

审计报告

天职深审字[2006]第131号

湖南山河智能机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南山河智能机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）2003年12月31日、2004年12月31日、2005年12月31日、2006年6月30日的资产负债表和合并资产负债表，2003年度、2004年度、2005年度、2006年1-6月份利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，2003年度、2004年度、2005年度、2006年1-6月份的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司2003年12月31日、2004年12月31日、2005年12月31日、2006年6月30日的财务状况及2003年度、2004年度、2005年度、2006年1-6月的经营成果和现金流量。

中国 · 北京

二〇〇六年七月十日

中国注册会计师：

金益平

中国注册会计师：

屈先富

合并资产负债表

会企01表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产：					
货币资金	五-1	136,788,543.32	92,633,492.47	80,389,928.60	17,500,164.47
短期投资	五-2	100,000.00	100,000.00		300,000.00
应收票据	五-3		940,000.00	720,000.00	50,000.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	五-4	47,158,387.72	39,430,248.06	40,024,414.10	36,382,827.30
其他应收款	五-5	8,009,479.95	8,347,791.73	4,412,244.90	1,606,770.99
预付帐款	五-6	54,146,974.96	33,987,063.70	16,600,668.53	19,882,765.35
应收补贴款					
存货	五-7	131,670,181.04	109,048,753.24	96,808,607.68	64,196,363.77
待摊费用	五-8	65,818.24	171,613.43	39,314.78	40,000.00
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		377,939,385.23	284,658,962.63	238,995,178.59	139,958,891.88
长期投资：					
长期股权投资					4,890,076.49
长期债权投资	五-9	2,000,000.00	2,000,000.00		
长期投资合计		2,000,000.00	2,000,000.00		4,890,076.49
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原价	五-10	83,769,073.21	79,846,145.17	73,715,160.25	43,448,538.80
减：累计折旧		15,322,189.28	12,780,113.48	8,005,718.01	4,493,570.26
固定资产净值		68,446,883.93	67,066,031.69	65,709,442.24	38,954,968.54
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		68,446,883.93	67,066,031.69	65,709,442.24	38,954,968.54
工程物资					
在建工程	五-11	12,854,844.53	345,710.99	39,815.00	5,992,989.08
固定资产清理					
固定资产合计		81,301,728.46	67,411,742.68	65,749,257.24	44,947,957.62
无形资产及其他资产					
无形资产	五-12	23,835,409.85	23,516,567.58	22,669,467.38	23,490,931.38
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		23,835,409.85	23,516,567.58	22,669,467.38	23,490,931.38
递延税项					
递延税款借项					
资产总计		485,076,523.54	377,587,272.89	327,413,903.21	213,287,857.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

会企01表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款	五-13	15,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	59,000,000.00
应付票据	五-14	64,494,281.00	45,430,000.00	47,564,081.17	20,760,090.00
应付帐款	五-15	82,868,605.61	41,739,786.34	40,260,776.17	39,187,278.20
预收帐款	五-16	9,702,172.22	3,133,556.78	5,880,416.33	3,562,475.15
应付工资		7,345.23	5,187.15		800.00
应付福利费		5,850,144.02	4,571,575.71	3,026,637.70	1,410,078.24
应付股利	五-17	41,075,000.00			38,778.81
应交税金	五-18	8,864,672.49	4,681,173.13	4,785,844.55	2,398,701.29
其他应交款	五-19	47,337.11	73,863.11	46,401.64	
其他应付款	五-20	27,483,718.71	20,932,246.79	10,805,247.43	12,844,760.32
预提费用	五-21	1,247,107.75	1,652,543.33	204,249.49	111,595.86
预计负债					
一年内到期的长期负债	五-22	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		258,640,384.14	149,219,932.34	139,573,654.48	142,314,557.87
长期负债					
长期借款	五-23	63,000,000.00	63,000,000.00	62,000,000.00	2,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五-24	1,260,000.00	1,910,000.00	1,610,000.00	2,110,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		64,260,000.00	64,910,000.00	63,610,000.00	4,110,000.00
递延税项					
递延税款贷项					
负债合计		322,900,384.14	214,129,932.34	203,183,654.48	146,424,557.87
少数股东权益		1,454,970.81	1,462,228.52		
股东权益					
股本	五-25	99,375,000.00	66,250,000.00	66,250,000.00	31,200,000.00
减：已归还投资					
股本净额		99,375,000.00	66,250,000.00	66,250,000.00	31,200,000.00
资本公积	五-26	5,839,200.00	5,339,200.00	5,339,200.00	
盈余公积	五-27	16,039,056.69	16,039,056.69	10,380,157.31	6,429,494.93
其中：法定公益金			5,346,352.22	3,460,052.43	2,143,164.97
未分配利润	五-28	39,467,911.90	74,366,855.34	42,260,891.42	29,233,804.57
股东权益合计		160,721,168.59	161,995,112.03	124,230,248.73	66,863,299.50
负债和股东权益总计		485,076,523.54	377,587,272.89	327,413,903.21	213,287,857.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润及利润分配表

会企02表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	五-29	303,694,744.90	350,114,725.76	230,868,875.58	171,379,645.80
减：主营业务成本	五-29	219,537,276.42	257,114,000.90	167,075,347.20	122,652,274.56
主营业务税金及附加	五-30	958,640.25	1,060,095.50	592,982.88	579,725.61
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		83,198,828.23	91,940,629.36	63,200,545.50	48,147,645.63
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	五-31	80,474.59	89,920.44	94,198.63	
减：营业费用	五-32	15,637,958.83	23,296,333.46	13,889,133.27	11,028,473.02
管理费用	五-33	18,398,343.84	22,603,685.12	16,640,254.79	10,658,194.45
财务费用	五-34	3,102,074.69	5,687,468.32	3,372,039.82	2,238,063.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		46,140,925.46	40,443,062.90	29,393,316.25	24,222,915.04
加：投资收益(损失以“-”号填列)	五-35	1,725.66		40,253.76	-44,391.29
补贴收入	五-36				884,152.03
营业外收入	五-37	386,687.00	1,579,522.15	63,973.41	75,215.10
减：营业外支出	五-38	39,783.37	228,099.92	82,015.13	40,686.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		46,489,554.75	41,794,485.13	29,415,528.29	25,097,204.38
减：所得税	五-39	7,195,755.90	4,417,393.31	3,077,779.06	1,840,635.49
少数股东损益		-7,257.71	-387,771.48		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		39,301,056.56	37,764,863.30	26,337,749.23	23,256,568.89
加：年初未分配利润		74,366,855.34	42,260,891.42	29,233,804.57	9,465,721.01
其他转入					
六、可供分配的利润		113,667,911.90	80,025,754.72	55,571,553.80	32,722,289.90
减：提取法定盈余公积			3,772,599.59	2,633,774.92	2,325,656.89
提取法定公益金			1,886,299.79	1,316,887.46	1,162,828.44
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
弥补住房周转金负数					
七、可供投资者分配的利润		113,667,911.90	74,366,855.34	51,620,891.42	29,233,804.57
减：应付优先股股利					
提到任意盈余公积					
应付普通股股利		41,075,000.00			
转作股本的普通股股利		33,125,000.00		9,360,000.00	
八、未分配利润		39,467,911.90	74,366,855.34	42,260,891.42	29,233,804.57

补充资料：

项 目					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				9,923.51	-54,892.25
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额				-1,674,172.25	
5、债务重组损失					
6、其他					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会企03表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
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		318,046,051.43	367,607,975.51	249,521,682.31	181,420,478.26
收到的税费返还					879,452.03
收到的其他与经营活动有关的现金		919,356.91	956,311.43	464,800.00	881,105.00
现金流入小计		318,965,408.34	368,564,286.94	249,986,482.31	183,181,035.29
购买商品、接受劳务支付的现金		210,619,019.38	288,038,419.89	186,058,791.76	152,876,225.73
支付给职工以及为职工支付的现金		15,516,276.23	18,878,436.90	17,524,014.51	14,292,685.97
支付的各项税费		9,028,638.98	11,818,567.91	7,256,242.54	10,797,159.12
支付的其他与经营活动有关的现金	五-40	14,091,037.16	17,568,652.18	14,820,362.75	8,346,985.65
现金流出小计		249,254,971.75	336,304,076.88	225,659,411.56	186,313,056.47
经营活动产生的现金流量净额		69,710,436.59	32,260,210.06	24,327,070.75	-3,132,021.18
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		201,725.66		4,900,000.00	2,999,999.00
取得投资收益所收到的现金				30,330.25	5,175.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			16,000.00		
收到的其他与投资活动有关的现金					
现金流入小计		201,725.66	16,000.00	4,930,330.25	3,005,174.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,337,966.75	13,533,966.23	17,918,797.27	31,721,697.70
投资所支付的现金		200,000.00	2,000,000.00		2,999,999.00
购买子公司支付的现金					
支付的其他与投资活动有关的现金					
现金流出小计		12,537,966.75	15,533,966.23	17,918,797.27	34,721,696.70
投资活动产生的现金流量净额		-12,336,241.09	-15,517,966.23	-12,988,467.02	-31,716,522.03
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金			999,902.00	30,229,200.00	
借款所收到的现金		10,000,000.00	27,838,000.00	87,000,000.00	61,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			4,216.09		
现金流入小计		10,000,000.00	28,842,118.09	117,229,200.00	61,000,000.00
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	27,000,000.00	62,000,000.00	26,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,116,750.00	5,702,889.05	3,520,154.11	2,329,975.41
支付的其他与筹资活动有关的现金			537,909.00	457,885.49	125,250.00
现金流出小计		23,116,750.00	33,240,798.05	65,978,039.60	29,155,225.41
筹资活动产生的现金流量净额		-13,116,750.00	-4,398,679.96	51,251,160.40	31,844,774.59
四、汇率变动对现金的影响		-102,394.65			
五、现金及现金等价物净增加额		44,155,050.85	12,343,563.87	62,589,764.13	-3,003,768.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表补充资料(合并)

会企03表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		39,301,056.56	37,764,863.30	26,337,749.23	23,256,568.89
加：少数股东损益		-7,257.71	-387,771.48		
计提的资产减值准备		1,404,591.55	3,358,865.08	2,735,695.20	859,204.41
固定资产折旧		2,542,075.80	4,813,195.55	3,512,147.75	2,528,713.13
无形资产摊销		440,757.73	864,979.60	821,997.00	870,619.10
长期待摊费用摊销					
待摊费用减少（减：增加）		105,795.19	-132,298.65	685.22	-7,123.35
预提费用增加（减：减少）		-405,435.58	1,448,293.84	92,653.63	39,098.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			46,816.59		
固定资产报废损失					
财务费用		3,453,677.34	5,590,106.80	3,191,191.16	2,126,467.26
投资损失（减：收益）		-1,725.66		-40,253.76	54,172.13
递延税款贷项（减：借项）					
存货的减少（减：增加）		-22,755,308.15	-11,911,164.47	-32,612,243.91	-35,765,788.88
经营性应收项目的减少（减：增加）		-27,070,268.27	-1,993,359.08	-6,932,562.05	-33,069,608.10
经营性应付项目的增加（减：减少）		72,702,477.79	-7,202,317.02	27,220,011.28	35,975,656.12
其他					
经营活动产生的现金流量净额		69,710,436.59	32,260,210.06	24,327,070.75	-3,132,021.18
不涉及现金收支的投资和筹资活动：					
债务转为资本					
一年内到期的可转换公司债券					
融资租入固定资产					
吸收实物资产投资			850,098.00		
现金及现金等价物净增加情况：					
现金的期末余额		136,788,543.32	92,633,492.47	80,389,928.60	17,800,164.47
减：现金的期初余额		92,633,492.47	80,389,928.60	17,500,164.47	20,803,933.09
加：现金等价物的期末余额		100,000.00	100,000.00		
减：现金等价物的期初余额		100,000.00		300,000.00	
现金及现金等价物净增加额		44,155,050.85	12,343,563.87	62,589,764.13	-3,003,768.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表（合并）

2006年6月30日

会企01表附表1
单位：人民币元

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少			期末余额
			因资产价值回 升转回数	其他原因转出 数	合计	
一、坏账准备合计	5,371,937.96	1,270,711.19		170,000.00	170,000.00	6,472,649.15
其中：应收账款	3,817,500.49	1,270,626.60		170,000.00	170,000.00	4,918,127.09
其他应收款	1,554,437.47	84.59			-	1,554,522.06
二、短期投资跌价准备合计						-
其中：股票投资						-
债券投资						-
三、存货跌价准备合计	377,416.91	170,940.18		37,059.83	37,059.83	511,297.26
其中：产成品	37,059.83			37,059.83	37,059.83	-
在产品	340,357.08	170,940.18			-	511,297.26
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	5,749,354.87	1,441,651.37		207,059.83	207,059.83	6,983,946.41

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表（合并）

2005年12月31日

会企01表附表1
单位：人民币元

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少			期末余额
			因资产价值回 升转回数	其他原因转出 数	合计	
一、坏账准备合计	3,248,500.97	2,981,448.17		858,011.18	858,011.18	5,371,937.96
其中：应收账款	3,016,277.55	1,581,216.94		779,994.00	779,994.00	3,817,500.49
其他应收款	232,223.42	1,400,231.23		78,017.18	78,017.18	1,554,437.47
二、短期投资跌价准备合计						-
其中：股票投资						-
债券投资						-
三、存货跌价准备合计		377,416.91				377,416.91
其中：产成品		37,059.83				37,059.83
在产品		340,357.08				340,357.08
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	3,248,500.97	3,358,865.08		858,011.18	858,011.18	5,749,354.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

2004年度

会企01表附表1

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1,231,818.80	2,735,695.20			719,013.03	3,248,500.97
其中：应收账款	1,231,818.80	2,442,777.75			658,319.00	3,016,277.55
其他应收款		292,917.45			60,694.03	232,223.42
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	1,231,818.80	2,735,695.20		-	719,013.03	3,248,500.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

2003年度

会企01表附表1
单位：人民币元

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	558,752.39	859,204.41			186,138.00	1,231,818.80
其中：应收账款	558,752.39	859,204.41			186,138.00	1,231,818.80
其他应收款						
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	558,752.39	859,204.41			186,138.00	1,231,818.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

