

厦门厦工机械股份有限公司

600815

2011 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.....	6
六、 重要事项.....	10
七、 财务报告（未经审计）.....	22
八、 备查文件目录.....	94

**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	陈玲
主管会计工作负责人姓名	黄泽森
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	孙利

公司负责人陈玲、主管会计工作负责人黄泽森及会计机构负责人（会计主管人员）孙利声明：保证本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	厦门厦工机械股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	厦工股份
公司的法定英文名称	Xiamen XGMA Machinery Company Limited.
公司的法定英文名称缩写	XGMA
公司法定代表人	陈玲

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王智勇	穆媛
联系地址	厦门市灌口南路 668 号之八厦 门厦工机械股份有限公司	厦门市灌口南路 668 号之八厦 门厦工机械股份有限公司
电话	0592-6389300	0592-6389300
传真	0592-6389301	0592-6389301
电子信箱	stock@xiagong.com	stock@xiagong.com

(三) 基本情况简介

注册地址	厦门市厦禾路 668 号
------	--------------

注册地址的邮政编码	361000
办公地址	厦门市灌口南路 668 号之八
办公地址的邮政编码	361023
公司国际互联网网址	www.xgma.com.cn, www.xiagong.com
电子信箱	stock@xiagong.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	厦门市灌口南路 668 号之八公司董事会秘书处

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	厦工股份	600815	

(六) 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	11,005,908,358.86	8,692,013,379.29	26.62
所有者权益(或股东权益)	3,796,006,424.37	3,541,148,984.34	7.20
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.87	4.54	7.27
	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	544,287,080.40	503,156,590.43	8.17
利润总额	551,946,335.57	505,983,862.23	9.08
归属于上市公司股东的净利润	464,677,957.15	415,691,545.90	11.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	443,924,432.75	395,030,086.45	12.38
基本每股收益(元)	0.60	0.59	1.69
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.57	0.56	1.79
稀释每股收益(元)	0.60	0.55	9.09
加权平均净资产收益率(%)	11.86	16.31	减少 4.45 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-719,387,939.97	287,425,896.27	-350.29
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.92	0.41	-324.39

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
非流动资产处置损益	1,060,049.52
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）	5,244,208.11
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	13,313,315.03
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	727,684.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	642,618.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,059,776.66
所得税影响额	-1,421,036.28
少数股东权益影响额（税后）	126,909.19
合计	20,753,524.40

### 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。

#### （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				65,309 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
厦门海翼集团有限公司	国有法人	44.84	349,636,759	0	0	无
厦门厦工重工有限公司	国有法人	8.98	69,993,067	0	0	无
中国工商银行－诺安股票证券投资基金	境内非国有法人	4.06	31,689,541	10,246,878	0	未知
中国农业银行－中邮核心成长股票型证券投资基金	境内非国有法人	2.64	20,558,295	20,558,295	0	未知
中国农业银行－中邮核心优选股票型证券投资基金	境内非国有法人	0.97	7,587,037	7,587,037	0	未知
上海柴油机股份有限公司	国有法人	0.66	5,154,000	0	0	未知
中国建设银行股份有限公司－广发内需增长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.54	4,200,000	4,200,000	0	未知

中海信托股份有限公司 —浦江之星 20 号集合资 金信托计划	境内非国 有法人	0.46	3,571,449	3,571,449	0	未知
太平人寿保险有限公司 —分红—团险分红	境内非国 有法人	0.43	3,359,803	3,359,803	0	未知
三一集团有限公司	境内非国 有法人	0.40	3,133,120	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份 的数量		股份种类及数量		
厦门海翼集团有限公司		349,636,759		人民币普通股	349,636,759	
厦门厦工重工有限公司		69,993,067		人民币普通股	69,993,067	
中国工商银行—诺安股票证券投资基金		31,689,541		人民币普通股	31,689,541	
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资 基金		20,558,295		人民币普通股	20,558,295	
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资 基金		7,587,037		人民币普通股	7,587,037	
上海柴油机股份有限公司		5,154,000		人民币普通股	5,154,000	
中国建设银行股份有限公司—广发内需增长 灵活配置混合型证券投资基金		4,200,000		人民币普通股	4,200,000	
中海信托股份有限公司—浦江之星 20 号集 合资金信托计划		3,571,449		人民币普通股	3,571,449	
太平人寿保险有限公司—分红—团险分红		3,359,803		人民币普通股	3,359,803	
三一集团有限公司		3,133,120		人民币普通股	3,133,120	
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>公司前 10 名股东中，第二大股东厦门厦工重工有限公司为公司第一大股东厦门海翼集团有限公司全资子公司，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；第四大股东和第五大股东同属中邮创业基金管理有限公司管理的基金，未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《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。</p>				

## 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

经 2011 年 1 月 10 日公司第六届董事会第十三次会议审议通过，公司董事会聘任李溪龙、周希

强、陈天生同志为公司副总裁；李普天同志因工作调动，免去其副总裁职务。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、管理层讨论与分析

2011 年上半年，固定资产投资政策进一步突出产业结构和区域结构调整的政策导向，受城镇化和水利建设等固定资产投资拉动影响，工程机械行业在上半年继续保持较快增长，一季度行业销量创造了历史同期最好水平。二季度国家宏观调控力度加大和紧缩货币政策，多次上调存款准备金率、银行利率上调及对部分行业持续调控，与宏观经济政策相关性高的工程机械行业市场需求环比下滑，市场竞争更加激烈；轮胎、钢材等大宗物资涨价，对企业盈利能力也产生了一定的影响。海外市场有所回暖，出口提升。

公司积极拓展市场，增强营销网络，新增挖掘机和叉车代理商近百家；营销服务体系进一步完善，建立了售后服务和配件销售信息化平台。主导产品装载机和重点战略产品挖掘机及叉车的销量高于行业的增速，尤其挖掘机产品继续保持高速增长态势，市场占有率不断提升。报告期内公司实现营业收入 71.37 亿元，同比增长 42.58%；净利润 4.67 亿元，同比增长 11.72%。

公司继续实施卓越绩效模式提高经营管理水平，参评并有望获得 2011 年福建省质量奖。在 2011 年 4 月公布的 2010 全球装备 50 强中，公司位列第 26 名，比 2009 年排名上升 9 位；在 2011 年 5 月公布的 2011 中国机械工业百强企业中，公司名列百强第 39 位。公司积极实施品牌战略，不断提升品牌价值，2011 年 6 月，世界品牌实验室发布第八届《中国 500 最具价值品牌》，厦工以 142.36 亿元的品牌价值，位列中国 500 最具价值品牌第 66 名，福建省第 2 名。

产品研发方面，公司完成了挖掘机全机种性能品质改善；完善挖掘机系列，完成 XG845 样机试制；完成研发新产品旋挖钻机 XG R220、挖掘机 XG836LC/XG836MH、抓钢机 XG808、变量系统装载机 935/956III/956、叉车 XG5100/XG570、小型装载机 XG918E/XG910I、井下装载机 XG918TE、推土机 XG4161S/XG4221T、压路机 XG6261M/XG6124D、平地机 XG31805，越野叉车 XGRT5130 等；开发摊铺机和铣刨机和推土机等产品；完成了新型石材叉车的小批试产。

#### 2、公司下半年的重点经营工作

根据工程机械行业“十二”五规划，中国装备制造业正在经历从进口替代到装备全球的产业升级过程中，工程机械在“十二五”期间仍然面临良好的发展机遇。2011 年下半年，国家加快水利建设投资，加大保障房建设投入，城镇化稳步推进，工程机械市场需求有望平稳回升。今年是厦工建厂六十周年，公司将开展厦工六十周年庆系列活动，重点抓好以下经营工作：

(1) 进一步拓展市场，服务客户，全力完成全年经营计划。

(2) 以“快速整合、协同突破”为主题，继续推进精细化管理，加快各项管理项目实施进度，包括阳光采购项目、一人献一策、企业文化项目、领导力工程项目、OPPS 项目、SPI521 供应商精锐化项目等。在市场调整阶段，紧抓降本增效活动，完善内控建设，提高企业运营质量。

(3) 加快产品改进。继续推进 XPI521 项目，提升装载机整机品质；按计划推进挖掘机品质革新项目；实施焊接自动化项目，提高结构件品质水平。

(4) 加大新产品研发力度，保证新品快速推向市场。完成旋挖钻机 XGR180/XG R120、挖掘机 XG804/XG845/848/XG830/XG840、装载机 955H/958H/982III/955 等产品的研发；已完成研发的新品要快速推向市场。

(5) 加快技改项目，实现产能快速提升。确保按计划实施挖掘机 15000 台产能提升技改项目和厦工焦作二期技改项目；实施装载机整流化改善项目，完成 955、956 产能提升技改项目等。

(6) 积极进行资本运作。实施 2011 年再融资项目；积极实施购并、整合资源，加快完善产品线，提升竞争力。

(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						
工程机械行业	6,997,254,398.21	5,752,838,136.69	17.78	42.15	48.32	减少 3.42 个百分点
分产品						
整机销售	5,764,084,100.18	4,568,911,751.78	20.73	22.68	23.95	减少 0.81 个百分点
配件销售及其他	1,233,170,298.03	1,183,926,384.91	3.99	450.44	514.50	减少 10.01 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国外	225,991,386.28	37.17
国内	6,771,263,011.93	42.32

3、 公司在经营中出现的问题与困难

(1) 宏观调控超出预期的风险：如果宏观调控的时间和力度超出市场预期，工程机械市场需求恢复可能延后，如果国家持续提高银行存款准备金率和利率、收紧银根，可能会影响下游用户的购买支付能力，市场竞争将更趋激烈。

应对措施：练内功，加强核心零部件研发与制造，提高产品品质，降本增效，节支降耗；深入研究市场，积极努力拓展市场。加大按揭销售和融资租赁业务，加强对应收账款的有效管控。

(2) 大宗原辅材料的价格风险：主要原材料价格上涨带来毛利率压力。

应对措施：加强全面预算管理，加强对成本费用的控制；改进产品加工制造工艺，提高原材料的利用率；推进阳光采购，降低采购成本；研究钢材、轮胎、油料等大宗原辅材料市场变化，及时进行战略储备；加强研发，推出高附加值产品，对原产品升级换代。



(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2009	发行可转债	58,590.79	4,355.31	54,908.84	3,681.95	募集资金专户
合计	/	58,590.79	4,355.31	54,908.84	3,681.95	/

注：截止 2011 年 6 月 30 日，使用 2009 可转债募集资金 54,908.84 万元。其中厦工北方（焦作）装备制造基地建设项目共投入 40,941.46 万元；海外销售网络建设项目共投入 2,093.68 万元；厦工本部配套桥箱项目共投入 4,447.88 万元；补充公司流动资金 7,425.82 万元。

2、 承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
厦工北方（焦作）装备制造基地建设项目	否	42,000.00	40,941.46	是	97.48%	8,809.53	12,335.00	是		
厦工北方（焦作）装备制造基地配套桥箱项目（注 1）	是	0	0				/			已经 2010 年 8 月 5 日召开的公司 2010 年第一场临时股东大会批准。
厦工桥箱技术改造项目	否	7,075.00	4,447.88	是	62.87%	1,609.68	尚未达产	否	注 2	
海外销售网络建设项目	否	2,090.79	2,093.68	是	100%	3,654.00	2,166.21	是		
补充公司流动资金	否	7,425.00	7,425.82	是	100%		/			
合计	/	58,590.79	54,908.84	/	/		/	/	/	/

注 1：经 2010 年 8 月 5 日召开的公司 2010 年第一场临时股东大会批准，对厦工北方（焦作）装备制造基地配套桥箱项目的募集资金投向进行变更，其中的 7,075 万元投入公司本部“厦工桥箱技术改造项目”，其余资金约 625 万元用于补充公司流动资金。

注 2：根据“厦工桥箱技术改造项目”方案，新增固定资产投资为 5,531 万元，到报告期已执行或签定的投资合同金额为 5,500 万元，尚有部分设备在安装调试中，资金投入基本按照计划进度实施。预计到 2011 年年底项目完成，可以达到预期效益。

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目资金总额				7,700.00					
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
厦工桥箱技术改造项目	厦工北方（焦作）装备制造基地配套桥箱项目	7,075.00	4,447.88	是	1,609.68	尚未达产	62.87%		注 1
补充公司流动资金	厦工北方（焦作）装备制造基地配套桥箱项目	625.00	625.82	是	-	-	100%		-
合计	/	7,700.00	5,073.70	/	-	/	/	/	/

注 1：预计收益系来源于机械工业第一设计研究院编制的厦工装载机驱动桥、变速箱技术改造项目可行性研究报告之财务评价部分。根据该可行性研究报告，本项目达产后年新增销售收入 27720 万元，年新增利润总额 1609.68 万元。

根据“厦工桥箱技术改造项目”方案，新增固定资产投资为 5,531 万元，到报告期已执行或签定的投资合同金额为 5,500 万元，尚有部分设备在安装调试中，资金投入基本按照计划进度实施。预计到 2011 年年底项目完成，可以达到预期效益。

#### 4、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
挖掘机技改	70,730,783.78	进行中	-
装载机技改	8,404,811.94	进行中	-
叉车技改	5,190,061.47	进行中	-
道路机械技改扩建	18,460,775.80	进行中	-
厦工 ERP 三期	2,135,000.00	进行中	-
合计	104,921,432.99	/	/

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规及证券监管部门的有关文件要求，不断完善公司法人治理，规范公司运作。2011 年，公司进一步健全公司法人治理，完善内控制度，董事会认真履行《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》赋予的职责，严格执行股东大会决议。公司独立董事认真履行职责，公司股东大会、董事会、监事会和经理层能够各司其职，认真履职，互相配合。公司尊重和维护其他利益相关者的合法权益，重视公司的社会责任。

报告期内，公司共召开股东大会两次，严格按照公司《股东大会议事规则》的要求履行相应的召集、召开、表决程序，律师到场见证，维护上市公司和股东的合法权益。公司控股股东根据法律法规的规定依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

报告期内，公司共召开董事会会议五次，董事会会议的召集、召开以及表决程序，均符合《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，并严格按照规定的会议议程进行。

报告期内，公司共召开监事会会议三次，监事会会议的召集、召开程序，按照《监事会议事规则》的要求履行。公司监事能够认真履行自己的职责。

在信息披露方面，公司严格遵守“公平、公正、公开”的原则，真实、准确、及时、完整地披露公司定期报告和临时公告等相关信息。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2011 年 5 月 20 日公司 2010 年度股东大会审议通过的 2010 年度利润分配方案，本公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 779,709,588 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），实际派发现金红利 77,970,958.8 元，上述股利已于本年度 7 月 15 日发放。

### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司利润分配政策为：公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于三年实现的年均净利润的百分之三十。

厦工股份最近三年现金分红比率如下：

单位:元 币种:人民币

项目	2010 年	2009 年	2008 年
现金分红金额	77,970,958.80	34,971,388.20	31,467,308.27
最近三年累计现金分红总额	144,409,655.27		
归属于母公司所有者的净利润	613,972,950.23	106,141,142.98	187,019,830.73
最近三年平均净利润	302,377,974.65		
现金分红比率	47.76%		

(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
济南鲁联集团投资有限公司	厦门厦工机械股份有限公司		买卖合同纠纷	济南鲁联集团投资咨询公司在不满足退货条件的情况下要求退机	1,260,000.00	重审未判决		
济南鲁联集团投资有限公司	厦门厦工机械股份有限公司		买卖合同纠纷	济南鲁联集团投资咨询公司在不满足退货条件的情况下要求退配件	556,956.00	重审未判决		
高乃保	厦门厦工机械股份有限公司		质量纠纷	质量纠纷	1,075,875.00	重审未判决		
原厦门厦工叉车有限公司	南安宏志叉车经销部(李庭塔、李庭义)		买卖合同纠纷	买卖合同纠纷	334,048.00	已结案	和解	被告还款
厦门厦工机械股份有限公司	哈密市飞越机电设备有限公司		买卖合同纠纷	拖欠厦门厦工机械股份有限公司货款	2,545,659.00	一审未判决		
郭任海	厦门厦工机械股份有限公司		质量纠纷	质量纠纷	1,270,000.00	一审未判决		
厦门厦工机械股份有限公司	大冶市地龙采矿机械有限公司		买卖合同纠纷	拖欠厦门厦工机械股份有限公司货款	3,965,331.00	已判决	胜诉	正在执行中

厦门厦工机械股份有限公司	成都中远实业有限公司		买卖合同纠纷	买卖合同纠纷	606,340.00	已结案	和解	被告还款
厦门厦工机械股份有限公司	安徽江北厦工工程机械有限公司		买卖合同纠纷	拖欠厦门厦工机械股份公司货款	901,007.00	一审未判决		
厦门厦工机械股份有限公司	方俊杰、徐锦峰、刘仲晴（合肥厦工机械销售有限公司股东及配偶）		买卖合同纠纷	买卖合同纠纷	923,722.00	已结案	和解	被告还款
厦门厦工机械股份有限公司	河南黄河工程局工程机械销售分公司		买卖合同纠纷	拖欠厦门厦工机械股份公司货款	280,582.00	已判决	胜诉	申请强制执行
厦门厦工机械股份有限公司	金华富利行机械有限公司		买卖合同纠纷	拖欠厦门厦工机械股份公司货款	3,634,831.00	一审未判决		
厦门厦工机械股份有限公司	湛江市赤坎区机床叉车公司		买卖合同纠纷	拖欠厦门厦工机械股份公司货款	694,050.00	一审未判决		
厦门厦工机械股份有限公司	张家口市宣化玖盛机械设备有限公司		买卖合同纠纷	拖欠厦门厦工机械股份公司货款	2,186,231.00	一审未判决		

(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

1、 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
601377	兴业证券	60,700,000	2.19	597,873,264.01	0	316,534,825.60	可供出售金融资产	
合计		60,700,000	/	597,873,264.01	0	316,534,825.60	/	/

