费	23,747,420.85	16,202,172.73
办公费	9,907,960.18	7,669,429.15
租赁费	5,657,034.04	8,929,237.19
业务招待费	8,696,943.92	6,150,173.66
三包损失	1,181,349.84	1,806,071.63
包装费	4,377,304.88	2,057,281.34
广告费	6,537,488.00	4,270,127.21
修理费	4,830,357.02	4,804,679.98
咨询费	10,302,168.14	9,075,684.24

项目	本期金额	上期金额
警卫消防费	3,660,561.62	3,708,810.67
展览费	6,592,019.03	7,043,809.47

(3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计	234,235.11	
取得子公司转入的现金净额	234,235.11	

(4)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计		171,438,201.57
不再纳入合并范围子公司转出的现金净额		171,438,201.57

(5)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合计		162,183.11
分红派息手续费		162,183.11

50、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	573,820,598.54	536,827,462.19
加：资产减值准备	46,104,653.30	64,270,597.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	78,288,654.47	56,523,066.46
无形资产摊销	7,564,875.40	4,842,708.57
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-90,315.97	
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）	86,126,781.90	26,384,197.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-26,223,892.41	-155,972,032.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,231,936.41	-12,680,594.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	200,200.00	-200,400.00

项 目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-922,534,200.65	-147,591,501.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,742,997,917.73	-1,654,576,670.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	879,299,363.23	1,487,977,987.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,036,673,136.33	205,804,821.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,788,512,450.97	1,364,064,421.68
减：现金的期初余额	1,664,666,186.27	1,229,154,243.61
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	1,123,846,264.70	134,910,178.07

(2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	980,804.58	501,533.60
可随时用于支付的银行存款	2,440,093,330.34	1,263,877,696.52
可随时用于支付的其他货币资金	347,438,316.05	99,685,191.56
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	2,788,512,450.97	1,364,064,421.68

注：期末货币资金中到期日在 3 个月以上的票据保证金 13,898,313.62 元未作为现金及现金等价物。

51、股东权益变动表项目注释

所有者权益中的“其他”606,843.58 元为子公司山东山推工程机械进出口有限公司南非公司外币报表折算差额；少数股东权益中的所有者投入和减少资本的“其他”32,483,127.78 元，为公司子公司山推投资有限公司收购抚顺起重机制造有限责任公司 70%股权，增加了少数股东权益 32,483,127.78 元。

六) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山东重工集团有限公司	母公司	国有企业	山东济南	谭旭光	有限责任	30 亿	21.10	21.10	山东省国有资产监督管理委员会	69064176-0

2009 年 12 月 8 日山东省人民政府国有资产监督管理委员会以鲁国资产权函[2009]117 号“关于山东重工集团有限公司国有产权划转有关问题的批复”函件，批复同意将潍柴控股集团有限公司和山东工程机械集团有限公司国有出资及享有的权益全部无偿划转至山东重工集团有限公司。山东重工集团有限公司于 2009 年 6 月 16 日成立，注册资本 30 亿元。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东山推工程机械进出口有限公司	子公司	有限责任公司	山东济宁	李殿和	商贸	20000	100.00	100.00	26715567-7
山东山推工程机械成套设备有限公司	子公司	有限责任公司	山东济宁	王飞	商贸	1000	51.00	51.00	16596274-2
湖南湘松工程机械有限责任公司	二级子公司	有限责任公司	湖南长沙	王建平	商贸	500	60.00	60.00	75336923-2
山东山推工程机械事业园有限公司	子公司	有限责任公司	山东济宁	于泽武	商贸	3800	79.26	79.26	75175990-7
福建小松工程机械有限公司	二级子公司	有限责任公司	福建福州	王飞	商贸	500	60.00	60.00	75735571-9
山东山推欧亚陀机械有限公司	子公司	有限责任公司	山东济宁	王庆先	工业加工	2000	75.00	75.00	74656657-X
山东山推工程机械结构件有限公司	子公司	有限责任公司	山东济宁	张秀文	工业加工	4200	60.00	60.00	74453378-2
广东粤松工程机械有限公司	二级子公司	有限责任公司	广东广州	王飞	商贸	600	60.00	60.00	75831597-0
山推铸钢有限公司	子公司	有限责任公司	山东济宁	孙甲利	工业加工	1000 万美元	70.00	70.00	78076384-1

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山东山推格林路面养护机械有限公司	子公司	有限责任公司	山东济宁	于泽武	工业加工	822.032	100.00	100.00	77205071-0
山推楚天工程机械有限公司	子公司	有限责任公司	湖北武汉	曹永信	工业加工	22000	55.625	55.625	71467743-5
山推重工机械有限公司	子公司	有限责任公司	山东济宁	于泽武	工业加工	16200	100.00	100.00	67812397-9
山东锐驰机械有限公司	子公司	有限责任公司	山东泰安	于泽武	工业加工	4000	51.02	51.02	76286746-0
济宁山推物流有限公司	子公司	有限责任公司	山东济宁	王文超	交通运输	60	100.00	100.00	75350127-2
厦门恒信源贸易有限公司	三级子公司	有限责任公司	福建厦门	侯一江	贸易	300	100.00	100.00	66470103-7
山推投资有限公司	子公司	有限责任公司	山东济宁	张秀文	项目投资	30000	100.00	100.00	56522540-X
抚顺起重机制造有限责任公司	二级子公司	有限责任公司	辽宁抚顺	于泽武	工业加工	23000	70.00	70.00	74275587-5

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
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	30	30	联营	613590592
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	40	40	联营	745684443

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
山东山推机械有限公司	同属母公司	72327040X
山重建机有限公司	同属母公司	267113952
潍柴动力股份有限公司	实际控制人附属企业	745676590
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	实际控制人附属企业	613568811
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	实际控制人附属企业	780768589
湖南株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	实际控制人附属企业	736771078
山重融资租赁有限公司	同属母公司	68690250X
山东山推胜方工程机械有限公司	实际控制人附属企业	787191735
山东潍柴进出口有限公司	实际控制人附属企业	165445956
陕西重型汽车有限公司	实际控制人附属企业	741272070
潍柴动力（潍坊）铸锻有限公司	实际控制人附属企业	78926896X

