



山河智能装备股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人何清华、主管会计工作负责人邓国旗及会计机构负责人(会计主管人员)贺燕萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介 .....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项 .....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	20
第七节 优先股相关情况 .....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	25
第九节 财务报告 .....	27
第十节 备查文件目录 .....	131

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	山河智能装备股份有限公司章程
公司、本公司、母公司	指	山河智能装备股份有限公司
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	山河智能	股票代码	002097
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山河智能装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山河智能		
公司的外文名称（如有）	SUNWARD INTELLIGENT EQUIPMENT CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNWARD		
公司的法定代表人	何清华		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡光云	王剑
联系地址	长沙经济技术开发区漓湘中路 16 号	长沙经济技术开发区漓湘中路 16 号
电话	0731-83572658	0731-83572669
传真	0731-83572606	0731-83572606
电子信箱	caigy@sunward.com.cn	wangjian2@sunward.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	1,057,986,513.45	1,209,465,766.65	-12.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	14,088,828.03	51,738,466.22	-72.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	2,632,690.29	43,820,737.41	-93.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	178,637,424.79	336,869,614.19	-46.97%
基本每股收益（元/股）	0.0342	0.1257	-72.79%
稀释每股收益（元/股）	0.0342	0.1257	-72.79%
加权平均净资产收益率	0.83%	3.06%	-2.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	6,844,670,487.58	5,629,936,853.46	21.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,421,608,375.79	1,681,918,760.04	43.98%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

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）	576,279.49	
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）	9,369,102.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,415,864.21	
减：所得税影响额	2,751,742.40	
少数股东权益影响额（税后）	153,366.08	
合计	11,456,137.74	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，受宏观经济增速下行的影响，工程机械市场需求不振，行业性的产能过剩导致市场竞争日益激烈。公司管理层秉承年初确定的“统一意志，强化责任，严格管理，提升市场突击力”的指导原则，以完善大运营管理模式为主线，以组织建设为抓手，着力三大营销平台的建设，强化全员市场意识。从市场角度引导技术创新，推动精益生产，提高市场竞争能力，在技术创新和风险控制方面得以改善。但在行业整体下滑的形势下，主营业务继续承压，未能达成预期目标。

报告期内公司实现营业收入105,798.65万元，较上年同期下降12.52%；实现归属于母公司股东的净利润1408.88万元，较上年同期下降72.77%。

报告期内，公司顺利实施非公开发行股票工作，向三名特定投资者发行普通股9,210万股，募集资金净额73,617.31万元已于2014年6月30日汇入募集资金专户。

### 二、主营业务分析

概述

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,057,986,513.45	1,209,465,766.65	-12.52%	
营业成本	781,759,179.28	900,336,371.82	-13.17%	
销售费用	83,820,965.78	89,607,296.32	-6.46%	
管理费用	78,761,597.57	76,751,260.56	2.62%	
财务费用	84,924,362.48	64,792,405.87	31.07%	主要系汇兑收益减少及利息支出增加
所得税费用	6,676,731.56	12,904,229.22	-48.26%	主要系当期利润下降
研发投入	31,193,051.76	33,321,578.56	-6.39%	
经营活动产生的现金流量净额	178,637,424.79	336,869,614.19	-46.97%	主要系营业收入下降
投资活动产生的现金流量净额	-50,705,301.85	-227,295,180.41	77.69%	主要系购建固定资产的投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	815,136,769.46	-60,219,046.85	1,453.62%	主要系收到非公开发行股票的款项
现金及现金等价物净增加额	943,818,835.82	48,500,556.63	1,846.00%	主要系收到非公开发行股票的款项
归属于母公司股东的	14,088,828.03	51,738,466.22	-72.77%	主要系营业收入下

净利润				降，财务费用增加
-----	--	--	--	----------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

受市场需求不振的影响，公司盈利水平下降，公司一季度报告中预计的半年度经营业绩未能达成，但在营销平台建设、市场规划、运营体系建设方面取得一定的进展。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械	1,043,909,276.44	775,949,902.24	25.67%	-13.31%	-13.45%	0.12%
分产品						
桩工机械	428,349,367.02	312,676,577.34	27.00%	-14.37%	-15.26%	0.76%
挖掘机械	469,282,883.95	361,917,060.64	22.88%	-6.62%	-6.07%	-0.45%
凿岩机械	47,576,269.09	31,442,901.93	33.91%	-28.30%	-24.27%	-3.52%
其他设备	53,428,841.18	39,834,726.50	25.44%	-21.22%	-29.99%	9.35%
配件	45,271,915.20	30,078,635.83	33.56%	-32.65%	-31.35%	-1.25%
分地区						
华北地区	144,105,373.80	102,918,317.00	28.58%	41.50%	46.57%	-2.47%
华东地区	131,984,825.13	104,941,422.90	20.49%	-34.22%	-36.00%	2.21%
华南地区	167,681,836.38	129,894,730.37	22.54%	-53.52%	-49.67%	-5.92%
华中地区	153,793,111.78	112,254,147.42	27.01%	-32.96%	-36.75%	4.37%
国际市场	105,698,203.83	85,435,350.31	19.17%	88.85%	116.64%	-10.37%
其他	340,645,925.52	240,505,934.24	29.40%	33.29%	28.37%	2.71%

### 四、核心竞争力分析

本报告期公司核心竞争力未发生变化，详细内容见公司2013年度报告。

## 五、投资状况分析

### 1、对外股权投资情况

#### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,230,000.00	10,000,000.00	-87.70%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
山河智能（越南）有限责任公司	进出口贸易	100.00%

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

#### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 3、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	73,617.31
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]12 号文《关于核准山河智能装备股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，在报告期内，公司向特定投资者非公开发行股票不超过 12,000 万股新股。截止 2014 年 6 月 27 日，山河智能实际非公开发行人民币普通股（A 股）9,210 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格为人民币 8.28 元，共计募集人民币 762,588,000.00 元。扣除与发行有关的费用人民币 26,414,916.00 元，山河智能实际募集资金净额为人民币 736,173,084.00 元。该募集资金于 2014 年 6 月 30 日全部到账，并经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）“CHW 证验字[2014]0015 号”《验资报告》审验。公司对募集资金采取了专户存储制度。由于募集资金于 2014 年 6 月 30 日到位，报告期内不存在使用募集资金的情况，截止 2014 年 6 月 30 日，募集资金余额 736,173,084.00 元。</p>	

#### (2) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
大型桩工机械重大技术改造项目	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网，《2011 年度非公开发行股票预案（修订版）》
中大型挖掘机重大技术改造项目	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网，《2011 年度非公开发行股票预案（修订版）》
补充流动资金	2012 年 04 月 06 日	巨潮资讯网，《2011 年度非公开发行股票预案（修订版）》

### 4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽山河矿业装备	子公司	机械制造	矿山机械、工程	11000 万元	383,976,698.99	57,069,750.01	31,237,249.81	-8,722,588.70	-7,345,850.16

股份有限 公司			机械、建 筑机械、 农用机械						
天津山河 装备开发 有限公司	子公司	机械制造	起重机械、路面 机械、特种作业设备	60000 万 元	835,411,6 48.23	559,825,0 18.57	5,857,024 .93	-13,105 ,401.38	-8,651,215. 78
无锡必克 液压股份 有限公司	子公司	机械制造	液压设备、液 压气动件、 精密件	3300 万 元	64,913,17 6.56	46,989,20 8.35	10,228,05 5.98	-1,480, 080.62	-1,367,908. 62
湖南山河 科技股份 有限公司	参股公司	通用航空	民用航空 产品及其 发动机、 零部件	8899.44 万元	114,187,1 37.87	84,921,24 4.27	1,685,028 .79	-2,474, 559.88	-2,472,954. 88

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 变动幅度	-80.00%	至	-50.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 变动区间（万元）	1,047.05	至	2,617.64
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润 （万元）	5,235.27		
业绩变动的原因说明	工程机械需求不旺，公司销售受限		

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2014年4月30日召开的2013年度股东大会审议通过了《关于2013年度利润分配的议案》，2013年度权益分派方案：以2013年12月31日总股本411,450,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税）。该利润分配方案已于2014年5月13日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

截至报告期末，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末未发生企业合并情况。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。



(3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
工程机械融资租赁的承租方	2014 年 04 月 09 日	30,000		20,182.56	连带责任 保证	12 个月	否	否
信誉良好且具备 银行贷款条件的 客户	2014 年 04 月 09 日	7,000		0	连带责任 保证	12 个月	否	否
报告期内审批的对外担保额 度合计（A1）		37,000		报告期内对外担保实际发 生额合计（A2）		20,182.56		
报告期末已审批的对外担保 额度合计（A3）		37,000		报告期末实际对外担保余 额合计（A4）		20,182.56		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额（即前两大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1）		37,000		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2）		20,182.56		
报告期末已审批的担保额度 合计（A3+B3）		37,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4）		20,182.56		
实际担保总额（即 A4+B4）占公司净资产的比例				8.33%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的 债务担保金额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）				0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

## 九、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京千石创富资本管理有限公司、建信基金管理有限公司、民生加银基金管理有限公司	认购非公开发行股票获配的股份自上市之日起锁定 12 个月。	2014 年 07 月 11 日	12 个月	及时履行
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2014年6月，公司实施非公开发行股票方案，增加股本92,100,000股，至2014年6月30日公司股本为50,355万元。详见2014年7月9日，巨潮资讯网，《非公开发行股票发行情况报告书暨上市公告书》

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

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	84,002,606	20.42%	92,100,000			2,499	92,102,499	176,105,105	34.97%
3、其他内资持股	84,002,606	20.42%	92,100,000			2,499	92,102,499	176,105,105	34.97%
其中：境内法人持股			92,100,000				92,100,000	92,100,000	18.29%
境内自然人持股	84,002,606	20.42%				2,499	2,499	84,005,105	16.68%
二、无限售条件股份	327,447,394	79.58%				-2,499	-2,499	327,444,895	65.03%
1、人民币普通股	327,447,394	79.58%				-2,499	-2,499	327,444,895	65.03%
三、股份总数	411,450,000	100.00%	92,100,000				92,100,000	503,550,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

(1) 报告期内，副总经理庾新林先生于2014年1月21日离职，自其离任日起6个月内，其所持公司股份予以全部锁定，致限售股增加2499股。

(2) 报告期内，公司实施非公开发行股票方案，发行新股92,100,000股，全部为有限售条件的流通股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2012年6月13日，中国证监会发行审核委员会审核通过了公司非公开发行股票申请。

2014年1月8日，公司收到中国证监会《关于核准山河智能装备股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2014]12号），核准公司非公开发行不超过12,000万股新股。

2014年7月2日，公司在中国证券登记结算公司深圳分公司办结公司增发股份9210万股的登记。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司实施非公开发行股票方案，发行新股92,100,000股，致股本增加至503,550,000股。本次非公开发行股票后，公司总资产和净资产均有较大幅度增加，有利于降低资产负债率，优化资产结构。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		61,749		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
何清华	境内自然人	21.71%	109,308,760		81,981,570	27,327,190	质押	109,000,000
北京千石创富-民生银行-华鑫国际信托-082号证券投资集合资金信托计划	其他	8.96%	45,100,000	45100000	45,100,000			
建信基金-民生银行-民生加银资产管理有限公司	其他	4.71%	23,700,000	23700000	23,700,000			
民生加银基金-民生银行-民生加银资产管理有限公司	其他	4.63%	23,300,000	23300000	23,300,000			
长沙高新技术创业投资管理有限公司	境内非国有法人	0.88%	4,416,691	-1423309				
长沙中南升华科技发展有限公司	国有法人	0.68%	3,448,080				冻结	3,438,603

