

厦门厦工机械股份有限公司

600815

2012 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.....	6
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	11
七、财务会计报告.....	21
八、备查文件目录.....	110

一、重要提示

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

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
王昆东	董事	出国	郭清泉

(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	
姓名	王智勇
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
电话	0592-6389300
传真	0592-6389301
电子信箱	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	11,853,906,723.68	10,606,498,928.07	11.76
所有者权益(或股东权益)	3,989,755,826.91	3,712,400,515.09	7.47
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.99	4.76	4.83
	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	340,825,513.06	544,287,080.40	-37.38
利润总额	351,144,019.98	551,946,335.57	-36.38
归属于上市公司股东的净利润	297,279,460.28	464,677,957.15	-36.02
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	47,679,561.13	443,924,432.75	-89.26
基本每股收益(元)	0.38	0.6	-36.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.06	0.57	-89.47
稀释每股收益(元)	0.38	0.6	-36.67
加权平均净资产收益率(%)	7.87	11.86	减少 3.99 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-808,382,150.55	-719,387,939.97	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-1.01	-0.92	不适用

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	-329,970.61
计入当期损益的政府补助，但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	9,094,136.60
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	280,778,339.88
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,935,684.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,554,340.93
所得税影响额	-43,393,744.66
少数股东权益影响额（税后）	-38,887.82
合计	249,599,899.15

三、 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	2,625,699	0.34	19,260,401			-2,625,699	16,634,702	19,260,401	2.41
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,625,699	0.34	19,260,401			-2,625,699	16,634,702	19,260,401	2.41
3、其他内资持股									
其中： 境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中： 境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	777,083,889	99.66				2,625,699	2,625,699	779,709,588	97.59
1、人民币普通股	777,083,889	99.66				2,625,699	2,625,699	779,709,588	97.59
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	779,709,588	100	19,260,401			0	19,260,401	798,969,989	100

股份变动的批准情况

2011 年 3 月 11 日，公司 2011 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司符合申请非公开发行股票条件的议案》等相关议案，同意公司向特定对象非公开发行不超过 1.66 亿股的境内人民币普通股；经中国证券监督管理委员会于 2011 年 9 月 23 日出具的证监许可[2011]1528 号文《关于核准厦门厦工机械股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司于 2012 年 2 月 17 日发行股票 19,260,401 股，该次发行后公司总股本变更为 798,969,989 股。

股份变动的过户情况

公司 2011 年度非公开发行新增股份已于 2012 年 2 月 29 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

(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					77,123 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	46.50	371,522,859	19,260,401	19,260,401	无
厦门厦工重工有限公司	国有法人	8.76	69,993,067	0		无
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	其他	1.38	11,000,000	-25,043,800		未知
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	其他	0.92	7,372,807	7,372,807		未知
上海柴油机股份有限公司	境内非国有法人	0.65	5,154,000	0		未知
刘明	境内自然人	0.38	3,000,000	3,000,000		未知
三一集团有限公司	境内非国有法人	0.35	2,833,084	-500,000		未知
深圳市安然成实业发展有限公司	其他	0.22	1,735,666	550,000		未知
陈定一	境内自然人	0.21	1,681,800	1,681,800		未知
徐国君	境内自然人	0.15	1,202,673	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	352,262,458		人民币普通股			
厦门厦工重工有限公司	69,993,067		人民币普通股			
中国农业银行—中邮核心成长股票型证券投资基金	11,000,000		人民币普通股			

中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	7,372,807	人民币普通股
上海柴油机股份有限公司	5,154,000	人民币普通股
刘明	3,000,000	人民币普通股
三一集团有限公司	2,833,084	人民币普通股
深圳市安然成实业发展有限公司	1,735,666	人民币普通股
陈定一	1,681,800	人民币普通股
徐国君	1,202,673	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	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, 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。	

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, 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。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	厦门海翼集团有限公司	19,260,401	2015 年 3 月 5 日	19,260,401	自发行结束之日起 36 个月内限售
上述股东关联关系或一致行动人的说明				厦门海翼集团有限公司为公司第一大股东。	

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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

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

2012 年上半年，国际及国内经济形势复杂，受国家固定资产投资增速放缓及经济下行影响，工程机械行业延续 2011 年下半年以来的疲软走势，市场需求并未得到明显改善，市场态势较为严峻。工程机械行业销售收入和盈利水平均出现较大幅度下滑。

面对严峻的市场形势，公司加强营销网络建设，优化营销服务体系，新增装载机、挖掘机、叉车及道路机械等产品营销网点百余个，并且新增若干海外营销渠道。上半年，公司实现营业收入 43.28 亿元，同比下降 39.36%，其中海外营销增长迅速，同比增长 91.66%；实现营业利润 3.41 亿元，同比下降 37.38%；实现净利润约 2.98 亿元，同比下降 36.20%。

在产品研发和技术创新方面，公司的优势产品升级，上半年共完成了各类装载机、挖掘机、叉车、道路机械等新产品开发 7 项；申请国家级专利 10 项，并取得 2 项专利授权。

同时，公司立足苦练内功，加强战略管理、供应链管理、成本管理等方面的管控力度，努力提高公司的精细化管理水平。2012 年 6 月，公司顺利发行 15 亿元公司债券，改善了债务结构，将降低公司的财务成本。

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，在较长时期内保持平稳发展具备有利条件。目前，国家为避免经济下行，实现稳增长，已经采取了一些政策措施。政府审批项目加速及项目开工等，工程机械行业有望逐步缓慢回升。在下半年，公司将重点抓好以下经营工作：

(1) 紧抓市场营销，深入强化提升营销渠道和服务网络能力；在努力拓展市场同时，加强风险管控。

(2) 围绕“激扬团队、精益经营”的年度主题，继续推进精细化管理，加快各项管理项目实施进度，包括战略规划项目、阳光采购项目、企业文化项目、供应商精锐化项目、产品品质提升项目等，紧抓降本增效活动，完善内控建设，提高公司的运营质量。

(3) 加大新产品研发力度，加快旋挖钻机 XGR250、混凝土机械 XXG5400THB、挖掘机 XG820/XG830/XG840 以及装载机、沥青摊铺机、铣刨机、平地机等产品的研发，并快速推向市场。

(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	4,248,290,522.25	3,612,485,304.14	14.97	-39.29	-37.21	减少 2.82 个百分点
分产品						
整机销售	3,249,354,885.65	2,664,958,739.49	17.98	-43.63	-41.67	减少 2.75 个百分点
配件销售及其他	998,935,636.60	947,526,564.65	5.15	-18.99	-19.97	增加 1.15 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 1,533.04 万元。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	3,815,154,482.37	-43.66
国外	433,136,039.88	91.66

3、公司在经营中出现的问题与困难

(1) 国内经济下行，工程机械产品国内市场需求回升缓慢的压力。

应对措施：加强营销渠道建设和服务；大力开拓海外市场，寻找新的增长空间；加强对应收账款的风险管控。

(2) 经营成本上升压力，主要是融资、人工和部分原辅材料等成本上升。

应对措施：强化全面预算管理、成本管理和供应链管理等，降本增效；关注钢材、轮胎、油料等大宗原辅材料市场变化，科学库存管理；改进产品加工制造工艺，提高原材料的利用率；对原产品升级换代和结构优化，推出高附加值产品；加强战略产品、核心零部件的研发与制造，提高产品品质。

(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	751.71	57,804.62	786.17	募集资金专户
2011	非公开发行	24,421.85	24,421.85	24,421.85	0.00	无
合计	/	83,012.64	25,173.56	82,226.47	786.17	/

注 1：截止 2012 年 6 月 30 日，使用 2009 可转债募集资金 57,804.62 万元。其中厦工北方（焦作）装备制造基地建设项目共投入 42,030.58 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 6,254.54 万元；补充公司流动资金 7,425.82 万元。

注 2：根据公司 2011 年度股东大会决议，公司对 2011 年度非公开发行股票募集资金投资项目的募集资金投入金额进行调整，其中补充流动资金项目不列入 2011 年度非公开发行募集资金的投资范围，两个建设项目的 2011 年度非公开发行募集资金实际投入金额做调减；并根据公司第六届董事会第二十五次会议决议，以 182,580,189.27 元募集资金置换预先已投入挖掘机 15,000 台生产能力技术改造项目的自筹投入资金 182,580,189.27 元，以 61,638,342.77 元募集资金置换预先已投入厦工机械（焦作）有限公司二期技改扩建项目的自筹投入资金 61,638,342.77 元。截止 2012 年 6 月 30 日，前次募集资金已全部投入使用。

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	42,030.58	是	已于 2009 年 12 月达到预定可使用状态	4,404.77	4,115.47	否		
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 年第一次临时股东大会批准。
厦工桥箱技术改造项目	否	7,075.00	6,254.54	是	已于 2011 年 7 月达到预定可使用状态	5,935.06	2,579.63	否	注 2	
海外销售网络建设项目	否	2,090.79	2,093.68	是	部分海外地区已于 2010 年 12 月达到预定可使用状态	3,081	2,785.08	否		
补充公司流动资金	否	7,425.00	7,425.82	是	-	-	-	-		
挖掘机 15,000 台生产能力技术改造项目	否	18,258.02	18,258.02	-	在建	-	不适用	-	注 3	
厦工机械（焦作）有限公司二期技改扩建项目	否	6,163.83	6,163.83	-	在建	-	不适用	-	注 3	
合计	/	83,012.64	82,226.47	/	/	13,420.83	/	/	/	/

注 1：经 2010 年 8 月 5 日召开的公司 2010 年第一次临时股东大会批准，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：预计收益系根据该可行性研究报告，项目达产后 2012 年有项目的利润总额 11,870.12 万元。半年按 1/2 计算，利润总额 5,935.06 万元。本期实际收益为桥箱技术改造项目按独立单位模拟利润计算得出。2012 年上半年由于受宏观经济环境及行业影响，项目当期未实现承诺效益。

注 3：截止 2012 年 6 月 30 日，由于 2011 年定向增发实际募集资金净额远低于计划募集资金额，以上两个的项目的建设进度均比原定计划延缓，尚未形成新的产能，未产生效益，因此不适用经济效益测算。

3、 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

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	6,254.54	是	5,935.06	2,579.63	已于 2011 年 7 月达到预定可使用状态	否	2012 年上半年由于受宏观经济环境及行业影响，项目未实现承诺效益。
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	625.00	是					
合计	/	7,700.00	6,879.54	/	5,935.06	/	/	/	/

根据公司发展规划的需要，公司优化产品结构、产品升级，在本部桥箱制造的基础上增加投资，打造专业化的传动零部件生产基地。厦工本部现有桥箱总成产能为 3 万台套，通过本次技改实现桥箱产能增加到 3.6 万台套，公司本部生产的桥箱将能够保障厦工北方（焦作）装备制造基地项目的配套需要。

经 2010 年 8 月 5 日公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过，将募集说明书中披露的厦工北方（焦作）装备制造基地配套桥箱项目尚未投入的 7,700 万元募集资金的投向进行变更，其中的 7,075 万元用于公司本部的“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。

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
装载机技改	15,900,769.20	进行中	
叉车技改	10,998,606.15	进行中	
合计	26,899,375.35	/	/

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

按照中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37号）和厦门证监局《关于转发中国证监会进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（厦证监发【2012】46号）、《关于进一步完善上市公司现金分红工作机制的通知》（厦证监发【2012】62号）等相关文件的要求，并结合公司的实际情况，公司第六届董事会第三十三次会议审议通过了《厦门厦工机械股份有限公司股东回报规划（2012-2014）》，公司第六届董事会第三十四次会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，在《公司章程》中载明利润分配政策和利润分配决策程序。2012年8月20日，公司召开2012年第二次临时股东大会，审议并通过《厦门厦工机械股份有限公司股东回报规划（2012-2014）》和《关于修改〈公司章程〉部分条款的议案》，其中现金分红政策的变更条件合规、程序透明。

报告期内，根据《公司章程》有关规定，公司制定了2011年度利润分配方案，经公司第六届董事会第二十五次会议审议通过后，提交2012年3月30日召开的公司2011年度股东大会审议，并按照公司2011年度股东大会的要求和《公司章程》的规定，以2012年2月27日总股本798,969,989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79,896,998.90元，上述股利已于2012年5月29日发放。

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。

2012年，公司进一步健全公司法人治理，规范公司运作。经2011年12月8日第六届董事会第二十三次会议审议通过的《公司内控手册》自2012年开始在全公司试行，公司的内控制度进一步完善。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提供担保，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九次，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。

在投资者关系管理方面，公司做到了咨询电话、传真和电子信箱等都有专人负责，并在工作时间电话有专人接听、传真线路畅通、电子邮件及时查收，共答复投资者咨询电话 1000 余次，同时通过传真、电子邮件等有效形式向投资者答复和反馈相关信息。并且，公司在官方网站中开设投资者关系专栏，及时发布和更新公司的定期报告和临时公告以及公司股票的即时行情，方便投资者及时了解公司最新情况。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

根据 2012 年 3 月 30 日公司 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年度利润分配方案，本公司以 2012 年 2 月 27 日总股本 798,969,989 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 79,896,998.90 元，上述股利已于 2012 年 5 月 29 日发放。

(三) 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
厦门厦工机械股份有限公司	吉林省北方重型工程机械有限公司			买卖合同纠纷	816,739.00	再审立案		
厦门厦工机械股份有限公司	哈密市飞越机电设备有限责任公司/新疆华南工程机械有限公司			买卖合同纠纷	2,545,659.00	二审未判决		
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、李宗元、李冬梅			买卖合同纠纷	901,007.00	一审胜诉，二审中		
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	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	556,956.00	重审未判决		
郭仕海	厦门厦工机械股份有限公司			质量纠纷	1,270,000.00	一审未判决		
高乃保	厦门厦工机械股份有限公司			买卖合同纠纷	1,075,875.00	重审未判决		
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	280,582.00	一审胜诉，执行中		
王彦全	厦门厦工机械股份有限公司			质量纠纷	410,000.00	一审未判决		
厦门厦工机械	厦门龙飞特机电			买卖合	597,229.00	一审胜诉，		

股份有限公司	设备有限公司			同纠纷		执行中		
玄其刚	厦门厦工机械股份有限公司			质量纠纷	557,500.00	一审未判决		
厦门厦工机械股份有限公司	莆田市华星机械贸易有限公司			买卖合同纠纷	239,055.00	一审胜诉, 执行中		
朱云明	厦门厦工机械股份有限公司			质量纠纷	507,800.00	一审未判决		

除存在上述事项外, 截止 2012 年 06 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重大诉讼仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 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	13,001,237.57	0.47	108,084,075.69	242,439,156.03	58,120,822.82	可供出售金融资产	
合计		13,001,237.57	/	108,084,075.69	242,439,156.03	58,120,822.82	/	/

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, 将对该公司的投资全部转入可供出售金融资产核算。本公司 2011 年减持该股票 9,350,902 股, 本期初至报告期末减持该股票 28,486,634 股, 确认投资收益 285,222,536.50 元, 详见本附注五之 (四十二)。截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司持有兴业证券股份有限公司股票 10,313,366 股, 成本 13,001,237.57 元, 本期公允价值变动 216,845,097.89 元冲减资本公积, 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 32,526,764.68 元计入资本公积。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 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
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		241,093.16	0.01			
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		3,189,016.41	0.09			
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		78,504,153.53	2.13			
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		16,970,643.18	0.46			
厦门海翼物流有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	接受劳务	按市场独立交易的价格确定		65,589,325.49	1.78			
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		5,115,100.34	0.14			
龙海凯豪机械有限公司	其他关联人	购买商品	购买商品	按市场独立交易的价格确定		6,778,280.06	0.18			
厦门厦工协华机械有限公司	参股子公司	销售商品	销售商品	按市场独立交易的价格确定		1,618,690.77	0.04			
福建三明三重铸锻有限公司	股东的子公司	销售商品	销售商品	按市场独立交易的价格确定		1,945,774.51	0.04			
厦门银华机械有限公司	母公司的全资子公司	销售商品	销售商品	按市场独立交易的价格确定		4,736,363.81	0.11			
厦门银华机械有限公司	母公司的全资子公司	提供劳务	提供劳务	按市场独立交易的价格确定		14,205.21	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	销售商品	按市场独立交易的价格确定		1,715,541.98	0.04			

