



中联重科股份有限公司

2014 年半年度财务报告

2014 年 08 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中联重科股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 18,800,635,389.27 | 20,072,218,953.24 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 822,468.00 | 4,458,007.60 |
| 应收票据 | 824,213,886.96 | 855,361,874.63 |
| 应收账款 | 28,256,353,232.85 | 27,806,307,708.90 |
| 预付款项 | 520,277,612.43 | 524,633,111.56 |
| 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 | | 6,063,234.13 |
| 其他应收款 | 800,779,483.63 | 573,274,202.89 |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 11,133,068,608.88 | 8,747,198,355.13 |
| 一年内到期的非流动资产 | 12,084,581,181.64 | 10,229,389,506.98 |

| | | |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 其他流动资产 | 957,268,802.39 | 711,053,558.24 |
| 流动资产合计 | 73,378,000,666.05 | 69,529,958,513.30 |
| 非流动资产： | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | |
| 可供出售金融资产 | 4,857,694.04 | 3,759,160.44 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | 5,899,482,483.42 | 7,408,098,232.16 |
| 长期股权投资 | 351,296,466.91 | 337,566,831.96 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 5,499,273,862.94 | 5,376,849,583.90 |
| 在建工程 | 1,333,897,176.25 | 1,469,876,130.01 |
| 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 | 3,161,496,286.01 | 2,930,977,945.18 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 1,865,294,744.68 | 1,835,733,016.54 |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 626,394,917.89 | 644,338,306.28 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 18,741,993,632.14 | 20,007,199,206.47 |
| 资产总计 | 92,119,994,298.19 | 89,537,157,719.77 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 8,047,291,344.53 | 5,208,330,375.22 |
| 短期保理借款 | | 831,935,512.60 |
| 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 | 10,250,958.14 | |
| 应付票据 | 7,264,530,395.16 | 7,027,481,378.81 |
| 应付账款 | 8,732,821,284.16 | 8,651,627,429.20 |
| 预收款项 | 982,214,338.81 | 783,391,930.64 |
| 卖出回购金融资产款 | | |

| | | |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付职工薪酬 | 180,046,044.50 | 544,290,202.58 |
| 应交税费 | 363,569,278.41 | 1,356,014,848.44 |
| 应付利息 | 66,455,671.12 | 101,762,668.75 |
| 应付股利 | 1,158,768,372.83 | 5,440,329.44 |
| 其他应付款 | 4,121,291,610.54 | 6,040,347,754.34 |
| 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 | 2,190,452,146.21 | 2,472,625,932.06 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 33,117,691,444.41 | 33,023,248,362.08 |
| 非流动负债: | | |
| 长期借款 | 8,542,167,636.75 | 5,640,899,641.58 |
| 应付债券 | 7,171,668,415.30 | 7,108,681,780.14 |
| 长期应付款 | 730,430,110.46 | 958,894,738.56 |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | 525,851,794.41 | 468,138,205.04 |
| 其他非流动负债 | 185,419,619.73 | 285,724,671.13 |
| 非流动负债合计 | 17,155,537,576.65 | 14,462,339,036.45 |
| 负债合计 | 50,273,229,021.06 | 47,485,587,398.53 |
| 所有者权益（或股东权益）: | | |
| 实收资本（或股本） | 7,705,954,050.00 | 7,705,954,050.00 |
| 资本公积 | 13,169,554,879.86 | 13,169,540,440.59 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | 9,113,531.28 | 5,388,353.45 |
| 盈余公积 | 2,901,626,546.30 | 2,901,626,546.30 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 17,691,488,333.91 | 17,947,323,289.73 |
| 外币报表折算差额 | -84,975,261.61 | -110,745,379.02 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 41,392,762,079.74 | 41,619,087,301.05 |
| 少数股东权益 | 454,003,197.39 | 432,483,020.19 |

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 41,846,765,277.13 | 42,051,570,321.24 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 92,119,994,298.19 | 89,537,157,719.77 |

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：杜毅刚

2、母公司资产负债表

编制单位：中联重科股份有限公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 14,123,674,166.11 | 13,706,194,633.86 |
| 交易性金融资产 | 822,468.00 | 4,458,007.60 |
| 应收票据 | 433,586,936.99 | 587,542,675.20 |
| 应收账款 | 31,576,473,094.73 | 29,394,551,930.11 |
| 预付款项 | 1,047,890,415.56 | 1,302,127,923.86 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 8,312,709.87 | 16,732,634.13 |
| 其他应收款 | 3,985,374,141.28 | 5,075,671,130.87 |
| 存货 | 8,150,477,753.70 | 6,271,087,123.76 |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 491,881,232.31 | 396,634,579.03 |
| 流动资产合计 | 59,818,492,918.55 | 56,755,000,638.42 |
| 非流动资产： | | |
| 可供出售金融资产 | 4,857,694.04 | 3,759,160.44 |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 12,436,631,166.08 | 12,089,814,207.25 |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 3,522,949,307.82 | 3,682,208,048.92 |
| 在建工程 | 966,809,227.91 | 1,048,737,257.60 |
| 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 | 1,291,558,840.54 | 1,244,005,304.01 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 233,331,046.15 | 237,200,529.99 |
| 其他非流动资产 | | |
| 非流动资产合计 | 18,456,137,282.54 | 18,305,724,508.21 |
| 资产总计 | 78,274,630,201.09 | 75,060,725,146.63 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 4,286,580,103.30 | 2,116,924,611.59 |
| 短期保理借款 | | 831,935,512.60 |
| 交易性金融负债 | 1,517,706.25 | |
| 应付票据 | 7,089,834,019.45 | 6,818,428,234.13 |
| 应付账款 | 11,072,514,108.77 | 10,955,202,907.22 |
| 预收款项 | 749,587,531.59 | 914,707,604.40 |
| 应付职工薪酬 | 51,499,091.61 | 378,490,247.96 |
| 应交税费 | 240,098,917.69 | 1,156,589,792.33 |
| 应付利息 | 17,874,187.50 | 53,622,562.50 |
| 应付股利 | 1,157,081,082.70 | 1,187,975.20 |
| 其他应付款 | 3,578,588,186.58 | 4,557,197,166.54 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,818,782,301.91 | 1,421,928,035.61 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 30,063,957,237.35 | 29,206,214,650.08 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 6,206,120,490.00 | 3,954,039,100.00 |
| 应付债券 | 1,096,644,578.43 | 1,095,802,004.29 |
| 长期应付款 | | |
| 专项应付款 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延所得税负债 | | 668,701.14 |
| 其他非流动负债 | 144,925,950.00 | 220,581,984.00 |
| 非流动负债合计 | 7,447,691,018.43 | 5,271,091,789.43 |
| 负债合计 | 37,511,648,255.78 | 34,477,306,439.51 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | |

| | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 实收资本（或股本） | 7,705,954,050.00 | 7,705,954,050.00 |
| 资本公积 | 14,646,721,829.29 | 14,646,707,390.02 |
| 减：库存股 | | |
| 专项储备 | 1,067,546.24 | 785,200.00 |
| 盈余公积 | 2,900,627,300.78 | 2,900,627,300.78 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 15,508,611,219.00 | 15,329,344,766.32 |
| 外币报表折算差额 | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 40,762,981,945.31 | 40,583,418,707.12 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 78,274,630,201.09 | 75,060,725,146.63 |

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：杜毅刚

3、合并利润表

编制单位：中联重科股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 13,988,787,862.47 | 20,164,757,196.06 |
| 其中：营业收入 | 13,988,787,862.47 | 20,164,757,196.06 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 12,837,003,526.55 | 16,524,343,820.75 |
| 其中：营业成本 | 9,937,420,501.46 | 13,690,766,210.45 |
| 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 | 112,243,983.14 | 120,358,641.61 |
| 销售费用 | 1,165,277,466.27 | 1,525,904,048.87 |
| 管理费用 | 845,423,724.35 | 847,879,517.78 |

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 财务费用 | 393,440,048.23 | -29,314,205.84 |
| 资产减值损失 | 383,197,803.10 | 368,749,607.88 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -13,863,361.61 | 3,060,323.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 13,370,835.96 | 27,911,325.36 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 6,653,793.48 | 27,847,725.36 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,151,291,810.27 | 3,671,385,024.57 |
| 加：营业外收入 | 159,204,805.19 | 75,585,488.14 |
| 减：营业外支出 | 191,917,163.24 | 158,256,640.83 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 6,996,992.16 | 14,825,477.78 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,118,579,452.22 | 3,588,713,871.88 |
| 减：所得税费用 | 196,014,201.88 | 599,737,130.26 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 922,565,250.34 | 2,988,976,741.62 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 900,058,151.68 | 2,905,914,320.50 |
| 少数股东损益 | 22,507,098.66 | 83,062,421.12 |
| 六、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | 0.12 | 0.38 |
| （二）稀释每股收益 | 0.12 | 0.38 |
| 七、其他综合收益 | 25,784,556.68 | -56,394,883.91 |
| 八、综合收益总额 | 948,349,807.02 | 2,932,581,857.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 925,842,708.36 | 2,842,647,504.38 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 22,507,098.66 | 89,934,353.33 |

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：杜毅刚

4、母公司利润表

编制单位：中联重科股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 11,572,887,662.37 | 19,390,657,685.00 |
| 减：营业成本 | 9,347,318,654.67 | 14,620,080,551.73 |
| 营业税金及附加 | 85,388,952.06 | 86,819,061.37 |
| 销售费用 | 969,646,398.76 | 1,552,736,184.76 |
| 管理费用 | 626,068,103.11 | 650,023,474.10 |
| 财务费用 | -239,231,174.28 | -397,864,923.95 |
| 资产减值损失 | 270,032,342.16 | 219,259,903.91 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -5,153,245.85 | 3,060,323.90 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 885,925,529.44 | -11,584,925.47 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 17,564,194.12 | -21,563,777.33 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 1,394,436,669.48 | 2,651,078,831.51 |
| 加：营业外收入 | 128,806,520.65 | 42,093,555.62 |
| 减：营业外支出 | 158,528,809.46 | 150,522,410.71 |
| 其中：非流动资产处置损失 | 4,502,511.59 | 11,810,117.47 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 1,364,714,380.67 | 2,542,649,976.42 |
| 减：所得税费用 | 29,554,820.49 | 345,822,977.43 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 1,335,159,560.18 | 2,196,826,998.99 |
| 五、每股收益： | -- | -- |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |
| 六、其他综合收益 | 14,439.27 | -704,755.54 |
| 七、综合收益总额 | 1,335,173,999.45 | 2,196,122,243.45 |

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：杜毅刚

5、合并现金流量表

编制单位：中联重科股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 16,476,218,076.04 | 22,971,752,339.21 |

| | | |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 44,202,000.57 | 175,823,415.58 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 426,199,664.84 | 425,758,266.31 |
| 经营活动现金流入小计 | 16,946,619,741.45 | 23,573,334,021.10 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 14,603,081,480.50 | 15,826,330,402.18 |
| 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 | 1,727,702,542.60 | 2,001,263,678.38 |
| 支付的各项税费 | 1,780,566,509.55 | 2,902,970,972.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 3,440,005,601.17 | 1,686,052,692.12 |
| 经营活动现金流出小计 | 21,551,356,133.82 | 22,416,617,745.13 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,604,736,392.37 | 1,156,716,275.97 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 6,063,234.13 | 410,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15,633,493.41 | 28,646,623.28 |
| 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 | 520,883,959.37 | 386,083,830.09 |

| | | |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| 投资活动现金流入小计 | 542,580,686.91 | 415,140,453.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 396,635,794.32 | 578,788,964.76 |
| 投资支付的现金 | | 21,645,663.55 |
| 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 | 234,973,044.80 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 631,608,839.12 | 600,434,628.31 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -89,028,152.21 | -185,294,174.94 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 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 | 7,987,481,970.50 | 4,081,857,782.28 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 7,987,481,970.50 | 4,081,857,782.28 |
| 偿还债务支付的现金 | 3,428,067,959.38 | 6,647,126,473.10 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 611,679,607.10 | 506,583,369.57 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | 4,252,354.24 | 20,225,586.87 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 19,494,337.64 |
| 筹资活动现金流出小计 | 4,039,747,566.48 | 7,173,204,180.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,947,734,404.02 | -3,091,346,398.03 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -4,669,464.04 | -57,714,956.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -750,699,604.60 | -2,177,639,253.42 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 16,657,419,383.74 | 20,083,971,225.53 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 15,906,719,779.14 | 17,906,331,972.11 |

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：杜毅刚

6、母公司现金流量表

编制单位：中联重科股份有限公司

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 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 | 11,842,029,174.20 | 21,296,665,210.95 |
| 收到的税费返还 | 43,003,048.43 | 175,787,415.58 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 660,908,786.80 | 2,709,181,439.19 |
| 经营活动现金流入小计 | 12,545,941,009.43 | 24,181,634,065.72 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 12,856,100,898.05 | 16,311,427,887.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 1,189,540,053.90 | 1,544,907,859.05 |
| 支付的各项税费 | 1,420,747,071.96 | 2,340,368,386.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 560,948,038.98 | 1,688,707,999.17 |
| 经营活动现金流出小计 | 16,027,336,062.89 | 21,885,412,132.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,481,395,053.46 | 2,296,221,933.67 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 876,732,703.39 | 10,385,251.86 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 8,381,709.92 | 22,599,773.57 |
| 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 | | 207,648,258.17 |
| 投资活动现金流入小计 | 885,114,413.31 | 240,633,283.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 266,056,678.10 | 405,400,666.93 |
| 投资支付的现金 | 323,003,450.00 | 14,481,500.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 8,451,500.00 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 119,090,996.79 | |
| 投资活动现金流出小计 | 716,602,624.89 | 419,882,166.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 168,511,788.42 | -179,248,883.33 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 6,225,086,422.91 | 2,754,249,096.18 |
| 发行债券收到的现金 | | |

| | | |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 6,225,086,422.91 | 2,754,249,096.18 |
| 偿还债务支付的现金 | 2,292,857,469.83 | 3,215,721,459.64 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 325,733,798.90 | 108,630,003.15 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 2,618,591,268.73 | 3,324,351,462.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,606,495,154.18 | -570,102,366.61 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 4,776,646.32 | -2,308,708.33 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 298,388,535.46 | 1,544,561,975.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 11,822,145,379.95 | 7,079,610,941.98 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 12,120,533,915.41 | 8,624,172,917.38 |

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：杜毅刚

7、合并所有者权益变动表

编制单位：中联重科股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|-------------------|-------|--------------|------------------|--------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
| | 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 | 7,705,954,050.00 | 13,169,540,440.59 | | 5,388,353.45 | 2,901,626,546.30 | | 17,947,323,289.73 | -110,745,379.02 | 432,483,020.19 | 42,051,570,321.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 7,705,954,050.00 | 13,169,540,440.59 | | 5,388,353.45 | 2,901,626,546.30 | | 17,947,323,289.73 | -110,745,379.02 | 432,483,020.19 | 42,051,570,321.24 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | 14,439.27 | | 3,725,177.83 | | | -255,834,955.82 | 25,770,117.41 | 21,520,177.20 | -204,805,044.11 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------------|-----------|--|------------------|--|--|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| (一) 净利润 | | | | | | | 900,058,151.68 | | 22,507,098.66 | 922,565,250.34 |
| (二) 其他综合收益 | | 14,439.27 | | | | | | 25,770,117.41 | | 25,784,556.68 |
| 上述 (一) 和 (二) 小计 | | 14,439.27 | | | | | 900,058,151.68 | 25,770,117.41 | 22,507,098.66 | 948,349,807.02 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | -1,155,893,107.50 | | -1,687,290.00 | -1,157,580,397.50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者 (或股东) 的分配 | | | | | | | -1,155,893,107.50 | | -1,687,290.00 | -1,157,580,397.50 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | 3,725,177.83 | | | | | | 3,725,177.83 |
| 1. 本期提取 | | | | 21,881,082.43 | | | | | | 21,881,082.43 |
| 2. 本期使用 | | | | -18,155,904.60 | | | | | | -18,155,904.60 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | 700,368.54 | 700,368.54 |
| 四、本期期末余额 | 7,705,913,169.27 | | | 9,113,529,016.60 | | | 17,691,849,755.50 | -84,975,454.00 | 454,003,418.46 | 41,846,760.34 |

| | | | | | | | | | | |
|--|-----------|------------|--|-------|-----------|--|------------|---------|--------|----------|
| | 54,050.00 | 554,879.86 | | 31.28 | 26,546.30 | | 488,333.91 | ,261.61 | 197.39 | 5,277.13 |
|--|-----------|------------|--|-------|-----------|--|------------|---------|--------|----------|

上年金额

单位：元

| 项目 | 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 |
| | 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 | 7,705,954,050.00 | 14,604,985,068.66 | | | 2,613,078,832.42 | | 15,938,089,016.46 | -59,965,263.52 | 386,818,612.86 | 41,188,960,316.88 |
| 加：同一控制下企业合并产生的追溯调整 | | | | | | | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 7,705,954,050.00 | 14,604,985,068.66 | | | 2,613,078,832.42 | | 15,938,089,016.46 | -59,965,263.52 | 386,818,612.86 | 41,188,960,316.88 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | -5,584,870.04 | | 17,457,934.90 | | | 1,364,723,510.50 | -62,562,060.58 | 69,878.269.69 | 1,383,912,784.47 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 2,905,914,320.50 | | 83,062.421.12 | 2,988,976,741.62 |
| (二) 其他综合收益 | | -704,755.54 | | | | | | -62,562,060.58 | 6,871,932.21 | -56,394,883.91 |
| 上述(一)和(二)小计 | | -704,755.54 | | | | | 2,905,914,320.50 | -62,562,060.58 | 89,934.353.33 | 2,932,581,857.71 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | -4,880,114.50 | | | | | | | -611,799.18 | -5,491,913.68 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | -4,880,114.50 | | | | | | | -611,799.18 | -5,491,913.68 |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------|-------------------|--|---------------|------------------|--|-------------------|-----------------------|--|----------------|-------------------|
| (四) 利润分配 | | | | | | | | -1,541,190.81 0.00 | | -2,024,748.14 | -1,543,215,558.14 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -1,541,190.81 0.00 | | -2,024,748.14 | -1,543,215,558.14 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | 17,457,934.90 | | | | | | | 17,457,934.90 |
| 1. 本期提取 | | | | 22,313,440.68 | | | | | | | 22,313,440.68 |
| 2. 本期使用 | | | | -4,855,505.78 | | | | | | | -4,855,505.78 |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | -17,419,536.32 | -17,419,536.32 |
| 四、本期期末余额 | 7,705,954,050.00 | 14,599,400,198.62 | | 17,457,934.90 | 2,613,078,832.42 | | 17,302,812,526.96 | -122,527,324.10 | | 456,696,882.55 | 42,572,873,101.35 |

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：杜毅刚

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：中联重科股份有限公司

本期金额

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | |
|----------|---------------|-----------|-------|-----------|-----------|------------|-----------|-------------|
| | 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 |
| 一、上年年末余额 | 7,705,954 | 14,646,70 | | 785,200.0 | 2,900,627 | | 15,329,34 | 40,583,41 |

| | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------------|-----------------------|--|--------------------|----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| | ,050.00 | 7,390.02 | | 0 | ,300.78 | | 4,766.32 | 8,707.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 7,705,954 ,050.00 | 14,646.70 7,390.02 | | 785,200.0 0 | 2,900,627 ,300.78 | | 15,329.34 4,766.32 | 40,583.41 8,707.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | 14,439.27 | | 282,346.2 4 | | | 179,266.4 52.68 | 179,563.2 38.19 |
| （一）净利润 | | | | | | | 1,335,159 ,560.18 | 1,335,159 ,560.18 |
| （二）其他综合收益 | | 14,439.27 | | | | | | 14,439.27 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 14,439.27 | | | | | 1,335,159 ,560.18 | 1,335,173 ,999.45 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | -1,155.89 3,107.50 | -1,155.89 3,107.50 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -1,155.89 3,107.50 | -1,155.89 3,107.50 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | 282,346.2 4 | | | | 282,346.2 4 |
| 1. 本期提取 | | | | 14,818.69 4.60 | | | | 14,818.69 4.60 |
| 2. 本期使用 | | | | -14,536.3 48.36 | | | | -14,536.3 48.36 |
| （七）其他 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|----------|------------------|-------------------|--|--------------|------------------|--|-------------------|-------------------|
| 四、本期期末余额 | 7,705,954,050.00 | 14,646,721,829.29 | | 1,067,546.24 | 2,900,627,300.78 | | 15,508,611,219.00 | 40,762,981,945.31 |
|----------|------------------|-------------------|--|--------------|------------------|--|-------------------|-------------------|