5、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
小松山推工程机械有限公司	采购商品	市场价格	15,371,377.10	0.20
山东山推机械有限公司	采购商品	市场价格	376,913,047.69	4.80
山东彩桥驾驶室有限公司	采购商品	市场价格	5,909,813.85	0.08
山重建机有限公司	采购商品	市场价格	39,717,988.20	0.51
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	采购商品	市场价格	1,667,521.37	0.02
潍柴动力股份有限公司	采购商品	市场价格	118,365,811.96	1.51
潍柴动力（潍坊）备品资源有限公司	采购商品	市场价格	207,361.97	0.00
湖南株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	采购商品	市场价格	68,743.59	0.00
山东山推胜方工程机械有限公司	采购商品	市场价格	28,604,467.15	0.36
陕西重型汽车有限公司	采购商品	市场价格	115,713,968.27	1.47
合计			702,540,101.15	8.95

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
山东山推机械有限公司	采购	市场价格	291,282,954.48	4.90
潍柴动力股份有限公司	采购	市场价格	112,594,017.09	1.89
陕西重型汽车有限公司	采购	市场价格	41,639,418.77	0.70
山东山推胜方工程机械有限公司	采购	市场价格	22,956,548.72	0.39
山东彩桥驾驶室有限公司	采购	市场价格	5,560,323.66	0.09
山重建机有限公司	采购	市场价格	26,749,494.95	0.45
山重融资租赁有限公司	采购	市场价格	5,398,561.31	0.09
小松山推工程机械有限公司	采购	市场价格	5,172,128.28	0.09
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	采购	市场价格	775,213.68	0.01
株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司	采购	市场价格	105,565.81	0.00
潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	采购	市场价格	81,001.71	0.00
合计			512,315,228.46	8.61

(2) 出售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
小松山推工程机械有限公司	销售商品	市场价格	592,489,520.17	6.41
山东山推机械有限公司	销售商品	市场价格	251,585,344.14	2.72
山重建机有限公司	销售商品	市场价格	180,093,527.62	1.95
山东彩桥驾驶室有限公司	销售商品	市场价格	2,839,783.30	0.03
潍柴动力股份有限公司	销售商品	市场价格	5,114.67	0.00
山东山推胜方工程机械有限公司	销售商品	市场价格	33,423,096.36	0.36
合计			1,060,436,386.26	11.47

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)
小松山推工程机械有限公司	销售	市场价格	475,039,866.08	6.90
山重建机有限公司	销售	市场价格	92,196,335.39	1.34
山东山推机械有限公司	销售	市场价格	61,482,767.16	0.89
山东山推胜方工程机械有限公司	销售	市场价格	17,270,902.56	0.25
潍柴动力股份有限公司	销售	市场价格	56,239.32	0.00
山东彩桥驾驶室有限公司	销售	市场价格	7,518,535.92	0.11
山东潍柴进出口有限公司	销售	市场价格	5,562,705.05	0.08
潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	销售	市场价格	56,239.32	0.00
合计			659,183,590.80	9.57

(3) 关联租赁情况

公司承租情况如下表列示

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
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 号土地	2003/01/01	2016/07/15	市场价格	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 号土地	2003/06/01	2016/05/31	市场价格	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 土地	2006/01/01	2010/12/31	市场价格	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 土地	2004/01/01	2016/12/31	市场价格	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支付的土地租赁费分别为 373 万元、24 万元。

(4) 关联担保情况

公司为子公司提供担保情况

担保对象	担保额度	发生日期	实际担保金额	担保类型	担保截止日	是否履行完毕
山推铸钢有限公司	20,000,000.00	2011.03.11	20,000,000.00	连带责任担保	2011.10.31	否
山推铸钢有限公司	15,000,000.00	2011.01.20	15,000,000.00	连带责任担保	2011.07.20	否

担保对象	担保额度	发生日期	实际担保金额	担保类型	担保截止日	是否履行完毕
山东山推欧亚陀机械有限公司	10,000,000.00	2011.01.19	10,000,000.00	连带责任担保	2011.07.19	否
山推重工机械有限公司	30,000,000.00	2010.07.21	10,000,000.00	连带责任担保	2011.07.21	否
山东锐驰机械有限公司	15,000,000.00	2009.07.20	15,000,000.00	连带责任担保	2011.10.31	否
山东锐驰机械有限公司	3,500,000.00	2009.10.22	3,500,000.00	连带责任担保	2011.10.31	否
山东锐驰机械有限公司	20,000,000.00	2010.01.07	20,000,000.00	连带责任担保	2011.10.31	否
山东锐驰机械有限公司	11,500,000.00	2010.03.26	11,500,000.00	连带责任担保	2011.10.31	否
山东锐驰机械有限公司	12,000,000.00	2011.01.12	12,000,000.00	连带责任担保	2011.10.10	否
山推楚天工程机械有限公司	70,000,000.00	2010.07.07	50,000,000.00	连带责任担保	2011.10.31	否
		2011.04.06	8,036,264.60	连带责任担保	2011.10.31	否
山推楚天工程机械有限公司	50,000,000.00	2010.11.03	40,000,000.00	连带责任担保	2011.10.28	否
		2011.04.08	2,300,959.50	连带责任担保	2011.10.08	否
合计	257,000,000.00		217,337,224.10			