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		8,402,924.07	0.19			
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		461,393.57	0.01			
厦门金龙汽车物流有限公司	其 他 关 联 人	销 售 商 品	销 售 商 品	按市场独立交易的价格确定		358,119.65	0.01			
厦门金龙联合汽车工业有限公司	其 他 关 联 人	销 售 商 品	销 售 商 品	按市场独立交易的价格确定		184,615.38	0.00			
龙海凯豪机械有限公司	其 他 关 联 人	销 售 商 品	销 售 商 品	按市场独立交易的价格确定		176,919.98	0.00			
合计				/	/	196,002,161.10	5.23	/	/	/

2、 关联债权债务往来

单位：万元 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			1.00	51.02
厦门厦工服务有限公司	参股子公司			0.00	8.92
厦门金龙汽车物流有限公司	其他			0.00	5.00
厦门厦工重工有限公司	参股股东			0.00	24,403.97
厦门海翼集团有限公司	控股股东			601.00	601.00
合计				602.00	25,069.91
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			

3、 其他重大关联交易

交易类型	关联方名称	本期数	上年同期数	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	235,135,062.73	1,496,957,100.00	

(八) 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）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）	公司本部	“全程通”汽车及工程机械金融网合作协议	449,282,222.40		2012年5月21日	2013年5月20日	一般担保	否	否		否	否	
厦门厦工机械股份有限公司（注2）	公司本部	工程机械金融网按揭贷款回购担保	138,302,744.59		2012年5月21日	2013年5月20日	一般担保	否	是	4,668,342.52	是	否	
厦门厦工机械股份有限公司（注3）	公司本部	工程机械按揭贷款合作协议	8,539,934.88		2011年8月10日	2012年8月9日	一般担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）									865,409,338.00				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）									596,124,901.87				
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									363,201,688.90				
报告期末对子公司担保余额合计（B）									229,499,990.45				
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）									825,624,892.32				
担保总额占公司净资产的比例(%)									20.41				

注 1：根据中国光大银行股份有限公司（甲方，以下简称“光大银行”）与本公司（乙方）共同协商制定的《“全程通”汽车及工程机械金融网合作协议》（协议编号：QCT-GC-2012-013）、以及《“全程通”工程机械金融服务网实行单一额度管理实施办法》：光大银行为本公司经销商提供不超过 6 个月期限的银行承兑汇票授信，核定“回购担保额度”授信额度为人民币壹拾贰亿柒仟万元，授信期限为 2012 年 5 月 21 日至 2013 年 5 月 21 日。

截至 2012 年 6 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 613,109,028.00 元，本公司根据风险敞口提供的回购保证余额为 449,282,222.40 元，但未发生回购事项。

注 2：根据光大银行（甲方）与本公司（乙方）共同协商制定的《“全程通”汽车及工程机械金融网合作协议》（协议编号：QCT-GC-2012-013）：光大银行为本公司核定的“回购担保授信额度”为人民币伍亿元，授信期限为 2012 年 5 月 21 日至 2013 年 5 月 21 日。按照上述协议内容，光大银行与本公司的经销商签订按揭业务的从属协议，并约定贷款担保方式为：借款人所购汽车/工程机械抵押+乙方/丙方及乙方经销商对按揭贷款所售汽车/工程机械回购保证+乙方、丙方及乙方经销商按贷款余额的 15% 比例缴存保证金，保证金最少不低于人民币 50 万元。光大银行向购买本公司产品且符合光大银行贷款条件的借款人（含自然人和企业法人）发放最高不超过实际成交价格的八成、贷款期限最长为三年的按揭贷款。在授信额度内，本公司和本公司的经销商共同承担本协议项下借款人利用中国光大银行按揭贷款所购本公司生产或销售的工程机械产品的回购担保责任。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。

上述协议签署后，本公司对本公司与光大银行签订的编号为“工程机械（2008）032 号”、“工程机械(2009)037 号”、“工程机械(2010)049 号”、“工程机械（2011）018 号”及“工程机械(2012)013 号”的《关于建立工程机械金融网的合作协议》项下已发生的按揭贷款业务继续承担回购担保责任。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司实际使用光大银行提供的回购保证余额为 138,302,744.59 元，宽限期内逾期本金为 4,668,342.52 元，但未发生回购事项。

注 3：根据中国邮政储蓄银行有限责任公司（甲方，以下简称“中邮储蓄银行”）与本公司（乙方）共同协商签署的《工程机械按揭贷款合作协议》（协议编号：JYXCL-2011002）：中邮储蓄银行为本公司核定的“工程机械按揭贷款授信额度”总额为人民币伍亿元，期限为 2011 年 8 月 10 日至 2012 年 8 月 9 日。在此授信额度及期间内，中邮储蓄银行为购买本公司生产或销售的工程机械的购车客户发放最高不超过所购工程机械价款的七成，期限不超过三年的工程机械按揭贷款。按照上述协议内容，中邮储蓄银行与本公司的经销商签订《工程机械按揭贷款合作子协议》，并约定贷款采用组合担保方式，具体为以下几种之和：（1）由客户以其购买的本公司生产或销售、本公司经销商经销的车辆提供抵押担保（能办理抵押登记）；（2）由本公司、本公司经销商提供回购保证；（3）本公司经销商在中邮储蓄银行指定分支机构存入一定数额的保证金，在发生约定情况时，中邮储蓄银行有权直接扣收该保证金；（4）本公司在中邮储蓄银行主办行存入保证金，在发生约定情况时，主办行有权直接扣收该保证金。在授信额度内，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 2012 年 6 月 30 日止，本公司实际使用中邮储蓄银行提供的回购保证余额为 8,539,934.88 元，宽限期内逾期本金为零元，未发生回购事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一) 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

本报告期内公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
厦工股份关于出售部分可供出售金融资产的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 2 月 14 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于控股股东增持本公司股份计划实施期满的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于通过高新技术企业复审并取得证书的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn
厦工股份非公开发行股票发行结果暨股份变动公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届董事会第二十五次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届监事会第十七次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于预计 2012 年对外担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn

厦工股份关于确认 2011 年度日常关联交易执行情况及预计 2012 年度日常关联交易事项的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于签订募集资金三方监管协议的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于调整 2011 年度非公开发行股票募集资金投资项目募集资金投入金额的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 6 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届董事会第二十六次会议决议公告暨召开 2011 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于出售部分可供出售金融资产的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 13 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于媒体报道的澄清公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 28 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届董事会第二十七次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2011 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届董事会第二十八次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届监事会第十八次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 14 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于召开 2012 年第一次临时股东大会的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 24 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2011 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于公开发行公司债券申请获得中国证监会发行审核委员会审核通过的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 23 日	www.sse.com.cn

厦工股份关于公开发行公司债券申请获得中国证券监督管理委员会核准的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 7 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2012 年公司债券发行公告	《中国证券报》	2012 年 6 月 14 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2012 年公司债券票面利率公告	《中国证券报》	2012 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届董事会第三十二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 20 日	www.sse.com.cn
厦工股份 2012 年公司债券发行结果公告	《中国证券报》	2012 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn
厦工股份第六届董事会第三十三次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
厦工股份关于出售部分可供出售金融资产的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表（未经审计）

2012 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
流动资产:			
货币资金		518,147,657.35	358,108,779.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			3,598,459.90
应收票据		797,036,862.19	866,914,841.94
应收账款		4,897,277,557.31	3,287,679,213.21
预付款项		286,327,173.37	211,054,047.35
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		72,230,549.69	63,048,216.48
买入返售金融资产			
存货		2,950,188,235.57	3,264,653,239.92
一年内到期的非流动资产		307,415.73	
其他流动资产		6,891.84	162,528.67
流动资产合计		9,521,522,343.05	8,055,219,326.90
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		108,084,075.69	360,840,000.01
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		271,461,287.51	264,264,166.98
投资性房地产		17,788,970.61	18,025,811.49
固定资产		1,254,545,075.75	1,244,096,538.80
在建工程		149,201,034.66	133,515,172.12
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		378,892,512.83	383,652,945.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,193,573.72	36,381,032.61
递延所得税资产		114,217,849.86	110,503,933.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,332,384,380.63	2,551,279,601.17
资产总计		11,853,906,723.68	10,606,498,928.07

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,497,561,939.89	2,133,035,528.06
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		857,968.59	
应付票据		1,709,314,684.43	1,581,037,705.43
应付账款		1,484,878,797.46	1,496,537,779.30
预收款项		156,762,119.07	102,434,277.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		114,027,823.95	140,917,648.14
应交税费		1,747,438.68	-145,853,157.48
应付利息		2,430,821.92	305,280.34
应付股利		44,151,592.60	41,962,982.60
其他应付款		623,893,380.65	776,872,547.41
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		400,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		6,035,626,567.24	6,127,250,591.70
非流动负债：			
长期借款			400,000,000.00
应付债券		1,488,897,035.67	
长期应付款		486,909.00	649,212.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		15,293,465.51	48,787,958.10
其他非流动负债		268,556,713.84	262,956,477.40
非流动负债合计		1,773,234,124.02	712,393,647.50
负债合计		7,808,860,691.26	6,839,644,239.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		798,969,989.00	779,709,588.00
资本公积		1,296,225,194.29	1,255,517,283.53
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		266,599,574.92	266,599,574.92
一般风险准备			
未分配利润		1,628,700,005.78	1,411,317,544.40
外币报表折算差额		-738,937.08	-743,475.76
归属于母公司所有者权益合计		3,989,755,826.91	3,712,400,515.09
少数股东权益		55,290,205.51	54,454,173.78
所有者权益合计		4,045,046,032.42	3,766,854,688.87
负债和所有者权益总计		11,853,906,723.68	10,606,498,928.07

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）
2012 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
流动资产:			
货币资金		313,767,692.90	221,543,228.43
交易性金融资产			
应收票据		791,027,046.85	843,974,841.94
应收账款		4,875,940,712.87	3,232,921,763.50
预付款项		298,587,743.26	248,938,557.95
应收利息			
应收股利		548,926.37	548,926.37
其他应收款		69,246,476.24	58,959,554.06
存货		2,344,778,228.89	2,397,787,874.94
一年内到期的非流动资产		307,415.73	
其他流动资产			162,528.67
流动资产合计		8,694,204,243.11	7,004,837,275.86
非流动资产:			
可供出售金融资产		108,084,075.69	360,840,000.01
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,197,420,125.00	1,190,223,004.47
投资性房地产			
固定资产		785,317,267.34	780,014,722.95
在建工程		143,566,463.85	124,586,686.72
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		185,844,413.40	188,428,515.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		37,480,085.24	35,756,408.61
递延所得税资产		75,066,810.34	70,698,745.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,532,779,240.86	2,750,548,083.47
资产总计		11,226,983,483.97	9,755,385,359.33

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		1,339,800,000.00	1,968,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,723,120,685.06	1,567,881,824.83
应付账款		1,706,553,415.77	1,376,578,790.82
预收款项		27,944,821.28	36,196,723.31
应付职工薪酬		105,954,033.89	122,575,355.61
应交税费		18,541,627.62	-108,103,473.46
应付利息		2,430,821.92	
应付股利		44,151,592.60	41,962,982.60
其他应付款		756,122,381.09	932,303,255.22
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		6,124,619,379.23	5,937,395,458.93
非流动负债:			
长期借款			400,000,000.00
应付债券		1,488,897,035.67	
长期应付款		486,909.00	649,212.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		15,293,465.51	47,888,343.12
其他非流动负债		72,267,034.98	65,070,808.14
非流动负债合计		1,576,944,445.16	513,608,363.26
负债合计		7,701,563,824.39	6,451,003,822.19
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		798,969,989.00	779,709,588.00
资本公积		1,332,555,707.46	1,291,847,796.70
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		240,741,472.04	240,741,472.04
一般风险准备			
未分配利润		1,153,152,491.08	992,082,680.40
所有者权益（或股东权益）合计		3,525,419,659.58	3,304,381,537.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,226,983,483.97	9,755,385,359.33

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）

2012 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		4,328,221,628.77	7,137,031,825.44
其中：营业收入		4,328,221,628.77	7,137,031,825.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,275,940,103.92	6,610,719,965.45
其中：营业成本		3,681,712,679.53	5,879,731,211.76
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		6,338,606.87	21,173,375.76
销售费用		307,260,089.59	519,260,785.13
管理费用		146,803,185.71	129,797,567.19
财务费用		120,897,547.20	44,714,804.60
资产减值损失		12,927,995.02	16,042,221.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-4,456,428.49	727,684.08
投资收益（损失以“－”号填列）		293,000,416.70	17,247,536.33
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）		340,825,513.06	544,287,080.40
加：营业外收入		10,774,029.47	8,723,349.19
减：营业外支出		455,522.55	1,064,094.02
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		351,144,019.98	551,946,335.57
减：所得税费用		53,028,527.97	84,709,141.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		298,115,492.01	467,237,194.26
归属于母公司所有者的净利润		297,279,460.28	464,677,957.15
少数股东损益		836,031.73	2,559,237.11
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.38	0.6
（二）稀释每股收益		0.38	0.6
七、其他综合收益		-184,245,681.60	316,611,275.01
八、综合收益总额		113,869,810.41	783,848,469.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		113,033,778.68	781,289,232.16
归属于少数股东的综合收益总额		836,031.73	2,559,237.11

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）

2012 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		3,550,260,251.25	6,219,564,623.03
减：营业成本		3,065,689,072.71	5,228,720,707.66
营业税金及附加		2,316,303.20	16,471,224.04
销售费用		252,774,504.89	470,678,179.34
管理费用		110,322,208.77	91,378,177.11
财务费用		119,604,287.35	40,838,635.39
资产减值损失		13,627,328.07	16,577,802.20
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		293,000,416.70	17,247,536.33
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）		278,926,962.96	372,147,433.62
加：营业外收入		4,924,075.41	4,460,818.92
减：营业外支出		360,512.08	454,510.36
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		283,490,526.29	376,153,742.18
减：所得税费用		42,523,716.71	56,605,834.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		240,966,809.58	319,547,907.37
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		-184,250,220.28	316,602,938.53
七、综合收益总额		56,716,589.30	636,150,845.90

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）

2012 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,487,421,228.98	4,502,502,415.97
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		54,002,556.04	28,797,386.34
收到其他与经营活动有关的现金		405,922,749.92	707,490,347.86
经营活动现金流入小计		2,947,346,534.94	5,238,790,150.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,856,857,671.59	4,568,040,709.17
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		185,652,638.27	199,815,956.16
支付的各项税费		123,065,340.95	355,786,331.25
支付其他与经营活动有关的现金		590,153,034.68	834,535,093.56
经营活动现金流出小计		3,755,728,685.49	5,958,178,090.14
经营活动产生的现金流量净额		-808,382,150.55	-719,387,939.97