本公司持有兴业证券股份有限公司股票 48,150,902 股，该公司已于 2010 年 10 月 13 日首次公开发行 A 股在上海证券交易所上市，其中：37,500,000 股将于 2011 年 10 月 13 日解除禁售；10,650,902 股将于 2011 年 12 月 13 日解除禁售。

2、 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
厦门创翼德晖股权投资合伙企业	6,000,000		10	6,000,000	0	0	长期股权投资	
合计	6,000,000		/	6,000,000			/	/

根据 2011 年 1 月 10 日第六届董事会第十三次决议，审议通过了《关于参股设立厦门海翼德晖股权投资合伙企业(有限合伙)的议案》，本公司拟作为有限合伙人出资 2000 万元，占合伙企业总出资额的 10%。合伙企业缴付出资采用分期等比例缴付制。第一期到资 30%，按规定 2011 年 3 月 9 日支付 600 万元投资款。

(七) 资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
厦工有限公司	厦工(三明)重型机器有限公司 100% 股权	2011 年 6 月 30 日	44,594		1,331.33	是	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会核准的厦工三重整体净资产评估值	是	是	2.85	参股股东

2、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
------	-------	-----	------	--------------------------	---------	--------------------	----------	-----------------	-----------------	----------------------------	------

重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司股权		1.4	265.90	265.90	否	网上定价	是	是	0.57
---------------------	--	-----	--------	--------	---	------	---	---	------

公司原持有重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司 668 万股股份，持股比例为 2.01%。截至 2011 年 6 月 30 日，公司已通过重庆股份转让中心网上交易系统将所持有的重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司股份全部转让，公司不再持有重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司的任何股权。

3、吸收合并情况：无。

(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: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
厦门银华机械有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售配件	按市场独立交易的价格确定		38,627.35	0.00			
厦门海翼国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售钢材	按市场独立交易的价格确定		5,741,049.01	0.08			
厦门厦工重工有限公司	参股股东	销售商品	销售商品	按市场独立交易的价格确定		5,229,829.03	0.07			
厦门海翼物流有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	按市场独立交易的价格确定		201,880.34	0.00			
龙海凯豪机械有限公司	参股子公司	销售商品	销售材料	按市场独立交易的价格确定		376,479.32	0.01			
福建三明三重铸锻有限公司	股东的子公司	销售商品	销售配件	按市场独立交易的价格确定		6,556,365.78	0.09			

				格确定						
厦门银华机械有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买商品	按市场独立交易的价格确定		117,964,875.11	2.01			
厦门海翼国际贸易有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买商品	按市场独立交易的价格确定		27,219,721.17	0.46			
厦门厦工协华机械有限公司	参股子公司	购买商品	购买商品	按市场独立交易的价格确定		29,821,095.97	0.51			
厦门海翼物流有限公司	母公司的全资子公司	购买商品	购买商品	按市场独立交易的价格确定		99,930,463.01	1.70			
厦门厦工重工有限公司	参股股东	购买商品	购买商品	按市场独立交易的价格确定		6,392,000.00	0.11			
龙海凯豪机械有限公司	参股子公司	购买商品	购买商品	按市场独立交易的价格确定		19,584,643.61	0.33			
福建三明三重铸锻有限公司	股东的子公司	购买商品	购买商品	按市场独立交易的价格确定		768,376.07	0.01			
合计				/	/	319,825,405.77		/	/	/

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
厦 门 厦 工 重 有 限 公 司	参 股 股 东	收 购 股 权	厦 工 ( 三 明 ) 重 型 器 械 有 限 公 司	厦 门 市 人 民 政 府 国 有 资 产 监 督 管 理 委 员 会	36,190	44,594	44,594	国 有 资 产 产 权 交 易	分 期 付 款	



			司 100% 股权	核准的 厦工三 重整体 净资产 评估值						
--	--	--	-----------------	---------------------------------	--	--	--	--	--	--

### 3、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金		
		发生额	余额	发生额	余额	
厦门海翼物流有限公司	母公司的全资子公司				500,200.00	
厦门厦工服务有限公司	参股子公司				89,162.43	
厦门厦工重工有限公司	参股股东	-55,096,659.54	0	276,634,168.01	276,634,168.01	
厦门厦工机械配件厂	全资子公司	77,406.86	134,528.70			
厦门厦工国际贸易有限公司	全资子公司	5,088,225.19	22,519,755.34			
厦工机械(焦作)有限公司	全资子公司	-50,724,314.88	22,373,613.83			
合计		-100,655,342.37	45,027,897.87	276,634,168.01	277,223,530.44	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)						0.00
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)						0.00

### 4、 其他重大关联交易

单位:元 币种:人民币

交易类型	关联方名称	本期发生额	上年发生额
经销商通过厦门海翼融资租赁有限公司办理融资租赁业务并支付货款	厦门海翼融资租赁有限公司	1,496,957,100.00	797,622,737.00

#### (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

本报告期内公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期内公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期内无为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的租赁事项。

2、担保情况

单位: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
厦门厦工机械股份有限公司(注 1)		“全程通”金融网合作协议	813,247,760.00		2011 年 4 月 15 日	2012 年 4 月 14 日	一般担保	否	否			否	
厦门厦工机械股份有限公司(注 2)		工程机械金融网按揭贷款回购担保	177,600,472.52		2011 年 4 月 15 日	2012 年 4 月 14 日	一般担保	否	否			否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									139,781,615.28				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									990,848,232.52				
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									39,629,476.51				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									158,030,261.22				
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）									1,148,878,493.74				
担保总额占公司净资产的比例(%)									29.84				
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）									0				
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）									158,030,261.22				
担保总额超过净资产 50%以上部分的金额（E）									0				
上述三项担保金额合计（C+D+E）									158,030,261.22				

注 1：根据本公司与光大银行共同协商制定的《中国光大银行·厦门厦工机械股份有限公司·厦门创程融资担保有限公司“全程通”汽车及工程机械金

融网合作协议》(全程通 QCT-2011-018 号): 中国光大银行为本公司经销商提供 6 个月期限的银行承兑汇票授信, 核定“库存工程机械合格证回购担保授信额度”为人民币壹拾贰亿元, 授信期限为 2011 年 04 月 15 日至 2012 年 04 月 14 日。

截至 2011 年 06 月 30 日止, 本公司经销商实际使用该授信额度开具银行承兑汇票为 1,041,954,700.00 元, 本公司根据风险敞口提供的回购保证余额为 813,247,760.00 元, 但未发生回购事项。

注 2: 根据本公司与中国光大银行签订的《中国光大银行·厦门厦工机械股份有限公司·厦门创程融资担保有限公司“全程通”汽车及工程机械金融网合作协议》(全程通 QCT-2011-018 号): 中国光大银行向本公司提供“按揭工程机械回购担保授信额度”为人民币伍亿元, 授信期限为 2011 年 04 月 15 日至 2012 年 04 月 14 日。根据上述协议内容, 本公司与光大银行各分行及本公司的经销商签订按揭业务的从属协议, 并约定在“工程机械车辆抵押+制造商及经销商提供回购保证”的模式下, 光大银行可对购买本公司产品的最终用户提供工程机械价款的最高八成、期限最长为 36 个月的按揭贷款。本公司的经销商为借款人贷款提供回购保证, 经销商无法履行回购义务时, 由本公司履行回购义务; 同时本公司经销商向本公司为借款人提供的回购保证提供反担保。截至 2011 年 06 月 30 日止, 本公司实际使用该行提供的回购保证余额为 177,600,472.52 元, 宽限期内逾期本金为 4,464,153.03 元, 但未发生回购事项。

3、 委托理财及委托贷款情况：本报告期内公司无委托理财及委托贷款情况。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(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
厦工股份第六届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 1 月 11 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2010 年年度业绩预告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 1 月 22 日	www.sse.com.cn
厦工股份重大事项暨停牌公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 2 月 17 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn

厦工股份非公开发行 A 股股票预案	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于控股股东认购非公开发行股票关联交易公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 2 月 22 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2011 年第一次临时股东大会会议资料	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 3 月 1 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于召开 2011 年第一次临时股东大会提示性公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 3 月 7 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2011 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2011 年第一次临时股东大会的法律意见书	/	2011 年 3 月 12 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于预计 2011 年对外担保的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届监事会第十次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
厦工股份控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于确认 2010 年度日常关联交易执行情况及预计 2011 年度日常关联交易事项的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2010 年年报摘要	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2010 年年报	/	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届董事会第十五次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2010 年年度报告更正公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2010 年年报（修订版）	/	2011 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2010 年年报摘要	《中国证券报》	2011 年 3 月 17 日	www.sse.com.cn

(修订版)	《上海证券报》		
厦工股份公司章程	/	2011 年 3 月 19 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2011 年第一季度业绩预增公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 13 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届董事会第十六次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
厦工股份第一季度季报	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于收购厦工(三明)重型机器有限公司暨关联交易的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2010 年度股东大会会议资料	/	2011 年 5 月 10 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届董事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
厦工股份董事会秘书工作制度	/	2011 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2010 年度股东大会的法律意见书	/	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于举行投资者接待日活动的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn

## 七、财务报告（未经审计）

### （一）财务报表（后附）

### （二）财务附注

# 厦门厦工机械股份有限公司

## 财务报表附注

### 2011 年中期

编制单位：厦门厦工机械股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

厦门厦工机械股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为厦门工程机械厂，经厦门市经济体制改革委员会厦体改（1993）052 号文批准，并经中国证券监督管理委员会于 1993 年 12 月 20 日证监发审字（1993）97 号文核准，厦门工程机械厂于 1994 年 1 月整体改制并募集设立厦门工程机械股份有限公司。公司总股本为 15,688 万股，其中，厦门工程机械厂的国有净资产折为 11,688 万股国家股，同时向社会公众公开发行人民币普通股 4,000 万股公众股。公司社会公众股于 1994 年 1 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

经 1994 年 3 月至 2007 年 11 月陆续实施的利润分配、配股、股权分置改革及增发后，截至 2007 年 12 月 31 日止，本公司股本为 582,727,931.00 股。

2008 年 5 月 17 日，本公司召开的 2007 年度股东大会审议并通过 2007 年度利润分配方案：以 2007 年 12 月 31 日总股本数 582,727,931 股为基数，向全体股东每 10 股转增 2 股并派发现金股利 0.30 元（含税），共计转增 116,545,586 股，每股面值 1 元。经过此次利润分配方案实施后，本公司总股本变更为 699,273,517.00 股。

经国务院国资委批准及中国证监会核准，厦门厦工重工有限公司（原名厦门厦工宇威重工有限公司）已将其持有的本公司国有法人股 419,629,826 股中有限售条件流通股 349,636,759 股无偿划转给厦门海翼集团有限公司（原名厦门机电集团有限公司）持有。此次国有股划转后，厦门海翼集团有限公司持有本公司总股本 50% 的股份，成为本公司第一大股东；厦门厦工重工有限公司持有本公司 69,993,067 股，占本公司总股本的 10.01%，成为本公司第二大股东。相关股权过户手续已于 2009 年 5 月 12 日办理完毕。

根据本公司 2008 年第二次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2009]785 号文核准，本公司于 2009 年 8 月 28 日以每张债券面值 100 元向社会公众公开发行可转换公司债券（简称“厦工转债”，证券代码“110004”）600 万张，共计人民币 6 亿元；按照《厦门厦工机械股份有限公司发行可转债公司债券募集说明书》的约定，截至 2010 年 9 月 21 日（赎回登记日）收市时，“厦工转债”累计有 5,992,600 张、面值人民币 599,260,000.00 元转换成“厦工股份”股票（股票代码：600815），累计转增股本 80,436,071 股；根据本公司 2010 年 10 月 11 日第六届董事会临时会议决议和修改后章程的规定，本公司申请增加注册资本人民币 80,436,071.00 元，由本次发行可转换公司债券转增股本，转增基准日期为 2010 年 9 月 21 日，转增后的股本为人民币普通股 779,709,588 股，每股面值 1.00 元，为上市流通股。



截至 2011 年 6 月 30 日止, 本公司股本为 779, 709, 588 股, 全部为上市流通股。截至本报告日止, 本公司的注册资本已变更为 779, 709, 588 元, 本公司《企业法人营业执照》注册号 350200100004303, 法定代表人为陈玲, 注册地址为厦门市思明区厦禾路 668 号, 目前办公住所为厦门市集美区灌口南路 668 号。

本公司属工程机械行业, 经营范围主要包括: 1、工程机械产品及其配件制造、加工; 2、经营本企业自产产品出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务; 3、销售工程机械用润滑油; 4、工程机械产品租赁; 5、销售制动液、防冻液。本公司的主要产品包括: 装载机、挖掘机、叉车等, 主要应用于基础建设、矿业、煤炭及房地产等领域。

本公司的母公司为厦门海翼集团有限公司, 本公司最终控制人为厦门市国有资产管理委员会。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### (一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设, 这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露, 以及报告期间的收入和费用。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年上半度的经营成果和现金流量等有关信息。

### (三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度, 即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并, 合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司将拥有实际控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

##### **1. 外币业务**

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价

折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

## 2. 外币财务报表折算

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，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中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。本公司在持有该金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产时，该金融资产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

指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。该非衍生金融资产有活跃的市场，可以取得其市场价格。本公司对持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息的，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率

与票面利率差别很小的，按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (3) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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，计入投资收益。

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

指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，具体包括：1) 为了近期内回购而承担的金融负债；2) 本公司基于风险管理、战略投资需要等，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；3) 不作为有效套期工具的衍生工具。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

### (5) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括企业发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- (1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- (2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

## （十）应收款项

本公司应收款项（包括应收账款、其他应收款及预付账款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 1000 万元及以上的应收款项，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### 2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 1000 万元以下的应收款项，确定为单项金额不重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对经过单独测试发生了减值的单项金额不重大的应收款项，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

### 3. 按组合计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，本公司除对列入合并范围内母子公司之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外，应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
计提比例	1%	5%	10%	20%	50%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

## 2. 发出存货的计价方法

本公司的存货取得时以计划（标准）成本法进行日常核算，月末根据差异率进行差异分配，将计划成本调整为实际成本。存货发出时，采用月末一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

## 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物和其他周转材料在领用时采用一次转销法摊销。

## （十二）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对合营企业、联营企业的投资和其他长期股权投资。

### 1. 投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的建筑物及土地使用权。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：



类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率	年折旧 (摊销) 率
房屋建筑物	40-50	0-5%	1.90%-2.375%
土地使用权	50		2%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	15-40 年	0-5%	2.38%-6.33%
机器设备	8-20 年	0-5%	4.75%-11.88%
运输工具	8-15 年	0-5%	6.33%-11.88%
其他设备	12-15 年	0-5%	6.33%-7.92%

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，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。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在在建工程包括基地工程、建筑安装工程、设备工程等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金

额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十六）借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

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，停止借款费用资本化。

### （十七）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资

产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	平均年限法	土地使用权
软件	合同规定年限或受益年限（未规定的按 5 年）	平均年限法	软件
其他无形资产	合同规定年限或受益年限（未规定的按 10 年）	平均年限法	其他无形资产

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：sap 服务费、装修费等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
sap 服务费	平均摊销	10	
装修费	平均摊销	5	

### （十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （二十）收入

#### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

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：

A、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。

B、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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

### （二十一） 政府补助

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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

### （二十二） 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### （二十三） 经营租赁、融资租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### 1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### 2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## （二十四） 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本公司报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本公司报告期主要会计估计未发生变更事项。

## （二十五） 前期会计差错更正

本公司报告期未发生前期会计差错更正事项。

## 三、 税项

### 主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

公司名称	税目	税基	税率
本公司及子公司	增值税	产品（商品）销售增值额	17%
本公司及子公司	营业税	劳务或租赁收入	5%
本公司及子公司	城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
本公司及子公司	教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
本公司及在厦门、三明地区的子公司	地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	1%

#### 2. 企业所得税

本公司及所属各子公司依工商注册登记所在地所执行的所得税税收法规计缴各自的所得税，合并财务报表中列示的所得税数额，是本公司及各子公司应计所得税的总和。企业所得税税率为：

公司名称	税率	备注
本公司、厦工机械（焦作）有限公司、厦工(三明)重型机器有限公司	15%	注 1
设在厦门的子公司	24%	注 2
其他子公司	25%	

注 1：根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于厦门市 2008 年第三批高新技术企业备案请示的回复》（国科火字[2009]054 号），本公司自 2008 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年，2011 年 8 月厦门市高新技术企业统一进行复审，通过复审后继续享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年。本公司本报告期沿用高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局 2011 年 1 月 17 日文（豫科[2011]9 号），本公司子公司厦工机械（焦作）有限公司被认定为河南省 2010 年度第二批高新技术企业，并于 2010 年 11 月 8 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201041000086，有效期

三年，厦工机械（焦作）有限公司本报告期适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局批准 2008 年 11 月本公司子公司厦工(三明)重型机器有限公司获得高新技术企业认定，高新技术企业证书（证书号 GR200835000108）认定有效期三年，目前正在进行复审，通过复审后继续享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年。厦工(三明)重型机器有限公司报告期沿用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

注 2：全国人民代表大会于 2007 年 3 月 16 日通过了《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新所得税法”）自 2008 年 1 月 1 日起施行。本公司设在厦门地区的子公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 15% 调整为 18%，并在 5 年内逐步过渡到 25%，本期适用企业所得税税率为 24%；设在北京地区、江西宜春地区、山西地区、福建三明地区和河南焦作地区除厦工机械（焦作）有限公司、厦工（三明）重型机器有限公司外的子公司适用的企业所得税率自 2008 年 1 月 1 日从 33% 调整为 25%。

### 3. 房产税

房产税按照房产原值（含地价）的 70%-75% 为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。房产税系由本公司及子公司按规定自行申报缴纳。

### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

### （一）子公司情况

#### 1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法定代表人	主要经营范围
厦门厦工国际贸易有限公司（注 1）	全资子公司	厦门	贸易	6,100	林娜	批发、零售工程机械及其零配件等
北京厦工机械销售有限责任公司	全资子公司	北京	贸易	500	白飞平	销售汽车（不含小轿车）
山西厦工机械销售有限公司	全资子公司	太原	贸易	200	白飞平	批发零售维修普通机械、配件
厦工机械（宜春）有限公司	全资子公司	宜春	贸易	500	白飞平	生产和销售工程机械产品及配件



厦工机械（焦作）有限公司	全资子公司	焦作	机械制造	44,000	陈玲	工程机械产品及其配件制造、加工等
焦作厦工部件制造有限公司	控股子公司	焦作	机械制造	4,000	陈玲	工程机械薄板件和铲斗、平衡重的制造和销售
北京厦门工程机械销售公司（注 2）	全资子公司	北京	贸易	100		工程机械及配件销售
子公司名称（全称）	持股比例（%）		表决权比例（%）	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
厦门厦工国际贸易有限公司（注 1）	100%		100%	6,100	-	是
北京厦工机械销售有限责任公司	100%		100%	500	-	是
山西厦工机械销售有限公司	100%		100%	200	-	是
厦工机械（宜春）有限公司	100%		100%	500	-	是
厦工机械（焦作）有限公司	100%		100%	44,000	-	是
焦作厦工部件制造有限公司	50%		50%	2,000	-	是
北京厦门工程机械销售公司（注 2）	100%		100%	100	-	否
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益（万元）	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	
厦门厦工国际贸易有限公司（注 1）	有限公司	73786259-6	-	-	-	
北京厦工机械销售有限责任公司	有限公司	76937794-X	-	-	-	
山西厦工机械销售有限公司	有限公司	27620478-4	-	-	-	
厦工机械（宜春）有限公司	有限公司	73918993-X	-	-	-	
厦工机械（焦作）有限公司	有限公司	66596483-2	-	-	-	
焦作厦工部件制造有限公司	有限公司	66724610-5	2,412.75	-	-	
北京厦门工程机械销售公司（注 2）	有限公司	10188814-1				

注 1：厦门厦工国际贸易有限公司于 2009 年设立的全资子公司 XiamenXGMAInternationalTradeCo.,Ltd.(EthiopianBranch)即厦工机械（埃塞）有限公司；于 2010 年分别设立的全资子公司 XGMA(hong kong)Limited 即厦工机械（香港）有限公司和 Xiamen XGMA Machinery Gulf Fze 即厦工机械（海湾）有限责任公司。这些全资子公司已于自设立起分别纳入厦门厦工国际贸易有限公司财务报表的合并范围。

注 2：北京厦门工程机械销售公司自 2009 年起拟注销，于 2010 年办妥注销手续。故已自 2009 年度起不再纳入本公司的合并报表范围内。

## 2、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法定代表人	经营范围
厦门市厦工机械配件厂	全资子公司	厦门	机械	100	叶金攀	工程机械配件制造、加工及热处理加工；电器设备安装
厦门海翼厦工金属材料有限公司	控股子公司	厦门	贸易	5000	李溪龙	销售钢材、铸铁件、生铁及有色金属等；国内货运代理；仓库租赁、管理服务。
厦工(三明)重型机器有限公司	全资子公司	三明	机械	4416.14	王昆东	机械设备、零件的加工、制造、销售；铸锻件及通用零件的制造、销售；再生资源回收；汽车销售（除乘用车）；工程设备租赁；设备安装（限本企业产品）；经营各类商品的技术的进出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务
子公司名称（全称）	持股比例（%）		表决权比例（%）	年末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
	直接	间接				
厦门市厦工机械配件厂	100%	-	100%	-	-	是
厦门海翼厦工金属材料有限公司	51%	-	51%	2550	-	是
厦工(三明)重型机器有限公司	100%	-	100%	22496	-	是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益（万元）	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	
厦门市厦工机械配件厂（注 1）	有限公司	155155-15	-	-	-	
厦门海翼厦工金属材料有限公司	有限公司	15501368-2	2,964.24	-	-	
厦工(三明)重型机器有限公司（注 2）	有限公司	26013633-4				

注 1：厦门市厦工机械配件厂原系本公司子公司厦门厦工小型机械有限公司的子公司，由于厦门厦工小型机械有限公司已于 2009 年 10 月 31 日被本公司吸收合并，故自 2009 年 10 月 31 日起厦门市厦工机械配件厂成为本公司的子公司。

注 2：厦工(三明)重型机器有限公司原系本公司的股东厦门厦工重工有限公司的全资子公司，2011 年 6 月本公司收购厦工(三明)重型机器有限公司 100%的股权。详见附注四之(二)2。

**(二) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

**1、 本期不存在再纳入合并范围的主体**

**2、 本公司本期新纳入合并范围的主体**

厦工（三明）重型机器有限公司原系本公司的股东厦门厦工重工有限公司的全资子公司，2008 年 3 月 28 日本公司五届董事会第十五次会议审议通过了《关于厦门厦工机械股份有限公司托管三明重型机器有限公司的议案》，股东厦门厦工重工有限公司将其全资持有的厦工（三明）重型机器有限公司（原厦工集团三明重型机器有限公司）委托给本公司进行经营管理。2011 年 5 月 20 日 本公司 2010 年股东大会，审议通过了《公司关于收购厦工(三明)重型机器有限公司暨关联交易的议案》，同意本公司根据厦门市人民政府国有资产监督管理委员会的批复，以厦工（三明）重型机器有限公司 2010 年 12 月 31 日的整体净资产评估价值，总计人民币 44,594 万元为转让标的，收购厦工（三明）重型机器有限公司 100%的股权。根据协议规定本公司于 2011 年 6 月份支付了收购款的 50.45%即 22,496 万元，其余收购款至 2011 年 12 月 31 日分期支付完毕。本次收购为同一控制下的控股合并，本公司以 2011 年 6 月 30 日作为合并基准日，并根据《企业会计准则》的相关规定，在合并当期编制合并财务报表时，已对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体在以前期间一直存在。

本期发生的同一控制下企业合并：

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入(万元)	合并本期至合并日的净利润(万元)	合并本期至合并日的经营活动现金流(万元)	期末净资产(万元)
厦工（三明）重型机器有限公司	合并前后均受同一方最终控制	厦门海翼集团有限公司	31,836.23	1,331.33	6,567.39	37,269.48

**五、 合并财务报表项目注释**

**(一) 货币资金**

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金			333,693.23			175,150.25

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
人民币	118,164.69	1.00	118,164.69	99,964.28	1.00	99,964.28
美元	27,077.80	6.47	175,236.69	10,545.08	6.62	69,836.90
比尔	100,729.63	0.40	40,291.85	13,372.68	0.40	5,349.07
二、银行存款			464,369,817.02			407,142,537.51
人民币	321,377,939.73	1.00	321,377,939.73	328,251,617.81	1.00	328,251,617.81
美元	20,457,883.27	6.47	132,395,237.37	10,118,467.67	6.62	67,011,575.83
港币	32,135.68	0.83	26,724.03	37,842.11	0.85	32,200.99
欧元	1,123,297.89	9.36	10,515,416.21	1,328,274.77	8.81	11,697,451.76
日元	0.00	0.08	0.00	4.00	0.08	0.33
迪拉姆	30,295.57	1.80	54,480.52	32,632.85	1.79	58,549.86
比尔	47.89	0.40	19.16	227,852.33	0.40	91,140.93
三、其他货币资金			75,537,624.22			74,233,472.14
人民币	75,537,624.22	1.00	75,537,624.22	74,233,472.14	1.00	74,233,472.14
合计			540,241,134.47			481,551,159.90

注 1：货币资金期末余额较期初余额增加 12.19%，主要是本期出口销售收入的增加而相应地回笼了部分货币资金所致。

注 2：截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在冻结，或有潜在收回风险的款项。其他货币资金明细项目列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额	备注
保证金存款	53,283,179.53	52,145,194.69	使用受限制
职工住房房改基金专项存款	22,070,320.90	22,024,073.89	
信用卡存款	184,123.79	64,203.56	
合计	75,537,624.22	74,233,472.14	

## (二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融工具	3,979,637.22	3,251,953.14

注：本公司的子公司厦门厦工国际贸易有限公司为防范外汇汇率风险而于本期签订的远期美元、欧元结汇合约因人民币本期内升值而产生的公允价值变动损益。

## (三) 应收票据

### (1) 应收票据分类

种类	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	1,506,346,002.52	1,384,560,589.71
商业承兑汇票	735,047.78	9,101,582.91

合计	1,507,081,050.30	1,393,662,172.62
----	------------------	------------------

注：应收票据期末余额较期初同比上升 8.14%，主要原因系本期以票据结算的销售业务同比增加及银行贴现利率上升减少贴现所致。

(2) 期末已质押的应收票据金额较大的明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
包头市华银机械设备有限公司	2011-06.23	2011-11-23	5,000,000.00	银行承兑汇票
包头市华银机械设备有限公司	2011-06.23	2011-12.23	5,000,000.00	银行承兑汇票
包头市华银机械设备有限公司	2011-06.23	2011-12.23	5,000,000.00	银行承兑汇票
合计			15,000,000.00	

(3) 期末已到期的应收票据金额较大的明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
河北厦工工程机械销售有限公司	2010-12-29	2011-06-29	100,000.00	
河南中远工程机械有限公司	2011-03-02	2011-06-02	188,600.00	
宁夏神鹿机电设备有限公司	2010-11-23	2011-05-23	431,492.07	
合计			720,092.07	

(4) 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
鞍山厦工机械销售有限公司	2011-05-31	2011-11-30	10,500,000.00	
沈阳市厦工装载机械销售服务有限公司	2011-04-25	2011-10-20	10,000,000.00	
安阳市友邦工程机械有限公司	2011-06-29	2011-12-29	10,000,000.00	
郑州厦工机械有限公司	2011-06-29	2011-12-29	10,000,000.00	
湖北厦工工程机械有限公司	2011-06-29	2011-12-29	10,000,000.00	
合计			50,500,000.00	

#### (四) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,465,903.05	0.36%	13,465,903.05	100.00%	0.00
按账龄法计提坏账准备的应收账款	3,708,075,670.49	98.32%	57,452,551.52	1.55%	3,650,623,118.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,988,116.67	1.32%	49,988,116.67	100.00%	0.00
合计	3,771,529,690.21	100.00%	120,906,571.24	3.21%	3,650,623,118.97

类别	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,465,903.05	0.73%	13,465,903.05	100.00%	0.00
按账龄法计提坏账准备的应收账款	1,791,947,185.14	96.55%	37,307,086.51	2.08%	1,754,640,098.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,630,734.76	2.72%	50,630,734.76	100.00%	0.00
合计	1,856,043,822.95	100.00%	101,403,724.32	5.46%	1,754,640,098.63

注：应收账款期末账面余额较期初账面余额大幅增加主要原因系本期销量增长及适度放宽信用销售政策及银根紧缩银行按揭款、融资租赁放款期延长带来的应收账款增加所致。

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收美元款	12,977,319.38	6.4716	83,984,020.10	11,512,925.27	6.6227	76,246,650.19
应收欧元款	2,185,519.40	9.36	20,459,084.20			
合计			104,443,104.30			76,246,650.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,647,828,347.87	98.38%	38,026,421.97	3,609,801,925.90
1—2年	13,043,461.83	0.35%	652,173.09	12,391,288.74
2—3年	9,397,655.40	0.25%	939,765.54	8,457,889.86
3—4年	19,586,074.44	0.53%	1,865,711.62	17,720,362.82
4—5年	4,503,303.30	0.12%	2,251,651.65	2,251,651.65
5年以上	13,716,827.65	0.37%	13,716,827.65	0.00
合计	3,708,075,670.49	100%	57,452,551.52	3,650,623,118.97

  

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	1,728,721,506.78	96.48%	17,290,245.64	1,711,431,261.14
1—2年	25,829,278.05	1.44%	1,261,747.67	24,567,530.38
2—3年	9,267,920.15	0.52%	926,732.02	8,341,188.13
3—4年	10,073,691.76	0.56%	1,948,911.15	8,124,780.61
4—5年	4,360,324.97	0.24%	2,184,986.60	2,175,338.37
5年以上	13,694,463.43	0.76%	13,694,463.43	0.00
合计	1,791,947,185.14	100%	37,307,086.51	1,754,640,098.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
朝阳厦工机械销售有限公司	13,465,903.05	13,465,903.05	100.00%	预计无法收回
单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款	49,988,116.67	49,988,116.67	100.00%	预计无法收回
合计	63,454,019.72	63,454,019.72		

(2) 本期应收账款坏账准备转回或收回的情况。

应收账款内容	转回金额	转回原因	备注
单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款	642,618.09	诉讼收回	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款内容	核销金额	转销原因	备注
按账龄法计提坏账准备的应收账款	195,503.05	已核销	

(4) 本期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
通化市顺达工程机械配件有限公司	客户	187,483,228.64	1 年以内	4.97%
厦门市三德洲机械有限公司	客户	124,404,303.17	1 年以内	3.30%
湖南省三惠机械设备有限公司	客户	108,891,915.44	1 年以内	2.89%
北京天力同晖贸易有限公司	客户	103,362,361.31	1 年以内	2.74%
山西杰力设备有限公司	客户	100,835,954.94	1 年以内	2.67%
合计		624,977,763.50		16.57%

(5) 期末应收账款余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；关联方应收账款及占应收账款总额的比例详见本附注六之 (三) 所述。

### (五) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	88,274,446.60	100.00%	8,145,034.39	9.23%	80,129,412.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合计	88,274,446.60	100.00%	8,145,034.39	9.23%	80,129,412.21

类别	期初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	76,215,938.40	100.00%	7,908,620.01	10.38%	68,307,318.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	
合计	76,215,938.40	100.00%	7,908,620.01	10.38%	68,307,318.39

注：其他应收款期末账面余额较期初账面余额增加原因系本公司本期支付厦门市土总土地购置保证金所致。

其中：外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币 USD	汇率	折合人民币	原币 USD	汇率	折合人民币
出口信用保险	43,163.77	6.47	279,338.65	250,000.00	6.62	1,655,675.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	80,121,701.08	90.76%	448,492.62	79,673,208.46
1—2 年	313,503.92	0.36%	6,015.45	307,488.47
2—3 年	119,620.00	0.14%	11,962.00	107,658.00
3—4 年	2,000.00	0.00%	400.00	1,600.00
4—5 年	36,645.19	0.04%	18,322.60	18,322.59
5 年以上	7,680,976.41	8.70%	7,659,841.72	21,134.69
合计	88,274,446.60	100%	8,145,034.39	80,129,412.21

  

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	65,307,708.26	85.69%	248,262.26	65,059,446.00
1—2 年	2,520,120.83	3.31%	49,185.03	2,470,935.80
2—3 年	546,843.55	0.72%	54,684.36	492,159.19
3—4 年	22,950.60	0.03%	4,590.12	18,360.48
4—5 年	562,833.86	0.74%	296,416.94	266,416.92
5 年以上	7,255,481.30	9.51%	7,255,481.30	0.00
合计	76,215,938.40	100%	7,908,620.01	68,307,318.39

(2) 本期无转回、收回或转销的情况。

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：



(4) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
三明市土地收购储备中心	拆迁补偿款	非关联方	25,000,000.00	一年以内	28.32%
厦门市国税局	出口退税款	非关联方	21,596,212.44	一年以内	24.46%
厦门市土地开发总公司	购置土地保证金	非关联方	16,657,681.20	一年以内	18.87%
厦门海关驻海沧办事处	海关保证金	非关联方	1,349,030.84	一年以内	1.53%
开元利通贸易公司	预付款	供应商	767,637.69	五年以上	0.87%
合计			65,370,562.17		74.05%

(5) 期末其他应收款余额中无应收其他关联方款项。

### (六) 预付款项

(1) 预付款项期末净额为 234,308,521.69 元，预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	228,637,141.66	97.05%	982,300.00	270,113,930.21	97.11%	955,214.89
1—2 年（含）	5,696,957.10	2.42%	15,956.96	5,766,714.84	2.07%	285,757.22
2—3 年（含）	564,495.95	0.24%	56,449.60	1,271,547.56	0.46%	127,154.76
3 年以上	678,010.15	0.29%	213,376.61	993,121.44	0.36%	527,178.96
合计	235,576,604.86	100.00%	1,268,083.17	278,145,314.05	100.00%	1,895,305.83

注：本公司期末预付款项余额比期初账面余额减少原因系期末为控制风险而减少采购预付款比例。

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
上海永毅经贸有限公司	供应商	15,658,555.00	6.65%	一年以内	未结算
上海纳博特斯克液压有限公司	供应商	13,685,030.40	5.81%	一年以内	未结算
福建三钢闽光股份有限公司	供应商	13,067,343.73	5.55%	一年以内	未结算
重庆钢铁股份有限公司	供应商	12,403,231.14	5.27%	一年以内	未结算
太钢集团临汾钢铁有限公司	供应商	9,545,510.06	4.05%	一年以内	未结算
合计		64,359,670.33	27.32%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
机械工业第一设计研究院	3,114,000.00	1-2 年	叉车涂装线工程尚未完工

沈机集团昆明机床股份有限公司	1,629,528.00	1-2 年	尚在调试期，还未交付使用
合计	4,743,528.00		

(4) 期末预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款；预付关联方欠款详见本附注六之 (三) 所述。

### (七) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	944,289,670.81	14,225,235.77	930,064,435.04	789,592,377.93	16,194,111.25	773,398,266.68
在产品	461,213,158.00	2,396,988.93	458,816,169.07	377,338,148.66	2,738,797.36	374,599,351.30
库存商品	1,197,548,715.60	12,299,447.71	1,185,249,267.89	1,715,342,227.88	14,095,210.38	1,701,247,017.50
低值易耗品	4,624,996.91		4,624,996.91	3,946,273.08	0.00	3,946,273.08
委托加工物资	433,606.38		433,606.38	245,216.75	0.00	245,216.75
合计	2,608,110,147.70	28,921,672.41	2,579,188,475.29	2,886,464,244.30	33,028,118.99	2,853,436,125.31

