

## 长沙中联重工科技发展股份有限公司 2011 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

2011 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	22,774,607,503.33	18,200,260,263.84	20,519,895,456.36	18,252,936,297.67
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	11,325,401.66	11,226,512.88		
应收票据	611,779,914.51	295,376,648.34	626,608,952.51	368,220,681.48
应收账款	11,777,478,836.29	12,399,228,164.15	6,947,232,058.99	8,704,020,511.72
预付款项	972,244,260.29	938,233,258.52	669,775,009.96	662,148,794.89
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	634,226,864.70	12,421,187,131.74	527,835,817.29	7,604,213,411.60
买入返售金融资产				
存货	10,404,867,695.97	8,290,670,596.68	8,678,146,510.00	6,920,354,007.22
一年内到期的非流动资产	7,422,402,698.26		6,396,968,118.75	
其他流动资产				
流动资产合计	54,608,933,175.01	52,556,182,576.15	44,366,461,923.86	42,511,893,704.58
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产	4,267,550.64	4,267,550.64	4,500,803.00	4,221,331.68
持有至到期投资				
长期应收款	11,016,874,540.39		9,799,311,028.34	
长期股权投资	103,653,713.27	3,819,039,482.47	94,487,195.88	3,455,816,611.89
投资性房地产				
固定资产	3,744,359,225.14	2,517,696,788.25	3,657,857,080.31	2,418,483,646.05
在建工程	772,926,454.63	670,142,882.61	477,521,974.64	400,298,691.38
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	2,456,563,423.06	662,391,804.53	2,375,049,313.18	672,862,194.81
开发支出				
商誉	2,044,760,775.73		1,946,720,883.62	
长期待摊费用				

递延所得税资产	335,480,614.24	118,564,620.21	273,365,295.26	96,092,808.27
其他非流动资产				
非流动资产合计	20,478,886,297.10	7,792,103,128.71	18,628,813,574.23	7,047,775,284.08
资产总计	75,087,819,472.11	60,348,285,704.86	62,995,275,498.09	49,559,668,988.66
流动负债：				
短期借款	7,183,877,014.84	6,147,351,856.88	4,230,821,475.33	3,478,476,107.21
短期保理借款	1,691,707,689.10		2,168,327,751.37	
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	8,319,669,537.86	8,257,590,625.87	5,441,684,623.34	5,306,964,630.50
应付账款	7,309,994,501.34	6,190,990,413.47	6,885,584,475.09	6,034,264,826.98
预收款项	1,070,832,002.90	718,148,846.09	838,768,507.89	1,158,756,950.05
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	425,015,888.62	284,074,299.18	545,438,347.77	419,019,850.66
应交税费	1,646,941,499.09	1,430,077,400.43	1,719,148,762.32	1,551,299,218.16
应付利息				
应付股利	1,612,986,253.39	1,612,986,253.39	115,621,114.76	115,621,114.76
其他应付款	3,203,203,929.01	1,414,487,546.94	2,272,748,535.58	1,470,680,075.67
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	2,023,076,743.24	229,432,000.00	1,762,820,809.91	388,480,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	34,487,305,059.39	26,285,139,242.25	25,980,964,403.36	19,923,562,773.99
非流动负债：				
长期借款	4,582,982,652.41	1,333,666,000.00	4,812,834,526.84	1,254,724,000.00
应付债券	1,092,000,324.25	1,092,000,324.25	1,091,320,062.53	1,091,320,062.53
长期应付款	1,330,894,844.51		1,238,678,830.20	
长期保理借款	774,627,731.36		1,786,016,290.23	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	482,681,393.68		470,997,569.57	
其他非流动负债	131,213,966.17	98,650,000.00	140,017,000.00	98,650,000.00
非流动负债合计	8,394,400,912.38	2,524,316,324.25	9,539,864,279.37	2,444,694,062.53
负债合计	42,881,705,971.77	28,809,455,566.50	35,520,828,682.73	22,368,256,836.52
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	5,927,656,962.00	5,927,656,962.00	5,797,219,562.00	5,797,219,562.00
资本公积	16,452,597,870.78	16,425,477,096.93	15,061,149,288.72	15,048,397,601.17
减：库存股				

专项储备				
盈余公积	1,212,321,825.23	1,211,322,579.71	1,212,321,825.23	1,211,322,579.71
一般风险准备				
未分配利润	8,497,628,811.54	7,974,373,499.72	5,410,835,756.19	5,134,472,409.26
外币报表折算差额	18,452,002.45		-66,311,776.85	
归属于母公司所有者权益合计	32,108,657,472.00	31,538,830,138.36	27,415,214,655.29	27,191,412,152.14
少数股东权益	97,456,028.34		59,232,160.07	
所有者权益合计	32,206,113,500.34	31,538,830,138.36	27,474,446,815.36	27,191,412,152.14
负债和所有者权益总计	75,087,819,472.11	60,348,285,704.86	62,995,275,498.09	49,559,668,988.66

### 利润表

编制单位：长沙中联重工科技发展股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	24,148,443,983.58	22,626,592,451.26	16,088,837,630.50	14,553,490,543.40
其中：营业收入	24,148,443,983.58	22,626,592,451.26	16,088,837,630.50	14,553,490,543.40
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	18,810,981,625.52	17,595,000,779.22	13,567,549,055.11	12,035,303,466.58
其中：营业成本	16,290,934,440.21	15,870,910,928.20	11,437,578,967.68	10,421,318,628.93
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	161,388,708.49	129,777,044.68	79,332,732.14	60,504,475.78
销售费用	1,230,081,967.16	1,013,715,307.51	985,439,349.76	843,342,373.35
管理费用	702,112,669.32	490,419,811.58	588,755,229.05	394,562,132.54
财务费用	148,726,680.16	-145,450,327.51	190,636,440.19	46,763,338.92
资产减值损失	277,737,160.18	235,628,014.76	285,806,336.29	268,812,517.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	11,325,401.66	11,226,512.88	443,361.13	104,480.20
投资收益（损失以“-”号填列）	24,793,598.85	42,817,732.24	5,387,007.09	25,274,388.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12,669,468.97		5,048,594.09
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,373,581,358.57	5,085,635,917.16	2,527,118,943.61	2,543,565,945.46

加：营业外收入	97,101,792.42	19,635,999.78	61,087,964.93	18,517,975.03
减：营业外支出	26,120,262.86	18,917,719.08	29,604,252.55	19,900,326.47
其中：非流动资产处置损失		674,154.38		4,090,418.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,444,562,888.13	5,086,354,197.86	2,558,602,655.99	2,542,183,594.02
减：所得税费用	793,819,854.80	705,262,297.30	395,238,538.94	388,537,200.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,650,743,033.33	4,381,091,900.56	2,163,364,117.05	2,153,646,393.07
归属于母公司所有者的净利润	4,627,983,865.45	4,381,091,900.56	2,202,455,108.37	2,153,646,393.07
少数股东损益	22,759,167.88		-39,090,991.32	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.6028		0.3562	
（二）稀释每股收益	0.6028		0.3562	
七、其他综合收益	91,775,350.99	39,286.12	-174,245,763.52	8,227,285.19
八、综合收益总额	4,742,518,384.32	4,381,131,186.68	1,989,118,353.53	2,161,873,678.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,712,786,930.87	4,381,131,186.68	1,997,657,531.68	2,161,873,678.26
归属于少数股东的综合收益总额	29,731,453.45		-8,539,178.15	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00元。

### 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

2011年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	23,602,247,825.20	24,145,695,762.05	10,644,292,167.25	13,168,120,845.79
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	79,555,316.64	53,139,068.90	63,912,184.56	573,500.00

收到其他与经营活动有关的现金	587,096,651.68	219,890,845.08	201,864,284.98	157,179,745.41
经营活动现金流入小计	24,268,899,793.52	24,418,725,676.03	10,910,068,636.79	13,325,874,091.20
购买商品、接受劳务支付的现金	18,701,702,938.14	18,514,140,487.64	9,024,572,323.43	10,036,363,541.79
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	1,545,937,532.29	1,168,632,943.00	923,479,318.65	638,248,146.66
支付的各项税费	2,447,853,457.23	2,230,687,659.75	1,469,111,922.19	1,273,344,971.07
支付其他与经营活动有关的现金	1,106,076,443.35	5,511,840,405.87	784,571,252.47	665,104,611.16
经营活动现金流出小计	23,801,570,371.01	27,425,301,496.26	12,201,734,816.74	12,613,061,270.68
经营活动产生的现金流量净额	467,329,422.51	-3,006,575,820.23	-1,291,666,179.95	712,812,820.52
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		3,288,283.99		
取得投资收益收到的现金	60,000.00	29,150,784.67	260,952.00	20,225,794.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,829,564.60	4,486,724.89	22,316,597.52	76,634,735.69
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	30,413,287.17			
投资活动现金流入小计	49,302,851.77	36,925,793.55	22,577,549.52	96,860,530.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	679,727,179.36	561,993,664.19	625,417,100.49	561,175,367.02
投资支付的现金	7,000,000.00	352,844,207.00		1,332,000,000.00
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				
支付其他与投资活动有关的现金	1,045,171,657.36	932,786,163.68	1,433,965,639.12	728,177,551.31
投资活动现金流出小计	1,731,898,836.72	1,847,624,034.87	2,059,382,739.61	2,621,352,918.33
投资活动产生的现金流量净额	-1,682,595,984.95	-1,810,698,241.32	-2,036,805,190.09	-2,524,492,388.28
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	1,659,042,238.61	1,659,042,238.57	5,479,421,129.07	5,479,421,129.06
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				

取得借款收到的现金	5,763,454,036.66	5,428,362,141.37	7,959,318,238.55	3,104,626,197.12
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	7,422,496,275.27	7,087,404,379.94	13,448,739,367.62	8,594,047,326.18
偿还债务支付的现金	4,368,323,478.97	2,801,729,159.11	5,783,604,879.73	2,593,701,280.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	412,268,643.53	236,406,335.45	692,909,152.66	539,066,531.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,849,215.33		9,975,157.19	
支付其他与筹资活动有关的现金	154,189,328.97	151,564,628.97		
筹资活动现金流出小计	4,934,781,451.47	3,189,700,123.53	6,476,514,032.39	3,132,767,812.03
筹资活动产生的现金流量净额	2,487,714,823.80	3,897,704,256.41	6,972,225,335.23	5,461,279,514.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-62,907,871.75	-65,892,392.37	-41,543,586.21	
五、现金及现金等价物净增加额	1,209,540,389.61	-985,462,197.51	3,602,210,378.98	3,649,599,946.39
加：期初现金及现金等价物余额	18,758,272,252.35	16,723,638,807.83	3,439,205,797.00	1,728,084,617.81
六、期末现金及现金等价物余额	19,967,812,641.96	15,738,176,610.32	7,041,416,175.98	5,377,684,564.20

## 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

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额										上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	5,797,219.56 2.00	15,061,149.28 88.72			1,212,321.82 5.23		5,410,835.75 6.19	-66,311,776.85	59,232,160.07	27,474,446.815.36	1,673,100.00 0.00	24,021,152.11			769,021,087.31		4,972,971.84 9.44	28,487,217.85	124,155,547.92	7,591,756.85 4.63	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	5,797,219.56 2.00	15,061,149.28 88.72			1,212,321.82 5.23		5,410,835.75 6.19	-66,311,776.85	59,232,160.07	27,474,446.815.36	1,673,100.00 0.00	24,021,152.11			769,021,087.31		4,972,971.84 9.44	28,487,217.85	124,155,547.92	7,591,756.85 4.63	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,437,400.00	1,391,448.58 2.06					3,086,793.05 5.35	84,763,779.30	38,223,868.27	4,731,666.68 4.98	4,124,119.56 2.00	15,037,128.136.61			443,300,737.92		437,863,906.75	-94,798,994.70	-64,923,387.85	19,882,689.960.73	
（一）净利润							4,627,983.86 5.45		22,759,167.88	4,650,743.03 3.33							4,665,589.67 7.74		-77,633,200.52	4,587,956.47 7.22	
（二）其他综合收益		39,286						84,763	6,972,	91,775		8,680,							-94,79	21,348	-64,77

