

# 长沙中联重工科技发展股份有限公司

# 2010 年半年度报告

长沙中联重工科技发展股份有限公司董事会

二 一 年八月二十三日

## 重要提示：

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

2、本公司董事长詹纯新先生、财务负责人洪晓明女士及会计核算部部长杜毅刚女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

3、公司半年度财务报告已经天职国际会计师事务所有限公司审计并出具了标准无保留意见的审计报告；公司半年度财务报告经第四届董事会 2010 年度第一次临时会议审议通过。

## 4、释义

除非另有说明，以下简称在本报告之含义如下：

公司、本公司、股份公司、中联重科指长沙中联重工科技发展股份有限公司

## 目 录

第一节 公司基本情况 .....	4
第二节 股东变动及主要股东持股情况 .....	6
第三节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	9
第四节 董事会报告 .....	11
第五节 重要事项 .....	20
第六节 财务报告 .....	28
第七节 备查文件 .....	28
第八节 附件 .....	29

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司名称（中文）：长沙中联重工科技发展股份有限公司

公司英文名称：Changsha Zoomlion Heavy Industry Science And Technology  
Development Co.,Ltd

### 二、公司法定代表人：詹纯新

### 三、公司董事会秘书：申柯（代） 证券事务代表：郭慆

联系地址：湖南省长沙市银盆南路 361 号

电话：(0731) 88923908

传真：(0731) 88923904

电子信箱：157@zoomlion.com

### 四、公司注册地址及办公地址：湖南省长沙市银盆南路 361 号

邮政编码：410013

公司互联网网址：<http://www.zoomlion.com/>

电子信箱：157@zoomlion.com

### 五、公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

半年度报告登载网站：巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）

半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

### 六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：中联重科

股票代码：000157

公司债券简称：08 中联债

公司债券代码：112002

## 七、报告期内主要财务数据和指标

单位:(人民币)元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整前	调整后	调整后
总资产	49,045,517,950.70	34,005,753,115.31	33,914,557,915.31	44.61%
归属于上市公司股东的所有者权益	14,451,916,291.20	7,389,761,046.13	7,467,601,306.71	93.53%
股本	1,971,054,705.00	1,673,100,000.00	1,673,100,000.00	17.81%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	7.3321	4.42	4.4633	64.28%
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整前	调整后	调整后
营业总收入	16,088,837,630.50	9,226,897,505.92	9,226,897,505.92	74.37%
营业利润	2,527,118,943.61	1,262,974,610.46	1,262,974,610.46	100.09%
利润总额	2,558,602,655.99	1,290,485,174.14	1,290,485,174.14	98.27%
归属于上市公司股东的净利润	2,202,455,108.37	1,084,071,785.50	1,135,985,680.50	93.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 后的净利润	2,173,951,534.78	1,066,832,971.15	1,118,746,866.15	94.32%
基本每股收益(元/股)	1.1767	0.6479	0.6790	73.30%
稀释每股收益(元/股)	1.1767	0.6479	0.6790	73.30%
净资产收益率(%)	18.17%	19.32%	20.15%	-1.98%
经营活动产生的现金流量净额	-1,291,666,179.95	652,117,391.44	652,117,391.44	-298.07%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	-0.6553	0.3898	0.3898	-268.11%

## 非经常性损益项目:

单位:(人民币)元

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-8,606,037.44	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,578,166.56	
债务重组损益	1,912,080.53	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	443,361.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,599,502.74	
所得税影响额	-3,845,865.31	
少数股东权益影响额	422,365.38	
合计	28,503,573.59	-

## 利润表附表:

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	18.17%	1.1767	1.1767
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.94%	1.1615	1.1615

## 第二节 股本变动及主要股东持股情况

### 一、股本变动情况表

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减(+,-)			本次变动后	
	数量	比例	发行新股(注1)	其他(注2)	小计	数量	比例
一、有限售条件股份							
1、国家持股	16,108,810	0.96		-16,108,810	-16,108,810	0	0.00
2、国有法人持股	418,128,700	24.99	111,300,000	-418,128,700	-306,828,700	111,300,000	5.65
3、其他内资持股	210,114,926	12.56	135,372,580	-210,114,926	-74,742,346	135,372,580	6.87
其中：境内非国有法人持股	210,114,926	12.56	135,372,580	-210,114,926	-74,742,346	135,372,580	6.87
4、外资持股	206,122,567	12.32		-206,122,567	-206,122,567	0	0.00
其中：境外法人持股	206,122,567	12.32		-206,122,567	-206,122,567	0	0.00
5、高管股份	644,227	0.04				644,227	0.03
6、其他	0	0.00	51,282,125		51,282,125	51,282,125	2.60
有限售条件股合计	851,119,230	50.87	297,954,705	-850,475,003	-552,520,298	298,598,932	15.15
二、无限售条件流通股							
1、人民币普通股	821,980,770	49.13		850,475,003	850,475,003	1,672,455,773	84.85
2、境内上市外资股						0	0.00
3、境外上市外资股						0	0.00
4、其他						0	0.00
无限售条件流通股合计	821,980,770	49.13		850,475,003	850,475,003	1,672,455,773	84.85
三、股份总数	1,673,100,000	100	297,954,705	0	297,954,705	1,971,054,705	100

注1：2010年2月12日，公司非公开发行股份297,954,705股在深圳证券交易所上市，限售期为12个月，详见《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书（摘要）》（公告编号：2010-004）。

注2：2010年4月15日，公司限售股份解除限售850,475,003股，占总股本比例43.14%，详见《限售股份解除限售的提示性公告》（公告编号：2010-006）。

### 二、股份限售情况

#### （一）有限售条件股份可上市时间

单位：股

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2011年2月12日	297,954,705	0	0	-

## (二) 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	弘毅投资产业一期基金(天津)(有限合伙)	52,630,000	2011年2月12日	0	2010年2月12日,公司向9家特定对象非公开发行股份297,954,705股在深圳证券交易所上市,限售期为12个月
2	中国建银投资有限责任公司	51,000,000	2011年2月12日	0	
3	湘江产业投资有限责任公司	35,000,000	2011年2月12日	0	
4	广东恒健投资控股有限公司	31,000,000	2011年2月12日	0	
5	雅戈尔集团股份有限公司	30,000,000	2011年2月12日	0	
6	安徽省投资集团有限责任公司	29,300,000	2011年2月12日	0	
7	中海基金公司-深发展-中海信托股份有限公司	25,641,100	2011年2月12日	0	
8	中国人民财产保险股份有限公司-传统-普通保险产品	21,400,000	2011年2月12日	0	
9	百年化妆护理品有限公司	17,742,580	2011年2月12日	0	

## 三、股东情况介绍

单位：股

报告期末股东总数		134,293			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有无限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人股	21.21%	418,128,700	418,128,700	0
佳卓集团有限公司(GOOD EXCEL GROUP LIMITED)	外资法人股	7.65%	150,747,392	150,747,392	0
长沙合盛科技投资有限公司	境内非国有法人	6.41%	126,349,109	126,349,109	0
长沙一方科技投资有限公司	境内非国有法人	4.25%	83,765,817	83,765,817	0
智真国际有限公司	外资法人股	2.84%	56,030,647	56,030,647	0
弘毅投资产业一期基金(天津)(有限合伙)	境内非国有法人	2.67%	52,630,000	0	0
中国建银投资有限责任公司	国有法人股	2.59%	51,000,000	0	0
湘江产业投资有限责任公司	境内非国有法人	1.78%	35,000,000	0	0
广东恒健投资控股有限公司	国有法人股	1.57%	31,000,000	0	0
雅戈尔集团股份有限公司	境内非国有法人	1.52%	30,000,000	0	0
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	418,128,700		人民币普通股		
佳卓集团有限公司(GOOD EXCEL GROUP LIMITED)	150,747,392		人民币普通股		
长沙合盛科技投资有限公司	126,349,109		人民币普通股		
长沙一方科技投资有限公司	83,765,817		人民币普通股		
智真国际有限公司	56,030,647		人民币普通股		
中国工商银行-广发聚丰股票型证券投资基金	28,000,000		人民币普通股		
上海浦东发展银行-广发小盘成长股票型证券投资基金	17,010,654		人民币普通股		
中国银行-易方达深证100交易型开放式指数证券投资基金	16,194,615		人民币普通股		
湖南发展投资集团有限公司	16,108,810		人民币普通股		
国际金融-汇丰-JPMORGAN CHASE BANK,NATIONAL ASSOCIATION	14,475,412		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动关系的说明	广发聚丰股票型证券投资基金、广发小盘成长股票型证券投资基金同属广发基金管理有限公司管理；长沙合盛科技投资有限公司、长沙一方科技投资有限公司为一致行动人；佳卓集团有限公司(GOOD EXCEL GROUP LIMITED)、智真国际有限公司为一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
--------------------	--

#### 四、公司债券前十名持有人持债情况

公司债券持有人名称	持有债券数量	比例 (%)
中国建设银行 - 工银瑞信信用添利债券型证券投资基金	1,099,350	9.99
中国建设银行 - 博时稳定价值债券投资基金	1,050,000	9.55
工银瑞信基金公司 - 工行 - 特定客户资产	1,047,927	9.53
中信证券股份有限公司	901,191	8.19
中信证券 - 中信 - 中信证券债券优化集合资产管理计划	774,620	7.04
中国工商银行 - 富国天利增长债券投资基金	544,900	4.95
全国社保基金二零六组合	540,097	4.91
中国建设银行 - 富国天丰强化收益债券型证券投资基金	470,840	4.28
全国社保基金二零三组合	450,000	4.09
海通 - 中行 - 富通银行	406,480	3.70
上述债券持有人关联关系的说明	工银瑞信信用添利债券型证券投资基金、工银瑞信基金公司 - 工行-特定客户资产同属工银瑞信基金管理有限公司管理；中信证券股份有限公司、中信证券 - 中信 - 中信证券债券优化集合资产管理计划同属于中信证券股份有限公司管理；富国天利增长债券投资基金、富国天丰强化收益债券型证券投资基金同属富国基金管理有限公司管理；全国社保基金二零六组合、全国社保基金二零三组合同属于全国社保基金管理；未知其他债券持有人之间是否存在其他关联关系。	

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

#### 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票情况。

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数	期末持股数	其中：持有限制性股票数量	期末持有股票期权数量	变动原因
詹纯新	董事长兼首席执行官	80,960	0	0	80,960	60,720	0	-
龙国键	监事会主席	57,893	0	0	57,893	43,419	0	-
刘 权	董事	58,190	0	0	58,190	43,642	0	-
罗安平	监事	42,571	0	0	42,571	31,928	0	-
刘 驰	职工监事	42,680	0	0	42,680	32,010	0	-
张建国	高级总裁	57,367	0	0	57,367	43,025	0	-
殷正富	高级总裁	55,000	0	0	55,000	41,250	0	-
方明华	高级总裁	48,731	0	0	48,731	36,548	0	-
何建明	高级总裁	50,600	0	0	50,600	37,950	0	-
杜幼琪	高级总裁	3,080	0	0	3,080	2,310	0	-
王春阳	高级总裁	48,620	0	0	48,620	36,465	0	-
熊焰明	副总裁	39,600	0	0	39,600	29,700	0	-
苏用专	副总裁	35,200	0	0	35,200	26,400	0	-
郭学红	副总裁	55,000	0	0	55,000	41,250	0	-
孙昌军	副总裁兼总法律顾问	49,500	0	0	49,500	37,125	0	-
李江涛	副总裁	47,080	0	0	47,080	35,310	0	-
许武全	总工程师	38,500	0	0	38,500	28,875	0	-
李建达	董事会秘书	26,400	0	0	26,400	19,800	0	-
陈培亮	总裁助理	22,000	0	0	22,000	16,500	0	-
合计		858,972	0	0	858,972	644,227	0	

#### 二、报告期内公司新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况

(一) 经 2010 年 4 月 28 日召开的公司第三届董事会第十一次会议审议，同意郑方定先生辞去公司财务总监职务，聘任洪晓明女士为公司副总裁兼财务负责人。

(二) 经 2010 年 7 月 22 日召开的公司 2010 年度第一次临时股东大会审议，聘任詹纯新先生、邱中伟先生、刘权先生、刘长琨先生、钱世政先生、王志乐先生、连维增先生为公司第四届董事会董事，其中刘长琨先生、钱世政先生、王志乐先生、连维增先生为独立董事；聘任曹永刚先生、刘驰先生为公司股东代表监事，与公司职工代表大会选举的职工监事罗安平先生组成第四届监事会。

(三) 经 2010 年 7 月 22 日召开的第四届董事会第一次会议审议：选举詹纯新先生为公司第四届董事会董事长；聘任詹纯新先生为公司首席执行官、指定申柯先生代行公司董事会

秘书职责、聘任郭滔先生为公司证券事务代表；同意公司首席执行官的提名，聘任张建国先生、殷正富先生、何建明先生、杜幼琪女士、方明华先生、王春阳先生、许武全先生为公司高级总裁，熊焰明先生、苏用专先生、郭学红先生、孙昌军先生、李江涛先生、洪晓明女士、何文进先生、万钧先生、陈培亮先生、陈晓非先生为公司副总裁，洪晓明女士为公司财务负责人，王玉坤先生为公司首席信息官，申柯先生为公司总裁助理。

（四）经 2010 年 7 月 22 日召开的第四届监事会第一次会议审议：选举曹永刚先生为公司第四届监事会主席。

## 第四节 董事会报告

### 一、公司的经营情况讨论与分析

#### (一) 经营成果讨论与分析

2010 年，是公司的管理年和发展年，是公司超常规发展的关键一年。国内四万亿投资对工程机械市场需求的拉动作用已充分显现。全球经济已经呈现复苏端倪，出口形势有所好转，部分地区已形成市场热点。

面对国内外稍纵即逝的较好的市场形势，公司上半年以“双抢”姿态抢抓市场机遇，挖掘生产潜能，加快新产品推出速度，经营业绩再度跨越新台阶。报告期内，公司实现营业收入 160.89 亿元，同比增长 74.37%，增长的主要原因为抢抓工程机械行业持续增长的机遇，拓展销售渠道，调整销售手段，开发适应客户需求的高新技术产品，主营产品在市场取得良好业绩；实现归属上市公司股东净利润 22.02 亿元，同比增长 93.88%以上，增长的主要原因得益于销售规模的大幅度增长，调整产品结构，增大了高附加值产品销售比重；通过推行战略管理与全面预算管理，使得企业运营效率不断提升。公司主导产品汽车起重机、混凝土机械、环卫机械及建筑起重机械销售增长实现历史性的突破，尤其是混凝土机械销售收入同比增长超过 99.12%，起重机械同比增长超过 61.34%。

报告期内，公司继续以“变革创新、流程顺畅、单元突破、整体提升”为指导思想，积极整合资源、提升经营管理水平，极大地推进战略落地。突出内部调整和融合，加大对各部门经济目标责任制的监督考核，优化运行管理，实现整体绩效提升，推进企业各项制度和流程建设，主要开展了以下工作：

#### 1、完善战略规划体系，为公司战略目标的实现提供有效保障

报告期内，公司各经营单元制定了公司中长期战略发展框架及 2010 年战略举措，并将战略管理落实到公司、事业部及职能部门三个层面，有效推进了公司整体战略的实施，通过战略规划的实施，促进各经营单元能够清晰认识所在行业的发展机遇，完善各经营单元发展机制和资源配套，弥补瓶颈，提升市场竞争力；为进一步强调战略对各经营单元企业发展的引导作用，在公司整体战略框架的指引下，对经营单元的分支战略及国际化进程进行深入研

究，加快推进国际化战略布局；同时，公司启动各职能部门战略规划工作，要求各职能部门快速转身，积极整合资源、优化资源配置，加强监控和完善服务，提升职能部门管理和监控水平。

## 2、完善制度和流程体系，提升规范化管理水平和完善内控体系

报告期内，随着公司管理模式的不断优化创新，管理制度和流程相应跟进完善。报告期内，公司加大了制度建设和流程再造的工作力度，建立了一套适应事业部运行模式的制度体系，为公司管理工作的规范、高效、有序的运行奠定了基础。对原有的各经营单元经济责任制考核体系、薪酬分配体系、各项内控流程进行梳理和深化、激发和调动公司各经营单元、职能部门的员工的潜能与创造力，并显著改善各团队的组织气氛；公司继续完善“重点工作计划及目标”的过程和目标管理，有效促进各项重点工作的实施推进，提升公司管理水平。

## 3、加强市场与品牌管理体系建设，品牌价值跃居百亿

报告期内，公司开展了“市长高峰论坛”、“5200吨米塔机签约”、“3600吨履带吊发布会”等系列重大品牌拓展和公关活动；公司董事长获“袁宝华”管理金奖的宣传活动极大扩展了中联公司的品牌；公司进一步加强市场与品牌管理体系建设，积极向消费者传播公司品牌，提高公司品牌知名度、美誉度。6月28日世界品牌实验室发布的《中国500最具价值品牌》，公司排名从上一届的第142位跃升至第81位，公司品牌价值突破百亿，在工程机械行业获得高认知度，为公司的品牌拓展打下了良好基础。

## 4、加强营运监控，有效整合经营资源

报告期内，公司持续变革公司各经营单元的目标责任制管理与考核，通过差异化的责任制目标管理，加大对各单元绩效激励力度，提升经营单元员工的积极性；通过对各经营单元的信用额度授信、加大营销业务提成政策的激励，加强信用风险管理；定期对各经营单元重点经营指标进行监控和跟踪，对异常指标加大管理控制力度；公司继续推行和巩固“6S”管理成果，实施可视化管理、看板管理等精益生产理念，促进企业生产管理再上台阶、全面提升生产效率、杜绝浪费，提升质量。

## 5、精细化全面预算管理，提升财务管理水平

报告期内，公司通过编制年度预算，细化了公司的经营、财务和资本预算，并对预算进行层层分解、落实到业务一线和各职能部门。为优化预算流程，规范运作，公司启动了全面

预算管理和费用管控的信息化体系建设项目，在统一的 IT 平台上实现费用、采购的事前控制，并锁定预算目标，对超预算项目进行严格控制。根据市场形势及时调整资源配置，进行滚动预算管理，发挥预测的作用，实现对各经营环节的预算执行监控和分析，有效提高公司管理的精细化水平，促进企业整体经营效益的提升。

#### 6、加强信用销售风险管理体系建设，加大应收账款管控力度，减少资金占用

报告期内，公司进一步强化应收款的风险防控意识，搭建风险信息管理平台，建立与公司发展相匹配的风险管理体系。公司重新梳理信用销售业务流程设计、信用销售管理组织架构，对信用风险诊断报告进行优化；建立和完善信用销售管理、客户资信管理、信用销售预算考核、信用风险参数管理等相关制度、流程。通过定期召开公司应收账款分析会，解决应收账款管理中的问题，制定应收账款控制目标，严格过程管理，对应收账款风险实现实时风险监控、预警和处置，力促回款、减少逾期、稳定现金流，减少应收款的资金占用，降低企业信用风险。

#### 7、有效整合外部科技资源，提升共性技术研究实力

2010 上半年，公司继续推进创新能力建设工作，国家重点实验室所需的软硬件设施陆续建成交付，为关键技术实验研究工作打下了坚实基础。并与中国机械工程学会达成了建立院士工作站的意向，为引入高端技术资源，创造了有利条件，同时与多所大学展开技术合作，完善产学研合作网络；通过推进国家实验室建设，明确实验资源整合原则，规范实验能力统筹建设、资源协调使用流程，为提升共性技术研究能力打下良好的基础；公司科研项目进展顺利，牵头承担的国家 863 科研项目顺利通过科技部中期检查。陆续推出了一系列重大标志性新产品及新技术，如全新 38 米五节臂混凝土泵车、六节臂长臂架泵车、专用底盘泵车，配备专用底盘的 12 方混凝土搅拌车、干混砂浆运输车，推出了第三代 V 系列汽车起重机、全新一代 HG29A 混凝土布料机、TCT5510-6G 塔式起重机、RT55 越野轮胎吊，以及国内首台分类压缩式垃圾车等产品。在关键零部件方面，新款搅拌主机、新款多路阀、新型力矩限制器等试制成功。

公司启动了科研战略规划制订工作，并在战略的引导实施方面，推行了新的管理办法，既保证经营单元科研自主，又保持公司对战略实施方向、力度、节奏的影响力。公司加强了知识产权保护与运用能力的培养，专利申请与授权量较 2009 年同期有大幅度增长。积极推

进标准研究工作，组织并制修订了《出口产品质量控制规范》、《CCC 一致性证书编码编制规则》等多个企业共性标准，组织编制完成了 3 项行业标准、2 项国家标准，所提出的混凝土标准提案获国际标准化组织的认可。