6、关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项情况

会计科目	关联方名称	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	小松山推工程机械有限公司	28,302,193.92	1,415,109.70	98,634,292.42	4,931,714.62
应收账款	山重建机有限公司	40,393,511.53	2,019,675.58	35,636,626.28	1,781,831.31
应收账款	山东彩桥驾驶室有限公司	446,807.55	22,340.38	229,179.36	11,458.97
应收账款	山东山推机械有限公司	7,539,132.18	376,956.61	28,375.00	1,418.75
应收账款	潍柴动力股份有限公司	46,080.00	4,608.00	58,830.00	2,941.50
应收账款	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	6,580.00	658.00	6,580.00	329.00
应收账款	潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	78,380.00	3,919.00	78,380.00	3,919.00
应收账款	潍柴重机股份有限公司	65,800.00	3,290.00	65,800.00	3,290.00
应收账款	山东潍柴进出口有限公司			1,619.20	80.96
应收账款	山东山推胜方工程机械有限公司	4,277,761.60	213,888.08		
预付款项	山重建机有限公司	1,906,048.43		3,365,676.73	

预付款项	小松山推工程机械有限公司	558,405.57		558,405.57	
预付款项	山东山推胜方工程机械有限公司	39,382,523.87		25,482,841.57	
预付款项	山东山推机械有限公司	53,166,900.73			
预付款项	潍柴动力股份有限公司	33,803,611.11			
预付款项	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司	97,152.00			
应收票据	山重建机有限公司	3,970,433.20		11,700,000.00	

(2) 公司应付关联方款项情况如下表列示

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款	山东山推机械有限公司	22,431,920.73	28,921,083.03
应付账款	陕西重型汽车有限公司	83,732,359.00	51,573,045.00
应付账款	山东山推胜方工程机械有限公司	14,256,323.56	11,977,233.41
应付账款	潍柴动力股份有限公司		35,814,629.05
应付账款	小松山推工程机械有限公司	1,166,312.61	
应付账款	潍坊潍柴道依茨柴油机有限公司		31,848.00
应付账款	株洲湘火炬汽车灯具有限责任公司		17,557.72
应付账款	山东彩桥驾驶室有限公司	1,707,659.92	1,964,163.67
应付账款	山重建机有限公司	928,658.90	1,612,735.60
应付账款	山东潍柴进出口有限公司		52,660.80
应付账款	潍柴动力(潍坊)备品资源有限公司	145,256.50	
预收款项	小松山推工程机械有限公司	3,045.63	5,768.53
预收款项	山东彩桥驾驶室有限公司		106,680.00
预收款项	山重融资租赁有限公司		61,142.25
应付票据	潍柴动力股份有限公司		107,000,000.00
应付票据	陕西重型汽车有限公司	106,000,000.00	

七) 或有事项

- 1、公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。
- 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止到 2011 年 6 月 30 日，公司对外担保全部为对子公司的担保，详见注释“六、5 (4)”。

八) 承诺事项

1、本公司与合作银行签定《金融服务合作协议》，合作银行对本公司授予一定的综合授信额度，专项用于本公司的经销商开立银行承兑汇票，本公司经销商利用上述协议项下的银行承兑汇票购买本公司的各类工程机械，在银行承兑汇票到期后经销商无法交存足额票款时，其仍未销售的库存工程机械，由本公司按照协议规定承担相应的回购责任，并及时将购买款项划入指定帐户用于偿还承兑汇票款项。截至 2011 年 6 月 30 日止，各经销商按协议开出的未到期银行承兑汇票余额为 510,187,640.00 元，其中光大银 215,849,446.00 元，交通银行 78,609,659.00 元。截止财务报告日尚未发生回购事项。

2、根据本公司与银行签署的《金融服务合作协议》及相关从属协议，银行与本公司的经销商或客户签订按揭合同专项用于购买本公司各类工程机械。当经销商或客户在贷款期限内连续 3 个月未能按时、足额归还银行贷款本息及或贷款最后到期仍未能足额归还本息时或放款 90 天内未将抵押资料手续办理完毕并送达银行的，本公司承担回购义务。截至 2011 年 6 月 30 日，该协议项下贷款余额 673,870,748.55 元。其中光大银行 636,991,187.40 元，交通银行 36,879,561.15 元。其中光大银行存在逾期本金 3,312,788.42 元，尚未达到合同回购条件。

九) 资产负债表日后事项

1、2011 年 5 月 30 日，公司召开的 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案：以公司现有总股本 759,164,530 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税）。该项方案于 2011 年 7 月 13 日实施完毕。

2、2011 年 6 月 3 日，公司接山东重工集团有限公司的通知，决定注销山工集团；2011 年 8 月 9 日，济宁市工商行政管理局准予山工集团注销登记。山工集团注销后，其持有的本公司的全部股份（160,188,507 股，占本公司总股本的 21.1%）将划转至山东重工集团有限公司。

十) 其他重要事项

以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产：					
可供出售金融资产	2,192,000.00		24,000.00		2,216,000.00
金融资产小计	2,192,000.00		24,000.00		2,216,000.00

十一) 母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合	661,446,803.28	35.04		
账龄分析法组合	1,225,937,144.98	64.96	72,660,118.89	5.93
组合小计	1,887,383,948.26	100	72,660,118.89	3.85
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,887,383,948.26	100	72,660,118.89	3.85

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合	215,684,262.40	25.45		
账龄分析法组合	631,844,002.00	74.55	42,534,212.27	6.73
组合小计	847,528,264.40	100.00	42,534,212.27	5.02
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	847,528,264.40	100.00	42,534,212.27	5.02

注：单项金额重大的应收账款指单笔金额为 800 万元以上（含 800 万）的客户应收账款；报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；组合中，采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	1,189,050,665.93	63.00	59,452,533.30	598,403,897.60	70.61	29,920,194.88
1至2年	23,175,984.82	1.23	2,317,598.48	20,009,796.15	2.36	2,000,979.62
2至3年	2,650,565.11	0.14	530,113.02	2,653,355.04	0.31	530,671.01
3至4年	459,021.17	0.02	183,608.47	458,867.53	0.06	183,547.01
4至5年	1,061,605.83	0.06	636,963.50	1,048,164.83	0.12	628,898.90
5年以上	9,539,302.12	0.51	9,539,302.12	9,269,920.85	1.09	9,269,920.85
合计	1,225,937,144.98	64.96	72,660,118.89	631,844,002.00	74.55	42,534,212.27