股东权益增减变动表（合并）

会企01表附表2

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006年1-6月	2005年	2004年	2003年
一、股本：				
期初余额	66,250,000.00	66,250,000.00	31,200,000.00	31,200,000.00
本期增加数	33,125,000.00		35,050,000.00	
其中：资本公积转入			13,250,000.00	
盈余公积转入				
利润分配转入	33,125,000.00		9,360,000.00	
新增股本			12,440,000.00	
本期减少数				
期末余额	99,375,000.00	66,250,000.00	66,250,000.00	31,200,000.00
二、资本公积：				
期初余额	5,339,200.00	5,339,200.00		
本期增加数	500,000.00		18,589,200.00	
其中：股本溢价			17,789,200.00	
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
拨款转入	500,000.00		800,000.00	
外币资本折算差额				
资产评估增值准备				
其他资本公积				
本期减少数			13,250,000.00	
其中：转增股本			13,250,000.00	
期末余额	5,839,200.00	5,339,200.00	5,339,200.00	
三、法定和任意盈余公积：				
期初余额	10,692,704.47	6,920,104.88	4,286,329.96	1,960,673.07
本年增加数	5,346,352.22	3,772,599.59	2,633,774.92	2,325,656.89
其中：从净利润中提取数		3,772,599.59	2,633,774.92	2,325,656.89
其中：法定盈余公积		3,772,599.59	2,633,774.92	2,325,656.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
法定公益金转入数	5,346,352.22			
本年减少数				
其中：弥补亏损				
转增股本				
分派现金股利或利润				
分派股票股利				
年末余额	16,039,056.69	10,692,704.47	6,920,104.88	4,286,329.96
其中：法定盈余公积	16,039,056.69	10,692,704.47	6,920,104.88	4,286,329.96
储备基金				
企业发展基金				
四、法定公益金				
年初余额	5,346,352.22	3,460,052.43	2,143,164.97	980,336.53
本年增加数		1,886,299.79	1,316,887.46	1,162,828.44
其中：从净利润中提取数		1,886,299.79	1,316,887.46	1,162,828.44
本年减少数	5,346,352.22			
其中：集体福利支出				
年末余额	-	5,346,352.22	3,460,052.43	2,143,164.97
五、未分配利润				
年初未分配利润	74,366,855.34	42,260,891.42	29,233,804.57	9,465,721.01
本年净利润(净亏损以“-”填列)	39,301,056.56	37,764,863.30	26,337,749.23	23,256,568.89
本年利润分配	74,200,000.00	5,658,899.38	13,310,662.38	3,488,485.33
年末未分配利润(未弥补亏损以“-”填列)	39,467,911.90	74,366,855.34	42,260,891.42	29,233,804.57

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表(母公司)

会企01表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动资产：					
货币资金		136,719,628.58	92,410,111.15	80,389,928.60	17,500,164.47
短期投资		100,000.00	100,000.00		300,000.00
应收票据			590,000.00	720,000.00	50,000.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	六-1	45,898,795.36	38,858,709.54	40,024,414.10	36,382,827.30
其他应收款	六-2	8,198,421.07	8,152,584.91	4,412,244.90	1,606,770.99
预付帐款		54,532,708.37	33,911,738.69	16,600,668.53	19,882,765.35
应收补贴款					
存货		126,545,499.82	105,557,690.75	96,808,607.68	64,196,363.77
待摊费用		65,818.24	171,613.43	39,314.78	40,000.00
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		372,060,871.44	279,752,448.47	238,995,178.59	139,958,891.88
长期投资：					
长期股权投资	六-3	3,225,091.09	3,243,998.49		4,890,076.49
长期债权投资		2,000,000.00	2,000,000.00		
长期投资合计		5,225,091.09	5,243,998.49		4,890,076.49
其中：合并价差					
固定资产：					
固定资产原价		83,573,133.90	79,650,205.86	73,715,160.25	43,448,538.80
减：累计折旧		15,299,357.40	12,769,448.52	8,005,718.01	4,493,570.26
固定资产净值		68,273,776.50	66,880,757.34	65,709,442.24	38,954,968.54
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		68,273,776.50	66,880,757.34	65,709,442.24	38,954,968.54
工程物资					
在建工程		12,854,844.53	345,710.99	39,815.00	5,992,989.08
固定资产清理					
固定资产合计		81,128,621.03	67,226,468.33	65,749,257.24	44,947,957.62
无形资产及其他资产					
无形资产		23,121,124.12	22,659,424.72	22,669,467.38	23,490,931.38
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		23,121,124.12	22,659,424.72	22,669,467.38	23,490,931.38
递延税项					
递延税款借项					
资产总计		481,535,707.68	374,882,340.01	327,413,903.21	213,287,857.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表(母公司) (续)

会企01表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款		15,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	59,000,000.00
应付票据		64,494,281.00	45,430,000.00	47,564,081.17	20,760,090.00
应付帐款		81,366,717.39	41,115,519.08	40,260,776.17	39,187,278.20
预收帐款		9,403,463.44	3,098,156.78	5,880,416.33	3,562,475.15
应付工资					800.00
应付福利费		5,670,901.27	4,394,958.46	3,026,637.70	1,410,078.24
应付股利		41,075,000.00			38,778.81
应交税金		8,825,619.93	4,630,844.66	4,785,844.55	2,398,701.29
其他应交款		46,180.58	73,863.11	46,401.64	
其他应付款		27,447,504.65	20,620,987.41	10,805,247.43	12,844,760.32
预提费用		1,243,708.52	1,651,765.89	204,249.49	111,595.86
预计负债					
一年内到期的长期负债		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	3,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		256,573,376.78	148,016,095.39	139,573,654.48	142,314,557.87
长期负债					
长期借款		63,000,000.00	63,000,000.00	62,000,000.00	2,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款		1,260,000.00	1,910,000.00	1,610,000.00	2,110,000.00
其他长期负债					
长期负债合计		64,260,000.00	64,910,000.00	63,610,000.00	4,110,000.00
递延税项					
递延税款贷项					
负债合计		320,833,376.78	212,926,095.39	203,183,654.48	146,424,557.87
少数股东权益					
股东权益					
股本		99,375,000.00	66,250,000.00	66,250,000.00	31,200,000.00
减：已归还投资					
股本净额		99,375,000.00	66,250,000.00	66,250,000.00	31,200,000.00
资本公积		5,839,200.00	5,339,200.00	5,339,200.00	
盈余公积		16,039,056.69	16,039,056.69	10,380,157.31	6,429,494.93
其中：法定公益金			5,346,352.22	3,460,052.43	2,143,164.97
未分配利润		39,449,074.21	74,327,987.93	42,260,891.42	29,233,804.57
股东权益合计		160,702,330.90	161,956,244.62	124,230,248.73	66,863,299.50
负债和股东权益总计		481,535,707.68	374,882,340.01	327,413,903.21	213,287,857.37

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表(母公司)

会企02表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入	六-4	302,459,029.19	348,636,226.43	230,868,875.58	171,379,645.80
减：主营业务成本		218,826,165.71	256,353,556.56	167,075,347.20	122,652,274.56
主营业务税金及附加		955,322.24	1,056,760.36	592,982.88	579,725.61
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		82,677,541.24	91,225,909.51	63,200,545.50	48,147,645.63
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)		111,572.71	158,933.47	94,198.63	
减：营业费用		15,514,151.02	22,454,002.43	13,889,133.27	11,028,473.02
管理费用		18,008,011.64	21,593,554.45	16,640,254.79	10,658,194.45
财务费用		3,101,982.12	5,691,557.78	3,372,039.82	2,238,063.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		46,164,969.17	41,645,728.32	29,393,316.25	24,222,915.04
加：投资收益(损失以“-”号填列)	六-5	-17,181.74	-906,001.51	40,253.76	-44,391.29
补贴收入					884,152.03
营业外收入		405,487.00	1,581,182.15	63,973.41	75,215.10
减：营业外支出		39,358.45	228,099.92	82,015.13	40,686.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		46,513,915.98	42,092,809.04	29,415,528.29	25,097,204.38
减：所得税		7,192,829.70	4,366,813.15	3,077,779.06	1,840,635.49
少数股东损益					
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		39,321,086.28	37,725,995.89	26,337,749.23	23,256,568.89
加：年初未分配利润		74,327,987.93	42,260,891.42	29,233,804.57	9,465,721.01
其他转入					
六、可供分配的利润		113,649,074.21	79,986,887.31	55,571,553.80	32,722,289.90
减：提取法定盈余公积			3,772,599.59	2,633,774.92	2,325,656.89
提取法定公益金			1,886,299.79	1,316,887.46	1,162,828.44
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
弥补住房周转金负数					
七、可供投资者分配的利润		113,649,074.21	74,327,987.93	51,620,891.42	29,233,804.57
减：应付优先股股利					
提到任意盈余公积					
应付普通股股利		41,075,000.00			
转作股本的普通股股利		33,125,000.00		9,360,000.00	
八、未分配利润		39,449,074.21	74,327,987.93	42,260,891.42	29,233,804.57

补充资料：

项 目				
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			9,923.51	-54,892.25
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额			-1,674,172.25	
5、债务重组损失				
6、其他				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表(母公司)

会企03表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
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		317,179,439.45	366,451,031.71	249,521,682.31	181,420,478.26
收到的税费返还					879,452.03
收到的其他与经营活动有关的现金		836,249.34	800,000.00	464,800.00	881,105.00
现金流入小计		318,015,688.79	367,251,031.71	249,986,482.31	183,181,035.29
购买商品、接受劳务支付的现金		209,812,566.72	284,641,259.73	186,058,791.76	152,876,225.73
支付给职工以及为职工支付的现金		15,143,151.93	17,509,244.00	17,524,014.51	14,292,685.97
支付的各项税费		8,969,145.79	11,781,881.27	7,256,242.54	10,797,159.12
支付的其他与经营活动有关的现金		14,225,921.18	16,921,761.20	14,820,362.75	8,346,985.65
现金流出小计		248,150,785.62	330,854,146.20	225,659,411.56	186,313,056.47
经营活动产生的现金流量净额		69,864,903.17	36,396,885.51	24,327,070.75	-3,132,021.18
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		201,725.66		4,900,000.00	2,999,999.00
取得投资收益所收到的现金				30,330.25	5,175.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			16,000.00		
收到的其他与投资活动有关的现金					
现金流入小计		201,725.66	16,000.00	4,930,330.25	3,005,174.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,337,966.75	12,739,904.91	17,918,797.27	31,721,697.70
投资所支付的现金		200,000.00	6,150,000.00		2,999,999.00
购买子公司支付的现金					
支付的其他与投资活动有关的现金					
现金流出小计		12,537,966.75	18,889,904.91	17,918,797.27	34,721,696.70
投资活动产生的现金流量净额		-12,336,241.09	-18,873,904.91	-12,988,467.02	-31,716,522.03
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金				30,229,200.00	
借款所收到的现金		10,000,000.00	27,838,000.00	87,000,000.00	61,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金					
现金流入小计		10,000,000.00	27,838,000.00	117,229,200.00	61,000,000.00
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	27,000,000.00	62,000,000.00	26,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,116,750.00	5,702,889.05	3,520,154.11	2,329,975.41
支付的其他与筹资活动有关的现金			537,909.00	457,885.49	125,250.00
现金流出小计		23,116,750.00	33,240,798.05	65,978,039.60	29,155,225.41
筹资活动产生的现金流量净额		-13,116,750.00	-5,402,798.05	51,251,160.40	31,844,774.59
四、汇率变动对现金的影响		-102,394.65			
五、现金及现金等价物净增加额		44,309,517.43	12,120,182.55	62,589,764.13	-3,003,768.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表补充资料(母公司)

会企03表

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
将净利润调节为经营活动的现金流量：					
净利润		39,321,086.28	37,725,995.89	26,337,749.23	23,256,568.89
加：少数股东损益					
计提的资产减值准备		1,388,596.50	3,318,510.06	2,735,695.20	859,204.41
固定资产折旧		2,529,908.88	4,802,530.59	3,512,147.75	2,528,713.13
无形资产摊销		297,900.60	722,122.46	821,997.00	870,619.10
长期待摊费用摊销					
待摊费用减少（减：增加）		105,795.19	-132,298.65	685.22	-7,123.35
预提费用增加（减：减少）		-408,057.37	1,447,516.40	92,653.63	39,098.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			46,816.59		
固定资产报废损失					
财务费用		3,453,677.34	5,590,106.80	3,191,191.16	2,126,467.26
投资损失（减：收益）		17,181.74	906,001.51	-40,253.76	54,172.13
递延税款贷项（减：借项）					
存货的减少（减：增加）		-21,121,689.42	-9,126,499.98	-32,612,243.91	-35,765,788.88
经营性应收项目的减少（减：增加）		-28,290,307.81	-169,635.45	-6,932,562.05	-33,069,608.10
经营性应付项目的增加（减：减少）		72,570,811.24	-8,734,280.71	27,220,011.28	35,975,656.12
其他					
经营活动产生的现金流量净额		69,864,903.17	36,396,885.51	24,327,070.75	-3,132,021.18
不涉及现金收支的投资和筹资活动：					
债务转为资本					
一年内到期的可转换公司债券					
融资租入固定资产					
现金及现金等价物净增加情况：					
现金的期末余额		136,719,628.58	92,410,111.15	80,389,928.60	17,800,164.47
减：现金的期初余额		92,410,111.15	80,389,928.60	17,500,164.47	20,803,933.09
加：现金等价物的期末余额		100,000.00	100,000.00		
减：现金等价物的期初余额		100,000.00		300,000.00	
现金及现金等价物净增加额		44,309,517.43	12,120,182.55	62,589,764.13	-3,003,768.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表(母公司)

2006年6月30日

会企01表附表1
单位：人民币元

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	5,331,582.94	1,254,716.15		170,000.00	170,000.00	6,416,299.09
其中：应收账款	3,787,419.52	1,234,413.24		170,000.00	170,000.00	4,851,832.76
其他应收款	1,544,163.42	20,302.91			-	1,564,466.33
二、短期投资跌价准备合计	-					-
其中：股票投资	-					-
债券投资	-					-
三、存货跌价准备合计	377,416.91	170,940.18	-	37,059.83	37,059.83	511,297.26
其中：产成品	37,059.83			37,059.83	37,059.83	-
在产品	340,357.08	170,940.18			-	511,297.26
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	5,708,999.85	1,425,656.33		207,059.83	207,059.83	6,927,596.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表(母公司)

