

内蒙古北方重型汽车股份有限公司

600262

2009 年年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、公司治理结构.....	14
七、股东大会情况简介.....	17
八、董事会报告.....	18
九、监事会报告.....	29
十、重要事项.....	30
十一、财务会计报告.....	38
十二、备查文件目录.....	99

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
Roger Lo	董事	缺席	

(三) 中勤万信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	陈树清
主管会计工作负责人姓名	李永福
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	侯文瑞

公司负责人陈树清、主管会计工作负责人李永福及会计机构负责人（会计主管人员）侯文瑞声明：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	内蒙古北方重型汽车股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	北方股份
公司的法定英文名称	Inner Mongolia North Hauler Joint Stock Co., Ltd
公司的法定英文名称缩写	NHL
公司法定代表人	陈树清

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	常德明	赵军
联系地址	内蒙古包头稀土高新技术产业 开发区北方股份大厦	内蒙古包头稀土高新技术产业 开发区北方股份大厦
电话	0472-2207888	0472-2207888
传真	0472-2207538	0472-2207538
电子信箱	cdm@chinahl.com	zhaojun@chinahl.com

(三) 基本情况简介

注册地址	内蒙古包头稀土高新技术产业开发区
注册地址的邮政编码	014030

办公地址	内蒙古包头稀土高新技术产业开发区北方股份大厦
办公地址的邮政编码	014030
公司国际互联网网址	http://www.chinanhl.com
电子信箱	cdm@chinanhl.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	公司证券部

(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	北方股份	600262	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 11 月 29 日	
公司首次注册登记地点	内蒙古自治区包头市	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 6 月 16 日
	公司变更注册登记地点	内蒙古自治区包头市
	企业法人营业执照注册号	150200400001097
	税务登记号码	150240626441422
	组织机构代码	626441422
公司聘请的会计师事务所名称	中勤万信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	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层	
公司其他基本情况	1、2000 年 6 月 21 日，变更前公司注册资本为 11500 万元人民币，变更后公司注册资本为 17000 万元人民币； 2、2004 年 9 月 17 日，变更前公司法定代表人为周宝亮，变更后公司法定代表人为陈树清； 3、2008 年 6 月 16 日，变更前公司法人营业执照注册号为企合蒙包总字第 000016 号，变更后公司法人营业执照注册号为 150200400001097。	

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	41,331,584.42
利润总额	54,605,981.43
归属于上市公司股东的净利润	48,960,001.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,849,465.80
经营活动产生的现金流量净额	168,114,699.64

(二) 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	说明
非流动资产处置损益	232,454.09	
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）	12,376,593.18	国家扶持资金及研发资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	665,349.74	
所得税影响额	-1,732,106.72	
少数股东权益影响额（税后）	-431,754.72	
合计	11,110,535.57	

(三) 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	1,869,097,204.70	1,607,248,607.51	16.29	1,281,922,672.93
利润总额	54,605,981.43	47,015,366.83	16.14	29,252,743.13
归属于上市公司股东的净利润	48,960,001.37	37,642,138.99	30.07	26,263,976.85
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	37,849,465.80	35,029,952.40	8.05	26,973,876.82
经营活动产生的现金流量净额	168,114,699.64	36,034,883.11	366.53	-15,765,877.27
	2009年末	2008年末	本期末比上年同期末增减(%)	2007年末
总资产	2,818,675,769.29	2,617,449,168.33	7.69	2,317,911,568.93
所有者权益（或股东权益）	721,459,103.57	685,963,102.20	5.17	661,920,963.21

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）	0.29	0.22	31.82	0.15
稀释每股收益（元/股）	0.29	0.22	31.82	0.15
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.22	0.21	4.76	0.16
加权平均净资产收益率（%）	6.97	5.58	增加1.39个百分点	4.00
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	5.39	5.19	增加0.20个百分点	4.10
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.99	0.22	350.00	-0.09
	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）	4.24	4.04	4.95	3.89

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	104,000,000.00	61.18						104,000,000.00	61.18
1、国家持股									
2、国有法人持股	60,245,160.00	35.44						60,245,160.00	35.44
3、其他内资持股	974,840.00	0.58						974,840.00	0.58
其中：境内非国有法人持股	974,840.00	0.58						974,840.00	0.58
境内自然人持股									
4、外资持股	42,780,000.00	25.16						42,780,000.00	25.16
其中：境外法人持股	42,780,000.00	25.16						42,780,000.00	25.16
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	66,000,000.00	38.82						66,000,000.00	38.82
1、人民币普通股	66,000,000.00	38.82						66,000,000.00	38.82
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	170,000,000.00	100.00						170,000,000.00	100.00

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
内蒙古北方重工业集团有限公司	60,245,160			60,245,160	按照股权分置改革时股东所做承诺，公司限售股份应于2007年6月28日锁定期满。由于公司一直没有做有限售条件的流通股上市公告，所以报告期内，公司没有新增	

					可上市交易股份。	
TEREX EQUIPMENT LIMITED	42,780,000			42,780,000		
包头华中实业总 公司	389,936			389,936		
包头市华隆综合 企业有限责任公 司	292,452			292,452		
包头市盛华工贸 有限责任公司	292,452			292,452		
合计	104,000,000			104,000,000	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

无

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					23,807 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
内蒙古北方重工业集 团有限公司	国有法人	35.44	60,245,160	0	60,245,160	无
TEREX EQUIPMENT LIMITED	境外法人	25.16	42,780,000	0	42,780,000	无
包头华中实业总公司	境内非国有法人	0.23	389,936	0	389,936	无
龚强	其他	0.19	315,000	33,800		未知
包头市盛华工贸有限 责任公司	境内非国有法人	0.17	292,452		292,452	无
包头市华隆综合企业 有限责任公司	境内非国有法人	0.17	292,452		292,452	无
陆月华	其他	0.17	291,015	291,015		未知
沙银冲	其他	0.16	268,988	268,988		未知

顾国光	其他	0.15	258,901	258,901		未知
中国工商银行-博时第三产业成长股票证券投资基金	未知	0.12	201,131	201,131		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		
龚强		315,000		人民币普通股		
陆月华		291,015		人民币普通股		
沙银冲		268,988		人民币普通股		
顾国光		258,901		人民币普通股		
中国工商银行-博时第三产业成长股票证券投资基金		201,131		人民币普通股		
董明华		194,120		人民币普通股		
方惠斌		188,600		人民币普通股		
潘志国		178,030		人民币普通股		
周仕标		168,392		人民币普通股		
陈利		160,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名无限售条件股东之间有无关联关系，也不知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

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	内蒙古北方重工业集团有限公司	60,245,160			遵守《上市公司股权分置改革管理办法》中有关限售期的规定。按照股权分置改革时股东所做承诺，公司限售股份应于2007年6月28日锁定期满。由于公司一直没有做有限售条件的流通股上市公告，所以报告期内，公司没有新增可上市交易股份。
2	TEREX EQUIPMENT LIMITED	42,780,000			
3	包头华中实业总公司	389,936			
4	包头市盛华工贸有限责任公司	292,452			
5	包头市华隆综合企业有限责任公司	292,452			

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

公司控股股东内蒙古北方重工业集团有限公司是中国兵器工业集团公司的控股子公司,兵器工业集团公司是经国务院批准组建的特大型国有企业,是国家授权的投资机构,由国务院国有资产监督管理委员会管理。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

名称	内蒙古北方重工业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈树清
成立日期	1999年6月8日
注册资本	130,000
主要经营业务或管理活动	普通机械制造、钢铁冶炼、机电产品、仪器仪表、机械及成套设备、产品备件、技术、生产科研所需要的原辅材料、进出口、三来一补、公路运输设备及工矿车辆（不含小轿车）、人造水晶、钢材轧制、自行车、仪表制造、销售等；变压器、钢材、建材、锻造产品、工量、磨具的销售；动力工程、供排水、电讯工程、采暖供热、维修技术服务、公路防护栏、护网（隔离栅）的制造及安装；工业用氧、用氮、医用氧气的生产（以上三项凭资质证经营）

(3) 实际控制人情况

○ 法人

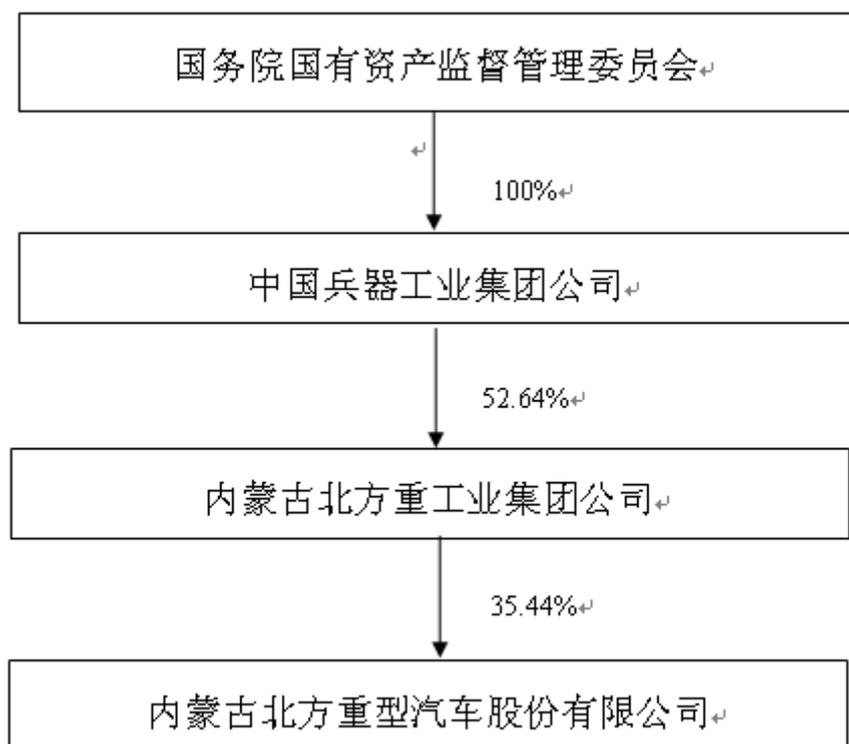
单位：万元 币种：人民币

名称	中国兵器工业集团公司
单位负责人或法定代表人	张国清
成立日期	1999年6月29日
注册资本	2,535,991
主要经营业务或管理活动	国有资产投资及经营管理等

(4) 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

单位:万元 币种:英镑

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本
TEREX EQUIPMENT LIMITED	Martin Lyall		矿用汽车、破碎机械、吊装机械、采矿机械、筑路机械等各类工程机械及零配件的生产	1,940

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

单位:股

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
陈树清	董事长	男	44	2007年5月23日	2010年5月23日					是
Heinz Dickens (离任)	副董事长	男	56	2007年6月14日	2009年3月27日					否
Harold Lang	副董事长	男	46	2009年3月27日	2010年5月23日					否
Brian	董事	男	51	2007年5月23日	2009年3月27日					否

Heathcote (离任)				日						
Roger Lo	董事	男	46	2009年3月27日	2010年5月23日					否
李建平	董事、总经理	男	52	2007年5月23日	2010年5月23日				76.17	否
徐明和(离任)	董事	男	63	2007年5月23日	2009年11月26日					是
蔺建成	董事	男	43	2009年11月26日	2010年5月23日					是
薛继奎	董事	男	41	2008年5月28日	2010年5月23日					是
陈正利(离任)	独立董事	男	72	2007年5月23日	2009年8月18日					否
茅仲文	独立董事	男	71	2009年9月9日	2010年5月23日				5	否
王玉珏(离任)	独立董事	男	52	2007年5月23日	2009年8月18日					否
张文明	独立董事	男	54	2009年9月9日	2010年5月23日				5	否
王征	独立董事	男	65	2007年5月23日	2010年5月23日				5	否
肖富强	监事会主席	男	44	2007年5月23日	2010年5月23日					是
柴艳丽	监事	女	36	2007年5月23日	2010年5月23日					是
刘翥骞	监事	男	46	2007年5月23日	2010年5月23日				29	否
李永福	财务总监	男	41	2008年4月25日	2010年5月23日				45	否
薛建民	副总经理	男	48	2007年5月23日	2010年5月23日				37	否
邬青峰	副总经理	男	44	2008年4月25日	2010年5月23日				37	否
常德明	董事会秘书	男	46	2008年4月25日	2010年5月23日				29	否
合计	/	/	/	/	/			/	268.17	/

1. 董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历:

(1) 陈树清: 曾任内蒙古第二机械制造厂(后更名为内蒙古北方重工业集团有限公司)厂长助理, 包头北方机电公司总经理, 内蒙古北方重工业集团有限公司董事、常务副总经理, 内蒙古北方重工业集团有限公司董事, 总经理, 现任内蒙古北方重工业集团公司党委书记、董事长, 内蒙古北方装备有限公司董事长, 内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事长。

(2) Heinz Dickens (离任): 曾任特雷克斯建机集团中国区总裁, 内蒙古北方重型汽车股份有限公司副董事长。

(3) Harold Lang: 现任特雷克斯中国区总裁, 内蒙古北方重型汽车股份有限公司副董事长。

(4) Brian Heathcote (离任): 曾任特雷克斯考文垂工厂总经理, 内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事。

(5) Roger Lo: 现任特雷克斯建筑机械集团亚洲区制造副总裁及中国区域总监, 内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事。

(6) 李建平: 曾任内蒙古第二机械制造厂(后更名为内蒙古北方重工业集团有限公司)副总经济师兼经营管理部部长、营销部部长, 副厂长, 内蒙古北方重工业集团有限公司董事、副总经理, 党委副书记, 主管党委日常工作和人力资源工作。现任内蒙古北方重工业集团有限公司董事, 内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事、总经理、党委书记, 阿特拉斯工程机械有限公司董事长。特雷克斯北方采矿有限公司董事长。

(7) 徐明和(离任):曾任内蒙古北方重工业集团公司党委副书记、党委书记、副董事长,内蒙古北方重工业集团公司党委书记、董事长,内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事。

(8) 蔺建成:曾任内蒙古第二机械制造厂铸造厂厂长,内蒙古北方重工业集团有限公司锻造公司总经理、党委副书记,内蒙古北方重工业集团有限公司副总经理,内蒙古北方重型汽车股份有限公司副总经理,阿特拉斯工程机械有限公司党总支书记、总经理,内蒙古北方重工业集团有限公司董事、党委副书记、党校校长,现任内蒙古北方重工业集团有限公司董事、总经理,内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事。

(9) 薛继奎:曾任内蒙古北方重工业集团有限公司六分厂技术科科长,自控设备厂副厂长、厂长,包头市北方翔宇公司董事长,现任阿特拉斯工程机械有限公司董事、总经理,内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事。

(10) 陈正利(离任):曾任机械部天津工程机械研究所研究室主任、教授级高工,中国工程机械工业协会挖掘机械分会秘书长,内蒙古北方重型汽车股份有限公司独立董事。

(11) 茅仲文:曾从事机械工厂工程设计项目,任主任设计师、总设计师,机械工业部第一设计研究院副总工程师,现任中国工程机械工业协会副秘书长,现任内蒙古北方重型汽车股份有限公司独立董事。

(12) 王玉珏(离任):曾任机械工业第一设计院研高、副总工,机械工业第一设计院院长、法人代表,北京华兴监理咨询公司董事长,北京中机一院设计公司董事长,内蒙古北方重型汽车股份有限公司独立董事。

(13) 张文明:曾从事工程车辆的研究设计、设备状态检测与故障诊断研究。承担多项国家自然科学基金项目、国家长远发展项目、863、“九五”、“十五”和“十一五”等国家重大科技攻关和支撑项目。现任北京科技大学党委副书记,内蒙古北方重型汽车股份有限公司独立董事。

(14) 王征:曾任财税体制改革司副处长、处长,财政部税政司副司长,全面主持财政部税政司工作。国家农业综合开发办公室常务副主任(正司长级)兼国家农业综合开发评审中心主任。现任中国投资协会农业和农村委员会副会长,内蒙古北方重型汽车股份有限公司独立董事。

(15) 肖富强:曾任内蒙古北方重工业集团有限公司财务会计部副科长、副部长、部长,中国兵器工业集团有限公司资产经营部副部长,内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事,现任内蒙古北方重工业集团有限公司董事、总会计师,内蒙古北方重型汽车股份有限公司监事会主席。

(16) 柴艳丽:曾任中国兵器工业集团公司资产经营部资产管理处副处长,现任中国兵器工业集团公司资本运营部资产经营处处长,内蒙古北方重型汽车股份有限公司监事。

(17) 刘翥骞:曾任内蒙古北方重工业集团有限公司党委宣传部部长,内蒙古北方重工业集团有限公司自控设备厂党委书记、纪委书记,现任内蒙古北方重型汽车股份有限公司工会主席、监事。

(18) 李永福:曾任昆明物理研究所财务处主管会计、副处长,财务审计处处长,党委委员、总会计师,昆明北方红外技术股份有限公司董事、总会计师,现任内蒙古北方重型汽车股份有限公司财务总监。

(19) 薛建民:曾任内蒙古北方重型汽车股份有限公司商务部国际部经理、技术中心经理、总经理助理,现任内蒙古北方重型汽车股份有限公司副总经理

(20) 邬青峰:曾任内蒙古北方重型汽车股份有限公司商务部三级经理、部门副经理、部门经理,总经理助理,现任内蒙古北方重型汽车股份有限公司副总经理。

(21) 常德明:曾任内蒙古北方重型汽车股份有限公司财务成本部经理、财务管理部经理,财务部经理助理、副经理、经理,现任内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事会秘书。

2. 在公司领取报酬人员情况说明

(1) 公司总经理、副总经理、董事会秘书从公司领取的报酬按照年薪制执行，其中总经理 45 万元/年（税后）、副总经理 30 万元/年（税后）、董事会秘书 24 万元/年（税后）。

(2) 独立董事按照 4 万元/年（税后）执行。

(3) 根据三届十三次董事会决议，奖励公司总经理李建平先生 15 万元（税后）。

(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
陈树清	内蒙古北方重工业集团有限公司	党委书记、董事长	2009 年 9 月 8 日	2012 年 9 月 8 日	否
肖富强	内蒙古北方重工业集团有限公司	总会计师、董事	2009 年 10 月 26 日	2012 年 10 月 26 日	否
蔺建成	内蒙古北方重工业集团有限公司	现任内蒙古北方重工业集团有限公司董事、总经理，	2009 年 9 月 8 日	2012 年 9 月 8 日	否

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
Roger Lo	特雷克斯建机集团	中国区总裁亚洲区制造副总裁及中国区域总监			是
Harold Lang	特雷克斯	中国区总裁			是
柴艳丽	中国兵器工业集团公司	资产部处长			是
薛继奎	阿特拉斯工程机械有限公司	董事、总经理			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、监事的报酬由公司股东大会审议决定；高级管理人员的报酬由董事会审议决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事报酬的确定依据为股东大会确定的工作计划；高级管理人员报酬确定依据为董事会批准的工作计划。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	请见本章（一）。

(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
Heinz Dickens	董事、副董事长	离任	因工作变动原因不再担任董事、副董事长职务
Brian Heathcote	董事	离任	因工作变动原因不再担任董事职务
徐明和	董事	离任	因工作变动原因不再担任董事职务
陈正利	独立董事	离任	任期已满六年不再担任独立董事职

			务
王玉珏	独立董事	离任	任期已满六年不再担任独立董事职务
茅仲文	独立董事	聘任	董事会提名委员会提名，经董事会、股东大会审议批准
张文明	独立董事	聘任	董事会提名委员会提名，经董事会、股东大会审议批准
Harold lang	副董事长	聘任	董事会提名委员会提名，经董事会、股东大会审议批准
Roger Lo	董事	聘任	董事会提名委员会提名，经董事会、股东大会审议批准
蔺建成	董事	聘任	董事会提名委员会提名，经董事会、股东大会审议批准

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,106
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	791
销售人员	50
技术人员	143
财务人员	25
管理人员	97
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生	39
本科	241
大专及以下	826

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求逐步建立了较为完善的公司治理结构运作框架。建立了股东大会、董事会、监事会、经营层的公司治理框架，基本形成了董事会、监事会、经营层之间“各行其权、各负其责、有效制衡、协调运转”的治理机制。报告期内，公司召开了4次股东大会，8次董事会、3次监事会。

2、按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》规定，目前公司9名董事中独立董事3名，独立董事已达到董事会成员的三分之一，符合中国证监会对上市公司独立董事数量的结构要求，从而保证了董事会决策的独立性与规范性。根据中国证监会的规定，公司制定了《独立董事年报工作制度》。

3、公司设立了董事会战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。选举产生了各专门委员会委员及主任委员，其中审计、提名、薪酬与考核委员会中独立董事占多数，并且由独立董事担任主任委员，提高了公司董事会的决策水平和质量，为公司的持续、健康发展提供保障。根据中国证监会的要求，公司制定了《审计委员会年报工作规程》。

4、公司注重加强投资者关系管理，不断规范和强化信息披露工作，不断完善信息披露管理制度。公司努力提高信息披露工作质量，做到及时、合规、准确披露信息。公司还利用电话、邮件、网络等各种便捷交流方式，建立与投资者沟通的良好渠道，加强与投资者的沟通，让

投资者能够及时、准确地了解公司信息。

5、中国证监会内蒙古监管局于2009年8月17日至8月21日对公司进行了现场检查，于9月8日向公司下发了内证监发[2009]172号《限期整改通知书》，收到《整改通知》后，公司高度重视，立即组织公司董事、监事、高级管理人员及相关人员认真学习，对《整改通知》中提出的问题逐条讨论，依据相关法律、法规的规定，制订了切实的整改措施，并提请公司2009年9月22日召开的公司三届十七次董事会审议通过，决议内容刊登于2009年9月23日的《上海证券报》、《中国证券》及上海证券交易所网站。

(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
王征	是	8	7	1	0	0	否
茅仲文	是	4	4	0	0	0	否
张文明	是	4	4	0	0	0	否
陈树清	否	8	7	1	0	0	否
李建平	否	8	7	1	0	0	否
Harold Lang	否	7	7	0	0	0	否
Roger Lo	否	7	6	0	1	1	否
薛继奎	否	8	7	1	0	0	否
蔺建成	否	1	1	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	7
通讯方式召开会议次数	1
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

