

鼎盛天工工程机械股份有限公司

600335

2009 年半年度报告

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务报告（未经审计）.....	10
八、备查文件目录.....	67

一、重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- (二) 公司董事花智谋先生因公请假，委托路明董事代为行使表决权。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。
- (五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。
- (六) 公司负责人李鹤鹏、主管会计工作负责人宋双献及会计机构负责人（会计主管人员）刘烜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：鼎盛天工工程机械股份有限公司
公司法定中文名称缩写：鼎盛天工
公司英文名称：Dingsheng tiangong Construction Machinery CO.,Ltd
公司英文名称缩写：DTCM
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：鼎盛天工
公司 A 股代码：600335
- 3、 公司注册地址：天津新技术产业园华苑产业区（环外）海泰南北大街 5 号
公司办公地址：天津新技术产业园华苑产业区（环外）海泰南北大街 5 号
邮政编码：300384
公司国际互联网网址：www.dstg.com.cn
公司电子信箱：600335@163.com
- 4、 法定代表人：李鹤鹏

5、 公司董事会秘书： 叶志玲

电话： 022-58396201

传真： 022-58396201

E-mail: 600335@163.com

联系地址： 天津新技术产业园华苑产业区（环外）海泰南北大街 5 号

6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处

7、 公司其他基本情况：

企业法人营业执照注册号：120000000001617

税务登记号码：120117712875155

组织机构代码：71287515-5

(二) 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	1,098,794,673.78	1,089,512,545.82	0.85
所有者权益(或股东权益)	379,086,106.81	390,872,230.46	-3.02
每股净资产(元)	1.3737	1.4164	-3.02
	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	-12,995,514.70	10,112,912.35	-228.50
利润总额	-11,535,552.43	28,030,965.77	-141.15
净利润	-11,786,123.65	28,353,812.57	-141.57
扣除非经常性损益后的净利润	-13,018,548.31	14,915,272.51	-187.28
基本每股收益(元)	-0.0471	0.1027	-145.86
扣除非经常性损益后的基本 每股收益(元)	-0.0472	0.054	-187.41
稀释每股收益(元)	-0.0471	0.1027	-145.86
净资产收益率(%)	-3.11	6.84	减少 9.95 个百分点
经营活动产生的现金流量净 额	-56,356,888.56	-21,234,089.60	165.41
每股经营活动产生的现金流 量净额(元)	-0.2042	-0.0769	165.57

2、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,048.51	
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	1,371,005.6	下属子公司天津鼎盛工程机械有限公司收到的科技促进会火炬发展基金 1,371,005.60 元
债务重组损益	88,811.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,194.11	
所得税影响额	-227,537.61	
合计	1,232,424.66	

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		30,336 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	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天津工程机械研究院	国有法人	46.561	128,489,325	125,275,666	无
天津百利机电控股集团有限公司	国有法人	4.233	11,681,540		无
光大证券股份有限公司	未知	1.087	2,999,955		未知
黑龙江省金丰投资有限公司	未知	0.502	1,386,200		未知
周滨	境内自然人	0.440	1,215,500		未知
王卫华	境内自然人	0.406	1,120,515		未知
高建国	境内自然人	0.366	1,010,000		未知
哥伦比亚大学	未知	0.326	900,000		未知
天津华泽(集团)有限公司	国有法人	0.320	883,100		无
北京南车时代机车车辆机械有限公司	国有法人	0.290	800,002		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		
天津百利机电控股集团有限公司	11,681,540		人民币普通股		
天津工程机械研究院	3,213,659		人民币普通股		
光大证券股份有限公司	2,999,955		人民币普通股		
黑龙江省金丰投资有限公司	1,386,200		人民币普通股		