2005年12月31日

会企01表附表1

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少			期末余额
			因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	3,248,500.97	2,941,093.15		858,011.18	858,011.18	5,331,582.94
其中：应收账款	3,016,277.55	1,551,135.97		779,994.00	779,994.00	3,787,419.52
其他应收款	232,223.42	1,389,957.18		78,017.18	78,017.18	1,544,163.42
二、短期投资跌价准备合计						-
其中：股票投资						-
债券投资						-
三、存货跌价准备合计		377,416.91				377,416.91
其中：产成品		37,059.83				37,059.83
在产品		340,357.08				340,357.08
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	3,248,500.97	3,318,510.06		858,011.18	858,011.18	5,708,999.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表(母公司)

2004年度

会企01表附表1

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1,231,818.80	2,735,695.20			719,013.03	3,248,500.97
其中：应收账款	1,231,818.80	2,442,777.75			658,319.00	3,016,277.55
其他应收款		292,917.45			60,694.03	232,223.42
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	1,231,818.80	2,735,695.20		-	719,013.03	3,248,500.97

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表(母公司)

2003年度

会企01表附表1
单位：人民币元

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	558,752.39	859,204.41			186,138.00	1,231,818.80
其中：应收账款	558,752.39	859,204.41			186,138.00	1,231,818.80
其他应收款						
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	558,752.39	859,204.41			186,138.00	1,231,818.80

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

股东权益增减变动表（母公司）

会企01表附表2
单位：人民币元

编制单位：湖南山河智能机械股份有限公司

项 目	2006年1-6月	2005年	2004年	2003年
一、股本：				
期初余额	66,250,000.00	66,250,000.00	31,200,000.00	31,200,000.00
本期增加数	33,125,000.00		35,050,000.00	
其中：资本公积转入			13,250,000.00	
盈余公积转入				
利润分配转入	33,125,000.00		9,360,000.00	
新增股本			12,440,000.00	
本期减少数				
期末余额	99,375,000.00	66,250,000.00	66,250,000.00	31,200,000.00
二、资本公积：				
期初余额	5,339,200.00	5,339,200.00	-	
本期增加数	500,000.00		18,589,200.00	
其中：股本溢价			17,789,200.00	
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备				
拨款转入	500,000.00		800,000.00	
外币资本折算差额				
资产评估增值准备				
其他资本公积				
本期减少数			13,250,000.00	
其中：转增股本			13,250,000.00	
期末余额	5,839,200.00	5,339,200.00	5,339,200.00	
三、法定和任意盈余公积：				
期初余额	10,692,704.47	6,920,104.88	4,286,329.96	1,960,673.07
本年增加数		3,772,599.59	2,633,774.92	2,325,656.89
其中：从净利润中提取数		3,772,599.59	2,633,774.92	2,325,656.89
其中：法定盈余公积		3,772,599.59	2,633,774.92	2,325,656.89
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
法定公益金转入数	5,346,352.22			
本年减少数				
其中：弥补亏损				
转增股本				
分派现金股利或利润				
分派股票股利				
年末余额	16,039,056.69	10,692,704.47	6,920,104.88	4,286,329.96
其中：法定盈余公积	16,039,056.69	10,692,704.47	6,920,104.88	4,286,329.96
储备基金				
企业发展基金				
四、法定公益金				
年初余额	5,346,352.22	3,460,052.43	2,143,164.97	980,336.53
本年增加数		1,886,299.79	1,316,887.46	1,162,828.44
其中：从净利润中提取数		1,886,299.79	1,316,887.46	1,162,828.44
本年减少数	5,346,352.22			
其中：集体福利支出				
年末余额	-	5,346,352.22	3,460,052.43	2,143,164.97
五、未分配利润				
年初未分配利润	74,327,987.93	42,260,891.42	29,233,804.57	9,465,721.01
本年净利润(净亏损以“-”填列)	39,321,086.28	37,725,995.89	26,337,749.23	23,256,568.89
本年利润分配	74,200,000.00	5,658,899.38	13,310,662.38	3,488,485.33
年末未分配利润(未弥补亏损以“-”填列)	39,449,074.21	74,327,987.93	42,260,891.42	29,233,804.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

湖南山河智能机械股份有限公司

会计报表附注

截止 2006 年 6 月 30 日

(除另有注明外,所有金额以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

湖南山河智能机械股份有限公司(以下简称本公司)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 2400 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 4300001005023。股份公司设立时的注册资本为人民币 2400 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 3120 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 1244 万元,注册资本变更为人民币 5300 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 6625 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 9937.5 万元。公司注册地址为长沙市经济技术开发区漓湘路 2 号,经营范围为研究、设计、生产销售工程机器人,现代凿岩设备、高性能桩工机械等工程建设机械和其他高技术机电一体化产品、机电集成控制系统产品;经营本企业《中华人民共和国进出口企业资格证书》核定范围内的进出口业务。

二、公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司采用公历年为会计年度，即自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，采用借贷复式记账法进行会计核算，并以实际（历史）成本法为计价原则。各项资产如果发生减值，则计提相应的减值准备。

5、外币业务的核算

本公司发生外币业务时，采用上月月末中国人民银行公布的市场汇价（现汇买入价）折合人民币记账，对各种外币账户的期末余额按期末市场汇价调整，差额作为汇兑损益，属于资本性支出的计入相关资产价值，属于收益性支出的计入财务费用。

6、现金等价物的确定标准

本公司将持有时间短（一般3个月内）、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确定为现金等价物。

7、短期投资的核算

（1）本公司短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

（2）本公司取得短期投资按实际支付的价款（包括税金、手续费等），扣除实际支付的价款中已宣告而尚未领取的现金股利、已到期尚未领取的债券利息作为投资成本入账，持有期间取得的现金股利或利息（除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外），以实际收到时作为投资成本冲回。

（3）处置投资时所取得的处置收入与短期投资账面价值的差额（扣除原取得时记入应收项目的现金股利、利息、尚未收回的部分），确认为投资收益。

（4）短期投资跌价准备按投资类别计提。

8、坏账核算方法

（1）坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的，或因债务人逾期未履行偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账损失的核算方法：采用备抵法。

(3) 坏账准备计提方法：根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额分账龄计提坏账准备

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	15%
3-4年	35%
4-5年	50%
5年以上	100%

9、存货的核算方法

(1) 存货包括原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、自制半成品、产成品等。

(2) 核算方法：原材料、低值易耗品按计划成本核算、月末分摊材料成本差异调整为实际成本，2005年开始按实际成本进行核算。

(3) 存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

(4) 期末存货采用成本与可变现净值孰低法计价，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

A、取得时投资成本的确定

以现金支付取得长期股权投资是以实际支付的全部价款入账（包括税金、手续费等相关费用），以非现金资产取得长期股权投资按非现金资产账面价值作为投资成本入账。

B、持有期间投资成本的确定

成本法核算长期股权投资，收到被投资单位分派的属于投资前累计盈余的分配额，冲减投资成本，投资成本按冲减后的差额作为新的投资成本。如增加或减少被投资单位的股份而改变长期股权投资的核算方法，则按原投资账面价值作为投资成本。

C、公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以下的，或虽在 20% 以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。持有被投资单位有表决权资本总额 20% 以上（含 20%），或虽在 20% 以下但具有重大影响的，按权益法核算。持有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上，或虽在 50% 以下（含 50%），但有实质控制权的按权益法核算，并编制合并会计报表。

D、采用权益法核算的长期股权投资，取得时的成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资——××单位（股权投资差额）”科目，贷记“长期股权投资——××单位（投资成本）”科目，并按规定的期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记“长期股权投资——××单位（投资成本）”科目，贷记“资本公积——股权投资准备”科目。

（2）长期债券投资

A、按投资时实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用，）扣除已到期尚未领取的利息后余额计价。

B、长期债券投资按期计算利息收入，同时确认相应的溢折价摊销，作为应收利息的调整。

C、溢价或折价在债券购入后至到期日止的期间内，于确认相关的债券利息收入时采用直线法摊销。

（3）长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提减值准备。

11、固定资产及其折旧

(1) 固定资产是指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备或虽不属于生产、经营的主要设备，单位价值在 2000 元以上，且使用年限在二年以上的有形资产。

(2) 固定资产计价

固定资产取得时，按取得时的实际成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态所必要的支出。固定资产取得时的成本应根据具体情况分别确定：

A、购置的不需经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值。

B、自行建造的固定资产，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，作为入账价值。

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

D、融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

E、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

F、在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

(3) 固定资产折旧：本公司固定资产折旧采用直线法，按分类折旧率计算折旧，各类固定资产折旧率如下：

资产类别	残值率	使用年限	年折旧率%
房屋建筑物	3%	30	3.23
机器设备	3%-5%	10	9.70-9.50
运输设备	3%	5-6	16.17-19.40
电子设备及其他	3%	4-5	19.40-24.25

(4) 期末对固定资产逐项检查，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项计提固定资产减值准备。

12、在建工程的核算方法

在建工程按实际成本核算，在工程已达到预定可使用状态时按竣工决算金额转入固定资产。工程已达到预定可使用状态但未办理竣工决算的按暂估价转入固定资产，待办理竣工决算后按工程决算金额调整固定资产价值。

期末在建工程发生减值时，按可收回金额低于其账面价值差额计提在建工程减值准备。

13、借款费用

为购建固定资产的专用借款发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入所购建固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当期财务费用。

其他借款费用均于发生时确认为费用，直接计入当期财务费用。

14、无形资产的计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价：购入的无形资产按取得时的实际成本入账；投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费入账，开发过程中发生的费用计入当期损益。

(2) 摊销方法：无形资产采取分期平均摊销法。土地使用权按使用年限摊销，购买的专利技术按专利权授予年限或合同期限摊销，自创的无形资产已申报专利未正式授予专利权的不摊销，从专利授权公告日起按 5 年摊销，软件按 10 年摊销。

(3) 期末无形资产发生减值时，按可收回金额低于其账面价值差额计提无形资产减值准备。

15、开办费、长期待摊费用摊销方法

(1) 开办费系公司在筹建期内发生的费用，包括人员工资、办公费、培训费、差旅费、注册费，及不计入固定资产价值的借款费用等。开办费于开始生产经营的当月一次摊销。

(2) 长期待摊费用是已经支出，但摊销期限在一年以上（不含一年）除开办费以外的其他各项费用，按受益期限平均摊销。

16、收入确认的原则

(1) 销售商品在下列条件均能满足时予以确认收入

- A、已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- C、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- D、相关的收入与成本能可靠的计量；

销售商品收入按公司与购货方签订的合同或协议金额或双方接受的金额确定。现金折扣于发生时确认为当期费用；销售折让实际发生时冲减当期收入。

(2) 提供劳务收入的确认：如在同一会计年度内开始并完成，于完成劳务时确认收入；劳务的开始和完工分属于不同的会计年度，在同时满足下列条件时，于资产负债表日按完工百分比法，确认相关的劳务收入：

- A、劳务的收入与其成本能可靠计量；
- B、与交易相关的经济利益能够流入企业；
- C、劳务的完成程度能可靠的确定。

如提供劳务不能同时满足上述条件，则公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本的金额确认收入，并按相同的金额结转成本；资产负债表日劳务成本预计不能得到补偿则不确认收入，将已发生的成本确认为当期费用。

(3) 让渡资产使用权收入的确认：在同时满足与交易相关经济利益能够流入公司以及收入的金额能可靠的计量的条件时，确认收入。利息收入按他人使用本公司现金的时间和适用的利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

17、所得税会计处理方法

本公司所得税采用应付税款法进行核算。

18、利润分配

根据公司章程规定，公司缴纳所得税后的净利润按下列顺序进行分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 提取 10% 的法定盈余公积；
- (3) 提取 5% 的法定公益金，2006 年 1 月 1 日起根据公司章程不再提取法定公益金；
- (4) 根据股东大会决议提取任意公积金；
- (5) 根据股东大会决议支付股东股利。

19、重要会计政策、会计估计变更

2004 年 7 月 28 日公司第二届董事会第三次会议，审议通过《关于修正八项准备金计提的预案》，坏账准备的计提比例变更如下：

项 目	2003 年	2004 年
1 年以内		5%
1-2 年	5%	10%
2-3 年	20%	15%
3-4 年	50%	35%
4-5 年	100%	50%
5 年以上	100%	100%

由于会计估计变更使 2004 年度多计提坏账准备 1,674,172.25 元，影响 2004 年度净利润减少 1,674,172.25 元。

20、合并会计报表的编制方法

本公司按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及财政部财会字（1996）2 号《关于合并会计报表合并范围请示的函》编制合并会计报表。编制合并会计报表时以母公司及子公司个别会计报表为基础，并将母公司长期投资与所持子公司权益金额、母公司对子公司权益性投资收益、母公司与子公司之间的内部往来、内部销售等抵销后合并。

2002 年 2 月公司与自然人石罡共同投资设立湖南山河工程装备有限公司，公司出资 900 万元，持有湖南山河工程装备有限公司 90% 的股权，将其纳入合并范围，2003 年 8 月公司

减持其股权至 49%失去实质控制权（湖南山河工程装备有限公司更名为湖南华鸿工贸有限公司），因其规模较小，其收入为内部销售，故未将 2003 年 1-8 月收入、成本、利润合并，只对其按权益法进行核算。2004 年 4 月公司将持有湖南华鸿工贸有限公司的股权对外转让。2005 年 3 月公司与自然人张磊等共同投资设立湖南山河阀业有限公司，公司出资 350 万元，持有湖南山河阀业有限公司 70%的股权，2005 年 6 月公司与自然人陈小溪共同投资设立长沙山河液压附件有限公司，公司出资 65 万元，持有长沙山河液压附件有限公司 65%的股权，2005 年、2006 年 1-6 月将其纳入合并范围。