公司独立董事能够认真履行法律、法规和《公司章程》赋予的职责和义务，对公司的发展战略、经营管理、制度建设等提出良好的建议，并对公司的关联交易进行严格、有效的审查，独立发表自己的意见、见解，发挥了自己的专业能力和工作经验，切实保证了广大股东的合法权益。报告期内，公司独立董事未对公司本年度董事会议案及其他事项提出异议。

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

2009年度，全体独立董事均参加了公司召开的董事会，参与各项议案的审议，发表独立意见，帮助董事会科学决策，维护了公司整体利益和中小股东的利益，能够很好的履行独立董事的职责。

(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	公司与控股股东在业务方面完全分开。有自己独立完整的业务和自主经营能力，和控股股东不存在同业竞争的情况。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立。经理、		

		副经理及高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东单位担任重要职务。		
资产方面独立完整情况	是	公司与控股股东在资产方面完全分开。公司拥有独立的技术、生产、采购、销售等系统及相关的配套设施。公司拥有自己的商标。		
机构方面独立完整情况	是	公司与控股股东在机构方面是分开的。公司有独立的机构设置和管理体系，符合管理部门的要求。		
财务方面独立完整情况	是	公司与控股股东在财务方面完全分开。公司设有独立的财务部，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，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	根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》、中国证监会《上市公司股东大会规则》等法律、法规等规范性文件，公司董事会制定、修改和健全了相关内部控制制度，并力促公司的各项管理制度和措施落实到位，保障内部控制架构真正发挥实效。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	<p>公司内部控制体系包括内部控制目标、控制环境、内部控制制度、财务控制、控制程序等，内部控制制度涉及经营管理、业务管理控制、财务控制、重大投资控制、关联交易控制、对外担保控制、募集资金使用控制以及内控制度的监督检查机制。</p> <p>公司已经制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》和《信息披露事务管理制度》等有关公司治理的文件；公司制定了适合公司内部管理制度和管理办法。</p> <p>上述制度中对于财务的内控环节进行了严格规定，在日常经营活动中，均得到了有效的贯彻和执行。根据公司的实际情况，设有会计稽核岗位，负责对原始凭证、记账凭证、会计账簿等的各项业务的稽核工作；对于授权、签章情况也有较完整的记录；对于公司资金支付、划拨严格履行层级审批程序。此外，公司通过完善的内部稽核和授权制度保证了货币资金的安全性。各项控制制度的制定与完善，使公司会计活动程序化、制度化、标准化，同时从制度上保证了内部控制人员依法履行职责，充分发挥监督职能，确保公司内部控制体系更加科学有效。</p>
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会设立有审计委员会，公司设立有专门的审计部，进一步强化了风险管理的职能，通过定期或不定期检查和监督内部控制制度的运行情况，确保公司内部控制制度的有效实施，确保公司的规范运作和健康发展。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	《公司章程》对内部审计做出了明确规定，并制定有《审计委员会实施细则》、《内部审计制度》等制度，审计部门对公司进行定期、专项的审计工作。2009 年度，审计部门对公司会计资料、采购过程、采购价格、子公司管理等方面进行了内控审计，并提出了改进意见。审计工作涉及公司循环业务的各个环节，各部门均

	按照审计报告提出的要求进行整改，取得了较好的效果。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会及其下设的专门委员会发挥职能，负责批准公司的经营战略和重大决策，公司管理层负责执行董事会决议，高管人员和董事会之间权责关系明晰。公司将内控制度的监督检查融入了日常工作，加强各个部门对内控制度的学习和了解，适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司生产经营任务和各项计划的顺利完成。财务人员负责行使后台监督的重要职能，从财务角度发现问题、预测风险，有效保证了公司财务运作的独立和规范，财务管理制度完善、健全、严格，财务核算真实、准确、完整。借助审计委员会的独立性，赋予其再监督、再评审的职能，对内部管理实行有效控制，保证了公司财务收支和经济活动的合法性和规范化。公司董事会每年审查公司内部控制的自我评价报告，提出健全和完善的意见，并通过下设审计委员会，对公司内部控制建立健全情况以及是否有效实施进行定期或不定期的审查及监督。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	依据财务部岗位职责、财务管理制度、资金及财务审批制度、成本核算管理制度和产品销售管理制度等规章制度，通过不同层级的风险控制和岗位分工来落实各项内部控制措施，并将内控措施渗透到结算业务的各个操作环节，保证财务工作安全开展，保障资金安全。
内部控制存在的缺陷及整改情况	经自查，未发现公司存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。公司将进一步完善内控制度，推进内部控制各项工作的不断深化，确保内部控制体系健全有效。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司已初步建立了高级管理人员的考评及激励机制，公司高级管理人员向董事会负责，并由董事会实施考核评价。董事会根据各项生产经营指标完成情况作为考核目标，并实行考评和激励。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

内蒙古北方重型汽车股份有限公司关于公司内部控制制度的评价报告

披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步提高公司年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规及《公司章程》、《公司信息

披露事务管理制度》的规定，公司制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失并造成不良社会影响时的追究与处理。包括追究的范围、适用的程序，并加大了对相关责任人出现年报信息披露重大差错时的处罚力度（该制度全文详见2010年4月7日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的情况。

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年度股东大会	2009年4月28日	《上海证券报》C14《中国证券报》D018	2009年4月29日

本次股东大会经内蒙古承达律师事务所张承根律师、佛显存律师见证并出具了法律意见书，大会的召集、召开程序、参会股东、出席会议人员资格及表决程序合法有效。

(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3月27日	《上海证券报》219《中国证券报》B16	2009年3月28日
2009年第二次临时股东大会	2009年9月9日	《上海证券报》B16《中国证券报》A09	2009年9月10日
2009年第三次临时股东大会	2009年11月26日	《上海证券报》B16《中国证券报》C08	2009年11月27日

以上股东大会均经内蒙古承达律师事务所张承根律师、佛显存律师见证并出具了法律意见书，大会的召集、召开程序、参会股东、出席会议人员资格及表决程序合法有效。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况的回顾

近年来，北方股份以持续、稳健、高效发展为经营方向，以科学发展观为指导，以“做强矿车主业、领先矿车行业、丰富矿车产业、成就矿车霸业”作为公司的发展战略。进入2009年，面对严峻复杂的经济形势，针对新的市场环境及时调整经营策略，全面分析、准确判断、从容应对，及时调整产品结构，在主产品载重25-100吨机械轮矿用车的基础上，继续加大载重100吨以上车型的研发和市场投入，推出了适合市场需求的大型电动轮矿用自卸车，使公司在报告期内投放到市场的矿用自卸车达到两个系列共十几个品种，即载重25-100吨的TR系列机械轮矿用车和载重120-260吨的MT系列电动轮矿用车。由于电动轮矿用车的及时推出，丰富了公司矿用车的车型结构，完善了矿用自卸车载重由25-260吨的产品链条，提升了公司的市场竞争力和抗风险能力，经受住了百年不遇的经济考验。

在市场销售方面，报告期内受金融危机冲击，公司的国外市场和部分国内市场如钢铁、有色金属等行业的矿山对矿用车的需求都有所下降；另外，因煤炭行业生产受危机影响较小，大型露天煤矿对矿用车的需求不降反增，并且需要的主要是大型车辆，使2009年投放市场的电动轮矿用车迎来了良好的销售开端，及时弥补了机械轮矿用车的市场不足。公司多年来在保持机械轮矿用车在国内的市场占有率第一的基础上，努力开拓各种产品的国际市场，使公司生产的载重25-260吨矿用车在国际市场上的认知度逐步提升，截止到报告期末，国际市场已发展到蒙古国、越南、缅甸、柬埔寨、印尼、以及中东、非洲等33个国家和地区。

报告期内公司实现主营收入18.7亿元，比上年增长16.4%，完成了董事会下达的18亿元主营收入指标。实现净利润4,896万元，较上年增长30.1%。

2、公司主营业务及其经营情况

公司经营范围：开发、制造各种型号的‘特雷克斯’牌的非公路自卸汽车，以及铲运机、装载机、推土机、挖掘机等工程机械及相应的零部件，销售自产产品并提供售后服务。

(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						
工业	1,850,799,396.51	1,525,267,705.52	17.59	16.28	25.55	减少 6.08 个 百分点
分产品						
整车	1,675,413,188.83	1,387,502,801.94	17.18	26.94	37.30	减少 6.25 个 百分点
备件及 服务	175,386,207.68	137,764,903.58	21.45	-35.46	-32.58	减少 3.36 个 百分点

①主营业务按行业划分的说明: 毛利率下降的主要大原因为增加新产品, 产品结构变动。

②主营业务按产品划分的说明:

a. 整车毛利率下降的主要原因为增加新产品, 产品结构变动。

b. 备件及服务毛利率下降的主要原因为受市场环境影, 为扩大销量, 产品价格略有下调。

(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	1,664,191,620.44	33.19
国外	186,607,776.07	-45.47

①. 国内营业收入增长的主要原因为企业不断研制开发产品类型, 提高产品及服务质量, 并全方位开拓市场, 赢得了新老用户的信赖, 扩大了销量。

②. 国外营业收入下降的原因主要是受国际金融危机影响, 国外需要下降。

3、供应商、客户情况说明:

①. 报告期内, 公司向前五名供应商采购合计 76,975 万元, 占年度采购总额的 52.76%。

②. 报告期内, 向前五名客户销售金额 65,274 万元, 占年度主营业务收入金额的 34.91%。

4、期内财务状况分析

①资产构成变动说明

项目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		增减额 (元)	增减比例 (%)
	金额 (元)	占总资产 的比例 (%)	金额 (元)	占总资产 的比例 (%)		
应收票据	258,993,105.42	9.19	13,165,500.00	0.50	245,827,605.42	1867.21
预付款项	50,623,172.69	1.80	78,364,928.91	2.99	-27,741,756.22	-35.40
在建工程	63,912,433.85	2.27	6,064,125.10	0.23	57,848,308.75	953.94

递延所得税资产	24,679,251.33	0.88	17,812,188.95	0.68	6,867,062.38	38.55
应付账款	404,960,391.40	14.37	218,851,039.78	8.36	186,109,351.62	85.04
预收款项	108,014,427.71	3.83	179,142,870.16	6.84	-71,128,442.45	-39.70
应付职工薪酬	16,880,499.37	0.60	6,030,627.96	0.23	10,849,871.41	179.91
应交税费	40,780,793.03	1.45	-5,026,602.01	-0.19	45,807,395.04	-911.30
应付利息	7,377,703.59	0.26	0.00	0.00	7,377,703.59	---
其他应付款	35,893,644.64	1.27	25,914,810.09	0.99	9,978,834.55	38.51
一年内到期的非流动负债	19,118,960.00	0.68	100,000,000.00	3.82	-80,881,040.00	-80.88
长期借款	595,594,800.00	21.13	287,022,800.00	10.97	308,572,000.00	107.51
专项应付款	25,433,481.85	0.90	0.00	0.00	25,433,481.85	
预计负债	54,165,954.45	1.92	29,359,257.77	1.12	24,806,696.68	84.49
未分配利润	36,187,813.21	1.28	23,499,669.93	0.90	12,688,143.28	53.99

变动情况说明：

- a. 应收票据增加的主要原因是：本期收到客户支付的银行承兑汇票增加。
- b. 预付账款减少的主要原因是争取到了供应商的更大的信用额度，原来采取预付货款供货的部分商品改用货到付款方式进行结算。
- c. 在建工程增加的主要原因是：新建矿用汽车工业园项目开始建设并陆续投入。
- d. 递延所得税资产增加的部分主要是由当年提取的存货跌价准备和提取的保修费用等形成。
- e. 应付账款增加的主要原因是：获得了供应商更大的信用额度，提高了对供应商信用额度的有效利用。
- f. 预收货款减少的主要原因为商品陆续发出结转预收形成。
- g. 应付职工薪酬增加的主要原因为本期期末尚未发放的年终奖金增加。
- h. 应交税费增加的主要原因是：本期期末留抵的进项税减少。
- i. 应付利息增加的主要原因是：本期收到的矿用汽车工业园项目部分贷款，采用到期一次还本付息方式，公司按月计提利息。
- j. 其它应付款增加的主要原因是：本期收到的担保公司为客户提供购买旋挖钻机的付款保证金及公司所采购设备未到质保期的质量保证金。
- k. 一年内到期的非流动负债减少的主要原因是期初 1 亿元的长期借款本期已到期偿还。
- l. 长期借款增加的主要原因是：本期新增矿用汽车工业园项目借款及原来部分流动资金短期借款到期归还后转为长期借款。
- m. 专项应付款增加的主要原因是：依据财办关税[2008]88 号文件，公司本期收到进口环节关税和增值税。

n. 预计负债即为公司提取的产品质量保证金，一方面因当年销量增加，另一方面是本年度董事会将质量保证金的提取比例由销售收入的 2%提高到 3%形成。

o. 未分配利润增加是由当年实现利润积累形成。

②主要费用情况

项目	2009 年度	2008 年度	增减额（元）	增减比例（%）
营业税金及附加	43,486.31	143,073.18	-99,586.87	-69.61
财务费用	72,872,880.04	105,925,300.19	-33,052,420.15	-31.20
资产减值损失	25,180,414.47	37,012,863.93	-11,832,449.46	-31.97
投资收益	8,217,929.37	3,586,108.03	4,631,821.34	129.16
营业外收入	14,344,930.03	4,432,944.81	9,911,985.22	223.60

变动情况说明：

a. 营业税金及附加增加的主要原因是：营业税应税项目收入减少导致营业税减少。

b. 财务费用降低的主要原因一是同期银行贷款利率下调，二是银行提高企业信用等级，贷款利率在基准利率的基础上下调 10%-20%，三是借款有所减少。

c. 资产减值损失减少的主要原因是：同期的应收帐款增幅减少，相应计提的坏帐准备减少。

d. 投资收益增加的主要原因是：按权益法核算的特雷克斯北方采矿机械有限公司扭亏为盈，收益增加。

e. 营业外收入增加的主要原因是：本期获得与收益相关的政府扶持基金。

③现金流量构成情况及变动情况表

项目	2009 年度	2008 年度	增减额（元）	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	168,114,699.64	36,034,883.11	132,079,816.53	366.53
投资活动产生的现金流量净额	-15,997,954.06	-2,461,126.52	-13,536,827.54	550.03
筹资活动产生的现金流量净额	-33,896,038.71	15,737,851.23	-49,633,889.94	-315.38

变动情况说明：

a. 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是：本期销售收入增加，回款良好，收到的现金增加；应付账款及应付票据增加，支付的现金减少。

b. 投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是：公司因矿用汽车工业园项目开始建设，支付的工程款增加。

c. 筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期偿还借款支付的现金增加。

5、报告期内研发投入、自主创新、推出的新产品等

为更好地满足用户需求，公司重点引进、开发和生产了 MT 系列载 120-260 吨电动轮矿用自卸车，并对原来的主产品 TR 系列载重 25-100 吨机械轮矿用车进行了大量技术改造，全年完成重大技术更新 12 项，对产品的多个环节进行了设计和工艺创新，以保证产品在国内的技术优势和品牌优势，使公司的主要产品矿用自卸车在技术实力、生产能力、车型种类、性能指标和市场占有率均居全国同行业首位，已成为产品门类齐全、体系完善、适应市场多样化，能综合生产、销售及售后服务一体化的矿用车研发及生产的基地。除此之外，公司针对 NR 系列扭矩 15-22 吨米旋挖钻机和 ATLAS 牌 20-40 吨级液压挖掘机也完成了产品更新换代和技术升级，产品质量得到进一步完善和提高。

6、公司在报告期内的节能减排及安全情况

公司属于工程机械制造业，主要工艺过程为下料、焊接、机械加工、装配、喷漆等，为有效保证环保指标能全面达标，将排污较高又不易处理的热处理、表面处理等工艺环节委托专业厂家来加工，自行生产过程中污染物排放大的主要是喷漆车间产生的废水和废渣，对此要先经过车间内部的废气、废渣处理设施处理后，再全部集中收集后委托专业环保企业来进行二次处理，以确保公司的各项环保指标全面达标，多年来公司从未发生过环境污染事故，三废排放指标一直优于国家一级标准。

7、公司主要控股子公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 阿特拉斯工程机械有限公司（本公司持股 75%），注册资本 21,800 万元，成立于 2005 年 8 月份，主营工程建设机械制造、销售、维修及服务。截至 2009 年 12 月 31 日，总资产 75,999 万元，净资产 9,497 万元，2009 年度实现营业收入 24,174 万元，亏损 3,390 万元。亏损的原因：销售市场还未完全打开，产品销售数量没有达到盈亏平衡量；产品的配套体系不太完善，配套成本偏高，未达到最佳经济效果。

(2) 特雷克斯北方采矿有限公司（本公司持股 50%），注册资本 5,000 万元，成立于 2006 年 3 月份，主营电动轮矿用车整车及零备件生产、销售、服务。截至 2009 年 12 月 31 日，总资产 9,233 万元，净资产 5,168 万元，2009 年度实现营业收入 12,967 万元，同比增长 543%，当年实现净利润 1,328 万元，弥补完以前年度亏损后实现净利润 151 万元。

(二) 对公司未来发展的展望

(1) 所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

① 行业发展趋势

公司的用户主要为冶金、有色、煤炭、水泥、化工、水电、基础设施等行业的大型露天矿山和工地，随着全球性金融危机的发展和蔓延，受影响较大的冶金、有色、化工等行业因其原料矿石的开采量大幅下降，对矿用车的需求也随之下降，到 2009 年下半年随着铁、铜、铝、钼、磷等矿山的矿石开采量逐步恢复，矿用车的市场形势也逐步回升，报告期内这几大行业对矿用车的需求量仍比上年度有一定幅度下降。之外，煤炭、水泥、水电、基础建设等行业受金融危机的影响比较小，这些行业的露天矿山和工地的生产形势稳定，特别是大露天煤矿、水泥厂的石灰石矿对矿用车的需求一直保持稳中有升的局面。同时载重 120-260 吨电动轮矿用车在国内露天煤矿和蒙古国打开了市场，并且市场前景乐观。

2010 年国内市场形势依旧比较复杂，但随着各行业景气度回升，对矿用车的需求也必将稳步上升，市场乐观预计载重 100 吨以下机械轮矿用车的市场需求能保持相对稳定并有所增长，载重 120 吨以上的电动轮矿用车的市场将有更大幅度的增长。

在国际市场上，我国周边及东南亚的许多国家正在加大对矿山、资源、水电、基础设施的投入和开发力度，对北方股份生产的矿用车及工程机械的认知度也逐步提升，公司的矿用车从 2006 至 2008 年已连续三年保持出口量占年度销售量的 1/3 以上，2009 年因国际市场受危机

影响较大导致出口量大幅下降，但随着全球经济环境的逐渐复苏，今后国际市场还是我公司矿用车辆及工程机械的重要销售市场。

②市场竞争格局

北方股份的机械轮矿用自卸车在技术上同第二大股东 TEREX EQUIPMENT LIMITED 同步滚动发展，结合自主创新，产品在技术和国内市场占有率上都保持行业龙头的优势，目前的主要竞争对手还是来自国外，比如美国的卡特彼勒、日本的小松、白俄罗斯的别拉斯等品牌。公司的电动轮矿用车辆是从美国引进的国际主要品牌，技术优势更为明显，目前我公司是一边生产销售、一边消化吸收，目前国内配套及自制率还比较低，主要竞争对手是日本小松、日立等品牌的产品。但随着矿用车辆市场持续看好，国内一些工程机械和公路重型卡车的生产厂家也正在积极研发矿用自卸车，市场竞争将会进一步加剧。

另外，旋挖钻机、液压挖掘机产品国内品牌繁多，市场竞争一直非常激烈，工程机械行业竞争的重点也将从价格竞争转向品牌、质量、服务等全方位的竞争，必将是大浪淘沙、优胜劣汰，优势企业将获得更为广阔的发展空间。

(2) 公司未来发展机遇、发展战略和新年度的经营计划

①发展机遇

除国内的冶金、有色、煤炭、水泥、化工、水电、基础设施等行业的大型露天矿山和工地外，在我国的一些周边国家及东南亚地区，如俄罗斯远东、蒙古国、阿富汗、越南、缅甸、印尼、中东、非洲等地近年来加大了矿产和水利、水电项目的开发力度，投资增长迅速，有很多是世界银行贷款项目，主要开发的矿产有大型露天铁矿、煤矿、铜铝镍钼等有色金属矿，同时还有大坝、水电站、其它基础设施建设项目等，对矿用自卸车及相关的矿山设备和相关工程机械需求会大幅度增长。

②发展战略

继续以“做强矿车主业、领先矿车行业、丰富矿车产业、成就矿车霸业”作为发展战略思想，以矿用车辆为发展主业，重点发展 TR 系列载重 25-100 吨机械轮矿用车辆和 MT 系列载重 120-260 吨电动轮矿用车辆，加大对电动轮矿用车辆技术上的消化吸收和自主配套、自制率的提升，同时再向其上下游延伸发展到相同用户的其它相关的工程机械。

③新年度经营计划

2010 年公司将继续稳定机械轮矿用车辆销售市场，大力推进电动轮矿用车辆的市场开发速度，加快旋挖钻机和液压挖掘机的市场整合步伐，加大新产品的研发投入力度，保持技术实力、装备水平、生产规模、产品结构和经济效益得到同步发展。

2010 年，公司计划实现合并营业收入 19 亿元，其中：北方股份本部计划实现营业收入 16.5 亿元，子公司阿特拉斯计划实现营业收入 3 亿元，有 5,000 万元为北方股份本部与阿特拉斯之间的内部销售，在合并报表时将被抵消。

(三) 2010 年采取的主要措施：

(1) 加大载重 120 吨以上电动轮矿用车辆的研发投入，加快产品的技术引进和消化吸收，尽快提升整车的自制率；加快对机械轮矿用车辆的技术改造和自主创新，进一步完善和丰富产品的车型结构。