## (二) 财务状况分析

### 1、资产负债表项目分析

单位：(人民币)元

项目	2010年6月30日	2009年12月31日	增减额	增减率	变动原因说明
货币资金	9,463,760,816.27	4,427,584,798.17	5,036,176,018.10	113.75%	由于非公开发行股票引起货币资金增长
应收账款	7,641,508,383.69	5,073,572,958.79	2,567,935,424.90	50.61%	由于销售收入增长 74.37%导致应收账款增长
预付帐款	1,128,765,372.96	578,278,722.46	550,486,650.50	95.19%	由于市场对产品的需求增加，导致对进口原材料的采购增长，相应的增加了预付账款
其他应收款	570,314,071.73	351,157,095.13	219,156,976.60	62.41%	主要原因是本期拓展了销售渠道，投标保证金相应增长
一年内到期的非流动资产	5,607,003,138.08	3,283,125,441.10	2,323,877,696.98	70.78%	由于采用融资租赁模式的销售业务增加，导致该两项指标增长
长期应收款	8,767,901,816.65	5,060,488,484.45	3,707,413,332.20	73.26%	
递延所得税资产	263,635,298.66	148,238,040.34	115,397,258.32	77.85%	计提坏帐准备与预提费用的增加而致
短期借款	3,046,069,968.83	6,256,644,123.74	-3,210,574,154.91	-51.31%	主要是置换了 CIFA 的短期借款
短期保理借款	3,437,487,264.34	2,296,573,837.47	1,140,913,426.87	49.68%	融资租赁业务增长导致短期保理借款增加
交易性金融负债	753,588.07	8,898,477.49	-8,144,889.42	-91.53%	公允价值及汇率变动
应付票据	5,482,112,223.90	3,843,281,809.43	1,638,830,414.47	42.64%	因销售规模增长带来采购业务量的增大,使用承兑汇票支付的货款增加
应付账款	6,661,665,790.68	4,368,787,398.46	2,292,878,392.22	52.48%	采购规模的增长导致应付帐款相应增加
预收帐款	986,189,037.05	395,470,565.95	590,718,471.10	149.37%	销售规模的增长导致对客户的预收帐款增加
应交税金	1,089,115,853.12	611,395,040.70	477,720,812.42	78.14%	销售收入增长及获利能力增加
其他应付款	1,688,479,607.76	1,298,733,096.34	389,746,511.42	30.01%	由于新工业园基本建设投资增加
一年内到期的非流动负债	396,349,609.32	11,869,609.32	384,480,000.00	3239.20%	增加了一年内到期的长期借款
长期借款	4,498,318,444.14	2,300,899,551.66	2,197,418,892.48	95.50%	主要是置换了 CIFA 的短期借款
长期应付款	1,096,302,003.56	700,543,031.44	395,758,972.12	56.49%	主要为收取客户的融资租赁保证金增加
长期保理借款	3,898,889,102.17	2,229,479,103.12	1,669,409,999.05	74.88%	融资租赁业务增长导致长期保理借款增加

资本公积	5,213,714,861.36	24,021,152.11	5,189,693,709.25	21604.68%	非公开发行股票导致股本溢价
外币报表折算差额	-184,537,644.03	28,487,217.85	-213,024,861.88		主要是欧元汇率变动

## 2、利润表项目分析

单位：(人民币)元

项目	2010 年上半年	2009 年上半年	增减额	增减率	变动原因说明
营业收入	16,088,837,630.50	9,226,897,505.92	6,861,940,124.58	74.37%	公司紧盯市场抢抓机遇，销售收入同比大幅增长
营业成本	11,437,578,967.68	6,850,360,273.37	4,587,218,694.31	66.96%	因销售收入增长较大导致营业成本相应增长
营业税金及附加	79,332,732.14	35,138,953.40	44,193,778.74	125.77%	因销售收入与毛利率提升导致增值税较同期增长从而影响该项指标增长
销售费用	985,439,349.76	438,804,556.70	546,634,793.06	124.57%	拓宽市场网络渠道、加大市场投入
管理费用	588,755,229.05	368,871,086.28	219,884,142.77	59.61%	产品研发费用投入增加及提升管理体系建设的支出增加
资产减值损失	285,806,336.29	68,019,241.70	217,787,094.59	320.18%	收入增长导致应收账款增加及本期个别计提坏账准备增加
投资收益	5,387,007.09	-343,366.38	5,730,373.47		按权益法核算的被投资企业本年利润上升
营业外收入	61,087,964.93	41,943,292.85	19,144,672.08	45.64%	主要为融资租赁公司罚息收入的增长
营业外支出	29,604,252.55	14,432,729.17	15,171,523.38	105.12%	主要为玉树地震捐赠支出 1000 万元
所得税费用	395,238,538.94	189,093,871.44	206,144,667.50	109.02%	由于利润增长导致应交所得税相应增加
归属于母公司所有者的净利润	2,202,455,108.37	1,135,985,680.50	1,066,469,427.87	93.88%	由于销售收入增长引起利润增长

## 3、现金流量表项目分析

单位：(人民币)元

项目	2010 年上半年	2009 年上半年	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	-1,314,291,439.72	652,117,391.44	-1,966,408,831.16		主要是因为融资租赁销售所占比重增加，当期实现销售收入对应的现金流入递延
投资活动产生的现金流量净额	-2,036,805,190.09	-513,998,470.55	-1,522,806,719.54	-296.27%	本期销售收入增长开立银行承兑汇票、融资租赁及按揭等业务规模增长，导致上述业务保证金存款增加
筹资活动产生的现金流量净额	6,972,225,335.23	232,032,567.55	6,740,192,767.68	2904.85%	非公开发行股票及保理借款增加
现金及现金等价物净增加额	3,602,210,378.98	369,806,632.84	3,232,403,746.14	874.08%	

## 二、报告期内公司主营业务及经营情况

### (一) 公司主营业务收入分行业、分产品主要构成 单位:(人民币)万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
工程机械行业	1,608,883.76	1,143,757.90	28.91%	74.37%	66.96%	3.15%
主营业务分产品情况						
混凝土机械	703,665.69	485,471.47	31.01%	99.12%	90.46%	3.14%
起重机械	590,977.69	427,612.15	27.64%	61.34%	53.45%	3.72%

### (二) 公司主营业务按销售地区分 单位:(人民币)万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
境内	1,530,482.61	80.73%
境外	78,401.15	3.32%

(三) 公司无投资收益占净利润 10% 以上的参股公司。

(四) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年度相比未发生重大变化。

## 三、经营中遇到的问题和困难

报告期内,公司产品销售增长迅速,各项产品的国内市场占有率稳步提升。但是,目前还存在产能受限,高端人才引进不足,以及欧盟和美国经济恢复出现反复、各种不确定因素影响海外销售业绩。主要应对措施如下:

1、加快产能提升速度,通过柔性生产和精益生产的推进,提升效率;并积极建设和扩充产能,按照募投项目的规划完成液压件的改扩建项目、启动环保产业园项目、提升履带吊的生产能力等,以满足国内外市场需求;

2、加强海外平台建设、品牌与渠道建设,加快国际融资租赁网络的建设,为全面拓展全球市场打下良好基础。加大国际营销、服务人员的储备和培养,在重点市场建立机构和部署人力,积极拓展经销商网络,完善国际营销体系,规范国际营销管理,不断加强样本资料收集等基础工作。

3、加快人才引进和培养。公司在下半年将加快国际化人才和科研人才的引进,在内部展开后备梯队人才的培养,积极拓展后备人才的培养渠道,提升人才综合素质,促进公司管理水平提升,以匹配公司的国际化战略。

## 四、投资情况

## (一) 前次募集资金情况

单位:(人民币)万元

募集资金总额		557,175.30		报告期内投入募集资金总额		304,991.38						
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		304,991.38						
累计变更用途的募集资金总额		0.00										
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	报告期内投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	报告期内实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
全球融资租赁体系及工程机械再制造中心建设	否	150,221.40	150,221.40	150,221.40	133,200.00	133,200.00	-17,021.40	88.67	2011.12.31	0.00	否	否
大吨位起重机产业化	否	80,060.77	80,060.77	80,060.77	65,668.01	65,668.01	-14,392.76	82.02	2013.12.31	29,828.00	否	否
中大型挖掘机产业升级	否	60,680.00	60,680.00	60,680.00	19,220.32	19,220.32	-41,459.68	31.67	2011.12..31	0.00	否	否
社会应急救援系统关键装备产业化	否	55,000.00	55,000.00	55,000.00	11,873.58	11,873.58	-43,126.42	21.59	2012.12.31	0.00	否	否
建筑基础地下施工设备产业化	否	20,000.00	20,000.00	20,000.00	16,720.34	16,720.34	-3,279.66	83.60	2011.12.31	6,935.00	否	否
数字化研发制造协同创新平台建设	否	30,001.45	30,001.45	30,001.45	4,890.02	4,890.02	-25,111.43	16.30	2012.12.31	0.00	否	否
工程机械关键液压件产业升级	否	30,000.00	30,000.00	30,000.00	3,419.11	3,419.11	-26,580.89	11.40	2011.12.31	0.00	否	否
补充流动资金	否	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	-	100	2010.04.28	0.00	否	否
散装物料输送成套机械研发与技术改造	否	51,211.68	51,211.68	51,211.68	0.00	0.00	-51,211.68	0.00	2011.06.30	0.00	否	否
工程起重机专用车桥基地建设	否	10,000.00	10,000.00	10,000.00	0.00	0.00	-10,000.00	0.00	2011.12.31	0.00	否	否
环保型沥青混凝土再生成套设备产业化	否	20,000.00	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00	-20,000.00	0.00	2011.12.31	0.00	否	否
合计	-	557,175.30	557,175.30	557,175.30	304,991.38	304,991.38	-252,183.92	-	-	36,763.00	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>公司未对截止 2010 年 6 月 30 日的募集项目投资金额进行承诺或改变募投项目的募集资金投入计划,2010 年 6 月 30 日的“截至期末承诺投入金额”为各项目“募集资金承诺投资总额”。</p> <p>1、全球融资租赁体系及工程机械再制造中心建设。全球融资租赁体系为近期投资建设,工程机械再制造中心建设尚未启动,需项目完成才能明确是否达到预计效益。</p> <p>2、大吨位起重机产业化。截止 2010 年 6 月 30 日,仅部分项目基本完成投资,需项目完成才能明确是否达到预计效益。</p> <p>3、中大型挖掘机产业升级。项目建设期,需项目完成才能明确是否达到预计效益。</p> <p>4、社会应急救援系统关键装备产业化。项目建设期,需项目完成才能明确是否达到预计效益。</p> <p>5、建筑基础地下施工设备产业化。截止 2010 年 6 月 30 日,仅部分项目基本完成投资,需项目完成才能明确是否达到预计效益。</p> <p>6、数字化研发制造协同创新平台建设。项目建设期,需项目完成才能明确是否达到预计效益。</p> <p>7、工程机械关键液压件产业升级。项目建设期,需项目完成才能明确是否达到预计效益。</p> <p>8、补充流动资金。</p>											

	9、散装物料输送成套机械研发与技术改造。尚未投入 10、工程起重机专用车桥基地建设。尚未投入 11、环保型沥青混凝土再生成套设备产业化。尚未投入																								
项目可行性发生重大变化的情况说明	无																								
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 “社会应急救援系统关键装备产业化项目”原计划项目实施地点位于湖南省望城县经济开发区内,从业务布局和发展规划考虑,公司将该投资项目的实施地点由湖南省望城县经济开发区内变更为湖南省望城县经济开发区内、汉寿工业园和长沙高新区麓谷工业园。																								
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 “工程机械关键液压件产业升级项目”原计划由公司直接负责实施,考虑到募集资金到位前,公司控股子公司湖南特力液压有限公司(以下简称“特力液压”)已以自有资金 3,419.11 万元投入工程机械关键液压件产业升级项目之液压油缸建设。此外,此项目之液压阀建设也将由公司内现有液压阀业务平台——常德中联重科液压有限公司(以下简称“中联液压”)负责投资新建。考虑到业务的协同效应和管理集约高效,该项目实施主体由公司调整为特力液压和中联液压。实施方式以中联重科使用募集资金 30,000 万元分别对控股子公司特力液压、中联液压增资,其中对特力液压增资 24,000 万元,对中联液压增资 6,000 万元。 “大吨位起重机产业化项目”中的长沙履带吊园区项目原计划由公司本部负责实施,考虑到在募集资金到位前,大吨位起重机产业化项目之大吨位履带吊的建设已在公司控股子公司-中联重科物料输送设备有限公司(以下简称“物料输送设备公司”)的自有土地上进行投资新建,实施方式为公司和物料输送设备公司成立合资公司——湖南中联重科履带起重机有限公司(以下简称“履带吊公司”),注册资本 36,000 万元,中联重科以货币 26,034.18 万元出资持 72.32%股权,物料输送设备公司以土地使用权评估作价 9,965.82 万元出资持 27.68%股权,并由履带吊公司作为实施主体。为保持项目实施的顺畅,对大吨位起重机产业化项目中长沙履带吊园区项目的实施主体由公司本部调整为履带吊公司,实施方式调整为由公司使用募集资金 26,034.18 万元作为出资,由公司使用募集资金 9,965.82 万元收购物料输送设备公司持有履带吊公司 27.68%股权。																								
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2010 年 4 月 28 日,公司第三届董事会第十一次会议审议通过了《长沙中联重工科技发展股份有限公司关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》,公司用 100,689.51 万元募集资金置换了预先投入募集资金投资项目的自筹资金,明细如下: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="3" style="text-align: right;">金额单位:人民币万元</th> </tr> <tr> <th style="text-align: left;">项目名称</th> <th style="text-align: right;">项目投资金额</th> <th style="text-align: right;">募集资金置换自筹资金预先投入金额</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>大吨位起重机产业化项目</td> <td style="text-align: right;">80,061.77</td> <td style="text-align: right;">65,668.01</td> </tr> <tr> <td>中大型挖掘机产业升级</td> <td style="text-align: right;">60,680.00</td> <td style="text-align: right;">12,121.92</td> </tr> <tr> <td>建筑基础地下施工设备产业化</td> <td style="text-align: right;">20,000.00</td> <td style="text-align: right;">15,717.18</td> </tr> <tr> <td>数字化研发制造协同创新平台建设</td> <td style="text-align: right;">30,001.45</td> <td style="text-align: right;">3,763.29</td> </tr> <tr> <td>工程机械关键液压件产业升级</td> <td style="text-align: right;">30,000.00</td> <td style="text-align: right;">3,419.11</td> </tr> <tr> <td>合计</td> <td style="text-align: right;">220,743.22</td> <td style="text-align: right;">100,689.51</td> </tr> </tbody> </table>	金额单位:人民币万元			项目名称	项目投资金额	募集资金置换自筹资金预先投入金额	大吨位起重机产业化项目	80,061.77	65,668.01	中大型挖掘机产业升级	60,680.00	12,121.92	建筑基础地下施工设备产业化	20,000.00	15,717.18	数字化研发制造协同创新平台建设	30,001.45	3,763.29	工程机械关键液压件产业升级	30,000.00	3,419.11	合计	220,743.22	100,689.51
金额单位:人民币万元																									
项目名称	项目投资金额	募集资金置换自筹资金预先投入金额																							
大吨位起重机产业化项目	80,061.77	65,668.01																							
中大型挖掘机产业升级	60,680.00	12,121.92																							
建筑基础地下施工设备产业化	20,000.00	15,717.18																							
数字化研发制造协同创新平台建设	30,001.45	3,763.29																							
工程机械关键液压件产业升级	30,000.00	3,419.11																							
合计	220,743.22	100,689.51																							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2010 年 4 月 28 日,公司第三届董事会第十一次会议审议通过《长沙中联重工科技发展股份有限公司关于以部分闲置募集资金补充流动资金的议案》,在保证募集资金项目建设的资金需求的前提下,公司从社会应急救援系统关键装备产业化项目使用不超过 3 亿元(含本数)闲置募集资金,散装物料输送成套机械研发与技术改造项目中使用不超过 2 亿元(含本数)闲置募集资金合计 5 亿元用于补充流动资金,期限自公司董事会审议通过之日起 6 个月内。																								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用																								
尚未使用的募集资金用途及去向	专户存储																								
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无																								

## （二）非募集资金情况

1、中联工业园工程，项目计划总投资额为90,000万元，截止2010年6月30日已完成项目90%的进程，对公司2010年上半年混凝土机械产品的生产经营发挥了积极的作用。

2、汉寿工业园混凝土搅拌站生产基地项目，一期项目总投资 18,000 万元，截至 2010 年 6 月 30 日，已完成项目 15%的进程。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，健全内控制度，公司股东大会、董事会、监事会操作规范、运作有效，维护了全体股东和公司的利益。公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。公司将持续巩固上市公司治理专项活动成果，进一步提升上市公司层面及下属子公司层面的公司治理及内部控制水平，完善问责机制及信息披露制度，保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平。

### 二、报告期内实施的利润分配方案的执行情况

2009 年度利润分配方案已经 2010 年 5 月 25 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过：公司以总股本 1,971,054,705 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）。

2009 年度利润分配实施的股权登记日为 2010 年 6 月 17 日，除权、除息日为 2010 年 6 月 18 日。2010 年 6 月 18 日，公司顺利完成 2009 年度利润分配。

### 三、报告期内诉讼事项

#### （一）西安博爱制药借款担保

公司全资子公司陕西中联重科土方机械有限公司（原名陕西新黄工机械有限责任公司）曾为西安博爱制药有限责任公司 1,163 万元、185 万元的两笔银行借款分别提供连带责任保证担保。借款到期后，借款人西安博爱制药公司由于经营状况恶化，一直无力偿还，债权人资产管理公司和银行遂向法院起诉西安博爱制药和陕西中联重科土方机械有限公司，目前该案已审结，债权人根据判决情况已向法院申请执行。公司已于 2009 年末将该两笔担保作为预计负债处理，截至 2010 年 6 月 30 日，该预计负债余额共计约 17,893,619.53 元（利息分别计算至 2008.5.31 和 2006.10.21）。

上述事项是陕西新黄工机械有限责任公司被中联重科收购之前的行为，系陕西中联重科土方机械有限公司的历史遗留问题，并非基于公司本身的生产经营活动产生。目前，陕西中

联重科土方机械有限公司正在积极与有关部门沟通解决方案，争取尽量减少公司的损失。

## （二）创维移动通信股权转让款纠纷

公司曾与创维移动通信书面约定将公司持有的长沙高新技术产业开发区中科北斗航电科技有限公司 65%的股权转让给创维移动通信，转让款共计 2,015 万元。2008 年 12 月 30 日，该股权转让完成了工商变更登记手续。但创维移动通信一直未按协议约定向公司支付相应款项。公司遂于 2009 年 4 月 7 日向法院递交《民事起诉状》，要求创维移动通信须因其违约行为向公司支付股权转让款及相应利息以及承担律师费、诉讼费。法院一审判决创维移动通信给付公司股权转让款、利息以律师费共计 21,070,598.44 元，并支付案件受理费、财产保全费合计 149,954 元。后创维移动通信提出上诉。2009 年 12 月 21 日上诉法院二审判决维持原判。相关法院已根据公司的申请对创维移动通信实施财产保全并冻结其账户。二审判决后，创维移动通信未按判决支付上述款项，2010 年 1 月 18 日法院受理了公司强制执行申请，该案目前正在强制执行过程中。

鉴于该案并非基于日常性的生产经营活动发生，公司为该案原告，且对方财产已被实施司法保全措施，因此，该案不会对公司的经营产生重大影响。

**四、报告期内公司、公司董事会、董事及高级管理人员没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员也没有被采取司法强制措施的情况。**

**五、报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项**

## 六、公司持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601328	交通银行	5,291,736.00	0.001%	4,629,599.16	200,952.00	1,772,714.81	可供出售金融资产	收购
合计		5,291,736.00	-	4,629,599.16	200,952.00	1,772,714.81	-	-

**七、报告期内公司无重大关联交易事项**

## 八、重大合同及履行情况

(一) 报告期内无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项

### (二) 报告期内担保事项

(1) 2008年9月1日, 公司与中国进出口银行签订了《不可撤消的反担保函》, 公司为控股公司 Zoomlion Overseas Investment Management ( H.K. ) Co., Limited 融资提供反担保, 《不可撤消的反担保函》自签发之日起至《保证合同》到期后两年有效, 反担保金额为2亿美元 ( 按2010年6月30日汇率, 折合人民币135,818万元 )。

该担保事项已经公司第三届董事会及 2008 年度第六次临时会议 2008 年度第二次临时股东大会审议通过, 并分别于 2008 年 6 月 25 日、2008 年 7 月 11 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露。

(2) 2009 年 6 月 18 日, 本公司为公司全资子公司陕西中联重科土方机械有限公司向中信银行股份有限公司西安分行取得授信提供担保, 并签署《最高额保证合同》, 担保最高额度为人民币 6,000 万元, 保证期限至 2010 年 6 月 17 日。

a、2009 年 6 月 18 日, 陕西中联重科土方机械有限公司向中信银行西安分行申请流动资金贷款人民币 3,000 万元, 贷款期限为 2009 年 6 月 18 日-2010 年 6 月 17 日。该笔贷款已于 2010 年 6 月 18 日全部归还, 报告期内该笔贷款的保证责任已解除。

b、报告期内, 陕西中联重科土方机械有限公司因与该行在授信额度内开展差额承兑汇票业务, 共计开具银行承兑汇票 6,121,080 元, 到期日为 2010 年 9 月 11 日, 本公司为此承担担保责任。

(3) 2009年6月23日, 本公司为公司全资子公司陕西中联重科土方机械有限公司向中国农业银行陕西渭南前进路支行取得授信提供担保, 并签署《最高额保证合同》, 担保最高额度为人民币10,000万元, 保证期限至2010年6月22日。

a、2009年6月23日, 陕西中联重科土方机械有限公司向中国农业银行陕西渭南前进路支行贷款3,000万元, 贷款期限为2009年6月23日-2010年6月22日。贷款已于2010年6月21日全部归还, 报告期内该笔贷款的保证责任解除。

b、报告期内, 陕西中联重科土方机械有限公司因与该行在授信额度内开展差额承兑汇

票业务，共计开具银行承兑汇票 31,508,800.57 元，票据的最后到期日为 2010 年 11 月 21 日，本公司为此承担担保责任。

上述（2）-（3）项担保事项已经公司第三届董事会第十次会议及公司 2008 年年度股东大会审议通过，并分别于 2009 年 4 月 18 日、2009 年 5 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网披露。

（4）公司因全资子公司陕西中联重科土方机械有限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 1,163 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。由于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。截止 2010 年 6 月 30 日，公司已将该两笔担保作为预计负债处理。

## 九、独立董事关于公司对外担保的专项说明及意见

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号<半年度报告的内容与格式>》（2007 年修订）的规定和《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）要求，作为公司独立董事，我们对公司报告期内对外担保情况进行了核查和监督，现就公司执行上述规定对外担保事项的专项说明发表独立意见如下：

报告期内，公司新增对外担保 0 元，累计对外担保总额为人民币 141,370.35 万元，均为对控股子公司的担保。公司对控股子公司的担保属于公司生产经营和资金合理使用的需要，没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益。公司累计对外担保总额为最近一个会计年度合并报表净资产的 9.78%。