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	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	
原材料	16,194,111.25	19,410.32	1,594,009.45	394,276.35	14,225,235.77
在产品	2,738,797.36			341,808.43	2,396,988.93
库存商品	14,095,210.38		1,690,721.55	105,041.12	12,299,447.71
合计	33,028,118.99	19,410.32	3,284,731.00	841,125.90	28,921,672.41

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例	本期转销金额占该项存货期末余额的比例
原材料	存货成本与可变现净值孰低	引起跌价准备现象消除	该部分原材料已转销，转回对应的存货跌价准备	0.17%	0.04%
在产品	存货成本与可变现净值孰低	引起跌价准备现象消除	该部分在产品已转销，转回对应的存货跌价准备		0.07%
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	引起跌价准备现象消除	该部分库存商品已转销，转回对应的存货跌价准备	0.14%	0.01%

**(八) 一年内到期的非流动资产**

一年内到期的非流动资产期末余额，明细如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
房屋租金	969,679.04	

**(九) 其他流动资产**

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他流动资产	304,119.78	225,356.08

**(十) 可供出售金融资产**

(1) 可供出售金融资产分项列示如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	597,873,264.01	225,479,351.54
减：可供出售金融资产减值准备	—	—
净 额	597,873,264.01	225,479,351.54

本公司持有兴业证券股份有限公司股票 48,150,902 股（上市后），其成本 60,700,000.00 元，该公司已于 2010 年 10 月 13 日首次公开发行 A 股并在上海证券交易所上市，其中：37,500,000 股于 2011 年 10 月 13 日解除禁售；10,650,902 股于 2011 年 12 月 13 日解除禁售。本公司按照管理层持有意图，将该司的投资全部转入可供出售金融资产核算，其中：本期公允价值变动 372,393,912.47 元计入资本公积，公允价值变动所形成的应纳税暂时性差异计提递延所得税负债 55,859,086.87 元冲减资本公积。

本公司对于该项投资采用估值技术计算确定公允价值，按以下公式确认该股票的价值：

$$FV=C+(P-C)*(D1-DR)/D1$$

其中：FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

DR 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

### (十一) 对联营企业和合营企业投资

本公司联营企业和合营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	注册资本 (万元)
厦门海翼融资租赁有限公司 (注 1)	有限公司	厦门	谷涛	租赁业务	35%	35%	40,000
厦门厦工协华机械有限公司 (注 2)	有限公司	厦门	叶金攀	机械加工	45%	45%	800
上海安厦投资管理咨询有限公司 (注 3)	有限公司	上海	张杰元	服务	33.33%	已全额计提减值	
被投资单位名称	期末资产总额 (万元)	期末负债总额 (万元)	期末净资产总额 (万元)	本期营业收入总额 (万元)	本期净利润 (万元)	组织机构代码	
厦门海翼融资租赁有限公司	266,310.23	221,569.27	44,740.97	7,430.24	1,516.03	67128477-X	
厦门厦工协华机械有限公司	4,147.04	1,464.99	2,682.05	3,258.77	251.63	61202826-6	
上海安厦投资管理咨询有限公司	已全额计提减值					3101061012595	

注 1：厦门海翼融资租赁有限公司（以下简称海翼融资租赁公司，原名为厦门厦工融资租赁有限公司）是经中国商务部及国家税务总局批准成立的具有独立法人资格的专业融资租赁公司，原注册资本 2 亿元人民币；成立日期是 2008 年 6 月 10 日，法定代表人谷涛，股东为厦门海翼投资有限公司（65%）和本公司（35%）。根据《厦门厦工机械股份有限公司第六届董事会第十二次会议决议》、《厦门厦工机械股份有限公司关于向子公司增资暨关联交易事项的公告》，本公司与厦门海翼投资有限公司共同对子公司海翼融资租赁公司以现金按股权比例进行增资，增资后注册资金由 2 亿元增加到 4 亿元，增资后股东的持股比例不变。

目前海翼融资租赁公司主要由两部分业务组成：(1)与本公司产品相关的租赁业务；(2)其他业务。

注 2：该公司原为被吸收合并公司的被投资单位，吸收合并后本公司持有其 45%的股份。

注 3：上海安厦投资管理咨询有限公司以前年度已被吊销营业执照。

### (十二) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分列示如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
对子公司投资	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—
对合营企业投资	151,288,622.74	5,306,106.16		156,594,728.90
对联营企业投资	11,977,096.28	1,132,313.08		13,109,409.36
对其他企业投资	9,086,323.10	6,000,000.00	6,680,000.00	8,406,323.10
合计	173,352,042.12		7,680,000.00	178,110,461.36
减：长期股权投资减值准备	2,066,060.63		1,000,000.00	1,066,060.63
净额	171,285,981.49			177,044,400.73

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京厦门工程机械销售公司 (注 1)	1,000,000.00	1,000,000.00	—	1,000,000.00	0.00		
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司 (注 2)	6,680,000.00	6,680,000.00	—	6,680,000.00	0.00		
厦门厦工服务有限公司	131,710.63	131,710.63	—	—	131,710.63	14.55%	14.55%
厦门兴洋实业有限公司	64,350.00	64,350.00	—	—	64,350.00	—	—
龙海凯豪机械有限公司	1,370,262.47	1,370,262.47	—	—	1,370,262.47	15.60%	15.60%
厦门利恒股份有限公司	840,000.00	840,000.00	—	—	840,000.00	—	—
厦门创翼德晖股权投资合伙企业(有限合伙)(注 3)			6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	10,086,323.10	10,086,323.10	6,000,000.00	7,680,000.00	8,406,323.10		

(3) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资额	期初账面余额
厦工协华机械有限公司	45%	45%	3,600,000.00	11,947,096.28
上海安厦投资管理咨询有限公司	33.33%	33.33%	30,000.00	30,000.00
厦门海翼融资租赁有限公司	35%	35%	140,000,000.00	151,288,622.74
合计			143,630,000.00	163,265,719.02

(续上表)

被投资单位名称	本期追加投资额 (减：股权出让额)	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
厦工协华机械有限公司	—	1,132,313.08	—	13,079,409.36

上海安厦投资管理咨询有限公司	—		—	30,000.00
厦门海翼融资租赁有限公司	—	5,306,106.16	—	156,594,728.90
合计	0.00	6,438,419.24	0.00	169,704,138.26

(4) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	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	
北京厦门工程机械销售公司(注 1)	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	0.00
上海安厦投资管理咨询有限公司	30,000.00	—	—	—	30,000.00
厦门兴洋实业有限公司	64,350.00	—	—	—	64,350.00
厦门利恒股份有限公司	840,000.00	—	—	—	840,000.00
厦门厦工服务有限公司	131,710.63	—	—	—	131,710.63
合计	2,066,060.63	0.00	—	1,000,000.00	1,066,060.63

注 1：该公司 2010 年 11 月已办理工商注销，2011 年初账务已清算。相应转回其长期股权投资减值准备。

注 2：详见本附注十之二所述。

注 3：根据 2011 年 1 月 10 日第六届董事会第十三次决议，审议通过了《关于参股设立厦门海翼德晖股权投资合伙企业（有限合伙）的议案》本公司拟作为有限合伙人出资 2000 万元，占合伙企业总出资额的 10%。合伙企业缴付出资采用分期等比例缴付制。第一期到资 30%，按规定 2011 年 3 月 9 日支付 600 万元投资款。

(十三) 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	20,375,111.18	131,138.00	-	20,506,249.18
房屋、建筑物	10,297,384.67	131,138.00		10,428,522.67
土地使用权	10,077,726.51			10,077,726.51
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	1,570,284.10	54,575.07	-	1,624,859.17
房屋、建筑物	961,402.94	159,569.91		1,120,972.85
土地使用权	608,881.16	-104,994.84		503,886.32
三、投资性房地产账面净值合计	18,804,827.08	76,562.93	-	18,881,390.01
房屋、建筑物	9,335,981.73	-28,431.91		9,307,549.82
土地使用权	9,468,845.35	104,994.84		9,573,840.19

四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
房屋、建筑物				-
土地使用权				-
五、投资性房地产账面价值合计	18,804,827.08	76,562.93	-	18,881,390.01
房屋、建筑物	9,335,981.73	-28,431.91		9,307,549.82
土地使用权	9,468,845.35	104,994.84		9,573,840.19

注：本期的摊销额为 54,575.07 元。

年末各项投资性房地产未存在发现减值的情况。

#### (十四) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、固定资产原价合计	1,497,567,593.45	77,548,211.55	52,879,582.01	1,522,236,222.99
1、房屋建筑物	736,701,935.05	3,577,004.24	3,270,014.47	737,008,924.82
2、机器设备	685,037,123.01	37,944,034.32	46,589,885.37	676,391,271.96
3、运输工具	40,384,848.62	7,402,036.97	1,136,532.75	46,650,352.84
4、电子设备	2,162,138.52			2,162,138.52
5、办公设备	15,565,314.39	1,978,953.35	178,598.70	17,365,669.04
6、其他设备	17,716,233.86	26,646,182.67	1704550.72	42,657,865.81
二、累计折旧合计	387,626,070.47	55,121,332.43	24,672,220.76	418,075,182.14
1、房屋建筑物	103,196,123.68	12,405,959.28	870,240.38	114,731,842.58
2、机器设备	248,832,382.86	29,910,612.13	22,188,140.03	256,554,854.96
3、运输工具	18,274,356.91	3,420,936.08	712,317.69	20,982,975.30
4、电子设备	703,481.32	223.25		703,704.57
5、办公设备	9,246,211.91	1,342,796.08	103,807.64	10,485,200.35
6、其他设备	7,373,513.79	8,040,805.61	797715.02	14,616,604.38
三、固定资产净值合计	1,109,941,522.98			1,104,161,040.85
1、房屋建筑物	633,505,811.37			622,277,082.24
2、机器设备	436,204,740.15			419,836,417.00
3、运输工具	22,110,491.71			25,667,377.54
4、电子设备	1,458,657.20			1,458,433.95
5、办公设备	6,319,102.48			6,880,468.69
6、其他设备	10,342,720.07			28,041,261.43
四、固定资产减值准备累计金额合计	11,219,644.74		2,733,969.96	8,485,674.78
1、房屋建筑物	4,876,371.02			4,876,371.02
2、机器设备	6,343,273.72		2,733,969.96	3,609,303.76
3、运输工具				

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
4、电子设备				
5、办公设备				
6、其他设备				
五、固定资产账面价值合计	1,098,721,878.24			1,095,675,366.07
1、房屋建筑物	628,629,440.35			617,400,711.22
2、机器设备	429,861,466.43			416,227,113.24
3、运输工具	22,110,491.71			25,667,377.54
4、电子设备	1,458,657.20			1,458,433.95
5、办公设备	6,319,102.48			6,880,468.69
6、其他设备	10,342,720.07			28,041,261.43

本期计提的折旧额为 55,121,332.43 元。

本期在建工程完工转入固定资产的原价为 7,056,114.36 元。

(2) 融资租入资产和租出资产明细见本附注十之(二)经营租赁。

(3) 本期办妥产权证书的固定资产有关情况

资产名称	坐落地或规格	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	办妥产权证书的时间
“厦工工业园”新建厂房等房屋建筑物	灌南工业园区	197,736,084.66	42,975,523.76		154,760,560.90	2011年6月24日

注：上述“厦工工业园”新建厂房等房屋建筑物的产权证书-----厦门市土地房屋权证第 00858515 号、00858531 号和 00858535 号。

### (十五) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
厦工工业园待安装设备	3,206,363.21		3,206,363.21	2,048,346.65		2,048,346.65
装载机零星工程	1,558,273.50		1,558,273.50	849,200.00		849,200.00
ERP 项目	1,591,000.00		1,591,000.00	4,336,000.00		4,336,000.00
挖机技改项目	46,786,791.38		46,786,791.38	5,267,499.60		5,267,499.60
叉车技改项目	5,051,797.11		5,051,797.11	3,397,310.64		3,397,310.64
桥箱技改项目	1,510,683.77		1,510,683.77			0.00
拖泵混凝土泵车技术转让费	2,345,399.19		2,345,399.19			0.00
厦工焦作 2#-4#厂房及餐厅北钢构工程	4,369,694.51		4,369,694.51	1,345,000.00		1,345,000.00
装载机装配线及销售备件库	320,000.00		320,000.00			0.00



热力管道	287,000.00		287,000.00			0.00
厦工焦作机械公司预付设备款和工程款	0.00		0.00	7,000.00		7,000.00
搬迁工程（钢结构制作安装工程）	9,781,980.00		9,781,980.00	7,372,535.56		7,372,535.56
小件涂装线	156,682.00		156,682.00			0.00
液氩、液体二氧化碳储罐站项目	20,000.00		20,000.00			0.00
其他	224,000.00		224,000.00	59,000.00		59,000.00
合计	77,209,664.67	0.00	77,209,664.67	24,681,892.45	0.00	24,681,892.45

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
厦工工业园待安装设备	11,750,874.60	自有资金及募集资金	2,048,346.65		4,012,443.71	
装载机零星工程	33,873,547.87	自有资金	849,200.00		1,291,860.68	
ERP 项目	9,122,000.00	自有资金	4,336,000.00		2,135,000.00	
挖机技改项目	321,890,000.00	自有资金	5,267,499.60		42,024,213.20	
叉车技改项目	26,250,000.00	自有资金	3,397,310.64		1,654,486.47	
桥箱技改项目	55,210,000.00	募集资金			11,251,714.51	
拖泵混凝土泵车技术转让费	4,950,000.00	自有资金			2,345,399.19	
厦工焦作 2#-4#厂房及餐厅北钢构工程	4,700,000.00	自有资金及募集资金	1,345,000.00		3,024,694.51	
装载机装配线及销售备件库	500,000.00	募集资金			320,000.00	
热力管道	466,550.00	募集资金			287,000.00	
厦工焦作机械公司预付设备款和工程款	28,460,924.85	自有资金及募集资金	7,000.00			
搬迁工程（钢结构制作安装工程）	44,660,000.00	自有资金	7,372,535.56		9,717,240.80	
小件涂装线	891,585.00	自有资金			156,682.00	
液氩、液体二氧化碳储罐站项目	45,621.00	自有资金			20,000.00	
其他		自有资金	59,000.00		165,000.00	
合计	542,771,103.32		24,681,892.45	0.00	78,405,735.07	0.00

(续上表)

工程名称	本年减少额		期末金额		工程进度	工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资本化		
厦工工业园待安装设备	2,854,427.15	2,854,427.15	3,206,363.21		在建	51.58%
装载机零星工程	582,787.18	582,787.18	1,558,273.50		在建	6.32%
ERP 项目	4,880,000.00		1,591,000.00		大部分完工	70.94%
挖机技改项目	504,921.42	504,921.42	46,786,791.38		在建	14.69%
叉车技改项目			5,051,797.11		在建	19.24%
桥箱技改项目	9,741,030.74	9,741,030.74	1,510,683.77		在建	20.38%
拖泵混凝土泵车技术转让费			2,345,399.19		在建	47.38%
厦工焦作 2#-4#厂房及餐厅北钢构工程			4,369,694.51		大部分完工	92.97%
装载机装配线及销售备件库			320,000.00		在建	64.00%
热力管道			287,000.00		在建	61.52%
厦工焦作机械公司预付设备款和工程款	7,000.00	7,000.00	0.00		完工	100.00%
搬迁工程(钢结构制作安装工程)	7,307,796.36	7,307,796.36	9,781,980.00		在建	38.27%
小件涂装线			156,682.00		在建	17.57%
液氩、液体二氧化碳储罐站项目			20,000.00		在建	43.84%
其他			224,000.00			
合计	25,877,962.85	20,997,962.85	77,209,664.67	0.00		

(3) 截止 2011 年 6 月 30 日，本公司在建工程不存在减值情况，无需计提在建工程减值准备。

(十六) 工程物资

项目	期末账面余额	期初账面余额
工程物资	21,566.74	27,818.61

(十七) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	220,785,158.00	84,425,256.41	0.00	305,210,414.41
1、灌口厦工工业园土地及平整费	26,242,029.56	0	0	26,242,029.56
2、厦工焦作基地土地使用权	83,229,563.84	83,900,000.00	0	167,129,563.84
3、土地使用权-灌南工业园	59,438,536.22	0	0	59,438,536.22
4、土地使用权-灌南厦工工业园区 B1 地块桥箱厂房土地	21,446,600.00	0	0	21,446,600.00
5、土地使用权—三重地块	23,904,500.87	0	0	23,904,500.87
6、ERP 项目	0.00	0	0	0.00
7、软件使用费	4,828,521.01	525,256.41	0	5,353,777.42
8、终端扫描软件	548,192.50	0	0	548,192.50
9、海外商标权	1,147,214.00	0	0	1,147,214.00
二、无形资产累计摊销额合计	21,306,140.76	2,940,769.90	-	24,246,910.66
1、灌口厦工工业园土地及平整费	2,205,561.08	-	-	2,205,561.08
2、厦工焦作基地土地使用权	4,547,449.03	1,112,877.66	-	5,660,326.69
3、土地使用权-灌南工业园	7,709,329.88	870,185.52	-	8,579,515.40
4、土地使用权-灌南厦工工业园区 B1 地块桥箱厂房土地	1,751,472.25	214,466.00	-	1,965,938.25
5、土地使用权—三重地块	2,293,194.48	256,618.92	-	2,549,813.40
6、ERP 项目	-	-	-	-
7、软件使用费	2,350,347.45	429,261.10	-	2,779,608.55
8、终端扫描软件	189,424.04	-	-	189,424.04
9、海外商标权	259,362.55	57,360.70	-	316,723.25
三、无形资产账面净值合计	199,479,017.24			280,963,503.75
1、灌口厦工工业园土地及平整费	24,036,468.48			24,036,468.48
2、厦工焦作基地土地使用权	78,682,114.81			161,469,237.15
3、土地使用权-灌南工业园	51,729,206.34			50,859,020.82
4、土地使用权-灌南厦工工业园区 B1 地块桥箱厂房土地	19,695,127.75			19,480,661.75
5、土地使用权—三重地块	21,611,306.39			21,354,687.47
6、ERP 项目	0.00			0.00
7、软件使用费	2,478,173.56			2,574,168.87
8、终端扫描软件	358,768.46			358,768.46
9、海外商标权	887,851.45			830,490.75
四、无形资产减值准备累计金额				
五、无形资产账面价值合计	199,479,017.24			280,963,503.75