(2) 应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
山东山推工程机械进出口有限公司	控股子公司	581,162,242.85	1年以内	30.79
厦门福尔福机电有限公司	非关联方	42,432,982.72	1年以内	2.25
沃尔沃建筑设备(中国)有限公司	非关联方	39,825,332.94	1年以内	2.11
贵州山推工程机械有限公司	非关联方	36,049,820.46	1年以内	1.91
辽宁辽鞍工程机械有限公司	非关联方	34,911,714.95	1年以内	1.85
合计		734,382,093.92		38.91

(4) 应收账款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄分析法组合	36,160,126.30	100.00	8,064,728.93	22.30
组合小计	36,160,126.30	100.00	8,064,728.93	22.30
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	36,160,126.30	100.00	8,064,728.93	22.30

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	58,359.93	0.26		
账龄分析法组合	22,852,209.90	99.74	6,880,122.15	30.11
组合小计	22,910,569.83	100.00	6,880,122.15	30.03
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	22,910,569.83	100.00	6,880,122.15	30.03

注：单项金额重大的其他应收款指单笔金额为 50 万元以上（含 50 万）的客户其他应收款；报告期无单项金额重大并单项计提坏账准备及单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款；组合中，采用账龄分析法计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1 年以内	20,914,353.81	57.83	871,836.86	10,363,879.50	45.24	475,245.42
1 至 2 年	2,780,045.57	7.69	278,004.56	1,167,103.56	5.09	116,710.36
2 至 3 年	2,674,128.52	7.40	534,825.70	2,277,838.04	9.94	455,567.61
3 至 4 年	4,095,826.13	11.32	1,638,330.45	3,825,132.63	16.70	1,530,053.05
4 至 5 年	2,385,102.27	6.60	1,431,061.36	2,289,276.14	9.99	1,373,565.68
5 年以上	3,310,670.00	9.16	3,310,670.00	2,928,980.03	12.78	2,928,980.03

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
合计	36,160,126.30	100.00	8,064,728.93	22,852,209.90	99.74	6,880,122.15

(2)其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

(3)金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
济宁高新技术产业开发区管理委员会	4,258,956.68	水电费
南京永达户外传媒有限公司	1,175,500.00	质保金
北京佳世展览有限公司	744,000.00	展览费
山东祺瑞升电子有限公司	687,912.40	质保金
长沙有色冶金设计研究院遵义矿山工程总承包项目部	582,400.00	质保金
合计	7,448,769.08	——

(4)其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
济宁高新技术产业开发区管理委员会	非关联方	4,258,956.68	1年以内	11.78
南京永达户外传媒有限公司	非关联方	1,175,500.00	1年以内	3.25
北京佳世展览有限公司	非关联方	744,000.00	2-3年	2.06
山东祺瑞升电子有限公司	非关联方	687,912.40	1年以内	1.90
长沙有色冶金设计研究院遵义矿山工程总承包项目部	非关联方	582,400.00	1年以内	1.61
合计		7,448,769.08	——	20.60

3、长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位 持股比例(%)	在被投资单位 表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表 决权比例不一致的说明	减值 准备	本期计提 减值准备	本期现金红利
山东山推工程机械成套设备有限公司	成本法	5,100,000.00	5,100,000.00		5,100,000.00	51.00	51.00				
山东山推工程机械进出口有限公司	成本法	29,000,000.00	202,061,500.00		202,061,500.00	100.00	100.00				
山东山推工程机械结构件有限公司	成本法	25,200,000.00	25,200,000.00		25,200,000.00	60.00	60.00				9,000,000.00
山东山推工程机械产业园有限公司	成本法	30,119,200.00	30,119,200.00		30,119,200.00	79.26	79.26				2,060,760.00
山东山推欧亚陀机械有限公司	成本法	10,800,000.00	21,585,100.00		21,585,100.00	75.00	75.00				
山推铸钢有限公司	成本法	56,599,200.00	56,599,200.00		56,599,200.00	70.00	70.00				
山东山推格林路面养护机械有限公司	成本法	4,181,355.00	4,181,355.00		4,181,355.00	51.00	51.00				
中国浦发机械工业股份有限公司	成本法	216,720.00	216,720.00		216,720.00						
山推楚天工程机械有限公司	成本法	49,500,000.00	127,375,000.00		127,375,000.00	55.625	55.625				
山推重工机械有限公司	成本法	80,000,000.00	162,000,033.40		162,000,033.40	100.00	100.00				
山东锐驰机械有限公司	成本法	4,324,400.00	30,672,106.36		30,672,106.36	51.02	51.02				
济宁山推物流有限公司	成本法	3,700,000.00	3,700,000.00		3,700,000.00	100.00	100.00				
山重融资租赁有限公司	成本法	180,000,000.00	180,000,000.00		180,000,000.00	19.565	19.565				
山推投资有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100.00	100.00				
小松山推工程机械有限公司	权益法	164,146,003.11	676,618,526.18	-281,958,009.40	394,660,516.78	30.00	30.00				300,000,000.00
山东彩桥驾驶室有限公司	权益法	14,200,000.00	109,643,571.82	-3,575,926.88	106,067,644.94	40.00	40.00				11,637,413.75
合计	—	957,086,878.11	1,935,072,312.76	-285,533,936.28	1,649,538,376.48						322,698,173.75

4、营业收入和营业成本

(1)营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,001,710,483.68	3,568,189,882.51
其他业务收入	1,594,969,827.81	1,060,617,949.45
营业收入合计	6,596,680,311.49	4,628,807,831.96

(2)营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	4,189,026,252.15	3,022,441,845.71
其他业务成本	1,492,849,585.06	1,021,354,337.84
营业成本合计	5,681,875,837.21	4,043,796,183.55

(3)主营业务按行业分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业销售	5,001,710,483.68	4,189,026,252.15	3,568,189,882.51	3,022,441,845.71