公司								
谈斌	境内自然人	0.54%	2,709,963					
郭勇	境内自然人	0.53%	2,660,154		1,820,115	840,039		
深圳市招商局科技投资有限公司	国有法人	0.52%	2,625,000				冻结	2,625,000
朱建新	境内自然人	0.51%	2,554,015					
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	本次非公开发行,北京千石创富资本管理有限公司通过“北京千石创富-民生银行-华鑫国际信托-082 号证券投资集合资金信托计划”持股 45,100,000 股、建信基金管理有限公司通过“建信基金-民生银行-民生加银资产管理有限公司”持股 23,700,000 股、民生加银基金管理有限公司通过“民生加银基金-民生银行-民生加银资产管理有限公司”持股 23,300,000 股。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
何清华	27,327,190	人民币普通股	27,327,190					
长沙高新技术创业投资管理有 限公司	4,416,691	人民币普通股	4,416,691					
长沙中南升华科技发展有限公司	3,448,080	人民币普通股	3,448,080					
谈斌	2,709,963	人民币普通股	2,709,963					
深圳市招商局科技投资有限公 司	2,625,000	人民币普通股	2,625,000					
朱建新	2,554,015	人民币普通股	2,554,015					
中融国际信托有限公司-诺亚 大成 A 股精选一号	1,860,000	人民币普通股	1,860,000					
徐小光	1,591,909	人民币普通股	1,591,909					
陈建平	1,460,146	人民币普通股	1,460,146					
赵宏强	1,290,240	人民币普通股	1,290,240					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十大股东之间以及前十名无限售流通股股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。							

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

### 一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用  不适用

### 二、公司优先股股东数量及持股情况

适用  不适用

### 三、优先股回购或转换情况

#### 1、优先股回购情况

适用  不适用

#### 2、优先股转换情况

适用  不适用

### 四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用  不适用

### 五、优先股所采取的会计政策及理由

适用  不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
何清华	董事长、总经理	现任	109,308,760			109,308,760			
蒋冀	副董事长	离任							
何毅	董事	现任							
唐彪	董事、副总经理	现任							
夏志宏	董事、副总经理	现任							
唐红	独立董事	现任							
刘爱基	独立董事	现任							
王乐平	独立董事	现任							
陈欠根	监事会主席	现任	257,894		60,000	197,894			
李卫国	监事	现任							
邓宇	监事	现任							
邓国旗	副总经理、财务总监	现任	270,000			270,000			
蔡光云	副总经理、董事会秘书	现任							
张云龙	副总经理	现任							

陈刚	副总经理	现任							
庹新林	副总经理	离任	10,000			10,000			
合计	--	--	109,846,654	0	60,000	109,786,654	0	0	0

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋冀	副董事长	离任	2014年03月05日	因工作原因辞职
庹新林	副总经理	离任	2014年01月21日	因个人原因辞职
夏志宏	董事	被选举	2014年03月24日	2014年第二次临时股东大会选举

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,701,081,146.50	689,754,790.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据	99,901,232.63	29,893,873.50
应收账款	1,792,595,877.80	1,639,104,957.93
预付款项	150,607,710.26	156,263,838.42
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	18,833,322.01	22,441,650.43
买入返售金融资产		
存货	1,257,104,585.10	1,235,716,351.72
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	5,020,123,874.30	3,773,175,462.87

非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资	15,012,184.00	15,012,184.00
长期应收款		
长期股权投资	30,574,462.51	31,080,071.81
投资性房地产		
固定资产	1,047,979,107.84	1,076,043,666.99
在建工程	145,670,133.89	143,781,595.28
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	555,645,452.51	560,719,840.51
开发支出		
商誉	2,532,675.23	2,532,675.23
长期待摊费用	142,660.00	171,400.00
递延所得税资产	26,989,937.30	27,419,956.77
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,824,546,613.28	1,856,761,390.59
资产总计	6,844,670,487.58	5,629,936,853.46
流动负债：		
短期借款	2,011,178,387.17	1,765,400,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	584,083,293.82	202,776,341.58
应付账款	893,087,131.94	996,930,355.17
预收款项	64,441,626.83	57,318,128.48
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,306,988.36	18,241,555.35
应交税费	-1,408,326.80	-9,249,278.77

应付利息	3,240,700.03	7,617,536.12
应付股利		
其他应付款	133,940,321.03	117,121,486.94
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	77,500,000.00	473,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,770,370,122.38	3,629,656,124.87
非流动负债：		
长期借款	341,887,944.00	2,887,944.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	767,928.34	357,928.34
递延所得税负债		
其他非流动负债	283,702,974.74	287,604,919.26
非流动负债合计	626,358,847.08	290,850,791.60
负债合计	4,396,728,969.46	3,920,506,916.47
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	503,550,000.00	411,450,000.00
资本公积	1,220,295,515.50	576,222,431.50
减：库存股		
专项储备	5,434,171.03	3,661,735.12
盈余公积	107,716,797.94	107,716,797.94
一般风险准备		
未分配利润	584,692,613.65	582,947,285.62
外币报表折算差额	-80,722.33	-79,490.14
归属于母公司所有者权益合计	2,421,608,375.79	1,681,918,760.04
少数股东权益	26,333,142.33	27,511,176.95
所有者权益（或股东权益）合计	2,447,941,518.12	1,709,429,936.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,844,670,487.58	5,629,936,853.46

法定代表人：何清华

主管会计工作负责人：邓国旗

会计机构负责人：贺燕萍

## 2、母公司资产负债表

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,659,277,636.02	660,271,032.80
交易性金融资产		
应收票据	93,120,721.96	21,213,873.50
应收账款	1,617,546,681.80	1,519,663,102.63
预付款项	139,307,073.12	130,685,210.94
应收利息		
应收股利		
其他应收款	273,161,553.93	256,600,707.84
存货	937,149,047.16	948,745,036.15
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	4,719,562,713.99	3,537,178,963.86
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	817,531,508.03	816,208,047.33
投资性房地产		
固定资产	677,032,189.16	695,398,246.40
在建工程	83,011,512.68	98,411,479.99
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	196,350,017.53	196,733,147.13
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	26,811,317.23	27,516,736.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,800,736,544.63	1,834,267,657.28
资产总计	6,520,299,258.62	5,371,446,621.14
流动负债：		
短期借款	1,749,873,912.35	1,620,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	573,983,293.82	195,593,472.72
应付账款	771,934,793.22	906,829,955.90
预收款项	73,342,267.62	56,597,972.02
应付职工薪酬	3,925,573.45	16,367,571.44
应交税费	10,393,701.00	14,308,906.70
应付利息	3,240,700.03	6,746,345.72
应付股利		
其他应付款	371,325,013.46	292,618,281.13
一年内到期的非流动负债	77,500,000.00	473,500,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,635,519,254.95	3,582,562,505.63
非流动负债：		
长期借款	341,887,944.00	2,887,944.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债	767,928.34	357,928.34
递延所得税负债		
其他非流动负债	17,575,416.70	18,653,750.00
非流动负债合计	360,231,289.04	21,899,622.34
负债合计	3,995,750,543.99	3,604,462,127.97
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	503,550,000.00	411,450,000.00
资本公积	1,220,295,515.50	576,222,431.50
减：库存股		
专项储备	3,543,053.37	1,922,120.49

盈余公积	107,716,797.94	107,716,797.94
一般风险准备		
未分配利润	689,443,347.82	669,673,143.24
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	2,524,548,714.63	1,766,984,493.17
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,520,299,258.62	5,371,446,621.14

法定代表人：何清华

主管会计工作负责人：邓国旗

会计机构负责人：贺燕萍

### 3、合并利润表

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,057,986,513.45	1,209,465,766.65
其中：营业收入	1,057,986,513.45	1,209,465,766.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,052,254,625.40	1,154,677,289.08
其中：营业成本	781,759,179.28	900,336,371.82
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	4,266,719.49	5,837,993.75
销售费用	83,820,965.78	89,607,296.32
管理费用	78,761,597.57	76,751,260.56
财务费用	84,924,362.48	64,792,405.87
资产减值损失	18,721,800.80	17,351,960.76
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)	-505,609.30	-900,628.72
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)	5,226,278.75	53,887,848.85
加:营业外收入	15,152,050.30	13,878,154.32
减:营业外支出	790,804.08	3,332,376.66
其中:非流动资产处置损失	97,807.28	793,598.95
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	19,587,524.97	64,433,626.51
减:所得税费用	6,676,731.56	12,904,229.22
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	12,910,793.41	51,529,397.29
其中:被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	14,088,828.03	51,738,466.22
少数股东损益	-1,178,034.62	-209,068.93
六、每股收益:	--	--
(一)基本每股收益	0.0342	0.1257
(二)稀释每股收益	0.0342	0.1257
七、其他综合收益	-1,232.19	-10,056.48
八、综合收益总额	12,909,561.22	51,519,340.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,087,595.84	51,728,409.74
归属于少数股东的综合收益总额	-1,178,034.62	-209,068.93

法定代表人:何清华

主管会计工作负责人:邓国旗

会计机构负责人:贺燕萍

#### 4、母公司利润表

编制单位:山河智能装备股份有限公司

单位:元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,013,893,186.07	1,213,179,557.66
减：营业成本	757,181,973.94	920,722,075.38
营业税金及附加	4,252,638.29	5,792,117.07
销售费用	77,069,937.39	79,411,600.79
管理费用	55,722,864.96	49,620,881.13
财务费用	74,225,204.68	63,894,770.16
资产减值损失	14,254,813.18	25,396,014.69
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）	-505,609.30	-900,628.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	30,680,144.33	67,441,469.72
加：营业外收入	9,088,225.97	5,644,229.93
减：营业外支出	702,534.43	3,095,043.75
其中：非流动资产处置损失	39,192.39	582,973.95
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	39,065,835.87	69,990,655.90
减：所得税费用	6,952,131.29	11,255,303.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	32,113,704.58	58,735,352.23
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	32,113,704.58	58,735,352.23

法定代表人：何清华

主管会计工作负责人：邓国旗

会计机构负责人：贺燕萍

## 5、合并现金流量表

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	871,550,747.25	941,410,758.26
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	397,626.33	3,023,466.13
收到其他与经营活动有关的现金	31,158,100.33	155,340,414.66
经营活动现金流入小计	903,106,473.91	1,099,774,639.05
购买商品、接受劳务支付的现金	445,377,087.50	497,308,939.16
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	139,462,448.45	114,882,943.14
支付的各项税费	63,505,966.02	103,585,136.80
支付其他与经营活动有关的现金	76,123,547.15	47,128,005.76

经营活动现金流出小计	724,469,049.12	762,905,024.86
经营活动产生的现金流量净额	178,637,424.79	336,869,614.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,962,440.50	50,000.00
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	1,962,440.50	50,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,667,742.35	227,345,180.41
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	52,667,742.35	227,345,180.41
投资活动产生的现金流量净额	-50,705,301.85	-227,295,180.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	737,185,184.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,711,449,015.64	1,100,390,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,448,634,199.64	1,100,390,000.00
偿还债务支付的现金	1,473,902,576.83	1,063,928,984.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	93,041,842.06	68,852,024.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	66,553,011.29	27,828,038.29
筹资活动现金流出小计	1,633,497,430.18	1,160,609,046.85
筹资活动产生的现金流量净额	815,136,769.46	-60,219,046.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	749,943.42	-854,830.30
五、现金及现金等价物净增加额	943,818,835.82	48,500,556.63
加：期初现金及现金等价物余额	353,943,498.11	560,724,684.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,297,762,333.93	609,225,240.63