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
1、灌口厦工工业园土地及平整费	24,036,468.48			24,036,468.48
2、厦工焦作基地土地使用权	78,682,114.81			161,469,237.15
3、土地使用权-灌南工业园	51,729,206.34			50,859,020.82
4、土地使用权-灌南厦工工业园区 B1 地块桥箱厂房土地	19,695,127.75			19,480,661.75
5、土地使用权—三重地块	21,611,306.39			21,354,687.47
6、ERP 项目	0.00			0.00
7、软件使用费	2,478,173.56			2,574,168.87
8、终端扫描软件	358,768.46			358,768.46
9、海外商标权	887,851.45			830,490.75

本期摊销额为 2,940,769.90 元。

(2) 本期办妥产权证书的土地使用权有关情况

资产名称	坐落地或规格	账面原值	累计摊销	减值准备	账面净值	办妥产权证书的时间
灌南厦工工业园区 B1 地块桥箱厂房土地	灌南厦工工业园区 B1 地	21,446,600.00	1,965,938.25		19,480,661.75	2011 年 6 月 24 日

注：上述灌南厦工工业园区 B1 地块桥箱厂房土地的产权证书-----厦门市土地房屋权证第 00858515 号、00858531 号和 00858535 号。

(十八) 长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
办公楼装修费	4,354,530.47	1,942,223.90	1,039,879.53		5,256,874.84
工装模具	1,490,598.30	0.00	226,068.38		1,264,529.92
监控系统	503,737.62	379,826.51	97,245.90		786,318.23
生产车间节能照明改造	3,804,216.81	2,701,185.46	568,828.77		5,936,573.50
库场地面硬化	827,618.33	1,662,500.00	209,253.94		2,280,864.39
SAP-ERP 项目服务费	11,855,600.00	4,880,000.00	809,266.67		15,926,333.33
合计	22,836,301.53	11,565,735.87	2,950,543.19	0.00	31,451,494.21

(十九) 递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

A、未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
坏账准备	130,271,509.98	19,728,140.21	111,159,471.34	16,815,187.91
长期投资减值准备	1,066,060.63	159,909.09	2,066,060.63	309,909.09
存货跌价准备	27,744,601.78	4,167,599.07	31,851,048.36	4,792,129.40
固定资产减值准备	5,346,882.42	1,252,908.91	5,346,882.42	1,252,908.91
预提应付未付的三包维修费、销售佣金及广告费	436,624,097.00	65,493,614.54	335,612,338.23	50,528,949.14
计税的政府补助	230,349,452.53	34,552,417.88	144,819,604.64	21,722,940.69
其他	2,560,129.49	585,993.05	623,150.57	93,472.59
合并抵消的未实现内部利润	26,813,179.64	4,021,976.95	25,710,807.28	3,856,621.09
合计	860,775,913.47	129,962,559.70	657,189,363.47	99,372,118.82
递延所得税负债：				
固定资产评估增值	5,347,384.93	802,107.74	5,773,382.05	866,007.31
无形资产评估增值	2,434,386.04	365,157.91	2,462,475.11	369,371.27
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	537,173,264.00	80,575,989.60	164,779,351.54	24,716,902.73
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	3,979,637.22	955,112.93	325,195.14	780,468.75
合计	548,934,672.19	82,698,368.18	176,267,161.84	26,732,750.06

注：2007 年原厦工桥箱公司进行公司制改制，并根据评估值对固定资产进行调账。该评估增值导致原厦工桥箱公司会计折旧额与税法规定的折旧额存在差异，产生应纳税暂时性差异。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的情况

项目	期末数	期初数
计提的坏账准备	48,178.82	48,178.82
计提的存货跌价准备	1,177,070.63	1,177,070.63
计提的固定资产减值准备	3,138,792.36	5,872,762.32
合计	4,364,041.81	7,098,011.77

该部份可抵扣暂时性差异由于资料不全预计在以后年度不可转回，本公司未确认这部份差异的递延所得税资产。

(二十) 资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
坏账准备	111,207,650.16	19,950,159.78	642,618.09	195,503.05	130,319,688.80
存货跌价准备	33,028,118.99	19,410.32	3,284,731.00	841,125.90	28,921,672.41
长期股权投资减值准备	2,066,060.63			1,000,000.00	1,066,060.63
固定资产减值准备	11,219,644.74			2,733,969.96	8,485,674.78

合计	157,521,474.52	19,969,570.10	3,927,349.09	4,770,598.91	168,793,096.62
----	----------------	---------------	--------------	--------------	----------------

**(二十一) 所有权受到限制的资产**

所有权受到限制的资产明细如下：

所有权受到限制的资产类别	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	资产受限制的原因
<b>一、用于担保的资产</b>					
-	-	-	-	-	-
<b>二、其他原因造成所有权受到限制的资产</b>					
1、货币资金	52,145,194.69	1,137,984.84		53,283,179.53	开具银行承兑汇票保证金
2、应收票据	4,500,000.00	10,500,000.00		15,000,000.00	质押
合计	56,645,194.69	11,637,984.84		68,283,179.53	

**(二十二) 短期借款**

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
信用借款	1,301,000,000.00	15,200,000.00	

(2) 期末短期借款大幅增加主要原因系公司规模扩大及应收账款增加以及银根紧缩承兑汇票贴现利率高于贷款利率减少贴现增加贷款所致。

加大了对外融资需求。

**(二十三) 应付票据**

(1) 应付票据明细列示如下：

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	1,302,428,234.44	1,399,649,499.92	
商业承兑汇票	720,903,616.07	849,086,352.31	
合计	2,023,331,850.51	2,248,735,852.23	

下一会计期间将到期的金额 2,023,331,850.51 元。

(2) 截至 2011 年 06 月 30 日止，应付票据余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方应付票据详见本附注六之（三）所述。

**(二十四) 应付账款**

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
厦门工程机械制动器厂	3,815,645.32	货款	未结算
江西省分宜驱动桥有限公司	2,400,513.44	货款	未结算
上海柴油机股份有限公司	1,822,284.97	货款	未结算
合计	8,038,443.73		

(2) 应付账款期末账面余额较期初账面余额增加主要原因系本公司本期业务规模扩大，期末应付生产所需的采购货款相应增加所致。

(3) 期末应付账款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项、关联方应付账款及占应付账款总额的比例详见本附注六之（三）所述。

(4) 余额中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应付美元账款				634,057.30	6.6227	4,199,171.28
应付欧元账款						
合计						4,199,171.28

**(二十五) 预收款项**

(1) 截至 2011 年 06 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
江西莹光化工有限公司	3,950,000.00	货款	未结算
哈密新华夏中力汽车连锁有限责任公司	532,885.00	货款	未结算
吉林省机电设备股份有限公司工程机械分公司	385,392.85	货款	未结算
合计	4,868,277.85		

(2) 期末预收款项余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项；关联方预收款项及占预收款项总额的比例详见本附注六之（三）所述。

(3) 余额中外币列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
预收美元款	7,376,546.89	6.4716	47,738,060.85	2,411,809.81	6.6227	15,972,692.83
预收欧元款	141,263.00	9.3612	1,322,391.20	739,108.00	8.8065	6,508,954.60
合计			49,060,452.05			22,481,647.43

**(二十六) 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	50,028,539.94	136,546,654.48	174,491,593.13	12,083,601.29
职工福利费	0.00	8,417,439.87	8,417,439.87	0.00
社会保险费	3,068,962.21	19,210,606.38	19,828,209.63	2,451,358.96
其中：医疗保险费				
基本养老保险费				
失业保险费				
工伤保险费				
生育保险费				

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
住房公积金	517,014.92	7,810,242.94	8,327,257.86	0.00
辞退福利				
工会经费和职工教育经费	3,518,685.22	3,190,560.87	2,427,229.63	4,282,016.46
非货币性福利	0.00	88,492.30	88,492.30	0.00
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿(注 1)	77,509,902.64	89,700.00	1,914,672.88	75,684,929.76
住房货币化补贴(注 2)	13,049,090.20	0.00	0.00	13,049,090.20
房改维修基金(注 3)	12,290,401.60	0.00	0.00	12,290,401.60
其他	0.00	133,903.94	133,903.94	0.00
合计	159,982,596.73	175,487,600.78	215,628,799.24	119,841,398.27

注 1：系本公司为转换企业经营机制，经本公司七届七次职工代表大会审议通过了《厦门工程机械股份有限公司员工分流及安置的方案》，对原固定工进行身份置换，该明细余额用于未来需支付的员工分流安置费用。

注 2：系本公司以前年度根据住房货币化补贴的相关文件提取。

注 3：系本公司以前年度根据按出售职工住房收入的 20%提取。

(2) 本报告期应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

### (二十七) 应交税费

应交税费明细列示如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	-67,215,291.17	-101,371,516.27
营业税	51,338.45	2,991,074.73
企业所得税	56,818,214.25	52,050,746.06
房产税	334,191.20	728,941.83
城市建设维护税	125,414.47	413,974.53
个人所得税	955,829.33	1,460,083.93
教育费附加	289,787.06	453,164.34
地方教育附加	112,194.22	135,810.92
土地使用税	2,545,544.85	3,865,383.41
基础设施建设附加费		
其他税种	550,765.60	966,242.53
合计	-5,432,011.74	-38,306,093.99

### (二十八) 其他应付款

(1) 期末其他应付款余额中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项、关联方其他应付款及占其他应付款总额的比例详见本附注六之（三）所述。

(2) 期末其他应付款账面余额较期初账面余额增加较多，主要原因系应付未付的三包维修费、销售佣金增加及尚未支付的收购款所致



(3) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	期末账面余额	性质或内容
应付未付的三包服务费	237,867,802.06	三包费用
应付未付的售后佣金	161,475,766.23	售后服务费
尚未支付的收购款	221,537,508.47	收购款
合计	620,881,076.76	

**(二十九) 长期借款**

(1) 长期借款明细列示如下:

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
保证借款	400,000,000.00	
减: 一年内到期的长期借款	-	
合计	400,000,000.00	-

注: 上述长期借款由本公司母公司厦门海翼集团有限公司提供担保, 详见本附注六之(二)所述。

(2) 年末金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)
中国进出口银行	2011-4-11	2013-4-11	RMB	4.51
合计	-	-	-	-

(续)

贷款单位	期末账面余额		期初账面余额	
	外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行	-	400,000,000.00	-	-
合计	-	400,000,000.00	-	-

**(三十) 一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债明细列示如下:

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
一年内到期的长期借款		400,000,000.00

注: 上述长期借款由本公司母公司厦门海翼集团有限公司提供担保, 详见本附注六之(二)所述。

**(三十一) 长期应付款**

长期应付款明细列示如下:

项目	期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应付融资租赁油化库油罐区设施设备款	2004年1月1日至2013年12月31日	973,818.00		162,303.00	811,515.00
合计		973,818.00		162,303.00	811,515.00

注 1：根据《企业会计准则——租赁》的规定，由于上述融资租入固定资产总额小于本公司资产总额的 30%，故本公司对于融资租入资产和长期应付款金额的确定，均采用最低租赁付款额。

**(三十二) 其他非流动负债**

项目	期末账面余额	期初账面余额
政府补助递延收益	230,849,452.53	144,840,084.64

注：本期期末余额均为本公司及子公司的递延收益，主要明细列示如下：

(1) 本公司全资子公司厦工机械（焦作）有限公司（以下简称“厦工焦作”）确认的与资产相关政府补助递延收益余额 194,275,055.50 元，系厦工焦作收到焦作高新技术产业开发区项目奖励资金。本期度转销 1,818,878.77 元，累计转销 7,638,618.50 元；

(2) 本公司全资子公司厦工（三明）重型机器有限公司（以下简称“厦工三重”）确认的与资产相关政府补助递延收益余额 6,800,000.00 元，系厦工三重收到三明市财政局拨付的平地机研究开发技术创新资金。该项目尚未完工；

(3) 本公司收到厦门市发展与改革委员会和厦门财政局拨来叉车技改项目中央增投资金 734 万元，本期度对应项目尚未验收；

(4) 本公司收到厦门市科学技术局及厦门财政局拨付的工程机械研发平台项目资助经费 500 万元，于本期验收，尚未转销；

(5) 本公司收到厦门市发展与改革委员会拨付的大型结构件生产技术升级项目补助款，确认为与资产相关的政府补助递延收益余额 3,916,666.65 元，自 2009 年 7 月起按照项目预期年限 12 年分期转入当期损益，本期度转销 195,833.34 元，累计转销 783,333.35 元。

**(三十三) 股本**

本期股本变动情况如下：

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例 %	发行新股	送股	公积金转股	其他[注 1]	小计	股数	比例 %
一、有限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	—	
1.国家持股	—	—	—	—	—	—	—	—	
2.国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	
3.其他内资持股	—	—	—	—	—	—	—	—	
其中：									
境内非国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	
有限售条件股份合计	—	—	—	—	—	—	—	—	
三、无限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	—	
国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	—	
人民币普通股	779,709,588.00	100	—	—	—	—	—	779,709,588.00	100
无限售条件股份合计	779,709,588.00	100	—	—	—	—	—	779,709,588.00	100
股份总数	779,709,588.00	100	—	—	—	—	—	779,709,588.00	100

**(三十四) 资本公积**

本期资本公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	1,054,848,816.69			1,054,848,816.69
其他资本公积	521,395,944.18	316,602,938.53	445,940,000.00	392,058,882.71
其中：原制度资本公积转入	26,284,282.48			26,284,282.48
合计	1,576,244,760.87	316,602,938.53	445,940,000.00	1,446,907,699.40

注：本期增减额的构成如下：

① 其他资本公积本期增加 316,602,938.53 元，其中：316,534,825.60 元为本公司持有的兴业证券股份有限公司股票已于去年上市，本公司根据管理层意图而将其分类为可供出售金融资产，因公允价值变动而相应增加了资本公积，详见本附注五（十）；68,112.93 元为本公司原下属的桥箱公司固定资产评估增值额产生应纳税暂时性差异，本期转回递延所得税负债增加资本公积；

② 其他资本公积本期减少 445,940,000.00 元，为同一控制下企业合并导致的资本公积金变动。

### （三十五） 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	220,303,661.92			220,303,661.92
任意盈余公积	5,150,846.70			5,150,846.70
合计	225,454,508.62	0.00	0.00	225,454,508.62

### （三十六） 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数
上期期末未分配利润	960,185,429.45
加：期初未分配利润调整数（调减“-”）	
本期期初未分配利润	960,185,429.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	464,677,957.15
减：提取法定盈余公积	
应付股利（注 1）	80,491,792.13
期末未分配利润	1,344,371,594.47

本期股利分配说明：

注 1：根据 2011 年 5 月 20 日本公司 2010 年度股东大会审议通过的《公司 2010 年度利润分配议案》，本公司以股权登记日（2011 年 7 月 11 日）登记在册的股东总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元(含税)，合计派发现金红利 77,970,958.80 元。其余为本期控股合并的全资子公司厦工(三明)重型机器有限公司，应付其原母公司厦门厦工重工有限公司的利润。

### （三十七） 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	7,137,031,825.44	5,005,574,854.42
其中：主营业务收入	6,997,254,398.21	4,922,492,474.35
其他业务收入	139,777,427.23	83,082,380.07
营业成本	5,879,731,211.76	3,946,282,796.12
其中：主营业务成本	5,752,838,136.69	3,878,649,017.48
其他业务成本	126,893,075.07	67,633,778.64

注 1：本期度营业收入较上年同比增加主要原因系销售量增长和本公司子公司厦门海翼厦工金属材料有限公司的贸易收入增加所致。

(2) 主营业务按行业类别列示如下：

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械行业	6,997,254,398.21	5,752,838,136.69	4,922,492,474.35	3,878,649,017.48

(3) 主营业务按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整机销售	5,764,084,100.18	4,568,911,751.78	4,698,458,002.14	3,685,984,873.21
配件销售及其他	1,233,170,298.03	1,183,926,384.91	224,034,472.21	192,664,144.27
合计	6,997,254,398.21	5,752,838,136.69	4,922,492,474.35	3,878,649,017.48

(4) 主营业务按地区分项列示如下：

地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外	225,991,386.28	178,349,571.53	164,753,802.61	130,809,465.56
国内	6,771,263,011.93	5,574,488,565.16	4,757,738,671.74	3,747,839,551.92
合计	6,997,254,398.21	5,752,838,136.69	4,922,492,474.35	3,878,649,017.48

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名客户	332,071,437.08	4.65%
第二名客户	302,373,799.74	4.24%
第三名客户	240,762,402.68	3.37%
第四名客户	171,141,607.16	2.40%
第五名客户	152,465,256.71	2.14%
合计	1,198,814,503.37	16.80%

(三十八) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上年同期发生额	计缴标准
营业税	852,394.53	316,521.36	5%
城市建设维护税	12,835,820.28	16,328,571.36	7%

教育费附加	6,057,771.21	6,878,935.00	3%
地方教育附加	1,519,511.49	2,292,978.36	1%
其他	-92,121.75	411,664.78	
合计	21,173,375.76	26,228,670.86	

**(三十九) 销售费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
售后和三包服务费	311,223,415.51	218,486,060.51
运输费	95,680,638.32	67,012,155.42
宣传费	35,179,062.56	36,862,527.55
其他销售费用	77,177,668.74	69,467,469.62
合计	519,260,785.13	391,828,213.10