(4)主营业务按地区分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国内片区	5,001,710,483.68	4,189,026,252.15	3,568,189,882.51	3,022,441,845.71
合 计	5,001,710,483.68	4,189,026,252.15	3,568,189,882.51	3,022,441,845.71

5、投资收益

(1)投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,060,760.00	5,060,760.00
权益法核算的长期股权投资收益	26,103,477.47	153,922,032.27
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	120,414.94	
合 计	37,284,652.41	158,982,792.27

(2)按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东山推工程机械事业园有限公司	2,060,760.00	2,060,760.00	投资收益系收到的分红

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东山推工程机械结构件有限公司	9,000,000.00	3,000,000.00	投资收益系收到的分红
合 计	11,060,760.00	5,060,760.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
山东彩桥驾驶室有限公司	8,061,486.87	22,959,476.53	被投资单位本期净利润减少
小松山推工程机械有限公司	18,041,990.60	130,962,555.74	被投资单位本期净利润减少
合 计	26,103,477.47	153,922,032.27	

(4) 投资收益的说明

公司本期投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	435,961,951.71	461,757,461.79
加：资产减值准备	31,310,513.40	29,965,699.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,787,210.29	36,859,249.27
无形资产摊销	4,463,722.59	3,637,071.46
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-274,031.35	746,496.86
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）	65,505,379.10	18,026,258.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-37,284,652.41	-158,982,792.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,577,013.12	-4,494,854.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	200,200.00	-200,400.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-239,269,283.29	49,897,858.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,818,019,543.82	-989,023,674.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	697,736,625.78	829,428,129.33
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-837,458,921.12	277,616,503.48
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,811,624,006.92	876,969,682.03
减：现金的期初余额	749,468,401.36	719,967,548.07
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	1,062,155,605.56	157,002,133.96

十二) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	注释
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	90,315.97	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	28,188,910.00	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	注释
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,402,386.88	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 少数股东权益影响额	-5,131,094.48	
23. 所得税影响额	-7,420,403.21	
合计	17,130,115.16	

2、净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

(1) 本年数

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.85	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.44	0.64	0.64

(2) 上年数

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.24	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.92	0.64	0.64

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达30%（含30%）以上，或占公司报表日资产总额5%（含5%）以上或报告期利润总额10%（含10%）以上项目分析：

(1)资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度 (%)	注释
货币资金	2,802,410,764.59	2,029,783,597.53	772,627,167.06	38.06	注 1
应收票据	886,906,157.79	366,107,347.36	520,798,810.43	142.25	注 2
应收账款	2,196,833,330.03	1,446,928,884.89	749,904,445.14	51.83	注 3
预付款项	1,269,320,429.35	995,298,944.80	274,021,484.55	27.53	注 4
其他应收款	276,481,422.02	129,436,959.20	147,044,462.82	113.60	注 5
存货	3,515,249,346.34	2,587,830,261.60	927,419,084.74	35.84	注 6
长期股权投资	697,774,381.72	983,308,318.00	-285,533,936.29	-29.04	注 7
投资性房地产	33,134,288.03	-	33,134,288.03	100.00	注 8
在建工程	931,016,497.52	443,742,972.51	487,273,525.01	109.81	注 9
无形资产	284,009,850.37	191,977,823.75	92,032,026.62	47.94	注 10
递延所得税资产	64,834,126.46	48,602,190.05	16,231,936.41	33.40	注 11
短期借款	2,828,163,850.81	1,631,531,293.03	1,196,632,557.78	73.34	注 12
应付账款	2,624,106,718.95	2,027,003,246.31	597,103,472.64	29.46	注 13
应交税费	-15,380,821.22	1,610,378.26	-16,991,199.48	-1,055.11	注 14
应付股利	152,444,723.87	611,817.87	151,832,906.00	24,816.68	注 15
长期借款	197,000,000.00	50,000,000.00	147,000,000.00	294.00	注 16