法定代表人：何清华

主管会计工作负责人：邓国旗

会计机构负责人：贺燕萍

## 6、母公司现金流量表

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	867,713,450.37	919,211,274.26
收到的税费返还		2,672,179.35
收到其他与经营活动有关的现金	147,544,504.12	44,753,460.75
经营活动现金流入小计	1,015,257,954.49	966,636,914.36
购买商品、接受劳务支付的现金	511,968,613.92	428,403,459.91
支付给职工以及为职工支付的现金	96,927,418.70	81,818,101.79
支付的各项税费	60,046,561.74	99,357,726.80
支付其他与经营活动有关的现金	68,895,469.72	36,451,643.89
经营活动现金流出小计	737,838,064.08	646,030,932.39
经营活动产生的现金流量净额	277,419,890.41	320,605,981.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,075,220.50	
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	1,075,220.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,132,381.35	109,890,555.43
投资支付的现金	1,829,070.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	53,961,451.35	119,890,555.43
投资活动产生的现金流量净额	-52,886,230.85	-119,890,555.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	737,185,184.00	
取得借款收到的现金	1,450,155,777.37	1,269,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,187,340,961.37	1,269,400,000.00
偿还债务支付的现金	1,327,000,000.00	1,085,715,084.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	88,018,799.20	67,882,406.72
支付其他与筹资活动有关的现金	65,852,593.00	96,731,261.72
筹资活动现金流出小计	1,480,871,392.20	1,250,328,752.90
筹资活动产生的现金流量净额	706,469,569.17	19,071,247.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	495,854.68	-824,884.29
五、现金及现金等价物净增加额	931,499,083.41	218,961,789.35
加：期初现金及现金等价物余额	325,508,905.24	353,494,511.55
六、期末现金及现金等价物余额	1,257,007,988.65	572,456,300.90

法定代表人：何清华

主管会计工作负责人：邓国旗

会计机构负责人：贺燕萍

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：山河智能装备股份有限公司

本期金额

单位：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
	实收资本 (或股本)	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		
一、上年年末余额	411,450,000.00	576,222,431.50		3,661,735.12	107,716,797.94		582,947,285.62	-79,490.14	27,511,176.95	1,709,429,936.99
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	411,450,000.00	576,222,431.50		3,661,735.12	107,716,797.94		582,947,285.62	-79,490.14	27,511,176.95	1,709,429,936.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	92,100,000.00	644,073,084.00		1,772,435.91			1,745,328.03	-1,232.19	-1,178,034.62	738,511,581.13
（一）净利润							14,088,828.03		-1,178,034.62	12,910,793.41
（二）其他综合收益								-1,232.19		-1,232.19
上述（一）和（二）小计							14,088,828.03	-1,232.19	-1,178,034.62	12,909,561.22
（三）所有者投入和减少资本	92,100,000.00	644,073,084.00								736,173,084.00
1. 所有者投入资本	92,100,000.00	644,073,084.00								736,173,084.00
2. 股份支付计入所有者权										

益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-12,343,500.00			-12,343,500.00
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							-12,343,500.00			-12,343,500.00
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				1,772,435.91						1,772,435.91
1. 本期提取				2,204,703.50						2,204,703.50
2. 本期使用				432,267.59						432,267.59
(七) 其他										
四、本期期末余额	503,550,000.00	1,220,295,515.50		5,434,171.03	107,716,797.94		584,692,613.65	-80,722.33	26,333,142.33	2,447,941,518.12

上年金额

单位：元

项目	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	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			



一、上年年末余额	411,450,000.00	576,242,514.71		1,220,217.49	101,292,488.94		574,405,135.03	20,456.08	28,791,560.77	1,693,422,373.02
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	411,450,000.00	576,242,514.71		1,220,217.49	101,292,488.94		574,405,135.03	20,456.08	28,791,560.77	1,693,422,373.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				561,306.86			39,394,966.22	-10,056.48	-209,068.93	39,737,147.67
（一）净利润							51,738,466.22		-209,068.93	51,529,397.29
（二）其他综合收益								-10,056.48		-10,056.48
上述（一）和（二）小计							51,738,466.22	-10,056.48	-209,068.93	51,519,340.81
（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							-12,343,500.00			-12,343,500.00
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							-12,343,500.00			-12,343,500.00
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				561,306.86						561,306.86
1. 本期提取				561,306.86						561,306.86
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	411,450,000.00	576,242,514.71		1,781,524.35	101,292,488.94		613,800,101.25	10,399.60	28,582,491.84	1,733,159,520.69

法定代表人：何清华

主管会计工作负责人：邓国旗

会计机构负责人：贺燕萍

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：山河智能装备股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	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	411,450,000.00	576,222,431.50		1,922,120.49	107,716,797.94		669,673,143.24	1,766,984,493.17
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	411,450,000.00	576,222,431.50		1,922,120.49	107,716,797.94		669,673,143.24	1,766,984,493.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	92,100,000.00	644,073,084.00		1,620,932.88			19,770,204.58	757,564,221.46
（一）净利润							32,113,704.58	32,113,704.58

(二) 其他综合收益								
上述 (一) 和 (二) 小计							32,113,704.58	32,113,704.58
(三) 所有者投入和减少资本	92,100,000.00	644,073,084.00						736,173,084.00
1. 所有者投入资本	92,100,000.00	644,073,084.00						736,173,084.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-12,343,500.00	-12,343,500.00
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							-12,343,500.00	-12,343,500.00
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				1,620,932.88				1,620,932.88
1. 本期提取				1,993,036.02				1,993,036.02
2. 本期使用				372,103.14				372,103.14
(七) 其他								
四、本期期末余额	503,550,000.00	1,220,295,515.50		3,543,053.37	107,716,797.94		689,443,347.82	2,524,548,714.63

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资	资本公	减：库存	专项储	盈余公	一般风	未分配	所有者

	本(或股 本)	积	股	备	积	险准备	利润	权益合 计
一、上年年末余额	411,450, 000.00	576,222, 431.50			101,292, 488.94		624,197, 862.26	1,713,16 2,782.70
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	411,450, 000.00	576,222, 431.50			101,292, 488.94		624,197, 862.26	1,713,16 2,782.70
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							46,391,8 52.23	46,391,8 52.23
（一）净利润							58,735,3 52.23	58,735,3 52.23
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							58,735,3 52.23	58,735,3 52.23
（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							-12,343, 500.00	-12,343, 500.00
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							-12,343, 500.00	-12,343, 500.00
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、本期期末余额	411,450,000.00	576,222,431.50			101,292,488.94		670,589,714.49	1,759,554,634.93

法定代表人：何清华

主管会计工作负责人：邓国旗

会计机构负责人：贺燕萍

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：山河智能装备股份有限公司

注册地址：长沙经济技术开发区漓湘中路16号

股本：人民币50,355万元

法定代表人：何清华

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：机械制造

公司经营范围：研究、设计、生产销售建设机械、工程机械、农业机械、林业机械、矿山机械、起重机械、厂内机动车辆和其他高技术机电一体化产品及其与主机配套的动力、液压、电控系统产品和配件；提供机械设备的租赁、售后服务及相关技术咨询服务；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）。

#### (三) 公司历史沿革

山河智能装备股份有限公司（原名湖南山河智能机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证[2001]01号文批准，由长沙山河工程机械有限公司的原股东以发起方式设立。上述发起人分别以其持有的长沙山河工程机械有限公司的股权，按长沙山河工程机械有限公司2000年12月31日止经审计的净资产2,400万元1:1比例折股变更为湖南山河智能机械股份有限公司。公司在湖南省工商行政管理局登记注册，注册号为430000000013283。股份公司设立时的注册资本为人民币2,400万元，2002年11月公司用未分配利润每10股送红股3股，注册资本变更为人民币3,120万元；2004年2月公司用未分配利润每10股送红股3股，同时天和时代投资有限公司向公司增资1,244万元，注册资本变更为人民币5,300万元；2004年9月公司以2004年7月20日在册股东为基数用资本公积每10股转增2.5股，注册资本增至人民币6,625万元；2006年6月6日以2006年3月30日在册股东为基数用未分配利润每10股送5股，注册资本增至9,937.5万元；2006年12月，公司首次公开发行股票3,320万股新股，在深圳证券交易所上市，注册资本增至13,257.50万元；2007年度增加注册资本人民币13,257.50万元，其中资本公积转增10,606.00万元，未分配利润转增2,651.50万元。至2007年12月31日止公司注册资本为26,515万元。2008年1月15日增发新股915万股，注册资本变更为27,430万元。本公司2010年度以公司总股本274,300,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，增加54,860,000股；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股增加82,290,000股。实行股票股权激励计划增加股本9,000,000股。2011年12月实行股票股权激励计划增加股本1,000,000股。2012年3月23日公司执行2011年度股东大会审议通过的《公司关于终止实施A股限制性股票激励计划暨回购并注销已授予限制性股票的议案》，回购公司19名激励对象因股权激励授予所持有的公司限制性股票1,000万股，并予以注销。2014年6月非公开发行股票，增加股本92,100,000股，至2014年6月30日公司股本为50,355万元。

## 四、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

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，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相关规定（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上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15号—财务报告的一般规定》（2010年修订）的披露规定编制财务报表。

### 2、遵循企业会计准则的声明

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2014年6月30日的合并及母公司财务状况以及2014年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

### 4、记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### 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）同一控制下企业合并

公司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。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

#### （2）非同一控制下的企业合并

本公司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加上各项直接相关费用为合并成本。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司对合并成本小于

合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

- (1) “一揽子交易”的判断原则
- (2) “一揽子交易”的会计处理方法
- (3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

## 7、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。并将公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的纳入合并财务报表的合并范围。

- 1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- 2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- 3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- 4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的会计主体在以前期间一直存在。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合

并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

根据企业会计准则关于合并报表之合并范围，已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位不是母公司的子公司，不应当纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

## (2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### (2) 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。



## (1) 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

- A、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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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收益。

### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### (3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产

的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移的金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 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,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的,且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### ① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### ② 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认,不得通过损益转回。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

#### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的,说明持有意图或能力发生改变的依据

### 11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	100 万元以上
------------------	----------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项测试未发生减值的应收款项，连同单项金额不重大的应收款项公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，按账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。应收关联方款项不计提坏账准备。
----------------------	--

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	
1—2 年	6.00%	
2—3 年	15.00%	
3—4 年	40.00%	
4—5 年	70.00%	
5 年以上	100.00%	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用  不适用

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
-------------	--

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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
-----------	--------------------------------------

## 12、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、周转材料、库存商品、产成品、发出商品、自制半成品、在产品等种类；

### (2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

### (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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照按照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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

## 13、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

#### ① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B. 非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

#### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外。通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认

#### ① 后续计量

公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。对子公司投资和其他股权投资采用成本法核算，编制合并报表时按照权益法进行调整。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位除净收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

#### ② 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。权益法下，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认

的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 14、投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 15、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，本公司将其认定为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权转移给承租人。（2）承租人有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。（3）即使固定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。（4）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固定资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值。（5）租赁固定资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。在租赁期开始日，将租赁固定资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁固定资产的初始直接费用计入租入固定资产的价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人的租赁内含利率的，采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认的融资费用采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。对租赁固定资产采用与自有应折旧固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁固定资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期满时取得租赁固定资产所有权的，在租赁期与租赁固定资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年	5.00%	3.17%-3.23%
机器设备	10 年	5.00%	9.70%-9.50%
电子设备	5-6 年	5.00%	15.83%-19.40%
运输设备	4-5 年	5.00%	19.00%-24.25%

## (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (5) 其他说明

## 16、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可回收金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可回收金额。可回收金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可回收金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本。

符合资本化条件的，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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。



## (2) 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本

## (4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 18、生物资产

## 19、油气资产

## 20、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销

## (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

## (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

## (4) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可回收金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

## (6) 内部研究开发项目支出的核算

公司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。企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生未来经济利益的方式，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时，应证明其有用性；4) 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；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