三、税项

1、增值税：本公司产品适用 17%的税率。

2、城市维护建设税：本公司 2003 年 9 月前在长沙市区缴纳，按应纳流转税的 7%计提缴纳城市维护建设税，从 2003 年 9 月后在长沙县缴纳，按应纳流转税的 5%计提缴纳城市维护建设税。

3、教育费附加：在 2006 年 3 月以前按应纳流转税的 5%计提缴纳，在 2006 年 3 月以后按应纳流转税额的 3%计提缴纳。

4、企业所得税：本公司系在国家级高新技术产业开发区注册并经湖南省科学技术厅认证的高新技术企业，按 15%的税率缴纳企业所得税。

5、其他税项：依据税法规定计缴。

四、控股子公司

公司名称	注册资本	经营范围	投资额	占权益比例	合并期间
湖南山河阀业有限公司	500 万元	设计、生产、销售、安装管道、阀门等	350 万元	70%	2005 年、2006 年 1-6 月
长沙山河液压附件有限公司	100 万元	生产销售液压气动产品、流体连接件、胶管总成等	65 万元	65%	2005 年、2006 年 1-6 月

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2006年6月30日			2005年12月31日		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现 金			68,830.09			71,491.65
银行存款			72,609,240.17			49,374,351.75
其中：美元	1,350,546.26	7.9766	10,772,767.30	2,361,060.06	8.0541	19,016,213.83
欧元	1.04	10.1117	10.52	1.04	9.5153	9.90
日元	41,637,034.00	0.0694061	2,889,864.15			
其他货币资金			64,110,473.06			43,187,649.07
其中：承兑保证金			20,843,136.97			13,629,000.00
按揭保证金			31,157,273.02			24,564,886.38
信用保证金			12,110,063.07			4,919,762.69
其中：美元	907,045.09	7.9766	7,235,135.86			
保函保证金						74,000.00
合 计			136,788,543.32			92,633,492.47

注：（1）货币资金 2006 年 6 月 30 日比 2005 年 12 月 31 日增长 47.67%，主要系净利润增加、采购付款期延长所致；货币资金 2005 年 12 月 31 日比 2004 年 12 月 31 日增长 15.23%，主要系净利润增加所致；货币资金 2004 年 12 月 31 日比 2003 年 12 月 31 日增长 359.37%，主要系 2004 年度增加银行借款、吸收战略投资者投资及净利润增加所致。

（2）2006 年 6 月 30 日信用保证金比 2005 年 12 月 31 日增加 7,190,300.38 元，主要系公司进口零部件的采购量增加所致；按揭保证金 2006 年 6 月 30 日比 2005 年 12 月 31 日增加 6,592,386.64 元，主要系长沙市商业银行新增按揭贷款相应增加保证金所致。

2、短期投资

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
交银施罗德精选股票基金		100,000.00

汇丰 2016 基金	100,000.00	
合 计	100,000.00	100,000.00

注：2006 年 6 月 30 日短期投资——汇丰 2016（基金代码：165401）的市值为 100,180.00 元。

3、应收票据

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		940,000.00
合 计		940,000.00

无应收持本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东单位款项。

4、应收账款

（1）账龄分析

账 龄	2006 年 6 月 30 日			2005 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	29,913,555.46	57.44	1,495,677.77	26,062,797.30	60.26	1,303,139.86
1-2 年	13,411,722.67	25.75	1,341,172.27	13,486,650.66	31.18	1,348,665.07
2-3 年	6,678,709.98	12.82	1,001,806.50	2,127,432.09	4.92	319,114.81
3-4 年	1,261,968.70	2.42	441,689.05	636,895.00	1.47	222,913.25
4-5 年	345,553.00	0.68	172,776.50	620,612.00	1.44	310,306.00
5 年以上	465,005.00	0.89	465,005.00	313,361.50	0.73	313,361.50
合 计	52,076,514.81	100.00	4,918,127.09	43,247,748.55	100.00	3,817,500.49

（2）应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）股份的股东单位欠款。

（3）应收账款前五名的金额及比例

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日
欠款金额	13,652,855.39	9,522,909.57
占应收账款总额比例	26.22%	22.02%

(4) 2006年度实际转销应收账款 170,000.00元，主要为通过法院调解的实际损失转销，其中2-3年的70,000.00元，5年以上的为100,000.00元；2005年度实际转销应收账款779,994.00元，主要为通过法院调解或判决的实际损失转销，其中1年以内118,244.00元，1-2年13,750.00元、2-3年58,000.00元、3-4年320,000.00元，4-5年270,000元。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2006年6月30日			2005年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	5,713,082.78	59.74	285,654.14	6,215,709.20	62.77	310,785.47
1-2年	175,399.23	1.83	17,539.92	186,520.00	1.88	18,652.00
2-3年	175,520.00	1.83	26,328.00			
3-4年	3,500,000.00	36.60	1,225,000.00	3,500,000.00	35.35	1,225,000.00
合计	9,564,002.01	100.00	1,554,522.06	9,902,229.20	100.00	1,554,437.47

(2) 其他应收款中无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款前五名的金额及比例

项目	2006年6月30日	2005年12月31日
欠款金额	5,281,452.03	5,478,167.49
占其他应收款总额比例	55.22%	55.32%

(4) 其他应收款中3至4年的应收款350万元系公司通过鹰龙贸易有限公司杭州办预付给丁守清（英文名称：Richard.Sc.Ting）的货款，根据公司与丁守清签订的协议，2005年10月25日前丁守清交付本公司合同约定的产品，截止2006年6月30日尚未收到货物及款项。

(5) 2005年度实际转销其他应收款78,017.18元，其中2-3年78,017.18元。

6、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	52,428,998.18	96.82	33,836,148.87	99.56

1-2年	1,611,278.62	2.98	150,914.83	0.44
2-3年	106,698.16	0.20		
3年以上				
合计	54,146,974.96	100.00	33,987,063.70	100.00

(2) 预付账款 2006年6月30日比2005年12月31日增加59.32%，2005年12月31日比2004年12月31日增加104.73%，主要系生产规模扩大，原材料采购增加，相应增加产品预付款所致。

(3) 预付账款中无预付持有本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

7、存货及存货跌价准备

项目	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	53,665,004.75		33,218,119.35	
低值易耗品	574,324.21		514,591.41	
产成品	30,452,287.16		23,287,782.66	37,059.83
在产品	47,489,862.18	511,297.26	52,212,686.88	340,357.08
委托加工物资			192,989.85	
合计	132,181,478.30	511,297.26	109,426,170.15	377,416.91

(1) 2006年6月30日，对存货进行检查，受公司产品战略上的改变，暂停厂拌的生产，现存货中厂拌在产品共6台账面原值2,083,946.83元，估计可变现净值1,572,649.57元，故计提存货跌价准备511,297.26元。

(2) 本公司存货2006年6月30日较2005年12月31日增长20.80%，主要原因系公司销售的增长、产量的增加而导致存货的增长。

(3) 存货2004年12月31日比2003年12月31日增长50.80%，主要系原材料及在产品增加。随着生产规模扩大，产品所需进口件增加，但进口件采购量相对大、采购周期相对长，故材料储备增加；在产品增加系液压静力压桩机、潜孔钻机及旋挖钻机等大件产品订货增加，处于生产过程中在产品相应增加。

8、待摊费用

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期摊销	2006年6月30日
利 息 (1)	131,850.00		81,000.00	50,850.00
利 息 (2)	39,763.43		24,795.19	14,968.24
合 计	171,613.43		105,795.19	65,818.24

注：待摊费用中的利息(1)为：支付贷款人湖南经济技术投资担保公司 300 万元借款 2005 年 10 月 24 日至 2006 年 10 月 23 日的借款利息 16.2 万元，本期共摊销 81,000.00 元。

待摊费用中的利息(2)为：支付贷款人长沙市技术进步投资担保有限公司 200 万元借款 2005 年 10 月 15 日至 2006 年 10 月 14 日的借款利息 50,000.00 元，本期共摊销 24,795.19 元。

9、长期债权投资

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
国寿鸿丰两全(分红型)保险	2,000,000.00			2,000,000.00

注：2005 年 3 月公司向中国人寿保险股份有限公司岳麓支公司（下称中国人寿）集体投保，购买国寿鸿丰两全（分红型）保险，约定权益受益人为公司，公司趸交保险费 200 万元，该保限期限为 5 年，双方协商约定，协议满 2 年后方可办理退保，中国人寿将公司趸交资金 200 万元返还公司，合同期限超过 2 年后按该险种的条款遵照执行。

10、固定资产及累计折旧

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年6月30日
固定资产原价				
房屋建筑物	47,305,124.27			47,305,124.27
机器设备	27,022,728.21	2,764,526.00		29,787,254.21
运输设备	2,992,376.00	872,182.04		3,864,558.04
电子设备及其他	2,525,916.69	286,220.00		2,812,136.69
小 计	79,846,145.17	3,922,928.04		83,769,073.21
累计折旧				
房屋建筑物	2,965,106.61	768,873.36		3,733,979.97
机器设备	7,169,123.98	1,300,035.29		8,469,159.27

运输设备	1,364,303.60	262,731.81		1,627,035.41
电子设备及其他	1,281,579.29	210,435.34		1,492,014.63
小计	12,780,113.48	2,542,075.80		15,322,189.28
固定资产净值	67,066,031.69			68,446,883.93

注：（1）本期固定资产增加主要系购置生产设备及汽车所致。

（2）2006年6月30日对固定资产进行检查，未发现固定资产减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

（3）固定资产抵押担保事项见附注十一

（4）固定资产2004年12月31日比2003年12月31日增加69.66%，主要系在建工程完工达到预定可使用状态，估价转入固定资产22,076,987.45元，及设备采购增加所致。

11、在建工程

工程名称	2005年12月31日	本期增加	本期转出	2006年6月30日	预算数	完工程度
三期工程（基建工程）	345,710.99	4,498,493.34		4,844,204.33	27,190,000.00	
三期工程（工程预付款）		1,342,959.20		1,342,959.20		
设备预付款		6,492,500.00		6,492,500.00		
购房预付款		175,181.00		175,181.00		
合计	345,710.99	12,509,133.54		12,854,844.53		

注：（1）在建工程的增长主要系公司三期工程的开展及设备预付款增加，三期工程主要系前期工程费、土地平整费及预付钢结构款等，设备预付款主要系预付的小型液压挖掘机生产设备款，购房预付款系公司预付给长沙晶鑫房地产开发有限公司的购房款。在建工程本期无资本化利息。

（2）2006年6月30日对在建工程进行检查，未发现在建工程减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

12、无形资产

项目	原值	取得方式	2005年12月31日	本期增加	本期摊销	累计摊销	2006年6月30日	剩余年限

一、专利技术：								
一种可压边桩和角桩的静力压桩机专利权	500,000.00	购买				500,000.00		
液静力沉桩机及步履式行走机构专利权	1,170,000.00	购买				1,170,000.00		
顶压桩机压桩机构专利权	201,005.00	购买	40,194.08		20,100.48	180,911.40	20,093.60	0.5
振动桩锤用偏心传动齿轮	1,580.00	自创	1,211.33		157.98	526.65	1,053.35	3.33
可移动式深海矿产资源连续开采方法专利	5,330.00	自创	3,020.32		532.98	2,842.66	2,487.34	2.33
一种自反馈液压冲击器	150,000.00	购买	147,500.00		15,000.00	17,500.00	132,500.00	4.42
压桩机多点均压夹桩机构	1,580.00	自创	1,158.67		157.98	579.31	1,000.69	3.17
一体化全液压潜孔钻机	1,580.00	自创	1,185.00		157.98	552.98	1,027.02	3.25
活塞阀专利等	1,000,000.00	购买	857,142.86		142,857.13	285,714.27	714,285.73	2.5
二、软件：								
天喻 inteCAD	126,000.00	购买	102,600.00		5,400.00	28,800.00	97,200.00	7.33
天喻 CAPP	20,000.00	购买	15,666.66		1,000.02	5,333.36	14,666.64	7.33
天喻 IntePDM	125,000.00	购买	95,000.00	30,000.00			125,000.00	10
天喻编码系统 Inetcode	61,200.00	购买	27,200.00	34,000.00			61,200.00	10
神州数码 ERP	388,214.80	购买	251,414.80	136,800.00			388,214.80	10
湖南宇德 AIP9 软件	114,000.00	购买	102,600.00		5,700.00	17,100.00	96,900.00	8.5
湖南宇德 AIP9 软件	37,600.00	购买	35,406.69		1,879.98	4,073.29	33,526.71	8.92
湖南宇德 AIP10 软件 16套 4节点	276,800.00	购买		276,800.00	9,226.68	9,226.68	267,573.32	9.67
EASYFLOW workflow 软件	242,000.00	购买		242,000.00			242,000.00	10
天喻 PD 防扩散系统 V3.0	40,000.00	购买		40,000.00			40,000.00	10
三、土地使用权：								
第一期土地	10,000,000.00	购买	9,199,999.92		100,000.02	900,000.10	9,099,999.90	45.5
第二期土地	13,500,000.00	购买	12,600,000.00		135,000.00	1,035,000.00	12,465,000.00	46.17
四、商标：								
SUNWARD 国际商標	35,865.00	注册	35,267.25		3,586.50	4,184.25	31,680.75	4.42
合计	27,997,754.80		23,516,567.58	759,600.00	440,757.73	4,162,344.95	23,835,409.85	

注：（1）天喻软件应用于 PDM 产品数据管理系统，其中：天喻 intePDM、天喻编码系统 Inetcode、天喻 PD 防扩散系统尚未安装完毕，故未摊销；神州数码 ERP 应用于企业资源管理系统，尚未安装调试完毕，故未摊销；湖南宇德 AIP 软件应用于三维 CAD 制图系统；EASYFLOW workflow 软件应用于公司办公自动化系统，尚未安装调试完毕，故未摊销。

（2）本公司控股子公司湖南山河阀业有限公司与专利所有权人张磊等签订协议，受让张磊等人拥有的实用新型专利（多功能活塞阀，专利号 ZL99233722.4；屏蔽式浮体活塞阀，专利号 99232804.7；回流控制浮体活塞阀，专利号 ZL99232803.9；隔板式多功能水利控制阀，专利号 ZL01213759.6），专利受让价格为人民币 100 万元。截止 2006 年 6 月 30 日上述专利未办理过户手续。