注 1：期末货币资金较年初增加 38.06%，主要是公司发行中期票据收到的货币资金与银行借款增加。

注 2：期末应收票据较年初增加 142.25%，主要是由于销售收入增长，客户采用票据结算增加所致。

注 3：期末应收账款较年初增加 51.83%，主要是由于公司销售收入增长，公司信用期内应收货款也相应增加。

注 4：期末预付账款较年初增加 27.53%，一方面是由于公司本年生产量增加，预付的钢材款也相应增加；另一方面公司扩大产能预付的工程款和设备采购款增加所致。

注 5：期末其他应收款较年初增加 113.60%，主要是由于本年子公司应收出口退税款增加与成套公司应收代垫货款增加所致。

注 6：期末存货较年初增加 35.84%，主要是公司增加原材料采购及产品储备量。

注 7：期末长期股权投资较期初减少 29.04%，一是由于本期收到联营企业上期分红；

二是联营企业净利润较去年同期减少。

注 8：投资性房地产较年初增加 100.00%，主要是按照会计准则要求，公司将整体出租资产转为投资性房地产所致。

注 9：期末在建工程较年初增加 109.81%，为了满足市场需求，扩大生产能力增加固定资产投资致使在建工程较期初增加。

注 10：期末无形资产较年初增加 48.88%，主要是本期合并抚顺起重机制造有限责任公司的土地使用权增加。

注 11：期末递延所得税资产较年初增加 33.40%，一是本年计提的坏账准备增加；二是母公司所得税税率提高所致。

注 12：期末短期借款较年初增加 73.34%，主要是由于本年公司产量增加，购买原材料及产品储备增加使现金需求增加所致。

注 13：应付账款较年初增加 29.46%，主要是本期产品产量增加，公司原材料采购量增加，尚未结算的应付材料款增加所致。

注 14：期末应交税费较年初减少 1,055.11%，主要是由于公司应交增值税减少所致。

注 15：期末应付股利较年初增加 24,816.68%，主要是由于公司 2010 年度利润分配方案未实施。

注 16：期末长期借款较年初增加 294.00%，主要是由于为扩大产能，增加项目贷款；

(2) 利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度(%)	注释
营业收入	9,248,742,951.62	6,886,260,322.78	2,362,482,628.84	34.31	注 1
营业成本	7,847,355,376.02	5,945,382,760.64	1,901,972,615.38	31.99	注 1
营业税金及附加	26,059,192.97	19,992,104.06	6,067,088.91	30.35	注 2
销售费用	279,750,196.01	193,082,932.62	86,667,263.39	44.89	注 3
管理费用	252,725,722.36	190,764,268.36	61,961,454.00	32.48	注 4
财务费用	108,175,729.73	24,781,146.47	83,394,583.26	336.52	注 5
投资收益	26,223,892.41	155,972,032.27	-129,748,139.86	-83.19	注 6
营业外收入	31,389,508.29	15,206,020.96	16,183,487.33	106.43	注 7
所得税费用	170,656,987.95	80,412,247.02	90,244,740.93	112.23	注 8

注 1：本期营业收入较同期增加 34.31%，营业成本较同期增加 31.99%，主要是由于主机与配套件销售量较同期大幅增加所致。

注 2：本期营业税金及附加较同期增加了 30.35%，主要是由于公司收入增加，应缴纳的城建税、教育费附加增加所致。

注 3：本期销售费用较同期增加了 44.89%，主要是由于销售量增加，运输费及销售服务费增加所致。

注 4：本期管理费用较同期增加了 32.48%，主要是由于职工薪酬、技术开发费等增加所致。

注 5：本期财务费用较同期增加了 336.52%，一是由于本年公司银行借款增加与中期票据发行，二是由于国家贷款利率上调。

注 6：本期投资收益较同期减少了 83.19%，是由于本期参股公司小松山推利润减少，相应的公司按照权益法确认的投资收益减少。

注 7：本期营业外收入较同期增加了 106.43%，主要由于本年公司收到的政府补助增加。

注 8：本期所得税费用较同期增加了 112.23%，主要是由于本年营业利润增加和母公司所得税税率提高。

十三) 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2011 年 8 月 21 日决议批准。

第七节 备查文件

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、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的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

董事长：张秀文

山推工程机械股份有限公司董事会

二 一一年八月二十一日

合并资产负债表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2011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、1	2,802,410,764.59	2,029,783,597.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	886,906,157.79	366,107,347.36
应收账款	五、3	2,196,833,330.03	1,446,928,884.89
预付款项	五、4	1,269,320,429.35	995,298,944.80
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、5	276,481,422.02	129,436,959.20
买入返售金融资产			
存货	五、6	3,515,249,346.34	2,587,830,261.60
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,947,201,450.12	7,555,385,995.38
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	2,216,000.00	2,192,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	697,774,381.72	983,308,318.00
投资性房地产	五、10	33,134,288.03	
固定资产	五、11	1,471,882,166.82	1,471,222,846.90
在建工程	五、12	931,016,497.52	443,742,972.51
工程物资	五、13	33,253,259.39	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、14	284,009,850.37	191,977,823.75
开发支出			
商誉	五、15	5,847,127.40	1,641,092.24
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、16	64,834,126.46	48,602,190.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,523,967,697.71	3,142,687,243.45
资产总计		14,471,169,147.83	10,698,073,238.83

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

2011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、18	2,828,163,850.81	1,631,531,293.03
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、19	2,231,776,949.90	2,068,566,090.43
应付账款	五、20	2,624,106,718.95	2,027,003,246.31
预收款项	五、21	305,650,514.32	341,597,665.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、22	26,889,863.39	31,097,617.88
应交税费	五、23	-15,380,821.22	1,610,378.26
应付利息			39,515.86
应付股利	五、24	152,444,723.87	611,817.87
其他应付款	五、25	195,954,899.89	160,133,341.16
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	五、26	31,500,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		8,381,106,699.91	6,262,190,965.82
非流动负债：			
长期借款	五、27	197,000,000.00	50,000,000.00
应付债券	五、28	1,000,000,000.00	
长期应付款			
专项应付款	五、29	7,569,901.51	7,569,901.51
预计负债	五、30		982,405.41
递延所得税负债	五、16	1,137,129.36	936,929.36
其他非流动负债	五、31	8,490,000.00	8,490,000.00
非流动负债合计		1,214,197,030.87	67,979,236.28
负债合计		9,595,303,730.78	6,330,170,202.10
股东权益：			
股本	五、32	759,164,530.00	759,164,530.00
资本公积	五、33	906,273,035.02	906,449,235.02
减：库存股			
盈余公积	五、34	309,239,600.78	309,239,600.78
未分配利润	五、35	2,370,252,903.68	2,021,813,013.51
拟分配现金股利			
外币折算差额		606,843.58	606,843.58
归属于母公司所有者权益合计		4,345,536,913.06	3,997,273,222.89
少数股东权益		530,328,503.99	370,629,813.84
股东权益合计		4,875,865,417.05	4,367,903,036.73
负债和股东权益总计		14,471,169,147.83	10,698,073,238.83

