

# 会计报表及附注

## 一、审计报告

# 审 计 报 告

中喜审字（2010）第 01356 号

长沙中联重工科技发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的长沙中联重工科技发展股份有限公司（以下简称“中联重科”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是中联重科管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的

财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，中联重科财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了中联重科 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中喜会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：田钰山

中国 北京

中国注册会计师：林爱斌

二〇一〇年四月二十八日

## 二、会计报表

## 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 12 月 31 日

单位：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	4,427,584,798.17	3,070,354,765.97	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	490,971,789.72	170,854,507.90	307,518,929.94	99,832,419.01
应收账款	5,073,572,958.79	6,304,340,972.39	3,690,813,785.41	3,526,586,376.38
预付款项	578,278,722.46	824,771,705.64	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	351,157,095.13	1,157,131,541.88	255,863,020.30	460,850,408.21
买入返售金融资产				
存货	6,271,716,120.96	4,208,694,685.07	5,171,148,278.22	3,540,749,947.49
一年内到期的非流动资产	3,283,125,441.10		814,593,765.43	
其他流动资产				40,000,000.00
流动资产合计	20,476,406,926.33	15,736,148,178.85	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	6,263,004.00	6,263,004.00	3,175,041.60	3,175,041.60
持有至到期投资				
长期应收款	5,060,488,484.45		1,431,548,533.33	
长期股权投资	79,128,019.10	1,958,439,769.27	86,452,229.99	1,874,350,814.33
投资性房地产				
固定资产	3,143,690,159.64	1,888,413,963.77	2,185,038,830.22	1,089,461,691.15
在建工程	540,087,428.23	508,499,793.75	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	2,338,774,627.84	507,247,142.84	2,300,016,933.54	473,964,513.36
开发支出				
商誉	2,212,676,425.38		2,159,908,530.96	
长期待摊费用				
递延所得税资产	148,238,040.34	61,301,844.26	123,693,821.03	45,134,582.44
其他非流动资产				
非流动资产合计	13,529,346,188.98	4,930,165,517.89	9,111,506,662.06	4,296,544,195.04
资产总计	34,005,753,115.31	20,666,313,696.74	23,121,994,122.85	14,576,825,330.19
流动负债：				
短期借款	6,256,644,123.74	1,643,923,654.41	4,618,467,507.23	1,279,214,800.00
短期保理借款	2,296,573,837.47		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	8,898,477.49		13,868,938.20	
应付票据	3,843,281,809.43	4,053,704,391.82	1,539,254,862.32	1,379,425,697.04

应付账款	4,368,787,398.46	3,672,197,292.03	3,150,541,150.89	1,988,212,764.04
预收款项	395,470,565.95	650,844,528.30	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	342,801,220.27	223,604,128.90	415,032,704.68	256,839,914.34
应交税费	611,395,040.70	453,122,176.93	667,057.21	-18,159,654.86
应付利息				
应付股利				
其他应付款	1,298,733,096.34	1,008,813,106.53	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	19,434,455,179.17	11,706,209,278.92	12,990,511,768.20	7,151,044,718.39
非流动负债：				
长期借款	2,300,899,551.66	484,480,000.00	2,567,425,215.20	1,207,000,000.00
长期保理借款	2,229,479,103.12		497,696,761.10	
应付债券	1,090,047,418.12	1,090,047,418.12	1,088,794,700.59	1,088,794,700.59
长期应付款	700,543,031.44		44,302,516.41	
专项应付款				
预计负债	17,893,619.53		17,893,619.53	
递延所得税负债	549,483,157.64	5,331,807.99	571,841,817.90	1,036,948.21
其他非流动负债				
非流动负债合计	6,888,345,881.51	1,579,859,226.11	4,787,954,630.73	2,296,831,648.80
负债合计	26,322,801,060.68	13,286,068,505.03	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）	1,673,100,000.00	1,673,100,000.00	1,521,000,000.00	1,521,000,000.00
资本公积	53,374,764.53	9,932,548.85	10,701,307.60	7,307,780.81
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	769,021,087.31	768,021,841.79	528,943,941.24	527,944,695.72
一般风险准备				
未分配利润	4,882,577,976.44	4,929,190,801.07	3,054,450,819.15	3,072,696,486.47
外币报表折算差额	11,687,217.85		-32,675,941.52	
归属于母公司所有者权益合计	7,389,761,046.13	7,380,245,191.71	5,082,420,126.47	5,128,948,963.00
少数股东权益	293,191,008.50		261,107,597.45	
所有者权益合计	7,682,952,054.63	7,380,245,191.71	5,343,527,723.92	5,128,948,963.00
负债和所有者权益总计	34,005,753,115.31	20,666,313,696.74	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 1-12 月

单位：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	20,762,163,099.20	16,540,134,194.75	13,548,784,328.04	11,886,451,777.75
其中：营业收入	20,762,163,099.20	16,540,134,194.75	13,548,784,328.04	11,886,451,777.75
利息收入				

已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	18,037,031,510.80	13,852,461,564.04	11,881,875,093.52	10,297,273,559.99
其中：营业成本	15,422,266,517.95	12,036,020,743.95	9,841,625,384.73	8,665,876,236.18
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	108,006,155.17	77,419,102.75	32,314,861.29	18,675,859.20
销售费用	1,250,108,157.91	1,025,493,163.51	959,402,909.05	850,748,088.74
管理费用	833,984,252.68	508,107,309.12	637,914,981.26	475,412,295.72
财务费用	344,063,924.74	139,236,303.72	320,536,801.59	217,707,930.07
资产减值损失	78,602,502.35	66,184,940.99	90,080,155.60	68,853,150.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,970,460.71		-17,673,569.14	
投资收益（损失以“-”号填列）	-256,243.92	33,903,699.75	10,361,870.10	-4,302,821.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			7,033,964.53	6,921,777.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,729,845,805.19	2,721,576,330.46	1,659,597,535.48	1,584,875,396.22
加：营业外收入	130,720,207.58	80,462,360.69	182,393,292.06	154,227,284.49
减：营业外支出	33,171,885.73	24,728,817.47	56,810,897.29	50,013,781.14
其中：非流动资产处置损失	17,068,665.36	9,925,704.76	14,657,214.14	12,691,260.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,827,394,127.04	2,777,309,873.68	1,785,179,930.25	1,689,088,899.57
减：所得税费用	408,572,421.82	376,538,413.01	191,449,420.85	145,334,847.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,418,821,705.22	2,400,771,460.67	1,593,730,509.40	1,543,754,052.06
归属于母公司所有者的净利润	2,372,404,303.36	2,400,771,460.67	1,569,380,126.81	1,543,754,052.06
少数股东损益	46,417,401.86		24,350,382.59	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.4180	1.4349	1.0318	1.0150
（二）稀释每股收益	1.4180	1.4349	1.0318	1.0150
七、其他综合收益	46,987,927.41	2,624,768.04	-40,049,331.62	-5,677,563.84
八、综合收益总额	2,465,809,632.63	2,403,396,228.71	1,553,681,177.78	1,538,076,488.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,419,392,230.77	2,403,396,228.71	1,529,330,795.19	1,538,076,488.22
归属于少数股东的综合收益总额	46,417,401.86		24,350,382.59	

## 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 1-12 月

单位：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	16,522,540,636.39	16,682,962,842.72	12,833,154,793.27	12,231,401,065.50
客户存款和同业存放款项净增加额				
获取银行保理净增加额	3,512,664,086.02		970,680,906.93	
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	99,279,411.53	8,799,011.78	104,193,332.70	100,000,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	93,322,098.85	77,991,168.01	107,527,593.03	74,331,185.50
经营活动现金流入小计	20,227,806,232.79	16,769,753,022.51	14,015,556,625.93	12,405,732,251.00
购买商品、接受劳务支付的现金	14,972,558,091.45	12,168,470,966.31	10,800,859,450.18	9,628,436,856.34
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	1,559,592,377.16	909,471,575.20	1,002,259,883.17	812,082,825.50
支付的各项税费	1,228,722,068.31	845,678,850.93	936,703,230.81	498,532,079.77
支付其他与经营活动有关的现金	1,133,632,077.79	1,261,862,132.71	963,112,425.47	971,570,466.85
经营活动现金流出小计	18,894,504,614.71	15,185,483,525.15	13,702,934,989.63	11,910,622,228.46
经营活动产生的现金流量净额	1,333,301,618.08	1,584,269,497.36	312,621,636.30	495,110,022.54
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	7,665,541.12	6,133,064.54		
取得投资收益收到的现金	420,000.00		452,460.00	167,460.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,189,874.09	37,872,779.68	32,330,180.39	13,292,173.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				1,945,266.37

收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00		
投资活动现金流入小计	50,275,415.21	84,005,844.22	32,782,640.39	15,404,900.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,061,680,600.78	715,742,240.57	1,060,658,634.74	1,013,165,750.18
投资支付的现金	17,011,700.11	110,705,912.72		
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	28,811,314.11	4,062,095,523.82	1,339,297,366.68
支付其他与投资活动有关的现金			5,940,006.35	40,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,107,503,615.00	855,259,467.40	5,128,694,164.91	2,392,463,116.86
投资活动产生的现金流量净额	-1,057,228,199.79	-771,253,623.18	-5,095,911,524.52	-2,377,058,216.80
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		1,047,040,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	29,694,921.67		1,047,040,000.00	
取得借款收到的现金	7,760,085,759.85	5,708,474,854.41	6,258,708,110.90	3,070,034,957.26
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	1,466,000,000.00			
筹资活动现金流入小计	9,255,780,681.52	5,708,474,854.41	9,293,946,344.41	5,058,233,190.77
偿还债务支付的现金	7,497,404,806.88	6,261,286,000.00	1,635,095,588.51	1,624,188,001.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	574,619,324.19	359,963,443.05	328,182,440.44	206,994,854.47
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	1,361,000,000.00		226,960,000.00	
筹资活动现金流出小计	9,433,024,131.07	6,621,249,443.05	2,190,238,028.95	1,831,182,855.47
筹资活动产生的现金流量净额	-177,243,449.55	-912,774,588.64	7,103,708,315.46	3,227,050,335.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-547,399.22		-3,964,302.27	
五、现金及现金等价物净增加额	98,282,569.52	-99,758,714.46	2,316,454,124.97	1,345,102,141.04
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	3,465,164,157.72	2,107,934,125.52	3,366,881,588.20	2,207,692,839.98

## 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 年度

单位：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	1,521,000.00	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、本年年初余额	1,521,000.00	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)	152,100,000.00	42,673,456.93			240,077,146.07		1,828,127,157.29	44,363,159.37	32,083,411.05	2,339,424,330.71	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							2,372,404,303.36		46,417,401.86	2,418,821,705.22							1,569,380,126.81		24,350,382.59	1,593,730,509.40		
(二) 其他综合收益		2,624,768.04						44,363,159.37		46,987,927.41		-5,677,563.84							-34,371,767.78		-40,049,331.62	
上述(一)和(二)小计		2,624,768.04					2,372,404,303.36	44,363,159.37	46,417,401.86	2,465,809,632.63		-5,677,563.84					1,569,380,126.81	-34,371,767.78	24,350,382.59	1,553,681,177.78		
(三) 所有者投入和减少资本		40,048,688.89							-14,333,990.81	25,714,698.08										115,137,602.51	115,137,602.51	
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		40,048,688.89							-14,333,990.81	25,714,698.08										115,137,602.51	115,137,602.51	
(四) 利润分配	152,100,000.00				240,077,146.07		-544,277,146.07			-152,100,000.00	532,350,000.00				154,375,405.21		-762,775,405.21				-76,050,000.00	



## 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 年度

单位：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	一般风险 准备	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	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	1,521,000,000.00	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、本年年初余额	1,521,000,000.00	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）	152,100,000.00	2,624,768.04			240,077,146.07		1,856,494,314.60	2,251,296,228.71	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							2,400,771,460.67	2,400,771,460.67							1,543,754,052.06	1,543,754,052.06
（二）其他综合收益		2,624,768.04						2,624,768.04		-5,677,563.84						-5,677,563.84
上述（一）和（二）小计		2,624,768.04					2,400,771,460.67	2,403,396,228.71		-5,677,563.84					1,543,754,052.06	1,538,076,488.22
（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	152,100,000.00				240,077,146.07		-544,277,146.07	-152,100,000.00	532,350,000.00				154,375,405.21		-762,775,405.21	-76,050,000.00
1. 提取盈余公积					240,077,146.07		-240,077,146.07						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						-304,200,000.00	-152,100,000.00	532,350,000.00						-608,400,000.00	-76,050,000.00
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转									228,150,000.00	-228,150,000.00						
1. 资本公积转增资本									228,150,000.00	-228,150,000.00						

(或股本)									000.00	,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																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	1,673,100,000.00	9,932,548.85			768,021,841.79		4,929,190,801.07	7,380,245,191.71	1,521,000,000.00	7,307,780.81			527,944,695.72		3,072,696,486.47	5,128,948,963.00

### 三、会计报表附注

#### (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日注册登记，取得企业法人营业执照号码为4300001004095，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日向社会公开发行人每股面值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”，股票发行结束后，公司注册资本变更为15,000万元。公司经历年送配股、资本公积转增股本等，2008年末公司股本增至为152,100万元。2008年12月31日本公司第一大股东长沙建设机械研究院有限责任公司清算注销，原长沙建机院持有的公司63,671.1894万股股份依法变更为：湖南省国资委持有38,011.7万股，占总股本的24.99%；长沙合盛科技投资有限公司持有11,486.2826万股，占总股本的7.55%；长沙一方科技投资有限公司持有7,615.0743万股，占总股本的5.01%；智真国际有限公司持有5,093.6952万股，占总股本的3.35%；湖南省土地资本经营有限公司持有1,464.4373万股，占总股本的0.96%。2009年7月10日实施2008年利润分配方案，每10股派发红股1股，该方案实施后，公司股本变更为167,310万元。

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)、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### **(三)、遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### **(四)、重要会计政策、会计估计**

#### **1、会计准则和会计制度**

执行《企业会计准则》、《企业会计准则-应用指南》及其补充规定规定。

#### **2、会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **3、记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **4、记账基础和计量属性**

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

对会计要素计量，一般采用历史成本；在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，对于交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量。

#### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

(1) 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当

期损益。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 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。合并成本超过享有被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉，合并成本低于享有被合并方可辨认净资产公允价值份额的差额直接在合并损益表确认。