(2) 以“北方股份”为中心，建立合作紧密的上游零部件供应和生产链条，增强产品的自主配套能力。

(3) 建立矿用自卸车、液压挖掘机、旋挖钻机按揭、租赁等方式的融资销售平台，降低运营风险。

(4) 创新营销方式，建立直接销售、代理销售、战略伙伴销售、总体承包销售等销售模式，形成北方股份的综合销售平台，加快国际市场的开发力度。

(5) 精益求精，清晰质量意识，在“精品带动产品”理念下打造国际一流的北方股份质量

品牌。

(6) 巩固和创造产品的星级售后服务平台，继续发展以项目承包方式对用户的矿用车进行维修包干服务，同时带动零备件销售。

(7) 抓住材料价格比较低的成本优势，加快北方股份机械工业园项目建设，整合生产资源。

(四) 公司面临风险因素的分析

(1) 用户行业景气度的风险

根据当前国内、国际的经济形势，冶金、有色、化工等行业的矿山对矿用车的需求量还比较低，受危机影响后的市场尚需继续回复。煤炭、建材（水泥）、水电、基础设施等行业的矿山和工地在 2010 年仍会保持较高的发展速度，对矿用车的需求不会降低。另外国家对基础建设的投资增加，也会对矿用车及旋挖钻机、液压挖掘机产品的市场需求起到有效拉动。

(2) 材料价格对成本的影响

电动轮矿用车的主要部件、机械轮矿用车的部分核心零部件都来自国外，进口价格变化对产品成本的影响度较高，公司存在因进口价格上升对主营业务利润造成的不利影响。

另外与金融危机爆发前相比，报告期内钢材等原材料价格一直处于低位运行，结构性配套件、铸锻件的采购价格也相对较低，报告期末随着国内、外大宗商品的价格运行规律，各种原材料价格出现上升趋势将直接影响产品成本。

(3) 汇率对进口成本和出口价格的影响

多年来，公司一直是进口大于出口，进口主要是用英镑结算，其次是美元和欧元，出口结算货币又以美元为主。报告期内英镑和欧元对人民币的汇率与金融危机爆发前相比对公司有较大优势，而美元对人民币的长期变化不大，所以目前的汇率格局对公司的进口成本和出口价格综合考虑是有利的。但从长远来看，由于汇率变化对进口成本和出口价格的敏感性比较高，公司必须时刻关注汇率变化，防范汇率风险造成的不利影响。

(4) 产品销售价格下降的风险

随着矿用车和相关工程机械市场持续看好，卡特彼勒、小松等国际知名品牌也积极降价促销；另一方面国内共有九家企业新研发的矿用自卸车逐步面市，市场竞争将会进一步加剧，未来存在因市场竞争造成的产品销售价格下降的风险。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

2、对公司未来发展的展望

(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

单位：万元

报告期内投资额	4,275
投资额增减变动数	-100
上年同期投资额	4,375
投资额增减幅度(%)	-2.3

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
特雷克斯北方采矿机械	电动轮矿用车整车	50.00	

有限公司	及零备件生产、销售、服务。		
大象创业投资有限公司		6.67	
深圳北方投资有限公司		3.00	
宝日希勒煤业有限责任公司		1.04	
呼伦贝尔海都休闲商务会馆有限责任公司		8.91	

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

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
矿用汽车工业园	47,908	12.30%	尚在建设中。
合计	47,908	/	/

公司三届十次董事会及 2008 年临时股东大会审议通过对矿用汽车工业园投资建设，详见公司临 20008-011 号公告。报告期内，该项目尚在建设过程中，已实施投入 5893 万元。

(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
为了进一步强化公司的服务管理，保证产品维修费的计提和使用，经公司三届十三次董事会审议通过，保修费的提取比例于 2009 年 1 月 1 日由原来整车销售收入的 2% 变更为 3%，本期由此多计提保修费用 12,685,865.34 元，递延税资产增加 1,902,879.80 元，当期归属于母公司所有者的净利润减少 10,782,985.54 元。

(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
三届十二次	2009 年 3 月 11 日	1、审议通过由于工作变动原因，Heinz Dickens 先生不再担任公司董事及副董事长职务。2、审议通过由于工作变动原因，Brian Heathcote 先生不再担任公司董事职务。3、审议通过选举 Harold Lang 先生为公司董事候选人的议案，4、审议通过选举 Roger Lo 先生为公司董事候选人的议案；5、审议通过关于召开 2009 年度第一次临时股东大会的通知的议案。	《上海证券报》C3 《中国证券报》B01	2009 年 3 月 12 日
三届十三次	2009 年 3 月 27 日	1、审议通过选举 Harold Lang 先生为公司副董事长的议案；2、审议通过关于调整董事会专门委员会成员的议案；3、审议通过 2008 年总经	《上海证券报》C11 《中国证券报》D009	2009 年 3 月 28 日

		<p>理工作报告；4、审议通过 2008 年财务决算报告；5、审议通过 2008 年度利润分配预案；6、审议通过 2008 年董事会工作报告；7、审议通过 2008 年度报告正文及其摘要；8、审议通过 2009 年财务预算报告；9、审议通过公司使用金融衍生工具进行锁定外汇成本、规避汇率风险的议案；10、审议通过公司对北京北方天宇通力工程机械有限公司的欠款采取诉讼法律等手段进行财产保全的议案；11、审议通过关于保修费的计提比例由 2%调整为 3%议案。12、审议通过奖励公司总经理李建平先生 2008 年度 15 万元人民币（税后）的议案；13、审议公司为控股子公司阿特拉斯提供贷款担保（额度）2 亿元的议案；14、审议通过公司与内蒙古北方重工业集团有限公司提供互相担保（额度）5 亿元的议案；15、审议通过公司与内蒙古北方重工业集团有限公司签订《综合服务协议》的议案；16、审议通过公司与内蒙古北方重工业集团有限公司 2009 年日常关联交易事项；17、审议通过公司与 TEREX EQUIPMENT LIMITED 签订《关联购销框架协议》的议案；18、审议通过公司与 TEREX EQUIPMENT LIMITED 2009 年日常关联交易事项；19、审议通过公司与兵器财务有限责任公司签订《金融服务协议》的议案；20、审议通过关于公司与兵器财务有限责任公司 2009 年度关联交易事项；21、审议通过关于修订《独立董事年报工作制度》的议案；22、审议通过关于修订《董事会审计委员会年报工作规程》的议案；23、审议通过关于制订《金融资产分类及其公允价值确定的管理办法》的议案；24、审议通过关于制订公司《内部控制制度》的议案；25、审议通过《公司章程》修改草案；26、审议通过公司《内部控制自我评估报告》；27、审议通过公司《社会责任报告》；28、审议通过续聘立信会计师事务所及其报酬 55 万元预案；29、审议通过关于召开 2008 年度股东大会的通知的议案。</p>		
三届十四次	2009 年 4 月	1、审议通过 2009 年一季报正文及	《上海证券	2009 年 4 月

	28日	全文。	报》C14《中国证券报》D018	29日
三届十五次	2009年8月14日	1、审议通过公司2009年半年度报告正文及摘要；2、审议通过关于陈正利先生因任期已满六年，请求辞去公司独立董事及董事会各专门委员会委员职务的议案；3、审议通过关于王玉珏先生因任期已满六年，请求辞去公司独立董事及董事会各专门委员会委员职务的议案；4、审议通过关于推举茅仲文先生为公司独立董事候选人，及津贴4万元/年（税后）的议案；5、审议通过关于推举张文明先生为公司独立董事候选人，及津贴4万元/年（税后）的议案；6、审议通过关于调整公司与兵器财务有限公司2009年日常关联交易额度的议案；7、审议通过关于召开2009年第二次临时股东大会的通知的议案。	《上海证券报》C33《中国证券报》D013	2009年8月18日
三届十六次	2009年9月9日	1、审议通过关于调整董事会各专门委员会委员的议案。	《上海证券报》B16《中国证券报》A09	2009年9月10日
三届十七次	2009年9月22日	1、审议通过关于中国证监会内蒙古监管局限期整改的整改报告。	《上海证券报》B16《中国证券报》C08	2009年9月23日
三届十八次	2009年10月29日	1、审议通过公司2009年第三季度报告正文及全文；2、审议通过徐明和先生因工作变动不再担任公司董事职务的议案；3、审议通过关于推举蔺建成先生为公司董事候选人的议案；4、审议通过关于更换公司2009年度会计师事务所的议案；5、审议通过关于召开公司2009年第三次临时股东大会的通知的议案。	《上海证券报》40《中国证券报》C019	2009年10月31日
三届十九次	2009年11月26日	1、审议通过关于调整董事会战略委员会委员的议案。	《上海证券报》B16《中国证券报》C08	2009年11月27日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开四次股东大会，即2008年度股东大会和2009年三次临时股东大会。董事会严格按照《公司章程》和相关法规履行职责，认真执行了股东大会的各项决议。

根据2009年4月28日召开的公司年度股东大会决议，按照合并报表和母公司报表可供分配利润孰低的分配原则，以合并报表归属于母公司可供分配利润为基础，董事会提议2008年度利润分配预案：以2008年总股本17000万股为基数，向全体股东按每10股派现金0.8元（含税），派发现金总额13,600,000.00元，剩余利润9,899,669.94元结转以后年度。

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

公司董事会下设审计委员会，由3名董事组成，其中2名独立董事，并由1名会计专业独立董事担任审计委员会主任委员。公司审计委员会已建立《董事会审计委员会年报工作规

程》、《董事会审计委员会议事规则》的制度并已实施，对董事会审计委员会人员组成、职责权限、决策程序等方面进行了规定。报告期内，公司董事会审计委员会履行了如下职责：

(1) 关于公司更换 2009 年度会计师事务所的履职情况

根据《公司章程》及《董事会议事规则》、《董事会审计委员会议事规则》，审计委员会对关于更换公司 2009 年度会计师事务所的议案进行了审核。经审查拟为公司提供 2009 年度审计服务的中勤万信会计师事务所的资质，认为该所能够满足公司 2009 年度财务审计工作要求，能够独立对公司财务状况进行审计，一致同意改聘该所为公司 2009 年度提供审计服务。

(2) 关于公司 2009 年度财务报告的履职情况

①在审计机构进场之前认真审阅了公司财务部初步编制的财务报表，并出具了书面意见，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。

②在审计机构进场后，认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与审计机构协商确定了 2009 年度审计工作的时间安排。

③在审计期间，加强与年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。

④在审计机构出具初步审计意见后，再次阅读公司 2009 年度财务报表，并形成了书面意见，认为：公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司整体经营情况。

⑤在审计机构出具 2009 年审计报告后，审计委员会召开会议，并进行了总结，认为：2009 年度，公司聘请的中勤万信会计师事务所在为公司提供审计服务工作中，出具的审计意见是客观的，真实的反映了公司的财务状况和经营成果，较好地完成了公司委托的各项工作，同意其出具的 2009 年度审计报告提交董事会。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，薪酬与考核委员会严格按照《公司章程》及《董事会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》的要求，结合公司董事、监事和高级管理人员的履行职责情况，审议了公司董事、监事和高级管理人员 2009 年薪酬，认真履行职责，完成了本职工作。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

公司 2009 年度实现归属于母公司的净利润 48,960,001.37 元，按母公司当年实现净利润的 10%提取法定盈余公积金 7,557,286.03 元，按 20%提取任意盈余公积金 15,114,572.06 元，加上年初未分配利润 23,499,669.93 元，扣除已分配 2008 年度现金股利 13,600,000.00 元，实际可供分配利润 36,187,813.21 元。

按照合并报表和母公司报表可供分配利润孰低的分配原则，以合并报表归属于母公司可供分配利润为基础，董事会提议 2009 年度利润分配预案：以 2009 年总股本 17000 万股为基数，向全体股东按每 10 股派现金股利 0.90 元（含税），派发股利总额 15,300,000.00 元，剩余利润 20,887,813.21 元结转以后年度。

(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上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2006 年度	17,000,000	18,984,786.31	89.55
2007 年度	13,600,000	26,263,976.85	51.78
2008 年度	13,600,000	37,642,138.99	36.13

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》的要求，公司制定了《内幕信息知情人知情人管理制度》和《对外信息报送和使用管理制度》，并经公司第三届二十次董事会通过，决议内容刊登于 2010 年 4 月 7 日的《上海证券报》、《中国证券

报》及上海证券交易所网站。公司严格执行上述制度及相关规定，防止泄露内部信息，保证信息披露的公平。

(八) 其他披露事项

报告期内，公司选定的信息披露的报纸没有发生变更。2010 年度，公司选定的信息披露的报纸为《中国证券报》、《上海证券报》。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
三届六次监事会于 2009 年 3 月 27 日召开，应到监事 3 名，实到 3 名	1. 审议通过监事会 2008 年度工作报告。2. 审议通过公司 2008 年度报告及其摘要。3. 审议通过公司为控股子公司阿特拉斯提供贷款担保（额度）2 亿元的议案。4. 审议通过公司与内蒙古北方重工业集团有限公司相互提供担保（额度）5 亿元的议案。5. 审议通过公司 2009 年度日常关联交易议案。6. 审议通过公司保修费计提比例由 2%调整为 3%的议案。
三届七次监事会于 2009 年 8 月 14 日召开，应到监事 3 名，实到 3 名，	1、审议通过 2009 年监事会半年度工作报告。2、审议通过公司 2009 年半年度报告全文及其摘要。审议通过关于调整公司与兵器财务有限责任公司关联交易额度的议案。
三届八次监事会于 2009 年 10 月 29 日召开，应到监事 3 名，实到 3 名，	1. 审议通过公司 2009 年第三季度报告正文及全文。2、审议通过更换公司 2009 年度会计师事务所的议案。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会按照《公司法》和《公司章程》授予的职权，本着对公司和全体股东权益负责的出发点，认真履行了监督职能，列席了 2009 年度召开的董事会会议，出席了股东大会，对公司决策和运作情况进行了监督。监事会认为，本年度公司各项决策程序合法，公司董事、经理、高级管理人员执行公司职务时没有违反法律、法规、《公司章程》、损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，监事会认真履行职责，对报告期内的各份定期报告的内容和编制程序进行了审核。认为公司定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》及公司内部管理的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实的反映出公司报告期的经营管理和财务状况。中勤万信会计师事务所为公司 2009 年度报告出具的标准无保留意见的审计报告，真实、客观、准确地反映了公司的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

在募集资金的管理上，公司制定了《募集资金使用管理办法》。报告期内，公司没有募集资金投入。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

在募集资金的管理上，公司制定了《募集资金使用管理办法》。报告期内，公司没有募集资金投入。报告期内公司没有发生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

本年度公司进行的关联交易决策程序符合《公司法》和《上交所股票上市规则》中的信息披露规则及其他有关规则，交易公平公允，没有损害公司及非关联股东的利益，没有造成公司

资产的流失。公司在业务、人员、资产、财务、机构方面遵守《公司法》和《公司章程》有关规定，与控股股东实行了五分开。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

单位:元 币种:人民币

起诉 (申请) 方	应诉 (被申 请)方	承担连 带责任 方	诉讼 仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉 及金额	诉讼 (仲裁) 进展	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
内蒙古 北方重 型汽车 股份有 限公司	1. 北京 北方天 宇通力 工程机 械有限 公司 2. 北京 富力嘉 海担保 有限公 司	北京富 力嘉海 担保有 限公司	欠款 纠纷	<p>2005年3月,本公司与被告天宇通力签订旋挖钻机销售与售后服务协议。之后,针对被告天宇通力购买的每一台旋挖钻机,双方都签订了工矿产品购销合同,具体明确了双方的权利和义务。同时,富力嘉海对被告天宇通力购买的旋挖钻机付款义务提供连带保证担保,并出具了相应担保函。</p> <p>在协议履行过程中,被告天宇通力陆续欠货款不能依约给付本公司。期间,本公司也多次找到被告富力嘉海要求履行担保责任,该公司也曾给本公司回函将督促被告天宇通力还款。截止2009年5月13日,被告共拖欠本公司货款62,454,010.37元。</p> <p>在本公司诉讼风险提示公告(临2009-007号)后的近半年时间里,本公司多次与被告方就还款事宜协商、接洽,给被告方以多种形式的还款方式,但都无果而终。为维护本公司权益,本公司于2009年10月份向包头中院提起诉讼。</p>	62,454,010.37	本公司于2009年11月23日收到包头市中级人民法院的《受理案件通知书》、《举证通知书》。	针对此项款项,本公司已计提35%的坏账准备,但本案诉讼结果对本公司今后的利润将产生一定影响。	本案件正在履行有关程序,目前没有结果。

详见公司“临 2009-026”公告。

(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、与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
内蒙古北方重工业集团下属企业	母公司的全资子公司	水电汽等其他公用事业费用(购买)	动力供应	不高于其向任何第三方提供相同或类似服务的条件,并给予公司优先于任何第三方的权利		802.6	0.55	人民币结算		
内蒙古北方重工业集团下属企业	母公司的全资子公司	接受劳务	热处理、表面处理等	不高于其向任何第三方提供相同或类似服务的条件,并给予对方优先于任何第三方的权利		315.6	0.22	人民币结算		
内蒙古北方重工业集团下属企业	母公司的全资子公司	购买商品	购买配套件、铸锻件等	不高于其向任何第三方提供相同或类似服务的条件,并给予对方优先于任何第三方的权利		1,949.91	1.33	人民币结算		
特雷克斯北方采矿机械有限公司	合营公司	购买商品	购买配套件、铸造件等	不高于其向任何第三方提供相同或类似服务的条件,并给予对方优先于任何第三方的权利		419.71	0.29	人民币结算		
TEREX	参股	购买	关键零配	不高于其向任		34,123.9	23.39	外汇		

EQUIPMENT LIMITED	股东	商品	件	何第三方提供相同或类似服务的条件,并给予对方优先于任何第三方的权利				结算		
TEREX Gmbh	其他	购买商品	关键零配件	不高于其向任何第三方提供相同或类似服务的条件,并给予对方优先于任何第三方的权利		7,834.69	5.37	外汇结算		
内蒙古北方重工业集团下属企业	母公司的控股子公司	销售商品	原材料、机加件、结构件等	市场价格		1,679.83	0.90	人民币结算		
特雷克斯北方采矿机械有限公司	合营公司	销售商品	机加件、结构件等	市场价格		5,189.82	2.78	人民币结算		
TEREX EQUIPMENT LIMITED	参股股东	销售商品	液压缸、机加件	市场价格		712.05	0.38	外汇结算		
TEREX Gmbh	其他	销售商品	液压挖掘机	市场价格		6,837.23	3.66	外汇结算		
兵器财务有限责任公司	其他关联人	借款	银行存款	不低于中国人民银行颁布的同期存款利率标准		10,118.73	25.65	人民币结算		
兵器财务有限责任公司	其他关联人	贷款	长短期借款	符合中国人民银行的贷款利率政策		26,000.00	42.02	人民币结算		
合计				/	/	95,984.07	106.54	/	/	/

(1) 公司与母公司及其下属企业之间的关联交易如下:

①关联方采购:一方面是由于北方股份的部分生产车间设在北方重工厂区院内,双方合用水、电、汽、暖系统。由北方重工用集中的燃料、动力系统为北方股份供应日常生产经营所需的水、电、汽、暖等,以及北方股份租赁北方重工厂区院内南、北两区的土地使用权。另一方面是北方重工为北方股份提供部分原材料、铸锻件、配套件加工及热处理、表面处理等一些生产协作。

②关联方销售:主要是北方股份生产过程中产生的废钢屑销售给北方重工,北方重工向北方股份零星调购的部分原材料及委托北方股份加工的部分机加件、结构件等。

(2) 公司与第二大股东 TEREX 之间的关联交易,主要是由于公司产品所需的一些关键零配件,国内产品质量达不到要求,由公司第二大股东 TEREX EQUIPMENT LIMITED 提供,这样可以保证产品的质量和性能,同时公司也向 TEREX EQUIPMENT LIMITED 进行销售货物,有利于公司产品走向国际市场。公司与 TEREX EQUIPMENT LIMITED 在材料采购方面签有合同,TEREX EQUIPMENT LIMITED 向本公司提供关键零配件。

公司子公司阿特拉斯公司所需的一些关键零配件，由 TEREX GmbH 提供。同时，阿特拉斯的产品也返销到德国。

(3) 公司与兵器财务有限责任公司的存贷款，存款按照不低于中国人民银行颁布的同期存款利率标准执行，贷款符合中国人民银行的贷款利率政策。

2、其他重大关联交易

根据内蒙古北方重工业集团有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁合同》及《国有土地使用权租赁合同变更协议》，报告期内，公司租用内蒙古北方重工业集团有限公司土地，年租金 1,684,944.00 元。

(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

见本章（五）、2。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	公司本部	内蒙古北方重工业集团有限公司	26,000				连带责任担保	否	否		否	是	母公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									46,263				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									26,000				
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计									18,325				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									18,325				
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）									44,325				
担保总额占公司净资产的比例（%）									59.48				
其中：													

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	26,000
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	44,325
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	7,065
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	44,325

根据公司 2008 年度股东大会审议通过的《公司与内蒙古北方重工业集团有限公司提供互相担保（额度）5 亿元》和《北方股份为控股子公司阿特拉斯提供贷款担保（额度）2 亿元》的议案：公司与内蒙古北方重工业集团有限公司互保额度 5 亿元，公司为控股子公司阿特拉斯提供担保额度 2 亿元。截止 2009 年 12 月 31 日公司为内蒙古北方重工业集团有限公司银行借款 2.60 亿元提供担保金额；公司为控股子公司阿特拉斯银行借款 1.18 亿元提供担保，同时为其 525 万元银行承兑汇票提供担保；公司与内蒙古北方重工业集团有限公司联合为控股子公司阿特拉斯银行借款 6000 万元提供担保。

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

公司投标的阿富汗国“中冶江铜艾娜克铜矿项目”28 台“TEREX”牌 MT4400AC 型电动轮矿用车，由于中冶江铜艾娜克矿业有限公司的项目实际进展情况，在我公司投标文件的有效期到期前，中冶江铜艾娜克矿业有限公司 2 次要求我公司将投标文件的有效期延长。由 2009 年 12 月 6 日延长至 2010 年 4 月 30 日。详见公司“临 2009-029”及“临 2009-030”公告。

(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	全体非流通股股东在本次股权分置改革方案实施后所持有的原非流通股股份自获得上市流通权之日起，其上市交易及转让按照中国证监会相关规定执行。	按照中国证监会相关规定执行

