

**鼎盛天工工程机械股份有限公司**

**600335**

**2009 年年度报告**

# 目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	3
三、 会计数据和业务数据摘要.....	5
四、 股本变动及股东情况.....	7
五、 董事、监事和高级管理人员.....	12
六、 公司治理结构.....	16
七、 股东大会情况简介.....	24
八、 董事会报告.....	25
九、 监事会报告.....	31
十、 重要事项.....	33
十一、 财务会计报告.....	35
十二、 备查文件目录.....	92

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中瑞岳华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	李鹤鹏
主管会计工作负责人姓名	张健
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张健

公司负责人李鹤鹏、主管会计工作负责人张健及会计机构负责人（会计主管人员）张健声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	鼎盛天工工程机械股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	鼎盛天工
公司的法定英文名称	Dingsheng tiangong Construction Machinery CO.,Ltd
公司的法定英文名称缩写	DTCM
公司法定代表人	李鹤鹏

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	叶志玲
联系地址	天津新技术产业园华苑产业区（环外）海泰南北大街 5 号
电话	022-58396201
传真	022-58396201
电子信箱	600335@163.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	天津新技术产业园华苑产业区（环外）海泰南北大街 5 号
注册地址的邮政编码	300384
办公地址	天津新技术产业园华苑产业区（环外）海泰南北大街 5 号
办公地址的邮政编码	300384
公司国际互联网网址	www.dstg.com.cn
电子信箱	600335@163.com

### (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

### (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	鼎盛天工	600335	

### (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 3 月 26 日
公司首次注册登记地点	天津市华苑产业区火炬大厦 410 室

首次变更	公司变更注册登记日期	2000 年 4 月 8 日	
	公司变更注册登记地点	天津市工商行政管理局	
	企业法人营业执照注册号	1200001000324	
	税务登记号码	120106712875155	
	组织机构代码	71287515-5	
二次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 2 月 19 日	
	公司变更注册登记地点	天津市工商行政管理局	
	企业法人营业执照注册号	1200001000324	
	税务登记号码	120106712875155	
	组织机构代码	71287515-5	
三次变更	公司变更注册登记日期	2001 年 5 月 28 日	
	公司变更注册登记地点	天津市工商行政管理局	
	企业法人营业执照注册号	1200001000324	
	税务登记号码	120106712875155	
	组织机构代码	71287515-5	
四次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 2 月 1 日	
	公司变更注册登记地点	天津市工商行政管理局	
	企业法人营业执照注册号	1200001000324	
	税务登记号码	120106712875155	
	组织机构代码	71287515-5	
五次变更	公司变更注册登记日期	2003 年 11 月 24 日	
	公司变更注册登记地点	天津市工商行政管理局	
	企业法人营业执照注册号	1200001000324	
	税务登记号码	120106712875155	
	组织机构代码	71287515-5	
六次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 12 月 14 日	
	公司变更注册登记地点	天津市工商行政管理局	
	企业法人营业执照注册号	1200001000324	
	税务登记号码	120106712875155	
	组织机构代码	71287515-5	
七次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 3 月 13 日	
	公司变更注册登记地点	天津市工商行政管理局	
	企业法人营业执照注册号	1200001000324	
	税务登记号码	120106712875155	
	组织机构代码	71287515-5	
八次变更	公司变更注册登记日期	2007 年 9 月 14 日	
	公司变更注册登记地点	天津市工商行政管理局	
	企业法人营业执照注册号	1200001000324	
	税务登记号码	120106712875155	
	组织机构代码	71287515-5	
九次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 4 月 15 日	
	公司变更注册登记地点	天津市工商行政管理局	
	企业法人营业执照注册号	120000000001617	
	税务登记号码	120117712875155	
	组织机构代码	71287515-5	
公司聘请的会计师事务所名称		中瑞岳华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座	

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	-73,430,883.78
利润总额	-70,597,372.26
归属于上市公司股东的净利润	-71,695,707.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-82,124,046.29
经营活动产生的现金流量净额	-16,975,082.09

#### (二) 境内外会计准则差异

1、同时按照国际会计准则与按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 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-71,695,707.44	4,766,183.13	319,176,523.02	390,872,230.46

#### (三) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	560,909.65
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）	2,111,540.99
债务重组损益	314,574.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,408.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,671,700.00
所得税影响额	-2,047,996.54
少数股东权益影响额（税后）	-1,056,980.68
合计	10,428,338.85

#### (四) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年	本期比上年同期 增减(%)	2007 年
营业收入	401,629,586.28	595,282,446.72	-32.53	428,498,111.30
利润总额	-70,597,372.26	4,371,680.01	-1,714.88	121,192,499.48
归属于上市公司股东的净利润	-71,695,707.44	4,766,183.13	-1,604.26	106,514,537.43
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-82,124,046.29	-11,074,913.73	-458.94	8,893,214.82
经营活动产生的现	-16,975,082.09	-46,723,772.59	-63.67	-12,970,769.91

现金流量净额				
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2007 年末
总资产	988,899,815.59	1,089,512,545.82	-9.23	890,269,656.85
所有者权益(或股东 权益)	319,176,523.02	390,872,230.46	-18.34	389,555,515.53

主要财务指标	2009 年	2008 年	本期比上年同期增减 (%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	-0.2598	0.0173	-1,601.73	0.386
稀释每股收益(元/股)	-0.2598	0.0173	-1,601.73	0.386
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.2980	-0.0401	-843.14	0.0645
加权平均净资产收益率(%)	-20.19	1.22	减少 21.41 个百分点	31.67
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-20.19	-2.83	减少 17.36 个百分点	2.64
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	-0.0615	0.1693	-136.33	-0.094
	2009 年末	2008 年末	本期末比上年同期末 增减(%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.1566	1.42	-18.55	2.82

## 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	同比	变动原因
应付票据	35,000,000.00	70,000,000.00	-50.00%	本年度减少票据支付
应交税费	-6,454,426.61	-14,093,744.19	-54.20%	本期采购原材料比上期减少,进项税 尚未抵扣所致
未分配利润	-29,510,347.43	42,185,360.01	-169.95%	年度亏损
项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日		变动原因
营业收入	401,629,586.28	595,282,446.72	-32.53%	销售量减少
销售费用	28,489,773.55	41,925,033.16	-32.05%	随销售量减少费用减少
财务费用	14,840,227.30	21,908,208.56	-32.26%	本年度利息支出减少
营业利润	-73,430,883.78	-14,329,655.74	-412.44%	销售量减少
营业外收入	3,243,139.12	18,922,574.59	-82.86%	因上年度有世行贷款利息减免收益 1826 万元,影响上年度利润,本年无 此项收益
利润总额	-70,597,372.26	4,371,680.01	-1714.88%	
净利润	-71,240,479.35	5,107,604.79	-1494.79%	
项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日		变动原因
收到的税费返还	17,634,791.48	27,610,001.21	-36.13%	本年度出口销售减少,出口退税额减 少
购买商品、接受劳务 支付的现金	266,536,500.20	414,846,026.49	-35.75%	产量减少导致购买商品金额减少
购建固定资产、无形 资产和其他长期资产 支付的现金	7,138,670.42	20,515,600.51	-65.20%	本年度购买固定资产减少
分配股利、利润或偿 付利息支付的现金	14,381,086.26	22,755,387.95	-36.80%	上年度分红,支付股东股利

## 四、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

## 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	125,275,666	45.397				-13,797,860	-13,797,860	111,477,806	40.397
1、国家持股									
2、国有法人持股	125,275,666	45.397				-13,797,860	-13,797,860	111,477,806	40.397
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	150,681,534	54.603				13,797,860	13,797,860	164,479,394	59.603
1、人民币普通股	150,681,534	54.603				13,797,860	13,797,860	164,479,394	59.603
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	275,957,200	100						275,957,200	100

## 股份变动的批准情况

本年度股份变化为公司实施股权分置改革后部分限售股解禁。此次限售股解禁已通过上海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核通过。



## 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
天津工程机械研究院	125,275,666	-13,797,860	0	111,477,806	股改承诺限售	2009年12月8日
合计	125,275,666	-13,797,860	0	111,477,806	/	/

## (二) 证券发行与上市情况

## 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

## 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

## 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

## (三) 股东和实际控制人情况

## 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数							29,462 户
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结的 股份数量	
天津工程机械研究院	国有法人	41.773	115,275,666	-13,213,659	111,477,806	无	
天津百利机电控股集团有限公司	国有法人	4.233	11,681,540	0	0	无	
段婷婷	未知	0.641	1,770,084	1,770,084	0	未知	
黑龙江省金丰投资有限公司	未知	0.501	1,381,199	1,381,199	0	未知	
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金	未知	0.471	1,299,901	1,299,901	0	未知	
邹明	未知	0.444	1,224,911	1,224,911	0	未知	
天津华泽(集团)有限公司	国有法人	0.313	863,411	-462,589	0	无	
桂菊	未知	0.289	796,280	796,280	0	未知	
林洪玉	未知	0.279	769,000	769,000	0	未知	
李宏庆	未知	0.260	717,700	717,700	0	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
天津百利机电控股集团有限公司		11,681,540		人民币普通股	11,681,540		
天津工程机械研究院		3,797,860		人民币普通股	3,797,860		
段婷婷		1,770,084		人民币普通股	1,770,084		
黑龙江省金丰投资有限公司		1,381,199		人民币普通股	1,381,199		
中国建设银行股份有限公司—华商动态阿尔法灵活配置混合型证券投资基金		1,299,901		人民币普通股	1,299,901		
邹明		1,224,911		人民币普通股	1,224,911		
天津华泽(集团)有限公司		863,411		人民币普通股	863,411		
桂菊		796,280		人民币普通股	796,280		
林洪玉		769,000		人民币普通股	769,000		
李宏庆		717,700		人民币普通股	717,700		
上述股东关联关系或一致行动的说明			天津工程机械研究院、天津市机电工业控股集团有限公司、天津华泽(集团)有限公司该三名国有法人股东之间不存在关联关系或一致行动，其他股东之间关联关系或一致行动情况未知。				

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	天津工程机械研究院	111,477,806	2010-12-8	111,477,806	根据法定承诺和特别承诺事项,持有的非流通股份自股改方案实施后的首个交易日起三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。在上述限售期满后十二个月内,通过证券交易所挂牌交易出售股份占公司股份总数的比例不超过 5%,且在上述承诺期间内出售价格必须不低于既定的最低出售价格 7.81 元。股改后除息除权等则相应调整。由于 2008 年 3 月公司实施了 2007 年度利润送股及资本公积转增股份,即每 10 股送红股 1 股,每 10 股转增 9 股的方案。该方案实施后,公司股本总额由原 137,978,600 股,变更为 275,957,200 股。为此,根据上述的承诺,随送股分配除权天工院在承诺期间出售的价格不低于既定的最低价格 7.81 元也作相应的调整,调整后,最低出售价格不低于 3.91 元。

## 2、控股股东及实际控制人情况

## (1) 控股股东情况

○ 法人

单位:万元 币种:人民币

名称	天津工程机械研究院
单位负责人或法定代表人	李鹤鹏
成立日期	2001 年 2 月 28 日
注册资本	14,496.90
主要经营业务或管理活动	技术开发、咨询、服务、转让(机械、电子、液压、仪器仪表、计算机技术、环保技术、机电一体化)机械产品、电器成套设备及配件的制造、加工、修理;广告;期刊出版;工程机械的租赁;自有房屋的租赁、设备租赁;经营本企业自产产品及技术的出口业务、代理出口本院所自行研制开发的技术转让给其他企业所生产的产品;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进出口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务(以上范围内国家专项规定的按规定办理)

## (2) 实际控制人情况

○ 法人

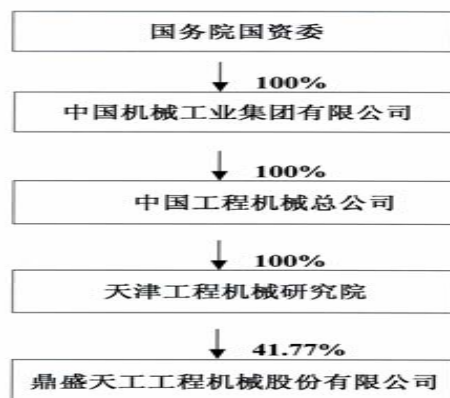
单位：万元 币种：人民币

名称	中国机械工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	任洪斌
成立日期	1988 年 05 月 21 日
注册资本	529682.866
主要经营业务或管理活动	国内外大型成套设备及工程项目的承包，组织本行业重大技术装备的研制、开发和科研产品的生产、销售；汽车、小轿车及汽车零部件的销售；承包境外工程和境内国际招标工程；进出口业务；出国（境）举办经济贸易展览会；组织国内企业出国（境）参、办展。

### (3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李鹤鹏	董事长	男	55	2007年9月6日	2010年1月6日	0	0		39.60	否
郑尚龙	副董事长	男	47	2007年2月12日	2010年1月6日	0	0			是
黄晓敏	总裁、董事	男	49	2007年2月12日	2010年1月6日	0	0		30.35	否
陶富强	执行总裁、董事	男	56	2007年2月12日	2010年1月6日	0	0		31.82	否
路明	董事	男	48	2007年2月12日	2010年1月6日	0	0		2.40	是
花智谋	董事	男	44	2007年2月12日	2010年1月6日	0	0		2.40	是
韩学松	独立董事	男	72	2007年2月12日	2010年1月6日	0	0		2.40	否
李秉元	独立董事	男	64	2007年2月12日	2010年1月6日	0	0		2.40	否
毛翔	独立董事	女	55	2008年2月20日	2010年1月6日	0	0		2.40	否
高秋政	监事会主席	男	55	2007年9月6日	2010年1月6日	0	0			是
魏立青	监事	女	46	2007年2月12日	2010年1月6日	0	0		2.40	是
马林	监事	男	53	2007年2月12日	2010年1月6日	0	0			是
孙云富	副总裁	男	45	2007年2月12日	2010年1月6日	0	0		15.00	否
李宝明	副总裁	男	35	2007年8月17日	2010年1月6日	0	0		15.35	否
翟顺成	副总裁	男	45	2007年1月14日	2010年1月6日	0	0		15.26	否
宋双献	总会计师	男	53	2007年1月14日	2010年1月6日	0	0		13.73	否
阎维佳	总工程师	男	52	2007年2月12日	2010年1月6日	0	0		15.22	否
叶志玲	董事会秘书	女	50	2007年2月12日	2010年1月6日	0	0		8.51	否
刘绍宏	副总裁	男	41	2009年9月4日	2010年1月6日	0	0		5.60	否
张寰	副总裁	男	39	2009年8月4日	2010年1月6日	0	0		9.86	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	214.70	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

1. 李鹤鹏：2001 年 5 月至 2009 年 12 月任天津工程机械研究院院长、党委书记；2003 年 10 月至 2007 年 2 月 12 日任鼎盛天工工程机械股份有限公司董事长；2007 年 2 月 12 日至 2007 年 9 月 6 日任鼎盛天工工程机械股份有限公司监事会主席；2007 年 9 月 6 日至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司董事长；2005 年 12 月至报告期任中国工程机械总公司总经理。

2. 郑尚龙：2001 年 5 月至 2009 年 12 月任天津工程机械研究院常务副院长、党委委员；2003 年 10 月至 2007 年 2 月 12 日任鼎盛天工工程机械股份有限公司监事会主席；2007 年 2 月 12 日至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司董事，并于 2007 年 8 月 17 日至本报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司副董事长；2005 年 12 月至报告期任中国工程机械总公司副总经理。

3. 黄晓敏：2003 年 10 月至 2007 年 9 月任鼎盛天工工程机械股份有限公司副董事长；2005 年 1 月至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司总裁；2005 年 12 月至报告期任中国工程机械总公司副总经理；2007 年 9 月至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司董事。

4. 陶富强：2003 年 4 月至 2004 年 12 月任中外建发展股份有限公司总裁；2005 年 1 月至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司执行总裁；2005 年 12 月至报告期任中国工程机械总公司副总经理；2006 年 5 月 18 日至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司董事，并于 2007 年 2 月 12 日至 2007 年 9 月 6 日任鼎盛天工工程机械股份有限公司董事长。

5. 路明：2003 年 5 月至 2005 年 12 月任天津市机电工业控股集团公司经济运行部部长；2005 年 12 月至今任天津市机电工业控股集团公司（现更名为天津百利机电控股集团有限公司）办公室主任；2003 年 10 月至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司董事。

6. 花智谋：2004 年 3 月至 2007 年 5 月任天津市机电工业控股集团公司（现更名为天津百利机电控股集团有限公司）党委办公室主任；2008 年 7 月至报告期任天津机电工业控股集团公司国有企业专职监事会主席；2006 年 5 月 18 日经公司 2005 年度股东大会选举增补为公司董事至报告期。

7. 韩学松：2003 年 10 月至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司独立董事；2005 年 5 月至 2009 年 10 月任中国工程机械工业协会理事长。2007 年 07 月任徐工集团工程机械股份有限公司独立董事；2009 年 10 月至今任中国工程机械工业协会名誉理事长及首席顾问。

8. 李秉元：1995 年 9 月至 2006 年 6 月任天津市人民政府办公厅副主任（正局级）；2006 年 7 月退休，至 2008 年 6 月在天津市绿诺工贸有限公司任总经理；2008 年 7 月至今在天津市工业设计协会任副会长；2007 年 2 月 12 日至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司独立董事。

9. 毛翔：2005 年 7 月至 2007 年 6 月任国际管理会计师协会亚洲总部（香港）培训委员会副主席（IFM）；2000 年至今任天津市注册会计师协会理事；2005 年至今任新加坡胜章集团公司天津代表；2006 年至今任天津创业投资公司财务顾问；2007 年至今任津联资产管理公司财务顾问；2008 年 2 月至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司独立董事。

10. 高秋政：2003 年 4 月至 2009 年 12 月任天津工程机械研究院副院长、党委副书记、纪委书记、工会主席；2005 年 12 月至报告期任中国工程机械总公司副总经理；2003 年 10 月至 2007 年 8 月 17 日任鼎盛天工工程机械股份有限公司董事；2007 年 9 月 6 日至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司监事会主席。

11. 魏立青：2005 年 12 月至今任天津国际机械有限公司董事；2006 年 11 月至报告期任天津市机电工业控股集团公司（现更名为天津百利机电控股集团有限公司）副总会计师、财务部长；2003 年 10 月至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司监事。2009 年 4 月至报告期任天津百利特精电气股份有限公司董事。

12. 马林：1999 年 5 月至 2005 年 3 月在中外建发展股份有限公司任总裁助理兼生产制造部部长、工会主席兼党群工作部部长、综合管理部部长；2005 年 3 月至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司工会主席；2005 年 6 月至今任鼎盛天工工程机械股份有限公司监事。

13. 孙云富：2001 年 5 月至 2004 年 12 月任天津鼎盛工程机械有限公司副总经理；2005 年 1 月至报告期任本公司副总裁；2008 年 3 月至今任鼎盛天工工程机械销售有限公司总经理。

14. 李宝明：2006 年 12 月至 2007 年 8 月任鼎盛天工工程机械股份有限公司总经理助理；2007 年 8 月至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司副总裁。

15. 翟顺成：2005 年 2 月至 2007 年 2 月在鼎盛天工工程机械股份有限公司任总裁助理；2005 年 4 月至 2007 年 6 月在天津大业物流有限公司任总经理；2007 年 1 月至报告期任公司副总裁。

16. 宋双献：2005 年 5 月至 2007 年 1 月 14 日任鼎盛天工工程机械股份有限公司财务部部长；2007 年 1 月 15 日至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司总会计师。

17. 阎维佳：2005 年 1 月至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司总工程师。

18. 叶志玲：2003 年 9 月至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司董事会秘书。

19. 刘绍宏：1990 年 7 月至 2009 年 1 月期间受聘于天津建筑机械厂，历任工艺部、技术改造办公室技术员、大件分厂副厂长、厂长，车架分厂副厂长、厂长助理、厂长等职；2009 年 9 月 4 日至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司副总裁。

20. 张寰：1998 年 11 月至 2007 年 4 月在天津鼎盛工程机械有限公司从事生产管理、外协管理，任供应部外协科科长、供应部部长助理、生产总调度、液力厂副厂长、工程机械厂副厂长职务，高级工程师；2007 年 4 月至 2009 年 8 月 4 日在鼎盛天工工程机械股份有限公司从事生产管理、工艺等工作，历任总装分公司副总经理、总工艺师、成本控制中心主任、总裁助理等职。2009 年 8 月 4 日至报告期任鼎盛天工工程机械股份有限公司副总裁。

## (二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李鹤鹏	天津工程机械研究院	院长、党委书记	2003 年 4 月 2 日		否
郑尚龙	天津工程机械研究院	常务副院长	2003 年 4 月 2 日	2010 年 1 月 4 日	是
高秋政	天津工程机械研究院	副院长	2003 年 4 月 2 日	2010 年 1 月 4 日	是
路明	天津百利机电控股集团有限公司	办公室主任	2005 年 12 月 8 日		是
花智谋	天津百利机电控股集团有限公司	国有企业专职监事会主席	2008 年 7 月 28 日		是
魏立青	天津百利机电控股集团有限公司	财务部部长、副总会计师	2006 年 11 月 15 日		是

## 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
魏立青	天津国际机械有限公司	董事	2005 年 5 月 1 日		是
	天津百利特精电气股份有限公司	董事	2009 年 4 月 10 日		
韩学松	徐工集团工程机械股份有限公司	独立董事	2007 年 7 月 6 日		是

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬发放分别由董事会和监事会提议，股东大会审核批准；高级管理人员报酬确定由董事会审核批准。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《企业薪酬管理办法》在考核企业经营业绩及高管人员责权利落实情况基础上确定报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事、高级管理人员报告期内的报酬均按照《企业薪酬管理办法》有关规定如期发放。



**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘绍宏	副总裁	聘任	根据公司战略发展, 加强领导班子建设的需要。
张寰	副总裁	聘任	根据公司战略发展, 加强领导班子建设的需要。

**(五) 公司员工情况**

在职员工总数	863
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	459
技术人员	51
财务人员	8
行政管理人员	91
其他	254
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大专以上学历	218
中专及以下学历	645

## 六、公司治理结构

**(一) 公司治理的情况**

报告期内, 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关法律法规的要求, 依法规范运作, 根据公司经营生产实际, 不断完善规范运作的制度建设, 董事会认为, 公司治理结构符合《公司法》等有关法律法规的要求, 主要体现在以下方面:

**1、关于股东与股东大会**

公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》的要求, 规范股东大会的召集、召开、表决程序。能够确保所有股东特别是中小股东享有平等的知情权和应行使的权利。对于公司重大事项决策, 公司在严格履行股东大会审批程序的基础上, 聘请有证券从业资质的中介机构、律师、独立董事出具意见确保决策的科学、公正、合法。关联交易决策程序符合有关规定。信息披露及时、准确、完整。本年度共召开三次股东大会, 会议的召开、出席会议的股东人数及代表股份均符合《公司法》、《公司章程》的有关规定, 出席会议的股东能够按照自主权利充分行使表决权。

**2、关于控股股东与上市公司**

公司控股股东行为规范。其行使出资人的权利均通过股东大会进行, 没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动, 对公司董事、独立董事、监事候选人的提名, 严格遵循《公司法》、《公司章程》规定的程序进行。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”。公司董事会、监事会和经理层能够独立运作, 公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

### 3、关于董事与董事会

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会专门委员会工作细则》等有关法规履行职权，全体董事以严谨的工作态度，勤勉尽职，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规的精神，董事的权利义务和责任明确，董事会的人员构成基本符合法律法规的规定，独立董事制度健全。

### 4、关于监事和监事会

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》认真履行职责，能够对公司的经营、财务、重大决策事项以及董事、经理和其他高级管理人员履职情况进行合规性监督并发表意见。

### 5、绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正透明的董事、监事和经理人员的绩效评价考核体系，高层管理人员实行年薪制，实行效益与收入挂钩，董事、监事、独立董事薪酬由股东大会确定。

### 6、信息披露与透明度

公司指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访和咨询等工作。公司按照中国证监会有关信息披露的要求，不断完善信息披露的制度建设，并按照《上市公司股票上市规则》等法规的要求，及时、准确、完整地履行信息披露义务，耐心细致地回复股东的咨询，保证所有股东公平获得知情权，切实维护中小股东的利益。

### 7、治理专项活动开展情况

自中国证监会治理专项活动开展以来，公司认真对照相关规范要求查找差距，并落实自查整改措施，截至 2008 年 6 月 30 日公司在限期整改时间内全部完成整改工作，相关进程情况陆续在公司指定的信息披露报刊上进行了公告（详见 2007 年 10 月 29 日、2008 年 7 月 24 日上海证券交易所网站、《中国证券报》、《上海证券报》）。

报告期内，公司针对已整改落实的问题以及监管机构提出的整改建议，进行持续的自我跟踪检查，从建立长效机制入手，不断完善制度建设，陆续出台了多项制度规范，进一步明确责任，规范程序、防控风险，使整改工作落到实处。

在落实董、监事会职能作用发挥问题上，公司成立董事会专门委员会，通过制度进一步明确了各位董事的分工、职责、权力和义务，规范了履职程序，年内董事会专门委员会在公司各项重大决策活动中，主动参与经营管理，积极发挥监督指导作用，落实股东大会的各项决议，科学决策，规范管理，在各项工作中发挥了重要作用。

在落实生产经营中存在的对个别配套厂家存在依赖的问题上，公司除建立相应的制度外，还结合质量管理的开展，认真组织了一次对外协、外购配套合作厂家全面综合调研评价工作，筛选合格的供应商，进一步完善流程控制，加强采购的计划性和均衡性，对可能形成制约的环节，及时制定相应的预防措施，从根本上解决由于依赖而产生的不利影响。