除此之外，未发现公司有其他担保行为。公司对外担保情况及相关事项符合证监发[2003]56 号文和证监发[2005]120 号文的规定。

## 十、公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
其他承诺	公司原控股股东建机院严格履行其与本公司签署的《避免同业竞争协议书》，没有从事与本公司生产经营相同或相近的业务，没有从事与本公司相竞争的活动，没有利用大股东的地位损害本公司和中小股东的利益。	严格履行承诺
股改承诺	1、自股改方案实施之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让原非流通股股份。 2、在前项承诺期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过 5%，在 24 个月内不得超过 10%。	严格履行承诺
股东追加的股份限售承诺	本公司股东佳卓集团有限公司的大股东 Rise Honour Investments Limited(兴诚投资有限公司，弘毅投资全资子公司)承诺，自 2008 年 9 月 2 日起：1、在未来十二个月之内无意减持其所控制的中联重科股份。2、在低于每股 25 元时无意减持其所控制的中联重科股份。佳卓集团有限公司同时承诺：将在出具此项追加承诺后的五个交易日内办理完成相关手续。	严格履行承诺
	湖南省国资委、长沙合盛科技投资有限公司、长沙一方科技投资有限公司、智真国际有限公司、湖南发展投资集团有限公司、建机院清算委员会于 2009 年 4 月 9 日特别承诺：截止 2009 年 3 月 31 日建机院所持的中联重科 152,100,000 股无限售条件股份，自公告之日起一年内重新限售。	严格履行承诺

## 十一、聘任会计师事务所的情况

经 2010 年 5 月 25 日召开的公司 2009 年度股东大会审议，通过了《关于变更 2010 年度财务决算审计机构的议案》：公司变更 2010 年度财务决算审计机构，由前期聘任的中喜会计师事务所有限责任公司变更为天职国际会计师事务所有限公司。

## 十二、其他重大事项

(一)公司非公开发行股票方案于2010年1月22日获得中国证监会核准(证监许可[2010]97号);并于2010年1月28日确定以18.70元/股的发行价格向9家特定投资者发行297,954,705股人民币普通股(A股)。根据2010年2月2日,中喜会计师事务所有限责任公司出具的《验资报告》(中喜验字[2010]第01004号),本次发行募集资金总额5,571,752,983.50元,扣除发行费用92,331,854.44元,募集资金净额5,479,421,129.06元。公司依据《上市公司证券发行管理办法》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》以及公司《募集资金管理办法》的有关规定,对募集资金设立专用账户进行管理。本次发行新增股份已于2010年2月5日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记,于2010年2月12日在深圳证券交易所上市。

公司于2010年1月27日召开第三届董事会2010年第一次临时会议,审议通过了《关于开设募集资金专项账户的议案》。公司分别在交通银行长沙黄兴路支行、招商银行长沙河西支行、

长沙银行瑞昌支行、上海浦东发展银行长沙河西支行、中信银行长沙岳麓山支行、中国银行长沙市财院路支行、光大银行长沙岳麓支行、建设银行长沙芙蓉中路支行、工商银行长沙金鹏支行开设账户作为募集资金专项账户。公司根据规定于2010年3月1日，与上述银行及保荐人中国国际金融有限公司签署了《募集资金三方监管协议》。

(二)公司于2010年4月28日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《公司关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》、《公司关于以部分闲置募集资金补充流动资金的议案》、《公司关于变更部分募集资金投资项目的议案》等议案，同意公司用募集资金置换预先已投入大吨位起重机产业化项目、建筑基础地下施工设备产业化项目、数字化研发制造协同创新平台建设项目、中大型挖掘机产业升级项目、工程机械关键液压件产业升级项目的自筹资金；从社会应急救援系统关键装备产业化项目使用不超过叁亿元（含本数）闲置募集资金补充流动资金、从散装物料输送成套机械研发与技术改造项目中使用不超过贰亿元（含本数）闲置募集资金补充流动资金；变更工程机械关键液压件产业升级项目、大吨位起重机产业化项目、社会应急救援系统关键装备产业化项目等募集资金投资项目，详情请见公司《第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2010-010）。其中《公司关于变更部分募集资金投资项目的议案》已经公司于2010年5月25日召开的2009年年度股东大会审议通过。

(三)公司于2010年7月6日召开的第三届董事会2010年度第二次临时会议及于2010年7月22日召开的2010年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行H股之前滚存利润分配方案的议案》，公司将以2010年6月30日审计结果为基础，将截至2010年6月30日形成的部分滚存利润按照以下方案进行分配：以公司2010年6月30日总股本1,971,054,705股为基数，向全体股东每10股送红股15股，每10股送现金1.7元（含税）。除此之外的本次发行前公司的滚存利润由本次发行后的新老股东共同享有。

(四)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。截止2010年6月30日按揭客户累计贷款余额380,194.88万元，逾期贷款余额49,355.94万元。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。

公司各融资租赁公司将应收客户的应收融资租赁款质押给银行，从银行取得保理借款。若客户违约逾期未支付应收融资租赁款，银行对应收融资租赁款享有追索权。截至 2010 年 6 月 30 日止，公司各融资租赁公司向银行取得保理借款余额共计 733,637.64 万元，因客户违约逾期未支付应收融资租赁款共计 31,132.30 万元。

### 十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动备查登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2010年4月14日	长沙	见面会	银华基金、民森投资	一、主要内容 1、2010年二季度中国工程机械行业发展情势和公司发展态势； 2、公司发展沿革、企业文化、经营情况、出口形势及战略规划等； 3、行业各产品板块内的竞争格局、优势比较； 4、其他问题解释。 二、资料 1、公司定期报告及临时公告 2、产品介绍手册
2010年4月30日		电话会议	中信证券	
2010年5月6日		见面会	美林银行联合调研	
2010年5月6日		电话会议	富达基金	
2010年5月11日		见面会	LBN Advisers	
2010年5月13日		见面会	里昂证券联合调研	
2010年5月20日		电话会议	野村证券	
2010年5月20日		见面会	摩根资产管理公司	
2010年5月21日		见面会	广发基金	
2010年5月22日		香港	策略会	
2010年5月24日	长沙	见面会	通联集团、金元证券	
2010年5月27日		见面会	德意志银行	
2010年5月31日		见面会	Nomura Asset Management Co, Ltd、摩根士丹利	
2010年6月2日		见面会	Capital Group	
2010年6月9日	云南	策略会	国金证券	
2010年6月10日	长沙	见面会	苏格兰银行	
2010年6月18日		见面会	香港汇理、嘉实基金	
2010年6月21日	深圳	策略会	招商证券	
2010年6月24日	长沙	见面会	高盛	
2010年6月29日		见面会	瑞银证券	

注：1、2010年第二季度，公司采用一对一、一对多和大会推介等多种方式接待和见面的投资机构约125家以上，人数约135人；

2、2010年第一季度调研情况已在《2010年第一季度报告》中披露。

## 十四、2010 年上半年重要事项公告索引

公告日期	公告事项	公告报刊	公告网站
2010 年 1 月 25 日	关于非公开发行股票申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	中国证券报 C001 版	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2010 年 1 月 29 日	第三届董事会 2010 年第一次临时会议决议公告	中国证券报 D008 版	
2010 年 2 月 2 日	业绩预告公告	中国证券报 B01 版	
2010 年 2 月 11 日	非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书（摘要）	中国证券报 D08 版	
2010 年 3 月 3 日	关于签署《募集资金三方监管协议》的公告	中国证券报 D005 版	
2010 年 4 月 14 日	限售股份解除限售的提示性公告	中国证券报 D005 版	
	业绩预告公告		
2010 年 4 月 15 日	2008 年公司债券付息公告	中国证券报 A16 版	
2010 年 4 月 26 日	关于向青海省玉树灾区捐赠的公告	中国证券报 C001 版	
2010 年 4 月 30 日	2009 年年度报告摘要	中国证券报 D97、 D98 版	
	2010 年第一季度报告正文		
	第三届董事会第十一次会议决议公告	中国证券报 D98 版	
	第三届监事会第九次会议决议公告		
	关于变更部分募集资金投资项目的公告		
	关于以部分闲置募集资金补充流动资金的公告		
	关于变更 2010 年度财务决算审计机构的公告		
	关于对控股公司提供担保的公告		
	关于用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的公告		
关于召开 2009 年年度股东大会的通知			
2010 年 5 月 20 日	关于召开 2009 年年度股东大会的提示性公告	中国证券报 B005 版	
2010 年 5 月 26 日	2009 年年度股东大会决议公告	中国证券报 A04 版	
2010 年 6 月 9 日	2009 年度权益分派实施公告	中国证券报 B008 版	

## 第六节 财务报告（经审计）

- 一、会计报表（附后）
- 二、会计报表附注（附后）

## 第七节 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正文及公告原稿。

文件存放地：公司董事会秘书办公室

长沙中联重工科技发展股份有限公司董事会

二 一 年八月二十三日

## 附件：长沙中联重工科技发展股份有限公司 2010 年半年度财务报告

## 资产负债表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司

2010 年 06 月 30 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	9,463,760,816.27	7,448,132,263.67	4,427,584,798.17	3,070,354,765.97
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	1,104,912.20	104,480.20		
应收票据	408,257,954.29	214,670,332.35	490,971,789.72	170,854,507.90
应收账款	7,641,508,383.69	10,050,085,044.98	5,073,572,958.79	6,304,340,972.39
预付款项	1,128,765,372.96	1,122,503,589.08	578,278,722.46	824,771,705.64
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	6,400,000.00	6,400,000.00		
其他应收款	570,314,071.73	1,300,858,373.94	351,157,095.13	1,157,131,541.88
买入返售金融资产				
存货	7,173,696,093.57	5,553,231,285.58	6,271,716,120.96	4,208,694,685.07
一年内到期的非流动资产	5,607,003,138.08		3,283,125,441.10	
其他流动资产				
流动资产合计	32,000,810,742.79	25,695,985,369.80	20,476,406,926.33	15,736,148,178.85
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	4,629,599.16	4,629,599.16	6,263,004.00	6,263,004.00
持有至到期投资				
长期应收款	8,767,901,816.65		5,060,488,484.45	
长期股权投资	77,835,763.05	3,289,088,363.35	79,128,019.10	1,958,439,769.27
投资性房地产				
固定资产	3,399,491,431.45	2,166,565,803.25	3,143,690,159.64	1,888,413,963.77
在建工程	386,707,337.12	371,143,773.84	540,087,428.23	508,499,793.75
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	2,291,724,290.77	682,972,475.82	2,338,774,627.84	507,247,142.84
开发支出				
商誉	1,852,398,705.03		2,121,481,225.38	
长期待摊费用	382,966.02			

递延所得税资产	263,635,298.66	99,027,282.62	148,238,040.34	61,301,844.26
其他非流动资产				
非流动资产合计	17,044,707,207.91	6,613,427,298.04	13,438,150,988.98	4,930,165,517.89
资产总计	49,045,517,950.70	32,309,412,667.84	33,914,557,915.31	20,666,313,696.74
流动负债：				
短期借款	3,046,069,968.83	1,883,212,571.27	6,256,644,123.74	1,643,923,654.41
短期保理借款	3,437,487,264.34		2,296,573,837.47	
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	753,588.07		8,898,477.49	
应付票据	5,482,112,223.90	5,165,093,426.13	3,843,281,809.43	4,053,704,391.82
应付账款	6,661,665,790.68	5,344,707,612.97	4,368,787,398.46	3,672,197,292.03
预收款项	986,189,037.05	830,303,240.05	395,470,565.95	650,844,528.30
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	444,157,212.19	332,488,922.47	342,801,220.27	223,604,128.90
应交税费	1,089,115,853.12	997,376,665.62	611,395,040.70	453,122,176.93
应付利息	6,396,177.59			
应付股利	65,045,278.45	65,045,278.45		
其他应付款	1,688,479,607.76	1,224,958,887.65	1,298,733,096.34	1,008,813,106.53
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	396,349,609.32	384,480,000.00	11,869,609.32	
其他流动负债				
流动负债合计	23,303,821,611.30	16,227,666,604.61	19,434,455,179.17	11,706,209,278.92
非流动负债：				
长期借款	4,498,318,444.14	371,636,000.00	2,300,899,551.66	484,480,000.00
应付债券	1,090,683,740.45	1,090,683,740.45	1,090,047,418.12	1,090,047,418.12
长期应付款	1,096,302,003.56		700,543,031.44	
长期保理借款	3,898,889,102.17		2,229,479,103.12	
专项应付款				
预计负债	17,893,619.53		17,893,619.53	
递延收益	90,650,000.00	90,650,000.00		
递延所得税负债	491,401,925.77		549,483,157.64	5,331,807.99
其他非流动负债				
非流动负债合计	11,184,138,835.62	1,552,969,740.45	6,888,345,881.51	1,579,859,226.11
负债合计	34,487,960,446.92	17,780,636,345.06	26,322,801,060.68	13,286,068,505.03
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,971,054,705.00	1,971,054,705.00	1,673,100,000.00	1,673,100,000.00
资本公积	5,213,714,861.36	5,199,626,258.10	24,021,152.11	9,932,548.85

减：库存股				
专项储备				
盈余公积	984,385,726.62	983,386,481.10	769,021,087.31	768,021,841.79
一般风险准备				
未分配利润	6,467,298,642.25	6,374,708,878.58	4,972,971,849.44	4,929,190,801.07
外币报表折算差额	-184,537,644.03		28,487,217.85	
归属于母公司所有者权益合计	14,451,916,291.20	14,528,776,322.78	7,467,601,306.71	7,380,245,191.71
少数股东权益	105,641,212.58		124,155,547.92	
所有者权益合计	14,557,557,503.78	14,528,776,322.78	7,591,756,854.63	7,380,245,191.71
负债和所有者权益总计	49,045,517,950.70	32,309,412,667.84	33,914,557,915.31	20,666,313,696.74

### 利润表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司

2010 年 1-6 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	16,088,837,630.50	14,553,490,543.40	9,226,897,505.92	7,307,860,784.70
其中：营业收入	16,088,837,630.50	14,553,490,543.40	9,226,897,505.92	7,307,860,784.70
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	13,567,549,055.11	12,035,303,466.58	7,960,958,704.86	6,036,162,372.98
其中：营业成本	11,437,578,967.68	10,421,318,628.93	6,850,360,273.37	5,296,421,062.18
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	79,332,732.14	60,504,475.78	35,138,953.40	24,450,594.07
销售费用	985,439,349.76	843,342,373.35	438,804,556.70	337,805,614.95
管理费用	588,755,229.05	394,562,132.54	368,871,086.28	215,841,525.68
财务费用	190,636,440.19	46,763,338.92	199,764,593.41	105,035,296.64
资产减值损失	285,806,336.29	268,812,517.06	68,019,241.70	56,608,279.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	443,361.13	104,480.00	-2,620,824.22	
投资收益（损失以“-”号填列）	5,387,007.09	25,274,388.44	-343,366.38	33,158,499.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,048,594.09		2,270,428.92
汇兑收益（损失以“-”号填列）				

三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,527,118,943.61	2,543,565,945.26	1,262,974,610.46	1,304,856,911.18
加：营业外收入	61,087,964.93	18,517,975.03	41,943,292.85	20,130,735.34
减：营业外支出	29,604,252.55	19,900,326.47	14,432,729.17	10,702,324.68
其中：非流动资产处置损失	12,577,767.02	4,090,418.47	7,335,086.77	4,099,408.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,558,602,655.99	2,542,183,593.82	1,290,485,174.14	1,314,285,321.84
减：所得税费用	395,238,538.94	388,537,200.95	189,093,871.44	187,741,291.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,163,364,117.05	2,153,646,392.87	1,101,391,302.70	1,126,544,029.94
归属于母公司所有者的净利润	2,202,455,108.37	2,153,646,392.87	1,135,985,680.50	1,126,544,029.94
少数股东损益	-39,090,991.32		-34,594,377.80	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	1.1767	1.1506	0.6790	0.6733
（二）稀释每股收益	1.1767	1.1506	0.6790	0.6733
七、其他综合收益	-174,245,763.5200	8,227,285.1900	9,101,363.0300	2,431,184.2800
八、综合收益总额	1,989,118,353.53	2,161,873,678.06	1,110,492,665.73	1,128,975,214.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,997,657,531.68	2,161,873,678.06	1,148,217,021.74	1,128,975,214.22
归属于少数股东的综合收益总额	-8,539,178.15		-37,724,356.01	

## 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

2010 年 1-6 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	10,644,292,167.25	13,168,120,845.79	7,942,690,462.29	6,520,640,659.25
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				

收到的税费返还	63,912,184.56	573,500.00	74,491,717.19	8,799,011.78
收到其他与经营活动有关的现金	201,864,284.98	157,179,745.41	270,846,401.18	29,546,019.61
经营活动现金流入小计	10,910,068,636.79	13,325,874,091.20	8,288,028,580.66	6,558,985,690.64
购买商品、接受劳务支付的现金	9,024,572,323.43	10,036,363,541.79	6,140,241,628.05	3,891,003,960.67
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	923,479,318.65	638,248,146.66	739,182,182.70	460,429,014.16
支付的各项税费	1,469,111,922.19	1,273,344,971.07	414,487,565.72	285,439,588.98
支付其他与经营活动有关的现金	784,571,252.47	665,104,611.16	341,999,812.75	677,854,494.43
经营活动现金流出小计	12,201,734,816.74	12,613,061,270.68	7,635,911,189.22	5,314,727,058.24
经营活动产生的现金流量净额	-1,291,666,179.95	712,812,820.52	652,117,391.44	1,244,258,632.40
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			241,613.20	
取得投资收益收到的现金	260,952.00	20,225,794.36	60,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,316,597.52	76,634,735.69	31,212,233.49	10,722,625.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金			182,950,964.93	291,334,941.19
投资活动现金流入小计	22,577,549.52	96,860,530.05	214,464,811.62	302,057,566.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	625,417,100.49	561,175,367.02	697,175,271.23	420,203,772.25
投资支付的现金		1,332,000,000.00	2,476,696.83	1,960,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,811,314.11	30,536,226.83
支付其他与投资活动有关的现金	1,433,965,639.12	728,177,551.31		
投资活动现金流出小计	2,059,382,739.61	2,621,352,918.33	728,463,282.17	452,699,999.08
投资活动产生的现金流量净额	-2,036,805,190.09	-2,524,492,388.28	-513,998,470.55	-150,642,432.77
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	5,479,421,129.07	5,479,421,129.06	29,694,921.67	
其中：子公司吸收少数股东			29,694,921.67	

投资收到的现金				
取得借款收到的现金	5,139,302,486.08	3,104,626,197.12	4,403,140,934.01	3,081,299,200.00
取得保理借款收到的现金	2,820,015,752.47		376,641,071.88	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	10,000,000.00		
筹资活动现金流入小计	13,448,739,367.62	8,594,047,326.18	4,809,476,927.56	3,081,299,200.00
偿还债务支付的现金	5,783,604,879.73	2,593,701,280.26	4,283,573,894.89	3,643,508,605.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	692,909,152.66	539,066,531.77	293,870,465.12	181,258,934.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,975,157.19			
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	6,476,514,032.39	3,132,767,812.03	4,577,444,360.01	3,824,767,539.89
筹资活动产生的现金流量净额	6,972,225,335.23	5,461,279,514.15	232,032,567.55	-743,468,339.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-41,543,586.21		-344,855.60	
五、现金及现金等价物净增加额	3,602,210,378.98	3,649,599,946.39	369,806,632.84	350,147,859.74
加：期初现金及现金等价物余额	3,439,205,797.00	1,728,084,617.81	2,913,561,650.00	1,789,383,025.16
六、期末现金及现金等价物余额	7,041,416,175.98	5,377,684,564.20	3,283,368,282.84	2,139,530,884.90

## 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

2010 半年度

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	1,673,100.00	53,374,764.53			769,021,087.31		4,882,577.97	11,687,217.85	293,191,008.50	7,682,952.05	1,521,000.00	10,701,307.60			528,943,941.24		3,054,450.81	-32,675,941.52	261,107,597.45	5,343,527.72
加：会计政策变更		-29,353,612.42					90,393,873.00	16,800,000.00	-169,035,460.58	-91,195,200.00							16,393,873.00	13,600,000.00	-121,189,073.00	-91,195,200.00
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	1,673,100.00	24,021,152.11			769,021,087.31		4,972,971.84	28,487,217.85	124,155,547.92	7,591,756.85	1,521,000.00	10,701,307.60			528,943,941.24		3,070,844.69	-19,075,941.52	139,918,524.45	5,252,332.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	297,954,705.00	5,189,693.70			215,364,639.31		1,494,326.79	-213,024,861.88	-18,514,335.34	6,965,800.64	152,100,000.00	3,448,586.08					831,785,680.50	9,800,156.95	1,798,267.64	998,932,691.17
(一) 净利润							2,202,455.10		-39,090,991.32	2,163,364.11							1,135,985.68		-34,594,377.80	1,101,391.27
(二) 其他综合收益		8,227,285.19						-213,024,861.88	30,551,813.14	-174,245,763.00		2,431,184.28						9,800,156.95	-3,129,978.20	9,101,363.02

								.88	7	.52									1	
上述(一)和(二)小计		8,227,285.19					2,202,455.10	-213,024,861.88	-8,539,178.15	1,989,118.35		2,431,184.28					1,135,985.68	9,800,156.95	-37,724,356.01	1,110,492.66
(三)所有者投入和减少资本	297,954,705.00	5,181,466.42								5,479,421.12		1,017,401.80							39,522,623.65	40,540,025.45
1.所有者投入资本	297,954,705.00	5,181,466.42								5,479,421.12										
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他												1,017,401.80							39,522,623.65	40,540,025.45
(四)利润分配				215,364,639.31		-708,128,315.56		-9,975,157.19	-502,738,833.44								-152,100,000.00			-152,100,000.00
1.提取盈余公积				215,364,639.31		-215,364,639.31														
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配						-492,763,676.25		-9,975,157.19	-502,738,833.44								-152,100,000.00			-152,100,000.00

4. 其他																				
(五) 所有者权益内部结转										152,100,000.00										-152,100,000.00
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他										152,100,000.00										-152,100,000.00
(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	1,971,054.70	5,213,714.86			984,385,726.62		6,467,298.64	-184,537,644.03	105,641,212.58	14,557,557.03	1,673,100.00	14,149,893.68			528,943,941.24		3,902,630.26	-9,275,784.57	141,716,792.09	6,251,265.50