周滨	1,215,500	人民币普通股
王卫华	1,120,515	人民币普通股
高建国	1,010,000	人民币普通股
哥伦比亚大学	900,000	人民币普通股
天津华泽(集团)有限公司	883,100	人民币普通股
北京南车时代机车车辆机械有限公司	800,002	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	天津工程机械研究院、天津市机电工业控股集团公司、天津华泽(集团)有限公司、北京南车时代机车车辆机械有限公司该四名国有法人股东之间不存在关联关系或一致行动,其他股东之间关联关系或一致行动情况未知。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	天津工程机械研究院	125,275,666	2009年12月8日	13,797,860	公司2006年实施股权分置改革,根据法定承诺和特别承诺事项,持有的非流通股份自股改方案实施后的首个交易日起三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。在上述限售期满后十二个月内,通过证券交易所挂牌交易出售股份占公司股份总数的比例不超过5%,且在上述承诺期间内出售价格必须不低于既定的最低出售价格7.81元。股改后除息除权等则相应调整。由于2008年3月公司实施了2007年度利润送股及资本公积转增股份,即每10股送红股1股,每10股转增9股的方案。该方案实施后,公司股本总额由原137,978,600股,变更为275,957,200股。为此,根据上述的承诺,随送股分配除权天工院在承诺期间出售的价格不低于既定的最低价格7.81元也作相应的调整,调整后,最低出售价格不低于3.91元。

2、控股股东及实际控制人变更情况

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、整体经营情况

公司所属工程机械行业，报告期内，受国际金融危机冲击的持续影响，上半年我国出口贸易增速仍显下降趋势，出口同比下降 21.4%；国内扩大内需的政策实施受一些条件的制约，较为宽松的信贷投资对实体经济的影响尚未完全显现。据不完全统计，同行业销售总额同比下降 15.8%，市场需求不足问题仍十分突出，但整体经济形势触底回升态势基本确立。针对上半年的经济形势，公司积极采取应对措施，变被动为主动，从经营的六大要素入手（资产、人员、技术、市场、成本、产品）深入分析，找出制约公司发展的短板，以科学发展的要求完善企业管理，通过数字化管理系统的建立，完善经营管理机制。重点在拓展国内外市场渠道，精细化管理，降低成本，优化资产配置，消化库存，合理调配现金流，完善主业结构，科技创新等方面不断提升公司的盈利能力。上半年实现主营业务收入 228,538,147.56 元，净利润-11,800,811.00 元。

营销业务方面。上半年销售收入较上年同期减少 34.08%，主要源于市场需求不足，出口业务大幅减少所致。面对金融危机的持续影响，公司着力在市场维护，渠道拓展上下功夫，通过集团内部的合作，口岸业务、争取援建施工自带项目等多种渠道打开新的市场，并取得一定进展，营业收入二季度较一季度增加 7894 万元，环比增加 105.54%，净利润较一季度增加 356.41 万元，环比增加 23.20%，但截止报告期，整体营销业务仍显负增长。

经营管理方面。公司面对危机，苦练内功，深入分析和解决制约公司发展的短板问题。通过控制采购件库存、在制品投入和成品库存等措施，减少资金占压成本，同时加快回收应收款，提高资金利用率。分析测算成本控制点，制定措施逐一落实。严格执行费用预算制度，落实责任制，将费用成本控制在可控的范围内。报告期内，质量损失较 2008 年同期的 62.7 万元下降 81.9%。人工费较去年同期减少 16%，财务费用较去年同期下降 37%。同时，在管理上进一步明确岗位责任制，建立领导干部责任追究制和管理层的业绩测评体系，逐步完善管理机制建设，为企业后续发展奠定坚实基础。

科技创新方面。公司面对市场挑战，更关注市场机遇，根据对未来市场的分析和判断，公司将产品得市场的定位向节能型、环保型、多功能智能型方面进行调整，科技创新，紧密围绕战略调整，制定科研计划，加紧研制，使产品覆盖高、中、低档各类用户，面向

全球销售，突出产品的性能和质量，依托科技创新，支撑产品开拓市场，满足市场的需求。公司将借助于非公开发行融资工作的实施，推进产品的升级换代。

2、存在的困难和问题

- 1) 金融危机的持续影响，市场需求的不足，仍是困扰公司经营效益提升的重要因素。
- 2) 基础管理工作还比较薄弱，数字监控系统有待加强。
- 3) 挖掘内部潜力，控制成本仍需做艰苦细致的工作。
- 4) 公司上市后，一直未有上市融资，对于公司的后续发展缺乏有效的资金支持。