		.12						, 779.30	285.579	, 350.99		257.83					8,994.70	, 054.54	0,682.33	
上述(一)和(二)小计		39,286.12					4,627,983.865.45	84,763,779.30	29,731,453.45	4,742,518.384.32		8,680,257.83					4,665,589.677.74	-94,798,994.70	-56,285,145.98	4,523,185.794.89
(三)所有者投入和减少资本	130,437,400.00	1,391,409,295.94							19,341,630.15	1,541,188,326.09	1,167,537,505.00	15,028,447,878.78							1,336,915.71	16,197,322,299.49
1.所有者投入资本	130,437,400.00	1,377,040,209.64							33,710,716.45	1,541,188,326.09	1,167,537,505.00	15,029,784,794.49								16,197,322,299.49
2.股份支付计入所有者权益的金额																				
3.其他		14,369,086.30							-14,369,086.30			-1,336,915.71							1,336,915.71	
(四)利润分配							-1,541,190,810.10		-10,849,215.33	-1,552,040,025.43					443,300,737.92		-1,271,143,713.99		-9,975,157.58	-837,818,133.65
1.提取盈余公积															443,300,737.92		-443,300,737.92			
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配							-1,541,190,810.10		-10,849,215.33	-1,552,040,025.43							-827,842,976.07		-9,975,157.58	-837,818,133.65

4. 其他																					
(五) 所有者权益内部结转										2,956,582.05									-2,956,582.05		
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										2,956,582.05									-2,956,582.05		
(六) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
(七) 其他																					
四、本期期末余额	5,927,656.20	16,452,597.87			1,212,321.82	8,497,628.15	18,452,002.45	97,456,028.34	32,206,113.50	5,797,219.52	15,061,149.28			1,212,321.82				5,410,835.75	-66,311,776.85	59,232,160.07	27,474,446.81

## 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

2011 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	5,797,219,562.00	15,048,397,601.17			1,211,322,579.71		5,134,472,409.26	27,191,412,152.14	1,673,100,000.00	9,932,548.85			768,021,841.79		4,929,190,801.07	7,380,245,191.71
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	5,797,219,562.00	15,048,397,601.17			1,211,322,579.71		5,134,472,409.26	27,191,412,152.14	1,673,100,000.00	9,932,548.85			768,021,841.79		4,929,190,801.07	7,380,245,191.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	130,437,400.00	1,377,079,495.76					2,839,901,090.46	4,347,417,986.22	4,124,119,562.00	15,038,465,052.32			443,300,737.92		205,281,608.19	19,811,166,960.43
（一）净利润							4,381,091,900.56	4,381,091,900.56							4,433,007,379.18	4,433,007,379.18
（二）其他综合收益		39,286.12						39,286.12		8,680,257.83						8,680,257.83
上述（一）和（二）小计		39,286.12					4,381,091,900.56	4,381,131,186.68		8,680,257.83					4,433,007,379.18	4,441,687,637.01

(三) 所有者投入和减少资本	130,437,400.00	1,377,040,209.64						1,507,477,609.64	1,167,537,505.00	15,029,784,794.49					16,197,322,299.49
1. 所有者投入资本	130,437,400.00	1,377,040,209.64						1,507,477,609.64	1,167,537,505.00	15,029,784,794.49					16,197,322,299.49
2. 股份支付计入所有者权益的金额															
3. 其他															
(四) 利润分配							-1,541,190,810.10	-1,541,190,810.10				443,300,737.92		-1,271,143,713.99	-827,842,976.07
1. 提取盈余公积												443,300,737.92		-443,300,737.92	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,541,190,810.10	-1,541,190,810.10						-827,842,976.07	-827,842,976.07
4. 其他															
(五) 所有者权益内部结转									2,956,582,057.00					-2,956,582,057.00	
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								2,956.58						-2,956.5		
								2,057.00						82,057.0		0
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	5,927,656,962.00	16,425,477,096.93			1,211,322,579.71		7,974,373,499.72	31,538,830,138.36	5,797,219,562.00	15,048,397,601.17			1,211,322,579.71	5,134,472,409.26	27,191,412,152.14	

# 长沙中联重工科技发展股份有限公司

## 2011 年半年度财务报表附注

(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责任公司(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、长沙合盛科技投资有限公司持有11,486.2826万股、长沙一方科技投资有限公司持有7,615.0743万股、智真国际有限公司持有5,093.6952万股、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。

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非公开发行人民币普通股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。

2010年8月,公司按每10股送红股15股的比例,以未分配利润向全体股东派送股份295,658.2057万股,转增后,公司总股本为492,763.6762万股。

2010年12月23日公司公开发行86,958.28万股境外上市外资股普通股股票(H股),每股发行价港币14.98元,在发行H股的同时,公司两家国有股东湖南省国资委和湖南发展投资集团有限公司划转8,695.828万股转由全国社会保障基金理事会,并以1:1的比例转为H股。H股发行后,公司股本变更为579,721.9562万元。

2011年1月13日,公司境外上市外资股全额行使超额配售权,发行数量13,043.74万股(H股),每股发

行价港币 14.98 元，增加股本 13,043.74 万元，同时，公司两家国有股东湖南省国资委和湖南发展投资集团有限公司划转 1,304.374 万股转由全国社会保障基金理事会，并以 1:1 的比例转为 H 股。变更后的注册资本为人民币 592,765.6962 万元。

截止至 2011 年 6 月 30 日，公司股本变更为 592,765.6962 万元，其中：湖南省国资委 95,952.3074 万元，占总股本的 16.19%；香港中央结算（代理人）有限公司（HKSCC NOMINEES LIMITED）110,002.222 万元，占总股本的 18.56%，佳卓集团有限公司（GOOD EXCEL GROUP LIMITED）33,188,8765 万元，占总股本的 5.6%，长沙合盛科技投资有限公司 30,319.9961 万元，占总股本的 5.12%；长沙一方科技投资有限公司持有 18,972.6962 万元，占总股本的 3.27%。截止 2011 年 6 月 30 日，本公司国内 A 股普通股 482,763.4742 万股，占股本总额 81.44%；境外上市外资股普通股 H 股 110,002.222 万股，占股本总额 18.56%。

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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第三次会议于 2011 年 8 月 30 日批准报出。

## 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所有者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所有者权益，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, 与原直接计入所有者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, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失也将从所有者权益转出, 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, 减少所有者权益。

## 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。

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、坏账准备计提方法

确认标准：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。

计提方法：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。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定标准、坏账准备计提方法

信用风险特征组合的确定依据：对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

组合的确定依据：主要是依据账龄划分。

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法：

按组合方式实施减值测试时，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，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例。采用账龄分析法计提坏账准备：

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

3) 单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、坏账准备计提方法

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。

坏账准备计提方法：结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 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) 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投资成本。对于长期股权投资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，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注 13、固定资产”和“附注 16、无形资产”。

## 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、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，在持有期间不予转回。

## 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企业承担负债的公允价值计入相关成本和费用，相应增加资本公积或负债。

## 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。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，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务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

无。

### (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	2、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

本公司按照国科发火(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。公司已在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，本期企业所得税暂按15%的税率预缴。

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、湖南中联重科结构件有限责任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。上述公司已在资格期满前三个月内提出复审申请，在通过复审之前，在其高新技术企业资格有效期内，本期企业所得税暂按15%的税率预缴。

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)。

子公司湖南中联重科车桥有限公司根据国办函【2007】2号文件《关于中部六省243个县(市、区)比照实施振兴东北地区等老工业基地和西部大开发有关政策范围的通知》，其所得税从2008年7月1日至2011年7月1日期间起减按15%的税率征收。

子公司常德中联重科液压有限公司于2008年11月27日取得高新技术企业证书，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。

子公司湖南中联重科履带起重机有限公司于2010年12月29日取得高新技术企业证书，从2011年1月1

日至 2013 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（高新技术企业证书号为 GR201043000124）。

本公司境外子公司意大利 Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A（以下简称“CIFA 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子公司所得税税率为 16.50%。

公司其他子公司所得税率为 25%。

## （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中联重科融资租赁（北京）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	
中联重科融资租赁（北京）有限公司	北京中联租 赁	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	中联合国贸	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	
长沙浦沅设备租赁有 限公司	浦沅租赁	长沙市芙蓉中路三段 613 号	(6)	500	100	100	是	
长沙浦沅废旧物资有	废旧物资	长沙县星沙镇泉塘村 294 号	(7)	50	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)
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	(8)	1,000	62	62	是	939.14
湖南特力液压有限公 司	特力液压	湖南常德市灌溪工业园	(9)	16,574.94	79	79	是	14,457.20
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	(10)	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	(11)	884	67.43	67.43	是	470.32
中联重科海湾公司	海湾公司	阿联酋迪拜	(12)	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	(13)	10,000	75.60	75.60	是	4,387.41
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	中联香港 控股	33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong	(14)	6,750 万美 元	100	100	是	
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	(15)	5,750 万美 元	100	100	是	
Zoomlion Intemational Trading(H.K.) Co.Limited	中联香 港贸易	Hong Kong	(16)	400 万美元	100	100	是	
Zoomlion Capital(H.K.) Co.,Limited	中联香 港租赁	Hong Kong	(17)	500 万美元	100	100	是	
ZoomlionCifa ( Hong Kong )Holdings Limited		Hong Kong	(18)	2.71 万欧元	59.32	59.32	是	-30,365.20
CIFA WorldWide S.P.A		意大利米兰	(19)	1,510 万欧 元	59.32	59.32	是	
Zoomlion Ru Co.,Ltd	中联俄罗斯	莫斯科	(20)	250 万卢布	100	100	是	
中联重科融资租赁(中 国)有限公司		天津	(21)	8,000 万美 元	100	100	是	
湖南中联重科履带起 重机有限公司	履带吊公司	长沙中联麓谷工业园	(22)	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	(23)	1,000	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)
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	(24)	1,000	100	100	是	
上海中联重科桩工机械有限公司	桩工机械	上海市松江区	(25)	5,000	100	100	是	
合 计								<u>-9,512.50</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：建筑机械设备租赁。

(7) 业务性质：商业；业务范围：废旧物资收购销售。

(8) 业务性质：建筑安装；业务范围：建筑钢架生产及安装。

(9) 业务性质：制造业；业务范围：液压油缸、液压阀生产及销售。

(10) 业务性质：制造业；业务范围：特种车辆生产。

(11) 业务性质：制造业；业务范围：起重机生产及销售。

(12) 业务性质：商业；业务范围：商品销售。

(13) 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。

(14) 业务性质：商业；业务范围：控股公司。

(15) 业务性质：商业；业务范围：投资管理。

(16) 业务性质：商业；业务范围：贸易。

(17) 业务性质：商业；业务范围：金融。

(18) 业务性质：商业；业务范围：投资控股。

(19) 业务性质：商业；业务范围：工程机械的销售。

(20) 业务性质：商业；业务范围：贸易。

(21) 业务性质：商业；业务范围：融资租赁。

(22) 业务性质：制造业；业务范围：履带吊起重机的研发，生产销售。

(23) 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。

(24) 业务性质：制造业；业务范围：旧工程机械整机的回收与销售。

(25) 业务性质：制造业；业务范围：工程机械研发，生产与销售。

## 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)	28,908.06	88.86	88.86	是	3,967.48
中联重科物料输送设备有限公司	物料公司	长沙高新区麓谷路	(2)	10,000.00	82	82	是	1,147.48
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	
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	2,115.63
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	1,460.99
湖南中联重科车桥资阳有限公司	资阳底盘	四川省资阳市西门桥街	(8)	2,300.00	51	51	是	2,824.29
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	
Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A	CIFA	Italy Milano	(10)	1,508 万欧 元	59.32	59.32	是	333.17
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)	2,163.23	83.13	83.13	是	3,726.67
长沙中联消防机械有限公司	中联消防	湖南望城县马桥河	(12)	4,492.71	65	65	是	3682.39
合 计								<u>19258.10</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。