## 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

2010 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股)	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)	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

	本)							本)							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	297,954,705.00	5,189,693,709.25			215,364,639.31		1,445,518,077.31	7,148,531,130.87	152,100,000.00	2,431,184.28				822,344,029.94	976,875,214.22
（一）净利润							2,153,646,392.87	2,153,646,392.87						1,126,544,029.94	1,126,544,029.94
（二）其他综合收益		8,227,285.19						8,227,285.19		2,431,184.28					2,431,184.28
上述（一）和（二）小计		8,227,285.19					2,153,646,392.87	2,161,873,678.06		2,431,184.28				1,126,544,029.94	1,128,975,214.22
（三）所有者投入和减少资本	297,954,705.00	5,181,466,424.06						5,479,421,129.06							
1．所有者投入资本	297,954,705.00	5,181,466,424.06						5,479,421,129.06							
2．股份支付计入所有者权益的金额															
3．其他															
（四）利润分配					215,364,		-708,128	-492,763						-152,100	-152,100

					639.31		,315.56	,676.25							,000.00	,000.00
1. 提取盈余公积					215,364,639.31		-215,364,639.31									
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配							-492,763,676.25	-492,763,676.25							-152,100,000.00	-152,100,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转									152,100,000.00						-152,100,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他									152,100,000.00						-152,100,000.00	
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	1,971,054,705.00	5,199,626,258.10			983,386,481.10		6,374,708,878.38	14,528,776,322.58	1,673,100,000.00	9,738,965.09				527,944,695.72	3,895,040,516.41	6,105,824,177.22

# 长沙中联重工科技发展股份有限公司

## 2010年6月30日财务报表附注

(除另有注明外,所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

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日向社会公开发行每股面值1.00元的人民币普通股股票5,000万股,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,原建机院持有的公司63,671.1894万股股份依法变更为:湖南省人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“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%;湖南发展投资集团有限公司(原名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。2010年1月28日公司向符合条件的特定投资者定向增发人民币普通股29,795.4705万股(面值1元),每股发行价18.70元,公司股本变更为197,105.4705万元,其中:湖南省国资委41,812.87万元,占总股本的21.21%;长沙合盛科技投资有限公司12,634.91万元,占总股本的6.41%;长沙一方科技投资有限公司持有8,376.58万元,占总股本的4.25%;智真国际有限公司5,603.06万元,占总股本的2.84%;湖南发展投资集团有限公司1,464.44万元,占总股本的0.74%。

截止2010年6月30日,本公司总股本为197,105.4705万股,其中:有限售条件股份29,859.89万股,占股本总额的15.15%,无限售条件股份167,245.58万股,占股本总额的84.85%。

公司的实际控制人为湖南省国资委。

本公司属工程机械行业,经营范围: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

本公司以持续经营为基础编制财务报表。本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果以及现金流量。

## 四、重要会计政策、会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

本公司及绝大多数子公司的记账本位币为人民币。本公司编制合并财务报表采用的货币为人民币。本公司的部分子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算（参见附注六、企业合并及合并财务报表（三）境外经营实体主要报表项目的折算汇率）。

### 3、记账基础和计量属性

记账基础：本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

计量属性：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、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。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价(或资本溢价);资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值。付出资产的公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。公司将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

当合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时,其差额确认为商誉。

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

## 5、合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及本公司直接或通过子公司间接拥有其半数以上表决权的被投资单位(有证据表明本公司不能实施控制的除外),或本公司拥有其半数或以下的表决权但能够实施控制的被投资单位。控制是指有权决定一个公司的财务和经营政策,并能据以从该公司的经营活动中获取利益。受控制子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。本公司在编制合并财务报表时,自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入本公司合并资产负债表,被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

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

从2010年1月1日以后,通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时,对于购买日之前持有的被购买

方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

从2010年1月1日以后，因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有本公司、子公司之间的内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

#### 6、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的银行存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7、外币业务和外币报表折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

期末外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，于可供出售金融资产的外币非货币性项目，其差额计入资本公积；属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的外币非货币性项目，其差额计入当期损益。

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。

#### 8、金融工具

本公司的金融工具包括：货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、贷款、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

#### (1) 金融资产及金融负债的分类、确认和计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

本公司在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债（包括交易性金融资产或金融负债）

本公司持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

##### 2) 贷款和应收款项

贷款及应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，贷款及应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

##### 3) 持有至到期投资

本公司将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

##### 4) 可供出售金融资产

本公司将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，初始确认后按成本计量。

除上述公允价值不能可靠计量的权益工具投资外，其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失直接计入股东权益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

## 5) 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本公司作为保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，本公司按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

### (2) 公允价值的确定

本公司对存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价确定其公允价值，且不扣除将来处置该金融资产或金融负债时可能发生的交易费用。本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价为现行出价；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价为现行要价。

对金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。所采用的估值方法包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易的成交价、参照实质上相同的其他金融工具的当前市场报价、现金流量折现法和采用期权定价模型。本公司定期评估估值方法，并测试其有效性。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值。
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

### (4) 金融资产的减值

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，计提减值准备。应收款项减值的方法，参见附注四-9，其他金融资产的减值方法如下：

#### 1) 持有至到期投资

持有至到期投资运用个别方式评估减值损失。当持有至到期投资的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，该持有至到期投资的账面价值将减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

在持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失将予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 2) 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式评估减值损失。

可供出售金融资产发生减值时,即使该金融资产没有终止确认,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失也将从股东权益转出,计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失将予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

## (5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,确认为股本、资本公积。

回购本公司权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

## 9、应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

### (1) 坏账确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对债务人存在如下情形:

- 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) 坏账损失核算办法

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。期末按账龄法风险组合及损失率计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程序批准后列作坏账损失,冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为单项金额重大的应收款项,期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

本公司将账龄在三年以上且近三年未变动的应收款项和部分能单独确定坏账损失的其他账龄应收款项视为单项金额非重大的应收款项但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,如有客观证据表明上述类别的应收账款发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

备。

单项金额不重大和经单独测试后未发生减值金额的应收款项，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。按账龄划分为若干组合，根据按账龄法风险组合及损失率计提坏账准备如下：

账 龄	计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5
1 - 2 年	10
2 - 3 年	15
3 - 4 年	35
4 - 5 年	50
5 年以上	100

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司的存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品。

### (2) 存货的计价

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

### (3) 存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料 and 在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货实行永续盘存制，低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

## 11、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

### 1) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的长期股权投资,本公司按照合并日取得的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。对于长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额,调整资本公积中的股本溢价;资本公积中的股本溢价不足冲减时,调整留存收益。

对于通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资,本公司以所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为全部投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,本公司会于投资处置时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

对于其他非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,本公司按照购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

对于非企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在初始确认时,对于以支付现金取得的长期股权投资,本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资,本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资,本公司按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中,对子公司的长期股权投资采用成本法核算,对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为投资收益,但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。期末对子公司投资按照成本减去减值准备后记入资产负债表内。

### 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本公司或子公司与其他投资方根据合约安排对其实施共同控制的企业。联营企业指本公司或子公司能够对其施加重大影响的企业。对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。在初始确认对合营企业和联营企业投资时,对于以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。对于发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。对于投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

### 权益法核算的具体会计处理包括:

1) 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,以前者作为长期股权投资的成本;对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,以后者作为长期股权投资的成本,长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

2) 取得对合营企业和联营企业投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时,以取得投资时被

投资单位可辨认净资产公允价值为基础，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时已按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。本公司、子公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司或子公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

3) 合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司或子公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本公司、子公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 其他长期股权投资

其他长期股权投资，指本公司均对被投资企业没有控制、共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。其他长期股权投资按成本法进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司、子公司享有的部分确认为投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据共同控制指按照合同约定对被投资单位经济活动所共有的控制，仅在与经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

是否任何一个投资方均不能单独控制被投资单位的生产经营活动；

涉及被投资单位基本经营活动的决策是否需要各投资方一致同意；

如果各投资方通过合同或协议的形式任命其中的一个投资方对被投资单位的日常活动进行管理，则其是否必须在各投资方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司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。在判断对被投资单位是否存在重大影响时，通常考虑以下一种或多种情形：

1) 是否在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

2) 是否参与被投资单位的政策制定过程；

3) 是否与被投资单位之间发生重要交易；

4) 是否向被投资单位派出管理人员；

5) 是否向被投资单位提供关键技术资料等。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。长期股权投资的可回收金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可回收金额，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。

## 12、投资性房地产

公司将出租的房屋建筑物及土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权作为投资性房地产核算；投资性房产在取得时按成本计价，公司采用成本模式对投资性房产进行后续计量。

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认与计量

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、分类折旧年限、折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	35	3	2.77
其中钢结构厂房	25	3	3.88
机器设备	10	3	9.70
电子设备	5	3	19.40
运输设备	10	3	9.70

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (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。

#### 14、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。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

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，减值准备一经计提，不予转回。

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

#### 15、借款费用

发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用将予以资本化并计入相关资产的成本。除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，确定每一会计期间的利息资本化金额(包括折价或溢价的摊销)的方法如下：

(1) 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，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。

(2) 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，将根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

## 16、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的成本，系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，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产能够为企业带来未来经济利益或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求；能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (2) 无形资产摊销方法

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；

6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；

7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

#### (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。

### 17、研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

### 18、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

公司企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年年末进行减值测试。

### 19、长期待摊费用的核算方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项支出，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

职工薪酬是为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出。除因辞退福利外，本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并相应增加资产成本或当期费用。

### (1) 退休福利

按照中国有关法规，本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。上述缴纳的社会基本养老保险按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。职工退休后，各地劳动及社会保障部门有责任向已退休职工支付社会基本养老金。

### (2) 住房公积金及其他社会保险费用

除退休福利外，本公司根据有关法律、法规和政策的规定，为在职职工缴纳住房公积金及基本医疗保险费、失业保险、工伤保险和生育保险。本公司每月按照职工工资的一定比例向相关部门支付住房公积金及上述社会保险费用，并按照权责发生制原则计入资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利

本公司或子公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在同时满足下列条件时，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- 1) 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- 2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

辞退工作在一年内实施完毕、补偿款项超过一年支付的辞退计划(含内退计划)，以同期限国债利率作为折现率，以折现后的金额进行计量，计入当期损益。折现后的金额与实际应支付的辞退福利的差额，作为未确认融资费用，在以后各期计入财务费用。

## 21、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 22、收入确认原则

#### (1) 商品销售收入确认

本公司在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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

#### (2) 提供劳务收入的确认

本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

#### (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。

### 23、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，包括在应收融资租赁款的初始计量中，减少租赁期内确认的收益金额；
- 2) 未实现融资收益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，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

## 24、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公司承担负债的公允价值计入相关成本和费用，相应增加资本公积或负债。

## 25、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。

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得

税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本公司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，则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，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 27、所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税法规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

## 28、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 = 期初股份总数 + 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 + 当期新发行普通股股数或债转股股数 × 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 - 报告期缩股数。

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。

## 29、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。

### 30、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

#### (1) 会计政策变更及影响

为贯彻实施企业会计准则，实现会计准则持续趋同和等效，2010 年 7 月 14 日财政部下发了关于印发《企业会计准则解释第 4 号》的通知（财会[2010]15 号文），根据《企业会计准则解释第 4 号》规定，在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍应当冲减少数股东权益。此项会计政策变更采用追溯调整法，比较财务报表已进行重新表述。

报表项目	2009 年 12 月 31 日			2009 年 1-6 月		
	追溯调整前	追溯调整后	影响金额	追溯调整前	追溯调整后	影响金额
商誉	2,212,676,425.38	2,121,481,225.38	-91,195,200.00			
资本公积	53,374,764.53	24,021,152.11	-29,353,612.42			
未分配利润	4,882,577,976.44	4,972,971,849.44	90,393,873.00			
外币报表折算差额	11,687,217.85	28,487,217.85	16,800,000.00			
归属于母公司股东权益	7,389,761,046.13	7,467,601,306.71	77,840,260.58			
少数股东权益	293,191,008.50	124,155,547.92	-169,035,460.58			
归属于母公司股东的净利润				1,084,071,785.50	1,135,985,680.50	51,913,895.00
少数股东损益				17,319,517.20	-34,594,377.80	-51,913,895.00

采用新会计政策追溯调整对 2009 年期初归属于母公司股东权益累计影响数为 29,993,873.00 元。其中，调增 2009 年的期初未分配利润 16,393,873.00 元，调整外币报表折算差额 13,600,000.00 元。

采用新会计政策追溯调整对 2009 年度归属于母公司股东权益金额的影响为 47,846,387.58 元，其中：2009 年度归属于母公司股东的净利润的影响为 74,000,000.00 元，归属于母公司股东的外币报表折算差额影响为 3,200,000.00 元，归属于母公司股东的资本公积影响为 -29,353,612.42 元。

#### (2) 会计估计变更及影响

无。

#### (3) 重要前期差错更正和影响

无。

## 五、税项

## 1、主要税种及税率

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	4.5
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	15、16.5、25、31.4

## 2、税收说明及优惠批文

本公司适用的主要税种及税率说明如下：

### (1) 所得税

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，从2008年1月1日至2010年12月31日期间享受高新技术企业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，从2008年1月1日至2010年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

子公司中联重科物料输送设备有限公司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，从2009年1月1日至2011年12月31日期间享受高新技术企业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税率25%。

本公司境外子公司意大利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16.50%。

### (2) 营业税

本公司子公司湖南中宸钢品制造工程有限公司属建筑行业，适用3%的营业税率，本公司租赁行业的子公司北京中联新兴建设机械租赁有限公司、中联重科融资租赁(中国)有限公司适用5%的营业税率。

## 3、其他说明

(1) 本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。

(2) 本公司自 2009 年 1 月 1 日起执行《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》规定下固定资产增值税进项的全面抵扣。

## 六、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司情况

#### 1、通过设立或投资等方式取得的重要子公司

子公司全称	简称	注册地	业务性质 经营范围	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益 (万元)
广东中联南方建设机械 有限公司	中联南方	广州市天河北路 233 号	(1)	1,000	100	100	是	
北京中联新兴建设机械 租赁有限公司	中联新兴	北京市怀柔县南大街 37 号	(2)	150,202	100	100	是	
上海昊达建设机械设备 租赁有限公司	上海昊达	上海市奉贤区金钱路 3326 号	(3)	7,200	90.28	90.28	是	598.63
湖南中联国际贸易有限 责任公司	中联国贸	长沙市岳麓区银盆岭	(4)	450	100	100	是	
中联保路捷股份有限公 司(英国)	保路捷	英国肯特郡	(5)	196 万美元	100	100	是	
长沙浦沅进出口有限公 司	进出口	长沙市芙蓉中路三段 613 号	(6)	500	100	100	是	
长沙浦沅设备租赁有限 公司	浦沅租赁	长沙市芙蓉中路三段 613 号	(7)	500	100	100	是	
长沙浦沅废旧物资有限 公司	废旧物资	长沙县星沙镇泉塘村 294 号	(8)	50	100	100	是	
湖南中宸钢品制造工程 有限公司	中宸钢品	长沙市岳麓区银盆岭	(9)	1,000	62	62	是	840.29
湖南特力液压有限公司	特力液压	湖南常德市灌溪工业园	(10)	10,466	66.75	66.75	是	11,260.86
湖南中联重科专用车有 限责任公司	中联专车	湖南常德市灌溪工业园	(11)	6,870	100	100	是	
湖南浦沅工程机械总厂 上海分厂	上海分厂	上海市松江	(12)	884	67.43	67.43	是	493.17
中联重科海湾公司	海湾公司	阿联酋迪拜	(13)	230 万美元	100	100	是	
湖南中联重科结构件有 限责任公司	结构件	湖南常德市灌溪工业园	(14)	10,000	75.60	75.60	是	4,095.72
Zoomlion H.K. Holding	中联香港	33/F Three Pacific Place 1	(15)	6,750 万美元	100	100	是	

子公司全称	简称	注册地	业务性质 经营范围	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表	少数股东 权益 (万元)
Co., Ltd	控股	Queen's Road East Hong Kong						
Zoomlion Overseas Investment Management (H.K.) Co. Limited	中联海 外投资	33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong	(16)	5,750 万美元	100	100	是	
Zoomlion Intemational Trading(H.K.) Co.Limited	中联香 港贸易	Hong Kong	(17)	400 万美元	100	100	是	
Zoomlion Leasing(H.K.) Co.Limited	中联香 港租赁	Hong Kong	(18)	500 万美元	100	100	是	
Zoomlion CIFA (H.K.) Holding Co., Ltd		Hong Kong	(19)	2.71 万欧元	59.32	59.32	是	-21,260.83
CIFAWW		Italy	(22)	1,510 万欧元	59.32	59.32	是	484.18
Zoomlion Ru Co.,Ltd 中 联重科俄罗斯公司		莫斯科	(23)	250 万卢布	100	100	是	
中联重科融资租赁(中 国)有限公司		天津	(25)	8,000 万美元	100	100	是	
湖南中联重科履带吊起 重机有限公司	履带吊公司	长沙中联麓谷工业园	(27)	36,000	100	100	是	
长沙中联工程机械再制 造有限公司	再制造公司	长沙中联麓谷工业园	(28)	1,000	100	100	是	
长沙中联重科二手设备 销售有限公司	二手设备	长沙中联麓谷工业园	(29)	1,000	100	100	是	
合 计								<u>-3,487.98</u>

(1) 业务性质：商业；业务范围：销售建筑工程机械。

(2) 业务性质：商业；业务范围：建筑机械设备销售、租赁。

(3) 业务性质：商业；业务范围：建筑机械设备销售、租赁。

(4) 业务性质：商业；业务范围：进出口贸易、货运代理服务。

(5) 业务性质：制造业；业务范围：定向钻机等生产销售。

(6) 业务性质：商业；业务范围：商品和技术的进出口。

(7) 业务性质：商业；业务范围：建筑机械设备租赁。

(8) 业务性质：商业；业务范围：废旧物资收购销售。

- (9) 业务性质：建筑安装；业务范围：建筑钢架生产及安装。
- (10) 业务性质：制造业；业务范围：液压油缸、液压阀生产及销售。
- (11) 业务性质：制造业；业务范围：特种车辆生产。
- (12) 业务性质：制造业；业务范围：起重机生产及销售。
- (13) 业务性质：商业；业务范围：商品销售。
- (14) 业务性质：制造业；业务范围：驾驶室，操作室薄板结构件的设计制造销售。
- (15) 业务性质：商业；业务范围：控股公司。
- (16) 业务性质：商业；业务范围：投资管理。
- (17) 业务性质：商业；业务范围：贸易。
- (18) 业务性质：商业；业务范围：金融。
- (19)-(22)业务性质：商业；业务范围：投资控股。
- (23) 业务性质：商业；业务范围：工程机械的销售。
- (24) 业务性质：商业；业务范围：贸易。
- (25) 业务性质：商业；业务范围：融资租赁。
- (26) 业务性质：商业；业务范围：金融。
- (27) 业务性质：制造业；业务范围：履带吊起重机的研发，生产销售。
- (28) 业务性质：制造业；业务范围：工程机械旧机的回收，维修及销售。
- (29) 业务性质：制造业；业务范围：旧工程机械整机的回收与销售。

## 2、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	简称	注册地	业务性质 经营范围	注册资本 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股 东权益 (万元)
湖南中联重科车桥有限公司	中联车桥	湖南津市窑坡渡	(1)	21,318.81	84.90	84.90	是	3,682.92
中联重科物料输送设备有限公司	物料公司	长沙高开区麓谷路	(2)	10,000.00	82	82	是	1,966.42
陕西中联重科土方机械有限公司	土方公司	陕西华阴市观北乡	(3)	47,394.00	100	100	是	

子公司全称	简称	注册地	业务性质 经营范围	注册资本 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合并 报表	少数股 东权益 (万元)
西安黄河锦宏挖掘机有限公司	黄河锦宏	西安市建章北路	(4)	1,000 万美元	100	100	是	
陕西黄工格力特进出口有限公司	格力特	西安市建章北路	(5)	300.00	100	100	是	
苏州邦乐汽车车桥有限公司	苏州邦乐	苏州工业园区苏虹东路	(6)	3,000.00	51	51	是	2,375.63
襄樊邦乐车桥有限公司	襄樊邦乐	湖北省襄樊市襄阳区荣华路2号	(7)	3,000.00	51	51	是	1,296.43
湖南车桥资阳汽车底盘有限公司	资阳底盘	四川省资阳市西门桥街	(8)	2,300.00	51	51	是	2,655.20
湖南中联车桥铸造有限公司	铸锻公司	湖南津市窑坡渡	(9)	500.00	100	100	是	
CIFA SPA	CIFA	Italy	(10)	1,508 万欧元	59.32	59.32	是	
常德中联重科液压有限公司	中联液压	常德市德山经济开发区	(11)	1,460.00	75	75	是	2,075.50
合 计								<u>14,052.10</u>

(1) 业务性质：制造业；业务范围：汽车，改装车及汽车配件的生产与销售。

(2) 业务性质：制造业；业务范围：机械类特种设备，大型物料输送设备的生产与销售。

(3) 业务性质：制造业；业务范围：机械、机电产品，成套设备的生产与销售。

(4) 业务性质：制造业；业务范围：工程机械生产及销售。

(5) 业务性质：商业；业务范围：贸易及进出口。

(6) 业务性质：制造业；业务范围：汽车车桥、底盘设计制造及销售。

(7) 业务性质：制造业；业务范围：汽车车桥、底盘设计制造及销售。

(8) 业务性质：制造业；业务范围：汽车车桥、底盘设计制造及销售。

(9) 业务性质：制造业；业务范围：汽车车桥、底盘设计制造及销售。

(10) 业务性质：制造业；业务范围：生产和销售。

(11) 业务性质：制造业；业务范围：工程液压元件的制造、修理及机械加工。

## (二) 合并报表范围变化说明

本期合并报表范围未发生变化。

## (三) 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、负债项目期末按下列汇率折算

币 种	汇 率
美元	1 : 6.7909
欧元	1 : 8.2710
日元	1 : 0.0767
港币	1 : 0.8724
澳元	1 : 5.7608
卢布	1 : 0.2178
英镑	1 : 10.2135
迪拉姆	1 : 1.8504