3、下半年的工作重点

据有关方面分析，下半年宏观经济面趋于好转，市场逐步止跌企稳回升，行业发展虽然增长速度不可能大幅提高，但增长趋势初步显现，随着国家保增长政策的逐步落实，预计经济增长会稳步提升。下半年公司将重点围绕着保增长，全面提升公司的现代化管理水平和盈利能力着力做好以下几项工作：

1) 重点研究和分析国内外市场的变化情况，借助于政策性导向，营销模式的转变以及集团内部的合作，拓展营销渠道。

2) 加强内部成本核算的细化工作，通过资金预算，压缩库存，减少外欠款，控制外协、外购成本，落实责任制等措施，确保年内成本控制计划的贯彻落实。

3) 进一步完善风险控制体系建设，以信息化为依托，建立数字化管理系统，加强监控，调整非正常的经营运行，保证资金的正常流动，将风险因素降低到最小。

4) 进一步落实干部责任制，建立和完善干部责任追究制度和管理测评体系的建设，完善激励机制，激发干部和员工的责任意识和工作热情。

5) 继续做好非公开发行的融资工作。

6) 筹划 2010 年经营生产实施计划。

(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 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
筑路机械	228,538,147.56	192,125,494.34	15.93	-33.00	-27.71	减少 6.15 个百分点
分产品						
路面机械	161,839,802.69	137,943,129.49	14.77	-22.58	-14.12	减少 8.40 个百分点

压实机械	18,312,568.48	17,475,233.67	4.57	-39.93	-39.24	减少 1.08 个百分点
土方机械	5,529,767.42	4,801,459.72	13.17	-87.21	-86.87	减少 2.23 个百分点
配件及半成品	20,817,055.47	12,184,434.54	41.47	-26.33	-26.28	减少 0.04 个百分点
其他	22,038,953.50	19,721,236.92	10.52	-26.76	-15.33	减少 12.08 个百分点
合计	228,538,147.56	192,125,494.34	15.93	-33.00	-27.71	减少 6.15 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 34.34 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	180,507,199.93	-6.16
国外	48,030,947.63	-67.71

2、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

本报告期公司盈利的毛利率较去年同期减少 5.84%，主要源于公司出口业务收入大幅减少所致。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(三) 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。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(五) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(六) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	公司 2006 年实施股权分置改革，控股股东天津工程机械研究院，根据法定承诺和特别承诺事项，持有的非流通股份自股改方案实施后的首个交易日起三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。在上述限售期满后十二个月内，通过证券交易所挂牌交易出售股份占公司股份总数的比例不超过 5%，且在上述承诺期间内出售价格必须不低于既定的最低出售价格 7.81 元。股改后除息除权等则相应调整。由于 2008 年 3 月公司实施了 2007 年度利润送股及资本公积转增股份，即每 10 股送红股 1 股，每 10 股转增 9 股的方案。该方案实施后，公司股本总额由原 137,978,600 股，变更为 275,957,200 股。为此，根据上述的承诺，随送股分配除权天工院在承诺期间出售的价格不低于既定的最低价格 7.81 元也作相应的调整，调整后，最低出售价格不低于 3.91 元。	截止到报告期控股股东天津工程机械研究院按照股改的承诺事项履行了相应的承诺。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(七) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

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

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

(九) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

报告期内，公司于 2009 年 5 月 22 日召开第四届董事会第二十四次会议审议通过了公司 2009 年非公开发行股票的相关议案，并于 2009 年 6 月 23 日获得公司 2009 年第二次临时股东大会的通过。截止到本报告期国务院国资委对该募投项目的审核正在进行过程中。