## 6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表编制的依据、合并范围的确定原则：

本公司合并报表系依据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定编制。

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确认，控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并据以从被投资单位经营活动中获取利益。

合并范围包括拥有其 50% 以上权益性资本的被投资企业和虽然不拥有 50% 以上的权益性资本但能实施控制的被投资企业。

(2) 合并财务报表编制方法：

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、抵消母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的银行存款。

现金等价物指本公司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。

## 8、外币业务和外币报表折算

外币业务发生时，采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。即期汇率以中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价为依据。

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。

本公司对境外经营子公司的财务报表进行折算时，按以下规定处理：

(1) 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；

(2) 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(1)、(2)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。

## 9、金融工具

本公司的金融工具包括：货币资金、衍生金融工具、应收款项、应付款项、借款和股本等。

### (1) 金融资产

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。

## (2) 金融负债

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、应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

(1) 本公司应收款项按照下列标准确认坏账：

- ① 债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后，其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
- ② 债务人死亡或被依法宣告死亡，其财产或遗产清偿后，仍不能收回的款项；
- ③ 债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；
- ④ 因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

当债务人确实无法履行偿债义务时，经本公司董事会审核批准，将该部分应收款项列为坏账损失。

(2) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司坏账准备采用备抵法。

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：

期末余额 1000 万元及以上的应收款项

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

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

② 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坏账准备的确认标准、计

提方法：

信用风险特征组合的确定依据： 账龄在三年以上且近三年未变动的应收款项

根据信用风险特征组合确定的计提方法： 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

③单项金额不重大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：

#### 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年	10	10
2—3年	15	15
3—4年	35	35
4—5年	50	50
5年以上	100	100

## 11、存货

### (1)存货分类

本公司的存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品。存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

### (2)发出存货的计价方法

原材料和产成品的发出采用加权平均法核算。

### (3)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

### (4)存货的盘存制度

存货的保管按永续盘存制度管理。

### (5)低值易耗品的摊销方法

低值易耗品

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本计量

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。

### (2) 后续计量及损益确认方法

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。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

投资企业直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

#### (4) 减值测试方法及简直准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可回收金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。所计提的长期股权投资减值准备在以后年度将不再转回。本公司对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年末进行减值测试。

### 13、金融资产转移

金融资产转移满足下列条件的终止确认：1) 企业已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的；(2) 企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的。

### 14、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。

### 15、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋及建筑物	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
运输设备	10	9.7	3

### (3) 固定资产的减值测试、减值准备计提方法

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。

- ①长期闲置不用，预计未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；
- ③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；
- ④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；
- ⑤其他实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产。

## 16、在建工程

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

## 17、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确定原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、辅助费用及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司的借款若用于需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产的，其借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价：

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：国内商标等，这类无形资产不进行摊销。

### (3) 无形资产使用寿命估价：

公司应于每年年度终了，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。

#### (4) 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, 减值准备一经计提, 不予转回。

### 19、长期待摊费用

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。

### 20、预计负债

本公司如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时, 资产负债表中反映为预计负债:

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

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的, 按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 21、收入确认原则

#### (1) 商品销售收入确认:

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对已售出的商品实施有效控制, 与交易相关的经济利益能够流入公司, 并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时; 确认销售收入的实现。

#### (2) 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。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

(5) 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、融资租赁

(1) 融资租赁确认的标准：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(2) 融资租赁业务的处理：

①在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。出租人发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额；

②未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，出租人应当采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

## 23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类：

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 股份支付公允价值的确定方法：

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；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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据:

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。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理:

授予后立即可行权的在授予日按照权益性工具或企业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。

## 24、政府补助

(1) 确认原则:

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产,于本公司能够满足政府补助所附条件,以及能够收到政府补助时予以确认。

(2) 计量:

政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(3) 会计处理:

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益;按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的,存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

## 25、所得税的会计处理方法

本公司所得税会计处理采用资产负债表债务法核算。

递延税款按资产负债表债务法根据暂时性差异计算。暂时性差异为资产或负债的账面价值与其计税基

础之间的差额。未作为资产和负债确认的项目，按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面价值之间的差额也属于暂时性差异。

暂时性差异按现行适用的税率对期末累计的所得税影响金额进行调整。计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

资产负债表日，公司应对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

## 26、每股收益

股份公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。

发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间。

公司存在稀释性潜在普通股时，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

## 27、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。

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

公司本年度未发生会计政策及会计估计变更。

## (五) 税项

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17、20
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
城市维护建设税	应交增值税、营业税	5、7
企业所得税	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, 2008 年开始享受高新技术企业 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, 2008 年开始亦享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

华泰重工 2009 年按照国科发火〔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, 开始享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。(高新企业技术证书号为 GR200943000061)

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、企业所得税率 25%。

**注 2:** 本公司境外公司意大利 CIFA SPA 公司增值税率 20%, 所得税税率 31.40%, 其中中央税率 27.50%, 地方税率 3.90%。

本公司纳入合并范围的香港的子公司所得税税率为 17.5%。

## (六) 企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：币种：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
广东中联南方建设机械有限公司	有限责任	广州市天河区北路233号	商业	1000	销售建筑工程机械	100%		100%	是
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	有限责任	北京市怀柔县南大街37号	商业	17000	建筑机械设备销售、租赁	100%		100%	是
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	有限责任	上海市奉贤区金钱路3326号	商业	7200	建筑机械设备销售、租赁	90.28%		90.28%	是
湖南中联国际贸易有限责任公司	有限责任	长沙市岳麓区银盆岭	商业	450	进出口贸易、货运代理服务	100%		100%	是
中联保路捷股份有限公司(英国)	股份有限	英国肯特郡	制造业	196 万美元	定向钻机等生产销售	100%		100%	是
长沙浦沅进出口有限公司	有限责任	长沙市芙蓉中路三段613号	商业	500	商品和技术的进出口	100%		100%	是
长沙浦沅设备租赁有限公司	有限责任	长沙市芙蓉中路三段613号	商业	500	建筑机械设备租赁		100%	100%	是
长沙浦沅废旧物资有限公司	有限责任	长沙县星沙镇泉塘村294号	商业	50	废旧物资收购销售	100%		100%	是
湖南中宸钢品制造工程有限公司	有限责任	长沙市岳麓区银盆岭	建筑安装	1000	建筑钢架生产及安装	62%		62%	是
湖南特力液压有限公司	有限责任	湖南常德市灌溪工业园	制造业	10466	液压油缸、液压阀生产及销售	66.75%		66.75%	是
湖南中联重科专用车有限责任公司	有限责任	湖南常德市灌溪工业园	制造业	6870	特种车辆生产	100%		100%	是
湖南浦沅工程机械总厂上海分厂	联营企业	上海市松江	制造业	884	起重机生产及销售	67.43%		67.43%	是
中联重科海湾公司	有限责任	阿联酋迪拜	商业	230 万美元	商品销售	100%		100%	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
湖南中联重科结构件有限责任公司	有限责任	湖南常德市灌溪工业园	制造业	10000	驾驶室, 操作室薄板结构件的设计制造销售	75.6%		75.6%	是
Zoomlion H. K. Holding Co., Ltd	有限责任	33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong	商业	6750 万美元	holding company	100%		100%	是
Zoomlion Overseas Investment Management (H. K.) Co. Limited	有限责任	33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong	商业	5750 万美元	investment management	100%		100%	是
Zoomlion Intemational Trading(H. K.) Co.Limited	有限责任	Hong Kong	商业	400 万美元	trading	100%		100%	是
Zoomlion Leasing(H. K.) Co.Limited	有限责任	Hong Kong	商业	500 万美元	finance	100%		100%	是
Zoomlion CIFA (H. K.) Holding Co., Ltd	有限责任	Hong Kong	商业	2.71 万欧元	investment holding		59.32%	59.32%	是
Zoomlion CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r. l	有限责任	Luxembourg	商业	1.25 万欧元	investment holding		59.32%	59.32%	是
CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r.	有限责任	Luxembourg	商业	1.25 万欧元	investment holding		59.32%	59.32%	是
CIFAWW	有限责任	Italy	商业	1510 万欧元	investment holding		59.32%	59.32%	是
Zoomlion Ru Co.,Ltd 中联重科俄罗斯公司	有限责任	莫斯科	商业	250 万卢布	工程机械的销售		100%	100%	是
Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	有限责任	Australia	商业	1000 澳元	trading		100%	100%	是
中联重科融资租赁(中国)有限公司	有限责任	天津	商业	8000 万美元	融资租赁		100%	100%	是
Zoomlion Leasing(Australia)pty.Limited	有限责任	Australia	商业	1000 澳元	finance		100%	100%	是

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
湖南中联重科履带吊起重机械有限公司	有限责任	长沙中联麓谷工业园	工业	36000	履带吊起重机的研发,生产销售	100%		100%	是
长沙中联工程机械再制造有限公司	有限责任	长沙中联麓谷工业园	工业	1000	工程机械旧机的回收,维修及销售	100%		100%	是
长沙中联重科二手设备销售有限公司	有限责任	长沙中联麓谷工业园	工业	1000	旧工程机械整机的回收与销售	100%		100%	是

续表:

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
广东中联南方建设机械有限公司	1092.78				
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	17969.87				
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	6500.00		598.63		
湖南中联国际贸易有限责任公司	615.00				
中联保路捷股份有限公司(英国)	603.45				
长沙浦沅进出口有限公司	229.08				
长沙浦沅设备租赁有限公司	500.00				
长沙浦沅废旧物资有限公司	58.94				
湖南中宸钢品制造工程有限公司	1560.13		894.93		
湖南特力液压有限公司	13998.31		10102.83		
湖南中联重科专用车有限责任公司	6870.99				
湖南浦沅工程机械总厂上海分厂	1471.49		499.19		
中联重科海湾公司	1604.71				

子公司全称	期末实际出资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	少数股东权 益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者权益冲减子 公司少数股东分担的本期亏 损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额
湖南中联重科结构件有限责任公 司	7559.61		3859.38		
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	63425.45				
Zoomlion Overseas Investment Management (H.K.) Co. Limited	5750 万美元				
Zoomlion Intemational Trading(H.K.) Co.Limited	400 万美元				
Zoomlion Leasing(H.K.) Co.Limited	500 万美元				
Zoomlion CIFA (H.K.) Holding Co., Ltd	16260 万欧元				
Zoomlion CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r. l	12500 欧元				
CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r.	12500 欧元				
CIFAWW	1510 万欧元				
Zoomlion Ru Co.,Ltd 中联重科俄 罗斯公司	51.70				
Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	100 澳元				
中联重科融资租赁(中国)有限公 司	8000 万元				
Zoomlion Leasing(Australia) pty.Limited	100 澳元				
湖南中联重科履带吊起重机有限 公司	7200.00				
长沙中联工程机械再制造有限公 司	1000.00				
长沙中联重科二手设备销售有限 公司	1000.00				

## (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：币种：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	持股比例%		表决权比例%	是否合并报表
						直接持股	间接持股		
湖南中联重科车桥有限公司	有限责任	湖南津市窑坡渡	制造业	21318.81	汽车, 改装车及汽车配件的生产与销售	84.9%		84.9%	是
华泰重工制造有限公司	有限责任	长沙高新区麓谷路	制造业	14526.83	机械类特种设备, 大型物料输送设备的生产与销售	82%		82%	是
陕西中联重科土方机械有限公司	有限责任	陕西华阴市观北乡	制造业	47394.00	机械, 机电产品, 成套设备的生产与销售	100%		100%	是
西安黄河锦宏挖掘机有限公司	有限责任	西安市建章北路	制造业	1000 万美元	工程机械生产及销售		100%	100%	是
陕西黄工格力特进出口有限公司	有限责任	西安市建章北路	商业	300.00	贸易及进出口		90%	90%	是
苏州邦乐汽车车桥有限公司	有限责任	苏州工业园区苏虹东路	制造业	3000.00	汽车车桥、底盘设计制造及销售		51%	51%	是
襄樊邦乐车桥有限公司	有限责任	湖北省襄樊市襄阳区荣华路 2 号	制造业	3000.00	汽车车桥、底盘设计制造及销售		51%	51%	是
湖南车桥资阳汽车底盘有限公司	有限责任	四川省资阳市西门桥街	制造业	2300.00	汽车车桥、底盘设计制造及销售		51%	51%	是
湖南汽车车桥厂铸锻厂	有限责任	湖南津市窑坡渡	制造业	500.00	汽车车桥、底盘设计制造及销售		100%	100%	否
CIFA SPA	有限责任	Italy	制造业	1508 万欧元	Commercial Company		59.32%	59.32%	是
常德中联重科液压有限公司	有限责任	常德市德山经济开发区	制造业	1460.00	工程液压元件的制造、修理及机械加工	75%		75%	是

续:

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南中联重科车桥有限公司	18183.65		3389.05		
华泰重工制造有限公司	12259.14		2115.16		
陕西中联重科土方机械有限公司	22949.50				
西安黄河锦宏挖掘机有限公司	3828.57				
陕西黄工格力特进出口有限公司	300.00				
苏州邦乐汽车车桥有限公司	4761.48		2400.79		
襄樊邦乐车桥有限公司	1314.89		1160.22		
湖南车桥资阳汽车底盘有限公司	1324.03		2307.26		
湖南汽车车桥厂铸锻厂	835.74				
CIFA SPA	23113.59 万美元				
常德中联重科液压有限公司	3001.95		1480.73		

## 2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

### (1) 本期新纳入合并范围的子公司

单位：币种：人民币万元

名称	期末净资产	本期净利润
常德中联重科液压有限公司	5922.94	1920.34
Zoomlion Ru Co., Ltd 中联重科俄罗斯公司	34.86	-16.81
Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	182.43	-161.75
中联重科融资租赁(中国)有限公司	62,329.16	7,607.16
Zoomlion Leasing(Australia) pty.Limited	400.46	247.41

湖南中联重科履带吊起重机有限公司	7230.19	30.19
长沙中联工程机械再制造有限公司	1224.86	224.86
长沙中联重科二手设备销售有限公司	355.69	-644.31

**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3001.95万元受让张新权等自然人持有的信诚液压公司的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。

**注6:** 2009年7月本公司出资7200万元成立湖南中联重科履带吊有限公司，该公司经营范围：履带式起重机及其配件的研究、开发、销售和租赁服务。本公司从2009年8月1日起将其纳入合并范围。

**注7:** 2009年6月本公司出资1000万元成立长沙中联工程机械再制造有限公司，该公司经营范围：工程机械旧机及其零部件的回收、维修、翻新及销售。本公司从2009年7月1日起将其纳入合并范围。

**注8:** 2009年12月本公司出资1000万元成立长沙中联重科二手设备销售有限公司，该公司经营范围：工程机械旧机及其零部件的回收、维修、翻新及销售。本公司从2009年12月1日起将其纳入合并范围。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