上年金额

单位：元

| 项目 | 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 |
| 一、上年年末余额 | 7,705,954,050.00 | 14,647,380,075.57 | | | 2,612,079,586.90 | | 14,273,606,151.42 | 39,239,019,863.89 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 7,705,954,050.00 | 14,647,380,075.57 | | | 2,612,079,586.90 | | 14,273,606,151.42 | 39,239,019,863.89 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列） | | -704,755.54 | | 8,490,014.08 | | | 655,636,188.99 | 663,421,447.53 |
| （一）净利润 | | | | | | | 2,196,826,998.99 | 2,196,826,998.99 |
| （二）其他综合收益 | | -704,755.54 | | | | | | -704,755.54 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -704,755.54 | | | | | 2,196,826,998.99 | 2,196,122,243.45 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | -1,541,190,810.00 | -1,541,190,810.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | -1,541,190,810.00 | -1,541,190,810.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | 8,490,014.08 | | | | 8,490,014.08 |
| 1. 本期提取 | | | | 12,846,357.14 | | | | 12,846,357.14 |
| 2. 本期使用 | | | | -4,356,343.06 | | | | -4,356,343.06 |
| (七) 其他 | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 7,705,954,050.00 | 14,646,675,320.03 | | 8,490,014,261,079.08 | 2,612,079,586.90 | | 14,929,242,340.41 | 39,902,441,311.42 |

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：洪晓明

会计机构负责人：杜毅刚

三、公司基本情况

中联重科股份有限公司（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8,695.828万股至全国社会保障基金理事会,并以1:1的比例转为H股。

2011年1月5日,公司H股发行承销商全额行使了超额配股权,公司以每股14.98港元发行H股130,437,400股,与此同时,湖南省国资委和湖南发展投资集团有限公司合计转让13,043,740股A股至全国社保基金理事会,并按1:1的比例转为H股。此次发行H股及A股转为H股完成后,公司总股本为592,765.6962万股,其中A股482,763.4742万股,H股110,002.222万股。

2011年7月,公司实施2010年度利润分配方案,以资本公积按每10股转增3股,转增后,公司总股本为770,595.405万股。

截至2014年06月30日止,公司股本为770,595.405万元,其中:湖南省国资委1,253,314,876元,占总股本的16.26%;香港中央结算(代理人)有限公司(HKSCC NOMINEES LIMITED)1,427,375,023元,占总股本的18.52%;长沙合盛科技投资有限公司386,517,443元,占总股本的5.02%;佳卓集团有限公司(GOOD EXCEL GROUP LIMITED)363,936,856元,占总股本的4.72%;智真国际有限公司168,635,602元,占总股本的2.19%。截至2014年06月30日,本公司国内A股普通股6,275,925,164.00股,占股本总额81.44%;境外上市外资股普通股H股1,430,028,886.00股,占股本总额18.56%。

2012年2月27日,湖南省国资委以函件(湘国资函[2012]27号)明确:将本公司界定为国有参股公司,据此公司无控股股东或实际控制人。

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、消防车辆及其专用底盘、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)、工程专用车辆(不含乘用车)及政策允许的金属材料、化工原料、化工产品;经营商品和技术的进出口业务(不涉及国营贸易管理商品,涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请);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。

本财务报表已经本公司第四届董事会第九次会议于2014年8月29日批准报出。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、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。

4、记账本位币

公司及境内子公司的记账本位币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制合并财务报表采用的货币为人民币。本公司在编制财务报表时对境外子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制合并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5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率）。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

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。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

不适用

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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，计入当期损益。如属于可供出售金融资产的外币非货币性项目，形成的汇兑差额计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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) 和 (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。

10、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) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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) 金融负债终止确认条件

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。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

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，参见本附注“四、11、应收款项”，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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售权益工具的公允价值发生严重或非暂时性下跌表明可供出售权益工具可能发生了减值。但其公允价值低于其成本本身不足以说明可供出售权益工具已发生减值，本公司综合相关因素判断该投资公允价值下降是否是严重或非暂时性下跌的。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

不适用

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

坏账损失确认标准

1) 对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，导致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，将该部分应收款项确认为坏账损失，并冲销已计提的坏账准备。

2) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 1,000 万元。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 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) 按组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 按组合计提坏账准备的计提方法 | 确定组合的依据 |
|------|----------------|--|
| 账龄组合 | 账龄分析法 | 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，结合现时情况确定应 |

| | | |
|------|--|--|
| | | 计提的坏账准备。 |
| 性质组合 | | 应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------------|----------|-----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1.00% | 1.00% |
| 1 - 2 年 | 6.00% | 6.00% |
| 2 - 3 年 | 15.00% | 15.00% |
| 3 - 4 年 | 40.00% | 40.00% |
| 4 - 5 年 | 70.00% | 70.00% |
| 5 年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

| 组合名称 | 方法说明 |
|------|---------|
| 性质组合 | 不计提坏账准备 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | |
|-------------|---------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提 |

12、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、低值易耗品等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

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) 存货可变现净值的确定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和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) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品领用时采用一次转销法进行摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物领用时采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。所计提的长期股权投资减值准备在以后年度将不再转回。

14、投资性房地产

公司将出租的房屋建筑物及土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权作为投资性房地产核算；投资性房产在取得时按成本计价，公司采用成本模式对投资性房产进行后续计量，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本附注“四、15、固定资产”和“四、20、无形资产”。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

(3) 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、预计折旧年限、折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|----------|---------|-------|--------|
| 房屋及建筑物 | 35 | 3.00% | 2.77% |
| 其中：钢结构厂房 | 25 | 3.00% | 3.88% |
| 机器设备 | 10 | 3.00% | 9.70% |
| 电子设备 | 5 | 3.00% | 19.40% |
| 运输设备 | 10 | 3.00% | 9.70% |

(4) 固定资产的减值测试方法、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。

(5) 其他说明

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。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

无

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

(3) 暂停资本化期间

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。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。

18、生物资产

不适用

19、油气资产

不适用

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产指同时具有以下特征，即企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认的非货币性资产，主要包括土地使用权、应用软件、专有技术、专利权及商标权。

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) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

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。

(4) 无形资产减值准备的计提

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。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

本公司内部研究和开发无形资产，在研究阶段的支出全部费用化，计入当期损益（管理费用）；开发阶段的支出符合条件的资本化，不符合资本化条件的计入当期损益（管理费用）。如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，则将其所发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

21、长期待摊费用

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。

22、附回购条件的资产转让

不适用

23、预计负债

当与或有事项有关的义务符合确认为负债的条件时，本公司将其确认为预计负债，预计负债按照履行相关现时义务所需支付的最佳估计数进行初始计量。

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 预计负债的计量方法

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。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

- 1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；
- 2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

- 1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、回购本公司股份

不适用

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入需同时满足下列条件的，才能予以确认：

1) 相关的经济利益很可能流入企业

相关的经济利益很可能流入本公司，是指让渡资产使用权收入金额收回的可能性大于不能收回的可能性。在确定让渡资产使用权能否收回时，应当根据对方企业的信誉和生产经营情况、双方就结算方式和期

限等达成的合同或协议条款等因素，综合进行判断。

2) 收入金额能够可靠地计量

收入金额能够可靠地计量，是指让渡资产使用权收入的金额能够合理地估计。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计政策

(1) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

(2) 政府补助的确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助的核算方法

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

2) 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业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。

② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

递延所得税资产根据可抵扣暂时性差异确定。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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

递延所得税负债根据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。

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本公司经营租赁下使用的资产，根据支付的租赁款与租赁期内所涵盖的会计期间平均摊销。

(2) 融资租赁会计处理

融资租赁指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁租出资产：当本公司向客户提供产品融资租赁时，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值（本公司融资租赁条款对融资租赁租出资产不提供担保）；将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别于长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款减值的计提详见本附注“四、11、应收款项”。

30、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

无

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

31、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

32、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

五、税项

1、公司主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------------|-----------|-------------------------------|
| 增值税 | 产品销售收入 | 17%、19%、20%、21% |
| 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%、26%、27.5%、31.4% |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 应交增值税、营业税 | 5% |

2、税收优惠及批文

(1) 所得税

除下表所列示的本公司和子公司所享受的税收优惠外，本公司在境外的子公司适用当地所得税税率，公司其他子公司所得税税率为25%。

| 公司名称 | 优惠税率 | 高新技术企业 证书编号 | 优惠期限 | 优惠原因 |
|---------------------|------|----------------|---------------|--------|
| 本公司 | 15% | 更换中 | 待确定 | 注1 |
| 湖南特力液压有限公司 | 15% | 更换中 | 待确定 | 注2 |
| 常德中联重科液压有限公司 | 15% | 更换中 | 待确定 | 注2 |
| 湖南中联重科车桥有限公司 | 15% | 更换中 | 待确定 | 注3 |
| 湖南希法工程机械有限公司 | 15% | 更换中 | 待确定 | 注3 |
| 湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司 | 15% | 首次申报中 | 待确定 | 注4 |
| 中联重科机制砂设备（湖南）有限公司 | 15% | 首次申报中 | 待确定 | 注4 |
| 长沙中联重科环卫机械有限公司 | 15% | GR201343000169 | 2013年 - 2015年 | 高新技术企业 |

| | | | | |
|-----------------|-----|----------------|---------------|--------|
| 上海中联重科桩工机械有限公司 | 15% | GR201331000222 | 2013年 - 2015年 | 高新技术企业 |
| 中联重科物料输送设备有限公司 | 15% | GF201243000034 | 2012年 - 2014年 | 高新技术企业 |
| 湖南中联重科履带起重机有限公司 | 15% | GF201343000054 | 2013年 - 2015年 | 高新技术企业 |
| 长沙中联消防机械有限公司 | 15% | GF201343000060 | 2013年 - 2015年 | 高新技术企业 |
| 湖南中联重科智能技术有限公司 | | 湘R-2013-0293 | 两免三减半 | 软件技术企业 |

注1：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》的规定通过评审认定，连续六年获得了高新技术企业资格证书，从2008年1月1日至2013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。公司已按规定在资格期满后提出重新申请，在通过认定之前，本期企业所得税暂按15%的税率预缴。目前公司高新认定正在评审期，预计今年四季度公示、在明年3月份前获得资质证书。

注2：子公司湖南特力液压有限公司、常德中联重科液压有限公司按照国科发火〔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》的规定通过评审认定，连续六年获得了高新技术企业资格证书，从2008年1月1日至2013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。两子公司已按规定在资格期满后提出重新申请，在通过认定之前，本期企业所得税暂按15%的税率预缴。目前两子公司高新认定正在评审期，预计今年四季度公示、在明年3月份前获得资质证书。

注3：子公司湖南中联重科车桥有限公司、湖南希法工程机械有限公司通过首次高新技术企业资质认定后，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%的企业所得税优惠税率。两子公司已按规定在资格期满后提出复审申请，在通过认定之前，本期企业所得税暂按15%的税率预缴。目前两子公司高新复审认定正在评审期，预计今年四季度公示、在明年3月份前获得资质证书。

注4：子公司湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司、中联重科机制砂设备（湖南）有限公司已于今年上半年首次申报高新技术企业，目前两子公司高新申报认定正在评审期，预计今年四季度公示、在明年3月份前获得资质证书。获得资质证书后将从2014年1月1日起享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。两子公司在通过认定之前，本期企业所得税暂按15%的税率预缴。

(2) 增值税

本公司除在境外的子公司适用当地增值税税率外，其他合并范围内单位适用的增值税率均为17%。

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》符合规定的固定资产增值税进项可进行抵扣。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

| 子公司 | 子公司 | 注册地 | 业务性 | 注册资 | 经营范 | 期末实 | 实质上 | 持股比 | 表决权 | 是否合 | 少数股 | 少数股 | 从母公 |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|

| 全称 | 类型 | | 质 | 本 | 围 | 际投资 额 | 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额 | 例 | 比例 | 并报表 | 东权益 | 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额 | 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额 |
|------------------|-------|------------------|-----|------------|--------------|----------|--------------------------------------|----------|----------|-----|--------------|---------------------------------------|---|
| 广东中联南方建设机械有限公司 | 控股子公司 | 广州市天河区北路 233 号 | 商业 | 1,000 万元 | 销售建筑工程机械 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 中联重科融资租赁（北京）有限公司 | 控股子公司 | 北京市怀柔县南大街 37 号 | 商业 | 150,202 万元 | 建筑机械设备销售、租赁 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 上海昊达建设机械设备租赁有限公司 | 控股子公司 | 上海市奉贤区金钱路 3326 号 | 商业 | 7,200 万元 | 建筑机械设备销售、租赁 | | | 90.28% | 90.28% | 是 | 5,986.333.62 | | |
| 湖南中联国际贸易有限责任公司 | 控股子公司 | 长沙市岳麓区银盆岭 | 商业 | 5,000 万元 | 进出口贸易、货运代理服务 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 中联保路捷股份有限公司 | 控股子公司 | 英国肯特郡 | 制造业 | 196 万美元 | 定向钻机生产销售 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-------|---|------|-------------|----------------------|--|--|----------|----------|---|----------------|--|--|
| (英国) | | | | | | | | | | | | | |
| 湖南中宸钢品制造工程有限公司 | 控股子公司 | 长沙市岳麓区银盆岭 | 建筑安装 | 1,000 万元 | 建筑钢架生产及安装 | | | 62.00% | 62.00% | 是 | 8,269,300.39 | | |
| 湖南特力液压有限公司 | 控股子公司 | 湖南常德市灌溪工业园 | 制造业 | 18,020 万元 | 液压油缸、液压阀生产及销售 | | | 77.61% | 77.61% | 是 | 202,042,604.63 | | |
| 湖南中联重科专用车有限责任公司 | 控股子公司 | 湖南常德市灌溪工业园 | 制造业 | 6,870 万元 | 特种车辆生产 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 湖南浦沅工程机械总厂上海分厂 | 控股子公司 | 上海市松江 | 制造业 | 884 万元 | 起重机生产及销售 | | | 67.43% | 67.43% | 是 | 3,119,433.84 | | |
| 中联重科海湾公司 | 控股子公司 | 阿联酋迪拜 | 商业 | 230 万美元 | 商品销售 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 湖南中联重科结构件有限责任公司 | 控股子公司 | 湖南常德市灌溪工业园 | 制造业 | 10,000 万元 | 驾驶室, 操作室薄板结构件的设计制造销售 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd | 控股子公司 | 33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong | 商业 | 650,000 万港币 | 控股公司 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------|--|-----|-------------|------------------|--|--|----------|----------|---|--|--|--|
| | | Kong | | | | | | | | | | | |
| Zoomlion Overseas Investment Management (H.K.) Co. Limited | 控股子公司 | 33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong | 商业 | 5,750 万美元 | 投资管理 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| Zoomlion International Trading(H.K.) Co.Limited | 控股子公司 | Hong Kong | 商业 | 400 万美元 | 贸易 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| Zoomlion Capital(H.K.) Co., Limited | 控股子公司 | Hong Kong | 商业 | 220,000 万港币 | 金融 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| Zoomlion Ru Co., Ltd | 控股子公司 | 莫斯科 | 商业 | 250 万卢布 | 贸易 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 湖南中联重科履带起重机有限公司 | 控股子公司 | 长沙中联麓谷工业园 | 制造业 | 36,000 万元 | 履带起重机的研发, 生产销售 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 长沙中联工程机械再制造有限公司 | 控股子公司 | 长沙中联麓谷工业园 | 制造业 | 1,000 万元 | 工程机械旧机的回收, 维修及销售 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|-------|-------------------|-----|------------|----------------------|--|--|----------|----------|---|---------------|--|--|
| 长沙中联重科二手设备销售有限公司 | 控股子公司 | 长沙中联麓谷工业园 | 制造业 | 1,000 万元 | 旧工程机械整机的回收与销售 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 上海中联重科桩工机械有限公司 | 控股子公司 | 上海市松江区 | 制造业 | 5,000 万元 | 工程机械研发, 生产与销售 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 新疆中联重科混凝土机械有限公司 | 控股子公司 | 乌鲁木齐 | 商业 | 500 万元 | 工程机械的销售 | | | 60.00% | 60.00% | 是 | -4,383,450.38 | | |
| 中联重科机制砂设备(湖南)公司 | 控股子公司 | 湖南常德市汉寿县太子庙 | 制造业 | 3,000 万元 | 混凝土机械的研发, 生产销售 | | | 70.00% | 70.00% | 是 | 7,949,375.12 | | |
| 中联重科大同管业有限公司 | 控股子公司 | 大同市装备制造工业园区 | 制造业 | 8,000 万元 | 工程机械、环卫机械配件的研发, 生产销售 | | | 93.75% | 93.75% | 是 | 842,120.03 | | |
| 河南中联工程起重机械有限公司 | 控股子公司 | 郑州市金水区三全路 | 商业 | 3,000 万元 | 工程机械设备零售、批发、租赁 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 长沙中联重科环卫机械有限公司 | 控股子公司 | 长沙市岳麓区银盆岭 | 制造业 | 210.000 万元 | 环卫机械配件的研发, 生产销售 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 中联重科卢森堡投资 | 控股子公司 | 19,rue de bitbour | 商业 | 20 万欧元 | 控股公司 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|---|---------|------------------|---|--|--|-------------|-------------|---|------------------|--|--|
| 控 股 有 限 公 司 | | g L-1273 Luxem bourg | | | | | | | | | | | |
| 中 联 重 科 新 加 坡 投 资 控 股 有 限 公 司 | 控 股 子 公 司 | 8 Temas ek Boulev ard,#1 4-03A Suntec Tower Three,S ingap ore 038988 | 商业 | 100 万 美元 | 控股公 司 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | 1,072,7 45.11 | | |
| 湖 南 中 联 重 科 智 能 技 术 有 限 公 司 | 控 股 子 公 司 | 长 沙 高 新 开 发 区 | 制造 业 | 5,000 万 元 | 工业自 动控制 系统装 置研 发、生 产及软 件开发 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 湖 南 中 联 重 科 混 凝 土 机 械 站 类 设 备 有 限 公 司 | 控 股 子 公 司 | 湖 南 常 德 市 汉 寿 高 新 技 术 产 业 园 区 | 制造 业 | 45,164 万 元 | 混凝土 机械站 类设备 及配件 开发、 制造、 销售及 售后服 务 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| 内 蒙 古 中 联 工 程 机 械 有 限 公 司 | 控 股 子 公 司 | 内 蒙 古 包 头 市 九 原 区 东 坳 口 村 包 府 公 路 4 公 里 处 | 商业 | 1,500 万 元 | 工程机 械的销 售、修 理及租 赁；机 械设备 的租赁 | | | 92.34% | 92.34% | 是 | 1,138,9 37.94 | | |

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

| 子公司 全称 | 子公司 类型 | 注册地 | 业务性 质 | 注册资 本 | 经营范 围 | 期末实 际投资 额 | 实质上 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额 | 持股比 例 | 表决权 比例 | 是否合 并报表 | 少数股 东权益 | 少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额 | 从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少 数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 有者权 益中所 享有份 额后的 余额 |
|--|-----------|------------------|----------|--------------|--|-----------------|---|-------------|-------------|------------|------------------------|--|---|
| 湖南中 联重科 车桥有 限公司 | 控股子 公司 | 湖南津 市窑坡 渡 | 制造业 | 46,559 万元 | 汽车, 改装车 及汽车 配件的 生产与 销售 | | | 88.86% | 88.86% | 是 | 105.64 7,559.6 0 | | |
| 中联重 科物料 输送设 备有限 公司 | 控股子 公司 | 长沙高 开区麓 谷路 | 制造业 | 10,000 万元 | 机械类 特种设 备, 大 型物料 输送设 备的生 产与销 售。 | | | 97.00% | 97.00% | 是 | -284.47 7.69 | | |
| 陕西中 联重科 土方机 械有限 公司 | 控股子 公司 | 陕西华 阴市观 北乡 | 制造业 | 47,394 万元 | 机械,机 电产 品, 成 套设备 的生 产与销 售 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |
| Comp agnia Italian a Forme | 控股子 公司 | Italy Milano | 制造业 | 1,510 万欧元 | 生产和 销售。 | | | 100.00 % | 100.00 % | 是 | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|-----------|------------------------|-----|-------------|---------------------------------------|--|--|--------|--------|---|-------------------|--|--|
| Acciai o S.p.A | | | | | | | | | | | | | |
| 常德中 联重科 液压有 限公司 | 控股子 公司 | 常德市 德山经 济开发 区 | 制造业 | 2,163 万元 | 工程液 压元件 的制 造、修 理及机 械加工 | | | 83.13% | 83.13% | 是 | 38,025, 217.49 | | |
| 长沙中 联消防 机械有 限公司 | 控股子 公司 | 长沙市 望城区 | 制造业 | 4,493 万元 | 消防机 械类产 品的生 产、销 售 | | | 65.00% | 65.00% | 是 | 84,577, 497.69 | | |

