
内蒙古北方重型汽车股份有限公司

600262

2010 年半年度报告

目录

| | |
|-----------------------|----|
| 一、重要提示..... | 2 |
| 二、公司基本情况..... | 2 |
| 三、股本变动及股东情况..... | 4 |
| 四、董事、监事和高级管理人员情况..... | 5 |
| 五、董事会报告..... | 5 |
| 六、重要事项..... | 8 |
| 七、财务会计报告（未经审计）..... | 15 |
| 八、备查文件目录..... | 76 |

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证半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.chinahl.com |
| 电子信箱 | cdm@chinahl.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 |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 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) 公司其他基本情况

公司变更注册登记日期 2000 年 6 月 21 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

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度 期末增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 总资产 | 2,876,083,832.98 | 2,818,675,769.29 | 2.04 |
| 所有者权益(或股东权益) | 740,061,234.05 | 721,459,103.57 | 2.58 |
| 归属于上市公司股东的每 股净资产(元/股) | 4.3533 | 4.2439 | 2.58 |
| | 报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
| 营业利润 | 29,117,209.04 | 13,544,225.47 | 114.98 |
| 利润总额 | 39,655,359.17 | 25,043,693.09 | 58.34 |
| 归属于上市公司股东的净 利润 | 33,902,130.48 | 23,541,285.45 | 44.01 |
| 归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润 | 25,097,266.00 | 13,928,674.86 | 80.18 |
| 基本每股收益(元) | 0.1994 | 0.1385 | 43.97 |
| 扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元) | 0.1476 | 0.0819 | 80.22 |
| 稀释每股收益(元) | 0.1994 | 0.1385 | 43.97 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | 4.59 | 3.24 | 增加 1.35 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量 净额 | 77,959,924.17 | 66,252,148.92 | 17.67 |
| 每股经营活动产生的现金 流量净额(元) | 0.4586 | 0.3897 | 17.68 |

2、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 | -43,282.50 | |
| 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) | 10,542,079.00 | 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 | 39,353.63 | |
| 所得税影响额 | -1,351,877.82 | |

| | | |
|---------------|--------------|--|
| 少数股东权益影响额（税后） | -381,407.83 | |
| 合计 | 8,804,864.48 | |

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容
无

(二) 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 | | | | 18,719 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 | | 60,245,160 | 无 |
| TEREX EQUIPMENT LIMITED | 境外法人 | 25.16 | 42,780,000 | | 42,780,000 | 无 |
| 陈磊 | 未知 | 0.58 | 993,388 | 993,388 | | 未知 |
| 江苏嘉富宁盛投资顾问有限公司 | 未知 | 0.39 | 658,888 | 658,888 | | 未知 |
| 阎占表 | 未知 | 0.34 | 580,000 | 580,000 | | 未知 |
| 郭祥雷 | 未知 | 0.33 | 567,410 | 567,410 | | 未知 |
| 韩伟志 | 未知 | 0.26 | 450,000 | 450,000 | | 未知 |
| 谢沛添 | 未知 | 0.26 | 439,412 | 439,412 | | 未知 |
| 包头华中实业总公司 | 境内非国有法人 | 0.23 | 389,936 | | 389,936 | 无 |
| 南京隆鑫投资咨询有限责任公司 | 未知 | 0.21 | 358,800 | 358,800 | | 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 | | | |
| 陈磊 | 993,388 | | 人民币普通股 | | | |
| 江苏嘉富宁盛投资顾问有限公司 | 658,888 | | 人民币普通股 | | | |
| 阎占表 | 580,000 | | 人民币普通股 | | | |
| 郭祥雷 | 567,410 | | 人民币普通股 | | | |
| 韩伟志 | 450,000 | | 人民币普通股 | | | |
| 谢沛添 | 439,412 | | 人民币普通股 | | | |
| 南京隆鑫投资咨询有限责任公司 | 358,800 | | 人民币普通股 | | | |
| 夏天 | 342,300 | | 人民币普通股 | | | |
| 中信信托有限责任公司—上海建行 811 | 282,549 | | 人民币普通股 | | | |
| 张冀荣 | 274,700 | | 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。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内，公司第三届董事会、监事会任期届满。根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司董事会、监事会进行了换届。经三届二十次董事会审议通过，经 2009 年度股东大会选举，公司第四届董事会成员为：陈树清、李建平、蔺建成、薛继奎、Harold Lang、Ken Lousberg、王征、茅仲文、张文明。经三届九次监事会审议通过，经 2009 年度股东大会选举，公司第四届监事会成员为：肖富强、柴艳丽。经公司工会民主选举，刘翥骞先生当选为公司第四届监事会职工代表监事。第四届董事会、监事会任期为三年，从公司 2009 年度股东大会通过之日起计算。经四届一次董事会审议通过，聘任李建平先生为公司总经理，常德明先生为公司董事会秘书，李永福先生为公司财务总监，薛建民先生、邬青峰先生、李全胜先生为公司副总经理，以上人员任期与第四届董事会相同。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内经营情况的回顾

报告期内，公司遵循“忠毅严和，惟恒创新”的核心价值观，秉持“做强矿车主业，丰富矿车产业，领先矿车行业，成就矿车霸业”的发展战略，牢牢把握国内外矿用汽车技术的发展方向和矿用汽车产品的发展趋势，坚持以人为本，人才先行，依靠公司强大的技术创新能力和人才技术优势，不断开发出高技术含量的客户急需的高新技术产品，以“进一座矿山，树一次品牌，交一批朋友，拓一片市场”的营销理念和“共赢的平台，保姆式服务，个性化满足，永久性支持”的服务理念，为国内著名矿业集团、建材巨头和国外 33 个国家和地区的用户提供优质的产品和贴心的服务。面对危机，公司沉着应对，积极进取，上半年实现营业收入 88,762 万元，与上年同期相比增长了 19.07%，其中出口收入 25,982 万元，

达到营业收入的 29.27%。公司控股子公司阿特拉斯公司实现主营收入 15,093 万元，亏损 1,675 万元。亏损主要原因是：销售市场没有打开，产品没有达到盈亏平衡量；产品的配套体系不完善，配套成本偏高，未达到最佳经济效果。

报告期内，公司以科学发展为战略追求，以“平衡效率风险，实现持续发展”为基本方略，充分利用全面预算管理这一系统工具，以 ERP 信息化应用为平台，对资产负债类指标实施边界管控，对损益类指标实施以“财务增加值”为基础的比例标准控制，不断提高经济运行质量和防风险能力。公司实现归属母公司净利润 3,390 万元，同比增长了 44%；经营性现金净流入 7,796 万元，同比增长了 18%；经济增加值 EVA 改善度达 70% 以上，上缴国家各种税金再创历史新高。

报告期内，公司矿用车工业园区建设取得重大进展；公司认真研究国家西部大开发战略、装备制造调整振兴规划、机电成套设备出口基地建设、国家地方联合工程研究中心建设等相关政策，积极争取国家、地方、上级更多的补助资金支持，多渠道增加研发投入；重视企业文化建设，把企业文化建设作为公司谋求可持续发展和打造核心竞争力的重要途径，坚持硬件建设和软件建设齐头并进，努力把北方股份打造成具有中国特色、跻身世界前列的矿用汽车研发、制造企业。

(1) 截止报告期末，公司资产负债项目大幅变动原因分析

单位:元 币种:人民币

| 报表项目 | 期末 | 期初 | 增减额 | 增减率% |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|----------|
| 应收票据 | 6,653,100.00 | 258,993,105.42 | -252,340,005.42 | -97.43 |
| 应收账款 | 801,717,397.30 | 595,638,741.70 | 206,078,655.60 | 34.60 |
| 预付款项 | 86,032,224.30 | 50,623,172.69 | 35,409,051.61 | 69.95 |
| 其他应收款 | 48,055,482.98 | 21,656,544.64 | 26,398,938.34 | 121.90 |
| 在建工程 | 202,305,772.44 | 63,912,433.85 | 138,393,338.59 | 216.54 |
| 应付票据 | 88,687,057.33 | 54,540,738.30 | 34,146,319.03 | 62.61 |
| 应付职工薪酬 | 11,476,206.54 | 16,880,499.37 | -5,404,292.83 | -32.02 |
| 应交税费 | 22,225,362.19 | 40,780,793.03 | -18,555,430.84 | -45.50 |
| 应付利息 | 4,222,075.84 | 7,377,703.59 | -3,155,627.75 | -42.77 |
| 应付股利 | 15,300,000.00 | | 15,300,000.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 219,014,520.00 | 19,118,960.00 | 199,895,560.00 | 1,045.54 |
| 长期借款 | 385,565,340.00 | 595,594,800.00 | -210,029,460.00 | -35.26 |
| 预计负债 | 73,534,376.33 | 54,165,954.45 | 19,368,421.88 | 35.76 |
| 未分配利润 | 54,789,943.69 | 36,187,813.21 | 18,602,130.48 | 51.40 |

变动情况说明：

- a. 应收票据减少的主要原因：期初应收票据集中到期，另有一部分贴现或背书转让。
- b. 应收账款增加的主要原因：销售收入增加，按合同约定的赊销账款及质保金相应增加。
- c. 预付款项增加的主要原因：上半年采购较集中，相应的预付货款增加。
- d. 其他应收款增加的主要原因：支付海关的保证金增加。
- e. 在建工程增加的主要原因：本期增加了矿用汽车工业园项目的建设投入。
- f. 应付票据增加的主要原因：本期增加了以承兑汇票支付货款的额度和比例。
- g. 应付职工薪酬减少的主要原因：本期期初支付上年年末计提的 2009 年度奖金形成。
- h. 应交税费减少的主要原因：本期期末应交增值税和应交所得税减少。
- i. 应付利息减少的主要原因：本期支付了兵器财务有限责任公司按年付息的长期借款利息。
- j. 应付股利增加的主要原因：本期增加的已宣告但未到发放期的现金股利。
- k. 一年内到期的非流动负债增加的主要原因：中国进出口银行北京分行 2 亿元长期借款于 2011 年 6 月 29 日到期。
- l. 长期借款减少的主要原因：部分长期借款一年内到期。
- m. 预计负债增加的原因：按规定预提的保修费增加。
- n. 未分配利润增加的原因：本期盈利增加。

(2) 报告期内，公司利润表项目同比变动原因分析：

单位:元 币种:人民币

| 报表项目 | 期末 | 上年同期 | 增减额 | 增减率% |
|---------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 营业税金及附加 | 600.00 | 38,486.31 | -37,886.31 | -98.44 |
| 资产减值损失 | 21,523,250.60 | 6,329,317.44 | 15,193,933.16 | 240.06 |

| | | | | |
|-----------------|--------------|--------------|---------------|--------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2,645,247.06 | 3,927,030.36 | -1,281,783.30 | -32.64 |
| 营业外支出 | 53,517.96 | 717,258.02 | -663,740.06 | -92.54 |
| 所得税费用 | 9,940,587.38 | 4,487,040.82 | 5,453,546.56 | 121.54 |

变动情况说明：

- a. 营业税金及附加减少的主要原因：本期营业税应税收入减少。
- b. 资产减值损失增加的主要原因：应收款项增加，按比例提取的坏账准备增加。
- c. 投资收益减少的主要原因：本期按成本法核算收到的分配股利及权益法核算确认的投资收益均减少。
- d. 营业外支出减少的主要原因：本期减少了固定资产处置损失和捐赠支出。
- e. 所得税费用增加的主要原因：一方面为本期盈利增加，另一方面为子公司阿特拉斯工程机械有限公司转出了递延所得税资产。

(3) 公司现金流量表项目大幅变动原因分析

单位:元 币种:人民币

| 报表项目 | 期末 | 上年同期 | 增减额 | 增减率% |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 77,959,924.17 | 66,252,148.92 | 11,707,775.25 | 17.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -93,923,765.88 | -3,169,691.98 | -90,754,073.90 | 2,863.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -100,854,682.61 | 46,101,508.28 | -146,956,190.89 | -318.77 |