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、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，期初指 2009 年 12 月 31 日，期末指 2010 年 6 月 30 日，上期指 2009 年 1-6 月，本期指 2010 年 1-6 月，货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

#### (1) 分类列示

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
<b>现金</b>			<u>1,229,695.81</u>			<u>5,862,665.72</u>
其中：人民币	700,643.04		700,643.04	1,093,318.25		1,093,318.25
美元	21,363.35	6.7909	145,076.38	25,289.20	6.8282	172,679.72
欧元	23,457.96	8.2710	194,020.75	454,827.05	9.7971	4,455,986.09
港币	14,099.84	0.8724	12,300.70			
澳元	10,204.70	5.7608	58,787.24	11,800.00	6.1294	72,326.92
迪拉姆	64,238.92	1.8504	118,867.70	36,781.50	1.8584	68,354.74
<b>银行存款</b>			<u>7,040,186,480.17</u>			<u>2,823,157,034.80</u>
其中：人民币	6,304,328,267.75		6,304,328,267.75	2,353,722,711.26		2,353,722,711.26
美元	50,541,382.27	6.7909	343,221,472.88	50,364,553.29	6.8282	343,899,242.77
欧元	41,097,816.93	8.2710	339,920,043.81	10,955,057.03	9.7971	107,327,789.23

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
港币	10,424,050.80	0.8724	9,093,941.92			
日元	435,678,197.39	0.0767	33,416,517.74	136,477,409.08	0.0738	10,072,032.79
澳元	1,033,838.32	5.7608	5,955,735.78	718,288.80	6.1294	4,402,679.37
卢布	5,456,294.44	0.2178	1,188,380.93	9,771,890.03	0.2257	2,205,515.58
英镑	11,726.43	10.2140	119,773.71			
迪拉姆	1,590,113.30	1.8504	2,942,345.65	821,708.89	1.8584	1,527,063.80
<b>其他货币资金</b>			<u>2,422,344,640.29</u>			<u>1,598,565,097.65</u>
其中：人民币	2,422,344,640.29		2,422,344,640.29	1,598,565,097.65		1,598,565,097.65
合 计			<u>9,463,760,816.27</u>			<u>4,427,584,798.17</u>

(2) 期末较期初增加 5,036,176,018.10 元、增长 1.13 倍，增长的主要原因：2010 年度 2 月收到非公开发行股票募集资金 54.79 亿元。

(3) 其他货币资金主要包括：承兑保证金 1,338,131,524.50 元；销售按揭保证金 664,180,987.56 元；保函保证金 40,353,140.80 元；保理借款保证金 262,240,886.08 元；信用证存款 100,032,310.57 元。

## 2、交易性金融资产

截止 2010 年 6 月 30 日，交易性金融资产公允价值余额 1,104,912.20 元，期末公允价值由两部分组成：(1) 为规避外汇波动导致大量汇兑损失风险，公司本部进行了远期外汇交易（非有效套期保值），截止 2010 年 6 月 30 日未到期的远期外汇交易的市场评估价值 104,480.00 元；(2) 子公司 CIFA 进行远期外汇交易（非有效套期保值），截止 2010 年 6 月 30 日未到期的远期外汇交易的市场评估价值 1,000,432.20 元。

## 3、应收票据

### (1) 分类列示

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	408,257,954.31	490,971,789.72
合 计	<u>408,257,954.31</u>	<u>490,971,789.72</u>

(2) 本公司期末无已质押的应收票据。

(3) 应收票据金额排列前五名明细

出票单位	出票日期	到期日	金额
东风汽车股份有限公司	2010/1/14-2010/6/17	2010/7/14-2010/12/17	116,557,000.00

成都海宏智达工程机电设备有限公司	2010/6/23-2010/6/24	2010/12/23-2010/12/24	20,000,000.00
东风襄樊旅行车有限公司	2010/1/14-2010/6/23	2010/7/14-2010/12/23	17,659,827.53
湖南致远汽车配件制造发展有限公司	2010/6/24	2010/11/24	10,000,000.00
重庆湘联机械有限公司	2010/6/23-2010/6/24	2010/12/23-2010/12/24	9,120,000.00
合 计			<u>173,336,827.53</u>

#### 4、应收账款

##### (1) 按类别列示

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	2,207,369,197.31	26.87	116,971,797.46	5.30	1,849,132,134.83	34.16	49,244,221.05	2.66
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	605,270,707.87	7.37	186,051,020.88	30.74	88,312,222.86	1.63	61,844,640.72	70.03
其他不重大应收账款	5,402,906,334.51	65.76	271,015,037.66	5.02	3,475,935,780.42	64.21	228,718,317.55	6.58
合 计	<u>8,215,546,239.69</u>	<u>100</u>	<u>574,037,856.00</u>		<u>5,413,380,138.11</u>	<u>100</u>	<u>339,807,179.32</u>	

应收账款分类说明：本公司将期末余额在 1,000 万元以上的确认为单项金额重大的应收账款，将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，除前述两类的确认为其他不重大的应收账款。

##### (2) 期末单项金额重大单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理 由
按施工进度确认的应收账款	422,202,447.44	60,915.69	0.01	按逾期质保金的比例计提
国际业务形成的应收账款	182,021,554.70	84,605,095.00	46.48	按预计不可收回金额
其他期末余额 1,000 万元及以上的应收账款	1,603,145,195.17	32,305,786.77	2.02	按预计不可收回金额合计
合 计	<u>2,207,369,197.31</u>	<u>116,971,797.46</u>		

##### (3) 单项金额不重大单独计提或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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	44,067,257.83	7.28	16,562,964.40	37.59				
1-2 年	345,047,187.96	57.01	69,057,310.03	20.01				
2-3 年	101,050,026.83	16.70	34,729,025.30	34.37	17,880,414.65	20.24	17,880,414.65	100
3-4 年	64,731,005.89	10.69	24,612,473.28	38.02	25,097,718.90	28.42	8,784,201.61	35
4-5 年	19,904,433.57	3.29	10,618,452.08	53.35	20,308,129.72	23.00	10,154,064.87	50
5 年以上	30,470,795.79	5.03	30,470,795.79	100	25,025,959.59	28.34	25,025,959.59	100
合 计	<u>605,270,707.87</u>	<u>100</u>	<u>186,051,020.88</u>		<u>88,312,222.86</u>	<u>100</u>	<u>61,844,640.72</u>	

(4) 应收账款前五名情况

项 目	与本公司关系	金额	账龄	占应收款总额比例(%)
湖南永州莲花水泥有限责任公司	客户	150,833,407.79	1 年以内	1.84
ALWASITMACHINERYTRADINGEST	客户	163,033,694.83	1-2 年	1.98
广州市长擎机电设备有限公司	客户	116,132,999.65	1 年以内	1.41
佛山市南海浦南工程机械贸易有限公司	客户	99,753,056.19	1 年以内	1.21
重庆钢铁集团有限公司	客户	93,846,044.03	1 年以内	1.14
合 计		<u>623,599,202.49</u>		<u>7.58</u>

(5) 期末应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

项 目	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
Dellgale Pty Ltd	货款	14,913,482.59	破产	否
南京第一建筑机械厂	货款	150,000.00	吊销营业执照、已过诉讼时效	否
其他	货款	139,699.00	破产	否
合 计		<u>15,203,181.59</u>		

本报告期核销的应收账款主要为应收澳大利亚 Dellgale Pty Ltd 货款 14,913,482.59 元,该货款为 2007 年至 2008 年发生的主机及配件余款,因 Dellgale Pty Ltd 公司已进入破产清算程序,无法收回,故核销。

(7) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款总额比例(%)
------	--------	----	-------------

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款总额比例(%)
上海众腾中联混凝土有限责任公司	联营企业	4,959,011.67	0.06
长沙中联消防机械有限公司	联营企业	29,680,555.11	0.36
长沙中联智通非开挖技术有限责任公司	联营企业	3,729,828.87	0.05
合 计		<u>38,369,395.65</u>	<u>0.47</u>

(8) 应收账款期末较期初增加 2,802,166,101.58 元、增长 51.76%，主要原因为：市场需求旺盛，销售增长所致。

#### 5、预付款项

##### (1) 按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面金额	比例(%)	账面金额	比例(%)
1年以内	1,128,765,372.96	100	578,278,722.46	100
合 计	<u>1,128,765,372.96</u>	<u>100</u>	<u>578,278,722.46</u>	<u>100</u>

##### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	占预付款总额比例(%)	性质或内容
Mercedes Benz	供应商	245,766,350.71	1 年以内	21.77	预付货款
北京天正协力科技发展有限公司	供应商	52,088,388.57	1 年以内	4.61	预付货款
黄埔海关	政府部门	39,731,400.11	1 年以内	3.52	预付保证金
长沙市芙蓉区誉衡建材有限公司	供应商	39,692,000.00	1 年以内	3.52	预付货款
日本川琦丸红株式会社 KPM	供应商	15,137,255.67	1 年以内	1.34	预付货款
合 计		<u>392,415,395.06</u>		<u>34.76</u>	

(3) 期末预付款账中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(4) 预付账款期末较期初增加 550,486,650.50 元、增长 95.19%，主要原因为产品销量增加，同比增加了原材料的采购。

#### 6、其他应收款

##### (1) 按类别列示

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 收款	146,904,793.24	23.65	15,311,724.27	10.42	173,708,584.73	45.94		
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	22,783,457.23	3.67	15,797,105.66	69.34	17,552,583.61	4.64	13,834,200.79	78.82
其他不重大其他应收款	451,456,140.49	72.68	19,721,489.30	4.37	186,880,994.24	49.42	13,150,866.66	7.04
合计	<u>621,144,390.96</u>	<u>100</u>	<u>50,830,319.23</u>		<u>378,142,162.58</u>	<u>100</u>	<u>26,985,067.45</u>	

其他应收款分类说明：本公司将期末余额在 1,000 万元及以上的确认为单项金额重大的其他应收款，将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，除前述两类的确认为其他不重大的其他应收款。

(2) 期末单项金额重大或不重大但单独进行测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	款项性质	理由
CIFA 应收退增值税	100,210,568.97			应退增值税	预计可收回
创维移动通信技术 (深圳)有限公司	20,150,000.00	3,022,500.00	15	资产收购款	按账龄计提
渭南国有资产经营 公司	15,700,000.00	1,445,000.00	9.20	代垫款	按账龄计提
长沙中联海强混凝 土有限公司	10,844,224.27	10,844,224.27	100	往来款项	预计不可收回
合计	<u>146,904,793.24</u>	<u>15,311,724.27</u>			

(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其他应收款

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 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
3-4 年	8,542,510.94	37.49	2,989,878.82	35	3,511,455.80	20.01	1,229,009.53	35
4-5 年	2,867,438.91	12.59	1,433,719.46	50	2,871,873.10	16.36	1,435,936.55	50
5 年以上	11,373,507.38	49.92	11,373,507.38	100	11,169,254.71	63.63	11,169,254.71	100
合计	<u>22,783,457.23</u>	<u>100</u>	<u>15,797,105.66</u>		<u>17,552,583.61</u>	<u>100</u>	<u>13,834,200.79</u>	

(4) 期末其他应收款中不含持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占总金额比例(%)
长沙中联消防机械有限公司	联营企业	6,664,497.14	1.07
上海众腾中联混凝土有限责任公司	联营企业	113,326.36	0.02
湖南泰嘉新材料股份有限公司	联营企业	8,040,980.12	1.29
合 计		<u>14,818,803.62</u>	<u>2.38</u>

(6) 其他应收款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总金额比例(%)
CIFA 应收退增值税	意大利税局	100,210,568.97	1 年以内	16.13
创维移动通信技术(深圳)有限公司	客户	20,150,000.00	2-3 年	3.24
渭南国有资产经营公司	政府部门	15,700,000.00	1-2 年	2.53
长沙中联海强混凝土有限公司	客户	10,844,224.27	1 年以内	1.75
湖南泰嘉新材料股份有限公司	联营企业	8,040,980.12	1-2 年	1.29
合 计		<u>154,945,773.36</u>		<u>24.94</u>

(7) 其他应收款较期初增加 243,002,228.38 元, 增长 64.26%, 增加的主要原因为本期销售增长, 投标保证金相应增长。

## 7、存货

(1) 存货的类别

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	3,090,056,234.85	27,086,482.30	3,062,969,752.55	3,068,725,678.22	21,960,707.93	3,046,764,970.29
低值易耗品	4,993,203.69		4,993,203.69	2,162,565.07		2,162,565.07
产成品	2,458,011,445.35	28,223,760.51	2,429,787,684.84	1,634,507,201.27	31,022,252.82	1,603,484,948.45
在产品	1,679,175,599.84	3,230,147.37	1,675,945,452.47	1,622,498,961.59	3,195,324.44	1,619,303,637.15
合 计	<u>7,232,236,483.73</u>	<u>58,540,390.18</u>	<u>7,173,696,093.55</u>	<u>6,327,894,406.15</u>	<u>56,178,285.19</u>	<u>6,271,716,120.96</u>

(2) 存货的跌价准备

项 目	期初数	本期计提额	本期减少		期末数
			转回	转销	

原材料	21,960,707.93	7,677,238.44	2,551,464.07	27,086,482.30
在产品	3,195,324.44	79,958.81	45,135.88	3,230,147.37
产成品	31,022,252.82		2,798,492.31	28,223,760.51
合 计	<u>56,178,285.19</u>	<u>7,757,197.25</u>	<u>5,395,092.26</u>	<u>58,540,390.18</u>

8、一年内到期的非流动资产

项 目	期末数	期初数
应收融资租赁款	6,489,091,472.21	3,577,643,834.38
减：未实现融资租赁收益	882,088,334.13	294,518,393.28
合 计	<u>5,607,003,138.08</u>	<u>3,283,125,441.10</u>

注：截至 2010 年 6 月 30 日止，一年内到期的非流动资产账面价值 5,607,003,138.08 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 6,489,091,472.21 元，及相应的未实现融资收益 882,088,334.13 元。

期末比期初增加 2,323,877,696.98 元，增长 70.78%，主要原因：系报告期融资租赁方式销售大幅增长所致。

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。

9、可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	4,629,599.16	6,263,004.00
合 计	<u>4,629,599.16</u>	<u>6,263,004.00</u>

注：截至 2010 年 6 月 30 日止可供出售金融资产账面价值 4,629,599.16 元，为交通银行无限售条件流通股股份 770,316 股，按 2010 年 6 月 30 日收盘价每股 6.01 元公允价值确定。

10、长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁应收租金	9,439,526,505.18	5,429,443,531.22
减：未实现融资收益	673,432,748.65	368,955,046.77
其他	1,808,060.12	
合 计	<u>8,767,901,816.65</u>	<u>5,060,488,484.45</u>

注：期末较期初增加 3,707,413,332.20 元，增长 73.26%，系报告期内公司销售大幅增长，客户选择融资租赁销售方式的比例增大所致。

公司期末对长期应收款进行了减值测试，未发现存在减值迹象。

## 11、长期股权投资

### (1) 按核算方法列示

被投资单位	初始投资 金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	本期计 提减值 准备	本期现 金红利
<b>成本法核算：</b>									
长沙观音谷房地产开发有限公司	5,153,600.00	5,153,600.00			5,153,600.00	2	2		
湖北力帝机床股份有限公司	48,000.00	48,000.00			48,000.00	0.06	0.06		
湖南津市邦乐客车有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00			1,530,000.00	51	51		60,000.00
陕西黄工奥尔德机械有限公司	1,500,000.00	1,530,700.11		30,700.11	1,500,000.00	10	10		
Bancadi Credito Cooperativo di Castelgoffredo	391.88	391.88			391.88	5	5		
嘉禾南岭水泥公司	10,000.00		10,000.00		10,000.00	1	1		
湖南永州莲花水泥有限责任公司	10,000.00		10,000.00		10,000.00	1	1		
<b>权益法核算：</b>									
长沙中联消防机械有限公司	6,159,222.43	9,024,230.85		2,096,486.77	6,927,744.08	49	49		
湖南中汉高分子材料科技有限公司	6,000,000.00	4,786,333.38	27,692.86		4,814,026.24	30	30		
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	38,400,000.00	55,324,206.50	7,013,604.85	6,400,000.00	55,937,811.35	32	32		
长沙中联智通非开挖技术有限公司	1,960,000.00	1,723,982.53	103,783.15		1,827,765.68	49	49		
Cifa Ticino S.r.l.	411,634.18	6,573.85	147,310.97	77,461.00	76,423.82	49	49		
合 计	<u>61,182,848.49</u>	<u>79,128,019.10</u>	<u>7,312,391.83</u>	<u>8,604,647.88</u>	<u>77,835,763.05</u>				<u>60,000.00</u>

(2) 湖南津市邦乐客车有限公司系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，根据控制原则，未将该公司纳入合并范围。

(3) 本公司长期投资项目的投资变现及投资收益汇回无重大限制。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 账面原值合计	<u>4,549,660,034.42</u>	<u>495,318,556.29</u>	<u>145,139,297.32</u>	<u>4,899,839,293.39</u>
其中：房屋及建筑物	2,041,931,676.34	320,503,564.08	21,417,113.36	2,341,018,127.06
机器设备	2,022,643,706.51	87,845,411.71	99,857,605.35	2,010,631,512.87
运输设备	280,267,985.84	68,519,033.70	8,899,344.61	339,887,674.93
电子设备	204,816,665.73	18,450,546.80	14,965,234.00	208,301,978.53
2. 累计折旧合计	<u>1,369,173,760.25</u>	<u>172,650,266.37</u>	<u>78,365,405.05</u>	<u>1,463,458,621.57</u>
其中：房屋及建筑物	366,445,191.84	46,052,132.28	8,625,072.22	403,872,251.90
机器设备	816,154,881.75	87,409,681.85	56,104,738.18	847,459,825.42
运输设备	78,258,984.74	24,835,628.89	3,176,675.62	99,917,938.01
电子设备	108,314,701.92	14,352,823.35	10,458,919.03	112,208,606.24
3. 固定资产账面净值	<u>3,180,486,274.17</u>			<u>3,436,380,671.82</u>
其中：房屋及建筑物	1,675,486,484.50			1,937,145,875.16
机器设备	1,206,488,824.76			1,163,171,687.45
运输设备	202,009,001.10			239,969,736.92
电子设备	96,501,963.81			96,093,372.29
4. 减值准备合计	<u>36,796,114.53</u>	<u>285,000.00</u>	<u>191,874.16</u>	<u>36,889,240.37</u>
其中：房屋及建筑物	19,079,006.32			19,079,006.32
机器设备	9,441,636.15		122,400.65	9,319,235.50
运输设备	8,019,760.12	285,000.00	65,110.50	8,239,649.62
电子设备	255,711.94		4,363.01	251,348.93
5. 固定资产账面价值合计	<u>3,143,690,159.64</u>			<u>3,399,491,431.45</u>
其中：房屋及建筑物	1,656,407,478.18			1,918,066,868.84
机器设备	1,197,047,188.61			1,153,852,451.95
运输设备	193,989,240.98			231,730,087.30
电子设备	96,246,251.87			95,842,023.36

(2) 本期折旧额 172,650,266.37 元，在建工程转入固定资产原价为 396,305,975.05 元。

(3) 本公司无重大的闲置不用的固定资产。

(4) 期末用于抵押的固定资产情况详见短期借款附注披露部分。

### 13、在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
中联工业园	33,034,882.99	133,488,627.57	101,782,887.36		64,740,623.20
泉塘工业园	157,995,947.21	8,589,872.12	71,419,020.30	4,477,270.14	90,689,528.89
上海工业园	127,282,920.34	37,100,055.85	149,682,574.54		14,700,401.65
麓谷工业园二期工程	31,087,319.88	26,760,212.83	35,245,144.32	6,256,768.00	16,345,620.39
灌溪起重公司技改	16,094,614.75	15,779,607.95	5,340,660.13		26,533,562.57
渭南工业园	138,077,981.25	87,663,186.14	3,368,501.00	68,582,943.15	153,789,723.24
特力液压装配车间	5,121,423.46	150,042.18	4,913,489.05		357,976.59
沅江工业园	20,427,536.94	1,578,887.71	21,979,610.07		26,814.58
其他	10,964,801.41	119,937,869.04	2,574,088.28	108,805,496.16	19,523,086.01
合计	<u>540,087,428.23</u>	<u>431,048,361.39</u>	<u>396,305,975.05</u>	<u>188,122,477.45</u>	<u>386,707,337.12</u>

(2) 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。

(3) 本期在建工程其他减少 18,812.25 万元，主要为在建工程中的土地资产转入无形资产减少 17,749.00 万元。

(4) 主要在建工程工程进度情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转固	其他减少额	工程投入	工程进	期末数
	(万元)					占预算比例(%)	度比例(%)	
中联工业园	90,000.00	33,034,882.99	133,488,627.57	101,782,887.36		91	91	64,740,623.20
泉塘工业园	55,000.00	157,995,947.21	8,589,872.12	71,419,020.30	4,477,270.14	86	88	90,689,528.89
上海工业园	24,500.00	127,282,920.34	37,100,055.85	149,682,574.54		87	90	14,700,401.65
麓谷工业园二期工程	37,800.00	31,087,319.88	26,760,212.83	35,245,144.32	6,256,768.00	68	70	16,345,620.39
渭南工业园	40,000.00	138,077,981.25	87,663,186.14	3,368,501.00	68,582,943.15	57	60	153,789,723.24
合计		<u>487,479,051.67</u>	<u>293,601,954.51</u>	<u>361,498,127.52</u>	<u>79,316,981.29</u>			<u>340,265,897.37</u>

14、无形资产

(1) 按类别列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 账面原值合计	<u>2,649,872,091.70</u>	<u>208,323,390.01</u>	<u>247,181,191.39</u>	<u>2,611,014,290.32</u>