注：销售费用本期发生额较上年同期增长较大原因主要是本期业务规模扩大，相应的营销费用增加所致。

**(四十) 管理费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	42,861,995.66	28,973,758.37
物料消耗	7,209,046.80	2,306,745.47
税金	10,811,319.85	9,115,728.03
折旧费	7,370,978.13	7,842,555.05
社会保险费	9,928,217.43	6,954,225.80
其他管理费用	51,616,009.32	45,815,683.82
合计	129,797,567.19	101,008,696.54

注：管理费用本期发生额较上年同期增长的原因主要是工资费用和研发领用物料消耗有所增加所致。

**(四十一) 财务费用**

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	46,932,610.81	15,549,800.25
其中：银行借款利息支出	29,936,033.36	8,398,633.55
票据贴现利息支出	16,996,577.45	7,151,166.70
减：利息收入	5,883,392.99	7,576,357.80
汇兑损益	992,588.14	4,321,535.92
手续费及其他	2,672,998.64	1,521,606.43
债券利息支出		12,376,648.71
合计	44,714,804.60	26,193,233.51

财务费用本期发生额较上年同期增长的原因主要是短期借款增加及利率的上升所致。

**(四十二) 公允价值变动损益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
交易性金融资产	727,684.08	—
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	727,684.08	—

**(四十三) 投资收益**

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,425,035.30	-33,560.35
权益法核算的长期股权投资收益	6,438,419.24	5,282,618.05
处置交易性金融资产取得的投资收益		10,555.45
处置长期股权投资取得的投资收益	2,384,081.79	
合计	17,247,536.33	5,259,613.15

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
昆明嘉申机械有限公司出售损失		-33,560.35
福建兴业证券有限公司	7,222,635.30	
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	3,586,481.79	
合计	10,809,117.09	-33,560.35

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
厦工协华机械有限公司	1,132,313.08	220,708.19
厦门海翼融资租赁有限公司	5,306,106.16	5,061,909.86
合计	6,438,419.24	5,282,618.05

(4) 本报告期投资收益汇回不存在重大限制。

**(四十四) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	19,307,541.69	16,792,099.92
存货跌价损失	-3,265,320.68	-655,832.91
合计	16,042,221.01	16,136,267.01

**(四十五) 营业外收入**

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计	1,434,463.13	146,489.68	1,434,463.13
其中：固定资产处置利得	1,434,463.13	146,489.68	1,434,463.13
2、政府补助	5,244,208.11	2,515,486.28	5,244,208.11

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：与资产相关的政府补助	2,014,712.11	928,423.00	2,014,712.11
与收益相关的政府补助	3,229,496.00	1,587,063.28	3,229,496.00
3、无需支付的应付款项	24,358.29	1,220,971.04	24,358.29
4、存货盘盈收益		0.00	
5、罚款收入	908,486.78	218,868.00	908,486.78
6、其他收入	1,111,832.88	20,841.45	1,111,832.88
合计	8,723,349.19	4,122,656.45	8,723,349.19

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额	备注
与资产相关的政府补助小计：	2,014,712.11	928,423.00	注 1
大型结构件生产技术升级项目补助款	195,833.34	184,963.06	注 2
项目奖励资金	1,818,878.77	743,459.94	
与收益相关的政府补助小计：	3,229,496.00	1,587,063.28	
2010 年出口信用保险扶持资金	896,976.00		
科技资助金		300,000.00	
厦门市经济发展局品牌扶持资金	1,000,000.00		
纳税奖励金		40,000.00	
重点出口企业补贴		1,118,753.00	
财政局增产多销奖励金	520,000.00		
集美财政局福建省名牌产品奖励金	400,000.00		
其他	412,520.00	128,310.28	
合计	5,244,208.11	2,515,486.28	

注 1：详见本附注五之（三十二）。

注 2：详见本附注五之（三十二）。

#### （四十六） 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	374,413.61	617,787.01	374,413.61
其中：固定资产处置损失	374,413.61	617,787.01	374,413.61
罚款支出	361,986.00	27,690.11	361,986.00
对外捐赠	100,000.00	242,479.00	100,000.00
其他	227,694.41	407,428.53	227,694.41
合计	1,064,094.02	1,295,384.65	1,064,094.02

#### （四十七） 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

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	115,124,938.01	123,248,626.48
递延所得税调整	-30,415,796.70	-35,471,488.50

合计	84,709,141.31	87,777,137.98
----	---------------	---------------

**(四十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

**1、 计算结果**

报告期利润	本期数		
	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 ( I )	11.86%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ( II )	12.50%	0.57	0.57

报告期利润	上年同期数		
	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 ( I )	16.31%	0.59	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ( II )	18.63%	0.56	0.52

报告期利润	本期数		上年同期数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润 ( I )	0.60	0.60	0.59	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 ( II )	0.57	0.57	0.56	0.52

**2、 每股收益的计算过程**

项目	序号	本期数	上年同期数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	464,677,957.15	415,691,545.90
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	20,753,524.40	20,661,459.45
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	443,924,432.75	395,030,086.45
期初股份总数	4	779,709,588.00	699,273,517.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		-
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		109,990
	6		36,660
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	7		3
	7		0
	7		
报告期因回购等减少的股份数	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		



项目	序号	本期数	上年同期数
报告期月份数	11		6
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6 \times 7 \div 11-8 \times 9 \div 11-10$	779,708,588.00	699,328,512.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13	779,709,588.00	699,328,512.00
基本每股收益（I）	$14=1 \div 12$	0.60	0.59
基本每股收益（II）	$15=3 \div 13$	0.57	0.56
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		12,376,648.72
所得税率	17		15%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		79,853,350
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18) \times (1-17)] \div (12+19)$	0.60	0.55
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18) \times (1-17)] \div (13+19)$	0.57	0.52

**(四十九) 其它综合收益**

项目	本期发生额	上年同期发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	372,393,912.47	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	55,859,086.87	
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	316,534,825.60	
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	8,336.48	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	8,336.48	
5. 其他	68,112.93	68,112.93
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	68,112.93	68,112.93
合计	316,611,275.01	68,112.93

**(五十) 现金流量表补充资料**

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	467,237,194.26	418,206,724.25
加：资产减值准备	16,042,221.01	16,136,267.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,931,314.69	40,865,632.01
无形资产摊销	2,991,158.53	2,906,718.69
长期待摊费用摊销	1,976,950.10	12,626,081.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,194,004.22	1,449,852.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	94,303.32	56694.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-727684.08	0
财务费用（收益以“－”号填列）	46,333,548.48	23,276,814.17

补充资料	本期金额	上年同期金额
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,247,536.33	-5,238,502.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-30,590,440.88	-35,471,488.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	174,644.18	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	276,759,164.95	72,030,465.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,682,721,340.18	-1,199,993,869.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	157,552,566.20	940,574,506.14
其他		0
经营活动产生的现金流量净额	-719,387,939.97	287,425,896.27
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	486,957,954.94	411,987,718.99
减：现金的期初余额	429,405,965.21	347,741,138.30
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	57,551,989.73	64,246,580.69

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上年同期金额
一、现金	486,957,954.94	411,987,718.99
其中：库存现金	333,693.23	149,968.74
可随时用于支付的银行存款	464,369,817.01	389,791,814.09
可随时用于支付的其他货币资金	22,254,444.69	22,045,936.16
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	486,957,954.94	411,987,718.99
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	53,283,179.53	34,517,684.72

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	组织机构代码	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(%)
厦门海翼集团有限公司	国有控股	厦门	郭清泉	经营、管理授权范围内的国有资产；2、从事工程机械、交通运输设备、电子等机电产品的制造、销售和对外贸易，对相关产业进行投资、控股、参股；3、为所投资企业	256,384	15500376-7	44.84%	44.84%

			业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业管理等服务；4、从事相关产业新产品及高新技术的研究开发，转让研究成果，提供相应的技术服务；5、提供企业管理、投资政策等方面的咨询服务；6、为所投资企业提供财务支持、贷款担保和发行债券担保；7、房地产开发、经营与管理。				
--	--	--	---	--	--	--	--

**2、 本公司的子公司情况**

子公司情况详见本附注四之（一）所述。

**3、 本公司的联营企业和合营企业情况**

联营企业和合营企业情况详见本附注五之（十一）所述。

**4、 本公司的其他关联方情况**

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
厦门厦工重工有限公司	股东（详见本附注一）	26013633-4
厦门银华机械有限公司	控股股东直接控制的企业	155301270
厦门海翼国际贸易有限公司	控股股东直接控制的企业	15505233-1
厦门海翼物流有限公司	控股股东直接控制的企业	15501368-2
厦门厦工服务有限公司	参股公司	-
龙海凯豪机械有限公司	参股公司	74383397-8
厦门厦工协华机械有限公司	参股公司	61202826-6
福建三明三重铸锻有限公司	股东之子公司	71730109-7

**（二） 关联方交易**

**1、 销售商品或提供劳务**

关联方名称	交易内容	本期发生额		上年同期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
厦门银华机械有限公司	销售配件	38,627.35	0.00%	463,012.62	0.01%	按市场独立交易的价格确定
厦门海翼国际贸易有限公司	销售钢材	5,741,049.01	0.08%	1,889,520.64	0.04%	
厦门厦工重工有限公司	销售商品	5,229,829.03	0.07%	1,644,021.37	0.03%	
厦门海翼物流有限公司	销售商品	201,880.34	0.00%			
龙海凯豪机械有限公司	销售材料	376,479.32	0.01%			
福建三明三重铸锻有限公司	销售配件	6,556,365.78	0.09%	3,902,058.60	0.08%	
合计		18,144,230.83	0.25%	7,898,613.23	0.16%	

**2、 购买商品或接受劳务**

关联方名称	交易内容	本期发生额	上年同期发生额	定价方式
-------	------	-------	---------	------

		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	及决策程序
厦门银华机械有限公司	购买商品	117,964,875.11	2.01%	81,743,068.00	2.07%	按 市 场 独 立 交 易 的 价 格 确 定 —
厦门海翼国际贸易有限公司	购买商品	27,219,721.17	0.46%			
厦门厦工协华机械有限公司	购买商品	29,821,095.97	0.51%	18,666,893.46	0.47%	
厦门海翼物流有限公司	购买商品	99,930,463.01	1.70%	18,776,887.18	0.48%	
厦门厦工重工有限公司	购买商品	6,392,000.00	0.11%			
龙海凯豪机械有限公司	购买商品	19,584,643.61	0.33%	29,920,815.72	0.76%	
福建三明三重铸锻有限公司	购买商品	768,376.07	0.01%	657,292.31	0.02%	
合计		301,681,174.94	5.13%	149,107,664.36	3.75%	

### 3、 关联担保情况

#### A、 关联方为本公司担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	400,000,000.00	2011-4-11	2013-4-11	否

#### B、 本公司为子公司担保情况

详见本附注七之 1。

### 4、 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上年同期发生额	定价方式及决策程序
经销商通过厦门海翼融资租赁有限公司办理融资租赁业务并支付货款	厦门海翼融资租赁有限公司	1,496,957,100.00	797,622,737.00	

### (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
厦门海翼国际贸易有限公司	应收账款				
	预付账款	1,760,051.21	0.75%		
	其他应收款				
	应收票据			5,253,375.02	0.38%
	预收账款				
	应付票据				
	应付账款			834,887.31	0.05%
厦门海翼物流有限公司	其他应付款				
	应收账款	2,200.00	0.00%		

关联方名称	科目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
	其他应收款				
	应收票据				
	预收账款			42,750.00	0.05%
	应付票据				
	应付账款	10,319,533.42	0.51%	2,939,376.32	0.19%
	其他应付款	500,200.00	0.07%	500,200.00	0.11%
	应收账款	359,487.82	0.01%	359,487.82	0.02%
厦门厦工服务有限公司	其他应收款				
	应收票据				
	预收账款				
	应付票据				
	应付账款				
	其他应付款	89,162.43	0.01%	89,162.43	0.02%
	应收账款				
厦门海翼融资租赁有限公司	其他应收款				
	应收票据	684,968,100.00	45.45%	336,818,275.00	24.17%
	预收账款			239,400.00	0.3%
	应付票据				
	应付账款				
	其他应付款				
	应收账款				
厦门厦工协华机械有限公司	其他应收款				
	应收票据				
	预收账款				
	应付票据	23,959,308.27	1.18%	25,182,433.24	1.12%
	应付账款	12,916,070.71	0.64%	15,252,438.77	0.97%
	其他应付款				
	应收账款	5,550,553.06	0.15%		
厦门厦工重工有限公司	预付账款	729,000.00	0.31%		
	其他应收款				
	应收票据				
	预收账款			353,437.28	0.44%
	应付票据				
	应付账款	5,235,937.22	0.26%	1,514,273.18	0.1%
	其他应付款	276,634,168.01	36.70%		
	应付股利	10,846,625.07	12.21%	8,325,791.74	
龙海凯豪机械有限公司	应收账款				

关联方名称	科目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
	其他应收款				
	应收票据				
	预收账款				
	应付票据	14,065,274.11	0.70%	7,957,222.75	0.35%
	应付账款	3,126,795.43	0.15%	6,393,105.37	0.41%
	其他应付款				
	厦门银华机械有限公司	应收账款			20,907.11
预付账款		126,310.00	0.05%	126,310.00	0.05%
其他应收款					
应收票据					
预收账款					
应付票据		43,184,902.35	2.13%	54,346,249.32	2.42%
应付账款		45,961,463.60	2.28%	29,792,884.82	1.89%
厦门海翼集团有限公司	其他应付款				
	应收账款				
	其他应收款				
	应收票据				
	预收账款				
	应付票据				
	应付利息			1,553,573.77	
	应付账款			3,740.00	0.00%
其他应付款			51,313,404.36	10.83%	

## 七、或有事项

### (一) 对外提供担保

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	¥6,000,000	2011-03-15 到 2012-03-29	保函
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	JPY1,229,849,500	2011-03-22 到 2011-12-30	信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	¥17,113,100	2010-10-08 到 2012-05-28	资金交易
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	USD5,468,570.8	2011-04-08 到 2011-12-05	信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	¥839,945	2011-03-22 到 2011-09-22	银行承兑 汇票
被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注

二、其它公司				
“全程通”金融网合作协议	工程机械 回购担保	813,247,760.00		注 1
工程机械金融网按揭贷款回 购担保(宽限期逾期本金也请 列明)	工程机械 回购担保	177,600,472.52		注 2

注1: 根据本公司与光大银行共同协商制定的《中国光大银行。厦门厦工机械股份有限公司。厦门创程融资担保有限公司“全程通”汽车及工程机械金融网合作协议》(全程通QCT-2011-018号): 中国光大银行为本公司经销商提供6个月期限的银行承兑汇票授信, 核定“库存工程机械合格证回购担保授信额度”为人民币壹拾贰亿元, 授信期限为2011年04月15日至2012年04月14日。

截至2011年06月30日止, 本公司经销商实际使用该授信额度开具银行承兑汇票为1,041,954,700.00元, 本公司根据风险敞口提供的回购保证余额为813,247,760.00元, 但未发生回购事项。

注 2: 根据本公司与中国光大银行签订的《中国光大银行。厦门厦工机械股份有限公司。厦门创程融资担保有限公司“全程通”汽车及工程机械金融网合作协议》(全程通 QCT-2011-018 号): 中国光大银行向本公司提供“按揭工程机械回购担保授信额度”为人民币伍亿元, 授信期限为 2011 年 04 月 15 日至 2012 年 04 月 14 日。根据上述协议内容, 本公司与光大银行各分行及本公司的经销商签订按揭业务的从属协议, 并约定在“工程机械车辆抵押+制造商及经销商提供回购保证”的模式下, 光大银行可对购买本公司产品的最终用户提供工程机械价款的最高八成、期限最长为 36 个月的按揭贷款。本公司的经销商为借款人贷款提供回购保证, 经销商无法履行回购义务时, 由本公司履行回购义务; 同时本公司经销商向本公司为借款人提供的回购保证提供反担保。截至 2011 年 06 月 30 日止, 本公司实际使用该行提供的回购保证余额为 177,600,472.52 元, 宽限期内逾期本金为 4,464,153.03 元, 但未发生回购事项。

**(二) 票据质押事项**

截止 2011 年 6 月 30 日, 本公司以商业汇票向银行质押清单如下:

质押事项	金额	期限	备注
工程机械金融网按揭贷款回购担保质押	15,000,000.00	详见本附注五(三)之(2)	

**(三) 未决诉讼或仲裁**

原告	被告	案由	受理法院	诉讼标的额	案件进展情况
济南鲁联集团投资有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	退挖掘机纠纷	济南长清区法院	1,260,000.00	重审未判决
济南鲁联集团投资有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	退配件纠纷	济南长清区法院	556,956.00	重审未判决
高乃保	厦门厦工机械股份有限公司	质量纠纷	常德市武陵区人民法院	1,075,875.00	一审未判决
厦门厦工机械股份	哈密市飞越机电设	买卖合同纠纷	厦门市思明区人	2,545,659.00	一审未判决



原告	被告	案由	受理法院	诉讼标的额	案件进展情况
有限公司	备有限责任公司		民法院		
郭任海	厦门厦工机械股份有限公司	质量纠纷	临沂市罗庄区法院	1,270,000.00	一审未判决
厦门厦工机械股份有限公司	安徽江北厦工工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门思明区法院	901,007.00	一审未判决
厦门厦工机械股份有限公司	金华富利行机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门中级法院	3,634,831.00	一审未判决
厦门厦工机械股份有限公司	湛江市赤坎区机床叉车公司	买卖合同纠纷	湛江市赤坎区法院	694,050.00	一审未判决
厦门厦工机械股份有限公司	张家口市宣化玖盛机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门中级法院	2,186,231.00	一审未判决