项目	附注	本期金额	上期金额
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		321,585,946.80	9,339,038.10
取得投资收益收到的现金		1,168,527.80	8,638,197.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,320.00	2,188,259.48
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		322,868,794.60	20,165,494.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,141,199.16	221,078,283.02
投资支付的现金		204,077,369.40	175,863,340.46
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		691,940.91	17,243,612.91
投资活动现金流出小计		311,910,509.47	414,185,236.39
投资活动产生的现金流量净额		10,958,285.13	-394,019,741.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		244,875,004.98	
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		3,465,548,091.79	2,245,890,000.00
发行债券收到的现金		1,489,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		230,965.87	374,901.79
筹资活动现金流入小计		5,200,154,062.64	2,246,264,901.79
偿还债务支付的现金		4,042,718,837.50	960,105,930.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		195,171,870.89	71,803,201.69
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		11,814,329.63	44,919,255.57
筹资活动现金流出小计		4,249,705,038.02	1,076,828,387.26
筹资活动产生的现金流量净额		950,449,024.62	1,169,436,514.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,100,551.48	1,523,156.68
五、现金及现金等价物净增加额		156,125,710.68	57,551,989.73
加：期初现金及现金等价物余额		329,673,584.16	429,405,965.21
六、期末现金及现金等价物余额		485,799,294.84	486,957,954.94

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）

2012 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,749,075,490.93	3,053,124,556.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		46,637,203.19	78,504,919.22
经营活动现金流入小计		1,795,712,694.12	3,131,629,475.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,295,754,237.89	3,488,767,011.98
支付给职工以及为职工支付的现金		142,471,367.42	148,335,482.78
支付的各项税费		35,282,310.60	263,360,961.62
支付其他与经营活动有关的现金		164,189,436.30	215,681,496.52
经营活动现金流出小计		2,637,697,352.21	4,116,144,952.90
经营活动产生的现金流量净额		-841,984,658.09	-984,515,476.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		321,585,946.80	9,339,038.10
取得投资收益收到的现金		1,168,527.80	8,425,035.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,320.00	2,151,855.40
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		322,848,794.60	19,915,928.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,352,527.19	107,387,594.70
投资支付的现金		204,077,369.40	175,863,340.46
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
投资活动现金流出小计		301,429,896.59	299,908,616.36
投资活动产生的现金流量净额		21,418,898.01	-279,992,687.56
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		244,875,004.98	
取得借款收到的现金		3,289,800,000.00	2,160,890,000.00
发行债券收到的现金		1,489,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,024,175,004.98	2,160,890,000.00
偿还债务支付的现金		3,918,000,000.00	874,890,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		193,110,388.57	45,206,921.11
支付其他与筹资活动有关的现金		310,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,111,420,388.57	920,096,921.11
筹资活动产生的现金流量净额		912,754,616.41	1,240,793,078.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		92,188,856.33	-23,715,085.61
加: 期初现金及现金等价物余额		201,517,391.43	280,601,673.76
六、期末现金及现金等价物余额		293,706,247.76	256,886,588.15

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）

2012 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	1,255,517,283.53			266,599,574.92		1,411,317,544.40	-743,475.76	54,454,173.78	3,766,854,688.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	779,709,588.00	1,255,517,283.53			266,599,574.92		1,411,317,544.40	-743,475.76	54,454,173.78	3,766,854,688.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,260,401.00	40,707,910.76					217,382,461.38	4,538.68	836,031.73	278,191,343.55
（一）净利润							297,279,460.28		836,031.73	298,115,492.01
（二）其他综合收益		-184,250,220.28						4,538.68		-184,245,681.60
上述（一）和（二）小计		-184,250,220.28					297,279,460.28	4,538.68	836,031.73	113,869,810.41
（三）所有者投入和减少资本	19,260,401.00	224,958,131.04								244,218,532.04
1. 所有者投入资本	19,260,401.00	224,958,131.04								244,218,532.04
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							-79,896,998.90			-79,896,998.90
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							-79,896,998.90			-79,896,998.90
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	798,969,989.00	1,296,225,194.29			266,599,574.92		1,628,700,005.78	-738,937.08	55,290,205.51	4,045,046,032.42

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	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		-445,940,000.00								-445,940,000.00
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-445,940,000.00								-445,940,000.00

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							-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										
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	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

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）

2012 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	1,291,847,796.70			240,741,472.04		992,082,680.40	3,304,381,537.14
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	1,291,847,796.70			240,741,472.04		992,082,680.40	3,304,381,537.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,260,401.00	40,707,910.76					161,069,810.68	221,038,122.44
（一）净利润							240,966,809.58	240,966,809.58
（二）其他综合收益		-184,250,220.28						-184,250,220.28
上述（一）和（二）小计		-184,250,220.28					240,966,809.58	56,716,589.30
（三）所有者投入和减少资本	19,260,401.00	224,958,131.04						244,218,532.04
1. 所有者投入资本	19,260,401.00	224,958,131.04						244,218,532.04
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-79,896,998.90	-79,896,998.90
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							-79,896,998.90	-79,896,998.90
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								
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	798,969,989.00	1,332,555,707.46			240,741,472.04		1,153,152,491.08	3,525,419,659.58

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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、本年年年初余额	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		-73,245,174.64						-73,245,174.64
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		-73,245,174.64						-73,245,174.64
（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	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
（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	779,709,588.00	1,483,742,379.24			199,596,405.74		941,324,991.11	3,404,373,364.09

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

(二)财务报表附注

厦门厦工机械股份有限公司
财务报表附注
2012 年半年度

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。

根据本公司 2011 年 2 月 19 日召开的第六届董事会第十四次会议及 2011 年 3 月 11 日召开的 2011 年第一次临时股东大会决议、并经中国证券监督管理委员会(证监许可[2011]1528 号《关于核准厦门厦工机械股份有限公司非公开发行股票批复》核准, 本公司于 2012 年 2 月 23 日采用网下配售方式向询价对象非公开发行人民币普通股(A 股) 19,260,401 股, 每股面值 1 元, 每股发行价格为 12.98 元, 本公司的控股股东厦门海翼集团有限公司以现金认购 19,260,401 股, 新增注册资本(股本) 19,260,401 元。本次发行募集资金总额为 250,000,004.98 元, 承销保荐费、律师费、审计验资费等发行费用共计 5,781,472.94 元, 扣除发行费用的募集资金净额为 244,218,532.04 元。2012 年 2 月 24 日, 保荐机构(主承销商)在扣除承销及保荐费用后向发行人指定账户(募集资金专项存储账户)划转了认股款。本公司本次变更后的累计注册资本人民币 798,969,989.00 元, 变更后的股本为人民币普通股 798,969,989 股。

截至 2012 年 6 月 30 日止, 本公司的注册资本为 798,969,989 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: 工程机械产品及其配件制造、加工; 经营本公司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(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

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

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 2012 年 06 月 30 日的财务状况、2012 年上半年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，本公司将该等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，该等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。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

- A. 按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额；
- B. 初始确认金额扣除按照《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。

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

本公司公允价值在计量时分为三个层次，第一层次是企业计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值；第二层次是企业计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值；第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。尽可能使用相关的可观察输入值，尽量避免使用不可观察输入值。

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。

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。

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%

(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。年末，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土地使用权和已出租的建筑物。

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
土地使用权	40-50	5%	1.90%-2.375%
房屋建筑物	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	10-50 年	0-5%	1.90%-10.00%

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	8-20 年	0-5%	4.75%-12.50%
运输工具	8-15 年	0-5%	6.33%-12.50%
电子设备	5 年	0-5%	19%-20%
办公设备	5 年	0-5%	19%-20%
其他设备	3-15 年	0-5%	6.33%-33.33%

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）无形资产与研发支出

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、

非专利技术、软件、商标权等。

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
非专利技术	10 年	平均年限法	非专利技术
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	软件使用费
商标权	10 年	平均年限法	商标权

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。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术及其相关的新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产（或使用）前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料（装置或产品）期间确认为开发阶段。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发

阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（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、工装、模具等，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	—
工装	平均摊销	2-5	—
模具	平均摊销	3	—

（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

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本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	城建税	应交流转税额	7%
本公司及子公司	教育费附加	应交流转税额	3%
本公司及在厦门地区的子公司	地方教育附加	应交流转税额	2%

2. 企业所得税

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	25%	注 2
其他子公司	25%	

注 1：根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于 2012 年 1 月 16 日发布《关于确认厦门市 2011 年第一批复审合格高新技术企业的通知》（厦科联【2012】6 号），本公司高新技术企业复审合格并已取得高新技术证书（证书号：GF201135100087），发证日为 2011 年 9 月 26 日，有效期三年，本公司本年度适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率（税率优惠政策较上年没有发生变化）。

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）有限公司本年度适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率（税率优惠政策较上年没有发生变化）。

根据福建省科技厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于 2012 年 1 月 17 日发布闽科高【2012】1 号《关于认定福建省 2011 年第一批和第二批复审高新技术企业的通知》，本公司子公司厦工（三明）重型机器有限公司认定为复审高新技术企业，证书号：GF201135000009，发证日为 2011 年 10 月 9 日，有效期三年，厦工（三明）重型机器有限公司本年度适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率（税率优惠政策较上年没有发生变化）。

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%，本年度适用企业所得税税率为 25%；设在北京地区、山西地区和河南焦作地区除厦工机械（焦作）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

本公司和除厦工（三明）重型机器有限公司外的子公司的房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，厦工（三明）重型机器有限公司的房产税按照房产原值的 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	法人代表	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	6100	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	李溪龙	销售工程机械设备及配件；技术咨询、服务。
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（焦作）有限公司	全资子公司	焦作	机械制造	44000	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	4000	陈玲	工程机械薄板件和铲斗、平衡重的制造和销售
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
厦门厦工国际贸易有限公司（注 1）	100	100	6100	—	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（焦作）有限公司	100	100	44000	—	是	
焦作厦工部件制造有限公司	50	50	2000	—	是	
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
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（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	2245.47	—	—
--------------	------	------------	---------	---	---

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 XiamenXGMInternationalTradeCo.,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(hongkong)Limited 即厦工机械（香港）有限公司和 XiamenXGMAMachineryGulfZe 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。

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）	法人代表	经营范围
厦门市厦工机械配件厂（注 1）	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（注 2）	全资子公司	三明	机械制造	4416.138691	陈玲	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；再生物资回收；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（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
厦门市厦工机械配件厂（注 1）	100	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（注 2）	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	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注	
厦门市厦工机械配件厂（注 1）	有限公司	15515501-5	—	—	—	
厦门海翼厦工金属材料有限公司	有限公司	15501368-2	3283.55	—	—	
厦工（三明）重型机器有限公司（注 2）	有限公司	15558383-7	—	—	—	

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：本公司 2011 年收购厦工（三明）重型机器有限公司的全部股权。

(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
 本公司本期无新纳入合并范围的主体、也无不再纳入合并范围的主体。

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	—	—	—	—	—	—
人民币	115,495.95	1.0000	115,495.95	81,261.54	1.0000	81,261.54
美元	550.00	6.3249	3,478.70	11,101.99	6.3009	69,952.53
比尔	52,367.12	0.3616	18,937.56	134,532.39	0.3645	49,023.60
迪拉姆	38,850.22	1.7174	66,721.37			
现金小计			204,633.58			200,237.67
二、银行存款	—	—	—	—	—	—
人民币	318,049,384.34	1.0000	318,049,384.34	213,009,839.78	1.0000	213,009,839.78
美元	14,321,560.25	6.3249	90,582,166.67	11,286,378.89	6.3009	71,114,344.76
港币	39,405.92	0.8152	32,123.71	47,120.47	0.8107	38,200.57
欧元	1,598,425.22	7.8710	12,581,204.90	811,615.43	8.1625	6,624,810.95
日元	2	0.0796	0.16	3.00	0.0811	0.24
比尔	40.89	0.3616	14.79	870.89	0.3645	317.35
迪拉姆	2,084,533.45	1.7174	3,579,977.75	9,552,861.25	1.7157	16,389,844.05
银行存款小计			424,824,872.32			307,177,357.70
三、其他货币资金	—	—	—	—	—	—
人民币	55,168,864.52	1.0000	55,168,864.52	50,731,184.06	1.0000	50,731,184.06
美元定存	6,000,000.00	6.3249	37,949,286.93			
其他货币资金小计			93,118,151.45			50,731,184.06
合计			518,147,657.35			358,108,779.43

注 1：货币资金期末余额较期初余额增加了 44.69%，主要是 6 月本公司发行公司债券资金到位。

注 2：截至 2012 年 06 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	32,348,362.51	28,435,195.27	使用受限制
职工住房房改基金专项存款	22,295,674.10	22,244,775.90	—
信用卡存款	524,827.91	51,212.89	—
美元定存	37,949,286.93	0.00	
合计	93,118,151.45	50,731,184.06	—

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产		3,598,459.90

注：见本附注五之(二十)。

(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	796,135,615.85	866,914,841.94
商业承兑汇票	901,246.34	—
合计	797,036,862.19	866,914,841.94

注：应收票据期末余额较期初同比下降 8.06%，主要原因系本年以票据背书结算的业务同比增加所致。

(2) 期末已质押的应收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
内蒙古厦工机械有限公司	2012-6-4	2012-12-4	5,000,000.00	
内蒙古厦工机械有限公司	2012-6-4	2012-12-4	5,000,000.00	
内蒙古厦工机械有限公司	2012-6-4	2012-12-4	5,000,000.00	
合计	—	—	15,000,000.00	—

(3) 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
南宁世达行机械设备有限公司	2011-12-26	2012-9-26	8,300,000.00	
广州市一斗福机械设备有限公司	2012-6-15	2012-12-15	6,000,000.00	
佛山市三水厦工机械销售有限公司	2012-6-19	2012-12-19	6,000,000.00	
海口世达行机械设备有限公司	2011-12-22	2012-9-22	5,500,000.00	
赤峰柳厦商贸有限公司	2011-12-31	2012-9-30	5,000,000.00	
合计	—	—	30,800,000.00	—

(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	13,465,903.05	0.27%	13,465,903.05	100.00%	-

账准备的应收账款					
按账龄法计提坏账准备的应收账款	4,968,066,471.05	98.63%	74,658,662.56	1.50%	4,893,407,808.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55,420,307.10	1.10%	51,550,558.28	93.02%	3,869,748.82
合计	5,036,952,681.20	100.00%	139,675,123.89	2.77%	4,897,277,557.31
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	0.39%	13,465,903.05	100.00%	-
按账龄法计提坏账准备的应收账款	3,341,959,201.12	97.93%	58,149,736.73	1.74%	3,283,809,464.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	57,173,810.69	1.68%	53,304,061.87	93.23%	3,869,748.82
合计	3,412,598,914.86	100.00%	124,919,701.65	3.66%	3,287,679,213.21

注：应收账款期末账面余额较期初账面余额大幅增加，主要原因系本公司本年根据工程机械行业的市场供求变化适度调整信用销售政策，带来了应收分期销售款增加所致。

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	24,549,655.70	6.3249	155,274,117.34	16,193,534.28	6.3009	102,033,840.15
应收欧元款				105,836.60	8.1625	863,891.25
应收比尔款				31,420.00	0.36445	11,450.90
合计	24,549,655.70		155,274,117.34			102,909,182.30

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	4,887,447,685.66	98.38%	48,874,476.86	4,838,573,208.80
1—2年	43,241,687.31	0.87%	2,162,084.37	41,079,602.94
2—3年	6,899,921.33	0.14%	689,992.13	6,209,929.20
3—4年	4,020,044.08	0.08%	804,008.81	3,216,035.27
4—5年	8,658,064.57	0.17%	4,329,032.29	4,329,032.28
5年以上	17,799,068.10	0.36%	17,799,068.10	0.00
合计	4,968,066,471.05	100.00%	74,658,662.56	4,893,407,808.49
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,269,410,782.10	97.83%	32,610,825.92	3,236,799,956.18
1—2年	34,362,638.08	1.03%	1,718,131.90	32,644,506.18
2—3年	7,419,709.25	0.22%	741,970.92	6,677,738.33
3—4年	4,558,897.68	0.14%	911,779.53	3,647,118.15