## 22、附回购条件的资产转让

## 23、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债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，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

## 24、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 股份支付的实施

##### ①以权益结算的股份支付换取职工提供服务的

以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工

服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于可行权条件为规定服务期间的股份支付，等待期为授予日至可行权日的期间；对于可行权条件为规定业绩的股份支付，在授予日根据最可能的业绩结果预计等待期的长度。企业在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

②以权益结算的股份支付换取其他方服务的，分别下列情况处理：

其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

在行权日，企业根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

③以现金结算的股份支付

按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。企业在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 股份支付的修改

①修改增加了所授予的权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。修改发生在可行权日之后，立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

②修改增加了所授予的权益工具的数量，将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

③如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

④修改减少了所授予的权益工具的公允价值，继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少。

⑤修改减少了授予的权益工具的数量，将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理。

⑥以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

(3) 股份支付的终止

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

③如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。企业如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

## 25、回购本公司股份

无

## 26、收入

### (1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (3) 确认提供劳务收入的依据

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。公司采用已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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。

### (4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

## 27、政府补助

### (1) 类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (2) 会计政策

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。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司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；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、

用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断。

政府补助的确认时点：政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认：（1）能够满足政府补助的确认条件；（2）已经收到政府补助。

## 28、递延所得税资产和递延所得税负债

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

### （2）确认递延所得税负债的依据

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

## 30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

## 31、资产证券化业务

## 32、套期会计

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

本报告期主要会计政策、会计估计无变更。

### (1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

## 34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

本报告期未发现前期会计差错。

### (1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

## (2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

## 35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

### 五、税项

#### 1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	17%、13%、11%
城市维护建设税	流转税应纳税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	流转税应纳税额	5%

各分公司、分厂执行的所得税税率

(1) 本公司所得税税率15%，本公司子公司所得税税率为25%。

(2) 根据湖南省财政厅湖南省地方税务局2011年2月22日‘湘财综[2011]5号’湖南省财政厅湖南省地方税务局关于调整地方教育附加征收标准的通知，从2011年2月1日（含）之后，地方性教育费附加税率按其实际缴纳“三税”税额的2%计提。

#### 2、税收优惠及批文

本公司经湖南科学技术厅等部门认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》和《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]第985号）规定，本公司2012年至2014年度实行15%的企业所得税税率。

#### 3、其他说明

### 六、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

##### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资	实质上构成对	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	从母公司所有
-------	-------	-----	------	------	------	--------	--------	------	-------	--------	--------	--------	--------



						额	子公 司净 投资 的其 他项 目余 额					中用 于冲 减少 数股 东损 益的 金额	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 年初 所有 者权 益中 所享 有份 额后 的余 额
安徽 山河 矿业 装备 股份 有限 公司	有 限 责 任 公 司	淮 北	设 备 制 造	11000 0000		97,40 0,000. 00		86.09 %	86.09 %	是		7,818, 824.5 0	7,481, 175.5 0
长 沙 山 河 液 压 附 件 有 限 公 司	有 限 责 任 公 司	长 沙	机 械 制 造	10000 00		650,0 00.00		65.00 %	65.00 %	是		1,364, 290.8 1	
山 河 国 际 (意 大 利) 有 限 责 任	有 限 责 任 公 司	意 大 利	售 后 服 务	81175		79,75 3.00		100.0 0%	100.0 0%	是			

公司													
天津山河装备开发有限公司	有限责任公司	天津	机械制造	60000000		600,000.00		99.92%	99.92%	是			
湖南山河航空动力机械股份有限公司	股份有限公司	株洲	机械制造	27400000		13,974,000.00		51.00%	51.00%	是	11,967,234.69	1,458,765.31	
山河航空动力(香港)有限公司	有限责任公司	香港	贸易	7941		8,010.00		100.00%	100.00%	是			
山河智能(香港)有限公司	有限责任公司	香港	投资	3970500		4,005,000.00		100.00%	100.00%	是			
长沙威沃机械制造有限公司	有限责任公司	长沙	机械制造	10000000		10,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
山河智能(越南)有限责任公司	有限责任公司	越南	贸易	1230940				100.00%	100.00%	是			
山河	有限	马来	投资	3.894		40.77		100.00%	100.00%	是			

智能 (马) 有限 公司	责任 公司	西亚				4.00		0%	0%				
-----------------------	----------	----	--	--	--	------	--	----	----	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

境外公司山河国际（意大利）有限责任公司、山河智能（香港）有限公司及山河航空动力(香港)有限公司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，按照年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	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年初所有者权益中所享有份额后的余额
无锡必克液压股份有限公司	股份有限公司	无锡	机械制造	3,300万元	机械制造	62,247,000.00		88.93%	88.93%	是	5,182,792.33	2,308,670.67	

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	与公司主要业务往来	在合并报表内确认的主要资产、负债期末余额
----	-----------	----------------------

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用  不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因为

报告期内，山河智能（香港）有限公司出资设立全资子公司山河智能（越南）有限责任公司，纳入合并范围。

与上年相比本年（期）减少合并单位家，原因为

### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内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

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
----	-------	-------

本期不再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

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
----	--------	-----------

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明

### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流
------	------------------	------------	---------------	--------------	------------------

同一控制下企业合并的其他说明

无

### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
------	------	--------

非同一控制下企业合并的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用  不适用

### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

子公司名称	出售日	损益确认方法
-------	-----	--------

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用  不适用

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法
-----	-------------	-----------	-----------------------

反向购买的其他说明

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

境外公司山河国际（意大利）有限责任公司、山河智能（香港）有限公司、山河智能（马）有限公司、山河智能（越南）有限责任公司、及山河航空动力（香港）有限公司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，按照年平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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:	--	--	82,119.08	--	--	171,338.02
人民币	--	--	81,903.60	--	--	171,123.29
港币	271.47	0.7938	215.48	271.47	0.7910	214.73
银行存款:	--	--	1,250,206,919.95	--	--	432,256,550.53
人民币	--	--	1,144,464,527.6	--	--	357,545,275.51

			8			
美元	14,154,350.73	6.1528	87,088,889.16	8,891,201.80	6.0969	54,208,768.27
欧元	2,207,774.92	8.3946	18,533,387.33	2,372,196.83	8.4189	19,971,288.05
日元	1,284,441.00	0.060815	78,113.28			
港币	13,700.74	0.793750	10,874.96	657,823.81	0.7910	520,338.63
澳元	2,005.69	5.8064	11,645.84	2,003.66	5.4301	10,880.07
马币	4,933.00	1.9341	9,540.92			
越南盾	34,113,876.00	0.000291	9,940.78			
其他货币资金：	--	--	450,792,107.47	--	--	257,326,902.32
人民币	--	--	450,792,107.47	--	--	
其中：承兑保证金			264,822,572.67			61,185,054.68
按揭保证金			103,587,864.00			100,161,967.30
保函保证金			0.00			1,150,164.50
保理保证金			40,258,407.80			58,427,284.84
融资租赁保证金			42,123,263.00			36,402,431.00
信用保证金			0.00			
合计	--	--	1,701,081,146.50	--	--	689,754,790.87

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

### (3) 套期工具及对相关套期交易的说明

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	99,901,232.63	29,893,873.50
商业承兑汇票		
合计	99,901,232.63	29,893,873.50

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
票据 1	2014 年 05 月 28 日	2014 年 11 月 28 日	2,000,000.00	
票据 2	2014 年 02 月 25 日	2014 年 08 月 25 日	1,950,000.00	
票据 3	2014 年 03 月 12 日	2014 年 09 月 12 日	1,900,000.00	
票据 4	2014 年 03 月 26 日	2014 年 09 月 26 日	1,200,000.00	
票据 5	2014 年 02 月 25 日	2014 年 08 月 25 日	1,000,000.00	
合计	--	--	8,050,000.00	--

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明



## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

### (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	212,921,100.87	10.88%	73,418,760.59	34.48%	200,850,003.11	4.02%	59,557,649.70	44.94%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,651,368,448.50	84.37%	71,531,571.01	4.33%	1,544,255,188.69	94.66%	72,507,749.96	4.70%
组合小计	1,651,368,448.50	84.37%	71,531,571.01	4.33%	1,544,255,188.69	94.66%	72,507,749.96	4.70%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,949,168.38	4.75%	19,692,508.35	21.19%	43,015,077.90	1.32%	16,949,912.11	41.34%
合计	1,957,238,717.75	--	164,642,839.95	--	1,788,120,269.70	--	149,015,311.77	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	1,188,126,651.30	71.95%	23,684,045.56	1,069,722,469.40	69.27%	21,381,402.51
1 年以内小计	1,188,126,651.30	71.95%	23,684,045.56	1,069,722,469.40	69.27%	21,381,402.51
1 至 2 年	280,074,848.84	16.96%	16,804,490.93	359,206,321.31	23.26%	21,552,379.28
2 至 3 年	172,153,793.37	10.42%	25,823,069.01	95,678,892.92	6.20%	14,351,833.94
3 至 4 年	8,938,722.13	0.54%	3,575,488.85	1,126,710.01	0.07%	450,684.00
4 至 5 年	1,433,187.33	0.09%	1,003,231.13	12,497,816.08	0.81%	8,748,471.26
5 年以上	641,245.53	0.04%	641,245.53	6,022,978.97	0.39%	6,022,978.97
合计	1,651,368,448.50	--	71,531,571.01	1,544,255,188.69	--	72,507,749.96

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

(4) 本报告期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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	(代理商) 非关联方	127,145,120.73	1 年以内	6.50%
客户二	(代理商) 非关联方	106,909,495.43	1-3 年	5.46%
客户三	(代理商) 非关联方	101,860,476.04	1 年以内	5.20%
客户四	(代理商) 非关联方	66,393,692.09	1-2 年	3.39%
客户五	(代理商) 非关联方	47,230,192.13	1-2 年	2.41%
合计	--	449,538,976.42	--	22.96%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	

负债：

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	28,118,391.91	100.00%	9,285,069.90	33.02%	28,632,447.71	100.00%	6,190,797.28	21.62%
组合小计	28,118,391.91	100.00%	9,285,069.90	33.02%	28,632,447.71	100.00%	6,190,797.28	21.62%
合计	28,118,391.91	--	9,285,069.90	--	28,632,447.71	--	6,190,797.28	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	8,687,288.18	30.90%	173,746.16	13,152,596.55	45.94%	263,051.93
1 年以内小计	8,687,288.18	30.90%	173,746.16	13,152,596.55	45.94%	263,051.93
1 至 2 年	3,758,031.64	13.37%	227,318.44	5,042,398.09	17.61%	302,543.89
2 至 3 年	2,539,995.87	9.03%	380,999.38	768,624.34	2.68%	115,293.66
3 年以上	13,133,076.22	46.71%	8,503,005.92	9,668,828.73	33.77%	5,509,907.80

3 至 4 年	6,205,455.33	22.07 %	2,482,182.13	6,267,763.43	21.89 %	2,507,105.37
4 至 5 年	3,022,657.01	10.75 %	2,115,859.91	1,327,542.90	4.64 %	929,280.03
5 年以上	3,904,963.88	13.89 %	3,904,963.88	2,073,522.40	7.24 %	2,073,522.40
合计	28,118,391.91	--	9,285,069.90	28,632,447.71	--	6,190,797.28

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

本报告期无实际核销的应收账款

## (4) 本报告期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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例
------	----	----------	-------------

说明

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
往来一	往来款	2,816,420.73	1-2 年	10.02%
往来二	往来款	1,023,157.95	1 年以内	3.64%
往来三	往来款	825,050.01	1 年以内	2.93%
往来四	往来款	500,000.00	2-3 年	1.78%
往来五	往来款	500,000.00	1 年以内	1.78%
合计	--	5,664,628.69	--	20.15%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目 名称	期末余 额	期末账 龄	预计收取时 间	预计收取金额	预计收取依 据	未能在预计时点 收到预计金额的
------	--------------	----------	----------	------------	--------	------------	--------------------