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	962,013,467.12	194,677,689.62		1,156,691,156.74
专有技术	291,469,269.74	5,388,821.37	46,082,707.31	250,775,383.80
应用软件	69,410,875.46	8,256,879.02		77,667,754.48
CIFA 专营权	420,295,648.34		65,456,183.36	354,839,464.98
商标	906,682,831.04		135,642,300.72	771,040,530.32
2. 累计摊销额合计	<u>289,876,227.60</u>	<u>43,231,531.06</u>	<u>35,038,995.37</u>	<u>298,068,763.29</u>
土地使用权	54,919,502.58	11,786,337.35		66,705,839.93
专有技术	167,839,554.20	11,239,743.32	26,860,467.62	152,218,829.90
应用软件	8,923,832.31	4,060,297.35		12,984,129.66
CIFA 专营权	43,780,796.69	16,145,153.04	8,178,527.75	51,747,421.98
商标	14,412,541.82			14,412,541.82
3. 无形资产账面净值合计	<u>2,359,995,864.10</u>			<u>2,312,945,527.03</u>
土地使用权	907,093,964.54			1,089,985,316.81
专有技术	123,629,715.54			98,556,553.90
应用软件	60,487,043.15			64,683,624.82
CIFA 专营权	376,514,851.65			303,092,043.00
商标	892,270,289.22			756,627,988.50
4. 减值准备合计	<u>21,221,236.26</u>			<u>21,221,236.26</u>
商标	21,221,236.26			21,221,236.26
5. 无形资产账面价值合计	<u>2,338,774,627.84</u>			<u>2,291,724,290.77</u>
土地使用权	907,093,964.54			1,089,985,316.81
专有技术	123,629,715.54			98,556,553.90
应用软件	60,487,043.15			64,683,624.82
CIFA 专营权	376,514,851.65			303,092,043.00
商标	871,049,052.96			735,406,752.24

(2) 本期无形资产增加 208,323,390.01 元，主要是公司于 6 月新增加的 681995 m<sup>2</sup>汉寿县工业用地 100,880,000.00 元；本期减少 247,181,191.39 元，主要是意大利 CIFA 公司的专有技术、CIFA 专营权、税收摊销优惠、商标等无形资产由于欧元汇率的下跌而引起无形资产的减少；本期无形资产摊销额 43,231,531.06 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，故未提取其他无形资产减值准备。

(4) 期末抵押的无形资产情况详见短期借款附注披露部分。

(5) 报告期发生的开发支出全部计入当期损益。

#### 15、商誉

(1) 按类别列示

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
CIFA	1,899,762,557.73		269,082,520.35	1,630,680,037.38	
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	
物料输送有限公司	70,503,577.47			70,503,577.47	
合计	<u>2,121,481,225.38</u>		<u>269,082,520.35</u>	<u>1,852,398,705.03</u>	

(2) 本期商誉的减少为期末汇率变动所致。

#### 16、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	80,436,565.04	49,044,770.79
存货跌价准备	12,707,220.23	12,799,678.70
固定资产减值准备	1,092,240.63	1,059,736.65
无形资产减值准备	795,796.41	1,136,851.98
预提质保金及费用	76,646,458.04	50,238,873.60
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	167,141.83	
合并抵销存货内部利润	16,482,120.68	14,641,190.07
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	1,950,660.03	2,093,960.06
未来可弥补亏损	47,620,117.91	17,222,978.49
可抵扣的利息	25,736,977.86	
合计	<u>263,635,298.66</u>	<u>148,238,040.34</u>
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	491,401,925.77	544,151,349.65
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		145,690.20

项 目	期末数	期初数
其他		5,186,117.79
合 计	<u>491,401,925.77</u>	<u>549,483,157.64</u>

(2) 引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异

项 目	对应的暂时性差异金额
递延所得税资产	
坏账准备	507,489,606.34
存货跌价准备	47,713,050.15
固定资产减值准备	7,238,196.43
无形资产减值准备	5,305,309.38
预提质保金及费用	356,528,095.85
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,114,278.87
合并抵销存货内部利润	101,621,578.26
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	11,234,400.20
未来可弥补亏损	173,164,074.13
可抵扣的利息	93,589,016.42
合 计	<u>1,304,997,606.03</u>
递延所得税负债	
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	1,728,394,877.33
合 计	<u>1,728,394,877.33</u>

#### 17、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少		合计	期末数
			转回	转销		
坏账准备	366,792,246.77	278,712,813.10	5,433,703.05	15,203,181.59	20,636,884.64	624,868,175.23
存货跌价准备	56,178,285.19	7,757,197.25	5,395,092.26		5,395,092.26	58,540,390.18
固定资产减值准备	36,796,114.53	285,000.00		191,874.16	191,874.16	36,889,240.37
无形资产减值准备	21,221,236.26					21,221,236.26
合 计	<u>480,987,882.75</u>	<u>286,755,010.35</u>	<u>10,828,795.31</u>	<u>15,395,055.75</u>	<u>26,223,851.06</u>	<u>741,519,042.04</u>

注：期末较期初增加 260,531,159.29 元、增长 54.17%，主要原因：本期个别计提坏账准备增加及按风险特征组合计提坏账准备增加。

18、所有权受到限制的资产

所有权受限制资产类别	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
1、货币资金-其他货币资金	1,598,565,097.65	823,779,542.64		2,422,344,640.29
2、固定资产—房屋、建筑物	42,070,242.73		1,393,633.87	40,676,608.86
3、无形资产—土地使用权	37,669,678.75		407,890.17	37,261,788.58
合 计	<u>1,678,305,019.13</u>	<u>823,779,542.64</u>	<u>1,801,524.04</u>	<u>2,500,283,037.73</u>

19、短期借款

(1) 借款类别

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		30,051,100.00		952,091,100.00
信用借款	欧元	1,297,616.00	10,732,992.24	2,701,136.00	26,463,299.51
信用借款	美元			237,500,000.00	1,621,697,500.00
信用借款	日元			1,800,000,000.00	132,804,000.00
抵押借款	人民币		65,000,000.00		55,000,000.00
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
保证借款	美元	87,500,000.00	594,203,750.00		
保证借款	港币	70,000,000.00	61,345,859.65		
信用证押汇	欧元	44,127,796.04	364,981,001.63	12,014,738.72	117,709,596.71
信用证押汇	美元	189,602,008.22	1,287,568,277.61	55,647,708.79	379,973,685.16
信用证押汇	日元	8,243,838,350.00	632,186,987.70	5,902,155,465.00	435,476,436.96
合 计			<u>3,046,069,968.83</u>		<u>6,256,644,123.74</u>

(2) 本报告期末，本公司没有已到期未偿还的借款。

(3) 截止 2010 年 6 月 30 日，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、土地作为抵押物取得人民币借款 2,500 万元；车桥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人民币借款 3,000 万元；车桥子公司湖南车桥资阳汽车底盘有限公司以应收账款作为抵押取得人民币借款 1,000 万元。

20、短期保理借款

截至 2010 年 6 月 30 日止保理借款余额 3,437,487,264.34 元，其明细项目列示如下

借款条件	期末数	期初数
短期保理借款	3,437,487,264.34	2,296,573,837.47
合 计	<u>3,437,487,264.34</u>	<u>2,296,573,837.47</u>

#### 21、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	31,101,240.33	32,730,000.00
银行承兑汇票	5,451,010,983.57	3,810,551,809.43
合 计	<u>5,482,112,223.90</u>	<u>3,843,281,809.43</u>

(1) 2010 年 9 月 30 日将到期的应付票据 2,836,828,492.67 元，2010 年 12 月 31 日本期末的应付票据将全部到期。

(2) 期末应付票据较期初增加 1,638,830,414.47 元、增长 42.64%。主要原因为：2010 年 1-6 月扩大生产规模，采购量增大。

#### 22、应付账款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	6,536,561,197.91	98.12	4,365,116,180.16	99.92
1年以上	125,104,592.77	1.88	3,671,218.30	0.08
合 计	<u>6,661,665,790.68</u>	<u>100</u>	<u>4,368,787,398.46</u>	<u>100</u>

(2) 期末无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 本报告期应付关联方的款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付款总额比例(%)
中汉高分子材料科技有限公司	联营企业	404,212.42	0.01
合 计		<u>404,212.42</u>	<u>0.01</u>

(4) 期末较期初增加 2,292,878,392.22 元、增长 52.48%，增加的主要原因：本期营业收入较去年同期增长 74.37% 而带来的采购同比增长，从而使得应付账款相应增长。

#### 23、预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	986,189,037.05	100	395,470,565.95	100
合计	<u>986,189,037.05</u>	<u>100</u>	<u>395,470,565.95</u>	<u>100</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联单位的款项。

(3) 期末较期初金额增加 590,718,471.10 元、增长 1.49 倍，增加的主要原因为本期销量增加，相应增加了对客户的预收账款。

#### 24、应付职工薪酬

(1) 按类别列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1. 工资、奖金、津贴和补贴	279,439,612.75	902,761,330.25	794,922,766.67	387,278,176.33
2. 职工福利费		27,508,888.36	27,508,888.36	
3. 社会保险费	27,806,500.90	58,607,654.87	80,261,768.66	6,152,387.11
其中：(1) 应交医疗保险费	1,490,305.38	12,679,307.97	12,523,379.60	1,646,233.75
(2) 应交养老保险费	25,673,641.15	39,194,833.53	61,289,270.59	3,579,204.09
(3) 应交失业保险费	410,693.40	4,220,266.86	4,053,491.89	577,468.37
(4) 应交工伤保险费	123,675.59	1,467,080.67	1,428,824.15	161,932.11
(5) 应交生育保险费	108,185.38	1,046,165.84	966,802.43	187,548.79
4. 应交住房公积金	1,126,281.59	11,185,910.75	10,900,249.75	1,411,942.59
5. 应付工会经费和职工教育经费	31,902,244.86	14,172,146.80	7,097,928.30	38,976,463.36
6. 非货币性福利				
7. 应付辞退福利	584,324.00	1,475,899.53	2,084,968.87	-24,745.34
8. 其他	1,942,256.17	34,621,714.73	26,200,982.76	10,362,988.14
合计	<u>342,801,220.27</u>	<u>1,050,333,545.29</u>	<u>948,977,553.37</u>	<u>444,157,212.19</u>

(2) 应付职工工资期末余额系本期计提的工资和绩效等未支付的部分，无属于拖欠性质的项目。

#### 25、应付股利

截至 2010 年 6 月 30 日止，公司应付普通股股东股利 65,045,278.45 元，系本报告期公司根据 2009 年年度股东大会决议，以 2010 年 4 月 16 日经湖南省工商行政管理局核准登记的总股本 1,971,054,705 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.5 元人民币现金，总计需发放 492,763,676.25 元，实际已支付 427,718,397.80 元。应付股东股利明细详见“九、关联方关系及其交易(4) 关联方应收应付款项”。

#### 26、应交税费

## (1) 按类别列示

项 目	期末数	期初数
增值税	550,664,212.07	264,679,891.98
营业税	6,587,731.69	4,438,735.76
城建税	18,054,537.99	19,266,588.05
印花税	4,248,934.46	2,830,582.14
车船使用税	35,280.00	35,280.00
房产税	4,946,656.62	5,498,217.54
土地使用税	10,312,529.82	11,778,733.76
企业所得税	443,918,022.62	283,494,500.21
个人所得税	26,196,647.44	698,412.72
教育费附加	17,974,130.14	17,237,062.15
防洪基金	2,007,381.62	1,437,036.39
残疾人就业保障金	450,000.00	
其他	3,719,788.65	
合 计	<u>1,089,115,853.12</u>	<u>611,395,040.70</u>

(2) 本期应交税费期末余额较期初余额增加 477,720,812.42 元, 增长 78.14%, 应交税费变动主要原因为本期收入较上期增长导致本期应交增值税、应交所得税等较上期增长。

## 27、其他应付款

## (1) 按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,504,958,972.81	89.12	1,123,570,594.78	86.51
1 - 2年	83,177,365.53	4.93	87,581,250.78	6.75
2 - 3年	28,626,977.55	1.70	22,245,968.23	1.71
3年以上	71,716,291.87	4.25	65,335,282.55	5.03
合 计	<u>1,688,479,607.76</u>	<u>100</u>	<u>1,298,733,096.34</u>	<u>100</u>

(2) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 期末金额较大的其他应付款

客户名称	款项内容	金额	账龄	占总金额比例(%)
------	------	----	----	-----------

客户名称	款项内容	金额	账龄	占总金额比例(%)
黄工集团	往来款项	44,351,831.75	三年以上	2.63
中国建筑股份有限公司	工程款	11,135,224.66	一年以内	0.66
上海冠畅国际货运有限公司	海运费	9,712,447.72	一年以内	0.58
长沙中浦工程机械有限公司	应付代收运费	6,835,215.80	一年以内	0.40
二十三冶建设集团有限公司	工程款	6,825,640.71	一年以内	0.40
合 计		<u>78,860,360.64</u>		<u>4.67</u>

(4) 期末按款项性质分类金额较大的其他应付款

- 1) 采用融资租赁销售方式收取的客户保证金 1.44 亿元；
- 2) 固定资产采购的应付款 4.38 亿元；
- 3) 预提各项销售费用 3.33 亿元；
- 4) 预提债券利息 0.19 亿元；
- 5) 供应商保证金 0.77 亿元。

(5) 本报告期其他应付款中应付关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应付款总额比例(%)
湖南中汉高分子材料科技有限公司	联营企业	12,310.00	0.001
合 计		<u>12,310.00</u>	<u>0.001</u>

28、一年内到期的非流动负债

(1) 按类别列示

种 类	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	384,480,000.00	
一年内到期的长期应付款	11,869,609.32	11,869,609.32
合 计	<u>396,349,609.32</u>	<u>11,869,609.32</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	384,480,000.00	
合 计	<u>384,480,000.00</u>	

一年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	
					外币金额	本币金额
中国进出口银行 湖南分行	2009年4月28日	2011年4月28日	人民币	4.23		184,480,000.00
中国进出口银行 湖南分行	2009年6月29日	2011年6月29日	人民币	4.23		200,000,000.00
合 计						<u>384,480,000.00</u>

(3) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	初始应计利息	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	

注：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2010年6月30日止一年内到期的应付融资租赁款11,869,609.32元。

本公司无已到期未偿还的借款。

29、长期借款

(1) 长期借款分类

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		100,130,000.00		485,910,000.00
信用借款	美元	40,000,000.00	271,636,000.00	67,900,000.00	463,634,780.00
保证借款	美元	266,460,299.42	1,809,505,505.53	197,907,907.10	1,351,354,771.66
信用借款	欧元	100,448,574.00	830,841,821.72		
质押借款	欧元	179,681,804.00	1,486,205,116.89		
合 计			<u>4,498,318,444.14</u>		<u>2,300,899,551.66</u>

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
CIFA.SPA	2010-6-11	2013-6-10	欧元	EURIBOR+2.2%	179,681,804.00	1,486,205,116.88		
中联重科海	2008-9-12	2011-9-11	美元	Libor+0.9%	198,560,299.42	1,348,403,137.33	197,907,907.10	1,351,354,771.66

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
外投资管理								
(香港)公司								
CIFAWW	2010-6-11	2013-6-10	欧元	EURIBOR+2%	99,486,060.00	822,880,822.26		
中联重科(香港)控股有 限公司								
中联重科	2009-2-25	2012-2-24	美元	Libor+1.2%	67,900,000.00	461,102,110.00	67,900,000.00	463,634,780.00
中联重科	2010-6-29	2013-6-28	美元	Libor+2.2%	40,000,000.00	271,636,000.00		
合 计						<u>4,390,227,186.47</u>		<u>1,814,989,551.66</u>

(3) 子公司 CIFAWW 公司以持有 CIFA. SPA 的股权质押取得借款 179,681,804.00 欧元。

### 30、应付债券

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	35,750,000.14	71,500,000.00	17,875,000.14	1,090,683,740.45
合 计					<u>53,625,000.00</u>	<u>35,750,000.14</u>	<u>71,500,000.00</u>	<u>17,875,000.14</u>	<u>1,090,683,740.45</u>

注：截至 2010 年 6 月 30 日止应付债券余额 1,090,683,740.45 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。

### 31、长期应付款

#### (1) 长期应付款项目明细

项 目	期末数	期初数
华泰重工应付融资租赁款	5,820,388.28	9,695,284.24
陕西新黄工集团职工集资款	9,024,214.20	11,133,014.20
客户融资租赁保证金	1,081,457,401.08	679,714,733.00
合 计	<u>1,096,302,003.56</u>	<u>700,543,031.44</u>

#### (2) 长期应付款的说明

1) 本公司之子公司中联重科物料输送设备有限公司于 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 2010 年 6 月 30 日止长期应付款为 5,820,388.28 元，另转入一年内到期的非流动负债 11,869,609.32 元。

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 1997 年职工内部集资款。

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 2010 年 6 月 30 日余额为 1,081,457,401.08 元,在合同到期时冲抵剩余租金,合同期一般为 3-4 年。

### 32、长期保理借款

截至 2010 年 6 月 30 日止长期保理借款余额 3,898,889,102.17 元,其明细项目列示如下

借款条件	期末数	期初数
长期保理借款	3,898,889,102.17	2,229,479,103.12
合计	<u>3,898,889,102.17</u>	<u>2,229,479,103.12</u>

### 33、预计负债

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
合计	<u>17,893,619.53</u>			<u>17,893,619.53</u>

注:截至 2010 年 6 月 30 日止预计负债余额 17,893,619.53 元,为子公司陕西中联重科土方机械有限公司为西安博爱制药有限责任公司提供借款担保责任所预计的负债,西安博爱制药有限责任公司破产清算,无力偿还,债权人已法院起诉,要求陕西中联重科土方机械有限公司偿还所担保的借款本金。预计负债中担保借款本金为 13,480,000.00 元,借款利息 4,413,619.53 元。目前官司仍在诉讼中。

### 34、递延收益

截至 2010 年 6 月 30 日止,递延收益余额 90,650,000.00 元,系公司 2010 年 6 月收到的汉寿县人民政府为支持公司汉寿工业园基础设施建设的补助款。

### 35、股本

项目	期初数	本次增减变动(+、-)				期末数	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		小计
<b>1. 有限售条件股</b>	<u>851,119,230</u>	<u>297,954,705</u>			<u>-850,475,003</u>	<u>-552,520,298</u>	<u>298,598,932</u>
(1) 国家持股	16,108,810				-16,108,810	-16,108,810	
(2) 国有法人持股	418,128,700	111,300,000			-418,128,700	-306,828,700	111,300,000
(3) 其他内资持股	210,114,926	135,372,580			-210,114,926	-74,742,346	135,372,580
(4) 外资持股	206,122,567				-206,122,567	-206,122,567	

项 目	期初数	本次增减变动 (+、-)				期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
(5) 高管股份	644,227					644,227
(6) 其他		51,282,125				51,282,125
2. 无限售条件流通股	821,980,770			850,475,003	850,475,003	1,672,455,773
人民币普通股	821,980,770			850,475,003	850,475,003	1,672,455,773
合 计	<u>1,673,100,000</u>	<u>297,954,705</u>			<u>297,954,705</u>	<u>1,971,054,705</u>

注1：2009年5月21日，经公司2008年度股东大会审议通过，并报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的批复》批准，公司以每股人民币18.70元的发行价格向9家特定投资者非公开发行普通股（A股）297,954,705股，本次发行新增股份已于2010年2月5日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记。本次定向增发增资业经中喜会计师事务所有限责任公司2010年2月2日出具的中喜验字（2010）第01004号验资报告验证。

注2：报告期内其他增减变动系限售股流动变化。

### 36、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,708,074.29	5,181,466,424.06		5,187,174,498.35
其他资本公积	18,313,077.82	10,000,000.00	1,772,714.81	26,540,363.01
合 计	<u>24,021,152.11</u>	<u>5,191,466,424.06</u>	<u>1,772,714.81</u>	<u>5,213,714,861.36</u>

资本公积变化原因：本期定向增发股份增加股本溢价5,181,466,424.06元，公司收到上海市松江区财政局专项建设基金资本性投入1,000万元，可供出售金融资产公允价值变动损益减少1,772,714.81元。

### 37、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	769,021,087.31	215,364,639.31		984,385,726.62
合 计	<u>769,021,087.31</u>	<u>215,364,639.31</u>		<u>984,385,726.62</u>

### 38、未分配利润

项 目	2010年1-6月金额	2009年1-6月金额
调整前 上年末未分配利润	4,882,577,976.44	3,054,450,819.15
调整：年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	90,393,873.00	16,393,873.00
调整后：年初未分配利润	4,972,971,849.44	3,070,844,692.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,202,455,108.37	1,135,985,680.50
减：提取法定盈余公积	215,364,639.31	

项 目	2010 年 1-6 月金额	2009 年 1-6 月金额
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	492,763,676.25	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	<u>6,467,298,642.25</u>	<u>3,902,630,372.65</u>

### 39、营业收入与营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	16,026,531,865.27	9,175,034,274.74
其他业务收入	62,305,765.23	51,863,231.18
合 计	<u>16,088,837,630.50</u>	<u>9,226,897,505.92</u>

营业收入本期较上期增加 6,861,940,124.58 元、增长 74.37%，主要原因：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，产品销售量大幅增加。

#### (2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	11,387,848,885.57	6,818,142,535.87
其他业务成本	49,730,082.11	32,217,737.50
合 计	<u>11,437,578,967.68</u>	<u>6,850,360,273.37</u>

#### (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
混凝土机械	7,036,656,870.70	4,854,714,729.39	3,533,873,709.66	2,549,006,986.85
起重机械	5,909,776,939.05	4,276,121,483.46	3,662,965,761.49	2,786,674,721.99
路面及桩工机械	539,055,330.61	346,132,818.57	391,285,479.17	256,433,082.36
环卫机械	710,390,059.92	476,558,343.67	474,159,400.74	335,084,304.98
土方机械产品	449,693,866.02	368,331,122.56	201,049,356.75	175,660,787.32
物料输送设备	281,056,397.96	263,876,551.12	149,400,928.52	121,602,690.10
车桥产品	646,573,360.19	556,925,804.72	514,506,645.55	478,003,996.74