针对监管部门提出的适应全流通时代的市场形势，采取多种方式，继续加强投资者关系管理，完善公司信息披露有关制度，不断提高公司治理水平的建议。公司除按照中国证监会和上海证券交易所

发布的《上市公司信息披露管理办法》和《上市公司信息披露工作指引》的有关要求，制定和完善了信息披露管理制度和投资者关系管理制度外，还通过走出去，请进来的方式，主动与投资者进行沟通，坚持以诚相待，客观公正的反馈公司信息，强化投资者风险意识的宣传，及时、准确、完整地履行信息披露义务，自觉维护公司在资本市场上的良好形象。

## (二) 董事履行职责情况

### 1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
李鹤鹏	否	8	4	4	0	0	否
郑尚龙	否	8	4	4	0	0	否
黄晓敏	否	8	4	4	0	0	否
陶富强	否	8	3	4	1	0	否
路明	否	8	4	4	0	0	否
花智谋	否	8	2	4	2	0	是
韩学松	是	8	4	4	0	0	否
李秉元	是	8	4	4	0	0	否
毛翔	是	8	4	4	0	0	否

在公司召开第四届董事会第二十四次会议及二十五次会议时，董事花智谋先生因公未能亲自出席会议，均委托董事路明先生代为行使表决权。

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

### 3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司上市之初，即引进独立董事机制，旨在通过独立董事制度，监督和完善公司的经营规范运作。在《公司章程》中第五章第二节，明确了独立董事任职条件、人员构成要求、应行使的职权，以及独立董事应在相关重大事项中发表独立意见的要求等条款。为进一步完善独立董事的制度规范，公司还根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，建立完善了《独立董事工作制度》，为独立董事正确履行职责提供了法律依据。

本报告期内，公司三名独立董事均亲自出席历次董事会会议，经常过问公司的经营状况，亲临生产经营现场考察，与公司管理人员进行不定期的沟通，及时发现问题，及时提出意见和建议，对公司的重大经营活动、关联交易、董、监事、高管人员任免等事项均及时发表独立意见，恪尽职守，较好地履行了董事的职责。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司业务独立于控股股东，自主经营，具有独立完整的业务结构。公司与控股股东及其下属企业不存在同业竞争。		
人员方面独立完整情况	是	公司制定了独立、完善的劳动人事制度及薪酬体系，对劳动人事、员工绩效考核及薪酬分配等方面进行规范管理。		
资产方面独立完整情况	是	公司资产清晰，固定资产及工业产权、商标、专利等无形资产归属明确，并拥有独立的生产系统、采购和销售系统。		
机构方面独立完整情况	是	公司组织机构体系健全，董事会、监事会等内部机构独立运行，不受任何其他方的控制和影响。		
财务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的财务部门，并有独立健全的会计核算系统和财务管理系统，管理制度完备，设有独立的银行帐户。		

## (四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	<p>建立和完善符合现代公司管理要求的内部组织结构，形成科学的决策机制、执行机制和监督机制保证公司经营管理目标的实现；建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项经营活动的正常有序运行；建立良好的公司内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正错误及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整；规范本公司会计行为，保证会计资料真实、完整，提高会计信息质量；确保国家有关法律法规和本公司内部规章制度的贯彻执行。</p>
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司已对内部控制制度建设和执行的有效性进行自我评估，现对公司主要内部控制制度的执行情况和存在的问题一并说明如下：</p> <p>(一) 基本控制制度</p> <p>1、公司治理方面</p> <p>公司的治理层主要通过如下方法对公司进行监督：检查公司的财务；对董事、总裁、执行总裁和其他高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规或者公司章程或股东大会决议的董事、总裁、执行总裁及其他高级管理人员提出罢免的建议；当董事、总裁、执行总裁和其他高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求其予以纠正，必要时可以向董事会和股东大会反映，也可以直接向证券监管机构及其他国家有权机关报告；提议召开临时股东大会，在董事会不履行《公司法》规定的召开和主持股东大会会议职责时召集和主持股东大会会议；列席董事会会议；向股东大会会议提出提案；依照《公司法》第 152 条的规定，对董事、总经理及其他高级管理人员提起诉讼；相关法律法规、部门规章、公司章程规定或股东大会授予的其他职权。</p> <p>2、日常管理方面</p> <p>公司的管理层主要通过如下方法对公司进行管理：制定公司的质量方针和质量目标；负责建立与公司质量管理体系运行相适应的组织机构，并明确其职责和权限，确保质量管理部门独立行使职权；负责公司质量管理体系建立，确保质量管理体系有效进行，颁布《质量手册》，主持管理评审；任命管理者代表；对公司研制、生产的最终产品质量和质量负责，并能确保顾客能及时获得质量问题的信息；提供必要的资源保证；定期审阅有关质量的财务报告，评价质量管理体系运行的有效性。</p> <p>3、人力资源方面</p>

人事资源部负责编制《各岗位人员任职条件规定》，明确对各岗位人员职业道德、身体状况、年龄、学历、经历、技能和经验等方面的要求。人事资源部建立《员工学习培训档案》，记载每位员工所接受的教育、培训、经历、资格、技能和经验。员工正式上岗前，人事资源部组织对员工进行考评，并将考评结果记录于《技能、经验考评记录》中。对于能胜任工作的人员，准予上岗或转岗，对于不能胜任工作的人员，由人事资源部组织教育、培训或训练、实习，制定培训计划。

#### 4、信息系统方面

规定上机操作人员对相关软件的操作工作内容和权限，对操作密码要严格管理，指点专人定期更换密码，杜绝未经授权人员操作会计软件。加强稽核制度，由专人负责原始凭证和记账凭证的审核，预防已输入计算机的原始凭证和记账凭证等会计数据未经审核而登记入账簿。

操作人员离开办公室前，应执行相应命令退出使用的软件。

根据公司实际情况，由专人保存必要的上机操作记录，记录操作人、操作时间、操作内容、故障情况等内容。

### (二) 业务控制制度

#### 1、基础管理方面

公司目前法人治理结构基本健全，相关制度较为完善，规范运作情况良好，具有较好的独立性和较强的内部控制能力，信息披露相关工作执行到位，公司治理情况基本符合《上市公司治理准则》等有关法律、法规的要求。

#### 2、采购供应管理方面

材料的采购，根据生产计划和预算，编制总体采购计划，报公司领导审核后执行。每月初，有关部门根据年度计划、上月材料的实际消耗情况、生产进度变化情况及合理的需要量制定月度采购计划，严禁无计划盲目采购。

材料的采购必须由专人负责，采购员应根据经审核过的计划及采购清单实施采购。在采购过程中，由采购、协作部门负责预选供货方，并根据物资重要程度分等级组织对供方评价：

- ①一般物资（即 C 类物资）由采购、协作部门负责，必要时可邀请相关部门参加；
- ②重要物资（即 B 类物资）由采购、协作部门组织并任组长，质量、生产、技术部门派代表参加；
- ③关键物资（即 A 类物资）由采购、协作部门组织，质量部任组长，技术和生产部门派代表参加，其它有关部门是否参加视需要由评价组长确定。

#### 3、生产管理方面

综合工艺部门以及各工场负责识别和确定产品实现所需的过程，形成以下文件，经批准后发放实施，确保产品实现过程在受控状态下进行：

(1) 综合工艺依据技术开发中心提供的《零部件明细表》编制《工艺路线》以及有关材料工艺定额的工艺文件。明确关键件、关键工序，并编制《关键件、关键工序明细表》、《工序质量分析表》、《工装清册》、《外购量、刀具清册》、《工位器具清册》、《组合夹具清册》等工艺文件。

(2) 各工场工艺依据下发的《工艺路线》以及综合性的工艺文件编制各专业的《工艺过程卡片》、《关键件的操作指导卡》和《检验卡》。

(3) 编写《关键件的操作指导卡》/《工艺过程卡片》应明确过程参数、产品特性、操作方法以及适宜的生产设备、工艺装备和监测装置等。

(4) 编制《检验卡》，明确检验项目、技术要求、测量装置、检验方法和检验频次等。

各工场根据生产部按《年度生产计划》或销售及服务部下达的《内部任务通知单》及库存情况等，每月编制《生产计划》，如有变更或补充应下达变更或补充计划，经主管生产的副总裁批准后再下发至有关部门以及各工场。

各工场、部门要按生产部下发的《生产计划》编制本部门的《月生产作业计划》（包括产品名称、型号、数量、项目、实施人、进度要求等），经部门领导批准下发至相关人员并实施。

生产过程中的成本核算是采用计划成本核算，按照每个工序进行核定，整个计划成本是按照工艺路线进行核定的，原则上每年修订一次成本。

#### 4、质量管理方面

为保障质量管理体系有效进行，提高公司各级质量管理的执行力。通过规范工作质量来保证产品质量，依据公司《程序文件》和《支持性文件汇编》，特制定质量管理体系考核细则。各部门负责本部门发现问题的提报；职能部门检查时发现的问题由职能部门负责提报；质量部负责处罚事件的审核；人事资源部负责处罚事件的通报及执行。

#### 5、销售管理方面

公司在产品的销售过程中，对一般性销售按照公司规定的市场价格进行的销售业务，执行经销售部门和分管领导审批的制度；对于超过公司规定的销售价格上限的要经过公司总裁审批。

### （三）资产管理控制制度

#### 1、货币资金控制制度

在公司日常经营运作中，每天日结后现金的库存量最多不得超过 10000 元。现金的提取，公司的现金提取人在经办银行备案，只有备案的现金提取人方可到银行提现。支票、银行汇款单与银行预留印鉴分开管理，因工作需要出纳员需带印鉴到银行签订有关单据时，经过财务主管同意。

财务部在每月底前根据下月销售和生产情况编制月资金使用计划表，报总会计师、总裁审核并由董事长批准后执行。

财务部接到批准后的用款计划书后，对用款计划中有调整的反馈给用款部门和公司主管领导，并对各部门的用款计划进行安排，本着先急后缓、先主后次的原则，在计划用款内按审批程序，经各公司分管领导审核后，经总会计师批准可以进行一次性或分批次支付。

对于风险性较大的项目资金，财务部门应对此专项资金进行财务分析并书面提出风险预测意见，报送公司总裁、董事长及监事会主席。计划外资金支出由总裁审核后经董事长批准执行。

#### 2、存货控制制度

材料的采购，根据生产计划和预算，编制总体采购计划，报公司领导审核后执行。材料购进后，必须认真验收，严把质量关、价格关、数量关，经检验质量合格、数量无误后，方能办理入库手续。材料入库验收，发现采购不合格或不符合要求的，由采购人员直接负责；验收入库后发现问题的，由保管员负责。采购人员向财务部门报账时，原始单据和入库手续必须齐全，否则财务人员有权拒绝报账。

材料的领用必须按领料单的要求严格填写，领料单如有缺项，保管员有权拒绝发货，仓库材料核算人员有权拒绝受理，并通知领用人补填完整。领料批准权限，按各级领导的审批权的规定办理。

仓库必须建立收、发、退料责任制，严格执行验收，规范计量工具、量尺过磅、点数、估堆、验质、上架、入库、立卡等管理制度，做到账账相符、账实相符、账证相符。

建立材料定期清查制度，采用实地盘点的方法，用点数、过磅或测量等方法点清数量。盘点后，编制库存物资盘点表，将仓库材料卡片所列的结存数和盘点的实有数相核对，对于账实不符的材料，应切实查明原因，分清责任。财务部应设置专职的审计人员(在公司的中、远期规划中，视公司的发展状况，成立独立的内部审计机构)，对材料业务进行核查，对材料资金的利用效益进行分析。审计人员应参与材料的盘点，现场观察存货的流动与控制。

#### 3、固定资产、在建工程、无形资产的控制制度

固定资产的自建、购建，要有可行性分析。在购置之前，要写出请购报告。经归口管理部门初审后，上报公司财务部。预算外项目确为经营活动急需，需报经财务部、归口管理部门会签后，报公司主管领导，总会计师、总裁、董事长会签。

各部门的固定资产统一由公司财务部建帐管理，财务部门根据固定资产的购置发票、领用单据及时登记固定资产帐，统一提取折旧。建立固定资产卡片或台帐，固定资产卡片一式两份，一份留在公司财务部，一份给使用部门。固定资产的实物管理实行“部门主管负责制”，任何部门主管的调动、离任等都必须将固定资产的管理纳入审计范围。对于账实不符的，应查明原因，分清责任。

公司在保护资产和记录安全上采用了实物防护措施，对生产的管理除了加强内部管理和内部控制制度，建立专人分工管理各项资产外，每年均组织由各级财务人员参与公司资产的全面盘点，并按盘点结果调整账面记录，保证账账、账实相符。

### （四）对外投资管理、对外担保、关联交易控制制度

#### 1、对外投资管理控制制度

公司在进行长期投资之前，应由投资项目小组进行投资立项的前期调查和可行性研究，包括投资环境、投资机会、投资收益和投资风险的分析。对每一个投资项目方案，均应编制预期现金流量表，通过考核以下指标，筛选出最佳投资方案。

投资项目小组应将投资项目可行性研究报告报送公司总裁办公会审批。公司章程规定需报经公司董事会的，经董事会讨论后，由董事长签字生效。公司章程规定需报经公司股东大会的，经股东大会批准生效。

#### 2、对外担保控制制度

公司对担保实行统一管理，公司的分支机构不得对外提供担保。

	<p>未经子公司董事会或股东会批准，子公司不得对外提供担保，不得相互提供担保，也不得请外单位为其提供担保。公司董事应审慎对待和严格控制担保产生的债务风险，并对违规或失当的担保产生的损失依法承担连带责任。公司对外提供担保时，被担保方必须向公司提供反担保，或公司对被担保方享有不低于被担保债权金额的合法的债权。</p> <p>3、关联交易控制制度</p> <p>由公司相关职能部门将关联交易情况以书面形式报告总裁、董事长审查，批准后由相关部门实施。</p> <p>关联交易活动应当遵循公开、公平、公正的商业原则。公司应当采取有效措施防止关联人以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害公司的利益。公司与关联人的关联交易应当签订书面协议，协议的内容应当明确、具体。</p> <p>关联交易的价格或者取费原则应根据市场条件公平合理的确定，任何一方不得利用自己的优势或者垄断地位强迫对方接受不合理的条件。</p> <p>(五) 工资费用控制制度</p> <p>根据公司发展需要，充分体现员工收入与贡献相结合的原则，调动员工的工作积极性，同时规范公司支付程序，特制定《薪资及福利的若干规定》。薪资实行保密制度，所有员工均应遵守薪资保密原则，不得透露或询问他人薪资。工资结构调整在原薪点工资或岗位技能工资的基础上实行平稳过渡的原则。公司实行以岗位工资为主的工资体系，逐步扩大考核奖。</p> <p>为了维护本公司劳动纪律和各项规章制度的严肃性，保障生产经营的正常进行，激励员工的敬业精神。依据《中华人民共和国劳动法》，结合本公司实际情况，特制定《员工奖惩管理规定》和《员工待岗管理规定》。各部门报告奖惩事件时，必须填写《员工奖惩审批表》（附件一）并附相关证明材料，且应在不超过三日之内即向人力资源部报告；员工亦可越级检举任何人的违章违纪行为。人力资源部对检举报告反映的情况进行调查并提出处理意见时限为一周。奖惩额度在 200 元（含）以内的，由发生部门主管提出，人力资源部主管批准。奖惩额度在 200 元以上—600 元（含）以内的，由发生部门主管提出，人力资源部主管审核，公司分管领导批准。奖惩额度在 600 元以上的、作调整工资处理的以及作为重大违纪辞退的，由发生部门主管提出，人力资源部主管、公司分管领导审核，总裁批准，必要时由总裁提出由办公会讨论决定。</p> <p>为了加强管理，建立健全内部控制制度，增强自我控制、自我约束能力，本着确保经济目标的完成，在经营业务中遵循必要、节约、合理的原则，特制定《关于业务招待费开支的规定》、《关于差旅费报销标准的规定》。员工针对不同情况依规定的标准报销。一般工作人员需部门领导签字及公司主管领导审批后报销。中层管理人员经公司主管领导审批。高层管理人员经董事长或总裁审批。</p>
<p>内部控制检查监督部门的设置情况</p>	<p>公司主要经营活动都有必要的控制政策和程序。管理层在预算、利润和其他财务和经营业绩都有清晰的目标，公司内部对这些目标都有清晰的记录和沟通，并且积极地对其加以监控。公司建立的相关控制程序，主要包括：交易授权控制、责任分工控制、凭证与记录控制、资产接触与记录使用控制、独立稽查控制、电子信息系统控制等。</p> <p>(1) 交易授权控制：明确了授权批准的范围、权限、程序、责任等相关内容，公司内部的各级管理层必须在授权范围内行使相应的职权，经办人员也必须在授权范围内办理经济业务。本公司在交易授权上区分交易的不同性质采用两种层次的授权即一般授权和特别授权。对一般性交易如购销业务、费用报销等业务，按照涉及的金额大小，采用各职能部门和分管领导审批制度、总裁审批制度、董事长审核批准制度、公司监事会主席审核制度；对于非常规性交易，如收购、兼并、投资、增发股票等重大交易需经董事会或股东大会审批。</p> <p>(2) 责任分工控制：合理设置分工，科学划分职责权限，贯彻不相容职务相分离及每一个人工作能自动检查另一个人或更多人工作的原则，形成相互制衡机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务经办、业务经办与会计记录、会计记录与财产保管、业务经办与业务稽核、授权批准与监督检查等。</p> <p>(3) 凭证与记录控制：合理制定了凭证流转程序，经营人员在执行交易时能及时编制有关凭证，编妥的凭证及早送交会计部门以便记录，已登账凭证依顺序归档。各种交易必须作相关记录（如：员工工资记录、永续存货记录、销售发票等），并且将记录同相应的分录独立比较。</p> <p>(4) 资产接触与记录使用控制：本公司严格限制未经授权的人员对财产的直接接触，防止各种实物资产被盗、毁损和流失。采取定期盘点、财产记录、账实核对、财产保险等措施，以使各种财产安全完整。</p> <p>(5) 独立稽查控制：本公司和本公司之母公司天津工程机械研究院联合设立内审机构，对货币资金、有价证券、凭证和账簿记录、物资采购、消耗定额、付款、工资管理、委托加工材料、账实相符的真实性、准确性、手续的完备程度进行审查、考核。</p> <p>(6) 公司已制定了较为严格的电子信息系统控制制度，在电子信息系统开发与维护、数据输入与输出、文件储存与保管等方面做了较多的工作。</p>

内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	<p>公司定期对各项内部控制进行评价，同时一方面建立各种机制使相关人员在履行正常岗位职责时，就能够在相当程度上获得内部控制有效运行的证据；另一方面通过外部沟通来证实内部产生的信息或者指出存在的问题。本公司管理层高度重视内部控制的各职能部门和监管机构的报告及建议，并采取各种措施及时纠正控制运行中产生的偏差。</p>
董事会对内部控制有关工作的安排	<p>董事会对内控制管理上，更注重风险的预见性、决策的科学性、流程的合规性、重要节点的有效控制，旨在建立长效机制，使可能发生的经营风险，降低到最小。多年来，依据《公司法》《公司章程》的有关法律法规，逐步建立健全了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会专门委员会工作细则》、《总裁工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露制度事务管理制度》《募集资金管理制度》等，并结合工作实际不断修订和完善各项制度的建设，形成各项工作行之有效的制约管理机制，控制经营决策过程中可能产生的风险，为企业正常的经营运行提供了保障。</p>
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	<p>为加强财务管理，防范财务风险，公司财务部门对《公司财务制度》、《资金预算管理规定及财务审批权限执行办法》、《关于业务招待费开支的规定》、《关于差旅费报销标准的规定》进行了修订和完善，进一步规范财务管理制度，有效的堵塞了各种财务漏洞。</p>
内部控制存在的缺陷及整改情况	<p>本公司现有内部控制制度基本能够适应公司管理的要求，能够为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，能够为公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律、法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够保护公司资产的安全、完整。对于目前公司在内部控制方面存在的不足，本公司拟采取以下措施加以改进提高：</p> <p>1、为强化本公司董事会决策功能，做到事前审计、专业审计，确保董事会对经理层的有效监督，完善公司治理结构，本公司设立内部审计部门。主要职责是：监督公司的内部审计制度及其实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司内控制度，对重大关联交易进行审计。</p> <p>2、完善公司制度建设，强化公司内部管理，防范经营风险。为规范公司总裁及其他高级管理人员的行为，保证公司决策行为的民主化、规范化，维护公司和股东的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的有关规定，公司对《鼎盛天工工程机械股份有限公司总裁工作细则》做了进一步的修订。</p> <p>综合管理部门对照上市公司治理准则的要求，进一步完善相关制度修订，从规范员工行为入手加强企业的经营管理，修订了《员工管理办法》，通过开展文明单位，文明职工的评选活动，使制度和规章得到有效的落实。针对公司对个别合作厂商存在的依赖问题，公司已采取了增加供货商，分散控制，优化资源配置，调整生产结构，改进产品设计，自行加工等措施，基本解决了由此可能形成的经营风险。</p> <p>3、本公司充分发挥独立董事和监事会的监督保障作用。独立董事对公司经营中的对外担保、关联交易等重大事项发表独立意见，拥有特别职权可以向董事会提议聘用或解聘会计师事务所，独立聘请外部审计机构和咨询机构。监事会职权包括对董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督，对违反法律、行政法规、公司章程或者股东大会决议的董事、高级管理人员提出罢免的建议，对董事、高级管理人员损害公司的利益的行为，要求其予以纠正，以及检查公司财务等。本公司监事会由三名监事组成，设监事会主席一名，担任监事会召集人，负责召集和主持监事会会议、检查监事会决议的实施情况、代表监事会向股东大会报告工作。</p> <p>监事会认为，董事会决议违反法律、行政法规、《公司章程》或损害公司和职工利益时，可作出决议，建议董事会复议该议案。董事会不予采纳或经复议仍维持原决议的，监事会有义务提议召开临时股东大会解决。</p> <p>4、加强投资者关系管理工作，完善公司信息披露有关制度，不断提高公司治理水平。公司通过专项治理活动的开展，进一步认识到资本市场全流通时代的到来，将对上市公司的经营管理，规范运作，以及应对突发事件的应变能力等方面都提出了更高的要求，要适应这一形势的变化，加强与投资者的沟通，强化重大事件的报告、传递、审核、披露程序，明确信息披露义务人的责任，进一步规范信息披露工作，保护股东利益是上市公司一项至关重要的工作。公司根据中国证监会的《上市公司信息披露管理办法》以及其他相关行政法规的最新要求，制定了《鼎盛天工工程机械股份有限公司信息披露事务管理制度》，并经公司第四届董事会第五次会议审议通过。在做好投资者关系管理工作中，公司高度重视加强与投资者及潜在投资者的日常沟通，注意倾听他们的意见，并充分关注二级市场公司股票的变化情况，及时、准确、真实地做好信息披露工作，与投资者建立相互理解、相互信任的沟通关系。</p>



**(五) 高级管理人员的考评及激励情况**

报告期内，公司进一步完善了《关于公司高级管理人员薪酬管理办法》并认真执行，实行高管人员年薪制，由底薪+奖励两部分构成，薪酬依据激励与约束并举，责、权、利相一致的原则确定，严格执行年度薪酬与年度经济指标完成情况挂钩。建立了公平、公正的分配制度，有效地调动了干部员工的积极性。

**(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否****(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况**

公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》已经制定，尚待公司第五届董事会第二次会议审议通过后执行。

**七、股东大会情况简介****(一) 年度股东大会情况**

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年年度股东大会	2009 年 3 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 3 月 31 日

2008 年年度股东大会审议并通过了如下议案：1、公司 2008 年度董事会工作报告；2、公司 2008 年度监事会工作报告；3、公司 2008 年度财务决算报告；4、公司 2008 年度利润分配预案；5、公司 2008 年度报告及摘要；6、关于为控股子公司流动资金贷款提供担保的议案；7、关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司 2009 年度财务审计机构的议案；8、关于 2009 年度日常关联交易议案；

**(二) 临时股东大会情况**

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 1 月 12 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 1 月 13 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 6 月 23 日	《中国证券报》、 《上海证券报》	2009 年 6 月 24 日

2009 年第一次临时股东大会审议并通过了如下议案：1、关于修改公司章程的议案；2、关于与天津工程机械研究院签订《资金占用协议》补充协议的议案；3、鼎盛天工工程机械股份有限公司对外担保管理制度；

2009 年第二次临时股东大会审议并通过了如下议案：1. 关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案；2. 关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案；3. 关于天津工程机械研究院与公司签订附生效条件的股份认购协议的议案；4. 关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性报告的议案；5. 关

于本次非公开发行股票预案的议案；6. 关于前次募集资金使用情况说明的议案；7. 关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案；8. 关于提请股东大会审议批准天津工程机械研究院免于以要约方式增持股份的议案；

## 八、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

报告期内，公司所属的工程机械行业，因受国际金融危机冲击的持续影响，行业发展增速受到一定影响，尤其进出口贸易影响较大，据行业统计，截至 2009 年 12 月我国工程机械进出口贸易总额为 128.6 亿美元，比上年减少 33.9%，其中，出口 77.1 亿美元，比上年减少 42.6%，出口整机 51 亿美元，比上年减少 44.2%。国内市场在国家 4 万亿元投资和大量基础设施建设等扩大内需政策的支持下，至四季度市场有所回升，年内以出口为重点的企业整体经济形势较为严峻。面对困难，公司董事会及经营班子积极采取应对措施，通过拓展国内外市场渠道、加强成本核算、细化生产流程、消化库存、合理调配资金流、提升科技创新能力等管理手段，努力降低不利因素的影响。报告期内，公司实现主营业务收入 40162.96 万元，较上年同期减少 32.53%，净利润-7169.57 万元，较上年同期减少 1604.26%。其主要工作如下：