(12) 业务性质：制造业；业务范围：消防机械类产品、配件的开发、生产与销售。

## (二) 合并报表范围变化说明

本报告期内新增合并单位

单 位	期末资产总额	本期净利润
长沙中联消防机械有限公司	235,573,346.56	8,894,859.47

本报告期内减少合并单位

单 位	处置日净资产	期初至处置日净利润
长沙浦沅进出口有限公司	3,286,725.41	3,789.55

## (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: 6.4716
欧元	1: 9.3612
日元	1: 0.0802
港币	1: 0.8316
澳元	1: 6.9173

卢布	1: 0.2303
英镑	1: 10.3986
迪拉姆	1: 1.7634
印度卢比	1: 0.1434
越南盾	1: 0.0003
耐拉	1: 0.0421

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 2011 年 1 月 1 日，期末指 2011 年 6 月 30 日，上年同期指 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>2,929,721.45</u>			<u>2,378,122.98</u>
其中：人民币	1,964,699.86		1,964,699.86	1,018,411.83		1,018,411.83
美元	47,979.16	6.4716	310,501.93	104,776.50	6.6227	693,903.32
欧元	32,229.66	9.3612	301,708.29	14,518.36	8.8065	127,855.94
港币	72,273.70	0.8316	60,102.81	14,100.00	0.8509	11,997.76
英镑	14,185.40	10.3986	147,508.30	13,862.40	10.2182	141,648.78
澳元	8,700.00	6.9173	60,180.51	10,900.00	6.7139	73,181.51
迪拉姆	41,538.51	1.7634	73,249.01	171,095.54	1.8046	308,759.01
印度卢比	75,074.00	0.1434	10,765.33	16,224.00	0.1458	2,364.83
越南盾	3,150,000.00	0.0003	1,005.41			
<b>银行存款</b>			<u>19,964,882,920.51</u>			<u>18,755,894,129.37</u>
其中：人民币	19,116,080,989.59	1.0000	19,116,080,989.59	12,600,291,435.03		12,600,291,435.03
美元	100,135,256.59	6.4716	648,035,326.53	77,045,631.95	6.6227	510,250,106.72

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
欧元	15,047,634.67	9.3612	140,863,917.64	26,904,772.80	8.8065	236,936,881.66
港币	35,150,179.97	0.8316	29,231,411.63	6,301,733,975.96	0.8509	5,362,177,782.94
日元	14,619,596.00	0.0802	1,173,120.25	371,351,313.00	0.0813	30,176,007.69
澳元	1,330,407.50	6.9173	9,202,827.80	584,878.52	6.7139	3,926,815.90
卢布	21,990,915.75	0.2303	5,064,277.25	22,710,939.31	0.2166	4,918,962.35
英镑				3,467.21	10.2182	35,428.65
迪拉姆	1,122,234.24	1.7634	1,978,947.86	3,715,328.37	1.8046	6,704,681.58
印度卢比	71,876,553.07	0.1434	10,306,825.28	3,265,801.29	0.1458	476,026.84
耐拉	69,982,406.18	0.0421	2,945,276.68			
<b>其他货币资金</b>			<u>2,806,794,861.37</u>			<u>1,761,623,204.01</u>
其中：人民币	2,805,898,972.94	1	2,805,898,972.94	1,761,623,204.02		1,761,623,204.02
欧元	230.79	9.3612	2,160.47			
美元	138,100.00	6.4716	893,727.96			
合 计			<u>22,774,607,503.33</u>			<u>20,519,895,456.36</u>

(2) 其他货币资金主要包括：承兑保证金、销售按揭保证金、保理借款保证金、保函保证金等。其他货币资金全部为受限资产

## 2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量其变动计入当期损益的金融资产		
4.远期外汇合约	11,325,401.66	
合 计	<u>11,325,401.66</u>	

截止 2011 年 6 月 30 日，交易性金融资产公允价值余额 11,32.54 万元。为规避外汇汇率波动（可能）导致的汇兑损失风险，公司依据真实交易背景，推进稳健的外汇风险管理，做到保值增值而进行的远期外汇交易。

## 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	611,779,914.51	626,608,952.51
合 计	<u>611,779,914.51</u>	<u>626,608,952.51</u>

(2) 本公司期末已质押的应收票据为 18,879.66 万元。

(3) 已质押的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	2011/1/19 至 2011/5/26	2011/7/18 至 2011/11/26	132,740,000.00
东风汽车有限公司东风商用车公司	2011/2/21 至 2011/4/16	2011/8/19 至 2011/10/16	22,800,000.00
东风襄樊旅行车有限公司	2011/1/21	2011/7/21	10,956,597.17
湖南致远汽车配件制造发展有限公 司	2011/4/2	2011/10/2	10,000,000.00
一汽通用红塔云南汽车制造有限公 司	2011/5/2	2011/8/23	8,000,000.00
合 计			<u>184,496,597.17</u>

#### 4、应收账款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备 计提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	3,571,570,927.00	28.43	109,680,240.22	3.07	1,488,998,646.59	19.84	129,155,203.00	8.67
按账龄组合计提坏账准 备的应收账款	8,223,534,661.09	65.47	523,825,959.18	6.37	5,697,346,957.50	75.92	353,912,533.48	6.21
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	766,334,731.14	6.10	150,455,283.54	19.63	317,670,970.69	4.24	73,716,779.31	23.21
合 计	<u>12,561,440,319.23</u>	<u>100</u>	<u>783,961,482.94</u>		<u>7,504,016,574.78</u>	<u>100</u>	<u>556,784,515.79</u>	

(2) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
业务、往来形成的应收账款	3,549,980,427.08	108,180,240.22	3.05	按预计不可收回金额

按施工进度确认应收账款	21,590,499.92	1,500,000.00	6.95	按预计不可收回金额
合 计	<u>3,571,570,927.00</u>	<u>109,680,240.22</u>		

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	7,238,949,760.47	88.03	361,947,488.02	5,129,337,198.72	90.03	256,476,296.35
1-2年(含2年)	717,384,821.02	8.72	71,738,484.96	450,569,909.11	7.91	45,056,990.91
2-3年(含3年)	145,211,003.33	1.77	21,781,650.50	45,063,353.12	0.79	6,759,502.97
3-4年(含4年)	58,532,362.34	0.71	20,486,323.56	28,534,133.53	0.50	9,986,946.74
4-5年(含5年)	31,169,440.99	0.38	15,584,720.50	16,419,133.02	0.29	8,209,566.51
5年以上	32,287,272.94	0.39	32,287,291.64	27,423,230.00	0.48	27,423,230.00
合 计	<u>8,223,534,661.09</u>	<u>100</u>	<u>523,825,959.18</u>	<u>5,697,346,957.50</u>	<u>100</u>	<u>353,912,533.48</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
按施工进度确认应收账款	333,824,097.80	4,932,228.14	1.48	按预计不可收回金额
其他期末余额小于1,000万元应收账款	432,510,633.34	145,523,055.40	33.65	按预计不可收回金额
合 计	<u>766,334,731.14</u>	<u>150,455,283.54</u>		

(5) 应收账款前五名情况

项 目	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)
深圳市顺昌龙机械设备有限公司	客户	184,186,414.31	1年以内	1.47%
AL WASIT MACHINERY TRADING EST	客户	155,402,006.60	1-2年	1.24%
成都中联恒力工程机械有限公司	客户	100,768,595.88	1年以内	0.80%
东风汽车股份有限公司	客户	84,172,459.75	1年以内	0.67%
沈阳永联盛重型机械设备有限公司	客户	78,962,210.18	1年以内	0.63%
合 计		<u>603,491,686.72</u>		<u>4.81%</u>

(6) 本报告期应收账款中无应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 本报告期实际核销的应收账款情况

客户名称	核销金额	性质	核销原因	关联交易
土方公司原配件厂	11,952,516.00	货款	无法收回	否
北京力正工程有限公司	610,000.00	货款	无法收回	否
陕西用户甘红侠(甘红霞)	100,000.00	货款	无法收回	否
茂名建总深圳公司	290,000.00	货款	无法收回	否
揭阳市建设发展总公司深圳分公司	175,000.00	货款	无法收回	否
深圳市满天红建筑材料有限公司	584,900.00	货款	无法收回	否
深圳市中汇通五金建材公司	194,265.00	货款	无法收回	否
花都联合建筑工程公司罗海棠施工队	200,000.00	货款	无法收回	否
其他	1,046,632.13	货款	无法收回	否
合 计	<u>15,153,313.13</u>			

本报告期核销的应收账款主要为土方公司应收原配件厂遗留款项 1,195.25 万元，预计无法收回，故核销。

(8) 应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)
上海众腾中联混凝土有限责任公司	联营企业	4,959,011.67	0.04
长沙中联智通非开挖技术有限责任公司	联营企业	3,640,160.68	0.03
合 计		<u>8,599,172.35</u>	<u>0.07</u>

(9) 应收账款期末较期初增加 505,742.37 万元、增长 67.4%，主要原因为：报告期销售规模增长。

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	972,244,260.29	100	669,775,009.96	100
合 计	<u>972,244,260.29</u>	<u>100</u>	<u>669,775,009.96</u>	<u>100</u>

(2) 预付账款期末较期初增加 30246.93 万元、增长 45.16%，主要原因为：报告期业务规模增长，采购规模相应增长。

(3) 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
------	--------	-----	----	--------------	-----------

						(%)
上海国冶凯莱实业有限公司	供应商	122,009,486.85	1年以内	11.48%	预付货款	
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	供应商	56,934,305.81	1年以内	5.36%	预付货款	
郑州市金茂源物资有限公司	供应商	47,978,774.00	1年以内	4.51%	预付货款	
ZF FRIEDRICHSAFEN AG(德国)(变速箱)	供应商	22,277,500.57	1年以内	2.10%	预付货款	
伊顿流体动力(上海)有限公司	供应商	19,430,990.17	1年以内	1.83%	预付货款	
合 计		<u>268,631,057.40</u>		25.27%		

(4) 本报告期预付款项中无预付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

## 6、其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备	金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例				计提比例		
		(%)	(%)	(%)		(%)	(%)	(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	35,850,000.00	5.26	9,157,500.00	25.54	35,850,000.00	6.39	5,127,500.00	14.30
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	307,627,347.49	45.12	31,000,906.97	10.08	220,535,054.65	39.31	26,189,597.32	11.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	338,285,575.56	49.62	7,377,651.38	2.18	304,561,663.88	54.30	1,793,803.92	0.59
合 计	<u>681,762,923.05</u>	<u>100</u>	<u>47,536,058.35</u>		<u>560,946,718.53</u>	<u>100</u>	<u>33,110,901.24</u>	

(2) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
创维移动通信技术(深圳)有限公司	20,150,000.00	7,052,500.00	35	按预计不可收回金额
渭南国有资产经营公司	15,700,000.00	2,105,000.00	13.41	按预计不可收回金额
合 计	<u>35,850,000.00</u>	<u>9,157,500.00</u>		

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	270,066,208.04	87.79	13,503,310.40	179,004,822.15	81.17	8,952,690.46