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

适用 不适用

本报告期，公司通过股权收购，获得 m-tec mathis technik GmbH 和内蒙古中联工程机械有限公司两家公司控制权，并将其纳入合并范围。

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为

本报告期，公司通过股权收购，获得 m-tec mathis technik GmbH 和内蒙古中联工程机械有限公司两家公司控制权，并将其纳入合并范围。

3、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| m-tec mathis technik GmbH | 171,974,574.17 | -4,014,030.02 |
| 内蒙古中联工程机械有限公司 | 14,875,049.89 | -658,464.66 |

4、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方 | 商誉金额 | 商誉计算方法 |
|---------------------------|-----------------|---------------------------------|
| m-tec mathis technik GmbH | 4,000,000.00 欧元 | 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的差额 |

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在本报告期取得控制权的情形

适用 不适用

单位：元

| 被合并方 | 取得股权的取得时点 | 取得成本 | 取得比例 | 取得方式 | 取得控制权的时点 | 取得控制权的判断依据 | 购买日之前原持有股权在购买日的账面价值 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值 | 按照公允价值重新计量所产生的利得或损失的金额 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设 | 购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额 | 备注 |
|---------------|-------------|--------------|--------|------|-------------|------------|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----|
| 内蒙古中联工程机械有限公司 | 2012年04月19日 | 5,400,000.00 | 36.00% | 出资 | 2014年04月10日 | 决定其财务和经营决策 | -964,351.78 | 5,592,065.24 | 6,556,417.02 | 评估确认 | | |

5、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

| 币种 | 汇率 |
|-------|------------|
| 美元 | 1: 6.1528 |
| 欧元 | 1: 8.3946 |
| 港币 | 1: 0.7938 |
| 日元 | 1: 0.0608 |
| 澳元 | 1: 5.8064 |
| 卢布 | 1: 0.1849 |
| 英镑 | 1: 10.4978 |
| 迪拉姆 | 1: 1.6765 |
| 印度卢比 | 1: 0.1024 |
| 奈拉 | 1: 0.0396 |
| 越南盾 | 1: 0.0003 |
| 新加坡币 | 1: 4.9744 |
| 巴西雷亚尔 | 1: 2.7939 |
| 兰特 | 1: 0.5797 |
| 捷克克朗 | 1: 0.3060 |

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------------|---------|-------------------|------------------|---------|-------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | -- | -- | 505,466.55 | -- | -- | 1,005,149.80 |
| 人民币 | -- | -- | 252,306.68 | -- | -- | 650,228.92 |
| 美元 | 779.53 | 6.1528 | 4,796.26 | 2,379.53 | 6.0969 | 14,507.76 |
| 欧元 | 9,565.87 | 8.3946 | 80,301.65 | 13,600.25 | 8.4189 | 114,499.14 |
| 港币 | 3,176.30 | 0.7938 | 2,521.35 | 3,176.30 | 0.7862 | 2,497.21 |
| 英镑 | 9,927.40 | 10.4978 | 104,215.86 | 9,972.32 | 10.0556 | 100,277.66 |
| 澳元 | 7,516.00 | 5.8064 | 43,640.90 | 14,316.00 | 5.4301 | 77,737.31 |
| 迪拉姆 | 10,418.51 | 1.6765 | 17,466.63 | 27,238.61 | 1.6613 | 45,251.50 |
| 卢布 | 1,174.79 | 0.1849 | 217.22 | 811.56 | 0.1852 | 150.30 |
| 银行存款： | -- | -- | 15,906,214,312.59 | -- | -- | 16,656,414,233.94 |
| 人民币 | -- | -- | 13,491,572,269.28 | -- | -- | 15,308,882,853.34 |
| 美元 | 263,840,501.28 | 6.1528 | 1,623,357,836.28 | 101,115,091.32 | 6.0969 | 616,488,600.27 |
| 欧元 | 56,636,958.04 | 8.3946 | 475,444,607.96 | 69,740,073.26 | 8.4189 | 587,134,702.77 |
| 港币 | 254,245,751.57 | 0.7938 | 201,820,277.56 | 34,764,953.09 | 0.7862 | 27,332,206.12 |
| 日元 | 52,917.00 | 0.0608 | 3,218.15 | 50,474.61 | 0.0578 | 2,917.43 |
| 澳元 | 3,054,810.49 | 5.8064 | 17,737,451.63 | 4,546,282.43 | 5.4301 | 24,686,768.22 |
| 卢布 | 72,857,853.93 | 0.1849 | 13,471,417.19 | 90,421,618.77 | 0.1852 | 16,746,083.80 |
| 英镑 | 13,141.00 | 10.4978 | 137,951.59 | 8,693.08 | 10.0556 | 87,414.14 |
| 迪拉姆 | 2,505,941.41 | 1.6765 | 4,201,210.77 | 1,766,321.10 | 1.6613 | 2,934,389.24 |
| 印度卢比 | 73,884,416.80 | 0.1024 | 7,565,764.28 | 50,650,234.75 | 0.0985 | 4,989,048.12 |
| 奈拉 | 366,044,626.80 | 0.0396 | 14,495,367.22 | 325,926,397.03 | 0.0393 | 12,808,907.40 |
| 越南盾 | 2,083,906,295.00 | 0.0003 | 601,118.55 | 1,408,543,516.00 | 0.0003 | 406,809.52 |
| 新加坡币 | | | | 222,491.30 | 4.7845 | 1,064,509.62 |
| 巴西雷亚尔 | 2,111,311.70 | 2.7939 | 5,898,793.76 | 12,884,310.40 | 2.6030 | 33,537,859.97 |
| 兰特 | 36,088,181.69 | 0.5797 | 20,920,842.73 | 33,152,212.84 | 0.5825 | 19,311,163.98 |
| 捷克克朗 | 94,731,161.20 | 0.3060 | 28,986,185.64 | | | |
| 其他货币资金： | -- | -- | 2,893,915,610.13 | -- | -- | 3,414,799,569.50 |
| 人民币 | -- | -- | 2,880,484,250.13 | -- | -- | 3,412,548,494.07 |
| 欧元 | 1,600,000.00 | 8.3946 | 13,431,360.00 | | | |
| 美元 | | | | 88,719.94 | 6.0969 | 540,916.60 |

| | | | | | | |
|-----|----|----|-------------------|--------------|--------|-------------------|
| 迪拉姆 | | | | 1,029,410.00 | 1.6613 | 1,710,158.83 |
| 合计 | -- | -- | 18,800,635,389.27 | -- | -- | 20,072,218,953.24 |

其他货币资金为承兑保证金、按揭销售保证金、保函保证金、保理借款保证金、信用证保证金等，其他货币资金均为使用受限资产。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|--------------------------|------------|--------------|
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 822,468.00 | 4,458,007.60 |
| 合计 | 822,468.00 | 4,458,007.60 |

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 824,213,886.96 | 855,361,874.63 |
| 合计 | 824,213,886.96 | 855,361,874.63 |

(2) 期末已质押的应收票据金额前五名情况

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|---------------------|-------------|-------------|---------------|----|
| 江阴市宝强物资有限公司 | 2014年01月02日 | 2014年07月02日 | 10,000,000.00 | |
| 江苏自力建设工程有限公司镇江新区分公司 | 2014年01月06日 | 2014年07月03日 | 7,600,000.00 | |
| 林州市皇冠机械铸造有限公司 | 2014年01月02日 | 2014年07月02日 | 5,000,000.00 | |
| 河北传承科技开发有限公司 | 2014年01月08日 | 2014年07月08日 | 3,420,000.00 | |
| 安徽天捷汽车贸易有限公司 | 2014年01月07日 | 2014年07月07日 | 3,000,000.00 | |
| 合计 | -- | -- | 29,020,000.00 | -- |

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额前五名情况

单位：元

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 | 备注 |
|--------------|------------------|------------------|---------------|----|
| 东风汽车股份有限公司 | 2014 年 01 月 17 日 | 2014 年 07 月 15 日 | 9,000,000.00 | |
| 安徽特种电缆集团有限公司 | 2014 年 04 月 03 日 | 2014 年 10 月 03 日 | 2,000,000.00 | |
| 湖北毅力机械有限公司 | 2014 年 03 月 07 日 | 2014 年 09 月 07 日 | 1,700,000.00 | |
| 济源市方升化学有限公司 | 2014 年 04 月 02 日 | 2014 年 10 月 02 日 | 1,500,000.00 | |
| 东风汽车股份有限公司 | 2014 年 03 月 20 日 | 2014 年 09 月 20 日 | 1,480,000.00 | |
| 合计 | -- | -- | 15,680,000.00 | -- |

说明

截至期末已背书给他方未到期的应收票据金额为 16,399.31 万元。

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

截至 2014 年 6 月 30 日止，公司已向银行贴现银行承兑票据金额为 39.92 亿元。

4、应收股利

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 未收回的原因 | 相关款项是否发生减值 |
|-------------|--------------|------|--------------|-----|--------|------------|
| 账龄一年以内的应收股利 | 6,063,234.13 | | 6,063,234.13 | | | |
| 合计 | 6,063,234.13 | | 6,063,234.13 | | -- | -- |

说明

本期已收到期初的股利。

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

| 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 | |
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------------|-------------------|--------|------------------|--------|-------------------|--------|------------------|--------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 2,678,233,808.01 | 8.97% | 373,040,618.15 | 13.93% | 2,742,551,995.45 | 9.38% | 364,614,131.84 | 13.29% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 按账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 26,541,227,776.53 | 88.91% | 879,820,612.16 | 3.31% | 25,747,376,020.79 | 88.00% | 718,122,884.02 | 3.00% |
| 组合小计 | 26,541,227,776.53 | 88.91% | 879,820,612.16 | 3.31% | 25,747,376,020.79 | 88.00% | 718,122,884.02 | 3.00% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 633,442,929.47 | 2.12% | 343,690,050.85 | 54.26% | 767,472,334.04 | 2.62% | 368,355,625.52 | 48.00% |
| 合计 | 29,852,904,514.01 | -- | 1,596,551,281.16 | -- | 29,257,400,350.28 | -- | 1,451,092,641.38 | -- |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|------------------|----------------|--------|-------------------|
| 业务、往来形成的应收账款 | 2,631,458,268.00 | 372,466,585.75 | 14.15% | 预计未来现金流量现值低于其账面价值 |
| 按施工进度确认的应收账款 | 46,775,540.01 | 574,032.40 | 1.23% | 预计未来现金流量现值低于其账面价值 |
| 合计 | 2,678,233,808.01 | 373,040,618.15 | -- | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|-------------------|--------|----------------|-------------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | 19,601,197,546.59 | 73.85% | 196,011,975.47 | 20,438,237,547.54 | 79.38% | 204,382,375.47 |
| 1 至 2 年 | 5,541,846,982.37 | 20.88% | 332,510,818.94 | 4,599,819,665.19 | 17.87% | 275,989,179.91 |
| 2 至 3 年 | 1,068,548,773.51 | 4.03% | 160,282,316.03 | 441,402,307.26 | 1.71% | 66,210,346.09 |
| 3 年以上 | 329,634,474.06 | 1.24% | 191,015,501.72 | 267,916,500.80 | 1.04% | 171,540,982.60 |
| 3 至 4 年 | 181,585,029.04 | 0.68% | 72,634,011.62 | 136,334,636.64 | 0.53% | 54,533,854.66 |

| | | | | | | |
|---------|-------------------|-------|----------------|-------------------|-------|----------------|
| 4 至 5 年 | 98,893,183.05 | 0.37% | 69,225,228.14 | 48,582,454.24 | 0.19% | 34,007,717.97 |
| 5 年以上 | 49,156,261.97 | 0.19% | 49,156,261.97 | 82,999,409.92 | 0.32% | 82,999,409.92 |
| 合计 | 26,541,227,776.53 | -- | 879,820,612.16 | 25,747,376,020.79 | -- | 718,122,884.02 |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|------------------------|----------------|----------------|--------|-------------------|
| 按施工进度确认的应收账款 | 73,852,493.63 | 7,843,596.08 | 10.62% | 预计未来现金流量现值低于其账面价值 |
| 其他期末余额小于 1,000 万元的应收账款 | 559,590,435.84 | 335,846,454.77 | 60.02% | 预计未来现金流量现值低于其账面价值 |
| 合计 | 633,442,929.47 | 343,690,050.85 | -- | -- |

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|------------------|---------------|------|-----------|
| 客户 A | 货款 | 2014 年 02 月 27 日 | 22,313,450.53 | 无法收回 | 否 |
| 客户 B | 货款 | 2014 年 04 月 14 日 | 1,722,888.21 | 无法收回 | 否 |
| 客户 C | 货款 | 2014 年 05 月 07 日 | 1,412,355.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 D | 货款 | 2014 年 04 月 22 日 | 805,000.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 E | 货款 | 2014 年 04 月 21 日 | 619,596.73 | 无法收回 | 否 |
| 客户 F | 货款 | 2014 年 03 月 28 日 | 561,089.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 G | 货款 | 2014 年 05 月 30 日 | 554,200.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 H | 货款 | 2014 年 04 月 25 日 | 515,952.04 | 无法收回 | 否 |
| 客户 I | 货款 | 2014 年 06 月 20 日 | 450,000.00 | 无法收回 | 否 |
| 其他 | 货款 | | 9,328,923.15 | 无法收回 | 否 |
| 合计 | -- | -- | 38,283,454.66 | -- | -- |

应收账款核销说明

本报告期公司实际核销无法收回的应收账款 3,828.35 万元。

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|------|--------|----|----|------------|
|------|--------|----|----|------------|

| | | | | |
|------|------|----------------|-------|-------|
| 客户 A | 客户 | 211,519,227.40 | 1 年以内 | 0.71% |
| 客户 B | 联营公司 | 176,661,952.80 | 1 年以内 | 0.59% |
| 客户 C | 联营公司 | 152,507,596.59 | 1 年以内 | 0.51% |
| 客户 D | 联营公司 | 152,071,622.31 | 1 年以内 | 0.51% |
| 客户 E | 客户 | 135,964,123.25 | 1 年以内 | 0.46% |
| 合计 | -- | 828,724,522.35 | -- | 2.78% |

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 |
|-------------------|--------|----------------|------------|
| 湖北中联重科工程起重机械有限公司 | 联营企业 | 176,661,952.80 | 0.59% |
| 长沙中联智通非开挖技术有限责任公司 | 联营企业 | 3,733,396.78 | 0.01% |
| 新疆众诚中联工程机械有限公司 | 联营企业 | 32,296,759.06 | 0.11% |
| 山东益方中联工程机械有限公司 | 联营企业 | 152,071,622.31 | 0.51% |
| 江苏和盛中联工程机械有限公司 | 联营企业 | 66,543,508.18 | 0.22% |
| 宁夏致远中联工程机械有限公司 | 联营企业 | 18,017,194.63 | 0.06% |
| 湖南中联工程机械有限责任公司 | 联营企业 | 152,507,596.59 | 0.51% |
| 福建至诚中联工程机械有限公司 | 联营企业 | 61,317,536.15 | 0.21% |
| 甘肃东盛中联工程机械有限公司 | 联营企业 | 23,258,261.17 | 0.08% |
| 陕西雄图中联工程机械有限责任公司 | 联营企业 | 24,760,465.00 | 0.08% |
| 合计 | -- | 711,168,292.67 | 2.38% |

(5) 终止确认的应收款项情况

单位：元

| 项目 | 终止确认金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|-------|------------------|-----------------|
| 无追索保理 | 4,687,876,045.43 | -127,116,852.01 |

| | | |
|----|------------------|-----------------|
| 合计 | 4,687,876,045.43 | -127,116,852.01 |
|----|------------------|-----------------|

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

| 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 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 35,539,614.23 | 4.08% | 34,039,614.23 | 95.78% | 35,850,000.00 | 5.60% | 34,350,000.00 | 95.82% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 339,549,221.31 | 39.01% | 26,048,355.00 | 7.67% | 303,849,134.94 | 47.50% | 21,801,389.92 | 7.18% |
| 性质组合 | 457,953,669.70 | 52.62% | | | 280,983,565.55 | 43.93% | | |
| 组合小计 | 797,502,891.01 | 91.63% | 26,048,355.00 | 3.27% | 584,832,700.49 | 91.43% | 21,801,389.92 | 3.73% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 37,313,272.16 | 4.29% | 9,488,324.54 | 25.43% | 19,010,128.10 | 2.97% | 10,267,235.78 | 54.01% |
| 合计 | 870,355,777.40 | -- | 69,576,293.77 | -- | 639,692,828.59 | -- | 66,418,625.70 | -- |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|------------------|---------------|---------------|---------|-------------------|
| 创维移动通信技术（深圳）有限公司 | 19,839,614.23 | 19,839,614.23 | 100.00% | 预计未来现金流量现值低于其账面价值 |
| 渭南国有资产经营公司 | 15,700,000.00 | 14,200,000.00 | 90.45% | 预计未来现金流量现值低于其账面价值 |
| 合计 | 35,539,614.23 | 34,039,614.23 | -- | -- |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
|---------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | 266,724,752.61 | 78.55% | 2,679,520.27 | 231,459,563.81 | 76.18% | 2,314,592.10 |
| 1 至 2 年 | 14,757,229.66 | 4.35% | 885,433.78 | 39,372,792.13 | 12.96% | 2,362,367.63 |
| 2 至 3 年 | 36,609,220.92 | 10.78% | 5,492,990.34 | 15,430,631.32 | 5.08% | 2,314,594.67 |
| 3 年以上 | 21,458,018.12 | 6.32% | 16,990,410.61 | 17,586,147.68 | 5.78% | 14,809,835.52 |
| 3 至 4 年 | 6,046,057.21 | 1.78% | 2,418,422.87 | 3,987,251.10 | 1.31% | 1,594,900.43 |
| 4 至 5 年 | 2,799,910.56 | 0.82% | 1,959,937.39 | 1,279,871.65 | 0.42% | 895,910.16 |
| 5 年以上 | 12,612,050.35 | 3.71% | 12,612,050.35 | 12,319,024.93 | 4.05% | 12,319,024.93 |
| 合计 | 339,549,221.31 | -- | 26,048,355.00 | 303,849,134.94 | -- | 21,801,389.92 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|--------|----------------|------|
| 代收代扣款项 | 457,953,669.70 | |
| 合计 | 457,953,669.70 | |

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

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------------------|---------------|--------------|--------|-------------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 37,313,272.16 | 9,488,324.54 | 25.43% | 预计未来现金流量现值低于其账面价值 |
| 合计 | 37,313,272.16 | 9,488,324.54 | -- | -- |

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|---------|------------------|------------|------|-----------|
| 客户 A | 往来款 | 2014 年 04 月 30 日 | 157,500.00 | 无法收回 | 否 |
| 合计 | -- | -- | 157,500.00 | -- | -- |