报告期内，公司销售收入较去年同比下降 35.3%，特别是出口收入下降了 64.1%，这对国际市场占总销售收入近 50%的比例的公司经营及效益影响重大，其主要原因，金融危机的持续影响，致使国际市场持续低迷，需求减少，公司重点销售区域影响较大，已有的订单，取消或延迟发货，加之公司国际业务的销售渠道相对单一，致使公司整体经营效益下滑。为应对外部形势的变化，公司及时调整了营销策略，加大了国内市场的销售力度，通过采取融资租赁销售、融资销售、加大与工程承包企业的合作等营销手段，促使国内销售收入较去年同期有所增长，弥补了部分国际市场对公司整体效益的影响。为保障公司资金流的正常运行，防范经营风险，公司还加大清欠款力度，全年实现销售回款 3.97 亿元，为经营的正常运行提供了保障。

报告期内，公司在经营管理方面，深挖内部潜力，苦练内功，在深入开展科学发展观的学习中，认真查找制约公司发展的短板问题，着力从成本核算、外采价格控制、收回外协件、降低在制品和成品库存率、清欠应收账款，严格执行费用预算制度，落实责任制等方面采取应对措施，完善经营管理。报告期内，采购价格同比下降了 11.09%；生产在制库存减少 35.5%；库存商品减少 28.8%；主机库存由年初的 186 台，减少到 142 台；年内收回外协件 184 种，自制加工 47038 件，节约费用 177 万元，促进了成本的降低。

报告期内，公司进一步加强质量控制管理，持续开展全员质量管理的教育和培训工作，制定和完善了《质量损失赔偿办法》、《质量管理体系考核细则》、《售后质量损失控制及考核办法》等项规章制度的建立，进一步明确质量管理的责任，加强对质量问题的考核和索赔力度。报告期内对三包期内的质量损失索赔率达到 63.1%，索赔金额 18.1 万元，质量损失由 2008 年的 139 万元降低到报告期的 27 万元。生产过程的质量监督中累计考核 24 人次，处罚 6400 元，对供方质量问题索赔 56 次，索赔 30.8 万元，降低了公司的质量成本。

报告期内，公司坚持科技创新发展战略，以积极地态度迎接经济危机后低碳经济时代到来的机遇和挑战，强化科技创新机制的建设，紧密围绕市场的需求和变化，调整产品的研发方向，加大了科技和新产品研发和试制的投入，针对低碳经济时代的市场预期，公司将产品定位于节能型、环保型、多功能智能型发展方向。

在节能型产品的开发中，公司依托总公司 0611 工程的科技创新实力，开发出新一代节能型装载机，在 2009 年北京展会一经推出，其符合低碳经济发展要求的性能即引起国内外用户和同行业的好评。

在智能化产品的研发中，实现了 PY180G 双手柄控制平地机和 PY160Q 全液压平地机的开发成功，巩固了公司在同类产品中的技术领先地位，为公司后续发展注入了活力。

在多功能产品的开发中，公司成功开发出 WZ30-25 挖掘装载机，以其配置合理、性价比高、外观漂亮的特点，将成为公司经济增长的又一亮点。

为提高工程机械关键零部件性能和质量，公司在总公司“0821 工程”项目的《YB1502 电液换档变速箱产业化及质量稳定性研究》的基础上，完成智能化装载机用变速箱新速比及结构改型设计和三四档离合器的改进设计工作，现已应用于 ZL60 装载机变速箱上。

针对欧洲市场对 CE 认证的要求，公司先后进行了 PY180G 和 PY120G 平地机以及 ZL30、ZL50 装载机的 CE 认证工作，经国际权威机构的审核，满足 CE 认证的要求，为公司扩展国际市场奠定了基础。

### 存在的主要困难和问题

- (1) 金融危机的持续影响，国际市场需求减少，销售业务下滑，直接影响公司当期的经营效益。
- (2) 产品结构不太合理，应加快产品结构的调整
- (3) 国际市场销售模式比较单一，应开展各种模式的销售，以满足不同用户的需求；销售渠道的开拓还需加强。
- (4) 应收账款回收及库存商品利用，虽取得一定成效，但效果还不明显。
- (5) 公司整体规模偏小，相对固定费用偏高，上市之后，一直未有上市融资，对于公司的后续发展缺乏有效的资金支持。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 2、公司主营业务及其经营状况

- (1) 主营业务分行业、产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
机械制造	378,512,141.4	346,296,201.44	12	-36.31	-29.03	减少 0.09 个百分点
分产品						
路面机械	342,568,015.66	335,322,774.01	2.11	-18.41	-4.55	增加 2.11 个百分点
压实机械	67,559,584.82	64,533,332.89	4.48	-21.02	-22.04	增加 4.48 个百分点
土方机械	36,569,164.10	33,543,055.33	8.28	-75.64	-76.59	增加 8.28 个百分点
配件及半产品	220,908,446.38	211,256,769.05	4.37	-45.68	-43.64	增加 4.37 个百分点
其他	57,355,630.08	48,661,065.16	15.16	80.34	94.55	增加 15.16 个百分点
小计	724,960,841.04	693,316,996.44	4.36	-33.73	-29.05	增加 4.36 个百分点
减:内部抵销数	346,448,699.64	347,020,795.00	-0.17	-30.66	-32.02	减少 0.17 个百分点
合计	378,512,141.40	346,296,201.44	8.51	-36.31	-25.81	增加 8.51 个百分点

## (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	311,260,514.23	1.10
国外	67,251,627.17	-76.52

## 3、对公司未来发展的展望

2010 年国际经济形势有望触底回升,国内国家积极稳健的财政政策将确保我国经济的稳步发展,行业增速依托于 2009 年已陆续开工的基础设施建设的拉动,预计仍会保持适度增长的趋势,随着国际市场的逐步好转,将会给行业提供较好的市场空间。同时,也应清醒地认识到,国际市场的回暖取决于各国采取应对措施共同作用的程度,以及世界范围对低碳经济发展的共同要求,而由此形成的产品市场新的技术壁垒以及贸易保护的影响,仍有许多不确定因素;国内逐步显现的通胀压力,将导致信贷规模的紧缩,以及对基础设施建设的适度控制,竞争形势依然严峻,这些都将影响未来市场的走向。面对金融危机影响下的市场新变化,面对低碳经济时代的到来,公司将保持高度清醒的头脑,以积极务实、扎实苦干的精神,迎接机遇和挑战,将根据自身情况,积极调整产品结构,加大投资力度,在继续保持原有主导产品发展的同时,突出高端技术、低碳技术的特色产品,加大对量大面广的产品投入,不断适应后经济危机时代的市场需求,全面提升企业的经营规模和产品市场核心竞争力。

## 公司 2010 年工作重点及措施:

实现经营目标,将着力“围绕两条主线,抓住一个关键, ”即“提高销售收入,扩大经济规模,通过增收实现公司经营效益增长和理顺基础流程加强预算,精细化管理,降低成本费用,通过节支实现公司经营效益增长的两条主线,并紧紧抓住提高质量这一关键环节,用可靠的质量赢得市场和降低成本。”,努力实现扭亏为盈,经营上水平。

### **(1) 以扩大产品销售为前提，通过增收实现公司效益的增长**

把握国内外市场机遇，借助于国家相关政策的支持，争取在大项目和政府承包项目的开发和落实上有新的进展。加强与金融机构的合作，开展多种形式的营销业务，扩大国际贸易。加强海外重点市场代理商的开发和建立，巩固传统出口市场，寻找新兴市场。加大集团内部合作的力度，加强口岸边贸代理和施工自带企业的网络建设力度，充分利用好各种海外渠道和资源，带动产品和设备的成套出口。

下大力气理顺销售工作流程，加强数据管理，完善价格体系，规范对外销售价格，加大对销售毛利的考核力度，并用有效的激励制度调动销售人员的积极性。加大应收账款的回收，降低经营风险。确定合理的成品库存，在满足销售储备的情况下尽量压缩成品库存。

### **(2) 继续深化预算体制改革，通过逐级预算控制费用支出，实现公司效益的增长**

进一步细化费用预算管理，至各部门、分公司及下属单位。科学合理地制定费用预算计划，理顺工作流程，以月度预算指导月度工作计划。提高执行预算的严肃性，严格控制各项成本费用支出，发挥预算对控制成本的作用。实行信息汇报制度，规范信息反馈标准，克服流水账式的情况汇报，以相应的数据检验工作的完成落实情况，形成计划、实施、检查、改进落实闭环管理，提高科学、规范管理的运行效率和质量。

### **(3) 以全面提高质量水平为保证，通过减少一切不必要的损失实现公司效益的增长**

开展全员质量管理教育和培训，进一步提高全员的质量管理意识，要使每一名干部员工充分认识到质量是企业的生命，是企业生存发展的基础。坚持质量管理以人为本，不断提高质量管理者的业务技能和管理水平，用工作质量、体系质量保证实物质量。

强化质量管理体系的执行力度，坚持质量管理一把手负责制，严格执行《质量管理体系考核细则》，加大对违反质量管理体系的处罚力度。加大各职能部门对生产流程的有效控制，发挥工艺部门的监督职能，通过现场检查强化工艺纪律，提高产品质量。通过工艺的技术革新与改造，合理控制生产成本，提高经济效益。加强质量检验人员队伍建设，调整检验人员隶属关系，使检验人员在质量管理中充分发挥作用。

### **(4) 发挥科技创新作用，开发适应低碳经济发展所需产品，有效利用现有资源，提升产品的附加值**

将围绕低碳经济发展的市场需求，以及用户对产品功能性、易于操作性、特殊环境适应性等要求，开发市场需求的节能型、智能型、多功能型和环境适应性新产品，逐步将成熟的节能技术、信息化技术，应用到公司各主导产品上，实现产品的升级换代，满足更广泛的市场需求。

通过技术改进，充分利用好现有库存，盘活资产，减少物资报废的风险和坏账计提的损失。优化设计，确定合理的工艺路线，提高材料利用率，降低加工成本。继续作好外协件收回工作，加强成本分析，满足产品自制的质量要求和成本要求。

### **(5) 作好信息化技术推广应用工作，促进公司管理水平的提高**

通过 PDM 的实施实现技术管理流程的有效控制,使公司的技术数据的生成、使用和输出更加清晰、准确和高效。继续推广 Pro/e 的应用,提高公司的设计水平。完成新 ERP 的全面梳理实施工作,并通过项目的实施,加强对干部员工现代化管理理念、技能、模式的培训,提升管理的效率和水平。完成 CAPP (计算机辅助工艺设计) 的实施工作,使公司的工艺水平再上新台阶。

通过 PDM、ERP 和 CAPP 的有效实施,使公司的数据和流程管理处于一个全面的闭环控制之中,全面推进企业现代化管理水平。

#### (6) 调整产品结构,扩大产品线,增加销售规模

在继续扩大现有主导产品市场占有率的同时,积极调整产品结构,加大投资力度,突出高端技术、低碳技术的特色产品,加大对量大面广的产品投入。稳定装载机和压路机的国内外销量,尽快把挖掘装载机、旋挖钻机和铣刨机系列化并批量投入市场,同时加大节能工程机械的产业化和市场化进程,尽快批量投入市场,增强公司产品的市场竞争力,满足高端市场的需求,扩大公司的经营规模和盈利能力。

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

### (二) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

### (三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

### (四) 董事会日常工作情况

#### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
四届董事会第二十一次会议	2009 年 2 月 16 日	会议审议通过了向上海浦东发展银行天津分行申请流动资金贷款的议案。		
四届董事会第二十二次会议	2009 年 2 月 28 日	会议审议通过了: 1. 公司 2008 年度董事会工作报告; 2. 公司 2008 年度财务决算报告; 3. 公司 2008 年度报告及摘要; 4. 公司 2008 年度利润分配预案; 5. 公司 2008 年度总裁工作报告; 6. 关于 2009 年度公司信贷规模的议案; 7. 关于为控股子公司流动资金贷款额度提供担保的议案; 8. 审计委员会关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司 2009 年度财务审计机构的议案; 9. 关于公司 2009 年日常关联交易的议案; 10. 关于召开 2008 年年度股东大会的议案; 11. 审计委员会对中瑞岳华会计师事务所从事 2008 年度审计工作情况的总结报告; 12.	《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 3 月 3 日

		关于审计委员会年报工作规程的议案。		
四届董事会第二十三次会议	2009 年 4 月 20 日	会议审议通过了公司 2009 年第一季度报告及摘要。	《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 4 月 21 日
四届董事会第二十四次会议	2009 年 5 月 22 日	会议审议通过了：1. 关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案；2. 关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案；3. 关于天津工程机械研究院与公司签订附生效条件的股份认购协议的议案；4. 关于本次非公开发行股票募集资金使用可行性报告的议案；5. 关于本次非公开发行股票预案的议案；6. 关于前次募集资金使用情况说明的议案；7. 关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票具体事宜的议案；8. 关于提请股东大会审议批准天津工程机械研究院免于以要约方式增持股份的议案；9 关于提请召开公司 2009 年度第二次临时股东大会的议案。	《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 5 月 25 日
四届董事会第二十五次会议	2009 年 8 月 4 日	会议审议通过了：1. 公司 2009 年半年度报告及摘要；2. 关于控股子公司天津鼎盛工程机械股份有限公司向中国工程机械总公司转让部分专有技术的议案。	《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 8 月 5 日
四届董事会第二十六次会议	2009 年 9 月 4 日	会议审议通过了关于聘任刘绍宏先生为公司副总裁的议案。	《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 9 月 5 日
四届董事会第二十七次会议	2009 年 10 月 26 日	会议审议通过了：1. 公司 2009 年三季度报告及摘要；2. 鼎盛天工工程机械股份有限公司关于与光大银行建立融资销售业务合作的议案。	《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 10 月 27 日
四届董事会第二十八次会议	2009 年 12 月 21 日	会议审议通过了：1. 第四届董事会换届工作报告；2. 公司董事会换届选举的议案；3. 关于修改公司章程的议案；4. 关于召开 2010 年第一次临时股东大会的议案。	《中国证券报》 《上海证券报》	2009 年 12 月 22 日

第四届董事会第二十一次会议通过的申请流动资金贷款的议案由于该议案涉及的贷款金额在公司 2008 年度股东大会信贷规模议案的额度范围内，经咨询监管部门可以不再单独进行信息披露。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会对股东大会的决议均能按要求完成，未有拖延和未执行情况。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

公司建立了《鼎盛天工董事会专门委员会工作细则》确定了审计委员会的主要工作权限、决策程序以及年度审计工作的规程。

履职情况：公司董事会下设审计委员会（以下简称：审计委）共由 3 人组成，其中三人均为独立董事。主要负责公司内、外部审计的沟通、监督、核查及年报审核工作。

报告期内，审计委及独立董事按照《公司章程》、《董事会专门委员会工作细则》的有关规定，勤勉尽责的履行职责，按时出席历次董事会会议，积极关注和了解公司的生产经营及内部治理情况，主动与企业沟通，积极提出合理化意见和建议。

在年报审计过程中，审计委和独立董事，按照中国证监会做好年报工作的有关要求。审计机构进

场前，主动与公司财务负责人和审计部门进行沟通，了解公司的财务状况和内审情况，就有关完善公司治理工作提出建议。2010年1月15日公司年审注册会计师以信函方式与审计委和独立董事进行了初步沟通，就审计工作的范围时间、审计策略，审计工作重点及公司提供的财务报告进行了审议和讨论，并形成初步意见。审计机构进场后，审计委和独立董事，积极与审计师进行沟通，密切关注审计工作的进程，督促审计工作按进度进行。审计机构出具初步审计意见后，审计委和独立董事于2010年2月25日再次与年审会计师事务所有关负责人进行见面沟通，在听取审计机构对公司年报审核的意见后，审计委和独立董事再次对公司经审计后的财务报告进行审议，并形成意见，同意以此财务数据为基础，编制公司2009年年度报告和摘要。

在此基础上，审计委于2010年3月13日召开2009年度第一次会议，审议通过了《2009年年度报告及摘要》、《关于对年审注册会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结》、《关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司2010年度审计机构的议案》几项议案，形成决议，并将上述议案提交董事会审议。审计委员会及独立董事在履职过程中能够做到勤勉尽职。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责对公司领取薪酬的董事、监事及高级管理人员进行经济责任考核，审查公司董事、监事和高级管理人员的薪酬政策与方案。2009年公司董事会薪酬与考核委员会根据《公司章程》和公司《董事会专门委员会工作细则》赋予的职责积极开展工作，了解公司的经营业绩状况，听取公司董事、监事和高级管理人员述职报告，认真审核高管人员的履职情况，对公司年度薪酬和职务津贴的发放进行监督。认为公司董事、监事和高级管理人员在任职期内领取的报酬严格按照公司经济责任考核制度进行考核、兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经中瑞岳华会计师事务所对公司2009年度财务经营状况的审计结果，本公司(归属于母公司)2009年度实现净利润-71,695,707.44元，加年初未分配利润42,185,360.01元，公司2009年度可供股东分配的净利润为-29,510,347.43元。经研究，2009年度不进行利润分配，亦不实施资本公积金转增股本。

#### (六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额 (含税)	分红年度合并报表中归属于母 公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有 者的净利润的比率(%)
2007年	3,449,465.00	106,514,537.43	3.24

#### (七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司《外部信息使用人管理制度》已经制定，尚待公司第五届董事会第二次会议审议通过后执行。



## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	6
监事会会议情况	监事会会议议题
第四届监事会第十二次会议	会议审议通过了如下决议：1. 公司 2008 年度监事会工作报告；2. 公司 2008 年度财务决算报告；3. 公司 2009 年度财务预算报告；4. 公司 2008 年度利润分配预案；5. 公司 2008 年度报告及摘要；6. 关于为控股子公司流动资金贷款提供担保的议案；7. 审计委员会关于续聘中瑞岳华会计师事务所为公司 2009 年度财务审计机构的议案；8. 关于公司 2009 年日常关联交易的议案。
第四届监事会第十三次会议	会议审议通过了如下决议：1. 公司 2009 年一季度报告及摘要。
第四届监事会第十四次会议	会议审议通过了如下决议：1. 关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案；2. 关于本次非公开发行 A 股股票预案的议案；3. 关于天津工程机械研究院与公司签订附生效条件的股份认购协议的议案；
第四届监事会第十五次会议	会议审议通过了如下决议：1. 公司 2009 年半年度报告及摘要；2. 关于控股子公司天津鼎盛工程机械股份有限公司向中国工程机械总公司转让部分专有技术的议案；
第四届监事会第十六次会议	会议审议通过了如下决议：1. 公司 2009 年三季度报告及摘要；
第四届监事会第十七次会议	会议审议通过了如下决议：1. 第四届监事会换届工作报告；2. 关于公司监事会换届选举的议案；

本年度监事会共召开 6 次监事会会议，其中现场会议 4 次，通讯会议 2 次，历次会议监事会成员均能按时出席。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司在经营运行方面，能够依照《公司法》、《公司章程》等法律法规依法运作，决策程序合法，运行程序规范，法人治理结构健全。年内公司按照市场经营的管理理念，进一步完善了企业内部的流程控制、成本控制及激励考核机制的建设。在落实治理专项整改各项工作后，注意加强对已整改落实事项进行持续监督和检查，完善制度建设，建立长效机制，不断提升公司的经营管理水平。公司董事、总裁、执行总裁及其他高级管理人员，认真履行职责，勤勉尽职，认真贯彻落实股东大会的各项决议，信息披露及时准确，日常工作依法办事，能够围绕公司发展的实际，不断提出改革创新思路和办法，切实维护了公司及全体股东的合法权益，未发现违反法律法规、本公司章程以及侵犯股东利益的行为。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

经核查，公司财务制度比较健全，执行制度规范，对于财产损失及担保等重大事项严格按照规范审核程序和规定处理，未发现违法违规和违反公司财务制度及资产被违规占用和流失的情况。2009 年

财务报告，经中瑞岳华会计师事务所审核出具了标准无保留的报告，真实地反映公司财务状况和经营成果。

#### **(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见**

公司于 2001 年上市，通过首次发行募集资金 200,000,000 元，已累计使用 200,000,000 元，尚未使用 0 元，募集资金项目投入已完成，此后未进行新的融资。

公司在已发生的募集资金使用上，能够按照募集资金的投向规范使用，对于募集资金投向变更投的，严格按照《股票上市公司规则》的有关规定，履行董事会、股东大会等相应的审批程序，并及时进行信息披露，尚未发现资金使用违规现象。

#### **(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见**

报告期内，公司无收购、出售资产的情况。

#### **(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见**

报告期内，公司的关联交易活动依法公平、公正进行，交易价格依市场公允价格合理确定，不存在内幕交易问题，无损害股东和公司利益的行为。

#### **(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见**

报告期内，中瑞岳华会计师事务所出具了标准无保留的审计报告，客观公正地反映了公司的经营运行情况，符合国家新会计准则和公司会计制度的有关规定。

#### **(八) 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见**

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

报告期内，公司未披露过盈利预测或经营计划，不存在利润实现情况与预测存在较大差异的情况。

## **十、重要事项**

### **(一) 重大诉讼仲裁事项**

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

### **(二) 破产重整相关事项**

本年度公司无破产重整相关事项。

### **(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况**

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

**(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项**

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

**(五) 报告期内公司重大关联交易事项**

## 1、其他重大关联交易

报告期内,公司控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司向关联方中国工程机械总公司转让七项工程机械专有技术,详细信息见 2009 年 8 月 5 日临 2009-20 号公告。

**(六) 重大合同及其履行情况**

## 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

## 2、担保情况

本年度公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

## 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

**(七) 承诺事项履行情况**

## 1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司 2006 年实施股权分置改革,控股股东天津工程机械研究院根据法定承诺和特别承诺事项,持有的非流通股份自股改方案实施后的首个交易日起三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。在上述限售期满后十二个月内,通过证券交易所挂牌交易出售股份占公司股份总数的比例不超过 5%,且在上述承诺期间内出售价格必须不低于既	截止到报告期承诺股东按照股改承诺履行。

	定的最低出售价格 7.81 元。股改后除息除权等则相应调整。由于 2008 年 3 月公司实施了 2007 年度利润送股及资本公积转增股份，即每 10 股送红股 1 股，每 10 股转增 9 股的方案。该方案实施后，公司股本总额由原 137,978,600 股，变更为 275,957,200 股。为此，根据上述的承诺，随送股分配除权天工院在承诺期间出售的价格不低于既定的最低价格 7.81 元也作相应的调整，调整后，最低出售价格不低于 3.91 元。	
--	--	--

#### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	中瑞岳华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	36
境内会计师事务所审计年限	2

经公司 2008 年年度股东大会批准，报告期内公司续聘中瑞岳华会计师事务所有限公司为公司 2009 年度审计单位。

#### (九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十) 其他重大事项的说明

报告期内，公司于 2009 年 5 月 22 日召开第四届董事会第二十四次会议审议通过了公司 2009 年非公开发行股票的相关议案，并于 2009 年 6 月 23 日获得公司 2009 年第二次临时股东大会的通过。截止到本报告期该项目相关条件正在完善过程中。

#### (十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第二十四次会议决议	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn
2009 年度第二次临时股东大会决议	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中瑞岳华会计师事务所有限公司注册会计师尹师州、张冲良审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

#### (一) 审计报告

## 审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 00914 号

### 鼎盛天工工程机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的鼎盛天工工程机械股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表，2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

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

#### 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司  
中国·北京

中国注册会计师：尹师州、张冲良  
2010 年 3 月 13 日

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:鼎盛天工工程机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	附注七、1	88,976,616.28	117,620,235.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	附注七、2	5,905,679.19	8,145,000.00
应收账款	附注七、3	157,216,845.11	172,370,018.74
预付款项	附注七、4	54,071,141.66	73,593,115.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	附注七、5	12,639,663.81	17,336,125.98
买入返售金融资产			
存货	附注七、6	375,868,638.91	395,575,176.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		694,678,584.96	784,639,672.10
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	附注七、7	211,553,681.98	215,623,890.71
在建工程			
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	附注七、8	66,661,353.14	74,196,667.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注七、9	16,006,195.51	15,052,315.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		294,221,230.63	304,872,873.72
资产总计		988,899,815.59	1,089,512,545.82
<b>流动负债:</b>			
短期借款	附注七、11	256,000,000.00	246,000,000.00

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	附注七、12	35,000,000.00	70,000,000.00
应付账款	附注七、13	151,446,662.33	175,742,701.47
预收款项	附注七、14	23,230,867.50	17,650,798.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注七、15	5,970,458.14	10,295,529.76
应交税费	附注七、16	-6,454,426.61	-14,093,744.19
应付利息			
应付股利			
其他应付款	附注七、17	183,920,689.21	172,591,215.52
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			
其他流动负债	附注七、18	1,797,600.00	2,097,600.00
流动负债合计		650,911,850.57	680,284,101.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	附注七、19	3,650,000.00	3,650,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,650,000.00	3,650,000.00
负债合计		654,561,850.57	683,934,101.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	附注七、20	275,957,200.00	275,957,200.00
资本公积	附注七、21	64,264,358.31	64,264,358.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	附注七、22	8,465,312.14	8,465,312.14
一般风险准备			
未分配利润	附注七、23	-29,510,347.43	42,185,360.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		319,176,523.02	390,872,230.46
少数股东权益		15,161,442.00	14,706,213.91
所有者权益合计		334,337,965.02	405,578,444.37
负债和所有者权益总计		988,899,815.59	1,089,512,545.82