除存在上述或有事项外，截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2011 年 5 月 20 日本公司 2010 年股东大会审议通过的《公司 2010 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》，本公司以股权登记日（2011 年 7 月 11 日）登记在册的股东总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），合计派发现金红利 77,970,958.80 元。上述股利已于 7 月 15 日支付。

(二) 除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 控股合并

本公司报告期内控股合并情况详见本附注四之（二）。

### (二) 其他资产转让

重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司股权已于 2011 年 5 月 30 日至 2011 年 6 月 22 日期间通过重庆股份转让中心网上交易系统分 25 笔对外转让，转让完成后，公司不再持有重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司的任何股权。

### (三) 租赁

1、截至 2011 年 06 月 30 日止，本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下：

经营租赁租出资产类别	期末账面余额	期初账面余额
房屋建筑物	15,252.29	16,207.83
运输工具	40,138.94	54,305.63
房屋、建筑物(投资性房地产)	9,207,766.95	9,235,292.80
土地使用权(投资性房地产)	9,573,840.19	9,468,845.35
合计	18,836,998.37	18,774,651.61

2、截至2011年06月30日止与融资租赁有关的信息如下：

(1) 各类租入固定资产的期初和期末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	期末账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
1. 厦工工业园油化库油罐区设施设备	3,023,588.00	2,142,550.55	-	881,037.45

资产类别	期初账面余额			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
1. 厦工工业园油化库油罐区设施设备	3,023,588.00	1,966,343.06	-	1,057,244.94

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	162,303.00
1年以上2年以内(含2年)	324,606.00
2年以上3年以内(含3年)	324,606.00
3年以上	—
合计	811,515.00

(四) 以公允价值计量的资产

项目	期初公允价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末公允价值
一、金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	—	—	—	—	—
2.衍生金融资产	3,251,953.14	727,684.08	—	—	3,979,637.22
3.可供出售金融资产	225,479,351.54	—	372,393,912.47	—	597,873,264.01
二、投资性房地产	—	—	—	—	—
三、生产性生物资产	—	—	—	—	—
四、其他	—	—	—	—	—
资产合计	228,731,304.68	727,684.08	372,393,912.47		601,852,901.23

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

1、 应收账款按类别列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,465,903.05	0.36%	13,465,903.05	100.00%	
按账龄法计提坏账准备的应收账款	3,716,051,647.32	98.32%	50,760,830.01	1.37%	3,665,290,817.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	49,988,116.67	1.32%	49,988,116.67	100.00%	0.00
合计	3,779,505,667.04	100.00%	114,214,849.73	3.02%	3,665,290,817.31
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	13,465,903.05	0.76%	13,465,903.05	100.00%	-
按账龄法计提坏账准备的应收账款	1,705,306,176.12	96.38%	31,275,923.05	1.83%	1,674,030,253.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	50,630,734.76	2.86%	50,630,734.76	100.00%	-
合计	1,769,402,813.93	100.00%	95,372,560.86	5.39%	1,674,030,253.07

注：应应收账款期末账面余额较期初账面余额大幅增加主要原因系本期销量增长及适度放宽信用销售政策及银根紧缩银行按揭款、融资租赁放款期延长带来的应收账款增加所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	3,680,961,354.22	99.06%	36,224,524.74	3,644,736,829.48
1—2 年	8,641,719.20	0.23%	432,085.96	8,209,633.24
2—3 年	4,834,930.57	0.13%	483,493.06	4,351,437.51
3—4 年	7,911,515.37	0.21%	1,582,303.07	6,329,212.30
4—5 年	3,327,409.56	0.09%	1,663,704.78	1,663,704.78
5 年以上	10,374,718.40	0.28%	10,374,718.40	-
合计	3,716,051,647.32	100%	50,760,830.01	3,665,290,817.31
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	1,653,969,148.17	96.99%	15,888,390.64	1,638,080,757.53
1—2 年	17,609,474.31	1.03%	880,473.72	16,729,000.59
2—3 年	6,855,877.69	0.40%	658,578.97	6,197,298.72

3—4 年	13,078,295.05	0.77%	1,749,155.38	11,329,139.67
4—5 年	3,357,761.34	0.20%	1,663,704.78	1,694,056.56
5 年以上	10,435,619.56	0.61%	10,435,619.56	-
合计	1,705,306,176.12	100%	31,275,923.05	1,674,030,253.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
朝阳厦工机械销售有限公司	13,465,903.05	13,465,903.05	100.00%	预计无法收回
单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款	49,988,116.67	49,988,116.67	100.00%	预计无法收回
合计	63,454,019.72	63,454,019.72	100.00%	

- 2、本期应收账款坏账准备转回 642,618.09 元。
- 3、本期无核销的应收账款。
- 4、本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。
- 5、本期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
通化市顺达工程机械配件有限公司	客户	187,483,228.64	1 年以内	4.96%
厦门市三德洲机械有限公司	客户	124,404,303.17	1 年以内	3.29%
湖南省三惠机械设备有限公司	客户	108,891,915.44	1 年以内	2.88%
北京天力同晖贸易有限公司	客户	103,362,361.31	1 年以内	2.74%
山西杰力设备有限公司	客户	100,835,954.94	1 年以内	2.67%
合计		624,977,763.50		16.54%

6、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例（%）
厦门厦工国际贸易有限公司	子公司	157,641,113.68	4.17%
北京厦工机械销售有限责任公司	子公司	13,697,106.12	0.36%
山西厦工机械销售有限公司	子公司	3,709,435.99	0.10%
厦门厦工服务有限公司	参股公司	359,487.82	0.01%
合计		175,407,143.61	4.64%

（二） 其他应收款

- 1、 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏		0.00%		100.00%	0.00

账准备的其他应收款					
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	71,625,255.84	100.00%	6,954,752.53	9.71%	64,670,503.31
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		0.00%		100.00%	0.00
合计	71,625,255.84	100.00%	6,954,752.53	9.71%	64,670,503.31
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		0.00%		100.00%	0.00
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	162,070,103.14	100.00%	6,901,294.99	4.26%	155,168,808.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		0.00%		100.00%	0.00
合计	162,070,103.14	100.00%	6,901,294.99	4.26%	155,168,808.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	33,424,330.19	46.66%	195,642.38	33,228,687.81
1—2 年	31,313,300.73	43.72%	3,600.51	31,309,700.22
2—3 年	119,620.00	0.17%	11,962.00	107,658.00
3—4 年	0.00	0.00%	0.00	0.00
4—5 年	6,645.19	0.01%	3,322.60	3,322.59
5 年以上	6,761,359.73	9.44%	6,740,225.04	21,134.69
合计	71,625,255.84	100%	6,954,752.53	64,670,503.31
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	64,929,849.88	40.06%	13,365.44	64,916,484.44
1—2 年	82,192,628.34	50.72%	3,660.51	82,188,967.83
2—3 年	7,922,620.00	4.89%	12,262.00	7,910,358.00
3—4 年	0.00	0.00%	0.00	0.00
4—5 年	263,726.39	0.16%	131,863.20	131,863.19
5 年以上	6,761,278.53	4.17%	6,740,143.84	21,134.69
合计	162,070,103.14	100%	6,901,294.99	155,168,808.15

- 2、本期无转回、收回或转销的情况。
- 3、本期无核销的其他应收账款。
- 4、本报告期无其他应收款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

5、期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
厦门厦工国际贸易有限公司	往来款	关联方	22,416,110.34	二年以内	31.30%
厦工机械（焦作）有限公司	往来款	关联方	22,373,613.83	二年以内	31.24%
厦门市土地开发总公司	购置土地保证金	供应商	16,657,681.20	一年以内	23.25%
开元利通贸易公司	预付货款	供应商	767,637.69	五年以上	1.07%
厦门奔马房地产开发公司	预付货款	供应商	730,360.00	五年以上	1.02%
合计			62,945,403.06		87.88%

6、其他金额较大的其他应收款列示如下：

单位名称	款项内容	期末账面余额
厦门市土地开发总公司	购置土地保证金	16,657,681.20
开元利通贸易公司	预付货款	767,637.69
厦门奔马房地产开发公司	预付货款	730,360.00
合计		18,155,678.89

7、应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例（%）
厦工机械（焦作）有限公司	子公司	22,373,613.83	31.24%
厦门厦工国际贸易有限公司	子公司	22,519,755.34	31.44%
厦门市厦工机械配件厂	子公司	134,528.70	0.19%
合计		45,027,897.87	62.87%

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分列示如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
对子公司投资	559,668,178.80	372,794,825.36	1,000,000.00	931,463,004.16
对合营企业投资	151,288,622.74	5,306,106.16		156,594,728.90
对联营企业投资	11,977,096.28	1,132,313.08		13,109,409.36
对其他企业投资	9,086,323.10	6,000,000.00	6,680,000.00	8,406,323.10
合计	732,020,220.92		7,680,000.00	1,109,573,465.52
减：长期股权投资减值准备	2,066,060.63		1,000,000.00	1,066,060.63
净额	729,954,160.29			1,108,507,404.89

2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资额	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	持股比例	表决权比例
厦门海翼金属材料有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00	51%	51%
厦门厦工国际贸易有限公司	20,000,000.00	61,000,000.00			61,000,000.00	100%	100%
北京厦门工程机械销售公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		
北京厦工机械销售有限责任公司	4,500,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100%	100%
山西厦工机械销售有限公司	1,168,178.80	1,168,178.80	100,000.00		1,268,178.80	100%	100%
厦工机械(宜春)有限公司	4,500,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00	100%	100%
厦工机械(焦作)有限公司	440,000,000.00	440,000,000.00			440,000,000.00	100%	100%
焦作厦工部件制造有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	50%	50%
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司	6,680,000.00	6,680,000.00		6,680,000.00	0.00		
厦门厦工服务有限公司	131,710.63	131,710.63			131,710.63	15%	15%
厦门兴洋实业公司	64,350.00	64,350.00			64,350.00		
龙海凯豪机械有限公司	1,370,262.47	1,370,262.47			1,370,262.47	16%	16%
厦门利恒股份有限公司	840,000.00	840,000.00			840,000.00		
厦门市厦工机械配件厂	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100%	100%
厦工(三明)重型机器有限公司			372,694,825.36		372,694,825.36	100%	100%
厦门创翼德晖股权投资合伙企业(有限合伙)			6,000,000.00		6,000,000.00		
合计	526,754,501.90	568,754,501.90	378,794,825.36	7,680,000.00	939,869,327.26		

3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	初始投资额	期初账面余额
厦工协华机械有限公司	45%	45%	3,600,000.00	11,947,096.28
上海安厦投资管理咨询有限公司	33.33%	33.33%	30,000.00	30,000.00
厦门海翼融资租赁有限公司	35%	35%	140,000,000.00	151,288,622.74
合计			143,630,000.00	163,265,719.02

(续上表)

被投资单位名称	本期追加投资额(减: 股权转让额)	本期权益增减额	本期现金红利	期末账面余额
厦工协华机械有限公司		1,132,313.08		13,079,409.36
上海安厦投资管理咨询有限公司				30,000.00
厦门海翼融资租赁有限公司		5,306,106.16		156,594,728.90
合计		6,438,419.24		169,704,138.26

4、长期股权投资减值情况

被投资单位名称	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	
北京厦工工程机械销售公司	1,000,000.00		1,000,000.00		0.00
上海安厦投资管理咨询有限公司	30,000.00				30,000.00
厦门兴洋实业有限公司	64,350.00				64,350.00
厦门利恒股份有限公司	840,000.00				840,000.00
厦门厦工服务有限公司	131,710.63				131,710.63
合计	2,066,060.63	0.00	1,000,000.00	0.00	1,066,060.63

(四) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业收入	6,219,564,623.03	5,080,110,576.09
其中: 主营业务收入	6,045,119,321.67	4,885,884,269.46
其他业务收入	174,445,301.36	194,226,306.63
营业成本	5,228,720,707.66	4,256,965,867.67
其中: 主营业务成本	5,064,718,298.96	4,077,966,609.12
其他业务成本	164,002,408.70	178,999,258.55

注 1: 本期度营业收入较上年同比增加主要原因系公司销售量增长。

2、主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械行业	6,045,119,321.67	5,064,718,298.96	4,885,884,269.46	4,077,966,609.12

3、主营业务按产品类别分项列示如下:

产品名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
整机销售	5,696,750,383.95	4,779,062,060.23	4,629,695,850.72	3,879,742,242.20
配件销售	348,368,937.72	285,656,238.73	256,188,418.74	198,224,366.92
合计	6,045,119,321.67	5,064,718,298.96	4,885,884,269.46	4,077,966,609.12

4、主营业务按地区分项列示如下:



地区名称	本期发生额		上年同期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	6,045,119,321.67	5,064,718,298.96	4,885,884,269.46	4,077,966,609.12

5、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名客户	332,071,437.08	5.34%
第二名客户	240,762,402.68	3.87%
第三名客户	152,465,256.71	2.45%
第四名客户	138,777,770.53	2.23%
第五名客户	136,455,427.25	2.20%
合计	1,000,532,294.25	16.09%

(五) 投资收益

1、投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,425,035.30	3771079.81
权益法核算的长期股权投资收益	6,438,419.24	5282618.05
处置长期股权投资取得的投资收益	2,384,081.79	
合计	17,247,536.33	9,053,697.86

2、按成本法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
福建兴业证券有限公司	7,222,635.30	
重庆钢铁集团柴力房地产股份有限公司	1,202,400.00	
厦门海翼厦工金属材料有限公司		3,804,640.16
昆明嘉申机械有限公司		-33,560.35
合计	8,425,035.30	3,771,079.81

3、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	本期发生额	上年同期发生额
厦工协华机械有限公司	1,132,313.08	220,708.19
厦门海翼融资租赁有限公司	5,306,106.16	5,061,909.86
合计	6,438,419.24	5,282,618.05

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	319,547,907.37	316,229,557.44
加：资产减值准备	16,577,802.20	15,980,822.26

补充资料	本期金额	上年同期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,035,150.96	30,566,803.56
无形资产摊销	1,473,748.42	1,507,020.48
长期待摊费用摊销	2,926,519.19	1,827,874.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,205,348.47	5,389,264.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	56694.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	45,206,921.11	18,948,850.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,247,536.33	-9,053,697.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,418,101.65	-35,760,513.48
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）	601,410,713.76	367,581,043.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,225,115,152.95	-883,496,781.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	261,291,899.45	381,664,716.22
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-984,515,476.94	211,441,654.57
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	256,886,588.15	253,904,241.05
减：现金的期初余额	280,601,673.76	189,296,822.89
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	-23,715,085.61	64,607,418.16

## 十二、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》(“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”), 本公司合并后的非经常性损益如下:

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,060,049.52	-42,661.83
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	—	—

项目	本期发生额	上年同期发生额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,244,208.11	2,515,486.28
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	6,034,518.03
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
非货币性资产交换损益	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—
债务重组损益	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	13,313,315.03	12,855,193.68
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	727,684.08	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	642,618.09	—
对外委托贷款取得的损益	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,059,776.66	685,751.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—
非经常性损益合计（影响利润总额）	22,047,651.49	22,048,287.61
减：所得税影响额	1,421,036.28	1,378,964.09
非经常性损益净额（影响净利润）	20,626,615.21	20,669,323.52
减：少数股东权益影响额	-126,909.19	7,864.07
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	20,753,524.40	20,661,459.45
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	443,924,432.75	395,030,086.45

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股

收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本期数		
	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	11.86%	0.60	0.60
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.50%	0.57	0.57

  

报告期利润	上年同期数		
	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	16.31%	0.59	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.63%	0.56	0.52

**（三） 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明**

**1、资产负债表中与上年度期末相比有重大变化的主要项目说明（单位：人民币 元）**

资产负债表项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)	原因说明
应收账款	3,650,623,118.97	1,754,640,098.63	108.06	主要原因系销量大幅增长及放宽信用销售政策及银根紧缩银行按揭款、融资租赁放款期延长带来的应收账款增加所致。
可供出售金融资产	597,873,264.01	225,479,351.54	165.16	主要原因系持有的兴业证券在估值日公允价值的变动。
在建工程	77,209,664.67	24,681,892.45	212.82	主要原因系产能扩建及技改项目增加所致。
无形资产	280,963,503.75	199,479,017.24	40.85	主要原因系厦工焦作北方基地二期土地使用权增加所致。
长期待摊费用	31,451,494.21	22,836,301.53	37.73	主要原因系事业部 ERP 一体化项目实施费增加所致。
递延所得税资产	129,962,559.70	99,372,118.82	30.78	主要原因系应付未付的三包维修费、销售佣金增加产生可抵扣暂时性差异增加。
短期借款	1,301,000,000.00	15,200,000.00	8,459.21	主要原因系公司规模扩大及应收账款增加加大了对外融资需求。
预收款项	141,716,645.83	80,861,779.09	75.26	主要原因系预收国外货款增加所致。
应交税费	-5,432,011.74	-38,306,093.99	-85.82	主要原因系本期销量上升增值税和所得税增加所致。
应付股利	88,817,583.87	8,325,791.74	966.78	主要原因系本期应付普通股股利增加所致。
其他应付款	753,692,594.21	473,731,079.49	59.10	主要原因系应付未付的三包维修费、销售佣金、收购款增加所致。

资产负债表项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减幅度 (%)	原因说明
一年内到期的非流动负债	0	400,000,000.00	-100.00	主要原因系本期归还进出口银行到期借款。
流动负债合计	6,441,772,710.37	4,927,107,090.95	30.74	主要原因系本期短期借款增加所致。
长期借款	400,000,000.00	0	100.00	主要原因系进出口银行借款到期归还后续借。
递延所得税负债	82,698,368.18	26,732,750.06	209.35	主要原因系可供出售金融资产公允价值变动产生应纳税暂时性差异增加。
其他非流动负债	230,849,452.53	144,840,084.64	59.38	主要原因系全资子公司确认的与资产相关的政府补助递延收益较年初增加所致。
非流动负债合计	714,359,335.71	172,546,652.70	314.01	主要原因系长期借款、递延所得税负债、递延收益增加所致。
负债合计	7,156,132,046.08	5,099,653,743.65	40.33	主要原因系短期借款增加所致。
未分配利润	1,344,371,594.47	960,185,429.45	40.01	主要原因系主要是报告期净利润增加所致。