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：本期销售收入增加，回款良好，同时应收票据集中到期，收回货款。
- b. 投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：为在建工程矿用汽车工业园项目支付款项增加。
- c. 筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：本期偿还了部分银行借款。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

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 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 工业 | 886,572,865.24 | 712,861,980.80 | 19.59 | 20.21 | 20.11 | 增加 0.06 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 整车 | 780,227,807.32 | 621,941,947.30 | 20.29 | 21.00 | 19.72 | 增加 0.85 个百分点 |
| 备件及其它 | 106,345,057.92 | 90,920,033.50 | 14.50 | 14.68 | 22.83 | 减少 5.67 个百分点 |

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 4,305 万元。

说明：备件及其它毛利率下降的主要原因是为扩大销量，回馈客户，今年下调了部分备件价格。

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 | 626,752,196.14 | -7.02 |
| 国外 | 259,820,669.10 | 309.30 |

说明：国外营业收入上升的原因主要是上年受国际金融危机影响，国外需要下降，外销减少，今年国际市场对矿用车的需求回暖，收入增加。

3、公司在经营中出现的问题与困难

(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，受金融危机影响后的市场尚需继续恢复。煤炭、建材（水泥）、水电、基础设施等行业的矿山和工地保持

较高的发展速度，对矿用车辆的需求不会降低。另外，国家对基础建设的投资增加，也会对矿用车辆及旋挖钻机、液压挖掘机产品的市场需求起到有效拉动作用。

(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，而美元对人民币的汇率长期变化不大，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

随着矿用车辆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压价销售；另一方面，国内共有多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。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

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 | 41.20% | 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 2008-011 号”公告。报告期内，该项目尚在建设过程中，已累计投入 19,738 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所有关公司治理规范性文件的要求，进一步建立健全各项规章制度，不断提升公司的治理水平，制定了《内幕信息知情人管理制度》、《对外信息报送和使用管理制度》、《年报信息披露重大责任追究制度》，按照要求加强了公司内幕信息管理，严格信息披露工作，确保公司信息披露的真实、准确、完整和及时。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2010 年 5 月 26 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过了公司 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。分红派息实施公告刊登于 2010 年 6 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。股权登记日为 2010 年 7 月 1 日，除息日为 2010 年 7 月 2 日，红利发放日为 7 月 8 日。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、《公司章程》中规定公司现金分红政策：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。公司以现金方式分配股利的，中期也可以进行。再次公开发行证券时，公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司利润分配政策应保持连续性和稳定性。

2、公司于 2010 年 5 月 26 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过了公司 2009 年度利润分配方案：公司按每 10 股派送现金红利 0.9 元（含税）的方案向全体股东分配红利。分红派息实施公告刊登于 2010 年 6 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

(四) 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 | 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。 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。 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。 | 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。 |

以上内容详见公司“临 2009-026”号公告。报告期内,上述事项尚无进展。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 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 | 市场价格 | | 363.70 | 0.52 | 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 | 市场价格 | | 87.09 | 0.13 | 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 | 市场价格 | | 1,087.53 | 1.57 | 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、铸锻件等 | 市场价格 | | 808.97 | 1.16 | 人民币结算 | | |
| Terex Equipment Limited | 参股股东 | 购买商品 | 关键零配件 | 市场价格 | | 11,993.60 | 17.25 | 外汇结算 | | |
| Atlas Maschinen GmbH | 其他关联人 | 购买商品 | 关键零配件 | 市场价格 | | 2.45 | 0.00 | 外汇结算 | | |
| 内蒙古北方重工业集团下属 | 母公司的全资 | 销售商品 | 原材料、机加件、 | 市场价格 | | 4,305 | 4.85 | 人民币结算 | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------------|-------|------|----------|----------------------|---|-----------|--------|-------|---|---|
| 企业 | 子公司 | | 结构件等 | | | | | | | |
| 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 | | 3.19 | 0.00 | 人民币结算 | | |
| Terex Equipment Limited | 参股股东 | 销售商品 | 液压缸、机加件等 | 市场价格 | | 233.73 | 0.26 | 外汇结算 | | |
| Atlas Maschinen GmbH | 其他关联人 | 销售商品 | 液压挖掘机 | 市场价格 | | 1,380.75 | 1.56 | 外汇结算 | | |
| 兵器财务有限责任公司 | 其他关联人 | 贷款 | 银行存款 | 不低于中国人民银行颁布的同期存款利率标准 | | 9,304.19 | 29.30 | 人民币结算 | | |
| 兵器财务有限责任公司 | 其他关联人 | 借款 | 长期借款 | 符合中国人民银行的贷款利率政策 | | 30,000.00 | 50.98 | 人民币结算 | | |
| 合计 | | | | / | / | 59,570.20 | 107.58 | / | / | / |

(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。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。此外, 北方股份租用北方装备公司的国有土地使用权。

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。

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

(4) 公司在兵器财务有限责任公司的存贷款, 银行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

根据内蒙古北方装备有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁协议》, 报告期内, 公司租用内蒙古北方装备有限公司土地, 年租金 1,684,946.16 元。

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

根据内蒙古北方装备有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁协议》，报告期内，公司租用内蒙古北方装备有限公司土地，年租金为 1,684,946.16 元。

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 | 30,132 | | | | 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） | | | | | | | 22,132 | | | | | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | 30,132 | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 14,431 | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 14,431 | | | | | | |
| 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） | | | | | | | 44,563 | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例(%) | | | | | | | 58.67 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | 30,132 | | | | | | |
| 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） | | | | | | | 44,563 | | | | | | |
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额（E） | | | | | | | 6,582 | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | 44,563 | | | | | | |

根据公司 2009 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互保额度 5 亿元》和《北方股份为控股子公司阿特拉斯提供担保额度 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 2010 年 6 月 30 日公司

为内蒙古北方重工业集团有限公司银行借款 3 亿元提供担保金额，同时为其 132 万元银行承兑汇票提供担保；公司为控股子公司阿特拉斯银行短期借款 1.38 亿元提供担保，同时为其 631 万元银行承兑汇票提供担保。

3、委托理财情况

本报告期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 3 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 12 月 31 日。详见公司“临 2009-029”、“临 2009-030”及“临 2010-013”号公告。

(十) 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 | <p>在 2006 年 6 月 28 日实施完毕的公司股权分置改革方案中，持有公司 5% 以上股权的非流通股股东--内蒙古北方重工业集团及 TEREX EQUIPMENT LIMITED 就所持公司非流通股股份在获得上市流通权后的流通情况承诺如下：</p> <p>(1) 持有公司的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或转让；</p> <p>(2) 在前项承诺期届满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在 12 个月内不得超过 5%，在 24 个月内不得超过 10%。</p> | 报告期内，上述股东没有违背承诺事项。 |

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

| | |
|-------------|---|
| 是否改聘会计师事务所： | 否 |
|-------------|---|

(十二) 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。

(十三) 其他重大事项的说明

报告期内，公司董事会、监事会进行换届选举，详见本报告第四章。

(十四) 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 |
|---------------|----------------------|-----------------|---|
| 关于获得财政扶持资金的公告 | 中国证券报 D004、上海证券报 B16 | 2010 年 2 月 24 日 | http://www.sse.com.cn |
| 董事会换届选举公告 | 中国证券报 B08、上海证券报 16 | 2010 年 3 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|---|--------------------------|--------------------|---|
| 监事会换届选举公告 | 中国证券报 B08、上海 证券报 16 | 2010 年 3 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |
| 三届二十次董事会 决议公告 | 中国证券报 D006、上海 证券报 B11 | 2010 年 4 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 为控股子公司阿特 拉斯有限公司提供 担保额度 2 亿元的 公告 | 中国证券报 D006、上海 证券报 B11 | 2010 年 4 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 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 | 中国证券报 D007、上海 证券报 B11 | 2010 年 4 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 与内蒙古北方装备 有限公司签订《国 有土地使用权租赁 协议》的关联交易 公告 | 中国证券报 D007、上海 证券报 B11 | 2010 年 4 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 与内蒙古北方重工 业集团有限公司重 新签订《综合服务 协议》的关联交易 公告 | 中国证券报 D007、上海 证券报 B12 | 2010 年 4 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于对公司 2009 年 度日常关联交易事 项未经审议及超额 部分予以追认的公 告 | 中国证券报 D007、上海 证券报 B12 | 2010 年 4 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2010 年度日常关联 交易公告 | 中国证券报 D007、上海 证券报 B12 | 2010 年 4 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 三届九次监事会决 议公告 | 中国证券报 D007、上海 证券报 B12 | 2010 年 4 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于选举职工代表 监事的公告 | 中国证券报 D007、上海 证券报 B12 | 2010 年 4 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2009 年年度报告摘 要 | 中国证券报 D005、上海 证券报 B11 | 2010 年 4 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于中冶江铜艾娜 克矿业项目进展公 告 | 中国证券报 B04、上海 证券报 B112 | 2010 年 4 月 20 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于召开 2009 年度 股东大会的通知 | 中国证券报 B08、上海 证券报 B88 | 2010 年 4 月 23 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2010 第一季度报告 | 中国证券报 D003、上海 证券报 B49 | 2010 年 4 月 29 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于延期召开 2009 年度股东大会的公 告 | 中国证券报 B004、上海 证券报 B36 | 2010 年 5 月 14 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2009 年度股东大会 决议公告 | 中国证券报 B008、上海 证券报 B8 | 2010 年 5 月 27 日 | http://www.sse.com.cn |
| 四届一次董事会决 议公告 | 中国证券报 B008、上海 证券报 B8 | 2010 年 5 月 27 日 | http://www.sse.com.cn |
| 四届一次监事会决 议公告 | 中国证券报 B008、上海 证券报 B8 | 2010 年 5 月 27 日 | http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|---------------------|-------------------------|--------------------|---|
| 2009 年度分红派息 实施公告 | 中国证券报 B009、上海 证券报 17 | 2010 年 6 月 26 日 | http://www.sse.com.cn |
|---------------------|-------------------------|--------------------|---|

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 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 | | 317,529,893.28 | 394,528,228.87 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 6,653,100.00 | 258,993,105.42 |
| 应收账款 | | 801,717,397.30 | 595,638,741.70 |
| 预付款项 | | 86,032,224.30 | 50,623,172.69 |
| 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 | | 48,055,482.98 | 21,656,544.64 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 939,878,264.04 | 939,326,984.63 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 2,199,866,361.90 | 2,260,766,777.95 |
| 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 | | 44,998,009.80 | 42,592,752.74 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 326,828,995.39 | 346,867,850.69 |
| 在建工程 | | 202,305,772.44 | 63,912,433.85 |
| 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 | | 74,040,026.64 | 79,856,702.73 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 28,044,666.81 | 24,679,251.33 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 676,217,471.08 | 557,908,991.34 |
| 资产总计 | | 2,876,083,832.98 | 2,818,675,769.29 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 699,450,864.43 | 710,713,200.00 |
| 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 | | 88,687,057.33 | 54,540,738.30 |
| 应付账款 | | 388,611,360.92 | 404,960,391.40 |
| 预收款项 | | 134,406,413.77 | 108,014,427.71 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 11,476,206.54 | 16,880,499.37 |
| 应交税费 | | 22,225,362.19 | 40,780,793.03 |
| 应付利息 | | 4,222,075.84 | 7,377,703.59 |
| 应付股利 | | 15,300,000.00 | |
| 其他应付款 | | 42,380,067.43 | 35,893,644.64 |
| 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 | | 219,014,520.00 | 19,118,960.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,625,773,928.45 | 1,398,280,358.04 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 385,565,340.00 | 595,594,800.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | 31,594,241.46 | 25,433,481.85 |
| 预计负债 | | 73,534,376.33 | 54,165,954.45 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 490,693,957.79 | 675,194,236.30 |
| 负债合计 | | 2,116,467,886.24 | 2,073,474,594.34 |
| 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 | 399,310,501.22 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 115,960,789.14 | 115,960,789.14 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 54,789,943.69 | 36,187,813.21 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者 权益合计 | | 740,061,234.05 | 721,459,103.57 |

| | | | |
|----------------|--|------------------|------------------|
| 少数股东权益 | | 19,554,712.69 | 23,742,071.38 |
| 所有者权益合计 | | 759,615,946.74 | 745,201,174.95 |
| 负债和所有者权益 总计 | | 2,876,083,832.98 | 2,818,675,769.29 |