法定代表人：李鹤鹏

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：张健

## 母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：鼎盛天工工程机械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		28,955,160.39	56,718,796.11
交易性金融资产			
应收票据		2,963,000.00	1,900,000.00
应收账款	附注十三、 1	71,464,197.07	30,139,561.69
预付款项		132,556,718.91	95,210,868.41
应收利息			
应收股利		4,680,000.00	4,680,000.00
其他应收款	附注十三、 2	20,120,072.31	106,931,818.90
存货		118,151,177.58	146,603,121.80
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		378,890,326.26	442,184,166.91
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、 3	175,957,627.60	175,957,627.60
投资性房地产			
固定资产		198,634,019.82	200,845,285.45
在建工程			
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		65,325,625.73	72,607,358.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,788,143.67	6,664,066.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		445,705,416.82	456,074,338.23
资产总计		824,595,743.08	898,258,505.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款		206,000,000.00	176,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		20,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		56,877,317.89	96,870,149.11
预收款项		1,608,813.39	1,620,813.39
应付职工薪酬		3,603,770.88	7,824,574.11



应交税费		5,914,032.25	1,203,017.96
应付利息			
应付股利			
其他应付款		181,449,134.65	166,768,386.28
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		475,453,069.06	510,286,940.85
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		475,453,069.06	510,286,940.85
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		275,957,200.00	275,957,200.00
资本公积		63,762,593.69	63,762,593.69
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		8,465,312.14	8,465,312.14
一般风险准备			
未分配利润		957,568.19	39,786,458.46
所有者权益（或股东权益）合计		349,142,674.02	387,971,564.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		824,595,743.08	898,258,505.14

法定代表人：李鹤鹏

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：张健

### 合并利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	附注七、24	401,629,586.28	595,282,446.72
其中:营业收入	附注七、24	401,629,586.28	595,282,446.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		475,060,470.06	609,612,102.46
其中:营业成本	附注七、24	356,801,824.38	482,332,655.77
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	附注七、25	1,263,590.68	982,529.25
销售费用		28,489,773.55	41,925,033.16
管理费用		66,115,792.97	52,552,875.33
财务费用	附注七、26	14,840,227.30	21,908,208.56
资产减值损失	附注七、27	7,549,261.18	9,910,800.39
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-73,430,883.78	-14,329,655.74
加:营业外收入	附注七、28	3,243,139.12	18,922,574.59
减:营业外支出	附注七、29	409,627.60	221,238.84
其中:非流动资产处置损失	附注七、29	114,046.87	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-70,597,372.26	4,371,680.01
减:所得税费用	附注七、30	643,107.09	-735,924.78
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-71,240,479.35	5,107,604.79
归属于母公司所有者的净利润		-71,695,707.44	4,766,183.13
少数股东损益		455,228.09	341,421.66
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	附注七、31	-0.2598	0.0173
(二)稀释每股收益	附注七、31	-0.2598	0.0173
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-71,240,479.35	5,107,604.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-71,695,707.44	4,766,183.13
归属于少数股东的综合收益总额		455,228.09	341,421.66

法定代表人:李鹤鹏

主管会计工作负责人:张健

会计机构负责人:张健

### 母公司利润表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三、4	264,212,363.96	497,565,101.99
减:营业成本	附注十三、4	271,706,413.74	433,514,443.33
营业税金及附加		651,087.78	471,509.11
销售费用		7,186,885.89	24,605,577.92
管理费用		30,934,353.73	32,624,670.73
财务费用		9,627,554.51	14,312,546.87
资产减值损失		-16,764,226.55	4,843,527.39
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			21,102,400.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-39,129,705.14	8,295,226.64
加:营业外收入		1,344,075.68	18,272,324.64
减:营业外支出		89,631.07	66,759.41
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-37,875,260.53	26,500,791.87
减:所得税费用		953,629.74	1,364,425.16
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-38,828,890.27	25,136,366.71
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			
七、综合收益总额		-38,828,890.27	25,136,366.71

法定代表人: 李鹤鹏

主管会计工作负责人: 张健

会计机构负责人: 张健

## 合并现金流量表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		314,415,269.90	503,847,570.07
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		17,634,791.48	27,610,001.21
收到其他与经营活动有关的现金		98,878,930.57	25,093,171.63
经营活动现金流入小计		430,928,991.95	556,550,742.91
购买商品、接受劳务支付的现金		266,536,500.20	414,846,026.49
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		60,580,842.71	57,574,540.45
支付的各项税费		14,457,884.19	21,147,633.50
支付其他与经营活动有关的现金		106,328,846.94	109,706,315.06
经营活动现金流出小计		447,904,074.04	603,274,515.50
经营活动产生的现金流量净额		-16,975,082.09	-46,723,772.59
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,673.08	914,050.00
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			
投资活动现金流入小计		46,673.08	914,050.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,138,670.42	20,515,600.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,138,670.42	20,515,600.51
投资活动产生的现金流量净额		-7,091,997.34	-19,601,550.51

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,842,000.00
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	288,000,000.00		265,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			78,755,647.23
筹资活动现金流入小计	288,000,000.00		346,497,647.23
偿还债务支付的现金	278,000,000.00		245,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,381,086.26		22,755,387.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	298,381,086.26		268,555,387.95
筹资活动产生的现金流量净额	-10,381,086.26		77,942,259.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-195,453.92	-653,153.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,643,619.61	10,963,782.87
加：期初现金及现金等价物余额		117,620,235.89	106,656,453.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		82,976,616.28	117,620,235.89

法定代表人：李鹤鹏

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：张健

## 母公司现金流量表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		232,644,487.13	459,958,869.78
收到的税费返还		7,306,145.55	27,402,871.57
收到其他与经营活动有关的现金		164,734,915.36	62,305,250.49
经营活动现金流入小计		404,685,548.04	549,666,991.84
购买商品、接受劳务支付的现金		300,960,683.82	438,980,404.28
支付给职工以及为职工支付的现金		33,269,274.16	31,362,384.69
支付的各项税费		6,894,476.49	12,241,615.25
支付其他与经营活动有关的现金		103,858,126.02	97,523,093.71
经营活动现金流出小计		444,982,560.49	580,107,497.93
经营活动产生的现金流量净额		-40,297,012.45	-30,440,506.09
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			21,102,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	395,000.00
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			
投资活动现金流入小计		30,000.00	21,497,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,804,083.32	17,390,607.89
投资支付的现金			67,168,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,804,083.32	84,558,607.89
投资活动产生的现金流量净额		-6,774,083.32	-63,061,207.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		238,000,000.00	195,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			78,755,647.23
筹资活动现金流入小计		238,000,000.00	274,655,647.23
偿还债务支付的现金		208,000,000.00	175,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,432,536.25	16,473,577.95
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		224,432,536.25	192,273,577.95
筹资活动产生的现金流量净额		13,567,463.75	82,382,069.28
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-260,003.70	-653,153.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-33,763,635.72	-11,772,798.01
加:期初现金及现金等价物余额		56,718,796.11	68,491,594.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,955,160.39	56,718,796.11

法定代表人: 李鹤鹏

主管会计工作负责人: 张健

会计机构负责人: 张健

**合并所有者权益变动表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							其他	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			
一、上年年末余额	275,957,200.00	64,264,358.31			8,465,312.14		42,185,360.01		14,706,213.91	405,578,444.37
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	275,957,200.00	64,264,358.31			8,465,312.14		42,185,360.01		14,706,213.91	405,578,444.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-71,695,707.44		455,228.09	-71,240,479.35
(一) 净利润							-71,695,707.44		455,228.09	-71,240,479.35
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-71,695,707.44		455,228.09	-71,240,479.35
(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. 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										
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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	275,957,200.00	64,264,358.31			8,465,312.14		-29,510,347.43		15,161,442.00	334,337,965.02

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	137,978,600.00	188,445,098.31			5,951,675.47		57,180,141.75		14,920,392.25	404,475,907.78
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	137,978,600.00	188,445,098.31			5,951,675.47		57,180,141.75		14,920,392.25	404,475,907.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	137,978,600.00	-124,180,740.00			2,513,636.67		-14,994,781.74		-214,178.34	1,102,536.59
(一)净利润							4,766,183.13		341,421.66	5,107,604.79
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,766,183.13		341,421.66	5,107,604.79
(三)所有者投入和减少资本									1,842,000.00	1,842,000.00
1.所有者投入资本									1,842,000.00	1,842,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					2,513,636.67		-5,963,104.87		-2,397,600.00	-5,847,068.20
1.提取盈余公积					2,513,636.67		-2,513,636.67			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-3,449,468.20		-2,397,600.00	-5,847,068.20
4.其他										
(五)所有者权益内部结转	137,978,600.00	-124,180,740.00					-13,797,860.00			
1.资本公积转增资本(或股本)	124,180,740.00	-124,180,740.00								
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他	13,797,860.00						-13,797,860.00			
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
四、本期期末余额	275,957,200.00	64,264,358.31			8,465,312.14		42,185,360.01		14,706,213.91	405,578,444.37

法定代表人: 李鹤鹏

主管会计工作负责人: 张健

会计机构负责人: 张健



## 母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	
一、上年年末余额	275,957,200.00	63,762,593.69			8,465,312.14		39,786,458.46	387,971,564.29
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	275,957,200.00	63,762,593.69			8,465,312.14		39,786,458.46	387,971,564.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-38,828,890.27	-38,828,890.27
(一)净利润							-38,828,890.27	-38,828,890.27
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-38,828,890.27	-38,828,890.27
(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.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								
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								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	275,957,200.00	63,762,593.69			8,465,312.14		957,568.19	349,142,674.02

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							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	
一、上年年末余额	137,978,600.00	187,943,333.69			5,951,675.47		34,411,056.62	366,284,665.78
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	137,978,600.00	187,943,333.69			5,951,675.47		34,411,056.62	366,284,665.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	137,978,600.00	-124,180,740.00			2,513,636.67		5,375,401.84	21,686,898.51
(一) 净利润							25,136,366.71	25,136,366.71
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							25,136,366.71	25,136,366.71
(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					2,513,636.67		-5,963,104.87	-3,449,468.20
1. 提取盈余公积					2,513,636.67		-2,513,636.67	
2. 提取一般风险准备							-3,449,468.20	-3,449,468.20
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	137,978,600.00	-124,180,740.00					-13,797,860.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)	124,180,740.00	-124,180,740.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	13,797,860.00						-13,797,860.00	
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	275,957,200.00	63,762,593.69			8,465,312.14		39,786,458.46	387,971,564.29

法定代表人: 李鹤鹏

主管会计工作负责人: 张健

会计机构负责人: 张健



### (三) 公司概况

#### 1、历史沿革

鼎盛天工工程机械股份有限公司（以下简称“本公司”）原名中外建发展股份有限公司，系 1999 年 3 月经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]171 号文和财政部财管字[1999]34 号文批准，由中国对外建设总公司作为主发起人，联合武汉市当代科技发展总公司、天津泰鑫实业开发有限公司、天津华泽（集团）有限公司、天津市机电工业总公司、北京金豪力机电设备有限公司以发起方式设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 3 月 26 日正式成立，企业法人营业执照注册号为 1200001000324，设立时总股本为 8162.86 万股，其中，国有法人股为 7854.30 万股，占 96.22%，社会法人股为 308.56 万股，占 3.78%。

2001 年 1 月 10 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]9 号文批复同意本公司首次向社会公众发行人民币普通股 3,500 万股，于 2001 年 2 月 5 日在上海证券交易所上网定价发行，并于 2001 年 3 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市。

2004 年 9 月 8 日，中国对外建设总公司与天津工程机械研究院签订了“中外建发展股份有限公司国有法人股股份无偿划转协议”，中国对外建设总公司同意将其持有的 62,637,833 股中外建发展股份有限公司的国有法人股无偿划转给天津工程机械研究院，划转的股份占中外建发展股份有限公司总股本的 53.71%，天津工程机械研究院无偿受让 62,637,833 股中外建发展股份有限公司的国有法人股股份，并承接中国对外建设总公司对中国工商银行天津分行河东支行 15,900.816 万元的债务。国务院国有资产监督管理委员会下发了国资产权[2004]1052 号“关于划转中外建发展股份有限公司国有法人股的批复”的文件予以批复。中国证券监督管理委员会下发了证监公司字[2004]112 号“关于同意天津工程机械研究院公告中外建发展股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复”的文件予以批复。2004 年 12 月 30 日，中国对外建设总公司与天津工程机械研究院在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司进行了过户登记。

2005 年 2 月 23 日，经天津市工商行政管理局批准，公司名称由中外建发展股份有限公司变更为鼎盛天工工程机械股份有限公司。

2006 年 11 月股权分置改革相关股东会议通过了股权分置改革方案，用资本公积金向全体流通股股东转增股本 21,350,000 股，转增后，公司总股本为 137,978,600 股。

2008 年 3 月，经本公司 2007 年年度股东大会会议决议通过，本公司利润分配向股东送红股 13,797,860 股，同时以资本公积金转增股本 124,180,740 股，送转后公司总股本为 275,957,200 股。

#### 2、经营范围

本公司的经营范围为：工程建设机械及高等级公路施工成套设备、商品混凝土技术与装备的研究、开发、生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；投资咨询设备租赁、机械化施工、运输、技术咨询与服务（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。

#### 3、组织结构

本公司目前的组织结构主要设销售部（包括销售和进出口）、技术开发中心、生产部（包括生产管理、生产工艺、技术后方）、综合管理部（包括办公室、党群、企业管理、计算机中心、保卫）、人事资源部、质量部、各生产工场（备料工场、结构件工场、箱桥工场、总装工场、压路机工场）以及计划财务部、内部审计委员会等机构。

#### 4、所属行业及主要产品

本公司从事建筑机械制造，主要产品为平地机，装载机，压路机，摊铺机等。

本公司财务报表于 2010 年 3 月 13 日已经公司董事会批准报出。

### **(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：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

#### 2、遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 3、会计期间：

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### (2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

## 6、合并财务报表的编制方法：

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

### (2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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。

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算：

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

#### 9、金融工具：

##### （1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

##### （2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

##### （3）金融工具的计量

###### ①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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；



②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定：

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

#### （6）金融资产减值

在资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额 100 万元以下的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

##### ②应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、应收款项”。

##### ③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

##### ④其他

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。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计提减值准备后，不再转回。

## 10、应收款项：

## (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	在资产负债表日，公司对单项金额超过 100 万元以上的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

## (2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	在资产负债表日，公司对单项金额在 100 万元以下但账龄在 5 年以上的应收款项确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，根据信用风险特征组合按应收款项余额 100% 全额计提坏账准备。	
根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	4%	4%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

## 11、存货：

## (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、委托加物资、库存商品等

## (2) 发出存货的计价方法

先进先出法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出原材料、低值易耗品时按先进先出法计价，自制半成品、库存商品以计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

## (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

在资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金

额。其中：①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

永续盘存制

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### 1) 低值易耗品

低值易耗品于领用时，单位价值低于人民币 200 元的采用一次摊销法摊销；单位价值高于人民币 200 元的于一年内分次摊销。

##### 2) 包装物

于领用时，单位价值低于人民币 200 元的采用一次摊销法摊销；单位价值高于人民币 200 元的于一年内分次摊销。

#### 12、长期股权投资：

##### (1) 初始投资成本确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务

支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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。本公司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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额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。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、固定资产：

#### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-40	5%	3.80-2.38
机器设备	7-14	5%	13.57-6.79
电子设备	8-10	5%	11.88-9.50
运输设备	5-12	5%	19.00-7.92

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

⑦其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 14、在建工程：

本公司在建工程包括技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率，导致在建工程可收回金额大幅度降低；

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期，如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 15、借款费用：

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

①资产支出已经发生。

②借款费用已经发生。

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### （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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 16、无形资产：

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②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。

### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### (2) 无形资产的后续计量



本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。其中专有技术和办公软件等按 5 年或 10 年摊销，土地使用权按可使用年限 47 年摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司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，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致无形资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 17、长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法 / 进行摊销。

### 18、预计负债：

### 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

### 预计负债的计量方法

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。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 19、收入：

### (1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②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。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。

本公司按照已完工作的计量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

#### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

#### ②具体确认方法

A. 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助：

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的，才能予以确认：①公司能够满足政府补助所附条件；②公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

②与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并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。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并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。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 22、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更 无

(2) 会计估计变更 无

## 23、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法 无

(2) 未来适用法 无

## (五) 税项：

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%
教育费附加	流转税额	3%

### 2、税收优惠及批文

2007 年本公司及控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司属于高新技术企业，适用的企业所得税税率为 15%，其他控股子公司适用的所得税税率为 33%。2008 年 12 月 5 日，本公司取得了天津市科学技术委员会颁发的、证书编号为 GR200812000336 的高新技术企业证书，2008 年 12 月 5 日，本公司之控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司取得了天津市科学技术委员会颁发、证书编号为 GR200812000345 的高新技术企业证书，2009 年除上述取得高新技术企业认证的两家公司适用的企业所得税税率为 15% 外，本公司之其他控股子公司适用的所得税税率均为 25%。

## (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:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津大业物流有限公司	控股子公司	天津市华苑产业区海泰南北大街 5 号	技术开发	1,500.00	机电一体化的技术开发、咨询、服务、转让,金属材料、橡胶制品、木材制品、汽车配件、机械设备、五金、化工批发兼零售,普通货物运输。	1,329.60		88.64	88.64	是	230.95		
天津市天工工程机械有限公司	控股子公司	天津市华苑产业区海泰南北大街 5 号	工程机械制造	2,001.00	工程建设机械及筑养路施工成套设备、商品混凝土技术与装备的研究、开发、制造及相关技术咨询;建设机械及配件、系列清洗汽车配件及混凝土泵车配件制造等	1,806.80		90.29	90.29	是	189.23		
鼎盛天工工程机械销售有限公司	全资子公司	天津市华苑产业区海泰南北大街 5 号	货物及技术的销售及进出口	5,000.00	机械设备、电器设备、仪器仪表、汽车配件、建筑材料、汽车、计算机及外围设备批发兼零售;货物及技术的进出口业务;机电一体化、电子信息技术开发、咨询、服务、转让;机械设备的修理;投资咨询	5,000.00		100.00	100.00	是			

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津鼎盛工程机械有限公司	控股子公司	天津市华苑产业区海泰南北大街 5 号	工程机械制造	7,500.00	技术开发、咨询、服务、转让;工程机械制造、加工、维修、租赁;计算机及外围设备、机械电器设备批发兼零售。	9,459.36		90.00	90.00	是	1,095.96		

## (七) 合并财务报表项目注释

## 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：	/	/	53,277.62	/	/	89,931.57
人民币	/	/	53,277.62	/	/	89,931.57
银行存款：	/	/	55,923,338.66	/	/	113,530,304.32
人民币	/	/	48,276,055.72	/	/	95,452,658.86
美元	1,059,055.05	6.8282	7,231,439.69	2,626,560.49	6.83	17,951,490.32
欧元	42,445.60	9.7971	415,843.25	13,060.89	9.66	126,155.14
其他货币资金：	/	/	33,000,000.00	/	/	4,000,000.00
人民币	/	/	33,000,000.00	/	/	4,000,000.00
合计	/	/	88,976,616.28	/	/	117,620,235.89

## 2、应收票据：

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,905,679.19	8,145,000.00
合计	5,905,679.19	8,145,000.00

## 3、应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	113,339,210.77	57.50	16,707,328.14	41.91	135,938,843.78	66.24	14,175,583.06	43.13
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	11,323,913.99	5.75	11,323,913.99	28.40	7,946,949.68	3.87	7,946,949.68	24.18
其他不重大应收账款	72,424,419.84	36.75	11,839,457.36	29.69	61,351,730.37	29.89	10,744,972.35	32.69
合计	197,087,544.60	/	39,870,699.49	/	205,237,523.83	/	32,867,505.09	/

注：单项金额重大的应收账款系金额在 100 万元以上的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系金额在 100 万元以下但账龄在 5 年以上的款项。

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

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
销售货款	113,339,210.77	16,707,328.14	14.74	单独测试未发生减值，按照账龄分析法计提
合计	113,339,210.77	16,707,328.14	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
5 年以上	11,323,913.99	100.00	11,323,913.99	7,946,949.68	100.00	7,946,949.68
合计	11,323,913.99	100.00	11,323,913.99	7,946,949.68	100.00	7,946,949.68

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
天津工程机械研究院	691,705.99	60,843.30	549,595.15	64,673.64
合计	691,705.99	60,843.30	549,595.15	64,673.64

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
AR2522DYINTERNATIONAL (香港中环--许泽)	客户关系	8,345,481.96	1 年以内	4.23
阿根廷 DY	客户关系	4,731,618.67	1 年以内	2.41
中国建筑股份有限公司 驻阿尔及利亚经理部	客户关系	4,580,000.00	1 年以内	2.32
南宁市弘升机械设备有限公司	客户关系	4,480,000.00	1 年以内	2.27
S0441 山西同心交通物资有限公司	客户关系	4,125,200.00	1 年以内	2.09
合计	/	26,262,300.63	/	13.32

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
天津工程机械经贸总公司	同一控制下	4,059,016.09	4,102,653.31
天津工程机械研究院	母子公司	691,705.99	549,595.15
中国工程机械总公司	实际控制人	1,910,000.00	
中工工程机械成套有限公司	同一控制下	543,239.81	1,521,463.87
天津市凯威机械上柴服务部	同一控制下	15,278.62	
天津市鼎亨工程机械广告有限公司	同一控制下	713.65	
合计	/	7,219,954.16	6,173,712.33

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他 应收款	6,979,787.86	46.81	741,527.39	32.66	6,594,914.54	34.60	391,648.98	22.71
单项金额不重大但按	505,099.90	3.39	505,099.90	22.24	354,172.71	1.86	354,172.71	20.54

信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大的其他应收款	7,425,476.19	49.80	1,024,072.85	45.10	12,111,672.09	63.54	978,811.67	56.75
合计	14,910,363.95	/	2,270,700.14	/	19,060,759.34	/	1,724,633.36	/

注：单项金额重大的其他应收款系金额在 100 万元以上的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系金额在 100 万元以下但账龄在 5 年以上的款项。

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
出口退税	3,639,421.84			该款项基本能够收回、不需要计提坏账准备
天津市实力机电产品经销公司	1,753,515.50	678,053.37	38.67	单独测试未发生减值，按照账龄分析法计提
陈鑫	1,586,850.52	63,474.02	4.00	单独测试未发生减值，按照账龄分析法计提
合计	6,979,787.86	741,527.39	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

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 (%)	
5 年以上	505,099.90	100.00	505,099.90	354,172.71	100.00	354,172.71
合计	505,099.90	100.00	505,099.90	354,172.71	100.00	354,172.71

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
天津工程机械研究院	210.18	8.41		
合计	210.18	8.41		

(3) 金额较大的其他的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
出口退税	3,639,421.84	出口退税
天津市实力机电产品经销公司	1,753,515.50	往来款
陈鑫	1,586,850.52	备用金
胡小武	400,000.00	备用金
王健	302,000.00	备用金
合计	7,681,787.86	

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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 (%)
出口退税	本公司出口退税	3,639,421.84	一年以内	24.41



天津市实力机电产品经销公司	客户关系	1,753,515.50	1-4 年	11.76
陈鑫	本公司员工	1,586,850.52	一年以内	10.64
胡小武	本公司员工	400,000.00	一年以内	2.68
王健	本公司员工	302,000.00	一年以内	2.03
合计	/	7,681,787.86	/	51.52

## (5) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
天津天工建设机械有限公司	同一控制下	148,613.23	148,613.23
天津机械工程研究院	母子公司	210.18	
合计	/	148,823.41	148,613.23

## 5、预付款项：

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	32,917,750.84	60.88	62,732,643.82	85.24
1 至 2 年	14,005,345.04	25.90	7,034,156.34	9.56
2 至 3 年	4,870,368.49	9.01	629,598.21	0.86
3 年以上	2,277,677.29	4.21	3,196,717.08	4.34
合计	54,071,141.66	100.00	73,593,115.45	100.00

注：账龄超过 1 年的预付款项，未收回的原因主要为合同尚未执行完毕和预付的款项尚未结算完毕所致。

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中工工程机械成套有限公司	同一实际控制人	6,692,049.62	1 年以下、1-2 年	尚未结算
天津市宏杰伟业工程机械实业有限公司	客户关系	4,580,345.92	1 年以下	尚未结算
一拖（洛阳）路通工程机械有限公司	客户关系	4,272,045.45	1 年以内	尚未结算
北京天顺长城液压科技有限（桑斯川特）	客户关系	3,199,223.62	1 年以下	尚未结算
天津建筑机械厂	客户关系	2,544,000.00	1 年以内	尚未结算
合计	/	21,287,664.61	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 预付款项的说明:

预付账款期末数包括预付其他关联方的款项 7,020,682.40 元,占预付账款总额的比例为 12.98%,该项关联交易的披露见附注八、5。

## 6、存货:

## (1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

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	140,373,950.23	2,684,512.83	137,689,437.40	136,412,371.64	2,684,512.83	133,727,858.81
在产品	64,038,932.56		64,038,932.56	114,642,203.63		114,642,203.63
库存商品	147,407,182.79	4,373,511.90	143,033,670.89	113,414,795.79	4,373,511.90	109,041,283.89
周转材料	2,941,338.97		2,941,338.97	2,941,338.97		2,941,338.97
其他	24,772.47		24,772.47			
委托加工物资	1,488,659.45		1,488,659.45	2,525,978.28		2,525,978.28
自制半成品	26,651,827.17		26,651,827.17	32,696,512.46		32,696,512.46
合计	382,926,663.64	7,058,024.73	375,868,638.91	402,633,200.77	7,058,024.73	395,575,176.04