(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：	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	北京立信会计师事务所有限公司	中勤万信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		55
境内会计师事务所审计年限	9	1

根据国务院国有资产监督管理委员会办公厅文件（国资厅发评价【2005】43 号文）对聘用会计师事务所审计年限的规定：同一会计师事务所连续承担企业财务决算审计业务不应超过 5 年，对于连续承担企业财务决算审计业务超过 5 年的会计师事务所必须更换。此前，公司聘任的北京立信会计师事务所有限公司为公司提供外部审计服务已达 9 年。由于本公司实际控制人中国兵器工业集团公司为中央企业，公司如继续聘任北京立信会计师事务所有限公司作为外部审计机构不符合国资委的上述规定。报告期内，公司改聘中勤万信会计师事务所作为公司 2009 年度审计机构，详见公司“临 2009-024”公告。

(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
公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人在报告期内没有受到中国证监会处罚及整改情况。

(十) 其他重大事项的说明

1、报告期内，Heinz Dickens、Brian Heathcote、陈正利、王玉珏、徐明和不再担任公司董事；Harold Lang、Roger Lo、茅仲文、张文明、蔺建成担任公司董事。详见本报告第五章。

2、报告期内，公司改聘中勤万信会计师事务所作为公司 2009 年度审计机构，详见公司“临 2009-024”公告。

(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
三届十二次董事会决议公告暨召开 2009 年度第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》C3《中国证券报》B01	2009 年 3 月 12 日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600262 即可查询
2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》219《中国证券报》B16	2009 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600262 即可查询
三届十三次董事会决议公告暨召开 2008 年度股东大会的通知	《上海证券报》C11《中国证券报》D009	2009 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600262 即可查询
2009 年度日常关联交易公告	《上海证券报》C11《中国证券报》D009	2009 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600262 即可查询
与内蒙古北方重工业集团有限公司互相提供担保（额度）5 亿元的公告	《上海证券报》C11《中国证券报》D009	2009 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600262 即可查询
为控股子公司阿特拉斯提供贷款担保（额度）2 亿元的公告	《上海证券报》C11《中国证券报》D009	2009 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600262 即可查询
诉讼风险提示公告	《上海证券报》C11《中国证券报》D009	2009 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600262 即可查询
三届六次监事会决议公告	《上海证券报》C11《中国证券报》D009	2009 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600262 即可查询
2008 年度报告摘要	《上海证券报》C11《中国证券报》D009	2009 年 4 月 1 日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600262 即可查询
关于获得财政扶持资金的公告	《上海证券报》C33《中国证券报》C12	2009 年 4 月 15 日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600262 即可查询
2008 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C14《中国证券报》D018	2009 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600262 即可查询
2009 年第一季度报告	《上海证券报》C14《中国证券报》D018	2009 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入 600262 即可查询

2008 年度分红派息 实施公告	《上海证券报》C16《中 国证券报》B01	2009 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
重大合同中标公告	《上海证券报》C11《中 国证券报》D008	2009 年 6 月 2 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
重大合同公告	《上海证券报》C8《中 国证券报》D004	2009 年 6 月 23 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
股票交易异常波动 公告	《上海证券报》C64《中 国证券报》B04	2009 年 8 月 11 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
三届十五次董事会 决议公告暨召开 2009 年第二次临时 股东大会的通知	《上海证券报》C33《中 国证券报》D013	2009 年 8 月 18 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
关于调整 2009 年度 日常关联交易额度 的公告	《上海证券报》C33《中 国证券报》D013	2009 年 8 月 18 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
三届七次监事会决 议公告	《上海证券报》C33《中 国证券报》D013	2009 年 8 月 18 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
2009 年半年度报告 摘要	《上海证券报》C33《中 国证券报》D013	2009 年 8 月 18 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
重大事项进展暨复 牌公告	《上海证券报》C177《中 国证券报》D004	2009 年 8 月 25 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
2009 年第二次临时 股东大会决议公告	《上海证券报》B16《中 国证券报》A09	2009 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
三届十六次董事会 决议公告	《上海证券报》B16《中 国证券报》A09	2009 年 9 月 10 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
三届十七次董事会 决议公告	《上海证券报》B16《中 国证券报》C08	2009 年 9 月 23 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
关于中国证监会内 蒙古监管局限期整 改的整改报告	《上海证券报》B16《中 国证券报》C08	2009 年 9 月 23 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
关于获得部分进口 关税和进口环节增 值税退税款的公告	《上海证券报》16《中 国证券报》C005	2009 年 9 月 26 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
三届十八次董事会 决议公告暨召开 2009 年第三次临时 股东大会的通知	《上海证券报》40《中 国证券报》C019	2009 年 10 月 31 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询
三届八次监事会决 议公告	《上海证券报》40《中 国证券报》C019	2009 年 10 月 31 日	http://www.sse.com.cn 在“上市 公司资料检索”中输入 600262 即 可查询

2009年第三季度报告	《上海证券报》40《中国证券报》C019	2009年10月31日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入600262即可查询
关于诉讼事项的公告	《上海证券报》B19《中国证券报》B08	2009年11月25日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入600262即可查询
2009年第三次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B16《中国证券报》C08	2009年11月27日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入600262即可查询
三届十九次董事会决议公告	《上海证券报》B16《中国证券报》C08	2009年11月27日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入600262即可查询
重大事项进展公告	《上海证券报》B16《中国证券报》D004	2009年12月1日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入600262即可查询
重大事项进展公告	《上海证券报》B14《中国证券报》D008	2009年12月25日	http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入600262即可查询

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中勤万信会计师事务所注册会计师张国华、石朝欣审计，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

(2010)中勤审字第 03101 号

内蒙古北方重型汽车股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的内蒙古北方重型汽车股份有限公司（以下简称“北方股份”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2009 年度的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是北方股份管理层的责任。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。

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。

我们认为，北方股份财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了北方股份 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中勤万信会计师事务所

中国注册会计师：张国华、石朝欣

北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

2010 年 4 月 2 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2009年12月31日

编制单位:内蒙古北方重型汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		394,528,228.87	337,831,853.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		258,993,105.42	13,165,500.00
应收账款		595,638,741.70	682,772,953.24
预付款项		50,623,172.69	78,364,928.91
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		21,656,544.64	21,534,395.32
买入返售金融资产			
存货		939,326,984.63	961,585,651.09
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,260,766,777.95	2,095,255,282.21
非流动资产:			
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		42,592,752.74	36,951,419.58
投资性房地产			
固定资产		346,867,850.69	381,199,101.01
在建工程		63,912,433.85	6,064,125.10
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		79,856,702.73	80,167,051.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,679,251.33	17,812,188.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		557,908,991.34	522,193,886.12
资产总计		2,818,675,769.29	2,617,449,168.33
流动负债:			

短期借款		710,713,200.00	981,180,000.00
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		54,540,738.30	76,793,497.18
应付账款		404,960,391.40	218,851,039.78
预收款项		108,014,427.71	179,142,870.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		16,880,499.37	6,030,627.96
应交税费		40,780,793.03	-5,026,602.01
应付利息		7,377,703.59	
应付股利			
其他应付款		35,893,644.64	25,914,810.09
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		19,118,960.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,398,280,358.04	1,582,886,243.16
非流动负债：			
长期借款		595,594,800.00	287,022,800.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		25,433,481.85	
预计负债		54,165,954.45	29,359,257.77
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		675,194,236.30	316,382,057.77
负债合计		2,073,474,594.34	1,899,268,300.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		170,000,000.00	170,000,000.00
资本公积		399,310,501.22	399,174,501.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		115,960,789.14	93,288,931.05
一般风险准备			
未分配利润		36,187,813.21	23,499,669.93
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		721,459,103.57	685,963,102.20
少数股东权益		23,742,071.38	32,217,765.20
所有者权益合计		745,201,174.95	718,180,867.40
负债和所有者权益总计		2,818,675,769.29	2,617,449,168.33

法定代表人：陈树清 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位:内蒙古北方重型汽车股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		380,751,092.07	322,925,834.91
交易性金融资产			
应收票据		256,351,555.42	11,480,000.00
应收账款		425,198,469.25	511,325,885.42
预付款项		30,091,943.29	56,406,244.04
应收利息			
应收股利			
其他应收款		121,569,265.52	103,302,062.31
存货		617,997,597.47	695,846,125.18
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,831,959,923.02	1,701,286,151.86
非流动资产:			
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		206,092,752.74	200,451,419.58
投资性房地产			
固定资产		173,065,669.33	192,984,172.25
在建工程		63,549,241.85	4,639,548.48
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		31,003,727.01	27,161,486.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		23,951,875.85	16,079,156.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		497,663,266.78	441,315,783.51
资产总计		2,329,623,189.80	2,142,601,935.37
流动负债:			
短期借款		360,713,200.00	646,180,000.00
交易性金融负债			
应付票据		47,912,719.20	72,090,000.00
应付账款		332,037,404.32	170,737,623.05
预收款项		103,473,306.43	177,605,220.03
应付职工薪酬		13,061,470.60	3,240,044.12

应交税费		45,934,335.99	1,574,721.43
应付利息		7,377,703.59	
应付股利			
其他应付款		18,117,671.25	11,306,314.33
一年内到期的非流动 负债		19,118,960.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		947,746,771.38	1,182,733,922.96
非流动负债：			
长期借款		495,594,800.00	187,022,800.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		25,433,481.85	
预计负债		52,813,969.86	26,919,906.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		573,842,251.71	213,942,706.01
负债合计		1,521,589,023.09	1,396,676,628.97
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		170,000,000.00	170,000,000.00
资本公积		399,310,501.22	399,174,501.22
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		115,960,789.14	93,288,931.05
一般风险准备			
未分配利润		122,762,876.35	83,461,874.13
所有者权益（或股东权益） 合计		808,034,166.71	745,925,306.40
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		2,329,623,189.80	2,142,601,935.37

法定代表人：陈树清 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

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		1,869,097,204.70	1,607,248,607.51
其中：营业收入		1,869,097,204.70	1,607,248,607.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,835,983,549.65	1,566,914,839.87
其中：营业成本		1,538,210,025.82	1,223,568,316.36
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		43,486.31	143,073.18
销售费用		90,851,854.27	76,532,811.76
管理费用		108,824,888.74	123,732,474.45
财务费用		72,872,880.04	105,925,300.19
资产减值损失		25,180,414.47	37,012,863.93
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）		8,217,929.37	3,586,108.03
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）		41,331,584.42	43,919,875.67
加：营业外收入		14,344,930.03	4,432,944.81
减：营业外支出		1,070,533.02	1,337,453.65
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		54,605,981.43	47,015,366.83
减：所得税费用		14,121,673.88	15,191,474.95
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,484,307.55	31,823,891.88
归属于母公司所有者的净利润		48,960,001.37	37,642,138.99
少数股东损益		-8,475,693.82	-5,818,247.11
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.29	0.22
（二）稀释每股收益		0.29	0.22
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		40,484,307.55	31,823,891.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		48,960,001.37	37,642,138.99
归属于少数股东的综合收益总额		-8,475,693.83	-5,818,247.11

法定代表人：陈树清 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

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		1,638,130,506.41	1,457,960,271.23
减：营业成本		1,324,105,712.70	1,117,021,324.99
营业税金及附加		43,486.31	143,073.18
销售费用		85,536,966.99	70,175,682.62
管理费用		88,678,090.84	102,306,831.52

财务费用		48,944,640.04	74,571,764.57
资产减值损失		21,898,039.78	31,987,199.40
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）		8,217,929.37	3,586,108.03
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）		77,141,499.12	65,340,502.98
加：营业外收入		12,281,036.14	3,879,801.86
减：营业外支出		733,658.02	974,119.65
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		88,688,877.24	68,246,185.19
减：所得税费用		13,116,016.93	15,191,474.95
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		75,572,860.31	53,054,710.24
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		75,572,860.31	53,054,710.24

法定代表人：陈树清 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,719,567,629.56	1,796,029,819.89
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		13,515,830.54	78,265,425.78
收到其他与经营活动有关的现金		17,803,153.38	36,330,187.24
经营活动现金流入小计		1,750,886,613.48	1,910,625,432.91
购买商品、接受劳务支付的现金		1,337,783,661.11	1,634,447,073.27
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		86,237,332.69	81,876,507.90
支付的各项税费		79,840,649.83	71,557,552.79
支付其他与经营活动有关的现金		78,910,270.21	86,709,415.84
经营活动现金流出小计		1,582,771,913.84	1,874,590,549.80
经营活动产生的现金流量净额		168,114,699.64	36,034,883.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,576,596.21	4,320,710.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,320,000.00	2,506,384.94
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		3,796,596.21	6,827,095.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,794,550.27	9,288,221.98
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		19,794,550.27	9,288,221.98
投资活动产生的现金流量净额		-15,997,954.06	-2,461,126.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,767,570,000.00	1,330,940,001.05
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		157,376,562.82	32,297,956.13
筹资活动现金流入小计		1,924,946,562.82	1,363,237,957.18
偿还债务支付的现金		1,808,450,000.00	1,128,099,241.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,762,363.86	116,930,615.77
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		64,630,237.67	102,470,249.13
筹资活动现金流出小计		1,958,842,601.53	1,347,500,105.95
筹资活动产生的现金流量净额		-33,896,038.71	15,737,851.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,788,511.65	-13,782,723.93
五、现金及现金等价物净增加额		124,009,218.52	35,528,883.89
加：期初现金及现金等价物余额		235,361,604.52	199,832,720.63
六、期末现金及现金等价物余额		359,370,823.04	235,361,604.52

法定代表人：陈树清 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,535,749,869.08	1,648,805,767.39
收到的税费返还		10,394,400.47	71,856,028.28
收到其他与经营活动		41,783,153.38	35,387,461.95

有关的现金			
经营活动现金流入小计		1,587,927,422.93	1,756,049,257.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,205,477,725.79	1,493,938,668.65
支付给职工以及为职工支付的现金		71,176,912.65	67,770,162.76
支付的各项税费		72,319,427.53	63,018,734.18
支付其他与经营活动有关的现金		81,757,735.49	65,700,869.24
经营活动现金流出小计		1,430,731,801.46	1,690,428,434.83
经营活动产生的现金流量净额		157,195,621.47	65,620,822.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		900,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,576,596.21	4,320,710.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,320,000.00	2,367,788.94
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		3,796,596.21	6,688,499.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,244,727.27	7,459,266.52
投资支付的现金			
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		19,244,727.27	7,459,266.52
投资活动产生的现金流量净额		-15,448,131.06	-770,767.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,377,570,000.00	918,480,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		125,353,292.31	22,559,454.40
筹资活动现金流入小计		1,502,923,292.31	941,039,454.40
偿还债务支付的现金		1,433,450,000.00	771,940,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,208,225.61	85,240,224.26
支付其他与筹资活动有关的现金		31,279,386.73	99,919,810.46
筹资活动现金流出小计		1,523,937,612.34	957,100,034.72
筹资活动产生的现金流量净额		-21,014,320.03	-16,060,580.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,732,510.51	-13,756,435.22
五、现金及现金等价物净增加额		126,465,680.89	35,033,040.19
加：期初现金及现金等价物余额		223,006,024.45	187,972,984.26
六、期末现金及现金等价物余额		349,471,705.34	223,006,024.45

法定代表人：陈树清 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

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								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	170,000,000.00	399,174,501.22			93,288,931.05		23,499,669.93		32,217,765.20	718,180,867.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	170,000,000.00	399,174,501.22			93,288,931.05		23,499,669.93		32,217,765.20	718,180,867.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		136,000.00			22,671,858.09		12,688,143.28		-8,475,693.82	27,020,307.55
（一）净利润							48,960,001.37		-8,475,693.82	40,484,307.55
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							48,960,001.37		-8,475,693.82	40,484,307.55
（三）所有者投入和减少资本		136,000.00								136,000.00
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		136,000.00								136,000.00
（四）利润分配					22,671,858.09		-36,271,858.09			-13,600,000.00
1.提取盈余公积					22,671,858.09		-22,671,858.09			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配							-13,600,000.00			-13,600,000.00
4.其他										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										

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	170,000,000.00	399,310,501.22			115,960,789.14		36,187,813.21		23,742,071.38	745,201,174.95

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	170,000,000.00	399,174,501.22			77,372,517.98		15,373,944.01		38,036,012.31	699,956,975.52
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	170,000,000.00	399,174,501.22			77,372,517.98		15,373,944.01		38,036,012.31	699,956,975.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					15,916,413.07		8,125,725.92		-5,818,247.11	18,223,891.88
(一) 净利润							37,642,138.99		-5,818,247.11	31,823,891.88
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							37,642,138.99		-5,818,247.11	31,823,891.88
(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					15,916,413.07		-29,516,413.07			-13,600,000.00
1. 提取盈余公积					15,916,413.07		-15,916,413.07			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,600,000.00			-13,600,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	170,000,000.00	399,174,501.22			93,288,931.05		23,499,669.93		32,217,765.20	718,180,867.40

法定代表人: 陈树清 主管会计工作负责人: 李永福 会计机构负责人: 侯文瑞

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							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	170,000,000.00	399,174,501.22			93,288,931.05		83,461,874.13	745,925,306.40
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	170,000,000.00	399,174,501.22			93,288,931.05		83,461,874.13	745,925,306.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		136,000.00			22,671,858.09		39,301,002.22	62,108,860.31
(一)净利润							75,572,860.31	75,572,860.31
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							75,572,860.31	75,572,860.31
(三)所有者投入和减少资本		136,000.00						136,000.00
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		136,000.00						136,000.00
(四)利润分配					22,671,858.09		-36,271,858.09	-13,600,000.00
1.提取盈余公积					22,671,858.09		-22,671,858.09	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-13,600,000.00	-13,600,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	170,000,000.00	399,310,501.22			115,960,789.14		122,762,876.35	808,034,166.71

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	170,000,000.00	399,174,501.22			77,372,517.98		59,923,576.96	706,470,596.16
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	170,000,000.00	399,174,501.22			77,372,517.98		59,923,576.96	706,470,596.16
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					15,916,413.07		23,538,297.17	39,454,710.24
(一)净利润							53,054,710.24	53,054,710.24
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							53,054,710.24	53,054,710.24
(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					15,916,413.07		-29,516,413.07	-13,600,000.00
1. 提取盈余公积					15,916,413.07		-15,916,413.07	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-13,600,000.00	-13,600,000.00
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期末余额	170,000,000.00	399,174,501.22			93,288,931.05		83,461,874.13	745,925,306.40

法定代表人：陈树清 主管会计工作负责人：李永福 会计机构负责人：侯文瑞

(三) 公司概况

内蒙古北方重型汽车股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经中华人民共和国对外贸易经济合作部[1999]外经贸资二函字第708号文批准由北方重型汽车有限责任公司整体变更设立的公司，以北方重型汽车有限责任公司1999年3月31日净资产额按1:1折股，设立时股本为11,500万股。经中国证监会证监发行字[2000]67号文批准，公司于2000年6月9日向社会发行人民币普通股(A股)5,500万股，发行后公司股本增至17,000万元，2000年6月30日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码600262。2006年6月28日公司完成股权分置改革，股权分置改革后公司总股本仍为17,000万元。

本公司1999年11月29日注册于包头稀土高新技术产业开发区，注册资本17,000万元，注册号：150200400001097。公司主要生产、销售“特雷克斯”各种不同型号的非公路自卸汽车和铲运机、装载机、推土机等工程机械及零部件，并提供售后服务。

公司已通过了ISO9000质量体系认证和国际UKAS质量体系认证，1998年被认定为国家火炬计划重点高新技术企业，2005年通过ISO 14001:2004环境管理体系认证。

(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：

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》，以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项编制本公司财务报表。

此外，本财务报表还按照《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(2010年修订)》列报和披露有关财务信息。

2、遵循企业会计准则的声明：

本公司编制的财务报表已按《企业会计准则》的规定编制，符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

3、会计期间：

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：

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币为人民币。除有特别说明外，金额单位均以人民币元表示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型，分为吸收合并、新设合并和控股合并三种方式。

a、企业合并中，本公司将同时符合下列条件的日期作为实际取得对被合并方控制权的日期：

- (1) 企业合并协议已获股东大会通过；
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- (3) 参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- (4) 合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过 50%），并且有能力支付剩余款项；
- (5) 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益及承担风险。

b、本公司作为合并方参与的同一控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法

(1) 本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，则调整资本公积和留存收益。

(2) 吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

(3) 本公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

(4) 本公司作为合并方参与的控股合并，在合并日按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入本公司编制的合并财务报表。在编制比较报表时，本公司按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

c、本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法

(1) 非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，则作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 吸收合并中，本公司取得被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时，本公司在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

6、合并财务报表的编制方法：

a、本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

b 本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报

表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

c 在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

d、本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

e、若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在本子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分分别下列情况进行处理：

（1）公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该余额在少数股东权益下列示；

（2）公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减母公司的股东权益。子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的股东权益。

7、现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金等价物指公司持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算：

a. 外币业务核算方法

外币业务采用即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

b. 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具：

a、金融资产和金融负债的确认分类

金融资产在初始确认时划分为下列四类：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直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为下列两类：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直接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；其他金融负债。

b、金融资产和金融负债的计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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，年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

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、其他应收款、应收票据、预付账款、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。年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。

c 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

d、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考年末活跃市场中的报价。

5、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

年末如果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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

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	年末对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的6%计提坏账准备。

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

信用风险特征组合的确定依据	年末对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
余额百分比法			
应收账款余额百分比法计提的比例的说明	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的6%计提坏账准备。	其他应收款余额百分比法计提的说明	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司按年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额的6%计提坏账准备。

11、存货：

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法

(1) 存货发出时按标准成本计价；期末，对标准成本与实际成本之间产生的差异进行摊销。

(2) 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

(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

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。
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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。
公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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。

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。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

对于投资企业与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益予以抵销。即，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。投资企业与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号--资产减值》等规定属于资产减值损失的，全额确认。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

1、长期股权投资

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

13、投资性房地产：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

14、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	20	10	4.5
机器设备	5-10	10	9-18
电子设备	5	10	18
运输设备	5	10	18