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

2010 年 6 月 30 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 | | 271,211,669.63 | 380,751,092.07 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 4,012,100.00 | 256,351,555.42 |
| 应收账款 | | 582,555,474.62 | 425,198,469.25 |
| 预付款项 | | 59,236,851.26 | 30,091,943.29 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | | 145,405,795.92 | 121,569,265.52 |
| 存货 | | 628,687,254.49 | 617,997,597.47 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 1,691,109,145.92 | 1,831,959,923.02 |
| 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 | | 208,498,009.80 | 206,092,752.74 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 160,966,528.07 | 173,065,669.33 |
| 在建工程 | | 201,942,080.44 | 63,549,241.85 |
| 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 | | 27,255,845.46 | 31,003,727.01 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 29,195,598.81 | 23,951,875.84 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 627,858,062.58 | 497,663,266.77 |
| 资产总计 | | 2,318,967,208.50 | 2,329,623,189.79 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 289,450,864.43 | 360,713,200.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 67,807,980.00 | 47,912,719.20 |

| | | | |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 应付账款 | | 320,594,522.04 | 332,037,404.32 |
| 预收款项 | | 120,258,544.53 | 103,473,306.43 |
| 应付职工薪酬 | | 8,275,139.95 | 13,061,470.60 |
| 应交税费 | | 22,040,553.98 | 45,934,335.99 |
| 应付利息 | | 4,222,075.84 | 7,377,703.58 |
| 应付股利 | | 15,300,000.00 | |
| 其他应付款 | | 23,752,478.34 | 18,117,671.25 |
| 一年内到期的非流动 负债 | | 219,014,520.00 | 19,118,960.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,090,716,679.11 | 947,746,771.37 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 285,565,340.00 | 495,594,800.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | 31,594,241.46 | 25,433,481.85 |
| 预计负债 | | 72,715,799.94 | 52,813,969.86 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 389,875,381.40 | 573,842,251.71 |
| 负债合计 | | 1,480,592,060.51 | 1,521,589,023.08 |
| 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 | 399,310,501.22 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 115,960,789.14 | 115,960,789.14 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 153,103,857.63 | 122,762,876.35 |
| 所有者权益（或股东权益） 合计 | | 838,375,147.99 | 808,034,166.71 |
| 负债和所有者权益 （或股东权益）总计 | | 2,318,967,208.50 | 2,329,623,189.79 |

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
2010 年 1—6 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 | | 887,617,601.73 | 745,457,538.97 |
| 其中：营业收入 | | 887,617,601.73 | 745,457,538.97 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 861,145,639.75 | 735,840,343.86 |
| 其中：营业成本 | | 713,126,973.61 | 594,380,240.72 |
| 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 | | 600.00 | 38,486.31 |
| 销售费用 | | 44,795,177.39 | 46,925,165.19 |
| 管理费用 | | 51,298,543.44 | 48,015,815.06 |
| 财务费用 | | 30,401,094.71 | 40,151,319.14 |
| 资产减值损失 | | 21,523,250.60 | 6,329,317.44 |
| 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） | | 2,645,247.06 | 3,927,030.36 |
| 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） | | 29,117,209.04 | 13,544,225.47 |
| 加：营业外收入 | | 10,591,668.09 | 12,216,725.64 |
| 减：营业外支出 | | 53,517.96 | 717,258.02 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 39,655,359.17 | 25,043,693.09 |
| 减：所得税费用 | | 9,940,587.38 | 4,487,040.82 |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 29,714,771.79 | 20,556,652.27 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 33,902,130.48 | 23,541,285.45 |
| 少数股东损益 | | -4,187,358.69 | -2,984,633.18 |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.1994 | 0.1385 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.1994 | 0.1385 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | 29,714,771.79 | 20,556,652.27 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 33,902,130.48 | 23,541,285.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -4,187,358.69 | -2,984,633.18 |

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
2010 年 1—6 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 | | 775,408,857.16 | 612,393,877.29 |
| 减：营业成本 | | 619,754,680.21 | 474,310,979.28 |
| 营业税金及附加 | | 600.00 | 38,486.31 |
| 销售费用 | | 39,344,321.76 | 44,452,725.94 |
| 管理费用 | | 40,324,948.43 | 38,557,455.34 |
| 财务费用 | | 15,689,011.36 | 26,959,115.80 |
| 资产减值损失 | | 18,249,800.07 | 5,488,994.00 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 投资收益（损失以“－”号填 | | 2,645,247.06 | 3,927,030.36 |

| | | | |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 列) | | | |
| 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） | | 44,690,742.39 | 26,513,150.98 |
| 加：营业外收入 | | 9,065,801.30 | 10,590,481.75 |
| 减：营业外支出 | | 53,282.50 | 710,383.02 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 53,703,261.19 | 36,393,249.71 |
| 减：所得税费用 | | 8,062,279.91 | 4,487,040.82 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 45,640,981.28 | 31,906,208.89 |
| 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 | | 45,640,981.28 | 31,906,208.89 |

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
2010 年 1—6 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 | | 892,763,905.54 | 749,992,901.42 |
| 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 | | 1,460,179.48 | 9,977,948.23 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 14,033,211.68 | 19,299,663.90 |
| 经营活动现金流入 | | 908,257,296.70 | 779,270,513.55 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 小计 | | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 650,271,717.83 | 608,075,934.34 |
| 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 | | 41,898,867.15 | 36,320,949.49 |
| 支付的各项税费 | | 83,760,330.28 | 23,819,184.23 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 54,366,457.27 | 44,802,296.57 |
| 经营活动现金流出小计 | | 830,297,372.53 | 713,018,364.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 77,959,924.17 | 66,252,148.92 |
| 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 | | 239,990.00 | 1,027,219.69 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 239,990 | 1,927,219.69 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 94,163,755.88 | 5,096,911.67 |
| 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 | | 94,163,755.88 | 5,096,911.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -93,923,765.88 | -3,169,691.98 |
| 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 | | 699,594,081.75 | 1,128,190,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 28,282,606.11 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 727,876,687.86 | 1,128,190,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 719,940,000.00 | 1,000,180,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 40,378,111.40 | 47,806,557.15 |
| 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 | | 68,413,259.07 | 34,101,934.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 828,731,370.47 | 1,082,088,491.72 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -100,854,682.61 | 46,101,508.28 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -340,551.23 | 6,457,119.39 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -117,159,075.55 | 115,641,084.61 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 359,370,823.04 | 235,361,604.52 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 242,211,747.49 | 351,002,689.13 |

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

2010 年 1—6 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 | | 849,242,891.50 | 628,146,393.19 |
| 收到的税费返还 | | 5,062.10 | 9,521,578.59 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,522,142.27 | 39,302,728.62 |
| 经营活动现金流入小计 | | 861,770,095.87 | 676,970,700.40 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 611,950,575.65 | 537,418,689.12 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 31,163,995.51 | 29,660,136.61 |
| 支付的各项税费 | | 80,818,014.39 | 18,431,599.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 46,060,144.09 | 58,780,037.30 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 经营活动现金流出小计 | | 769,992,729.64 | 644,290,462.90 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 91,777,366.23 | 32,680,237.50 |
| 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 | | 239,990.00 | 1,027,219.69 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 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 | | 239,990.00 | 1,927,219.69 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 93,530,555.88 | 4,593,458.67 |
| 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 | | 93,530,555.88 | 4,593,458.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -93,290,565.88 | -2,666,238.98 |
| 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 | | 355,594,081.75 | 824,190,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 24,374,500.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 379,968,581.75 | 824,190,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 435,940,000.00 | 696,180,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 27,674,669.96 | 33,749,452.90 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 60,448,000.00 | 12,211,616.21 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 524,062,669.96 | 742,141,069.11 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -144,094,088.21 | 82,048,930.89 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -5,634.58 | 6,457,119.39 |
| 五、现金及现金等价物净 | | -145,612,922.44 | 118,520,048.80 |

| | | | |
|-----------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 349,471,705.34 | 223,006,024.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 203,858,782.90 | 341,526,073.25 |

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
2010 年 1—6 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 | 399,310,501.22 | | | 115,960,789.14 | | 36,187,813.21 | | 23,742,071.38 | 745,201,174.95 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 170,000,000.00 | 399,310,501.22 | | | 115,960,789.14 | | 36,187,813.21 | | 23,742,071.38 | 745,201,174.95 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 18,602,130.48 | | -4,187,358.69 | 14,414,771.79 |
| (一)净利润 | | | | | | | 33,902,130.48 | | -4,187,358.69 | 29,714,771.79 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 33,902,130.48 | | -4,187,358.69 | 29,714,771.79 |
| (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 | | | | | | | -15,300,000.00 | | | -15,300,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | | |
| 3.对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -15,300,000.00 | | | -15,300,000.00 |
| 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 | | 54,789,943.69 | | 19,554,712.69 | 759,615,946.74 |

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 | | | 93,288,931.05 | | 23,499,669.93 | | 32,217,765.20 | 718,180,867.40 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 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) | | | | | | | 9,941,285.45 | | -2,984,633.18 | 6,956,652.27 |
| (一)净利润 | | | | | | | 23,541,285.45 | | -2,984,633.18 | 20,556,652.27 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 23,541,285.45 | | -2,984,633.18 | 20,556,652.27 |
| (三)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | |

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 | | | 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) | | | | | | | 18,306,208.89 | 18,306,208.89 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 31,906,208.89 | 31,906,208.89 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 31,906,208.89 | 31,906,208.89 |
| (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 | | | | | | | -13,600,000.00 | -13,600,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | -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 | | 101,768,083.02 | 764,231,515.29 |

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

(二) 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,2000年6月9日向社会发行人民币普通股(A股)5,500万股并变更注册资本为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旋挖钻机、挖掘机、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,2008年通过复审得到重新认定。2005年通过ISO14001:2004环境管理体系认证。

(三) 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、合并财务报表的编制方法：

(1) 1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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，其余额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。

6、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算：

(1) 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。

(2) 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。

8、金融工具：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

9、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:

| | |
|-----------------------------|---|
| <p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p> | <p>年末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。</p> <p>原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。</p> <p>短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。</p> |
| <p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p> | <p>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。</p> <p>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。</p> |

(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:

| | | | |
|---------------------------|---|--|---|
| <p>信用风险特征组合的确定依据</p> | | <p>对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(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),根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。</p> | |
| <p>应收账款余额百分比法计提的比例的说明</p> | <p>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。</p> | <p>其他应收款余额百分比法计提的说明</p> | <p>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。</p> |
| <p>计提坏账准备的说明</p> | | | |

10、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

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。

(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

11、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

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。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

12、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一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。

13、固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法:

| 类别 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|---------|
| 房屋及建筑物 | 20年 | 10% | 4.5% |
| 机器设备 | 5-10年 | 10% | 9%-18% |
| 电子设备 | 5年 | 10% | 18% |
| 运输设备 | 5年 | 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

资产组的减值

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、预计负债:

本公司除将当同时满足下列条件的与或有事项相关的义务确认为预计负债外, 不确认或有资产及或有负债:

- (1) 该义务是公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

3、 本公司确认的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在每个资产负债表日, 本公司对预计负债的账面价值进行复核。若有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的, 将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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：

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

无

24、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 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% |
| 土地使用税 | 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。

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。

(五) 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 | 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 | 1,955.47 | | |