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1-2年(含2年)	8,881,504.81	2.89	888,150.50	11,933,860.16	5.41	1,193,386.02
2-3年(含3年)	8,468,594.01	2.75	1,270,289.11	9,991,680.82	4.53	1,498,752.12
3-4年(含4年)	4,620,015.61	1.50	1,617,005.47	6,710,718.55	3.04	2,348,751.49
4-5年(含5年)	3,737,747.07	1.22	1,868,873.54	1,395,911.49	0.63	697,955.75
5年以上	11,853,277.95	3.85	11,853,277.95	11,498,061.48	5.22	11,498,061.48
合计	<u>307,627,347.49</u>	<u>100</u>	<u>31,000,906.97</u>	<u>220,535,054.65</u>	<u>100</u>	<u>26,189,597.32</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
金额小于 1,000 万元往来款	338,285,575.56	7,377,651.38	2.18	按预计不可收回金额
合计	<u>338,285,575.56</u>	<u>7,377,651.38</u>		

(5) 本报告期其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
上海晓航国际货物运输代理有限公司	客户	23,071,649.00	1 年以内	3.38%
创维移动通信技术(深圳)有限公司	客户	20,150,000.00	3-4 年	2.96%
渭南国有资产经营公司	政府机构	15,700,000.00	2-3 年	2.19%
祥瑞公司	客户	6,989,327.00	1 年以内	1.03%
上海建宏经济发展有限公司	客户	5,986,102.00	3-4 年	0.88%
合计		<u>71,897,078.00</u>		<u>10.55%</u>

(7) 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
上海众腾中联混凝土有限责任公司	联营企业	114,823.96	0.02
合计		<u>114,823.96</u>	<u>0.02</u>

## 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	3,982,644,770.87	50,241,105.48	3,932,403,665.39	3,743,079,650.90	37,508,868.96	3,705,570,781.94
产成品	3,936,528,100.47	35,761,438.48	3,900,766,661.99	2,881,807,791.55	31,388,866.20	2,850,418,925.35
在产品	2,585,249,455.77	13,552,087.18	2,571,697,368.59	2,133,569,877.27	11,413,074.56	2,122,156,802.71
合 计	<u>10,504,422,327.11</u>	<u>99,554,631.14</u>	<u>10,404,867,695.97</u>	<u>8,758,457,319.72</u>	<u>80,310,809.72</u>	<u>8,678,146,510.00</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	37,508,868.96	15,634,117.69	518,268.77	2,383,612.40	50,241,105.48
产成品	31,388,866.20	8,427,000.15	4,019,176.26	35,251.61	35,761,438.48
在产品	11,413,074.56	2,516,495.51	377,482.89		13,552,087.18
合 计	<u>80,310,809.72</u>	<u>26,577,613.35</u>	<u>4,914,927.92</u>	<u>2,418,864.01</u>	<u>99,554,631.14</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	8,611,068,377.21	7,337,115,075.50
减：未实现融资租赁收益	1,189,637,377.44	941,019,239.19
保证金	971,698.77	872,282.44
合 计	<u>7,422,402,698.26</u>	<u>6,396,968,118.75</u>

(1) 期末一年内到期的非流动资产账面价值 742,240.27 万元，为本公司之子公司中联北京租赁、中联香港租赁一年内到期的应收融资租赁业务款 861,106.84 万元，及相应的未实现融资收益 118,963.74 万元和保证金 97.17 万元。期末比期初增加 102,543.49 万元，增长 16.03%，

(2) 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	4,267,550.64	4,500,803.00
合 计	<u>4,267,550.64</u>	<u>4,500,803.00</u>

注：期末可供出售金融资产主要为持有交通银行无限售条件流通股股份 770,316 股，按 2011 年 6 月 30 日收盘价每股 5.54 元确定的公允价值为 426.76 万元。

#### 10、长期应收款

项 目	期末数	期初数
融资租赁应收租金	11,922,786,483.89	10,503,070,003.99
减：未实现融资收益	938,565,138.11	727,723,785.05
其他	32,653,194.61	23,964,809.40
合 计	<u>11,016,874,540.39</u>	<u>9,799,311,028.34</u>

(1) 期末较期初增加 121,756.35 万元，增长 12.42%，系报告期内公司销售大幅增长，带来融资租赁业务增长。

(2) 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	投资成本	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	
长沙中联恒通机 械有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00		3,500,000.00	10	10	
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	1,500,000.00			1,500,000.00	10	10	
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	

**权益法核算：**

湖南中联传怡创业投资有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00			7,500,000.00	25	25
长沙中联消防机械有限公司	6,159,222.43	10,171,745.74	331,205.84	10,502,951.58	0.00	0	0
湖南中汉高分子材料科技有限公司	6,000,000.00	5,006,635.82	539,945.89		5,546,581.71	30	30
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	38,400,000.00	61,709,625.37	11,723,687.29		73,433,312.66	32	32
长沙中联智通非开挖技术有限公司	1,960,000.00	1,847,588.95	74,629.95		1,922,218.90	49	49
湖北中联重科工程起重机械有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00		3,500,000.00	35	35
合计	<u>75,270,822.43</u>	<u>94,487,195.88</u>	<u>19,669,468.97</u>	<u>10,502,951.58</u>	<u>103,653,713.27</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	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	<u>5,289,224,203.03</u>	<u>321,523,211.10</u>		<u>70,769,773.21</u>	<u>5,539,977,640.92</u>
其中：房屋及建筑物	2,516,851,036.76	83,822,591.48		21,007,682.46	2,579,665,945.78
机器设备	2,229,476,043.21	147,102,034.32		37,933,246.80	2,338,644,830.73
运输设备	301,647,740.76	44,620,938.46		10,622,424.03	335,646,255.19
电子设备	241,249,382.30	45,977,646.84		1,206,419.92	286,020,609.22
		<u>本期新增</u>	<u>本期计提</u>		
2. 累计折旧合计	<u>1,596,230,440.03</u>	<u>663,921.10</u>	<u>202,039,525.66</u>	<u>35,475,136.36</u>	<u>1,763,458,750.43</u>
其中：房屋及建筑物	443,990,644.95		52,389,641.90	13,595,518.95	482,784,767.90
机器设备	928,502,586.35	289,837.12	112,804,408.56	15,844,059.10	1,025,752,772.93

项 目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
运输设备	97,712,649.54	100,435.11	15,408,890.20	5,009,078.30	108,212,896.55
电子设备	126,024,559.19	273,648.87	21,436,585.00	1,026,480.01	146,708,313.05
3. 固定资产账面净值	<u>3,692,993,763.00</u>				<u>3,776,518,890.49</u>
其中：房屋及建筑物	2,072,860,391.81				2,096,881,177.88
机器设备	1,300,973,456.86				1,312,892,057.80
运输设备	203,935,091.22				227,433,358.64
电子设备	115,224,823.11				139,312,296.17
4. 减值准备累计金额合计	<u>35,136,682.69</u>		<u>1,678,085.74</u>	<u>4,655,103.08</u>	<u>32,159,665.35</u>
其中：房屋及建筑物	21,923,080.29			2,664,911.37	19,258,168.92
机器设备	9,795,008.63		743,725.74	1,125,064.73	9,413,669.64
运输设备	3,080,214.32		934,360.00	856,051.16	3,158,523.16
电子设备	338,379.45			9,075.82	329,303.63
5. 固定资产账面价值合计	<u>3,657,857,080.31</u>				<u>3,744,359,225.14</u>
其中：房屋及建筑物	2,050,937,311.52				2,077,623,008.96
机器设备	1,291,178,448.23				1,303,478,388.16
运输设备	200,854,876.90				224,274,835.48
电子设备	114,886,443.66				138,982,992.54

(2) 本期累计折旧增加 20,203.95 万元为本期计提，其中汇率变动影响增加 2,390.72 万元；在建工程转入固定资产原值为 9,139.34 万元。

(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	预算数	期初数	本期增加	本期转固数	其他减少数	期末数
中联工业园	90000 万	75,473,706.29	67,092,022.56	12,288,245.95	1,327,749.13	128,949,733.77
泉塘工业园	55000 万	92,425,601.53	81,491,796.26	11,219,500.91	24,375,268.07	138,322,628.81
上海工业园	24500 万	4,037,724.24	3,497,177.10	4,128,357.66		3,406,543.68
麓谷二期工程	37800 万	45,862,893.78	12,724,981.17	7,189,993.69	6,274,699.90	45,123,181.36

灌溪起重公司技 改	3500 万元	27,579,960.25	39,589,857.69	1,825,385.45	2,161,860.40	63,182,572.09
渭南工业园	40000 万	4,736,155.19	4,175,088.94	4,215,643.98		4,695,600.15
特力液压装配车 间		21,942,628.89	29,283,730.55	5,407,436.04		45,818,923.40
沅江工业园	13000 万	1,503,143.87	10,596,751.07	5,160,182.06		6,939,712.88
汉寿工业园	27000 万	146,663,570.60	139,364,432.63	736,373.11	0.00	285,291,630.12
其他		57,296,590.00	38,915,240.24	39,222,309.66	5,793,592.21	51,195,928.37
<b>合 计</b>		<u>477,521,974.64</u>	<u>426,731,078.21</u>	<u>91,393,428.51</u>	<u>39,933,169.71</u>	<u>772,926,454.63</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,故未计提在建工程减值准备。

#### 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>2,751,839,739.37</u>	<u>144,826,961.72</u>	<u>3,047,005.31</u>	<u>2,893,619,695.78</u>
土地使用权	1,197,866,733.84	37,839,739.19		1,235,706,473.03
专有技术	279,216,695.36	30,144,497.74	247,005.31	309,114,187.79
应用软件	78,377,897.35	3,698,310.11	2,800,000.00	79,276,207.46
CIFA 专营权	377,786,159.75	23,808,007.51		401,594,167.26
商标	818,592,253.07	49,336,407.17		867,928,660.24
2. 累计摊销额合计	<u>355,569,189.93</u>	<u>60,546,090.92</u>	<u>280,244.39</u>	<u>415,835,036.46</u>
土地使用权	78,911,457.74	12,914,380.99		91,825,838.73
专有技术	174,275,766.44	22,153,973.82	23,577.72	196,406,162.54
应用软件	17,134,518.98	4,280,644.40	256,666.67	21,158,496.71
CIFA 专营权	70,834,904.95	21,197,091.71		92,031,996.66
商标	14,412,541.82			14,412,541.82
3. 无形资产账面净值合 计	<u>2,396,270,549.44</u>			<u>2,477,784,659.32</u>
土地使用权	1,118,955,276.10			1,143,880,634.30
专有技术	104,940,928.92			112,708,025.25
应用软件	61,243,378.37			58,117,710.75
CIFA 专营权	306,951,254.80			309,562,170.60

商标	804,179,711.25	853,516,118.42
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>2,375,049,313.18</u>	<u>2,456,563,423.06</u>
土地使用权	1,118,955,276.10	1,143,880,634.30
专有技术	104,940,928.92	112,708,025.25
应用软件	61,243,378.37	58,117,710.75
CIFA 专营权	306,951,254.80	309,562,170.60
商标	782,958,474.99	832,294,882.16

(2) 本期无形资产摊销额 6,054.61 万元，其中汇率影响增加 1,585.14 万元。

(3) 本期无形资产增加 14,482.70 万元，主要是主要是意大利 CIFA 公司的专有技术、CIFA 专营权、商标等无形资产由于欧元汇率的上涨而引起无形资产增加 9,282.06 万元。

(4) 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，故未计提其他无形资产减值准备。

(5) 期末抵押的无形资产情况详见附注七、18。

## 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
Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A	1,725,002,215.97	98,039,892.11		1,823,042,108.08	
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	
中联重科物料输送设备有限公司	70,503,577.47			70,503,577.47	
合计	<u>1,946,720,883.62</u>	<u>98,039,892.11</u>		<u>2,044,760,775.73</u>	