4—5 年	8,429,427.15	0.25%	4,389,281.60	4,040,145.55
5 年以上	17,777,746.86	0.53%	17,777,746.86	
合计	3,341,959,201.12	100.00%	58,149,736.73	3,283,809,464.39

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	55,420,307.10	51,550,558.28	93.02%	按照未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提
合计	68,886,210.15	65,016,461.33	94.38%	

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收账款	收回欠款	个别认定	1,794,653.77	1,794,653.77

(3) 本年无核销的应收账款。

(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
内蒙古厦工机械有限公司	客户	186,571,148.36	1 年以内	3.68%
厦门市三德洲机械有限公司	客户	183,026,450.23	1 年以内	3.61%
新疆厦工机械销售有限公司	客户	129,713,822.88	1 年以内	2.56%
长春市厦工顺达机械有限公司	客户	123,386,654.00	1 年以内	2.44%
广州市一斗福机械设备有限公司	客户	119,103,442.69	1 年以内	2.35%
合计	—	741,801,518.16		14.64%

(5) 期末应收账款余额中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位、关联方欠款及占应收账款总额的比例详见本附注六之 (二) 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	80,314,009.03	100.00%	8,083,459.34	10.06%	72,230,549.69

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	80,314,009.03	100.00%	8,083,459.34	10.06%	72,230,549.69
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	—	—	—	—	—
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	71,115,628.46	100.00%	8,067,411.98	11.34%	63,048,216.48
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	71,115,628.46	100.00%	8,067,411.98	11.34%	63,048,216.48

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
应收出口信用保险美元款	165,973.48	6.3249	1,049,765.66	82,543.35	6.3009	520,097.42
应收迪拉姆款	1,495,846.46	1.7174	2,568,966.71	160,494.05	1.7157	275,359.65
合计			3,618,732.37			795,457.08

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	53,645,737.10	66.79%	364,022.93	53,281,714.17
1—2年	17,754,113.09	22.11%	47,751.79	17,706,361.30
2—3年	950,398.98	1.18%	95,039.90	855,359.08
3—4年	471,424.80	0.59%	94,284.96	377,139.84
4—5年	19,950.60	0.03%	9,975.30	9,975.30
5年以上	7,472,384.46	9.30%	7,472,384.46	0.00
合计	80,314,009.03	100.00%	8,083,459.34	72,230,549.69
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	61,110,065.83	85.93%	346,805.67	60,763,260.16
1—2年	1,090,403.79	1.53%	48,921.69	1,041,482.10
2—3年	950,398.98	1.34%	95,039.90	855,359.08
3—4年	471,424.80	0.66%	94,284.96	377,139.84
4—5年	21,950.60	0.03%	10,975.30	10,975.30
5年以上	7,471,384.46	10.51%	7,471,384.46	—

合计	71,115,628.46	100%	8,067,411.98	63,048,216.48
----	---------------	------	--------------	---------------

(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

(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(%)
厦门市国税局	出口退税款	非关联方	41,111,430.54	1 年以内	51.24%
厦门市土地开发总公司	土地履约保证金	非关联方	16,657,681.20	1-2 年	20.76%
出口信用保险	信用保险	非关联方	1,049,765.66	1 年以内	1.31%
厦门海关	海关保证金	非关联方	1,023,800.90	1 年以内	1.28%
开元利通贸易公司	预付货款	供应商	767,637.69	5 年以上	0.96%
合计			60,610,315.99		75.55%

(6) 2012 年 6 月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	280,453,334.39	97.03%	1,816,867.97	201,312,358.31	94.19%	1,468,013.45
1—2 年（含）	4,962,683.68	1.72%	241,118.72	6,148,456.35	2.88%	292,257.35
2—3 年（含）	2,476,143.88	0.86%	246,532.30	5,117,878.88	2.39%	510,705.80
3 年以上	1,142,790.22	0.39%	403,259.81	1,156,390.22	0.54%	410,059.81
合计	289,034,952.17	100.00%	2,707,778.80	213,735,083.76	100.00%	2,681,036.41

注：期末预付款项金额比期初账面金额上升 35.67%，主要原因系本公司根据工程机械行业的市场供求变化，2012 年上半年预付材料款的增加所致。

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
预付美元款				1,472,595.50	6.3009	9,278,676.99
预付迪拉姆款				236,190.86	1.7157	405,232.66
预付欧元款	214,679.74	7.871	1,689,744.24	16,640.00	8.1625	135,824.00
预付日元款				11,995,050.00	0.0811	973,158.41
合计			1,689,744.24			10,792,892.06

(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
河北钢铁集团燕山钢铁有限公司	供应商	28,540,000.00	9.87%	2012 年	未结算
厦门思尔特机器人系统有限公司	供应商	19,901,550.00	6.89%	2012 年	未结算
丸红(上海)有限公司	供应商	14,630,135.50	5.06%	2012 年	未结算
上海宝动机电科技有限公司	供应商	11,334,460.20	3.92%	2012 年	未结算
河北津西钢铁集团股份有限公司	供应商	10,600,000.00	3.67%	2012 年	未结算
合计		85,006,145.70	29.41%		

(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
沈机集团昆明机床股份有限公司	4,345,408.00	1-2 年 1,629,528.00 元, 其余为 2-3 年	对方设备调试未完成
天津市正罡科技有限公司	475,000.00	1-2 年	对方设备调试未完成
合计	4,820,408.00		

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

单位名称	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
厦门厦工重工有限公司	288,000.00	0.00	729,000.00	0.00

(5) 期末预付款项中应收关联方欠款详见本附注六之 (二) 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	1,044,400,567.01	8,959,231.85	1,035,441,335.16	1,035,253,489.72	10,742,142.60	1,024,511,347.12
在产品	305,705,966.23	1,719,767.37	303,986,198.86	376,821,478.99	2,485,374.56	374,336,104.43
库存商品	1,436,952,681.49	10,602,031.78	1,426,350,649.71	1,646,447,022.00	23,642,737.17	1,622,804,284.83
自制半成品	187,892,074.15	3,589,980.46	184,302,093.69	241,641,810.79	2,611,996.16	239,029,814.63
低值易耗品	—	—	—	3,953,321.50	—	3,953,321.50
委托加工物资	107,958.15	—	107,958.15	18,367.41	—	18,367.41
合计	2,975,059,247.03	24,871,011.46	2,950,188,235.57	3,304,135,490.41	39,482,250.49	3,264,653,239.92

(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	10,742,142.60	0.00	61,364.25	1,721,546.50	8,959,231.85
在产品	2,485,374.56	0.00	721,306.38	44,300.81	1,719,767.37
自制半成品	2,611,996.16	977,984.30	0.00	0.00	3,589,980.46
库存商品	23,642,737.17	437,694.52	1,850,850.30	11,627,549.61	10,602,031.78
合计	39,482,250.49	1,415,678.82	2,633,520.93	13,393,396.92	24,871,011.46

(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	0.00%	0.17%
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-	0.24%	0.01%
自制半成品	存货成本与可变现净值孰低	—	—	—	—
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	0.13%	0.82%

(八) 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	108,084,075.69	360,840,000.01
减: 可供出售金融资产减值准备		
净额	108,084,075.69	360,840,000.01

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。本公司 2011 年减持该股票 9,350,902 股, 本期初至报告期末减持该股票 28,486,634 股, 确认投资收益 285,222,536.50 元, 详见本附注五之 (四十二)。截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司持有兴业证券股份有限公司股票 10,313,366 股, 成本 13,001,237.57 元, 本期公允价值变动 216,845,097.89 元冲减资本公积, 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 32,526,764.68 元计入资本公积。

(九) 对联营企业和合营企业投资

本公司主要合营企业、联营企业相关信息列示如下：

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额 (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)
一、合营企业	—	—	—	—	—	—	—
厦门海翼融资租赁有限公司 (注 1)	35	35	205,350.11	135,509.39	69,840.72	7,214.24	1,885.68
二、联营企业	—	—	—	—	—	—	—
厦门厦工协华机械有限公司 (注 2)	45	45	3,426.56	395.41	3,031.15	1,820.86	-0.61
上海安厦投资管理咨询有限公司 (注 3)	33.33	已全额计提减值					

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，股东为厦门海翼投资有限公司（65%）和本公司（35%）。2010 年，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厦门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；2011 年，根据《厦门厦工机械股份有限公司第六届董事会第二十三次会议决议》、《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厦门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 4 亿元增加到 6 亿元，增资后股东的持股比例不变。

目前厦门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) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额 (减少以“-”号填列)	期末账面余额
厦门厦工服务有限公司	成本法	131,710.63	131,710.63		131,710.63
厦门兴洋实业有限公司	成本法	64,350.00	64,350.00		64,350.00
龙海凯豪机械有限公司	成本法	1,370,262.47	1,370,262.47		1,370,262.47
厦门利恒股份有限公司	成本法	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)	成本法	9,150,000.00	9,150,000.00		9,150,000.00

上海创程车联网络科技有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
厦工装备制造有限公司 (注 1)	成本法	600,000.00		600,000.00	600,000.00
厦门海翼融资租赁有限公司	权益法	210,000,000.00	238,471,760.71	6,599,869.93	245,071,630.64
厦门厦工协华机械有限公司	权益法	3,600,000.00	14,772,143.80	-2,749.40	14,769,394.40
上海安厦投资管理咨询有限公司	权益法	30,000.00	30,000.00		30,000.00
合计		226,286,323.10	265,330,227.61	7,197,120.53	272,527,348.14
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
厦门厦工服务有限公司	14.55	14.55	131,710.63		
厦门兴洋实业有限公司			64,350.00		
龙海凯豪机械有限公司	15.6	15.6			
厦门利恒股份有限公司			840,000.00		
厦门创翼德晖股权投资合伙企业(有限合伙)	10	10			
上海创程车联网络科技有限公司	5	5			
厦工装备制造有限公司 (注 1)	20	20			
厦门海翼融资租赁有限公司	35	35			
厦门厦工协华机械有限公司	45	45			
上海安厦投资管理咨询有限公司	33.33	33.33	30,000.00		
合计	—	—	1,066,060.63		

注 1: 厦工装备制造有限公司注册资本 300 万元, 本公司出资 60 万元, 持有 20%的股权。

(十一) 投资性房地产

(1) 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	19,901,444.68			19,901,444.68
房屋、建筑物	9,823,718.17			9,823,718.17
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	1,875,633.19	236,840.88		2,112,474.07
房屋、建筑物	1,270,868.84	135,862.08		1,406,730.92
土地使用权	604,764.35	100,978.80		705,743.15

三、投资性房地产账面净值合计	18,025,811.49			17,788,970.61
房屋、建筑物	8,552,849.33			8,416,987.25
土地使用权	9,472,962.16			9,371,983.36
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
五、投资性房地产账面价值合计	18,025,811.49			17,788,970.61
房屋、建筑物	8,552,849.33			8,416,987.25
土地使用权	9,472,962.16			9,371,983.36

本期的摊销额为 236,840.88 元。

(2) 期末各项投资性房地产未存在发现减值的情况。

(十二) 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
		本期新增	本期计提		
一、固定资产原价合计	1,711,426,179.00	62,809,374.57		2,209,764.25	1,772,025,789.32
1、房屋建筑物	839,998,934.66	6,928,182.60		0	846,927,117.26
2、机器设备	775,494,263.25	48,486,119.51		1,609,365.22	822,371,017.54
3、运输工具	49,246,383.67	1,163,064.00		496,091.97	49,913,355.70
4、电子设备	2,762,159.77	21,347.01		0	2,783,506.78
5、办公设备	17,635,401.44	3,518,778.63		104,307.06	21,049,873.01
6、其他设备	19,653,198.65	1,491,157.82		0	21,144,356.47
7、临时设施账面价值	6,635,837.56	1,200,725.00		0	7,836,562.56
二、累计折旧合计	458,892,415.92		51,891,266.00	1,740,192.63	509,043,489.29
1、房屋建筑物	128,193,233.65		14,809,749.85	0	143,002,983.50
2、机器设备	294,509,325.81		31,952,805.63	1,264,755.64	325,197,375.80
3、运输工具	20,710,706.14		2,040,636.01	384,585.61	22,366,756.54
4、电子设备	1,071,741.19		37,215.43	0	1,108,956.62
5、办公设备	9,154,258.89		1,657,965.55	90,851.38	10,721,373.06
6、其他设备	5,172,928.48		1,001,065.40	0	6,173,993.88
7、临时设施账面价值	80,221.76		391,828.13	0	472,049.89
三、固定资产净值合计	1,252,533,763.08	—	—		1,262,982,300.03
1、房屋建筑物	711,805,701.01	—	—		703,924,133.76
2、机器设备	480,984,937.44	—	—		497,173,641.74
3、运输工具	28,535,677.53	—	—		27,546,599.16
4、电子设备	1,690,418.58	—	—		1,674,550.16

项目	期初账面余额	本期增加额		本期减少额	期末账面余额
		本期新增	本期计提		
5、办公设备	8,481,142.55	—	—		10,328,499.95
6、其他设备	14,480,270.17	—	—		14,970,362.59
7、临时设施账面价值	6,555,615.80	—	—		7,364,512.67
四、固定资产减值准备 累计金额合计	8,437,224.28	—	—		8,437,224.28
1、房屋建筑物	4,876,371.02	—	—		4,876,371.02
2、机器设备	3,560,853.26	—	—		3,560,853.26
3、运输工具		—	—	—	0.00
4、电子设备		—	—	—	0.00
5、办公设备		—	—	—	0.00
6、其他设备		—	—	—	0.00
7、临时设施账面价值		—	—	—	0.00
五、固定资产账面价值 合计	1,244,096,538.80	—	—	—	1,254,545,075.75
1、房屋建筑物	706,929,329.99	—	—	—	699,047,762.74
2、机器设备	477,424,084.18	—	—	—	493,612,788.48
3、运输工具	28,535,677.53	—	—	—	27,546,599.16
4、电子设备	1,690,418.58	—	—	—	1,674,550.16
5、办公设备	8,481,142.55	—	—	—	10,328,499.95
6、其他设备	14,480,270.17	—	—	—	14,970,362.59
7、临时设施账面价值	6,555,615.80	—	—	—	7,364,512.67

本期计提的折旧额为 51,891,266.00 元。

本期在建工程完工转入固定资产的原价为 45,924,115.95 元。

(2) 融资租入资产和经营租出资产明细见本附注十之（二）租赁。

(3) 本期末未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	未办妥产权证书的原因	预计办结时间
“厦工工业园”新建厂房等房屋建筑物	灌南工业园区	163,927,222.51	28,887,676.42	—	135,039,546.09	产权证书尚在办理中	2012 年末前
厦工三重的金沙园房产	三明市金沙园	126,031,080.35	17,803,283.76	—	108,227,796.59	产权证书尚在办理中	2012 年末前

(十三) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
挖机技改项目	110,315,349.57	—	110,315,349.57	96,959,051.11	—	96,959,051.11
叉车技改项目	10,423,964.73	—	10,423,964.73	11,370,061.84	—	11,370,061.84
厦工工业园零星工程	13,809,014.01	—	13,809,014.01	7,022,217.05	—	7,022,217.05
厦工焦作设备和工程款	3,739,734.85	—	3,739,734.85	5,462,712.90	—	5,462,712.90
装载机零星工程	5,225,542.48	—	5,225,542.48	3,279,141.40	—	3,279,141.40
ERP 项目	0.00	—	0.00	2,652,000.00	—	2,652,000.00
厦工工业园待安装设备	2,557,478.18	—	2,557,478.18	2,510,008.10	—	2,510,008.10
焦作部件公司设备款	160,680.00	—	160,680.00	2,336,200.00	—	2,336,200.00
厦工三重小件涂装线	1,641,065.46	—	1,641,065.46	1,111,482.00	—	1,111,482.00
挖机安装设备	889,824.00	—	889,824.00	455,724.00	—	455,724.00
小型机安装设备	225,687.93	—	225,687.93	236,692.93	—	236,692.93
桥箱安装设备	119,602.95	—	119,602.95	101,790.29	—	101,790.29
厦工三重零星工程	93,090.50	—	93,090.50	18,090.50	—	18,090.50
合计	149,201,034.66	—	149,201,034.66	133,515,172.12	—	133,515,172.12