(六) 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： | / | / | 691,755.36 | / | / | 606,806.01 |
| 人民币 | / | / | 431,957.17 | / | / | 232,323.03 |
| 美元 | 10,090.76 | 6.7909 | 68,525.34 | 29,035.76 | 6.8282 | 198,261.97 |
| 欧元 | 20,605.38 | 8.2710 | 170,427.10 | 17,655.38 | 9.7971 | 172,971.52 |
| 英镑 | 2,041.00 | 10.2135 | 20,845.75 | 296.00 | 10.978 | 3,249.49 |
| 银行存款： | / | / | 204,134,843.49 | / | / | 332,462,407.66 |
| 人民币 | / | / | 183,437,282.33 | / | / | 287,649,888.87 |
| 美元 | 2,600,230.85 | 6.7909 | 17,657,907.68 | 5,866,610.30 | 6.8282 | 40,058,388.45 |
| 欧元 | 204,631.61 | 8.2710 | 1,692,508.05 | 203,143.79 | 9.7971 | 1,990,220.03 |
| 英镑 | 131,898.51 | 10.2135 | 1,347,145.43 | 251,768.11 | 10.978 | 2,763,910.31 |
| 其他货币资 金： | / | / | 112,703,294.43 | / | / | 61,459,015.20 |
| 人民币 | / | / | 112,701,923.95 | / | / | 61,457,571.86 |
| 美元 | 62.12 | 6.7909 | 421.85 | 62.10 | 6.8282 | 424.03 |
| 英镑 | 92.88 | 10.2135 | 948.63 | 92.85 | 10.978 | 1,019.31 |
| 合计 | / | / | 317,529,893.28 | / | / | 394,528,228.87 |

其中受限制的货币资金明细如下

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|---------------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票、信用证保证金 | 75,318,145.79 | 35,157,405.83 |
| 合计 | 75,318,145.79 | 35,157,405.83 |

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 6,653,100.00 | 258,993,105.42 |
| 合计 | 6,653,100.00 | 258,993,105.42 |

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 | 2010-7-31_2010-10-16 | 69,688,500.00 |
| 合计 | | 69,688,500.00 |

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 | 2010-7-6_2010-10-25 | 45,975,043.00 |
| 合计 | | 45,975,043.00 |

应收票据说明

期末应收票据中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

应收票据期末金额比期初金额减少 252,340,005.42 元，减少 97.43%，主要原因为：期初应收票据集中到期，另有一部分贴现或背书。

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|---------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的应收账款 | 584,279,897.33 | 64.62 | 57,514,509.83 | 9.84 | 429,827,548.04 | 63.30 | 46,540,792.92 | 10.83 |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该 | 28,871,445.40 | 3.19 | 27,476,016.68 | 95.17 | 26,738,716.80 | 3.94 | 22,839,229.75 | 85.42 |

| | | | | | | | | |
|--------------|----------------|-------|----------------|------|----------------|-------|---------------|------|
| 组合的风险较大的应收账款 | | | | | | | | |
| 其他不重大应收账款 | 291,017,639.44 | 32.19 | 17,461,058.36 | 6.00 | 221,749,800.03 | 32.69 | 13,297,300.50 | 6.00 |
| 合计 | 904,168,982.17 | / | 102,451,584.87 | / | 678,316,064.87 | / | 82,677,323.17 | / |

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。

应收账款账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|---------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 |
| 1 年以内 | 571,366,935.15 | 63.18% | 34,282,016.10 | 6.00% | 428,739,569.80 | 63.21% | 25,723,534.90 | 6.00% |
| 1—2 年 | 212,171,878.31 | 23.47% | 14,460,917.27 | 6.82% | 138,840,232.44 | 20.47% | 10,265,339.20 | 7.39% |
| 2—3 年 | 84,053,321.07 | 9.30% | 23,029,908.55 | 27.40% | 77,256,717.72 | 11.39% | 21,291,273.83 | 27.56% |
| 3 年以上 | 36,576,847.64 | 4.05% | 30,678,742.95 | 83.87% | 33,479,544.91 | 4.93% | 25,397,175.24 | 75.86% |
| 合计 | 904,168,982.17 | 100.00% | 102,451,584.87 | | 678,316,064.87 | 100.00% | 82,677,323.17 | |

应收账款坏账准备变动如下

| 期间 项目 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|-------|-----------|----------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 2010 年 1-6 月 | 82,677,323.17 | 19,793,863.97 | | 19,602.27 | 102,451,584.87 |

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

单位：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 | 3.88 | 0.23 | | |
| 合计 | 3.88 | 0.23 | | |

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) |
|------|--------|----------------|-------|----------------|
| 第一名 | 非关联方 | 195,316,800.00 | 1 年以内 | 21.60 |
| 第二名 | 非关联方 | 60,218,957.12 | 1—4 年 | 6.66 |
| 第三名 | 非关联方 | 51,609,584.50 | 2 年以内 | 5.71 |
| 第四名 | 非关联方 | 46,921,815.83 | 1—2 年 | 5.19 |
| 第五名 | 非关联方 | 42,393,768.00 | 1—2 年 | 4.69 |
| 合计 | / | 396,460,925.45 | / | 43.85 |

(4) 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 (%) |
|-------------------------|----------|--------|----------------|
| Atlas Maschinen GmbH | 子公司的参股股东 | 101.20 | 0.12 |
| 特雷克斯北方采矿机械有限公司 | 合营企业 | 605.09 | 0.69 |
| Terex Equipment Limited | 股东 | 3.88 | 0.00 |
| 合计 | / | 710.17 | 0.81 |

应收账款增减变动说明

应收账款期末余额与期初余额相比增加 225,852,917.30 元，增长率 33.30%，主要原因是销售收入增加，按合同约定的赊销账款及质保金相应增加。

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大的其他应收款 | 34,901,235.04 | 64.53 | 2,880,413.56 | 8.25 | 8,847,773.89 | 34.09 | 1,130,866.47 | 12.78 |
| 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 | 2,514,883.43 | 4.65 | 2,146,744.02 | 85.36 | 2,786,560.89 | 10.74 | 2,307,696.95 | 82.82 |
| 其他不重大的其他应收款 | 16,666,512.86 | 30.82 | 999,990.77 | 6.00 | 14,319,971.58 | 55.17 | 859,198.30 | 6.00 |
| 合计 | 54,082,631.33 | / | 6,027,148.35 | / | 25,954,306.36 | / | 4,297,761.72 | / |

其他应收款账龄分析

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|---------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 |
| 1年以内 | 43,932,677.19 | 81.23% | 2,635,960.63 | 6.00% | 17,405,578.89 | 67.06% | 984,334.77 | 5.66% |
| 1—2年 | 3,519,399.99 | 6.51% | 418,209.38 | 11.88% | 4,434,870.20 | 17.09% | 795,583.14 | 17.94% |
| 2—3年 | 4,775,271.62 | 8.83% | 1,143,770.57 | 23.95% | 2,245,634.91 | 8.65% | 669,316.12 | 29.81% |
| 3年以上 | 1,855,282.53 | 3.43% | 1,829,207.77 | 98.59% | 1,868,222.36 | 7.20% | 1,848,527.69 | 98.95% |
| 合 计 | 54,082,631.33 | 100.00% | 6,027,148.35 | | 25,954,306.36 | 100.00% | 4,297,761.72 | |

其他应收款坏账准备变动如下

| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 年末账面余额 |
|-----------|--------------|--------------|-------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 2010年1-6月 | 4,297,761.72 | 1,729,386.63 | | | 6,027,148.35 |

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

(3) 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 | 27,554,230.83 | 1年以内 | 50.95 |
| 第二名 | 非关联方 | 2,582,743.00 | 1-2年 | 4.78 |
| 第三名 | 非关联方 | 1,812,760.50 | 1-2年 | 3.35 |
| 第四名 | 关联方 | 1,521,500.71 | 1-3年 | 2.81 |
| 第五名 | 非关联方 | 1,430,000.00 | 1年以内 | 2.64 |
| 合计 | / | 34,901,235.04 | / | 64.53 |

(4) 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(%) |
|----------------------|------------|--------|-----------------|
| Atlas Maschinen GmbH | 控股子公司的参股股东 | 152.15 | 2.81 |
| 合计 | / | 152.15 | 2.81 |

其他应收款增减变动说明：

其他应收款期末余额比期初余额增加 28,128,324.97 元，增加比例为 108.38%，主要原因为支付海关的保证金增加。

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 68,533,627.49 | 79.66 | 36,813,160.62 | 72.72 |
| 1 至 2 年 | 16,331,986.55 | 18.98 | 13,330,764.27 | 26.33 |
| 2 至 3 年 | 1,166,610.26 | 1.36 | 479,247.80 | 0.95 |
| 合计 | 86,032,224.30 | 100.00 | 50,623,172.69 | 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 | 13,759,512.92 | 一年以内 | 货款 |
| 第二名 | 非关联方 | 10,735,206.30 | 一年以内 | 货款 |
| 第三名 | 非关联方 | 5,671,821.30 | 一年以上 | 货款 |
| 第四名 | 非关联方 | 5,310,761.33 | 一年以内 | 货款 |
| 第五名 | 非关联方 | 4,258,119.68 | 一年以内 | 货款 |
| 合计 | / | 39,735,421.53 | / | / |

(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增加 35,409,051.61 元，增长比例为 69.95%，主要原因是上半年采购较集中，相应的预付货款增加。

6、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 546,793,946.70 | 18,625,553.36 | 528,168,393.34 | 562,126,912.02 | 18,625,553.36 | 543,501,358.66 |
| 在产品 | 147,313,488.99 | | 147,313,488.99 | 146,276,865.75 | | 146,276,865.75 |
| 周转材料 | 16,201,980.23 | 1,113,264.23 | 15,088,716.00 | 15,794,600.86 | 1,113,264.23 | 14,681,336.63 |
| 产成品 | 252,444,100.37 | 3,136,434.66 | 249,307,665.71 | 238,003,858.25 | 3,136,434.66 | 234,867,423.59 |
| 合计 | 962,753,516.29 | 22,875,252.25 | 939,878,264.04 | 962,202,236.88 | 22,875,252.25 | 939,326,984.63 |

(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 | 18,625,553.36 | | | | 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 | 22,875,252.25 | | | | 22,875,252.25 |

7、对合营企业投资和联营企业投资：

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 (%) | 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 | | | | | | | | | | | | |
| 特雷克斯北方采矿机械有限公司 | 中外合资 | 内蒙古包头市稀土产业开发区 | 李建平 | 矿用汽车制造 | 5,000 | 50.00 | 50.00 | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 大象创业投资有限公司 | 有限责任公司 | | | | | | | | | | | |
| 深圳北方投资有限公司 | 有限责任公司 | | | | | | | | | | | |
| 宝日希勒煤业有限公司 | 有限责任公司 | | | | | | | | | | | |

8、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 | 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 | | 2.33 | 2.33 |
| 宝日希勒煤业有限公司 | 5,350,000.00 | 5,350,000.00 | | 5,350,000.00 | | 0.47 | 0.47 |

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 | 25,842,752.74 | 2,405,257.06 | 28,248,009.80 | | | 50.00 | 50.00 |

9、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: | 611,180,125.42 | 1,632,061.47 | 4,851,070.61 | 607,961,116.28 |
| 其中: 房屋及建筑物 | 303,159,896.38 | | 1,918,356.60 | 301,241,539.78 |
| 机器设备 | 275,008,321.18 | 950,865.95 | 432,825.00 | 275,526,362.13 |
| 运输工具 | 19,693,667.21 | 561,048.00 | 636,103.60 | 19,618,611.61 |
| 电子设备 | 13,318,240.65 | 120,147.52 | 1,863,785.41 | 11,574,602.76 |
| 二、累计折旧合计: | 264,312,274.73 | 19,621,802.12 | 2,801,955.96 | 281,132,120.89 |

| | | | | |
|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 100,180,420.22 | 7,656,927.10 | 718,182.31 | 107,119,165.01 |
| 机器设备 | 145,245,749.66 | 10,362,576.34 | 389,542.50 | 155,218,783.50 |
| 运输工具 | 8,837,877.88 | 1,268,733.21 | 602,121.74 | 9,504,489.35 |
| 电子设备 | 10,048,226.97 | 333,565.47 | 1,092,109.41 | 9,289,683.03 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 346,867,850.69 | -17,989,740.65 | 2,049,114.65 | 326,828,995.39 |
| 其中：房屋及建筑物 | 202,979,476.16 | -7,656,927.10 | 1,200,174.29 | 194,122,374.77 |
| 机器设备 | 129,762,571.52 | -9,411,710.39 | 43,282.50 | 120,307,578.63 |
| 运输工具 | 10,855,789.33 | -707,685.21 | 33,981.86 | 10,114,122.26 |
| 电子设备 | 3,270,013.68 | -213,417.95 | 771,676.00 | 2,284,919.73 |
| 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 | 346,867,850.69 | -17,989,740.65 | 2,049,114.65 | 326,828,995.39 |
| 其中：房屋及建筑物 | 202,979,476.16 | -7,656,927.10 | 1,200,174.29 | 194,122,374.77 |
| 机器设备 | 129,762,571.52 | -9,411,710.39 | 43,282.50 | 120,307,578.63 |
| 运输工具 | 10,855,789.33 | -707,685.21 | 33,981.86 | 10,114,122.26 |
| 电子设备 | 3,270,013.68 | -213,417.95 | 771,676.00 | 2,284,919.73 |