2、利润表中与上年同期相比有重大变化的主要项目说明（单位：人民币 元）

利润表项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减幅度 (%)	原因说明
一、营业收入	7,137,031,825.44	5,005,574,854.42	42.58	主要原因是本期销量较去年同期增长。
减：营业成本	5,879,731,211.76	3,946,282,796.12	48.99	主要原因是本期销量较去年同期增长。
销售费用	519,260,785.13	391,828,213.10	32.52	主要原因是本期销量增长，导致应付的三包服务费及销售佣金增加。
财务费用	44,714,804.60	26,193,233.51	70.71	主要原因是短期借款增加利息支出。
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	727,684.08	0	100.00	主要原因是厦门厦工国际贸易有限公司为防范美元、欧元结汇合约因人民币本年内升值而产生的公允价值变动损益。
投资收益（损失以“-”号填列）	17,247,536.33	5,259,613.15	227.92	主要原因是本期分享兴业证券的股利、处置重庆朵力房地产股权及合营企业的净收益较去年同期增加。
加：营业外收入	8,723,349.19	4,122,656.45	111.60	主要原因系收到的政府补助增加所致。
六、其他综合收益	316,611,275.01	68,112.93	464,732.85	主要原因系可供出售金融资产公允价值变动导致其他资本公积增加。
七、综合收益总额	783,848,469.27	405,419,643.50	93.34	主要原因系其他综合收益增加所致。
归属于母公司所有者的综合收益总额	781,289,232.16	402,904,465.15	93.91	主要原因系其他综合收益增加所致。

3、现金流量表中与上年同期相比有重大变化的主要项目说明（单位：人民币 元）

现金流量表项目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减幅度 (%)	原因说明
经营活动产生的现金流量净额	-719,387,939.97	287,425,896.27	-350.29	主要原因是适度放宽信用销售政策及支付材料款较去年同期增加。
投资活动产生的现金流量净额	-394,019,741.51	-126,934,146.09	210.41	主要是固定资产、无形资产投资较去年同期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	1,169,436,514.53	-93,438,826.72	-1,351.55	主要原因是公司规模扩大及应收账款增加而增加了短期借款。

十三、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2011年8月13日决议批准。

法定代表人：陈玲

主管会计工作的负责人：黄泽森

会计机构负责人：孙利

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人亲笔签名的半年度报告正本。
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 3、本年度在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露的公司文件正本。

董事长：陈玲  
厦门厦工机械股份有限公司  
2011 年 8 月 13 日

合并资产负债表（未经审计）

2011 年 6 月 30 日

编制单位:厦门厦工机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		540,241,134.47	481,551,159.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		3,979,637.22	3,251,953.14
应收票据		1,507,081,050.30	1,393,662,172.62
应收账款		3,650,623,118.97	1,754,640,098.63
预付款项		234,308,521.69	276,250,008.22
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		80,129,412.21	68,307,318.39
买入返售金融资产			
存货		2,579,188,475.29	2,853,436,125.31
一年内到期的非流动资产		969,679.04	0
其他流动资产		304,119.78	225,356.08
流动资产合计		8,596,825,148.97	6,831,324,192.29
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		597,873,264.01	225,479,351.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		177,044,400.73	171,285,981.49
投资性房地产		18,881,390.01	18,804,827.08
固定资产		1,095,675,366.07	1,098,721,878.24
在建工程		77,209,664.67	24,681,892.45
工程物资		21,566.74	27,818.61
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		280,963,503.75	199,479,017.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		31,451,494.21	22,836,301.53
递延所得税资产		129,962,559.70	99,372,118.82
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		2,409,083,209.89	1,860,689,187.00
资产总计		11,005,908,358.86	8,692,013,379.29



<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,301,000,000.00	15,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		2,023,331,850.51	2,248,735,852.23
应付账款		2,018,804,649.42	1,577,022,511.89
预收款项		141,716,645.83	80,861,779.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		119,841,398.27	159,982,596.73
应交税费		-5,432,011.74	-38,306,093.99
应付利息		0	1,553,573.77
应付股利		88,817,583.87	8,325,791.74
其他应付款		753,692,594.21	473,731,079.49
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		0	400,000,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		6,441,772,710.37	4,927,107,090.95
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		400,000,000.00	0
应付债券			
长期应付款		811,515.00	973,818.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		82,698,368.18	26,732,750.06
其他非流动负债		230,849,452.53	144,840,084.64
非流动负债合计		714,359,335.71	172,546,652.70
负债合计		7,156,132,046.08	5,099,653,743.65
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
实收资本 (或股本)		779,709,588.00	779,709,588.00
资本公积		1,446,907,699.40	1,576,244,760.87
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		225,454,508.62	225,454,508.62
一般风险准备			
未分配利润		1,344,371,594.47	960,185,429.45
外币报表折算差额		-436,966.12	-445,302.60
归属于母公司所有者权益合计		3,796,006,424.37	3,541,148,984.34
少数股东权益		53,769,888.41	51,210,651.30
所有者权益合计		3,849,776,312.78	3,592,359,635.64
负债和所有者权益总计		11,005,908,358.86	8,692,013,379.29

法定代表人: 陈玲

主管会计工作负责人: 黄泽森

会计机构负责人: 孙利

母公司资产负债表（未经审计）

2011 年 6 月 30 日

编制单位:厦门厦工机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		266,886,588.15	283,691,780.20
交易性金融资产			
应收票据		1,500,599,902.52	1,340,886,289.71
应收账款		3,665,290,817.31	1,674,030,253.07
预付款项		261,626,336.21	270,938,755.97
应收利息			
应收股利		548,926.37	548,926.37
其他应收款		64,670,503.31	155,168,808.15
存货		1,881,472,606.82	2,056,097,209.41
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		248,154.45	225,356.08
流动资产合计		7,641,343,835.14	5,781,587,378.96
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		597,873,264.01	225,479,351.54
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,108,507,404.89	729,954,160.29
投资性房地产			
固定资产		662,282,195.06	670,013,886.95
在建工程		62,050,308.16	15,898,356.89
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		97,280,109.54	98,518,601.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		30,754,798.21	22,512,483.53
递延所得税资产		91,374,901.14	71,956,799.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,650,122,981.01	1,834,333,640.24
资产总计		10,291,466,816.15	7,615,921,019.20

<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,286,000,000.00	0
交易性金融负债			
应付票据		1,944,167,786.07	2,103,137,158.31
应付账款		1,988,751,033.16	1,394,461,880.55
预收款项		40,904,384.75	37,960,644.21
应付职工薪酬		110,570,836.32	140,161,376.63
应交税费		11,805,859.48	-12,833,984.67
应付利息			
应付股利		77,970,958.80	
其他应付款		914,593,426.20	582,578,242.86
一年内到期的非流动 负债			400,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,374,764,284.78	4,645,465,317.89
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		400,000,000.00	
应付债券			
长期应付款		811,515.00	973,818.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		81,743,255.25	25,952,281.31
其他非流动负债		29,774,397.03	24,090,950.37
非流动负债合计		512,329,167.28	51,017,049.68
负债合计		6,887,093,452.06	4,696,482,367.57
<b>所有者权益（或股东权 益）:</b>			
实收资本（或股本）		779,709,588.00	779,709,588.00
资本公积		1,483,742,379.24	1,240,384,615.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		199,596,405.74	199,596,405.74
一般风险准备		941,324,991.11	699,748,042.54
未分配利润			
所有者权益（或股东权益） 合计		3,404,373,364.09	2,919,438,651.63
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		10,291,466,816.15	7,615,921,019.20

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：孙利

合并利润表（未经审计）

2011 年 1—6 月

编制单位:厦门厦工机械股份有限公司

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		7,137,031,825.44	5,005,574,854.42
其中：营业收入		7,137,031,825.44	5,005,574,854.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,610,719,965.45	4,507,677,877.14
其中：营业成本		5,879,731,211.76	3,946,282,796.12
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		21,173,375.76	26,228,670.86
销售费用		519,260,785.13	391,828,213.10
管理费用		129,797,567.19	101,008,696.54
财务费用		44,714,804.60	26,193,233.51
资产减值损失		16,042,221.01	16,136,267.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		727,684.08	
投资收益（损失以“－”号填列）		17,247,536.33	5,259,613.15
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）		544,287,080.40	503,156,590.43
加：营业外收入		8,723,349.19	4,122,656.45
减：营业外支出		1,064,094.02	1,295,384.65
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		551,946,335.57	505,983,862.23
减：所得税费用		84,709,141.31	87,777,137.98
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		467,237,194.26	418,206,724.25
归属于母公司所有者的净利润		464,677,957.15	415,691,545.90
少数股东损益		2,559,237.11	2,515,178.35
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.60	0.59
（二）稀释每股收益		0.60	0.55
七、其他综合收益		316,611,275.01	68,112.93
八、综合收益总额		783,848,469.27	405,419,643.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		781,289,232.16	402,904,465.15
归属于少数股东的综合收益总额		2,559,237.11	2,515,178.35

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：孙利

母公司利润表（未经审计）

2011 年 1—6 月

编制单位:厦门厦工机械股份有限公司

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		6,219,564,623.03	5,080,110,576.09
减：营业成本		5,228,720,707.66	4,256,965,867.67
营业税金及附加		16,471,224.04	22,514,612.78
销售费用		470,678,179.34	336,561,414.30
管理费用		91,378,177.11	66,350,382.42
财务费用		40,838,635.39	19,152,965.55
资产减值损失		16,577,802.20	15,980,822.26
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0	0
投资收益（损失以“－”号填列）		17,247,536.33	9,053,697.86
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）		372,147,433.62	371,638,208.97
加：营业外收入		4,460,818.92	2,059,371.66
减：营业外支出		454,510.36	852,379.61
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		376,153,742.18	372,845,201.02
减：所得税费用		56,605,834.81	56,615,643.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		319,547,907.37	316,229,557.44
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		316,602,938.53	68,112.93
七、综合收益总额		636,150,845.90	316,297,670.37

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：孙利

合并现金流量表（未经审计）

2011 年 1—6 月

编制单位:厦门厦工机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,502,502,415.97	2,905,751,734.26
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		28,797,386.34	11,283,197.37
收到其他与经营活动有关的现金		707,490,347.86	172,110,766.07
经营活动现金流入小计		5,238,790,150.17	3,089,145,697.70
购买商品、接受劳务支付的现金		4,568,040,709.17	2,037,327,344.38
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		199,815,956.16	154,019,131.34
支付的各项税费		355,786,331.25	319,405,376.13
支付其他与经营活动有关的现金		834,535,093.56	290,967,949.58
经营活动现金流出小计		5,958,178,090.14	2,801,719,801.43
经营活动产生的现金流量净额		-719,387,939.97	287,425,896.27

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		9,339,038.10	1,286,673.13
取得投资收益收到的现金		8,638,197.30	3,815,195.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,188,259.48	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,165,494.88	5,103,368.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,078,283.02	129,762,922.50
投资支付的现金		175,863,340.46	0
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		17,243,612.91	2,274,592.33
投资活动现金流出小计		414,185,236.39	132,037,514.83
投资活动产生的现金流量净额		-394,019,741.51	-126,934,146.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,245,890,000.00	55,313,404.36
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		374,901.79	241,449.55
筹资活动现金流入小计		2,246,264,901.79	55,554,853.91
偿还债务支付的现金		960,105,930.00	111,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,803,201.69	36,429,049.98
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		44,919,255.57	864,630.65
筹资活动现金流出小计		1,076,828,387.26	148,993,680.63
筹资活动产生的现金流量净额		1,169,436,514.53	-93,438,826.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,523,156.68	-2,806,342.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		57,551,989.73	64,246,580.69
加：期初现金及现金等价物余额		429,405,965.21	347,741,138.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		486,957,954.94	411,987,718.99

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：孙利

母公司现金流量表（未经审计）

2011 年 1—6 月

编制单位:厦门厦工机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,053,124,556.74	2,634,750,592.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		78,504,919.22	10,297,911.41
经营活动现金流入小计		3,131,629,475.96	2,645,048,503.63
购买商品、接受劳务支付的现金		3,488,767,011.98	1,929,939,682.67
支付给职工以及为职工支付的现金		148,335,482.78	117,603,690.54
支付的各项税费		263,360,961.62	225,926,791.92
支付其他与经营活动有关的现金		215,681,496.52	160,136,683.93
经营活动现金流出小计		4,116,144,952.90	2,433,606,849.06
经营活动产生的现金流量净额		-984,515,476.94	211,441,654.57
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		9,339,038.10	1,272,700.00
取得投资收益收到的现金		8,425,035.30	3,804,640.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,151,855.40	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,915,928.80	5,078,840.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,387,594.70	74,840,538.46
投资支付的现金		175,863,340.46	0
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		16,657,681.20	0
投资活动现金流出小计		299,908,616.36	74,840,538.46
投资活动产生的现金流量净额		-279,992,687.56	-69,761,698.30



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,160,890,000.00	0
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,160,890,000.00	0
偿还债务支付的现金		874,890,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,206,921.11	6,572,538.11
支付其他与筹资活动有关的现金		0	500,000.00
筹资活动现金流出小计		920,096,921.11	77,072,538.11
筹资活动产生的现金流量净额		1,240,793,078.89	-77,072,538.11
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,715,085.61	64,607,418.16
加：期初现金及现金等价物余额		280,601,673.76	189,296,822.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		256,886,588.15	253,904,241.05

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：孙利

合并所有者权益变动表（未经审计）

2011 年 1—6 月

编制单位:厦门厦工机械股份有限公司

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	779,709,588.00	1,576,244,760.87			225,454,508.62		960,185,429.45	-445,302.60	51,210,651.30	3,592,359,635.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	779,709,588.00	1,576,244,760.87			225,454,508.62		960,185,429.45	-445,302.60	51,210,651.30	3,592,359,635.64
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）		-129,337,061.47					384,186,165.02	8,336.48	2,559,237.11	257,416,677.14
（一）净利润							464,677,957.15		2,559,237.11	467,237,194.26
（二）其他综合收益		316,602,938.53						8,336.48		316,611,275.01
上述（一）和（二）小计		316,602,938.53					464,677,957.15	8,336.48	2,559,237.11	783,848,469.27
（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										

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		
（四）利润分配							-80,491,792.13			-80,491,792.13
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							-77,970,958.80			-77,970,958.80
4. 其他							-2,520,833.33			-2,520,833.33
（五）所有者权益内部结转		-445,940,000.00								-445,940,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他		-445,940,000.00								-445,940,000.00
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	779,709,588.00	1,446,907,699.40			225,454,508.62		1,344,371,594.47	-436,966.12	53,769,888.41	3,849,776,312.78

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	699,273,517.00	1,004,084,995.97			172,629,785.49		464,104,784.75	-21,520.96	49,860,165.54	2,389,931,727.79
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	699,273,517.00	1,004,084,995.97			172,629,785.49		464,104,784.75	-21,520.96	49,860,165.54	2,389,931,727.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	146,650.00	902,072.61					358,407,133.19	21,520.96	-1,140,260.24	358,337,116.52
(一) 净利润							415,691,545.90		2,515,178.35	418,206,724.25
(二) 其他综合收益		68,112.93								68,112.93
上述(一)和(二)小计		68,112.93					415,691,545.90		2,515,178.35	418,274,837.18
(三) 所有者投入和减少资本	146,650.00	833,959.68						21,520.96		1,002,130.64
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	146,650.00	833,959.68						21,520.96		1,002,130.64

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		
（四）利润分配							-57,284,412.71		-3,655,438.59	-60,939,851.30
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							-34,971,008.35			-34,971,008.35
4. 其他							-22,313,404.36		-3,655,438.59	-25,968,842.95
（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										
（七）其他										
四、本期期末余额	699,420,167.00	1,004,987,068.58			172,629,785.49		822,511,917.94		48,719,905.30	2,748,268,844.31

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：孙利

母公司所有者权益变动表（未经审计）

2011 年 1—6 月

编制单位:厦门厦工机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	779,709,588.00	1,240,384,615.35			199,596,405.74		699,748,042.54	2,919,438,651.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	779,709,588.00	1,240,384,615.35			199,596,405.74		699,748,042.54	2,919,438,651.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		243,357,763.89					241,576,948.57	484,934,712.46
（一）净利润							319,547,907.37	319,547,907.37
（二）其他综合收益		316,602,938.53						316,602,938.53
上述（一）和（二）小计		316,602,938.53					319,547,907.37	636,150,845.90
（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							-77,970,958.80	-77,970,958.80
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							-77,970,958.80	-77,970,958.80
4. 其他								
项目	本期金额							

	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
（五）所有者权益内部结转		-73,245,174.64						-73,245,174.64
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		-73,245,174.64						-73,245,174.64
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	779,709,588.00	1,483,742,379.24			199,596,405.74		941,324,991.11	3,404,373,364.09

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	699,273,517.00	638,670,576.43			152,634,944.03		312,066,275.35	1,802,645,312.81
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	699,273,517.00	638,670,576.43			152,634,944.03		312,066,275.35	1,802,645,312.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	146,650.00	902,072.61					281,258,549.09	282,307,271.70
（一）净利润							316,229,557.44	316,229,557.44
（二）其他综合收益		68,112.93						68,112.93
上述（一）和（二）小计		68,112.93					316,229,557.44	316,297,670.37
（三）所有者投入和减少资本	146,650.00	833,959.68						980,609.68
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他	146,650.00	833,959.68						980,609.68
（四）利润分配							-34,971,008.35	-34,971,008.35



1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备							-34,971,008.35	-34,971,008.35
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	699,420,167.00	639,572,649.04			152,634,944.03		593,324,824.44	2,084,952,584.51

法定代表人：陈玲

主管会计工作负责人：黄泽森

会计机构负责人：孙利