(2) 本期商誉的增加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
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备	114,384,769.30	81,423,934.02
存货跌价准备	21,993,657.96	17,996,838.56
固定资产减值准备	666,831.70	999,899.68
无形资产减值准备	113,685.26	454,740.83
预提质保金及费用	43,035,332.80	53,473,317.93
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	221,449.11	228,384.95
合并抵销存货内部利润	28,417,367.54	21,680,808.39
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	2,347,226.61	1,808,249.50
未来可弥补亏损	80,407,839.45	67,151,155.26
可抵扣的利息	43,892,454.50	28,147,966.14
合 计	<u>335,480,614.24</u>	<u>273,365,295.26</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	482,681,393.68	470,997,569.57
合 计	<u>482,681,393.68</u>	<u>470,997,569.57</u>

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	对应的暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
坏账准备	711,656,652.49
存货跌价准备	97,083,039.70
固定资产减值准备	4,432,015.12
无形资产减值准备	757,901.70
预提质保金及费用	199,923,327.71
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,476,327.36
合并抵销存货内部利润	170,682,665.15
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	9,752,242.60
未来可弥补亏损	292,392,147.71
可抵扣的利息	159,168,122.44
合 计	<u>1,647,324,441.98</u>
应纳税差异项目	

项 目	对应的暂时性差异金额
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	1,674,986,241.06
合 计	<u>1,674,986,241.06</u>

(3) 递延所得税资产期末较期初增加 6,211.53 万元、增长 22.72%，主要原因为：坏账准备确认的递延所得税资产增加 3,296.08 万元；可抵扣利息确认的递延所得税资产增加 1,574.45 万元，系意大利 CIFA 公司本期借款实际发生的利息支出与按当地税法计算的扣除数产生的时间性差异。

#### 17、资产减值准备

项 目	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	合计	
坏账准备	589,895,417.03	256,755,437.37		15,153,313.11	15,153,313.11	831,497,541.29
存货跌价准备	80,310,809.72	26,577,613.35	4,914,927.92	2,418,864.01	7,333,791.93	99,554,631.14
固定资产减值准备	35,136,682.69	1,678,085.74		4,655,103.08	4,655,103.08	32,159,665.35
无形资产减值准备	21,221,236.26					21,221,236.26
合 计	<u>726,564,145.70</u>	<u>285,011,136.46</u>	<u>4,914,927.92</u>	<u>22,227,280.20</u>	<u>27,142,208.12</u>	<u>984,433,074.04</u>

注：期末较期初增加 25,786.89 万元、增长 35.49%，主要原因为：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	本期新增	本期减少	期末账面价值
1. 货币资金-其他货币资金	1,761,623,204.02	1,045,171,657.35		2,806,794,861.37
2. 固定资产—房屋、建筑物	13,495,449.10	32,888,360.84		46,383,809.94
3. 无形资产—土地使用权	14,324,840.00	51,482,618.21		65,807,458.21
4. 应收票据	121,248,764.52	217,796,597.17	121,248,764.52	217,796,597.17
合计	<u>1,910,692,257.64</u>	<u>1,347,339,233.57</u>	<u>121,248,764.52</u>	<u>3,136,782,726.69</u>

注：所有权受限的其他货币资金系公司存放在银行的银行承兑、按揭销售、保理借款、保函等保证金；所有权受限的固定资产、无形资产原因详见附注七、18 所述。

#### 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		370,051,100.00		30,651,100.00
信用借款	欧元	515,742.00	4,827,906.59	1,470,929.00	12,953,294.12
信用借款	美元	669,500,000.00	4,332,736,200.00	87,500,000.00	579,486,250.00
信用借款	日元	2,630,000,000.00	211,039,090.00		
信用借款	港币	70,000,000.00	58,461,450.67	70,000,000.00	59,826,423.48
抵押借款	人民币		50,000,000.00		20,000,000.00
信用证押汇	欧元	96,380,520.09	902,237,324.67	36,059,339.38	317,556,572.25
信用证押汇	美元	131,553,805.18	851,363,605.60	367,425,474.05	2,433,348,686.99
信用证押汇	日元	5,024,243,078.00	403,160,337.31	9,561,889,595.00	776,999,148.49
合 计			<u>7,183,877,014.84</u>		<u>4,230,821,475.33</u>

(2) 本报告期末，本公司无已到期未偿还的借款。

(3) 期末抵押借款为下属公司苏州邦乐车桥有限公司以其房产、土地及机器设备作为抵押物取得人民币借款 3,000 万元。长沙中联消防机械有限公司以其土地作为抵押物取得人民币借款 2,000 万元。

(4) 期末短期借款较期初增长 295,305.55 万元，增长 69.80%，主要原因为：规模增长带来运营资金需求增加。

## 20、短期保理借款

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
短期保理借款	人民币		1,685,204,208.94		2,165,250,079.88
短期保理借款	欧元	694,728.00	6,503,480.16	349,489.00	3,077,671.49
合 计			<u>1,691,707,689.10</u>		<u>2,168,327,751.37</u>

## 21、应付票据

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票	-	18,870,000.00
银行承兑汇票	8,319,669,537.86	5,422,814,623.34
合 计	<u>8,319,669,537.86</u>	<u>5,441,684,623.34</u>

(1) 截止报表日三个月内到期的应付票据是 464,204.39 万元；同时，截止 2011 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287,798.49万元，增长52.89%，主要原因为：因采购规模增长，票据使用量相应增长。

## 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	7,060,088,731.49	96.58	6,725,620,019.69	97.68
1年以上	249,905,769.85	3.42	159,964,455.40	2.32
合 计	<u>7,309,994,501.34</u>	<u>100</u>	<u>6,885,584,475.09</u>	<u>100</u>

(2) 本报告期应付账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) 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	占应付账款总额比例 (%)
中汉高分子材料科技有限公司	联营企业	15,073,683.97	0.21
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	联营企业	12,126.40	0.00
合 计		<u>15,085,810.37</u>	<u>0.21</u>

## 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	1,070,832,002.90	100	838,768,507.89	100
合 计	<u>1,070,832,002.90</u>	<u>100</u>	<u>838,768,507.89</u>	<u>100</u>

(2) 本报告期预收账款中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

(3) 期末较期初金额增加 23,206.35 万元、增长 27.67%，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

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	478,342,924.86	1,175,618,036.50	1,272,951,309.92	381,009,651.44
2. 职工福利费		42,106,368.66	42,106,368.66	
3. 社会保险费	6,605,639.41	93,703,025.87	93,360,722.86	6,947,942.42
其中：（1）应交医疗保险费	1,518,867.84	23,475,978.29	23,082,505.22	1,912,340.91
（2）应交养老保险费	3,932,401.93	59,393,245.40	59,597,310.91	3,728,336.42
（3）年金缴费		22,325.37	19,461.62	2,863.75
（4）应交失业保险费	714,609.92	5,675,046.32	5,889,634.79	500,021.45
（4）应交工伤保险费	259,022.49	3,219,683.77	2,868,197.34	610,508.92
（6）应交生育保险费	180,737.23	1,916,746.72	1,903,612.98	193,870.97
4. 应交住房公积金	2,460,128.59	20,876,458.55	20,619,404.97	2,717,182.17
5. 应付工会经费和职工教育经费	39,176,588.57	32,203,527.22	48,713,038.51	22,667,077.28
6. 非货币性福利				
7. 应付辞退福利		4,019,851.67	4,019,851.67	-
8. 其他	18,853,066.34	14,328,900.18	21,507,931.21	11,674,035.31
合 计	<u>545,438,347.77</u>	<u>1,382,856,168.65</u>	<u>1,503,278,627.80</u>	<u>425,015,888.62</u>

25、应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	803,213,188.52	756,631,560.30
增值税	510,840,963.80	634,971,195.54
个人所得税	134,697,270.10	177,342,860.13
城建税	63,153,378.44	48,323,115.98
教育费附加	67,520,430.88	38,794,952.06
土地使用税	14,268,684.83	15,211,090.17
房产税	7,691,252.59	9,308,410.54
印花税	4,624,995.37	6,648,540.19
营业税	3,994,806.22	4,099,135.15
其他	36,936,528.34	27,817,902.26
合 计	<u>1,646,941,499.09</u>	<u>1,719,148,762.32</u>

26、应付股利

(1) 按明细列示

投资者名称	期末数	期初数
湖南省国资委	321,271,442.53	71,795,443.29
佳卓集团有限公司	86,291,078.90	22,646,086.91
长沙合盛科技投资有限公司	78,831,989.86	
长沙一方科技投资有限公司	49,329,010.12	
智真国际有限公司	36,419,920.42	21,179,584.56
弘毅投资产业一期基金	34,209,500.00	
湖南发展投资集团有限公司	9,506,190.98	
高管锁定股	372,828.81	
A股社会公众股	710,748,514.57	
H股股东	286,005,777.20	
合计	<u>1,612,986,253.39</u>	<u>115,621,114.76</u>

(2) 期末较期初增加149,736.52万元, 主要原因为: 根据2010 年年度股东大会决议, 以总股本5,927,656,962 股为基数, 向全体股东每10股派2.6元 (含税) 人民币现金; 公司已于2011年7月14日完成股利分配。

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	2,690,061,477.21	83.98	2,096,833,351.84	92.26
1—2年	339,113,906.76	10.59	72,436,272.66	3.19
2—3年	94,812,408.99	2.96	85,084,917.94	3.74
3年以上	79,216,136.05	2.47	18,393,993.14	0.81
合计	<u>3,203,203,929.01</u>	<u>100</u>	<u>2,272,748,535.58</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及其他关联方的款项。

(3) 期末按款项性质分类金额较大的其他应付款:

- 1) 融资租赁客户保证金 68,647.03 万元;
- 2) 预提各项费用、利息 80,049.37 万元;
- 3) 应付固定资产采购款 33,282.55 万元;

4) 按揭费用、按揭销售保证金、供应商、招投标及质量保证金等计 45,976.34 万元。

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	1,957,740,873.30	1,707,460,388.19
一年内到期的长期应付款	65,335,869.94	55,360,421.72
合 计	<u>2,023,076,743.24</u>	<u>1,762,820,809.91</u>

(2) 一年内到期的长期借款

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		100,000,000.00		388,480,000.00
信用借款	美元	287,060,521.87	1,857,740,873.30	199,160,521.87	1,318,980,388.19
合 计			<u>1,957,740,873.30</u>		<u>1,707,460,388.19</u>

(3) 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	期末数	
				外币金额	本币金额
东方汇理银行厦门分行	2010-11-12	2012-05-11	美元	20,000,000.00	129,432,000.00
进出口银行湖南省分行	2009-09-21	2011-09-21	人民币		100,000,000.00
BankofCommunications,HongKong Branch	2009-02-25	2012-02-24	美元	67,900,000.00	439,421,640.00
Standard Chartered HK branch	2008-09-12	2011-09-12	美元	199,160,521.87	1,288,887,233.34
合 计					<u>1,957,740,873.34</u>

(4) 一年内到期的长期应付款明细

项 目	币种	期末数		期初数	
		外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
应付客户保证金	欧元	6,979,456.00	65,335,869.94	6,286,313.71	55,360,421.72

项 目	币种	期末数		期初数	
		外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合 计		<u>6,979,456.00</u>	<u>65,335,869.94</u>	<u>6,286,313.71</u>	<u>55,360,421.72</u>

(5) 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		460,130,000.00		460,130,000.00
信用借款	美元	232,000,000.00	1,501,411,200.00	284,900,000.00	1,886,807,230.00
信用借款	欧元	100,148,979.00	937,514,622.21	100,267,958.00	882,926,940.38
质押借款	欧元	179,884,566.00	1,683,926,830.20	179,750,225.00	1,582,970,356.46
合 计			<u>4,582,982,652.41</u>		<u>4,812,834,526.84</u>