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|----|----|-------------|
|------|--------|----|----|-------------|

| | | | | |
|------|------|---------------|-------|-------|
| 单位 A | 往来单位 | 19,839,614.23 | 5 年以上 | 2.28% |
| 单位 B | 往来单位 | 17,642,862.52 | 1 年以内 | 2.03% |
| 单位 C | 往来单位 | 15,700,000.00 | 3 年以上 | 1.80% |
| 单位 D | 往来单位 | 12,408,000.00 | 2-4 年 | 1.43% |
| 单位 E | 往来单位 | 8,732,193.48 | 1-3 年 | 1.00% |
| 合计 | -- | 74,322,670.23 | -- | 8.54% |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 497,848,172.25 | 95.69% | 494,107,714.53 | 94.18% |
| 1 至 2 年 | 15,987,824.49 | 3.07% | 10,324,476.57 | 1.97% |
| 2 至 3 年 | 2,882,041.54 | 0.55% | 3,414,219.89 | 0.65% |
| 3 年以上 | 3,559,574.15 | 0.68% | 16,786,700.57 | 3.20% |
| 合计 | 520,277,612.43 | -- | 524,633,111.56 | -- |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|------|--------|---------------|-------|-------|
| 单位 A | 供应商 | 9,733,867.58 | 1 年以内 | 材料采购款 |
| 单位 B | 供应商 | 9,708,000.00 | 1 年以内 | 材料采购款 |
| 单位 C | 供应商 | 8,419,600.18 | 1 年以内 | 材料采购款 |
| 单位 D | 供应商 | 8,155,689.05 | 1 年以内 | 材料采购款 |
| 单位 E | 供应商 | 7,638,585.92 | 1 年以内 | 材料采购款 |
| 合计 | -- | 43,655,742.73 | -- | -- |

(3) 预付款项的说明

- 1) 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及其他关联方的款项。
- 2) 预付账款期末金额较期初减少435.55万元，下降0.83%。

8、存货

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,400,827,311.04 | 35,191,695.64 | 3,365,635,615.40 | 3,627,790,448.37 | 37,512,606.25 | 3,590,277,842.12 |
| 在产品 | 1,742,886,645.81 | 4,181,341.12 | 1,738,705,304.69 | 1,519,960,890.41 | 3,879,399.47 | 1,516,081,490.94 |
| 库存商品 | 6,260,153,549.10 | 231,425,860.31 | 6,028,727,688.79 | 3,867,996,144.07 | 227,157,122.00 | 3,640,839,022.07 |
| 合计 | 11,403,867,505.95 | 270,798,897.07 | 11,133,068,608.88 | 9,015,747,482.85 | 268,549,127.72 | 8,747,198,355.13 |

(2) 存货跌价准备

单位：元

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 37,512,606.25 | 2,279,990.24 | 498,310.21 | 4,102,590.64 | 35,191,695.64 |
| 在产品 | 3,879,399.47 | 509,416.14 | 207,474.49 | | 4,181,341.12 |
| 库存商品 | 227,157,122.00 | 98,300,415.22 | 3,283,966.19 | 90,747,710.72 | 231,425,860.31 |
| 合计 | 268,549,127.72 | 101,089,821.60 | 3,989,750.89 | 94,850,301.36 | 270,798,897.07 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|------|--------------|----------------|--------------------|
| 原材料 | 预计其成本不可收回的部分 | 预计其可变现净值高于账面价值 | 0.01% |
| 在产品 | 预计其成本不可收回的部分 | 预计其可变现净值高于账面价值 | 0.01% |
| 库存商品 | 预计其成本不可收回的部分 | 预计其可变现净值高于账面价值 | 0.05% |

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 应收融资租赁款 | 13,108,209,948.49 | 11,394,205,324.96 |
| 减：未实现融资收益 | 526,033,100.37 | 751,283,060.02 |
| 减：融资租赁应收款减值准备 | 498,923,904.44 | 414,741,955.10 |
| 保证金 | 1,328,237.96 | 1,209,197.14 |
| 合计 | 12,084,581,181.64 | 10,229,389,506.98 |

10、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------|----------------|----------------|
| 待抵扣税金等 | 713,296,136.00 | 405,172,747.86 |
| 近期拟转让资产等其他流动资产 | 243,972,666.39 | 305,880,810.38 |
| 合计 | 957,268,802.39 | 711,053,558.24 |

其他流动资产说明

本期期末金额比期初增加24,621.52万元，增长34.63%，主要是由于本期待抵扣税金比期初增加所致。

11、可供出售金融资产

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|----------|--------------|--------------|
| 可供出售权益工具 | 4,857,694.04 | 3,759,160.44 |
| 合计 | 4,857,694.04 | 3,759,160.44 |

可供出售金融资产的说明

期末可供出售金融资产为持有交通银行无限售条件流通股847,348股和隧道股份无限售条件流通股323,708股，按2014年6月30日交通银行收盘价每股3.88元、隧道股份收盘价每股4.85元确定的公允价值为485.77万元。

12、长期应收款

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|------------------|------------------|
| 应收融资租赁款 | 6,397,892,087.51 | 8,120,620,112.86 |
| 减：未实现融资收益 | 215,221,532.99 | 397,521,367.88 |
| 减：融资租赁应收款减值准备 | 286,595,403.03 | 316,595,403.43 |
| 其他 | 3,407,331.93 | 1,594,890.61 |
| 合计 | 5,899,482,483.42 | 7,408,098,232.16 |

13、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

| 被投资单位名称 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 期末资产总额 | 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 |
|------------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、联营企业 | | | | | | | |
| 湖南中联传怡创业投资有限公司 | 25.00% | 25.00% | 23,494,552.98 | 5,670.92 | 23,488,882.06 | | -284,771.41 |
| 湖南中汉高分子材料科技有限公司 | 30.00% | 30.00% | 99,316,173.13 | 61,949,002.43 | 37,367,170.70 | 46,064,532.28 | 4,460,186.94 |
| 湖南泰嘉新材料科技股份有限公司 | 30.48% | 30.48% | 545,526,947.70 | 203,299,892.98 | 342,227,054.70 | 156,944,398.20 | 29,566,107.41 |
| 长沙中联智通非开挖技术有限公司 | 49.00% | 49.00% | 8,560,338.59 | 4,592,730.58 | 3,967,608.01 | 493,222.23 | -184,701.61 |
| 湖北中联重科工程起重机械有限公司 | 35.00% | 35.00% | 202,675,648.80 | 191,083,275.90 | 11,592,372.97 | 93,590,340.08 | -1,457,452.59 |
| 宁夏致远中联工程机械有限公司 | 49.00% | 49.00% | 26,133,517.34 | 13,636,896.56 | 12,496,620.78 | 8,846,087.68 | -1,068,519.99 |
| 山东益方中联工程机械有限公司 | 43.70% | 43.70% | 142,233,944.10 | 112,617,604.90 | 29,616,339.25 | 49,913,010.29 | -2,149,375.77 |
| 新疆众诚中联工程机械有限公司 | 48.00% | 48.00% | 108,783,491.90 | 68,766,861.53 | 40,016,630.32 | 58,281,663.29 | 9,122,410.80 |
| 江苏和盛中联工程机械有限公司 | 49.00% | 49.00% | 104,109,345.80 | 85,410,842.76 | 18,698,502.99 | 29,537,477.05 | -2,800,833.43 |
| 湖南中联工程机械有限责任公司 | 49.00% | 49.00% | 210,459,046.50 | 190,360,259.20 | 20,098,787.36 | 74,261,830.69 | -169,390.92 |
| 甘肃中联东盛工程机械有限公司 | 48.97% | 48.97% | 115,001,425.20 | 98,886,926.88 | 16,114,498.36 | 39,163,572.57 | -127,962.01 |

| | | | | | | | |
|--------------------------|--------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| 福建中联至诚 工程机械有限 公司 | 46.84% | 46.84% | 83,381,832.5 5 | 66,572,210.6 5 | 16,809,621.9 0 | 43,813,910.0 1 | -1,942,758.80 |
| 陕西雄图中联 工程机械有限 责任公司 | 39.50% | 39.50% | 39,290,132.7 4 | 26,562,066.9 4 | 12,728,065.8 0 | 32,877,147.3 1 | -1,965,829.22 |

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明
无

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

| 被投资单 位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资 单位持股 比例 | 在被投资 单位表决 权比例 | 在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明 | 减值准备 | 本期计提 减值准备 | 本期现金 红利 |
|----------------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|--------------------|---------------------|--|------|--------------|------------|
| 长沙观音 谷房地产 开发有限 公司 | 成本法 | 5,153,60 0.00 | 5,153,60 0.00 | | 5,153,60 0.00 | 2.00% | 2.00% | | | | |
| 湖北力帝 机床股份 有限公司 | 成本法 | 48,000.0 0 | 48,000.0 0 | | 48,000.0 0 | 0.06% | 0.06% | | | | |
| 长沙中联 恒通机械 有限公司 | 成本法 | 3,500.00 0.00 | 3,500.00 0.00 | | 3,500.00 0.00 | 10.00% | 10.00% | | | | |
| 汉阳专用 汽车研究 所 | 成本法 | 420,000. 00 | 420,000. 00 | | 420,000. 00 | 19.00% | 19.00% | | | | |
| 湖南津市 邦乐客车 有限公司 | 成本法 | 1,530.00 0.00 | 1,530.00 0.00 | | 1,530.00 0.00 | 51.00% | 51.00% | | | | |
| 陕西黄工 奥尔德机 械有限公 司 | 成本法 | 1,500.00 0.00 | 1,500.00 0.00 | | 1,500.00 0.00 | 18.75% | 18.75% | | | | |
| 湖南省嘉 | 成本法 | 10,000.0 | 10,000.0 | | 10,000.0 | 1.00% | 1.00% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----|----------------|----------------|--------------|----------------|--------|--------|--|--|--|--|
| 禾县南岭水泥有限公司 | | 0 | 0 | | 0 | | | | | | |
| 湖南永州莲花水泥有限责任公司 | 成本法 | 10,000.00 | 10,000.00 | | 10,000.00 | 1.00% | 1.00% | | | | |
| 吉祥人寿保险股份有限公司 | 成本法 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 | | 100,000,000.00 | 8.70% | 8.70% | | | | |
| 湖南文化旅游投资基金企业 | 成本法 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | | 30,000,000.00 | 2.71% | 2.71% | | | | |
| 湖南泰嘉新材料科技股份有限公司 | 权益法 | 38,400,000.00 | 104,260,176.73 | 9,074,834.20 | 113,335,010.93 | 30.48% | 30.48% | | | | |
| 湖南中汉高分子材料科技有限公司 | 权益法 | 6,000,000.00 | 9,287,691.61 | 1,338,056.08 | 10,625,747.69 | 30.00% | 30.00% | | | | |
| 长沙中联智通非开挖技术有限公司 | 权益法 | 1,960,000.00 | 2,034,631.71 | -90,503.79 | 1,944,127.92 | 49.00% | 49.00% | | | | |
| 湖北中联重科工程起重机械有限公司 | 权益法 | 3,500,000.00 | 2,195,924.55 | -426,306.95 | 1,769,617.60 | 35.00% | 35.00% | | | | |
| 湖南中联传怡创业投资有限公司 | 权益法 | 7,500,000.00 | 7,448,416.21 | 71,192.85 | 7,519,609.06 | 25.00% | 25.00% | | | | |
| 新疆众诚中联工程机械有限公司 | 权益法 | 9,600,000.00 | 15,550,126.88 | 4,447,364.47 | 19,997,491.35 | 48.00% | 48.00% | | | | |
| 湖南中联工程机械有限责任公司 | 权益法 | 9,800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49.00% | 49.00% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|-----|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------|--------|----|--|--|--|
| 江苏和盛 中联工程 机械有限公司 | 权益法 | 9,800,00 0.00 | 2,167,73 0.18 | 4,754,07 4.87 | 6,921,80 5.05 | 49.00% | 49.00% | | | | |
| 宁夏致远 中联工程 机械有限公司 | 权益法 | 5,880,00 0.00 | 6,707,12 3.68 | -569,130 .79 | 6,137,99 2.89 | 49.00% | 49.00% | | | | |
| 山东益方 中联工程 机械有限公司 | 权益法 | 13,110.0 00.00 | 5,887.65 5.25 | 1,457.07 8.91 | 7,344.73 4.16 | 43.70% | 43.70% | | | | |
| 福建中联 至诚工程 机械有限公司 | 权益法 | 7,026,00 0.00 | 8,997.38 6.06 | -1,281,2 87.38 | 7,716,09 8.68 | 46.84% | 46.84% | | | | |
| 甘肃中联 东盛工程 机械有限公司 | 权益法 | 7,346,00 0.00 | 7,883.44 0.96 | 114,256. 55 | 7,997,69 7.51 | 48.97% | 48.97% | | | | |
| 陕西雄图 中联工程 机械有限 责任公司 | 权益法 | 7,110,00 0.00 | 7,298.24 0.40 | -2,563,2 68.42 | 4,734,97 1.98 | 39.50% | 39.50% | | | | |
| TOP Carbon S.r.l | 权益法 | 14,654,8 69.37 | 15,411,8 02.19 | -2,847,1 84.81 | 12,564,6 17.38 | 49.00% | 49.00% | | | | |
| ZOOMLI ON JAPAN | 权益法 | 569,670. 62 | 264,885. 55 | 250,459. 16 | 515,344. 71 | 35.00% | 35.00% | | | | |
| 合计 | -- | 284,428, 139.99 | 337,566, 831.96 | 13,729,6 34.95 | 351,296, 466.91 | -- | -- | -- | | | |

长期股权投资的说明

1) 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。

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。

3) 本公司确认联营公司的投资收益对净利润的影响均未达到10%以上。

15、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 | |
|--------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值合计： | 7,934,882,594.31 | 387,214,976.93 | 58,523,876.60 | 8,263,573,694.64 | |
| 其中：房屋及建筑物 | 3,948,490,400.52 | 211,664,672.22 | 10,140,805.46 | 4,150,014,267.28 | |
| 机器设备 | 3,118,366,919.60 | 122,787,953.57 | 25,621,864.19 | 3,215,533,008.98 | |
| 运输工具 | 386,623,653.47 | 7,133,870.93 | 11,184,871.36 | 382,572,653.04 | |
| 电子设备 | 481,401,620.72 | 45,628,480.21 | 11,576,335.59 | 515,453,765.34 | |
| -- | 期初账面余额 | 本期新增 | 本期计提 | 本期减少 | 本期期末余额 |
| 二、累计折旧合计： | 2,497,822,552.08 | | 246,535,974.80 | 32,877,109.87 | 2,711,481,417.01 |
| 其中：房屋及建筑物 | 737,044,604.18 | | 70,787,604.98 | 3,172,643.33 | 804,659,565.83 |
| 机器设备 | 1,373,854,080.26 | | 120,758,764.34 | 15,710,577.35 | 1,478,902,267.25 |
| 运输工具 | 144,720,295.45 | | 17,998,480.61 | 8,031,485.27 | 154,687,290.79 |
| 电子设备 | 242,203,572.19 | | 36,991,124.87 | 5,962,403.92 | 273,232,293.14 |
| -- | 期初账面余额 | | -- | | 本期期末余额 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 5,437,060,042.23 | | -- | | 5,552,092,277.63 |
| 其中：房屋及建筑物 | 3,211,445,796.34 | | -- | | 3,345,354,701.45 |
| 机器设备 | 1,744,512,839.34 | | -- | | 1,736,630,741.73 |
| 运输工具 | 241,903,358.02 | | -- | | 227,885,362.25 |
| 电子设备 | 239,198,048.53 | | -- | | 242,221,472.20 |
| 四、减值准备合计 | 60,210,458.33 | | -- | | 52,818,414.69 |
| 其中：房屋及建筑物 | 30,041,834.98 | | -- | | 27,688,069.63 |
| 机器设备 | 23,168,242.82 | | -- | | 18,399,830.21 |
| 运输工具 | 5,485,028.29 | | -- | | 5,277,716.44 |
| 电子设备 | 1,515,352.24 | | -- | | 1,452,798.41 |
| 五、固定资产账面价值合计 | 5,376,849,583.90 | | -- | | 5,499,273,862.94 |
| 其中：房屋及建筑物 | 3,181,403,961.36 | | -- | | 3,317,666,631.82 |
| 机器设备 | 1,721,344,596.52 | | -- | | 1,718,230,911.52 |
| 运输工具 | 236,418,329.73 | | -- | | 222,607,645.81 |
| 电子设备 | 237,682,696.29 | | -- | | 240,768,673.79 |

本期折旧额 246,535,974.80 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 228,190,895.96 元。

16、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 麓谷二期工程 | 443,402,202.97 | | 443,402,202.97 | 406,488,229.57 | | 406,488,229.57 |
| 泉塘工业园 | 151,364,539.46 | | 151,364,539.46 | 226,554,708.80 | | 226,554,708.80 |
| 灌溪工业园 | 178,255,797.68 | | 178,255,797.68 | 212,529,340.99 | | 212,529,340.99 |
| 上海工业园 | 141,640,139.23 | | 141,640,139.23 | 163,859,542.50 | | 163,859,542.50 |
| 中联工业园 | 121,092,266.57 | | 121,092,266.57 | 157,651,503.48 | | 157,651,503.48 |
| 渭南工业园 | 82,368,580.23 | | 82,368,580.23 | 104,482,758.91 | | 104,482,758.91 |
| 汉寿工业园 | 38,262,993.28 | | 38,262,993.28 | 36,987,080.50 | | 36,987,080.50 |
| 车桥工业园 | 24,027,929.82 | | 24,027,929.82 | 23,140,118.41 | | 23,140,118.41 |
| 其他 | 153,482,727.01 | | 153,482,727.01 | 138,182,846.85 | | 138,182,846.85 |
| 合计 | 1,333,897,176.25 | | 1,333,897,176.25 | 1,469,876,130.01 | | 1,469,876,130.01 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

| 项目名称 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 期末数 |
|--------|------------------|---------------|----------------|--------------|------------------|
| 麓谷二期工程 | 406,488,229.57 | 39,999,363.38 | 2,281,357.26 | 804,032.72 | 443,402,202.97 |
| 泉塘工业园 | 226,554,708.80 | | 73,811,266.39 | 1,378,902.95 | 151,364,539.46 |
| 灌溪工业园 | 212,529,340.99 | 27,892,527.92 | 61,662,071.23 | 504,000.00 | 178,255,797.68 |
| 中联工业园 | 157,651,503.48 | 11,917,124.96 | 48,314,886.83 | 161,475.04 | 121,092,266.57 |
| 其他 | 466,652,347.17 | 15,391,001.51 | 42,121,314.25 | 139,664.86 | 439,782,369.57 |
| 合计 | 1,469,876,130.01 | 95,200,017.77 | 228,190,895.96 | 2,988,075.57 | 1,333,897,176.25 |

(3) 在建工程的说明

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。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值合计 | 3,578,211,019.56 | 290,505,516.90 | 1,446,090.38 | 3,867,270,446.08 |
| 土地使用权 | 1,771,475,164.69 | 73,064,622.24 | | 1,844,539,786.93 |
| 专有技术 | 393,422,162.80 | 115,819,348.54 | 220,230.03 | 509,021,281.31 |
| 应用软件 | 267,573,500.52 | 23,028,654.96 | 208,306.67 | 290,393,848.81 |
| 商标 | 784,582,272.14 | 44,115,538.66 | | 828,697,810.80 |
| CIFA 专营权 | 361,157,919.41 | | 1,017,553.68 | 360,140,365.73 |
| 其他 | | 34,477,352.50 | | 34,477,352.50 |
| 二、累计摊销合计 | 626,011,838.12 | 58,969,622.39 | 428,536.70 | 684,552,923.81 |
| 土地使用权 | 160,980,436.72 | 15,842,328.11 | | 176,822,764.83 |
| 专有技术 | 233,089,021.19 | 15,652,733.60 | 220,230.03 | 248,521,524.76 |
| 应用软件 | 59,523,248.68 | 12,311,205.21 | 208,306.67 | 71,626,147.22 |
| 商标 | 14,412,541.82 | | | 14,412,541.82 |
| CIFA 专营权 | 158,006,589.71 | 14,588,732.93 | | 172,595,322.64 |
| 其他 | | 574,622.54 | | 574,622.54 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 2,952,199,181.44 | | | 3,182,717,522.27 |
| 土地使用权 | 1,610,494,727.97 | | | 1,667,717,022.10 |
| 专有技术 | 160,333,141.61 | | | 260,499,756.55 |
| 应用软件 | 208,050,251.84 | | | 218,767,701.59 |
| 商标 | 770,169,730.32 | | | 814,285,268.98 |
| CIFA 专营权 | 203,151,329.70 | | | 187,545,043.09 |
| 其他 | | | | 33,902,729.96 |
| 四、减值准备合计 | 21,221,236.26 | | | 21,221,236.26 |
| 土地使用权 | | | | |
| 专有技术 | | | | |
| 应用软件 | | | | |
| 商标 | 21,221,236.26 | | | 21,221,236.26 |
| CIFA 专营权 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 无形资产账面价值合计 | 2,930,977,945.18 | | | 3,161,496,286.01 |
| 土地使用权 | 1,610,494,727.97 | | | 1,667,717,022.10 |
| 专有技术 | 160,333,141.61 | | | 260,499,756.55 |
| 应用软件 | 208,050,251.84 | | | 218,767,701.59 |
| 商标 | 748,948,494.06 | | | 793,064,032.72 |

| | | | | |
|----------|----------------|--|--|----------------|
| CIFA 专营权 | 203,151,329.70 | | | 187,545,043.09 |
| 其他 | | | | 33,902,729.96 |

