

# 长沙中联重工科技发展股份有限公司 2009 年半年度财务报告

## 资产负债表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司

2009 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	3,429,520,260.10	2,230,041,258.53	3,366,881,588.20	2,207,692,839.98
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	328,505,953.51	157,632,231.76	307,518,929.94	99,832,419.01
应收账款	5,116,814,893.52	5,716,296,773.40	3,690,813,785.41	3,526,586,376.38
预付款项	622,797,925.28	654,113,857.13	403,668,093.29	404,569,144.08
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	436,609,446.96	889,839,131.05	255,863,020.30	460,850,408.21
买入返售金融资产				
存货	5,383,736,947.18	3,500,462,526.97	5,171,148,278.22	3,540,749,947.49
一年内到期的非流动资产	1,433,581,965.57		814,593,765.43	
其他流动资产				40,000,000.00
流动资产合计	16,751,567,392.12	13,148,385,778.84	14,010,487,460.79	10,280,281,135.15
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	6,035,258.40	6,035,258.40	3,175,041.60	3,175,041.60
持有至到期投资				
长期应收款	2,206,070,412.49		1,431,548,533.33	
长期股权投资	87,798,333.52	1,857,779,759.48	86,452,229.99	1,874,350,814.33
投资性房地产				
固定资产	2,236,486,778.31	1,155,246,191.09	2,185,038,830.22	1,089,461,691.15
在建工程	1,175,468,767.18	1,157,551,306.11	821,672,741.39	810,457,552.16
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	2,301,893,211.38	480,782,485.08	2,300,016,933.54	473,964,513.36
开发支出				
商誉	2,160,021,975.49		2,159,908,530.96	
长期待摊费用				
递延所得税资产	135,677,672.24	58,836,933.45	123,693,821.03	45,134,582.44
其他非流动资产				
非流动资产合计	10,309,452,409.01	4,716,231,933.61	9,111,506,662.06	4,296,544,195.04
资产总计	27,061,019,801.13	17,864,617,712.45	23,121,994,122.85	14,576,825,330.19
流动负债：				
短期借款	5,784,773,188.33	482,914,000.00	4,618,467,507.23	1,279,214,800.00
短期保理借款	783,963,876.12		515,692,093.47	
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	16,489,762.42		13,868,938.20	
应付票据	3,135,792,181.09	4,081,651,378.38	1,539,254,862.32	1,379,425,697.04

应付账款	3,312,568,827.13	2,642,834,939.39	3,150,541,150.89	1,988,212,764.04
预收款项	334,810,231.60	673,344,838.46	321,649,539.93	397,957,229.83
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	337,342,184.79	224,283,694.39	415,032,704.68	256,839,914.34
应交税费	422,946,425.28	357,404,786.92	667,057.21	-18,159,654.86
应付利息				
应付股利	152,100,000.00	152,100,000.00		
其他应付款	1,510,672,822.08	782,648,615.07	1,303,468,304.95	767,553,968.00
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	11,869,609.32		211,869,609.32	200,000,000.00
其他流动负债			900,000,000.00	900,000,000.00
流动负债合计	15,803,329,108.16	9,397,182,252.61	12,990,511,768.20	7,151,044,718.39
非流动负债：				
长期借款	2,635,591,377.88	1,277,000,000.00	2,567,425,215.20	1,207,000,000.00
应付债券	1,089,411,095.44	1,089,411,095.44	1,088,794,700.59	1,088,794,700.59
长期应付款	32,587,085.82		44,302,516.41	
长期保理借款	606,066,050.33		497,696,761.10	
专项应付款				
预计负债	17,893,619.53		17,893,619.53	
递延所得税负债	547,524,250.90	1,094,420.82	571,841,817.90	1,036,948.21
其他非流动负债				
非流动负债合计	4,929,073,479.90	2,367,505,516.26	4,787,954,630.73	2,296,831,648.80
负债合计	20,732,402,588.06	11,764,687,768.87	17,778,466,398.93	9,447,876,367.19
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,521,000,000.00	1,521,000,000.00	1,521,000,000.00	1,521,000,000.00
资本公积	13,132,491.88	9,738,965.09	10,701,307.60	7,307,780.81
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	528,943,941.24	527,944,695.72	528,943,941.24	527,944,695.72
一般风险准备				
未分配利润	3,987,074,531.11	4,041,246,282.77	3,054,450,819.15	3,072,696,486.47
外币报表折算差额	-10,129,877.04		-32,675,941.52	
归属于母公司所有者权益合计	6,040,021,087.19	6,099,929,943.58	5,082,420,126.47	5,128,948,963.00
少数股东权益	288,596,125.88		261,107,597.45	
所有者权益合计	6,328,617,213.07	6,099,929,943.58	5,343,527,723.92	5,128,948,963.00
负债和所有者权益总计	27,061,019,801.13	17,864,617,712.45	23,121,994,122.85	14,576,825,330.19

## 利润表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	9,266,773,841.92	7,307,860,784.70	6,216,166,489.19	6,097,862,275.48
其中：营业收入	9,266,773,841.92	7,307,860,784.70	6,216,166,489.19	6,097,862,275.48
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	7,994,658,955.86	6,050,141,701.08	5,169,054,540.01	5,101,678,950.79
其中：营业成本	6,877,467,364.36	5,296,421,062.18	4,362,942,274.18	4,357,739,646.96
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	35,138,953.40	24,450,594.07	10,998,225.640	7,422,136.90
销售费用	435,098,150.71	349,548,687.51	379,975,247.26	357,402,665.24
管理费用	368,871,086.28	215,841,525.68	246,835,024.94	224,965,893.71
财务费用	210,064,159.41	107,271,552.18	93,245,368.72	79,908,607.94
资产减值损失	68,019,241.70	56,608,279.46	75,058,399.27	74,240,000.04
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-2,620,824.22			
投资收益（损失以“-”号填列）	-343,366.38	2,220,392.59	2,950,127.13	2,950,127.13
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）	1,269,150,695.46	1,259,939,476.21	1,050,062,076.31	999,133,451.82
加：营业外收入	41,943,292.85	20,130,735.34	58,846,907.50	57,630,266.65
减：营业外支出	14,432,729.17	10,702,324.68	30,602,187.31	29,864,301.92
其中：非流动资产处置损失	7,335,086.77	4,099,408.88	2,961,220.39	2,779,311.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,296,661,259.14	1,269,367,886.87	1,078,306,796.50	1,026,899,416.55
减：所得税费用	194,618,029.98	179,656,197.44	169,583,401.97	151,360,508.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,102,043,229.16	1,089,711,689.43	908,723,394.53	875,538,908.49
归属于母公司所有者的净利润	1,084,723,711.96	1,089,711,689.43	902,248,390.62	875,538,908.49
少数股东损益	17,319,517.20		6,475,003.91	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.7132	0.7164	0.5932	0.5756
（二）稀释每股收益	0.7132	0.7164	0.5932	0.5756

## 现金流量表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	7,900,074,150.97	6,512,816,370.61	5,742,820,169.40	5,791,261,438.63
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				
获取银行保理净增加额	376,641,071.88		307,956,147.74	
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	74,491,717.19	8,799,011.78	50,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	54,702,796.33	26,200,026.73	18,030,759.98	15,541,562.93
经营活动现金流入小计	8,405,909,736.37	6,547,815,409.12	6,118,807,077.12	5,856,803,001.56
购买商品、接受劳务支付的现金	6,217,546,659.03	3,870,141,455.78	5,348,178,141.20	5,366,606,601.15
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	739,182,182.70	460,429,014.16	412,052,573.95	369,325,234.29
支付的各项税费	412,976,225.48	292,675,117.59	335,310,733.22	204,001,460.37
支付其他与经营活动有关的现金	408,253,389.41	680,492,379.24	278,996,201.69	394,725,281.75
经营活动现金流出小计	7,777,958,456.62	5,303,737,966.77	6,374,537,650.06	6,334,658,577.56
经营活动产生的现金流量净额	627,951,279.75	1,244,077,442.35	-255,730,572.94	-477,855,576.00
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	241,230.20			
取得投资收益收到的现金	60,000.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,602,844.66	10,903,815.16	34,152,239.39	31,383,014.32
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		40,000,000.00	13,239,362.14	
投资活动现金流入小计	28,904,074.86	50,903,815.16	47,391,601.53	31,383,014.32

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	460,905,724.41	412,432,016.71	346,377,727.59	337,256,232.12
投资支付的现金	83,990,700.11	83,960,000.00	539,614,952.81	539,566,654.83
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	28,811,314.11	30,536,226.83		62,512,932.25
支付其他与投资活动有关的现金			40,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	573,707,738.63	526,928,243.54	925,992,680.40	979,335,819.20
投资活动产生的现金流量净额	-544,803,663.77	-476,024,428.38	-878,601,078.87	-947,952,804.88
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	29,694,921.67			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	29,694,921.67			
取得借款收到的现金	4,387,064,196.26	3,081,915,594.85	1,675,956,303.42	1,411,699,689.22
发行债券收到的现金			1,988,198,233.51	1,988,198,233.51
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	4,416,759,117.93	3,081,915,594.85	3,664,154,536.93	3,399,897,922.73
偿还债务支付的现金	4,162,791,982.19	3,644,125,000.00	921,183,269.15	758,609,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	297,636,848.34	183,495,190.27	90,536,254.53	86,851,783.78
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			226,960,000.00	
筹资活动现金流出小计	4,460,428,830.53	3,827,620,190.27	1,238,679,523.68	845,460,983.78
筹资活动产生的现金流量净额	-43,669,712.60	-745,704,595.42	2,425,475,013.25	2,554,436,938.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	23,160,768.52		-4,076,202.18	78,771.64
五、现金及现金等价物净增加额	62,638,671.90	22,348,418.55	1,287,067,159.26	1,128,707,329.71
加：期初现金及现金等价物余额	3,366,881,588.20	2,207,692,839.98	1,050,427,463.23	862,590,698.94
六、期末现金及现金等价物余额	3,429,520,260.10	2,230,041,258.53	2,337,494,622.49	1,991,298,028.65

## 合并所有者权益变动表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	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			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	1,521,000,000.00	10,701,307.60			528,943,941.24		3,054,450,819.15	-32,675,941.52	261,107,597.45	5,343,527,723.92	760,500,000.00	244,528,871.44			374,568,536.03		2,247,846,097.55	1,695,826.26	121,619,612.35	3,750,758,943.63	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	1,521,000,000.00	10,701,307.60			528,943,941.24		3,054,450,819.15	-32,675,941.52	261,107,597.45	5,343,527,723.92	760,500,000.00	244,528,871.44			374,568,536.03		2,247,846,097.55	1,695,826.26	121,619,612.35	3,750,758,943.63	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,431,184.28					932,623,711.96	22,546,064.48	27,488,528.43	985,089,489.15	760,500,000.00	-233,827,563.84			154,375,405.21		806,604,721.60	-34,371,767.78	139,487,985.10	1,592,768,780.29	
（一）净利润							1,084,723,711.96		17,319,517.20	1,102,043,229.16							1,569,380,126.81		24,350,382.59	1,593,730,509.40	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		2,431,184.28						22,546,064.48	10,169,011.23	35,146,259.99		-5,677,563.84						-34,371,767.78	115,137,602.51	75,088,270.89	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		2,431,184.28								2,431,184.28		-5,677,563.84								-5,677,563.84	

2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																					
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																					
4. 其他							22,546,064.48	10,169,011.23	32,715,075.71									-34,371,767.78	115,137,602.51	80,765,834.73	
上述（一）和（二）小计		2,431,184.28				1,084,723,711.96	22,546,064.48	27,488,528.43	1,137,189,489.15		-5,677,563.84							1,569,380,126.81	-34,371,767.78	139,487,985.10	1,668,818,780.29
（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						-152,100,000.00			-152,100,000.00					154,375,405.21				-762,775,405.21			-608,400,000.00
1. 提取盈余公积														154,375,405.21				-154,375,405.21			
2. 提取一般风险准备																					
3. 对所有者（或股东）的分配						-152,100,000.00			-152,100,000.00									-608,400,000.00			-608,400,000.00
4. 其他																					
（五）所有者权益内部结转										760,500,000.00	-228,150,000.00										532,350,000.00

1. 资本公积转增资本（或股本）											228,150,000.00	-228,150,000.00									
2. 盈余公积转增资本（或股本）																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他											532,350,000.00										532,350,000.00
四、本期期末余额	1,521,000,000.00	13,132,491.88			528,943,941.24		3,987,074,531.11	-10,129,877.04	288,596,125.88	6,328,617,213.07	1,521,000,000.00	10,701,307.60			528,943,941.24		3,054,450,819.15	-32,675,941.52	261,107,597.45	5,343,527,723.92	



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,521,000.00	7,307,780.81			527,944,695.72	3,072,696,486.47	5,128,948,963.00	760,500,000.00	241,135,344.65			373,569,290.51	2,291,717,839.62	3,666,922,474.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,521,000.00	7,307,780.81			527,944,695.72	3,072,696,486.47	5,128,948,963.00	760,500,000.00	241,135,344.65			373,569,290.51	2,291,717,839.62	3,666,922,474.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,431,184.28				968,549,796.30	970,980,980.58	760,500,000.00	-233,827,563.84			154,375,405.21	780,978,646.85	1,462,026,488.22
（一）净利润						1,089,711,689.43	1,089,711,689.43						1,543,754,052.06	1,543,754,052.06
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		2,431,184.28				30,938,106.87	33,369,291.15		-5,677,563.84					-5,677,563.84
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		2,431,184.28					2,431,184.28		-5,677,563.84					-5,677,563.84
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响														
4. 其他						30,938,106.87	30,938,106.87							
上述（一）和（二）小计		2,431,184.28				1,120,649,796.30	1,123,080,980.58		-5,677,563.84				1,543,754,052.06	1,538,076,488.22