(3) 土地使用权抵押事项见附注十一。

(4) 2006年6月30日对无形资产进行检查，未发现无形资产减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

13、短期借款

借款类别	2006年6月30日	2005年12月31日	备注
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00	(2)
信用借款		10,000,000.00	(1)
合计	15,000,000.00	25,000,000.00	

注：(1) 2005年8月公司与工商银行长沙市金鹏支行签订信用借款合同1份，借款金额为1000万元，借款期限自2005年8月4日至2006年8月3日止，年利率6.696%，本公司于2006年6月19日提前归还此笔借款。

(2) 交行抵押借款见“附注十一：借款、抵押及担保事项(1)”。

14、应付票据

种类	2006年6月30日	2005年12月31日
银行承兑汇票	64,494,281.00	45,430,000.00

注：(1) 2005年10月26日交通银行长沙分行给予本公司4000万元综合授信额度，期限为一年半，其中：银行承兑汇票授信1500万元，30%保证金敞口信用。截止2006年6月30日，本公司在交通银行长沙分行未结清的银行承兑汇票余额9,894,281.00元。

(2) 截止2006年6月30日，本公司在长沙市商业银行未结清的银行承兑汇票余额为4760万元，保证金为30%。

(3) 截止2006年6月30日，本公司在上海浦东发展银行长沙东塘支行未结清的银行承兑汇票余额为700万元，保证金为50%。

(4) 应付票据中无持本公司5%以上(含5%)股份的股东单位的款项。

15、应付账款

账龄	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	81,722,981.75	98.62	41,064,150.28	98.38
1-2年	633,866.37	0.76	675,636.06	1.62

2-3年	511,757.49	0.62		
合计	82,868,605.61	100.00	41,739,786.34	100.00

注：（1）应付账款中无持股5%以上（含5%）股份的股东单位款项。

（2）应付账款2006年6月30日较2005年12月31日增长98.54%，主要系公司采购量增长及采购付款期延长等因素所致。

16、预收账款

账龄	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,222,878.32	95.06	2,452,014.88	78.25
1-2年	336,012.56	3.46	681,541.90	21.75
2-3年	143,281.34	1.48		
合计	9,702,172.22	100.00	3,133,556.78	100.00

无持本公司5%以上（含5%）股份的股东单位的款项。

17、应付股利

项目	2006年6月30日	2005年12月31日
应付股利	41,075,000.00	

根据本公司2005年度股东大会决议，以2006年3月30日在册股东为基准，用未分配利润每10股送红股5股、派现金6.2元（含税），截止2006年6月30日现金股利尚未支付。

18、应交税金

项目	2006年6月30日	2005年12月31日
应交增值税	281,578.02	-556,697.03
应交营业税	1,557.00	7,916.50
应交城建税	78,895.19	73,863.11
应交企业所得税	8,189,404.06	4,960,639.86
应交个人所得税	205,647.92	72,386.43
应交房产税	3,736.80	6,999.60
印花税	103,853.50	116,064.66

合 计	8,864,672.49	4,681,173.13
-----	--------------	--------------

19、其他应收款

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
教育费附加	47,337.11	73,863.11

20、其他应付款

账 龄	2006年6月30日		2005年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	18,554,032.70	67.51	16,011,621.47	76.49
1-2年	6,695,447.92	24.36	2,402,108.32	11.48
2-3年	348,698.09	1.27	20,377.00	0.10
3年以上	1,885,540.00	6.86	2,498,140.00	11.93
合计	27,483,718.71	100.00	20,932,246.79	100.00

注：（1）其他应付款 2006 年 6 月 30 日比 2005 年 12 月 31 日增长 31.30%，主要系收取客户按揭保证金所致，至 2006 年 6 月 30 日止收取客户按揭保证金为 22,795,389.71 元。

（2）3 年以上的其他应付款 1,885,540.00 元全部为应付长沙经济技术开发区管委会土地购置款。

（3）期末无应付持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的款项。

21、预提费用

项 目	2006年6月30日	2005年12月31日
预提水电费	3,399.23	777.44
预提借款利息	290,503.39	161,765.89
销售服务费	953,205.13	1,490,000.00
合 计	1,247,107.75	1,652,543.33

注：销售服务费系根据公司 2005 年度与销售代理商签订的协议，代理商销售公司的产品达到一定的数量时，公司在年底结算时，给予代理商一定金额的销售服务费，期末余额 953,205.13 元系截止 2006 年 6 月 30 日尚未支付的部分。2006 年度公司与销售代理商签订的代理协议中已取消上述销售服务费的相关条款。

22、一年内到期的长期负债

项目	币种	2006年6月30日	2005年12月31日
抵押借款	人民币	2,000,000.00	2,000,000.00

注：截止 2005 年 12 月 31 日、2006 年 6 月 30 日一年内到期的长期负债于 2006 年 10 月 14 日到期，详见“附注十一：借款、抵押及担保事项（3）”。

23、长期借款

借款类别	币种	2006年6月30日	2005年12月31日
担保借款	人民币	11,000,000.00	11,000,000.00
抵押借款	人民币	49,000,000.00	49,000,000.00
信用借款	人民币	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	人民币	63,000,000.00	63,000,000.00

注：

（1）上述借款详见“附注十一：借款、抵押及担保事项”。

（2）长期借款 2004 年 12 月 31 日比 2003 年 12 月 31 日增加 6000 万元，主要系公司处于快速发展时期，生产基地建设占用了大量流动资金、公司为减少流动资金借款还款压力将其部分转为长期借款，及二期工程建设需增加投入，导致长期借款金额增加。

24、专项应付款

项目	2006年6月30日	2005年12月31日
计算机多臂液压凿岩台车	700,000.00	700,000.00
挖掘机机电一体化及制造信息化		650,000.00
ERP 系统政府扶助基金	60,000.00	60,000.00
一体化液压潜孔钻机	500,000.00	500,000.00
合计	1,260,000.00	1,910,000.00

注：（1）关于下达 863 计划信息技术领域电子政务专项及引导项目第一批课题研究经费预算的通知（国科发财字[2002]482 号），2002 年 12 月本公司收计算机多臂液压凿岩台车的研发及产业化拨款 80 万元。科学技术部国科发财字[2003]315 号《关于拨付国家高技术研究发展计划课题经费的通知》，2003 年 10 月收计算机多臂液压凿岩台车的研发及产业化拨款 20 万元。2005 年 3 月支付合作方中南大学计算机多臂液压凿岩台车的研发费 30 万元。

(2) 科学技术部国科发财字[2003]319号《关于下达国家高技术研究发展计划课题研究经费预算的通知》，2003年10月收挖掘机机电一体化及制造信息化项目研究经费50万元，该项目由本公司与中南大学合作研究，支付35万元给合作方中南大学，本公司实收研究经费15万元;2004年6月收挖掘机机电一体化及制造信息化项目研究经费30万元;2005年4月收挖掘机机电一体化及制造信息化项目研究经费20万元。2006年1月经科学技术部验收，转入资本公积50万元，余额15万元为应支付给合作方中南大学。

(3) 长沙市科技局长科发[2003]3号关于下达“制造业信息化建设应用示范”重大专项计划的通知，2003年元月拨付ERP政府扶助款6万元。

(4) 湖南省科学技术厅和湖南省财政厅联合下发湘科计字[2005]101号文件关于下达2005年第一批省级科技计划项目补助经费的通知，2005年7月收到一体化液压潜孔钻机项目研究经费50万元。

25、股本

股东名称	2006年6月30日	2005年12月31日	2004年12月31日	2003年12月31日
何清华	36,352,920.00	24,235,280.00	22,835,280.00	14,052,480.00
徐小光	3,186,495.00	2,124,330.00	2,124,330.00	1,307,280.00
王家康	2,768,220.00	1,845,480.00	1,845,480.00	1,135,680.00
陈泽南			1,505,790.00	926,640.00
龚艳玲	1,992,510.00	1,328,340.00	1,328,340.00	817,440.00
朱建新	1,224,405.00	816,270.00	816,270.00	502,320.00
柏红专	1,163,565.00	775,710.00	775,710.00	477,360.00
郭勇	1,140,750.00	760,500.00	760,500.00	468,000.00
龚进	954,030.00	436,020.00	436,020.00	268,320.00
周宏兵	501,930.00	334,620.00	334,620.00	205,920.00
赵宏强	501,930.00	334,620.00	334,620.00	205,920.00
陈欠根	400,965.00	167,310.00	167,310.00	102,960.00
邓伯禄	205,335.00	136,890.00	136,890.00	84,240.00
谢习华	190,125.00	126,750.00	126,750.00	78,000.00
彭忠兵	1,384,110.00	922,740.00	922,740.00	
董红	1,384,110.00	922,740.00	922,740.00	
长沙高新技术创业投资管理有限公司	6,543,540.00	8,862,360.00	8,862,360.00	5,453,760.00
上海民晟投资有限公司	8,312,265.00	5,541,510.00	5,541,510.00	3,410,160.00

常德市雅特液压有限责任公司				1,135,680.00
长沙中南升华科技发展有限公司	1,384,110.00	922,740.00	922,740.00	567,840.00
天和时代投资有限公司	23,325,000.00	15,550,000.00	15,550,000.00	
黄淑桃	158,685.00	105,790.00		
深圳市招商局科技投资有限公司	2,625,000.00			
陈建	900,000.00			
倪静霞	300,000.00			
马传健	300,000.00			
姚广山	300,000.00			
彭孟武	300,000.00			
周友君	300,000.00			
李行祖	225,000.00			
邓国旗	150,000.00			
王小兵	150,000.00			
罗霞珍	150,000.00			
曾鸿蛟	150,000.00			
邹湘伏	150,000.00			
黄志雄	150,000.00			
田星明	150,000.00			
合计	99,375,000.00	66,250,000.00	66,250,000.00	31,200,000.00

注：（1）本公司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按2000年12月31日止经审计的净资产2400万元，1:1比例折股变更为湖南山河智能机械股份有限公司，上海上会会计师事务所上会师报字（2001）第16号验资报告验证。

（2）根据公司2001年度股东大会决议，2002年11月用未分配利润每10股送红股3股，注册资本变更为3120万元，该增资事项经湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证[2002]55号文批准，天职孜信会计师事务所有限公司天孜湘验[2002]2-46号验资报告验证。

（3）根据公司2002年度股东大会决议以未分配利润每10股送红股3股，公司股本增至4056万元；根据2004年度第二次临时股东大会决议，天和时代投资有限公司向本公司投资1244万股，每股价格2.43元，总股本增至5300万元。上述增资事项经湖南省地方金融证券

领导小组办公室湘金证[2004]23 号文批准，天职孜信会计师事务所有限公司天孜湘验[2004]2-5 号验资报告验证。

(4) 2004 年 7 月常德市雅特液压有限责任公司将持有本公司的股权，分别转让给自然人彭忠兵、董红各 50%，湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证[2004]66 号文批准，转让后常德市雅特液压有限责任公司不再持有本公司股权。

(5) 2004 年 8 月 28 日公司 2004 年第四次临时股东大会通过决议，以公司 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 6625 万元，该增资事项湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证[2004]116 号文批准，天职孜信会计师事务所有限公司天孜湘验[2004]-36 号验资报告验证。

(6) 2005 年 1 月 7 日本公司股东何清华协议受让股东黄淑桃（陈泽南过世其股权由黄淑桃继承）140 万股，受让后何清华共计持有本公司 2423.528 万股，持股比例达到 36.58%。股权的继承与转让事项湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证[2005]11 号文批准。

(7) 2006 年 1 月 25 日，本公司股东长沙高新技术创业投资管理有限公司向与深圳市招商局科技投资有限公司及龚进等 16 位自然人签订股权转让协议，转让其持有的本公司 450 万股。

(8) 根据本公司 2005 年度股东大会决议，以 2006 年 3 月 30 日在册股东为基准，用未分配利润每 10 股送红股 5 股，送股后本公司注册资本变更为 9937.5 万元，该事项经天职孜信会计师事务所有限公司天职深验字[2006]125 号验资报告验证。

26、资本公积

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
股本溢价	4,539,200.00	4,539,200.00	4,539,200.00	
拨款转入	1,300,000.00	800,000.00	800,000.00	
合 计	5,839,200.00	5,339,200.00	5,339,200.00	

注：(1) 股本溢价系公司 2004 年 2 月引进新的战略投资者天和时代投资有限公司，向公司定向增资 1244 万股，每股价 2.43 元，增资金额 3022.92 万元，其中计入股本 1244 万元，计入资本公积 1778.92 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，减少资本公积 1325 万元。

(2) 《关于下达 2002 年湖南省第五批重点技术创新项目（国家专项）补助经费的通知》（湘经贸技术[2002]761 号），2002 年 12 月本公司多功能液压静力压桩机研制项目收拨款 80 万元，2004 年 1 月，多功能液压静力压桩机研制项目完成，通过湖南省经济贸易委员会验收，其拨款 80 万元转入资本公积。

(3) 根据科学技术部国科发财字[2003]319 号《关于下达国家高技术研究发展计划课题研究经费预算的通知》，2003 年至 2005 年间共收到挖掘机机电一体化及制造信息化项目研究经费 100 万元，该项目于 2006 年 1 月经科学技术部验收。由于该项目为本公司与中南大学合作研究的，根据《合作协议》的规定，本公司应支付中南大学项目研究经费 50 万元，余额 50 万元转入资本公积。

27、盈余公积

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,039,056.69	10,692,704.47	6,920,104.88	4,286,329.96
法定公益金		5,346,352.22	3,460,052.43	2,143,164.97
合 计	16,039,056.69	16,039,056.69	10,380,157.31	6,429,494.93

根据财政部财企[2006]67 号文件,将 2005 年 12 月 31 日法定公益金的余额 5,346,352.22 元转入法定盈余公积金管理。

28、未分配利润

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
期初未分配利润	74,366,855.34	42,260,891.42	29,233,804.57	9,465,721.01
加：本年净利润	39,301,056.56	37,764,863.30	26,337,749.23	23,256,568.89
减：提取法定公积金		3,772,599.59	2,633,774.92	2,325,656.89
提取法定公益金		1,886,299.79	1,316,887.46	1,162,828.44
分配股票股利	33,125,000.00		9,360,000.00	
分配现金股利	41,075,000.00			
期末未分配利润	39,467,911.90	74,366,855.34	42,260,891.42	29,233,804.57