(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	期初金额		本年增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
挖机技改项目	360,000,000.00	自有资金及募集资金	96,959,051.11	—	27,703,742.90	—
叉车技改项目	30,140,000.00	自有资金	11,370,061.84	—	12,834,120.38	—
厦工工业园零星工程	31,000,000.00	—	7,022,217.05	—	6,786,796.96	—
厦工焦作设备和工程款	36,841,300.00	自有资金	5,462,712.90	—	3,649,734.85	—
装载机零星工程	33,873,547.87	自有资金	3,279,141.40	—	5,589,036.29	—
ERP 项目	21,178,000.00	—	2,652,000.00	—	138,000.00	—
厦工工业园待安装设备	75,627,796.14	自有资金及募集资金	2,510,008.10	—	338,529.92	—
焦作部件公司设备款		—	2,336,200.00	—		—
厦工三重小件涂装线	1,652,292.55	—	1,111,482.00	—	529,583.46	—
挖机安装设备	19,000,000.00	—	455,724.00	—	1,453,441.87	—

工程名称	预算金额	资金来源	期初金额		本年增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
小型机安装设备	1,100,000.00	募集资金	236,692.93	—	899,793.23	—
桥箱安装设备	55,210,000.00	自有资金及募集资金	101,790.29	—	1,612,198.63	—
厦工三重零星工程		—	18,090.50	—	75,000.00	—
合计	665,622,936.56	—	133,515,172.12	—	61,609,978.49	—

(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		
挖机技改项目	14,347,444.44	14,347,444.44	110,315,349.57	—	50%	39%
叉车技改项目	13,780,217.49	13,780,217.49	10,423,964.73	—	65%	60%
厦工工业园零星工程	0.00	0.00	13,809,014.01	—	60%	45%
厦工焦作设备和工程款	5,372,712.90	5,372,712.90	3,739,734.85	—	30%	30%
装载机零星工程	3,642,635.21	3,642,635.21	5,225,542.48	—	90%	60%
ERP 项目	2,790,000.00	2,790,000.00	0.00	—	100%	99%
厦工工业园待安装设备	291,059.84	291,059.84	2,557,478.18	—	98%	94%
焦作部件公司预付设备款	2,175,520.00	2,175,520.00	160,680.00	—	93%	93%
厦工三重小件涂装线			1,641,065.46	—	99%	99%
挖机安装设备	1,019,341.87	1,019,341.87	889,824.00	—	99%	96%
小型机安装设备	910,798.23	910,798.23	225,687.93	—	90%	80%
桥箱安装设备	1,594,385.97	1,594,385.97	119,602.95	—	83%	47%
厦工三重零星工程			93,090.50	—	—	—
合计	45,924,115.95	45,924,115.95	149,201,034.66	—	—	—

(十四) 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	412,179,472.10	351,709.42	—	412,531,181.52

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	26,242,029.56		—	26,242,029.56
2、厦工焦作基地土地使用权	180,737,414.84		—	180,737,414.84
3、土地使用权-灌南工业园	59,438,536.22		—	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		—	21,446,600.00
5、土地使用权-灌南厦工工业园区 B1 地块对角地块土地	63,917,026.00		—	63,917,026.00
6、土地使用权-灌南工业园区 B2 地块（技术中心）	22,583,850.00		—	22,583,850.00
7、土地使用权-三重地块	23,904,500.87		—	23,904,500.87
8、软件使用费	6,483,084.22	351,709.42	—	6,834,793.64
9、终端扫描软件	548,192.50		—	548,192.50
10、海外商标权	1,147,214.00		—	1,147,214.00
11、拖泵混凝土泵车技术转让费	5,731,023.89		—	5,731,023.89
二、无形资产累计摊销额合计	28,526,526.34	5,112,142.35	—	33,638,668.69
1、灌口厦工工业园土地及平整费	2,756,633.68	260,948.84	—	3,017,582.52
2、厦工焦作基地土地使用权	7,468,616.17	1,808,289.47	—	9,276,905.64
3、土地使用权-灌南工业园	8,898,628.36	594,649.24	—	9,493,277.60
4、土地使用权-灌南厦工工业园区 B1 地块桥箱厂房土地	2,180,404.25	214,864.64	—	2,395,268.89
5、土地使用权-灌南厦工工业园区 B1 地块对角地块土地	359,758.12	719,516.24	—	1,079,274.36
6、土地使用权-灌南工业园区 B2 地块（技术中心）	127,113.60	254,227.20	—	381,340.80
7、土地使用权-三重地块	2,788,993.04	239,395.50	—	3,028,388.54
8、软件使用费	3,225,474.10	625,356.52	—	3,850,830.62
9、终端扫描软件	299,062.54	64,990.42	—	364,052.96
10、海外商标权	374,083.95	43,353.09	—	417,437.04
11、拖泵混凝土泵车技术转让费	47,758.53	286,551.19	—	334,309.72
三、无形资产账面净值合计	383,652,945.76	—	—	378,892,512.83
1、灌口厦工工业园土地及平整费	23,485,395.88	—	—	23,224,447.04
2、厦工焦作基地土地使用权	173,268,798.67	—	—	171,460,509.20
3、土地使用权-灌南工业园	50,539,907.86	—	—	49,945,258.62
4、土地使用权-灌南厦工工业园区 B1 地块桥箱厂房土地	19,266,195.75	—	—	19,051,331.11
5、土地使用权-灌南厦工工业园区 B1 地块对角地块土地	63,557,267.88	—	—	62,837,751.64
6、土地使用权-灌南工业园区 B2 地块（技术中心）	22,456,736.40	—	—	22,202,509.20

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
7、土地使用权-三重地块	21,115,507.83	—	—	20,876,112.33
8、软件使用费	3,257,610.12	—	—	2,983,963.02
9、终端扫描软件	249,129.96	—	—	184,139.54
10、海外商标权	773,130.05	—	—	729,776.96
11、拖泵混凝土泵车技术转让费	5,683,265.36	—	—	5,396,714.17
四、无形资产减值准备累计金额	0.00	—	—	0.00
五、无形资产账面价值合计	383,652,945.76	—	—	378,892,512.83
1、灌口厦工工业园土地及平整费	23,485,395.88	—	—	23,224,447.04
2、厦工焦作基地土地使用权	173,268,798.67	—	—	171,460,509.20
3、土地使用权-灌南工业园	50,539,907.86	—	—	49,945,258.62
4、土地使用权-灌南厦工工业园区 B1 地块桥箱厂房土地	19,266,195.75	—	—	19,051,331.11
5、土地使用权-灌南厦工工业园区 B1 地块对角地块土地	63,557,267.88	—	—	62,837,751.64
6、土地使用权-灌南工业园区 B2 地块（技术中心）	22,456,736.40	—	—	22,202,509.20
7、土地使用权-三重地块	21,115,507.83	—	—	20,876,112.33
8、软件使用费	3,257,610.12	—	—	2,983,963.02
9、终端扫描软件	249,129.96	—	—	184,139.54
10、海外商标权	773,130.05	—	—	729,776.96
11、拖泵混凝土泵车技术转让费	5,683,265.36	—	—	5,396,714.17

本期无形资产摊销额为 5,112,142.35 元。

(2) 本期未办妥产权证书的土地使用权有关情况

资产名称	坐落地	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
“厦工工业园区 B1 地块对角地块”土地	灌南厦工工业园区	63,917,026.00	1,079,274.36	—	62,837,751.64	2012 年末前

(十五) 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
SAP-ERP 项目服务费	15,035,733.33	2,889,000.00	993,357.02	—	16,931,376.31
场地硬化	7,826,072.63	950,552.31	968,449.84	—	7,808,175.10
工装模具	1,744,546.11	715,829.06	376,721.36	—	2,083,653.81
监控系统	689,072.33	0.00	97,245.90	—	591,826.43
节能改造	6,185,707.84	0.00	804,318.90	—	5,381,388.94
装修费	4,899,900.37	1,156,459.91	659,207.15	—	5,397,153.13

合计	36,381,032.61	5,711,841.28	3,899,300.17	—	38,193,573.72
----	---------------	--------------	--------------	---	---------------

(十六) 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	150,386,830.38	22,792,298.59	135,588,618.38	20,536,825.14
长期投资减值准备	1,066,060.63	159,909.09	1,066,060.63	159,909.09
存货跌价准备	23,693,940.83	3,494,446.92	38,305,179.86	5,757,280.92
固定资产减值准备	5,270,094.66	1,291,488.10	5,270,094.66	1,291,488.10
预提应付未付的三包服务费、售后服务费及广告费	321,201,375.56	48,180,206.33	301,403,778.35	45,398,462.34
计税的政府补助	228,556,713.84	34,283,507.08	227,956,477.40	34,193,471.61
其他	3,322,800.66	584,216.96	459,918.75	68,987.81
合并抵消的未实现内部利润	13,648,830.49	2,079,865.33	20,279,097.03	3,062,370.55
可抵扣亏损	5,995,987.68	1,351,911.46	140,551.35	35,137.84
合计	753,142,634.73	114,217,849.86	730,469,776.41	110,503,933.40

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债：	—	—	—	—
固定资产评估增值（注）	4,495,390.69	674,308.60	4,921,387.81	738,208.17
无形资产评估增值	2,378,207.90	356,731.19	2,406,296.97	360,944.55
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	95,082,838.11	14,262,425.72	311,927,936.00	46,789,190.40
交易性金融工具的估值	0.00	0.00	3,598,459.90	899,614.98
合计	101,956,436.70	15,293,465.51	322,854,080.68	48,787,958.10

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	79,531.65	79,531.65
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	3,167,129.62	3,167,129.62
合计	4,423,731.90	4,423,731.90

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，故本公司未确认该等递延所得税资产。

(十七) 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	135,668,150.04	16,733,896.82	1,935,684.83	0.00	150,466,362.03
存货跌价准备	39,482,250.49	1,415,678.82	2,633,520.93	13,393,396.92	24,871,011.46
长期股权投资减值准备	1,066,060.63	0.00	0.00	0.00	1,066,060.63
固定资产减值准备	8,437,224.28	0.00	0.00	0.00	8,437,224.28
合计	184,653,685.44	18,149,575.64	4,569,205.76	13,393,396.92	184,840,658.40

(十八) 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
一、用于担保的资产					
—	—	—	—	—	—
二、其他原因造成所有权受到限制的资产					
1、货币资金	28,435,195.27	18,252,877.80	14,339,710.56	32,348,362.51	保证金
2、应收票据	15,000,000.00	0.00	0.00	15,000,000.00	质押
合计	43,435,195.27	18,252,877.80	14,339,710.56	47,348,362.51	

(十九) 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	1,338,343,250.74	1,977,635,528.06	—
质押借款	159,218,689.15	110,400,000.00	注 1
保证借款	0.00	45,000,000.00	
合计	1,497,561,939.89	2,133,035,528.06	

注1：2012年4月20日，本公司子公司厦工国贸与招商银行股份有限公司厦门市分行签订了《国内信用证项下卖方融资（仪付）业务合同》，约定以厦工国贸受益的国内信用证（金额为6,300万元，到

期日为2012年7月17日。)对应的货物所有权作为质物,为厦工国贸2012年4月20日取得,2012年7月17日到期的6,209.14万元的借款提供担保。

2012年5月25日,本公司子公司厦工国贸与中国农业银行股份有限公司厦门江头支行签订了《国内信用证项下卖方融资(仪付)业务合同》,约定以厦工国贸受益的国内信用证(金额合计8,000万元,到期日为2012年8月23日。)对应的货物所有权作为质物为厦工国贸2012年5月25日取得,2012年8月27日到期的6,600万元的借款提供担保。

2012年6月29日,本公司子公司厦工国贸与中国工商银行股份有限公司厦门市分行签订了《国内信用证项下卖方融资(仪付)业务合同》,约定以厦工国贸受益的国内信用证(金额为1,127,289.15元,到期日为2012年12月25日。)对应的货物所有权作为质物,为厦工国贸2012年6月29日取得,2012年12月25日到期的1,127,289.15元的借款提供担保。

2012年4月28日,本公司与招商银行股份有限公司厦门市分行签订了《国内信用证项下卖方融资(仪付)业务合同》,约定以厦工股份受益的国内信用证(金额为3,000万元,到期日为2012年7月25日。)对应的货物所有权作为质物,为厦工股份2012年4月28日取得,2012年7月25日到期的3,000万元的借款提供担保。

(二十) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产	857,968.59	

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贬值而产生的公允价值变动损益。

(二十一) 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	1,195,660,449.37	1,007,004,380.60	—
商业承兑汇票	513,654,235.06	574,033,324.83	—
合计	1,709,314,684.43	1,581,037,705.43	—

下半年将到期的金额 1,709,314,684.43 元。

(2) 截至 2012 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(二)所述。

(二十二) 应付账款

(1) 截至 2012 年 06 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
-----	----	-------	--------

无锡惠宇工程机械有限公司	1,456,000.00	货款	未结算
泉州建德鲤达里机械有限公司	853,655.89	货款	未结算
厦门象屿利德尔进出口贸易有限公司	706,247.08	货款	未结算
合计	3,015,902.97		

(2) 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 (二) 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
应付美元款				135.00	6.3009	850.62

(二十三) 预收款项

(1) 截至 2012 年 06 月 30 日止, 无账龄超过一年的大额预收款项。

(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 (二) 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	5,464,672.30		34,563,505.83	3,401,733.66		21,433,983.62
预收欧元款	85,488.11		672,876.91			
预收比尔款				540,000.00		196,800.94
预收迪拉姆款				1,358,780.38		2,331,259.50
合计	—	—	35,236,382.74			23,962,044.06

(二十四) 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	33,853,898.16	125,661,660.12	151,155,965.82	8,359,592.46
职工福利费	0.00	8,536,319.69	8,536,319.69	
社会保险费	3,411,583.90	18,833,181.11	20,336,611.51	1,908,153.50
住房公积金	483,541.08	9,761,628.12	9,730,563.12	514,606.08
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
工会经费和职工教育经费	3,386,119.04	3,105,569.64	2,087,563.86	4,404,124.82
非货币性福利	0.00	16,781.20	16,781.20	0.00

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
除辞退福利外其他因解除劳动关系给予的补偿(注 1)	74,443,014.16	87,073.50	1,028,232.37	73,501,855.29
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	45,495.00	45,495.00	
合计	140,917,648.14	166,047,708.38	192,937,532.57	114,027,823.95

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。

(二十五) 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	-20,772,552.07	-155,613,335.41
营业税	112,335.52	59,101.86
企业所得税	19,625,361.34	5,459,499.36
房产税	953,020.65	311,309.83
城市建设维护税	150,277.81	3,281.62
个人所得税	477,731.04	347,612.53
教育费附加	81,525.12	5,048.41
地方教育附加	161,675.99	110,506.99
土地使用税	4,215,329.41	2,545,544.83
基础设施建设附加费	0.00	153,744.33
其他税种	-3,257,266.13	764,528.17
合计	1,747,438.68	-145,853,157.48