		8			96.30	80.58		84			52.06	88.22	
(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					-152,100.00	-152,100.00				154,375,405.21	-230,425,405.21	-76,050,000.00	
1. 提取盈余公积										154,375,405.21	-154,375,405.21		
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他					-152,100.00	-152,100.00					-76,050,000.00	-76,050,000.00	
(五) 所有者权益内部结转							760,500,000.00	-228,150,000.00			-532,350,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)							228,150,000.00	-228,150,000.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他							532,350,000.00				-532,350,000.00		
四、本期期末余额	1,521,000,000.00	9,738,965.09			527,944,695.72	4,041,246,282.77	6,099,929,943.58	1,521,000,000.00	7,307,780.81		527,944,695.72	3,072,696,486.47	5,128,948,963.00

## 报表附注

### 一、公司基本情况

长沙中联重工科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经国家经贸委批准（国经贸企改〔1999〕743号），由建设部长沙建设机械研究院（以下简称“建机院”，该院2004年10月21日更名为长沙建设机械研究院，2005年10月28日改制后，更名为长沙建设机械研究院有限责任公司）、长沙高新技术产业开发区中标实业有限公司（以下简称中标公司）、北京中利四达科技开发有限公司、北京瑞新建技术开发有限公司、广州黄埔中联建设机械产业有限公司、广州市天河区新怡通机械设备有限公司作为发起人，以发起方式设立的股份有限公司。

公司于1999年8月31日取得4300001004095号企业法人营业执照，公司注册资本10,000万元。公司经中国证监会核准（证监发行字〔2000〕128号），于2000年9月15日、9月16日向社会公开发行每股面值1.00元的人民币普通股股票5000万股，每股发行价12.74元。2000年10月12日在深圳证券交易所挂牌上市交易，股票简称“中联重科”，股票代码“000157”。变更后公司注册资本15,000万元。2001年9月经股东大会决议新增股本15,000万元，其中资本公积转增12,000万元，未分配利润转增3,000万元，变更后公司注册资本30,000万元。2002年10月经股东大会决议以未分配利润转增股本9,000万元，变更后公司注册资本39,000万元。2004年3月经股东大会决议以资本公积转增股本11,700万元，变更后公司注册资本50,700万元。2006年7月14日进行了股权分置改革，按流通股股东每持有10股流通股获送3.2股的对价的方案实施。股权分置改革方案实施后，公司第一大股东建机院持股数为212,237,298股，占公司总股本的41.86%；第二大股东佳卓集团持股数为67,453,430股，占公司总股本的13.3%；社会流通股股数为223,080,000股，占公司总股本的44%。2007年4月经股东大会决议以资本公积转增股本25,350万元，变更后公司注册资本76,050万元。2008年6月3日实施2007年利润分配方案，每10股派发红股7股，并以资本公积转增股本3股，该方案实施后，公司注册资本变更为152,100万元。截至2009年6月30日，公司有限售条件股份为773,744,755股，占公司总股本的50.87%；无限售条件流通股为747,255,245股，占公司总股本的49.13%。

根据国务院国有资产监督管理委员会于2009年3月23日印发的《关于长沙中联重工科技发展股份有限公司股东变更有关问题的批复》，长沙建机院清算注销完成后，公司的总股本仍为152,100万股，其持有的本公司636,711,894股股份变更为：湖南省国资委持有380,117,000股，占总股本的24.99%；长沙合盛科技投资有限公司持有114,862,826股，占总股本的7.55%；长沙一方科技投资有限公司持有76,150,743股，占总股本的5.01%；智真国际有限公司持有

50,936,952 股，占总股本的 3.35%；湖南省土地资本经营有限公司持有 14,644,373 股，占总股本的 0.96%。截至 2009 年 5 月 20 日，上述股东的股权过户手续已全部完成。

公司的经营范围为：开发、生产、销售工程机械、环卫机械、汽车起重机及其专用底盘、其它机械设备、金属与非金属材料、光机电一体化高新技术产品并提供租赁、售后技术服务；销售建筑装饰材料（不含硅酮胶）、汽车（不含小轿车）及政策允许的金属材料、化工原料、化工产品；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；房地产业投资。

公司注册地址：长沙市银盆南路 361 号，法定代表人：詹纯新。

## 二、主要会计政策、会计估计和会计差错

### 1、会计准则和会计制度

本公司遵循财政部 2006 年颁布的《企业会计准则》、《企业会计准则——应用指南》及其相关规定，制定本公司具体的会计政策和会计估计。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2009 年 6 月 30 日的财务状况及 2008 年度的经营成果、现金流量等有关信息。

### 3、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则及其应用指南，并基于以下重要会计政策、会计估计编制财务报表。

### 4、会计年度

本公司采用公历年制，即公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 5、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 6、计量属性

本公司除对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下企业合并取得的资产和负债、具有商业实质的非货币性交换换入及换出资产、债务重组取得及交付和投资者投入的资产等以公允价值计量外，其他资产和负债均采用历史成本为计量属性。

## 7、外币业务核算方法

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。

本公司在资产负债表日，对外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，（一）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。（二）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。按照上述（一）、（二）折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

## 8、现金等价物的确定标准

现金等价物指企业持有的期限在三个月内、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。

## 9、金融资产和金融负债核算方法

本公司将取得的金融资产划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认按照公允价值计量，资产负债表日按公允价值调整账面价值，且其变动记入当期损益；处置时其公允价值与账面价值的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

对于持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用作为初始入账金额，在持有期间按摊余成本和实际利率计算确认利息收入计入投资收益；处置时将取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

对于公司销售商品或提供劳务形成的应收款项，按从购货方应收取的合同或协议价款作为初始确认金额，收回或处置时将取得的价款与账面价值之间的差额计入当期损益。

对于可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用作为初始入账金额，在持有期间取得的利息和现金股利确认为投资收益。资产负债表日按公允价值调整其账面价值，公允价值的变动计入资本公积，处置时将取得的价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益，同时将原已计入资本公积的公允价值的变动累计额对应的处置部分的金额转出，计入投资收益。

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额确认为减值损失，并计提减值准备；其中对于可供出售金融资产，该项资产公允价值大幅下降，或综合考虑各项因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，同时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转入当期损益。

坏账准备的核算方法：采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项和单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，单项金额重大的应收款项确认标准为期末余额1000万元及以上的应收款项；信用风险特征组合风险较大的应收款项确认标准为账龄在三年以上且近三年未变动的应收款项。减值测试方法为：有客观证据表明上述类别的应收账款发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大的应收款项及经单独测试后无法确定其确切减值金额的应收款项，按账龄划分为若干组合，根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

根据本公司历年应收款项发生坏账的情况，计提比例分别为：

账龄	计提比例
一年以内	5%

一至二年	10%
二至三年	15%
三至四年	35%
四至五年	50%
五年以上	100%

确认坏账损失的标准为，有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回的可能性不大，如因债务人死亡或债务单位破产，资不抵债，现金流量严重不足，发生严重自然灾害导致停产而在短期无法偿付债务，以及其他足以证明应收款项发生损失和应收款项逾期五年以上。

本公司将承担的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值；其他金融负债按取得时的公允价值和相关交易费用作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

公司根据当年销售情况计提一定数额的质量保证金，质量保证金核算采用备抵法：具体计提办法为，根据当年发生的质量保证的有关费用占以前年度需提供义务保修条款销售额的比例，乘以当年报表披露的销售收入中需提供义务保修条款销售额，减去上期报表的剩余金额。

## 10、存货核算方法

本公司的存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品。

外购存货按取得时的实际成本计价，发出采用加权平均法核算。存货的保管按永续盘存制度管理。

生产成本在完工产品和在产品之间按定额成本结转，并在期末调整为实际成本。

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

本公司对资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。按单个存货项目成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

产成品、商品和直接销售的材料的可变现净值，是为存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。

为生产持有的原材料和在产品等的可变现净值，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按成本计量，产成品的可变现净值低于成本的，该材料按可变现净值计量。

## 11、长期股权投资的核算方法

长期股权投资的初始计量：本公司对取得的长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用以下方式确认：

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本大于享有被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并报表中确认为商誉，合并成本小于享有被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资以外，通过支付现金、非现金资产或发行权益性证券方式取得的长期股权投资，以公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为长期股权投资的初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

长期股权投资的初始计量：公司对纳入合并范围的子公司以及对被投资单位不具有共同控制和重大影响，并且在活跃市场上没有报价，公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制和重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

处置长期股权投资，实际取得价款与其账面价值的差额，应当计入当期损益。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，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

长期股权投资的减值准备：期末长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化，导致其可收回金额低于投资的账面价值，按单项投资，根据可收回金额低于账面价值的差额，确认长期投资减值损失，并计提长期股权投资减值准备。

## 12、投资性房地产

公司将出租的房屋建筑物及土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权作为投资性



房地产核算；投资性房产在取得时按成本计价，公司采用成本模式对投资性房产进行后续计量。

### 13、固定资产计价与折旧方法

(1) 本公司固定资产为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。具体为使用期限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具等资产以及单位价值在 2000 元以上、使用期限在两年以上的非生产经营用设备和物品。

(2) 固定资产计价：固定资产按取得时的实际成本入账。

(3) 固定资产折旧，本公司固定资产折旧采用年限平均法，按分类折旧率计算折旧，各类折旧率如下：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	35	2.7	3
其中：钢结构厂房	25	3.88	3
机器设备	10	9.7	3
电子设备	5	19.4	3
运输工具	10	9.7	3

(4) 固定资产减值准备：每年年度终了，对固定资产逐项进行检查。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，按照固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备。

- A、长期闲置不用，在预计的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；
- C、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、其他实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产。

### 14、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，其成本包括直接建筑成本，外购待安装设备成本，设备安装费用及在建期间发生的应资本化的利息和汇兑损益。工程完工并已交付使用时，将在建工程转为固定资产。

在建工程减值准备：每年年度终了，对在建工程进行全面检查，存在下列情况的，计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计未来 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经发生减值的情形。

## 15、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产按照成本进行初始计量

外购无形资产的成本, 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; 自行开发的无形资产, 达到预定用途前所发生的支出总额, 但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。投资者投入无形资产的成本, 应当按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。公司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: 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; 无形资产能够为企业带来未来经济利益或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求; 能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源, 以及获得这些资源的相关计划; 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(2) 无形资产摊销方法

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命, 合同性权利或其他法律权利文件规定有使用期限的, 按规定期限确认为无形资产的使用寿命, 合同性权利或其他法律权利文件规定的期限到期时因续约而延续, 且续约不需要付出较大成本无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 续约期计入使用寿命, 其应摊销金额在使用寿命内采用直线法摊销; 这类的无形资产有: 土地使用权、各种应用软件等, 按合同或协议中规定的受益年限进行摊销。合同或协议中没有规定的受益年限或视为使用寿命不确定的无形资产, 这类的无形资产有: 商标、各项专利技术等, 这类无形资产不进行摊销。

(3) 企业于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 及时改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 应当估计其使用寿命, 并按规定在使用寿命期限内进行摊销。

无形资产减值准备: 每年年度终了, 检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力, 对预计可收回金额低于其账面价值的, 计提无形资产减值准备。

## 16、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是已经支出, 摊销期在 1 年以上的其他各项费用, 在费用项目受益期限内分期

平均摊销。

## 17、资产减值准备确定方法和计提依据

本公司对除存货、金融资产、递延所得税资产外的资产减值，按以下方法确定：

资产负债表日，如果有证据表明资产被闲置、有终止使用计划或市价大幅下跌、外部环境发生重大变化时，需对资产进行减值测试，按资产的可收回金额低于其账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益，计提相应的资产减值准备。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据资产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确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可回收金额进行估计，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

商誉减值的处理：商誉应结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，将商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。在进行减值测试时，先按照不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的资产减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认相应的商誉减值损失。

## 18、资产组的确定方法

本公司将能独立产生现金流入，且被管理层独立管理和监控的最小资产组合确定为资产组。

## 19、借款费用的会计处理方法

本公司对于借款费用，可直接归属于符合借款费用资本化条件资产购建和生产的，予以资本化。其他借款费用，在发生时根据实际发生额确认为费用，计入当期损益。

## 20、股份支付及权益性工具的会计处理方法

以权益结算的股份支付，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量，其公允价值按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定；以现金结算的股份支付，以公司承担的以股份和其他的权益工具为计算基础确定的负债之公允价值计量。公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对该项负债的公允价值进行重新计量，其变动计入当期损益。

授予后立即行权的在授予日按照权益性工具或公司承担负债的公允价值计入相关成本和费用，相应增加资本公积或负债。

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，按照权益工具授予日的公允价值或企业承担负债的公允价值金额，将取得的服务计入成本费用，同时增加相应的负债或资本公积。

## 21、收入确认原则

商品销售收入确认：本公司在企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本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有效控制；相关的收入已经收到或取得了收款的证据；并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时；确认营业收入的实现，并按已实现的收入记账，计入当期损益。

提供劳务收入的确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

经营性租赁收入的确认：在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

融资租赁收入的确认：在租赁开始日，将最低租赁收款额与初始直接费用之和计入应收融资租赁款，同时记录未担保余值，将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，未确认融资收益在租赁期内按实际利率法进行分配，确认当期的融资收入。