### (2) 单项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	期末数		期初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
交通银行法 兰克福分行	2010-6-14	2013-6-14	欧元	179,884,566.00	1,683,926,830.20	179,750,225.00	1,582,970,356.46
Standard Chartered HK branch	2008-9-12	2011-9-12	美元	199,160,521.87	1,288,887,233.34	199,160,521.87	1,318,980,388.19
中国银行米 兰分行	2010-6-14	2013-6-14	欧元	99,575,713.00	932,148,164.54	99,575,713.00	876,913,516.53
中国农业银 行香港分行	2010-12-14	2013-11-28	美元	97,000,000.00	627,745,200.00	97,000,000.00	642,401,900.00
交通银行香 港分行	2009-2-25	2012-2-24	美元	67,900,000.00	439,421,640.00	67,900,000.00	449,681,330.00
合 计					<u>4,972,129,068.07</u>		<u>4,870,947,491.18</u>

## 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	35,750,000.00	71,500,000.00	17,875,000.00	1,092,000,324.25
合 计					<u>53,625,000.00</u>	<u>71,500,000.00</u>	<u>71,500,000.00</u>	<u>53,625,000.00</u>	<u>1,092,000,324.25</u>

注：期末应付债券余额 109,200.03 万元，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 1,210.00 万元，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
陕西新黄工集团职工集资款	5,999,000.00	7,206,014.20
客户融资租赁保证金	1,324,895,844.51	1,231,472,816.00
合 计	<u>1,330,894,844.51</u>	<u>1,238,678,830.20</u>

#### (2) 长期应付款的说明

1) 陕西新黄工集团职工集资款为本公司收购陕西中联重科土方机械有限公司带入的 1997 年职工内部集资款。

2) 本公司的子公司中联北京租赁及中联香港租赁收取的客户融资租赁保证金。

### 32、长期保理借款

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
长期保理借款	人民币		765,143,294.22		1,784,089,871.42
长期保理借款	欧元	1,013,165.00	9,484,437.14	218,757.00	1,926,418.81
合 计			<u>774,627,731.36</u>		<u>1,786,016,290.23</u>

### 33、其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
递延收益	131,213,966.17	140,017,000.00
合 计	<u>131,213,966.17</u>	<u>140,017,000.00</u>

注：递延收益主要为本公司收到的湖南省新型工业化专项引导资金；基础设施建设补助款。

### 34、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		
<b>1. 有限售条件股份</b>	746,550,014				-745,116,057	-745,116,057	1,433,957
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股	365,750,000				-365,750,000	-365,750,000	
(3) 其他内资持股	250,931,450				-250,931,450	-250,931,450	
(4) 外资持股							
(5) 高管股份	1,663,252				-229,295	-229,295	1,433,957
(6) 其他	128,205,312				-128,205,312	-128,205,312	
<b>2. 无限售条件股份</b>	5,050,669,548	130,437,400			745,116,057	875,553,457	5,926,223,005
人民币普通股	4,094,128,468				732,072,317	732,072,317	4,826,200,785
境外上市外资股 (H 股)	956,541,080	130,437,400			13,043,740	143,481,140	1,100,022,220
合 计	5,797,219,562	130,437,400				130,437,400	5,927,656,962

注 1：经中国证券监督管理委员会（证监许可[2010]1654 号）以及香港联交所核准，公司于 2011 年 1 月 5 日全额行使超额配售权并以每股 14.98 港元发行 130,437,400 股 H 股，该等股份已于 2011 年 1 月 13 日在香港联交所主板上市，超额配售后，公司总股本变为 5,927,656,962 股，发行 H 股增资业经天职国际会计师事务所有限公司出具的天职湘【2011】209 号《验资报告》验证。

注 2：境外上市外资股中其他增加 13,043,740 股，系根据国务院《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》（国发（2001）22 号）的规定，公司两家国有股东湖南省人民政府国有资产监督管理委员会和湖南发展投资集团有限公司将其持有的公司部分国有股，按该次公开发行 H 股股份数量 130,437,400 股的 10% 即 13,043,740 股转由全国社会保障基金理事会持有，上述股东对其划转的国有股 A 股 13,043,740 股减持并注销，同时将上述划转股份登记到社保基金理事会在香港中央结算有限公司开立的投资者账户上。

注 3：报告期内其他增减变动主要系限售股流动变化。

### 35、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	15,035,492,868.78	1,377,040,209.64		16,412,533,078.42
其他资本公积	25,656,419.94	14,408,372.42		40,064,792.36
合 计	<u>15,061,149,288.72</u>	<u>1,391,448,582.06</u>		16,452,597,870.78

注：资本公积增加主要原因：

(1) 2011年1月5日全球发行的承销商全额行使了超额配股权，公司发行H股130,437,400股，增加股本溢价1,377,040,209.64元。

(2) 对子公司特力液压、中联液压公司增资，增加资本公积14,369,086.30元。

(3) 持有可供出售金融资产公允价值变动增加资本公积39,286.12元。

### 36、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	1,212,321,825.23			1,212,321,825.23
合 计	<u>1,212,321,825.23</u>			<u>1,212,321,825.23</u>

### 37、未分配利润

项 目	2011年1-6月金额	2010年1-6月金额
调整前 上年末未分配利润	5,410,835,756.19	4,882,577,976.44
调整：年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		90,393,873.00
调整后：年初未分配利润	5,410,835,756.19	4,972,971,849.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,627,983,865.45	2,202,455,108.37
减：提取法定盈余公积		215,364,639.31
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,541,190,810.10	492,763,676.25
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>8,497,628,811.54</u>	<u>6,467,298,642.25</u>

### 38、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	24,036,945,953.48	16,026,531,865.27
其他业务收入	111,498,030.10	62,305,765.23
合 计	<u>24,148,443,983.58</u>	<u>16,088,837,630.50</u>

注：营业收入本期较上期增加 80.60 亿元、增长 50.09%，主要原因：不断推出适销产品满足客户需求，各类产品市场竞争力持续提升。

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	16,205,648,568.03	11,387,848,885.57
其他业务成本	85,285,872.18	49,730,082.11
合 计	<u>16,290,934,440.21</u>	<u>11,437,578,967.68</u>

注：营业成本本期较上期增加 48.53 亿元，增长 42.43%，主要是由于本期营业收入大幅度增长使营业成本相应增长。

(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	11,133,901,457.24	7,092,644,815.90	7,036,656,870.70	4,854,714,729.39
起重机械	8,207,884,394.49	6,049,042,757.82	5,909,776,939.05	4,276,121,483.46
环卫机械	1,263,886,660.15	857,162,167.98	710,390,059.92	476,558,343.67
路面及桩工机械	1,006,294,467.32	623,381,547.83	539,055,330.61	346,132,818.57
土方机械	673,486,642.70	548,104,367.51	449,693,866.02	368,331,122.56
物料输送机械和系统	281,543,721.25	247,995,946.33	281,056,397.96	263,876,551.12
其他机械和产品	720,520,335.59	634,704,947.14	745,631,645.80	643,256,868.17
融资租赁收入	749,428,274.74	152,612,017.52	354,270,755.21	158,856,968.63
合 计	<u>24,036,945,953.48</u>	<u>16,205,648,568.03</u>	<u>16,026,531,865.27</u>	<u>11,387,848,885.57</u>

(4) 本期公司前五名客户销售额合计 83,518.49 万元，占公司全部营业收入的 3.46%。

39、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	3、5	27,839,612.82	13,743,175.90
城市维护建设税	5、7	75,902,497.51	36,736,907.61
教育费附加	3、4.5	57,349,636.50	28,630,328.38

项 目	计缴标准 (%)	本期发生额	上期发生额
其他		296,961.66	222,320.25
合 计		<u>161,388,708.49</u>	<u>79,332,732.14</u>

(2) 营业税金及附加本期较上期增加 8,205.60 万元, 增长 103.43%, 主要原因为销售增长, 获利能力提升, 税金相应增长。

#### 40、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	219,362,801.41	225,652,236.36
减: 利息收入	111,311,454.63	41,103,807.15
汇兑损失	105,932,484.29	15,067,016.92
减: 汇兑收益	94,493,795.27	49,891,268.96
手续费	29,236,644.36	40,912,263.02
合 计	<u>148,726,680.16</u>	<u>190,636,440.19</u>

#### 41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	252,310,942.35	283,228,599.09
存货跌价损失	23,748,132.09	2,292,737.20
固定资产减值损失	1,678,085.74	285,000.00
合 计	<u>277,737,160.18</u>	<u>285,806,336.29</u>

#### 42、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	12,669,468.97	5,126,055.09
交通银行分红		200,952.00
处置长期股权投资产生的投资收益	12,064,129.88	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	<u>24,793,598.85</u>	<u>5,387,007.09</u>

(2) 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	331,205.84	-2,096,486.77	联营企业盈利增加
湖南中汉高分子材料科技有限公司	539,945.89	27,692.86	联营企业效益增加
湖南泰嘉新材料技术有限公司	11,723,687.29	7,013,604.85	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	74,629.95	103,783.15	联营企业效益增加
Cifa Ticino S.r.l.		77,461.00	
合 计	<u>12,669,468.97</u>	<u>5,126,055.09</u>	

(4) 本公司不存在汇回受到重大限制的投资收益。

(5) 本期投资收益比上期增加 1,940.66 万元，系联营企业本期效益增加，公司按投资比例确认投资收益所致。

#### 43、营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	3,123,903.41	3,971,729.58	3,123,903.41
其中：固定资产处置利得	3,123,903.41	3,971,729.58	3,123,903.41
无法支付的应付款项	1,124,143.86	4,228,535.26	1,124,143.86
政府补助	67,493,583.12	19,578,166.56	67,493,583.12
赔偿收入	3,393,934.02	19,690,581.21	3,393,934.02
罚款收入	2,649,103.75	6,832,893.29	2,649,103.75
债务重组利得	241,642.10	2,500,264.63	241,642.10
其他	19,075,482.16	4,285,794.40	19,075,482.16
合 计	<u>97,101,792.42</u>	<u>61,087,964.93</u>	<u>97,101,792.42</u>

(2) 本期营业外收入较上年同期增长 3,601.38 万元，主要为收到的专项补助较上年同期增长。

#### 44、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计	7,252,567.69	12,577,767.02	7,252,567.69
其中：固定资产处置损失	7,252,567.69	12,577,767.02	7,252,567.69
赞助、捐赠支出	2,570,750.00	11,965,311.44	2,570,750.00
赔偿费	9,515,275.73	2,239,496.72	9,515,275.73
债务重组净损失	3,764,856.00	588,184.10	3,764,856.00
非常损失	37,548.25		37,548.25
罚款支出	371,804.11	268,246.07	371,804.11
其它	2,607,461.08	1,965,247.20	2,607,461.08
合 计	<u>26,120,262.86</u>	<u>29,604,252.55</u>	<u>26,120,262.86</u>

#### 45、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	859,758,159.03	508,744,986.58
递延所得税	-65,938,304.23	-113,506,447.64
合 计	<u>793,819,854.80</u>	<u>395,238,538.94</u>

#### 46、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。期末本公司无稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。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
归属于母公司所有者的净利润	1	4,627,983,865.45	2,202,455,108.37
归属于母公司所有者的非经常性损益（税后）	2	63,940,102.50	28,503,573.59
归属于母公司所有者扣除非经常性损益后的净利润	P <sub>0</sub> =1-2	4,564,043,762.95	2,173,951,534.78
期初股份总数	S <sub>0</sub>	5,797,219,562.00	1,673,100,000
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S <sub>1</sub>	1,771,775,219.00	4,211,407,058.00
发行新股或债转股等增加股份数	S <sub>i</sub>	130,437,400.00	297,954,705.00
其中：非公开发行增加股份数			297,954,705.00