(二十六) 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 (二) 所述。

(2) 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
厦门厦工重工有限公司	244,039,651.35	应付受让资产款项及其原子公司股利款
应付未付的三包服务费	188,086,189.13	三包费用
应付未付的售后服务费	123,459,934.15	售后费用

合计	555,585,774.63
----	----------------

(二十七) 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。

(2) 1 年内到期的长期借款中无属于逾期借款获得展期的情况。

(3) 金额 1 年内到期的长期借款

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 年 4 月 11 日	2013 年 4 月 11 日	人民币	4.76

(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		

(二十八) 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

(二十九) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末账面余额
12 厦工债	100 元/张	2012-6-18	5 年	1,500,000,000.00	—	2,430,821.92	—	2,430,821.92	1,488,897,035.67

(三十) 长期应付款

长期应付款明细列示如下: 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	649,212.00	—	162,303.00	486,909.00
合计	—	649,212.00	—	162,303.00	486,909.00

注：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。

(三十一) 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	268,556,713.84	262,956,477.40

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 189,639,895.74 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。本期转销 2,954,990.40 元，累计转销 13,133,224.33 元；

(2) 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 3,524,999.97 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，本期转销 195,833.34 元，累计转销 1,175,000.03 元；

(3) 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，本公司确认为与资产相关的政府补助，本期转销 208,333.32 元，累计转销 624,999.98 元；

(4) 本公司收到厦门市经济发展局与厦门市财政局拨付的 XG958 轮式装载机出口机电产品研究开发项目补助款 100 万元。自 2011 年 11 月起按照项目预期年限 12 年分期转入当期损益，本期转销 41,666.7 元，累计转销 55,555.59 元；

(5) 本公司 2011 年收到厦门市经济发展局和厦门市财政局拨来挖掘机 15000 台生产能力技术改造项目补助款 3500 万元，本期又收到 500 万元，该项目尚在实施中；

(6) 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，该项目尚在实施中；

(7) 本公司收到厦门市科学技术局和厦门市财政局拨来工程机械研发平台（二期）建设项目补助款 720 万元，该项目尚在实施中；

(8) 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 625 万元，其中收到三明市发改委经贸委拨付的推土机技改项目补助款 600 万元，自 2012 年 1 月起按照项目预期年限 12 年分期转入当期损益，本期转销 25 万元，累计转销 25 万元；另 50 万系三明市经贸委工业龙头企业技术改造专项资金。

(三十二) 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[注 1]	送股	公积金转股	其他[注 2]	小计	股数	比例 %
一、有限售条件股份							-		
1.国家持股									

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[注 1]	送股	公积金转股	其他[注 2]	小计	股数	比例 %
		-					-	-	-
2.国有法人持股	2,625,699.00	0.34%	19,260,401.00			-2,625,699.00	16,634,702.00	19,260,401.00	2.41%
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	2,625,699.00	0.34%	19,260,401.00	-	-	-2,625,699.00	16,634,702.00	19,260,401.00	2.41%
三、无限售条件股份									
人民币普通股	777,083,889.00	99.66%				2,625,699.00	2,625,699.00	779,709,588.00	97.59%
无限售条件股份合计	777,083,889.00	99.66%	-	-	-	2,625,699.00	2,625,699.00	779,709,588.00	97.59%
股份总数	779,709,588.00	100.00%	19,260,401.00	-	-		19,260,401.00	798,969,989.00	100.00%

注 1：厦门海翼集团有限公司 2012 年 2 月认购本公司非公开发行股票 19,260,401 股，天健正信会计师事务所有限公司于 2012 年 2 月 27 日出具了《验资报告》【天健正信验（2012）综字第 020012 号】。上述厦门海翼集团有限公司认购的本公司新增股份为有限售条件流通股，预计可上市流通时间为 2015 年 3 月 5 日，如遇非交易日则顺延到交易日。

注 2：厦门海翼集团有限公司 2011 年通过上海证券交易所证券交易系统累计增持了本公司股份 2,625,699 股。根据 2012 年修订的《上市公司股东及其一致行动人增持股份行为指引》，至 2012 年 5 月 28 日，上述厦门海翼集团有限公司增持股份自增持计划结束起 6 个月内不能上市流通或转让的期限已满。

（三十三） 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	608,908,816.69	224,958,131.04		833,866,947.73
其他资本公积	646,608,466.84	68,112.93	184,318,333.21	462,358,246.56
其中：原制度资本公积转入	26,284,282.48			26,284,282.48
合计	1,255,517,283.53	225,026,243.97	184,318,333.21	1,296,225,194.29

注：本期增减额的构成如下：

① 其他资本公积本期减少 184,250,220.28 元，其中：本公司因出售兴业证券股份有限公司股票以及持有的兴业证券股份有限公司股票因公允价值变动，相应减少了资本公积 184,318,333.21 元，详见本附注五（八）；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 68,112.93 元。

② 股本溢价本期增加 224,958,131.04 元，为本期厦门海翼集团有限公司 2012 年 2 月通过上海证券交易所证券交易系统累计增持了本公司股份 19,260,401 股产生的股本溢价。

(三十四) 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	261,448,728.22			261,448,728.22
任意盈余公积	5,150,846.70			5,150,846.70
合计	266,599,574.92			266,599,574.92

(三十五) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本期数	上年同期数
上年年末未分配利润	1,411,317,544.40	960,185,429.45
加：期初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年期初未分配利润	1,411,317,544.40	960,185,429.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	297,279,460.28	464,677,957.15
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利（注）	79,896,998.90	80,491,792.13
期末未分配利润	1,628,700,005.78	1,344,371,594.47

注：根据 2012 年 3 月 30 日公司 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年度利润分配方案，公司以 2012 年 2 月 27 日总股本 798,969,989 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 79,896,998.90 元，上述股利已于 2012 年 5 月 29 日发放。

(三十六) 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	4,328,221,628.77	7,137,031,825.44
其中：主营业务收入	4,248,290,522.25	6,997,254,398.21
其他业务收入	79,931,106.52	139,777,427.23
营业成本	3,681,712,679.53	5,879,731,211.76
其中：主营业务成本	3,612,485,304.14	5,752,838,136.69
其他业务成本	69,227,375.39	126,893,075.07

(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	4,248,290,522.25	3,612,485,304.14	6,997,254,398.21	5,752,838,136.69
--------	------------------	------------------	------------------	------------------

(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	3,249,354,885.65	2,664,958,739.49	5,764,084,100.18	4,568,911,751.78
配件销售及其他	998,935,636.60	947,526,564.65	1,233,170,298.03	1,183,926,384.91
合计	4,248,290,522.25	3,612,485,304.14	6,997,254,398.21	5,752,838,136.69

(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	3,815,154,482.37	3,257,158,019.20	6,771,263,011.93	5,574,488,565.16
国外	433,136,039.88	355,327,284.94	225,991,386.28	178,349,571.53
合计	4,248,290,522.25	3,612,485,304.14	6,997,254,398.21	5,752,838,136.69

(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	187,275,854.66	4.33%
第二名	180,113,889.36	4.16%
第三名	136,838,818.94	3.16%
第四名	110,566,476.02	2.55%
第五名	86,385,341.70	2.00%
合计	701,180,380.68	16.20%

(三十七) 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	2,599,038.07	852,394.53	5%
城市建设维护税	2,069,033.10	12,835,820.28	7%
教育费附加	1,023,282.52	6,057,771.21	3%
地方教育附加	632,873.05	1,519,511.49	2%
其他	14,380.13	-92,121.75	
合计	6,338,606.87	21,173,375.76	

(三十八) 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(注)	127,217,327.37	311,223,415.51
运输费	68,728,569.91	95,680,638.32
宣传费(注)	14,255,548.15	35,179,062.56

其他销售费用	97,058,644.16	77,177,668.74
合计	307,260,089.59	519,260,785.13

注：由于本公司本期受工程机械行业的市场变化影响，销量减少，导致了售后、三包服务费和宣传费本期发生额较上年同期减少。

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	51,915,823.67	42,861,995.66
物料消耗	9,258,174.95	7,209,046.80
税金	8,661,763.56	10,811,319.85
折旧费	9,762,409.75	7,370,978.13
社会保险费	7,139,386.32	9,928,217.43
劳务费用	6,800,949.81	4,713,671.18
其他管理费用	53,264,677.65	46,902,338.14
合计	146,803,185.71	129,797,567.19

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) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	122,381,373.17	46,932,610.81
其中：银行借款利息支出	100,562,719.18	29,936,033.36
票据贴现利息支出	19,315,796.40	16,996,577.45
债券利息支出	2,502,857.59	
减：利息收入	5,516,698.85	5,883,392.99
汇兑损益	-3,294,219.32	992,588.14
手续费及其他	5,701,237.48	2,672,998.64
其他	1,625,854.72	
合计	120,897,547.20	44,714,804.60

注：财务费用本期发生额较上年同期大幅增加，主要原因是本公司为满足本期生产经营的流动资金需求，增加较多的对外融资，导致利息支出大幅增加。

(四十一) 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	-4,456,428.49	727,684.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,456,428.49	727,684.08

(四十二) 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		1,202,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,597,120.53	6,438,419.24
处置长期股权投资产生的投资收益		2,384,081.79
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,168,527.80	7,222,635.30
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	285,222,536.50	
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,231.87	
合计	293,000,416.70	17,247,536.33

(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
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司		1,202,400.00
合计		1,202,400.00

(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
厦门海翼融资租赁有限公司	6,599,869.93	5,306,106.16
厦工协华机械有限公司	-2,749.40	1,132,313.08
合计	6,597,120.53	6,438,419.24

(4) 本报告期投资收益汇回不存在重大限制。

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	14,145,837.13	19,307,541.69
存货跌价损失	-1,217,842.11	-3,265,320.68
长期股权投资减值损失		
合计	12,927,995.02	16,042,221.01

(四十四) 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	27,798.20	1,434,463.13	27,798.20
其中：固定资产处置利得	27,798.20	1,434,463.13	27,798.20
2、政府补助	9,094,136.60	5,244,208.11	9,094,136.60
其中：与资产相关的政府补助	3,428,601.56	2,014,712.11	3,428,601.56
与收益相关的政府补助	5,665,535.04	3,229,496.00	5,665,535.04
3、无需支付的应付款项	149,512.06	24,358.29	149,512.06
4、拆迁补偿款	0.00		0.00
5、罚款收入	308,592.20	908,486.78	308,592.20
6、其他收入	1,193,990.41	1,111,832.88	1,193,990.41

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
合计	10,774,029.47	8,723,349.19	10,774,029.47

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
一、与资产相关的政府补助小计：	3,428,601.56	2,014,712.11	—
1、大型结构件生产技术升级项目补助款	195,833.34	195,833.34	注
2、工程机械研发平台项目资助款	208,333.32		注
3、项目奖励资金	2,954,990.40	1,818,878.77	注
4、XG958 轮式装载机出口机电产品研究开发项目补助款	41,666.70	—	注
5、XG833 大型液压挖掘机的研发及产业化	27,777.80		
二、与收益相关的政府补助小计：	5,665,535.04	3,229,496.00	—
1、国家标准制修订项目奖励金	1,500,000.00		—
2、市 2011 年度支持工业企业融资贴息资金	800,000.00		—
3、支持企业多承接订单及上规模补贴	530,000.00		—
4、品牌发展扶持资金		1,000,000.00	—
5、政府奖励款	291,000.00		—
6、纳税贡献先进奖	400,000.00		—
7、工业企业增产多销奖励资金		520,000.00	—
8、出口信用保险扶持资金		896,976.00	—
9、集美财政局福建省名牌产品奖励金		400,000.00	—
10、其他补助资金	2,144,535.04	412,520.00	—
合计	9,094,136.60	5,244,208.11	—

注：详见本附注五之（三十一）。

（四十五） 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	357,768.81	374,413.61	357,768.81
其中：固定资产处置损失	357,768.81	374,413.61	357,768.81
对外捐赠	28,000.00	100,000.00	28,000.00
罚款支出	8,947.41	361,986.00	8,947.41
其他	60,806.33	227,694.41	60,806.33
合计	455,522.55	1,064,094.02	455,522.55

（四十六） 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	57,642,059.41	115,124,938.01
递延所得税调整	-4,613,531.44	-30,415,796.70
合计	53,028,527.97	84,709,141.31

(四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

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（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

1. 计算结果

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）	0.38	0.38	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）	0.06	0.06	0.57	0.57

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	297,279,460.28	464,677,957.15
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	249,599,899.15	20,753,524.40
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	47,679,561.13	443,924,432.75
年初股份总数	4	779,709,588.00	779,709,588.00
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	19,260,401.00	
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期末的月份数	7	4	
	7		
	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末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6	
发行在外的普通股加权平均数（II）	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	792,549,855.33	779,709,588.00

项目	序号	本期数	上年同期数
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（I）	13	792,549,855.33	779,709,588.00
基本每股收益（I）	14=1÷13	0.38	0.60
基本每股收益（II）	15=3÷12	0.06	0.57
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素	16		
所得税率	17	15%	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		
稀释每股收益（I）	20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19)	0.38	0.60
稀释每股收益（II）	21=[3+(16-18)×(100%-17)]÷(12+19)	0.06	0.57

（1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0-Sj \times Mj \div M_0-Sk$

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

（2）稀释每股收益

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

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

（四十八） 其他综合收益

项目	本期数	上年同期数
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-216,845,097.89	372,393,912.47
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-32,526,764.68	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	-184,318,333.21	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	4,538.68	8,336.48
减：处置境外经营当期转入损益的净额	—	
小计	4,538.68	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	-184,245,681.60	316,611,275.01

（四十九） 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	本期数	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	298,115,492.01	467,237,194.26
加：资产减值准备	12,927,995.02	16,042,221.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,128,106.88	43,931,314.69
无形资产摊销	5,112,142.35	2,991,158.53
长期待摊费用摊销	3,899,300.17	1,976,950.10
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）	329,970.61	-1,194,004.22
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	94,303.32
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	4,456,428.49	-727,684.08
财务费用（收益以“—”号填列）	119,394,535.65	46,333,548.48
投资损失（收益以“—”号填列）	-293,000,416.70	-17,247,536.33
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,713,916.46	-30,590,440.88
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-899,614.98	174,644.18
存货的减少（增加以“—”号填列）	336,740,946.68	276,759,164.95
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,697,634,895.09	-1,682,721,340.18

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	353,761,774.82	157,552,566.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-808,382,150.55	-719,387,939.97
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	485,799,294.84	486,957,954.94
减：现金的期初余额	329,673,584.16	429,405,965.21
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	156,125,710.68	57,551,989.73

(2) 现金和现金等价物

项目	本期数	上年同期数
一、现金	485,799,294.84	486,957,954.94
其中：库存现金	204,633.58	333,693.23
可随时用于支付的银行存款	424,824,872.32	464,369,817.02
可随时用于支付的其他货币资金	60,769,788.94	22,254,444.69
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	485,799,294.84	486,957,954.94
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	32,348,362.51	53,283,179.53

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	法人代表	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	1、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	256,384	15500376-7	46.50%	46.50%