							原因（如有）
--	--	--	--	--	--	--	--------

## 8、预付款项

### （1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	135,920,684.71	90.25%	136,068,913.92	87.07%
1 至 2 年	8,669,880.64	5.76%	14,963,745.43	9.58%
2 至 3 年	6,017,144.91	4.00%	5,231,179.07	3.35%
合计	150,607,710.26	--	156,263,838.42	--

预付款项账龄的说明

### （2）预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商一	非关联方	49,812,295.89	1 年以内	正常预付款
供应商二	非关联方	10,665,210.51	1 年以内	正常预付款
供应商三	非关联方	4,912,161.84	1 年以内	正常预付款
供应商四	非关联方	4,679,467.60	1 年以内	正常预付款
供应商五	非关联方	4,615,699.75	1 年以内	正常预付款
合计	--	74,684,835.59	--	--

预付款项主要单位的说明

### （3）本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

### （4）预付款项的说明

## 9、存货

### （1）存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	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	498,918,279.31	464,033.88	498,454,245.43	556,156,688.70	464,033.88	555,692,654.82
在产品	212,767,564.10		212,767,564.10	205,917,177.34		205,917,177.34
库存商品	533,401,749.78	3,297,967.55	530,103,782.23	465,984,540.19	3,297,967.55	462,686,572.64
周转材料	10,410,193.70		10,410,193.70	9,082,455.45		9,082,455.45
发出商品	5,368,799.64		5,368,799.64	2,337,491.47		2,337,491.47
合计	1,260,866,586.53	3,762,001.43	1,257,104,585.10	1,239,478,353.15	3,762,001.43	1,235,716,351.72

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	464,033.88				464,033.88
库存商品	3,297,967.55				3,297,967.55
合计	3,762,001.43				3,762,001.43

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回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		
库存商品	可变现净值低于账面价值		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他流动资产说明



## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。  
可供出售金融资产的说明

### (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

### (3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

### (5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

三角鹰发动机有限公司 (DELTAHAWK ENGINES, INC.)	15,012,184.00	15,012,184.00
合计	15,012,184.00	15,012,184.00

持有至到期投资的说明

公司子公司湖南山河航空动力机械股份有限公司出资200万美元用于三角鹰发动机有限公司V-4发动机的FAA认证及V-8发动机的研制，期限至2014年10月，年利率8%。根据协议约定，该贷款本金和利息可以在协议到期后选择全部或部分转换为三角鹰发动机有限公司股权。

## (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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
一、合营企业							
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

## 15、长期股权投资

### (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
-------	------	------	------	------	------	------------	-------------	--------------------	------	----------	--------

								致的说明			
湖南纳菲尔新材料科技股份有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00	19.05%	19.05%				
湖南山河光电科技股份有限公司	权益法	3,400,000.00	2,714,100.98	-4,556.48	2,709,544.50	34.00%	34.00%				
湖南山河游艇股份有限公司	权益法	10,000,000.00	9,000,221.35	-167,698.50	8,832,522.85	25.00%	25.00%				
湖南山河科技股份有限公司	权益法	12,000,000.00	11,365,749.48	-333,354.32	11,032,395.16	13.48%	13.48%				
合计	--	33,400,000.00	31,080,071.81	-505,609.30	30,574,462.51	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

无向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

单位：元

	本期

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
(3) 其他	0.00						0.00

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,322,502,356.45	10,916,573.66		3,823,561.87	1,329,595,368.24
其中：房屋及建筑物	923,469,154.69	4,105,228.97		540,710.00	927,033,673.66
机器设备	327,112,025.43	3,680,672.41		303,435.13	330,489,262.71
运输工具	40,304,600.79	2,040,465.45		2,367,991.07	39,977,075.17
电子及其他设备	31,616,575.54	1,090,206.83		611,425.67	32,095,356.70
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	246,458,689.46		36,881,720.54	1,724,149.60	281,616,260.40
其中：房屋及建筑物	63,636,091.86		14,068,824.29	102,597.05	77,602,319.10
机器设备	139,987,612.03		17,676,153.90	49,742.25	157,614,023.68
运输工具	23,241,473.88		3,014,575.70	1,013,235.19	25,242,814.39
电子及其他设备	19,593,511.69		2,122,166.65	558,575.11	21,157,103.23
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,076,043,666.99	--			1,047,979,107.84
其中：房屋及建筑物	859,833,062.83	--			849,431,354.56
机器设备	187,124,413.40	--			172,875,239.03
运输工具	17,063,126.91	--			14,734,260.78
电子及其他设备	12,023,063.85	--			10,938,253.47
电子及其他设备		--			

五、固定资产账面价值合计	1,076,043,666.99	--	1,047,979,107.84
其中：房屋及建筑物	859,833,062.83	--	849,431,354.56
机器设备	187,124,413.40	--	172,875,239.03
运输工具	17,063,126.91	--	14,734,260.78
电子及其他设备	12,023,063.85	--	10,938,253.47

本期折旧额 36,881,720.54 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 1,000,000.00 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
天津项目房产	部分完工投产	2014-2015
山河工业城	部分完工投产	2014-2015

固定资产说明

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山河工业城	73,064,730.0 1		73,064,730.0 1	86,973,129.3 2		86,973,129.32
购房预付款	6,500.00		6,500.00	6,500.00		6,500.00
设备投资	4,661,432.78		4,661,432.78	5,042,042.78		5,042,042.78
第三产业园	1,661,973.62		1,661,973.62	1,661,973.62		1,661,973.62
全球服务中心	2,329,191.27		2,329,191.27	2,840,149.27		2,840,149.27
安徽工业园	2,000,000.00		2,000,000.00			
零星工程	1,347,101.50		1,347,101.50	1,947,101.50		1,947,101.50
天津项目一期工程	60,599,204.7 1		60,599,204.7 1	45,310,698.7 9		45,310,698.79
合计	145,670,133. 89		145,670,133. 89	143,781,595. 28		143,781,595.2 8

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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	期末数
山河工业城		86,973,129.3 2	83,083,492.8 0		96,991,892.1 1						自筹	73,064,730.0 1
全球服务中心		2,840,149.27	400,000.00		910,958.00						自筹	2,329,191.27
安徽工业园			3,000,000.00	1,000,000.00							自筹	2,000,000.00
天津项目		45,310,698.7 9	38,815,698.9 3		23,527,193.0 1						自筹	60,599,204.7 1
合计		135,123,977.38	125,299,191.73	1,000,000.00	121,430,043.12	--	--			--	--	137,993,125.99

在建工程项目变动情况的说明

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	625,173,314.29	3,558,921.03	318,250.89	628,413,984.43
专利、技术	28,786,502.54	600,000.00		29,386,502.54
软件	12,465,738.80	2,958,921.03		15,424,659.83
土地使用权	582,534,914.20		318,250.89	582,216,663.31
商标使用权	1,386,158.75			1,386,158.75
二、累计摊销合计	64,453,473.78	8,370,825.45	55,767.31	72,768,531.92
专利、技术	27,901,384.01	128,373.88		28,029,757.89
软件	4,932,541.58	735,093.27		5,667,634.85
土地使用权	30,492,781.17	7,491,912.61	55,767.31	37,928,926.47

商标使用权	1,126,767.02	15,445.69		1,142,212.71
三、无形资产账面净值合计	560,719,840.51	-4,811,904.42	262,483.58	555,645,452.51
专利、技术	885,118.53	471,626.12		1,356,744.65
软件	7,533,197.22	2,223,827.76		9,757,024.98
土地使用权	552,042,133.03	-7,491,912.61	262,483.58	544,287,736.84
商标使用权	259,391.73	-15,445.69		243,946.04
专利、技术				
软件				
土地使用权				
商标使用权				
无形资产账面价值合计	560,719,840.51	-4,811,904.42	262,483.58	555,645,452.51
专利、技术	885,118.53	471,626.12		1,356,744.65
软件	7,533,197.22	2,223,827.76		9,757,024.98
土地使用权	552,042,133.03	-7,491,912.61	262,483.58	544,287,736.84
商标使用权	259,391.73	-15,445.69		243,946.04

本期摊销额 8,370,825.45 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

## 22、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
无锡必克液压股份有限公司	2,532,675.23			2,532,675.23	
合计	2,532,675.23			2,532,675.23	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

2014年6月30商誉不存在减值的迹象



### 23、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
煤矿机械安全认证费	171,400.00		28,740.00		142,660.00	
合计	171,400.00		28,740.00		142,660.00	--

长期待摊费用的说明

长期待摊费用按5年受益期摊销

### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	25,608,271.64	23,291,263.44
应付利息	486,105.00	1,011,951.86
预计负债	115,189.25	53,689.25
应付职工薪酬		2,455,135.72
存货跌价准备	564,300.21	564,300.21
未实现内部损益	216,071.20	43,616.29
小计	26,989,937.30	27,419,956.77
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	34,153,714.02	27,934,601.19
合计	34,153,714.02	27,934,601.19

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2014	2,769,538.77	2,769,538.77	
2015	15,824,637.25	15,824,637.25	

2016	7,849,332.78	7,849,332.78	
2017	49,314,584.17	49,314,584.17	
2018	36,604,338.22	36,604,338.22	
2019	15,745,872.17		
合计	128,108,303.36	112,362,431.19	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
坏账准备	173,927,909.85	155,206,109.05
存货跌价准备	3,762,001.43	3,762,001.43
合并抵消未实现内部损益	1,440,474.65	290,775.28
预计负债	767,928.34	357,928.34
应付利息	3,240,700.03	6,746,345.72
应付职工薪酬		16,367,571.44
小计	183,139,014.30	182,730,731.26

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	26,989,937.30		27,419,956.77	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

注：由于公司部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

25、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额

			转回	转销	
一、坏账准备	155,206,109.05	18,721,800.80			173,927,909.85
二、存货跌价准备	3,762,001.43				3,762,001.43
合计	158,968,110.48	18,721,800.80			177,689,911.28

资产减值明细情况的说明

## 26、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

## 27、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	110,000,000.00	444,500,000.00
保证借款		14,900,000.00
信用借款	1,901,178,387.17	1,306,000,000.00
合计	2,011,178,387.17	1,765,400,000.00

短期借款分类的说明

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

无已逾期未偿还的短期借款

## 28、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	494,529,816.82	181,093,996.58
银行承兑汇票	89,553,477.00	21,682,345.00

合计	584,083,293.82	202,776,341.58
----	----------------	----------------

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

## 29、应付账款

### (1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	741,332,604.98	821,758,643.59
1-2 年	108,509,493.06	149,037,231.81
2-3 年	17,363,354.97	17,539,037.25
3 年以上	25,881,678.93	8,595,442.52
合计	893,087,131.94	996,930,355.17

### (2) 本报告期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款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

### (3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

## 30、预收账款

### (1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	49,390,214.03	46,212,863.98
1-2 年	7,554,182.58	4,718,163.04
2-3 年	2,560,321.69	3,133,100.94
3 年以上	4,936,908.53	3,254,000.52
合计	64,441,626.83	57,318,128.48

### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

### (3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

一年以上预收账款主要系客户预付定金

### 31、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,802,863.40	99,879,346.59	110,292,339.16	389,870.83
二、职工福利费		3,251,677.51	3,251,677.51	
三、社会保险费	46,493.67	15,765,199.25	15,814,019.57	-2,326.65
其中：1. 医疗保险费	13,964.13	3,624,423.50	3,638,947.05	-559.42
2. 基本养老保险费	29,298.60	10,329,635.44	10,358,368.44	565.60
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	2,148.22	1,010,867.46	1,013,053.38	-37.70
5. 工伤保险费	3,919.69	514,060.18	516,620.68	1,359.19
6. 生育保险费	-2,836.97	286,212.67	287,030.02	-3,654.32
四、住房公积金	-17,676.37	3,489,740.00	3,492,512.00	-20,448.37
六、其他	7,409,874.65	799,263.27	4,269,245.37	3,939,892.55
工会经费和职工教育经费	7,409,874.65	799,263.27	4,269,245.37	3,939,892.55
合计	18,241,555.35	123,185,226.62	137,119,793.61	4,306,988.36

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

### 32、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-7,555,428.19	-13,863,149.15
营业税	28,887.25	55,606.90
企业所得税	614,448.84	1,793,847.45
个人所得税	4,211,382.69	359,551.17
城市维护建设税	365,028.12	346,768.84

房产税	589,386.73	330,631.73
印花税	198,399.80	812,345.36
教育费附加	3,804.60	347,297.80
土地使用税	135,763.36	567,821.13
合计	-1,408,326.80	-9,249,278.77

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

### 33、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,240,700.03	7,617,536.12
合计	3,240,700.03	7,617,536.12

应付利息说明

### 34、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

### 35、其他应付款

#### (1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	107,690,318.72	71,213,512.71
1-2 年	6,330,850.61	38,488,784.11
2-3 年	7,680,202.69	3,376,183.27
3 年以上	12,238,949.01	4,043,006.85
合计	133,940,321.03	117,121,486.94

#### (2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

无

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

期末金额较大的其他应付款主要系暂收客户银行按揭保证金。

36、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
未决诉讼	357,928.34	410,000.00		767,928.34
合计	357,928.34	410,000.00		767,928.34

预计负债说明

客户与公司合同纠纷，根据相关情况判断可能的损失并计提预计负债

37、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	77,500,000.00	473,500,000.00
合计	77,500,000.00	473,500,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	77,500,000.00	473,500,000.00
合计	77,500,000.00	473,500,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国银行 星沙支行	2011 年 07 月 07 日	2014 年 07 月 06 日	人民币元			77,500,000 .00		80,000,000 .00

合计	--	--	--	--	--	77,500,000 .00	--	80,000,000 .00
----	----	----	----	----	----	-------------------	----	-------------------

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率	借款资金用途	逾期未偿原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	--------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

## 38、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

## 39、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	341,887,944.00	2,887,944.00
合计	341,887,944.00	2,887,944.00

长期借款分类的说明

### (2) 金额前五名的长期借款

单位：元



贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交行黄兴路支行	2014年03月25日	2015年11月02日	人民币元			145,000.00 0.00		
交行黄兴路支行	2014年04月23日	2015年11月06日	人民币元			135,000.00 0.00		
交行黄兴路支行	2014年02月18日	2015年12月04日	人民币元			20,000.00 .00		
交行黄兴路支行	2014年01月14日	2015年12月04日	人民币元			20,000.00 .00		
交行黄兴路支行	2014年01月03日	2015年12月04日	人民币元			19,000.00 .00		
合计	--	--	--	--	--	339,000.00 0.00	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

#### 40、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

#### 41、长期应付款

##### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件

##### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

#### 42、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

#### 43、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
天津市工业技术改造支持市重大工业项目资金	2,000,000.00	2,000,000.00
天津市北辰区科技园扶持资金	227,629,723.31	232,083,908.91
天津市 2013 年度电力需求侧管理专项资金	500,000.00	500,000.00
双动力智能型双臂手系列化救援工程机械产品	166,666.70	
收长沙市财政局战略性新兴产业资金	14,787,500.00	15,843,750.00
收财政局“十二五”国家科技项目课题经费	1,801,250.00	1,170,000.00
工程机械电液传动与控制系统关键技术研究及应用科技经费	886,666.67	1,823,333.33
安徽山河产业园项目补助	22,721,834.61	22,973,926.95
安徽矿业装备工业园一期项目补助资金	3,900,000.00	4,200,000.00
淮北市产业结构调整重大项目补助资金	650,000.09	700,000.07
产业振兴和技术改造项目资金	8,659,333.36	6,310,000.00
合计	283,702,974.74	287,604,919.26

其他非流动负债说明

(1) 前期根据天津市经济信息化委员会、天津市财政局津经投资[2011]11号文件收到天津市工业技术改造支持市重大工业项目资金200万元，未满足摊销条件，本期未摊销。

(2) 根据天津北辰科技园管理委员会文件，前期扶持资金收到240,992,280.11元，前期摊销8,908,371.20元，本期摊销4,454,185.60元。

(3) 根据《津经信电力[2013]10号》文件，前期天津市财政局市政35KV补贴500,000.00元，本期未摊销。

(4) 项目创新方法在工程机械领域示范应用收湖南省科技发展中心项目资金200,000.00元，本期摊销33,333.30元。

(5) 根据长沙市发展和改革委员会文件《长发改[2012]385号》，前期收到收长沙市战略性新兴产业资金16,900,000.00元，前期摊销1,056,250.00元，本期摊销1,056,250.00元。

(6) 根据国科发财【2014】7号、国科发财【2014】106号文件，本期收到“十二五”国家科技项目课题经费1,460,000.00元，前期余额1,170,000.00元，本期摊销828,750.00元。

(7) 前期根据长财企指【2012】27、63号文件收到长沙市经开区财政局项目科技经费6,600,000.00元，前期支付给合作单位减少620,000.00元，前期摊销4,156,666.67元，期初余额1,823,333.33元，本期摊销936,666.66元。

(8) 安徽山河产业园项目补助本期摊销252,092.34元。

(9) 根据淮北市经济和信息化委员会关于2010年淮北市新兴项目补助的通知，安徽矿业装备工业园一期项目获得6,000,000.00元的项目补助，前期摊销1,800,000.00元，本期摊销300,000.00元，期末余额3,900,000.00元。

(10) 根据淮北市工业经济发展领导小组文件《淮工经发（2009）5号文件》，关于下达2009年度产业结构调整重大项目补助资金的通知，获得补助资金1,000,000.00元，前期摊销299,999.93元，本期摊销49,999.98元，期末余额650,000.09元。

(11) 根据淮北市发展和改革委员会文件《淮发改工交[2013]308号》，前期收到安徽产业振兴和技术改造项目资金6,310,000.00元，本期收到2,710,000.00元，本期摊销360,666.64元，期末余额8,659,333.36元。涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

#### 44、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	411,450,000.00	92,100,000.00				92,100,000.00	503,550,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]12号文《关于核准山河智能装备股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，2014年6月27日，山河智能非公开发行人民币普通股（A股）9,210万股，每股面值1.00元，每股发行价格为人民币8.28元，共计募集人民币762,588,000.00元。扣除与发行有关的费用人民币26,414,916.00元，山河智能实际募集资金净额为人民币736,173,084.00元。该募集资金于2014年6月30日全部到位，并经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）“CHW证验字[2014]0015号”《验资报告》审验。

#### 45、库存股

库存股情况说明

无

#### 46、专项储备

专项储备情况说明

按照财企[2012]16号文关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知要求提取尚未使用的安全生产费用。期初数3,661,735.12元，期末数5,434,171.03元。

#### 47、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	572,107,285.00	644,073,084.00		1,216,180,369.00
其他资本公积	4,115,146.50			4,115,146.50
合计	576,222,431.50	644,073,084.00		1,220,295,515.50

资本公积说明

#### 48、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	107,716,797.94			107,716,797.94
合计	107,716,797.94			107,716,797.94

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

#### 49、一般风险准备

一般风险准备情况说明

无

#### 50、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	582,947,285.62	--
调整后年初未分配利润	582,947,285.62	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,088,828.03	--
应付普通股股利	12,343,500.00	
期末未分配利润	584,692,613.65	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的

经审计的利润数

以公司期初总股本411,450,000.00股为基数，已向全体股东每10股派0.3元人民币现金，合计分配股利12,343,500.00元。

## 51、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,043,909,276.44	1,204,180,889.26
其他业务收入	14,077,237.01	5,284,877.39
营业成本	781,759,179.28	900,336,371.82

### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械	1,043,909,276.44	775,949,902.24	1,204,180,889.26	896,523,848.91
合计	1,043,909,276.44	775,949,902.24	1,204,180,889.26	896,523,848.91

### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
桩工机械	428,349,367.02	312,676,577.34	500,236,612.23	368,972,925.74
挖掘机械	469,282,883.95	361,917,060.64	502,557,199.82	385,312,736.60
凿岩机械	47,576,269.09	31,442,901.93	66,354,914.54	41,520,048.21
其他设备	53,428,841.18	39,834,726.50	67,817,432.45	56,900,965.36
配件	45,271,915.20	30,078,635.83	67,214,730.22	43,817,173.00
合计	1,043,909,276.44	775,949,902.24	1,204,180,889.26	896,523,848.91

### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

华北地区	144,105,373.80	102,918,317.00	101,844,170.89	70,219,070.01
华东地区	131,984,825.13	104,941,422.90	200,657,430.50	163,971,179.12
华南地区	167,681,836.38	129,894,730.37	360,722,521.60	258,066,171.40
华中地区	153,793,111.78	112,254,147.42	229,420,082.72	177,477,511.46
国际市场	105,698,203.83	85,435,350.31	55,970,167.90	39,436,284.27
其他	340,645,925.52	240,505,934.24	255,566,515.65	187,353,632.65
合计	1,043,909,276.44	775,949,902.24	1,204,180,889.26	896,523,848.91

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例
客户 1	63,540,116.54	6.01%
客户 2	55,575,500.81	5.25%
客户 3	44,079,132.52	4.17%
客户 4	35,971,541.89	3.40%
客户 5	27,005,981.64	2.55%
合计	226,172,273.40	21.38%

营业收入的说明

52、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

53、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	2,133,359.75	2,918,103.08	
教育费附加	2,133,359.74	2,917,399.84	
其他规费		2,490.83	

合计	4,266,719.49	5,837,993.75	--
----	--------------	--------------	----

营业税金及附加的说明

## 54、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	814,277.94	1,438,008.97
业务招待费	1,669,645.43	2,043,611.93
差旅费	10,185,581.21	9,621,396.63
三包服务费	16,875,844.88	17,764,693.33
运费	5,730,607.08	3,929,032.26
广告费	2,506,982.04	7,182,685.71
办事处费用	1,788,948.76	1,500,697.70
薪酬	19,596,292.14	19,229,599.16
汽车费用	2,937,016.72	2,538,083.59
折旧费	1,038,362.62	993,063.27
其他费用	20,677,406.96	23,366,423.77
合计	83,820,965.78	89,607,296.32

## 55、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	572,296.95	709,401.00
业务招待费	484,165.90	952,583.72
差旅费	639,611.69	883,854.79
水电气费	1,055,837.90	1,162,186.06
汽车费用	1,998,024.55	1,916,467.08
职工薪酬	11,596,301.86	13,125,090.59
科研费	31,193,051.76	33,321,578.56
折旧费	9,370,109.65	4,252,202.59
低值易耗品摊销	1,176,686.98	1,730,442.59
无形资产摊销	6,398,736.79	5,718,414.13
税费	6,182,860.67	7,031,708.72
审计认证咨询费	732,943.85	780,144.00

其他费用	7,360,969.02	5,167,186.73
合计	78,761,597.57	76,751,260.56

## 56、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,705,642.57	73,714,708.38
减：利息收入	4,894,698.40	3,600,172.68
汇兑损失		
减：汇兑收益	406,396.21	10,107,114.18
其他	9,519,814.52	4,784,984.35
合计	84,924,362.48	64,792,405.87