单位：币种：人民币万元

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
长沙高新技术产业开发区中旺实业有限公司	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。

### 3、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
常德中联重科液压有限公司	无	

### 4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产、负债项目年末按下列汇率折算：

币种	汇率
美元	1: 6.8282
欧元	1: 9.7971
卢布	1: 0.2257
迪拉姆	1: 1.8584

注：所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算，利润表项目按合并财务报表的会计期间的平均汇率折算。

## （七）合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：币种：人民币元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>现金：</b>	--	--	5,862,665.72	--	--	2,531,685.10
人民币	--	--	1,093,318.25	--	--	2,389,544.85
美元	25,289.20	6.8282	172,679.72	13,485.00	6.8346	92,164.58
欧元	454,827.05	9.7971	4,455,986.09	5,174.00	9.659	49,975.67
澳元	11,800.00	6.1294	72,326.92			
迪拉姆	36,781.50	1.8584	68,354.74			
<b>银行存款：</b>	--	--	2,823,157,034.80	--	--	2,552,665,535.07
人民币	--	--	2,353,722,711.26	--	--	1,843,264,022.06
美元	50,364,553.29	6.8282	343,899,242.77	82,902,680.37	6.8346	566,606,659.26
欧元	10,955,057.03	9.7971	107,327,789.23	14,759,075.01	9.659	142,557,905.52

日元	136,510,704.33	0.07378	10,072,032.79	46,177.00	0.0756	3,493.29
澳元	718,288.80	6.1294	4,402,679.37	49,529.00	4.7135	233,454.94
卢布	9,771,890.02	0.2257	2,205,515.58			
迪拉姆	821,708.89	1.8584	1,527,063.80			
<b>其他货币资金：</b>	--	--	1,598,565,097.65	--	--	811,684,368.03
人民币	--	--	1,598,565,097.65	--	--	811,684,368.03
<b>合计</b>	--	--	4,427,584,798.17	--	--	3,366,881,588.20

注：其他货币资金主要包括：销售按揭保证金 317,670,319.37 元；银行承兑汇票保证金 962,420,640.45 元；银行保理业务保证金 180,330,641.08 元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

单位：币种：人民币元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	490,971,789.72	307,518,929.94
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	490,971,789.72	307,518,929.94

(2) 本公司期末无已质押的应收票据

(3) 截止至 2009 年 12 月 31 日，无已贴现未到期的商业承兑汇票。

(4) 应收票据金额排列前五名明细为：

单位：币种：人民币元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广东明阳风电技术有限公司	2009.09.12	2010.03.12	6,057,200.00	
乌鲁木齐市金大地汽车贸易有限公司	2009.10.23	2010.04.23	5,000,000.00	
国电新疆阿拉山口风电开发有限公司	2009.11.06	2010.05.06	5,000,000.00	
中国核工业第二建设有限公司	2009.09.24	2010.03.12	4,840,000.00	
甘肃创成实业集团有限公司	2009.12.01	2010.06.01	4,450,000.00	
<b>合计</b>	--	--	25,347,200.00	--

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	1,849,132,134.83	34.16%	49,244,221.05	2.66%	1,271,749,379.10	32.23%	43,620,496.67	3.43%
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	88,312,222.86	1.63%	61,844,640.72	70.03%	80,834,675.63	2.05%	53,166,971.54	65.77%
其他不重大应收账款	3,475,935,780.42	64.21%	228,718,317.55	6.58%	2,593,475,719.26	65.72%	158,458,520.37	6.11%
合计	5,413,380,138.11	100.00%	339,807,179.32	6.28%	3,946,059,773.99	100.00%	255,245,988.58	6.47%

应收账款种类的说明，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) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
期末余额1000万元及以上的应收账款	1,304,908,616.60	49,244,221.05	3.77%	按预计不可收回金额合计
按施工进度确认的应收账款	532,346,986.66			暂无风险
国际业务形成的应收账款	11,876,531.57			采用信用证或由银行提信用证或由银行提供担保
合计	1,849,132,134.83	49,244,221.05	2.66%	--

#### (3) 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：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年	17,880,414.65	0.33	17,880,414.65	25,749,387.00	0.65	20,638,926.25
3至4年	25,097,718.90	0.46	8,784,201.61	25,924,033.71	0.65	9,073,411.81

4至5年	20,308,129.72	0.37	10,154,064.87	11,413,242.90	0.29	5,706,621.46
5年以上	25,025,959.59	0.46	25,025,959.59	17,748,012.02	0.45	17,748,012.02
<b>合计</b>	<b>88,312,222.86</b>	<b>--</b>	<b>61,844,640.72</b>	<b>80,834,675.63</b>	<b>--</b>	<b>53,166,971.54</b>

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

账龄在三至四年的应收账款按35%计提坏账；账龄在四至五年的应收账款按50%计提坏账；账龄在五年以上的应收账款按100%计提坏账；二至三年的单独确定坏账损失应收账款。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东。

(5) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
重庆钢铁集团有限公司	客户	108,532,976.09	1-2年	2.00
AL WASIT MACHINERY TRADING EST	客户	104,338,098.43	1-2年	1.93
湖南省嘉禾县南岭水泥有限公司	客户	91,863,181.82	1年以内	1.70
资阳市南骏汽车有限责任公司	客户	58,573,741.72	1年以内	1.08
SPANOS ODYSSEAS ABETE	客户	57,593,762.77	1年以内	1.06
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>420,901,760.83</b>	<b>--</b>	<b>7.77</b>

(6) 应收关联方账款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
长沙中联消防机械有限公司	联营企业	6,313,383.72	0.12
智通非开挖有限责任公司	联营企业	217,763.66	
上海众腾中联混凝土有限公司	联营企业	5,499,011.67	0.10
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>12,030,159.05</b>	<b>0.22</b>

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应账款	173,708,584.73	45.94%			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	17,552,583.61	4.64%	13,834,200.79	78.82%	18,315,539.96	6.50%	14,595,181.46	79.69%
其他不重大其他应收款	186,880,994.24	49.42%	13,150,866.66	7.04%	168,769,834.50	59.87%	11,455,221.28	6.79%
合计	378,142,162.58	100.00%	26,985,067.45	7.14%	281,913,423.04	100.01%	26,050,402.74	9.24%

其他应收款种类的说明，其他应收款分类标准如下：

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

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

单位：币种：人民币元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
期末余额1000万元及以上的其他应收款	30,835,547.23			可收回代垫款
创维移动通信技术(深圳)有限公司	20,150,000.00			资产收购款
CIFA 应收退增值税	122,723,037.50			应退增值税
合计	173,708,584.73		--	--

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

单位：币种：人民币元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	3,511,455.80	0.93	1,229,009.53	5,134,537.30	1.82	1,797,088.06
4至5年	2,871,873.10	0.76	1,435,936.55	2,464,923.88	0.87	2,082,014.62
5年以上	11,169,254.71	2.95	11,169,254.71	10,716,078.78	3.80	10,716,078.78
合计	17,552,583.61	--	13,834,200.79	18,315,539.96		14,595,181.46

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

账龄在三至四年的其他应收款按35%计提坏账；账龄在四至五年的其他应收款按50%计提坏账；账龄在五年以上的其他应收款按100%计提坏账。

(3) 本报告期无前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回的情况

(4) 本报告期无其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 币种: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
CIFA 应退增值税	意大利税局	122,723,037.50	1 年以内	32.45%
创维移动通信技术(深圳)有限公司	客户	20,150,000.00	1-2 年	5.33%
渭南国有资产经营公司	政府部门	13,200,000.00	1 年以内	3.49%
浙江金融租赁股份有限公司	客户	7,852,000.00	1-2 年	2.08%
荣华汽贸有限公司	客户	7,821,982.03	1 年以内	2.07%
<b>合计</b>	--	171,747,019.53	--	45.42%

(6) 应收关联方款项

单位: 币种: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
长沙中联消防机械有限公司	联营企业	6,572,084.97	1.74
湖南泰嘉新材料技术有限公司	联营企业	8,153,855.48	2.15
<b>合计</b>	--	14,725,940.45	3.89

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 币种: 人民币元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	578,278,722.46	100	403,668,093.29	100
<b>合计</b>	578,278,722.46	100	403,668,093.29	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 币种: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
黄埔海关	政府部门	59,643,772.94	1 年以内	预付税款
北京天正协力科技发展有限责任公司	外包单位	41,147,500.00	1 年以内	预付货款
合肥水泥研究设计院	外包单位	28,990,000.00	1 年以内	预付货款

上海博世力士乐液压及自动化有限公司	供应商	21,611,625.38	1年以内	预付货款
江苏飞鹏重型设备有限公司	外包单位	19,800,000.00	1年以内	预付货款
<b>合计</b>	--	171,192,898.32	--	--

(3) 本报告期无预付款项中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

## 6、存货

### (1) 存货分类

单位：币种：人民币元

项 目	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,455,959,854.27	5,653,804.43	2,450,306,049.84	2,259,023,618.73	13,614,747.58	2,245,408,871.15
在途物质	602,890,062.65		602,890,062.65	148,888,859.54		148,888,859.54
低值易耗品	2,162,565.07		2,162,565.07	4,180,425.41		4,180,425.41
产成品	1,605,031,398.25	7,977,592.00	1,597,053,806.25	1,765,484,696.19	9,532,378.77	1,755,952,317.42
在产品	1,621,533,649.36	2,230,012.21	1,619,303,637.15	1,018,947,816.91	2,230,012.21	1,016,717,804.70
<b>合 计</b>	6,287,577,529.60	15,861,408.64	6,271,716,120.96	5,196,525,416.78	25,377,138.56	5,171,148,278.22

### (2) 存货跌价准备

单位：币种：人民币元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	13,614,747.58		7,960,943.15		5,653,804.43
在产品	2,230,012.21				2,230,012.21
在途物资					
低值易耗品					
产成品	9,532,378.77	6,455,103.74	7,985,928.97	23,961.54	7,977,592.00
库存商品					
<b>合 计</b>	25,377,138.56	6,455,103.74	15,946,872.12	23,961.54	15,861,408.64

### (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	预计可变现价值低于成本	价值回升	0.32%
库存商品	预计可变现价值低于成本	价值回升	0.097%
在产品	预计可变现价值低于成本		

## 7、一年内到期的非流动资产（应收融资租赁）

截至2009年末，一年内到期的非流动资产账面价值3,283,125,441.10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3,577,643,834.38元，相应的未实现融资收益：294,518,393.28元。

本年应收融资租赁款较上年增长303.04%，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

单位：币种：人民币元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具	6,263,004.00	3,175,041.60
其他		
<b>合计</b>	<b>6,263,004.00</b>	<b>3,175,041.60</b>

可供出售金融资产的说明：

截至2009年12月31日止可供出售金融资产账面价值6,263,004.00元，为交通银行无限售条件流通股股份669840股，按2009年12月31日收盘价每股9.35元公允价值确定。

## 9、长期应收款

单位：币种：人民币元

项目	期末数	期初数
融资租赁应收租金	5,429,443,531.22	1,525,455,932.57
减：未实现融资收益	368,955,046.77	93,907,399.24
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
<b>合计</b>	<b>5,060,488,484.45</b>	<b>1,431,548,533.33</b>

## 10、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

单位：币种：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例
长沙中联消防机械有限公司	权益法	6,159,222.43	8,812,092.87	212,137.98	9,024,230.85	49%
新疆建工设备租赁有限责任公司	权益法	12,000,000.00	12,576,051.65	-12,576,051.65		
湖南中汉高分子材料科技有限公司	权益法	6,000,000.00	5,046,134.62	-259,801.24	4,786,333.38	30%
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	权益法	38,400,000.00	48,875,500.66	6,448,705.84	55,324,206.50	32%
智通非开挖有限责任公司	权益法	1,960,000.00		1,723,982.53	1,723,982.53	49%
Cifa Ticino S.r.l.	权益法	411,634.18	343,392.37	-336,818.52	6,573.85	49%
Autel Sistemi S.r.l.	权益法	1,254,884.80	1,254,884.80	-1,254,884.80		50%
Recoil S.r.l.	权益法	890,530.48	1,070,959.82	-1,070,959.82		50%
长沙观音谷房地产开发有限公司	成本法	5,153,600.00	5,153,600.00		5,153,600.00	2%
湖北力帝机床股份有限公司	成本法	48,000.00	48,000.00		48,000.00	0.06%
湖南津市邦乐客车有限公司	成本法	1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00	51%
陕西黄工奥尔德机械有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	30,700.11	1,530,700.11	10%
Banca di Credito Cooperativo di Castelgoffredo	成本法	241,613.20	241,613.20	-241,221.32	391.88	5%
<b>合计</b>	—	75,549,485.09	86,452,229.99	-7,324,210.89	79,128,019.10	--

续

被投资单位	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长沙中联消防机械有限公司	49%				
新疆建工设备租赁有限责任公司					
湖南中汉高分子材料科技有限公司	30%				
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	32%				
智通非开挖有限责任公司	49%				
Cifa Ticino S.r.l.	49%				
Autel Sistemi S.r.l.	50%				
Recoil S.r.l.	50%				
长沙观音谷房地产开发有限公司	2%				
湖北力帝机床股份有限公司	0.06%				
湖南津市邦乐客车有限公司	51%	本公司在收购湖南车桥厂时，车桥厂与该公司经营者签订了承包经营合同，经营者支付固定承包费。			120,000.00
陕西黄工奥尔德机械有限公司	10%				300,000.00

Banca di Credito Cooperativo di Castelgoffredo	5%		
<b>合计</b>	--	--	420,000.00

(2) 公司报告期向投资企业转移资金的能力未受到限制。

(3) 长期股权投资的说明:

**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2:** 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。

## 11、固定资产

(1) 固定资产情况:

单位: 币种: 人民币元

固定资产类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
<b>一、原价合计</b>	3,378,897,989.94	1,305,683,773.41	134,921,728.93	4,549,660,034.42
房屋、建筑物	1,436,984,229.14	624,139,445.32	41,776,954.12	2,019,346,720.34
机器设备	1,540,049,544.63	544,186,727.32	39,007,609.44	2,045,228,662.51
运输工具	211,394,745.58	94,901,792.61	26,028,552.35	280,267,985.84
电子设备	190,469,470.59	42,455,808.16	28,108,613.02	204,816,665.73
<b>二、累计折旧合计</b>	1,161,536,498.77	254,275,792.25	46,638,530.77	1,369,173,760.25
房屋、建筑物	300,273,847.58	76,178,088.30	10,006,744.04	366,445,191.84
机器设备	713,415,462.97	126,420,709.49	23,681,290.71	816,154,881.75
运输工具	56,162,829.70	31,887,215.96	9,791,060.92	78,258,984.74
电子设备	91,684,358.52	19,789,778.50	3,159,435.10	108,314,701.92
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	2,217,361,491.17	1,051,407,981.16	88,283,198.16	3,180,486,274.17
房屋、建筑物	1,136,710,381.56	547,961,357.02	31,770,210.08	1,652,901,528.50
机器设备	826,634,081.66	417,766,017.83	15,326,318.73	1,229,073,780.76
运输工具	155,231,915.88	63,014,576.65	16,237,491.43	202,009,001.10
电子设备	98,785,112.07	22,666,029.66	24,949,177.92	96,501,963.81
<b>四、减值准备累计金额合计</b>	32,322,660.94	4,865,413.85	391,960.26	36,796,114.53
房屋、建筑物	19,180,965.71	-	101,959.40	19,079,006.31
机器设备	10,977,142.09	4,820,483.80	295,077.36	15,502,548.53
运输工具	1,913,917.70	44,930.05	-	1,958,847.75
电子设备	250,635.44	-	-5,076.50	255,711.94
<b>五、账面价值合计</b>	2,185,038,830.23	1,046,542,567.31	87,891,237.90	3,143,690,159.64
房屋、建筑物	1,117,529,415.85	547,961,357.02	31,668,250.68	1,633,822,522.19
机器设备	815,656,939.57	412,945,534.03	15,031,241.37	1,213,571,232.23
运输工具	153,317,998.18	62,969,646.60	16,237,491.43	200,050,153.35
电子设备	98,534,476.63	22,666,029.66	24,954,254.42	96,246,251.87

本期折旧额247,108,375.10元。本期由在建工程转入固定资产原价为988,106,349.03元。

(2) 公司报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 固定资产说明:

截止2009年12月31日本公司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2500万元，抵押物评估价值7096万元；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7955万元。除上述固定资产外，其余未进行抵押。

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：币种：人民币元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中联工业园	33,034,882.99		33,034,882.99	200,356,454.88		200,356,454.88
泉塘工业园	157,995,947.21		157,995,947.21	236,061,073.07		236,061,073.07
上海工业园	127,282,920.34		127,282,920.34	57,327,253.69		57,327,253.69
麓谷工业园二期工程	31,087,319.88		31,087,319.88	61,332,150.52		61,332,150.52
灌溪起重公司技改	16,094,614.75		16,094,614.75	182,437,383.64		182,437,383.64
渭南工业园	138,077,981.25		138,077,981.25	1,739,633.79		1,739,633.79
特力液压装配车间	5,121,423.46		5,121,423.46	3,615,595.66		3,615,595.66
沅江工业园	20,427,536.94		20,427,536.94	71,797,591.66		71,797,591.66
其他	10,964,801.41		10,964,801.41	7,005,604.48		7,005,604.48
合计	540,087,428.23		540,087,428.23	821,672,741.39		821,672,741.39

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：币种：人民币元

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转固数	其他减少数
中联工业园	90000 万元	200,356,454.88	148,107,181.30	315,428,753.19	
泉塘工业园	47000 万元	236,061,073.07	89,155,905.00	167,221,030.86	
上海工业园	14500 万元	57,327,253.69	90,230,994.99	20,275,328.34	
麓谷二期工程	37800 万元	61,332,150.52	170,213,817.50	200,458,648.14	
灌溪起重公司技改	3500 万元	182,437,383.64	26,743,601.74	192,494,332.24	592,038.39
渭南工业园	40000 万元	1,739,633.79	141,640,612.04	4,369,709.02	932,555.56
特力液压装配车间		3,615,595.66	1,548,827.80	43,000.00	
沅江工业园	13000 万元	71,797,591.66	11,133,243.59	62,503,298.31	
其他		7,005,604.48	29,314,945.86	25,312,248.93	43,500.00
合计		821,672,741.39	708,089,129.82	988,106,349.03	1,568,093.95

工程名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
中联工业园	5,761,530.33	5,761,530.33	1.68%	自筹	33,034,882.99
泉塘工业园	12,982,565.32	2,881,865.32	0.85%	自筹	157,995,947.21
上海工业园	3,212,355.31	3,212,355.31	0.94%	自筹	127,282,920.34

麓谷二期工程	115,459.67	115,459.67	0.03%	自筹	31,087,319.88
灌溪起重公司技改	2,722,152.21	2,722,152.21	0.80%	自筹	16,094,614.75
渭南工业园	2,619,573.49	2,619,573.49	0.77%	自筹	138,077,981.25
特力液压装配车间				自筹	5,121,423.46
沅江工业园				自筹	20,427,536.94
其他				自筹	10,964,801.41
<b>合计</b>	<b>27,413,636.33</b>	<b>17,312,936.33</b>			<b>540,087,428.23</b>

(3) 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。

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位: 币种: 人民币

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>2,390,963,966.45</b>	<b>81,271,334.67</b>	<b>569,615.91</b>	<b>2,471,665,685.21</b>
土地使用权	947,613,929.87	14,909,153.16	509,615.91	962,013,467.12
专有技术	265,495,208.22	4,427,166.32	-	269,922,374.54
应用软件	22,246,577.24	47,224,298.22	60,000.00	69,410,875.46
客户关系	261,202,450.54	385,694.75		261,588,145.29
商标	894,405,800.58	964,236.89		895,370,037.47
研发支出	-	13,360,785.33	-	13,360,785.33
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>69,725,796.65</b>	<b>41,976,757.60</b>	<b>32,733.14</b>	<b>111,669,821.11</b>
土地使用权	33,839,094.42	21,086,307.97	5,899.81	54,919,502.58
专有技术	7,873,747.44	11,485,519.95	-	19,359,267.39
应用软件	5,569,029.30	3,381,636.34	26,833.33	8,923,832.31
客户关系	8,031,383.67	6,023,293.34		14,054,677.01
商标	14,412,541.82	-	-	14,412,541.82
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>2,321,238,169.80</b>	<b>39,294,577.07</b>	<b>536,882.77</b>	<b>2,359,995,864.10</b>
土地使用权	913,774,835.45	-6,177,154.81	503,716.10	907,093,964.54
专有技术	257,621,460.78	-7,058,353.63	-	250,563,107.15
应用软件	16,677,547.94	43,842,661.88	33,166.67	60,487,043.15
客户关系	253,171,066.87	-5,637,598.59	-	247,533,468.28
商标	879,993,258.76	964,236.89	0	880,957,495.65
研发支出	-	13,360,785.33	-	13,360,785.33
<b>四、减值准备合计</b>	<b>21,221,236.26</b>			<b>21,221,236.26</b>
商标	21,221,236.26			21,221,236.26
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>2,300,016,933.54</b>	<b>39,294,577.07</b>	<b>536,882.77</b>	<b>2,338,774,627.84</b>
土地使用权	913,774,835.45	-6,177,154.81	503,716.10	907,093,964.54
专有技术	257,621,460.78	-7,058,353.63	-	250,563,107.15
应用软件	16,677,547.94	43,842,661.88	33,166.67	60,487,043.15
客户关系	253,171,066.87	-5,637,598.59	-	247,533,468.28
商标	858,772,022.50	964,236.89	-	859,736,259.39
研发支出	-	13,360,785.33	-	13,360,785.33

(2): 本年无形资产增加 8127.13 万元, 无形资产摊销额 4197.67 万元。

(3): 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到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

单位: 币种: 人民币元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
CIFA S. p. A.	1,938,189,863.31	52,767,894.42		1,990,957,757.73	
陕西中联重科土方机械有限公司	138,862,522.76			138,862,522.76	
湖南中联重科车桥有限公司	12,352,567.42			12,352,567.42	
华泰重工制造有限公司	70,503,577.47			70,503,577.47	
<b>合 计</b>	<b>2,159,908,530.96</b>	<b>52,767,894.42</b>		<b>2,212,676,425.38</b>	

**注1:** 本期商誉的增加为期末按汇率进行调整增加。

**注2:** 期末公司根据《企业会计准则第8号—资产减值》的要求, 对上述商誉进行了减值测试, 测试结果为上述公司资产组的可收回金额高于其账面价值, 因此上述收购子公司时产生的商誉在2009年12月31日不存在减值迹象。

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

单位: 币种: 人民币元

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产:		
坏账准备	60,628,143.92	35,758,572.87
存货跌价准备	726,152.55	1,601,181.94
固定资产减值准备	1,059,736.65	1,668,221.26
无形资产减值准备	1,136,851.98	1,818,963.14
预提保证金	72,347,840.75	71,693,747.45
按公允价值调整可供出售的金融资产		317,504.16
合并抵销存货内部利润	10,976,604.41	2,834,537.13
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	1,362,710.08	5,490,400.23
其他		2,510,692.85
<b>小 计</b>	<b>148,238,040.34</b>	<b>123,693,821.03</b>
递延所得税负债:		
境外会计准则调整		

合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	544,151,349.65	555,622,702.62
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	145,690.20	
其他	5,186,117.79	16,219,115.28
<b>小 计</b>	<b>549,483,157.64</b>	<b>571,841,817.90</b>

## 16、资产减值准备明细

单位：币种：人民币元

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	281,296,391.32	83,228,856.89		-2,266,998.56	366,792,246.77
二、存货跌价准备	25,377,138.56	6,455,103.74	15,946,872.12	23,961.54	15,861,408.64
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	4,865,413.85		391,960.26	36,796,114.53
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：成熟生产性生物资产减值准备					
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					
<b>合 计</b>	<b>360,217,427.08</b>	<b>94,549,374.48</b>	<b>15,946,872.12</b>	<b>-1,851,076.76</b>	<b>440,671,006.20</b>

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类：

单位：币种：人民币元

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		952,091,100.00	-	1,340,051,100.00
信用借款	欧元	2,701,136.00	26,463,299.51	9,739,222.64	94,071,151.47
信用借款	美元	237,500,000.00	1,621,697,500.00	98,500,000.00	673,208,100.00
信用借款	日元	1,800,000,000.00	132,804,000.00		
抵押借款	人民币		55,000,000.00		130,960,000.00
担保借款	人民币		60,000,000.00		
抵押借款	欧元	252,669,515.00	2,475,428,505.40	241,931,356.37	2,336,814,971.17
信用证押汇	欧元	12,014,738.72	117,709,596.71		
信用证押汇	美元	55,647,708.79	379,973,685.16	99,340.00	678,949.16
信用证押汇	日元	5,902,155,465.00	435,476,436.96	564,219,900.00	42,683,235.43
<b>合计</b>			<b>6,256,644,123.74</b>		<b>4,618,467,507.23</b>

(2)、抵押借款包括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2500万元；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。子公

司意大利CIFAWW和CIFA SPA以主要子公司股权质押取得借款241,931,356.37欧元等。

## 18、短期保理借款

截至2009年12月31日止保理借款余额2,296,573,837.47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	2,296,573,837.47	515,692,093.47
<b>合计</b>	-	2,296,573,837.47	515,692,093.47

## 19、交易性金融负债

单位：币种：人民币元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	8,898,477.49	13,868,938.20
其他金融负债		
<b>合计</b>	8,898,477.49	13,868,938.20

注：截至2009年12月31日止交易性金融负债余额8,898,477.49元，为本公司子公司意大利CIFA SPA公司对欧元借款进行利率掉期产生的公允价值变动。

## 20、应付票据

(1)、应付票据明细：

单位：币种：人民币元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	32,730,000.00	18,980,030.00
银行承兑汇票	3,810,551,809.43	1,520,274,832.32
<b>合计</b>	3,843,281,809.43	1,539,254,862.32

(2)、下一会计期间（2010年一季度末）将到期的应付票据794,046,325.28元。

## 21、应付账款

(1)、应付账款明细：

单位：币种：人民币元

项目	期末数	期初数
一年以内	4,365,116,180.16	3,150,541,150.89
一年以上	3,671,218.30	

合 计	4,368,787,398.46	3,150,541,150.89
-----	------------------	------------------

(2)、本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

## 22、预收款项

(1)、预收账款明细:

单位: 币种: 人民币元

项目	期末数	期初数
一年以内	395,470,565.95	321,649,539.93
合 计	395,470,565.95	321,649,539.93

(2)、本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

(3)、本公司无预收持有本公司5%以上股份股东的款项,且无账龄超过一年的大额款项。

## 23、应付职工薪酬

单位: 币种: 人民币元

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	298,385,597.85	1,213,019,529.88	1,231,965,514.98	279,439,612.75
二、职工福利费		58,677,653.70	58,677,653.70	0.00
三、社会保险费	36,239,349.66	143,939,234.45	152,372,083.21	27,806,500.90
1. 医疗保险费	1,689,498.84	26,030,385.12	26,229,578.58	1,490,305.38
2. 基本养老保险费	26,976,821.09	104,136,287.31	105,439,467.25	25,673,641.15
3. 年金缴费				0.00
4. 失业保险费	7,307,481.58	8,741,704.34	15,638,492.52	410,693.40
5. 工伤保险费	163,618.19	2,982,177.34	3,022,119.94	123,675.59
6. 生育保险费	101,929.96	2,048,680.34	2,042,424.92	108,185.38
四、住房公积金	1,042,466.46	26,885,750.71	26,801,935.58	1,126,281.59
五、工会经费和职工教育经费	25,778,864.16	23,371,667.92	17,248,287.22	31,902,244.86
六、非货币性福利				0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿	52,607,012.68	1,513,473.82	53,536,162.50	584,324.00
八、其他	979,413.87	976,010.52	13,168.22	1,942,256.17
其中:以现金结算的股份支付				
合 计	415,032,704.68	1,468,383,321.00	1,540,614,805.41	342,801,220.27

注: 应付职工薪酬中无属于拖欠性质的项目。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排:

应付工资、奖金、津贴共计2.79亿元,已于2010年3月1日之前发放完毕。

## 24、应交税费

单位: 币种: 人民币元

项 目	期末数		期初数	
	原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
增值税		264,679,891.98		-121,861,860.44
营业税		4,438,735.76		3,639,518.29
城建税		19,266,588.05		3,979,533.00
印花税		2,830,582.14		797,800.66
车船使用税		35,280.00		37,033.00
房产税		5,498,217.54		5,455,381.75
土地使用税		11,778,733.76		17,399,841.24
企业所得税		283,494,500.21		69,879,621.01
个人所得税		698,412.72		19,268,333.44
教育费附加		17,237,062.15		-647,334.16
防洪基金		1,437,036.39		2,649,189.42
残疾人就业保障金				70,000.00
<b>合 计</b>		<b>611,395,040.70</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所致。

## 25、其他应付款

(1) 截至2009年12月31日止其他应付款余额1,298,733,096.34元，金额较大的其他应付款主要为：

- ①采用融资租赁销售方式收取的客户保证金1.83亿元；
- ②固定资产采购的应付款3.41亿元；
- ③预提各项销售费用2.09亿元；
- ④预提债券利息0.55亿元；
- ⑤供应商保证金1.38亿元。

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况。

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：币种：人民币元

项目	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
一年内到期的长期借款	人民币				200,000,000.00
一年内到期的应付债券					
一年内到期的长期应付款			11,869,609.32		11,869,609.32
<b>合计</b>			<b>11,869,609.32</b>		<b>211,869,609.32</b>

## (1) 一年内到期的长期借款

单位：币种：人民币元

项目	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
质押借款					
抵押借款					
保证借款					
信用借款				200,000,000.00	200,000,000.00
<b>合计</b>				200,000,000.00	200,000,000.00

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。

金额前五名的一年内到期的长期借款：

单位：币种：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行湖南省分行	2007.4.28	2009.4.27	人民币					200,000,000.00
<b>合计</b>	--			--	--	--	--	200,000,000.00

## (2)、一年内到期的长期应付款

单位：币种：人民币元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
应付融资租赁款	2007.8.15 -2012.5.15	47,792,533.40	6.408%	6,812,241.85	11,869,609.32	

一年内到期的长期应付款的说明：

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12月31日止一年内到期的应付融资租赁款11,869,609.32元。

## 27、其他流动负债

单位：币种：人民币元

项目	期末账面余额	期初账面余额
短期债券		900,000,000.00
<b>合计</b>		900,000,000.00

其他流动负债说明：

本公司于2008年2月2日通过簿记建档集中配售的方式完成了在全国银行间债券市场公开发行总额为9亿元人民币，期限为365天，票面利率为6.3%的短期融资券已于2009年2月3日到期，公司于到期日兑付本期短期融资券本息人民币玖亿伍仟陆佰柒拾万元整。本公司短期融资券兑付公告已在中国货币网（www.chinamoney.com.cn）、中国债券网（www.chinabond.com.cn）披露。

## 28、长期借款

### （1）长期借款分类

单位：币种：人民币元

借款条件	币种	期末数		期末数	
		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		485,910,000.00	-	1,208,930,000.00
信用借款	美元	67,900,000.00	463,634,780.00		
信用借款	欧元			1,511,720.00	14,381,112.90
保证借款	美元	197,907,907.10	1,351,354,771.66	196,663,170.09	1,344,114,102.30
合计			2,300,899,551.66		2,567,425,215.20

### （2）金额前五名的长期借款

单位：币种：人民币元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中联重科海外投资管理（香港）公司	2008.09.12	2011.09.12	美元	Libor+1%	197,907,907.10	1,351,354,771.66	196,663,170.09	1,344,114,102.30
中联重科海外投资管理（香港）公司	2009.02.25	2012.02.24	美元	Libor+1.2%	67,900,000.00	463,634,780.00		
中联重科	2009.4.28	2011.4.28	人民币	4.23%		184,480,000.00		
中联重科	2009.6.29	2011.6.29	人民币	4.23%		200,000,000.00		
中联重科	2009.9.21	2011.9.21	人民币	4.23%		100,000,000.00		
合计	--			--	265,807,907.10	2,299,469,551.66	196,663,170.09	1,344,114,102.30

## 29、应付债券

单位：币种：人民币元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
公司债券	11亿	2008.4.21	8年	11亿	53,625,000.00	71,500,000.00	71,500,000.00	53,625,000.00	1,090,047,418.12
合计	11亿	2008.4.21	8年	11亿	53,625,000.00	71,500,000.00	71,500,000.00	53,625,000.00	1,090,047,418.12

**注：**截至2009年12月31日止应付债券余额 1,090,047,418.12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。

### 30、长期应付款

(1) 长期应付款项目明细：

单位： 币种：人民币元

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
华泰重工应付融资租赁款		17,281,016.41			9,695,284.24	
陕西新黄工集团职工集资款		27,021,500.00			11,133,014.20	
客户融资租赁保证金					679,714,733.00	
合计		44,302,516.41			700,543,031.44	

(2) 长期应付款的说明：

**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 12 月 31 日止长期应付款为 9,695,284.24 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 2,388,503.62 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。

**注 3：**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融资租赁(中国)有限公司收取的客户融资租赁保证金，截至 2009 年底余额为 679,714,733.00 元，在合同到期时冲抵剩余租金，合同期一般为 3-4 年。

### 31、长期保理借款

截至2009年12月31日止保理借款余额2,229,479,103.12元，其明细项目列示如下：

单位： 币种：人民币元

币种	借款条件	期末余额	期初余额
人民币	长期保理借款	2,229,479,103.12	497,696,761.10
合计	-	2,229,479,103.12	497,696,761.10

## 32、预计负债

单位：币种：人民币元				
项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保	17,893,619.53			17,893,619.53
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
<b>合计</b>	<b>17,893,619.53</b>			<b>17,893,619.53</b>

注：截至2009年12月31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17,893,619.53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。公司于08年末预计了该项负债。

## 33、股本

	单位：股本						
	本次变动前		本次变动增减（+，-）			本次变动后	
	数量	比例（%）	送股	其他	小计	数量	比例（%）
<b>一、有限售条件股份</b>							
1、国家持股	-	-	1,464,437	14,644,373	16,108,810	16,108,810	0.96
2、国有法人持股	484,611,894	31.86	38,011,700	-104,494,894	-66,483,194	418,128,700	24.99
3、其他内资持股	-	-	19,101,357	191,013,569	210,114,926	210,114,926	12.56
其中：境内非国有法人持股	-	-	19,101,357	191,013,569	210,114,926	210,114,926	12.56
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4、外资持股	136,447,200	8.97	18,738,415	50,936,952	69,675,367	206,122,567	12.32
其中：境外法人持股	136,447,200	8.97	18,738,415	50,936,952	69,675,367	206,122,567	12.32
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	780,882	0.05	58,566	-195,221	-136,655	644,227	0.04
<b>有限售条件股合计</b>	<b>621,839,976</b>	<b>40.88</b>	<b>77,374,475</b>	<b>151,904,779</b>	<b>229,279,254</b>	<b>851,119,230</b>	<b>50.87</b>
<b>二、无限售条件流通股</b>							
1、人民币普通股	899,160,024	59.12	74,725,525	-151,904,779	-77,179,254	821,980,770	49.13
2、境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-

3、境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件流通股合计	899,160,024	59.12	74,725,525	-151,904,779	-77,179,254	821,980,770	49.13
三、股份总数	1,521,000,000	100	152,100,000		152,100,000	1,673,100,000	100

根据公司2008年度股东大会决议，公司以未分配利润派发红利方式转增股本15210万元，本次增资由中喜会计师事务所出具的中喜验字（2009）第01032号验证。

### 34、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	5,708,074.29			5,708,074.29
其他资本公积	4,993,233.31	42,673,456.93		47,666,690.24
<b>合计</b>	<b>10,701,307.60</b>	<b>42,673,456.93</b>		<b>53,374,764.53</b>

资本公积增加包括：可供出售金融资产公允价值变动损益2,624,768.04元、收购北京新兴公司少数股权投资中产生的差额9,677,674.67元、CIFA公司少数股东增资稀释股权引起资本公积增加30,371,014.22。

### 35、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	528,943,941.24	240,077,146.07		769,021,087.31
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>528,943,941.24</b>	<b>240,077,146.07</b>		<b>769,021,087.31</b>

### 36、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前：上年末未分配利润	3,054,450,819.15	
调整：年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后：年初未分配利润	3,054,450,819.15	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,372,404,303.36	

减：提取法定盈余公积	240,077,146.07	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	152,100,000.00	
转作股本的普通股股利	152,100,000.00	
期末未分配利润	4,882,577,976.44	

### 37、营业收入、营业成本

(1) 2009年度营业收入20,762,163,099.20元，其明细项目列示如下：

单位：币种：人民币元

项 目	2009 年度	2008 年度
混凝土机械	7,156,590,700.13	4,682,367,310.46
起重机械	8,297,734,259.31	6,237,403,006.00
电子产品		277,925.64
路面机械	787,493,187.18	610,052,266.20
租赁	473,823,345.86	129,578,876.01
环卫机械	1,230,056,583.87	871,160,614.34
卫星导航产品		6,742,034.18
专用车辆产品	241,369,070.19	106,680,651.19
土方机械产品	444,974,157.02	116,186,365.85
车桥产品	1,085,611,041.38	459,440,149.50
物料输送设备	872,591,390.92	261,318,933.50
其他	171,919,363.34	67,576,195.17
合 计	20,762,163,099.20	13,548,784,328.04

2009年度营业成本15,422,266,517.95元，其明细项目列示如下：

单位：币种：人民币元

项 目	2009 年度	2008 年度
混凝土机械	5,114,692,006.78	3,390,353,548.17
起重机械	6,334,730,329.63	4,599,240,758.65
电子产品		165,082.51
路面机械	527,711,564.47	375,164,631.03
租赁	164,930,294.35	8,388,567.04
环卫机械	823,972,114.92	600,013,564.84
卫星导航产品		6,699,632.44
专用车辆产品	199,051,245.75	87,489,512.68
土方机械产品	372,910,092.95	110,953,304.20
车桥产品	981,973,109.24	413,925,362.33
物料输送设备	786,324,057.59	197,691,731.40
其他	129,971,702.27	51,539,689.44
合 计	15,422,266,517.95	9,841,625,384.73

(2) 主营业务（分行业）

单位：币种：人民币元

项 目	制造业		融资租赁业	
	本期	上期	本期	上期

一、营业收入	20,372,422,413.58	13,413,173,239.80	397,329,012.88	135,611,088.24
其中：对外交易收入	20,372,422,413.58	13,413,173,239.80	397,329,012.88	135,611,088.24
分部间交易收入				
二、营业费用	1,201,276,176.26	937,620,887.61	48,831,981.65	21,782,021.44
三、营业利润	2,546,451,944.37	1,576,899,138.66	183,393,860.82	82,698,396.82
四、资产总额	27,129,631,294.01	21,620,484,945.00	9,478,809,247.69	2,512,824,242.32
五、负债总额	19,841,957,819.01	16,492,747,908.13	9,083,530,668.06	2,297,033,555.26
六、补充信息				
1、折旧和摊销费用	285,008,943.23	144,950,710.59	4,076,189.47	1,085,611.86
2、资本性支出	1,102,584,225.23	1,296,978,450.04	4,919,389.77	
3、折旧和摊销以外的非现金费用	84,563,659.21	115,396,540.71	6,137,047.79	1,570,237.09

项 目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	7,588,327.26		20,762,163,099.20	13,548,784,328.04
其中：对外交易收入			20,762,163,099.20	13,548,784,328.04
分部间交易收入				
二、营业费用			1,250,108,157.91	959,402,909.05
三、营业利润			2,729,845,805.19	1,659,597,535.48
四、资产总额	2,602,687,426.39	1,011,315,064.48	34,005,753,115.31	23,121,994,122.84
五、负债总额	2,602,687,426.39	1,011,315,064.48	26,322,801,060.68	17,778,466,398.91
六、补充信息				
1、折旧和摊销费用			289,085,132.70	146,036,322.45
2、资本性支出			1,107,503,615.00	1,296,978,450.04
3、折旧和摊销以外的非现金费用			90,700,707.00	116,966,777.80

## (3) 主营业务（分地区）

单位：币种：人民币元

项 目	境内		境外	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	19,630,785,201.43	13,017,905,612.09	1,804,728,890.20	546,072,031.75
其中：对外交易收入	19,630,785,201.43	13,017,905,612.09	1,804,728,890.20	546,072,031.75
分部间交易收入				
二、营业费用	1,179,478,964.07	937,287,890.90	71,272,580.29	22,115,018.15
三、营业利润	3,010,661,115.63	1,717,080,228.58	-234,042,973.68	-57,482,693.10
四、资产总额	28,966,081,136.62	17,184,054,405.40	5,679,058,650.87	6,051,988,687.64
五、负债总额	20,970,571,887.25	12,210,830,732.07	5,991,615,845.61	5,681,684,637.04
六、补充信息				
1、折旧和摊销费用	253,969,095.01	145,297,552.14	35,116,037.69	738,770.31
2、资本性支出	1,074,193,309.41	1,296,978,450.04	33,310,305.59	
3、折旧和摊销以外的非现金费用	77,743,895.30	116,966,777.80	12,956,811.70	

项 目	抵销		合计	
	本期	上期	本期	上期
一、营业收入	673,350,992.43	15,193,315.80	20,762,163,099.20	13,548,784,328.04
其中：对外交易收入	673,350,992.43	15,193,315.80	20,762,163,099.20	13,548,784,328.04
分部间交易收入				

二、营业费用	643,386.45		1,250,108,157.91	959,402,909.05
三、营业利润	46,772,336.76		2,729,845,805.19	1,659,597,535.48
四、资产总额	639,386,672.18	114,048,970.20	34,005,753,115.31	23,121,994,122.84
五、负债总额	639,386,672.18	114,048,970.20	26,322,801,060.68	17,778,466,398.91
六、补充信息				
1、折旧和摊销费用			289,085,132.70	146,036,322.45
2、资本性支出			1,107,503,615.00	1,296,978,450.04
3、折旧和摊销以外的非现金费用			90,700,707.00	116,966,777.80

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：币种：人民币元

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
广州市长擎机电设备有限公司	240,312,820.51	1.16
佛山市南海浦南工程机械贸易有限公司	194,873,648.06	0.94
嘉禾系统	192,323,232.34	0.93
广西百事成机电设备有限公司	180,371,956.03	0.87
杭州华森汽车贸易有限公司	147,342,934.21	0.71
合计	955,224,591.15	4.61

注1：前五名客户销售的收入955,224,591.15元，占公司全部销售收入的4.61%。

注2：营业收入本报告期较上年同期增长了53.24%，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、营业税金及附加