			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）。

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（九）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	非控股股东（详见本附注一）	26013633-4
厦门银华机械有限公司	同一控股股东的子公司	155301270
厦门海翼国际贸易有限公司	同一控股股东的子公司	15505233-1
厦门海翼物流有限公司	同一控股股东的子公司	15501368-2
厦门金龙汽车物流有限公司	同一控股股东的子公司的子公司	79129139-2
厦门金龙汽车车身有限公司	同一控股股东的子公司的子公司	61200645-4
厦门金龙联合汽车工业有限公司	同一控股股东的子公司的子公司	61200352-8
厦门海翼地产有限公司	同一控股股东的子公司	79127535-X
福建三明三重铸锻有限公司	非控股股东的子公司	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	
厦门厦工协华机械有限公司	销售商品	1,618,690.77	0.04%			按市场 独立交 易的价 格确定
福建三明三重铸锻有限公司	销售商品	1,945,774.51	0.04%	6,556,365.78	0.09%	
厦门银华机械有限公司	销售商品	4,736,363.81	0.11%	38,627.35	0.00%	
厦门银华机械有限公司	提供劳务	14,205.21	0.00%			
厦门海翼国际贸易有限公司	销售商品	1,715,541.98	0.04%	5,741,049.01	0.08%	
厦门厦工重工有限公司	销售商品	8,402,924.07	0.19%	5,229,829.03	0.07%	
厦门海翼物流有限公司	销售商品	461,393.57	0.01%	201,880.34	0.00%	
厦门金龙汽车物流有限公司	销售商品	358,119.65	0.01%			
厦门金龙汽车车身有限公司	销售商品	0.00	0.00%			
厦门金龙联合汽车工业有限公司	销售商品	184,615.38	0.00%			
龙海凯豪机械有限公司	销售商品	176,919.98	0.00%	376,479.32	0.01%	
合计	—	19,614,548.93	—	18,144,230.83	—	

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	
福建三明三重铸锻有限公司	购买商品	241,093.16	0.01%	768,376.07	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	购买商品	3,189,016.41	0.09%	27,219,721.17	0.46%	
厦门银华机械有限公司	购买商品	78,504,153.53	2.13%	117,964,875.11	2.01%	
厦门厦工协华机械有限公司	购买商品	16,970,643.18	0.46%	29,821,095.97	0.51%	
厦门海翼物流有限公司	接受劳务	65,589,325.49	1.78%	99,930,463.01	1.70%	
厦门厦工重工有限公司	购买商品	5,115,100.34	0.14%	6,392,000.00	0.11%	
龙海凯豪机械有限公司	购买商品	6,778,280.06	0.18%	19,584,643.61	0.33%	
合计	—	176,387,612.17	—	301,681,174.94	—	

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	480,000,000.00	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	本期数	上年同期数	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	235,135,062.73	1,496,957,100.00	

(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	坏账准备	金额	坏账准备
福建三明三重铸锻有限公司	应收账款	216,536.27			
	预付账款	1,579,891.54		354,614.92	
	预收账款			19,412.35	
	应付账款			234,058.80	
厦门海翼国际贸易有限公司	预付账款	1,966,344.73			
厦门海翼物流有限公司	应收账款	61,150.00			
	应付账款	4,587,516.50		12,112,162.64	

	其他应付款	510,200.00		500,200.00	
厦门海翼地产有限公司	应收账款	9,199.00		9,199.00	
	应付账款			64,924.00	
厦门厦工服务有限公司	应收账款	359,487.82	359,487.82	359,487.82	359,487.82
	其他应付款	89,162.43		89,162.43	
厦门海翼融资租赁有限公司	预收账款			14,992,343.64	
	应收票据	36,720,000.00		110,800,000.00	
厦门金龙联合汽车工业有限公司	应收账款	36,720.00		36,720.00	
厦门金龙汽车物流有限公司	应付账款			210,611.53	
	其他应付款	50,000.00		50,000.00	
厦门厦工协华机械有限公司	应付票据	17,863,962.46		15,135,343.59	
	应付账款	10,289,796.90		21,624,795.98	
厦门厦工重工有限公司	应收账款	7,778,355.57		6,996,873.76	
	应付股利	6,999,306.70		6,999,306.70	
	应付账款	3,121,145.00		658,000.00	
	其他应付款	244,039,651.35		450,101,668.75	
	预付账款	729,000.00		729,000.00	
厦门银华机械有限公司	应付票据	13,445,145.94		35,544,361.93	
	应收账款			944,884.86	
	预付账款			126,310.00	
	应付账款	46,474,562.66		41,896,098.98	
	预收账款	3,118,306.88		2,621,015.00	
龙海市凯豪机械有限公司	应付账款	2,099,662.61		1,304,461.86	
	应付票据	5,520,538.69			
厦门海翼集团有限公司	其他应付款	6,010,000.00			
	应付股利	37,152,285.90		34,963,675.90	

七、或有事项

1、对外提供担保

截止 2012 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	30,064,650.00	2011-11-07 到 2013-09-30	保函
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	USD8,700,000	2011-11-24 到 2013-05-11	保函
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	JPY1,061,941,240	2010-06-10 到 2012-10-15	信用证

厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	EUR198,876	2012-06-29 到 2012-10-30	信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	USD1,944,521.5	2011-06-09 到 2012-10-30	信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	JPY158,989,000	2012-01-12 到 2012-07-25	进口押汇
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	30,000,000.00	2012-04-25 到 2012-07-25	国内信用证
二、其他公司				
“全程通”汽车及工程机械金融网合作协议	工程机械回购担保	449,282,222.40	2012-05-21 到 2013-05-20	注 1
工程机械金融网按揭贷款回购担保	工程机械回购担保	138,302,744.59	2012-05-21 到 2013-05-20	注 2
工程机械按揭贷款合作协议	工程机械回购担保	8,539,934.88	2011-08-10 到 2012-08-9	注 3

注 1：根据中国光大银行股份有限公司（甲方，以下简称“光大银行”）与本公司（乙方）共同协商制定的《“全程通”汽车及工程机械金融网合作协议》（协议编号：QCT-GC-2012-013）、以及《“全程通”工程机械金融服务网实行单一额度管理实施办法》：光大银行为本公司经销商提供不超过 6 个月期限的银行承兑汇票授信，核定“回购担保额度”授信额度为人民币壹拾贰亿柒仟万元，授信期限为 2012 年 5 月 21 日至 2013 年 5 月 21 日。

截至 2012 年 6 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 613,109,028.00 元，本公司根据风险敞口提供的回购保证余额为 449,282,222.40 元，但未发生回购事项。

注 2：根据光大银行（甲方）与本公司（乙方）共同协商制定的《“全程通”汽车及工程机械金融网合作协议》（协议编号：QCT-GC-2012-013）：光大银行为本公司核定的“回购担保授信额度”为人民币伍亿元，授信期限为 2012 年 5 月 21 日至 2013 年 5 月 21 日。按照上述协议内容，光大银行与本公司的经销商签订按揭业务的从属协议，并约定贷款担保方式为：借款人所购汽车/工程机械抵押+乙方/丙方及乙方经销商对按揭贷款所售汽车/工程机械回购保证+乙方、丙方及乙方经销商按贷款余额的 15%比例缴存保证金，保证金最少不低于人民币 50 万元。光大银行向购买本公司产品且符合光大银行贷款条件的借款人（含自然人和企业法人）发放最高不超过实际成交价格的八成、贷款期限最长为三年的按揭贷款。在授信额度内，本公司和本公司的经销商共同承担本协议项下借款人利用中国光大银行按揭贷款所购本公司生产或销售的工程机械产品的回购担保责任。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。

上述协议签署后，本公司对本公司与光大银行签订的编号为“工程机械(2008)032号”、“工程机械(2009)037号”、“工程机械(2010)049号”、“工程机械(2011)018号”及“工程机械(2012)013号”的《关于建立工程机械金融网的合作协议》项下已发生的按揭贷款业务继续承担回购担保责任。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司实际使用光大银行提供的回购保证余额为 138,302,744.59 元，

宽限期内逾期本金为 4,668,342.52 元，但未发生回购事项。

注 3：根据中国邮政储蓄银行有限责任公司（甲方，以下简称“中邮储蓄银行”）与本公司（乙方）共同协商签署的《工程机械按揭贷款合作协议》（协议编号：JYXCL-2011002）：中邮储蓄银行为本公司核定的“工程机械按揭贷款授信额度”总额为人民币伍亿元，期限为 2011 年 8 月 10 日至 2012 年 8 月 9 日。在此授信额度及期间内，中邮储蓄银行为购买本公司生产或销售的工程机械的购车客户发放最高不超过所购工程机械价款的七成，期限不超过三年的工程机械按揭贷款。按照上述协议内容，中邮储蓄银行与本公司的经销商签订《工程机械按揭贷款合作子协议》，并约定贷款采用组合担保方式，具体为以下几种之和：（1）由客户以其购买的本公司生产或销售、本公司经销商经销的车辆提供抵押担保（能办理抵押登记）；（2）由本公司、本公司经销商提供回购保证；（3）本公司经销商在中邮储蓄银行指定分支机构存入一定数额的保证金，在发生约定情况时，中邮储蓄银行有权直接扣收该保证金；（4）本公司在中邮储蓄银行主办行存入保证金，在发生约定情况时，主办行有权直接扣收该保证金。在授信额度内，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 2012 年 6 月 30 日止，本公司实际使用中邮储蓄银行提供的回购保证余额为 8,539,934.88 元，宽限期内逾期本金为零元，未发生回购事项。

2、票据质押事项

截止 2012 年 06 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	2012-06-04 到 2012-12-04	详见本附注五(三)之(2)

3、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
一、以前年度发生					
厦门厦工机械股份有限公司	吉林省北方重型工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门中级人民法院	816,739.00	再审立案
厦门厦工机械股份有限公司	哈密市飞越机电设备有限责任公司/新疆华南工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门中级人民法院	2,545,659.00	二审未判决
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、李宗元、李冬梅	买卖合同纠纷	厦门中级人民法院	901,007.00	一审胜诉，二审中

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	济南长清法院	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	买卖合同纠纷	济南长清法院	556,956.00	重审未判决
郭仕海	厦门厦工机械股份有限公司	质量纠纷	临沂罗庄法院	1,270,000.00	一审未判决
高乃保	厦门厦工机械股份有限公司	买卖合同纠纷	常德武陵区人民法院	1,075,875.00	重审未判决
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	厦门思明法院	280,582.00	一审胜诉，执行中
王彦全	厦门厦工机械股份有限公司	质量纠纷	临沂河东法院	410,000.00	一审未判决
厦门厦工机械股份有限公司	厦门龙飞特机电设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门思明法院	597,229.00	一审胜诉，执行中
玄其刚	厦门厦工机械股份有限公司	质量纠纷	泰安法院	557,500.00	一审未判决
二、本年度发生					
厦门厦工机械股份有限公司	莆田市华星机械贸易有限公司	买卖合同纠纷	厦门思明法院	239,055.00	一审胜诉，执行中
朱云明	厦门厦工机械股份有限公司	质量纠纷	集美区法院	507,800.00	一审未判决

除存在上述或有事项外，截止 2012 年 06 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 2012 年 06 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) 共同投资设立公司

2011 年 12 月 19 日本公司召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过《厦工股份关于共同投资设立财务公司暨关联交易事项的议案》，同意本公司与厦门海翼集团有限公司（以下简称“海翼集团”）、厦门海翼国际贸易有限公司（以下简称“海翼国贸”）共同投资设立厦门海翼集团财务有限公司（最终名称以工商行政管理机关核准的名称为准，以下简称“财务公司”）。其中：本公司出资金额为 5000 万元，占财务公司注册资本的 10%；海翼集团出资金额为 35000 万元，占财务公司注册资本的 70%；海翼国贸出资金额为 10000 万元，占财务公司注册资本的 20%。因实际情况变化，2012 年 6 月 18 日本公司召开第六届董事会第三十二次会议，审议通过《关于拟共同投资设立财务公司变更出资人的议案》，同意财务公司的出资人及出资比例变更为：厦门海翼集团有限公司出资比例 55%，厦门海翼国际贸易有限公司出资比例 20%，厦门金龙汽车集团股份有限公司出资比例 15%，厦门厦

工机械股份有限公司出资比例 10%；本公司出资金额及占财务公司注册资本比例不变。上述出资事项经中国银行业监督管理委员会批准并办理工商登记手续后生效。截至本报告日止，财务公司各出资方已缴足出资，相关审批手续现在办理中。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2012 年 3 月 30 日本公司 2011 年股东大会审议通过的《公司 2011 年度利润分配和资本公积金转增股本的议案》，本公司以 2012 年 2 月 27 日总股本 798,969,989 股为基数，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 79,896,998.90 元。上述股利已于 2012 年 5 月 29 日发放。

（三）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）发行公司债券

经本公司董事会提议并由股东大会批准，中国证券监督管理委员会于 2012 年 6 月 5 日出具《关于核准厦门厦工机械股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2012]755 号），核准本公司向社会公开发行面值不超过 15 亿元的公司债券。根据公司 2012 年 6 月刊登的《厦门厦工机械股份有限公司 2012 年公司债券发行公告》、《厦门厦工机械股份有限公司 2012 年公司债券票面利率公告》、《厦门厦工机械股份有限公司 2012 年公司债券发行结果公告》，本次债券发行总额为人民币 15 亿元，按面值发行，票面利率为 4.55%，发行价格为每张人民币 100 元，共发行 1,500 万张；本次公司债券期限为 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权；还本付息方式采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付；并由厦门海翼集团有限公司为本次公司债券的还本付息提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

根据天健正信会计师事务所出具的《验资报告》【天健正信验（2012）综字第 020090 号】，截至 2012 年 6 月 20 日止，本次债券发行募集资金扣除承销费及保荐费等发行费用（共计人民币 1,050 万）后余额共计人民币 148,950 万元已全部到位。

（二）租赁

1、截至 2012 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	期末账面价值	期初账面价值
1、房屋建筑物	13,701.21	14,476.75
2、运输工具	11,805.57	25,972.26
3、投资性房地产	17,788,970.61	18,025,811.49
其中：房屋建筑物	8,416,987.25	8,552,849.33
土地使用权	9,371,983.36	9,472,962.16
合计	17,814,477.39	18,066,260.50

2、截至 2012 年 6 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
厦工工业园油化库油罐区设施设备	3,023,588.00	2,494,965.53		528,622.47

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
厦工工业园油化库油罐区设施设备	3,023,588.00	2,318,758.04		704,829.96

(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
合计	486,909.00

(三) 以公允价值计量的资产

项目	期初公允价值	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	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	3,598,459.90	-4,456,428.49	—	—	-857,968.59
3.可供出售金融资产	360,840,000.01	—	-252,755,924.32	—	108,084,075.69
二、投资性房地产	—	—	—	—	—
资产合计	364,438,459.91	-4,456,428.49	-252,755,924.32	—	107,226,107.10

(四) 定向募集资金到位情况

详见本附注一之第6款所述。

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				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	13,465,903.05	0.27%	13,465,903.05	100.00%	-

坏账准备的应收账款					
按账龄法计提坏账准备的应收账款	4,938,610,741.65	98.62%	66,539,777.60	1.35%	4,872,070,964.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	55,380,307.10	1.11%	51,510,558.28	93.01%	3,869,748.82
合计	5,007,456,951.80	100.00%	131,516,238.93	2.19%	4,875,940,712.87
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	0.40%	13,465,903.05	100.00%	0
按账龄法计提坏账准备的应收账款	3,280,213,597.81	97.89%	51,161,583.13	1.56%	3,229,052,014.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	57,173,810.69	1.71%	53,304,061.87	93.23%	3,869,748.82
合计	3,350,853,311.55	100.00%	117,931,548.05	3.52%	3,232,921,763.50