建造合同收入与成本的确认：在资产负债表日，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

## 22、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。公司在每个资产负债表日，分析比较财务报表中各项资产和负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，按照重要性原则，确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整相应的所得税费用。对于企业合并等特殊交易或事项中取得的资产和负债，于购买日比较其入账价值与计税基础，按照相关规定计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

## 23、合并会计报表编制方法

本公司按规定编制母公司及合并财务报表。

本公司编制合并会计报表时合并范围确定的原则是：对于母公司所控制的境内外所有子公司都纳入合并范围（包括拥有其半数以上权益性资本的被投资企业和虽然不拥有半数以上的权益性资本但能实施控制的被投资企业）。

本公司编制合并会计报表采用的会计方法是：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，由母公司编制。合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后，由母公司合并编制。合并利润表应当以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后，由母公司合并编制。合并现金流量表应当以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后，由母公司合并编制。

报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整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利润表和现金流量表纳入合并范围。

报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整资产负债表的期初数；并将该子公司购买合并日至报告期末的利润表和现金流量表纳入合并范围。

报告期内处置子公司，不调整资产负债表的期初数；并将该子公司报告期初至处置日的利润表和现金流量表纳入合并范围。

## 24、利润分配方法

根据《公司法》和本公司章程的规定，按以下顺序及比例进行分配：弥补以前年度亏损；提取 10% 的法定盈余公积金；按当年股东大会决议提取任意盈余公积金；分配普通股股利。

## 三、税项

税 种	计税基础	税 率 (%)
增值税	产品销售收入	17、20
城建税	应交增值税、营业税	5、7
教育费附加	应交增值税、营业税	5
营业税	劳务收入、租赁收入	3、5

所得税	应纳税所得额	*注
-----	--------	----

**\*注 1:** 公司按照国科发火〔2008〕172 号《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的规定重新获得了高新技术企业资格证书，2009 年享受高新技术企业 15% 的企业所得税优惠税率。

子公司湖南特力液压有限公司、湖南中联重科专车有限责任公司、湖南结构件有限公司、华泰重工制造有限公司、常德中联重科信诚液压有限公司均按照国科发火〔2008〕172 号《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的规定重新获得了高新技术企业资格证书，2009 年亦享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

子公司广东中联南方建设机械有限公司、北京中联新兴建设机械租赁有限公司、上海昊达建设机械租赁有限公司、湖南中联国际贸易有限责任公司、长沙浦沅进出口有限公司、长沙浦沅设备租赁有限公司、长沙浦沅废旧物资有限公司、陕西中联重科土方机械有限公司、湖南中联重科车桥有限公司，企业所得税税率 25%。

**注 2:** 纳入合并范围的境外公司意大利 CIFA SPA 公司 VAT (增值税) 20%；所得税税率 31.40%，其中中央税率 27.50%，地方税率 3.90%。

纳入合并范围的香港的子公司所得税税率为 17.5%。

#### 四、控股子公司和合营企业及变动情况

##### 1、截止 2009 年 6 月 30 日纳入合并范围的单位

(单位：万元)

单位名称	业务性质	注册资本	本公司实际投资额	所占权益比例	是否合并
广东中联南方建设机械有限公司	商业	1000	1000	100%	是
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	商业	17000	15500	91.18%	是
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	商业	7200	6500	90.28%	是
湖南中联国际贸易有限责任公司	商业	450	450	100%	是
中联保路捷股份有限公司(英国)	制造业	196 万美元	72.8 万美元	100%	是
长沙浦沅进出口有限公司	商业	500	500	100%	是
长沙浦沅设备租赁有限公司	商业	500	500	100%	是
长沙浦沅废旧物资有限公司	商业	50	134.93	100%	是
湖南中宸钢品制造工程有限公司	建筑安装	1000	1560	62%	是
湖南特力液压有限公司	制造业	10466	13998	66.75%	是
湖南中联重科专用车有限责任公司	制造业	6870	6870	100%	是
湖南浦沅工程机械总厂上海分厂	制造业	884	1471	67.43%	是
中联重科海湾公司	商业	230 万美元	230 万美元	100%	是

湖南中联重科结构件有限责任公司	制造业	10000	7559.61	75.6%	是
湖南中联重科车桥有限公司	制造业	21318.81	18183.65	84.9%	是
华泰重工制造有限公司	制造业	14526.83	12259.14	82%	是
陕西中联重科土方机械有限公司	制造业	47394	22949.50	100%	是
西安黄河锦宏挖掘机有限公司	制造业	1000 万美元	间接	100%	是
陕西黄工格力特进出口有限公司	商业	300	间接	100%	是
苏州邦乐汽车车桥有限公司	制造业	3000	间接	51%	是
襄樊邦乐车桥有限公司	制造业	3000	间接	51%	是
湖南车桥资阳汽车底盘有限公司	制造业	2300	间接	51%	是
湖南汽车车桥厂铸锻厂	制造业	500	间接	100%	是
常德中联重科液压有限公司	制造业	1460	3001.95	75%	是
Zoomlion Ru Co.,Ltd 中联重科俄罗斯公司	商业	250 万卢布	250 万卢布	100%	是
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	商业	6750 万美元	6750 万美元	100%	是
Zoomlion Overseas Investment Management (H.K.) Co. Limited	商业	5750 万美元	5750 万美元	100%	是
Zoomlion International Trading(H.K.) Co.Limited	商业	400 万美元	400 万美元	100%	是
Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	商业	1000 澳元	间接	100%	是
Zoomlion Leasing(H.K.) Co.Limited	商业	500 万美元	500 万美元	100%	是
中联重科融资租赁(中国)有限公司	商业	8000 万美元	间接	100%	是
Zoomlion Leasing(Australia) Pty Limited	商业	1000 澳元	间接	100%	是
Zoomlion CIFA (H.K.) Holding Co., Ltd	商业	2.74 万欧元	间接	59.32%	是
Zoomlion CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r. l	商业	1.25 万欧元	间接	59.32%	是
CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r.	商业	1.25 万欧元	间接	59.32%	是
CIFAWW	商业	1510 万欧元	间接	59.32%	是
CIFA SPA	制造业	1508 万欧元	间接	59.32%	是

## 2、本期新纳入合并范围的单位情况：

(单位：万元)

单位名称	变更原因	合并日	期末净资产	报告期净利润
常德中联重科液压有限公司	购入	2009年1月1日	4501	513
Zoomlion Ru Co.,Ltd 中联重科俄罗斯公司	新设	2009年6月	54	2
Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	新设	2009年4月	117	-79
中联重科融资租赁(中国)有限公司	新设	2009年3月	58372	3652
Zoomlion Leasing(Australia) Pty.Limited	新设	2009年6月	-109	-8

注 1：2008 年 12 月 23 日本公司与常德信诚液压有限公司股东签订《股权转让协议书》，本公司以现金出资 3001.95 万元受让原常德信诚液压股东执有信诚液压公司的 75% 的股权。公司经

营范围：从事工程液压元件的制造、修理及机械加工、修理，机电产品购销业务。2008年12月31日完成工商登记变更，2009年5月12日更名为常德中联重科液压有限公司，公司经营范围不变，本公司2009年1月1日起将其纳入合并范围。

**注2：**2009年3月底本公司出资250万卢布成立中联重科俄罗斯公司（Zoomlion Ru Co.,Ltd,）该公司经营范围：从事工程机械产品的销售，本公司2009年6月1日起将其纳入合并范围。

**注3：**2009年4月本公司子公司Zoomlion Intemational Trading(H.K.) Co.Limited出资1000澳元成立Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd（中联重科澳大利亚公司），该公司经营范围：从事工程机械产品的贸易销售，本公司2009年4月1日起将其纳入合并范围。

**注4：**2009年5月末本公司子公司Zoomlion Leasing(H.K.) pty Limited出资1000澳元成立Zoomlion Leasing(Australia) Co.Limited（中联重科融资租赁（澳大利亚）有限公司），该公司经营范围：从事融资租赁业务，本公司2009年6月1日起将其纳入合并范围。

**注5：**2009年2月本公司子公司Zoomlion Leasing(H.K.) Co.Limited出资8000万美元成立中联重科融资租赁（中国）有限公司，该公司经营范围：从事融资租赁业务、租赁业务、向国内外购买租赁资产、租赁资产的残值处理及维修、租赁交易咨询及担保，本公司2009年3月1日起将其纳入合并范围。

### 3、本期不再纳入合并范围的单位情况：

（单位：万元）

单位名称	变更原因	不合并时间	注销日净资产	合并期净利润
长沙高新技术产业开发区中旺实业有限公司	注销	2009年5月末	8227.38	227.04

**注：**2009年6月3日，本公司的全资子公司长沙高新技术产业开发区中旺实业有限公司经长沙市工商行政管理局批准予以清算注销，期末不再将其纳入合并报表范围。

### 5、合营企业

单位（万元）

单位名称	业务性质	注册资本	本公司初始投资额	所占权益比例	是否权益法调整
长沙中联消防机械有限公司	制造	1260	616	49.00%	是
新疆建工设备租赁有限责任公司	贸易	2500	1200	48.00%	是
湖南中汉高分子材料科技有限公司	制造	2000	600	30.00%	是
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	制造	12000	3840	32.00%	是
长沙中联智通非开挖技术有限公司	制造	400	196	49.00%	是

## 五、2009年6月30日合并会计报表主要项目附注

（如无特别注明，以下货币单位均为人民币元）



## 1、货币资金

截至2009年6月30日止货币资金余额3,429,520,260.10元,其明细项目列示如下:

项 目	期末数	期初数
现金	1,793,352.44	2,531,685.10
银行存款	1,896,558,196.40	2,552,665,535.07
其他货币资金	1,531,168,711.26	811,684,368.03
合 计	3,429,520,260.10	3,366,881,588.20

注:期末银行存款包括:美元39,160,056.99元,欧元8,226,053.66元,英镑11764元,卢布985,001.73元,阿联酋迪拉姆1,966,872.65元,日元110元,澳元19.65元。上述外币金额已按期末汇率进行了调整。

其他货币资金主要包括:销售按揭保证金244,165,268.32元、银行承兑汇票保证金1,093,533,188.07元和银行保理业务保证金52,823,465.72元。

## 2、应收票据

截至2009年6月30日止应收票据余额328,505,953.51元,其明细项目列示如下:

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	328,505,953.51	307,518,929.94
商业承兑汇票		
合 计	328,505,953.51	307,518,929.94

## 3、应收账款

截至2009年6月30日止应收账款账面价值 5,116,814,893.52元,其明细项目列示如下:

(1) 按应收账款信用风险特征分类:

种类	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	1,209,609,325.54	22.29%	10,977,972.47	1,271,749,379.10	32.23%	43,620,496.67
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	75,947,239.72	1.40%	53,311,272.18	80,834,675.63	2.05%	53,166,971.54
其他不重大应收账款	4,140,762,310.45	76.31%	245,214,737.54	2,593,475,719.26	65.72%	158,458,520.37
合计	5,426,318,875.71	100.00%	309,503,982.19	3,946,059,773.99	100.00%	255,245,988.58

说明:应收账款分类标准如下

- ① 单项金额重大的应收账款:期末余额1000万元及以上的应收账款。
- ② 单项金额不重大但信用风险较大的应收账款:账龄在三年以上且近三年未变动的应收账款和部分能单独确定坏账损失的其他账龄应收账款。
- ③ 其他不重大应收账款:除已包含在上述①和②的应收账款

(2) 应收账款账龄分析如下:

账龄分析	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备金	金 额	比例 (%)	坏账准备金
一年以内	4,586,124,737.89	84.52	176,531,624.01	3,411,742,243.62	86.46	155,880,421.00
一至二年	699,518,973.86	12.89	69,951,897.35	408,268,902.18	10.35	40,826,890.22
二至三年	81,782,185.25	1.51	26,763,449.66	70,963,339.56	1.8	26,010,632.07
三至四年	24,209,046.29	0.45	8,473,166.20	25,924,033.71	0.65	9,073,411.81
四至五年	13,800,174.92	0.25	6,900,087.47	11,413,242.90	0.29	5,706,621.46
五年以上	20,883,757.50	0.38	20,883,757.50	17,748,012.02	0.45	17,748,012.02
合 计	5,426,318,875.71	100.00	309,503,982.19	3,946,059,773.99	100	255,245,988.58

(3) 单独进行减值测试应收账款: 本项目中采用信用证或由银行提供担保等方式结算的国际业务形成的应收账款 65,442,381.66元, 单独进行减值测试后未计提坏账准备; 子公司华泰重工应收账款414,932,214.68元为按施工进度确认的应收账款, 单独进行减值测试后未计提坏账准备, 上海昊达转入的二至三年应收账款17,054,261.01元, 单独进行减值测试后全额计提坏账准备17,054,261.01元, 单项金额为1000万元以上的单独确认坏账准备。

(3) 期末应收账款前五名

单位名称	与本公司的关系	所欠金额	账 龄	占应收账款总额的比例%
重庆钢铁有限责任公司	客户	161,792,625.01	一年以内	2.98%
AL WASIT MACHINERY TRADING EST	客户	122,051,497.25	一年以内	2.25%
ORIENT MARKETING AND TRADING	客户	70,940,946.98	一年以内	1.31%
SPANOS ODYSSEAS ABETE	客户	61,230,208.24	一年以内	1.13%
广东明阳风电技术有限公司	客户	59,450,546.19	一年以内	1.10%
合计		475,465,823.67		8.76%

(4) 本项目中无应收持本公司5%以上股份的股东款项;

(5) 应收账款余额期末较年初增长37.51%, 主要原因是由于本年度销售收入较上年增加了49.08%, 公司所售产品回款与工程施工周期有一定关系, 导致本报告期应收账款较期初有所增大。