29、主营业务收入及主营业务成本

(1) 主营业务收入

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

液压静力压桩机	120,786,222.18	166,974,742.25	156,264,809.88	139,711,247.87
小型液压挖掘机	111,699,115.45	137,987,905.46	32,084,407.74	26,529,914.59
旋挖钻机	60,260,683.77	27,993,162.39	19,469,914.53	
潜孔钻机	5,940,085.47	5,828,205.13	8,932,051.28	1,068,376.07
配件及阀门	4,483,861.08	8,120,667.76	5,823,363.98	1,801,816.66
其他设备	524,776.95	3,210,042.77	8,294,328.17	2,268,290.61
合计	303,694,744.90	350,114,725.76	230,868,875.58	171,379,645.80

2006年1-6月收入比2005年同期增长93.46%，主要原因为公司加强营销力度、开发市场取得了良好的效果，其次是公司严格品质管理，加大技术开发更新，增强产品技术性能，进一步拓展国际市场。从产品类型上分析，液压静力压桩机增长3846万元，旋挖钻机增长4906万元，小型液压挖掘机增长5691万元。

2005年度收入同比2004年度增长51.65%，主要系小型液压挖掘机销售比2004年度增加10590万元，其原因首先公司加强了产品品质管理，开发了系列产品，其次国内小型液压挖掘机市场需求强劲，加盟代理商大幅增加、销售增长较快，2005年国内代理商销售达7824万元，第三拓展了国际市场，2005年销售达5325万元，其中欧盟市场销售4042万元。

2004年比2003年增加34.71%，主要系公司通过加大营销力度扩大新产品开发等措施取得了较好的效果，其中液压静力压桩机增加1655万元，小型液压挖掘机增加555万元，新产品旋挖钻机增加1947万元。

前五名客户销售收入总额及占全部销售收入的比例：

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
销售收入总额	71,435,695.92	73,107,156.72	21,816,752.14	17,932,935.99
占全部销售收入的比例%	23.52%	20.88%	9.45%	10.46%

(2) 主营业务成本

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
液压静力压桩机	88,137,440.20	123,848,006.88	115,842,148.50	100,073,569.14
小型液压挖掘机	88,560,595.12	104,202,001.72	24,924,393.33	19,148,144.22

旋挖钻机	35,117,243.61	16,571,775.61	10,777,171.27	
潜孔钻机	4,062,131.36	3,817,135.11	5,972,452.84	716,328.15
配件及阀门	2,991,557.50	5,258,156.62	3,713,153.82	1,114,883.29
其他设备	668,308.63	3,416,924.96	5,846,027.44	1,599,349.76
合计	219,537,276.42	257,114,000.90	167,075,347.20	122,652,274.56

注：2006年1-6月其他类销售收入与成本倒挂，系降价销售厂拌1台及首批生产4台滑移式装载机低价促销给客户所致。

2005年其他类销售收入与成本倒挂，系降价销售拖泵、厂拌所致。

(3) 地区分部的主营业务收入、成本、利润列示如下：

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入				
华北地区	57,289,742.71	62,429,106.84	34,647,692.33	19,622,222.23
华东地区	57,356,681.77	69,927,546.36	78,353,418.81	76,483,384.60
华南地区	67,148,922.49	66,189,531.58	45,619,743.56	54,472,222.32
华中地区	75,443,628.57	78,544,985.98	41,784,240.61	8,649,658.11
国际市场	36,640,767.92	55,741,010.61	3,057,203.78	
其他	9,815,001.44	17,282,544.39	27,406,576.49	12,152,158.54
合计	303,694,744.90	350,114,725.76	230,868,875.58	171,379,645.80
二、主营业务成本				
华北地区	40,025,181.24	46,139,036.35	24,803,789.45	13,914,252.34
华东地区	39,072,057.22	50,369,225.59	57,256,811.10	55,140,784.11
华南地区	49,245,799.36	50,230,357.92	34,285,041.24	39,334,349.21
华中地区	54,663,799.13	56,957,102.07	30,611,185.52	5,975,311.75
国际市场	29,224,513.98	40,487,834.37	1,954,523.82	
其他	7,305,925.49	12,930,444.60	18,163,996.07	8,287,577.15
合计	219,537,276.42	257,114,000.90	167,075,347.20	122,652,274.56
三、主营业务利润(毛				

利)				
华北地区	17,264,561.47	16,290,070.49	9,843,902.88	5,707,969.89
华东地区	18,284,624.55	19,558,320.77	21,096,607.71	21,342,600.49
华南地区	17,903,123.13	15,959,173.66	11,334,702.32	15,137,873.11
华中地区	20,779,829.44	21,587,883.91	11,173,055.09	2,674,346.36
国际市场	7,416,253.94	15,253,176.24	1,102,679.96	
其他	2,509,075.95	4,352,099.79	9,242,580.42	3,864,581.39
合计	84,157,468.48	93,000,724.86	63,793,528.38	48,727,371.24

注：2005年、2006年上半年华北地区、华中地区和国际市场的收入增长较多，一方面是由于市场进入拓展期，另一方面加大了该地区的营销力度所致；2005年华东地区收入减少，主要原因是浙江省房地产项目开发减缓；2004年华南地区销售额下降主要由于福建省当年新增基础设施项目减少，静力压桩机在福建省销售量从2003年的12台下降到了4台。

30、主营业务税金及附加

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
营业税				152.00
城市维护建设税	550,052.46	530,047.75	296,491.44	312,269.04
教育费附加	408,587.79	530,047.75	296,491.44	267,304.57
合计	958,640.25	1,060,095.50	592,982.88	579,725.61

31、其他业务利润

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
一、其他业务收入				
材料让售	72,015.73	39,633.75	103,547.01	
零部件销售				1,051,877.66
其他	87,217.95	105,128.20	100,413.50	
合计	159,233.68	144,761.95	203,960.51	1,051,877.66
二、其他业务支出				
材料让售	72,015.73	39,633.75	103,341.88	

零部件销售				1,051,877.66
其他	6,743.36	15,207.76	6,420.00	
合计	78,759.09	54,841.51	109,761.88	1,051,877.66
三、其他业务利润				
材料让售			205.13	
零部件销售				
其他	80,474.59	89,920.44	93,993.50	
合计	80,474.59	89,920.44	94,198.63	

32、营业费用

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
营业费用	15,637,958.83	23,296,333.46	13,889,133.27	11,028,473.02

注：营业费用 2006 年 1-6 月比 2005 年同期增长 17.95%，主要系（1）公司产品销售大幅度增长，差旅费增加 326,481.83 元，运输费增加 529,770.34 元，办事处费用增加 282,659.92 元；（2）公司营销人员增加，相关工资、福利费用增加 1,065,972.02 元；（3）由于公司营销网络在 2005 年基本建成，2006 年 1-6 月仅新增了宁夏办事处，营销网络的规模效益在 2006 年 1-6 月充分体现，因此 2006 年 1-6 月份比 2005 年同期销售大幅增长，而营业费用增长幅度较低。

营业费用 2005 年度比 2004 年度增长 67.73%，主要系（1）公司业务规模急剧扩大，产品销售大幅度增长，差旅费增加 2,208,254.65 元，运输费增加 1,152,180.73 元，三包服务费增加 1,890,700.23 元；（2）公司对原有 7 个营销片区重新划分，办事处增加到 19 个，相关营业费用增加；（3）公司产品宣传力度的加大，广告费及业务宣传费增加 1,525,685.20 元；（4）本期纳入合并范围的子公司使营业费用增加 842,331.03 元。

营业费用 2004 年比 2003 年增长 25.94% 主要系销售增加相应增加了营业费用，其中营销人员工资及附加增加 81.21 万元，三包服务费增加 111.89 万元，办事处费用增加 30.21 万元。

33、管理费用

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
管理费用	18,398,343.84	22,603,685.12	16,640,254.79	10,658,194.45

注：管理费用 2006 年 1-6 月增长的主要原因系公司规模扩大及科研投入增加所致。

管理费用 2005 年比 2004 年增长 35.84%，主要系公司加大了科研开发力度增加 471.85 万元科研费用及纳入合并范围的子公司费用增加所致。

管理费用 2004 年比 2003 年增长 56.13%主要系公司规模扩大、科研投入增加及资产减值准备计提增加，其中工资及附加增加 81.41 万元，科研费增加 209.29 万元，资产减值准备计提增加 187.65 万元。

34、财务费用

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
利息支出	3,351,282.69	5,590,106.80	3,191,191.16	2,179,411.25
减：利息收入	566,568.77	556,796.74	269,443.74	106,334.15
汇兑损失	102,394.65	99,895.50	-370.36	49.73
其他	214,966.12	554,262.76	450,662.76	164,936.29
合 计	3,102,074.69	5,687,468.32	3,372,039.82	2,238,063.12

注：财务费用 2006 年 1-6 月增长的主要原因为国家调增银行贷款利率。财务费用 2005 年比 2004 年增长了 68.67%，主要系（1）2005 年公司取得的全部借款期限比 2004 年的全部借款期限要长；（2）2005 年度无重大建设项目，利息支出全部费用化所致；（3）2005 年公司取得的各项银行借款平均利率水平小幅上升所致。财务费用 2004 年比 2003 年增长 50.67%，主要系 2004 年下半年银行借款增加及借款利率上升所致。

35、投资收益

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
短期投资收益	1,725.66		30,330.25	5,175.67
股权投资收益				5,325.29
股权转让收益			9,923.51	-54,892.25
合 计	1,725.66		40,253.76	-44,391.29

36、补贴收入

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
退税收入				879,452.03
专利补助				4,700.00
合 计				884,152.03

注：（1）2003年度补贴收入 884,152.03 元，其中退税收入 879,452.03 元系 2003 年元月长沙市岳麓区财政局退新产品 2002 年度增值税地方留存部分 401,900.00 元，2003 年元月收出口货物增值税退税收入 477,552.03 元，专利补助系 2003 年长沙市知识产权局拨付专利补助款 4,700 元。

（2）2002 年本公司货物委托外贸公司出口，首先将货物出售给外贸公司，公司按内销产品缴纳增值税，外贸公司办理完出口退税手续，收到退税后再付给本公司，本公司收到退税时计入补贴收入，从 2004 年开始公司实行自行出口，执行免、抵、退政策。

37、营业外收入

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
罚款收入	22,467.00	52,182.86	43,738.41	44,114.10
奖励收入	312,600.00	1,101,860.00		15,000.00
其他	51,620.00	425,479.29	20,235.00	16,101.00
合 计	386,687.00	1,579,522.15	63,973.41	75,215.10

注：（1）2006 年奖励收入 312,600.00 元，系长沙市经济贸易委员会工艺配套奖励款 150,000.00 元，长沙经济技术开发区管委会税收过百万奖励款 62,600.00 元，长沙市财政局奖励的外贸发展基金 100,000.00 元。

（2）2005 年度奖励收入 1,101,860.00 元，系长沙经济技术开发区管委会给予国家科技进步二等奖奖励 5 万元，省名牌产品省著名商标奖 10 万元，2004 年度税收地方收入超 100 万元，奖励公司 951,860.00 元。

38、营业外支出

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
罚款支出	6,967.92			27,372.00
捐赠支出	30,000.00	105,000.00	20,000.00	10,000.00
固定资产清理损失		45,199.92		
其他	2,815.45	77,900.00	62,015.13	3,314.50
合 计	39,783.37	228,099.92	82,015.13	40,686.50

39、所得税

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

所得税	7,195,755.90	4,417,393.31	3,077,779.06	1,840,635.49
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

注：（1）根据财税字[1999]290号文件规定，湖南省地税局及长沙市地税局确认，2003年9月同意抵免2002年度企业所得税1,909,800.00元，2004年7月同意抵免2003年度企业所得税1,398,400.00元，2005年8月同意抵免企业所得税2,077,600.00元，按照财会[2000]3号文要求，分别冲减了2003年度、2004年度、2005年度的所得税费用，详见“附注十、税收优惠”。

（2）报告年度所得税计算过程如下（母公司）：

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
利润总额	46,513,915.98	42,092,809.04	29,415,528.29	25,097,204.38
加：超标准工资				
超标准福利费				
超标职工教育费				
超标准工会费		299,694.59	297,841.09	236,682.27
超标准招待费	331,490.19	382,047.03	238,439.66	388,232.60
超标准减值准备	1,087,884.40	2,460,498.88	2,016,682.17	484,993.18
业务宣传费				
超标准借款利息		-42,483.60		
预提费用		1,490,000.00	92,653.63	39,098.11
其它	18,907.40	1,006,142.23		76,938.96
上年技术开发费调整			146,746.22	
减：技术开发费加扣		4,725,953.81	2,366,697.32	1,320,246.22
应纳税所得额	47,952,197.97	42,962,754.36	29,841,193.74	25,002,903.28
所得税率	15%	15%	15%	15%
应纳所得税	7,192,829.70	6,444,413.15	4,476,179.06	3,750,435.49
减：固定资产投资抵免所得税		2,077,600.00	1,398,400.00	1,909,800.00
应缴入库所得税额	7,192,829.70	4,366,813.15	3,077,779.06	1,840,635.49

注：2006年1-6月其他调增为子公司投资损失调增18,907.40元。2005年度其他项目调增1,006,142.23元，分别为企业所得税2004年度结算调增100,140.72元，子公司投资损失调增906,001.51元。

40、主要的支付其他与经营活动有关的现金

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
----	-----------	--------	--------	--------

广告费	773,405.00	1,244,047.92	452,306.40	473,692.60
科研费	1,608,434.49	1,094,035.53	2,530,317.36	2,640,492.44
差旅费	3,163,878.08	6,040,148.54	4,106,273.72	1,983,877.09
办公费	807,275.76	1,668,929.45	1,605,160.66	1,419,829.53
招待费	1,324,600.76	1,567,201.69	961,046.29	669,207.66
三包服务费	3,741,592.19	3,782,067.29	2,914,328.82	110,500.00
运输费	1,819,768.57	1,525,330.78	1,210,111.74	899,886.33