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

2011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		1,811,624,006.92	1,086,888,152.25
交易性金融资产			
应收票据		683,440,408.57	184,082,106.71
应收账款	十一、1	1,814,723,829.37	804,994,052.13
预付款项		1,177,458,247.90	911,902,246.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一、2	28,095,397.37	16,030,447.68
存货		1,700,041,817.20	1,460,772,533.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		7,215,383,707.33	4,464,669,538.95
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,216,000.00	2,192,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,649,538,376.48	1,935,072,312.76
投资性房地产		33,134,288.03	
固定资产		1,009,916,358.46	1,039,543,454.95
在建工程		619,014,630.36	306,698,274.17
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		54,556,399.77	58,780,806.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,760,685.34	12,183,672.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,396,136,738.44	3,354,470,520.23
资产总计		10,611,520,445.77	7,819,140,059.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2011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		2,088,000,000.00	1,270,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,839,601,572.38	1,686,661,248.03
应付账款		1,206,454,795.99	903,123,293.18
预收款项		67,838,061.00	58,995,558.15
应付职工薪酬		8,292,406.66	11,503,140.05
应交税费		120,793,108.34	43,254,481.17
应付利息			
应付股利		152,444,723.87	611,817.87
其他应付款		41,968,828.45	43,016,617.36
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,525,393,496.69	4,017,166,155.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,000,000,000.00	
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		454,000.00	253,800.00
其他非流动负债		7,290,000.00	7,290,000.00
非流动负债合计		1,015,085,901.51	14,885,701.51
负债合计		6,540,479,398.20	4,032,051,857.32
股东权益：			
股本		759,164,530.00	759,164,530.00
资本公积		904,882,320.03	905,058,520.03
减：库存股			
盈余公积		309,239,600.78	309,239,600.78
未分配利润		2,097,754,596.76	1,813,625,551.05
少数股东权益			
股东权益合计		4,071,041,047.57	3,787,088,201.86
负债和股东权益合计		10,611,520,445.77	7,819,140,059.18

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

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业总收入		9,248,742,951.62	6,886,260,322.78
其中：营业收入	五、36	9,248,742,951.62	6,886,260,322.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,560,170,870.39	6,438,273,809.36
其中：营业成本	五、36	7,847,355,376.02	5,945,382,760.64
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、37	26,059,192.97	19,992,104.06
销售费用	五、38	279,750,196.01	193,082,932.62
管理费用	五、39	252,725,722.36	190,764,268.36
财务费用	五、40	108,175,729.73	24,781,146.47
资产减值损失	五、41	46,104,653.30	64,270,597.21
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、42	26,223,892.41	155,972,032.27
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）		714,795,973.64	603,958,545.69
加：营业外收入	五、43	31,389,508.29	15,206,020.96
减：营业外支出	五、44	1,707,895.44	1,924,857.44
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）		744,477,586.49	617,239,709.21
减：所得税费用	五、45	170,656,987.95	80,412,247.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		573,820,598.54	536,827,462.19
其中：归属于母公司所有者的净利润		500,272,796.17	493,830,217.22
少数股东损益		73,547,802.37	42,997,244.97
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)	五、46	0.66	0.65
（二）稀释每股收益(元/股)		0.66	0.65
七、其他综合收益	五、47	-176,200.00	-1,135,600.00
八、综合收益总额		573,644,398.54	535,691,862.19
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		500,096,596.17	492,694,617.22
归属于少数股东的综合收益总额		73,547,802.37	42,997,244.97

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

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
一、营业收入	十一、4	6,596,680,311.49	4,628,807,831.96
减：营业成本	十一、4	5,681,875,837.21	4,043,796,183.55
营业税金及附加		16,578,800.83	16,402,088.05
销售费用		144,726,671.59	61,402,503.59
管理费用		150,396,056.53	120,242,811.26
财务费用		65,445,360.52	13,787,310.34
资产减值损失		31,310,513.40	29,965,699.34
加：公允价值变动收益			
投资收益	十一、5	37,284,652.41	158,982,792.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		543,631,723.82	502,194,028.10
加：营业外收入		15,581,600.80	14,550,092.56
减：营业外支出		694,636.42	1,555,834.84
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额		558,518,688.20	515,188,285.82
减：所得税费用		122,556,736.49	53,430,824.03
四、净利润		435,961,951.71	461,757,461.79
五、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益		-176,200.00	-1,135,600.00
七、综合收益总额		435,785,751.71	460,621,861.79

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

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,940,091,685.87	5,458,349,047.69
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		72,411,354.52	49,296,955.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	46,781,313.04	44,035,097.84
经营活动现金流入小计		6,059,284,353.43	5,551,681,100.82
购买商品、接受劳务支付的现金		6,238,453,915.84	4,556,544,319.04
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		313,558,903.65	291,232,304.79
支付的各项税费		222,348,374.71	257,619,134.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	321,596,295.56	240,480,521.76
经营活动现金流出小计		7,095,957,489.76	5,345,876,279.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,036,673,136.33	205,804,821.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		308,181,901.81	76,210,437.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,176,240.00	738,622.00
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	五、48	234,235.11	
投资活动现金流入小计		309,592,376.92	76,949,059.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		361,739,056.74	168,532,064.46
投资支付的现金		72,000,000.00	3,011,052.01
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			171,438,201.57
投资活动现金流出小计		433,739,056.74	342,981,318.04
投资活动产生的现金流量净额		-124,146,679.82	-266,032,258.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,207,000.00	71,451,047.67
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		60,207,000.00	71,451,047.67
取得借款收到的现金		2,754,727,598.48	976,539,700.00
发行债券收到的现金		997,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,811,934,598.48	1,047,990,747.67
偿还债务支付的现金		1,453,097,040.70	761,870,532.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		70,513,985.36	90,606,997.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,539,240.00	10,788,642.78
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48		162,183.11
筹资活动现金流出小计		1,523,611,026.06	852,639,712.28
筹资活动产生的现金流量净额		2,288,323,572.42	195,351,035.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,657,491.57	-213,419.74
五、现金及现金等价物净增加额		1,123,846,264.70	134,910,178.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,664,666,186.27	1,229,154,243.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,788,512,450.97	1,364,064,421.68