本期折旧额：19,621,802.12 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：179,997.96 元。

- 1、固定资产本期增加包括在建工程完工转入 179,997.96 元，其他为外部采购增加固定资产。
- 2、固定资产本期减少主要是鞍山分公司搬迁处置以及其它转让、报废等。
- 3、截至 2010 年 6 月 30 日，阿特拉斯工程机械有限公司以账面原值为 37,122 万元、净值为 20,980 万元的固定资产以及账面原值为 3,301 万元、净值为 2,989 万元、评估现值为 7,414 万元的土地使用权做为抵押物，取得抵押借款 24,200 万元（其中短期借款 14,200 万元，长期借款 10,000 万元）。
- 4、公司固定资产使用状况良好，未发现减值的迹象，未计提固定资产减值准备。
- 5、截止 2010 年 6 月 30 日本公司无闲置固定资产。

10、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 | 202,305,772.44 | | 202,305,772.44 | 63,912,433.85 | | 63,912,433.85 |

(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 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 期末数 |
|---------|---------------|----------------|------------|----------------|
| 设备改造工程 | 4,610,471.96 | 132,150.00 | 179,997.96 | 4,562,624.00 |
| 矿用汽车工业园 | 58,938,769.89 | 138,440,686.55 | | 197,379,456.44 |
| 其他 | 363,192.00 | 500.00 | | 363,692.00 |
| 合计 | 63,912,433.85 | 138,573,336.55 | 179,997.96 | 202,305,772.44 |

1、在建工程本期增加 138,393,338.59 元，与期初余额相比增加 2.17 倍，主要原因是为矿用汽车工业园项目的建设投入。

- 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是工程完工转入固定资产。

11、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 | 122,197,209.62 | 7,500.00 | 2,310,752.07 | 119,893,957.55 |
| 土地使用权 | 52,340,756.62 | | 2,310,752.07 | 50,030,004.55 |
| 非专利技术 | 60,543,791.00 | | | 60,543,791.00 |
| 软件 | 9,312,662.00 | | | 9,312,662.00 |
| 商标权 | | 7,500.00 | | 7,500.00 |
| 二、累计摊销合计 | 42,340,506.89 | 3,926,039.34 | 412,615.32 | 45,853,930.91 |
| 土地使用权 | 6,120,816.68 | 518,105.46 | 412,615.32 | 6,226,306.82 |
| 非专利技术 | 29,166,104.12 | 3,006,778.88 | | 32,172,883.00 |
| 软件 | 7,053,586.09 | 401,092.50 | | 7,454,678.59 |
| 商标权 | | 62.50 | | 62.50 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 79,856,702.73 | -3,918,539.34 | 1,898,136.75 | 74,040,026.64 |
| 土地使用权 | 46,219,939.94 | -518,105.46 | 0.00 | 43,803,697.73 |
| 非专利技术 | 31,377,686.88 | -3,006,778.88 | 0.00 | 28,370,908.00 |
| 软件 | 2,259,075.91 | -401,092.50 | 0.00 | 1,857,983.41 |
| 商标权 | | 7,437.50 | 1,898,136.75 | 7,437.50 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 五、无形资产账面价值合计 | 79,856,702.73 | -3,918,539.34 | 1,898,136.75 | 74,040,026.64 |
| 土地使用权 | 46,219,939.94 | -518,105.46 | 1,898,136.75 | 43,803,697.73 |
| 非专利技术 | 31,377,686.88 | -3,006,778.88 | 0.00 | 28,370,908.00 |
| 软件 | 2,259,075.91 | -401,092.50 | 0.00 | 1,857,983.41 |
| 商标权 | | 7,437.50 | 0.00 | 7,437.50 |

本期摊销额：3,926,039.34 元。

期末子公司阿特拉斯工程机械有限公司用于抵押、担保的土地使用权账面净值为 2,989 万元。

12、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： | | |
| 可抵扣暂时性差异之递延所得税资产 | 28,044,666.81 | 24,679,251.33 |
| 小计 | 28,044,666.81 | 24,679,251.33 |

期末已确认递延所得税资产的暂时性差异项目

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|---------------|---------------|
| 应收款项（坏账准备） | 86,967,926.40 | 79,908,250.81 |
| 存货（跌价准备） | 20,779,946.15 | 20,779,946.15 |
| 预提保修费 | 72,715,799.94 | 54,165,497.65 |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 计提未发放的工资 | 6,500,772.94 | 9,674,647.68 |
| 合 计 | 186,964,445.43 | 164,528,342.29 |

13、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 | 86,975,084.89 | 21,523,250.60 | | 19,602.27 | 108,478,733.22 |
| 二、存货跌价准备 | 22,875,252.25 | | | | 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 | 1,000,000.00 | | | | 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 | 110,850,337.14 | 21,523,250.60 | | 19,602.27 | 132,353,985.47 |

14、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 | 142,000,000.00 |
| 保证借款 | 557,450,864.43 | 568,713,200.00 |
| 合计 | 699,450,864.43 | 710,713,200.00 |

1、本公司保证借款 28,945 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保证借款 13,800 万元由本公司提供担保, 13,000 万元由内蒙古北方重工业集团有限公司提供担保。

3、截至 2010 年 6 月 30 日, 阿特拉斯工程机械有限公司以账面原值为 37,122 万元、净值为 20,980 万元的固定资产以及账面原值为 3,301 万元、净值为 2,989 万元、评估现值为 7,414 万元的土地使用权做为抵押物, 取得抵押借款 24,200 万元 (其中短期借款 14,200 万元, 长期借款 10,000 万元)。

短期借款明细如下

| 贷款金融机构 | 借款条件 | 起讫日期 | 借款金额 | 年利率 |
|----------|------|-----------------------|----------------|-------|
| 建行青山支行 | 抵押借款 | 2010.05.06-2011.05.05 | 42,000,000.00 | 5.31% |
| 建行青山支行 | 抵押借款 | 2010.05.10-2011.05.09 | 30,000,000.00 | 5.31% |
| 建行青山支行 | 抵押借款 | 2010.05.11-2011.05.10 | 40,000,000.00 | 5.31% |
| 建行青山支行 | 抵押借款 | 2010.05.12-2011.05.11 | 30,000,000.00 | 5.31% |
| 招商银行包头支行 | 保证借款 | 2009.03.29-2010.09.28 | 50,000,000.00 | 4.78% |
| 兵器财务公司 | 保证借款 | 2009.09.04-2010.09.04 | 20,000,000.00 | 4.78% |
| 中信银行包头分行 | 保证借款 | 2009.10.29-2010.10.28 | 35,000,000.00 | 5.31% |
| 农行青山支行 | 保证借款 | 2009.12.21-2010.12.20 | 11,000,000.00 | 5.31% |
| 兵器财务公司 | 保证借款 | 2010.02.04-2011.02.04 | 20,000,000.00 | 4.78% |
| 农行青山支行 | 保证借款 | 2010.03.09-2011.03.08 | 24,000,000.00 | 5.31% |
| 农行青山支行 | 保证借款 | 2010.03.12-2011.03.11 | 18,000,000.00 | 5.31% |
| 农行青山支行 | 保证借款 | 2010.03.15-2011.03.15 | 20,000,000.00 | 5.31% |
| 中国银行包头分行 | 保证借款 | 2010.03.25-2011.03.25 | 135,818,000.00 | 3.31% |
| 交通银行包头分行 | 保证借款 | 2010.03.26-2011.03.25 | 50,000,000.00 | 4.78% |
| 兵器财务公司 | 保证借款 | 2010.04.21-2011.03.31 | 50,000,000.00 | 4.25% |
| 建行包头分行 | 保证借款 | 2010.04.27-2010.07.26 | 53,632,864.43 | 2.32% |
| 兵器财务公司 | 保证借款 | 2010.05.20-2011.05.20 | 10,000,000.00 | 4.78% |
| 商行赛音支行 | 保证借款 | 2010.06.10-2011.06.09 | 30,000,000.00 | 5.31% |
| 商行赛音支行 | 保证借款 | 2010.06.11-2011.6.10 | 30,000,000.00 | 5.31% |
| 合计 | | | 699,450,864.43 | |

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无已到期尚未归还的短期借款。

15、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 | 5,850,000.00 | 1,400,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 82,837,057.33 | 53,140,738.30 |
| 合计 | 88,687,057.33 | 54,540,738.30 |

下一会计期间（下半年）将到期的金额 82,837,057.33 元。

1、截止 2010 年 6 月 30 日，本公司以货币资金 30,422,232.74 元，作为应付银行承兑汇票保证金。

2、应付票据期末金额比期初金额增加 34,146,319.03 元，增长比例为 62.61%，主要原因为公司增加了以承兑汇票支付货款的比例。

银行承兑汇票到期日

| 承兑银行 | 金额 | 保证金比例 | 到期日 |
|----------|---------------|---------|------------|
| 农行青山支行 | 3,400,000.00 | 30.00% | 2010-07-23 |
| 招商银行包头支行 | 30,840,000.00 | 20.00% | 2010-08-03 |
| 商行赛音支行 | 5,933,579.67 | 100.00% | 2010-09-12 |
| 农行青山支行 | 2,918,737.99 | 30.00% | 2010-10-07 |
| 农行青山支行 | 952,660.00 | 30.00% | 2010-10-23 |
| 交行包头分行 | 31,117,980.00 | 30.00% | 2010-11-26 |

| | | | |
|--------|---------------|---------|------------|
| 商行赛音支行 | 1,740,520.00 | 50.00% | 2010-12-07 |
| 商行赛音支行 | 5,933,579.67 | 100.00% | 2010-12-12 |
| 合 计 | 82,837,057.33 | | |

16、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 |
|------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 350,053,333.04 | 374,790,258.71 |
| 一年以上 | 38,558,027.88 | 30,170,132.69 |
| 合计 | 388,611,360.92 | 404,960,391.40 |

(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 |
|-----------------------|----------|----------|
| 特雷克斯北方采矿机械有限公司 | 416.15 | 101.34 |
| 内蒙古北方重工业集团有限公司自动控制设备厂 | 520.88 | 468.08 |
| 内蒙古北方重工业集团有限公司特种工艺厂 | 144.13 | 147.67 |
| 内蒙古北方重工业集团公司铸造厂 | 69.35 | 46.01 |
| 内蒙古北方重工集团公司动力处 | 328.42 | 467.11 |
| 包头北方专用机械有限责任公司 | 420.90 | 265.32 |
| 内蒙古北方重工业集团有限公司液压机械厂 | 0 | 9.48 |
| 包头北方锻造有限责任公司 | 156.10 | 246.71 |
| 合计 | 2,055.93 | 1,751.72 |

期末账龄一年以上的应付账款主要单位列示如下

| 债权人排名 | 业务内容 | 1-6 个月 | 6-12 个月 | 1—2 年 | 未偿还原因 |
|-------|------|--------------|------------|------------|--------|
| 第一名 | 货款 | 5,603,354.00 | 895,918.65 | | 合同期未满足 |
| 第二名 | 货款 | 1,185,167.20 | 874,520.00 | 710,275.20 | 合同期未满足 |
| 第三名 | 货款 | 150,622.57 | 777,614.96 | | 合同期未满足 |