单位：币种：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	17,532,581.19	7,973,516.33	5%
城市维护建设税	51,625,971.28	12,957,215.31	5%
教育费附加	38,515,429.99	11,263,054.92	3%-5%
其他	332,172.71	121,074.73	
合计	108,006,155.17	32,314,861.29	--

注：本年度营业税金及附加较上年同期增长234.23%，主要原因是本期应交增值税较上年同期大幅增加，从而导致城建税及教育费附加同比增长。

### 39、营业费用

2009年度营业费用1,250,108,157.91元，较上年同期增长30.30%，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。

### 40、管理费用

2009年度管理费用833,984,252.68元，较上年同期增长30.74%，主要原因为：（1）随着营业收入的增加，相应增加了人工、办公费等费用；（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。

### 41、财务费用

2009年度财务费用344,063,924.74元，其明细项目列示如下：

单位：币种：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	337,385,330.92	334,012,293.82
减：利息收入	34,675,285.86	28,895,389.44
汇兑损失	4,670,424.35	19,193,564.96
减：汇兑收益	12,684,530.64	23,288,453.60
手续费	49,367,985.97	19,514,785.85
合 计	344,063,924.74	320,536,801.59

### 42、资产减值损失

单位：币种：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	83,228,856.88	60,013,068.76
二、存货跌价损失	-9,491,768.38	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	4,865,413.85	
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
十二、商誉减值损失		
十三、其他		
合 计	78,602,502.35	90,080,155.60

### 43、公允价值变动收益

单位：币种：人民币元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债	4,970,460.71	-17,673,569.14
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
<b>合计</b>	<b>4,970,460.71</b>	<b>-17,673,569.14</b>

注：2009年度公允价值变动损益4,970,460.71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。

### 44、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

单位：币种：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,385,086.65	2,875,445.57
股利收益		167,460.00
非控股公司分来利润（成本法）	420,000.00	285,000.00
期末调整的被投资公司所有者权益		
采用权益法核算的股权投资损益调整	5,708,842.73	7,033,964.53
<b>合计</b>	<b>-256,243.92</b>	<b>10,361,870.10</b>

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：币种：人民币元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
长沙中联消防机械有限公司	212,137.98	-716,488.62	业绩转好
湖南中汉高分子材料科技有限公司	-259,801.24	-953,865.38	业绩转好
湖南泰嘉新材料技术有限公司	6,448,705.84	8,124,086.03	
智通非开挖有限责任公司	-236,017.47		新设
新疆建工设备租赁有限责任公司		-203,823.85	本期已注销

湖南省常德武陵结构厂		671,868.82	本期已注销
Cifa Ticino S.r.l.	-336,818.52	-68,241.81	
Autel Sistemi S.r.l.	915,225.49		
Recoil S.r.l.	-1,034,589.35	180,429.34	
<b>合计</b>	<b>5,708,842.73</b>	<b>7,033,964.53</b>	<b>—</b>

本公司的投资收益汇回不受限制。

## 45、营业外收入

### (1) 营业收入明细

单位：币种：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	7,189,079.30	9,603,847.52
其中：固定资产处置利得	7,189,079.30	9,603,847.52
无形资产处置利得		
债务重组利得	25,006,524.44	7,121,019.06
非货币性资产交换利得		
罚没收入	15,831,162.45	2,287,515.02
赔偿收入	2,041,593.60	9,625,201.95
接受捐赠		
政府补助	73,605,829.63	138,352,532.70
其他	7,046,018.16	15,403,175.81
<b>合 计</b>	<b>130,720,207.58</b>	<b>182,393,292.06</b>

### (2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
企业退税款	22,249,690.13	104,193,332.70	
政府拨款	51,356,139.50	34,159,200.00	
<b>合计</b>	<b>73,605,829.63</b>	<b>138,352,532.70</b>	<b>—</b>

注1、政府补助中的企业退税款包括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；土方公司收到退税款7,715,519.39元；北京新兴融资租赁公司税收财政返还4,468,555元。

注2、政府拨款主要包括省财政厅、高新区等重点项目扶值拨款3335.85万元，科技部各项科技经费拨款807.76万元等。

#### 46、营业外支出

单位：币种：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	17,068,665.36	14,657,214.14
其中：固定资产处置损失	17,041,998.69	14,195,440.86
无形资产处置损失	26,666.67	461,773.28
债务重组损失	1,244,169.23	807,347.62
非货币性资产交换损失		
罚没支出	576,846.78	467,258.42
对外捐赠	6,783,539.18	31,380,592.51
赔偿费	2,583,613.12	5,010,311.81
其他	4,915,052.06	4,488,172.79
<b>合计</b>	<b>33,171,885.73</b>	<b>56,810,897.29</b>

#### 47、所得税费用

单位：币种：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	467,850,193.04	179,665,374.26
递延所得税	-59,277,771.22	11,784,046.59
<b>合计</b>	<b>408,572,421.82</b>	<b>191,449,420.85</b>

注：本期递延所得税发生额主要为子公司中联物料输送公司所得税率由 25%调整为 15%，导致收购时按公允价值计价的资产增值部份产生的递延所得税负债减少 1889.21 万元；子公司香港海外控股公司收购 CIFA 时按公允价值计价的资产增值部份摊销产生的递延所得税负债减少 1967.88 万元；合并抵销内部利润产生的递延所得税资产 1097.66 万元。

#### 48、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益计算如下：

单位：币种：人民币元

基本每股收益	EPS	扣除非经常性损益后的净利润	
		净利润	
归属于公司普通股股东的净利润	P	2,372,404,303.36	2,296,596,441.65
期初股份总数	S0	1,521,000,000.00	1,521,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	152,100,000.00	152,100,000.00

报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	5	5
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
EPS = P/(S0 + S1 + Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk)		1.4180	1.3727

**稀释每股收益：**

本公司不存在稀释性潜在普通股，与基本每股收益相同。

**49、其他综合收益**

单位：币种：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	2,624,768.04	-5,677,563.84
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	2,624,768.04	-5,677,563.84
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	44,363,159.37	-34,371,767.78
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	44,363,159.37	-34,371,767.78
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-	
<b>合计</b>	<b>46,987,927.41</b>	<b>-40,049,331.62</b>

**50、现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：币种：人民币元

项目	金额
利息收入	34,675,285.86
补助收入	51,356,139.50

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：币种：人民币元

项目	金额
科研开发费	188,933,103.60
运输费	113,200,820.10
差旅费	105,770,178.63
业务招待费	105,636,823.55
业务费	90,946,135.88
产品三包费	90,155,255.38
市场推广费	89,523,854.38
办公费	65,071,482.82
广告费	59,505,696.26

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：币种：人民币元

项目	金额
票据贴现	1,466,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,466,000,000.00</b>

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：币种：人民币元

项目	金额
贴现的银行承兑汇票到期支付金额	1,361,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,361,000,000.00</b>

**51、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

单位：币种：人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

**1. 将净利润调节为经营活动现金流量:**

净利润	2,418,821,705.22	1,593,730,509.40
加: 资产减值准备	78,602,502.35	90,080,155.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	247,108,375.10	108,608,144.46
无形资产摊销	41,976,757.60	37,360,226.86
长期待摊费用摊销		67,951.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	17,068,665.36	5,053,366.62
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,970,460.71	17,673,651.23
财务费用(收益以“-”号填列)	337,385,330.92	334,012,293.82
投资损失(收益以“-”号填列)	256,243.92	-10,361,870.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,544,219.31	14,384,693.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-22,358,660.26	-2,600,647.26
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,091,052,112.82	-2,191,517,434.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,338,747,803.38	-2,482,495,495.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,673,755,294.09	2,798,626,090.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,333,301,618.08	312,621,636.30

**2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**3. 现金及现金等价物净变动情况:**

现金的期末余额	3,465,164,157.72	3,366,881,588.20
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	98,282,569.52	2,316,454,124.97

**(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

单位: 币种: 人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:</b>		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	28,811,314.11	4,165,531,943.23
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	30,019,530.00	4,145,565,097.48
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,208,215.89	83,469,573.65
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	28,811,314.11	4,062,095,523.82
4. 取得子公司的净资产	40,026,040.00	1,075,941,901.98

流动资产	20,782,950.12	3,436,865,424.70
非流动资产	43,908,619.63	2,065,017,216.11
流动负债	19,033,636.80	4,068,942,201.57
非流动负债	5,631,892.95	356,998,537.26

## 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	37,156,605.52
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	12,488,379.37
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	18,428,385.72
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-5,940,006.35
4. 处置子公司的净资产	37,601,452.24
流动资产	55,356,754.43
非流动资产	29,671,152.31
流动负债	47,426,454.50
非流动负债	

### (3) 现金和现金等价物的构成

单位：币种：人民币元

项目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>		
其中：库存现金	5,862,665.72	2,531,685.10
可随时用于支付的银行存款	2,823,157,034.80	2,552,665,535.07
可随时用于支付的其他货币资金	636,144,457.20	811,684,368.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,465,164,157.72</b>	<b>3,366,881,588.20</b>

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## (九) 关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

单位：币种：人民币元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	主营业务
广东中联南方建设机械有限公司	子公司	有限责任	广州市天河北路 233 号	销售建筑工程机械
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	子公司	有限责任	北京市怀柔县南大街 37 号	建筑机械设备销售、租赁
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	子公司	有限责任	上海市奉贤区金钱路 3326 号	建筑机械设备销售、租赁
中联保路捷股份有限公司(英国)	子公司	股份有限	英国肯特郡	定向钻机等生产销售
长沙浦沅设备租赁有限公司	孙公司	有限责任	长沙市芙蓉中路三段 613 号	建筑机械设备租赁
长沙浦沅废旧物资有限公司	子公司	有限责任	长沙县星沙镇泉塘村 294 号	废旧物资收购销售
长沙浦沅进出口有限责任公司	子公司	有限责任	长沙市芙蓉中路三段 613 号	商品和技术的进出口
湖南中联国际贸易有限责任公司	子公司	有限责任	长沙市岳麓区银盆岭	进出口贸易、货运代理服务
湖南中宸钢品制造工程有限公司	子公司	有限责任	长沙市岳麓区银盆岭	建筑钢架生产及安装
浦沅工程机械总厂上海分厂	子公司	联营企业	上海市松江	起重机生产及销售
湖南特力液压有限公司	子公司	有限责任	湖南常德市灌溪工业园	液压油缸、液压阀生产及销售
湖南中联重科专用车有限责任公司	子公司	有限责任	湖南常德市灌溪工业园	特种车辆生产
中联重科海湾公司	子公司	有限责任	阿联酋迪拜	商品销售
湖南中联重科结构件有限责任公司	子公司	有限责任	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
陕西中联重科土方机械有限公司	子公司	有限责任	陕西华阴市观北乡	机械, 机电产品, 成套设备的生产与销售
湖南中联重科车桥有限公司	子公司	有限责任	湖南津市窑坡渡	汽车, 改装车及汽车配件的生产与销售
中联重科物料输送设备公司	子公司	有限责任	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
西安黄河锦宏挖掘机有限公司	孙公司	有限责任	西安市建章北路	工程机械生产及销售
陕西黄工格力特进出口有限公司	孙公司	有限责任	西安市建章北路	贸易及进出口
苏州邦乐汽车车桥有限公司	孙公司	有限责任	苏州工业园区苏虹东路	汽车车桥、底盘设计制造及销售
襄樊邦乐车桥有限公司	孙公司	有限责任	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
湖南车桥资阳汽车底盘有限公司	孙公司	有限责任	四川省资阳市西门桥街	汽车车桥、底盘设计制造及销售
湖南汽车车桥厂铸锻厂	孙公司	有限责任	湖南津市窑坡渡	汽车配件铸锻、机械配件铸锻生产及销售
Zoomlion H. K. Holding Co., Ltd	子公司	有限责任	33/F Three Pacific Place 1 Queen' s Road East Hong Kong	holding company
Zoomlion Overseas Investment Management (H. K.) Co. Limited	孙公司	有限责任	33/F Three Pacific Place 1 Queen' s Road East Hong Kong	investment management
Zoomlion Intemational Trading(H. K.) Co.Limited	孙公司	有限责任	Hong Kong	trading
Zoomlion Leasing(H. K.) Co.Limited	孙公司	有限责任	Hong Kong	finance
Zoomlion CIFA (H. K.) Holding Co., Ltd	孙公司	有限责任	Hong Kong	investment holding
Zoomlion CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r. l	孙公司	有限责任	Luxembourg	investment holding

CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r. l	孙公司	有限责任	Luxembourg	investment holding
CIFAWW	孙公司	股份有限	Italy	investment holding
CIFA SPA	孙公司	股份有限	Italy	Commercial Company
常德中联重科液压有限公司	子公司	有限责任	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
Zoomlion Ru Co.,Ltd 中联重科俄罗斯公司	子公司	有限责任	莫斯科	工程机械的销售
湖南中联重科履带吊起重机有限公司	子公司	有限责任	长沙中联麓谷工业园	履带吊起重机的研发,生产销售
长沙中联工程机械再制造有限公司	子公司	有限责任	长沙中联麓谷工业园	工程机械旧机的回收,维修及销售
长沙中联重科二手设备销售有限公司	子公司	有限责任	长沙中联麓谷工业园	旧工程机械整机的回收与销售
中联重科融资租赁(中国)有限公司	孙公司	有限责任	天津	融资租赁
Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	孙公司	有限责任	Australia	trading
Zoomlion Leasing(Australia) pty.Limited	孙公司	有限责任	Australia	finance