(十) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第二十四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 5 月 25 日	www.sse.com.cn
2009 年第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》	2009 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位:鼎盛天工工程机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		97,832,543.96	117,620,235.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		3,431,400.00	8,145,000.00
应收账款		205,956,385.04	172,370,018.74
预付款项		87,367,432.67	73,593,115.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		15,757,256.32	17,336,125.98
买入返售金融资产			
存货		386,960,801.54	395,575,176.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		797,305,819.53	784,639,672.10
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		216,026,528.36	215,623,890.71
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		70,410,010.26	74,196,667.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,052,315.63	15,052,315.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		301,488,854.25	304,872,873.72
资产总计		1,098,794,673.78	1,089,512,545.82
流动负债:			
短期借款		243,000,000.00	246,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		64,000,000.00	70,000,000.00
应付账款		190,337,696.29	175,742,701.47
预收款项		27,733,399.87	17,650,798.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,731,181.53	10,295,529.76
应交税费		-510,763.10	-14,093,744.19
应付利息			
应付股利		2,097,600.00	2,097,600.00
其他应付款		166,977,925.82	172,591,215.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		701,367,040.41	680,284,101.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		3,650,000.00	3,650,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,650,000.00	3,650,000.00
负债合计		705,017,040.41	683,934,101.45
股东权益：			
股本		275,957,200.00	275,957,200.00
资本公积		64,264,358.31	64,264,358.31
减：库存股			
盈余公积		8,465,312.14	8,465,312.14
一般风险准备			
未分配利润		30,399,236.36	42,185,360.01
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		379,086,106.81	390,872,230.46
少数股东权益		14,691,526.56	14,706,213.91
股东权益合计		393,777,633.37	405,578,444.37
负债和股东权益合计		1,098,794,673.78	1,089,512,545.82

公司法定代表人：李鹤鹏

主管会计工作负责人：宋双献

会计机构负责人：刘烜

母公司资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位:鼎盛天工工程机械股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		82,535,494.47	56,718,796.11
交易性金融资产		0.00	0.00
应收票据		2,201,000.00	1,900,000.00
应收账款		75,102,850.17	30,139,561.69
预付款项		117,377,577.29	95,210,868.41
应收利息		0.00	0.00
应收股利		4,680,000.00	4,680,000.00
其他应收款		41,233,693.13	106,931,818.90
存货		153,141,957.11	146,603,121.80
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		476,272,572.17	442,184,166.91
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		175,957,627.60	175,957,627.60
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		202,066,206.62	200,845,285.45
在建工程		0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		68,966,491.97	72,607,358.21
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		6,664,066.97	6,664,066.97
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		453,654,393.16	456,074,338.23
资产总计		929,926,965.33	898,258,505.14
流动负债:			
短期借款		188,000,000.00	176,000,000.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		64,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		119,738,439.00	96,870,149.11
预收款项		2,125,086.89	1,620,813.39
应付职工薪酬		5,424,652.36	7,824,574.11
应交税费		6,931,695.28	1,203,017.96
应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
其他应付款		164,801,078.20	166,768,386.28

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		551,020,951.73	510,286,940.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		551,020,951.73	510,286,940.85
股东权益：			
股本		275,957,200.00	275,957,200.00
资本公积		63,762,593.69	63,762,593.69
减：库存股		0.00	0.00
盈余公积		8,465,312.14	8,465,312.14
未分配利润		30,720,907.77	39,786,458.46
外币报表折算差额		0.00	0.00
股东权益合计		378,906,013.60	387,971,564.29
负债和股东权益合计		929,926,965.33	898,258,505.14

公司法定代表人：李鹤鹏

主管会计工作负责人：宋双献

会计机构负责人：刘炬

合并利润表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		228,746,864.65	346,689,163.39
其中:营业收入		228,746,864.65	346,689,163.39
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		241,742,379.35	336,576,251.04
其中:营业成本		192,133,631.11	270,938,439.18
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		494,342.84	610,265.49
销售费用		11,936,712.46	22,665,749.12
管理费用		29,654,692.95	30,029,624.57
财务费用		7,522,999.99	11,920,339.64
资产减值损失			411,833.04
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-12,995,514.70	10,112,912.35
加:营业外收入		1,483,104.79	18,020,947.83
减:营业外支出		23,142.52	102,894.41
其中:非流动资产处置净损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-11,535,552.43	28,030,965.77
减:所得税费用		265,258.57	-634,792.85
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-11,800,811.00	28,665,758.62
归属于母公司所有者的净利润		-11,786,123.65	28,353,812.57
少数股东损益		-14,687.35	311,946.05
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		-0.0471	0.1027
(二)稀释每股收益		-0.0471	0.1027