17、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 |
|------|----------------|----------------|
| 一年以内 | 103,169,925.58 | 81,471,649.13 |
| 一年以上 | 31,236,488.19 | 26,542,778.58 |
| 合计 | 134,406,413.77 | 108,014,427.71 |

(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

期末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。

18、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 | 10,370,276.83 | 23,492,743.55 | 27,557,988.83 | 6,305,031.55 |
| 二、职工福利费 | | 4,137,238.81 | 4,137,238.81 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 2,883,654.16 | 6,016,433.98 | 8,395,965.96 | 504,122.18 |
| 四、住房公积金 | 1,263,662.20 | 912,904.00 | | 2,176,566.20 |
| 五、辞退福利 | | | | |
| 六、其他 | | | | |
| 工会经费 | 602,142.17 | 321,745.45 | 209,237.55 | 714,650.07 |
| 职工教育经费 | 1,760,764.01 | 233,508.53 | 218,436.00 | 1,775,836.54 |
| 合计 | 16,880,499.37 | 35,114,574.32 | 40,518,867.15 | 11,476,206.54 |

工会经费和职工教育经费金额 2,490,486.61 元。

应付职工薪酬增减变动说明

应付职工薪酬期末比期初金额减少 5,404,292.83 元，降低率 32.02%，主要因为本期期初支付上年年末计提的 2009 年度奖金形成。

19、应交税费：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 增值税 | 14,084,344.80 | 26,626,872.53 |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 8,141,017.39 | 14,153,920.50 |
| 合计 | 22,225,362.19 | 40,780,793.03 |

应交税费增减变动说明

应交税费期末比期初减少 18,555,430.84 元，降低率 45.50%，是因为本期期末应交增值税和应交所得税减少。

20、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 | 14,405,200.18 | 14,775,377.83 |
| 1--2 年 | 13,634,246.14 | 5,367,075.13 |
| 2--3 年 | 3,451,508.99 | 11,551,436.68 |
| 3 年以上 | 10,889,112.12 | 4,199,755.00 |
| 合计 | 42,380,067.43 | 35,893,644.64 |

(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 |
|----------------|--------|--------|
| 内蒙古北方重工业集团有限公司 | 928.76 | 928.76 |

| | | |
|-------------------------|----------|----------|
| Terex Equipment Limited | 155.02 | 155.02 |
| 合计 | 1,083.78 | 1,083.78 |

(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为质保金。

21、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 | 54,165,954.45 | 26,610,292.93 | 7,241,871.05 | 73,534,376.33 |
| 合计 | 54,165,954.45 | 26,610,292.93 | 7,241,871.05 | 73,534,376.33 |

22、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|----------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 219,014,520.00 | 19,118,960.00 |
| 合计 | 219,014,520.00 | 19,118,960.00 |

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 219,014,520.00 | 19,118,960.00 |
| 合计 | 219,014,520.00 | 19,118,960.00 |

1、在中国进出口银行的保证借款由内蒙古包商银行股份有限公司提供担保，在国家开发银行内蒙古分行的保证借款由内蒙古北方重工业集团有限公司提供担保。

2、截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无已到期尚未归还的一年内到期的非流动负债。

23、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 | 285,565,340.00 | 495,594,800.00 |
| 合计 | 385,565,340.00 | 595,594,800.00 |

1、在国家开发银行内蒙古自治区分行、兵器财务有限责任公司的保证借款由内蒙古北方重工业集团有限公司提供担保。

2、在建行青山支行的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。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率 (%) | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----------------|-----------------|-----|--------|----------------|----------------|
| | | | | | 本币金额 | 本币金额 |
| 中国进出口银行北京分行 | 2009 年 6 月 29 日 | 2011 年 6 月 28 日 | 人民币 | 4.23 | | 200,000,000.00 |
| 兵器财务有限责任公司 | 2009 年 5 月 14 日 | 2014 年 5 月 13 日 | 人民币 | 4.85 | 200,000,000.00 | 200,000,000.00 |
| 国家开发银行内 | 2007 年 | 2015 年 | 美元 | 2.46 | 85,565,340.00 | 95,594,800.00 |

| | | | | | | |
|----------|-------------|------------|-----|------|----------------|----------------|
| 内蒙古自治区分行 | 12月13日 | 12月12日 | | | | |
| 建行青山支行 | 2004年12月30日 | 2012年1月20日 | 人民币 | 5.94 | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 建行青山支行 | 2004年12月30日 | 2012年2月20日 | 人民币 | 5.94 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | / | / | / | / | 355,565,340.00 | 565,594,800.00 |

长期借款增减变动说明

- 1、长期借款期末金额比期初金额减少 210,029,460.00 元，降低率 35.26%，主要是因为部分长期借款一年内到期。
- 2、截止 2010 年 6 月 30 日，公司无已到期尚未归还的长期借款。

24、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 |
|-------------------|---------------|--------------|------|---------------|------|
| 非公路矿用车关键零部件进口税收优惠 | 25,433,481.85 | | | 25,433,481.85 | |
| 鞍山分公司拆迁补偿金 | | 6,160,759.61 | | 6,160,759.61 | |
| 合计 | 25,433,481.85 | 6,160,759.61 | | 31,594,241.46 | / |

本期新增加的专项应付款是根据鞍山大孤山镇人民政府大政发【2009】3号文件《关于对崔家屯8号地进行整体拆迁的决定》，公司得到的鞍山分公司拆迁补偿金。

25、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 | 170,000,000.00 | | | | | | 170,000,000.00 |

26、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 | 30,428,819.62 | | | 30,428,819.62 |
| 合计 | 399,310,501.22 | | | 399,310,501.22 |

27、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 | 64,444,435.70 | | | 64,444,435.70 |
| 任意盈余公积 | 51,516,353.44 | | | 51,516,353.44 |
| 合计 | 115,960,789.14 | | | 115,960,789.14 |

28、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 | 36,187,813.21 | / |
| 调整后 年初未分配利润 | 36,187,813.21 | / |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 33,902,130.48 | / |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10 |
| 提取任意盈余公积 | | 20 |
| 应付普通股股利 | 15,300,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 54,789,943.69 | / |

29、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 | 886,572,865.24 | 737,544,809.63 |
| 其他业务收入 | 1,044,736.49 | 7,912,729.34 |
| 营业成本 | 713,126,973.61 | 594,380,240.72 |

(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 | 886,572,865.24 | 712,861,980.80 | 737,544,809.63 | 593,500,039.98 |
| 合计 | 886,572,865.24 | 712,861,980.80 | 737,544,809.63 | 593,500,039.98 |

(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 | 780,227,807.32 | 621,941,947.30 | 644,816,227.77 | 519,481,919.41 |
| 备件及其它 | 106,345,057.92 | 90,920,033.50 | 92,728,581.86 | 74,018,120.57 |
| 合计 | 886,572,865.24 | 712,861,980.80 | 737,544,809.63 | 593,500,039.98 |

(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 | 626,752,196.14 | 509,848,203.84 | 674,066,027.70 | 543,740,350.95 |
| 国外 | 259,820,669.10 | 203,013,776.96 | 63,478,781.93 | 49,759,689.03 |
| 合计 | 886,572,865.24 | 712,861,980.80 | 737,544,809.63 | 593,500,039.98 |

(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 | 158,988,034.19 | 17.93 |
| 第二名 | 108,321,468.05 | 12.22 |
| 第三名 | 87,851,250.00 | 9.91 |
| 第四名 | 48,290,598.29 | 5.45 |

| | | |
|-----|----------------|-------|
| 第五名 | 43,461,538.46 | 4.90 |
| 合计 | 446,912,888.99 | 50.41 |

30、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 | 600.00 | 38,486.31 | 营业额 |
| 合计 | 600.00 | 38,486.31 | / |

31、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 | 239,990.00 | 1,027,219.69 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,405,257.06 | 2,899,810.67 |
| 合计 | 2,645,247.06 | 3,927,030.36 |

(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 |
|------------|------------|--------------|--------------|
| 深圳北方投资有限公司 | 239,990.00 | 427,219.69 | |
| 大象创业投资有限公司 | 0 | 600,000.00 | |
| 合计 | 239,990.00 | 1,027,219.69 | / |

(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 | 2,405,257.06 | 2,899,810.67 | 被投资企业特雷克斯北方采矿机械有限公司本期实现的盈利。 |
| 合计 | 2,405,257.06 | 2,899,810.67 | / |

32、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 | 21,523,250.60 | 6,329,317.44 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 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 | 21,523,250.60 | 6,329,317.44 |

33、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 | | 249,494.75 |
| 其中：固定资产处置利得 | | 249,494.75 |
| 政府补助 | 10,542,079.00 | 11,067,805.18 |
| 其他 | 49,589.09 | 899,425.71 |
| 合计 | 10,591,668.09 | 12,216,725.64 |

34、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 | 43,282.50 | 589,608.02 |
| 其中：固定资产处置损失 | 43,282.50 | 589,608.02 |
| 公益性捐赠支出 | 10,000.00 | 120,000.00 |
| 非常损失 | | 775.00 |
| 其他 | 235.46 | 6,875.00 |
| 合计 | 53,517.96 | 717,258.02 |

35、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 | 13,306,002.86 | 7,381,560.88 |
| 递延所得税调整 | -3,365,415.48 | -2,894,520.06 |
| 合计 | 9,940,587.38 | 4,487,040.82 |

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

① 每股收益的计算过程

| 项 目 | 序 号 | 本期 | 上年同期 |
|-------------------------|---------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 1 | 33,902,130.48 | 23,541,285.45 |
| 非经常性损益 | 2 | 8,804,864.48 | 9,612,610.59 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3=2-1 | 25,097,266.00 | 13,928,674.86 |
| 期初股份总数 | 4 | 170,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增股份数(I) | 5 | | |
| 发行新股或债转股等增加股份数(II) | 6 | | |
| 增加股份(II)下一月份起至报告期期末的月份数 | 7 | | |
| 报告期因回购或缩股等减少股份数 | 8 | | |
| 减少股份下一月份起至报告期期末的月份数 | 9 | | |
| 报告期缩股数 | 10 | | |
| 报告期月份数 | 11 | 6 | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 12[注 1] | 170,000,000.00 | 170,000,000.00 |

| | | | |
|----------------|---------|--------|--------|
| 基本每股收益 | 13=1/12 | 0.1994 | 0.1385 |
| 扣除非经常性损益基本每股收益 | 14=3/12 | 0.1476 | 0.0819 |

[注 1]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

②稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

37、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 | 10,442,079.00 |
| 收到的利息 | 976,255.64 |
| 备用金 | 2,614,877.04 |
| 合计 | 14,033,211.68 |

(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 |
|---------|---------------|
| 押金 | 21,285,956.93 |
| 差旅费 | 3,477,407.64 |
| 业务招待费 | 6,206,854.12 |
| 修理修缮费 | 620,247.99 |
| 水电燃气费 | 1,878,569.54 |
| 研究开发费 | 536,581.00 |
| 广告宣传费 | 656,466.72 |
| 会议\学会会费 | 547,107.00 |
| 办公费 | 987,546.19 |
| 咨询费 | 1,505,552.83 |
| 审计费、评估费 | 669,875.00 |
| 租赁费 | 557,260.50 |
| 代销费 | 230,749.95 |
| 驻外机构经费 | 1,150,302.16 |
| 保险费 | 713,197.83 |
| 雇佣费 | 4,445,099.55 |
| 法律服务费 | 1,077,790.00 |
| 支付往来款 | 1,910,784.34 |
| 其它 | 5,909,107.98 |
| 合计 | 54,366,457.27 |

(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 | 28,282,606.11 |
| 合计 | 28,282,606.11 |

(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 | 68,413,259.07 |
| 合计 | 68,413,259.07 |