续

子公司全称	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
广东中联南方建设机械有限公司	詹纯新	商业	10,000,000.00	100	100	707668493
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	方明华	商业	170,000,000.00	91.18	91.18	73346585X
上海昊达建设机械租赁有限公司	张建国	商业	72,000,000.00	90.28	90.28	735394426
中联保路捷股份有限公司(英国)	詹纯新	制造业	196 万美元	80	80	
长沙浦沅设备租赁有限公司	李力铭	制造业	5,000,000.00	100	100	
长沙浦沅废旧物资有限公司	沈善福	商业	500,000.00	100	100	758023097
长沙浦沅进出口有限责任公司	史良	商业	5,000,000.00	100	100	183878456
湖南中联国际贸易有限责任公司	陈培亮	商业	4,500,000.00	100	100	743157383
湖南中宸钢品制造工程有限公司	詹纯新	制造业	10,000,000.00	62	62	183897008
浦沅工程机械总厂上海分厂	张建雄	制造业	8,839,940.91	67.43	67.43	134128149
湖南特力液压有限公司	詹纯新	制造业	104,660,000.00	66.75	66.75	76072823X
湖南中联重科专用车有限责任公司	申柯	制造业	68,700,000.00	100	100	668589572
中联重科海湾公司	陈培亮	商业	230 万美元	100	100	
湖南中联重科结构件有限责任公司	何建明	制造业	100,000,000.00	75.60	75.60	673572951
陕西中联重科土方机械有限公司	张建国	制造业	473,940,000.00	100	100	735347988
湖南中联重科车桥有限公司	殷正富	制造业	213,188,108.45	84.9	84.9	190243264
中联重科物料输送设备公司	何建明	制造业	100,000,000.00	82	82	750634918
西安黄河锦宏挖掘机有限公司	何新明	制造业	1000 万美元	100	100	623102396
陕西黄工格力特进出口有限公司	叶磊	商业	3,000,000.00	90	90	783676671

苏州邦乐汽车车桥有限公司	彭述东	制造业	30,000,000.00	51	51	755850783
襄樊邦乐车桥有限公司	彭述东	制造业	30,000,000.00	51	51	77076041-X
湖南车桥资阳汽车底盘有限公司	彭述东	制造业	23,000,000.00	51	51	75973397-1
湖南汽车车桥厂铸锻厂	翟秋平	制造业	5,000,000.00	100	100	707371737
Zoomlion H. K. Holding Co., Ltd		商业	6750 万美元	100	100	
Zoomlion Overseas Investment Management (H. K.) Co. Limited		商业	5750 万美元	100	100	
Zoomlion Intemational Trading(H. K.) Co.Limited		商业	400 万美元	100	100	
Zoomlion Leasing(H. K.) Co. Limited		商业	500 万美元	100	100	
Zoomlion CIFA (H. K.) Holding Co., Ltd		商业	27100 欧元	59.32	59.32	
Zoomlion CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r. l		商业	12500 欧元	100	100	
CIFA (Luxembourg) Holdings S. a . r. l		商业	12500 欧元	100	100	
CIFAWW		商业	1510 万欧元	100	100	
CIFA SPA		制造业	1508 万欧元	100	100	
常德中联重科液压有限公司	刘权	制造业	14,600,000.00	75	75	186489552
Zoomlion Ru Co.,Ltd 中联重科俄罗斯公司	陈培亮	商业	250 万卢布	100	100	
湖南中联重科履带吊起重机有限公司	熊焰明	制造业	360,000,000.00	100	100	691824921
长沙中联工程机械再制造有限公司	万钧	制造业	10,000,000.00	100	100	69180092X
长沙中联重科二手设备销售有限公司	万钧	制造业	10,000,000.00	100	100	698567884
中联重科融资租赁(中国)有限公司	万钧	商业	8000 万美元	100	100	717884165
Zoomlion Australia-New Zealand Pty Ltd	詹纯新	商业	1000 澳元	100	100	
Zoomlion Leasing(Australia)pty.Limited	詹纯新	商业	1000 澳元	100	100	

## 2、本企业联营企业情况

单位：币种：人民币元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业 持股比 例 (%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例 (%)	期末资产总额
上海众腾中联混凝土有限公司	有限责任	上海		商业		46%	46%	
湖南中汉高分子材料科技有限公司	有限责任	汉寿	张剑波	制造业	2000 万	30%	30%	30,107,222.99
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	有限责任	长沙	方鸿	制造业	10000 万	32%	32%	257,421,021.18
长沙中联消防机械有限公司	有限责任	长沙	何建明	制造业	1122.45 万	49%	49%	75,732,639.95

长沙中联智通非开挖技术有限公司	有限责任	长沙	梁武	制造业	400 万	49	49	3,523,832.85
-----------------	------	----	----	-----	-------	----	----	--------------

续

被投资单位名称	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
上海众腾中联混凝土有限公司						
湖南中汉高分子材料科技有限公司	14,152,778.39	15,954,444.60	13,940,186.24	-866,004.13		663967618
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	107,693,396.05	149,727,625.13	174,932,713.48	20,152,205.74		753385021
长沙中联消防机械有限公司	57,572,664.86	18,159,975.09	32,546,876.01	432,934.63		760716845
长沙中联智通非开挖技术有限公司	1,195,501.16	2,328,331.69	362,552.13	-481,668.31		687422874

### 3、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：币种：人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
中汉高分子材料科技有限公司	购买	采购货物	按照公平市场价格,并签订有关合同	9,898,735.56		1,493,121.07	
长沙中联消防机械有限公司	销售	出售货物	按照公平市场价格,并签订有关合同	3,022,831.87		4,001,773.62	
湖南泰嘉新材料技术有限公司	销售	出售货物	按照公平市场价格,并签订有关合同	1,111,344.25			
关联交易说明							

#### (2) 关联租赁情况

单位：币种：人民币元

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
中联重科	湖南泰嘉新材料技术有限公司	房屋,设备	17,304,600.73	2008.6.1	2009.12.31	3,038,928.50	按季度确认	3,038,928.50

### 4、关联方应收应付款项

单位：币种：人民币元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款			
	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	6,313,383.72	4,276,939.68
	智通非开挖有限责任公司	217,763.66	
应付账款			
	中汉高分子材料科技有限公司		870,059.60
其他应收款			
	湖南泰嘉新材料技术有限公司	8,153,855.48	12,921,422.95
	长沙中联消防机械有限公司	6,572,084.97	
预付账款			
	中汉高分子材料科技有限公司	2,469,219.08	

## （十）或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

## （十一）承诺事项

### 1、重大承诺事项

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。本公司2009年度采用按揭模式销售产品336,880.15万元，2009年度发生回购金额11,737.31万元。截止2009年12月31日附有承诺回购义务的客户累计贷款余额339,604.11万元，逾期贷款余额24,689.84万元。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、从2007年开始，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，先后成立了北京中联新兴建设租赁有限公司、中联重科融资租赁（中国）有限公司、中联重科融资租赁（俄罗斯）有限公司和中联重科融资租赁（澳大利亚）有限公司，通过上述公司开展了融资租赁业务。

以融资租赁方式销售产品的过程为：公司各制造分子公司与客户完成型号、价格、交货期等商务和技术谈判并达成一致后，如果客户拟采用融资租赁方式支付，经融资租赁公司业务人员对客户的资信情况进行调研，并经过风险评估委员会评审后，融资租赁公司与各制造分子公司签订《产品买卖合同》，由客户与融资租赁公司签订《融资租赁合同》，客户成为承租人。

租赁价格按照各制造分子公司与承租人商定的设备销售价格加上融资金额在租赁期间所产生的资金利息确定。合同约定承租人向北京中联新兴支付首付款，并按合同约定的租金支付方案，向北京中联新兴支付剩余货款和融资金额在租赁期间产生的资金利息，分2-4年（一般3年）付清，融资租赁合同为不可撤销合同；同时约定上述租赁款项付清，承租人再支付100 ~ 1000元/台.套留购款后，上述设备产权归承租人所有。如果承租人不能按时支付租金，融资租赁公司保留收回设备的权利

公司各融资租赁公司2009年度以应收租金作为质押品向银行取得保理借款共计488,032.34万元，本公司对上述产品负有回购义务。公司各融资租赁公司2009年度合计承租人逾期支付租金9,401.29万元，2009年度公司发生收回设备16,199.14万元。

## （十二）资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

经中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]97号”《关于长沙中联重工科技发展股份有限公司非公开发行股票批复》批准，公司以每股人民币18.70元/股的发行价格向9家特定投资者非公开发行普通股（A股）297,954,705股，募集资金总额为人民币5,571,752,983.50元，扣除承销费64,432,788.79元后的募集资金净额为人民币5,507,320,194.71元，全部已由主承销商中国国际金融有限公司于2010年2月2日将扣除相关承销费人民币64,432,788.79元后的余款人民币5,507,320,194.71元，汇入公司在银行开设的专用账号。扣除各项已预支的其他的发行费用27,899,065.65元后，募集资金净额为5,479,421,129.06元。上述募集资金到位情况业经中喜会计师事务所验证，并出具中喜验字[2010]第01004号验资报告。

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：币种：人民币元

拟分配的利润或股利：	每10股派发现金股利2.5元（含税）
经审议批准宣告发放的利润或股利：	每10股派发现金股利2.5元（含税）

### 3、其他资产负债表日后事项说明

## (十三) 其他重要事项

### 1、企业合并

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 万元受让张新权等自然人持有信诚液压公司的 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。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

单位：币种：人民币元

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提 的减值	期末金额
<b>金融资产</b>					
1. 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产（不含衍生金融 资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 可供出售金融资产	3,175,041.60	3,087,962.40	2,624,768.04		6,263,004.00
金融资产小计	3,175,041.60	3,087,962.40	2,624,768.04		6,263,004.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计					
<b>金融负债</b>	13,868,938.20	4,970,460.71			8,898,477.49

**(十四) 母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款明细**

单位：币种：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	828,129,675.76	12.64%	13,226,472.47	1.60%	467,259,932.17	12.60%	21,615,431.31	4.63%
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	57,359,230.17	0.88%	42,811,204.43	74.64%	54,849,139.65	1.48%	39,442,974.08	71.91%
其他不重大应收账款	5,668,097,850.65	86.49%	193,208,107.29	3.41%	3,187,087,849.32	85.92%	121,552,139.37	3.81%
合计	6,553,586,756.58	--	249,245,784.19	--	3,709,196,921.14	--	182,610,544.76	--

应收账款种类的说明：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

**(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提**

单位：币种：人民币元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
单项金额1000万元以上的应收账款	828,129,675.76	13,226,472.47	1.6%	大部份为三个月以内的应收账,属于正常欠款
合计				

**(3) 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：**

单位：币种：人民币元

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
二至三年	17,880,414.65	0.27	17,880,414.65	22,537,007.21	0.61	18,746,682.22
三至四年	17,427,147.94	0.27	6,099,501.78	10,945,087.52	0.3	3,830,780.63
四至五年	6,440,759.17	0.10	3,220,379.59	9,003,067.38	0.24	4,501,533.69
五年以上	15,610,908.41	0.24	15,610,908.41	12,363,977.54	0.33	12,363,977.54

合 计	57,359,230.17	42,811,204.43	54,849,139.65	39,442,974.08
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明:

①本公司将账龄在三年以上且近三年未变动的应收账款确认为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。

②本公司将上海吴达, 新疆建工转入的二至三年应收账款17,880,414.65元依据谨慎性原则全额提取坏账准备。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 币种: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
AL WASIT MACHINERY TRADING EST	客户	104,338,098.43	1-2年	1.59%
SERGLOBAL IMPORTACAO E DISTRIBUICAO LTDA	客户	43,793,770.98	1年以内	0.67%
北京雅鑫荣福集团	客户	40,871,354.10	1年以内	0.62%
佛山市南海浦南工程机械贸易有限公司	客户	37,905,911.64	1年以内	0.58%
广州市长擎机电设备有限公司	客户	37,705,935.02	1年以内	0.58%
合计		264,615,070.17		4.04%

(5) 应收关联方账款情况

单位: 币种:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
上海众腾中联混凝土有限公司	联营企业	5,499,011.67	0.084
长沙中联消防机械有限公司	联营企业	4,684,236.77	0.071
智通非开挖有限责任公司	联营企业	217,763.66	
合 计		10,401,012.10	0.16

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款明细:

单位: 币种:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	22,348,888.99	1.92%			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应收账款	208,151.31	0.02%	147,775.32	2.36%	315,751.31	0.07%	297,715.02	4.70%
其他不重大应	1,140,837,898.32	98.06%	6,115,621.42	97.64%	446,725,694.20	95.62%	6,043,322.28	95.30%

收账款								
合计	1,163,394,938.62	100%	6,263,396.74	100%	467,191,445.51	100%	6,341,037.30	100%

## 其他应收款种类的说明:

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 币种:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
创维移动通信技术(深圳)有限公司	20,150,000.00			收购款
其他	2,198,888.99			
<b>合计</b>	<b>22,348,888.99</b>		<b>--</b>	<b>--</b>

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

单位: 币种:

账龄	期末数		期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	83,500.00		29,225.00	13,301.98	4,655.69	
4至5年	12,201.98		6,100.99	18,780.00	9,390.00	
5年以上	112,449.33		112,449.33	283,669.33	283,669.33	
<b>合计</b>	<b>208,151.31</b>		<b>147,775.32</b>	<b>315,751.31</b>	<b>297,715.02</b>	

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明:

本公司将账龄在三年以上且近三年未变动的其他应收款确认为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。

(3) 本报告期无其他应收款中持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 币种: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
创维移动通信技术(深圳)有限公司	客户	20,150,000.00	1-2年	1.73%
湖南泰嘉新材料技术有限公司	联营企业	8,153,855.48	1年以内	0.70%
长沙中联消防机械有限公司	联营企业	6,572,084.97	1年以内	0.56%
上海建宏经济发展有限公司	客户	5,986,101.90	2-3年	0.51%
长沙中联海强混凝土有限公司	客户	4,955,229.42	1年以内	0.43%
<b>合计</b>		<b>45,817,271.77</b>		<b>3.94%</b>

(5) 其他应收关联方款项情况

单位: 币种: 人民币元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
湖南泰嘉新材料技术有限公司	联营企业	8,153,855.48	0.69%
长沙中联消防机械有限公司	联营企业	6,572,084.97	0.56%