#### 4、预付账款

截至2009年6月30日止预付账款余额622,797,925.28元, 其明细项目列示如下:

账龄结构	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	622,797,925.28	100	403,668,093.29	100
合 计	622,797,925.28	100	403,668,093.29	100

注：预付账款较期初增长54.28%，主要因为本年度本公司对进口原材料的需求有较大增长，国外原材料的采购所需通过预付账款进行结算，且货物交货期较长影响所致。

## 5、其他应收款

截至2009年6月30日止其他应收款账面价值436,609,446.96元,其明细项目列示如下:

(1) 按其他应收款信用风险特征分类:

种类	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	202,250,799.63	44.31%		94,828,048.58	33.64%	
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	8,273,690.22	1.81%	4,107,227.10	18,315,539.96	6.50%	14,595,181.46
其他不重大其他应收款	245,874,185.28	53.87%	15,682,001.07	168,769,834.50	59.87%	11,455,221.28
合计	456,398,675.13	100.00%	19,789,228.17	281,913,423.04	100.00%	26,050,402.74

(2) 账龄分析如下:

账龄分析	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备金	金 额	比例 (%)	坏账准备金
一年以内	393,771,109.24	86.28	9,576,015.48	208,648,754.42	74.01	5,674,753.60
一至二年	40,941,915.20	8.97	4,094,191.52	49,238,032.56	17.47	4,923,803.26
二至三年	13,411,960.47	2.94	2,011,794.07	5,711,096.10	2.03	856,664.42
三至四年	4,223,830.50	0.93	1,478,340.68	5,134,537.30	1.82	1,797,088.06
四至五年	2,841,946.61	0.62	1,420,973.31	2,464,923.88	0.87	2,082,014.62
五年以上	1,207,913.11	0.26	1,207,913.11	10,716,078.78	3.8	10,716,078.78
合 计	456,398,675.13	100.00	19,789,228.17	281,913,423.04	100.00	26,050,402.74

(3) 单独进行减值测试其他应收款: 本项目中应收创维移动通信技术(深圳)有限公司股权转让款20,150,000.00元,对中联重科再制造公司预付投资款1000万元,对中联重科履带吊起重机公司预付投资款7200万元及意大利CIFA SPA公司应收退增值税87,328,768.28元(折合人民币),单独进行减值测试后未计提坏账准备;对部分3-5年其他应收款单独测试计提了坏账。

(4) 期末其他应收款前五名:

单位名称	与本公司的关系	所欠金额	账 龄	占其应收账款款总额的比例%
应退增值税		87,328,768.28	一年以内	19.13%
湖南中联重科履带起重机有限公司	被投资公司	72,000,000.00	一年以内	15.78%
创维移动通信技术(深圳)有限公司	客户	20,150,000.00	一年以内	4.41%
长沙中联工程机械再制造有限公司	被投资公司	10,000,000.00	一年以内	2.19%

浙江金融租赁股份有限公司	客户	7,852,000.00	一年以内	1.72%
合计		197,330,768.28		43.24%

(5) 本项目中无应收持有本公司5%以上股份的股东款项。

## 6、存货

截至2009年6月30日止存货账面价值5,383,736,947.18元,其明细项目列示如下:

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备
原材料	2,059,958,189.18	13,805,436.83	2,259,023,618.73	13,614,747.58
在途物质	356,284,423.07		148,888,859.54	
低值易耗品	5,743,848.15		4,180,425.41	
产成品	1,592,787,746.57	11,127,090.69	1,765,484,696.19	9,532,378.77
在产品	1,396,085,957.43	2,190,689.70	1,018,947,816.91	2,230,012.21
合 计	5,410,860,164.40	27,123,217.22	5,196,525,416.79	25,377,138.56

## 7、一年内到期的非流动资产(应收融资租赁)

截至2009年6月30日止一年内到期的非流动资产账面价值1,433,581,965.57元,为本公司之子公司北京中联新兴建设机械租赁有限公司、中联重科租赁(香港)有限公司一年内到期的应收融资租赁业务款1,643,563,547.41元,相应的未实现融资收益:209,981,581.84元。

本年应收融资租赁款较上年增长75.99%,主要原因为报告期内本公司之子公司北京中联新兴建设机械租赁有限公司及本年新设立中联重科租赁(中国)有限公司全面开展融资租赁业务增长所致。

公司期末对一年内到期的长期应收款进行了减值测试,未发现存在减值迹象。

## 8、可供出售金融资产

截至2009年6月30日止可供出售金融资产账面价值6,035,258.40元,为交通银行无限售条件流通股股份669840股,按2009年6月30日收盘价每股9.01元公允价值确定。

## 9、长期应收款

截至2009年6月30日止长期应收款账面价值 2,206,070,412.49元,为本公司之子公司北京中联新兴建设机械租赁有限公司应收融资租赁业务款:2,370,252,865.03元,相应的未实现融资收益:164,182,452.54元。长期应收款明细项目列示如下:

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以上2年以内(含2年)	1,387,318,052.60
2年以上3年以内(含3年)	784,164,538.52
3年以上	198,770,273.91
合 计	2,370,252,865.03

公司期末对长期应收款进行了减值测试，未发现减值迹象。

## 10、长期股权投资

截至2009年6月30日止长期股权投资账面价值87,798,333.52元，其明细项目列示如下：

### A. 权益法核算的对联营企业的长期股权投资：

被投资单位名称	初始投资额	本期增加投资额	占被投资单位注册资 本比例	本期权益 增减额	累计权益增减 额	本 期 减 少	期末数
长沙中联消防机械有限公司	6,159,222.43		49.00%	-1,015,976.77	1,636,893.67		7,796,116.10
新疆建工设备租赁有限责任公司	12,000,000.00		48.00%		576,051.65		12,576,051.65
湖南中汉高分子材料科技有限公司	6,000,000.00		30.00%	-144,315.93	-1,098,181.31		4,901,818.69
湖南泰嘉新材料技术有限公司	38,400,000.00		38.85%	1,110,256.37	11,585,757.03		49,985,757.03
长沙中联智通非开挖有限责任公司		1,960,000.00	49.00%				1,960,000.00
Cifa Ticino S.r.l.	411,634.18		49.00%	2,199.05	-66,042.76		345,591.42
Autel Sistemi S.r.l.	1,254,884.80		50.00%	-212,832.53	-212,832.53		1,042,052.27
Recoil S.r.l.	890,530.48		50.00%	-142,696.57	37,732.77		928,263.25
合计	65,116,271.89	1,960,000.00		-403,366.38	12,459,378.52	-	79,535,650.41

**注1：**2009年1月14日，本公司与自然人梁武签订《出资协议书》，一致同意共同出资设立长沙中联智通非开挖技术有限公司，本公司以货币资金出资196万，占新公司注册资本的49%。长沙智通非开挖技术有限公司已于2009年4月13日完成工商登记，经营范围：非开挖机械制造、租赁、销售及相关的技术服务。

**注5：**本公司长期投资项目的投资变现及投资收益汇回无重大限制。

### B. 成本法核算的除合并范围内的对子公司的长期股权投资和对联营企业的长期股权投资外的长期股权投资：

被投资单位名称	投资 期限	期初账面余额	期初持股 比例(%)	本期追加(减 少)投资	期末持股 比例(%)	期末账面余额
长沙观音谷房地产开发有限公司	20 年	5,153,600.00	2.00%		2.00%	5,153,600.00
湖北力帝机床股份有限公司		48,000.00	0.06%		0.06%	48,000.00
Banca di Credito Cooperativo di Castelgoffredo		241,613.20	5.00%	-241,230.20	5.00%	383.00
湖南津市邦乐客车有限公司		1,530,000.00	51.00%		51.00%	1,530,000.00
陕西黄工奥尔德机械有限公司		1,500,000.00	10.00%	30,700.11	10.00%	1,530,700.11
合计		8,473,213.20		-210,530.09		8,262,683.11

## 11、固定资产及累计折旧

截至2009年6月30日止固定资产净额2,236,486,778.31元,其明细项目列示如下:

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>固定资产原值</b>	-	-	-	-
房屋建筑物	1,436,984,229.14	57,655,053.79	18,530,405.58	1,476,108,877.35
机器设备	1,540,049,544.63	144,877,846.28	30,978,504.68	1,653,948,886.23
电子设备	190,469,470.59	3,685,263.67	2,677,702.27	191,477,031.99
运输工具	211,394,745.58	9,996,976.85	6,284,643.67	215,107,078.76
<b>合计</b>	<b>3,378,897,989.94</b>	<b>216,215,140.59</b>	<b>58,471,256.20</b>	<b>3,536,641,874.33</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	300,273,847.58	40,131,995.55	2,282,776.89	338,123,066.24
机器设备	713,415,462.97	68,232,584.19	12,725,378.93	768,922,668.23
电子设备	91,684,358.52	7,905,538.44	2,386,312.69	97,203,584.27
运输工具	56,162,829.70	13,154,014.63	5,548,790.84	63,768,053.49
<b>合计</b>	<b>1,161,536,498.77</b>	<b>129,424,132.81</b>	<b>22,943,259.35</b>	<b>1,268,017,372.23</b>
<b>固定资产减值准备</b>				
房屋建筑物	19,180,965.72			19,180,965.72
机器设备	10,977,142.09		181,190.03	10,795,952.06
电子设备	250,635.44		3,747.13	246,888.31
运输工具	1,913,917.70			1,913,917.70
<b>合计</b>	<b>32,322,660.95</b>		<b>184,937.16</b>	<b>32,137,723.79</b>
<b>固定资产净值</b>	<b>2,185,038,830.22</b>	<b>86,791,007.78</b>	<b>35,343,059.69</b>	<b>2,236,486,778.31</b>

注1: 本期由在建工程转入固定资产数为81,100,926.31元。

注2: 已提足折旧仍在使用的固定资产原值61,546,234.15元。

注3: 子公司湖南中联重科车桥有限公司以其房产,土地及机器设备作为抵押物取得借款9096万元,抵押物评估价值16895.40万元;中联车桥之子公司苏州邦乐汽车车桥有限公司以房产,土地作为抵押物取得借款3000万元,抵押物评估价值8105.20万元。除上述固定资产外,其余未进行抵押。

## 12、在建工程

截至2009年6月30日止在建工程余额1,175,468,767.18元,其明细项目列示如下:

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转固数	其他减少数	期末数	资金来源
中联工业园	90000 万元	200,356,454.88	155,861,383.11	31,707,853.63		324,509,984.36	自筹
泉塘工业园	47000 万元	236,061,073.07	57,701,719.19	33,263,004.44		260,499,787.82	自筹
上海工业园	14500 万元	57,327,253.69	29,908,186.58			87,235,440.27	自筹
麓谷工业园二	37800 万元	61,332,150.52	85,517,885.02	846,153.85		146,003,881.69	自筹

期工程						
灌溪起重技改	30500 万元	182,437,383.64	27,304,157.76	590,996.29		209,150,545.11 自筹
渭南工业园	40000 万元	299,771.08	59,976,228.92			60,276,000.00 自筹
沅江工业园	13000 万元	71,797,591.66	11,309,819.76	14,692,918.10		68,414,493.32
其他		12,061,062.85	9,719,091.42		2,401,519.66	19,378,634.61 自筹
<b>合 计</b>		821,672,741.39	437,298,471.76	81,100,926.31	2,401,519.66	1,175,468,767.18

**注1:** 经检查,未发现在建工程有长期停建并且在未来3年内不会重新开工、技术和性能上落后和其他足以证明在建工程已经发生减值的情况存在,故不提取在建工程减值准备。

**注2:** 公司在建工程本期增加包括借款利息资本化金额: 5,922,900.00元。

**注3:** 中联工业园2009年7月以前累计已完工结转固定资产471,115,124.81元。

### 13、无形资产

截至2009年6月30日止无形资产余额2,301,893,211.38元,其明细项目列示如下:

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>无形资产原值合计</b>	2,390,963,966.45	41,633,521.45	509,615.91	2,432,087,871.99
土地使用权	947,613,929.87	14,738,908.16	509,615.91	961,843,222.12
专有技术	265,495,208.22	14,581,907.97	-	280,077,116.19
应用软件	22,246,577.24	12,312,705.32	-	34,559,282.56
客户关系	261,202,450.54	-	-	261,202,450.54
税收摊销优惠(TAB)	95,624,100.00	-	-	95,624,100.00
商标	798,781,700.58	-	-	798,781,700.58
<b>累计摊销合计</b>	69,725,796.65	39,253,527.51	5,899.81	108,973,424.35
土地使用权	33,839,094.42	10,918,004.17	5,899.81	44,751,198.78
专有技术	7,873,747.44	9,729,962.42	-	17,603,709.86
应用软件	5,569,029.31	1,483,085.93	-	7,052,115.24
客户关系	8,031,383.67	17,122,474.99	-	25,153,858.66
税收摊销优惠(TAB)	-	-	-	-
商标	14,412,541.82	-	-	14,412,541.82
<b>无形资产净值合计</b>	2,321,238,169.80	2,379,993.94	503,716.10	2,323,114,447.64
土地使用权	913,774,835.45	3,820,903.99	503,716.10	917,092,023.34
专有技术	257,621,460.79	4,851,945.55	-	262,473,406.33
应用软件	16,677,547.93	10,829,619.39	-	27,507,167.32
客户关系	253,171,066.87	-17,122,474.99	-	236,048,591.88
税收摊销优惠(TAB)	95,624,100.00	-	-	95,624,100.00
商标	784,369,158.76	-	-	784,369,158.76
<b>无形资产减值准备</b>	21,221,236.26			21,221,236.26
商标	21,221,236.26			21,221,236.26
<b>无形资产净额合计</b>	2,300,016,933.54	2,379,993.94	503,716.10	2,301,893,211.38