38、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 | 29,714,771.79 | 20,556,652.27 |
| 加：资产减值准备 | 21,523,250.60 | 4,820,560.09 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 19,621,802.12 | 19,483,896.18 |
| 无形资产摊销 | 3,926,039.34 | 3,571,122.24 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 43,282.50 | 340,113.27 |
| 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） | 29,595,668.42 | 41,287,301.49 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,645,247.06 | -3,927,030.36 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -3,365,415.48 | -2,894,520.06 |
| 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） | -551,279.41 | -127,846,692.91 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 24,807,381.92 | -134,030,861.56 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -44,710,330.57 | 244,891,608.27 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 77,959,924.17 | 66,252,148.92 |
| 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 | 242,211,747.49 | 351,002,689.13 |
| 减：现金的期初余额 | 359,370,823.04 | 235,361,604.52 |
| 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 | -117,159,075.55 | 115,641,084.61 |

(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 | 242,211,747.49 | 359,370,823.04 |
| 其中：库存现金 | 691,755.36 | 606,806.01 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 204,134,843.49 | 358,764,017.03 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 37,385,148.64 | |
| 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 | 242,211,747.49 | 359,370,823.04 |

(七) 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 | 130,000.00 | 35.44 | 35.44 | 中国兵器工业集团公司 | |

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 | 75.00 | 75.00 | |

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 | 中外合资 | 内蒙古包头市稀土产业开发区 | 李建平 | 矿用汽车制造 | 5,000 | 50.00 | 50.00 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | |
| 大象创业投资有限公司 | 有限责任公司 | | | | | | | |
| 深圳北方投资有限公司 | 有限责任公司 | | | | | | | |
| 宝日希勒煤业有限公司 | 有限责任公司 | | | | | | | |

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 EQUIPMENT LIMITED | 参股股东 | |
| 内蒙古北方重工业集团有限公司铸造厂 | 母公司的控股子公司 | |
| 包头北方专用机械有限责任公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 内蒙古北方重工业集团有限公司特种工艺厂 | 母公司的控股子公司 | |
| 包头北方锻造有限责任公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 内蒙古北方重工集团公司动力处 | 母公司的控股子公司 | |
| 内蒙古北方重工集团公司综合利用处 | 母公司的控股子公司 | |
| 内蒙古北方重工业集团有限公司自动控制设备厂 | 母公司的控股子公司 | |
| 内蒙古北方重工业集团有限公司液压机械厂 | 母公司的控股子公司 | |
| 内蒙古北方重工集团公司特种机械厂 | 母公司的控股子公司 | |
| 内蒙古北方装备有限公司 | 其他 | |
| 包头北方翔宇电器有限责任公司 | 母公司的控股子公司 | |
| 北重集团物资供销公司 | 母公司的控股子公司 | |
| Atlas Maschinen GmbH (原 TEREX GmbH) | 其他 | |
| 特雷克斯北方采矿机械有限公司 | 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 (%) |
| 北重集团铸造厂 | 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 | 1,635.00 | 1.84 | | |
| 北重集团物资供销公司 | 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 | 1,440.00 | 1.62 | | |
| Atlas Maschinen GmbH | 销售商品 | 液压挖掘机 | 按同期市场价格进行结算。 | 1,380.75 | 1.56 | 5,335.00 | 12.28 |
| 包头北方专用机械有限公司 | 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。 | 977.00 | 1.10 | | |
| 包头北方 | 销售 | 销售原材 | 按同期市场 | 253.00 | 0.29 | | |

| | | | | | | | |
|-------------------------|------|------------|----------------------|-----------|-------|-----------|-------|
| 锻造有限责任公司 | 商品 | 料、机加件、结构件等 | 价格进行结算。 | | | | |
| 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。 | 233.73 | 0.26 | 794.36 | 1.83 |
| 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。 | 3.19 | 0.00 | 4,969.76 | 11.44 |
| 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。 | 11,993.60 | 17.25 | 21,325.40 | 29.52 |
| Atlas Maschinen GmbH | 购买商品 | 购买关键零配件 | 按同期市场价格进行结算。 | 2.45 | 0.00 | 6,823.89 | 9.45 |
| 内蒙古北方重工集团公司动力处 | 购买商品 | 动力供应 | 按同期市场价格进行结算。 | 363.70 | 0.52 | 519.99 | 0.72 |
| 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。 | 360.15 | 0.52 | 468.74 | 0.65 |
| 内蒙古北方重工业集团公司铸造厂 | 购买商品 | 购买配套件、铸造件等 | 按同期市场价格进行结算。 | 533.35 | 0.77 | 254.10 | 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。 | 30.39 | 0.04 | 230.37 | 0.32 |
| 内蒙古北方重工业集团特种工艺厂 | 购买商品 | 热处理、表面处理等 | 按同期市场价格进行结算。 | 87.09 | 0.13 | 219.93 | 0.31 |
| 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。 | | | 184.30 | 0.26 |
| 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。 | 808.97 | 1.16 | | |
| 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。 | 163.64 | 0.24 | 180.38 | 0.25 |
| 兵器财务有限责任公司 | 贷款 | 银行存款 | 不低于中国人民银行颁布的同期存款利率标准 | 9,304.19 | 29.30 | 10,118.73 | 25.65 |

| | | | | | | | |
|----------------|----|------|-------------------------|-----------|-------|-----------|-------|
| 兵器财务 有限责任公司 | 借款 | 短期借款 | 符合中国人民 银行的贷 款利率政策 | 10,000.00 | 9.91 | 6,000.00 | 8.44 |
| 兵器财务 有限责任公司 | 借款 | 长期借款 | 符合中国人民 银行的贷 款利率政策 | 20,000.00 | 41.07 | 20,000.00 | 33.58 |

(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。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。此外, 北方股份租用北方装备公司的国有土地使用权。

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。

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

(4) 公司在兵器财务有限责任公司的存贷款, 银行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) 关联租赁情况

根据内蒙古北方装备有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁协议》, 报告期内, 公司租用内蒙古北方装备有限公司土地, 年租金为 1,684,946.16 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 | 30,132.00 | | 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 | 14,431.00 | | 否 |

根据公司 2009 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互保额度 5 亿元》和《北方股份为控股子公司阿特拉斯提供担保额度 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 2010 年 6 月 30 日公司为内蒙古北方重工业集团有限公司银行借款 3 亿元提供担保金额, 同时为其 132 万元银行承兑汇票提供担保; 公司为控股子公司阿特拉斯银行短期借款 1.38 亿元提供担保, 同时为其 631 万元银行承兑汇票提供担保。

(4) 其他关联交易

根据内蒙古北方装备有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁协议》, 报告期内, 公司租用内蒙古北方装备有限公司土地, 年租金为 1,684,946.16 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 | Atlas Maschinen GmbH | 101.20 | 6.07 | | |
| 应收账款 | 特雷克斯北方 采矿机械有限 公司 | 605.09 | 36.31 | 600.77 | 36.05 |
| 应收账款 | Terex Equipment Limited | 3.88 | 0.23 | | |
| 应收账款 | 内蒙古北方重 工业集团综合 利用处 | | | 241.14 | 14.47 |
| 其他应收款 | Atlas Maschinen GmbH | 152.15 | 9.13 | 143.01 | 8.58 |

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 | 特雷克斯北方 采矿机械有限 公司 | 416.15 | 24.97 | 101.34 | 6.08 |
| 应付账款 | 内蒙古北方重 工业集团有限 公司自动控制 设备厂 | 520.88 | 31.25 | 468.08 | 28.08 |
| 应付账款 | 内蒙古北方重 工业集团有限 公司特种工艺 厂 | 144.13 | 8.65 | 147.67 | 8.86 |
| 应付账款 | 内蒙古北方重 工业集团公司 铸造厂 | 69.35 | 4.16 | 46.01 | 2.76 |
| 应付账款 | 内蒙古北方重 工集团公司动 力处 | 328.42 | 19.71 | 467.11 | 28.02 |
| 应付账款 | 包头北方专用 机械有限责任 公司 | 420.90 | 25.25 | 265.32 | 15.92 |
| 应付账款 | 包头北方翔宇 电器有限责任 公司 | | | | |
| 应付账款 | 内蒙古北方重 工业集团有限 | | | 9.48 | 0.57 |

| | | | | | |
|-------|-------------------------------|--------|-------|--------|-------|
| | 公司液压机械 厂 | | | | |
| 应付账款 | 包头北方锻造 有限责任公司 | 156.10 | 9.37 | 246.71 | 14.80 |
| 其他应付款 | 内蒙古北方重 工业集团有限 公司 | 928.76 | 55.73 | 928.76 | 55.73 |
| 其他应付款 | Terex Equipment Limited | 155.02 | 9.30 | 155.02 | 9.30 |

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 其他重要事项:

1、租赁

根据内蒙古北方装备有限公司与公司签订的《国有土地使用权租赁协议》，报告期内，公司租用内蒙古北方装备有限公司土地，年租金 1,684,946.16 元。

(十二) 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 | 501,043,862.51 | 75.20 | 49,332,698.03 | 9.85 | 305,660,507.59 | 53.14 | 35,492,245.41 | 11.61 |
| 单项金额不重大但 | 26,080,587.95 | 3.91 | 26,080,587.95 | 100.00 | 14,918,122.10 | 2.59 | 13,160,446.09 | 88.22 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------|----------------|-------|---------------|------|----------------|-------|---------------|------|
| 按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款 | | | | | | | | |
| 其他不重大应收账款 | 139,196,074.61 | 20.89 | 8,351,764.47 | 6.00 | 254,680,794.93 | 44.27 | 15,280,847.70 | 6.00 |
| 合计 | 666,320,525.07 | / | 83,765,050.45 | / | 575,259,424.62 | / | 63,933,539.20 | / |

母公司应收账款账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 年初数 | | | |
|-------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|---------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 |
| 1 年以内 | 407,792,677.44 | 61.20% | 24,467,560.64 | 6.00% | 342,084,849.57 | 69.49% | 20,525,090.97 | 6.00% |
| 1—2 年 | 164,871,420.08 | 24.74% | 11,149,885.20 | 6.76% | 61,434,384.75 | 12.48% | 4,825,763.08 | 7.86% |
| 2—3 年 | 62,159,382.48 | 9.33% | 20,008,762.95 | 32.19% | 59,205,815.09 | 12.03% | 18,305,373.91 | 30.92% |
| 3 年以上 | 31,497,045.07 | 4.73% | 28,138,841.66 | 89.34% | 29,574,101.17 | 6.00% | 23,444,453.37 | 79.27% |
| 合计 | 666,320,525.07 | 100.00% | 83,765,050.45 | | 492,299,150.58 | 100.00% | 67,100,681.33 | |

母公司应收账款坏账准备的变动如下

| 期间 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|--------------|---------------|---------------|-------|-----------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 2010 年 1-6 月 | 67,100,681.33 | 16,683,971.39 | | 19,602.27 | 83,765,050.45 |

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

单位：万元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------------|------|--------|-----|--------|
| | 金额 | 计提坏帐金额 | 金额 | 计提坏帐金额 |
| Terex Equipment Limited | 3.88 | 0.23 | | |
| 合计 | 3.88 | 0.23 | | |

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|------|--------|----------------|-------|---------------|
| 第一名 | 非关联方 | 195,316,800.00 | 1 年以内 | 29.31 |
| 第二名 | 非关联方 | 60,218,957.12 | 1—4 年 | 9.04 |
| 第三名 | 非关联方 | 51,609,584.50 | 2 年以内 | 7.75 |
| 第四名 | 非关联方 | 42,393,768.00 | 1—2 年 | 6.36 |
| 第五名 | 非关联方 | 27,349,662.00 | 1 年以内 | 4.10 |
| 合计 | / | 376,888,771.62 | / | 56.56 |

(4) 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(%) |
|-------------------------|---------|--------|---------------|
| Atlas Maschinen GmbH | 子公司参股股东 | 101.20 | 0.12 |
| 特雷克斯北方采矿机械有限公司 | 合营企业 | 605.09 | 0.69 |
| Terex Equipment Limited | 股东 | 3.88 | 0.00 |
| 合计 | / | 710.17 | 0.81 |