## (2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

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	2,684,512.83				2,684,512.83
库存商品	4,373,511.90				4,373,511.90
合计	7,058,024.73				7,058,024.73

## 7、固定资产:

## (1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

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:	402,014,078.60	16,725,199.63	8,606,225.29	410,133,052.94
其中:房屋及建筑物	142,385,286.38			142,385,286.38
机器设备	230,431,942.92	15,551,480.95	6,120,645.00	239,862,778.87
运输工具	12,702,208.69	887,347.74	685,735.00	12,903,821.43
电子设备及其他	16,494,640.61	286,370.94	1,799,845.29	14,981,166.26
二、累计折旧合计:	180,866,200.51	20,019,738.56	7,551,340.87	193,334,598.20
其中:房屋及建筑物	6,037,524.76	3,864,743.28		9,902,268.04
机器设备	157,536,757.75	14,094,695.33	5,588,860.45	166,042,592.63
运输工具	5,476,885.74	1,197,570.72	513,574.35	6,160,882.11
电子设备及其他	11,815,032.26	862,729.23	1,448,906.07	11,228,855.42
三、固定资产账面净值合计	221,147,878.09	-3,294,538.93	1,054,884.42	216,798,454.74

其中：房屋及建筑物	136,347,761.62	-3,864,743.28		132,483,018.34
机器设备	72,895,185.17	1,456,785.62	531,784.55	73,820,186.24
运输工具	7,225,322.95	-310,222.98	172,160.65	6,742,939.32
电子设备及其他	4,679,608.35	-576,358.29	350,939.22	3,752,310.84
四、减值准备合计	5,523,987.38		279,214.62	5,244,772.76
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,820,358.09		25.19	3,820,332.90
运输工具	273,739.44			273,739.44
电子设备及其他	1,429,889.85		279,189.43	1,150,700.42
五、固定资产账面价值合计	215,623,890.71	-3,294,538.93	775,669.80	211,553,681.98
其中：房屋及建筑物	136,347,761.62	-3,864,743.28		132,483,018.34
机器设备	69,074,827.08	1,456,785.62	531,759.36	69,999,853.34
运输工具	6,951,583.51	-310,222.98	172,160.65	6,469,199.88
电子设备及其他	3,249,718.50	-576,358.29	71,749.79	2,601,610.42

本期折旧额：20,019,738.56 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
第一联合厂房	手续正在办理之中	不确定
第二联合厂房	手续正在办理之中	不确定

注：2007 年 11 月 15 日，公司与控股股东天津工程机械研究院签订了《关于易地搬迁部分资产置换协议》，通过置换取得的原值为 84,115,079.38 元的第一联合厂房房屋产权证明尚在办理之中。

2007 年 11 月，本公司与控股股东天津工程机械研究院签订《资产转让协议》，本公司以货币资金收购天津工程机械研究院的原值为 53,345,312.00 元的第二联合厂房房屋产权证明尚在办理之中。

## 8、无形资产：

### (1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

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	116,971,662.09	38,000.00		117,009,662.09
土地	54,730,800.51			54,730,800.51
LIEBHER 专有技术	14,356,537.40			14,356,537.40
MRP 软件	8,438,549.01			8,438,549.01
OA 自动办公系统	214,600.00			214,600.00
网站建设费	34,257.00			34,257.00
推土机产品专有技术 D7G(QT200)	19,234,200.00			19,234,200.00
推土机产品专有技术 QT165	985,500.00			985,500.00
推土机产品专有技术 TY165	2,269,800.00			2,269,800.00
推土机产品专有技术 QT140	1,087,100.00			1,087,100.00
推土机产品专有	1,281,600.00			1,281,600.00

技术 QT180				
加密软件	76,000.00			76,000.00
MS OFFICE 2007 专业版介质	181,800.00			181,800.00
PRO-E 软件	1,055,000.00			1,055,000.00
企之星 ERP 软件	50,000.00			50,000.00
专利技术	12,642,918.17			12,642,918.17
其他	333,000.00	38,000.00		371,000.00
二、累计摊销合计	31,700,384.11	7,573,314.24		39,273,698.35
土地	1,726,489.25	1,164,485.16		2,890,974.41
LIEBHERR 专有技术	3,281,926.80			3,281,926.80
MRP 软件	6,691,776.80	843,854.88		7,535,631.68
OA 自动办公系统	154,316.53	35,766.72		190,083.25
网站建设费	19,385.76	3,425.76		22,811.52
推土机产品专有 技术 D7G(QT200)	6,411,400.00	3,846,840.00		10,258,240.00
推土机产品专有 技术 QT165	328,500.00	197,100.00		525,600.00
推土机产品专有 技术 TY165	756,600.00	453,960.00		1,210,560.00
推土机产品专有 技术 QT140	362,366.63	217,419.96		579,786.59
推土机产品专有 技术 QT180	427,200.00	256,320.00		683,520.00
加密软件	17,733.35	15,200.04		32,933.39
MS OFFICE 2007 专业版介质	33,330.00	36,360.00		69,690.00
PRO-E 软件	52,749.99	210,999.96		263,749.95
企之星 ERP 软件	2,916.69	5,000.04		7,916.73
专利技术	11,238,842.31	253,281.72		11,492,124.03
其他	194,850.00	33,300.00		228,150.00
三、无形资产账面 净值合计	85,271,277.98	-7,535,314.24	0.00	77,735,963.74
土地	53,004,311.26	-1,164,485.16	0.00	51,839,826.10
LIEBHERR 专有技术	11,074,610.60	0.00	0.00	11,074,610.60
MRP 软件	1,746,772.21	-843,854.88	0.00	902,917.33
OA 自动办公系统	60,283.47	-35,766.72	0.00	24,516.75
网站建设费	14,871.24	-3,425.76	0.00	11,445.48
推土机产品专有 技术 D7G(QT200)	12,822,800.00	-3,846,840.00	0.00	8,975,960.00
推土机产品专有 技术 QT165	657,000.00	-197,100.00	0.00	459,900.00
推土机产品专有 技术 TY165	1,513,200.00	-453,960.00	0.00	1,059,240.00
推土机产品专有 技术 QT140	724,733.37	-217,419.96	0.00	507,313.41
推土机产品专有 技术 QT180	854,400.00	-256,320.00	0.00	598,080.00
加密软件	58,266.65	-15,200.04	0.00	43,066.61
MS OFFICE 2007	148,470.00	-36,360.00	0.00	112,110.00

专业版介质				
PRO-E 软件	1,002,250.01	-210,999.96	0.00	791,250.05
企之星 ERP 软件	47,083.31	-5,000.04	0.00	42,083.27
专利技术	1,404,075.86	-253,281.72	0.00	1,150,794.14
其他	138,150.00	4,700.00	0.00	142,850.00
四、减值准备合计	11,074,610.60			11,074,610.60
土地				
LIEBHER 专有技术	11,074,610.60			11,074,610.60
MRP 软件				
OA 自动办公系统				
网站建设费				
推土机产品专有技术 D7G(QT200)				
推土机产品专有技术 QT165				
推土机产品专有技术 TY165				
推土机产品专有技术 QT140				
推土机产品专有技术 QT180				
加密软件				
MS OFFICE 2007 专业版介质				
PRO-E 软件				
企之星 ERP 软件				
专利技术				
其他				
五、无形资产账面价值合计	74,196,667.38	-7,535,314.24	0.00	66,661,353.14
土地	53,004,311.26	-1,164,485.16	0.00	51,839,826.10
LIEBHER 专有技术		0.00	0.00	
MRP 软件	1,746,772.21	-843,854.88	0.00	902,917.33
OA 自动办公系统	60,283.47	-35,766.72	0.00	24,516.75
网站建设费	14,871.24	-3,425.76	0.00	11,445.48
推土机产品专有技术 D7G(QT200)	12,822,800.00	-3,846,840.00	0.00	8,975,960.00
推土机产品专有技术 QT165	657,000.00	-197,100.00	0.00	459,900.00
推土机产品专有技术 TY165	1,513,200.00	-453,960.00	0.00	1,059,240.00
推土机产品专有技术 QT140	724,733.37	-217,419.96	0.00	507,313.41
推土机产品专有技术 QT180	854,400.00	-256,320.00	0.00	598,080.00
加密软件	58,266.65	-15,200.04	0.00	43,066.61
MS OFFICE 2007 专业版介质	148,470.00	-36,360.00	0.00	112,110.00
PRO-E 软件	1,002,250.01	-210,999.96	0.00	791,250.05
企之星 ERP 软件	47,083.31	-5,000.04	0.00	42,083.27

专利技术	1,404,075.86	-253,281.72	0.00	1,150,794.14
其他	138,150.00	4,700.00	0.00	142,850.00

本期摊销额：7,573,314.24 元。

#### 9、递延所得税资产/递延所得税负债：

（一）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

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	15,772,531.62	14,113,497.91
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	233,663.89	938,817.72
小计	16,006,195.51	15,052,315.63

注：本公司及本公司之控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司，按 15% 预计未来适用的企业所得税税率计算；本公司之控股子公司天津大业物流有限公司、天津市天工工程机械有限公司、鼎盛天工工程机械销售有限公司按 25% 预计未来适用的企业所得税税率计算。

#### 10、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	34,592,138.45	7,549,261.18			42,141,399.63
二、存货跌价准备	7,058,024.73				7,058,024.73
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	5,523,987.38			279,214.62	5,244,772.76
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	11,074,610.60				11,074,610.60
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	58,248,761.16	7,549,261.18		279,214.62	65,518,807.72

#### 11、短期借款：

## (1) 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	256,000,000.00	226,000,000.00
合计	256,000,000.00	246,000,000.00

注: 保证借款中的 206,000,000 元借款系本公司的借款, 由本公司控股股东天津工程机械研究院提供担保; 保证借款中的 50,000,000 元系控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司的借款, 其中 15,000,000 元保证借款由本公司提供担保, 剩余 35,000,000 元由本公司控股股东天津工程机械研究院提供担保。

## 12、应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	35,000,000.00	70,000,000.00
合计	35,000,000.00	70,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 35,000,000.00 元。

## 13、应付账款:

## (1) 应付账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	107,425,617.54	153,410,044.98
1-2 年	28,833,571.18	8,790,430.31
2-3 年	3,324,374.39	5,524,810.25
3 年以上	11,863,099.22	8,017,415.93
合计	151,446,662.33	175,742,701.47

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

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
天津工程机械研究院	292,375.89	161,440.53
合计	292,375.89	161,440.53

## (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
一拖(洛阳)路通工程机械有限公司	2,677,646.60	尚未结算	否
厦门集团三明重型机器有限公司	2,364,300.00	尚未结算	否
无锡龙立工程机械有限公司	1,897,738.29	尚未结算	否
大庆双能高科技有限公司(设备)	1,409,400.00	尚未结算	否
天津工程机械经贸总公司	1,233,012.15	尚未结算	否
合计	9,582,097.04		

## 14、预收账款:

## (1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	18,494,431.01	15,435,745.12
1-2 年	2,777,778.94	357,159.46
2-3 年	132,163.24	29,913.73
3 年以上	1,826,494.31	1,827,980.58
合计	23,230,867.50	17,650,798.89

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

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
安徽南亚工程机械有限公司	364,500.00	尚未结算
内蒙古森工集团森天第九路桥分公司	300,000.00	尚未结算
哈尔滨昆仑机械设备经销有限公司	187,000.00	尚未结算
俄罗斯 000 OKA-K	175,393.99	尚未结算
北京卓越机械设备租赁有限公司	175,000.00	尚未结算
合 计	1,201,893.99	

## 15、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

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	20,281.09	34,043,459.82	34,042,906.75	20,834.16
二、职工福利费		687,576.89	687,576.89	
三、社会保险费	219,035.85	13,756,442.36	13,978,634.73	-3,156.52
养老保险	109,018.74	8,563,577.55	8,702,885.61	-30,289.32
医疗保险	93,037.97	3,977,269.57	4,039,889.61	30,417.93
工伤保险	-807.82	211,323.32	217,833.04	-7,317.54
失业报险	10,515.49	457,548.35	471,346.77	-3,282.93
年金缴费		286,611.90	286,611.90	
生育保险费	7,271.47	260,111.67	260,067.80	7,315.34
四、住房公积金	125,061.80	5,433,398.00	5,577,750.00	-19,290.20
五、辞退福利	5,358,017.98	781,796.40	5,209,686.20	930,128.18
六、其他		440,532.03	440,532.03	
七、工会经费和职工教育经费	4,573,133.04	813,260.58	344,451.10	5,041,942.52
合计	10,295,529.76	55,956,466.08	60,281,537.70	5,970,458.14

工会经费和职工教育经费金额 5,041,942.52 元。

## 16、应交税费：



单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-13,361,818.32	-19,198,710.59
营业税	20,084.20	21,199.53
企业所得税	7,261,026.68	5,599,840.68
个人所得税	-73,911.24	-83,598.86
城市维护建设税	-209,432.43	-284,607.81
教育费附加	-89,706.42	-121,924.44
印花税	14,534.28	
其他	-15,203.36	-25,942.70
合计	-6,454,426.61	-14,093,744.19

## 17、其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	15,336,611.65	169,017,587.41
1-2 年	165,144,528.81	2,134,690.59
2-3 年	2,064,650.33	180,554.73
3 年以上	1,374,898.42	1,258,382.79
合计	183,920,689.21	172,591,215.52

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
天津工程机械研究院	179,125,474.13	164,322,402.29
合计	179,125,474.13	164,322,402.29

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天津工程机械研究院	164,322,402.29	尚未偿还	否
天津市伟力峰基础工程有限公司	150,000.00	尚未偿还	否
合计	164,472,402.29		

## (4) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天津工程机械研究院	179,125,474.13	尚未偿还	否
天津市伟力峰基础工程有限公司	150,000.00	尚未偿还	否
合计	179,275,474.13		

## 18、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
天津工程机械研究院	397,600.00	397,600.00
天津华泽(集团)有限公司	1,400,000.00	1,700,000.00
合计	1,797,600.00	2,097,600.00

注：其他流动负债期末数系本公司之子公司的应付股利期末数，其中本公司之控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司应付天津华泽(集团)有限公司股利 140 万元、本公司之控股子公司大业物流有限公司应付天津工程机械研究院股利 39.76 万元。

## 19、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
科技部拨款	450,000.00			450,000.00	技术开发研究
天津市经济委员会和天津市财政局拨款	200,000.00			200,000.00	重点技术创新项目
天津市经济委员会和国家发展和改革委员会	3,000,000.00			3,000,000.00	创新能力专项项目
合计	3,650,000.00			3,650,000.00	/

注 1：根据科学技术部国科发财字[2003]170 号文《关于下达 2003 年科研院所技术开发研究专项资金的通知》及国科发财字[2005]300 号文《关于下达 2005 年科研院所技术开发研究专项资金的通知》，本公司之控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司 2006 年获得科技部拨款 110 万元，本期期末余额 45 万元。

注 2：根据天津市经济委员会文件津经科[2007]30 号，《关于转发“国家发展改革委办公厅关于 2007 年企业技术中心创新能力专项项目的复函”通知》，本公司之控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司获得国家认定企业技术中心创新能力专项项目补助 300 万元。

注 3：根据天津市经济委员会和天津市财政局津经科(2008)28 号《关于下达 2008 年重点技术创新项目拨款计划通知》，本公司之控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司获得 2008 年重点技术创新项目拨款 20 万元。

## 20、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	275,957,200.00						275,957,200.00

## 21、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	48,892,192.91			48,892,192.91
其他资本公积	15,372,165.40			15,372,165.40
合计	64,264,358.31			64,264,358.31

## 22、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,435,025.25			8,435,025.25
任意盈余公积	30,286.89			30,286.89
合计	8,465,312.14			8,465,312.14

## 23、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	42,185,360.01	/
调整后 年初未分配利润	42,185,360.01	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-71,695,707.44	/
期末未分配利润	-29,510,347.43	/

## 24、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	378,512,141.40	594,343,759.89
其他业务收入	23,117,444.88	938,686.83
营业成本	356,801,824.38	482,332,655.77

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
机械制造	378,512,141.40	346,296,201.44	594,343,759.89	466,788,964.12
合计	378,512,141.40	346,296,201.44	594,343,759.89	466,788,964.12

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
路面机械	342,568,015.66	335,322,774.01	419,868,389.31	351,307,189.43
压实机械	67,559,584.82	64,533,332.89	85,544,623.34	82,780,664.37
土方机械	36,569,164.10	33,543,055.33	150,095,465.60	143,277,666.70
配件及半成品	220,908,446.38	211,256,769.05	406,656,676.96	374,855,488.03
其他	57,355,630.08	48,661,065.16	31,804,647.07	25,012,233.83
减：内部抵销数	-346,448,699.64	-347,020,795.00	-499,626,042.39	-510,444,278.24
合计	378,512,141.40	346,296,201.44	594,343,759.89	466,788,964.12

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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
境内收入	657,709,213.87	639,613,747.75	807,505,711.37	783,430,456.84
境外收入	67,251,627.17	53,703,248.69	286,464,090.91	193,802,785.52
减：内部抵销数	-346,448,699.64	-347,020,795.00	-499,626,042.39	-510,444,278.24
合计	378,512,141.40	346,296,201.44	594,343,759.89	466,788,964.12

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
1	8,185,470.09	2.03
2	7,661,025.64	1.90
3	7,278,974.36	1.80

4	6,830,887.33	1.70
5	6,676,810.83	1.66
合计	36,633,168.25	9.09

2009 年度公司前五名客户销售的收入总额为 36,633,168.25 元, 占公司全部销售收入的比例为 9.09%。

#### 25、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	88,951.58	33,240.28	应税收入
城市维护建设税	747,497.61	258,890.78	流转税额
教育费附加	320,356.11	604,092.98	3%
防洪费	106,785.38	86,305.21	1%
合计	1,263,590.68	982,529.25	/

#### 26、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,549,261.18	10,872,040.72
二、存货跌价损失		-961,240.33
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	7,549,261.18	9,910,800.39

#### 27、营业外收入：

##### (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	674,956.52	150,650.13
其中：固定资产处置利得	674,956.52	150,650.13
债务重组利得	314,574.02	
政府补助	2,111,540.99	
其他	142,067.59	18,771,924.46
合计	3,243,139.12	18,922,574.59

##### (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
科技促进会火炬发展基金	1,371,005.60		
收天津市科技创新专项基金	500,000.00		
园区财政局自主创新奖	200,000.00		
购入旧固定资产增值税减免	23,760.39		
财政预算拨款	9,375.00		
越南展会补贴款	5,000.00		
知识产权局补贴	2,400.00		
合计	2,111,540.99		/

注：营业外收入的其他项包括罚款收入 83,418.95、维修费收入 5000、违约金 2200 以及其他收入 51,448.64。

## 28、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	114,046.87	86,981.93
其中：固定资产处置损失	114,046.87	86,981.93
债务重组损失	28,104.55	
其他	267,476.18	134,256.91
合计	409,627.60	221,238.84

注：营业外支出的其他项包括滞纳金 176,731.24、罚款支出 86,046.33 以及其他 4,698.61。

## 29、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	1,596,986.97	3,308,388.86
递延所得税调整	-953,879.88	-4,044,313.64
合计	643,107.09	-735,924.78

## 30、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

注：每股收益计算过程如下：

(1) 基本每股收益 =  $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利

润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 31、现金流量表项目注释：

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收天津工程机械研究院往来款	62,752,005.84
收中国工程机械总公司往来款	20,000,000.00
其它往来款	8,074,373.63
收劳动保障失业保险基金会困难企业岗位补贴	1,602,000.00
收天津科技促进协会火炬发展基金	1,371,005.60
利息收入	1,324,521.16
保证金收回	1,015,403.50
收天津卷扬机场往来款	1,000,000.00
收天津市科技创新专项基金	500,000.00
收园区财政局自主创新奖	200,000.00
备用金收回	82,194.30
其他	957,426.54
合计	98,878,930.57

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付天津工程机械研究院往来款	41,669,554.96
支付中国工程机械总公司往来款	20,000,000.00
差旅费	8,704,776.87
运费	8,202,714.17
中介费	5,966,543.92
其他往来款	5,892,312.28
广告费	3,882,940.52
其他	2,311,772.83
办公费	1,850,638.56
业务招待费	1,498,003.98
咨询费	1,330,874.42
修理费	863,911.97
审计评估费	618,000.00
通讯费	594,942.57
诉讼费	475,584.75
燃气费	346,419.52
融资费用	268,760.20
水电费	241,700.42
班车费	208,112.89
采暖费	201,994.53
保险费	182,598.72
租赁费用	155,016.42

软件费	125,982.91
电话费	123,257.11
汽油费	116,504.71
其他日常经费	495,927.71
合计	106,328,846.94

## 32、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-71,240,479.35	5,107,604.79
加：资产减值准备	7,549,261.18	9,910,800.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,019,738.56	20,569,215.07
无形资产摊销	7,573,314.24	7,900,420.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-591,812.35	-63,668.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	30,902.70	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	14,081,086.26	20,185,979.87
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-953,879.88	-4,044,313.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	19,706,537.13	-135,469,571.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	16,750,261.29	-53,873,922.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-29,900,011.87	83,053,682.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,975,082.09	-46,723,772.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	82,976,616.28	117,620,235.89
减：现金的期初余额	117,620,235.89	106,656,453.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,643,619.61	10,963,782.87

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	82,976,616.28	117,620,235.89
其中：库存现金	53,277.62	89,931.57
可随时用于支付的银行存款	55,923,338.66	113,530,304.32
可随时用于支付的其他货币资金	27,000,000.00	4,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	82,976,616.28	117,620,235.89

### (八) 关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天津工程机械研究院	国有企业(全民所有制企业)	天津市华苑产业区	李鹤鹏	技术开发	14,496.9	41.77	41.77	中国机械工业集团公司	401360787

#### 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
天津鼎盛工程机械有限公司	有限责任公司	天津市华苑产业区	高秋政	工程机械制造	7,500.00	90.00	90.00	70059980-0
天津大业物流有限公司	有限责任公司	天津市华苑产业区	李鹤鹏	技术开发	1,500.00	88.64	88.64	77361450-6
天津市天工工程机械有限公司	有限责任公司	天津市华苑产业区	刘长锁	工程机械制造	2,001.00	90.29	90.29	77731216-9
鼎盛天工工程机械销售有限公司	有限责任公司	天津市华苑产业区	黄晓敏	货物及技术的销售及进出口	5,000.00	100.00	100.00	67370692-1

#### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中工工程机械成套有限公司	其他	71093390-5
天津工程机械经贸总公司	股东的子公司	10359367-0
天津市精研工程机械传动有限公司	股东的子公司	72753662-3
天津市卷扬机厂	股东的子公司	10320033-9
天津市第二维修齿轮厂	股东的子公司	10338671-9
天津鼎成高新技术产业有限公司	股东的子公司	71821256-3
天津天工建设机械有限公司	股东的子公司	77731216-9

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)



天津市精研工程机械传动有限公司	购买商品	材料配件等	协议定价	3,997,948.56	1.33	156,702.14	0.02
中工工程机械成套有限公司	购买商品	材料配件等	协议定价	5,241,729.06	1.74	12,660,231.89	1.69
天津工程机械研究院	接受劳务	加工费	协议定价	497,188.26	0.17	1,500,000.00	0.20
天津市凯威机械上柴服务部	购买商品	材料配件等	协议定价			67,185.60	0.01
天津市津南通用机械厂	购买商品	材料配件等	协议定价	68,849.57	0.02	298,495.86	0.04
天津工程机械经贸总公司	购买商品	材料配件等	协议定价	4,024,158.86	1.34	1,599,003.15	0.21
天津市精研工程机械传动有限公司	销售商品	配件	协议定价	12,071.02	0	299,458.15	0.05
中工工程机械成套有限公司	销售商品	配件	协议定价	303,813.97	0.08	5,769,380.09	0.97
天津工程机械研究院	销售商品	配件	协议定价	166,710.74	0.04	2,189,912.18	0.37
天津工程机械经贸总公司	销售商品	压路机等及配件	协议定价	536,664.48	0.13	13,767,241.03	0.02
中国工程机械总公司	销售商品	摊铺机	协议定价	1,393,162.39	0.35	1,009,097.32	0.17

## (2) 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	206,000,000.00	2009年1月16日~2010年11月11日	否
天津工程机械研究院	天津鼎盛工程机械有限公司	35,000,000.00	2009年8月25日~2010年11月16日	否
鼎盛天工工程机械股份有限公司	天津鼎盛工程机械有限公司	15,000,000.00	2009年7月14日~2010年7月14日	否

## (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国工程机械总公司	技术转让	其他	协议定价	10,671,700.00	100		

## 5、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收帐款	天津工程机械经贸总公司	4,059,016.09	4,102,653.31
应收帐款	天津工程机械研究院	691,705.99	549,595.15