## 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益的说明		

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-505,609.30	-900,628.72
合计	-505,609.30	-900,628.72

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
湖南山河科技股份有限公司	-333,354.32	-580,582.16	



湖南山河光电科技股份有限公司	-4,556.48	-6,256.48	
湖南山河游艇股份有限公司	-167,698.50	-313,790.08	
合计	-505,609.30	-900,628.72	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,721,800.80	17,351,960.76
合计	18,721,800.80	17,351,960.76

## 60、营业外收入

### (1) 营业外收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	674,086.77	270,961.54	
其中：固定资产处置利得	674,086.77	270,961.54	
政府补助	9,369,102.52	13,220,492.32	
其他	5,108,861.01	386,700.46	
合计	15,152,050.30	13,878,154.32	

营业外收入说明

### (2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
递延收益摊销	8,329,902.52	659,692.32		
收长沙市科学技术协会院士专家工作站建设经费	200,000.00			
收湖南省工业设计协会中心建设款	100,000.00			
淮北杜集财政局廉租房奖励补助		6,960,000.00		

收到科技局奖励		50,000.00		
收到杜集区奖励纳税大户款项		20,000.00		
收到市委首批创新团队资助经费		60,000.00		
杜集区奖励企业两项新产品项目		168,000.00		
收长沙县安监局安全生产企业标准化以奖代投奖金		20,000.00		
收财政局"十二五"国家科技项目课题经费		1,270,000.00		
收长沙市商务局经外贸易发展资金		50,300.00		
收经开区财政局科技成果转化补助款		2,000,000.00		
收长沙经开区省战略性新兴产业补助资金		500,000.00		
收财政局"十二五"工程机械行业关键技术研发及示范应用经费		430,000.00		
收经开区财政局桩工机械关键技术与产业化项目补助资金		250,000.00		
收经开区财政局 2012 年第三批发展战略性新兴产业补助资金		500,000.00		
收 2013 年承接产业转移发展加工贸易引导资金		144,500.00		
收 2012 年科学技术进步奖		80,000.00		
收 2013 年天津专利开发专项资金		35,000.00		
其他政府奖励	739,200.00	23,000.00		
合计	9,369,102.52	13,220,492.32	--	--

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	97,807.28	793,598.95	
其中：固定资产处置损失	84,783.62	793,598.95	
无形资产处置损失	13,023.66		
对外捐赠	75,000.00		
其它	617,996.80	2,538,777.71	
合计	790,804.08	3,332,376.66	

营业外支出说明

## 62、所得税费用

单位：元

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	6,246,712.09	12,699,597.35
递延所得税调整	430,019.47	204,631.87
合计	6,676,731.56	12,904,229.22

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2014年1-6月	2013年1-6月
归属于母公司普通股股东的净利润	14,088,828.03	51,738,466.22
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	11,456,137.74	7,917,728.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2,632,690.29	43,820,737.41
发行在外普通股的加权平均数	411,450,000.00	411,450,000.00
基本每股收益	0.0342	0.1257
扣除非经常性损益后的每股收益	0.0064	0.1065

截止2014年06月30日，本公司无具有稀释性的潜在普通股。

## 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	-1,232.19	-10,056.48
小计	-1,232.19	-10,056.48
合计	-1,232.19	-10,056.48

其他综合收益说明

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
政府奖励资金	5,409,200.00
存款利息收入	4,894,698.40
投标保证金	
其他	20,854,201.93
合计	31,158,100.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
广告费	2,651,934.92
科研费	15,372,581.76
差旅费	11,458,784.58
办公费	1,455,188.42
招待费	2,166,640.33
三包服务费	6,412,821.05
运输费	6,554,753.23
仲裁赔款及费用	61,164.00
其他	29,989,678.86
合计	76,123,547.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

收到的其他与投资活动有关的现金说明

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
银行借款筹资费用	
评估及财务顾问费	
支付的承兑保证金	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	金额
银行借款筹资费用	1,594,388.18
评估及财务顾问费	877,000.00
支付的承兑保证金	64,081,623.11
合计	66,553,011.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

**66、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	12,910,793.41	51,529,397.29
加：资产减值准备	18,721,800.80	17,351,960.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,881,720.54	27,585,352.66
无形资产摊销	8,370,825.45	6,096,426.49
长期待摊费用摊销	28,740.00	28,740.00
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）	-576,279.49	793,598.95
财务费用（收益以“-”号填列）	83,597,595.50	64,792,405.87
投资损失（收益以“-”号填列）	505,609.30	900,628.72

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	430,019.47	-375,539.55
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,388,233.38	92,923,001.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-232,955,623.22	-163,672,618.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	272,110,456.41	238,916,259.73
经营活动产生的现金流量净额	178,637,424.79	336,869,614.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,297,762,333.93	609,225,240.63
减：现金的期初余额	353,943,498.11	560,724,684.00
现金及现金等价物净增加额	943,818,835.82	48,500,556.63

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	1,297,762,333.93	353,943,498.11
其中：库存现金	82,119.08	171,338.02
可随时用于支付的银行存款	1,137,427,992.68	326,852,331.43
可随时用于支付的其他货币资金	160,252,222.17	26,919,828.66
三、期末现金及现金等价物余额	1,297,762,333.93	353,943,498.11

现金流量表补充资料的说明

## 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项

## 八、资产证券化业务的会计处理

### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
----	--------	--------	-------	--------	-------	----

## 九、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	法定代表人	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
何清华	实际控制人						21.71%	21.71%		

本企业的母公司情况的说明

### 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	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
长沙山河液压附件有限公司	控股子公司	有限责任	长沙	何清华	机械制造	100 万	65.00%	65.00%	77675211-1
无锡必克液压股份有限公司	控股子公司	股份公司	江阴	何清华	机械制造	3,300 万	88.93%	88.93%	73571216-4
安徽山河矿业装备股份有限公司	控股子公司	股份公司	淮北	何清华	机械制造	11,000 万	86.09%	86.09%	68082501-3
天津山河装备开发有限公司	控股子公司	有限公司	天津	何清华	机械制造	60,000 万	99.92%	99.92%	55652501-3
湖南山河航空动力机械股份	控股子公司	股份公司	株洲	何清华	机械制造	2,740 万	51.00%	51.00%	55951373-9

有限公司									
山河国际 (意大利)有限 责任公司	控股子公 司	有限责任	意大利	汤寅辉	投资	1 万欧元	100.00%	100.00%	
山河航空 动力(香港)有 限公司	控股子公 司	有限责任	香港	邓国旗	投资	1 万港元	100.00%	100.00%	
山河智能 (香港)有 限公司	控股子公 司	有限责任	香港	蔡媛元	投资	500 万港 元	100.00%	100.00%	
长沙威沃 机械制造 有限公司	控股子公 司	有限责任	长沙	邓国旗	机械制造	1,000 万	100.00%	100.00%	
山河智能 (越南) 有限责任 公司	控股子公 司	有限责任	越南	蔡媛元	贸易	20 万美 金	100.00%	100.00%	
山河智能 (马)有 限公司	控股子公 司	有限责任	马来西亚	王三文	投资	2 马币	100.00%	100.00%	

### 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	法定代 表人	业务性质	注册资 本	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
一、合营企业									
湖南山河 光电科技 股份有限 公司	股份有限 公司	长沙	何清华	光电技术 的研发及 技术咨询	2,000 万 元	34.00%	34.00%	参股公司	57025996 -2
湖南山河 游艇股份 有限公司	股份有限 公司	长沙	何清华	船舶产品 及相关零 部件的 设计、制 造、销 售及维 修	4,000 万 元	25.00%	25.00%	参股公司	57431092 -1
湖南山河	股份有限	株洲	何清华	游艇及其	8899.44	13.48%	13.48%	参股公司	67078086



科技股份 有限公司	公司			发动机、 零部件的 研发、生 产、销售 和进出口	万元					-X
湖南纳菲 尔新材料 科技股份 有限公司	股份有限 公司	长沙	高晖	合金电镀 及相关材 料、电子 产品、机 械产品的 销售	4,200 万 元	19.05%	19.05%	参股公司		68950458 -2
二、联营企业										

#### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
阳江山河游艇制造股份有限公司	系湖南山河游艇股份有限公司子公司	
湖南和昌机械制造有限公司	其法定代表人为公司董事	

本企业的其他关联方情况的说明

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类 交易金 额的比例	金额	占同类 交易金 额的比例
湖南山河游艇股 份有限公司	原材料	市场	3,019.66	0.00%	6,277.77	0.00%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价 方式及决策程 序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类 交易金 额的比例	金额	占同类 交易金 额的比例

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

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	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

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	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南纳菲尔新材料科技股份有限公司	585.00			
应收账款	湖南山河光电科技股份有限公司	1,568.00			
其他应收款	湖南山河科技股份有限公司	600.00			
其他应收款	湖南山河光电科技股份有限公司	132,935.09			
预付款项	湖南和昌机械制造有限公司	49,812,295.89			
应付账款	湖南纳菲尔新材料科技股份有限公司	296.59			
其他应付款	湖南山河科技股份有限公司	9,042.39			
其他应付款	湖南山河光电科技股份有限公司	3,400,000.00			

注:因存在未开票待结算的情形,与湖南和昌机械制造有限公司之间的预付款项余额为 49,812,295.89 元。

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额

## 十、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

### 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

### 5、股份支付的修改、终止情况

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

至2014年06月30日公司与部分客户产生合同纠纷，公司审核了相关合同情况，并根据相关情况预计可能的损失与利得，按照可能的损失情况计提预计负债410,000元。

### 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

公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

其他或有负债及其财务影响

公司无需披露的其他或有负债。

## 十二、承诺事项

### 1、重大承诺事项

(1) 按揭承诺

本公司选择信誉良好的客户采取按揭销售模式，按揭贷款合同规定客户支付二成或三成货款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，期限一至三年，按揭期内，本公司承诺向银行存入10%的按揭保证金，如果客户无法按合同向银行支付按揭款，本公司承诺为客户垫付违约款，如客户连续三个月拖欠银行贷款本息，本公司履行回购担保责任，将回购款项划汇至按揭银行指定账户，代为清偿借款人所欠贷款本息，债权转移到本公司。截至2014年06月30日止，本公司有担保责任的按揭客户借款余额105,777.90万元，累计垫款余额 40,055.49 万元。

(2) 租赁承诺

本公司与部分具有融资租赁资质的租赁公司（下称融资租赁公司）签订合作协议，对于有融资租赁意向购买本公司所生产的设备的客户，推荐给融资租赁公司；融资租赁公司按照承租人融资租赁申请上的选择和指定，从本公司购买承租人指定的产品并出租给承租人使用；融资租赁公司按约定向承租人收保证金、服务费和租金。本公司承诺按租赁货物价款的10%向融资租赁公司支付厂商保证金，并对租赁货物提供连带责任担保，至2014年06月30日止租赁余额21,913.96 万元，因客户逾期本公司为租赁客户向融资租赁公司累计垫款11,349.41万元。

(3) 应收账款信用保险

2014年1-6月本公司向国内保险机构投保应收账款信用保险，保险期限12个月，总保险金额16,091.46万元，保险合同约定该机构为本公司卖断给指定银行的无追索应收债权保理业务承保，当应收债权未能及时收回时，保险机构按保险合同约定向指定银行赔偿上述应收债权。同时，本公司向该保险机构承诺，若发生保险事故将对商品进行回购。至2014年6月30日止，未发生保险事故。

(4) 应收帐款保理业务

2014年1-6月本公司与部分国内银行或其他金融机构开展应收账款保理业务，并按规定在符合金融资产终止确认的前提下，将与之相关的应收账款等金融资产进行终止确认。同时，依据相关合同约定，当终端客户因种种原因不能如期足额向银行及其他金融机构偿还款项时，本公司向相关银行或其他金融机构承诺代为偿付或回购相关应收债权。2014年1-6月本公司按相关合同约定执行，累计应收账款保理业务15,314.60万元。