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
专用车辆产品	99,058,285.61	86,331,063.45	107,039,339.19	92,316,339.95
租赁	354,270,755.21	158,856,968.63	140,753,653.67	23,359,625.58
合计	<u>16,026,531,865.27</u>	<u>11,387,848,885.57</u>	<u>9,175,034,274.74</u>	<u>6,818,142,535.87</u>

(4) 本期公司前五名客户销售情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
东风汽车股份有限公司	266,195,632.37	1.65
广州市长擎机电设备有限公司	200,613,210.41	1.25
佛山市南海浦南工程机械贸易有限公司	171,448,325.68	1.07
沈阳永联盛重型机械设备有限公司	157,470,953.71	0.98
山西中浦工程机械有限公司	150,079,074.46	0.93
合计	<u>945,807,196.63</u>	<u>5.88</u>

40、营业税金及附加

(1) 按项目列示

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	13,743,175.90	7,981,018.71
城市维护建设税	5%	36,736,907.61	15,269,042.20
教育费附加	3%-5%	28,630,328.38	11,888,892.49
其他		222,320.25	
合计		<u>79,332,732.14</u>	<u>35,138,953.40</u>

(2) 营业税金及附加本期较上期增加44,193,778.74元，增长1.26倍，主要原因为本期应交增值税较上期大幅上涨而导致城市维护建设税和教育费附加同比增长较大。

41、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	283,228,599.09	66,273,163.04
存货跌价损失	2,292,737.20	1,746,078.66
固定资产减值损失	285,000.00	
合计	<u>285,806,336.29</u>	<u>68,019,241.70</u>

资产减值损失本期较上期增加 217,787,094.59 元，增长 3.2 倍，主要原因本期个别计提坏账准备增加及按风险特征组合计提坏账准备增加。

#### 42、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	443,361.13	-2,620,824.22
合 计	<u>443,361.13</u>	<u>-2,620,824.22</u>

注：本报告期公允价值变动损益 443,361.13 元，其中意大利 CIFA SPA 公司欧元借款进行利率掉期公允价值变动损益 1,092,469.00 元，集团公司为规避外汇波动的汇率风险进行远期外汇交易（非有效套期保值）的公允价值变动损益为-649,107.87 元。

#### 43、投资收益

##### （1）投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000.00	60,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	5,126,055.09	-403,366.38
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	200,952.00	
合 计	<u>5,387,007.09</u>	<u>-343,366.38</u>

（2）成本法核算的投资收益为 60,000.00 元。

##### （3）按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长沙中联消防机械有限公司	-2,096,486.77	-1,015,976.77	联营企业亏损增加
湖南中汉高分子材料科技有限公司	27,692.86	-144,315.93	联营企业效益好转
湖南泰嘉新材料技术有限公司	7,013,604.85	1,110,256.37	联营企业盈利增加
长沙中联智通非开挖技术有限责任公司	103,783.15		
Cifa Ticino S.r.l.	77,461.00	2,199.05	
Autel Sistemi S.r.l.		-212,832.53	
Recoil S.r.l.		-142,696.57	
合 计	<u>5,126,055.09</u>	<u>-403,366.38</u>	

（4）本公司不存在汇回受到重大限制的投资收益。

（5）本期投资收益较上期增加 5,529,421.47 元，主要系联营企业湖南泰嘉新材料科技股份有限公司本期盈利大幅增加，本公司按权益法核算增加所致。

44、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	225,652,236.36	196,453,289.97
减：利息收入	41,103,807.15	13,900,748.90
汇兑损失	15,067,016.92	711,092.91
减：汇兑收益	49,891,268.96	4,221,958.71
手续费	40,912,263.02	20,722,918.14
合 计	<u>190,636,440.19</u>	<u>199,764,593.41</u>

45、营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	3,971,729.58	2,700,544.47
其中：固定资产处置利得	3,971,729.58	2,700,544.47
债务重组利得	2,500,264.63	11,604,310.83
罚没收入	6,832,893.29	4,619,450.97
政府补助	19,578,166.56	16,150,802.35
赔偿收入	19,690,581.21	761,186.94
无法支付的应付账款	4,228,535.26	
其他	4,285,794.40	6,106,997.29
合 计	<u>61,087,964.93</u>	<u>41,943,292.85</u>

(2) 本期较上期增加 19,144,672.08 元，增长 45.64%，主要原因系北京中联新兴建设机械租赁有限公司的收到罚息赔偿收入 12,248,008.35 元。

(3) 政府补助情况

项 目	本期发生额	上期发生额	依据及来源
长沙市财政局新兴工业化 资金补贴费用	8,000,000.00		湘财企指【2009】86号 湖南省财政厅、湖南省经济委员会关于下达 湖南省 2009 年推进新型工业化专项引导资金第一批计划的通知
863 计划课题经费	1,555,000.00		湖南省产学研结合创新平台建设项目合同书
国家混凝土机械工程技术 研究中心科技经费	1,500,000.00		关于 2010 年第一次拨付 863 计划课题经费的通知

项 目	本期发生额	上期发生额	依据及来源
陕西省财政厅下拨的土方机械流动资金贷款贴息	750,000.00		陕财办企专【2010】12号
渭南市财政局下拨的土方机械流动资金贷款贴息	525,000.00		渭财发[2009]425号
湖南中联重科车桥有限公司税收返还款	1,810,000.00	1,266,603.96	《资阳市雁江区人民政府 湖南汽车车桥厂 资阳市南骏汽车有限责任公司 关于湖南车桥资阳汽车地盘有限公司建设投资合作协议》
海外事业部的税收返还款	573,500.00		
湖南中联重科专用车有限责任公司税收返还款	1,003,684.56		财税[2009]140号《财政部、国家税务总局关于部分一般工业、企业生产销售军品暂免征收增值税的通知》
高新区财政项目支持款		6,000,000.00	
常德汽车起重分公司税收返还款		8,799,011.78	
北京新兴租赁公司收到的怀柔区财政局发展奖励基金(2009年)	228,100.00		
北京新兴租赁公司收到的怀柔区政府办10年经济贡献十佳企业奖金	208,221.00		
北京新兴租赁公司收到的2010年1季度度营业税、增值税财政返还款	281,691.00		
北京新兴租赁公司收到的2009年度企业所得税财政返还款	3,122,970.00		
其它	20,000.00	85,186.61	
合 计	<u>19,578,166.56</u>	<u>16,150,802.35</u>	

46、营业外支出

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	<u>12,577,767.02</u>	<u>7,335,086.77</u>
其中：固定资产处置损失	12,577,767.02	7,335,086.77
债务重组损失	588,184.10	789,169.23
罚没支出	268,246.07	91,129.29
对外捐赠	11,965,311.44	2,820,807.69
赔偿费	2,239,496.72	1,213,210.88
其他	1,965,247.20	2,183,325.31
合 计	<u>29,604,252.55</u>	<u>14,432,729.17</u>

(2) 本期较上期增加 15,171,523.38 元、增长 1.05 倍，主要原因：对外捐赠增加 9,144,503.75 元，处置资产处置损失增加 5,273,380.36 元。

#### 47、所得税费用

##### (1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	508,744,986.58	228,395,289.65
递延所得税	-113,506,447.64	-39,301,418.21
合 计	<u>395,238,538.94</u>	<u>189,093,871.44</u>

##### (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,558,602,655.99	1,290,485,173.98
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	639,650,664.00	322,621,293.50
某些子公司适用不同税率的影响	-233,505,419.16	-109,835,051.17
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-5,153,023.52	-3,000,000.00
不可抵扣的费用	129,494,400.85	47,720,161.76
税率变动对期初递延所得税余额的影响		-18,000,000.00
加计扣除的研发费用	-16,782,285.59	-10,098,210.41
利用以前年度可抵扣亏损		
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	-4,959,350.00	-1,012,904.03

项 目	本期发生额	上期发生额
按本集团实际税率计算的税项费用	508,744,986.58	228,395,289.65
递延所得税费用	-113,506,447.64	-39,301,418.21
所得税费用合计	<u>395,238,538.94</u>	<u>189,093,871.44</u>

#### 48、基本每股收益和稀释每股收益

(1) 基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算,稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的母公司发行在外普通股的加权平均数计算。截止2010年6月30日,本公司无稀释性的潜在普通股。基本每股收益和稀释每股收益计算如下:

项 目	序号	本期数	上期数
归属于母公司股东的净利润	1	2,202,455,108.37	1,135,985,680.50
归属于母公司的非经常性损益	2	28,503,573.59	17,238,814.35
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	$P_0=1-2$	2,173,951,534.78	1,118,746,866.15
期初股份总数	$S_0$	1,673,100,000.00	1,521,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	$S_1$		152,100,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	$S_i$	297,954,705.00	
报告期因回购等减少股份数	$S_j$		
报告期缩股数	$S_k$		
报告期月份数	$M_0$	6	6
增加股份次月份起至报告期期末的累计月份数	$M_i$	4	6
减少股份次月份起至报告期期末的累计月份数	$M_j$		
发行在外的普通股加权平均数 $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_k \times M_j \div M_0 - S_k$		1,871,736,470	1,673,100,000.00
基本每股收益 $EPS = P_0 \div S$		1.18	0.68
扣除非经常性损益后基本每股收益		1.16	0.67

#### (2) 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

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	-2,085,546.84	2,860,216.80

项 目	本期发生额	上期发生额
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-312,832.03	429,032.52
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计	<u>-1,772,714.81</u>	<u>2,431,184.28</u>
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	-182,473,048.71	6,670,178.75
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	<u>-182,473,048.71</u>	<u>6,670,178.75</u>
5.其他	10,000,000.00	
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	<u>10,000,000.00</u>	
合 计	<u>-174,245,763.52</u>	<u>9,101,363.03</u>

#### 50、现金流量表项目注释

##### （1）收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
1. 收到的其他与经营活动有关的现金	<u>201,864,284.98</u>	<u>270,846,401.18</u>
利息收入	41,103,807.15	13,900,748.90
政府补助	15,737,184.56	16,150,802.35
赔偿收入	60,423,813.25	761,186.94
罚没收入	6,832,893.29	4,619,450.97

项 目	本期数	上期数
保证金	45,078,900.00	145,670,990.78
资金往来款	22,694,906.62	65,788,900.78
其他	9,992,780.11	23,954,320.46
2. 支付的其他与经营活动有关的现金	<u>784,571,252.47</u>	<u>341,999,812.75</u>
业务招待费	58,648,241.13	32,600,616.98
业务费	94,911,755.14	24,181,421.95
运输费	56,730,325.16	26,875,513.63
科研费用	90,487,071.03	40,719,181.96
销售推广费	66,906,484.48	20,107,918.02
市场三包费用	34,902,766.28	21,797,120.66
办公费	50,450,150.05	23,928,295.46
差旅费	55,892,164.65	28,109,710.72
银行手续费	40,912,263.02	18,410,518.36
市场开发费	39,347,557.36	20,143,046.21
广告费	34,928,297.13	16,922,089.13
修理费	14,500,572.96	4,525,257.83
车辆使用费	21,701,709.38	9,765,769.22
诉讼费	19,555,616.47	6,800,027.41
租赁费	12,998,056.06	5,849,125.23
咨询费	15,147,150.95	6,816,217.93
对外捐赠	11,965,311.44	5,384,390.15
水电费	9,234,765.91	4,155,644.66
会议费	6,882,872.33	3,097,292.55
通讯费	6,429,780.06	2,893,401.03
物业及安环费	5,864,119.73	2,638,853.88
财产保险费	5,068,686.23	2,280,908.80
产品保险费	5,008,346.27	2,253,755.82
赔偿费	2,239,496.72	1,007,773.52
审计费	819,177.05	368,629.67
中介费	694,910.79	312,709.86

项 目	本期数	上期数
其他费用	22,343,604.69	10,054,622.11

(2) 支付的其他与投资活动相关的现金

项 目	本期数	上期数
销售按揭保证金	346,510,668.19	
银行承兑汇票保证金	897,268,993.49	
保函保证金	190,185,977.44	
<b>合 计</b>	<b><u>1,433,965,639.12</u></b>	

(3) 收到与支付的其他与筹资活动相关的现金

项 目	本期数	上期数
收到的其他与筹资活动有关的现金	<u>10,000,000.00</u>	
与资本有关政府补贴	10,000,000.00	

51、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	<u>2,163,364,117.05</u>	<u>1,101,391,302.70</u>
加：资产减值准备	285,806,336.29	68,019,241.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,650,266.37	122,256,715.66
无形资产摊销	43,231,531.06	39,253,527.51
长期待摊费用摊销	172,977.54	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失(收益以“-”号填列)	8,606,037.44	4,634,542.30
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)	-443,361.13	2,620,824.22
财务费用(收益以“-”号填列)	267,195,822.57	196,798,145.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,387,007.09	343,366.38
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-116,563,198.78	-14,983,851.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,056,751.14	-24,317,567.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-904,342,077.59	-216,352,256.26

项 目	本期数	上期数
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,475,824,475.69	-3,100,347,937.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,266,810,100.87	2,472,801,337.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-1,291,666,179.95</u>	<u>652,117,391.44</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	<u>7,041,416,175.98</u>	<u>3,283,368,282.84</u>
减：现金的期初余额	3,439,205,797.00	2,913,561,650.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
4. 现金及现金等价物净增加额	<u>3,602,210,378.98</u>	<u>369,806,632.84</u>

## （2）现金与现金等价物的构成

项 目	期末数	2009年6月30日
1. 货币资金	9,463,760,816.27	3,553,737,256.10
其中：库存现金	7,677,033.08	1,793,352.44
可随时用于支付的银行存款	7,033,739,142.90	1,978,558,196.40
可随时用于支付的其他货币资金		1,303,016,734.00
2. 期末现金和现金等价物余额	<u>7,041,416,175.98</u>	<u>3,283,368,282.84</u>

注：自 2007 年起，本公司采用国外先进工程机械生产商通行的融资租赁销售模式，大大促进了本公司的产品销售。由于融资租赁一般给与顾客 2-4 年的租赁期，当期销售所实现的现金流入向以后年度递延，为此本公司充分利用现有银行提供的保理贷款业务，优化当期现金流入，进一步促进了企业的生产和经营。为了合理反映企业此项业务的经济实质，本公司对所涉及期间现金流量表金额已经重述。

## 九、分部报告

本公司通过由业务板块组成的事业部管理其经营活动，公司主要经营决策者按如下经营分部分配资源和进行业绩评价。本公司未将任何经营分部进行合并，按照向主要经营决策者呈报财务信息一致的方式呈列以下七个可呈报分部：

1、混凝土机械分部：研究、开发、制造和销售各种类型的混凝土机械，包括混凝土输送泵、混凝土泵车、混凝土布料机、车载泵、混凝土搅拌运输车及混凝土搅拌站。

2、起重机械分部：研究、开发、制造和销售不同类型的起重机械，包括液压汽车起重机、施工升降机、履带起重机及各式塔式起重机。

3、环卫机械分部：研究、开发、制造及销售多种类型的环境卫生机械，报告废物收集车、街道清扫机及除雪用机器。

4、路面及桩工机械分部：研究、开发、制造及销售多种类型的筑、养路及桩工机械，包括沥青摊铺机、沥青搅拌机、路面冷铣刨机、压路机、平地机及旋挖钻机。

5、物料搬运机械及系统分部：研究、开发、制造及销售多种大型物料搬运机械和系统，包括履带吊、取料机、管状带式运输机、港口装卸和门座起重机，并且提供全套物料运输系统的设计服务。

6、开挖机械分部：研究、开发、制造及销售多种类型的开挖机械，包括挖掘机和推土机。

7、融资租赁分部：为客户采购本公司及其他供应商的工程机械产品提供融资租赁服务。

#### （一）分部业绩、资产及负债

就评价分部业绩及分配分部资源，本公司主要经营决策者按以内容呈报分部的经营成果：

衡量报告分部利润所用的方法为毛利法，即收入减成本。

分部资产和负债没有定期呈报给本公司主要经营决策者，因此对于分部资产和负债不予披露。

本公司以资源分配、业绩评价为目的而呈报公司主要经营决策者的分部资料如下

#### 1、分部收入

经营分部	本期发生额	上期发生额
混凝土机械分部	7,036,656,870.70	3,533,873,709.66
起重机械分部	5,909,776,939.06	3,662,965,761.49
环卫机械分部	710,390,059.92	474,159,400.74
路面及桩工机械分部	539,055,330.61	391,285,479.17
物料搬运机械及系统分部	281,056,397.96	162,823,711.52
开挖机械分部	449,693,866.02	201,049,356.75
融资租赁分部	354,270,755.21	167,207,206.67
其他分部收入	807,937,411.02	633,532,879.92
合 计	<u>16,088,837,630.50</u>	<u>9,226,897,505.92</u>

#### 2、分部毛利

经营分部	本期发生额	上期发生额
混凝土机械分部	2,181,942,479.41	984,866,722.81
起重机械分部	1,633,655,455.59	876,291,039.50
环卫机械分部	233,831,716.25	139,075,095.76
路面及桩工机械分部	192,922,512.03	134,852,396.81
物料搬运机械及系统分部	17,179,846.84	31,236,405.42
开挖机械分部	81,362,743.45	25,388,569.43
融资租赁分部	195,413,786.58	143,847,581.09
其他分部毛利	114,950,122.67	40,979,421.73
合 计	<u>4,651,258,662.82</u>	<u>2,376,537,232.55</u>

### 3、分部利润调节

项 目	本期发生额	上期发生额
分部毛利合计	4,536,308,540.15	2,335,557,810.82
其他分部毛利	114,950,122.67	40,979,421.73
其他收入	31,483,712.38	27,510,563.68
营业税金及附加	79,332,732.14	35,138,953.40
销售费用	985,439,349.76	438,804,556.70
管理费用	588,755,229.05	368,871,086.28
财务费用	190,636,440.19	199,764,593.41
资产减值损失	285,806,336.29	68,019,241.70
公允价值变动收益	443,361.13	-2,620,824.22
联营企业投资收益	5,387,007.09	-343,366.38
税前利润总额	<u>2,558,602,655.99</u>	<u>1,290,485,174.14</u>

### 4、地域分部

项 目	本期发生额	上期发生额
来自公司外部的收入	16,088,837,630.50	9,226,897,505.92
其中：境内收入	15,304,826,088.90	8,468,107,613.87
境外收入	784,011,541.60	758,789,892.05
特定非流动资产	4,876,183,904.96	4,344,882,634.83

其中:境内	237,173,271.39	327,136,947.50
境外	4,639,010,633.57	4,017,745,687.33

## 十、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 1、本公司实际控制人情况

实际控制人名称：湖南省国资委

持有本公司股份：21.21 %

注册地：湖南省长沙市五一大道 351 号省政府二院二办公楼

法定代表人：莫德旺

组织机构代码：76072789-4

机构类型：机关法人

### 2、本公司的子公司情况

详见本附注“六、企业合并及合并财务报表（一）子公司情况”部分

### 3、本公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	期末资产总额
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	2,000	30	30	38,237,550.25
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	10,000	32	32	270,711,273.57
长沙中联消防机械有 限公司	有限责任	长沙	何建明	制造业	1,122.45	49	49	102,845,803.59
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	49	49	9,344,984.11
Cifa Ticino S.r.l	有限责任	Italy	Vicentini Walter Francesco	制造业	5 万欧元	49	49	3.10 万欧元

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

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
湖南中汉高分子材料科技有限公司	22,190,796.12	16,046,754.13	6,247,347.92	92,309.53	联营企业	663967618
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	95,905,613.10	174,805,660.47	108,552,119.35	21,917,515.16	联营企业	753385021
长沙中联消防机械有限公司	88,964,372.93	13,881,430.66	14,959,934.18	-4,278,544.43	联营企业	760716845
长沙中联智通非开挖技术有限公司	6,804,850.08	2,540,134.03	2,502,696.63	211,802.34	联营企业	687422874
Cifa Ticino S.r.l	1.20 万欧元	1.90 万欧元	16.80 万欧元	-2.30 万欧元	联营企业	08506630014

#### 4、关联方交易

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联企业名称	关联交易类型	关联交易定价原则	本期数	上期数
			交易金额	交易金额占公司同类交易总额的比例(%)
湖南中汉高分子材料科技有限公司	采购货物	按照公平市场价格	8,584,673.52	5,019,510.26
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	提供劳务	按照公平市场价格		1,789,652.31
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	采购货物	按照公平市场价格	45,861.03	
长沙中联消防机械有限公司	销售货物	按照公平市场价格	871,899.17	639,002.43
长沙中联消防机械有限公司	采购货物	按照公平市场价格	2,114,102.56	
长沙中联智通非开挖技术有限公司	销售货物	按照公平市场价格	4,251,320.71	

##### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
长沙中联重工科技发展股份有限公司	Zoomlion Overseas Investment Management ( H.K. ) Co.,Limited	20,000 万美金	2008.09.01	2011.09.01	否

司

(3) 关联方应收应付款项

项目名称	单位名称	期末数	期初数
应收账款	长沙中联消防机械有限公司	29,680,555.11	6,313,383.72
	长沙中联智通非开挖技术有限责任公司	3,729,828.87	217,763.66
	上海众腾中联混凝土有限责任公司	4,959,011.67	5,499,011.67
合计		<u>38,369,395.65</u>	<u>12,030,159.05</u>
其他应收款	长沙中联消防机械有限公司	6,664,497.14	6,572,084.97
	湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	8,040,980.12	8,153,855.48
	上海众腾中联混凝土有限责任公司	113,326.36	
合计		<u>14,818,803.62</u>	<u>14,725,940.45</u>
应付账款	湖南中汉高分子材料科技有限公司	404,212.42	
合计		<u>404,212.42</u>	
其他应付款	湖南中汉高分子材料科技有限公司	12,310.00	
合计		<u>12,310.00</u>	
应收股利	湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	6,400,000.00	
合计		<u>6,400,000.00</u>	
应付股利	佳卓集团有限公司	37,686,848.00	
	智真国际有限公司	14,007,661.75	
	弘毅投资产业一期基金(天津)有限合伙	13,157,500.00	
	公司高管	193,268.70	
合计		<u>65,045,278.45</u>	