应收帐款	中国工程机械总公司	1,910,000.00	
应收帐款	中工工程机械成套有限公司	543,239.81	1,521,463.87
应收帐款	天津市凯威机械上柴服务部	15,278.62	
应收帐款	天津市鼎亨工程机械广告有限公司	713.65	
预付帐款	天津工程机械研究院		1,500,000.00
预付帐款	天津鼎成高新技术产业有限公司	17,371.11	
预付帐款	天津市津南通用机械有限公司	50,000.00	
预付帐款	天津工程机械经贸总公司	123,291.26	123,291.26
预付帐款	中工工程机械成套有限公司	6,692,049.62	8,411,769.08
预付帐款	天津市精研工程机械传动有限公司	137,970.41	100,000.00
其他应收款	天津天工建设机械有限公司	148,613.23	148,613.23
其他应收款	天津机械工程研究院	210.18	
应付帐款	天津鼎成高新技术产业有限公司		137,500.00
应付帐款	天津工程机械经贸总公司	4,706,671.03	1,866,349.01
应付帐款	天津市凯威机械上柴服务部	74,582.48	7,396.88
应付帐款	天津市津南通用机械厂		298,495.86
应付帐款	天津工程机械研究院	292,375.89	161,440.53
应付帐款	天津市鼎亨工程机械广告有限公司	4,800.00	4,800.00
应付帐款	天津市第二维修齿轮厂	1,920.00	52,028.94
应付帐款	天津市精研工程机械传动有限公司	172,581.89	208,187.84
应付帐款	一拖(洛阳)路通工程机械有限公司	2,677,646.60	
预收帐款	天津市卷扬机厂		19,400.00
预收帐款	天津市液力机械厂	26,685.79	26,685.79
预收帐款	天津工程机械经贸总公司		101,730.16
预收帐款	中国工程机械总公司		120,000.00
其他应付款	天津工程机械研究院	179,125,474.13	164,717,439.99

(九) 股份支付: 无

(十) 或有事项: 无

(十一) 承诺事项: 无

(十二) 其他重要事项:

#### 1、其他

天津市汉沽区人民法院于 2009 年 4 月 17 日受理本公司之子公司天津大业物流有限公司与天津市汉沽区华欣五金有限公司承揽合同纠纷一案,并于 2009 年 7 月 21 日作出(2009)汉民初字第 1321 号民事判决,判决本公司之子公司天津大业物流有限公司于判决生效后十日内偿付给华欣公司加工承揽报酬人民币 2,040,571.53 元,如逾期给付则加倍支付迟延履行期间的债务利息。本公司之子公司天津大业物流有限公司不服,提起上诉,2009 年 10 月 13 日,经天津市第二中级人民法院公开开庭审理后判决驳回上诉,维持原判。天津市汉沽区人民法院从已冻结天津大业物流有限公司银行存款账户中划款 363,000.00 元偿付给天津市汉沽区华欣五金有限公司。

截止 2009 年 12 月 31 日,天津大业物流有限公司工商银行天津白堤路支行(账号 0302009719300323374)账户尚处在被冻结之中,期末该户账面余额为 187.04 元。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款:

## (1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	73,810,939.52	99.15	2,952,437.58	99.15	31,392,476.74	99.99	1,255,699.07	99.99
其他不重大应收账款	631,113.68	0.85	25,418.55	0.85	2,900.02	0.01	116.00	0.01
合计	74,442,053.20	/	2,977,856.13	/	31,395,376.76	/	1,255,815.07	/

注: 单项金额重大的应收账款系金额在 100 万元以上的款项; 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系金额在 100 万元以下但账龄在 5 年以上的款项。

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

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
销售货款	73,810,939.52	2,952,437.58	4.00	单独测试未发生减值, 按照账龄分析法计提
合计	73,810,939.52	2,952,437.58	/	/

## (3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
鼎盛天工工程机械销售公司	子公司	73,810,939.52	1 年以内	99.15
天津市华北液压件有限公司	客户关系	488,000.00	1 年以内	0.66
天津市腾达菲物文化销售有限公司	客户关系	55,000.00	1 年以内	0.07
天津庆利数控设备有限公司	客户关系	51,500.00	1 年以内	0.07
天津市红桥区友通机械设备厂	客户关系	11,000.00	1 年以内	0.01
合计	/	74,416,439.52	/	99.96

## (5) 应收关联方账款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
鼎盛天工工程机械销售公司	子公司	73,810,939.52	99.15
合计	/	73,810,939.52	99.15

## 2、其他应收款:

## (1) 其他应收款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	19,780,320.01	87.16	1,476,497.73	57.35	109,482,868.99	97.43	4,657,069.96	85.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后	444,699.90	1.96	444,699.90	17.28				

该组合的风险较大的其他应收款								
其他不重大的其他应收款	2,469,232.56	10.88	652,982.53	25.37	2,883,634.25	2.57	777,614.38	14.31
合计	22,694,252.47	/	2,574,180.16	/	112,366,503.24	/	5,434,684.34	/

注：单项金额重大的其他应收款系金额在 100 万元以上的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系金额在 100 万元以下但账龄在 5 年以上的款项。

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

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
销售部	1,025,949.81	41,037.99	4.00	往来款
天津市实力机电产品经销公司	1,753,515.50	678,053.37	38.67	往来款
鼎盛天工工程机械销售公司	17,000,854.70	757,406.36	4.46	往来款
合计	19,780,320.01	1,476,497.72	/	/

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

单位：元 币种：人民币

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(%)	
5 年以上	444,699.90	100.00	444,699.90			
合计	444,699.90	100.00	444,699.90			

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏帐金额	金额	计提坏帐金额
天津工程机械研究院	210.18	8.41		
合计	210.18	8.41		

(4) 金额较大的其他其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
鼎盛天工工程机械销售有限公司	17,000,854.70	往来款
天津市实力机电产品经销公司	1,753,515.50	往来款
销售部备用金	1,040,949.81	备用金
合计	19,795,320.01	

(5) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
鼎盛天工工程机械销售有限公司	子公司	17,000,854.70	75.00
合计	/	17,000,854.70	75.00

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
天津鼎盛工程机械有限公司	94,593,592.41	94,593,592.41		94,593,592.41			90.00	90.00
天津大业物流有限公司	13,296,035.19	13,296,035.19		13,296,035.19			88.64	88.64
天津市天工工程机械有限公司	18,068,000.00	18,068,000.00		18,068,000.00			90.29	90.29
鼎盛天工工程机械销售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	253,784,922.42	487,919,180.89
其他业务收入	10,427,441.54	9,645,921.10
营业成本	271,706,413.74	433,514,443.33

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
机械制造	253,784,922.42	262,860,664.25	487,919,180.89	420,643,777.02
合计	253,784,922.42	262,860,664.25	487,919,180.89	420,643,777.02

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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
平地机	184,991,497.62	198,113,024.65	271,696,649.17	221,092,131.83
压路机	32,377,671.08	29,478,669.00	68,465,262.80	65,905,561.02
装载机	4,837,501.20	4,268,577.71	70,447,400.97	67,671,443.37
摊铺机	5,955,555.55	5,724,786.32	14,077,841.11	13,340,341.54
配件及其他	25,622,696.97	25,275,606.57	63,232,026.84	52,634,299.26
合计	253,784,922.42	262,860,664.25	487,919,180.89	420,643,777.02

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

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

境内收入	244,484,216.78	256,464,830.58	256,883,999.35	274,395,306.85
境外收入	9,300,705.64	6,395,833.67	231,035,181.54	146,248,470.17
合计	253,784,922.42	262,860,664.25	487,919,180.89	420,643,777.02

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	77,526,645.60	29.34
2	3,461,251.05	1.31
3	779,486.13	0.30
4	175,325.52	0.07
5	343,362.83	0.13
合计	82,286,071.13	31.15

2009年度公司前五名客户销售的收入总额为82,286,071.13元,占公司全部销售收入的比例为31.14%。

## 5、现金流量表补充资料:

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-38,828,890.27	25,136,366.71
加: 资产减值准备	-16,764,226.55	4,843,527.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,353,315.44	17,968,998.56
无形资产摊销	7,281,732.48	7,120,452.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-515,975.25	57,683.73
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	10,432,536.25	14,204,169.87
投资损失(收益以“—”号填列)		-21,102,400.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	875,923.30	1,934,487.56
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	28,451,944.22	-53,124,583.93
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	7,078,260.71	-59,473,505.11
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-55,661,632.78	31,994,296.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,297,012.45	-30,440,506.09
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	22,955,160.39	56,718,796.11
减: 现金的期初余额	56,718,796.11	68,491,594.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,763,635.72	-11,772,798.01

## (十四) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	560,909.65
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）	2,111,540.99
债务重组损益	314,574.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,408.59
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,671,700.00
所得税影响额	-2,047,996.54
少数股东权益影响额（税后）	-1,056,980.68
合计	10,428,338.85

## 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 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	-71,695,707.44	4,766,183.13	319,176,523.02	390,872,230.46

## 3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-20.19	-0.2598	-0.2598
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.19	-0.2976	-0.2278

## 十二、备查文件目录

1、鼎盛天工工程机械股份有限公司第五届董事会第二次会议决议

2、中瑞岳华会计师事务所出具的审计报告

董事长：李鹤鹏

鼎盛天工工程机械股份有限公司

2010年3月13日

# 审计报告

中瑞岳华审字[2010]第 00914 号

**鼎盛天工工程机械股份有限公司全体股东:**

我们审计了后附的鼎盛天工工程机械股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司的资产负债表,2009 年度的合并及母公司的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

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

## 二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。



### 三、 审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2009 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：尹师州

中国·北京

中国注册会计师：张冲良

2010 年 3 月 13 日

## 鼎盛天工工程机械股份有限公司

## 财务报表附注

2009 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

## 一、公司基本情况

## 1、历史沿革

鼎盛天工工程机械股份有限公司(以下简称“本公司”)原名中外建发展股份有限公司,系 1999 年 3 月经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]171 号文和财政部财管字[1999]34 号文批准,由中国对外建设总公司作为主发起人,联合武汉市当代科技发展总公司、天津泰鑫实业开发有限公司、天津华泽(集团)有限公司、天津市机电工业总公司、北京金豪力机电设备有限公司以发起方式设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 3 月 26 日正式成立,企业法人营业执照注册号为 1200001000324,设立时总股本为 8162.86 万股,其中,国有法人股为 7854.30 万股,占 96.22%,社会法人股为 308.56 万股,占 3.78%。

2001 年 1 月 10 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]9 号文批复同意本公司首次向社会公众发行人民币普通股 3500 万股,于 2001 年 2 月 5 日在上海证券交易所上网定价发行,并于 2001 年 3 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市。

2004 年 9 月 8 日,中国对外建设总公司与天津工程机械研究院签订了“中外建发展股份有限公司国有法人股股份无偿划转协议”,中国对外建设总公司同意将其持有的 62,637,833 股中外建发展股份有限公司的国有法人股无偿划转给天津工程机械研究院,划转的股份占中外建发展股份有限公司总股本的 53.71%,天津工程机械研究院无偿受让 62,637,833 股中外建发展股份有限公司的国有法人股股份,并承接中国对外建设总公司对中国工商银行天津分行河东支行 15,900.816 万元的债务。国务院国有资产监督管理委员会以国资产权[2004]1052 号“关于划转中外建发展股份有限公司国有法人股的批复”予以批复。中国证券监督管理委员会以证监公司字[2004]112 号“关于同意天津工程机械研究院公告中外建发展股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复”予以批复。2004 年 12 月 30 日,中国对外建设总公司与天津工程机械研究院在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司进行了过户登记。

2005 年 2 月 23 日,经天津市工商行政管理局批准,公司名称由中外建发展股份有限公司变更为鼎盛天工工程机械股份有限公司。

2006 年 11 月股权分置改革相关股东会议通过了股权分置改革方案,用资本公积金向全体流通股股东转增股本 21,350,000 股,转增后,公司总股本为 137,978,600 股。

2008 年 3 月,经本公司 2007 年年度股东大会会议决议通过,本公司利润分配向股

东送红股 13,797,860 股，同时以资本公积金转增股本 124,180,740 股，送转后公司总股本为 275,957,200 股。

## 2、经营范围

本公司的经营范围为：工程建设机械及高等级公路施工成套设备、商品混凝土技术与装备的研究、开发、生产、销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务；投资咨询设备租赁、机械化施工、运输、技术咨询与服务（以上范围内国家有专营专项规定的按规定办理）。

## 3、组织结构

本公司目前的组织结构主要设销售部（包括销售和进出口）、技术开发中心、生产部（包括生产管理、生产工艺、技术后方）、综合管理部（包括办公室、党群、企业管理、计算机中心、保卫）、人事资源部、质量部、各生产工场（备料工场、结构件工场、箱桥工场、总装工场、压路机工场）以及计划财务部、内部审计委员会等机构。

## 4、所属行业及主要产品

本公司从事建筑机械制造，主要产品为平地机、装载机、压路机、摊铺机等。

本公司财务报表于 2010 年 3 月 13 日已经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司 2009 年度编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、公司主要的会计政策、会计估计和前期差错

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

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

### 4、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

#### (2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并

资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

### 7、金融工具

#### （1）金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：公司已经成为金融工具合同的一方。

#### （2）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；②其他金融负债。

### （3）金融工具的计量

#### ①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

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### ③应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计

量。

#### (4) 金融工具转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下,所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- ①终止确认部分的账面价值;
- ②终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场中的报价确定公允价值。报价按照以下原则确定:

A. 在活跃市场上,公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价,为市场中的现行出价;拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价,为市场中的现行要价。

B. 金融资产和金融负债没有现行出价或要价,采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价,除非存在明确的证据表明该市场报价不是公允价值。

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的,公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (6) 金融资产减值

在资产负债表日对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。表明金融资产发生减值的客观证据,是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响,且公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

##### ①持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时,将其账面价值减记至预计未来现金

流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额 100 万元（含 100 万元）以上的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额 100 万元以下的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

#### ② 应收款项

应收款项坏账准备的计提方法见“附注四、8、应收款项”。

#### ③ 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

#### ④ 其他

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。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计提减值准备后，不再转回。

### 8、 应收款项

#### （1） 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：① 债务人发生严重的财务困难；② 债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④ 其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2） 坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

在资产负债表日，公司对单项金额超过 100 万元以上的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法



在资产负债表日,公司对单项金额在 100 万元以下但账龄在 5 年以上的应收款项确认为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项,根据信用风险特征组合按应收款项余额 100%全额计提坏账准备。

③对单项金额不重大的应收款项(不含单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项)及经单独测试后未发生减值的应收款项(不含出口退税)按账龄分析法计提坏账准备。坏账准备计提比例一般为:

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,下同)	4%	4%
1-2年	10%	10%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	50%	50%
5年以上	100%	100%

### (3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,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应收款项在转回日的摊余成本。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、委托加工物资、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出原材料、低值易耗品时按先进先出法计价,自制半成品、库存商品以计划成本核算,对计划成本和实际成本之间的差异,通过成本差异科目核算,并按期结转发出存货应负担的成本差异,将计划成本调整为实际成本。

### (3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

在资产负债表日,本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税费后的金额。其中:①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中,其可变现净值为该存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额;②需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,其可变现净值为所生产的产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额;③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货,可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的,超过部分的存货的可变现净

值以一般销售价格为基础计算。

本公司一般按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货按照存货类别计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时，单位价值低于人民币 200 元的采用一次摊销法摊销；单位价值高于人民币 200 元的于一年内分次摊销。

## 10、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本为购买日本公司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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费

用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

本公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

## （2）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

①本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，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采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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。本公司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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

### （3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤本公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额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。

当单项长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	25-40	5%	3.80-2.38
机器设备	7-14	5%	13.57-6.79
运输设备	8-10	5%	11.88-9.50
电子设备及其他	5-12	5%	19.00-7.92

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

① 固定资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

② 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算固定资产预计未来现金流量现值的折现率，导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④ 有证据表明固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤ 固定资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥ 本公司内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦ 其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来

现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

当单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 12、在建工程

本公司在建工程包括技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。

在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产,按估计价值记账,待确定实际价值后,再进行调整。

本公司在资产负债表日根据下述信息判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。

①在建工程的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及在建工程所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算在建工程预计未来现金流量现值的折现率,导致在建工程可收回金额大幅度降低;

④有证据表明在建工程已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

⑤在建工程已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

⑥本公司内部报告的证据表明在建工程的经济绩效已经低于或者将低于预期,如在建工程所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

⑦其他表明在建工程可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。

当单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 13、借款费用

借款费用,是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本,包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资

产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- ① 资产支出已经发生。
- ② 借款费用已经发生。
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

① 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②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。

### ③自行开发的无形资产

自行开发的无形资产,其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第12号-债务重组》、《企业会计准则第16号-政府补助》、《企业会计准则第20号-企业合并》的有关规定确定。

## (2) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命,无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产,其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。其中专有技术和办公软件等按5年或10年摊销,土地使用权按可使用年限47年摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产,还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司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,必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产,在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的,则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

## (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断使用寿命有限的无形资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

①无形资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对本公司产生不利影响;

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率,导致无形资产可收回金额大幅度降低;

④有证据表明无形资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;



⑤无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑦其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。

当单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 15、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

## 16、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- 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。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 17、收入

### (1) 销售商品收入的确认原则

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②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。

- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

#### (2) 提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司按照已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

#### (3) 让渡资产使用权收入的确认方法

##### ①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等,在同时满足以下条件时,才能予以确认:

- A. 与交易相关的经济利益能够流入公司。
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

##### ②具体确认方法

- A. 利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 18、政府补助

### (1) 政府补助的确认条件

政府补助在同时满足下列条件的,才能予以确认:①公司能够满足政府补助所附条件;②公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

②与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。与收益相关的政府补助,分别情况处理:用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

③已确认的政府补助需要返还的,分别情况处理:存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的,直接计入当期损

益。

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### (1) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

①可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并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。

② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (2) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

①应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A. 商誉的初始确认；

B. 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并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。

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 20、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无。

### (2) 会计估计变更

无。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	增值额	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%或25%

## 2、税收优惠及批文

2008年12月5日,本公司取得了天津市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书,证书编号为GR200812000336,有效期三年;2008年12月5日,本公司之控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司取得了天津市科学技术委员会颁发的高新技术企业证书,证书编号为GR200812000345,有效期三年。2009年,本公司及子公司天津鼎盛工程机械有限公司适用的所得税税率为15%,本公司之其他控股子公司适用的所得税税率均为25%。

## 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

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天津大业物流有限公司	控股	天津市华苑产业区海泰南北大街5号	1,500.00	机电一体化的技术开发、咨询、服务、转让,金属材料、橡胶制品、木材制品、汽车配件、机械设备、五金、化工批发兼零售,普通货物运输。	1,329.60	
天津市天工工程机械有限公司	控股	天津市华苑产业区海泰南北大街5号	2,001.00	工程建设机械及筑养路施工成套设备、商品混凝土技术与装备的研究、开发、制造及相关技术咨询;建设机械及配件、系列清洗车配件及混凝土泵车配件制造等	1,806.80	
鼎盛天工工程机械销售有限公司	全资	天津市华苑产业区海泰南北大街5号	5,000.00	机械设备、电器设备、仪器仪表、汽车配件、建筑材料、汽车、计算机及外围设备批发兼零售;货物及技术的进出口业务;机电一体化、电子信息技术开发、咨询、服务、转让;机械设备的修理;投资咨询	5,000.00	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津大业物流有限公司	88.64%	88.64%	是	2,309,543.19		
天津市天工工程机械有限公司	90.29%	90.29%	是	1,892,347.29		
鼎盛天工工程机械销售有限公司	100.00%	100.00%	是			

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位:人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
天津鼎盛工程机械有限公司	控股	天津市华苑产业区海泰南北大街5号	7,500.00	技术开发、咨询、服务、转让; 工程机械制造、加工、维修、租赁; 计算机及外围设备、机械电器设备批发兼零售。	9,459.36	

(续)

金额单位:人民币元

子公司全称	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
天津鼎盛工程机械有限公司	90.00%	90.00%	是	10,959,551.52		

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2009 年 12 月 31 日，期初指 2009 年 1 月 1 日，本期指 2009 年度，上期指 2008 年度。

### 1、货币资金

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：			53,277.62			89,931.57
-人民币	53,277.62	1.00	53,277.62	89,931.57	1.00	89,931.57
银行存款：			55,923,338.66			113,530,304.32
-人民币	48,276,055.72	1.00	48,276,055.72	95,452,658.86	1.00	95,452,658.86
-美元	1,059,055.05	6.83	7,231,439.69	2,626,560.49	6.83	17,951,490.32
-欧元	42,445.60	9.80	415,843.25	13,060.89	9.66	126,155.14
其他货币资金			33,000,000.00			4,000,000.00
-人民币	33,000,000.00	1.00	33,000,000.00	4,000,000.00	1.00	4,000,000.00
合 计			88,976,616.28			117,620,235.89

注：（1）其它货币资金期末数 33,000,000.00 元系银行承兑汇票保证金，其中三个月以上到期的银行承兑汇票保证金金额为 6,000,000.00 元。

（2）公司子公司天津大业物流有限公司工商银行天津白堤路支行（账号 0302009719300323374）账户期末尚处在被冻结之中，期末该户账面余额为 187.04 元，被冻结原因详见“附注十二、其他重要事项说明”。

### 2、应收票据

#### （1）应收票据分类

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,905,679.19	8,145,000.00
商业承兑汇票		
合 计	5,905,679.19	8,145,000.00

注：期末应收票据无贴现、质押等情况。

## (2) 期末应收票据明细

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
湖南唯佳机械有限公司(长沙交通学院)	2009-12-17	2010-6-17	1,790,000.00	
北京联众美和机械设备销售公司	2009-8-26	2010-2-26	611,679.19	
石家庄大路机械设备有限公司	2009-12-18	2010-6-18	500,000.00	
天津大业物流有限公司	2009-11-18	2010-5-18	500,000.00	
宁夏百汇机械物贸有限公司	2009-12-18	2010-6-18	480,000.00	
宁夏百汇机械物贸有限公司	2009-12-15	2010-6-25	473,000.00	
湖南唯佳机械有限公司	2009-12-17	2010-6-17	461,000.00	
广西柳工机械股份有限公司	2009-12-10	2010-6-10	380,000.00	
广西柳工机械股份有限公司	2009-10-26	2010-4-26	330,000.00	
莆田市华星机械贸易有限公司	2009-9-24	2010-3-24	200,000.00	
常熟市梅李镇资产经营投资公司	2009-6-10	2009-12-10	100,000.00	
太原市智峰机电设备有限公司	2009-11-30	2010-5-30	50,000.00	
潍坊威潍燃油喷射系统有限公司	2009-9-3	2010-3-30	30,000.00	
合 计			<u>5,905,679.19</u>	

## (3) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
武汉中南工程机械设备有限公司	2009-7-23	2010-1-23	614,600.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-7-24	2010-1-24	614,600.00	
鼎盛天工工程机械销售有限公司	2009-7-6	2010-1-6	580,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-7-6	2010-1-6	580,000.00	
武汉中南工程机械设备有限公司	2009-7-23	2010-1-23	500,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-7-23	2010-1-23	500,000.00	
宁夏百汇机械物贸有限公司	2009-8-30	2010-3-1	473,000.00	
宁夏百汇机械物贸有限公司	2009-10-22	2010-4-22	473,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-9-1	2010-3-1	473,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-10-22	2010-4-22	473,000.00	
湖南唯佳机械有限公司(长沙交通学院)	2009-12-9	2010-6-9	461,000.00	
安徽江北工程车辆有限公司	2009-8-24	2010-2-24	459,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-8-24	2010-2-24	459,000.00	
安徽江北工程车辆有限公司	2009-7-13	2010-1-13	383,000.00	
安徽江北工程车辆有限公司	2009-11-16	2010-5-16	383,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-7-23	2010-1-23	383,000.00	
小 计			<u>7,809,200.00</u>	

(续)

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-11-16	2010-5-16	383,000.00	
南昌百瑞实业有限公司	2009-7-20	2010-1-20	300,000.00	
长沙腾扬工程机械有限公司	2009-7-15	2010-1-15	300,000.00	
石家庄大路机械设备有限公司	2009-8-27	2010-2-27	300,000.00	
鼎盛天工工程机械销售有限公司	2009-9-28	2010-3-28	300,000.00	
鼎盛天工工程机械销售有限公司	2009-10-22	2010-4-22	300,000.00	
石家庄大路机械设备有限公司	2009-11-24	2010-5-24	300,000.00	
石家庄大路机械设备有限公司	2009-11-24	2010-5-24	300,000.00	
石家庄大路机械设备有限公司	2009-11-24	2010-5-24	300,000.00	
石家庄大路机械设备有限公司	2009-11-24	2010-5-24	300,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-7-20	2010-1-20	300,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-8-27	2010-2-27	300,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-10-22	2010-4-22	300,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-9-28	2010-3-28	300,000.00	
天津市天工工程机械有限公司	2009-9-25	2010-3-25	300,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-11-24	2010-5-24	300,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-11-24	2010-5-24	300,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-11-25	2010-5-25	300,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-11-26	2010-5-26	300,000.00	
山西三明重工机械制造有限公司	2009-9-25	2010-3-25	300,000.00	
天津鼎盛工程机械有限公司	2009-9-21	2010-3-21	290,000.00	
广西柳工机械股份有限公司	2009-9-21	2010-3-21	290,000.00	
天津鼎盛工程机械有限公司	2009-9-18	2010-2-18	250,000.00	
广西柳工机械股份有限公司	2009-12-3	2010-6-3	250,000.00	
长沙腾扬工程机械有限公司	2009-7-9	2010-1-9	200,000.00	
武汉中南工程机械设备有限公司	2009-10-10	2010-4-10	200,000.00	
长沙腾扬工程机械有限公司	2009-10-30	2010-4-30	200,000.00	
长沙腾扬工程机械有限公司	2009-10-26	2010-4-26	200,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-7-9	2010-1-9	200,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-10-30	2010-4-30	200,000.00	
天津鼎盛工程机械有限公司	2009-7-23	2010-1-23	200,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-7-10	2010-1-10	200,000.00	
鼎盛天工工程机械股份有限公司	2009-10-26	2010-4-26	200,000.00	
徐州工程机械科技股份有限公司	2009-7-23	2010-1-23	200,000.00	
徐州工程机械科技股份有限公司	2009-10-12	2010-4-12	200,000.00	
合 计			17,172,200.00	