公司法定代表人:李鹤鹏

主管会计工作负责人:宋双献

会计机构负责人:刘炬

母公司利润表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		136,974,870.95	291,862,911.97
减: 营业成本		125,157,951.11	237,443,112.50
营业税金及附加		241,905.29	212,185.16
销售费用		1,175,812.41	15,812,170.33
管理费用		14,446,324.17	19,090,589.95
财务费用		4,942,263.85	7,276,477.14
资产减值损失		0.00	5,671,764.29
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)			21,102,400.00
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-8,989,385.88	27,459,012.60
加: 营业外收入		4,664.85	17,647,204.62
减: 营业外支出		3,123.22	8,842.68
其中: 非流动资产处置净损失		0.00	0.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-8,987,844.25	45,097,374.54
减: 所得税费用		77,706.44	1,834,468.66
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-9,065,550.69	43,262,905.88

公司法定代表人: 李鹤鹏

主管会计工作负责人: 宋双献

会计机构负责人: 刘炬

合并现金流量表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,556,979.36	263,011,093.61
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		12,864,172.53	8,800,338.10
收到其他与经营活动有关的现金		8,715,376.96	133,450,143.97
经营活动现金流入小计		156,136,528.85	405,261,575.68
购买商品、接受劳务支付的现金		169,299,411.77	300,792,175.90
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		32,493,480.53	33,344,003.79
支付的各项税费		3,308,217.04	15,119,340.18
支付其他与经营活动有关的现金		7,392,308.07	77,240,145.41
经营活动现金流出小计		212,493,417.41	426,495,665.28
经营活动产生的现金流量净额		-56,356,888.56	-21,234,089.60
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		46,673.08	360,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		46,673.08	2,360,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,609,178.10	16,286,305.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,609,178.10	16,286,305.38
投资活动产生的现金流量净额		-2,562,505.02	-13,926,305.38

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,842,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	82,000,000.00		89,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	49,725,500.00		
筹资活动现金流入小计	131,725,500.00		91,742,000.00
偿还债务支付的现金	85,000,000.00		89,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,215,311.88		14,512,410.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	92,215,311.88		104,312,410.98
筹资活动产生的现金流量净额	39,510,188.12		-12,570,410.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-378,486.47	
五、现金及现金等价物净增加额		-19,787,691.93	-47,730,805.96
加：期初现金及现金等价物余额		117,620,235.89	106,656,453.02
六、期末现金及现金等价物余额		97,832,543.96	58,925,647.06

公司法定代表人：李鹤鹏

主管会计工作负责人：宋双献

会计机构负责人：刘炬

母公司现金流量表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,327,117.97	233,864,787.03
收到的税费返还		6,823,072.64	8,800,338.10
收到其他与经营活动有关的现金		3,040,758.53	242,095,015.12
经营活动现金流入小计		130,190,949.14	484,760,140.25
购买商品、接受劳务支付的现金		160,878,339.97	281,398,793.79
支付给职工以及为职工支付的现金		17,934,290.54	20,437,377.45
支付的各项税费		2,008,144.62	9,081,063.99
支付其他与经营活动有关的现金		4,081,988.45	142,723,688.03
经营活动现金流出小计		184,902,763.58	453,640,923.26
经营活动产生的现金流量净额		-54,711,814.44	31,119,216.99
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			21,102,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	360,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,000.00	21,462,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,396,694.00	13,499,764.00
投资支付的现金			67,168,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,396,694.00	80,667,764.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,366,694.00	-59,205,364.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		82,000,000.00	89,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		76,428,100.00	
筹资活动现金流入小计		158,428,100.00	89,900,000.00
偿还债务支付的现金		70,000,000.00	89,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,291,147.50	9,616,028.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		75,291,147.50	99,416,028.48
筹资活动产生的现金流量净额		83,136,952.50	-9,516,028.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-241,745.70	
五、现金及现金等价物净增加额		25,816,698.36	-37,602,175.49
加:期初现金及现金等价物余额		56,718,796.11	68,491,594.12
六、期末现金及现金等价物余额		82,535,494.47	30,889,418.63