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(4) 其他说明

a、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且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予以确认：

- (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。

b、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备。

c、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

d、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用平均年限法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残

15、在建工程：

1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用：

(1)借款费用资本化的确认原则

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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

当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, 借款费用暂停资本化。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时, 该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

资本化期间, 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。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在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前, 予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按每月月末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。

借款存在折价或者溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额, 调整每期利息金额。

17、无形资产:

1、无形资产的计价方法

按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值, 并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额, 计入当期损益; 在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下, 非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值, 除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠; 不满足上述前提的非货币性资产交换, 以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本, 不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值;

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产, 其成本包括: 开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用, 以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定期限
非专利技术	10 年	合同规定期限
软件	5 年	估计使用寿命

每年末，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。
经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(4) 内部研究开发项目支出的会计处理：

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用：

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

19、股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积中其他资本公积。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对负债（应付职工薪酬）的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付；

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

20、收入：

收入确认原则

1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、提供劳务

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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) 已经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

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入实现。

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 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。

21、政府补助：

1、政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，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。

收到的与收益相关的政府补助，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿已发生的相关费用或损失的，

直接计入当期损益。

4、已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益，则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时，直接将返还的金额计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司采用资产负债表债务法核算企业所得税。

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

23、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

单位：元 币种：人民币

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为了进一步强化公司的服务管理，保证产品维修费的计提和使用，保修费的提取比例于2009年1月1日由原来整车销售收入的2%变更为3%	经公司三届十三次董事会审议通过	递延税所得资产	1,902,879.80

24、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	营业额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
土地使用说	土地面积	9-12 平方米
房产税	房产原值减 10%	1.2%

2、税收优惠及批文

根据《财政部、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）、《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47号）、《国家税务总局关于执行新〈外商投资产业指导目录〉有关税收问题的通知》等规定，所得税按应纳税所得额的15%计缴税率征收企业所得税。

根据财政部、国家发展改革委、海关总署、国家税务总局联合下发的《关于落实国务院加快振兴装备制造业的若干意见有关进口税收政策的通知》（财关税[2007]11号）、《财政部关于调整大型非公路矿用自卸车及其关键零部件原材料进口税收政策的通知》（财关税[2008]20号）等规定，对列入上述文件中零部件的进口关税给予先征后退的税收优惠。自2008年1月1日起至2008年12月31日期间为生产矿用车而进口的部分关键零部件所缴纳的进口关税和进口环节增值税确认的应退税款25,433,481.85元已于2009年9月24日全部退回到公司，该款项将主要用于有关大型矿用自卸车的研发、生产以及自主创新建设。

按照《财政部国家发展改革委工业和信息化部海关总署国家税务总局国家能源局关于调整重大技术装备进口税收政策的通知》（财关税【2009】55号）的规定，自2009年7月1日起，对国内企业为生产国家支持发展的重大技术装备和产品而确有必要进口的关键零部件及原材料，免征进口关税和进口环节增值税。按照此规定，从2009年7月1日起，公司为生产矿用车而进口的部分关键零部件所缴纳的进口关税和进口环节增值税予以免征。

(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
阿特拉斯工程机械有限公司	控股子公司	包头市稀土开发区	工程建设机械生产销售	21,800	工程建设机械制造、销售、维修和服务		16,350	16,350	75	75	是	2,374.21		

(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：	/	/	606,806.01	/	/	847,094.55
人民币	/	/	232,323.03	/	/	423,561.28
美元	29,035.76	6.8282	198,261.97	22,282.98	6.8346	152,295.25
欧元	17,655.38	9.7971	172,971.52	16,850.38	9.6590	162,757.82
英镑	296.00	10.9780	3,249.49	10,980.00	9.8798	108,480.20
银行存款：	/	/	332,462,407.66	/	/	234,514,509.97
人民币	/	/	287,649,888.87	/	/	127,780,529.82
美元	5,866,610.30	6.8282	40,058,388.46	10,465,736.74	6.8346	71,529,124.33
欧元	203,143.79	9.7971	1,990,220.01	2,087,625.54	9.6590	20,164,375.09
英镑	251,768.11	10.9780	2,763,910.32	1,522,346.68	9.8798	15,040,480.73
其他货币资金：	/	/	61,459,015.20	/	/	102,470,249.13
人民币	/	/	61,457,571.86	/	/	94,907,629.07
美元	62.10	6.8282	424.03	1,106,385.73	6.8346	7,561,703.91
英镑	92.85	10.9780	1,019.31	92.73	9.8798	916.15
合计	/	/	394,528,228.87	/	/	337,831,853.65

2、受限制的货币资金

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票、信用证保证金	35,157,405.83	102,470,249.13

货币资金的说明

货币资金期末数比期初数增加 56,696,375.22 元，增加比例为 16.78%，主要原因为本期经营活动净流量增加及新增矿用汽车工业园项目长期借款。

3、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	258,993,105.42	13,165,500.00
合计	258,993,105.42	13,165,500.00

应收票据的说明

应收票据期末金额比期初金额增加 245,827,605.42 元，增加 18.67 倍，主要原因为：本期收到客户支付的银行承兑汇票增加。

期末已背书未到期的应收票据

票据类型	到期日区间	金额
银行承兑汇票	2010.01-2010.06	74,309,431.74

期末已贴现未到期的应收票据

票据类型	到期日区间	金额
银行承兑汇票	2010.01-2010.02	65,520,000.00

4、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	429,827,548.04	63.37	46,540,792.92	10.83	389,947,517.73	51.27	42,361,132.37	10.86
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	26,738,716.80	3.94	22,839,229.75	85.42	16,966,081.32	4.80	14,184,425.70	83.60
其他不重大应收账款	221,749,800.03	32.69	13,297,300.50	6.00	353,622,247.09	46.50	21,217,334.83	6.00
合计	678,316,064.87	/	82,677,323.17	/	760,535,846.14	/	77,762,892.90	/

本公司将期末余额超过 500 万元的应收账款作为单项金额重大的应收款项单独进行减值测试；对其中存在减值迹象的按照个别认定计提坏账准备，对不存在减值迹象的按照其余余额的 6% 计提坏账准备。对单项金额未超过 500 万元，但是账龄超过 3 年或者涉及诉讼的应收账款按照个别认定计提坏账准备。

(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
北京北方天宇通力工程机械有限公司	61,890,733.25	21,661,756.64	35.00	涉及诉讼,经单独测试后按35%计提减值准备
包头皇冠工贸有限公司	6,370,005.13	3,185,002.57	50.00	涉及诉讼,经单独测试后按50%计提减值准备
其他单项金额重大销货款	361,566,809.66	21,694,033.72	6.00	经单独测试后不存在减值情况,按6%计提坏账准备
单项金额虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提	26,738,716.80	22,839,229.75	85.42	账龄较长单项计提
合计	456,566,264.84	69,380,022.68	/	/

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 (%)	
1至2年	1,464,500.00	0.22	732,250.00			
2至3年	670,000.00	0.10	335,000.00	2,047,959.22	0.27	1,023,979.61
3年以上	24,604,216.80	3.63	21,771,979.75	14,918,122.04	1.96	15,307,815.51
合计	26,738,716.80	3.95	22,839,229.75	16,966,081.26	2.23	16,331,795.12

(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: 万元 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
Terex Equipment limited			1,853.59	111.22
合计			1,853.59	111.22

(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 (%)
第一名	非关联方	61,890,732.30	2-4年	9.12
第二名	非关联方	41,825,000.00	1年以内	6.17
第三名	非关联方	41,167,274.59	2年以内	6.07
第四名	非关联方	35,852,692.87	1年以内	5.29
第五名	非关联方	30,251,309.19	1年以内	4.46
合计	/	210,987,008.95	/	31.11

(5) 应收关联方账款情况

单位：万元 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(%)
特雷克斯北方采矿机械有限公司	合营企业	600.77	0.89
内蒙古北方重工业集团综合利用处	同一母公司	241.14	0.36
合计	/	841.91	1.25

应收账款的说明

应收账款期末余额较期初余额减少 82,219,781.27 元，减少 10.81%，主要原因是本期加大了应收账款催收力度，收回货款。

5、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	8,847,773.89	34.09	1,130,866.47	12.78	8,489,889.41	35.45	1,001,981.59	11.80
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	2,786,560.89	10.74	2,307,696.95	82.82	1,828,833.01	7.64	593,657.37	32.46
其他不重大的其他应收款	14,319,971.57	55.17	859,198.29	6.00	13,629,055.17	56.91	817,743.31	6.00
合计	25,954,306.35	/	4,297,761.71	/	23,947,777.59	/	2,413,382.27	/

其他应收款期末数比期初数增加 2,006,528.76 元，增加比例为 8.38%，主要原因为个人备用金借款增加。

(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
单项金额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	4,286,560.89	3,057,696.95	71.33	涉及诉讼及账龄较长单项计提
合计	4,286,560.89	3,057,696.95	/	/

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 (%)	
2 至 3 年	918,338.53	3.54	459,169.27			
3 年以上	1,868,222.36	7.20	1,848,527.69	1,828,833.01	7.64	593,657.37
合计	2,786,560.89	10.74	2,307,696.96	1,828,833.01	7.64	593,657.37

(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

本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位。

(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 (%)
第一名	非关联方	4,240,597.19	1 年以内	16.34
第二名	非关联方	2,540,155.00	1 年以内	9.79
第三名	非关联方	1,500,000.00	1 年以内	5.78
第四名	关联方	1,430,092.93	1-3 年	5.51
第五名	非关联方	1,067,021.70	1 年以内	4.11
合计	/	10,777,866.82	/	41.53

其他应收款的说明

其他应收款期末余额比期初余额增加 2,006,528.76 元，增加比例为 8.38%，主要原因为个人借款备用金增加。

(5) 应收关联方款项

单位：万元 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 (%)
TEREX GmbH	控股子公司参股股东	143.01	5.51
合计	/	143.01	5.51

6、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	36,813,160.62	72.72	76,323,934.42	97.40
1 至 2 年	13,330,764.27	26.33	953,546.13	1.22
2 至 3 年	479,247.80	0.95	982,326.26	1.25
3 年以上			105,122.10	0.13
合计	50,623,172.69	100.00	78,364,928.91	100.00

(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
第一名	非关联方	6,891,884.64	1 年以内	材料采购尚未到货
第二名	非关联方	5,779,467.59	1 年以内	材料采购尚未到货
第三名	非关联方	5,718,171.78	1-2 年	材料采购尚未到货
第四名	非关联方	3,338,851.68	1 年以内	材料采购尚未到货
第五名	非关联方	3,151,527.90	1 年以内	材料采购尚未到货
合计	/	24,879,903.59	/	/

(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：

预付款项期末余额比期初金额减少 27,741,756.22 元，减少比例为 35.40%，主要原因是争取到了供应商的更大的信用额度，原来采取预付货款供货的部分商品改用货到付款方式进行结算。

7、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	562,126,912.02	18,625,553.36	543,501,358.66	495,597,132.77	8,099,129.16	487,498,003.61
在产品	146,276,865.75		146,276,865.75	180,125,874.86		180,125,874.86
周转材料	15,794,600.86	1,113,264.23	14,681,336.63	13,930,755.00	1,113,264.23	12,817,490.77
产成品	238,003,858.25	3,136,434.66	234,867,423.59	281,144,281.85		281,144,281.85
合计	962,202,236.88	22,875,252.25	939,326,984.63	970,798,044.48	9,212,393.39	961,585,651.09

(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	8,099,129.16	15,207,906.09		4,681,481.89	18,625,553.36
周转材料	1,113,264.23				1,113,264.23
产成品		3,136,434.66			3,136,434.66
合计	9,212,393.39	18,344,340.75		4,681,481.89	22,875,252.25

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	存放时间较长, 存在减值	本期耗用、销售	4.41
在产品			
周转材料	存放时间较长, 存在减值		
产成品	存放时间较长, 存在减值		

期末对不再用于生产的原材料、周转材料, 根据其市场售价或估计售价扣除预计的销售费用(包括至完工需发生的成本)确定可变现净值, 并根据可变现净值与账面价值的差额计提存货跌价准备, 由于产成品的现行市价与可变现净值不存在重大差异, 以其市价作为可变现净值。

8、对合营企业投资和联营企业投资:

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
特雷克斯		包头	李建平	矿用汽车	50,000,000	50	50					

北方采矿机械有限公司				制造								
二、联营企业												

9、长期股权投资：

(1) 长期股权投资情况

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 (%)
大象创业投资有限公司	10,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	1,000,000.00		6.67	6.67
深圳北方投资有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00			3.00	3.00
宝日希勒煤业有限公司	5,350,000.00	5,350,000.00		5,350,000.00			1.04	1.04
呼伦贝尔海都休闲商务会馆有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00				8.91	8.91

按权益法核算：

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	本期现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
特雷克斯北方采矿机械有限公司	25,000,000.00	19,201,419.58	6,641,333.16	25,842,752.74				50.00	50.00

10、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：	607,982,458.03	5,629,428.06	2,431,760.67	611,180,125.42
其中：房屋及建筑物	303,098,396.38	61,500.00		303,159,896.38
机器设备	273,897,447.82	1,117,639.43	6,766.07	275,008,321.18
运输工具	18,489,533.03	3,592,628.78	2,388,494.60	19,693,667.21
电子设备	12,497,080.80	857,659.85	36,500.00	13,318,240.65
二、累计折旧合计：	226,783,357.02		-37,528,917.71	264,312,274.73

其中：房屋及建筑物	84,820,054.02		-15,360,366.20	100,180,420.22
机器设备	124,594,373.53		-20,651,376.13	145,245,749.66
运输工具	7,983,976.38		-853,901.50	8,837,877.88
电子设备	9,384,953.09		-663,273.88	10,048,226.97
三、固定资产账面净值合计	381,199,101.01	5,629,428.06	39,960,678.38	346,867,850.69
其中：房屋及建筑物	218,278,342.36	61,500.00	15,360,366.20	202,979,476.16
机器设备	149,303,074.29	1,117,639.43	20,658,142.20	129,762,571.52
运输工具	10,505,556.65	3,592,628.78	3,242,396.10	10,855,789.33
电子设备	3,112,127.71	857,659.85	699,773.88	3,270,013.68
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
五、固定资产账面价值合计	381,199,101.01	5,629,428.06	39,960,678.38	346,867,850.69
其中：房屋及建筑物	218,278,342.36	61,500.00	15,360,366.20	202,979,476.16
机器设备	149,303,074.29	1,117,639.43	20,658,142.20	129,762,571.52
运输工具	10,505,556.65	3,592,628.78	3,242,396.10	10,855,789.33
电子设备	3,112,127.71	857,659.85	699,773.88	3,270,013.68

本期折旧额：39,007,801.49 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,158,576.52 元。

1. 固定资产本期减少数为固定资产转让以及处置报废。
2. 截止 2009 年 12 月 31 日本公司子公司阿特拉斯工程机械有限公司以账面原值为 245,527,693.15 元、净值为 171,040,978.82 元的房屋建筑物和机器设备以及账面价值为 30,225,487.99 元的土地使用权作为抵押，取得抵押借款 242,000,000.00 元（其中短期借款 142,000,000.00 元，长期借款 100,000,000.00 元）。
3. 公司固定资产使用状况良好，未发现减值的迹象，因此未计提固定资产减值准备。
4. 截止 2009 年 12 月 31 日本公司无闲置固定资产。

11、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	63,912,433.85		63,912,433.85	6,064,125.10		6,064,125.10

(2) 重大在建工程项目变动情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
矿用汽车工业园	479,080,000		58,938,769.89		12.30	18.16	5,638,692.22	5,638,692.22	4.85	借款	58,938,769.89
设备改造工程		4,639,548.48		29,076.52						自有资金	4,610,471.96
试车场		11,988.00	49,512.00	61,500.00							
工装		480,000.00		480,000.00							
落地镗改造		588,000.00		588,000.00							
其他		344,588.62	18,603.38								363,192.00
合计		6,064,125.10	59,006,885.27	1,158,576.52	/	/	5,638,692.22	5,638,692.22	/	/	63,912,433.85

1. 在建工程本期增加 57,848,308.75, 与期初余额相比增加 9.54 倍, 主要原因为矿用汽车工业园项目开始建设并陆续投入。

2、本公司在建工程不存在可收回金额低于账面价值的情况, 未计提减值准备。

3、在建工程本期减少数系工程完工转入固定资产。

12、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	115,185,543.62	7,011,666.00		122,197,209.62
土地使用权	52,340,756.62	0.00		52,340,756.62
非专利技术	55,032,125.00	5,511,666.00		60,543,791.00
软件	7,812,662.00	1,500,000.00		9,312,662.00
二、累计摊销合计	35,018,492.14	7,322,014.75		42,340,506.89
土地使用权	5,096,159.54	1,024,657.14		6,120,816.68
非专利技术	23,473,931.51	5,692,172.61		29,166,104.12
软件	6,448,401.09	605,185.00		7,053,586.09
三、无形资产账面净值合计	80,167,051.48	-310,348.75		79,856,702.73
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	80,167,051.48	-310,348.75		79,856,702.73
土地使用权	47,244,597.08	-1,024,657.14		46,219,939.94
非专利技术	31,558,193.49	-180,506.61		31,377,686.88
软件	1,364,260.91	894,815.00		2,259,075.91

本期摊销额: 7,322,014.75 元。

1. 无形资产本期增加系购买的矿用车非专利技术以及购买的三维软件;

2. 期末子公司阿特拉斯工程机械有限公司用于抵押、担保的无形资产账面价值为 30,225,487.99 元。

13、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：		
坏账准备	79,908,250.81	80,176,275.17
存货跌价准备	20,779,946.15	9,212,393.39
预提保修费用	54,165,497.65	29,359,257.77
计提未发放工资	9,674,647.68	
小计	164,528,342.29	118,747,926.33

(2) 已确认的递延所得税资产

项目	期末金额	期初金额
可抵扣暂时性差异之所得税资产	24,679,251.33	17,812,188.95

14、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	80,176,275.17	6,836,073.72		37,264.00	86,975,084.89
二、存货跌价准备	9,212,393.39	18,344,340.75		4,681,481.89	22,875,252.25
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	1,000,000				1,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
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					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	90,388,668.56	25,180,414.47		4,718,745.89	110,850,337.14

15、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	142,000,000.00	392,000,000.00
保证借款	568,713,200.00	589,180,000.00
合计	710,713,200.00	981,180,000.00

短期借款的说明

- 1、本公司保证借款中 39,071.32 万元由内蒙古北方重工业集团有限公司提供担保；
- 2、子公司阿特拉斯工程机械有限公司借款 11,800 万元由本公司提供担保，6000 万元由内蒙古北方重工业集团有限公司和本公司共同提供担保。
- 3、截止 2009 年 12 月 31 日子公司阿特拉斯工程机械有限公司以账面原值为 245,527,693.15 元、净值为 171,040,978.82 元的固定资产以及账面原值为 33,013,960.00 元、净值为 30,225,487.99 元的土地使用权做为抵押物，取得抵押借款 242,000,000.00 元（其中短期借款 142,000,000.00 元，长期借款 100,000,000.00 元）。
- 4、短期借款期末金额比期初金额减少 270,466,800.00 元，减少 27.56% 主要原因为偿付到期借款。
- 5、截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无已到期尚未归还的短期借款。

16、应付票据到期日

承兑银行	金额	保证金比例	到期日

17、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	53,140,738.30	73,193,497.18
银行承兑汇票	1,400,000.00	3,600,000.00
合计	54,540,738.30	76,793,497.18

- 1、截止 2009 年 12 月 31 日，本公司以货币资金 14,355,698.90 元，作为应付银行承兑汇票保证金。
- 2、应付票据期末数比期初数减少 22,252,758.88 元，减少比例为 28.98%，主要原因为公司减少了以银行承兑汇票支付货款的比例。

18、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	374,790,258.71	163,208,303.36
1-2 年	22,109,911.32	43,027,494.54
2-3 年	4,142,280.81	12,615,241.88
3 年以上	3,917,940.56	
合计	404,960,391.40	218,851,039.78

(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：万元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
内蒙古北方重工业集团特种工艺厂	147.67	101.48
包头北方锻造有限责任公司	246.71	131.33
内蒙古北方重工业集团铸造厂	46.01	
内蒙古北方重工业集团动力处	467.11	138.93
内蒙古北方重工业集团自动控制设备厂	468.08	171.37
包头北方专用机械有限责任公司	265.32	409.02
包头北方翔宇电器有限责任公司		292.06
内蒙古北方重工业集团有限公司液压机械厂	9.48	
特雷克斯北方采矿机械有限公司	101.34	
TEREX GmbH	1,197.68	
合计	2,949.40	1,244.19

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债务人名称	业务内容	余额	账龄	未偿还原因
第一名	货款	12,739,685.80	1 年内	未结算
	货款	9,596,615.11	1-2 年	未结算
第二名	货款	438,910.23	1 年内	未结算
	货款	1,506,669.4	1-2 年	未结算
	货款	303,342.73	2-3 年	未结算
	货款	836,792.07	3-4 年	未结算
第三名	货款	630,887.34	1 年内	未结算
	货款	1,679,692.16	1-2 年	未结算
	货款	390,581.67	2-3 年	未结算

应付账款的说明

1、截止 2009 年 12 月 31 日本公司应付账款前五名债权单位总金额为 53,670,170.54 元，占本公司期末应付账款总额的 13.25%。

2、2009 年 12 月 31 日应付账款余额与 2008 年 12 月 31 日相比增加了 85.04%，主要是因为公司采购年末集中到货，尚未到付款期，同时获得了供应商更大的信用额度，提高了对供应商信用额度的有效利用。

19、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	81,471,649.13	178,536,943.17
1-2 年	25,998,959.79	605,926.99
2-3 年	543,818.79	
合计	108,014,427.71	179,142,870.16