本期摊销额 58,969,622.39 元。

18、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|--|------------------|---------------|--------------|------------------|---------------|
| Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A | 1,656,675,954.24 | | 4,186,503.50 | 1,652,489,450.74 | |
| 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 | 42,661,605.35 |
| m-tec mathis technik gmbh | | 33,748,231.64 | | 33,748,231.64 | |
| 合计 | 1,878,394,621.89 | 33,748,231.64 | 4,186,503.50 | 1,907,956,350.03 | 42,661,605.35 |

二零一四年四月，本公司以 4,100 万欧元(等值人民币 3.46 亿元)的现金对价完成对 m-tec mathis technik GmbH 及其子公司(合称“m-tec 集团”)的收购。m-tec 集团主营混凝土机械的生产，并主要销往欧洲与中国地区。本次企业合并的目的是在于扩展本集团的产品线。

本公司以购买法对上述收购作出会计处理。于 2014 年 6 月 30 日，由于将收购对价分配至所收购的可识别资产和所承担负债的工作尚未完成，各项目按暂估数额在中期财务报表中列报。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 456,215,052.08 | 429,934,945.60 |
| 公允价值计量差异 | 9,694,035.63 | 10,688,559.53 |
| 未来可弥补亏损及其他 | 160,485,830.18 | 203,714,801.15 |
| 小计 | 626,394,917.89 | 644,338,306.28 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债： | | |
| 公允价值计量差异 | 525,851,794.41 | 468,138,205.04 |
| 小计 | 525,851,794.41 | 468,138,205.04 |

未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 301,625,914.11 | 384,276,934.45 |
| 可抵扣亏损 | 504,199,443.82 | 386,848,625.02 |
| 合计 | 805,825,357.93 | 771,125,559.47 |

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

| 项目 | 暂时性差异金额 | |
|------------|------------------|------------------|
| | 期末 | 期初 |
| 应纳税差异项目 | | |
| 公允价值计量差异 | 2,430,633,829.90 | 2,135,098,106.87 |
| 小计 | 2,430,633,829.90 | 2,135,098,106.87 |
| 可抵扣差异项目 | | |
| 资产减值准备 | 2,461,178,460.93 | 2,257,214,118.82 |
| 公允价值计量差异 | 39,639,231.20 | 45,331,149.29 |
| 未来可弥补亏损及其他 | 675,076,234.55 | 888,897,189.53 |
| 小计 | 3,175,893,926.68 | 3,191,442,457.64 |

20、资产减值准备明细

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|----------|------------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 1,517,511,267.08 | 211,361,883.47 | 10,753,159.42 | 38,440,954.66 | 1,679,679,036.47 |
| 存货跌价准备 | 268,549,127.72 | 101,089,821.60 | 3,989,750.89 | 94,850,301.36 | 270,798,897.07 |
| 固定资产减值准备 | 60,210,458.33 | 260,749.96 | | 7,652,793.60 | 52,818,414.69 |
| 无形资产减值准备 | 21,221,236.26 | | | | 21,221,236.26 |
| 商誉减值准备 | 42,661,605.35 | | | | 42,661,605.35 |
| 其他 | 731,337,358.53 | 81,862,365.27 | | 27,680,416.33 | 785,519,307.47 |
| 合计 | 2,641,491,053.27 | 394,574,820.30 | 14,742,910.31 | 168,624,465.95 | 2,852,698,497.31 |

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 197,796,183.02 | |
| 信用借款 | 7,830,065,732.68 | 5,115,625,999.28 |
| 信用证押汇 | 19,429,428.83 | 92,704,375.94 |
| 合计 | 8,047,291,344.53 | 5,208,330,375.22 |

短期借款主要有信用借款、信用证押汇和质押借款。本报告期末，本公司无已到期未偿还的借款。

22、短期保理借款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|----------------|
| 短期保理借款 | | 831,935,512.60 |
| 合计 | | 831,935,512.60 |

短期保理借款已偿还。

23、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|---------------------------|---------------|--------|
| 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 10,250,958.14 | |
| 合计 | 10,250,958.14 | |

期末交易性金融负债系为规避外汇波动风险，公司采取远期外汇交易（非有效套期保值）所致。

24、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|------------------|------------------|
| 商业承兑汇票 | 9,163,000.00 | 6,530,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 7,255,367,395.16 | 7,020,951,378.81 |
| 合计 | 7,264,530,395.16 | 7,027,481,378.81 |

三个月内到期的应付票据金额为454,375.98万元，其余的均在2014年12月31日前到期。

25、应付账款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 8,524,686,011.30 | 7,438,372,977.80 |
| 1 年以上 | 208,135,272.86 | 1,213,254,451.40 |
| 合计 | 8,732,821,284.16 | 8,651,627,429.20 |

26、预收账款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 889,028,761.41 | 672,865,379.19 |
| 1 年以上 | 93,185,577.40 | 110,526,551.45 |
| 合计 | 982,214,338.81 | 783,391,930.64 |

27、应付职工薪酬

单位：元

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 491,725,591.74 | 1,020,844,784.43 | 1,385,480,864.01 | 127,089,512.16 |
| 二、职工福利费 | | 37,032,560.16 | 37,032,560.16 | |
| 三、社会保险费 | 7,045,703.61 | 147,624,506.49 | 148,335,328.65 | 6,334,881.45 |
| (1) 应交医疗保险费 | 1,713,287.70 | 37,524,697.93 | 38,370,081.52 | 867,904.11 |
| (2) 应交养老保险费 | 3,912,799.41 | 92,690,831.05 | 92,814,288.71 | 3,789,341.75 |
| (3) 应交失业保险费 | 425,960.63 | 8,975,662.47 | 8,512,332.65 | 889,290.45 |
| (4) 应交工伤保险费 | 838,408.31 | 5,358,211.58 | 5,582,480.72 | 614,139.17 |
| (5) 应交生育保险费 | 155,247.56 | 3,075,103.46 | 3,056,145.05 | 174,205.97 |
| 四、住房公积金 | 1,722,277.95 | 44,890,884.61 | 45,516,478.01 | 1,096,684.55 |
| 五、辞退福利 | 5,231,264.72 | 15,830,415.12 | 16,273,837.27 | 4,787,842.57 |
| 六、其他 | 38,565,364.56 | 52,982,877.61 | 50,811,118.40 | 40,737,123.77 |
| 合计 | 544,290,202.58 | 1,319,206,028.42 | 1,683,450,186.50 | 180,046,044.50 |

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,467.88 万元，非货币性福利金额 272.68 万元，因解除劳动关系给予补偿 1,627.38 万元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

期末应付职工薪酬主要是尚未支付的工资，公司将在2014年三季度发放完毕。

28、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|------------------|
| 增值税 | 41,388,889.77 | 616,307,823.61 |
| 营业税 | 3,547,928.03 | 380,375.24 |
| 企业所得税 | 110,523,321.41 | 437,190,693.92 |
| 个人所得税 | 19,236,329.26 | 104,251,403.56 |
| 城市维护建设税 | 65,059,067.89 | 72,639,021.65 |
| 教育费附加及地方教育附加 | 62,215,023.53 | 81,009,526.27 |
| 土地使用税 | 3,026,973.74 | 10,430,324.16 |
| 房产税 | 3,404,137.81 | 4,442,480.20 |
| 其他税费 | 55,167,606.97 | 29,363,199.83 |
| 合计 | 363,569,278.41 | 1,356,014,848.44 |

应交税费期末金额较期初减少99,244.56万元，下降73.19%，主要原因是缴纳了上年度税费。

29、应付利息

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------|---------------|----------------|
| 企业债券利息 | 66,455,671.12 | 101,762,668.75 |
| 合计 | 66,455,671.12 | 101,762,668.75 |

应付利息说明

期末应付利息比期初减少3,530.7万元，降低34.7%，主要是本期支付债券利息所致。

30、应付股利

单位：元

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过一年未支付原因 |
|------|------------------|--------------|-----------|
| 应付股利 | 1,158,768,372.83 | 5,440,329.44 | |
| 合计 | 1,158,768,372.83 | 5,440,329.44 | -- |

应付股利的说明

应付股利大幅增加主要是本报告期宣告分派2013年度股利，股利尚未支付所致。

31、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 3,898,469,403.85 | 5,758,111,751.89 |
| 1-2 年(含 2 年) | 65,653,697.33 | 135,344,990.94 |
| 2-3 年(含 3 年) | 45,409,899.99 | 49,211,646.17 |
| 3 年以上 | 111,758,609.37 | 97,679,365.34 |
| 合计 | 4,121,291,610.54 | 6,040,347,754.34 |

(2) 金额较大的其他应付款说明内容

- 1) 按揭销售、融资租赁销售等保证金为110,399.31万元；
- 2) 代银行收取的保理应收款为69,701.17万元；
- 3) 应付长期资产采购款为59,851.00万元；
- 4) 财务担保合同义务为25,467.71万元。

32、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 2,105,810,421.91 | 2,356,887,650.61 |
| 1 年内到期的长期应付款 | 84,641,724.30 | 115,738,281.45 |
| 合计 | 2,190,452,146.21 | 2,472,625,932.06 |

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 2,105,810,421.91 | 2,356,887,650.61 |
| 合计 | 2,105,810,421.91 | 2,356,887,650.61 |

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

| 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 |
| 国家开发银行湖南省分行 | 2011年09月23日 | 2014年09月22日 | 美元 | 153,000,000.00 | 941,378,400.00 |
| 中国银行澳门分行 | 2012年07月03日 | 2014年07月03日 | 美元 | 46,650,000.00 | 287,028,120.00 |
| 摩根大通银行广州分行 | 2012年08月09日 | 2014年08月08日 | 美元 | 40,000,000.00 | 246,112,000.00 |
| 进出口银行湖南省分行 | 2012年03月26日 | 2015年03月21日 | 人民币元 | 181,500,000.00 | 181,500,000.00 |
| 恒生银行深圳分行 | 2012年05月11日 | 2015年05月11日 | 美元 | 25,000,000.00 | 153,820,000.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 1,809,838,520.00 |

期末本公司无已到期未偿还的借款。

(3) 一年内到期的长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期递延收益 | 68,955,241.68 | 100,280,411.06 |
| 一年内到期长期应付款 | 15,686,482.62 | 15,457,870.39 |
| 合计 | 84,641,724.30 | 115,738,281.45 |

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 8,542,167,636.75 | 5,640,899,641.58 |
| 合计 | 8,542,167,636.75 | 5,640,899,641.58 |

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

| 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 |
| 进出口银行湖南省分行 | 2013年01月25日 | 2015年09月10日 | 人民币元 | 997,000,000.00 | 997,000,000.00 |
| 国家开发银行湖南省分行 | 2013年06月13日 | 2016年06月12日 | 美元 | 140,000,000.00 | 861,392,000.00 |

| | | | | | |
|-------------|------------------|------------------|----|----------------|------------------|
| 中国银行伦敦分行 | 2013 年 05 月 31 日 | 2016 年 05 月 31 日 | 欧元 | 100,000,000.00 | 839,460,000.00 |
| 中国银行米兰分行 | 2013 年 06 月 10 日 | 2016 年 06 月 10 日 | 欧元 | 100,000,000.00 | 839,460,000.00 |
| 国家开发银行湖南省分行 | 2013 年 07 月 01 日 | 2016 年 06 月 12 日 | 美元 | 120,000,000.00 | 738,336,000.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 4,275,648,000.00 |

期末长期借款较期初增加290,126.80万元，增长51.43%，主要原因为本期增加了美元借款7,335.00万美元，折人民币45,130.79万元；增加了人民币借款215,650.00万元。

34、应付债券

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初应付利息 | 本期应计利息 | 本期已付利息 | 期末应付利息 | 期末原币余额 | 期末人民币金额 |
|------|------------------|------------------|------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 公司债券 | 1,100,000,000.00 | 2008 年 04 月 21 日 | 8 年 | 1,087,900,000.00 | 53,622,562.50 | 35,748,375.00 | 71,496,750.00 | 17,874,187.50 | 1,096,644,578.43 | 1,096,644,578.43 |
| 一期美债 | 400,000,000.00 | 2012 年 04 月 05 日 | 5 年 | 391,648,483.00 | 1,020,833.33 | 13,750,000.00 | 13,750,000.00 | 1,020,833.33 | 395,039,567.90 | 2,430,599,453.37 |
| 二期美债 | 600,000,000.00 | 2012 年 12 月 20 日 | 10 年 | 591,316,719.38 | 6,875,000.00 | 18,375,000.00 | 18,375,000.00 | 6,875,000.00 | 592,319,656.66 | 3,644,424,383.50 |

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

(1) 公司于2008年4月21日网上公开发行面值为11亿元的公司债券，期限8年，债券票面利率为6.50%，利息于每年的四月支付。发行费用1,210.00万元计入应付债券成本，并以实际利率法摊销调整；债券持有人有权在债券存续期间第五个付息日即2013年4月21日（节假日顺延）将其持有的债券全部或部分以面值回售给本公司，截至回售登记日，公司以面值向债券持有人回购债券面值50,000元。其余债券将于2016年4月到期；

(2) 公司的全资子公司Zoomlion H.K. SPV Co, Limited于2012年4月5日在海外公开发行面值为4亿美元的公司债，期限5年，债券票面利率为6.875%。该债券每半年付息一次，于每年4月及10月支付。发行费用835.16万美元计入应付债券成本，并以实际利率法摊销调整；

(3) 公司的全资子公司Zoomlion H.K. SPV Co, Limited于2012年12月20日在海外公开发行面值为6亿美元的公司债，期限10年，债券票面利率为6.125%，利息于每年6月20日和12月20日支付。发行费用868.33万美元计入应付债券成本，并以实际利率法摊销调整；

(4) 一期美债和二期美债期末人民币金额以人民币列示，其他项目均以美元列示。

35、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 陕西新黄工集团职工集资款 | 4,739,014.20 | 5,160,014.20 |
| 客户融资租赁保证金 | 725,691,096.26 | 953,734,724.36 |
| 合计 | 730,430,110.46 | 958,894,738.56 |

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) 本公司的融资租赁子公司收取的客户融资租赁保证金，期末余额为72,569.11万元。
 3) 期末较期初金额减少22,846.46万元，下降23.83%，主要系应付融资租赁保证金下降。

36、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------|----------------|
| 递延收益 | 185,419,619.73 | 285,724,671.13 |
| 合计 | 185,419,619.73 | 285,724,671.13 |

其他非流动负债说明

期末递延收益中收到的政府补助款 15,886.59 万元，收取的客户融资租赁管理费 2,655.38 万元。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-------|---------------|--------------|---------------|------|---------------|-------------|
| 项目 1 | 81,585,000.00 | | 2,266,250.00 | | 79,318,750.00 | 与资产相关 |
| 项目 2 | 4,000,000.00 | | | | 4,000,000.00 | 与资产相关 |
| 项目 3 | 2,575,100.00 | 200,000.00 | 2,575,100.00 | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 项目 4 | 1,146,900.00 | 200,000.00 | 1,146,900.00 | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 项目 5 | 464,900.00 | | | | 464,900.00 | 与资产相关 |
| 项目 6 | 800,000.00 | | 800,000.00 | | | 与资产相关 |
| 项目 7 | 2,000,000.00 | | 1,872,000.00 | | 128,000.00 | 与资产相关 |
| 项目 8 | 2,300,000.00 | | 2,300,000.00 | | | 与资产相关 |
| 项目 9 | 65,999,484.00 | | 65,999,484.00 | | | 与资产相关 |
| 项目 10 | 3,820,000.00 | | | | 3,820,000.00 | 与资产相关 |
| 项目 11 | 1,380,000.00 | | 1,380,000.00 | | | 与资产相关 |
| 项目 12 | 803,700.00 | | | | 803,700.00 | 与资产相关 |
| 项目 13 | 799,000.00 | | 799,000.00 | | | 与资产相关 |
| 项目 14 | 100,000.00 | | 100,000.00 | | | 与资产相关 |
| 项目 15 | 170,000.00 | | | | 170,000.00 | 与资产相关 |
| 项目 16 | 1,124,300.00 | 2,280,000.00 | 2,052,400.00 | | 1,351,900.00 | 与资产相关 |
| 项目 17 | 1,100,000.00 | | 1,100,000.00 | | | 与资产相关 |
| 项目 18 | 30,200,000.00 | | | | 30,200,000.00 | 与资产相关 |
| 项目 19 | 20,213,600.00 | | | | 20,213,600.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|--------------|---------------|--|----------------|-------|
| 项目 20 | | 1,420,000.00 | | | 1,420,000.00 | 与资产相关 |
| 项目 21 | | 30,000.00 | | | 30,000.00 | 与资产相关 |
| 项目 22 | | 30,000.00 | | | 30,000.00 | 与资产相关 |
| 项目 23 | | 2,575,100.00 | | | 2,575,100.00 | 与资产相关 |
| 项目 24 | 300,000.00 | | | | 300,000.00 | 与资产相关 |
| 项目 25 | 13,639,912.53 | | | | 13,639,912.53 | 与资产相关 |
| 合计 | 234,521,896.53 | 6,735,100.00 | 82,391,134.00 | | 158,865,862.53 | -- |

37、股本

单位：元

| | 期初数 | 本期变动增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|------|----------------------|-------------|----|-------|----|----|----------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 7,705,954.05 0.00 | | | | | | 7,705,954.05 0.00 |

38、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 5,388,353.45 | 21,881,082.43 | 18,155,904.60 | 9,113,531.28 |
| 合计 | 5,388,353.45 | 21,881,082.43 | 18,155,904.60 | 9,113,531.28 |

专项储备为集团各公司提取的安全生产费。2014年上半年本公司及其子公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的有关规定共计提安全生产费2,188.11万元，实际使用安全生产费1,815.59万元。

39、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|-------------------|-----------|------|-------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 13,134,828,381.64 | | | 13,134,828,381.64 |
| 其他资本公积 | 34,712,058.95 | 14,439.27 | | 34,726,498.22 |
| 合计 | 13,169,540,440.59 | 14,439.27 | | 13,169,554,879.86 |

40、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|-----|------|------|-----|
|----|-----|------|------|-----|

| | | | | |
|--------|------------------|--|--|------------------|
| 法定盈余公积 | 2,901,626,546.30 | | | 2,901,626,546.30 |
| 合计 | 2,901,626,546.30 | | | 2,901,626,546.30 |

41、未分配利润

单位：元

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-------------------|-------------------|---------|
| 调整后年初未分配利润 | 17,947,323,289.73 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 900,058,151.68 | -- |
| 应付普通股股利 | 1,155,893,107.50 | |
| 期末未分配利润 | 17,691,488,333.91 | -- |

42、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 13,770,101,890.50 | 19,912,473,183.22 |
| 其他业务收入 | 218,685,971.97 | 252,284,012.84 |
| 营业成本 | 9,937,420,501.46 | 13,690,766,210.45 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工程机械 | 13,105,794,045.90 | 9,771,513,190.85 | 19,089,936,496.11 | 13,469,120,096.12 |
| 融资租赁 | 664,307,844.60 | 2,576,577.41 | 822,536,687.11 | 814,301.41 |
| 合计 | 13,770,101,890.50 | 9,774,089,768.26 | 19,912,473,183.22 | 13,469,934,397.53 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 混凝土机械 | 6,029,978,125.25 | 4,590,695,429.01 | 8,928,793,253.15 | 6,119,637,283.33 |
| 起重机械 | 4,011,389,819.82 | 2,899,343,093.96 | 6,603,083,007.65 | 4,783,817,642.06 |

| | | | | |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 环卫机械 | 1,643,325,502.58 | 1,154,105,589.00 | 1,410,502,078.00 | 1,014,053,140.91 |
| 路面及桩工机械 | 602,702,230.74 | 400,760,849.11 | 927,170,742.85 | 581,955,160.01 |
| 土方机械 | 408,998,304.72 | 386,613,788.00 | 642,406,118.00 | 492,522,035.42 |
| 其他机械及产品 | 409,400,062.79 | 339,994,441.77 | 577,981,296.46 | 477,134,834.39 |
| 融资租赁收入 | 664,307,844.60 | 2,576,577.41 | 822,536,687.11 | 814,301.41 |
| 合计 | 13,770,101,890.50 | 9,774,089,768.26 | 19,912,473,183.22 | 13,469,934,397.53 |