注：应收账款期末账面余额较期初账面余额大幅增加，主要原因系本公司本年根据工程机械行业的市场供求变化，适度调整信用销售政策，带来了应收分期销售款增加所致。

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	4,881,271,620.84	98.84%	47,376,949.64	4,833,894,671.20
1—2年	23,861,484.38	0.48%	1,193,074.22	22,668,410.16
2—3年	5,724,247.87	0.12%	572,424.79	5,151,823.08
3—4年	3,878,496.47	0.08%	721,899.29	3,156,597.18
4—5年	10,599,001.04	0.21%	3,399,538.61	7,199,462.43
5年以上	13,275,891.05	0.27%	13,275,891.05	0.00
合计	4,938,610,741.65	100.00%	66,539,777.60	4,872,070,964.05
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	3,223,468,565.51	98.27%	31,060,675.36	3,192,407,890.15
1—2年	22,582,656.48	0.69%	1,129,132.82	21,453,523.66
2—3年	5,552,076.74	0.17%	555,207.67	4,996,869.07
3—4年	3,919,236.47	0.12%	730,047.29	3,189,189.18
4—5年	10,897,785.30	0.33%	3,893,242.68	7,004,542.62
5年以上	13,793,277.31	0.42%	13,793,277.31	0.00
合计	3,280,213,597.81	100.00%	51,161,583.13	3,229,052,014.68

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	55,380,307.10	51,510,558.28	93.01%	预计无法收回
合计	68,846,210.15	64,976,461.33		

(2) 本年应收账款坏账准备转回或收回的情况。

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
应收账款	收回款项	个别认定	1,794,653.77	1,794,653.77

(3) 本年无核销的应收账款。

(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（%）
内蒙古厦工机械有限公司	客户	186,571,148.36	1 年以内	3.71%
厦门市三德洲机械有限公司	客户	183,026,450.23	1 年以内	3.63%
厦门厦工国际贸易有限公司	全资子公司	145,120,907.55	1 年以内	2.88%
新疆厦工机械销售有限公司	客户	129,713,822.88	1 年以内	2.58%
长春市厦工顺达机械有限公司	客户	123,386,654.00	1 年以内	2.45%
合计	—	767,818,983.02		15.25%

(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（%）
北京厦工机械销售有限责任公司	子公司	28,408,185.97	0.57%
厦门厦工国际贸易有限公司	子公司	145,120,907.55	2.90%
厦门海翼物流有限公司	控股股东的子公司	61,150.00	0.00%
山西厦工机械销售有限公司	子公司	3,709,435.99	0.07%
厦门厦工服务有限公司	同一控股股东的子公司的子公司	359,487.82	0.01%
厦门金龙联合汽车工业有限公司	同一控股股东的子公司的子公司	36,720.00	0.00%
合计		177,695,887.33	3.55%

(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				
	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%	-	-	0.00
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	76,095,383.92	100.00%	6,848,907.68	9.00%	69,246,476.24
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	76,095,383.92	100.00%	6,848,907.68	9.00%	69,246,476.24
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					
按账龄法计提坏账准备的其他应收款	65,792,566.94	100.00%	6,833,012.88	13.91%	58,959,554.06
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	65,792,566.94	100.00%	6,833,012.88	13.91%	58,959,554.06

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	52,012,443.74	68.35%	34,657.15	51,977,786.59
1—2年	17,154,217.15	22.54%	23,352.60	17,130,864.55
2—3年	46,810.11	0.06%	4,681.01	42,129.10
3—4年	119,620.00	0.16%	23,924.00	95,696.00
4—5年	—	—	—	—
5年以上	6,762,292.92	8.89%	6,762,292.92	0.00
合计	76,095,383.92	100.00%	6,848,907.68	69,246,476.24
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	58,365,838.77	88.71%	18,688.89	58,347,149.88
1—2年	498,005.14	0.76%	23,426.06	474,579.08
2—3年	46,810.11	0.07%	4,681.01	42,129.10
3—4年	119,620.00	0.18%	23,924.00	95,696.00
4—5年	—	—	—	—
5年以上	6,762,292.92	10.28%	6,762,292.92	—
合计	65,792,566.94	100.00%	6,833,012.88	58,959,554.06

(2) 本年无核销的其他应收账款。

(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。

(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
厦门厦工国际贸易有限公司	往来款	子公司	36,315,015.58	1 年以内	47.72%
厦门市土地开发总公司	预付款	非关联方	16,657,681.20	1-2 年	21.89%
厦工机械(焦作)有限公司	往来款	子公司	12,116,723.88	1 年以内	15.92%
开元利通贸易公司	预付款	供应商	767,637.69	5 年以上	1.01%
厦门奔马房地产开发公司	购房款	非关联方	730,360.00	5 年以上	0.96%
合计	—	—	66,587,418.35	—	87.50%

(5) 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 (%)
厦门厦工国际贸易有限公司	子公司	36,315,015.58	47.72%
厦工机械(焦作)有限公司	子公司	12,116,723.88	15.92%
山西厦工机械销售有限公司	子公司	90,484.11	0.12%
合计	—	48,522,223.57	63.76%

(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	本年增加额	本年减少额	期末账面余额
对子公司投资	925,958,837.49			925,958,837.49
对合营企业投资	238,471,760.71	6,599,869.93		245,071,630.64
对联营企业投资	14,802,143.80		2,749.40	14,799,394.40
对其他企业投资	12,056,323.10	600,000.00		12,656,323.10
合计	1,191,289,065.10	7,199,869.93	2,749.40	1,198,486,185.63
减: 长期股权投资减值准备	1,066,060.63			1,066,060.63
净额	1,190,223,004.47	7,199,869.93	2,749.40	1,197,420,125.00

(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	本年增加额	本年减少额	期末账面余额	持股比例	表决权比例
厦门海翼厦工金属材料有限公司	25,500,000.00	25,500,000.00			25,500,000.00	51.00%	51.00%
厦门厦工国际贸易有限公司	20,000,000.00	61,000,000.00			61,000,000.00	100.00%	100.00%
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	100.00%	100.00%
山西厦工机械销售有限公司	1,168,178.80	1,268,178.80			1,268,178.80	100.00%	100.00%

厦工机械（焦作）有限公司	20,000,000.00	440,000,000.00			440,000,000.00	100.00%	100.00%
焦作厦工部件制造有限公司	8,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	50.00%	50.00%
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%
厦门市厦工机械配件厂	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	100.00%	100.00%
厦门利恒股份有限公司	840,000.00	840,000.00			840,000.00	—	—
厦门创翼德晖投资管理公司	9,150,000.00	9,150,000.00			9,150,000.00	10.00%	10.00%
厦工（三明）重型机器有限公司	372,190,658.69	372,190,658.69			372,190,658.69	100.00%	100.00%
上海创程车联网网络科技有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00	5.00%	5.00%
厦工装备制造有限公司（注 1）	600,000.00		600,000.00		600,000.00	20.00%	20.00%
合计	465,015,160.59	938,015,160.59	600,000.00	0.00	938,615,160.59	—	—

注 1：厦工装备制造有限公司注册资本 300 万元，本公司出资 60 万元，持有 20% 的股权。

(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
厦门海翼融资租赁有限公司	35%	35%	210,000,000.00	238,471,760.71
厦门厦工协华机械有限公司（注）	45%	45%	3,600,000.00	14,772,143.80
上海安厦投资管理咨询有限公司	33.33%	33.33%	30,000.00	30,000.00
合计	—	—	213,630,000.00	253,273,904.51

（续上表）

被投资单位名称	本年追加投资额（减：股权出让额）	本年权益增减额	本年现金红利	期末账面余额
厦门海翼融资租赁有限公司		6,599,869.93		245,071,630.64
厦门厦工协华机械有限公司（注）		-2,749.40		14,769,394.40
上海安厦投资管理咨询有限公司				30,000.00

合计	0.00	6,597,120.53	0.00	259,871,025.04
----	------	--------------	------	----------------

注：该公司原为被本公司吸收合并公司的被投资单位，2011 年已办理工商变更登记手续。

(4) 长期股权投资减值情况

被投资单位名称	期初账面余额	本年计提额	本年减少额		期末账面余额
			转回	转销	
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	1,066,060.63	0.00	0.00	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	3,550,260,251.25	6,219,564,623.03
其中：主营业务收入	3,428,700,595.39	6,045,119,321.67
其他业务收入	121,559,655.86	174,445,301.36
营业成本	3,065,689,072.71	5,228,720,707.66
其中：主营业务成本	2,952,347,670.42	5,064,718,298.96
其他业务成本	113,341,402.29	164,002,408.70

(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	3,428,700,595.39	2,952,347,670.42	6,045,119,321.67	5,064,718,298.96

(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	3,092,959,452.92	2,664,858,522.10	5,696,750,383.95	4,780,006,393.76
配件销售	335,741,142.47	287,489,148.32	348,368,937.72	284,711,905.20
合计	3,428,700,595.39	2,952,347,670.42	6,045,119,321.67	5,064,718,298.96

(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	3,428,700,595.39	2,952,347,670.42	6,045,119,321.67	5,064,718,298.96

(5) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
第一名	291,472,772.44	8.21%
第二名	180,113,889.36	5.07%
第三名	136,838,818.94	3.85%
第四名	110,566,476.02	3.11%
第五名	86,385,341.70	2.43%
合计	805,377,298.46	22.67%

(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		1,202,400.00
权益法核算的长期股权投资收益	6,597,120.53	6,438,419.24
处置长期股权投资产生的投资收益		2,384,081.79
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	1,168,527.80	7,222,635.30
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	285,222,536.50	
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,231.87	
合计	293,000,416.70	17,247,536.33

(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
重庆钢铁集团朵力房地产股份有限公司		1,202,400.00
合计		1,202,400.00

(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
厦门海翼融资租赁有限公司	6,599,869.93	5,306,106.16
厦工协华机械有限公司	-2,749.40	1,132,313.08
合计	6,597,120.53	6,438,419.24

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	240,966,809.58	319,547,907.37
加: 资产减值准备	13,627,328.07	16,577,802.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,874,600.85	30,035,150.96
无形资产摊销	2,923,161.66	1,473,748.42

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	3,813,532.18	2,926,519.19
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)	336,959.00	-1,205,348.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	—
财务费用(收益以“-”号填列)	120,502,053.06	45,206,921.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-293,000,416.70	-17,247,536.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,368,064.85	-19,418,101.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	—
存货的减少(增加以“-”号填列)	67,076,720.34	601,410,713.76
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,722,399,253.60	-2,225,115,152.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	692,661,912.32	261,291,899.45
其他	0.00	—
经营活动产生的现金流量净额	-841,984,658.09	-984,515,476.94
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	293,706,247.76	256,886,588.15
减:现金的期初余额	201,517,391.43	280,601,673.76
加:现金等价物的期末余额	0.00	—
减:现金等价物的期初余额	0.00	—
现金及现金等价物净增加额	92,188,856.33	-23,715,085.61

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	-329,970.61	1,060,049.52
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	
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)	9,094,136.60	5,244,208.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	

项目	本期发生额	上年同期发生额
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年初至合并日的当期净损益	-	13,313,315.03
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	280,778,339.88	727,684.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,935,684.83	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	1,554,340.93	1,059,776.66
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）	293,032,531.63	22,047,651.49
减：所得税影响额	43,393,744.66	1,421,036.28
非经常性损益净额（影响净利润）	249,638,786.97	20,626,615.21
减：少数股东权益影响额	38,887.82	-126,909.19
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	249,599,899.15	20,753,524.40
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	47,679,561.13	443,924,432.75

（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	7.87%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.26%	0.06	0.06
报告期利润	上年数上年同期数		

	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	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

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表变动较大原因说明:

项目	期末余额	年初余额	增减变动率	原因说明
货币资金	518,147,657.35	358,108,779.43	44.69%	主要原因是 6 月本公司发行公司债券资金到位所致。
交易性金融资产	-	3,598,459.90	-100.00%	主要原因是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贬值而产生的公允价值变动损益转入交易性金融负债。
应收账款	4,897,277,557.31	3,287,679,213.21	48.96%	主要原因系本公司本年根据工程机械行业的市场供求变化适度调整信用销售政策,带来了应收分期销售款增加所致。
预付款项	286,327,173.37	211,054,047.35	35.67%	主要原因系本公司根据工程机械行业的市场供求变化,2012 年上半年预付材料款的增加所致。
一年内到期的非流动资产	307,415.73	-	100.00%	主要原因是本期增加的待摊销工装引致。
可供出售金融资产	108,084,075.69	360,840,000.01	-70.05%	主要原因是本公司减持兴业证券股票所致。
交易性金融负债	857,968.59	-	100.00%	主要原因是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贬值而产生的公允价值变动损益。
预收款项	156,762,119.07	102,434,277.90	53.04%	主要原因系预收国外货款增加所致。
应交税费	1,747,438.68	-145,853,157.48	-101.20%	主要原因是留抵的进项税额本期用于抵扣销项税额所致。
应付利息	2,430,821.92	305,280.34	696.26%	主要原因系本期计提应付债券利息所致。
一年内到期的非流动负债	400,000,000.00	-	100.00%	主要原因系长期借款转入所致。
长期借款	-	400,000,000.00	-100.00%	主要原因系归还期限短于一年,转入一年内到期的非流动负债所致。
应付债券	1,488,897,035.67	-	100.00%	主要原因系本期发行公司债所致。
递延所得税负债	15,293,465.51	48,787,958.10	-68.65%	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减少。

(2) 利润表变动较大原因说明:

项目	本期金额	上期金额	增减变动率	原因说明
营业收入	4,328,221,628.77	7,137,031,825.44	-39.36%	主要是本期销量较去年同期下降。
营业成本	3,681,712,679.53	5,879,731,211.76	-37.38%	主要是本期销量较去年同期下降。
营业税金及附加	6,338,606.87	21,173,375.76	-70.06%	主要是销量的减少导致本期应交增值税的减少。
销售费用	307,260,089.59	519,260,785.13	-40.83%	主要是本期销量减少,导致运费及应付的三包服务费及销售佣金减少。
财务费用	120,897,547.20	44,714,804.60	170.37%	主要是短期借款及贴现增加导致利息支出增加。
公允价值变动收益	-4,456,428.49	727,684.08	-712.41%	主要原因是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贬值而产生的公允价值变动损益。
投资收益	293,000,416.70	17,247,536.33	1598.80%	主要是本期出售持有的兴业证券股份收益所致。
营业外支出	455,522.55	1,064,094.02	-57.19%	主要原因系本期罚款支出及其他支出减少。
所得税费用	53,028,527.97	84,709,141.31	-37.40%	主要原因系本期利润总额减少所致。
净利润	298,115,492.01	467,237,194.26	-36.20%	主要是本期销量较去年同期下降所致。
归属于母公司所有者的净利润	297,279,460.28	464,677,957.15	-36.02%	主要是净利润减少所致。
少数股东损益	836,031.73	2,559,237.11	-67.33%	主要是本期控股子公司的净利润较去年同期下降所致。
其他综合收益	-184,245,681.60	316,611,275.01	-158.19%	主要是本期出售兴业证券转出资本公积所致。
综合收益总额	113,869,810.41	783,848,469.27	-85.47%	主要是本期出售兴业证券转出资本公积及净利润减少所致。
归属于母公司所有者的综合收益总额	113,033,778.68	781,289,232.16	-85.53%	主要是本期出售兴业证券转出资本公积及净利润减少所致。
归属于少数股东的综合收益总额	836,031.73	2,559,237.11	-67.33%	主要是本期控股子公司的净利润较去年同期下降所致。

(3) 现金流量表变动较大原因说明:

项目	本期金额	上期金额	增减变动率	原因说明
投资活动产生的现金流量净额	10,958,285.13	-394,019,741.51	-102.78%	主要原因是本期出售兴业证券股份收回现金及长期资产的投资较上年同期减少所致。
汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,100,551.48	1,523,156.68	103.56%	主要原因是本公司的子公司厦门厦工国际贸易有限公司持有外汇在本期因汇率变动所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2012年8月25日决议批准。

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财务报表；
- 3、 本年度在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件正本。

厦门厦工机械股份有限公司

董事长：陈玲

2012 年 8 月 25 日