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

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	2011年1-6月	2010年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,538,840,582.57	2,901,734,058.16
收到的税费返还		-	1,910,162.39
收到其他与经营活动有关的现金		28,591,735.27	22,455,794.89
经营活动现金流入小计		2,567,432,317.84	2,926,100,015.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,991,357,590.02	2,202,388,269.07
支付给职工以及为职工支付的现金		227,044,976.79	214,744,160.31
支付的各项税费		75,127,300.00	150,596,615.43
支付其他与经营活动有关的现金		111,361,372.15	80,754,467.15
经营活动现金流出小计		3,404,891,238.96	2,648,483,511.96
经营活动产生的现金流量净额		-837,458,921.12	277,616,503.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		319,242,661.81	79,221,197.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,173,220.00	701,622.00
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		320,415,881.81	79,922,819.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,771,803.35	83,738,148.35
投资支付的现金		-	44,500,000.00
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		193,771,803.35	128,238,148.35
投资活动产生的现金流量净额		126,644,078.46	-48,315,328.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,931,000,000.00	650,000,000.00
发行债券收到的现金		997,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		2,928,000,000.00	650,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,113,000,000.00	648,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,029,551.78	74,136,857.51
支付其他与筹资活动有关的现金		-	162,183.11
筹资活动现金流出小计		1,155,029,551.78	722,299,040.62
筹资活动产生的现金流量净额		1,772,970,448.22	-72,299,040.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		749,468,401.36	719,967,548.07
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,811,624,006.92	876,969,682.03

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

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	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	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	759,164,530.00	906,449,235.02		309,239,600.78		2,021,813,013.51	606,843.58	3,997,273,222.89	370,629,813.84	4,367,903,036.73
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
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	906,449,235.02		309,239,600.78		2,021,813,013.51	606,843.58	3,997,273,222.89	370,629,813.84	4,367,903,036.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-176,200.00				348,439,890.17		348,263,690.17	159,698,690.15	507,962,380.32
(一)净利润						500,272,796.17		500,272,796.17	73,547,802.37	573,820,598.54
(二)其他综合收益		-176,200.00						-176,200.00		-176,200.00
上述(一)和(二)小计		-176,200.00				500,272,796.17		500,096,596.17	73,547,802.37	573,644,398.54
(三)所有者投入和减少资本									92,690,127.78	92,690,127.78
1.所有者投入资本									60,207,000.00	60,207,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他									32,483,127.78	32,483,127.78
(四)利润分配						-151,832,906.00		-151,832,906.00	-6,539,240.00	-158,372,146.00
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						-151,832,906.00		-151,832,906.00	-6,539,240.00	-158,372,146.00
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										-
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期末余额	759,164,530.00	906,273,035.02		309,239,600.78		2,370,252,903.68	606,843.58	4,345,536,913.06	530,328,503.99	4,875,865,417.05

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

2010 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										
	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	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	759,164,530.00	905,125,586.72			230,321,647.57		1,339,678,365.95		3,234,290,130.24	178,720,131.84	3,413,010,262.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	759,164,530.00	905,125,586.72			230,321,647.57		1,339,678,365.95		3,234,290,130.24	178,720,131.84	3,413,010,262.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		1,323,648.30			78,917,953.21		682,134,647.56	606,843.58	762,983,092.65	191,909,682.00	954,892,774.65
(一) 净利润							839,644,979.82		839,644,979.82	113,972,258.54	953,617,238.36
(二) 其他综合收益		-1,315,800.00							-1,315,800.00		-1,315,800.00
上述(一)和(二)小计		-1,315,800.00					839,644,979.82		838,329,179.82	113,972,258.54	952,301,438.36
(三) 所有者投入和减少资本		2,639,448.30							2,639,448.30	92,669,635.49	95,309,083.79
1. 所有者投入资本										98,320,135.80	98,320,135.80
2. 股份支付计入所有者权益的金额											
3. 其他		2,639,448.30							2,639,448.30	-5,650,500.31	-3,011,052.01
(四) 利润分配					78,917,953.21		-157,365,741.39		-78,447,788.18	-14,732,212.03	-93,180,000.21
1. 提取盈余公积					78,917,953.21		-78,917,953.21				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配							-75,916,453.00		-75,916,453.00	-13,553,057.04	-89,469,510.04
4. 其他							-2,531,335.18		-2,531,335.18	-1,179,154.99	-3,710,490.17
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他							-144,590.87	606,843.58	462,252.71		462,252.71
四、本期期末余额	759,164,530.00	906,449,235.02			309,239,600.78		2,021,813,013.51	606,843.58	3,997,273,222.89	370,629,813.84	4,367,903,036.73

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

2011年1-6月

单位：人民币元

项 目	本期金额							所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	759,164,530.00	905,058,520.03			309,239,600.78		1,813,625,551.05	3,787,088,201.86
加：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	905,058,520.03			309,239,600.78		1,813,625,551.05	3,787,088,201.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-176,200.00			-		284,129,045.71	283,952,845.71
（一）净利润					-		435,961,951.71	435,961,951.71
（二）其他综合收益	-	-176,200.00			-		-	-176,200.00
上述（一）和（二）小计	-	-176,200.00			-		435,961,951.71	435,785,751.71
（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	-	-			-		-151,832,906.00	-151,832,906.00
1．提取盈余公积							-	-
2．对所有者（或股东）的分配							-151,832,906.00	-151,832,906.00
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								-
（六）专项储备								-
1．本期提取								-
2．本期使用								-
（七）其他								-
四、本期期末余额	759,164,530.00	904,882,320.03			309,239,600.78		2,097,754,596.76	4,071,041,047.57

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：山推工程机械股份有限公司

2010 年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	759,164,530.00	906,374,320.03			230,321,647.57		1,179,280,425.19	3,075,140,922.79
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	759,164,530.00	906,374,320.03			230,321,647.57		1,179,280,425.19	3,075,140,922.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,315,800.00			78,917,953.21		634,345,125.86	711,947,279.07
（一）净利润							789,179,532.07	789,179,532.07
（二）其他综合收益		-1,315,800.00						-1,315,800.00
上述（一）和（二）小计		-1,315,800.00					789,179,532.07	787,863,732.07
（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					78,917,953.21		-154,834,406.21	-75,916,453.00
1.提取盈余公积					78,917,953.21		-78,917,953.21	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-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								
2.盈余公积转增资本								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	759,164,530.00	905,058,520.03			309,239,600.78		1,813,625,551.05	3,787,088,201.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：