土地使用权	913,774,835.45	3,820,903.99	503,716.10	917,092,023.34
专有技术	257,621,460.79	4,851,945.55	-	262,473,406.33
应用软件	16,677,547.93	10,829,619.39	-	27,507,167.32
客户关系	253,171,066.87	-17,122,474.99	-	236,048,591.88
税收摊销优惠(TAB)	95,624,100.00	-	-	95,624,100.00
商标	763,147,922.50	-	-	763,147,922.50

注：根据公司战略发展的需要，中标商标从 2008 年元月份开始与中联商标合并，从 2008 年 7 月 1 日起，不再使用“中标”商标，故对中标商标净额计提无形资产减值准备 21,221,236.26 元。经检查，未发现其他无形资产有市价下跌、已被新技术取代并且为公司创造经济利益的能力受重大不利影响的情况存在，故未提取无形资产减值准备。

#### 14、商誉

截至2009年6月30日止商誉余额2,160,021,975.49元，其明细项目列示如下：

项 目	期末账面价值	形成来源
CIFA S. p. A.	1,938,189,863.31	溢价收购
陕西中联重科土方机械有限公司	138,862,522.76	溢价收购
湖南中联重科车桥有限公司	12,352,567.42	溢价收购
华泰重工制造有限公司	70,503,577.47	溢价收购
常德中联重科液压有限公司	113,444.53	溢价收购
合 计	2,160,021,975.49	

注：本报告期公司与原常德信诚液压有限公司股东签订《股权转让协议书》，本公司以现金出资3001.95万元受让原常德信诚液压股东持有信诚液压公司的75%的股权2990.61万元，产生商誉113,444.53元。

#### 15、递延所得税资产

截至2009年6月30日止递延所得税资产余额 135,677,672.24元，其明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
坏账准备金	35,758,572.87	9,560,459.44		45,319,032.31
存货跌价准备	29,001,272.92	751,249.37		29,752,522.29
固定资产减值准备	1,668,221.26		27,178.51	1,641,042.75
无形资产减值准备	1,818,963.14		341,055.58	1,477,907.56
预提费用	44,293,656.47	8,905,899.36		53,199,555.83
按公允价值调整可供出售的金融资产	317,504.16		317,504.16	0.00
合并抵销存货内部利润	2,834,537.13		2,834,537.13	0.00
其他	2,510,692.85		2,510,692.85	0.00



合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	5,490,400.23		1,202,788.73	4,287,611.50
合 计	123,693,821.03	19,217,608.17	7,233,756.96	135,677,672.24

## 16、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		本期计提	其他增加	转回	转销	
一、坏账准备	281,296,391.32	66,273,163.04			18,276,344.00	329,293,210.36
二、存货跌价准备	25,377,138.56	2,583,131.01		837,052.35	0	27,123,217.22
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	32,322,660.94				184,937.15	32,137,723.79
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物减准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备	21,221,236.26					21,221,236.26
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合 计	360,217,427.08	68,856,294.05	0	837,052.35	18,461,281.15	409,775,387.63

## 17、短期借款

截至2009年6月30日止短期借款余额5,784,773,188.33元；

借款条件	币种	期末数		期初数	
		原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
信用借款	人民币		1,487,561,100.00	-	1,340,051,100.00
信用借款	欧元			8,856,895.81	85,548,756.64
信用借款	美元	68,000,000.00	464,569,200.00	46,000,000.00	314,391,600.00
抵押借款	人民币		120,960,000.00		130,960,000.00
担保借款	人民币		80,000,000.00		
保证借款	美元	127,400,000.00	870,384,060.00	52,500,000.00	358,816,500.00
保证借款	欧元	273,932,137.00	2,633,045,505.11	241,931,356.37	2,336,814,971.17
未担保银行透支	欧元			882,326.83	8,522,394.83
信用证押汇	美元	17,771,902.03	121,415,857.48	99,340.00	678,949.16
信用证押汇	日元	96,143,900.00	6,837,465.74	564,219,900.00	42,683,235.44
合计			5,784,773,188.33		4,618,467,507.24

## 18、交易性金融负债

截至2009年6月30日止交易性金融负债余额16,489,762.42元，为意大利CIFA SPA公司对欧元借款进行利率掉期产生的公允价值变动。

## 19、应付票据

截至2009年6月30日止应付票据余额 3,135,792,181.09元,其明细项目列示如下:

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,110,222,181.09	1,520,274,832.32
商业承兑汇票	25,570,000.00	18,980,030.00
合 计	3,135,792,181.09	1,539,254,862.32

应付票据较期初增加 103.72%，主要原因为公司产销量增加，生产规模扩大，物资采购规模相应增大，为合理利用资金，采用票据方式结算的金额增加。

## 20、应付账款

截至2009年6月30日止应付账款余额3,312,568,827.13 元；

本项目无账龄超过3年的大额款项。

本项目无应付持有本公司5%以上股份股东的款项。

## 21、预收账款

截至2009年6月30日止预收账款余额 334,810,231.60元。

注：本项目无预收持有本公司5%以上股份股东的款项；且无账龄超过1年的大额款项。

## 22、应付职工薪酬

截至2009年6月30日止应付职工薪酬余额337,342,184.79元,其明细项目列示如下:

项 目	年初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	298,281,788.82	527,978,840.56	551,754,011.71	274,506,617.67
二、职工福利费		25,333,333.02	25,333,333.02	0.00
三、社会保险费	36,239,349.66	55,795,687.05	61,881,399.72	30,153,636.99
1. 医疗保险费	1,689,498.84	13,678,919.86	13,387,779.09	1,980,639.61
2. 基本养老保险费	26,976,821.09	35,403,180.72	40,763,740.19	21,616,261.62
3. 年金缴费				0.00
4. 失业保险费	7,307,481.58	4,108,731.57	5,193,227.28	6,222,985.87
5. 工伤保险费	163,618.19	1,594,971.81	1,542,911.49	215,678.51
6. 生育保险费	101,929.96	1,009,883.09	993,741.67	118,071.38
四、住房公积金	1,042,466.46	13,955,606.09	14,527,298.37	470,774.18

五、工会经费和职工教育经费	25,877,085.19	9,406,403.77	5,669,613.10	29,613,875.86
六、非货币性福利				0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	52,612,600.68	920,245.34	52,972,210.02	560,636.00
八、其他	979,413.87	9,776,925.68	8,719,695.46	2,036,644.09
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>415,032,704.68</b>	<b>643,167,041.51</b>	<b>720,857,561.40</b>	<b>337,342,184.79</b>

注：本期支付的因解除劳动关系给予的补偿主要是CIFA SPA公司根据意大利劳工法支付的员工离职准备金。

### 23、应交税费

截至2009年6月30日止应交税费余额422,946,425.28元,其明细项目列示如下:

项 目	期末数	期初数
增值税	192,880,366.97	-121,861,860.44
营业税	2,383,705.13	3,639,518.29
城建税	2,722,035.39	3,979,533.00
印花税	938,430.36	797,800.66
车船使用税	32,623.00	37,033.00
房产税	4,307,931.01	5,455,381.75
土地使用税	17,660,913.42	17,399,841.24
企业所得税	197,278,486.98	69,879,621.01
个人所得税	943,712.14	19,268,333.44
教育费附加	2,723,829.40	-647,334.16
防洪基金	1,074,391.48	2,649,189.42
残疾人就业保障金	0.00	70,000.00
<b>合 计</b>	<b>422,946,425.28</b>	<b>667,057.21</b>

注：本期应缴税金期末余额较期初增加主要为增值税及应交企业所得税较上年大幅增长影响导致。

### 24、应付股利

截至2009年6月30日止应付股利余额为152,100,000元,为本公司按股东大会决议每10股派发现金红利1元确定。

## 25、其他应付款

截至2009年6月30日止其他应付款余额 1,510,672,822.08元。

本项目无账龄超过3年的大额款项。

## 26、一年内到期的非流动负债

截至2009年6月30日止一年内到期的非流动负债余额11,869,609.32元。

借款条件	币种	期末数		期初数	
		原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
信用借款	人民币	-		-	200,000,000.00
应付融资租赁款			11,869,609.32		11,869,609.32
合计			11,869,609.32		211,869,609.32

注 1、2007 年 4 月从中国进出口银行湖南省分行借入的二年期借款，2009 年 4 月到期，本公司已归还该笔借款。

注 2、本公司之子公司华泰重工于 2007 年 5 月 28 日与浙江金融租赁股份有限公司签定《融资租赁合同》，截至 2009 年 6 月 30 日止一年内到期的应付融资租赁款 11,869,609.32 元。

## 27、长期借款

截至2009年6月30日止长期借款余额 2,635,591,377.88元，其明细项目列示如下：

借款条件	币种	期末数		期初数	
		原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
信用借款	人民币		1,278,930,000.00		1,208,930,000.00
信用借款	欧元	1,365,305.00	13,078,266.15	1,511,720.00	14,381,112.90
保证借款	美元	196,663,170.09	1,343,583,111.73	196,663,170.09	1,344,114,102.30
合计			2,635,591,377.88		2,567,425,215.20

## 28、应付债券

截至2009年6月30日止应付债券余额 1,089,411,095.44元，为本公司2008年4月21日网上公开发行的面值为11亿元的公司债券，期限8年，债券票面利率为6.50%。发行承销费12,100,000.00元，计入应付债券成本并以实际利率法摊销调整。

## 29、长期应付款

截至 2009 年 6 月 30 日止长期应付款余额为 32,587,085.82 元，其明细列示如下：

项 目	期末数
华泰重工应付融资租赁款	13,418,716.62
陕西新黄工集团职工集资款	19,168,369.20

合 计

32,587,085.82

**注 1:** 本公司之子公司华泰重工于 2007 年 5 月 28 日与浙江金融租赁股份有限公司签定《融资租赁合同》，融资租赁方式为回租，即公司将未设定抵押权或优先权的、拥有完全所有权的物品转让给浙江金融租赁股份有限公司，再由浙江金融租赁股份有限公司出租给华泰重工公司。截至 2009 年 6 月 30 日止长期应付款为 25,288,325.94 元，其中期末转入一年内到期的非流动负债 11,869,609.32 元，未确认融资费用余额 4,163,282.33 元。

**注 2:** 陕西新黄工集团职工集资款为本公司收购陕西中联土方机械公司过程中带入的 97 年职工内部集资款。

### 30、保理借款

截至2009年6月30日止保理借款余额1,390,029,926.45元，其明细项目列示如下：

币 种	借款条件	期末余额	期初余额
人民币	短期保理借款	783,963,876.12	515,692,093.47
人民币	长期保理借款	606,066,050.33	497,696,761.10
<b>合 计</b>	-	<b>1,390,029,926.45</b>	<b>1,013,388,854.57</b>

上述保理借款为本公司之子公司北京中联新兴建设机械租赁有限公司及中联重科（香港）融资租赁公司开展的融资租赁业务，从银行拆入的资金。期末保理借款本金余额较年初增加了 37.17%，是由于公司融资租赁业务比上年有所增加所致。

### 31、预计负债

截至 2009 年 6 月 30 日止预计负债余额 17,893,619.53 元，为子公司土方公司为西安博爱制药有限责任公司的提供的两笔借款担保，第一笔借款工行的本金为 1163 万元，到 2008 年 5 月 31 日止利息为 4,137,500.00 元；第二笔农行借款的本金为 185 万元，从 2005 年 1 月 1 日 2006 年 10 月 21 日利息为 276,119.53 元；担保本息合计 17893619.53 元。现西安博爱制药有限责任公司破产清算，无力偿还，债权人已向法院起诉，公司预计了该项负债。

### 32、递延所得税负债

截至2009年6月30日止递延所得税负债余额547,524,250.90元，其明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
按公允价值调整可供出售的金融资产		111,528.36		111,528.36
境外会计准则调整	16,219,115.28	4,847,805.41		21,066,920.69
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	555,622,702.62		29,276,900.77	526,345,801.85
<b>合 计</b>	<b>571,841,817.90</b>	<b>4,959,333.77</b>	<b>29,276,900.77</b>	<b>547,524,250.90</b>

### 33、股本

截至2009年6月30日止股本总额 1,521,000,000.00元，其股本结构列示如下：

## 本年度公司股份变动情况

数量单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减（+，-）		本次变动后	
	数量	比例 (%)	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份合计	621,839,976	40.88	151,904,779	151,904,779	773,744,755	50.87
1、国家持股	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	484,611,894	31.86	-89,850,521	-89,850,521	394,761,373	25.95
3、其他内资持股	-	-	191,013,569	191,013,569	191,013,569	12.56
其中：境内非国有法人持股	-	-	191,013,569	191,013,569	191,013,569	12.56
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	136,447,200	8.97	50,936,952	50,936,952	187,384,152	12.32
其中：境外法人持股	136,447,200	8.97	50,936,952	50,936,952	187,384,152	12.32
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	780,882	0.05	-195,221	-195,221	585,661	0.04
二、无限售条件流通股合计	899,160,024	59.12	-151,904,779	-151,904,779	747,255,245	49.13
1、人民币普通股	899,160,024	59.12	-151,904,779	-151,904,779	747,255,245	49.13
2、境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3、境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	1,521,000,000	100	0	0	1,521,000,000	100

## 34、资本公积

截至2009年6月30日止资本公积余额13,132,491.88元,其明细项目列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,708,074.29			5,708,074.29
其他资本公积	4,993,233.31	2,431,184.28		7,424,417.59
合计	10,701,307.60	2,431,184.28		13,132,491.88