(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

2009 年 12 月 31 日账龄在一年以上的预收款项未结转的原因为合同尚在履行之中。

预收账款的说明

截止 2009 年 12 月 31 日公司预收账款前五名债权单位总金额为 72,271,842.10 元，占本公司期末预收账款总额的 66.91%。

20、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	242,217.83	71,072,133.06	60,944,074.06	10,370,276.83
二、职工福利费		8,465,600.08	8,465,600.08	
三、社会保险费	2,132,467.06	14,893,630.00	14,142,442.89	2,883,654.17
其中：医疗保险费	160,806.69	2,144,896.21	2,305,185.18	517.72
基本养老保险费	1,943,000.09	11,773,135.10	10,832,998.74	2,883,136.45
失业保险费	13,003.87	562,639.84	575,643.71	
生育保险	19,276.45	199,356.17	218,632.62	
工伤保险	-3,620.04	213,602.68	209,982.64	
四、住房公积金	1,795,809.40	1,810,323.80	2,342,471.00	1,263,662.20
五、辞退福利				
六、其他				
工会经费	1,715,864.12	1,020,392.98	706,583.37	2,029,673.73
职工教育经费	144,269.55	194,062.89	5,100.00	333,232.44
合计	6,030,627.96	97,456,142.81	86,606,271.40	16,880,499.37

工会经费和职工教育经费金额 2,362,906.17 元。

应付职工薪酬的说明

应付职工薪酬期末金额比期初金额增加 10,849,871.41 元, 增加 1.8 倍, 主要原因为期末计提的 2009 年度奖金尚未支付。

21、应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	26,626,872.53	-11,158,286.61
营业税		
企业所得税	14,153,920.50	6,131,684.60
合计	40,780,793.03	-5,026,602.01

应交税费的说明

应交税费期末余额增加的主要原因系本期期末留抵的进项税减少。

22、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	14,775,377.83	9,576,800.51
1-2 年	5,367,075.13	12,138,254.58
2-3 年	11,551,436.68	4,199,755.00
3 年以上	4,199,755.00	
合计	35,893,644.64	25,914,810.09

(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: 万元 币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
TEREX EQUIPMENT LIMITED	155.02	155.02
内蒙古北方重工业集团有限责任公司	928.76	843.67
合计	1,083.78	998.69

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

期末账龄超过 1 年的其他应付款主要系质保金。

其他应付款的说明

其他应付款期末余额比期初余额增加 9,978,834.55 元, 增加了 38,51%, 主要原因为质保金增加。

23、预计负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
产品质量保证	29,359,257.77	39,757,596.01	14,950,899.33	54,165,954.45
合计	29,359,257.77	39,757,596.01	14,950,899.33	54,165,954.45

24、1年内到期的非流动负债：

(1) 一年内到期的非流动负债

贷款单位	币种	借款条件	期末金额	期初金额
中国进出口银行北京分行	人民币	保证借款		100,000,000.00
国家开发银行内蒙古分行	美元 280 万	保证借款	19,118,960.00	

(2) 1年内到期的长期借款

- 1、在国家开发银行内蒙古分行借款由内蒙古北方重工业集团有限公司提供担保。
- 2、截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无已到期尚未归还的一年内到期的非流动负债。

25、长期借款：

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00
保证借款	495,594,800.00	187,022,800.00
合计	595,594,800.00	287,022,800.00

抵押借款是公司的子公司以土地使用权、房屋建筑物及机器设备作为抵押取得的借款。

长期借款期末金额比期初金额增加 308,572,000.00 元，增加 1.08 倍，主要因为本期借入资金投入矿车工业园项目。

(2) 金额前五名的长期借款：

截止 2009 年 12 月 31 日，公司无已到期尚未归还的长期借款。

26、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
非公路矿用车辆关键零部件进口税收优惠		25,433,481.85		25,433,481.85	
合计		25,433,481.85		25,433,481.85	/

专项应付款系依据财办关税[2008]88 号文件，公司收到的进口环节关税和增值税退税款，系专属于国有股东的权益性款项。

27、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	170,000,000						170,000,000

28、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）	368,881,681.60			368,881,681.60

其他资本公积	30,292,819.62	136,000.00		30,428,819.62
合计	399,174,501.22	136,000.00		399,310,501.22

资本公积本期增加系根据包财经三[2009]42号文件，收到包头市财政局拨付的2008年外经贸区域协调发展资金，根据该文件规定计入资本公积。

29、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	56,887,149.67	7,557,286.03		64,444,435.70
任意盈余公积	36,401,781.38	15,114,572.06		51,516,353.44
合计	93,288,931.05	22,671,858.09		115,960,789.14

30、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	23,499,669.93	/
调整后 年初未分配利润	23,499,669.93	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	48,960,001.37	/
减：提取法定盈余公积	7,557,286.03	10
提取任意盈余公积	15,114,572.06	20
应付普通股股利	13,600,000.00	
期末未分配利润	36,187,813.21	/

31、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	1,850,799,396.51	1,591,661,598.24
其他业务收入	18,297,808.19	15,587,009.27
营业成本	1,538,210,025.82	1,223,568,316.36

(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
工业	1,850,799,396.51	1,525,267,705.52	1,591,661,598.24	1,214,909,075.25
合计	1,850,799,396.51	1,525,267,705.52	1,591,661,598.24	1,214,909,075.25

(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
整车	1,675,413,188.83	1,387,502,801.94	1,319,896,181.28	1,010,562,906.23
备件及服务	175,386,207.68	137,764,903.58	271,765,416.96	204,346,169.02
合计	1,850,799,396.51	1,525,267,705.52	1,591,661,598.24	1,214,909,075.25

(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
国内	1,664,191,620.44	1,376,263,216.87	1,249,468,502.75	946,892,634.07
国外	186,607,776.07	149,004,488.65	342,193,095.49	268,016,441.18
合计	1,850,799,396.51	1,525,267,705.52	1,591,661,598.24	1,214,909,075.25

(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（%）
第一名	232,591,429.77	12.44
第二名	174,814,631.79	9.35
第三名	85,681,033.62	4.58
第四名	81,398,752.48	4.35
第五名	78,255,716.26	4.19
合计	652,741,563.92	34.91

32、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			营业额
合计	43,486.31	143,073.18	/

33、投资收益：

(1) 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,576,596.21	4,320,710.52
权益法核算的长期股权投资收益	6,641,333.16	-734,602.49
合计	8,217,929.37	3,586,108.03

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
特雷克斯北方采矿机械有限公司	6,641,333.16	-734,602.49	投资收益本期增加的主要原因是本期特雷克斯北方采矿机械有限公司实现盈利。
合计	6,641,333.16	-734,602.49	/

34、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	6,836,073.72	37,012,863.93
二、存货跌价损失	18,344,340.75	

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	25,180,414.47	37,012,863.93

35、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	882,212.11	940,424.56
其中：固定资产处置利得	882,212.11	940,424.56
政府补助	12,376,593.18	3,257,195.00
赔款收入	1,028,774.74	
罚款收入	3,700.00	695.00
其它	53,650.00	234,630.25
合计	14,344,930.03	4,432,944.81

(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
国家扶持资金	9,436,987.00		包头稀土高新技术产业开发区财政局拨入
技术开发项目资金	100,000.00		包头市财政局拨入
制造业信息化“双甩”项目资金	150,000.00		内蒙古科技大学拨入
钻机研制拨款	500,000.00		包头市财政局拨入
	678,788.00		
采购国产设备退税款	1,380,818.18		
收外经贸专项发展基金	80,000.00	79,511.00	包头市财政局拨入
研发资金	50,000.00		
科技经费补贴		3,177,684.00	
合计	12,376,593.18	3,257,195.00	/

营业外收入本期发生额比上期发生额增加 9,911,985.22 元，增加比例为 2.24 倍，主要原因系本期公司获得的与收益相关的政府扶持基金 9,436,987.00 元。

36、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	649,758.02	385,649.14
其中：固定资产处置损失		385,649.14
对外捐赠	140,000.00	237,000.00
其它	280,775.00	714,804.51
合计	1,070,533.02	1,337,453.65

37、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	20,988,736.26	20,900,992.96
递延所得税调整	-6,867,062.38	-5,709,518.01
合计	14,121,673.88	15,191,474.95

38、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
补贴性款项	10,995,775.00
收到的利息	3,001,330.04
备用金	3,246,048.34
其它	560,000.00
合计	17,803,153.38

(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
差旅费	9,094,990.27
业务招待费	9,898,404.41
修理修缮费	4,419,591.86
水电燃气费	9,035,135.05
研究开发费	2,527,421.72
广告宣传费	2,051,565.10
会议\学会会费	3,154,471.43
办公费	2,128,903.95
咨询费	7,689,872.85
审计费、评估费	837,976.29
租赁费	3,039,214.00
代销费	2,571,197.96
驻外机构经费	2,308,803.27
运杂费	10,527,973.68
保险费	1,569,625.91
其它	8,055,122.46
合计	78,910,270.21

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保证金	131,943,080.97
进口退税款	25,433,481.85
合计	157,376,562.82

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
保证金	64,630,237.67
合计	64,630,237.67

39、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,484,307.55	31,823,891.88
加：资产减值准备	25,180,414.47	37,012,863.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,007,801.49	39,729,197.10
无形资产摊销	7,322,014.75	6,997,795.93
长期待摊费用摊销		9,144.56
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）	-232,454.09	-554,775.42
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）	73,901,375.23	103,330,615.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,217,929.37	-3,586,108.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,867,062.38	-5,709,518.01
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）	3,914,325.71	-155,922,042.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-132,264,404.95	-95,569,129.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	125,886,311.23	78,472,947.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	168,114,699.64	36,034,883.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	359,370,823.04	235,361,604.52
减：现金的期初余额	235,361,604.52	199,832,720.63
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	124,009,218.52	35,528,883.89

(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	359,370,823.04	235,361,604.52
其中：库存现金	606,806.01	847,094.55
可随时用于支付的银行存款	358,764,017.03	234,514,509.97
可随时用于支付的其他货币资金		
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	359,370,823.04	235,361,604.52

(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
内蒙古北方重工业集团有限公司	国有企业(全民所有制企业)	内蒙古包头市青山区	陈树清	机械制造业	130,000	35.44	35.44	中国兵器工业集团	

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
阿特拉斯工程机械有限公司	中外合资	内蒙古包头市稀土产业开发区	李建平	工程建设机械生产销售	21,800	75	75	

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
特雷克斯北方采矿机械有限公司	有限公司	包头	李建平	矿用汽车制造	5,000	50	50	

4、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
Terex Equipmengt limited	参股股东	
内蒙古北方重工业集团有限公司铸造厂	母公司的全资子公司	
包头北方专用机械有限责任公司	母公司的全资子公司	
内蒙古北方重工业集团有限公司特种工艺厂	母公司的全资子公司	
包头北方铸造有限责任公司	母公司的全资子公司	
内蒙古北方重工业集团公司动力处	母公司的全资子公司	
内蒙古北方重工集团公司综合利用处	母公司的全资子公司	
内蒙古北方重工业集团有限公司自动控制设备厂	母公司的全资子公司	
内蒙古北方重工业集团有限公司液压机械厂	母公司的全资子公司	
内蒙古北方重工集团公司特种机械厂	母公司的全资子公司	
特雷克斯北方采矿机械有限公司	其他	
Terex Gmbh	其他	

5、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:万元 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(%)
Terex Equipment limited	销售商品	销售备件及产品等	按同期市场价格进行结算。	712.05	0.38	12,397.81	7.79

Terex Gmbh	销售商品	销售备件及产品等	按同期市场价格进行结算	6,837.23	3.66	2,172.96	1.30
特雷克斯北方采矿机械有限公司	销售商品	销售备件及产品等	按同期市场价格进行结算。	5,189.82	2.78		
内蒙古北方重工业集团铸造厂	销售商品	销售原材料、机加件、结构件等	按同期市场价格进行结算。	642.52	0.34		
包头北方锻造有限责任公司	销售商品	销售原材料、机加件、结构件等	按同期市场价格进行结算。	127.91	0.07		
内蒙古北方重工业集团有限公司特殊钢厂	销售商品	销售原材料、机加件、结构件等	按同期市场价格进行结算。	168.89	0.09		
北方重工综合利用处	销售商品	销售废旧钢屑等	按同期市场价格进行结算。	654.75	0.35		
北重集团液压机械厂	销售商品	销售原材料、机加件、结构件等	按同期市场价格进行结算。	29.16	0.02		
包头北方工模具制造有限责任公司	销售商品	销售原材料、机加件、结构件等	按同期市场价格进行结算。	51.36	0.03		
包头北方专用机械有限责任公司	销售商品	销售原材料、机加件、结构件等	按同期市场价格进行结算。	5.23			
TEREX EQUIPMENT LIMITED	购买商品	购买关键零配件	按同期市场价格进行结算。	34,123.90	23.39	52,527.20	39.47
包头北方专用机械有限责任公司	购买商品	购买配套件、铸造件等	按同期市场价格进行结算。	836.00	0.57	1,920.86	1.44
内蒙古北方重工业集团特种工艺厂	接受劳务	热处理、表面处理等	按同期市场价格进行结算。	315.60	0.22	471.48	0.35
包头北方锻造有限责任公司	购买商品	购买配套件、铸造件等	按同期市场价格进行结算。	230.37	0.16	241.46	0.18
内蒙古北	购买	购买配套	按同期市	483.78	0.33	632.00	0.47

方重工业集团铸造厂	商品	件、铸造件等	场价格进行结算。				
内蒙古北方重工业集团动力处	水电汽等其他公用事业费用(购买)	动力供应	按同期市场价格进行结算。	802.60	0.55	842.32	0.63
内蒙古北方重工业集团自动控制设备厂	购买商品	购买配套件、铸造件等	按同期市场价格进行结算。	399.76	0.27	658.86	0.50
特雷克斯北方采矿机械有限公司	购买商品	购买配套件、铸造件等	按同期市场价格进行结算。	419.71	0.29		
包头北方翔宇电器有限责任公司	购买商品	购买配套件、铸造件等	按同期市场价格进行结算。			863.72	0.65
内蒙古北方重工业集团液压机械厂	购买商品	购买配套件、铸造件等	按同期市场价格进行结算。			25.92	0.02
TEREX GmbH	购买商品	购买关键零配件	按同期市场价格进行结算。	7,834.69	5.37	5,807.70	4.36
兵器财务有限责任公司	其他关联人	借款	不低于中国人民银行颁布的同期存款利率标准	10,118.73	25.65	7,160.93	20.54
兵器财务有限责任公司	其他关联人	贷款	符合中国人民银行的贷款利率政策	26,000.00	42.02	16,000.00	16.53

已纳入本公司合并会计报表范围内的子公司与本公司之间的关联交易已作抵销。

(2) 关联租赁情况

根据内蒙古北方重工业集团有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁合同》及《国有土地使用权租赁合同变更协议》，由于土地公允价值的提升，自2008年起，公司租用内蒙古北方重工业集团有限公司工业用地93,380.61平方米，租赁期限50年，年租金由134,468.00元变更为1,587,469.00元；公司租用内蒙古北方重工业集团有限公司商业服务业用地5,733.84平方米，租赁期限40年，年租金由49,139.00元变更为97,475.00元。

(3) 关联担保情况

单位：万元 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
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	内蒙古北方重工业集团有限公司	26,000		否
内蒙古北方重型汽车股份有限公司	阿特拉斯工程机械有限公司	18,325		否

根据公司 2008 年度股东大会审议通过的《公司与内蒙古北方重工业集团有限公司提供互相担保（额度）5 亿元》和《北方股份为控股子公司阿特拉斯提供贷款担保（额度）2 亿元》的议案：公司与内蒙古北方重工业集团有限公司互保额度 5 亿元，公司为控股子公司阿特拉斯提供担保额度 2 亿元。截止 2009 年 12 月 31 日公司为内蒙古北方重工业集团有限公司银行借款 3.30 亿元提供担保金额；公司为控股子公司阿特拉斯银行借款 1.18 亿元提供担保，同时为其 525 万元银行承兑汇票提供担保；公司与北重集团联合为控股子公司阿特拉斯银行借款 6000 万元提供担保。

(4) 其他关联交易

根据内蒙古北方重工业集团有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁合同》及《国有土地使用权租赁合同变更协议》，由于土地公允价值的提升，自 2008 年起，公司租用内蒙古北方重工业集团有限公司工业用地 93,380.61 平方米，租赁期限 50 年，年租金由 134,468.00 元变更为 1,587,469.00 元；公司租用内蒙古北方重工业集团有限公司商业服务业用地 5,733.84 平方米，租赁期限 40 年，年租金由 49,139.00 元变更为 97,475.00 元。

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值金额	金额	其中：计提减值金额
应收账款	TEREX EQUIPMENT LIMITED			1,853.59	
应收账款	TEREX GmbH			1,313.06	
应收账款	特雷克斯北方采矿机械有限公司	600.77			
应收账款	内蒙古北方重工业集团综合利用处	241.14			
其他应收款	TEREX GmbH	143.01			

上市公司应付关联方款项：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		金额	其中：计提减值 金额	金额	其中：计提减值 金额
应付账款	内蒙古北方重工业集团特种工艺厂	147.67		101.48	
应付账款	包头北方锻造有限责任公司	246.71		131.33	
应付账款	内蒙古北方重工业集团铸造厂	46.01			
应付账款	内蒙古北方重工业集团动力处	467.11		138.93	
应付账款	内蒙古北方重工业集团自动控制设备厂	468.08		171.37	
应付账款	包头北方专用机械有限责任公司	265.32		409.02	
应付账款	包头北方翔宇电器有限责任公司			292.06	
应付账款	内蒙古北方重工业集团有限公司液压机械厂	9.48			
应付账款	特雷克斯北方采矿机械有限公司	101.34			
应付账款	TEREX GmbH	1,197.68			
其他应付款	TEREX EQUIPMENT LIMITED	155.02		155.02	
其他应付款	内蒙古北方重工业集团有限责任公司	85.09		843.67	

(九) 股份支付：

无

(十) 或有事项：

无

(十一) 承诺事项：

无

(十二) 资产负债表日后事项:

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位: 元 币种: 人民币

拟分配的利润或股利	15,300,000.00
-----------	---------------

2、其他资产负债表日后事项说明

根据 2010 年 4 月 2 日召开的本公司第三届二十次董事会决议, 公司以 2009 年总股本 17000 万股为基数, 向全体股东按每 10 股派现金股利 0.90 元(含税), 派发股利总额 15,300,000.00 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	319,937,599.60	64.99	36,659,778.67	11.46	305,660,507.59	53.13	35,492,245.42	11.61
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	24,157,644.05	4.91	21,548,693.38	89.20	14,918,122.10	2.6	13,160,446.09	88.22
其他不重大应收账款	148,203,906.93	30.10	8,892,209.28	6.00	254,680,794.93	44.27	15,280,847.70	6.00
合计	492,299,150.58	/	67,100,681.33	/	575,259,424.62	/	63,933,539.21	/

(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
北京北方天宇通力工程机械有限公司	60,218,957.12	21,076,634.99	35.00	涉及诉讼,经单独测试后按35%计提坏账准备
其他单项金额重大的应收账款	259,718,642.47	15,583,143.69	6.00	单独测试后不存在坏账,按6%计提坏账准备
3-5年销货款	24,157,644.05	21,548,693.38	89.20	账龄较长单项计提
合计	344,095,243.64	58,208,472.06	/	/

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(%)	
3年以上	24,157,644.05	4.91	21,548,693.38	14,918,122.10	2.60	13,160,446.09
合计	24,157,644.05	4.91	21,548,693.38	14,918,122.10	2.60	13,160,446.09

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

(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(%)
第一名	非关联方	60,218,956.17	2-4年	12.23
第二名	非关联方	41,825,000.00	1年以内	8.50
第三名	非关联方	35,852,692.87	1年以内	7.28
第四名	非关联方	30,251,309.19	1年以内	5.85
第五名	非关联方	28,800,000.00	1年以内	6.14
合计	/	196,947,958.23	/	40.00

(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(%)
特雷克斯北方采矿机械有限公司	合营公司	600.77	0.89
内蒙古北方重工业集团综合利用处	同一母公司	241.14	0.36
合计	/	841.91	1.25

应收账款的说明:

应收账款期末余额较期初余额减少 82,960,274.04 元，减少了 16.85%，主要原因是本期加大了应收账款催收力度，收回货款。

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	120,587,435.56	92.14	7,235,246.13	6.00	104,422,757.50	94.82	6,203,622.10	5.94
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,614,016.64	1.23	1,614,016.64	100.00	1,614,016.64	1.47	378,841.00	23.47
其他不重大的其他应收款	8,677,740.56	6.63	460,664.47	5.30	4,093,352.41	3.72	245,601.14	6.00
合计	130,879,192.76	/	9,309,927.24	/	110,130,126.55	/	6,828,064.24	/

(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
子公司其他应收款	111,739,661.67	6,704,379.70	6.00	单独测试后未发现减值按 6%计提坏账
3 年以上其他应收款	1,614,016.64	1,614,016.64	100	账龄较长，单项计提
合计	113,353,678.31	8,318,396.34	/	/

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 (%)	
3 年以上	1,614,016.64	1.23	1,614,016.64	1,614,016.64	1.47	378,841.00
合计	1,614,016.64	1.23	1,614,016.64	1,614,016.64	1.47	378,841.00

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

(4) 其他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	占其他应收账款总额的比例 (%)
第一名	关联方	111,739,661.67	1 年以内	85.38
第二名	非关联方	4,240,597.19	1-2 年	3.24
第三名	非关联方	2,540,155.00	1 年以内	1.94
第四名	非关联方	1,067,021.70	1 年以内	0.82
第五名	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	0.76
合计	/	120,587,435.56	/	92.14

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
特雷克斯北方采矿机械有限公司	合营公司	143.01	5.51
合计	/	143.01	5.51

其他应收款的说明

其他应收款期末余额较期初余额增加 20,749,066.21 元，增加了 18.84%，主要原因是本期子公司借款金额增加。

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 (%)
阿特拉斯工程机械有限公司	163,500,000.00	163,500,000.00		163,500,000.00			75	75
大象创业投资有限公司	10,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	1,000,000		6.67	6.67
深圳北方投资有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00		2,400,000.00			3.00	3.00
宝日希勒煤业有限	5,350,000.00	5,350,000.00		5,350,000.00			1.04	1.04

责任公司								
呼伦贝尔海都休闲商务会馆有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00					8.91	8.91

按权益法核算

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	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
特雷克斯北方采矿机械有限公司	25,000,000.00	19,201,419.58	6,641,333.16	25,842,752.74				50	50