六、母公司会计报表主要项目注释（如无特别注明，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

（1）账龄分析

账龄	2006年6月30日			2005年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	28,587,668.77	56.33	1,429,383.44	25,461,177.81	59.70	1,273,058.89
1-2年	13,411,722.67	26.43	1,341,172.27	13,486,650.66	31.62	1,348,665.07
2-3年	6,678,709.98	13.16	1,001,806.50	2,127,432.09	4.99	319,114.81
3-4年	1,261,968.70	2.49	441,689.05	636,895.00	1.50	222,913.25
4-5年	345,553.00	0.68	172,776.50	620,612.00	1.46	310,306.00
5年以上	465,005.00	0.91	465,005.00	313,361.50	0.73	313,361.50
合计	50,750,628.12	100.00	4,851,832.76	42,646,129.06	100.00	3,787,419.52

（2）应收账款中无持本公司5%以上（含5%）股份的股东单位欠款。

（3）应收账款前五名的金额及比例

项目	2006年6月30日	2005年12月31日
欠款金额	13,652,855.39	9,522,909.57
占应收账款总额比例	26.90%	22.33%

（4）2005年度实际转销应收款项858,011.18元，其中应收账款779,994.00元，其他应收款78,017.18元。主要为通过法院调解或判决的实际损失转销，其中1年以内118,244元，1-2年13,750.00元、2-3年136,017.18元、3-4年320,000.00元，4-5年270,000元；2006年1-6月实际转销应收账款170,000.00元，主要为通过法院调解的实际损失转销，其中2-3年的70,000.00元，5年以上的为100,000.00元。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	2006年6月30日			2005年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	5,911,968.17	60.55	295,598.41	6,010,228.33	61.98	300,511.42
1-2年	175,399.23	1.80	17,539.92	186,520.00	1.92	18,652.00
2-3年	175,520.00	1.80	26,328.00			
3-4年	3,500,000.00	35.85	1,225,000.00	3,500,000.00	36.10	1,225,000.00
合计	9,762,887.40	100.00	1,564,466.33	9,696,748.33	100.00	1,544,163.42

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

(3) 其他应收款前五名的金额及比例

项目	2006年6月30日	2005年12月31日
欠款金额	5,281,452.03	5,478,167.49
占其他应收款总额比例	54.10%	56.49%

3、长期投资

(1) 按性质分类列示如下：

项目	2006年6月30日	2005年12月31日
1、长期股权投资	3,225,091.09	3,243,998.49
其中：对子公司投资	3,225,091.09	3,243,998.49
对合营企业投资		
对联营企业投资		
其他股权投资		
2、长期债权投资	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：国债投资		
合计	5,225,091.09	5,243,998.49

(2) 其他长期股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位的股权比例	投资金额	核算方法
湖南山河阀业有限公司		70%	3,500,000.00	权益法
长沙山河液压附件有限公司		65%	650,000.00	权益法

(3) 权益法下的其他长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位 权益增减额	现金红利金额	
				本期分得	累计分得
湖南山河阀业有限公司	3,500,000.00		-937,288.05		
长沙山河液压附件有限公司	650,000.00		12,379.14		

(4) 被投资公司单位权益增减额

被投资公司名称	本期增减额	累计增减额	账面价值转出	期末账面价值
湖南山河阀业有限公司	-26,601.13	-937,288.05		2,562,711.95
长沙山河液压附件有限公司	7,693.73	12,379.14		662,379.14
合计	-18,907.40	-924,908.91		3,225,091.09

注：湖南山河阀业有限公司 2005 年 3 月份成立、长沙山河液压附件有限公司 2005 年 6 月份成立，实际投资比例与注册资本比例一致，初始投资未形成股权投资差额，被投资单位与本公司会计政策一致，投资变现及投资收益汇回未受限制，全部按权益法核算并纳入合并范围，未计提长期投资减值准备。

(5) 长期债权投资

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 6 月 30 日
国寿鸿丰两全（分红型）保险	2,000,000.00			2,000,000.00

注：2005 年 3 月公司向中国人寿保险股份有限公司岳麓支公司（下称中国人寿）集体投保，购买国寿鸿丰两全（分红型）保险，约定权益受益人为公司，公司趸交保险费 200 万元，该保限期限为 5 年，双方协商约定，协议满 2 年后方可办理退保，中国人寿将公司趸交资金 200 万元返还公司，合同期限超过 2 年后按该险种的条款遵照执行。

4、主营业务收入及主营业务成本

(1) 主营业务收入

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
液压静力压桩机	120,786,222.18	166,974,742.25	156,264,809.88	139,711,247.87
小型液压挖掘机	111,699,115.45	137,987,905.46	32,084,407.74	26,529,914.59
旋挖钻机	60,260,683.77	27,993,162.39	19,469,914.53	
潜孔钻机	5,940,085.47	5,828,205.13	8,932,051.28	1,068,376.07

配件	3,248,145.37	6,642,168.43	5,823,363.98	1,801,816.66
其他设备	524,776.95	3,210,042.77	8,294,328.17	2,268,290.61
合计	302,459,029.19	348,636,226.43	230,868,875.58	171,379,645.80

2006年1-6月收入比2005年同期增长92.94%，主要原因为公司加强营销力度、开发市场取得了良好的效果，其次是公司严格品质管理，加大技术开发更新，增强产品技术性能，进一步拓展国际市场。从产品类型上分析，液压静力压桩机增长3846万元，旋挖钻机增长4906万元，小型液压挖掘机增长5691万元。

2005年度收入同比2004年度增长51.01%，主要系小型液压挖掘机销售比2004年度增加10590万元，其原因首先公司加强了产品品质管理，开发了系列产品，其次国内小型液压挖掘机市场需求强劲，加盟代理商大幅增加、销售增长较快，2005年国内代理商销售达7982万元，第三拓展了国际市场，2005年销售达5325万元，其中欧盟市场销售4435万元。

2004年度收入比2003年增长34.71%，主要系公司通过加大营销力度扩大新产品开发等措施取得了较好的效果，其中液压静力压桩机增加1655万元，小型液压挖掘机增加555万元，新产品旋挖钻机增加1947万元。

前五名客户销售收入总额及占全部销售收入的比例：

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
销售收入总额	71,435,695.92	73,107,156.72	21,816,752.14	17,932,935.99
占全部销售收入的比例%	23.62%	20.97%	9.45%	10.46%

(2) 主营业务成本

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
液压静力压桩机	88,137,440.20	123,848,006.88	115,842,148.50	100,073,569.14
小型液压挖掘机	88,560,595.12	104,202,001.72	24,924,393.33	19,148,144.22
旋挖钻机	35,117,243.61	16,571,775.61	10,777,171.27	
潜孔钻机	4,062,131.36	3,817,135.11	5,972,452.84	716,328.15
配件	2,280,446.79	4,497,712.28	3,713,153.82	1,114,883.29
其他设备	668,308.63	3,416,924.96	5,846,027.44	1,599,349.76
合计	218,826,165.71	256,353,556.56	167,075,347.20	122,652,274.56

注：2006年1-6月其他类销售收入与成本倒挂，系降价销售厂拌1台及首批生产4台滑移式装载机低价促销给客户所致。

2005年其他类销售收入与成本倒挂，系降价销售拖泵、厂拌所致。

(3) 地区分部的主营业务收入、成本、利润列示如下：

项 目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
一、主营业务收入				
华北地区	57,289,742.71	62,429,106.84	34,647,692.33	19,622,222.23
华东地区	57,308,989.47	69,806,905.35	78,353,418.81	76,483,384.60
华南地区	65,964,711.39	66,176,022.18	45,619,743.56	54,472,222.32
华中地区	75,439,816.26	77,200,637.06	41,784,240.61	8,649,658.11
国际市场	36,640,767.92	55,741,010.61	3,057,203.78	
其 他	9,815,001.44	17,282,544.39	27,406,576.49	12,152,158.54
合 计	302,459,029.19	348,636,226.43	230,868,875.58	171,379,645.80
二、主营业务成本				
华北地区	40,025,181.24	46,139,036.35	24,803,789.45	13,914,252.34
华东地区	39,043,403.26	50,313,815.59	57,256,811.10	55,140,784.11
华南地区	48,438,162.85	50,220,962.81	34,285,041.24	39,334,349.21
华中地区	54,788,978.89	56,261,462.84	30,611,185.52	5,975,311.75
国际市场	29,224,513.98	40,487,834.37	1,954,523.82	
其 他	7,305,925.49	12,930,444.60	18,163,996.07	8,287,577.15
合 计	218,826,165.71	256,353,556.56	167,075,347.20	122,652,274.56
三、主营业务利润(毛利)				
华北地区	17,264,561.47	16,290,070.49	9,843,902.88	5,707,969.89
华东地区	18,265,586.21	19,493,089.76	21,096,607.71	21,342,600.49
华南地区	17,526,548.54	15,955,059.37	11,334,702.32	15,137,873.11
华中地区	20,650,837.37	20,939,174.22	11,173,055.09	2,674,346.36
国际市场	7,416,253.94	15,253,176.24	1,102,679.96	
其 他	2,509,075.95	4,352,099.79	9,242,580.42	3,864,581.39
合 计	83,632,863.48	92,282,669.87	63,793,528.38	48,727,371.24

注：2005年、2006年上半年华北地区、华中地区和国际市场的收入增长较多，一方面是由于市场进入拓展期，另一方面加大了该地区的营销力度所致；2005年华东地区收入减少，主要原因是受浙江省房地产项目开发减缓；2004年华南地区销售额下降主要由于福建

省当年新增基础施工项目减少，静力压桩机在福建省销售量从 2003 年的 12 台下降到了 4 台。

5、投资收益

项目	2006年1-6月	2005年度	2004年度	2003年度
短期投资收益	1,725.66		30,330.25	5,175.67
股权投资收益	-18,907.40	-906,001.51		5,325.29
股权转让收益			9,923.51	-54,892.25
合计	-17,181.74	-906,001.51	40,253.76	-44,391.29

七、关联方关系及关联方交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

关联方单位或个人名称	注册地址	注册资本	主营业务	与本公司关系	法定代表人
何清华				本公司第一大股东	
湖南山河阀业有限公司	长沙经济技术开发区漓湘路2号	500万元	设计、生产、销售、安装管道、阀门	控股子公司	何清华
长沙山河液压附件有限公司	长沙经济技术开发区漓湘路2号	100万元	生产销售液压气动产品、流体连接件、胶管总成	控股子公司	何清华

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及变化

关联方单位或个人名称	2005年12月31日	本期增加数	本期减少数	2006年6月30日
湖南山河阀业有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
长沙山河液压附件有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及变化

关联方单位或个人名称	2005年12月31日		本期增加	本期减少	2006年6月30日	
	金额	比例			金额	比例
何清华	24,235,280.00	36.58%	12,117,640.00		36,352,920.00	36.58%

湖南山河阀业有限公司	3,500,000.00	70%				70.00%
长沙山河液压附件有限公司	650,000.00	65%				65.00%

(4) 不存在控制关系的关联方关系性质

关联方单位名称	注册地	注册资本	与本公司关系	备注
湖南华鸿工贸有限公司	长沙市钢材大市场邯二栋 108 号	1000 万元	非控股子公司	股权已转让
常德市雅特液压有限责任公司	常德市灌溪镇	100 万元	本公司股东	股权已转让
中南大学	湖南省长沙市麓山南路 154 号		注(1)	
长沙和鑫机械有限责任公司	长沙市雨花区黎托东山村西一组	100 万元	注(2)	

注：(1) 中南大学所控制的长沙中南升华科技发展有限公司持有本公司 1,384,110 股，占总股本的 1.39%，鉴于中南大学与本公司大股东、部分董事及技术人员存在人事关系，将中南大学列入本公司关联方。

(2) 长沙和鑫机械有限责任公司为本公司实质控制人何清华先生的胞弟所控制的企业。

2、关联交易

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	交易内容	2006 年 1-6 月		2005 年	
		金额	比例%	金额	比例%
湖南山河阀业有限公司	应付账款	5,256.29	0.01		
	其他应收款	346,956.05	3.63	68,138.68	1.10
长沙山河液压附件有限公司	采购货物	4,909,374.51	2.13	2,587,897.98	1.02
	应付账款			696,925.44	1.70
	预付账款	678,006.36	1.25		
	销售货物			212,748.03	0.06
	其他应收款	24,139.82	0.25	12,284.16	0.20

(2) 不存在控制关系的关联方交易

关联方名称	交易内容	2006 年 1-6 月		2005 年		2004 年		2003 年		备注
		金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %	金额	比例 %	
湖南华鸿工贸有限公司	采购货物					14,917,470.16	7.35	17,029,666.27	12.11	注 A

长沙和鑫机械有限责任公司	采购货物	2,714,553.90	1.18						
	销售货物	974,358.97	0.32						
中南大学	购买无形资产			150,000.00					注 B
	专项课题研究合作			300,000.00			350,000.00		注 C
常德市雅特液压有限责任公司	采购货物					5,368,796.58	2.64	10,682,496.58	7.59

注：A、2004年4月公司将持有湖南华鸿工贸有限公司的股权对外转让,转让后湖南华鸿工贸有限公司与本公司无关联关系，至2004年3月31日止（转让前）本公司从湖南华鸿工贸有限公司采购货物 14,917,470.16 元，2004 年累计从该公司采购货物 57,055,896.11 元；2004 年 7 月常德市雅特液压有限责任公司将持有本公司股权对外转让，转让后常德市雅特液压有限责任公司与本公司无关联关系，至 2004 年 6 月 30 日止（转让前）本公司从常德市雅特液压有限责任公司采购货物 5,368,796.58 元，2004 年累计从该公司采购货物 5,368,796.58 元；以上货物采购根据市场原则定价。2005 年、2006 年湖南华鸿工贸有限公司、常德市雅特液压有限责任公司与本公司无关联关系，故不存在关联交易。

B、根据公司与中南大学签订的协议，中南大学向公司转让一种自反馈液压冲击器专利技术独家使用权，转让价格 15 万元。

C、2002 年 12 月 2 日，本公司与中南大学签订了《“计算机控制多臂液压凿岩台车控制系统开发”课题任务合同书》，合同书约定，本公司应支付中南大学项目课题经费 30 万元，截止 2006 年 6 月 30 日，本公司已支付中南大学此课题经费 30 万元。