注：可供出售金融资产公允价值变动损益影响其他资本公积2,431,184.28元。

## 35、盈余公积

截至2009年6月30日止盈余公积余额 528,943,941.24 元,其明细项目列示如下:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积金	528,943,941.24			528,943,941.24
合计	528,943,941.24			528,943,941.24

## 36、未分配利润

截至2009年6月30日止未分配利润余额3,987,074,531.11元,其形成过程列示如下:

项目	2009年1-6月	2008年度
归属于母公司所有者的净利润	1,084,723,711.96	1,569,380,126.81

加：年初未分配利润	3,054,450,819.15	2,247,846,097.55
其他		
减：提取法定盈余公积金		154,375,405.21
减：提取一般盈余公积金		
减：支付普通股股利	152,100,000.00	76,050,000.00
减：转作股本的普通股股利		532,350,000.00
未分配利润	3,987,074,531.11	3,054,450,819.15

### 37、营业收入

2009年1-6月营业收入9,266,773,841.92元,其明细项目列示如下:

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月	2008年度
混凝土机械	3,533,873,709.66	2,181,235,455.08	4,682,367,310.46
起重机械	3,662,965,761.49	3,138,025,588.99	6,237,403,006.00
电子产品		233,987.18	277,925.64
路面机械	391,285,479.17	341,304,183.26	610,052,266.20
租赁	167,207,206.67	33,971,195.00	129,578,876.01
环卫机械	474,159,400.74	429,881,164.93	871,160,614.34
卫星导航产品	0.00	5,175.22	6,742,034.18
专用车辆产品	107,039,339.19	40,874,897.50	106,680,651.19
土方机械产品	201,049,356.75		116,186,365.85
车桥产品	514,506,645.55		459,440,149.49
物料输送设备	162,823,711.52		261,318,933.51
其他	51,863,231.18	50,634,842.04	67,576,195.17
合 计	9,266,773,841.92	6,216,166,489.20	13,548,784,328.04

注1：前五名客户销售的收入333,803,768.12元，占公司全部销售收入的3.6%。

注2：营业收入本报告期较上年同期增长了49.08%，主要原因为受宏观经济利好刺激，工程机械行业产品需求旺盛，同时公司加大了开拓市场的力度和投入，产品销售量增加。

### 38、营业成本

2009年1-6月营业成本6,877,467,364.36元，其明细项目列示如下：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月	2008年度
混凝土机械	2,566,129,461.84	1,487,869,172.30	3,390,353,548.17
起重机械	2,786,674,721.99	2,277,822,188.98	4,599,240,758.65
电子产品		125,150.40	165,082.51
路面机械	256,433,082.36	220,810,589.92	375,164,631.03
租赁	23,359,625.58	9,124,669.85	8,388,567.04
环卫机械	335,084,304.98	295,844,011.21	600,013,564.84
卫星导航产品	0.00	44.53	6,699,632.44
专用车辆产品	92,316,339.95	32,834,758.26	87,489,512.68

土方机械产品	175,660,787.32		110,953,304.20
车桥产品	478,003,996.74		413,925,362.33
物料输送设备	131,587,306.10		197,691,731.40
其他	32,217,737.51	38,511,688.74	51,539,689.44
合 计	6,877,467,364.36	4,362,942,274.19	9,841,625,384.73

注：营业成本本报告期较上年同期增长了57.63%，主要为本年度公司产品销售量较上年增加而相应增加营业成本。另外公司部份产品结构发生变化影响所致。

### 39、营业税金及附加

2009年1-6月营业税金及附加35,138,953.40元。

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月份	2008年度
营业税	7,981,018.71	2,668,173.25	7,973,516.33
城建税	15,269,042.20	4,408,056.47	12,957,215.31
教育费附加	11,888,892.49	3,828,713.71	11,263,054.92
文化事业建设费		93,282.21	121,074.73
合 计	35,138,953.40	10,998,225.64	32,314,861.29

注：本年度营业税金及附加较上年同期增长219.50%，主要原因为本期应交增值税较上年同期大幅上涨而导致城建税及教育费附加同比增长较大。

### 40、营业费用

2009年1-6月营业费用435,098,150.71元，较上年同期增长14.51%，主要原因为：（1）随着主营业务收入增加，相应增加了销售运行费用。（2）为了保持销售收入不断增长的态势同时公司增加了广告宣传费和市场开拓费用。

### 41、管理费用

2009年1-6月管理费用368,871,086.28元，较上年同期增长49.44%，主要原因为：（1）随着营业收入的增加，相应增加了人工、办公等费用；（2）为了保持公司稳步发展，公司加大了科研开发费的投入力度。（3）新合并企业增加。

### 42、财务费用

2009年1-6月财务费用210,064,159.41元，其明细项目列示如下：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月份	2008年度
利息支出	206,752,855.97	93,359,846.75	334,012,293.82
减：利息收入	13,900,748.90	9,183,852.48	28,895,389.44
汇兑损失	711,092.91	8,851,033.76	19,193,564.96
减：汇兑收益	4,221,958.71	8,264,251.58	23,288,453.60



手续费	20,722,918.14	8,482,592.27	19,514,785.85
合计	210,064,159.41	93,245,368.72	320,536,801.59

注：财务费用本期较上年同期增加了 125.28%，主要原因是带息负债的增加，及报告期较上年同期合并企业增多等因素影响所致。

### 43、资产减值损失

2009年1-6月计提资产减值损失68,019,241.70元，其明细项目列示如下：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月	2008年度
一、坏账损失	66,273,163.04	52,720,196.32	60,013,068.76
二、存货跌价损失	1,746,078.66		8,845,850.58
三、可供出售金融资产减值损失			
四、持有至到期投资减值损失			
五、长期股权投资减值损失			
六、投资性房地产减值损失			
七、固定资产减值损失	-	1,116,966.69	
八、工程物资减值损失			
九、在建工程减值损失			
十、生产性生物资产减值损失			
十一、无形资产减值损失		21,221,236.26	21,221,236.26
十二、商誉减值损失			
十三、其他			
合计	68,019,241.70	75,058,399.27	90,080,155.60

### 44、公允价值变动收益

2009年1-6月公允价值变动损益-2,620,824.32元，为意大利CIFA SPA公司欧元借款进行利率掉期公允价值变动所致。

### 45、投资收益

2009年1-6月投资收益为-343,366.38元，其明细项目列示如下：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月	2008年度
股利收益			167,460.00
成本法公司分来利润	60,000.00		
采用权益法核算的股权投资损益调整	-403,366.38	2,950,127.13	6,921,777.00
处置长期股权投资产生的投资收益			-11,392,058.54
合计	-343,366.38	2,950,127.13	-4,302,821.54

本公司的投资收益汇回不受限制。

### 46、营业外收入

2009年1-6月营业外收入为41,943,292.85元，其明细项目列示如下：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月	2008年度
1. 处置非流动资产利得合计	2,700,544.47	433,652.88	9,603,847.52
其中：处置固定资产利得	2,700,544.47	433,652.88	9,603,847.52
处置无形资产利得			
2. 债务重组利得	11,604,310.83	14,880.00	7,121,019.06
3. 非货币性资产交换利得			
4. 罚款收入	4,619,450.97	722,716.24	2,287,515.02
5. 赔偿收入	761,186.94	4,396,955.26	9,625,201.95
6. 政府补助	16,150,802.35	50,000,000.00	138,352,532.70
7. 其他	6,106,997.29	3,278,703.12	15,403,175.81
合计	41,943,292.85	58,846,907.50	182,393,292.06

注：政府补助主要为常德中联汽车起重机分公司收到的湖南省财政三线企业退税款8,799,011.78元，长沙市高新区财政拨款600万元。

#### 47、营业外支出

2009年1-6月营业外支出14,432,729.17元，其明细项目列示如下：

项 目	2009年1-6月	2008年1-6月份	2008年度
1. 处置非流动资产损失合计	7,335,086.77	2,961,220.39	14,657,214.14
其中：处置固定资产损失	7,335,086.77	2,961,220.39	14,195,440.86
处置无形资产损失	-		461,773.28
2. 债务重组损失	789,169.23	437,347.13	807,347.62
3. 非货币性资产交换损失			
4. 罚没支出	91,129.29	325,064.42	467,258.42
5. 捐赠支出、赞助费	2,820,807.69	23,654,331.44	31,380,592.51
6. 赔偿费	1,213,210.88	2,475,381.02	5,010,311.81
7. 非常损失			
8. 其他	2,183,325.31	748,842.91	4,488,172.79
合计	14,432,729.17	30,602,187.31	56,810,897.29

#### 48、所得税费用

2009年1-6月所得税费用为194,618,029.98元，其明细项目列示如下：

所得税费用组成	2009年1-6月	2008年1-6月	2008年度
当期所得税	230,754,931.87	209,527,463.81	179,665,374.26
递延所得税	-36,136,901.89	-39,944,061.84	11,784,046.59
合计	194,618,029.98	169,583,401.97	191,449,420.85

#### 49、收到的其他与经营活动有关的现金

2009年1-6月收到的其他与经营活动有关的现金主要为收到的保证金。

#### 50、支付的其他与经营活动有关的现金

2009年1-6月支付的其他与经营活动有关的现金408,253,389.41元，其中大额支出：

主要项目	金额
支付科研开发费	74,202,079.05
支付差旅费	38,109,710.72
支付运输费	36,875,513.63
支付三包费用	36,564,782.99
业务招待费	32,600,616.99
市场开发费	30,143,046.21
支付业务费	24,181,421.95
办公费	23,928,295.46
广告费	16,922,089.13

### 51、现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动的现金流量	本期金额	上期金额
净利润	1,102,043,229.16	908,723,394.53
加：计提的资产减值准备	68,019,241.70	80,656,529.39
固定资产折旧	122,256,715.66	68,882,171.71
无形资产摊销	39,253,527.51	6,022,136.55
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	5,775,787.72	2,527,567.51
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	2,620,824.22	
财务费用（收益以“-”填列）	206,752,855.97	93,245,368.72
投资损失（收益以“-”填列）	343,366.38	-2,950,127.13
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	-11,983,851.20	-39,944,061.84
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-24,317,567.00	-1,330,943.62
存货的减少（增加以“-”填列）	-212,588,668.96	-1,105,770,003.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-3,358,668,874.61	-1,510,896,134.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	2,688,444,693.20	1,245,103,528.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	627,951,279.75	-255,730,572.94
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	3,429,520,260.10	2,337,494,622.49

减：现金的期初余额	3,366,881,588.20	1,050,427,463.23
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	62,638,671.90	1,287,067,159.26

## 52、当期取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

项目	金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、取得子公司及其他营业单位的金额	28,811,314.11
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金及现金等价物	30,536,226.83
减：子公司及其他营业单位支付的现金及现金等价物	1,724,912.72
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	28,811,314.11
4、取得子公司的净资产	40,391,477.46
流动资产	21,148,387.58
非流动资产	43,908,619.63
流动负债	19,033,636.80
非流动负债	5,631,892.95
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1、处置子公司及其他营业单位的价格	
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金及现金等价物	
减：子公司及其他营业单位支付的现金及现金等价物	
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
4、处置子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

## 53、母公司2009年6月30日会计报表主要项目注释

### (1) 应收账款

截至2009年6月30日止应收账款账面价值5,716,296,773.40元,其明细项目列示如下:

(1) 按应收账款信用风险特征分类:

种类	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	736,592,044.02	12.37%	10,977,972.47	467,259,932.17	12.60%	21,615,431.31
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	46,707,985.39	0.78%	37,202,803.12	32,312,132.44	0.87%	20,696,291.86

其他不重大应收账款	5,170,225,941.46	86.84%	189,048,421.88	3,209,624,856.53	86.53%	140,298,821.59
合计	5,953,525,970.87	100.00%	237,229,197.47	3,709,196,921.14	100.00%	182,610,544.76

说明:应收账款分类标准如下

- ① 单项金额重大的应收账款: 期末余额 1000 万元及以上的应收账款。
- ② 单项金额不重大但信用风险较大的应收账款: 账龄在三年以上且近三年未变动的应收账款。
- ③ 其他不重大应收账款: 除已包含在上述①和②的应收账款

(5) 账龄分析如下:

账龄分析	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
一年以内	5,197,494,409.70	87.30	126,662,728.28	3,228,483,549.93	87.04	98,908,472.70
一至二年	660,697,405.94	11.10	66,069,740.59	414,947,742.30	11.19	57,987,755.73
二至三年	65,680,430.85	1.10	24,348,186.49	33,453,496.47	0.9	5,018,024.47
三至四年	9,842,537.98	0.17	3,444,888.29	10,945,087.52	0.3	3,830,780.63
四至五年	6,215,065.16	0.10	3,107,532.58	9,003,067.38	0.24	4,501,533.69
五年以上	13,596,121.24	0.24	13,596,121.24	12,363,977.54	0.33	12,363,977.54
合 计	5,953,525,970.87	100	237,229,197.47	3,709,196,921.14	100	182,610,544.76

注:①、一年以内应收账款含应收子公司-广东中联南方建设机械有限公司货款65,477,608.59元、应收子公司-北京中联新兴建设机械租赁有限公司货款1,301,430,353.40元、应收子公司-Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd货款620,576,540.65元、应收子公司-湖南中联国际贸易有限公司货款65,803,529.81元、应收子公司中联保路捷股份有限公司(英国)货款32,917.66元, 应收子公司-中联重科海湾公司货款704,260.95元, 应收子公司-中联重科俄罗斯公司货款601,753.75元、应收子公司-湖南中联重科专用车有限责任公司货款3,296,183.27, 应收子公司-长沙浦沅设备租赁有限公司货款19,341,264.97元, 应收子公司-长沙浦沅进出口有限公司货款2,960,500.93元, 应收子公司-浦沅工程机械总厂上海分厂货款100,869.18元, 应收子公司-湖南特力液压有限公司货款1,262,025.38元, 应收子公司-湖南中联重科结构件有限责任公司货款177,059.70元, 上述子公司应收账款合计数为2,081,764,868.24元均未计提坏账准备。