项 目	序号	本期数	上期数
发行 H 股增加股份数		130,437,400.00	
报告期因回购等减少股份数	S <sub>j</sub>		
报告期缩股数	S <sub>k</sub>		
报告期月份数	M <sub>0</sub>	6	6
增加股份次月份起至报告期期末的累计月份数		5	4
其中：非公开发行增加股份至报告期期末的累计月份数	M <sub>i</sub>		4
发行 H 股增加股份至报告期期末的累计月份数		5	
减少股份次月份起至报告期期末的累计月份数	M <sub>j</sub>		
发行在外的普通股加权平均数		7,677,692,614.00	6,182,461,763.00
$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_k \times M_j \div M_0 - S_k$			
基本每股收益 EPS= P <sub>0</sub> ÷S		0.6028	0.3562
扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益		0.5945	0.3516
稀释每股收益		0.6028	0.3562
扣除非经常性损益（税后）后的稀释每股收益		0.5945	0.3516

#### 47、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>587,096,651.68</u>	<u>201,864,284.98</u>
利息收入	111,311,454.63	41,103,807.15
政府补助	26,126,583.12	15,737,184.56
资金往来款	150,759,559.02	22,694,906.62
其他	298,899,054.91	122,328,386.65
2. 支付的其他与经营活动有关的现金	<u>1,106,076,443.35</u>	<u>784,571,252.47</u>
费用性支出	880,828,794.80	481,569,023.52
往来款项支出	225,247,648.55	303,002,228.95

##### (2) 收到或支付的其他与投资活动相关的现金

项 目	本期数	上期数
1. 收到的其他与投资活动有关的现金	<u>30,413,287.17</u>	

项 目	本期数	上期数
收购资产带入现金	30,413,287.17	
2. 支付的其他与投资活动有关的现金	<u>1,045,171,657.36</u>	<u>1,433,965,639.12</u>
保证金	1,045,171,657.36	1,433,965,639.12

(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
1. 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
2. 支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>154,189,328.97</u>	
支付的发行H股票的费用	151,564,628.97	
支付的保函费用	2,624,700.00	

48、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	4,650,743,033.33	2,163,364,117.05
加：资产减值准备	277,737,160.18	285,806,336.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	177,870,979.86	172,650,266.37
无形资产摊销	43,730,367.75	43,231,531.06
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）	4,128,664.28	8,606,037.44
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）	-11,325,401.66	-443,361.13
财务费用（收益以“－”号填列）	333,407,459.56	267,195,822.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-24,793,598.85	-5,387,007.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-52,994,196.04	-116,563,198.78
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-14,555,899.99	3,056,751.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,664,415,549.79	-904,342,077.59

项 目	本期数	上期数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,623,557,949.95	-9,475,824,475.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,371,354,353.83	6,266,810,100.87
经营活动产生的现金流量净额	<u>467,329,422.51</u>	<u>-1,291,666,179.95</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	19,967,812,641.96	7,041,416,175.98
减：现金的期初余额	18,758,272,252.35	3,439,205,797.00
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>1,209,540,389.61</u>	<u>3,602,210,378.98</u>

#### （2）现金与现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1. 现金	<u>19,967,812,641.96</u>	<u>18,758,272,252.35</u>
其中：库存现金	2,929,721.45	2,378,122.98
可随时用于支付的银行存款	19,964,882,920.51	18,755,894,129.37
可随时用于支付的其他货币资金		
2. 现金等价物		
3. 期末现金和现金等价物余额	<u>19,967,812,641.96</u>	<u>18,758,272,252.35</u>

## 八、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、物料输送机械及系统分部：研究、开发、制造及销售多种大型物料输送机械和系统，包括履带吊、取料机、管状带式输送机、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、土方机械分部：研究、开发、制造及销售多种类型的开挖机械，包括装载机、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

为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下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。

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	11,133,901,457.24	7,036,656,870.70
起重机械分部	8,207,884,394.49	5,909,776,939.05
环卫机械分部	1,263,886,660.15	710,390,059.92
路面及桩工机械分部	1,006,294,467.32	539,055,330.61
物料输送机械及系统分部	281,543,721.25	281,056,397.96
土方机械分部	673,486,642.70	449,693,866.02
融资租赁分部	749,428,274.74	354,270,755.21
其他分部收入	832,018,365.69	807,937,411.03
合 计	<u>24,148,443,983.58</u>	<u>16,088,837,630.50</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	4,041,256,641.34	2,181,942,479.41
起重机械分部	2,158,841,636.67	1,633,655,455.59
环卫机械分部	406,724,492.17	233,831,716.25
路面及桩工机械分部	382,912,919.49	192,922,512.03

经营分部	本期发生额	上期发生额
物料输送机械及系统分部	33,547,774.92	17,179,846.84
土方机械分部	125,382,275.19	81,362,743.45
融资租赁分部	596,816,257.22	195,413,786.58
其他分部毛利	112,027,546.37	114,950,122.67
合 计	<u>7,857,509,543.37</u>	<u>4,651,258,662.82</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	7,745,481,996.99	4,536,308,540.15
其他分部毛利	112,027,546.38	114,950,122.67
其他收入	70,981,529.56	31,483,712.38
营业税金及附加	161,388,708.49	79,332,732.14
销售费用	1,300,081,967.16	985,439,349.76
管理费用	762,112,669.32	588,755,229.05
财务费用	148,726,680.16	190,636,440.19
资产减值损失	277,737,160.18	285,806,336.29
公允价值变动收益	11,325,401.66	443,361.13
投资收益	24,793,598.85	5,387,007.09
税前利润总额	5,314,562,888.13	2,558,602,655.99

### 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	24,148,443,983.58	16,088,837,630.50
其中:境内收入	23,146,003,225.09	15,304,826,088.90
境外收入	1,002,440,758.49	784,011,541.60
特定非流动资产	5,662,934,807.32	4,876,183,904.96
其中:境内	5,426,953,733.52	4,639,010,633.57
境外	235,981,073.80	237,173,271.39

## 九、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：16.19%

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	63,043,029.58
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	353,486,288.13
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	8,134,328.85
湖北中联重科工程起 重机械有限公司	有限责任	武汉	刘官清	制造业	1000	35	35	22,718,092.26

(续)

被投资单位名称	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业 收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
湖南中汉高分子材料科 技有限公司	43,897,699.11	19,145,330.47	33,649,664.45	1,799,819.62	联营企业	663967618
湖南泰嘉新材料科技股 份有限公司	124,007,186.07	229,479,102.06	130,357,106.04	36,636,522.79	联营企业	753385021
长沙中联智通非开挖技 术有限公司	4,211,433.09	3,922,895.76	2,638,825.65	152,306.02	联营企业	687422874

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
湖北中联重科工程起重机械有限公司	12,910,441.02	9,807,651.24	35,895,557.19	-162,207.83	联营企业	565587793

#### 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 交易金额	上期数 交易金额
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	28,090,376.03	8,584,673.52
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	100,791.79	45,861.03
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	16,849.32	4,251,320.71
长沙中联消防机械有限公司	销售货物	按照公平市场价格	1,690,656.83	871,899.17
长沙中联消防机械有限公司	采购货物	按照公平市场价格	2,441,538.47	2,114,102.56

##### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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

##### (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		17,196,113.59
	长沙中联智通非开挖技术有限责任公司	3,640,160.68	3,701,890.54
	上海众腾中联混凝土有限责任公司	4,959,011.67	4,959,011.67
合计		<u>8,599,172.35</u>	<u>25,857,015.80</u>
其他应收款	上海众腾中联混凝土有限责任公司	114,823.96	
	合计	<u>114,823.96</u>	
应付账款	湖南中汉高分子材料科技有限公司	15,073,683.97	6,057,327.84
	长沙中联消防机械有限公司		4,837,560.00
	湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	12,126.41	
合计		<u>15,085,810.38</u>	<u>10,894,887.84</u>
应付股利	湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	321,271,442.53	71,795,443.29

项目名称	单位名称	期末数	期初数
	佳卓集团有限公司	86,291,078.90	22,646,086.91
	智真国际有限公司	36,419,920.42	21,179,584.56
合 计		<u>443,982,441.85</u>	<u>115,621,114.76</u>

## 十、或有事项

本公司意大利 CIFA 之控股子公司 CIFA Mixers S.r.l 于 2010 年 3 月收到当地税务机关出具的关于该控股子公司 2003 年度至 2007 年度的税务检查评估报告。根据该报告，当地税务机关对 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。2011 年 1 月，法院于初审中接受 Cifa Mixers S.r.l 的申诉，驳回税务机关补缴税金请求。尽管如此，税务机关仍可能进一步上诉。截止本财务报表批准日，该关于税务诉讼的结果尚不能合理估计。

## 十一、承诺事项

1、本公司部分客户通过银行按揭的方式购买本公司产品。客户根据按揭合同条款支付一定金额的货款后，将所购产品抵押给银行，银行为其提供按揭贷款，本公司为这些客户向银行的贷款提供担保。根据担保合同，若客户违约，本公司将代客户偿付剩余的本金和拖欠的银行利息，并收回作为按揭抵押物的产品，完全享有变卖抵押物的权利。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产品。本公司对代垫客户逾期按揭款列在应收账款，并依据其可收回性计提坏账准备。截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司承担有担保责任的客户借款余额为人民币 839,801.18 万元，报告期内公司代客户向银行支付违约金人民币 3,845.38 万元。

2、自 2010 年 10 月起，本公司与某些终端用户签订的融资租赁合同由公司融资租赁子公司与一家第三方租赁公司联合提供。根据联合租赁安排，本公司为该第三方租赁公司提供担保，若客户违约，本公司将被要求向该租赁公司赔付客户所欠租赁款中其所享有之份额。同时，本公司有权收回并变卖作为出租标的物的产品，并保留任何变卖收入超过偿付该租赁公司担保款之余额。截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司对该等担保的最大敞口为人民币 203,039.70 万元。截至 2011 年 6 月 30 日止，终端客户对第三方租赁公司无重大违约而令本公司向该第三方租赁公司履行担保义务。

3、公司融资租赁子公司将部分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，公司已将保理借款单独列示。截至 2011 年 6 月 30 日止，公司融资租赁子公司向银行取得保理借款余额共计 245,034.75 万元。

## 十二、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2011 年 6 月 3 日召开的年度股东大会，公司以 2011 年 3 月 28 日登记的总股本 592,765.6962 万股为基数，向全体股东实施如下分配：

- 1) 每 10 股派发现金红利 2.60 元（含税）；
- 2) 以资本公积金转增，每 10 股转增 3 股。

上述利润分配方案已于 2011 年 7 月 14 日完成股利分配。

### 十三、其他重要事项

无。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备	金额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例				计提比例		
		(%)	(%)		(%)	(%)	(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,456,918,876.53	41.90	102,144,161.44	1.87	4,147,065,039.78	45.46	77,435,526.01	1.87
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	7,474,442,511.81	57.39	490,667,231.82	6.56	4,854,313,412.18	53.22	291,052,405.30	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	92,311,348.01	0.71	31,633,178.94	34.27	120,344,812.22	1.32	49,214,821.15	40.89
合 计	<u>13,023,672,736.35</u>	<u>100</u>	<u>624,444,572.20</u>		<u>9,121,723,264.18</u>	<u>100</u>	<u>417,702,752.46</u>	

##### (2) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
业务、往来形成的应收账款	5,456,918,876.53	102,144,161.44	1.87	按预计不可收回金额
合 计	<u>5,456,918,876.53</u>	<u>102,144,161.44</u>		

##### (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	6,332,414,292.93	84.72	316,620,714.65	4,458,432,603.59	91.85	222,921,528.40
1-2年(含2年)	684,622,431.23	9.16	68,462,243.12	311,311,813.95	6.41	31,131,181.40
2-3年(含3年)	363,999,813.55	4.87	54,599,972.03	27,101,538.79	0.56	4,065,230.82
3-4年(含4年)	44,536,185.24	0.60	15,587,664.83	28,649,787.76	0.59	10,027,425.72
4-5年(含5年)	26,946,303.35	0.36	13,473,151.68	11,821,258.27	0.24	5,910,629.14
5年以上	21,923,485.51	0.29	21,923,485.51	16,996,409.82	0.35	16,996,409.82
合计	<u>7,474,442,511.81</u>	<u>100.00</u>	<u>490,667,231.82</u>	<u>4,854,313,412.18</u>	<u>100</u>	<u>291,052,405.30</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
其他期末余额小于1,000万元 应收账款	92,311,348.01	31,633,178.94	34.27	按预计不可收回金额
合计	<u>92,311,348.01</u>	<u>31,633,178.94</u>		