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 境内 | 12,379,787,530.29 | 8,637,823,976.22 | 18,607,009,616.75 | 12,511,730,011.15 |
| 境外 | 1,390,314,360.21 | 1,136,265,792.04 | 1,305,463,566.47 | 958,204,386.38 |
| 合计 | 13,770,101,890.50 | 9,774,089,768.26 | 19,912,473,183.22 | 13,469,934,397.53 |

(5) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 主营业务收入 | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|----------------|--------------|
| 客户 A | 141,838,006.47 | 1.01% |
| 客户 B | 104,718,562.38 | 0.75% |
| 客户 C | 73,020,195.18 | 0.52% |
| 客户 D | 69,117,973.50 | 0.49% |
| 客户 E | 67,869,589.67 | 0.49% |
| 合计 | 456,564,327.20 | 3.26% |

营业收入的说明

本报告期营业收入比上年同期减少 61,7596.93 万元，下降 30.63%，主要系受宏观经济结构调整影响，市场需求持续不振。

43、营业税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业税 | 7,762,368.87 | 25,912,363.16 |
| 城市维护建设税 | 57,401,086.30 | 53,285,943.66 |
| 教育费附加 | 44,679,108.46 | 41,068,283.11 |
| 其他 | 2,401,419.51 | 92,051.68 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 112,243,983.14 | 120,358,641.61 |
|----|----------------|----------------|

44、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 410,594,725.69 | 560,782,901.64 |
| 广告及业务费 | 137,120,894.86 | 205,205,382.48 |
| 修理费及运输费 | 198,510,921.59 | 195,781,000.02 |
| 折旧及摊销 | 39,766,171.76 | 43,357,545.74 |
| 其它费用 | 379,284,752.37 | 520,777,218.99 |
| 合计 | 1,165,277,466.27 | 1,525,904,048.87 |

45、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 287,110,143.04 | 287,193,271.17 |
| 科研开发费 | 215,560,806.99 | 215,899,458.14 |
| 折旧费及摊销 | 102,834,876.84 | 80,327,196.32 |
| 税费 | 49,290,154.91 | 32,975,490.46 |
| 其他 | 190,627,742.57 | 231,484,101.69 |
| 合计 | 845,423,724.35 | 847,879,517.78 |

46、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 577,836,663.45 | 450,652,390.10 |
| 减：利息收入 | 238,749,535.38 | 186,093,412.25 |
| 汇兑损失 | 247,036,988.33 | 294,683,736.76 |
| 减：汇兑收益 | 89,455,085.49 | 512,824,599.32 |
| 手续费 | 35,220,937.76 | 31,999,846.26 |
| 减：分期销售的未实现融资收益 | 138,449,920.44 | 107,732,167.39 |
| 合计 | 393,440,048.23 | -29,314,205.84 |

47、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|--------------|
| 交易性金融资产及负债 | -13,863,361.61 | 3,060,323.90 |
| 合计 | -13,863,361.61 | 3,060,323.90 |

48、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 112,069.26 | 63,600.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 6,653,793.48 | 27,847,725.36 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 6,556,417.02 | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 48,556.20 | |
| 合计 | 13,370,835.96 | 27,911,325.36 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|------------|-----------|--------------|
| 湖北力帝机床股份有限公司 | 69.26 | 3,600.00 | |
| 湖南津市邦乐客车有限公司 | 112,000.00 | 60,000.00 | |
| 合计 | 112,069.26 | 63,600.00 | -- |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|--------------|---------------|--------------|
| 湖南泰嘉新材料技术有限公司 | 9,074,834.20 | 7,944,247.65 | 联营企业盈利变化 |
| 湖南中汉高分子材料科技有限公司 | 1,338,056.08 | 191,775.63 | 联营企业盈利变化 |
| 长沙中联智通非开挖有限责任公司 | -90,503.79 | 2,926.53 | 联营企业盈利变化 |
| 湖北中联重科工程起重机械有限公司 | -510,108.41 | -120,454.39 | 联营企业盈利变化 |
| 长沙中联传怡创业投资有限公司 | 71,192.85 | -288,071.46 | 联营企业盈利变化 |
| 新疆众诚中联工程机械有限公司 | 4,913,051.54 | 11,222,820.79 | 联营企业盈利变化 |
| 湖南中联工程机械有限公司 | -93,986.18 | -733,936.82 | 联营企业盈利变化 |

| | | | |
|-------------------|---------------|---------------|----------|
| 江苏和盛中联工程机械有限公司 | -1,601,316.59 | -6,802.96 | 联营企业盈利变化 |
| 内蒙古中联工程机械有限公司 | -75,039.10 | 699,849.71 | 联营企业盈利变化 |
| 宁夏致远中联工程机械有限公司 | -596,765.61 | 2,084,198.11 | 联营企业盈利变化 |
| 山东益方中联工程机械有限公司 | -1,051,331.64 | 1,636,575.28 | 联营企业盈利变化 |
| 福建中联至诚工程机械有限公司 | -985,084.50 | 850,061.56 | 联营企业盈利变化 |
| 甘肃中联东盛工程机械有限公司 | -78,947.57 | 4,370,015.35 | 联营企业盈利变化 |
| 陕西雄图中联工程机械有限责任公司 | -1,097,530.09 | -540,646.73 | 联营企业盈利变化 |
| Zoomlion Japan | 242,418.26 | | 联营企业盈利变化 |
| TOP Carbon S.r.l. | -2,805,145.97 | 535,167.11 | 联营企业盈利变化 |
| 合计 | 6,653,793.48 | 27,847,725.36 | -- |

49、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | 204,122,023.85 | 240,959,467.36 |
| 存货跌价损失 | 96,973,310.15 | 32,554,194.51 |
| 固定资产减值损失 | 267,654.57 | 1,859,855.02 |
| 其他 | 81,834,814.53 | 93,376,090.99 |
| 合计 | 383,197,803.10 | 368,749,607.88 |

50、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

| 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合计 | 4,520,607.97 | 9,572,037.61 | 4,520,607.97 |
| 其中：固定资产处置利得 | 3,016,282.17 | 9,572,037.61 | 3,016,282.17 |
| 债务重组利得 | 3,461,863.73 | 87,853.74 | 3,461,863.73 |
| 政府补助 | 107,089,791.35 | 21,794,545.00 | 107,089,791.35 |
| 其他 | 44,132,542.15 | 44,131,051.79 | 44,132,542.15 |
| 合计 | 159,204,805.19 | 75,585,488.14 | |

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 是否属于非经常性损益 |
|----------|----------------|---------------|-------------|------------|
| 重点项目专项补助 | 98,102,998.56 | 3,950,000.00 | 与收益相关 | 是 |
| 收到的各项退税款 | 3,345,193.16 | 9,436,250.00 | 与收益相关 | 是 |
| 其他补助 | 5,641,599.63 | 8,408,295.00 | 与收益相关 | 是 |
| 合计 | 107,089,791.35 | 21,794,545.00 | -- | -- |

51、营业外支出

单位：元

| 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合计 | 6,996,992.16 | 14,825,477.78 | 6,996,992.16 |
| 其中：固定资产处置损失 | 6,996,992.16 | 14,822,286.84 | 6,996,992.16 |
| 无形资产处置损失 | | 3,190.94 | |
| 债务重组损失 | 9,490,853.24 | 417,134.12 | 9,490,853.24 |
| 对外捐赠 | 10,628,000.00 | 2,590,549.80 | 10,628,000.00 |
| 其他 | 164,801,317.84 | 140,423,479.13 | 37,684,465.83 |
| 合计 | 191,917,163.24 | 158,256,640.83 | 64,800,311.23 |

52、所得税费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 176,799,254.94 | 571,795,441.26 |
| 递延所得税调整 | 19,214,946.94 | 27,941,689.00 |
| 合计 | 196,014,201.88 | 599,737,130.26 |

53、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 本期数 | 上期数 |
|------------------------|---------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司所有者的净利润 | P | 900,058,151.68 | 2,905,914,320.50 |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益（税后） | 1 | 73,979,444.09 | 37,665,242.04 |
| 归属于母公司所有者扣除非经常性损益后的净利润 | $P_0 = P - 1$ | 826,078,707.59 | 2,868,249,078.46 |
| 期初股份总数 | S_0 | 7,705,954,050.00 | 7,705,954,050.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | S_1 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | S_i | | |

其中：非公开发行增加股份数

| | | | |
|---|-------|------------------|------------------|
| 发行H股增加股份数 | | | |
| 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 | | |
| 其中：非公开发行增加股份至报告期期末的累计月份数 | | | |
| 发行H股增加股份至报告期期末的累计月份数 | | | |
| 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 | | 7,705,954,050.00 | 7,705,954,050.00 |
| $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_k \times M_j \div M_0 - S_k$ | | | |
| 基本每股收益EPS= P ÷ S | | 0.12 | 0.38 |
| 扣除非经常性损益（税后）后的基本每股收益 | | 0.11 | 0.37 |
| 稀释每股收益 | | 0.12 | 0.38 |
| 扣除非经常性损益（税后）后的稀释每股收益 | | 0.11 | 0.37 |

54、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | 16,987.38 | -704,755.54 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | 2,548.11 | |
| 小计 | 14,439.27 | -704,755.54 |
| 2.外币财务报表折算差额 | 25,770,117.41 | -55,690,128.37 |
| 小计 | 25,770,117.41 | -55,690,128.37 |
| 合计 | 25,784,556.68 | -56,394,883.91 |

55、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------|----------------|
| 利息收入 | 375,282,382.76 |
| 政府补助 | 31,433,757.35 |
| 其他 | 19,483,524.73 |
| 合计 | 426,199,664.84 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--------|------------------|
| 费用性支出 | 1,292,791,930.85 |
| 往来款项支出 | 2,147,213,670.32 |
| 合计 | 3,440,005,601.17 |

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----|----------------|
| 保证金 | 520,883,959.37 |
| 合计 | 520,883,959.37 |

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 金额 |
|----|----|
|----|----|

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------|----------------|------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 922,565,250.34 | 2,988,976,741.62 |
| 加：资产减值准备 | 383,197,803.10 | 368,749,607.88 |

| | | |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 249,081,018.36 | 221,329,845.20 |
| 无形资产摊销 | 59,360,761.86 | 48,564,867.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 2,476,384.19 | 5,253,440.17 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 13,863,361.61 | -3,060,323.90 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 735,418,566.29 | 232,511,527.53 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -13,370,835.96 | -27,911,325.36 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 33,037,211.11 | 6,278,154.78 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 51,277.85 | 21,061,542.02 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -2,408,371,386.40 | 286,348,041.63 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,325,588,885.33 | -2,762,797,292.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -3,256,456,919.39 | -228,588,550.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,604,736,392.37 | 1,156,716,275.97 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 15,906,719,779.14 | 17,906,331,972.11 |
| 减：现金的期初余额 | 16,657,419,383.74 | 20,083,971,225.53 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -750,699,604.60 | -2,177,639,253.42 |

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | -- | -- |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 234,973,044.80 | |
| 取得子公司的净资产 | 112,027,798.05 | |
| 流动资产 | 288,584,422.07 | |
| 非流动资产 | 57,693,688.99 | |
| 流动负债 | 217,100,474.11 | |
| 非流动负债 | 17,149,838.90 | |

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-------------------|-------------------|
| 一、现金 | 15,906,719,779.14 | 16,657,419,383.74 |

| | | |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 其中：库存现金 | 505,466.55 | 1,005,149.80 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 15,906,214,312.59 | 16,656,414,233.94 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 15,906,719,779.14 | 16,657,419,383.74 |

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

2012年2月27日，湖南省国资委以函件（湘国资函[2012]27号）明确：将中联重科公司界定为国有参股公司，据此公司无控股股东或实际控制人。

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码 |
|------------------|-------|------|------------------|-------|------|------------|---------|---------|-------------|
| 广东中联南方建设机械有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 广州市天河区北路 233 号 | 郭学红 | 商业 | 1,000 万元 | 100.00% | 100.00% | 70766849-3 |
| 中联重科融资租赁（北京）有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 北京市怀柔县南大街 37 号 | 方明华 | 商业 | 150,202 万元 | 100.00% | 100.00% | 73346585X |
| 湖南中联国际贸易有限责任公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 长沙市岳麓区银盆岭 | 陈培亮 | 商业 | 5,000 万元 | 100.00% | 100.00% | 74315738300 |
| 中联保路捷股份有限公司（英国） | 控股子公司 | 有限责任 | 英国肯特郡 | 詹纯新 | 制造业 | 196 万美元 | 100.00% | 100.00% | 无 |
| 上海昊达建设机械设备租赁有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 上海市奉贤区金钱路 3326 号 | 张建国 | 商业 | 7,200 万元 | 90.28% | 90.28% | 无 |
| 湖南中宸钢品制造工程有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 长沙市岳麓区银盆岭 | 詹纯新 | 建筑安装 | 1,000 万元 | 62.00% | 62.00% | 18389700-8 |
| 湖南特力液压有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 湖南常德市灌溪工业园 | 詹纯新 | 制造业 | 18,020 万元 | 77.61% | 77.61% | 76072823-X |
| 湖南中联重科专用车有 | 控股子公司 | 有限责任 | 湖南常德市灌溪工业园 | 申柯 | 制造业 | 6,870 万元 | 100.00% | 100.00% | 668589572 |

| | | | | | | | | | |
|--|-------|------|--|-----|-----|-------------|---------|---------|------------|
| 限责任公司 | | | | | | | | | |
| 湖南浦沅工程机械总厂上海分厂 | 控股子公司 | 有限责任 | 上海市松江 | 张建雄 | 制造业 | 884 万元 | 67.43% | 67.43% | 13412814-9 |
| 中联重科海湾公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 阿联酋迪拜 | 申柯 | 商业 | 230 万美元 | 100.00% | 100.00% | 无 |
| 湖南中联重科结构件有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 湖南常德市灌溪工业园 | 何建明 | 制造业 | 10,000 万元 | 100.00% | 100.00% | 67357295-1 |
| Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd | 控股子公司 | 有限责任 | 33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong | 詹纯新 | 商业 | 650,000 万港币 | 100.00% | 100.00% | 无 |
| Zoomlion Overseas Investment Management (H.K.) Co. Limited | 控股子公司 | 有限责任 | 33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong | 詹纯新 | 商业 | 5,750 万美元 | 100.00% | 100.00% | 无 |
| Zoomlion International Trading(H.K.) Co.Limited | 控股子公司 | 有限责任 | Hong Kong | 詹纯新 | 商业 | 400 万美元 | 100.00% | 100.00% | 无 |
| Zoomlion Capital(H.K.) Co., Limited | 控股子公司 | 有限责任 | Hong Kong | 詹纯新 | 商业 | 220,000 万港币 | 100.00% | 100.00% | 无 |
| Zoomlion Ru Co.,Ltd | 控股子公司 | 有限责任 | 莫斯科 | 陈培亮 | 商业 | 250 万卢布 | 100.00% | 100.00% | 无 |
| 湖南中联重科履带起重机有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 长沙中联麓谷工业园 | 熊焰明 | 制造业 | 36,000 万元 | 100.00% | 100.00% | 69182492-1 |

| | | | | | | | | | |
|--|-------|------|--------------|----------------|-----|------------|---------|---------|------------|
| 长沙中联工程机械再制造有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 长沙中联麓谷工业园 | 陈晓非 | 制造业 | 1,000 万元 | 100.00% | 100.00% | 69180092-X |
| 长沙中联重科二手设备销售有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 长沙中联麓谷工业园 | 陈晓非 | 制造业 | 1,000 万元 | 100.00% | 100.00% | 69856788-4 |
| 上海中联重科桩工机械有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 上海市松江区 | 郭学红 | 制造业 | 5,000 万元 | 100.00% | 100.00% | 77092066-3 |
| 新疆中联重科混凝土机械有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 乌鲁木齐 | 张建国 | 商业 | 500 万元 | 60.00% | 60.00% | 56886344-X |
| 中联重科大同管业有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 山西大同 | 欧阳文志 | 制造业 | 8,000 万元 | 93.75% | 93.75% | 58853448-3 |
| 长沙中联重科环卫机械有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 长沙市岳麓区银盆岭 | 许武全 | 制造业 | 210,000 万元 | 100.00% | 100.00% | 59101674 |
| 湖南中联重科车桥有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 湖南津市窑坡渡 | 殷正富 | 制造业 | 46,559 万元 | 88.86% | 88.86% | 19024326-4 |
| 中联重科物料输送设备有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 长沙高新区麓谷路 | 何建明 | 制造业 | 10,000 万元 | 97.00% | 97.00% | 750634918 |
| 陕西中联重科土方机械有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 陕西华阴市观北乡 | 郭学红 | 制造业 | 47,394 万元 | 100.00% | 100.00% | 73534798-8 |
| Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A | 控股子公司 | 有限责任 | Italy Milano | Davide Cipolla | 制造业 | 1,510 万欧元 | 100.00% | 100.00% | 无 |
| 常德中联重科液压有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 常德市德山经济开发区 | 刘权 | 制造业 | 2,163 万元 | 83.13% | 83.13% | 186489552 |
| 长沙中联消防机械有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 长沙市望城区 | 李叙炯 | 制造业 | 4,493 万元 | 65.00% | 65.00% | 760716845 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------|-------|------|---|-----|-----|-----------|---------|---------|------------|
| 河南中联工程起重机械有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 郑州市金水区三全路 | 丁亮 | 商业 | 3,000 万元 | 100.00% | 100.00% | 05228933-6 |
| 中联重科机制砂设备(湖南)公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 湖南常德市汉寿县 | 卜季春 | 制造业 | 3,000 万元 | 70.00% | 70.00% | 05804182-5 |
| 中联重科卢森堡投资控股有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 19,rue de bitbourg L-1273 Luxembourg | 申柯 | 商业 | 20 万欧元 | 100.00% | 100.00% | 无 |
| 中联重科新加坡投资控股有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | Boulevard ,#14-03A Suntec Tower Three,Singapore | 不适用 | 商业 | 100 万美元 | 100.00% | 100.00% | 201224479W |
| 湖南中联重科智能技术有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 长沙高新开发区 | 何文进 | 制造业 | 5,000 万元 | 100.00% | 100.00% | 06013498-3 |
| 湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 湖南常德市汉寿高新技术产业园区 | 陈晓非 | 制造业 | 45,164 万元 | 100.00% | 100.00% | 08135776-4 |
| 内蒙古中联工程机械有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 包头 | 廖怀东 | 商业 | 1,500 万元 | 92.34% | 92.34% | 59461169-2 |