②、一年以内应收账款中采用信用证或由银行提供担保等方式结算的国际业务形成的应收账款65,442,381.66元, 未提坏账准备。

③、由上海昊达转入的二至三年应收账款17,054,261.01元, 单独进行减值测试后全额计提坏账准备17,054,261.01元。

(6) 期末应收账款前五名

单位名称	与本公司的关系	所欠金额	账龄	占其应收账款款总额的比例%
AL WASIT MACHINERY TRADING EST	客户	122,051,497.25	一年以内	2.05%
西安雄图贸易有限责任公司	客户	37,106,641.78	一年以内	0.62%
北京雅鑫荣福集团	客户	36,650,000.00	一年以内	0.62%
ARM-AUTO ZAO	客户	28,010,601.70	一年以内	0.47%
佛山市南海浦南工程机械贸易有限公司	客户	26,021,374.55	一年以内	0.44%
合计		249,840,115.28		4.20%

注：①、本项目前五名金额合计249,840,115.28元,占本项目比例为4.20%。

②、本项目内无应收持有本公司5%以上股份的股东款项。

## (2) 其他应收款

截至2009年6月30日止其他应收款账面价值889,839,131.05元,其明细项目列示如下:

(1) 按其他应收款信用风险特征分类:

种类	期末数			期初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	114,816,266.41	12.80%		20,150,000.00	4.31%	
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	301,327.57	0.03%	180,266.70	315,751.31	0.07%	297,715.02
其他不重大其他应收款	781,855,486.67	87.17%	6,953,682.90	446,725,694.20	95.62%	6,043,322.28
合计	896,973,080.65	100.00%	7,133,949.60	467,191,445.51	100.00%	6,341,037.30

(7) 账龄分析如下:

账龄分析	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	878,978,571.16	97.99	4,836,577.18	447,440,968.18	95.77	4,090,323.00
一至二年	10,737,431.45	1.20	1,073,743.15	19,244,192.30	4.12	1,924,419.23
二至三年	6,955,750.47	0.78	1,043,362.56	190,533.72	0.04	28,580.05
三至四年	177,478.24	0.02	62,117.38	13,301.98	0	4,655.69
四至五年	11,400.00	0.00	5,700.00	18,780.00		9,390.00
五年以上	112,449.33	0.01	112,449.33	283,669.33	0.07	283,669.33
合计	896,973,080.65	100	7,133,949.60	467,191,445.51	100	6,341,037.30

注:一年以内其他应收款含应收子公司-陕西中联重科土方机械有限公司代垫款161,427,299.38元、应收子公司-华泰重工制造有限公司代垫款354,262,919.10元,应收子公司-湖南中联重科车桥有限公司借款79,975,200元,应收子公司-湖南中联国际贸易有限公司款17,354,103.97元,应收子公司-常德中联重科液压有限公司借款3,000,000.00元,应收子公司-湖南中联结构件有限责任公司款1,232,208.19元,应收子公司--长沙浦沅废旧物资有限公司款225,220.22元,应收子公司--湖南中联重科专用车有限责任公司款49,875,394.33元, 应收子

公司—湖南特力液压有限公司款67416元, 应收子公司—北京中联新兴建设机械租赁有限公司款11000元, 上述子公司其他应收款合计数为667, 430, 761. 19元均未计提坏账准备。

(8) 期末其他应收款前五名

单位名称	与本公司的关系	所欠金额	账龄	占其应收账款款总额的比例%
华泰重工制造有限公司	子公司	354, 259, 161. 98	一年以内	39. 49%
陕西新黄工机械有限责任公司	子公司	101, 927, 223. 89	一年以内	11. 36%
湖南中联重科履带起重机公司	被投资公司	72, 000, 000. 00	一年以内	8. 03%
中联重科专车分公司	子公司	49, 279, 688. 14	一年以内	5. 49%
中联合国贸	子公司	17, 303, 715. 18	一年以内	1. 93%
合计		594, 769, 789. 19		66. 31%

注:①、本项目前五名金额合计为594, 769, 789. 19元, 占本项目比例为66. 31%;

②、本项目内无应收持有本公司5%以上股份的股东款项。

(3) 长期股权投资

截至2009年6月30日止长期股权投资余额1, 857, 779, 759. 48元, 其明细项目列示如下:

A. 权益法核算的对联营企业的长期股权投资:

被投资单位名称	初始投资额	本期增加投资额	占被投资单位注册资本比例	本期权益增减额	累计权益增减额	本期减少	期末数
长沙中联消防机械有限公司	6, 159, 222. 43		49. 00%	-1, 015, 976. 77	1, 636, 893. 67		7, 796, 116. 10
新疆建工设备租赁有限责任公司	12, 000, 000. 00		48. 00%		576, 051. 65		12, 576, 051. 65
湖南中汉高分子材料科技有限公司	6, 000, 000. 00		30. 00%	-144, 315. 93	-1, 098, 181. 31		4, 901, 818. 69
湖南泰嘉新材料技术有限公司	38, 400, 000. 00		38. 85%	1, 110, 256. 37	11, 585, 757. 03		49, 985, 757. 03
智通非开挖有限责任公司		1, 960, 000. 00	49. 00%				1, 960, 000. 00
合计	62, 559, 222. 43	1, 960, 000. 00		-50, 036. 33	12, 700, 521. 04	0. 00	77, 219, 743. 47

**注1:** 2009年1月14日, 本公司与自然人梁武签订《出资协议书》, 一致同意共同出资设立长沙中联智通非开挖技术有限公司, 其中本公司以货币资金出资172万; 以中联重科原非开挖事业部净资产出资24万元, 共计出资196万元, 占新公司注册资本的49%。长沙智通非开挖技术有限公司已于2009年4月13日完成工商登记, 经营范围: 非开挖机械制造、租赁、销售及相关的技术服务。

**注2:** 本公司采用权益法核算的被投资单位的会计政策与本公司无重大差异。

**注3:** 本公司长期投资项目的投资变现及投资收益汇回无重大限制。

B. 成本法核算的除合并范围内的对子公司的长期股权投资和对联营企业的长期股权投资外的长期股权投资:

被投资单位名称	投资期限	期初账面余额	期初持股比例(%)	本期追加(减少)投资	期末持股比例(%)	期末账面余额
长沙观音谷房地产开发有限公司	20年	5,153,600.00	2		2	5,153,600.00
湖北力帝机床股份有限公司		48,000.00			0.06	48,000.00
合计		5,201,600.00				5,201,600.00

## C. 成本法核算的合并范围内的对子公司的长期股权投资

被投资单位名称	期初账面余额	期初持股比例(%)	本期追加(减少)投资	期末持股比例(%)	期末账面余额
广东中联南方建设机械有限公司	10,927,800.00	100.00%		100.00%	10,927,800.00
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	155,000,000.00	91.18%		91.18%	155,000,000.00
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	65,000,000.00	90.28%		90.28%	65,000,000.00
湖南中联国际贸易有限责任公司	6,149,953.40	100.00%		100.00%	6,149,953.40
长沙浦沅进出口有限公司	2,290,805.39	100.00%		100.00%	2,290,805.39
长沙浦沅废旧物资有限公司	589,362.04	100.00%		100.00%	589,362.04
中联保路捷股份有限公司(英国)	6,034,464.80	80.00%		80.00%	6,034,464.80
Zoomlion Gulf FZE(中联海湾公司)	16,047,090.00	100.00%		100.00%	16,047,090.00
长沙中宸建筑钢品工程有限公司	15,601,301.48	62.00%		62.00%	15,601,301.48
湖南特力液压有限公司	139,983,132.07	66.75%		66.75%	139,983,132.07
浦沅工程机械总厂上海分厂	14,714,871.50	75.60%		67.43%	14,714,871.50
湖南中联重科结构件有限责任公司	75,596,078.00	67.43%		75.60%	75,596,078.00
中联重科专车分公司	68,709,887.87	100.00%		100.00%	68,709,887.87
陕西中联重科土方机械有限公司	229,495,000.00	100.00%		100.00%	229,495,000.00
湖南中联重科车桥有限公司	181,836,507.83	84.90%		84.90%	181,836,507.83
华泰重工制造有限公司	122,591,400.00	82.00%		82.00%	122,591,400.00
常德信诚液压			30,019,530.00	75.00%	30,019,530.00
中联重科俄罗斯公司			516,696.83	100.00%	516,696.83
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	634,254,534.80	100.00%		100.00%	634,254,534.80
合计	1,744,822,189.18		30,536,226.83		1,775,358,416.01

## (4) 营业收入

2009年1-6月营业收入 7,307,860,784.70元, 其明细项目列示如下:

项目	2009年1-6月	2008年1-6月	2008年度
混凝土机械	2,805,469,480.83	2,149,307,796.72	4,103,641,601.85
起重机械	3,576,472,971.87	3,120,214,112.91	6,184,089,751.16
电子产品		233,987.18	277,925.64
路面机械	382,916,404.63	340,611,865.31	608,075,323.60
经营租赁	11,711,382.27	-883,410.00	10,153,336.14
环卫机械	474,159,400.74	429,236,106.61	869,969,175.85
土方机械	12,323,769.59		



其他	44,807,374.77	59,141,816.75	110,244,663.51
合计	7,307,860,784.70	6,097,862,275.48	11,886,451,777.75

注:前五名客户的销售收入总额为324,278,428.45元,占公司全部销售收入的4.44%。

### (5) 主营业务成本

2009年1-6月营业成本5,296,421,062.18元,其明细项目列示如下:

项目	2009年1-6月份	2008年1-6月份	2008年度
混凝土机械	1,893,530,105.81	1,493,544,235.22	2,957,806,742.48
起重机械	2,772,097,283.39	2,296,953,701.06	4,648,863,482.85
电子产品		125,229.40	165,161,.51
路面机械	248,252,801.50	223,325,053.61	377,953,011.96
经营租赁	1,471,243.61	-1,598.41	710,750.05
环卫机械	335,084,304.98	296,087,602.98	600,169,069.17
土方机械	11,305,594.29		
其他	34,679,728.60	47,705,423.10	80,373,179.67
合计	5,296,421,062.18	4,357,739,646.96	8,665,876,236.18

### (6) 投资收益

2009年1-6月投资收益2,220,392.59元,其明细项目列示如下:

项目	2009年1-6月	2008年1-6月	2008年度
股利收益			167,460.00
成本法公司分来利润			
采用权益法核算的股权投资损益调整	-50,036.33	2,950,127.13	6,921,777.00
处置长期股权投资产生的投资收益	2,270,428.92		-11,392,058.54
合计	2,220,392.59	2,950,127.13	-4,302,821.54

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
广东中联南方建设机械有限公司	广州市天河北路233号	销售建筑工程机械	子公司	有限责任	詹纯新
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	北京市怀柔县南大街37号	建筑机械设备销售、租赁	子公司	有限责任	方明华
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	上海市奉贤区金钱路3326号	建筑机械设备销售、租赁	子公司	有限责任	张建国
中联保路捷股份有限公司(英国)	英国肯特郡	定向钻机等生产销售	子公司	股份有限	詹纯新
长沙浦沅设备租赁有限公司	长沙市芙蓉中路三段613号	建筑机械设备租赁	孙公司	有限责任	李力铭

长沙浦沅废旧物资有限公司	长沙县星沙镇泉塘村294号	废旧物资收购销售	子公司	有限责任	沈善福
长沙浦沅进出口有限责任公司	长沙市芙蓉中路三段613号	商品和技术的进出口	子公司	有限责任	史良
湖南中联国际贸易有限责任公司	长沙市岳麓区银盆岭	进出口贸易、货运代理服务	子公司	有限责任	陈培亮
湖南中宸钢品制造工程有限公司	长沙市岳麓区银盆岭	建筑钢架生产及安装	子公司	有限责任	詹纯新
浦沅工程机械总厂上海分厂	上海市松江	起重机生产及销售	子公司	联营企业	张建雄
湖南特力液压有限公司	湖南常德市灌溪工业园	液压油缸、液压阀生产及销售	子公司	有限责任	詹纯新
湖南中联重科专用车有限责任公司	湖南常德市灌溪工业园	特种车辆生产	子公司	有限责任	申柯
中联重科海湾公司	阿联酋迪拜	商品销售	子公司	有限责任	陈培亮
湖南中联重科结构件有限责任公司	湖南常德市灌溪工业园	驾驶室, 操作室薄板结构件的设计制造销售	子公司	有限责任	何建明
陕西新黄工机械有限责任公司	湖南津市窑坡渡	汽车, 改装车及汽车配件的生产与销售	子公司	有限责任	张建国
湖南中联重科车桥有限公司	陕西华阴市观北乡	机械, 机电产品, 成套设备的生产与销售	子公司	有限责任	殷正富
华泰重工制造有限公司	长沙高开区麓谷路	机械类特种设备, 大型物料输送设备的生产与销售	子公司	有限责任	何建明
西安黄河锦宏挖掘机有限公司	西安市建章北路	工程机械生产及销售	孙公司	有限责任	何新明
陕西黄工格力特进出口有限公司	西安市建章北路	贸易及进出口	孙公司	有限责任	叶磊
苏州邦乐汽车车桥有限公司	苏州工业园区苏虹东路	汽车车桥、底盘设计制造及销售	孙公司	有限责任	彭述东
襄樊邦乐车桥有限公司	湖北省襄樊市襄阳区荣华路2号	汽车车桥、底盘设计制造及销售	孙公司	有限责任	彭述东
湖南车桥资阳汽车底盘有限公司	四川省资阳市西门桥街	汽车车桥、底盘设计制造及销售	孙公司	有限责任	彭述东
湖南汽车车桥厂铸锻厂	湖南津市窑坡渡	汽车配件铸锻、机械配件铸锻生产及销售	孙公司	有限责任	翟秋平
常德中联重科液压有限公司	常德市德山经济开发区	工程液压元件的制造、修理及机械加工	子公司	有限责任	刘权
Zoomlion Ru Co., Ltd 中联重科俄罗斯公司	莫斯科	工程机械的销售	子公司	有限责任	詹纯新
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	33/F Three Pacific Place 1 Queen' s Road East Hong Kong	holding company	子公司	有限责任	
Zoomlion Overseas Investment Management (H.K.) Co. Limited	33/F Three Pacific Place 1 Queen' s Road East Hong Kong	investment management	孙公司	有限责任	
Zoomlion Intemational Trading (H.K.) Co. Limited	Hong Kong	trading	孙公司	有限责任	
Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	Australia	trading	孙公司	有限责任	