(5) 应收账款前五名情况

项目	与本公司 关系	金额	账龄	占应收账款总 额比例(%)
深圳市顺昌龙机械设备有限公司	客户	184,186,414.31	1年以内	1.41%
成都中联恒力工程机械有限公司	客户	100,768,595.88	1年以内	0.77%
沈阳永联盛重型机械设备有限公司	客户	78,962,210.18	1年以内	0.61%
成都海宏智达工程机电设备有限公司	客户	69,503,765.96	1年以内	0.53%
云南百事成机电设备有限公司	客户	66,574,412.38	1年以内	0.51%
合计		<u>499,995,398.71</u>		3.84%

(6) 本报告期应收账款中无应收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(7) 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
北京力正工程有限公司	货款	610,000.00	无法收回	否
陕西用户甘红侠(甘红霞)	货款	100,000.00	无法收回	否

其他	货款	598,735.66	无法收回	否
合 计		<u>1,308,735.66</u>		

(8) 应收账款期末较期初增加 390,194.95 万元、增长 42.78%，主要原因为：报告期内销售大幅增长。

## 2、其他应收款

### (1) 按类别列示

类 别	期 末 余 额				期 初 余 额			
	金 额	占 总 额	坏 账 准 备	坏 账 准 备	金 额	占 总 额	坏 账 准 备	坏 账 准 备
		比 例		计 提 比 例		比 例		计 提 比 例
(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款	12,156,316,227.46	97.67	7,052,500	0.06	7,469,800,299.18	98.08	3,022,500.00	0.04
按账龄组合计提坏账 准备的其他应收款	217,061,810.02	1.74	11,880,809.38	5.47	136,863,545.13	1.80	8,181,734.94	5.98
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	72,867,522.46	0.59	6,125,118.82	8.41	8,868,626.19	0.12	114,823.96	1.29
合 计	<u>12,446,245,559.94</u>	<u>100</u>	<u>25,058,428.20</u>		<u>7,615,532,470.50</u>	<u>100</u>	<u>11,319,058.90</u>	

### (2) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期 末 余 额	坏 账 金 额	计 提 比 例 (%)	计 提 理 由
业务形成的应收款项	12,156,316,227.46	7,052,500.00	0.06	预计不可收回金额
合 计	<u>12,156,316,227.46</u>	<u>7,052,500.00</u>		

### (3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期 末 余 额			期 初 余 额		
	余 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	余 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
1年以内(含1年)	207,775,731.79	95.72	10,388,786.63	121,873,897.17	89.04	6,093,694.86
1-2年(含2年)	5,560,516.58	2.56	556,051.66	6,393,630.91	4.67	639,363.09
2-3年(含3年)	2,800,593.75	1.29	420,089.07	8,068,317.72	5.90	1,210,247.66
3-4年(含4年)	493,209.05	0.23	172,623.17	299,600.00	0.22	104,860.00
4-5年(含5年)	177,000.00	0.08	88,500.00	189,060.00	0.14	94,530.00
5年以上	254,758.85	0.12	254,758.85	39,039.33	0.03	39,039.33
合 计	<u>217,061,810.02</u>	<u>100</u>	<u>11,880,809.38</u>	<u>136,863,545.13</u>	<u>100</u>	<u>8,181,734.94</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
金额小于 1,000 万元的其他往来款	72,867,522.46	6,125,118.82	8.41	按预计不可收回金额
合 计	<u>72,867,522.46</u>	<u>6,125,118.82</u>		

(5) 本报告期其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
上海晓航国际货物运输代理有限公司	客户	23,071,649.00	1 年以内	0.19%
创维移动通信技术 (深圳) 有限公司	客户	20,150,000.00	3-4 年	0.16%
上海建宏经济发展有限公司	客户	5,986,102.00	3-4 年	0.05%
上海飞茂国际货物运输代理有限公司	客户	4,144,582.78	1 年以内	0.03%
中华人民共和国长沙海关	政府部门	3,310,000.00	1 年以内	0.03%
合 计		<u>56,662,333.78</u>		<u>0.46%</u>

(7) 期末其他应收款余额比期初增加 483,071.31 万元, 增长 63.43%, 增长原因: 与控股子公司资金往来款增加所致。

### 3、长期股权投资

(1) 按核算方法列示

被投资单位名称	投资成本	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		10,171,745.74	331,205.84	10,502,951.58	0.00	
湖南中汉高分子材料科技有限公司	6,000,000.00	5,006,635.82	539,945.89		5,546,581.71	
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	38,400,000.00	61,709,625.37	11,723,687.29		73,433,312.66	
长沙中联智通非开挖技术有限责任公司	1,960,000.00	1,847,588.95	74,629.95		1,922,218.90	
湖南中联传怡创业投资有限公司	7,500,000.00	7500000			7,500,000.00	
湖北中联重科工程起重机械有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00		3,500,000.00	

<b>成本法核算</b>					0.00	
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	
中联南方	10,927,800.00	10,927,800.00			10,927,800.00	
北京中联租赁	1,502,021,000.00	1,502,021,000.00			1,502,021,000.00	
上海昊达	65,000,000.00	65,000,000.00			65,000,000.00	
中国国贸	6,149,953.40	6,149,953.40	45,500,000.00		51,649,953.40	
浦沅进出口	2,290,805.39	2,290,805.39		2,290,805.39	0.00	
废旧物资	589,362.04	589,362.04			589,362.04	
保路捷	6,034,464.80	6,034,464.80			6,034,464.80	
海湾公司	16,047,090.00	16,047,090.00			16,047,090.00	
中宸钢品	15,601,301.48	15,601,301.48			15,601,301.48	
特力液压	139,983,132.07	139,983,132.07	200,000,000.00		339,983,132.07	29,150,784.67
上海分厂	14,714,871.50	14,714,871.50			14,714,871.50	
中联专车	68,709,887.87	68,709,887.87			68,709,887.87	
结构件	75,596,078.00	75,596,078.00			75,596,078.00	
土方公司	229,495,000.00	229,495,000.00			229,495,000.00	
中联车桥	181,836,507.83	281,836,507.83			281,836,507.83	
物料公司	122,591,400.00	122,591,400.00			122,591,400.00	
中联香港控股	634,254,534.80	634,254,534.80			634,254,534.80	
履带吊公司	72,000,000.00	72,000,000.00			72,000,000.00	
再制造公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
二手设备	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
中联液压	30,019,530.00	30,019,530.00	60,000,000.00		90,019,530.00	
中联俄罗斯	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	
桩工机械	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00	
新疆中联重科混凝土 机械有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00		3,000,000.00	
长沙中联恒通机械有 限公司	3,500,000.00		3,500,000.00		3,500,000.00	
长沙中联消防机械有 限公司			47,847,158.58		47,847,158.58	
合 计	<u>3,333,441,016.01</u>	<u>3,455,816,611.89</u>	<u>376,016,627.55</u>	<u>12,793,756.97</u>	<u>3,819,039,482.47</u>	<u>29,150,784.67</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。

注3：期末长期股权投资比期初增加36,322.29万元，增长10.51%，系报告期内增加对子公司增资所致。

#### 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	22,571,037,922.77	14,521,480,764.66
其他业务收入	55,554,528.49	32,009,778.74
合 计	<u>22,626,592,451.26</u>	<u>14,553,490,543.40</u>

注：营业收入本报告期较上期增长了55.47%，主要原因为不断推出适销产品满足客户需求，各类产品市场竞争持续提升。

##### (2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	15,818,833,523.85	10,390,748,029.56
其他业务成本	52,077,404.35	30,570,599.37
合 计	<u>15,870,910,928.20</u>	<u>10,421,318,628.93</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	11,123,248,838.51	7,235,954,240.41	6,794,071,431.97	4,660,491,264.30
起重机械	8,504,634,134.57	6,534,376,202.88	6,059,426,972.33	4,553,835,911.89
路面及桩工机械	990,796,630.84	617,254,797.52	536,856,748.01	344,659,083.56
环卫机械	1,264,157,322.01	859,609,119.59	704,676,461.72	471,718,166.51
土方机械	668,962,517.37	554,082,929.72	425,610,725.93	360,043,603.30
其他	19,238,479.49	17,556,233.73	838,424.70	
合 计	<u>22,571,037,922.77</u>	<u>15,818,833,523.85</u>	<u>14,521,480,764.66</u>	<u>10,390,748,029.56</u>

(4) 本公司向前五名客户销售的营业收入计68,863.32万元，占公司营业收入的3.04%。

## 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	29,150,784.67	20,024,842.35
权益法核算的长期股权投资收益	12,669,468.97	5,048,594.09
交通银行分红		200,952.00
处置长期股权投资产生的损益	997,478.60	
合 计	<u>42,817,732.24</u>	<u>25,274,388.44</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	331,205.84	-2,096,486.77	联营企业盈利增加
湖南中汉高分子材料科技有限公司	539,945.89	27,692.86	联营企业盈利增加
湖南泰嘉新材料技术有限公司	11,723,687.29	7,013,604.85	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	74,629.95	103,783.15	联营企业盈利增加
合 计	<u>12,669,468.97</u>	<u>5,048,594.09</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	4,381,091,900.56	2,153,646,393.07
加：资产减值准备	235,628,014.76	268,812,517.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,906,470.84	97,055,688.49
无形资产摊销	10,393,785.16	9,726,049.83
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“一”号填列）	-205,643.07	2,911,383.26
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-11,226,512.88	-104,480.20
财务费用（收益以“一”号填列）	167,652,442.66	75,388,595.07
投资损失（收益以“一”号填列）	-42,817,732.24	-25,274,388.44

项 目	本期数	上期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,471,811.94	-37,725,438.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-5,331,807.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,383,220,319.54	-1,344,536,600.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,849,967,672.54	-4,441,644,082.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,405,661,258.00	3,959,888,991.61
经营活动产生的现金流量净额	<u>-3,006,575,820.23</u>	<u>712,812,820.52</u>
2. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	15,738,176,610.32	5,377,684,564.20
减：现金的期初余额	16,723,638,807.83	1,728,084,617.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
3. 现金及现金等价物净增加额	<u>-985,462,197.51</u>	<u>3,649,599,946.39</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。

## 十五、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	-4,128,664.28	-8,606,037.44
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	67,471,583.12	19,578,166.56
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	-3,523,213.90	1,912,080.53
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

非经常性损益明细	本期数	上期数
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	11,325,401.66	443,361.13
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	11,161,824.54	18,599,502.74
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>82,306,931.14</u>	<u>31,927,073.52</u>
减: 所得税影响额	12,358,292.73	3,845,865.31
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>69,948,638.41</u>	<u>28,081,208.21</u>
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	63,940,102.50	28,503,573.59
归属于少数股东的非经常性损益	6,008,535.91	-422,365.38

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	14.92	0.6028	0.6028
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.72	0.5945	0.5945

3、境内外会计准则下会计数据差异

净利润		净资产	
本期数	上期数	期末数	期初数

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	4,627,983,865.45	2,163,364,117.05	32,206,113,500.34	27,474,446,815.36
—以前年度企业合并发生的并购成本			-40,000,000.00	-40,000,000.00
按国际会计准则	4,627,983,865.45	2,163,364,117.05	32,166,113,500.34	27,434,446,815.36

长沙中联重工科技发展股份有限公司董事会

二〇一一年八月三十一日