3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本 | 本企业持股比例 | 本企业在被投资单位表决权比例 | 关联关系 | 组织机构代码 |
|-----------------|------|-----|-------|------|----------|---------|----------------|------|-----------|
| 一、联营企业 | | | | | | | | | |
| 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 万元 | 30.00% | 30.00% | | 663967618 |
| 湖南泰嘉新材料科 | 有限责任 | 长沙 | 方鸿 | 制造业 | 10,000 万 | 30.48% | 30.48% | | 753385021 |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------|------|------|-----|-----|----------|--------|--------|--|----------------|
| 技股份有 限公司 | | | | | 元 | | | | |
| 长沙中联 智通非开 挖技术有 限公司 | 有限责任 | 长沙 | 梁武 | 制造业 | 400 万元 | 49.00% | 49.00% | | 687422874 |
| 湖北中联 重科工程 起重机械 有限公司 | 有限责任 | 湖北 | 刘官清 | 商业 | 1,000 万元 | 35.00% | 35.00% | | 56558779- 3 |
| 湖南中联 传怡创业 投资有限 公司 | 有限责任 | 长沙 | 蒋林峰 | 咨询 | 3,000 万元 | 25.00% | 25.00% | | 56765688- 7 |
| 福建中联 至诚工程 机械有限 公司 | 有限责任 | 福州 | 黄朝顺 | 商业 | 1,500 万元 | 46.84% | 46.84% | | 05031029- 3 |
| 甘肃中联 东盛工程 机械有限 公司 | 有限责任 | 兰州 | 王学东 | 商业 | 1,500 万元 | 48.97% | 48.97% | | 05310923- 7 |
| 湖南中联 工程机械 有限责任 公司 | 有限责任 | 长沙 | 周德尧 | 商业 | 2,000 万元 | 49.00% | 49.00% | | 59325812- 9 |
| 江苏和盛 中联工程 机械有限 公司 | 有限责任 | 南京 | 何伟健 | 商业 | 2,000 万元 | 49.00% | 49.00% | | 59397462- 7 |
| 宁夏致远 中联工程 机械有限 公司 | 有限责任 | 银川 | 罗清平 | 商业 | 1,200 万元 | 49.00% | 49.00% | | 59621335- 6 |
| 山东益方 中联工程 机械有限 公司 | 有限责任 | 济南 | 刘旷 | 商业 | 3,000 万元 | 43.70% | 43.70% | | 59656076- 1 |
| 新疆众诚 中联工程 机械有限 | 有限责任 | 乌鲁木齐 | 李志军 | 商业 | 2,000 万元 | 48.00% | 48.00% | | 59281855- 0 |

| | | | | | | | | | |
|------------------|------|-------|-----------------|-----|-----------|--------|--------|--|----------------|
| 公司 | | | | | | | | | |
| 陕西雄图中联工程机械有限责任公司 | 有限责任 | 陕西 | 周绍安 | 商业 | 1,800 万元 | 39.50% | 39.50% | | 06481569-8 |
| TOP Carbon S.r.l | 有限责任 | 意大利 | Andrea Bedeschi | 制造业 | 353.6 万欧元 | 49.00% | 49.00% | | 无 |
| ZOOMLION JAPAN | 有限责任 | 日本福岛县 | 宫泽洋一 | 商业 | 2,500 万日元 | 35.00% | 35.00% | | 3800-01-022643 |

4、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|--------|---------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 湖北中联重科工程起重机械有限公司 | 采购货物 | 按照公平市场价 | | | 128.21 | 0.00% |
| 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 | 16,852,589.13 | 0.16% | 15,911,059.68 | 0.14% |
| 新疆众诚中联工程机械有限责任公司 | 采购货物 | 按照公平市场价 | | | 6,764.96 | 0.00% |

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|--------|---------------|---------------|------------|----------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 | 金额 | 占同类交易金额的比例 |
| 长沙中联智通非开挖有限责任公司 | 销售货物 | 按照公平市场价格 | 39,758.87 | 0.00% | | 0.00% |
| 湖北中联重科工程起重机械有限公司 | 销售货物 | 按照公平市场价格 | 73,638,033.88 | 0.53% | 125,946,803.89 | 0.62% |
| 新疆众诚中联工程机械有限责任公司 | 销售货物 | 按照公平市场价格 | 25,331,866.72 | 0.18% | 212,075,339.23 | 1.05% |
| 湖南中联工程机械有限责任公司 | 销售货物 | 按照公平市场价格 | 52,899,093.40 | 0.38% | 97,183,698.77 | 0.48% |

| | | | | | | |
|------------------|------|----------|---------------|-------|----------------|-------|
| 江苏和盛中联工程机械有限公司 | 销售货物 | 按照公平市场价格 | 36,255,938.04 | 0.26% | 164,526,271.77 | 0.82% |
| 内蒙古中联工程机械有限公司 | 销售货物 | 按照公平市场价格 | 8,470,314.94 | 0.06% | 40,429,856.85 | 0.20% |
| 山东益方中联工程机械有限公司 | 销售货物 | 按照公平市场价格 | 57,944,470.54 | 0.05% | 151,200,439.18 | 0.75% |
| 宁夏致远中联工程机械有限公司 | 销售货物 | 按照公平市场价格 | 6,996,963.77 | 0.41% | 78,609,056.88 | 0.39% |
| 福建至诚中联工程机械有限公司 | 销售货物 | 按照公平市场价格 | 28,131,299.87 | 0.20% | 105,866,282.89 | 0.53% |
| 甘肃东盛中联工程机械有限公司 | 销售货物 | 按照公平市场价格 | 30,311,569.01 | 0.22% | 86,571,495.53 | 0.43% |
| 陕西雄图中联工程机械有限责任公司 | 销售货物 | 按照公平市场价格 | 23,606,466.51 | 0.17% | 34,600,424.94 | 0.17% |

5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------------------|----------------|----------------|
| 应收账款 | 湖北中联重科工程起重机械有限公司 | 176,661,952.80 | 147,480,329.21 |
| 应收账款 | 长沙中联智通非开挖技术有限责任公司 | 3,733,396.78 | 3,603,984.70 |
| 应收账款 | 新疆众诚中联工程机械有限公司 | 32,296,759.06 | 27,267,018.96 |
| 应收账款 | 山东益方中联工程机械有限公司 | 152,071,622.31 | 93,308,133.82 |
| 应收账款 | 江苏和盛中联工程机械有限公司 | 66,543,508.18 | 30,667,015.91 |
| 应收账款 | 宁夏致远中联工程机械有限公司 | 18,017,194.63 | 2,641,832.00 |
| 应收账款 | 湖南中联工程机械有限责任公司 | 152,507,596.59 | 134,374,438.70 |
| 应收账款 | 福建至诚中联工程机械有限公司 | 61,317,536.15 | 51,896,754.87 |
| 应收账款 | 甘肃东盛中联工程机械有限公司 | 23,258,261.17 | 54,490,308.61 |
| 应收账款 | 陕西雄图中联工程机械有限责任公司 | 24,760,465.00 | 8,301,573.65 |
| 应收账款 | 内蒙古中联工程机械有限公司 | | 34,231,441.59 |
| 预付账款 | 湖南中汉高分子材料科技有限公司 | 101,063.67 | 2,101,063.67 |
| 应收票据 | 江苏和盛工程机械租赁有限公司 | 500,000.00 | |
| 应收票据 | 山东益方中联工程机械有限公司 | | 7,800,000.00 |
| 应收股利 | 江苏和盛中联工程机械有限公司 | | 1,371,849.23 |
| 应收股利 | 新疆众诚中联工程机械有限公司 | | 3,598,550.84 |

| | | | |
|------|------------------|--|--------------|
| 应收股利 | 湖北中联重科工程起重机械有限公司 | | 1,092,800.00 |
|------|------------------|--|--------------|

上市公司应付关联方款项

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末金额 | 期初金额 |
|-------|------------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 湖南中汉高分子材料科技有限公司 | 23,464,711.48 | 18,445,418.33 |
| 应付账款 | 湖南中联工程机械有限责任公司 | 8,200.00 | |
| 应付账款 | 宁夏致远中联工程机械有限公司 | | 3,237,111.50 |
| 应付账款 | 陕西雄图中联工程机械有限责任公司 | | 1,261,906.00 |
| 其他应付款 | 湖南中汉高分子材料科技有限公司 | 4,989.00 | |
| 预收款项 | 江苏和盛中联工程机械有限公司 | 521,818.00 | |
| 预收款项 | 山东益方中联工程机械有限公司 | | 3,603,059.93 |

九、或有事项

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首付款后，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1至5年。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。根据担保合同的约定，若客户违约，本公司将被要求收回作为按揭标的物的设备，并完全享有变卖抵债设备的权利；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设备。本公司对代垫客户逾期按揭款列在应收账款，并按公司坏账政策计提坏账准备。截至2014年6月30日，本公司承担有担保责任的客户借款余额为人民币1,577,047.11万元，本期本公司支付由于客户违约所造成的担保赔款人民币24,402.59万元。

2、本公司与某些终端用户签订的融资租赁合同由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机械设备，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2014年6月30日，本公司对该等担保的最大敞口为人民币6,465.22万元。担保期限和租赁合同的年限一致，通常为2至5年。本期未发生因客户违约而令本公司支付担保款的事项。

3、自2013年1月1日起，本公司的某些客户通过第三方融资租赁公司提供的融资租赁服务来为其购买的本公司的机械产品进行融资。根据第三方融资租赁安排，本公司为该第三方租赁公司提供担保，若客户违约，本公司将被要求向租赁公司赔付客户所欠的租赁款。同时，本公司有权收回并变卖作为出租标的物的机械设备，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2014年6月30日，本公司对该等担保的最大敞口为人民币235,609.87万元。担保期限和租赁合同的年限一致，通常为2至5年。本期未发生因客户违约而令本公司支付担保款的事项。

4、公司向国内银行及其他金融机构作无追索保理、联合租赁和第三方租赁业务时，在符合金融资产终止确认的前提下，公司会将与之相关的应收账款、融资租赁应收款等金融资产进行终止确认。依据相关的无追索保理协议、联合租赁协议等规定，当终端客户因种种原因不能如期足额向银行及其他金融机构偿

还款项时，银行和其他金融机构会视情况依照协议条款收回终端客户的设备，同时本公司承诺以市场公允价值回购这些设备。本期，公司以公允价值回购该部分设备支付给金融机构的款项为23.53亿元。

十、承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司拟支付人民币20.88亿元收购奇瑞重工股份有限公司60%的股权，相关产权交易合同已于2014年8月19日订立。该项收购事项尚需经相关政府机构的批准及完成权益转让手续。

十二、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

| 项目 | 期初金额 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末金额 |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|---------|---------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产) | 4,458,007.60 | -3,635,539.60 | | | 822,468.00 |
| 2.可供出售金融资产 | 3,759,160.44 | | 14,439.27 | | 4,857,694.04 |
| 上述合计 | 8,217,168.04 | | | | 5,680,162.04 |
| 金融负债 | 0.00 | -10,250,958.14 | | | 10,250,958.14 |

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

| 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 | |
| | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|------------------------|-------------------|--------|------------------|--------|-------------------|--------|------------------|--------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 2,119,068,599.66 | 6.44% | 333,863,573.59 | 15.76% | 2,372,142,541.83 | 7.75% | 291,659,695.76 | 12.30% |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 23,618,418,796.41 | 71.75% | 665,735,609.00 | 2.82% | 20,312,914,808.09 | 66.40% | 544,899,316.17 | 2.68% |
| 性质组合 | 6,568,801,641.61 | 19.96% | | | 7,149,506,486.40 | 23.37% | | |
| 组合小计 | 30,187,220,438.02 | 91.70% | 665,735,609.00 | 2.21% | 27,462,421,294.49 | 89.77% | 544,899,316.17 | 1.98% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 611,725,131.17 | 1.86% | 341,941,891.54 | 55.90% | 758,884,982.77 | 2.48% | 362,337,877.05 | 47.75% |
| 合计 | 32,918,014,168.85 | -- | 1,341,541,074.12 | -- | 30,593,448,819.09 | -- | 1,198,896,888.98 | -- |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|------------------|----------------|--------|-------------------|
| 业务、往来形成的应收账款 | 2,119,068,599.66 | 333,863,573.59 | 15.76% | 预计未来现金流量现值低于其账面价值 |
| 合计 | 2,119,068,599.66 | 333,863,573.59 | -- | -- |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|-------------------|--------|----------------|-------------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | 18,989,947,610.59 | 80.40% | 189,899,476.11 | 15,670,459,971.91 | 77.15% | 156,704,599.72 |
| 1 至 2 年 | 3,517,825,508.48 | 14.89% | 211,069,530.51 | 4,149,528,596.32 | 20.43% | 248,971,715.78 |
| 2 至 3 年 | 893,557,003.51 | 3.78% | 134,033,550.53 | 357,608,704.48 | 1.76% | 53,641,305.67 |
| 3 年以上 | 217,088,673.83 | 0.92% | 130,733,051.86 | 135,317,535.38 | 0.66% | 85,581,695.00 |
| 3 至 4 年 | 119,116,512.40 | 0.50% | 47,646,604.96 | 55,212,541.61 | 0.27% | 22,085,016.64 |
| 4 至 5 年 | 49,619,048.45 | 0.21% | 34,733,333.92 | 55,361,051.38 | 0.27% | 38,752,735.97 |
| 5 年以上 | 48,353,112.98 | 0.20% | 48,353,112.98 | 24,743,942.39 | 0.12% | 24,743,942.39 |
| 合计 | 23,618,418,796.41 | -- | 665,735,609.00 | 20,312,914,808.09 | -- | 544,899,316.17 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|--------|------------------|------|
| 关联方往来款 | 6,568,801,641.61 | |
| 合计 | 6,568,801,641.61 | |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 应收账款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|----------------------|----------------|----------------|--------|-------------------|
| 期末余额小于 1,000 万元的应收账款 | 611,725,131.17 | 341,941,891.54 | 55.90% | 预计未来现金流量现值低于其账面价值 |
| 合计 | 611,725,131.17 | 341,941,891.54 | -- | -- |

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|--------|------------------|--------------|------|-----------|
| 客户 A | 货款 | 2014 年 04 月 14 日 | 1,722,888.21 | 无法收回 | 否 |
| 客户 B | 货款 | 2014 年 05 月 07 日 | 1,412,355.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 C | 货款 | 2014 年 04 月 22 日 | 805,000.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 D | 货款 | 2014 年 04 月 21 日 | 619,596.73 | 无法收回 | 否 |
| 客户 E | 货款 | 2014 年 03 月 28 日 | 561,089.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 F | 货款 | 2014 年 04 月 25 日 | 515,952.04 | 无法收回 | 否 |
| 客户 G | 货款 | 2014 年 06 月 20 日 | 450,000.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 H | 货款 | 2014 年 04 月 16 日 | 411,280.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 I | 货款 | 2014 年 04 月 16 日 | 369,949.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 J | 货款 | 2014 年 04 月 15 日 | 352,982.10 | 无法收回 | 否 |
| 客户 K | 货款 | 2014 年 04 月 11 日 | 285,372.50 | 无法收回 | 否 |
| 客户 L | 货款 | 2014 年 04 月 25 日 | 280,000.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 M | 货款 | 2014 年 05 月 31 日 | 270,000.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 N | 货款 | 2014 年 04 月 30 日 | 270,000.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 O | 货款 | 2014 年 06 月 20 日 | 240,000.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 P | 货款 | 2014 年 04 月 14 日 | 224,830.00 | 无法收回 | 否 |
| 客户 Q | 货款 | 2014 年 04 月 30 日 | 200,000.00 | 无法收回 | 否 |

| | | | | | |
|----|----|----|---------------|------|----|
| 其他 | 货款 | | 6,092,889.30 | 无法收回 | 否 |
| 合计 | -- | -- | 15,084,183.88 | -- | -- |

应收账款核销说明

本期核销的应收账款为1508.42万元，主要为无法收回的货款。

(3) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 |
|------|--------|------------------|-------|------------|
| 客户 A | 子公司 | 1,257,668,060.82 | 1 年以内 | 3.82% |
| 客户 B | 子公司 | 1,054,390,763.06 | 2 年以内 | 3.20% |
| 客户 C | 子公司 | 914,175,309.28 | 1 年以内 | 2.78% |
| 客户 D | 子公司 | 757,648,272.69 | 1 年以内 | 2.30% |
| 客户 E | 子公司 | 719,325,335.01 | 1 年以内 | 2.19% |
| 合计 | -- | 4,703,207,740.86 | -- | 14.29% |

(4) 应收关联方账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例 |
|------------------|--------|----------------|------------|
| 长沙中联智通非开挖有限责任公司 | 关联方 | 3,726,989.27 | 0.01% |
| 湖北中联重科工程起重机械有限公司 | 关联方 | 176,661,952.80 | 0.54% |
| 新疆众诚中联工程机械有限公司 | 关联方 | 26,346,759.06 | 0.08% |
| 山东益方中联工程机械有限公司 | 关联方 | 152,071,622.31 | 0.46% |
| 江苏和盛中联工程机械有限公司 | 关联方 | 56,457,190.18 | 0.17% |
| 宁夏致远中联工程机械有限公司 | 关联方 | 15,775,362.63 | 0.05% |
| 湖南中联工程机械有限公司 | 关联方 | 152,507,596.59 | 0.46% |
| 福建中联至诚工程机械有限公司 | 关联方 | 61,317,536.15 | 0.19% |
| 甘肃东盛中联工程机械有限公司 | 关联方 | 23,258,261.17 | 0.07% |
| 陕西雄图中联工程机械有限公司 | 关联方 | 24,760,465.00 | 0.08% |
| 合计 | -- | 692,883,735.16 | 2.11% |

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

| 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 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 19,839,614.23 | 0.49% | 19,839,614.23 | 100.00% | 20,150,000.00 | 0.39% | 20,150,000.00 | 100.00% |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 242,285,205.36 | 6.02% | 10,131,084.41 | 4.00% | 224,600,874.66 | 4.39% | 6,958,131.55 | 3.10% |
| 性质组合 | 3,632,034,223.25 | 90.31% | | 0.00% | 4,766,780,759.47 | 93.28% | | |
| 组合小计 | 3,874,319,428.61 | 96.33% | 10,131,084.41 | 0.00% | 4,991,381,634.13 | 97.67% | 6,958,131.55 | 0.14% |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 127,728,821.18 | 3.18% | 6,543,024.10 | 5.00% | 98,925,602.04 | 1.94% | 7,677,973.75 | 7.76% |
| 合计 | 4,021,887,864.02 | -- | 36,513,722.74 | -- | 5,110,457,236.17 | -- | 34,786,105.30 | -- |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|------------------|---------------|---------------|---------|-------------------|
| 创维移动通信技术（深圳）有限公司 | 19,839,614.23 | 19,839,614.23 | 100.00% | 预计未来现金流量现值低于其账面价值 |
| 合计 | 19,839,614.23 | 19,839,614.23 | -- | -- |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|----------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 1 年以内 | 196,047,870.44 | 80.92% | 1,959,954.15 | 180,102,516.42 | 80.19% | 1,801,024.56 |
| 1 至 2 年 | 11,812,668.82 | 4.88% | 708,760.15 | 35,105,925.64 | 15.63% | 2,106,355.63 |
| 2 至 3 年 | 27,907,347.59 | 11.52% | 4,187,709.35 | 4,920,195.87 | 2.19% | 738,029.39 |
| 3 年以上 | 6,517,318.51 | 2.69% | 3,274,660.75 | 4,472,236.73 | 1.99% | 2,312,721.97 |
| 3 至 4 年 | 5,189,323.22 | 2.14% | 2,075,729.28 | 3,505,089.34 | 1.56% | 1,402,035.74 |
| 4 至 5 年 | 430,212.76 | 0.18% | 301,148.94 | 188,203.86 | 0.08% | 131,742.70 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|-------|---------------|----------------|-------|--------------|
| 5 年以上 | 897,782.53 | 0.37% | 897,782.53 | 778,943.53 | 0.35% | 778,943.53 |
| 合计 | 242,285,205.36 | -- | 10,131,084.41 | 224,600,874.66 | -- | 6,958,131.55 |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 |
|---------------|------------------|------|
| 关联方往来款、代扣代缴款等 | 3,632,034,223.25 | |
| 合计 | 3,632,034,223.25 | |

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

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------------------|----------------|--------------|-------|-------------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款 | 127,728,821.18 | 6,543,024.10 | 5.12% | 预计未来现金流量现值低于其账面价值 |
| 合计 | 127,728,821.18 | 6,543,024.10 | -- | -- |

(2) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 核销时间 | 核销金额 | 核销原因 | 是否因关联交易产生 |
|------|---------|------------------|------------|------|-----------|
| 客户 A | 往来款 | 2014 年 04 月 30 日 | 157,500.00 | 无法收回 | 否 |
| 合计 | -- | -- | 157,500.00 | -- | -- |

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例 |
|------|--------|------------------|-------|-------------|
| 单位 A | 子公司 | 528,089,477.27 | 1 年以内 | 13.13% |
| 单位 B | 子公司 | 206,830,183.38 | 1 年以内 | 5.14% |
| 单位 C | 子公司 | 190,738,147.52 | 3 年以内 | 4.74% |
| 单位 D | 子公司 | 184,776,598.13 | 1 年以内 | 4.59% |
| 单位 E | 子公司 | 102,855,926.02 | 1 年以内 | 2.56% |
| 合计 | -- | 1,213,290,332.32 | -- | 30.16% |