注：除以上披露的 20 万元以上已背书但尚未到期的应收票据明细，还有其他金额较小的已背书但尚未到期的应收票据，其总金额为 2,273,600.00 元，出票区间为 2009.7.2-2009.11.19，到期区间为 2010.1.2-2010.5.19。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	113,339,210.77	57.50	16,707,328.14	41.91
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	11,323,913.99	5.75	11,323,913.99	28.40
其他不重大应收账款	72,424,419.84	36.75	11,839,457.36	29.69
合 计	197,087,544.60	100.00	39,870,699.49	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	135,938,843.78	66.24	14,175,583.06	43.13
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	7,946,949.68	3.87	7,946,949.68	24.18
其他不重大应收账款	61,351,730.37	29.89	10,744,972.35	32.69
合 计	205,237,523.83	100.00	32,867,505.09	100.00

注：单项金额重大的应收账款系金额在 100 万元以上的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系金额在 100 万元以下但账龄在 5 年以上的款项。

#### (2) 期末坏账准备的计提情况

##### ① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
销售货款	113,339,210.77	16,707,328.14	14.74%	单独测试未发生减值，按照账龄分析法计提
合计	113,339,210.77	16,707,328.14		

##### ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	11,323,913.99	100.00	11,323,913.99	7,946,949.68	100.00	7,946,949.68
合计	11,323,913.99	100.00	11,323,913.99	7,946,949.68	100.00	7,946,949.68

## ③其他不重大应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	41,974,309.45	57.95	1,678,972.37	28,589,431.73	46.60	403,193.91
1至2年	9,816,649.79	13.55	981,664.99	11,450,640.98	18.66	1,145,064.10
2至3年	5,689,551.48	7.86	1,706,865.43	7,295,572.39	11.89	2,188,671.72
3至4年	5,647,844.92	7.80	2,823,922.47	10,272,197.89	16.74	5,136,098.94
4至5年	9,296,064.20	12.84	4,648,032.10	3,743,887.38	6.11	1,871,943.68
5年以上						
合计	72,424,419.84	100.00	11,839,457.36	61,351,730.37	100.00	10,744,972.35

## (3) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
天津工程机械研究院	691,705.99	60,843.30	549,595.15	64,673.64
合计	691,705.99	60,843.30	549,595.15	64,673.64

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
AR2522DYINTERNATIONAL (香港中环--许泽)	客户关系	8,345,481.96	1年以内	4.23
阿根廷DY	客户关系	4,731,618.67	1年以内	2.41
中国建筑股份有限公司驻阿尔及利亚经理部	客户关系	4,580,000.00	1年以内	2.32
南宁市弘升机械设备有限公司	客户关系	4,480,000.00	1年以内	2.27
山西同心交通物资有限公司	客户关系	4,125,200.00	1年以内	2.09
合计		26,262,300.63		13.32

(5) 应收账款期末数包括应收其他关联方的款项 6,528,248.17 元, 占应收账款总额的比例为 3.31%, 该项关联交易的披露见附注八、5。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,917,750.84	60.88	62,732,643.82	85.24
1至2年	14,005,345.04	25.90	7,034,156.34	9.56
2至3年	4,870,368.49	9.01	629,598.21	0.86
3年以上	2,277,677.29	4.21	3,196,717.08	4.34
合计	54,071,141.66	100.00	73,593,115.45	100.00

注: 账龄超过 1 年的预付款项, 未收回的原因主要为合同尚未执行完毕和预付的款项尚未结算完毕所致。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
中工工程机械成套有限公司	同一实际控制人	6,692,049.62	1-2年	按约定尚未结算
天津市宏杰伟业工程机械实业有限公司	客户关系	4,580,345.92	1年以下	按约定尚未结算
一拖(洛阳)路通工程机械有限公司	客户关系	4,272,045.45	1年以内	按约定尚未结算
北京天顺长城液压科技有限公司	客户关系	3,199,223.62	1年以下	按约定尚未结算
天津建筑机械厂	客户关系	2,544,000.00	1年以内	按约定尚未结算
合计		21,287,664.61		

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

(4) 预付账款期末数包括预付其他关联方的款项 7,020,682.40 元, 占预付账款总额的比例为 12.98%, 该项关联交易的披露见附注八、5。

#### 5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	6,979,787.86	46.81	741,527.39	32.66
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	505,099.90	3.39	505,099.90	22.24
其他不重大其他应收款	7,425,476.19	49.80	1,024,072.85	45.10
合 计	14,910,363.95	100.00	2,270,700.14	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	6,594,914.54	34.60	391,648.98	22.71
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	354,172.71	1.86	354,172.71	20.54
其他不重大其他应收款	12,111,672.09	63.54	978,811.67	56.75
合 计	19,060,759.34	100.00	1,724,633.36	100.00

注：单项金额重大的其他应收款系金额在 100 万元以上的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系金额在 100 万元以下但账龄在 5 年以上的款项。

## (2) 期末坏账准备的计提情况

## ① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
出口退税	3,639,421.84			该款项基本能够收回、不需要计提坏账准备
天津市实力机电产品经销公司	1,753,515.50	678,053.37	38.67%	单独测试未发生减值，按照账龄分析法计提
陈鑫	1,586,850.52	63,474.02	4.00%	单独测试未发生减值，按照账龄分析法计提
合计	6,979,787.86	741,527.39		

## ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	505,099.90	100.00	505,099.90	354,172.71	100.00	354,172.71
合计	505,099.90	100.00	505,099.90	354,172.71	100.00	354,172.71

## ③其他不重大其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	4,927,471.08	66.36	197,098.84	9,792,153.64	80.85	391,686.15
1至2年	671,539.62	9.04	67,153.95	953,670.82	7.87	95,367.08
2至3年	767,063.42	10.33	230,119.02	955,826.90	7.89	286,748.07
3至4年	878,807.03	11.84	439,403.52	259,093.54	2.14	129,546.77
4至5年	180,595.04	2.43	90,297.52	150,927.19	1.25	75,463.60
5年以上						
合计	7,425,476.19	100.00	1,024,072.85	12,111,672.09	100.00	978,811.67

## (3) 其他应收款按账龄列示

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	10,153,743.44	68.10	260,572.86	14,780,306.58	77.54	441,309.47
1至2年	818,293.52	5.49	81,829.34	1,653,684.92	8.68	165,368.49
2至3年	1,467,077.52	9.84	440,123.25	1,862,574.40	9.77	558,772.32
3至4年	1,785,554.53	11.98	892,777.27	259,093.54	1.36	129,546.77
4至5年	180,595.04	1.20	90,297.52	150,927.19	0.79	75,463.60
5年以上	505,099.90	3.39	505,099.90	354,172.71	1.86	354,172.71
合计	14,910,363.95	100.00	2,270,700.14	19,060,759.34	100.00	1,724,633.36

注：账龄在1年以内的应收出口退税3,639,421.84元按个别计提法本公司未计提坏账准备。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
天津工程机械研究院	210.18	8.41		
合计	210.18	8.41		

(5) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
出口退税	3,639,421.84	出口退税
天津市实力机电产品经销公司	1,753,515.50	往来款
陈鑫	1,586,850.52	备用金
胡小武	400,000.00	备用金
王健	302,000.00	备用金
合计	7,681,787.86	

注：其他应收款备用金余额主要系公司职工暂借款，款项性质主要为差旅费。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例 (%)
出口退税	本公司出口退税	3,639,421.84	一年以内	24.41
天津市实力机电产品经销公司	客户关系	1,753,515.50	1-4年	11.76
陈鑫	本公司员工	1,586,850.52	一年以内	10.64
胡小武	本公司员工	400,000.00	一年以内	2.68
王健	本公司员工	302,000.00	一年以内	2.03
合计		7,681,787.86		51.52

(7) 其他应收款期末数中包括应收其他关联方的款项 148,613.23 元，占期末其他应收款总额的比例为 1.00%，该项关联交易的披露见附注八、5。

## 6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	140,373,950.23	2,684,512.83	137,689,437.40
库存商品	147,407,182.79	4,373,511.90	143,033,670.89
低值易耗品	2,941,338.97		2,941,338.97
委托加工物资	1,488,659.45		1,488,659.45
自制半成品	26,651,827.17		26,651,827.17
在产品	64,038,932.56		64,038,932.56
其他	24,772.47		24,772.47
合 计	382,926,663.64	7,058,024.73	375,868,638.91

(续)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	136,412,371.64	2,684,512.83	133,727,858.81
库存商品	113,414,795.79	4,373,511.90	109,041,283.89
低值易耗品	2,941,338.97		2,941,338.97
委托加工物资	2,525,978.28		2,525,978.28
自制半成品	32,696,512.46		32,696,512.46
在产品	114,642,203.63		114,642,203.63
其他			
合 计	402,633,200.77	7,058,024.73	395,575,176.04

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	2,684,512.83				2,684,512.83
库存商品	4,373,511.90				4,373,511.90
合 计	7,058,024.73				7,058,024.73

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	<b>402,014,078.60</b>	<b>16,725,199.63</b>	<b>8,606,225.29</b>	<b>410,133,052.94</b>
其中：房屋及建筑物	142,385,286.38			142,385,286.38
机器设备	230,431,942.92	15,551,480.95	6,120,645.00	239,862,778.87
运输设备	12,702,208.69	887,347.74	685,735.00	12,903,821.43
电子设备及其他	16,494,640.61	286,370.94	1,799,845.29	14,981,166.26
二、累计折旧合计	<b>180,866,200.51</b>	<b>20,019,738.56</b>	<b>7,551,340.87</b>	<b>193,334,598.20</b>
其中：房屋及建筑物	6,037,524.76	3,864,743.28		9,902,268.04
机器设备	157,536,757.75	14,094,695.33	5,588,860.45	166,042,592.63
运输设备	5,476,885.74	1,197,570.72	513,574.35	6,160,882.11
电子设备及其他	11,815,032.26	862,729.23	1,448,906.07	11,228,855.42
三、账面净值合计	<b>221,147,878.09</b>			<b>216,798,454.74</b>
其中：房屋及建筑物	136,347,761.62			132,483,018.34
机器设备	72,895,185.17			73,820,186.24
运输设备	7,225,322.95			6,742,939.32
电子设备及其他	4,679,608.35			3,752,310.84
四、减值准备合计	<b>5,523,987.38</b>		<b>279,214.62</b>	<b>5,244,772.76</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,820,358.09		25.19	3,820,332.90
运输设备	273,739.44			273,739.44
电子设备及其他	1,429,889.85		279,189.43	1,150,700.42
五、账面价值合计	<b>215,623,890.71</b>			<b>211,553,681.98</b>
其中：房屋及建筑物	136,347,761.62			132,483,018.34
机器设备	69,074,827.08			69,999,853.34
运输设备	6,951,583.51			6,469,199.88
电子设备及其他	3,249,718.50			2,601,610.42

注：本期折旧额为 20,019,738.56 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
第一联合厂房	手续正在办理之中	不确定	77,767,557.18
第二联合厂房	手续正在办理之中	不确定	50,190,100.40
合 计			<u>127,957,657.58</u>

注：2007 年 11 月 15 日，公司与控股股东天津工程机械研究院签订了《关于易地搬迁部分资产置换协议》，通过置换取得的原值为 84,115,079.38 元的第一联合厂房房



屋产权证明尚在办理之中。

2007年11月，本公司与控股股东天津工程机械研究院签订《资产转让协议》，本公司以货币资金收购天津工程机械研究院的原值为53,345,312.00元的第二联合厂房房屋产权证明尚在办理之中。

### (3) 固定资产减值准备

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数			期末数
			转回数	转销数	合计	
房屋建筑物						
机器设备	3,820,358.09			25.19	25.19	3,820,332.90
电子设备及其他	1,429,889.85			279,189.43	279,189.43	1,150,700.42
运输设备	273,739.44					273,739.44
合 计	5,523,987.38			279,214.62	279,214.62	5,244,772.76

注：固定资产减值准备转销原因系本公司处置固定资产所致。

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

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	116,971,662.09	38,000.00		117,009,662.09
土地	54,730,800.51			54,730,800.51
LIEBHERR专有技术	14,356,537.40			14,356,537.40
MRP软件	8,438,549.01			8,438,549.01
OA自动办公系统	214,600.00			214,600.00
网站建设费	34,257.00			34,257.00
推土机产品专有技术D7G(QT200)	19,234,200.00			19,234,200.00
推土机产品专有技术QT165	985,500.00			985,500.00
推土机产品专有技术TY165	2,269,800.00			2,269,800.00
推土机产品专有技术QT140	1,087,100.00			1,087,100.00
推土机产品专有技术QT180	1,281,600.00			1,281,600.00
加密软件	76,000.00			76,000.00
MS OFFICE 2007专业版介质	181,800.00			181,800.00
PRO-E软件	1,055,000.00			1,055,000.00
企之星ERP软件	50,000.00			50,000.00
专利技术	12,642,918.17			12,642,918.17
其他	333,000.00	38,000.00		371,000.00

(续)

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
二、累计摊销合计	31,700,384.11	7,573,314.24		39,273,698.35
土地	1,726,489.25	1,164,485.16		2,890,974.41
LIEBHERR专有技术	3,281,926.80			3,281,926.80
MRP软件	6,691,776.80	843,854.88		7,535,631.68
OA自动办公系统	154,316.53	35,766.72		190,083.25
网站建设费	19,385.76	3,425.76		22,811.52
推土机产品专有技术D7G (QT200)	6,411,400.00	3,846,840.00		10,258,240.00
推土机产品专有技术QT165	328,500.00	197,100.00		525,600.00
推土机产品专有技术TY165	756,600.00	453,960.00		1,210,560.00
推土机产品专有技术QT140	362,366.63	217,419.96		579,786.59
推土机产品专有技术QT180	427,200.00	256,320.00		683,520.00
加密软件	17,733.35	15,200.04		32,933.39
MS OFFICE 2007专业版介质	33,330.00	36,360.00		69,690.00
PRO-E软件	52,749.99	210,999.96		263,749.95
企之星ERP软件	2,916.69	5,000.04		7,916.73
专利技术	11,238,842.31	253,281.72		11,492,124.03
其他	194,850.00	33,300.00		228,150.00
三、减值合计	11,074,610.60			11,074,610.60
土地				
LIEBHERR专有技术	11,074,610.60			11,074,610.60
MRP软件				
OA自动办公系统				
网站建设费				
推土机产品专有技术D7G (QT200)				
推土机产品专有技术QT165				
推土机产品专有技术TY165				
推土机产品专有技术QT140				
推土机产品专有技术QT180				
加密软件				
MS OFFICE 2007专业版介质				
PRO-E软件				
企之星ERP软件				
专利技术				
其他				

(续)

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
四、净值合计	74,196,667.38			66,661,353.14
土地	53,004,311.26			51,839,826.10
LIEBHERR专有技术				
MRP软件	1,746,772.21			902,917.33
OA自动办公系统	60,283.47			24,516.75
网站建设费	14,871.24			11,445.48
推土机产品专有技术D7G (QT200)	12,822,800.00			8,975,960.00
推土机产品专有技术QT165	657,000.00			459,900.00
推土机产品专有技术TY165	1,513,200.00			1,059,240.00
推土机产品专有技术QT140	724,733.37			507,313.41
推土机产品专有技术QT180	854,400.00			598,080.00
加密软件	58,266.65			43,066.61
MS OFFICE 2007专业版介质	148,470.00			112,110.00
PRO-E软件	1,002,250.01			791,250.05
企之星ERP软件	47,083.31			42,083.27
专利技术	1,404,075.86			1,150,794.14
其他	138,150.00			142,850.00

注：（1）本期摊销金额为 7,573,314.24 元。

（2）2007年11月15日，公司与控股股东天津工程机械研究院签订了《关于易地搬迁部分资产置换协议》，通过置换取得的原值为 39,532,700.00 元的第一联合厂房土地证尚在办理之中。

2007年11月，本公司与控股股东天津工程机械研究院签订《资产转让协议》，本公司以货币资金收购天津工程机械研究院的原值为 15,198,100.51 元的第二联合厂房土地证尚在办理之中。

## 9、递延所得税资产

### （1）递延所得税资产明细情况

项 目	期末数	期初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	15,772,531.62	14,113,497.91
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	233,663.89	938,817.72
合 计	16,006,195.51	15,052,315.63

## (2) 暂时性差异明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	39,870,699.49	32,867,505.09
其他应收款	2,270,700.14	1,724,633.36
存货	7,058,024.73	7,058,024.73
长期股权投资	14,881,605.23	14,881,605.23
固定资产	5,244,772.76	5,523,987.38
无形资产	11,074,610.60	11,074,610.60
辞退福利	1,557,759.27	6,258,784.82
合 计	81,958,172.22	79,389,151.21

注：本公司及本公司之控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司，按 15% 预计未来适用的企业所得税税率计算；本公司之控股子公司天津大业物流有限公司、天津市天工工程机械有限公司、鼎盛天工工程机械销售有限公司按 25% 预计未来适用的企业所得税税率计算。

## 10、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	34,592,138.45	7,549,261.18			42,141,399.63
二、存货跌价准备	7,058,024.73				7,058,024.73
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	5,523,987.38			279,214.62	5,244,772.76
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	11,074,610.60				11,074,610.60
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	58,248,761.16	7,549,261.18	-	279,214.62	65,518,807.72

## 11、短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		20,000,000.00
保证借款	256,000,000.00	226,000,000.00
信用借款		
合 计	256,000,000.00	246,000,000.00

注：保证借款中的 206,000,000.00 元借款系本公司的借款，由本公司控股股东天津工程机械研究院提供担保；保证借款中的 50,000,000.00 元系控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司的借款，其中 15,000,000.00 元保证借款由本公司提供担保，剩余 35,000,000.00 元由本公司控股股东天津工程机械研究院提供担保。

## 12、应付票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	35,000,000.00	70,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	35,000,000.00	70,000,000.00

注：下一会计期间将到期的金额为 35,000,000.00 元。

## 13、应付账款

## (1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	107,425,617.54	153,410,044.98
1-2年	28,833,571.18	8,790,430.31
2-3年	3,324,374.39	5,524,810.25
3年以上	11,863,099.22	8,017,415.93
合 计	151,446,662.33	175,742,701.47

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

项 目	期末数	期初数
天津工程机械研究院	292,375.89	161,440.53
合 计	292,375.89	161,440.53

## (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
一拖(洛阳)路通工程机械有限公司	2,677,646.60	尚未结算	否
厦门集团三明重型机器有限公司	2,364,300.00	尚未结算	否
无锡龙立工程机械有限公司	1,897,738.29	尚未结算	否
大庆双能高科有限公司(设备)	1,409,400.00	尚未结算	否
天津工程机械经贸总公司	1,233,012.15	尚未结算	否
合 计	9,582,097.04		

(4) 应付账款期末数包括应付其他关联方的款项 7,638,202.00 元, 占期末应付账款总额的比例为 5.04%, 该项关联交易的披露见附注八、5。

#### 14、预收款项

##### (1) 预收款项明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	18,494,431.01	15,435,745.12
1-2年	2,777,778.94	357,159.46
2-3年	132,163.24	29,913.73
3年以上	1,826,494.31	1,827,980.58
合 计	23,230,867.50	17,650,798.89

注: 预收账款期末数较期初数增长 5,580,068.61 元, 增长 31.61%, 其主要原因系预收的货款按协议约定尚未结算所致。

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

##### (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明

债权人名称	金额	未结转的原因
安徽南亚工程机械有限公司	364,500.00	尚未结算
内蒙古森工集团森天第九路桥分公司	300,000.00	尚未结算
哈尔滨昆仑机械设备经销有限公司	187,000.00	尚未结算
俄罗斯000 OKA-K	175,393.99	尚未结算
北京卓越机械设备租赁有限公司	175,000.00	尚未结算
合 计	1,201,893.99	

(4) 预收账款期末数中包括预收其他关联方的款项 26,685.79 元, 占期末预收账款总额的比例为 0.11%, 该项关联交易的披露见附注八、5。

## 15、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,281.09	34,043,459.82	34,042,906.75	20,834.16
二、职工福利费		687,576.89	687,576.89	
三、社会保险费	219,035.85	13,756,442.36	13,978,634.73	-3,156.52
养老保险	109,018.74	8,563,577.55	8,702,885.61	-30,289.32
医疗保险	93,037.97	3,977,269.57	4,039,889.61	30,417.93
工伤保险	-807.82	211,323.32	217,833.04	-7,317.54
失业报险	10,515.49	457,548.35	471,346.77	-3,282.93
年金缴费		286,611.90	286,611.90	
生育保险费	7,271.47	260,111.67	260,067.80	7,315.34
四、住房公积金	125,061.80	5,433,398.00	5,577,750.00	-19,290.20
五、辞退福利	5,358,017.98	781,796.40	5,209,686.20	930,128.18
其中：未确认融资费用	-900,766.84	71,265.30	-201,870.45	-627,631.09
六、工会经费和职工教育经费	4,573,133.04	813,260.58	344,451.10	5,041,942.52
七、其他		440,532.03	440,532.03	
合 计	10,295,529.76	55,956,466.08	60,281,537.70	5,970,458.14

注：截止报告期末无拖欠性质的工资。

## 16、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-13,361,818.32	-19,198,710.59
营业税	20,084.20	21,199.53
城市维护建设税	-209,432.43	-284,607.81
企业所得税	7,261,026.68	5,599,840.68
代扣个人所得税	-73,911.24	-83,598.86
教育费附加	-89,706.42	-121,924.44
印花税	14,534.28	
其他	-15,203.36	-25,942.70
合 计	-6,454,426.61	-14,093,744.19

## 17、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1年以内	15,336,611.65	169,017,587.41
1-2年	165,144,528.81	2,134,690.59
2-3年	2,064,650.33	180,554.73
3年以上	1,374,898.42	1,258,382.79
合 计	183,920,689.21	172,591,215.52

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

项 目	期末数	期初数
天津工程机械研究院	179,125,474.13	164,322,402.29
合 计	179,125,474.13	164,322,402.29

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
天津工程机械研究院	164,322,402.29	按约定尚未偿还	否
天津市伟力峰基础工程有限公司	150,000.00	按约定尚未偿还	否
合 计	164,472,402.29		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	期末数	性质或内容
天津工程机械研究院	179,125,474.13	往来款
天津市伟力峰基础工程有限公司	150,000.00	往来款
合 计	179,275,474.13	

(5) 其他应付款期末数中无应付其他关联方的款项。

## 18、其他流动负债

项 目	内容	期末数	期初数
天津工程机械研究院	尚未支付的股利	397,600.00	397,600.00
天津华泽(集团)有限公司	尚未支付的股利	1,400,000.00	1,700,000.00
合 计		1,797,600.00	2,097,600.00

注：其他流动负债期末数系本公司之子公司的应付股利期末数，其中本公司之控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司应付天津华泽(集团)有限公司股利 140 万元，本公司之控股子公司大业物流有限公司应付天津工程机械研究院股利 39.76 万元。



## 19、专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
科技部拨款	450,000.00			450,000.00	技术开发研究
天津市经济委员会和天津市 市财政局拨款	200,000.00			200,000.00	重点技术创新项目
天津市经济委员会和国家 发展和改革委员会	3,000,000.00			3,000,000.00	创新能力专项项目
合 计	3,650,000.00			3,650,000.00	

## 20、股本

项 目	期初数		本期增减变动(+、-)					期末数	
	金额	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例
一、有限售 条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人 持股									
3.其他内资 持股	125,275,666.00	45.40%				-13,797,860.00	-13,797,860.00	111,477,806.00	40.40%
其中：境内 法人持股	125,275,666.00	45.40%				-13,797,860.00	-13,797,860.00	111,477,806.00	40.40%
境内 自然人持股									
4.外资持股									
其中：境外 法人持股									
境外 自然人持股									
有限售条件 股份合计	125,275,666.00	45.40%				-13,797,860.00	-13,797,860.00	111,477,806.00	40.40%
二、无限售 条件股份									
1.人民币普 通股	150,681,534.00	54.60%				13,797,860.00	13,797,860.00	164,479,394.00	59.60%
2.境内上市 的外资股									
3.境外上市 的外资股									
4.其他									
无限售条件 股份合计	150,681,534.00	54.60%				13,797,860.00	13,797,860.00	164,479,394.00	59.60%
三、股份总 数	275,957,200.00	100.00%						275,957,200.00	100.00%

## 21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	48,892,192.91			48,892,192.91
其他资本公积	15,372,165.40			15,372,165.40
合 计	64,264,358.31			64,264,358.31

## 22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,435,025.25			8,435,025.25
任意盈余公积	30,286.89			30,286.89
合 计	8,465,312.14			8,465,312.14

## 23、未分配利润

## (1) 未分配利润变动情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	42,185,360.01	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	42,185,360.01	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-71,695,707.44	
盈余公积弥补亏损		
其他转入		
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-29,510,347.43	

## 24、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	378,512,141.40	594,343,759.89
其他业务收入	23,117,444.88	938,686.83
<b>营业收入合计</b>	<b>401,629,586.28</b>	<b>595,282,446.72</b>
主营业务成本	346,296,201.44	466,788,964.12
其他业务成本	10,505,622.94	15,543,691.65
<b>营业成本合计</b>	<b>356,801,824.38</b>	<b>482,332,655.77</b>