合计	--	14,725,940.45
----	----	---------------

### 3、长期股权投资

单位：币种：人民币元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
长沙中联消防机械有限公司	权益法	6,159,222.43	8,812,092.87	212,137.98	9,024,230.85	49
新疆建工设备租赁有限责任公司	权益法	12,000,000.00	12,576,051.65	-12,576,051.65		
湖南中汉高分子材料科技有限公司	权益法	6,000,000.00	5,046,134.62	-259,801.24	4,786,333.38	30
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	权益法	38,400,000.00	48,875,500.66	6,448,705.84	55,324,206.50	32
长沙观音谷房地产开发有限公司	成本法		5,153,600.00		5,153,600.00	2
广东中联南方建设机械有限公司	成本法		10,927,800.00		10,927,800.00	100
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	成本法		155,000,000.00	15,021,000.00	170,021,000.00	100
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	成本法		65,000,000.00		65,000,000.00	90.28
湖南中联国际贸易有限责任公司	成本法		6,149,953.40		6,149,953.40	100
长沙浦沅进出口有限公司	成本法		2,290,805.39		2,290,805.39	100
长沙浦沅废旧物资有限公司	成本法		589,362.04		589,362.04	100
中联保路捷股份有限公司(英国)	成本法		6,034,464.80		6,034,464.80	100
Zoomlion Gulf FZE(中联重科海湾公司)	成本法		16,047,090.00		16,047,090.00	100
长沙高新技术产业开发区中旺实业有限公司	成本法		49,065,245.36	-49,065,245.36	0	
长沙中宸建筑钢品工程有限公司	成本法		15,601,301.48		15,601,301.48	62
湖南特力液压有限公司	成本法		139,983,132.07		139,983,132.07	66.75
浦沅工程机械总厂上海分厂	成本法		14,714,871.50		14,714,871.50	67.43
湖南中联重科专用车有限责任公司	成本法		68,709,887.87		68,709,887.87	100
湖南中联重科结构件有限责任公司	成本法		75,596,078.00		75,596,078.00	75.60
陕西中联重科土方机械有限公司	成本法		229,495,000.00		229,495,000.00	100
湖南中联重科车桥有限公司	成本法		181,836,507.83		181,836,507.83	84.9
中联重科物料输送设备公司	成本法		122,591,400.00		122,591,400.00	82
Zoomlion H. K. Holding Co., Ltd.	成本法		634,254,534.80		634,254,534.80	100
湖南中联重科履带吊起重机有限公司	成本法			72,000,000.00	72,000,000.00	100
长沙中联工程机械再制造有限公司	成本法			10,000,000.00	10,000,000.00	100
长沙中联重科二手设备销售有限公司	成本法			10,000,000.00	10,000,000.00	100

常德中联重科液压有限公司	成本法			30,019,530.00	30,019,530.00	75
Zoolion Ru Co., Ltd(中联重科俄罗斯公司)	成本法			516,696.83	516,696.83	100
智通非开挖有限责任公司	权益法			1,723,982.53	1,723,982.53	49
湖北力帝机床股份有限公司	成本法			48,000.00	48,000.00	0.06
<b>合计</b>	--	80,086,407.55	1,874,350,814.34	84,088,954.93	1,958,439,769.27	--

## 长期股权投资（续）

被投资单位	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
长沙中联消防机械有限公司	49				
新疆建工设备租赁有限责任公司					
湖南中汉高分子材料科技有限公司	30				
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	32				
长沙观音谷房地产开发有限公司	2				
广东中联南方建设机械有限公司	100				
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	100				
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	90.28				
湖南中联国际贸易有限责任公司	100				
长沙浦沅进出口有限公司	100				
长沙浦沅废旧物资有限公司	100				
中联保路捷股份有限公司(英国)	100				
Zoomlion Gulf FZE(中联重科海湾公司)	100				
长沙高新技术产业开发区中旺实业有限公司	100				
长沙中宸建筑钢品工程有限公司	62				
湖南特力液压有限公司	66.75				
浦沅工程机械总厂上海分厂	67.43				
湖南中联重科专用车有限责任公司	100				
湖南中联重科结构件有限责任公司	75.60				
陕西新黄工机械有限责任公司	100				
湖南中联重科车桥有限公司	84.9				
华泰重工制造有限公司	82				
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd.	100				
湖南中联重科履带吊起重机有限公司	100				
长沙中联工程机械再制造有限公司	100				

长沙中联重科二手设备销售有限公司	100
常德中联重科液压有限公司	75
Zoolion Ru Co.,Ltd(中联重科俄罗斯公司)	100
智通非开挖有限责任公司	49
湖北力帝机床股份有限公司	0.06
<b>合计</b>	--

#### 长期股权投资的说明：

**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。本公司对其采用权益法进行核算。

**注2：** 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3：** 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4：** 2009年7月本公司出资7200万元成立湖南中联重科履带吊有限公司，该公司经营范围：履带式起重机及其配件的研究、开发、销售和租赁服务。本公司从2009年8月1日起将其纳入合并范围。

**注5：** 2009年6月本公司出资1000万元成立长沙中联工程机械再制造有限公司，该公司经营范围：工程机械旧机及其零部件的回收、维修、翻新及销售。本公司从2009年7月1日起将其纳入合并范围。

**注6：** 2009年12月本公司出资1000万元成立长沙中联重科二手设备销售有限公司，该公司经营范围：工程机械旧机及其零部件的回收、维修、翻新及销售。本公司从2009年12月1日起将其纳入合并范围。

**注7：** 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8：** 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。

## 4、营业收入和营业成本

### （1）营业收入

单位：币种：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	16,409,513,713.21	11,776,207,114.20
其他业务收入	130,620,481.54	110,244,663.51
营业成本	12,036,020,743.95	11,886,451,777.75

## (2) 主营业务（分产品）

单位：币种：人民币元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
混凝土机械	6,077,402,136.52	4,134,328,586.55	4,103,641,601.85	2,957,806,742.48
起重机械	8,140,561,929.25	6,314,690,762.93	6,184,089,751.16	4,648,863,482.85
电子产品			277,925.64	165,161,.51
路面机械	787,493,187.18	530,737,298.58	608,075,323.60	377,953,011.96
经营租赁	26,566,476.41	12,259,237.88	10,153,336.14	710,750.05
环卫机械	1,230,056,583.87	824,851,301.36	869,969,175.85	600,169,069.17
专用车辆	17,915,131.59	18,329,799.79		
土方机械	129,518,268.39	119,202,626.41		
其他	130,620,481.54	81,621,130.45	110,244,663.51	80,373,179.67
<b>合计</b>	<b>16,540,134,194.75</b>	<b>12,036,020,743.95</b>	<b>11,886,451,777.75</b>	<b>8,665,876,236.18</b>

## (3) 主营业务（分行业）

单位：币种：人民币元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械行业	16,540,134,194.75	12,036,020,743.95	11,886,451,777.75	8,665,876,236.18
<b>合计</b>	<b>16,540,134,194.75</b>	<b>12,036,020,743.95</b>	<b>11,886,451,777.75</b>	<b>8,665,876,236.18</b>

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：币种：人民币元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
广州市长擎机电设备有限公司	240,312,820.51	1.45%
佛山市南海浦南工程机械贸易有限公司	194,873,648.06	1.18%
广西百事成机电设备有限公司	180,371,956.03	1.09%
杭州华森汽车贸易有限公司	147,342,934.21	0.89%
成都海宏智达工程机电设备有限公司	138,872,042.09	0.84%
<b>合计</b>	<b>901,773,400.91</b>	<b>5.45%</b>

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

单位：币种：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
股利收益		167,460.00
采用权益法核算的股权投资损益调整	6,165,025.11	6,921,777.00
处置长期股权投资产生的损益	27,738,674.64	-11,392,058.54
<b>合计</b>	<b>33,903,699.75</b>	<b>-4,302,821.54</b>

### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：币种：人民币元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长沙中联消防机械有限公司	212,137.98	-716,488.62	业绩转好
湖南中汉高分子材料科技有限公司	-259,801.24	-953,865.38	业绩转好
湖南泰嘉新材料技术有限公司	6,448,705.84	8,124,086.03	
智通非开挖有限责任公司	-236,017.47		新设
新疆建工设备租赁有限责任公司		-203,823.85	本期已注销
湖南省常德武陵结构厂		671,868.82	本期已注销
<b>合计</b>	<b>6,165,025.11</b>	<b>6,921,777.00</b>	--

## 6、现金流量表补充资料

单位：币种：人民币元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,400,771,460.67	1,543,754,052.06
加：资产减值准备	66,184,940.99	68,853,150.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	122,259,453.77	94,591,716.06
无形资产摊销	13,408,941.97	19,277,983.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,864,070.43	13,153,033.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	122,729,449.78	220,808,589.55

投资损失（收益以“-”号填列）	-33,903,699.75	4,302,821.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,167,261.82	9,415,221.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,294,859.78	-255,842.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-667,944,737.58	-1,220,889,977.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,991,817,979.00	-1,881,967,880.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,559,589,998.12	1,624,067,155.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,584,269,497.36	495,110,022.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,107,934,125.52	2,207,692,839.98
减：现金的期初余额	2,207,692,839.98	862,590,698.94
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	-99,758,714.46	1,345,102,141.04

## （十五）补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

非经常性项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,264,672.70	非流动资产处置差额
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	73,605,829.63	各项财政补助款,三线企业退税款及课题经费补助等
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	23,762,355.21	营业外收入与支出中债务重组损益差额
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	10,059,723.07	包含罚款收支,捐赠支出等
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	4,970,460.71	交易性金融资产负债引起的变动
少数股东权益影响额	-2,126,363.74	
所得税影响额	-18,199,470.47	
<b>合 计</b>	<b>75,807,861.71</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.1206	1.4180	1.4180
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.9025	1.3727	1.3727

其中,加权平均净资产收益率的计算过程如下:

项 目	代 码	报 告 期
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	2,372,404,303.36
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	75,807,861.71
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	2,296,596,441.65
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	5,082,420,126.47
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	152,100,000.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	7
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	87,036,616.30
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	6
报告期月份数	M0	12
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	7,389,761,046.13
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2 = E0 + P1/2 + Ei * Mi / M0 - Ej * Mj / M0 + Ek * Mk / M0$	6,223,415,586.30
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	38.1206

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率

Y2=P2/E2

36.9025

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	2009年12月31日	2008年12月31日	增减额	增减率	变动原因说明
货币资金	4,427,584,798.17	3,366,881,588.20	1,060,703,209.97	31.50%	因销售收入增长带来经营性现金流入增加
应收票据	490,971,789.72	307,518,929.94	183,452,859.78	59.66%	因销售收入增长且客户采用票据结算方式较多
应收账款	5,073,572,958.79	3,690,813,785.41	1,382,759,173.38	37.46%	因销售收入上涨53.24%导致应收账款增加
预付款项	578,278,722.46	403,668,093.29	174,610,629.17	43.26%	销售收入增加导致与其有关的进口件采购量增加
其他应收款	351,157,095.13	255,863,020.30	95,294,074.83	37.24%	投标保证金及应收退税款增加
一年内到期的非流动资产	3,283,125,441.10	814,593,765.43	2,468,531,675.67	303.04%	融资租赁业务增长
长期应收款	5,060,488,484.45	1,431,548,533.33	3,628,939,951.12	253.50%	
可供出售金融资产	6,263,004.00	3,175,041.60	3,087,962.40	97.26%	受公允价值变化影响
固定资产	3,143,690,159.64	2,185,038,830.22	958,651,329.42	43.87%	在建工程转固及工业园的建设
在建工程	540,087,428.23	821,672,741.39	-281,585,313.16	-34.27%	
短期借款	6,256,644,123.74	4,618,467,507.23	1,638,176,616.51	35.47%	因销售收入增长带来正常的营运资金需求
短期保理借款	2,296,573,837.47	515,692,093.47	1,780,881,744.00	345.34%	融资租赁业务引起
长期保理借款	2,229,479,103.12	497,696,761.10	1,731,782,342.02	347.96%	
交易性金融负债	8,898,477.49	13,868,938.20	-4,970,460.71	-35.84%	受公允价值变化影响
应付票据	3,843,281,809.43	1,539,254,862.32	2,304,026,947.11	149.68%	为合理利用资金,采用票据方式结算的金额增加所致
应付账款	4,368,787,398.46	3,150,541,150.89	1,218,246,247.57	38.67%	业务量加大,应付帐款相应增长
应交税费	585,395,040.70	667,057.21	584,727,983.49	87657.85%	主要为增值税及应交企业所得税较上年大幅增长所致
一年内到期的非流动负债	11,869,609.32	211,869,609.32	-200,000,000.00	-94.40%	上年末一年内到期的长期借款本会计期间已归还
长期应付款	700,543,031.44	44,302,516.41	656,240,515.03	1481.27%	因销售收入增长导致收取客户的融资租赁保证金相应增长
资本公积	53,374,764.53	10,701,307.60	42,673,456.93	398.77%	收购北京新兴公司少数股权溢价及 CIFA 少数股权增资稀释股份溢价
盈余公积	769,021,087.31	528,943,941.24	240,077,146.07	45.39%	本年实现利润带来提取盈余公积增长
未分配利润	4,882,577,976.44	3,054,450,819.15	1,828,127,157.29	59.85%	本年利润增长引起

项目	2009 年度	2008 年度	增减额	增减率	变动原因说明
营业收入	20,762,163,099.20	13,548,784,328.04	7,213,378,771.16	53.24%	公司紧盯市场抢抓机遇,销量较上年大幅增长。
营业成本	15,427,507,817.95	9,841,625,384.73	5,585,882,433.22	56.76%	销量较上年增长、产品结构变化所致
营业税金及附加	108,006,155.17	32,314,861.29	75,691,293.88	234.23%	增值税较上年同期大幅增长所影响
销售费用	1,250,108,157.91	959,402,909.05	290,705,248.86	30.30%	由于销售增长而相应增加
管理费用	833,984,252.68	637,914,981.26	196,069,271.42	30.74%	主要为报告期加大研发费用投入及企业合并公司增加所致
投资收益	-256,243.92	10,361,870.10	-10,618,114.02	-102.47%	主要为按权益法核算的被投资企业年度利润下降影响
营业外支出	33,171,885.73	56,810,897.29	-23,639,011.56	-41.61%	主要为本年度捐赠支出减少
所得税费用	408,572,421.82	191,449,420.85	217,123,000.97	113.41%	利润增长,另本年度无固定资产所得税减免
归属于母公司所有者的净利润	2,372,404,303.36	1,569,380,126.81	803,024,176.55	51.17%	由于销量增长引起利润增加

项目	2009 年度	2008 年度	增减额	增减率	变动原因说明
经营活动产生的现金流量净额	1,333,301,618.08	312,621,636.30	1,020,679,981.78	326.49%	销售收入增长、获利能力增强、资金运作有效带来现金流增加
投资活动产生的现金流量净额	-1,057,228,199.79	-5,095,911,524.52	4,038,683,324.73		本年资本运作项目减少所影响
筹资活动产生的现金流量净额	-177,243,449.55	7,103,708,315.46	-7,280,951,765.01		有效进行资金运作所致
现金及现金等价物净增加额	98,282,569.52	2,316,454,124.97	-2,218,171,555.45		

## (十六)、财务报表的批准

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十一次会议于2010年4月28日批准。

长沙中联重工科技发展股份有限公司董事会

董事长 詹纯新

二〇一〇年四月三十日