2003 年 6 月 8 日，本公司与中南大学签订了《“挖掘机的机电一体化及制造信息化”项目协作协议书》，协议约定双方合作完成科学技术部国科发财字[2003]319 号《关于下达国家高技术研究发展计划课题研究经费预算的通知》中挖掘机机电一体化及制造信息化项目，本公司共应支付中南大学此项目合作费用 50 万元，截止 2006 年 6 月 30 日本公司已支付 35 万元，此项目于 2006 年 1 月经科学技术部验收。

（3）不存在控制关系的关联方交易余额

关联方名称	会计科目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	备注
-------	------	-----------------	------------------	------------------	------------------	----

		金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
湖南华鸿工贸有限公司	应付账款					666,288.56	1.65	539,230.81	1.38
	应付票据					13,850,000.00	29.12		
	其他应付款							3,561,718.60	27.73
长沙和鑫机械有限责任公司	应付账款	328,005.97	0.40						
中南大学	应收账款	40,000.00	0.08						
	应付账款	150,000.00	0.18						
	预付账款					350,000.00	2.11	100,000.00	0.50
常德市雅特液压有限责任公司	应付账款					916,705.71	2.28	2,008,319.71	5.12
	应付票据							2,600,000.00	12.52

八、或有事项及承诺事项

1、2003年8月本公司与中国建设银行杭州市延安支行（下称杭州建行）、杭州华鑫工程机械有限公司（下称杭州华鑫）签订协议，杭州建行向购买本公司产品的客户提供七成二年按揭，由杭州华鑫办理有关按揭手续，本公司承诺当客户不按期履约逾期两个月时，山河智能和杭州华鑫应协助杭州建行做好催款和情况调查工作，累计三个月未还款时，山河智能15日内向杭州建行和杭州华鑫提供设备所在地情况，并协助杭州建行办理法院执行手续，山河智能应在法院受理后一个月内通过设备回购等方式将客户贷款的欠款及余款结清。截止2006年6月30日止，本公司在杭州建行按揭销售的客户已全部还清按揭贷款，公司在杭州建行的保证金已收回，银行账户已注销。

2、2003年9月本公司与中国光大银行广州分行海珠支行（下称光大银行）签订合作协议，光大银行为购买本公司工程机械产品的客户提供七成三年银行按揭贷款业务的服务，公司客户连续3个月或累计6个月拖欠贷款本息时，山河智能代偿客户未偿贷款本息及相关费用，回购款到账后，山河智能取得代位求偿权。

3、2004年2月本公司与长沙市商业银行汇丰支行签订合作协议，长沙市商业银行为购买本公司工程机械产品的客户提供八成三年银行按揭贷款业务的服务，公司承诺客户违反与银行签订的《借款合同》之约定未按期归还贷款本息、逾期累计达到三期或银行认为有

必要提前终止《借款合同》，银行有权要求公司配合与客户协商确保还款正常执行；如果客户同意变卖工程车辆，公司必须依照约定的回购价格进行回购，所得资金优先偿还客户所欠贷款；如果与客户协商不成，银行有权行使抵押权，司法机关将工程车辆查扣后，公司必须按回购价格将回购款划入银行账户，回购价格等于客户未归还银行的贷款本息和银行实现债权的相关费用，上述协议已于 2006 年 2 月到期。

2006 年 3 月本公司与长沙市商业银行汇丰支行签订工程机械按揭贷款合作协议，长沙市商业银行为购买本公司工程机械产品的客户提供七成最长不超过三年银行按揭贷款业务的服务，公司承诺如下：

(1) 公司在银行开设保证金账户，客户每办理一笔贷款业务按贷款金额的 10% 存入保证金账户作为履约保证金。

(2) 公司为客户按揭贷款承担不可撤销的连带保证责任，并承诺无条件回购因客户违约而处置的抵押设备。

(3) 如果客户违反与银行签订的《借款合同》，逾期在当月月底未归还时，银行在公司保证金账户上进行扣划垫付；当客户逾期欠款累计超过三期后银行从公司保证金账户扣划客户所余下的全部按揭贷款余额，并把该客户按揭购买的设备的抵押权转让给公司，由公司代为起诉违约客户，银行积极协助公司。

4、报告期内按揭销售银行放款金额如下（单位：万元）

银行名称	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
中国建设银行			190.30	4,333.26
中国光大银行			1,669.00	562.00
长沙市商业银行	12,064.00	13,635.78	11,339.41	
合计	12,064.00	13,635.78	13,198.71	4,895.26

5、报告期内按揭销售客户累计未还清按揭款余额如下（单位：万元）

截止日	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
中国建设银行		7.99	1,321.53	3,883.70
中国光大银行	15.30	357.62	1,423.62	534.36

长沙市商业银行	18,869.38	13,816.01	9,430.33	
合计	18,884.68	14,181.62	12,175.48	4,418.06

至 2006 年 6 月 30 日止尚在还款期内的按揭贷款共计 457 笔，没有发生因客户违约，导致公司代偿贷款及回购设备的情形。

6、本公司无其他重大的经济担保、财务承诺、未决诉讼等或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的重大资产负债表日后事项。

十、税收优惠

1、根据财税字[1999]290 号文件规定，湖南省地方税务局湘地税设确字[2002]第 024 号文确认，本公司技术改造项目国产设备投资可抵免企业所得税 466 万元；湖南省地方税务局湘地税设确字[2004]第 08 号文确认，本公司技术改造项目国产设备投资可抵免企业所得税 791.2 万元；湖南省地方税务局湘地税设确字[2005]第 008 号文确认，本公司技术改造项目国产设备投资可抵免企业所得税 2224 万元。

长沙市地税局市地税三抵字[2003]12 号文同意抵免 2002 年度企业所得税 190.98 万元、市地税三抵字[2004]11 号文同意抵免 2003 年度企业所得税 139.84 万元、市地税三抵字[2005]10 号文同意抵免 2004 年度企业所得税 207.76 万元，截止 2006 年 6 月 30 日共批准抵免 538.58 万元。

2、根据财工字[1996]41 号、国税发[1996]152 号及财税[2003]244 号文的规定，长沙市地税局长地税技确字[2003]1 号文确认，2002 年至 2005 年隧道凿岩机器人、多功能静力压桩机项目，每一年度技术开发费比上一年实际增长达到 10% 以上的，允许再按技术开发费用实际发生额的 50% 抵扣当年度应纳税所得额。长沙市地税局市地税三扣字[2003]11 号文同意加扣 831,273.03 元抵减 2002 年度应纳税所得额，市地税三扣字[2004]1 号文同意加扣 117.35 万元抵减 2003 年度应纳税所得额，2003 年度实际抵减 1,320,246.22 元，多抵减的 146,746.22 元在 2004 年度纳税调整时作调增处理，2004 年度纳税申报时申请加扣

2,366,697.32 元抵减 2004 年度应纳税所得额,2005 年度纳税申报时申请加扣 4,725,953.81 元抵减 2005 年度应纳税所得额。

十一、借款、抵押及担保事项

1、 2005 年 11 月公司与交通银行长沙黄兴路支行签订最高额抵押合同，公司以长国用（2002）字第 1280 号土地使用权（星沙镇金华路土地 79265 平方米）、长房权证星沙字第 00022447 号房屋所有权（3454.93 平方米）、长房权证星沙字第 00022448 号房屋所有权（21760 平方米）作抵押标的，抵押担保的最高债权额为人民币 4000 万元，抵押期限自 2005 年 11 月 10 日起至 2008 年 11 月 9 日止。

2005 年 11 月公司与交通银行长沙黄兴路支行签订借款合同 1 份，借款金额 1500 万元，借款期限自 2005 年 11 月 17 日起至 2006 年 11 月 16 日止，年利率为 5.58%，2006 年 6 月 16 日提前归还此借款 1000 万元。

2006 年 1 月公司与交通银行长沙黄兴路支行签订借款合同 1 份，借款金额 1000 万元，借款期限自 2006 年 1 月 19 日至 2006 年 11 月 17 日，年利率为 5.58%。

截止 2006 年 6 月 30 日公司在交通银行长沙黄兴路支行的借款余额为 1500 万元，从 2006 年 5 月 29 日年利率调整为 5.85%。

2、 2004 年 9 月公司与中国工商银行长沙市金鹏支行签订固定资产借款合同 3 份，借款金额总计 6000 万元，年利率 6.696%，借款期限自 2004 年 9 月 14 日至 2009 年 8 月 31 日止，其中：1100 万元由湖南紫光测控有限公司提供担保（湖南紫光测控有限公司与公司无关联关系，也不存在反担保关系）；2004 年 9 月公司与中国工商银行长沙市金鹏支行签订 2004 年金固字第 009 号最高额抵押借款合同，以厂房 23,805.86 平方米、土地使用权面积 54394 平方米，评估价值 7000 万元作抵押，贷款限额 4900 万元，至 2006 年 6 月 30 日止抵押贷款金额为 4900 万元。

上述 6000 万元贷款年利率从 2006 年 1 月 1 日起调整为 7.02%。

3、 2004 年 9 月公司与长沙市技术进步投资担保有限公司签订技改引导资金使用合同，借款 200 万元，借款期限自 2004 年 8 月 28 日至 2006 年 8 月 27 日止，年使用费率 2.5%；

2004年9月公司与长沙市技术进步投资担保有限公司签订技改引导资金抵押借款合同，公司以账面原值为415万元的设备抵押，为上述借款提供担保。

4、2005年10月公司与湖南经济技术投资担保公司签订《湖南省技术改造基金使用合同书》，借款300万元，借款期限自2005年10月25日至2007年10月24日止，年使用费率5.4%。

十二、其他重要事项

（一）非货币性交易事项

截止2006年6月30日，本公司无需说明的重大非货币性交易。

（二）债务重组事项

截止2006年6月30日，本公司无需说明的重大债务重组事项。

（三）资产置换、转让及出售事项

截止2006年6月30日，本公司无需说明的重大资产置换、转让及出售事项。

（四）其他有可能对投资者决策有影响的重要事项

2005年3月公司与自然人张磊等共同投资设立湖南山河阀业有限公司，公司出资350万元，持有湖南山河阀业有限公司70%的股权；2005年6月公司与自然人陈小溪共同投资设立长沙山河液压附件有限公司，公司出资65万元，持有长沙山河液压附件有限公司65%的股权，2005年度、2006年1-6月将其纳入合并范围。

（单位：万元）

子公司名称	合并期间	总资产	总负债	净资产	收入	净利润
湖南山河阀业有限公司	2005年	427.74	57.84	369.90	147.28	-130.10
	2006年1-6月	559.24	193.14	366.1	123.57	-3.8
长沙山河液压附件有限公司	2005年	241.00	140.28	100.72	259.36	0.72
	2006年1-6月	220.94	119.04	101.9	490.94	1.18

除此以外无其他需说明的重要事项。

十三、财务指标及净资产收益率和每股收益

1、财务指标（资产负债率按母公司数据计算，其它指标按合并报表数据计算）

项 目	2006年 1-6月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
流动比率	1.46	1.91	1.71	0.98
速动比率	0.95	1.18	1.02	0.53
资产负债率（%）	66.63%	56.80%	62.06%	68.65%
应收账款周转率（次）	7.01	8.81	6.04	6.74
存货周转率（次）	1.82	2.50	2.08	2.57
每股净资产（元）	1.62	2.45	1.88	2.14
每股经营活动现金流量	0.70	0.49	0.37	-0.10
息税折旧摊销前利润（元）	52,830,928.68	53,450,538.56	36,940,864.20	30,675,947.86
利息保障倍数	14.87	8.48	10.22	12.52

注：流动比率=流动资产÷流动负债

速动比率=（流动资产-存货）÷流动负债

资产负债率（%）=（负债总额÷资产总额）×100%

应收账款周转率（次）=销售收入÷平均应收账款

存货周转率（次）=销售成本÷平均存货

每股净资产=股东权益÷期末总股本

每股经营活动现金流量=经营活动现金流量净额÷期末普通股股数

息税折旧摊销前利润=净利润+所得税+利息费用+折旧+摊销

利息保障倍数=息税前利润/利息费用

2、资产收益率和每股收益（指标按合并报表数据计算）

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
2006年 1-6月				
主营业务利润	51.77	45.80	0.84	0.84
营业利润	28.71	25.40	0.46	0.46
净利润	24.45	21.64	0.40	0.40
扣除非经常性损益后的净利润	24.27	21.47	0.39	0.39

2005 年度				
主营业务利润	56.76	64.24	1.39	1.39
营业利润	24.97	28.26	0.61	0.61
净利润	23.31	26.39	0.57	0.57
扣除非经常性损益后的净利润	22.55	25.53	0.55	0.55
2004 年度				
主营业务利润	50.87	60.06	0.95	0.98
营业利润	23.66	27.93	0.44	0.46
净利润	21.20	25.03	0.40	0.41
扣除非经常性损益后的净利润	21.19	25.01	0.40	0.41
2003 年度				
主营业务利润	72.01	87.17	1.54	1.54
营业利润	36.23	43.85	0.78	0.78
净利润	34.78	42.10	0.75	0.75
扣除非经常性损益后的净利润	34.28	41.50	0.73	0.73

注：全面摊薄净资产收益率=报告期利润÷期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

加权平均每股收益 = $P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数；S_i 为报告期发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减股份下一月份起至报告期期末的月份数。

3、非经常性损益明细表

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年度	2004 年度	2003 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

一、处置长期股权投资产生的损益			40,253.76	-49,716.58
二、越权审批或无正式批准文件的税收返还				401,900.00
三、各种形式的政府补贴		100,000.00		4,700.00
四、短期投资损益	1,725.66			
五、扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	346,903.63	1,351,422.23	-18,041.72	34,528.60
合 计	348,629.29	1,451,422.23	22,212.04	391,412.02
非经常性损益的所得税影响数	52,516.36	217,662.33	3,331.81	58,711.80
扣除所得税影响后的非经常性损益	296,112.93	1,233,759.90	18,880.23	332,700.22

湖南山河智能机械股份有限公司

二 六年七月十日