2、前期承诺履行情况

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位： 元

3、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、非货币性资产交换

2、债务重组

3、企业合并

4、租赁

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

9、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	207,898,876.00	11.72%	73,384,113.13	35.30%	200,850,003.11	12.07%	59,557,649.70	29.65%
按组合计提坏账准备的应收账款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	1,508,472,886.73	85.04%	63,173,141.01	4.19%	1,420,217,363.89	85.35%	67,911,780.46	4.78%
组合小计	1,508,472,886.73	85.04%	63,173,141.01	4.19%	1,420,217,363.89	85.35%	67,911,780.46	4.78%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	57,424,681.56	3.24%	19,692,508.35	34.29%	43,015,077.90	2.58%	16,949,912.11	39.40%
合计	1,773,796,444.29	--	156,249,762.49	--	1,664,082,444.90	--	144,419,342.27	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例			金额	比例		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内	1,110,135,009.77	73.59 %	22,202,700.20	988,199,141.45	69.59 %	19,763,982.82
1 年以内小计	1,110,135,009.77	73.59 %	22,202,700.20	988,199,141.45	69.59 %	19,763,982.82
1 至 2 年	246,285,922.16	16.33 %	14,777,155.33	321,443,824.46	22.63 %	19,286,629.47
2 至 3 年	141,768,799.81	9.40 %	21,265,319.97	90,926,892.92	6.40 %	13,639,033.94
3 年以上	10,283,154.99	0.68 %	4,927,965.51	19,647,505.06	1.38 %	15,222,134.23
3 至 4 年	8,208,722.13	0.54 %	3,283,488.85	1,126,710.01	0.08 %	450,684.00
4 至 5 年	1,433,187.33	0.10 %	1,003,231.13	12,497,816.08	0.88 %	8,748,471.26
5 年以上	641,245.53	0.04 %	641,245.53	6,022,978.97	0.42 %	6,022,978.97
合计	1,508,472,886.73	--	63,173,141.01	1,420,217,363.89	--	67,911,780.46

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------



应收账款核销说明

本报告期无核销的应收账款情况

(4) 本报告期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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
客户一	(代理商) 非关联方	127,145,120.73	1 年以内	7.17%
客户二	(代理商) 非关联方	106,909,495.43	1-3 年	6.03%
客户三	(代理商) 非关联方	101,860,476.04	1 年以内	5.74%
客户四	(代理商) 非关联方	66,393,692.09	1-2 年	3.74%
客户五	(代理商) 非关联方	47,230,192.13	1-2 年	2.66%
合计	--	449,538,976.42	--	25.34%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	287,377,667.20	100.00%	14,216,113.27	4.95%	268,392,428.15	100.00%	11,791,720.31	4.39%
组合小计	287,377,667.20	100.00%	14,216,113.27	4.95%	268,392,428.15	100.00%	11,791,720.31	4.39%
合计	287,377,667.20	--	14,216,113.27	--	268,392,428.15	--	11,791,720.31	--

其他应收款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	270,035,634.41	93.97%	5,401,157.28	248,710,108.22	92.67%	4,974,202.16
1 年以内小计	270,035,634.41	93.97%	5,401,157.28	248,710,108.22	92.67%	4,974,202.16
1 至 2 年	3,548,815.68	1.23%	212,928.94	7,484,246.98	2.79%	449,054.82
2 至 3 年	660,140.89	0.23%	99,021.13	551,987.59	0.21%	82,798.14
3 年以上	13,133,076.22	4.57%	8,503,005.92	11,646,085.36	4.33%	6,285,665.19
3 至 4 年	6,205,455.33	2.16%	2,482,182.13	8,270,262.16	3.08%	3,308,104.86
4 至 5 年	3,022,657.01	1.05%	2,115,859.91	1,327,542.90	0.49%	929,280.03

5 年以上	3,904,963.88	1.36 %	3,904,963.88	2,048,280.30	0.76 %	2,048,280.30
合计	287,377,667.20	--	14,216,113.27	268,392,428.15	--	11,791,720.31

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

### (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
--------	------	------	------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

### (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

本报告期无核销的其他应收款。

### (4) 本报告期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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
无				

### (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

### (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

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
往来 A	往来款	2,816,420.73	1-2 年	0.98%
往来 B	往来款	363,730.39	5 年以上	0.13%
往来 C	往来款	283,088.00	5 年以上	0.09%
往来 D	往来款	219,687.37	1 年以内	0.08%
往来 E	往来款	104,892.00	1-2 年	0.04%
合计	--	3,787,818.49	--	1.32%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
------	--------	----	-------------

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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
长沙山河液压附件有限公司	成本法	650,000.00	650,000.00		650,000.00	65.00%	65.00%				
无锡必克液压股份有限公司	成本法	62,247,000.00	62,247,475.50		62,247,475.50	88.93%	88.93%				
安徽矿业装备	成本法	94,700,000.00	94,700,000.00		94,700,000.00	86.06%	86.06%				

股份有 限公司											
湖南纳 菲尔新 材料科 技股份 有限公 司	成本法	8,000,0 00.00	8,000,0 00.00		8,000,0 00.00	19.05%	19.05%				
天津山 河装备 开发有 限公司	成本法	599,50 0,000.0 0	599,50 0,000.0 0		599,50 0,000.0 0	99.92%	99.99%	本公司 直接控 股 99.92% ，通过 无锡必 克间接 持股 0.07%			
湖南山 河航空 动力机 械股份 有限公 司	成本法	13,974, 000.00	13,974, 000.00		13,974, 000.00	51.00%	51.00%				
山河智 能(香 港)有 限公司	成本法	3,969,0 00.00	4,056,5 00.02	1,829,0 70.00	5,885,5 70.02	100.00 %	100.00 %				
长沙威 沃机械 制造有 限公司	成本法	10,000, 000.00	10,000, 000.00		10,000, 000.00	100.00 %	100.00 %				
湖南山 河光电 科技股 份有限 公司	权益法	3,400,0 00.00	2,714,1 00.98	-4,556. 48	2,709,5 44.50	34.00%	34.00%				
湖南山 河游艇 股份有 限公司	权益法	10,000, 000.00	9,000,2 21.35	-167,69 8.50	8,832,5 22.85	25.00%	31.74%	本公司 直接控 股 25%， 通过山 河科技			

								间接持 股 6.74%			
湖南山 河科技 股份有 限公司	权益法	12,000, 000.00	11,365, 749.48	-333,35 4.32	11,032, 395.16	13.48%	13.48%				
合计	--	818,44 0,000.0 0	816,20 8,047.3 3	1,323,4 60.70	817,53 1,508.0 3	--	--	--			

长期股权投资的说明

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,011,609,193.16	1,143,845,725.59
其他业务收入	2,283,992.91	69,333,832.07
合计	1,013,893,186.07	1,213,179,557.66
营业成本	757,181,973.94	920,722,075.38

##### (2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机械	1,011,609,193.16	755,547,743.28	1,143,845,725.59	851,355,747.86
合计	1,011,609,193.16	755,547,743.28	1,143,845,725.59	851,355,747.86

##### (3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
桩工机械	428,349,367.02	312,676,577.34	500,236,612.23	368,972,925.74
挖掘机械	469,282,883.95	361,917,060.64	502,557,199.82	385,312,736.60
凿岩机械	47,576,269.09	31,442,901.93	66,354,914.54	41,520,048.21

其他设备	21,128,757.90	19,432,567.54	19,913,259.80	17,483,777.48
配件	45,271,915.20	30,078,635.83	54,783,739.20	38,066,259.83
合计	1,011,609,193.16	755,547,743.28	1,143,845,725.59	851,355,747.86

#### (4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	144,105,373.80	102,918,316.99	92,238,358.91	63,014,723.68
华东地区	131,984,825.13	104,941,422.90	197,013,076.83	160,383,550.37
华南地区	167,681,836.38	129,894,730.37	354,518,749.61	252,565,951.63
华中地区	153,793,111.78	112,254,147.42	204,042,787.08	159,848,609.11
国际市场	105,698,203.83	85,435,350.31	51,855,347.42	39,123,484.02
其他	308,345,842.24	220,103,775.29	244,177,405.74	176,419,429.05
合计	1,011,609,193.16	755,547,743.28	1,143,845,725.59	851,355,747.86

#### (5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
客户 1	63,540,116.54	6.27%
客户 2	55,575,500.81	5.48%
客户 3	44,079,132.52	4.35%
客户 4	35,971,541.89	3.55%
客户 5	27,005,981.64	2.66%
合计	226,172,273.40	22.31%

营业收入的说明

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-505,609.30	-900,628.72
合计	-505,609.30	-900,628.72

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
-------	-------	-------	--------------

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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
湖南山河科技股份有限公司	-333,354.32	-580,582.16	
湖南山河光电科技股份有限公司	-4,556.48	-6,256.48	
湖南山河游艇股份有限公司	-167,698.50	-313,790.08	
合计	-505,609.30	-900,628.72	--

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	32,113,704.58	58,735,352.23
加：资产减值准备	14,254,813.18	25,396,014.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,026,837.72	20,584,584.67
无形资产摊销	2,969,785.61	2,896,256.86
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）	-540,294.38	582,973.95
财务费用（收益以“－”号填列）	77,753,861.03	69,915,349.80
投资损失（收益以“－”号填列）	505,609.30	900,628.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	705,419.20	-1,519,251.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	11,595,988.99	165,311,790.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-209,227,949.08	-228,415,137.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	323,262,114.26	206,217,418.35
经营活动产生的现金流量净额	277,419,890.41	320,605,981.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,257,007,988.65	572,456,300.90
减：现金的期初余额	325,508,905.24	353,494,511.55



现金及现金等价物净增加额	931,499,083.41	218,961,789.35
--------------	----------------	----------------

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
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）	576,279.49	
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）	9,369,102.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,415,864.21	
减：所得税影响额	2,751,742.40	
少数股东权益影响额（税后）	153,366.08	
合计	11,456,137.74	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用  不适用

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	14,088,828.03	51,738,466.22	2,421,608,375.79	1,681,918,760.04
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	14,088,828.03	51,738,466.22	2,421,608,375.79	1,681,918,760.04
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	0.83%	0.0342	0.0342
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16%	0.0064	0.0064

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

序号	项目	变动幅度	说明
1	货币资金	146.62%	主要是收到非公开发行股票的款项
2	应收票据	234.19%	主要是销售回款票据结算增加所致
3	应付票据	188.04%	主要是采购票据结算增加所致
4	应付职工薪酬	-76.39%	主要为去年底计提的年终奖于本年发放
5	应交税费	84.77%	主要为待抵扣增值税额较同期减少
6	应付利息	-57.46%	主要为未结算利息较同期减少
7	一年内到期的非流动负债	-83.63%	主要是长期借款一年内到期减少所致
8	长期借款	11738.45%	主要是借入长期借款增加
9	预计负债	114.55%	主要是客户合同纠纷预计的负债增加
10	资本公积	111.78%	主要是非公开发行股票溢价所致
11	专项储备	48.40%	主要是专项计提安全生产费用增加
12	财务费用	31.07%	主要是汇兑收益减少及利息支出增加
13	营业外支出	-76.27%	主要是处置固定资产及旧货损失减少
14	收到的税费返还	-86.85%	主要为收到的出口退税较同期减少
15	支付的各项税费	-38.69%	主要是实际支付的增值税及企业所得税较同期减少

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

山河智能装备股份有限公司

董事长：何清华

二〇一四年八月二十六日