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	1,617,949,155.99	1,450,513,873.01
其他业务收入	20,181,350.42	7,446,398.22
营业成本	1,324,105,712.70	1,117,021,324.99

(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
工业	1,617,949,155.99	1,309,132,249.32	1,450,513,873.01	1,115,961,578.02
合计	1,617,949,155.99	1,309,132,249.32	1,450,513,873.01	1,115,961,578.02

(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
整车	1,521,828,078.12	1,241,747,464.92	1,219,384,949.41	940,962,582.88
备件及服务	96,121,077.87	67,384,784.40	231,128,923.60	174,998,995.14
合计	1,617,949,155.99	1,309,132,249.32	1,450,513,873.01	1,115,961,578.02

(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
国内	1,499,713,716.35	1,223,766,910.65	1,118,942,775.10	857,336,121.65
国外	118,235,439.64	85,365,338.67	331,571,097.91	258,625,456.37
合计	1,617,949,155.99	1,309,132,249.32	1,450,513,873.01	1,115,961,578.02

(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 (%)
第一名	232,591,429.77	14.20
第二名	174,814,631.79	10.67
第三名	85,681,033.62	5.23
第四名	81,398,752.48	4.97
第五名	78,255,716.26	4.78
合计	652,741,563.92	39.85

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,576,596.21	4,320,710.52
权益法核算的长期股权投资收益	6,641,333.16	-734,602.49
合计	8,217,929.37	3,586,108.03

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
宝日希勒煤业有限责任公司	600,000.00	1,098,753.04	
大象创业投资有限公司	427,219.69	2,300,000.00	
深圳北方投资有限公司	549,376.52	921,957.48	
合计	1,576,596.21	4,320,710.52	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
特雷克斯北方采矿机械有限公司	6,641,333.16	-734,602.49	销售收入与利润大幅增加。
合计	6,641,333.16	-734,602.49	/

6、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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,572,860.31	53,054,710.24
加：资产减值准备	21,898,039.78	31,987,199.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,784,636.69	23,127,908.80
无形资产摊销	3,134,764.33	2,851,314.00
长期待摊费用摊销		9,144.56
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）	-262,378.12	-279,273.72
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）	47,347,236.98	71,640,224.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,217,929.37	-3,586,108.03
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,872,719.33	-5,709,518.01
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）	61,599,493.06	-111,179,987.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-177,011,342.46	-88,594,998.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	119,222,959.60	92,300,207.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	157,195,621.47	65,620,822.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	349,471,705.34	223,006,024.45
减：现金的期初余额	223,006,024.45	187,972,984.26
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	126,465,680.89	35,033,040.19

(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	说明
非流动资产处置损益	232,454.09	
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）	12,376,593.18	国家扶持资金及研发资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	665,349.74	
所得税影响额	-1,732,106.72	
少数股东权益影响额（税后）	-431,754.72	
合计	11,110,535.57	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.97	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.39	0.22	0.22

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

①资产构成变动说明

项目	2009年12月31日		2008年12月31日		增减额 (元)	增减比例 (%)
	金额 (元)	占总资产的比例 (%)	金额 (元)	占总资产的比例 (%)		
应收票据	258,993,105.42	9.19	13,165,500.00	0.50	245,827,605.42	1867.21
预付款项	50,623,172.69	1.80	78,364,928.91	2.99	-27,741,756.22	-35.40
在建工程	63,912,433.85	2.27	6,064,125.10	0.23	57,848,308.75	953.94
递延所得税资产	24,679,251.33	0.88	17,812,188.95	0.68	6,867,062.38	38.55
应付账款	404,960,391.40	14.37	218,851,039.78	8.36	186,109,351.62	85.04
预收款项	108,014,427.71	3.83	179,142,870.16	6.84	-71,128,442.45	-39.70
应付职工薪酬	16,880,499.37	0.60	6,030,627.96	0.23	10,849,871.41	179.91
应交税费	40,780,793.03	1.45	-5,026,602.01	-0.19	45,807,395.04	-911.30
应付利息	7,377,703.59	0.26	0.00	0.00	7,377,703.59	---
其他应付款	35,893,644.64	1.27	25,914,810.09	0.99	9,978,834.55	38.51
一年内到期的非流动负债	19,118,960.00	0.68	100,000,000.00	3.82	-80,881,040.00	-80.88
长期借款	595,594,800.00	21.13	287,022,800.00	10.97	308,572,000.00	107.51
专项应付款	25,433,481.85	0.90	0.00	0.00	25,433,481.85	
预计负债	54,165,954.45	1.92	29,359,257.77	1.12	24,806,696.68	84.49
未分配利润	36,187,813.21	1.28	23,499,669.93	0.90	12,688,143.28	53.99

变动情况说明：

- a. 应收票据增加的主要原因是：本期收到客户支付的银行承兑汇票增加。
- b. 预付账款减少的主要原因是争取到了供应商的更大的信用额度，原来采取预付货款供货的部分商品改用货到付款方式进行结算。
- c. 在建工程增加的主要原因是：新建矿用汽车工业园项目开始建设并陆续投入。
- d. 递延所得税资产增加的部分主要是由当年提取的存货跌价准备和提取的保修费用等形成。
- e. 应付账款增加的主要原因是：获得了供应商更大的信用额度，提高了对供应商信用额度的有效利用。
- f. 预收货款减少的主要原因为商品陆续发出结转预收形成。
- g. 应付职工薪酬增加的主要原因为本期期末尚未发放的年终奖金增加。
- h. 应交税费增加的主要原因是：本期期末留抵的进项税减少。
- i. 应付利息增加的主要原因是：本期收到的矿用汽车工业园项目部分贷款，采用到期一次还本付息方式，公司按月计提利息。
- j. 其它应付款增加的主要原因是：本期收到的担保公司为客户提供购买旋挖钻机的付款保证金及公司所采购设备未到质保期的质量保证金。
- k. 一年内到期的非流动负债减少的主要原因是期初 1 亿元的长期借款本期已到期偿还。
- l. 长期借款增加的主要原因是：本期新增矿用汽车工业园项目借款及原来部分流动资金短期借款到期归还后转为长期借款。
- m. 专项应付款增加的主要原因是：依据财办关税[2008]88 号文件，公司本期收到进口环节关税和增值税。
- n. 预计负债即为公司提取的产品质量保证金，一方面因当年销量增加，另一方面是本年度董事会将质量保证金的提取比例由销售收入的 2%提高到 3%形成。
- o. 未分配利润增加是由当年实现利润积累形成。

②主要费用情况

项目	2009 年度	2008 年度	增减额（元）	增减比例（%）
营业税金及附加	43,486.31	143,073.18	-99,586.87	-69.61
财务费用	72,872,880.04	105,925,300.19	-33,052,420.15	-31.20
资产减值损失	25,180,414.47	37,012,863.93	-11,832,449.46	-31.97
投资收益	8,217,929.37	3,586,108.03	4,631,821.34	129.16
营业外收入	14,344,930.03	4,432,944.81	9,911,985.22	223.60

变动情况说明：

- a. 营业税金及附加增加的主要原因是：营业税应税项目收入减少导致营业税减少。
- b. 财务费用降低的主要原因一是同期银行贷款利率下调，二是银行提高企业信用等级，贷款利率在基准利率的基础上下调 10%-20%，三是借款有所减少。
- c. 资产减值损失减少的主要原因是：同期的应收帐款增幅减少，相应计提的坏帐准备减少。
- d. 投资收益增加的主要原因是：按权益法核算的特雷克斯北方采矿机械有限公司扭亏为盈，收益增加。

e. 营业外收入增加的主要原因是：本期获得与收益相关的政府扶持基金。

③现金流量构成情况及变动情况表

项目	2009 年度	2008 年度	增减额（元）	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	168,114,699.64	36,034,883.11	132,079,816.53	366.53
投资活动产生的现金流量净额	-15,997,954.06	-2,461,126.52	-13,536,827.54	550.03
筹资活动产生的现金流量净额	-33,896,038.71	15,737,851.23	-49,633,889.94	-315.38

变动情况说明：

- a. 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是：本期销售收入增加，回款良好，收到的现金增加；应付账款及应付票据增加，支付的现金减少。
- b. 投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是：公司因矿用汽车工业园项目开始建设，支付的工程款增加。
- c. 筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期偿还借款支付的现金增加。

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原件。

董事长：陈树清
内蒙古北方重型汽车股份有限公司
2010年4月7日

附件一：

内蒙古北方重型汽车股份有限公司 关于公司内部控制制度的评价报告

（截止 2009 年 12 月 31 日）

建立健全并有效执行内部控制是本公司董事会及管理层的责任，本公司内部控制的目标是：合理保证企业经营管理合法合规、保护资产的安全和完整、财务报告及相关信息真实完整、提高经营效率和效果、促进企业实现发展战略。

内部控制存在固有的局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证；而且内部控制的有效性亦可能随公司内部、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

本公司严格按照《公司法》、《证券法》、财政部《企业内部控制基本规范》等法律法规规定，根据自身情况和经营目标制定并完善了公司内部管理控制制度。现就制定内部控制制度情况报告如下：

一、内部控制遵循的原则

1、合法性原则：指根据《公司法》、《证券法》、财政部《企业内部控制基本规范》等法律法规的有关规定。

2、全面性原则：指内部控制在层次上涵盖公司董事会、监事会、管理层和全体员工；在对象上覆盖公司各项业务、管理活动以及部门；在流程上渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，做到事前、事中、事后控制相统一，避免内部控制出现空白和漏洞。

3、重要性原则：指内部控制在兼顾全面的基础上突出重点，针对重要业务与事项、高风险领域与环节采取更为严格的控制措施，确保不存在重大缺陷。

4、有效性原则：指公司全体员工均自觉维护内部控制的有效执行。内部控制建立和实施过程中存在的问题能够得到及时的纠正和处理。

5、制衡性原则：指内部控制保证公司机构、岗位及其职责权限的合理设置和分工，坚持不相容职务相互分离，确保不同机构和岗位之间权责分明、相互制约、相互监督。

6、适应性原则：指内部控制与公司经营规模、业务范围、风险状况及公司所处的环境相适应，并随着公司外部环境的变化、经营业务的调整、管理要求的提高等不断改进和完善。

7、成本效益原则：指内部控制的制定兼顾考虑成本与效益的关系，尽量以合理的控制成本达到最佳的控制效果。

二、公司内部控制的基本目标

1、建立和完善符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，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。

2、建立行之有效的风险控制系统，强化风险管理，保证公司各项业务活动的健康运行。

3、堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现和纠正各种错误、舞弊行为，保护公司财产的安全完整。

4、规范公司会计行为，保证会计资料真实完整，提高会计信息质量。

5、建立合理的信息传达及报告制度，保证公司信息披露的及时性、真实性、有效性和完整性。

6、确保国家有关法律法规和公司内部控制制度的贯彻执行。

三、公司内控要素

对照上海证券交易所《关于发布〈上海证券交易所上市公司内部控制指引〉的通知》（上证上字【2006】420号）以及其他相关规定进行检查，公司已经制定了比较完备的内部控制制度。

内部控制制度主要由公司法人治理制度和基本控制制度两部分组成。公司法人治理制度主要由公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则、独立董事年报工作制度、信息披露制度、募集资金使用管理制度等构成。公司法人治理制度规范公司的组织和行为，保护公司、股东和债权人的合法权益，构建公司基本的组织架构和授权、监督体系，保证了公司法人治理的高效运转。

基本控制制度主要由财务、会计管理和内控制度、生产经营管理制度、质量管理细则等构成。基本控制制度为制定及实施公司整个具体管理系统程序提供了规则方法，是对法人治理制度的落实和细化。

此外，年度审计和其他监管部门的检查也有助于公司完善制度建设，提升治理水平。

本公司建立和实施内部控制制度时，考虑了以下基本要素：内部控制环境、风险识别与评估、内部控制措施、信息交流与反馈和内部监督等五个方面。

以下对公司内部控制的五个构成要素——内部控制环境、风险识别与评估、内部控制措施、信息交流与反馈和内部监督等对公司的内部控制分别进行评价。

（一）内部控制环境方面

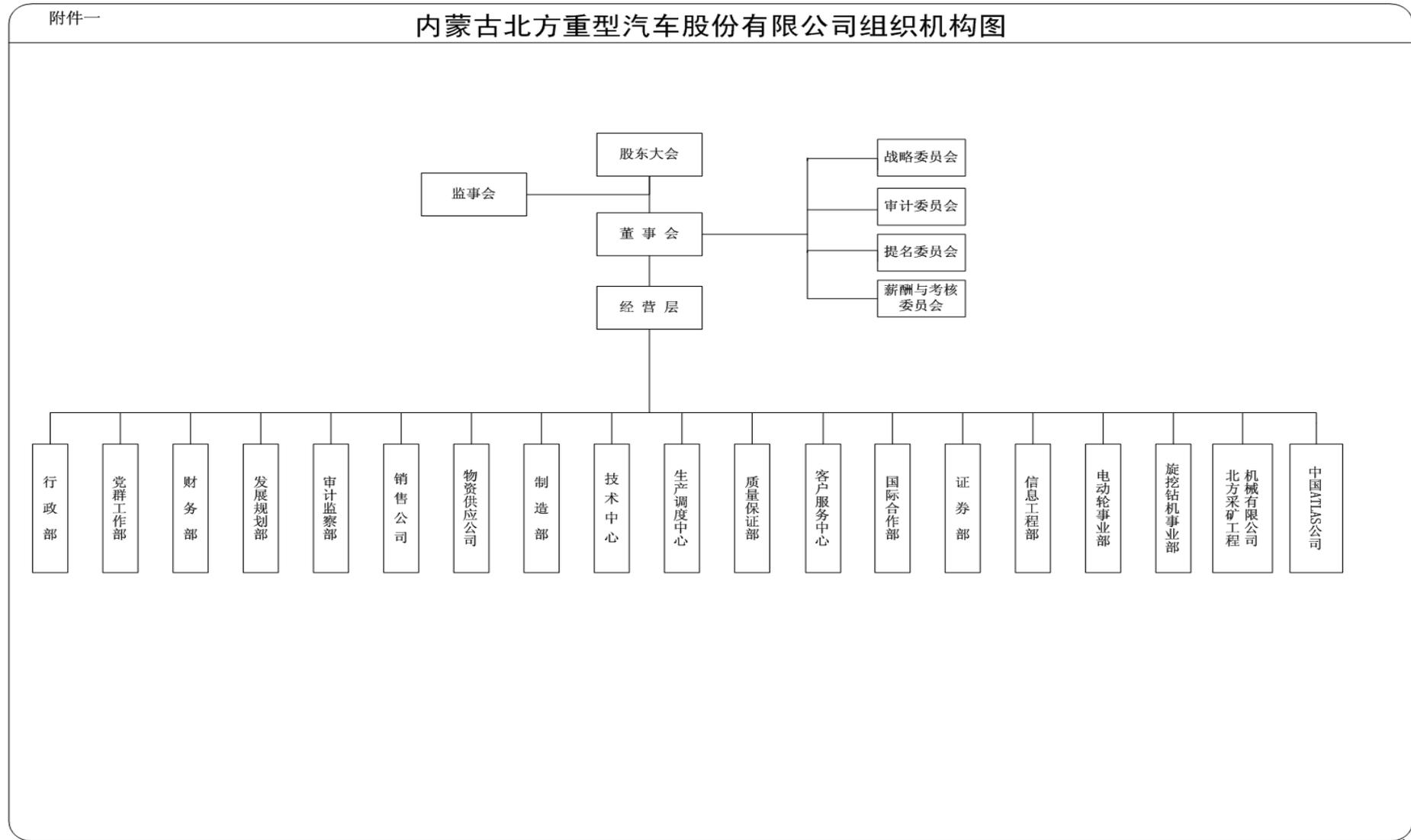
1、公司法人治理结构

公司依法设立了股东大会、董事会和监事会，分别作为公司的权力机构、执行机构和监督机构，相互独立，相互制衡，权责分明。公司制定了股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、总经理工作细则。股东大会决定公司的经营方针和发展方向，审批公司的年度财务预算方案、决算方案、年度利润分配方案等重大事项；董事会决定公司的经营计划和投资方案，执行股东大会的决议；监事会对公司董事、总经理等高级管理人员进行监督，检查公司的财务，行使公司章程和股东大会授予的其他权利；总经理负责主持公司的生产经营管理工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、提请董事会聘任公司副总经理、财务负责人。

2、组织机构

公司已按照国家法律、法规的规定及管理部门的要求，设立了符合公司业务规模和经营管理需要的组织机构；遵循不相容职务相分离的原则，合理设置部门和岗位，科学划分职责和权限，形成各司其职、各负其责、相互配合、相互制约、环环相扣的内部控制体系。

组织机构如下图：



3、企业文化

公司精神，是形成公司凝聚力的重要因素之一，公司精神是否具有独特个性、是否具有现实可操作性，是吸引员工认同和自觉贯彻的重要因素，也是树立公司外部形象的重要因素。公司建立以“敬业奉献、思进创新”为基本精神，以“引行业先锋、造矿车精品”为宗旨，贯彻“至信至诚、互惠共赢”的营销理念与“专注细致、周到服务”的服务理念，以“恪守职责、雷厉风行”的工作作风来构建公司文化体系。

（二）风险识别、风险评估及风险管理策略

公司自成立以来，十分重视对风险的评估，公司有效的建立了风险评估过程，对经营活动中可能遇到的风险进行分析和识别，以保证公司的可持续发展。

1、政策风险

公司的业务经营受国家宏观经济政策和产业政策的影响较大，国家刺激宏观经济增长的宏观经济政策变化或国家对矿车产业的政策变化，可能对公司的业务发展和盈利前景产生影响，因此，公司面临宏观经济政策和产业政策变动的风险。

2、市场风险

1) 行业景气度下降的风险

未来国内及周边国家的冶金、有色、煤炭、水电等行业以及国内交通行业、基础建设的投资增长速度，将对矿车的需求产生直接的影响。

2) 市场竞争带来的风险

公司目前矿车主要竞争对手有美国的卡特彼勒、日本的小松以及国内产生的新矿车品牌。另外旋挖钻机、液压挖掘机产品国内品牌繁多，市场竞争激烈，工程机械行业竞争的重点也将从价格竞争转向品牌、质量、服务等全方位的竞争。

3、技术风险

公司的生产技术成熟，在国内同行业中处于领先地位，但公司也面临不断改进技术的压力。若不能及时、有效的提高生产技术、产品质量，会使生产经营受到严重影响。另外，公司为保持综合竞争能力，投入资金进行的新产品研发和试制中的不确定性使公司面临新产品开发的风险。

4、汇率变动风险

由于公司国外采购量较大、部分产品外销等原因，因此外汇汇率的变动可能对公司的收益有一定的影响。

公司针对上述风险采取的措施：

1、针对政策风险，公司将进一步深入研究国家经济政策和宏观经济发展动态，加强对经济信息的收集和分析，探求经济发展和业务发展的变化规律，从而及早调整对策，减轻政策变化对公司造成的影响。

根据“财关税字[2008]55号”文件《关于调整重大技术装备进口税收政策的通知》精神，对国内企业为生产国家支持发展的重大技术装备和产品而确有必要进口的关键零部件及原材料，免征进口关税和进口环节增值税。这一政策的出台将对我公司自主创新、研发新产品提供了政策和资金的支持。

2、针对市场风险，公司将调整产品结构，公司的矿用汽车在技术上同公司第二大股东英国 TEREX 公司同步滚动发展，结合自主创新，通过拓展周边国家的新兴市场以及提高国内市场占有率，保持行业龙头的优势。通过提高产品售后服务质量与提升产品技术含量及品牌知名度来降低竞争对手带来的风险。

3、针对技术风险，公司将一如既往的把提高产品质量、新产品开发作为公司发展战略的核心。对研发工作实行项目负责制，按项目对公司所产生的效益、所做出的贡献进行奖励，保证和激励研发人员的研究积极性。

4、针对汇率变动风险，多年来，公司一直是进口大于出口，进口主要是用英镑结算，其次是美元和欧元，出口结算货币又以美元为主。报告期内，英镑和欧元对人民币的汇率与金融危机爆发前相比对公司有较大优势，而美元对人民币的汇率长期变化不大，所以综合来看，目前的汇率格局对公司的进口成本和出口价格是有利的。但从长远来看，由于汇率变化对进口成本和出口价格的敏感性比较高，公司必须时刻关注汇率变化，防范汇率风险造成的不利影响。

（三）内部控制措施

1、采购与付款业务的控制制度

公司设置物资供应部门专职从事原材料等采购业务，并制定了采购申请制度、采购预算制度、招标比价办法、验收与付款制度。

从事采购业务的相关岗位均制定了岗位责任，并在请购与审批、询价与确定供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

采购计划依据生产部门提供的生产计划与年度预算编制，并按季度预算实施采购。对超预算和预算外的请购事项，按照预算外付款或预算调整程序实施审核批准。

日常采购业务严格执行“货比三家”的比价程序，采购业务由采购员对采购物品提出三家以上的供货商，招标采购中心进行质量、价格的比较，由公司审计监察部进行监督。

大型设备或大批量材料的采购，由公司招标采购中心组织公司财务部、设备管理部门（物资供应部）、设备使用部门（生产领用部门）、审计监察部对参与报价的设备或材料进行评议。

采购所需支付的款项按照合同的约定条款支付，合同规定取得货物或劳务后支付或分次支付的，按照库房部入库单据或生产部门的通知审核后支付，分次支付时由采购人员提出付款申请，经指定的专职人员审核后通知财务部支付。

2、存货管理控制制度

公司的存货由生产调度中心负责管理，并制定了存货采购计划制度、存货预算制度、存货管理制度、存货盘点制度。

从事存货管理业务的相关岗位均制定了岗位职责，并在请购与审批、审批与执行、验收与付款、保管与记录、发出申请、审批与记录、存货处置的申请与审批、申请与记录等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

存货采购计划依据生产部门提供的生产计划、按照年度预算计划编制。超过预算或预算内未列入的事项，按照经授权人员批准的生产计划予以列入采购计划内。

存货验收按照采购合同所列品种、规格、型号、数量、质量标准等事项实施，验收合格后及时通知采购部门予以付款，对验收不合格的货物标明退货字样并单独堆放，并通知采购部门予以退货。