3、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------------------|------|---------------|----------------|--------------|----------------|------------|-------------|------------------------|------|----------|--------|
| 湖南泰嘉新材料科技股份有限公司 | 权益法 | 38,400,000.00 | 104,260,176.73 | 9,074,834.20 | 113,335,010.93 | 30.48% | 30.48% | | | | |
| 湖南中汉高分子材料科技有限公司 | 权益法 | 6,000,000.00 | 9,287,691.61 | 1,338,056.08 | 10,625,747.69 | 30.00% | 30.00% | | | | |
| 长沙中联智通非开挖技术有限责任公司 | 权益法 | 1,960,000.00 | 2,034,631.70 | -90,503.79 | 1,944,127.91 | 49.00% | 49.00% | | | | |
| 湖北中联重科工程机械有限公司 | 权益法 | 3,500,000.00 | 2,195,924.55 | -426,306.95 | 1,769,617.60 | 35.00% | 35.00% | | | | |
| 湖南中联传怡创业投资有限公司 | 权益法 | 7,500,000.00 | 7,448,416.20 | 71,192.85 | 7,519,609.05 | 25.00% | 25.00% | | | | |
| 新疆众诚中联工程机械有限公司 | 权益法 | 9,600,000.00 | 15,550,126.88 | 4,447,364.47 | 19,997,491.35 | 48.00% | 48.00% | | | | |
| 湖南中联工程机械有限责任公司 | 权益法 | 9,800,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49.00% | 49.00% | | | | |
| 江苏和盛中联工程机械有限公司 | 权益法 | 9,800,000.00 | 2,167,730.18 | 4,754,074.87 | 6,921,805.05 | 49.00% | 49.00% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|-----|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------|--------|--|--|--|--|
| 宁夏致远 中联工程 机械有限 公司 | 权益法 | 5,880,00 0.00 | 6,707,12 3.68 | -569,130 .79 | 6,137,99 2.89 | 49.00% | 49.00% | | | | |
| 山东益方 中联工程 机械有限 公司 | 权益法 | 13,110,0 00.00 | 5,887,65 5.25 | 1,457,07 8.91 | 7,344,73 4.16 | 43.70% | 43.70% | | | | |
| 福建中联 至诚工程 机械有限 公司 | 权益法 | 7,026.00 0.00 | 8,997.38 6.07 | -1,281,2 87.38 | 7,716,09 8.69 | 46.84% | 46.84% | | | | |
| 甘肃中联 东盛工程 机械有限 公司 | 权益法 | 7,346,00 0.00 | 7,883,44 0.96 | 114,256. 55 | 7,997,69 7.51 | 48.97% | 48.97% | | | | |
| 陕西雄图 中联工程 机械有限 责任公司 | 权益法 | 7,110,00 0.00 | 7,298,24 0.40 | -2,563,2 68.42 | 4,734,97 1.98 | 39.50% | 39.50% | | | | |
| 内蒙古中 联工程机 械有限公 司 | 权益法 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 36.00% | 36.00% | | | | |
| 内蒙古中 联工程机 械有限公 司 | 成本法 | 5,400,00 0.00 | 0.00 | 7,487,14 8.24 | 7,487,14 8.24 | 92.34% | 92.34% | | | | |
| 长沙观音 谷房地产 开发有限 公司 | 成本法 | 5,153,60 0.00 | 5,153,60 0.00 | 0.00 | 5,153,60 0.00 | 2.00% | 2.00% | | | | |
| 长沙中联 恒通机械 有限公司 | 成本法 | 3,500,00 0.00 | 3,500,00 0.00 | 0.00 | 3,500,00 0.00 | 10.00% | 10.00% | | | | |
| 汉阳专用 汽车研究 所 | 成本法 | 420,000. 00 | 420,000. 00 | 0.00 | 420,000. 00 | 19.00% | 19.00% | | | | |
| 吉祥人寿 保险股份 有限公司 | 成本法 | 100,000, 000.00 | 100,000, 000.00 | 0.00 | 100,000, 000.00 | 8.70% | 8.70% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----|------------------|------------------|------|------------------|---------|---------|--|--|--|--|
| 湖南文化旅游投资基金企业 | 成本法 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 0.00 | 30,000,000.00 | 2.71% | 2.71% | | | | |
| 湖北力帝机床股份有限公司 | 成本法 | 48,000.00 | 48,000.00 | 0.00 | 48,000.00 | 0.06% | 0.06% | | | | |
| 广东中联南方建设机械有限公司 | 成本法 | 10,927,800.00 | 10,927,800.00 | 0.00 | 10,927,800.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 中联重科融资租赁(北京)有限公司 | 成本法 | 1,502,021,000.00 | 1,502,021,000.00 | 0.00 | 1,502,021,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 上海昊达建设机械设备租赁有限公司 | 成本法 | 65,000,000.00 | 65,000,000.00 | 0.00 | 65,000,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 湖南中联国际贸易有限责任公司 | 成本法 | 51,649,953.40 | 51,649,953.40 | 0.00 | 51,649,953.40 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 中联保路捷股份有限公司(英国) | 成本法 | 6,034,464.80 | 6,034,464.80 | 0.00 | 6,034,464.80 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 中联重科海湾公司 | 成本法 | 16,047,090.00 | 16,047,090.00 | 0.00 | 16,047,090.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 湖南中宸钢品制造工程有限公司 | 成本法 | 15,601,301.48 | 15,601,301.48 | 0.00 | 15,601,301.48 | 62.00% | 62.00% | | | | |
| 湖南特力液压有限公司 | 成本法 | 379,983,132.07 | 379,983,132.07 | 0.00 | 379,983,132.07 | 77.61% | 77.61% | | | | |
| 湖南浦沅工程机械总厂上海分厂 | 成本法 | 14,714,871.50 | 14,714,871.50 | 0.00 | 14,714,871.50 | 67.43% | 67.43% | | | | |
| 湖南中联重科专用 | 成本法 | 68,709,887.87 | 68,709,887.87 | 0.00 | 68,709,887.87 | 100.00% | 100.00% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--|-----|----------------------|----------------------|------|----------------------|---------|---------|--|--|--|--------------------|
| 车有限责 任公司 | | | | | | | | | | | |
| 湖南中联 重科结构 件有限责 任公司 | 成本法 | 101,052, 078.00 | 101,052, 078.00 | 0.00 | 101,052, 078.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 陕西中联 重科土方 机械有限 公司 | 成本法 | 229,495, 000.00 | 229,495, 000.00 | 0.00 | 229,495, 000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 湖南中联 重科车桥 有限公司 | 成本法 | 386,836, 507.83 | 386,836, 507.83 | 0.00 | 386,836, 507.83 | 88.86% | 88.86% | | | | |
| 中联重科 物料输送 设备有限 公司 | 成本法 | 175,591, 400.00 | 175,591, 400.00 | 0.00 | 175,591, 400.00 | 97.00% | 97.00% | | | | |
| Zoomlio n H.K. Holding Co., Ltd | 成本法 | 5,485,96 7,990.16 | 5,485,96 7,990.16 | 0.00 | 5,485,96 7,990.16 | 100.00% | 100.00% | | | | 860,000, 000.00 |
| 湖南中联 重科履带 起重机有 限公司 | 成本法 | 360,000, 000.00 | 360,000, 000.00 | 0.00 | 360,000, 000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 长沙中联 工程机械 再制造有 限公司 | 成本法 | 10,000,0 00.00 | 10,000,0 00.00 | 0.00 | 10,000,0 00.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 长沙中联 重科二手 设备销售 有限公司 | 成本法 | 10,000,0 00.00 | 10,000,0 00.00 | 0.00 | 10,000,0 00.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 常德中联 重科液压 有限公司 | 成本法 | 90,019,5 30.00 | 90,019,5 30.00 | 0.00 | 90,019,5 30.00 | 83.13% | 83.13% | | | | 8,312,70 9.87 |
| 中联重科 俄罗斯公司 | 成本法 | 516,696. 83 | 516,696. 83 | 0.00 | 516,696. 83 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 上海中联 重科桩工 | 成本法 | 50,000,0 00.00 | 50,000,0 00.00 | 0.00 | 50,000,0 00.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|---------|--|--|--|--|
| 机械有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 长沙中联消防机械有限公司 | 成本法 | 47,847,158.58 | 47,847,158.58 | 0.00 | 47,847,158.58 | 65.00% | 65.00% | | | | |
| 新疆中联重科混凝土机械有限公司 | 成本法 | 3,000.00 | 3,000.00 | 0.00 | 3,000.00 | 60.00% | 60.00% | | | | |
| 中联重科大同管业有限公司 | 成本法 | 15,000.00 | 15,000.00 | 0.00 | 15,000.00 | 93.75% | 93.75% | | | | |
| 长沙中联重科环卫机械有限公司 | 成本法 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | 0.00 | 2,100,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 河南中联工程起重机械有限公司 | 成本法 | 30,000.00 | 30,000.00 | 0.00 | 30,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 中联重科卢森堡投资控股有限公司 | 成本法 | 16,100,337.51 | 16,100,337.51 | 323,003,450.00 | 339,103,787.51 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 中联重科机制砂设备(湖南)公司 | 成本法 | 21,000.00 | 21,000.00 | 0.00 | 21,000.00 | 70.00% | 70.00% | | | | |
| 中联重科新加坡投资控股有限公司 | 成本法 | 6,221.50 | 6,221.50 | 0.00 | 6,221.50 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 湖南中联重科智能技术有限公司 | 成本法 | 50,000.00 | 50,000.00 | 0.00 | 50,000.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |
| 湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司 | 成本法 | 451,636,363.00 | 451,636,363.00 | 0.00 | 451,636,363.00 | 100.00% | 100.00% | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|----|----|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|----|----|----|--|--|----------------|
| 合计 | -- | 12,042,527,663.03 | 12,089,814,207.24 | 346,816,958.84 | 12,436,631,166.08 | -- | -- | -- | | | 868,312,709.87 |
|----|----|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|----|----|----|--|--|----------------|

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 11,475,433,286.98 | 19,177,549,435.98 |
| 其他业务收入 | 97,454,375.39 | 213,108,249.02 |
| 合计 | 11,572,887,662.37 | 19,390,657,685.00 |
| 营业成本 | 9,347,318,654.67 | 14,620,080,551.73 |

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 工程机械 | 11,475,433,286.98 | 9,234,938,763.23 | 19,177,549,435.98 | 14,411,052,593.68 |
| 合计 | 11,475,433,286.98 | 9,234,938,763.23 | 19,177,549,435.98 | 14,411,052,593.68 |

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 混凝土机械 | 5,302,025,686.20 | 4,450,185,699.59 | 8,524,062,463.79 | 6,180,680,909.19 |
| 起重机械 | 3,841,192,762.10 | 2,935,071,872.70 | 6,729,124,119.42 | 5,098,115,507.49 |
| 环卫机械 | 1,643,710,500.54 | 1,197,096,897.92 | 2,353,516,285.40 | 2,015,415,091.07 |
| 路面及桩工机械 | 232,285,617.61 | 220,433,800.10 | 930,415,645.63 | 599,205,009.01 |
| 土方机械 | 415,176,851.44 | 406,594,131.01 | 627,777,644.76 | 506,139,153.09 |
| 其他机械及产品 | 41,041,869.09 | 25,556,361.91 | 12,653,276.98 | 11,496,923.83 |
| 合计 | 11,475,433,286.98 | 9,234,938,763.23 | 19,177,549,435.98 | 14,411,052,593.68 |

(4) 公司来自前五名客户的营业收入情况

单位：元

| 客户名称 | 营业收入总额 | 占公司全部营业收入的比例 |
|------|------------------|--------------|
| 客户 A | 531,608,273.99 | 4.59% |
| 客户 B | 442,359,731.48 | 3.82% |
| 客户 C | 104,718,562.38 | 0.90% |
| 客户 D | 73,638,033.88 | 0.64% |
| 客户 E | 69,117,973.50 | 0.60% |
| 合计 | 1,221,442,575.23 | 10.55% |

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 868,312,779.13 | 9,978,851.86 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 17,564,194.11 | -21,563,777.33 |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 48,556.20 | |
| 合计 | 885,925,529.44 | -11,584,925.47 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------------------|----------------|--------------|--------------|
| 湖北力帝机床股份有限公司 | 69.26 | 3,600.00 | |
| 常德中联重科液压有限公司 | 8,312,709.87 | 9,975,251.86 | |
| Zoomlion H.K.Holding Co.,Ltd | 860,000,000.00 | | 本期分红 |
| 合计 | 868,312,779.13 | 9,978,851.86 | -- |

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|------------------|--------------|---------------|--------------|
| 湖南泰嘉新材料技术有限公司 | 9,074,834.20 | 7,944,247.64 | 联营企业盈利变化 |
| 湖南中汉高分子材料科技有限公司 | 1,338,056.08 | 191,775.63 | 联营企业盈利变化 |
| 长沙中联智通非开挖有限责任公司 | -90,503.79 | 2,926.53 | 联营企业盈利变化 |
| 湖北中联重科工程起重机械有限公司 | -426,306.95 | -3,377,500.00 | 联营企业盈利变化 |

| | | | |
|------------------|---------------|----------------|----------|
| 长沙中联传怡创业投资有限公司 | 71,192.85 | -288,071.46 | 联营企业盈利变化 |
| 新疆众诚中联工程机械有限公司 | 4,447,364.47 | 10,156,788.73 | 联营企业盈利变化 |
| 湖南中联工程机械有限责任公司 | 1,361,057.20 | -13,469,027.88 | 联营企业盈利变化 |
| 江苏和盛中联工程机械有限公司 | 4,754,074.87 | -7,962,820.62 | 联营企业盈利变化 |
| 内蒙古中联工程机械有限公司 | -123,223.70 | -1,890,823.90 | 联营企业盈利变化 |
| 宁夏致远中联工程机械有限公司 | -569,130.79 | 301,780.79 | 联营企业盈利变化 |
| 山东益方中联工程机械有限公司 | 1,457,078.91 | -4,627,959.39 | 联营企业盈利变化 |
| 福建中联至诚工程机械有限公司 | -1,281,287.38 | -5,138,902.63 | 联营企业盈利变化 |
| 甘肃中联东盛工程机械有限公司 | 114,256.55 | -850,403.77 | 联营企业盈利变化 |
| 陕西雄图中联工程机械有限责任公司 | -2,563,268.40 | -2,555,787.00 | 联营企业盈利变化 |
| 合计 | 17,564,194.12 | -21,563,777.33 | -- |

6、现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | -- | -- |
| 净利润 | 1,335,159,560.18 | 2,196,826,998.99 |
| 加：资产减值准备 | 219,688,276.40 | 219,259,903.91 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 157,853,078.97 | 148,753,389.83 |
| 无形资产摊销 | 20,805,105.96 | 13,901,456.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 1,276,311.22 | 8,333,864.21 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 5,153,245.85 | -3,060,323.90 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 341,189,080.16 | -28,421,801.43 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -885,925,529.44 | 11,584,925.47 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 3,869,483.85 | -20,305,067.64 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -668,701.14 | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -1,928,232,854.59 | 355,076,973.04 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -611,359,294.33 | -1,102,092,982.25 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -2,140,202,816.55 | 496,364,597.42 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -3,481,395,053.46 | 2,296,221,933.67 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | -- | -- |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | -- | -- |
| 现金的期末余额 | 12,120,533,915.41 | 8,624,172,917.38 |

| | | |
|--------------|-------------------|------------------|
| 减：现金的期初余额 | 11,822,145,379.95 | 7,079,610,941.98 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 298,388,535.46 | 1,544,561,975.40 |

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -2,476,384.19 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 107,089,791.35 | |
| 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 | 300,594.70 | |
| 债务重组损益 | -6,028,989.51 | |
| 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 | -7,258,388.39 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,480,518.39 | |
| 减：所得税影响额 | 13,145,625.25 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 21,036.23 | |
| 合计 | 73,979,444.09 | -- |

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

| | 归属于上市公司股东的净利润 | | 归属于上市公司股东的净资产 | |
|-------------------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 本期数 | 上期数 | 期末数 | 期初数 |
| 按中国会计准则 | 900,058,151.68 | 2,905,914,320.50 | 41,392,762,079.74 | 41,619,087,301.05 |
| 按国际会计准则调整的项目及金额 | | | | |
| - 以前年度企业合并发生的并购成本 | | | -40,000,000.00 | -40,000,000.00 |
| - 专项储备安全生产费 | 3,725,177.83 | 17,457,934.90 | | |

| | | | | |
|---------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 按国际会计准则 | 903,783,329.51 | 2,923,372,255.40 | 41,352,459,800.70 | 41,579,087,301.05 |
|---------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|

(2) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

(1) 由于2008年收购成本人民币四千万元中国准则下计入投资成本，而国际准则下计入期间损益，导致归属于上市公司股东的净资产在两种会计准则下产生差异；

(2) 中国企业会计准则规定，按照国家规定提取的安全生产费专项储备，记入当期损益并在所有者权益中反映。发生与安全生产相关的费用性支出时，直接冲减专项储备。购置与安全生产相关的固定资产时，按照固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。在国际会计准则下，费用于发生时计入损益，固定资产按照相应的会计政策予以资本化并计提折旧。

3、净资产收益率及每股收益

单位：元

| 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 | 2.14% | 0.12 | 0.12 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.96% | 0.11 | 0.11 |

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

| 项目名称 | 期末（本期）数 | 期初（上期）数 | 增减率 | 原因说明 |
|---------|-------------------|-------------------|-----------|----------------------|
| 交易性金融资产 | 822,468.00 | 4,458,007.60 | -81.55% | 远期外汇公允价值变动 |
| 应收股利 | - | 6,063,234.13 | -100.00% | 报告期收到股利 |
| 其他应收款 | 800,779,483.63 | 573,274,202.89 | 39.69% | 代收代付款项增加 |
| 其他流动资产 | 957,268,802.39 | 711,053,558.24 | 34.63% | 待抵扣税金增加 |
| 短期借款 | 8,047,291,344.53 | 5,208,330,375.22 | 54.51% | 增加短期借款补充流动资金 |
| 短期保理借款 | - | 831,935,512.60 | -100.00% | 偿还短期保理借款 |
| 交易性金融负债 | 10,250,958.14 | - | | 远期外汇公允价值变动 |
| 应付职工薪酬 | 180,046,044.50 | 544,290,202.58 | -66.92% | 发放上年度工资及奖金 |
| 应交税费 | 363,569,278.41 | 1,356,014,848.44 | -73.19% | 缴纳上年度税费 |
| 应付利息 | 66,455,671.12 | 101,762,668.75 | -34.70% | 报告期支付债券利息 |
| 应付股利 | 1,158,768,372.83 | 5,440,329.44 | 21199.60% | 报告期计提2013年股利 |
| 其他应付款 | 4,121,291,610.54 | 6,040,347,754.34 | -31.77% | 代收代付款项减少 |
| 长期借款 | 8,542,167,636.75 | 5,640,899,641.58 | 51.43% | 调整债务结构 |
| 其他非流动负债 | 185,419,619.73 | 285,724,671.13 | -35.11% | 递延收益减少 |
| 专项储备 | 9,113,531.28 | 5,388,353.45 | 69.13% | 计提安全生产专项储备 |
| 营业收入 | 13,988,787,862.47 | 20,164,757,196.06 | -30.63% | 市场需求持续不振，且公司加强信用风险控制 |

| | | | | |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|------------|
| 财务费用 | 393,440,048.23 | -29,314,205.84 | | 汇率变动影响 |
| 公允价值变动损益 | -13,863,361.61 | 3,060,323.90 | | 远期外汇公允价值变动 |
| 投资收益 | 13,370,835.96 | 27,911,325.36 | -52.10% | 联营公司盈利下降 |
| 营业外收入 | 159,204,805.19 | 75,585,488.14 | 110.63% | 补贴收入增加 |
| 所得税费用 | 196,014,201.88 | 599,737,130.26 | -67.32% | 应纳税所得额减少 |
| 少数股东损益 | 22,507,098.66 | 83,062,421.12 | -72.90% | 子公司股权结构变化 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -4,604,736,392.37 | 1,156,716,275.97 | | 减少无追保理 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -89,028,152.21 | -185,294,174.94 | 51.95% | 保证金减少 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,947,734,404.02 | -3,091,346,398.03 | | 新增贷款 |

中联重科股份有限公司
董 事 会
 二〇一四年八月三十日