应收账款增减变动说明

应收账款期末余额较期初余额增加 174,021,374.49 元，增长率 35.35%，主要原因是销售收入增加，按合同约定的赊销账款及质保金相应增加。

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 | 143,306,635.50 | 91.70 | 8,598,398.13 | 6.00 | 120,587,435.56 | 92.14 | 7,235,246.13 | 6.00 |

| | | | | | | | | |
|----------------------------------|----------------|------|---------------|--------|----------------|------|--------------|--------|
| 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 | 1,594,534.90 | 1.02 | 1,594,534.90 | 100.00 | 1,614,016.64 | 1.23 | 1,614,016.64 | 100.00 |
| 其他不重大的其他应收款 | 11,380,381.44 | 7.28 | 682,822.89 | 6.00 | 8,677,740.56 | 6.63 | 460,664.47 | 5.31 |
| 合计 | 156,281,551.84 | / | 10,875,755.92 | / | 130,879,192.76 | / | 9,309,927.24 | / |

母公司其他应收款账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 年初数 | | | |
|------|----------------|---------|---------------|---------|----------------|---------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 | 账面余额 | 占总额比例 | 坏账准备 | 坏账准备比例 |
| 1年以内 | 85,848,527.62 | 54.93% | 5,150,911.66 | 6.00% | 91,839,712.70 | 70.18% | 5,450,382.79 | 5.93% |
| 1—2年 | 67,537,164.37 | 43.22% | 4,052,229.86 | 6.00% | 36,805,463.42 | 28.12% | 2,208,327.81 | 6.00% |
| 2—3年 | 1,301,324.95 | 0.83% | 78,079.50 | 6.00% | 620,000.00 | 0.47% | 37,200.00 | 6.00% |
| 3年以上 | 1,594,534.90 | 1.02% | 1,594,534.90 | 100.00% | 1,614,016.64 | 1.23% | 1,614,016.64 | 100.00% |
| 合计 | 156,281,551.84 | 100.00% | 10,875,755.92 | | 130,879,192.76 | 100.00% | 9,309,927.24 | |

母公司其他应收款坏账准备的变动如下

| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 年末账面余额 |
|---------|--------------|--------------|-------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 2010年6月 | 9,309,927.24 | 1,565,828.68 | | | 10,875,755.92 |

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

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

(3) 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 | 1-2年 | 71.50 |
| 第二名 | 非关联方 | 27,554,230.83 | 1年以内 | 17.63 |
| 第三名 | 非关联方 | 2,582,743.00 | 1-2年 | 1.65 |
| 第四名 | 非关联方 | 1,430,000.00 | 1年以内 | 0.92 |
| 合计 | / | 143,306,635.50 | / | 91.70 |

(4) 其他应收关联方款项情况

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(%) |
|----------------------|---------|--------|-----------------|
| Atlas Maschinen GmbH | 子公司参股股东 | 152.15 | 2.81 |
| 合计 | / | 152.15 | 2.81 |

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 | 163,500,000.00 | 163,500,000.00 | | 163,500,000.00 | | | 75.00 | 75.00 |

| | | | | | | | | |
|------------|---------------|--------------|--|--------------|--------------|--|------|------|
| 拉斯工程机械有限公司 | | | | | | | | |
| 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 | | | 2.33 | 2.33 |
| 宝日希勒煤业有限公司 | 5,350,000.00 | 5,350,000.00 | | 5,350,000.00 | | | 0.47 | 0.47 |

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 | 25,000,000.00 | 25,842,752.74 | 2,405,257.06 | 28,248,009.80 | | | | 50.00 | 50.00 |

| | | | | | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 雷克斯北方采矿机械有限公司 | | | | | | | | | |
|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

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 | 769,696,773.92 | 604,754,957.86 |
| 其他业务收入 | 5,712,083.24 | 7,638,919.43 |
| 营业成本 | 619,754,680.21 | 474,310,979.28 |

(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 | 769,696,773.92 | 614,145,786.80 | 604,754,957.86 | 473,435,531.04 |
| 合计 | 769,696,773.92 | 614,145,786.80 | 604,754,957.86 | 473,435,531.04 |

(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 | 725,556,063.55 | 582,492,073.58 | 562,470,107.45 | 445,781,213.18 |
| 备件及其它 | 44,140,710.37 | 31,653,713.22 | 42,284,850.41 | 27,654,317.86 |
| 合计 | 769,696,773.92 | 614,145,786.80 | 604,754,957.86 | 473,435,531.04 |

(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 | 523,912,246.98 | 422,040,741.40 | 583,429,065.41 | 467,289,585.15 |
| 国外 | 245,784,526.94 | 192,105,045.40 | 21,325,892.45 | 6,145,945.89 |
| 合计 | 769,696,773.92 | 614,145,786.80 | 604,754,957.86 | 473,435,531.04 |

(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 | 158,988,034.19 | 20.66 |
| 第二名 | 108,321,468.05 | 14.07 |

| | | |
|-----|----------------|-------|
| 第三名 | 87,851,250.00 | 11.41 |
| 第四名 | 48,290,598.29 | 6.27 |
| 第五名 | 43,461,538.46 | 5.65 |
| 合计 | 446,912,888.99 | 58.06 |

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 | 239,990.00 | 1,027,219.69 |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,405,257.06 | 2,899,810.67 |
| 合计 | 2,645,247.06 | 3,927,030.36 |

(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 |
|------------|------------|--------------|--------------|
| 深圳北方投资有限公司 | 239,990.00 | 427,219.69 | |
| 大象创业投资有限公司 | 0 | 600,000.00 | |
| 合计 | 239,990.00 | 1,027,219.69 | / |

(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 | 2,405,257.06 | 2,899,810.67 | 被投资企业特雷克斯北方采矿机械有限公司本期实现的盈利。 |
| 合计 | 2,405,257.06 | 2,899,810.67 | / |

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 | 45,640,981.28 | 31,906,208.89 |
| 加：资产减值准备 | 18,249,800.07 | 6,997,751.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 10,921,861.59 | 10,929,614.36 |
| 无形资产摊销 | 1,849,744.80 | 1,494,827.70 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | 43,282.50 | 340,113.27 |
| 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） | 14,923,475.24 | 28,053,392.65 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -2,645,247.06 | -3,927,030.36 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -5,243,722.97 | -2,894,520.06 |
| 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） | -10,689,657.02 | -188,877,469.62 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 69,757,892.65 | -105,899,344.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -51,031,044.85 | 254,556,693.44 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 91,777,366.23 | 32,680,237.50 |

| | | |
|------------------------------|-----------------|----------------|
| 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 | 203,858,782.90 | 341,526,073.25 |
| 减: 现金的期初余额 | 349,471,705.34 | 223,006,024.45 |
| 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 | -145,612,922.44 | 118,520,048.80 |

(十三) 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 | -43,282.50 | |
| 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) | 10,542,079.00 | 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 | 39,353.63 | |
| 所得税影响额 | -1,351,877.82 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | -381,407.83 | |
| 合计 | 8,804,864.48 | |

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 | 4.59 | 0.1994 | 0.1994 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.40 | 0.1476 | 0.1476 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 截止报告期末, 公司资产负债项目大幅变动原因分析

单位: 元 币种: 人民币

| 报表项目 | 期末 | 期初 | 增减额 | 增减率% |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|----------|
| 应收票据 | 6,653,100.00 | 258,993,105.42 | -252,340,005.42 | -97.43 |
| 应收账款 | 801,717,397.30 | 595,638,741.70 | 206,078,655.60 | 34.60 |
| 预付款项 | 86,032,224.30 | 50,623,172.69 | 35,409,051.61 | 69.95 |
| 其他应收款 | 48,055,482.98 | 21,656,544.64 | 26,398,938.34 | 121.90 |
| 在建工程 | 202,305,772.44 | 63,912,433.85 | 138,393,338.59 | 216.54 |
| 应付票据 | 88,687,057.33 | 54,540,738.30 | 34,146,319.03 | 62.61 |
| 应付职工薪酬 | 11,476,206.54 | 16,880,499.37 | -5,404,292.83 | -32.02 |
| 应交税费 | 22,225,362.19 | 40,780,793.03 | -18,555,430.84 | -45.50 |
| 应付利息 | 4,222,075.84 | 7,377,703.59 | -3,155,627.75 | -42.77 |
| 应付股利 | 15,300,000.00 | | 15,300,000.00 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 219,014,520.00 | 19,118,960.00 | 199,895,560.00 | 1,045.54 |

| | | | | |
|-------|----------------|----------------|-----------------|--------|
| 长期借款 | 385,565,340.00 | 595,594,800.00 | -210,029,460.00 | -35.26 |
| 预计负债 | 73,534,376.33 | 54,165,954.45 | 19,368,421.88 | 35.76 |
| 未分配利润 | 54,789,943.69 | 36,187,813.21 | 18,602,130.48 | 51.40 |

变动情况说明:

- a. 应收票据减少的主要原因: 期初应收票据集中到期, 另有一部分贴现或背书转让。
- b. 应收账款增加的主要原因: 销售收入增加, 按合同约定的赊销账款及质保金相应增加。
- c. 预付款项增加的主要原因: 上半年采购较集中, 相应的预付货款增加。
- d. 其他应收款增加的主要原因: 支付海关的保证金增加。
- e. 在建工程增加的主要原因: 本期增加了矿用汽车工业园项目的建设投入。
- f. 应付票据增加的主要原因: 本期增加了以承兑汇票支付货款的额度和比例。
- g. 应付职工薪酬减少的主要原因: 本期期初支付上年年末计提的 2009 年度奖金形成。
- h. 应交税费减少的主要原因: 本期期末应交增值税和应交所得税减少。
- i. 应付利息减少的主要原因: 本期支付了兵器财务有限责任公司按年付息的长期借款利息。
- j. 应付股利增加的主要原因: 本期增加的已宣告但未到发放期的现金股利。
- k. 一年内到期的非流动负债增加的主要原因: 中国进出口银行北京分行 2 亿元长期借款于 2011 年 6 月 29 日到期。
- l. 长期借款减少的主要原因: 部分长期借款一年内到期。
- m. 预计负债增加的原因: 按规定预提的保修费增加。
- n. 未分配利润增加的原因: 本期盈利增加。

(2) 报告期内, 公司利润表项目同比变动原因分析:

单位:元 币种:人民币

| 报表项目 | 期末 | 上年同期 | 增减额 | 增减率% |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------|
| 营业税金及附加 | 600.00 | 38,486.31 | -37,886.31 | -98.44 |
| 资产减值损失 | 21,523,250.60 | 6,329,317.44 | 15,193,933.16 | 240.06 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 2,645,247.06 | 3,927,030.36 | -1,281,783.30 | -32.64 |
| 营业外支出 | 53,517.96 | 717,258.02 | -663,740.06 | -92.54 |
| 所得税费用 | 9,940,587.38 | 4,487,040.82 | 5,453,546.56 | 121.54 |

变动情况说明:

- a. 营业税金及附加减少的主要原因: 本期营业税应税收入减少。
- b. 资产减值损失增加的主要原因: 应收款项增加, 按比例提取的坏账准备增加。
- c. 投资收益减少的主要原因: 本期按成本法核算收到的分配股利及权益法核算确认的投资收益均减少。
- d. 营业外支出减少的主要原因: 本期减少了固定资产处置损失和捐赠支出。
- e. 所得税费用增加的主要原因: 一方面为本期盈利增加, 另一方面为子公司阿特拉斯工程机械有限公司转出了递延所得税资产。

(3) 公司现金流量表项目大幅变动原因分析

单位:元 币种:人民币

| 报表项目 | 期末 | 上年同期 | 增减额 | 增减率% |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 77,959,924.17 | 66,252,148.92 | 11,707,775.25 | 17.67 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -93,923,765.88 | -3,169,691.98 | -90,754,073.90 | 2,863.18 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -100,854,682.61 | 46,101,508.28 | -146,956,190.89 | -318.77 |

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: 本期销售收入增加, 回款良好, 同时应收票据集中到期, 收回货款。

b.投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：为在建工程矿用汽车工业园项目支付款项增加。

c.筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因：本期偿还了部分银行借款。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名的财务报告文本。
- 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8月20日