## 十一、或有事项

### 1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司意大利 CIFA 之子公司 CIFA Mixers S.r.l 于 2010 年 3 月收到当地税务部门出具的关于公司 2003 年度至 2007 年度的税务检查评估报告。根据该报告,当地税务部门对 CIFA Mixers S.r.l 在此期间发生的某些成本能否在税前扣除提出了疑问,对于该事项 CIFA Mixers S.r.l 可以提出申诉,CIFA Mixers S.r.l 管理层已寻求法律途径来解决该事项。预计可能发生的额外税负、利息以及罚金将由 Cifa Mixers S.r.l 和 CIFA 公司前股东赔偿款支付。截止本财务报告批准日,该税务案件仍待法院听证,关于听证会的结果尚不能合理估计。

### 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

### (1) 西安博爱制药借款担保

公司全资子公司陕西中联重科土方机械有限公司(原名陕西新黄工机械有限责任公司)曾为西安博爱制药有限责任公司 1,163 万元、185 万元的两笔银行借款分别提供连带责任保证担保。借款到期后,借款人西安博爱制药有限责任公司由于经营状况恶化,一直无力偿还,债权人资产管理公司和银行遂向法院起诉西安博爱制药和陕西中联重科土方机械有限公司,目前该案已审结,债权人根据判决情况已向法院申请执行。公司已将该两笔担保作为预计负债处理,截至 2010 年 6 月 30 日,该预计负债余额共计约 17,893,619.53 元。

上述事项是陕西新黄工机械有限责任公司被公司之前的行为,系陕西中联重科土方机械有限公司的历史遗留问题,并非基于公司本身的生产经营活动产生。目前,陕西中联重科土方机械有限公司正在积极与有关部门沟通解决方案,争取尽量减少公司的损失。

### (2) 创维移动通信技术(深圳)有限公司股权转让款纠纷

公司曾与创维移动通信技术(深圳)有限公司(简称“创维移动通信”)书面约定将公司持有的长沙高新技术产业开发区中科北斗航电科技有限公司 65%的股权转让给创维移动通信,转让款共计 2,015 万元。2008 年 12 月 30 日,该股权转让完成了工商变更登记手续。但创维移动通信一直未按协议约定向公司支付相应款项。公司遂于 2009 年 4 月 7 日向法院递交《民事起诉状》,要求创维移动通信须因其违约行为向公司支付股权转让款及相应利息以及承担律师费、诉讼费。法院一审判决创维移动通信给付公司股权转让款、利息以律师费共计 21,070,598.44 元,并支付案件受理费、财产保全费合计 149,954 元。后创维移动通信提出上诉。2009 年 12 月 21 日上诉法院二审判决维持原判。相关法院已根据公司的申请对创维移动通信实施财产保全并冻结其账户。二审判决后,创维移动通信未按判决支付上述款项,2010 年 1 月 18 日法院受理了公司强制执行申请,该案目前正在强制执行过程中。

鉴于该案并非基于日常性的生产经营活动发生,公司为该案原告,且对方财产已被实施司法保全措施,因此,该案不会对公司的经营产生重大影响。

## 十二、承诺事项

1、本公司部分客户通过银行按揭的方式来为其购买本公司的机械产品进行融资。按揭贷款合同规定客户支付20%至30%货款后,将所购设备抵押给银行作为按揭担保,本公司为这些客户向银行的借款提供担保,担保期限和客户向银行借款的年限一致,通常为2-4年。若客户发生违约,本公司将代客户偿付剩余的本金和拖欠的银行利息。根据担保合同,若客户违约,本公司有权收回作为按揭标的物的机器,并完全享有变卖抵债机器的权利。另外,本公司要求客户提供反担保等措施,如:客户未偿还银行借款,客户同意承担未偿还本金、利息、罚金及法律费用等;客户逾期未向银行偿还按揭款项,本公司可从按揭销售保证金中代客户向银行支付。若被要求代偿借款,依过往历史,本公司能以代偿借款无重大差异之价格变卖抵债机器本公司。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。截至2010年6月30日止,本公司承担有担保责任的客户借款余额为380,194.88万元,逾期贷款余额49,355.94万元。

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)有限公司北京中联新兴建设租赁有限公司和中联重科租赁(香港)有限公司(简称“租赁公司”),通过上述租赁公司开展融资租赁业务。

租赁公司将应收客户的应收融资租赁款质押给银行,从银行取得保理借款。若客户违约逾期未支付应收融资租赁款,银行对应收融资租赁款享有追索权,本公司已将保理借款单独列示。截至 2010 年 6 月 30 日止,租赁公司向银行取得保理借款余额共计 733,637.64 万元,因客户违约逾期未支付应收融资租赁款共计 31,132.30 万元。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

##### (1) 关于公司发行 H 股股票并在香港联交所上市事项

根据公司 2010 年 7 月 6 日召开的第三届董事会 2010 年度第二次临时会议决议,根据当前国内外金融环境及国际资本市场的情况,为了增强企业竞争力,加速推进公司国际化进程,公司拟首次公开发行境外上市外资股(以下简称“本次发行”)并在香港联合交易所有限公司(以下简称“香港联交所”)主板挂牌上市(以下简称“本次发行上市”)。本次发行的股票为向境外专业机构、企业和自然人及其他投资者募集并在香港联交所主板挂牌上市的境外上市外资股(以下简称“H 股”),每股面值为人民币 1 元。本次发行的 H 股股数不超过发行后公司总股本的 15%,并授予联席簿记管理人不超过本次发行的 H 股股数 15%的超额配售权,本次发行的最终发行数量由股东大会授权董事会根据法律规定、监管机构批准和市场情况确定。为本次发行之目的,公司拟转为境外募集股份有限公司,并根据 H 股招股说明书所载条款及条件,向境外专业机构、企业和自然人及其他投资者发行 H 股并在香港联交所主板挂牌上市。公司将在公司股东大会批准本次发行上市的决议有效期内,选择适当的时机和发行窗口完成本次发行上市,具体发行时间将根据国际资本市场状况和境内、外监管部门审批进展情况,并由股东大会授权董事会决定。上述事项于 2010 年 7 月 22 日经公司 2010 年度第一次临时股东大会决议通过。

##### (2) 关于公司章程修改事项

鉴于公司拟进行本次发行上市,根据有关法律法规的规定,公司董事会在现行公司章程的基础上,参照《到境外上市公司章程必备条款》、《香港上市规则》等有关法律、法规和规范性文件的规定,拟订了公司 H 股发行上市后适用的《长沙中联重工科技发展股份有限公司章程》(草案)。

本次审议的《长沙中联重工科技发展股份有限公司章程》(草案)于 2010 年 7 月 22 日经公司 2010 年度第一次临时股东大会决议通过,本次修改后的章程需经过有权审批部门批准后,于公司本次发行上市之日起生效,在本次发行上市之日前,公司现行公司章程继续有效。

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

根据公司 2010 年 7 月 6 日召开的第三届董事会 2010 年度第二次临时会议决议，为了回报广大投资者，并综合考虑公司长远发展，公司将以 2010 年 6 月 30 日审计结果为基础，将截至 2010 年 6 月 30 日形成的部分滚存利润按照以下方案进行分配：以公司 2010 年 6 月 30 日总股本 1,971,054,705 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 15 股，每 10 股送现金 1.7 元（含税）。除此之外的本次发行 H 股前公司的滚存利润由本次发行 H 股后的新老股东共同享有。上述事项于 2010 年 7 月 22 日经公司 2010 年度第一次临时股东大会决议通过。

#### 十四、其他重要事项

无

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 按类别列示

种 类	期 末 数				期 初 数			
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	比 例 (%)
单项金额重大的 应收款项	1,642,864,299.68	15.60	107,329,437.97	6.53	828,129,675.76	12.63	13,226,472.47	1.60
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	515,547,754.90	4.90	134,216,288.98	26.03	57,359,230.17	0.88	42,811,204.43	74.64
其他不重大应收 款项	8,372,529,152.70	79.50	239,310,435.35	2.86	5,668,097,850.65	86.49	193,208,107.29	3.34
合 计	<u>10,530,941,207.28</u>	<u>100</u>	<u>480,856,162.30</u>		<u>6,553,586,756.58</u>	<u>100</u>	<u>249,245,784.19</u>	

应收账款分类说明：本公司将期末余额在1,000万元以上的确认为单项金额重大的应收账款，将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，除前述两类的确认为其他不重大的应收账款。

##### (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情况

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理 由
国际业务形成的应收账款	182,021,554.70	84,605,095.00	46.48	按预计不可收 回金额
其他期末余额 1,000 万元	1,460,842,744.98	22,724,342.97	1.56	按预计不可收

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
及以上的应收账款				回金额合计
合计	<u>1,642,864,299.68</u>	<u>107,329,437.97</u>		

(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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	61,218,829.91	11.87	23,258,340.64	37.99				
1-2年	338,421,574.06	65.64	67,396,219.85	19.91				
2-3年	99,929,637.73	19.38	34,411,319.31	34.44	17,880,414.65	31.17	17,880,414.65	100.00
3-4年	12,521,075.12	2.43	6,327,415.50	50.53	17,427,147.94	30.38	6,099,501.78	35.00
4-5年	2,597,589.58	0.51	1,963,945.18	75.61	6,440,759.17	11.23	3,220,379.59	50.00
5年以上	859,048.50	0.17	859,048.50	100.00	15,610,908.41	27.22	15,610,908.41	100.00
合计	<u>515,547,754.90</u>	<u>100</u>	<u>134,216,288.98</u>		<u>57,359,230.17</u>	<u>100</u>	<u>42,811,204.43</u>	

(4) 应收账款前五名情况

项目	与本公司关系	金额	账龄	占应收款总额比例(%)
广州市长擎机电设备有限公司	客户	116,132,999.65	1年以内	1.10
ALWASITMACHINERYTRADINGEST	客户	102,427,085.42	1-2年	0.97
佛山市南海浦南工程机械贸易有限公司	客户	99,753,056.19	1年以内	0.95
沈阳永联盛重型机械设备有限公司	客户	88,194,874.96	1年以内	0.84
深圳市顺昌龙机械设备有限公司	客户	69,053,768.80	1年以内	0.66
合计		<u>475,561,785.02</u>		<u>4.52</u>

(5) 期末应收账款中无持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款总额比例(%)
长沙中联消防机械有限公司	联营企业	22,419,311.33	0.21
上海众腾中联混凝土有限责任公司	联营企业	4,959,011.67	0.05
长沙中联智通非开挖技术有限责任公司	联营企业	3,729,828.87	0.04
合计		<u>31,108,151.87</u>	<u>0.30</u>

## 2、其他应收款

### (1) 按类别列示

种类	期末数				期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	30,994,224.27	2.33	13,866,724.27	44.74	22,348,888.99	1.92		
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	243,999.33	0.02	178,974.33	73.35	208,151.31	0.02	147,775.32	70.99
其他不重大其他应收款	1,296,997,630.94	97.65	13,331,782.00	1.03	1,140,837,898.32	98.06	6,115,621.42	0.54
合计	<u>1,328,235,854.54</u>	<u>100</u>	<u>27,377,480.60</u>		<u>1,163,394,938.62</u>	<u>100</u>	<u>6,263,396.74</u>	

其他应收款分类说明：本公司将期末余额在1,000万元及以上的确认为单项金额重大的其他应收款，将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，除前述两类的确认为其他不重大的其他应收款。

### (2) 期末单项金额重大或不重大但单独进行测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	款项性质	理由
创维移动通信技术(深圳)有限公司	20,150,000.00	3,022,500.00	15.00	收购款	按账龄计提
长沙中联海强混凝土有限公司	10,844,224.27	10,844,224.27	100.00	往来款	预计不可收回
合计	<u>30,994,224.27</u>	<u>13,866,724.27</u>			

### (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其他应收款

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(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
3-4年	35,948.02	14.73	12,581.81	35.00	83,500.00	40.12	29,225.00	35.00
4-5年	94,301.98	38.65	52,542.99	55.72	12,201.98	5.86	6,100.99	50.00

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(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
5年以上	113,749.33	46.62	113,849.33	100	112,449.33	54.02	112,449.33	100
合计	<u>243,999.33</u>	<u>100</u>	<u>178,974.13</u>		<u>208,151.31</u>	<u>100</u>	<u>147,775.32</u>	

(4) 期末其他应收款中不含持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总金额比例(%)
长沙中联消防机械有限公司	联营企业	6,664,497.14	1-2年	0.50
上海众腾中联混凝土有限公司	联营企业	113,326.36	1-2年	0.01
湖南泰嘉新材料股份有限公司	联营企业	8,040,980.12	1-2年	0.61
合计		<u>14,818,803.62</u>		<u>1.12</u>

(6) 其他应收款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占总金额比例(%)
创维移动通信技术(深圳)有限公司	客户	20,150,000.00	2-3年	1.52
长沙中联海强混凝土有限公司	客户	10,844,224.27	1年以内	0.82
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	联营企业	8,040,980.12	1-2年	0.61
长沙市国家税务局	政府部门	7,340,596.22	1年以内	0.55
长沙中联消防机械有限公司	联营企业	6,657,432.14	1-2年	0.50
合计		<u>53,033,232.75</u>		<u>4.00</u>

### 3、长期股权投资

(1) 按核算方法列示

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	现金红利
<b>权益法核算</b>						
长沙中联消防机械有限公司	6,159,222.43	9,024,230.85		2,096,486.77	6,927,744.08	
湖南中汉高分子材料科技有限公司	6,000,000.00	4,786,333.38	27,692.86		4,814,026.24	

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	现金红利
长沙中联智通非开挖技术有限责任公司	1,960,000.00	1,723,982.53	103,783.15		1,827,765.68	
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	38,400,000.00	55,324,206.50	7,013,604.84	6,400,000.00	55,937,811.34	
<b>成本法核算</b>						
长沙观音谷房地产开发有限公司	5,153,600.00	5,153,600.00			5,153,600.00	
广东中联南方建设机械有限公司	10,927,800.00	10,927,800.00			10,927,800.00	
北京中联新兴建设机械租赁有限公司	1,502,021,000.00	170,021,000.00	1,332,000,000.00		1,502,021,000.00	
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00			65,000,000.00	
湖南中联国际贸易有限责任公司	6,149,953.40	6,149,953.40			6,149,953.40	
长沙浦沅进出口有限公司	2,290,805.39	2,290,805.39			2,290,805.39	
长沙浦沅废旧物资有限公司	589,362.04	589,362.04			589,362.04	
中联保路捷股份有限公司(英国)	6,034,464.80	6,034,464.80			6,034,464.80	
Zoomlion Gulf FZE(中联重科海湾公司)	16,047,090.00	16,047,090.00			16,047,090.00	
长沙中宸建筑钢品工程有限公司	15,601,301.48	15,601,301.48			15,601,301.48	
湖南特力液压有限公司	139,983,132.07	139,983,132.07			139,983,132.07	20,024,842.35
浦沅工程机械总厂上海分厂	14,714,871.50	14,714,871.50			14,714,871.50	
湖南中联重科专用车有限责任公司	68,709,887.87	68,709,887.87			68,709,887.87	
湖南中联重科结构件有限责任公司	75,596,078.00	75,596,078.00			75,596,078.00	
陕西中联重科土方机械有限公司	229,495,000.00	229,495,000.00			229,495,000.00	

被投资单位名称	初始投资金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	现金红利
湖南中联重科车桥有限公司	181,836,507.83	181,836,507.83			181,836,507.83	
中联重科物料输送设备公司	122,591,400.00	122,591,400.00			122,591,400.00	
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd.	634,254,534.80	634,254,534.80			634,254,534.80	
湖南中联重科履带吊起重机有限公司	72,000,000.00	72,000,000.00			72,000,000.00	
长沙中联工程机械再制造有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
长沙中联重科二手设备销售有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
常德中联重科液压有限公司	30,019,530.00	30,019,530.00			30,019,530.00	
Zoolion Ru Co.,Ltd(中联重科俄罗斯公司)	516,696.83	516,696.83			516,696.83	
湖北力帝机床股份有限公司	48,000.00	48,000.00			48,000.00	
合计	<u>3,272,100,238.44</u>	<u>1,958,439,769.27</u>	<u>1,339,145,080.85</u>	<u>8,496,486.77</u>	<u>3,289,088,363.35</u>	<u>20,024,842.35</u>

注1：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。

#### 4、营业收入与营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,521,480,764.66	7,263,053,409.93
其他业务收入	32,009,778.74	44,807,374.77
合计	<u>14,553,490,543.40</u>	<u>7,307,860,784.70</u>

注：营业收入本报告期较上年同期增长了99.15%，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。

##### (2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	10,390,748,029.56	5,261,741,333.58

项 目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	30,570,599.37	34,679,728.60
合 计	<u>10,421,318,628.93</u>	<u>5,296,421,062.18</u>

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
混凝土机械	6,794,071,431.97	4,660,491,264.30	2,805,469,480.83	1,893,530,105.81
起重机械	6,059,426,972.33	4,553,835,911.89	3,576,472,971.87	2,772,097,283.39
路面及桩工机械	536,856,748.01	344,659,083.56	382,916,404.63	248,252,801.50
环卫机械	704,676,461.72	471,718,166.51	474,159,400.74	335,084,304.98
土方机械	425,610,725.93	360,043,603.30	12,323,769.59	11,305,594.29
经营租赁	838,424.70		11,711,382.27	1,471,243.61
合 计	<u>14,521,480,764.66</u>	<u>10,390,748,029.56</u>	<u>7,263,053,409.93</u>	<u>5,261,741,333.58</u>

(4) 主营业务(分行业)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程机械行业	14,520,642,339.96	10,390,748,029.56	7,251,342,027.66	5,260,270,089.97
经营租赁	838,424.70		11,711,382.27	1,471,243.61
合 计	<u>14,521,480,764.66</u>	<u>10,390,748,029.56</u>	<u>7,263,053,409.93</u>	<u>5,261,741,333.58</u>

(5) 本公司前五名客户的营业收入情况

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	200,613,210.41	1.38
佛山市南海浦南工程机械贸易有限公司	171,448,325.68	1.18
沈阳永联盛重型机械设备有限公司	157,470,953.71	1.08
山西中浦工程机械有限公司	150,079,074.46	1.03
广西百事成机电设备有限公司	140,351,083.22	0.96
合 计	<u>819,962,647.48</u>	<u>5.63</u>

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,024,842.35	33,208,535.79
权益法核算的长期股权投资收益	5,048,594.09	-50,036.33
交通银行分红	200,952.00	
合 计	<u>25,274,388.44</u>	<u>33,158,499.46</u>

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位名称	本期发生额	上期发生额	增减原因
长沙中联消防机械有限公司	-2,096,486.77	-1,015,976.77	联营企业亏损增加
湖南中汉高分子材料科技有限公司	27,692.86	-144,315.93	联营企业盈利增加
湖南泰嘉新材料技术有限公司	7,013,604.85	1,110,256.37	联营企业盈利增加
长沙中联智通非开挖技术有限责任公司	103,783.15		
合 计	<u>5,048,594.09</u>	<u>-50,036.33</u>	

(3) 本公司不存在汇回受到重大限制的投资收益。

6、净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节表经营活动现金流量		
净利润	2,153,646,393.07	1,126,544,029.94
加：资产减值准备	268,812,517.06	56,608,279.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,055,688.49	56,008,180.58
无形资产摊销	9,726,049.83	3,857,576.52
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损失(收益以“-”号填列)	2,911,383.26	4,099,408.88
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)	-104,480.20	
财务费用(收益以“-”号填列)	75,388,595.07	57,783,934.74
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,274,388.44	-33,158,499.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-37,725,438.36	-13,702,351.01
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-5,331,807.99	57,472.61
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,344,536,600.51	39,914,976.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,441,644,082.37	-4,070,943,806.42

项 目	本期数	上期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,959,888,991.61	4,017,189,430.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	712,812,820.52	1,244,258,632.40
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	5,377,684,564.20	2,139,530,884.90
减：现金的期初余额	1,728,084,617.81	1,789,383,025.16
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
4. 现金及现金等价物净增加额	<u>3,649,599,946.39</u>	<u>350,147,859.74</u>
注：现金和现金等价物不含使用受限制的现金和现金等价物。		

## 十六、补充资料

1、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常损益情况

非经常性损益明细	本期数	上期数
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,606,037.44	-4,634,542.30
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	19,578,166.56	16,150,802.35
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益	1,912,080.53	10,815,141.60

非经常性损益明细	本期数	上期数
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	443,361.13	-2,620,824.32
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	18,599,502.74	5,179,162.03
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性净损益合计</b>	<u>31,927,073.52</u>	<u>24,889,739.36</u>
减：所得税影响额	3,845,865.31	6,118,995.82
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>28,081,208.21</u>	<u>18,770,743.54</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	28,503,573.59	17,238,814.35
归属于少数股东的非经常性损益	-422,365.38	1,531,929.19

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）披露净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率	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	18.17%	1.18	1.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.94%	1.16	1.16

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 金 额
-----	-----	-----------

项 目	代 码	报 告 期 金 额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P <sub>1</sub>	2,202,455,108.37
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	28,503,573.59
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	P <sub>2</sub> =P <sub>1</sub> -F	2,173,951,534.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	E <sub>0</sub>	7,467,601,306.71
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	E <sub>i</sub>	5,479,421,129.06
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	M <sub>i</sub>	4
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	E <sub>j</sub>	492,763,676.25
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	M <sub>j</sub>	
其他事项引起的净资产增减变动	E <sub>k</sub>	-204,797,576.69
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	M <sub>k</sub>	3
报告期月份数	M <sub>0</sub>	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E <sub>1</sub>	14,451,916,291.20
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E_2 = E_0 + P_1 \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_k \times M_k \div M_0$	12,119,377,491.92
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y <sub>1</sub> =P <sub>1</sub> ÷E <sub>2</sub>	18.17%
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	Y <sub>2</sub> =P <sub>2</sub> ÷E <sub>2</sub>	17.94%