注: 主营业务收入本期较上期下降 215,831,618.49 元, 下降 36.31%, 其主要原因是产品销量的下降所致。

## (2) 主营业务(分行业)

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	724,960,841.04	693,316,996.44	1,093,969,802.28	977,233,242.36
小 计	724,960,841.04	693,316,996.44	1,093,969,802.28	977,233,242.36
减: 内部抵销数	346,448,699.64	347,020,795.00	499,626,042.39	510,444,278.24
合 计	378,512,141.40	346,296,201.44	594,343,759.89	466,788,964.12

## (3) 主营业务(分产品)

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
路面机械	342,568,015.66	335,322,774.01	419,868,389.31	351,307,189.43
压实机械	67,559,584.82	64,533,332.89	85,544,623.34	82,780,664.37
土方机械	36,569,164.10	33,543,055.33	150,095,465.60	143,277,666.70
配件及半成品	220,908,446.38	211,256,769.05	406,656,676.96	374,855,488.03
其他	57,355,630.08	48,661,065.16	31,804,647.07	25,012,233.83
小 计	724,960,841.04	693,316,996.44	1,093,969,802.28	977,233,242.36
减: 内部抵销数	346,448,699.64	347,020,795.00	499,626,042.39	510,444,278.24
合 计	378,512,141.40	346,296,201.44	594,343,759.89	466,788,964.12

## (4) 主营业务(分地区)

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
境内收入	657,709,213.87	639,613,747.75	807,505,711.37	783,430,456.84
境外收入	67,251,627.17	53,703,248.69	286,464,090.91	193,802,785.52
小 计	724,960,841.04	693,316,996.44	1,093,969,802.28	977,233,242.36
减: 内部抵销数	346,448,699.64	347,020,795.00	499,626,042.39	510,444,278.24
合 计	378,512,141.40	346,296,201.44	594,343,759.89	466,788,964.12

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
石家庄大陆机械设备有限公司	8,185,470.09	2.03
陕西融通工程机械租赁有限公司	7,661,025.64	1.90
西安威骏机电有限公司	7,278,974.36	1.80
广西柳工机械股份有限公司	6,830,887.33	1.70
天津大冶轴承销售公司	6,676,810.83	1.66
合计	36,633,168.25	9.09

## 25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计提标准
消费税			
营业税	88,951.58	33,240.28	5%
城市维护建设税	747,497.61	258,890.78	7%
教育费附加	320,356.11	604,092.98	3%
资源税			
防洪费	106,785.38	86,305.21	1%
合计	1,263,590.68	982,529.25	

## 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,081,086.26	20,185,979.87
减：利息收入	1,714,552.66	933,089.96
汇兑损失	1,105,730.13	1,865,728.49
减：汇兑收入	46,453.33	117,701.97
手续费	1,414,416.90	907,292.13
其他		
合计	14,840,227.30	21,908,208.56

注：本期利息支出较上期下降 6,104,893.61 元，下降 30.24%，主要系本期借款利率较上期下降所致。

## 27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,549,261.18	10,872,040.72
存货跌价损失		-961,240.33
合计	7,549,261.18	9,910,800.39

## 28、营业外收入

## (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	674,956.52	150,650.13
其中: 固定资产处置利得	674,956.52	150,650.13
无形资产处置利得		
债务重组利得	314,574.02	
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	2,111,540.99	
其他	142,067.59	18,771,924.46
合 计	3,243,139.12	18,922,574.59

## (2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说 明
科技促进会火炬发展基金	1,371,005.60		
收天津市科技创新专项基金	500,000.00		
园区财政局自主创新奖	200,000.00		
购入旧固定资产增值税减免	23,760.39		
财政预算拨款	9,375.00		
越南展会补贴款	5,000.00		
知识产权局补贴	2,400.00		
合 计	2,111,540.99		

注: 营业外收入的其他项包括罚款收入 83,418.95 元、维修费收入 5,000.00 元、违约金 2,200.00 元以及其他收入 51,448.64 元。

## 29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	114,046.87	86,981.93
其中: 固定资产处置损失	114,046.87	86,981.93
无形资产处置损失		
债务重组损失	28,104.55	
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
其他	267,476.18	134,256.91
合 计	409,627.60	221,238.84

注: 营业外支出的其他项包括滞纳金 176,731.24 元、罚款支出 86,046.33 元以及

其他 4,698.61 元。

### 30、所得税费用

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	1,596,986.97	3,308,388.86
递延所得税调整	-953,879.88	-4,044,313.64
合 计	643,107.09	-735,924.78

### 31、基本每股收益和稀释每股收益

报告期利润	本期数		上期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.2598	-0.2598	0.0173	0.0173
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.2980	-0.2980	-0.0401	-0.0401

注：每股收益计算过程如下：

(1) 基本每股收益 =  $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$ 为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$ 为期初股份总数； $S_1$ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$ 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$ 为报告期因回购等减少股份数； $S_k$ 为报告期缩股数； $M_0$ 报告期月份数； $M_i$ 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$ 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对  $P_1$  和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 32、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
收天津工程机械研究院往来款	62,752,005.84
收中国工程机械总公司往来款	20,000,000.00
其它往来款	8,074,373.63
收劳动保障失业保险基金会困难企业岗位补贴	1,602,000.00
收天津科技促进协会火炬发展基金	1,371,005.60
利息收入	1,324,521.16
保证金收回	1,015,403.50
收天津卷扬机场往来款	1,000,000.00
收天津市科技创新专项基金	500,000.00
收园区财政局自主创新奖	200,000.00
备用金收回	82,194.30
其他	957,426.54
合 计	98,878,930.57



## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付天津工程机械研究院往来款	41,669,554.96
支付中国工程机械总公司往来款	20,000,000.00
差旅费	8,704,776.87
运费	8,202,714.17
中介费	5,966,543.92
其他往来款	5,892,312.28
广告费	3,882,940.52
其他	2,311,772.83
办公费	1,850,638.56
业务招待费	1,498,003.98
咨询费	1,330,874.42
修理费	863,911.97
审计评估费	618,000.00
通讯费	594,942.57
诉讼费	475,584.75
燃气费	346,419.52
融资费用	268,760.20
水电费	241,700.42
班车费	208,112.89
采暖费	201,994.53
保险费	182,598.72
租赁费用	155,016.42
软件费	125,982.91
电话费	123,257.11
汽油费	116,504.71
其他日常经费	495,927.71
合 计	106,328,846.94

## 33、现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-71,240,479.35	5,107,604.79
加: 资产减值准备	7,549,261.18	9,910,800.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,019,738.56	20,569,215.07
无形资产摊销	7,573,314.24	7,900,420.26
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-591,812.35	-63,668.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	30,902.70	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,081,086.26	20,185,979.87
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-953,879.88	-4,044,313.64
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	19,706,537.13	-135,469,571.41
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	16,750,261.29	-53,873,922.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-29,900,011.87	83,053,682.72
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-16,975,082.09</b>	<b>-46,723,772.59</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	82,976,616.28	117,620,235.89
减: 现金的期初余额	117,620,235.89	106,656,453.02
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-34,643,619.61	10,963,782.87

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
<b>一、现金</b>	82,976,616.28	117,620,235.89
其中：库存现金	53,277.62	89,931.57
可随时用于支付的银行存款	55,923,338.66	113,530,304.32
可随时用于支付的其他货币资金	27,000,000.00	4,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、期末现金及现金等价物余额</b>	82,976,616.28	117,620,235.89

**八、关联方及关联交易**

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
天津工程机械研究院	母公司	国有	天津市华苑产业区	李鹤鹏	技术开发

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
天津工程机械研究院	14,496.90万元	41.77	41.77	中国机械工业集团有限公司

注：天津工程机械研究院的母公司为中国工程机械总公司。本公司的最终实际控制人是中国机械工业集团有限公司。

## 2、本公司的子公司

子公司名称	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(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
天津鼎盛工程机械有限公司	控股	有限公司	天津市华苑产业区	高秋政	工程机械制造	7,500.00	90.00%	90.00%	70059980-0
天津大业物流有限公司	控股	有限公司	天津市华苑产业区	李鹤鹏	技术开发	1,500.00	88.64%	88.64%	77361450-6
天津市天工工程机械有限公司	控股	有限公司	天津市华苑产业区	刘长锁	工程机械制造	2,001.00	90.29%	90.29%	77731216-9
鼎盛天工工程机械销售有限公司	全资	有限公司	天津市华苑产业区	黄晓敏	货物及技术的销售及进出口	5,000.00	100.00%	100.00%	67370692-1

## 3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
中工工程机械成套有限公司	同一实际控制人	71093390-5
天津工程机械经贸总公司	同属控股股东的子公司	10359367-0
天津市精研工程机械传动有限公司	同属控股股东的子公司	72753662-3
天津市卷扬机厂	同属控股股东的子公司	10320033-9
天津市第二维修齿轮厂	同属控股股东的子公司	10338671-9
天津鼎成高新技术产业有限公司	同属控股股东的子公司	71821256-3
天津天工建设机械有限公司	同属控股股东的子公司	77731216-9
天津工程机械研究院	同一实际控制人	401360787
天津市凯威机械上柴服务部	同属控股股东的子公司	103569611
天津市津南通用机械厂	同属控股股东的子公司	10386723X
天津市鼎亨工程机械广告有限公司	同属控股股东的子公司	712947198
天津市液力机械厂	同属控股股东的子公司	10347935-X
一拖(洛阳)路通工程机械有限公司	同一实际控制人	76783453

## 4、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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(%)
天津市精研工程机械传动有限公司	采购	材料配件等	协议定价	3,997,948.56	1.33	156,702.14	0.02
中工工程机械成套有限公司	采购	材料配件等	协议定价	5,241,729.06	1.74	12,660,231.89	1.69
天津工程机械研究院	接受劳务	加工费	协议定价	497,188.26	0.17	1,500,000.00	0.20
天津市凯威机械上柴服务部	采购	材料配件等	协议定价	-	-	67,185.60	0.01
天津市津南通用机械厂	采购	材料配件等	协议定价	68,849.57	0.02	298,495.86	0.04
天津工程机械经贸总公司	采购	材料配件等	协议定价	4,024,158.86	1.34	1,599,003.15	0.21
天津市精研工程机械传动有限公司	销售	配件	协议定价	12,071.02	0.00	299,458.15	0.05
中工工程机械成套有限公司	销售	配件	协议定价	303,813.97	0.08	5,769,380.09	0.97
天津工程机械研究院	销售	配件	协议定价	166,710.74	0.04	2,189,912.18	0.37
天津工程机械经贸总公司	销售	压路机等及配件	协议定价	536,664.48	0.13	13,767,241.03	0.02
中国工程机械总公司	销售	摊铺机	协议定价	1,393,162.39	0.35	1,009,097.32	0.17

## (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	20,000,000.00	2009-1-16	2010-1-15	否
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	10,000,000.00	2009-1-20	2010-1-19	否
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	20,000,000.00	2009-3-3	2010-3-3	否
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	20,000,000.00	2009-3-3	2010-2-22	否
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	20,000,000.00	2009-8-31	2010-8-30	否
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	16,000,000.00	2009-9-7	2010-9-6	否
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	12,000,000.00	2009-9-23	2010-9-23	否
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	20,000,000.00	2009-10-26	2010-10-25	否
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	20,000,000.00	2009-9-15	2010-9-15	否
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	8,000,000.00	2009-10-14	2010-10-14	否
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	20,000,000.00	2009-9-28	2010-9-16	否
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	10,000,000.00	2009-11-3	2010-11-11	否
天津工程机械研究院	鼎盛天工工程机械股份有限公司	10,000,000.00	2009-11-11	2010-11-11	否
天津工程机械研究院	天津鼎盛工程机械有限公司	35,000,000.00	2009-8-25	2010-11-16	否
鼎盛天工工程机械股份有限公司	天津鼎盛工程机械有限公司	15,000,000.00	2009-7-14	2010-7-14	否

## (3) 关联方资产转让

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
中国工程机械总公司	技术转让服务	WB360稳定土拌合机等工程机械专有技术转让服务	协议定价	10,671,700.00	100%		

## 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>应收账款</b>			
	天津工程机械经贸总公司	4,059,016.09	4,102,653.31
	天津工程机械研究院	691,705.99	549,595.15
	中国工程机械总公司	1,910,000.00	
	中工工程机械成套有限公司	543,239.81	1,521,463.87
	天津市凯威机械上柴服务部	15,278.62	
	天津市鼎亨工程机械广告有限公司	713.65	
合计		<u>7,219,954.16</u>	<u>6,173,712.33</u>
<b>应收账款-坏账准备</b>			
	天津工程机械经贸总公司	426,028.86	207,422.84
	天津工程机械研究院	60,843.30	64,673.64
	中国工程机械总公司	76,400.00	
	中工工程机械成套有限公司	36,498.39	141,930.38
	天津市凯威机械上柴服务部	4,583.59	1,527.86
	天津市鼎亨工程机械广告有限公司	28.55	
合计		<u>604,382.69</u>	<u>415,554.72</u>
<b>预付款项</b>			
	天津工程机械研究院		1,500,000.00
	天津鼎成高新技术产业有限公司	17,371.11	
	天津市津南通用机械有限公司	50,000.00	
	天津工程机械经贸总公司	123,291.26	123,291.26
	中工工程机械成套有限公司	6,692,049.62	8,411,769.08
	天津市精研工程机械传动有限公司	137,970.41	100,000.00
合计		<u>7,020,682.40</u>	<u>10,135,060.34</u>

(续)

项目名称	关联方	期末数	期初数
<b>其他应收款</b>			
	天津天工建设机械有限公司	148,613.23	148,613.23
	天津机械工程研究院	210.18	
合 计		148,823.41	148,613.23
<b>其他应收款-坏账准备</b>			
	天津天工建设机械有限公司	74,306.62	44,583.97
	天津机械工程研究院	8.41	
合 计		74,315.03	44,583.97
<b>应付账款</b>			
	天津鼎成高新技术产业有限公司		137,500.00
	天津工程机械经贸总公司	4,706,671.03	1,866,349.01
	天津市凯威机械上柴服务部	74,582.48	7,396.88
	天津市津南通用机械厂		298,495.86
	天津工程机械研究院	292,375.89	161,440.53
	天津市鼎亨工程机械广告有限公司	4,800.00	4,800.00
	天津市第二维修齿轮厂	1,920.00	52,028.94
	天津市精研工程机械传动有限公司	172,581.89	208,187.84
	一拖(洛阳)路通工程机械有限公司	2,677,646.60	
合 计		7,930,577.89	2,736,199.06
<b>预收款项</b>			
	天津市卷扬机厂		19,400.00
	天津市液力机械厂	26,685.79	26,685.79
	天津工程机械经贸总公司		101,730.16
	中国工程机械总公司		120,000.00
合 计		26,685.79	267,815.95
<b>应付股利</b>			
	天津工程机械研究院	397,600.00	397,600.00
合 计		397,600.00	397,600.00
<b>其他应付款</b>			
	天津工程机械研究院	179,125,474.13	164,322,402.29
合 计		179,125,474.13	164,322,402.29

## 九、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、承诺事项

截至 2009 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项说明

天津市汉沽区人民法院于 2009 年 4 月 17 日受理本公司之子公司天津大业物流有限



公司与天津市汉沽区华欣五金有限公司承揽合同纠纷一案,并于2009年7月21日作出(2009)汉民初字第1321号民事判决,判决本公司之子公司天津大业物流有限公司于判决生效后十日内偿付给华欣公司加工承揽报酬人民币2,040,571.53元,如逾期给付则加倍支付迟延履行期间的债务利息。本公司之子公司天津大业物流有限公司不服,提起上诉,2009年10月13日,经天津市第二中级人民法院公开开庭审理后判决驳回上诉,维持原判。天津市汉沽区人民法院从已冻结天津大业物流有限公司银行存款账户中划款363,000.00元偿付给天津市汉沽区华欣五金有限公司。

截至2009年12月31日,天津大业物流有限公司工商银行天津白堤路支行(账号0302009719300323374)账户尚处在被冻结之中,期末该户账面余额为187.04元。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	73,810,939.52	99.15	2,952,437.58	99.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	631,113.68	0.85	25,418.55	0.85
合 计	74,442,053.20	100.00	2,977,856.13	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	31,392,476.74	99.99	1,255,699.07	99.99
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款				
其他不重大应收账款	2,900.02	0.01	116.00	0.01
合 计	31,395,376.76	100.00	1,255,815.07	100.00

注: 单项金额重大的应收账款系金额在100万元以上的款项; 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款系金额在100万元以下但账龄在5年以上的款项。

## (2) 期末坏账准备的计提情况

## ① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账

应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
销售货款	73,810,939.52	2,952,437.58	4.00%	单独测试未发生减值，按照账龄分析法计提
合计	<u>73,810,939.52</u>	<u>2,952,437.58</u>		

## ② 无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

## ③ 其他不重大应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	628,213.66	99.54	25,128.55	2,900.02	100.00	116.00
1至2年	2,900.02	0.46	290.00			
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上						
合计	<u>631,113.68</u>	<u>100.00</u>	<u>25,418.55</u>	<u>2,900.02</u>	<u>100.00</u>	<u>116.00</u>

(3) 本报告期末应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

## (4) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
鼎盛天工工程机械销售公司	子公司	73,810,939.52	1年以内	99.15
天津市华北液压件有限公司	客户关系	488,000.00	1年以内	0.66
天津市腾达菲物文化销售有限公司	客户关系	55,000.00	1年以内	0.07
天津庆利数控设备有限公司	客户关系	51,500.00	1年以内	0.07
天津市红桥区友通机械设备厂	客户关系	11,000.00	1年以内	0.01
合计		<u>74,416,439.52</u>		<u>99.96</u>

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司 关系	金额	占应收账款总额 的比例 (%)
鼎盛天工工程机械销售公司	子公司	73,810,939.52	99.15
合计		73,810,939.52	99.15

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种 类	期 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	19,780,320.01	87.16	1,476,497.73	57.35
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	444,699.90	1.96	444,699.90	17.28
其他不重大其他应收款	2,469,232.56	10.88	652,982.53	25.37
合计	22,694,252.47	100.00	2,574,180.16	100.00

(续)

种 类	期 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	109,482,868.99	97.43	4,657,069.96	85.69
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款				
其他不重大其他应收款	2,883,634.25	2.57	777,614.38	14.31
合计	112,366,503.24	100.00	5,434,684.34	100.00

注：单项金额重大的其他应收款系金额在 100 万元以上的款项；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款系金额在 100 万元以下但账龄在 5 年以上的款项。

## (2) 期末坏账准备的计提情况

## ① 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
销售部	1,025,949.81	41,037.99	4.00%	往来款
天津市实力机电产品经销公司	1,753,515.50	678,053.37	38.67%	往来款
鼎盛天工工程机械销售公司	17,000,854.70	757,406.36	4.46%	往来款
合计	19,780,320.01	1,476,497.72	47.12%	

## ② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
1至2年						
2至3年						
3至4年						
4至5年						
5年以上	444,699.90	100.00	444,699.90			
合计	444,699.90	100.00	444,699.90			

## ③ 其他不重大其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	798,977.73	32.36	31,959.10	1,050,239.79	36.43	42,009.60
1至2年	357,165.18	14.46	35,716.52	431,794.49	14.97	43,179.45
2至3年	356,189.58	14.43	106,856.87	776,305.03	26.92	232,891.51
3至4年	776,305.03	31.44	388,152.52	180,595.04	6.26	90,297.52
4至5年	180,595.04	7.31	90,297.52	150,927.19	5.23	75,463.60
5年以上				293,772.71	10.19	293,772.71
合计	2,469,232.56	100.00	652,982.53	2,883,634.25	100.00	777,614.38

## (3) 其他应收款按账龄列示

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	17,536,245.99	77.27	701,449.84	108,926,347.18	96.94	4,357,053.89
1至2年	1,793,455.33	7.90	179,345.53	1,131,808.59	1.01	113,180.86
2至3年	1,056,203.68	4.65	316,861.10	1,683,052.53	1.50	504,915.76
3至4年	1,683,052.53	7.42	841,526.27	180,595.04	0.16	90,297.52
4至5年	180,595.04	0.80	90,297.52	150,927.19	0.13	75,463.60
5年以上	444,699.90	1.96	444,699.90	293,772.71	0.26	293,772.71
合计	22,694,252.47	100.00	2,574,180.16	112,366,503.24	100.00	5,434,684.34

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

单位名称	期末数		期初数	
	金额	计提坏账金额	金额	计提坏账金额
天津工程机械研究院	210.18	8.41		
合计	210.18	8.41		

(5) 金额较大的其他应收款金额的性质或内容

单位名称	金额	性质或内容
鼎盛天工工程机械销售有限公司	17,000,854.70	往来款
天津市实力机电产品经销公司	1,753,515.50	往来款
销售部备用金	1,025,949.81	备用金
合计	19,780,320.01	

(6) 其他应收款期末数中包括应收其他关联方的款项 148,613.23 元, 占期末其他应收款总额的比例为 0.66%。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
天津鼎盛工程机械有限公司	成本法	94,593,592.41	94,593,592.41		94,593,592.41
天津大业物流有限公司	成本法	13,296,035.19	13,296,035.19		13,296,035.19
天津市天工工程机械有限公司	成本法	18,068,000.00	18,068,000.00		18,068,000.00
鼎盛天工工程机械销售有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
合计			175,957,627.60		175,957,627.60

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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
天津鼎盛工程机械有限公司	90.00	90.00				
天津大业物流有限公司	88.64	88.64				
天津市天工工程机械有限公司	90.29	90.29				
鼎盛天工工程机械销售有限公司	100.00	100.00				
合计						

## 4、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	253,784,922.42	487,919,180.89
其他业务收入	10,427,441.54	9,645,921.10
<b>营业收入合计</b>	<b>264,212,363.96</b>	<b>497,565,101.99</b>
主营业务成本	262,860,664.25	420,643,777.02
其他业务成本	8,845,749.49	12,870,666.31
<b>营业成本合计</b>	<b>271,706,413.74</b>	<b>433,514,443.33</b>

## (2) 主营业务（分行业）

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	253,784,922.42	262,860,664.25	487,919,180.89	420,643,777.02
小 计	253,784,922.42	262,860,664.25	487,919,180.89	420,643,777.02
减：内部抵销数				
合 计	253,784,922.42	262,860,664.25	487,919,180.89	420,643,777.02

## (3) 主营业务（分产品）

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
平地机	184,991,497.62	198,113,024.65	271,696,649.17	221,092,131.83
压路机	32,377,671.08	29,478,669.00	68,465,262.80	65,905,561.02
装载机	4,837,501.20	4,268,577.71	70,447,400.97	67,671,443.37
摊铺机	5,955,555.55	5,724,786.32	14,077,841.11	13,340,341.54
配件及其他	25,622,696.97	25,275,606.57	63,232,026.84	52,634,299.26
小 计	253,784,922.42	262,860,664.25	487,919,180.89	420,643,777.02
减：内部抵销数				
合 计	253,784,922.42	262,860,664.25	487,919,180.89	420,643,777.02

## (4) 主营业务(分地区)

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
境内收入	244,484,216.78	256,464,830.58	256,883,999.35	274,395,306.85
境外收入	9,300,705.64	6,395,833.67	231,035,181.54	146,248,470.17
小 计	253,784,922.42	262,860,664.25	487,919,180.89	420,643,777.02
减: 内部抵销数				
合 计	253,784,922.42	262,860,664.25	487,919,180.89	420,643,777.02

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例 (%)
鼎盛天工工程机械销售有限公司	77,526,645.60	29.34
天津大业物流有限公司	3,461,251.05	1.31
天津鼎盛工程机械有限公司	779,486.13	0.30
天津市天工工程机械有限公司	175,325.52	0.07
天津工程机械经贸总公司	343,362.83	0.13
合 计	82,286,071.13	31.15

## 5、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-38,828,890.27	25,136,366.71
加: 资产减值准备	-16,764,226.55	4,843,527.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,353,315.44	17,968,998.56
无形资产摊销	7,281,732.48	7,120,452.49
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-515,975.25	57,683.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,432,536.25	14,204,169.87
投资损失(收益以“-”号填列)		-21,102,400.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	875,923.30	1,934,487.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	28,451,944.22	-53,124,583.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	7,078,260.71	-59,473,505.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-55,661,632.78	31,994,296.64
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-40,297,012.45</b>	<b>-30,440,506.09</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	22,955,160.39	56,718,796.11
减: 现金的期初余额	56,718,796.11	68,491,594.12
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-33,763,635.72</b>	<b>-11,772,798.01</b>



## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	560,909.65	
越权审批，或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，（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）	2,111,540.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	286,469.47	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,408.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,671,700.00	
<b>小 计</b>	<b>13,505,211.52</b>	
所得税影响额	1,898,681.40	
少数股东权益影响额(税后)	1,056,980.68	
<b>合 计</b>	<b>10,549,549.44</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目 10,671,700.00 元系本公司之子公司天津鼎盛工程机械有限公司其将拥有的 WB360 稳定土拌合机、WB400 稳定土拌合机、ZBL2500 型冷再生机、LZ1000 沥青砼转运车、LX2000 路面铣刨机、LX1300 路面铣刨机、

LXL1300 路面铣刨机七项工程机械专有技术转让给本公司实际控制人中国工程机械总公司，共确认技术转让服务收入合计 10,671,700.00 元。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2009年度	-20.19%	-0.2598	-0.2598
	2008年度	1.22%	0.0173	0.0173
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	2009年度	-23.17%	-0.2980	-0.2980
	2008年度	-2.83%	-0.0401	-0.0401

注：（1）加权平均净资产收益率的计算方法如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、31。