存货按件号分类管理，存货入库后按其库位、架位与位号制作明细卡，明细卡完整记录收入、领用与结存情况。

存货领用按照生产计划与成本定额消耗数量（加合理损耗）发货、对超过定额数量的领料，按照经授权人员的批准增加量予以发放。

存货由公司财务部负责入库、出库入账登记以及稽核工作，由公司审计监察部进行监督并采取不定期抽查方式对存货进行盘点，对发现的问题提出整改意见，经公司领导批准后实施，保证了公司存货管理控制制度的有效执行。

3、销售与收款业务的控制制度

公司设置销售部门专职从事销售商品与提供劳务等销售业务，从事销售业务的相关岗位均制定了岗位职责，并在客户信用调查评估与销售合同审批签订；销售合同的审批、签订与办理发货；销售货款的确认、回收与相关会计记录；销售退回货品的验收、处置与相

关会计记录；销售业务经办人与发票开具、管理；坏账准备的计提与审批、坏账的核销与审批等环节明确了各自的权责及相互制约要求与措施。

公司依据上一年度的实际销售情况结合对本年度生产能力与市场分析情况制定本年度的销售计划，明确销售业绩目标、责任人员与考核要求。公司制定并实施了定价控制制度、产品（服务）价格目录、折扣标准及收款政策等销售管理制度。

公司指定专职人员就销售事项与客户进行谈判与确定销售意向，谈判中的重要事项商谈过程均有书面记录，按规定程序经授权人员的批准后正式签订销售合同。特别重大的销售合同，在正式批准前将征询公司法律部门或所聘请律师的意见。

销售部门依据经规定程序批准正式签订的合同，向库房部下达发货通知单、同时编制销售发票开具通知单送交财务部，由财务部专职人员在对客户信用情况与实际发货出库记录审核无误后开具发票。

销售、仓储与财务部分别依据其业务范围记录销售合同、销售定单、销售发货通知单、销售发票开具通知单、发货凭证、销售发票等文件内容的各项信息并定期相互核对。由指定人员定期跟踪审阅。

所有销售回款均由财务部实行收取与核算，销售人员不接触销售现款。

销售部门负责应收账款的催收，催收记录包括往来函电均妥善保存。财务部门依据会计记录对超过合同约定未收回的款项督促销售部门催收。

因销售业务获取的商业票据均交财务部办理收取或贴现。

4、财务控制制度

财务部依据财务部岗位职责、财务管理制度、资金及财务审批制度、成本核算管理制度和产品销售管理制度等规章制度，通过不同层级的风险控制和岗位分工来落实各项内部控制措施，并将内控措施渗透到结算业务的各个操作环节，保证财务工作安全开展，保障资金安全。

1) 岗位分工

财务部按照“不相容岗位相互分离、制约和监督”的原则设置工作岗位，分别是：部门经理岗、部门副经理岗、出纳岗、结算会计岗、预算会计岗、总账报表会计岗、财务管理会计岗。具体职责在公司制度里面有规定。

2) 授权批准控制制度有效执行

公司为各项结算业务制定严格、有效的审批制度，严格履行签字审批手续，无经理审批签字的业务经办人员不得越权办理。公司所有涉及资金对外支付的业务实行分级授权审批制度，必须履行初审、复审、部门领导审批、公司领导审批等程序。由指定专人负责结算账户的开立、使用、撤销的审查和管理，建立健全开销户登记制度，建立结算账户管理档案。

未经部门主管批准并办理有关交接手续，不得擅自换岗。工作交接严格按照交接程序，履行必要的登记备案手续。印章的刻制需由相关业务部门根据业务需要提出申请，并经公司领导批准同意方可办理。需利用商业银行网上银行系统办理结算时，详细了解该系统的特点、功能、岗位设置、权限管理及操作方式，按照会计控制规范的要求，明确有关操作人员及其岗位职责和权限，并报经公司授权批准后方可办理。

3) 现金控制

为控制风险，公司尽量不用现金作为支付手段。员工借款、报销、工资发放尽可能通过银行卡划款。不准借用外单位账户套取现金；不准保留账外公款；不准收付制度规定以外的现金；不准私设“小金库”。

4) 银行存款控制

公司根据业务实际需要选择开户银行，在银行开立、注销账户时，报经公司财务总监审批同意后方可办理开户手续。未经批准，严格禁止擅自开户。每月取得加盖银行业务公章的银行正式对账单，连同余额调节表单独装订成册，按重要会计档案保管备查。银行预留印鉴由两人分别保管，严禁一人保管支付款项所需的全部印章。无实际用途的银行账户及时撤销、严禁出租、出借和转让账户。

办理银行资金支付业务，严格履行审批程序、复核程序，确保资金支付的手续及相关单证齐备，金额计算准确，支付方式妥当，办理程序符合业务流程规定。及时清理、正确记录银行资金收付业务，坚持每日记账、结账，当日的资金收付业务必须当日结清。由指定专人负责与银行对账，做到账实相符、账账相符。核对不符的，编制银行存款余额调节表，详细注明未达账项形成原因。

5) 票据及重要空白凭证控制

公司单独设立保险柜，指定专人负责保管票据等有价值证券，非指定专人不得使用。建立票据交接领用登记簿，出入库时票据保管人登记出入库日期、票据号、金额等有关内容，严格履行移交登记手续并由有关经手人签章确认。重要空白凭证必须坚持“定期核对，双

人盘点”制度。如有变动，日终时，重要空白凭证管理人员将重要空白凭证交接领用登记簿的余额，与实际保管的重要空白凭证数额核对了确保账实相符。

6) 印章控制

财务专用章及人名章由指定专人分别保管，每日业务终了必须分别将印章存入保险柜中。严禁一人同时保管结算财务专用章及人名章。用印实行审批及登记制度。

7) 会计档案管理

财务部有专人负责保存会计档案，定期将财务部归档的会计资料，按顺序立卷登记。公司员工若因公需要查阅会计档案时，必须经本部门领导批准证明，经财务经理同意，方能由档案管理人员接待查阅。

5、知识产权内部控制制度

公司的知识产权管理由技术中心负责。为了鼓励对自主知识产权的总结和规范申报、使用与管理公司专利项目，明确专利申报流程，确保专利管理工作的科学性、实用性与程序化，公司制定了专利论文管理办法。

另外为了确保产品技术资料正确、完整、统一以及为保守公司技术秘密，维护公司的利益,加强技术资料发放、保存和回收的管理，进一步提高公司员工对技术资料重要性的意识和对技术资料管理流程的了解,公司制定了公司技术资料管理规定与电子版技术资料解密管理办法。

6、产品质量内部控制制度

自公司成立以来一直将质量控制作为公司头等大事，提出了“向质量要效益”、“质量是北方股份员工的金饭碗”、“质量是北方股份员工的生命”等口号。

为加强产品质量管理公司设置了质量保证部，并制定了质量管理细则。文件中规定质量保证部对每道工序的产品严格检查，将质量管理细化到生产流程各个环节。

质量保证部定期对生产员工进行质量控制培训，增强员工的质量意识、提高岗位质量技能，有效的提高了公司质量管理水平。

7、计算机系统内部控制制度

公司计算机房按照国家有关标准建设（远离可能的强震源和强噪声、避开强电磁场，地板采用防静电地板，墙壁和天花板采取有效的电磁屏蔽措施），机房设备主要采用远程管理的手段，所有的服务器都放置于机房内部，只有信息部网络管理员、服务器管理员可以在远程管理不能达到目的情况下，可以出入机房。所有信息系统的维护权限放在信息部门，业务部门的任何人员无论职位高低均不准对信息系统进行维护。公司还制定了北方股

份信息安全防范和保密管理条例、关于加强公司因特网访问管理，整顿上网秩序的通知、北方股份计算机软件正版化暂行规定等内部控制文件，保证了计算机系统的有效运行。

1) 系统的开发、控制

公司主要业务系统 ERP 是全球第二大软件供应商 Oracle 公司的产品，由国内著名的管理咨询公司汉普实施。公司网络设备采用国际知名品牌 Cisco 的产品，具有较高的可靠性。公司采用硬件防火墙来进行内、外网过滤、防止外部攻击。公司内部网络划分成若干个 VLAN，根据每个 VLAN 上的不同业务部门及其数据安全等级要求，各个 VLAN 被设定为可相互访问和不可相互访问。

2) 管理控制

针对不同的信息系统，信息部只有少数人有应用系统的管理员权限。即使在信息部内部，也只准许极少数的开发人员有权限进入数据库系统，鉴于信息系统的集团架构模式，各子公司信息部人员也不得拥有进入数据库系统的权限。信息部系统维护人员根据用户所在部门从事的业务类型、涉及到的数据密级，对系统用户职责进行划分，根据不同的职责建立不同的功能菜单。业务人员不准跨部门拥有数据录入、修改、删除权限。

3) 安全控制

公司网络建设和维护由信息部网络管理员负责，包括信息部的其他任何人员都不准随意接触路由器、防火墙、核心交换机以及其他重要网络设备及网络管理软件。网管员及信息部的其他技术人员均不准向公司内、外的任何人透露公司网络基础设施分部与连接、网络分段等细节。计算机机房以外的各二级交换设备所在的场所要密封并加锁。办公室的调配、办公地点变更必须事先和信息部协商，任何网络布线的变动必须经由信息部同意，否则一经发现将严肃处理。网络管理员应以电子文档加密形式保留好有关设置，并考虑在对有关设备恢复时采用成批自动导入设置参数方式；任何对网络的重新设置都要考虑和原先设置的关系，避免发生冲突或修改以前的设置而造成安全漏洞。严格控制通过 VPN 进入公司网络的用户，建立了完善的 VPN 用户身份认证和访问日志。

4) 计算机信息系统风险控制

公司 ERP、PDM 等业务系统都进行每日的数据备份，备份的数据被传输到 10 公里以外的另一个厂区机房内。

对计算机信息系统实施有效的用户管理和密码（口令）管理，对用户的创建、变更、删除、用户口令的长度、时效等有严格的控制。对网络设备、操作系统、数据库系统、应

用程序等设置操作日志。网上结算系统具备客户身份识别、安全认证等功能，防止发生泄密事件，确保交易安全。公司已经建立计算机应急系统和应急措施。

（四）信息交流与反馈

公司建立有效的信息交流与反馈机制，确保董事会、监事会、经营管理层及时了解本公司的经营和风险状况，确保每一项信息均能够传递给相关的员工，各个部门和员工的有关信息均能够顺畅反馈。公司内部加强风险管理的培训与学习，使公司内部能够获取他们正在执行、管理和控制的公司运营过程中所需要的信息，并交换这些信息。

（五）内部监督

公司指定不同的机构或部门分别负责内部控制的建设、执行和内部控制的监督。内部控制的建设、执行部门负责设计内部控制体系，组织、督促各业务部门建立和健全内部控制。内部控制的监督、评价部门负责组织检查、评价内部控制的健全性和有效性，督促管理层纠正内部控制存在的问题。建立内部控制的报告和信息反馈制度，计划部门、业务部门、监督部门和其他控制人员发现内部控制的隐患和缺陷，及时向管理层或相关部门报告。

公司内部控制的监督部门对内部控制的制度建设和执行情况定期进行检查评价，提出改进建议，对违反规定的机构和人员提出处理意见。公司建立内部控制问题和缺陷的处理纠正机制，管理层根据内部控制的检查情况和评价结果，提出整改意见和纠正措施，并督促业务部门落实。

公司独立董事严格按照公司章程和独立董事工作制度及相关法律法规的要求，勤勉尽职，积极参加各次董事会和股东大会，深入了解公司发展及经营状况，切实履行监督检查职责，对公司决策的科学性、规范化起到了积极作用，促进公司治理结构的逐步完善，维护公司的整体利益和全体投资者的合法权益。

四、存在不足及改进措施

虽然公司内部控制制度比较健全并得到了有效执行，控制活动覆盖了公司重要领域与涉及风险的重要环节，但内部控制存在固有的局限性，仍然存在以下风险：

公司的存货、应收账款仍处于高位运行，债权维护、资产周转率及对外担保风险控制仍需加强，稳健经营旨在促进和保证公司快速发展。由此，公司将制定更严格的应收账款责任奖罚制度，把每个客户的应收款项落实责任到具体责任人，把业绩评价和薪酬兑现同应收款的回收挂钩，形成严格的对销售人员的考核、问责机制，同时责成公司法律部门及合作律师事务所加强对逾期应收账款的法律维权工作。

五、对内部控制制度完整性、合理性的认定

本公司董事会对 2009 年度上述所有方面的内部控制进行了自我评估，本公司不存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

本公司董事会认为，自 2009 年 1 月 1 日起至本报告期末止，本公司内部控制制度健全、执行有效。

本报告已于 2010 年 4 月 2 日公司三届二十次董事会审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

内蒙古北方重型汽车股份有限公司

2010 年 4 月 2 日

附件二：

内蒙古北方重型汽车股份有限公司 2009 年度履行社会责任报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

公司董事会和经理部充分认识到企业作为社会成员之一，在追求自身经济效益、维护股东权益的同时，还应重视对利益相关者、社会、环境保护、资源利用等方面的非商业贡献，公司应自觉将短期利益与长期利益相结合，将自身发展与社会全面均衡发展相结合，包括对职工、股东、债权人、供应商、用户等利益相关方应尽的责任和义务；在经营活动中遵纪守法、遵守商业道德、维护用户合法权益，保障公司员工的安全和健康，并积极承担保护环境和节约资源的责任和义务。现将公司在报告期内履行社会责任的情况汇报如下：

一、2009 年公司经营状况良好，社会贡献持续增长

北方股份是以矿用自卸车作为主产品的重点装备制造企业，是能综合设计、生产、销售及售后服务一体化的矿用车研发及生产的基地，公司以持续、稳健、高效发展为经营方向，以科学发展观为指导，以“做强矿车主业、领先矿车行业、丰富矿车产业、成就矿车霸业”作为发展战略。坚持“一流的技术，保持国际先进；一流的质量，满足用户要求；一流的服务，48 小时到现场”的质量目标，在多年的发展中一直奉行用户至上原则，一丝不苟地打造产品质量和星级售后服务体系，秉承“共赢的平台，保姆式的服务；个性化满足，永久性支持”的产品售后服务理念。公司多年来在追求经济效益和社会效益同步发展，在社会活动中能“担大任、成大器”，能长期保持国家级高新技术企业的技术优势，在 2007 年的第三届商品售后服务评价活动中被授予“全国售后服务行业十佳单位”，在 2008 年被授予“内蒙古自治区诚信企业”，2009 年度又获得了中国管理科学成就特别贡献奖以及包头稀土高新技术开发区优秀企业等奖项。

公司不断进行产品的技术创新，以保证产品的技术和品牌优势，使公司的主产品矿用自卸车在技术实力、生产能力、车型种类、性能指标和市场占有率均居全国同行业首位，是内蒙古自治区的支柱机电产品，也是公司实际控制人中国兵器工业集团公司的骨干民品，被兵器集团内部称为“三小支柱”民品亮点之一。

报告期内，公司实现主营收入 18.7 亿元，比上年同期增长 16.4%；实现归属于母公司的净利润 4,896 万元，比上年同期增长 30.1%；实现每股收益

0.29 元。公司在追求经济效益的同时，努力提升企业的社会效益，多年来一直是包头市和内蒙古自治区的纳税大户。

二、在促进可持续发展和经济可持续发展方面

1、公司一直严格遵循诚实守信、合法经营的原则，遵守社会公德和商业道德，在追求企业经济效益和保护股东利益的同时，积极对员工、股东、债权人、供应商、用户等利益相关方承担社会责任，坚持“进一个矿山、树一个品牌，交一批朋友、拓一片市场”的营销方针，提倡“合作、共赢”的供应理念，强化与用户、供应商、合作伙伴间的交流与沟通，积极构建和谐企业，为推进国家和社会全面可持续发展，勇于承担应尽的责任。

2、报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，建立健全内控制度，逐步形成以《公司章程》为基础，以股东大会、董事会、监事会的《议事规则》和《总经理工作细则》为主要架构的公司治理规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会、经理层为主体结构的决策、监督和经营体系。

公司严格遵守中国证监会和上海证券交易所有关信息披露的规定，制定了公司《信息事务披露管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》、《对外信息报送与使用管理制度》，做到真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。公司设有投资者关系代表和投资者咨询热线，促进股东尤其是广大公众投资者与公司的良性沟通，以树立公司良好的市场形象。

3、公司严格遵守《劳动法》和《公司章程》，以及内部的《人事管理制度》、《职工薪酬管理制度》和《员工手册》等规章制度，依法保护员工合法权益，与所有员工都签订了《劳动合同》，不断提高员工的福利待遇和工资收入，无论各种性质的用工都享有养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，充分保障了员工的合法权益。在生产活动中，要求加强安全生产，严格执行劳动安全规程，为员工提供健康安全的工作环境，每年必须为员工安排一次健康体检，充分履行对员工健康和安全保障的责任和义务。并积极开展各类关爱活动，倾听员工心声，解决员工后顾之忧，提升员工的凝聚力，公司连续被授予包头市“劳动关系和谐单位”荣誉称号。

公司每年制定详细的员工培训计划，分部门组织员工进行岗位培训与素质提升培训，包括在公司内部培训和参加外部机构举办的对口培训，采用多种培训形式提升职工的能力，鼓励员工积极进行业务学习，提高业务素质和执业技能，为员工个人发展创造良好的条件。

4、公司执行严格的内部规章制度，保证在日常经营活动中能遵纪守法，恪守职业道德。能严格执行劳动保护、安全生产、作业环境和工业卫生等方面的法律法规及标准，积极采取各种措施，改进和完善劳动安全卫生条件。长期与治安、消防、环保等归口管理部门建立联防关系，积极参与包头稀土高新技术产业开发区举办的各种学术专业和社区活动，公司入区以来从未发生对社会产生不良影响的技安环保事故，并多次受到开发区政府的表彰。

5、公司长期以来热心支持和参与公益事业，鼓励全体员工主动回馈社会，积极参与各种形式的捐资、扶贫活动，多次发动管理人员、党员、员工捐款捐物，资助周边地区、贫困学校和受灾地区，每遇灾情发生都能及时将所捐的款项和物资送往公益主管机构。

面对金融危机的影响，国内经济状况全面下滑，工程机械市场需求萎缩，公司经营出现困难的形势下，公司做到不裁员、不减薪，带领全体员工不懈努力，奋力拼搏，为保增长、保稳定、保员工生活不受影响，为公司发展、社会稳定、地方经济发展做出了贡献。

三、在促进环境及生态可持续发展方面

北方股份是一家工程机械制造企业，多年来，公司一贯坚持在发展经济的同时重视环境和生态方面的可持续发展，坚持一手抓生产和质量、一手抓环境建设，以“提高环境意识，遵守法律法规；推行清洁生产，促进节约能源；持续改进管理，控制污染排放；生产环保产品，创建绿色企业”作为公司的长期环境方针，以“污染物 100%达标排放，杜绝环境污染事故的发生”作为环境管理目标。公司努力从精细化和规范化、环保基础管理和设备设施运行维护方面下功夫，在产品生产中采取的具体措施是：将生产中排污较高的工艺过程全部委托专业厂家加工生产，公司内部各生产车间产生的废水、废渣必须全部集中收集后，委托专业的环保企业进行“三废”处理，做到污染物集中回收、定点存放、规范处置，确保公司的各项环境保护指标全面达标。

在环境管理上，公司在 1997 年在国内同行业率先通过了 ISO9001/9002 质量体系认证和 UKAS 国际标准体系认证，2005 年又将质量和环境管理整合在一起，通过了 GB/T24001-2004 环境管理体系认证，并在 2009 年又通过了环境管理体系复评。多年来通过了体系的建立、运行和保持，使公司经过了一种全过程、系统、科学的管理整合，在减少环境污染的同时，提高了公司自身环境形象和产品市场竞争力，也表明了公司遵守法律法规的良好环境形象。

公司在新产品研发中特别注重环保指标，从新产品的设计理念上大力提倡节能减排，加快产品的更新换代步伐，打造工程机械行业的绿色环保产业，造福用户、造福社会。另外，公司地处工业开发区而远离居民住宅，车间生产中产生的噪声比较小，不会对周边环境和自然环境产生不良影响。

四、存在不足和今后努力方向

公司董事会、经理部长期以来树立了良好的社会责任意识，在利益相关者的权益保护、环境保护和可持续发展、公共关系和公益事业等方面做出了一些成绩，但与社会发展的要求和有关规定存在一定差距，公司在今后的生产经营中，进一步强化社会责任意识，完善和建立履行社会责任的工作制度，将社会责任落实到具体工作中，遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵纪守法，自愿接受政府和社会公众的监督。公司将在追求经济效益、保护股东权益的同时，积极维护债权人的合法权益，诚信对待用户与供应商

及合作伙伴，持续落实安全生产制度，改善员工的工作环境，保护员工的权益。另外，公司将更加积极重视环境保护，大力提倡科学发展观，在自身发展的同时进一步增强社会责任意识，制定履行社会责任的长期规划，在节能减排、保护环境等方面加大技术投入，形成更为有效的履行社会责任的管理和监督制度，促进公司健康、和谐、持续发展。

内蒙古北方重型汽车股份有限公司董事会
2010 年 4 月 2 日

中勤万信会计师事务所

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：(86-10) 68360123

传真：(86-10) 68360123-3000

邮编：100044

内部控制鉴证报告

(2010) 中勤审字第 03102 号

内蒙古北方重型汽车股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了内蒙古北方重型汽车股份有限公司（以下简称“北方股份”）管理层对2009年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性的认定。北方股份管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照财政部颁布的《企业内部控制基本规范》及相关具体规范对2009年12月31日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定。我们的责任是对北方股份内部控制的有效性发表鉴证意见。

我们的审核是依据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》进行的。在审核过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的审核为发表意见提供了合理的基础。

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化，可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

我们认为，北方股份根据财政部颁发的《企业内部控制基本规范》及相关规范建立的与财务报表相关的内部控制于2009年12月31日在所有重大方面是有效的。

中勤万信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

二〇一〇年四月二日

中国注册会计师：