Zoomlion Leasing(H.K.) Co.Limited	Hong Kong	finance	孙公司	有限责任	
Zoomlion Leasing(Australia) pty Limited	Australia	finance	孙公司	有限责任	詹纯新
中联重科融资租赁(中国)有限公司	天津	融资租赁	孙公司	有限责任	詹纯新
Zoomlion CIFA (H.K.) Holding Co., Ltd	Hong Kong	investment holding	孙公司	有限责任	
Zoomlion CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r. l	Luxembourg	investment holding	孙公司	有限责任	
CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r. l	Luxembourg	investment holding	孙公司	有限责任	
CIFAWW	Italy	investment holding	孙公司	股份有限	
CIFA SPA	Italy	Commercial Company	孙公司	股份有限	

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及变化

单位：元

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
广东中联南方建设机械有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	72,000,000.00			72,000,000.00
中联保路捷股份有限公司(英国)	196 万美元			196 万美元
长沙浦沅设备租赁有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
长沙浦沅废旧物资有限公司	500,000.00			500,000.00
长沙浦沅进出口有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00
湖南中联国际贸易有限责任公司	4,500,000.00			4,500,000.00
湖南中宸钢品制造工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湖南浦沅工程机械总厂上海分厂	8,839,940.91			8,839,940.91
湖南特力液压有限公司	104,660,000.00			104,660,000.00
湖南中联重科专用车有限责任公司	68,700,000.00			68,700,000.00
中联重科海湾公司	230 万美元			230 万美元
湖南中联重科结构件有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00
陕西新黄工机械有限责任公司	473,940,000.00			473,940,000.00
湖南中联重科车桥有限公司	213,188,108.45			213,188,108.45
华泰重工制造有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00
西安黄河锦宏挖掘机有限公司	1000 万美元			1000 万美元
陕西黄工格力特进出口有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
苏州邦乐汽车车桥有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
襄樊邦乐车桥有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
湖南车桥资阳汽车底盘有限公司	23,000,000.00			23,000,000.00
湖南汽车车桥厂铸锻厂	5,000,000.00			5,000,000.00
常德中联重科液压有限公司	14,600,000.00			14,600,000.00
Zoomlion Ru Co.,Ltd 中联重科俄罗斯公司		250 万卢布		250 万卢布
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	6750 万美元			6750 万美元
Zoomlion Overseas Investment Management	5750 万美元			5750 万美元

(H.K.) Co. Limited			
Zoomlion Intemational Trading(H.K.) Co.Limited	400 万美元		400 万美元
Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd		100 澳元	100 澳元
Zoomlion Leasing(H.K.) Co.Limited	500 万美元		500 万美元
Zoomlion Leasing(Australia) Co.Limited		1000 澳元	800 澳元
中联重科融资租赁(中国)有限公司		8000 万美元	8000 万美元
Zoomlion CIFA (H.K.) Holding pty, Lt	27100 欧元	310 欧元	27410 欧元
Zoomlion CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r. l	12500 欧元		12500 欧元
CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r.	12500 欧元		12500 欧元
CIFAWW	1510 万欧元		1510 万欧元
CIFA SPA	1508 万欧元		1508 万欧元

### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及变化

(单位：万股)

企业名称	期初数		本期增加数	本期减少数	期末数	
	股份	比例%	股份	股份	股份	比例%
广东中联南方建设机械有限公司	1000	100			1000	100
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	15500	91.18			15500	91.18
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	6500	90.28			6500	90.28
中联保路捷股份有限公司(英国)	603.44	80			603.44	80
长沙浦沅设备租赁有限公司	500	100			500	100
长沙浦沅废旧物资有限公司	50	100			50	100
长沙浦沅进出口有限责任公司	500	100			500	100
湖南中联国际贸易有限责任公司	450	100			450	100
湖南中宸钢品制造工程有限公司	620	62			620	62
浦沅工程机械总厂上海分厂	596	67.43			596	67.43
湖南特力液压有限公司	6986	66.75			6986	66.75
湖南中联重科专用车有限责任公司	6870	100			6870	100
中联重科海湾公司	230	100			230	100
湖南中联重科结构件有限责任公司	7559.61	75.6			7559.61	75.6
陕西新黄工机械有限责任公司	47394	100			47394	100
湖南中联重科车桥有限公司	18099.67	84.9			18099.67	84.9
华泰重工制造有限公司	8200	82			8200	82
西安黄河锦宏挖掘机有限公司	3828.58	100			3828.58	100
陕西黄工格力特进出口有限公司	270	90			270	90
苏州邦乐汽车车桥有限公司	1530	51			1530	51
襄樊邦乐车桥有限公司	1530	51			1530	51
湖南车桥资阳汽车底盘有限公司	1173	51			1173	51
湖南汽车车桥厂铸锻厂	500	100			500	100
常德中联重科液压有限公司			1095		1095	75

Zoomlion Ru Co.,Ltd 中联重科俄罗斯公司			250		250	100
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	4524000	100			4524000	100
Zoomlion Overseas Investment Management (H.K.) Co. Limited	4485000	100			4485000	100
Zoomlion Intemational Trading(H.K.) Co.Limited	312000	100			312000	100
Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd			0.01		0.01	100
Zoomlion Leasing(H.K.) Co.Limited	390000	100			390000	100
Zoomlion CIFA (H.K.) Holding Co., Lt	271	60			274.1	59.3214
Zoomlion CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r. l	0.05	100			0.05	100
CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r.	0.05	100			0.05	100
Zoomlion Leasing(Australia) pty Limited			0.1		0.1	100
中联重科融资租赁(中国)有限公司			8000		8000	100
CIFAWW	1510	100			1510	100
CIFA SPA	1508	100			1508	100

### 3、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系	期初持股比例	期末持股比例
上海众腾中联混凝土有限公司	联营公司	46%	46%
湖南中汉高分子材料科技有限公司	联营公司	30%	30%
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	联营公司	32%	32%
长沙中联消防机械有限公司	联营公司	49%	49%
长沙中联智通非开挖技术有限公司	联营公司	49%	49%

## (二) 关联方交易事项

### 1、关联方交易的定价标准

本公司与关联方的交易均按照公平的市场价格，并签订有关合同进行交易。

本公司向关联方购买货物、接受劳务、租赁等行为均为保障本公司生产经营的正常进行所必要，价格的确定是以交易发生时市场情况并在不超过供应地或服务地市场价格的范围范围内协商确定，且不高于其向非关联的第三方销售的价格。

### 2、购买货物、接受劳务

关联方单位	交易内容	2009年1-6月	2008年度
中汉高分子材料科技有限公司	采购货物	5,019,510.26	1,493,121.07
合计	-	5,019,510.26	1,493,121.07

注：2009年本公司向中汉高分子材料科技有限公司采购货物，交易价格按市场价格确定。

### 3、销售货物、提供劳务

关联方单位	交易内容	2009年1-6月	2008年度
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	提供服务	1,789,652.31	
长沙中联消防机械有限公司	出售货物	639,002.43	4,001,773.62
合计	-	2,428,654.74	4,001,773.62

注1：2009年本公司向长沙中联消防机械有限公司销售零星配件等产品，交易价格按市场价格确定。

注2：2009年本公司向湖南泰嘉新材料科技股份有限公司提供厂房、设备等租赁业务。

### 4、关联方应收应付款项余额

项 目	2009年6月30日	2008年12月31日
应收账款		
其中：上海众腾中联混凝土有限公司	5,499,011.67	5,835,947.47
长沙中联消防机械有限公司	3,472,325.51	4,276,939.68
长沙中联智通非开挖技术有限公司	921,017.42	
应付账款		
其中：中汉高分子材料科技有限公司	3,037,751.52	870,059.60
其他应收款		
其中：湖南泰嘉新材料技术有限公司	3,561,764.88	12,921,422.95
上海众腾中联混凝土有限公司	95,355.16	

### 6、关联担保情况说明

2008年6月18日，第三届董事会2008年度第六次临时会议审议通过了《长沙中联重工科技发展股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》（《融资、担保方案》：本公司向进出口银行提供反担保、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次收购项目相关事宜的议案》。

2008年度第二次临时股东大会于2008年7月10日14:00（现场会议）、2008年7月9日-10日（网络投票）召开。会议审议通过了《长沙中联重工科技发展股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书》（《融资、担保方案》）、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次收购项目相关事宜的议案》。

2008年9月1日，本公司与中国进出口银行签订了《不可撤消的反担保函》，公司为控股公司 Zoomlion Overseas Investment Management (H.K.) Co., Limited 融资提供反担保，《不可撤消的反担保函》自签发之日起至《保证合同》到期后两年有效，反担保金额为2亿美元，提供的反担保金额占公司2009年6月末净资产的22.22%。

除此之外，公司无其他担保行为。

### 七、承诺事项及资产负债表日后事项中的非调整事项

1、本公司部分产品对经选择的、信誉良好的客户采取按揭销售模式，按揭贷款合同规定客

户支付二成至三成货款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，期限二至三年，按揭期内，如果客户无法按合同向银行支付按揭款（合同条件为客户连续三个月拖欠银行贷款本息），本公司承诺对所售产品按双方协商价格予以购买。公司 2009 年 1-6 月份采用按揭模式销售产品 175,414.89 万元。截止 2009 年 6 月 30 日附有承诺回购义务的客户累计贷款余额 286,708.47 万元，逾期贷款余额 50,307.42 万元，本报告期发生回购金额 12,825.96 万元。本公司对代垫客户逾期按揭款列在应收账款，并按相应账龄计提坏账准备。

2、2006年4月21日，商务部、国家税务总局联合发布的《关于确认远中租赁有限公司等企业为第二批融资租赁试点企业的通知》（商建发【2006】195号），本公司的控股子公司北京中联新兴建设机械租赁有限公司（以下简称“中联新兴”）被确认为第二批融资租赁试点企业。2007年，公司参照国际工程机械销售的先进经验并结合公司实际情况搭建了融资租赁业务平台，通过中联新兴开展了融资租赁业务：本公司部分经选择的、信誉良好的客户可以通过中联新兴提供的融资租赁服务购买公司产品。基于客户的选择，中联新兴从本公司以与向客户正常销售价格一致的价格全款购买客户选定的产品，再向客户以融资租赁方式销售并收取租金。融资租赁合同不可撤销，在合同约定的租金和其它相关费用交付完毕后，客户获得租赁产品的产权。作为融资租赁公司，中联新兴在此项业务中将获取一定的金融收益。中联新兴2009年度以应收租金作为质押品向交通银行取得保理借款共计1,390,029,926.45元，本公司对上述产品负有回购义务。

3、2009年5月21日，经公司2008年年度股东大会审议通过，公司以2008年末总股本152,100万股为基数，向全体股东实施如下分配方案：

（1）、每10股派发现金红利1元（含税），共计派发现金红利15210万元；

（2）、每10股派发股票红利1股（含税），共送15210万股；

本利润分配方案已于2009年7月10日实施。

## 八、或有事项

截止报告日本公司无需披露的或有事项。

## 九、其他重要事项

根据第三届董事会2007年度第五次临时会议通过的《公司关于注销上海昊达建设机械设备租赁有限公司的议案》，本公司子公司上海昊达建设机械设备租赁有限公司进入公司清算期，相关工作正在进行中。

## 十、补充资料

1、按中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收

益的计算及披露》的要求，净资产收益率和每股收益：

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	17.9589	19.3720	0.7132	0.7132
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.6735	19.0936	0.7018	0.7018
<b>2、非经常性损益</b>				
一、归属于母公司净利润	1,084,723,711.96			
二、扣除非经常性损益的净利润	1,067,484,897.51			
<b>非经常性项目</b>			<b>金额</b>	
非流动资产处置损益			-4,634,542.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外			16,150,802.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外				
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益				
非货币性资产交换损益				
委托投资损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益			11,604,310.83	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益				
除上述各项之外的其他营业外收支净额			4,389,992.80	
中国证监会认定的其他非经常性损益项目			-2620824.22	
少数股东权益影响额			-1,531,929.19	
所得税影响额			-6,118,995.82	
<b>合 计</b>			<b>17,238,814.45</b>	

**长沙中联重工科技发展股份有限公司**  
二〇〇九年八月七日