公司法定代表人:李鹤鹏

主管会计工作负责人:宋双献

会计机构负责人:刘炬

合并所有者权益变动表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	275,957,200.00	64,264,358.31		8,465,312.14		42,185,360.01		14,706,213.91	405,578,444.37
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	275,957,200.00	64,264,358.31		8,465,312.14		42,185,360.01		14,706,213.91	405,578,444.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						-11,786,123.65		-14,687.35	-11,800,811
(一)净利润						-11,786,123.65		-14,687.35	-11,800,811
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						-11,786,123.65		-14,687.35	-11,800,811
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配									

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	275,957,200.00	64,264,358.31		8,465,312.14		30,399,236.36		14,691,526.56	393,777,633.37

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
	股本	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	137,978,600.00	188,445,098.31		5,951,675.47		57,180,141.75		14,920,392.25	404,475,907.78
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	137,978,600.00	188,445,098.31		5,951,675.47		57,180,141.75		14,920,392.25	404,475,907.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	137,978,600.00	-124,180,740.00		4,326,290.59		6,780,193.78		-243,653.95	24,660,690.42
(一) 净利润						28,353,812.57		311,946.05	28,665,758.62
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									

4. 其他									
上述（一）和（二）小计						28,353,812.57		311,946.05	28,665,758.62
（三）所有者投入和减少资本								1,842,000.00	1,842,000.00
1. 所有者投入资本								1,842,000.00	1,842,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				4,326,290.59		-7,775,758.79		-2,397,600.00	-5,847,068.20
1. 提取盈余公积				4,326,290.59		-4,326,290.59			
2. 提取一般风险准备						-3,449,468.20		-2,397,600.00	-5,847,068.20
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	137,978,600.00	-124,180,740.00						-13,797,860.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	124,180,740.00	-124,180,740.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	13,797,860.00					-13,797,860.00			
四、本期期末余额	275,957,200.00	64,264,358.31		10,277,966.06		63,960,335.53		14,676,738.30	429,136,598.20

公司法定代表人：李鹤鹏

主管会计工作负责人：宋双献

会计机构负责人：刘炬

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						所有者权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	
一、上年年末余额	275,957,200.00	63,762,593.69		8,465,312.14	39,786,458.46		387,971,564.29
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	275,957,200.00	63,762,593.69	0.00	8,465,312.14	39,786,458.46		387,971,564.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-9,065,550.69		-9,065,550.69
(一) 净利润					-9,065,550.69		-9,065,550.69
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计					-9,065,550.69		-9,065,550.69
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者(或股东)的分配							
3. 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							
四、本期期末余额	275,957,200.00	63,762,593.69	0.00	8,465,312.14	30,720,907.77		378,906,013.60

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额						
	股本	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	其它	所有者权益合计
一、上年年末余额	137,978,600.00	187,943,333.69		5,951,675.47	34,411,056.62		366,284,665.78
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	137,978,600.00	187,943,333.69		5,951,675.47	34,411,056.62		366,284,665.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	137,978,600.00	-124,180,740.00		4,326,290.59	21,689,287.09		39,813,437.68
(一) 净利润					43,262,905.88		43,262,905.88
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述(一)和(二)小计					43,262,905.88		43,262,905.88
(三) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配				4,326,290.59	-7,775,758.79		-3,449,468.20
1. 提取盈余公积				4,326,290.59	-4,326,290.59		
2. 对所有者(或股东)的分配					-3,449,468.20		-3,449,468.20
3. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	137,978,600.00	-124,180,740.00			-13,797,860.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	124,180,740.00	-124,180,740.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他	13,797,860.00				-13,797,860.00		
四、本期期末余额	275,957,200.00	63,762,593.69		10,277,966.06	56,100,343.71		406,098,103.46

公司法定代表人: 李鹤鹏

主管会计工作负责人: 宋双献

会计机构负责人: 刘烜

(二) 公司基本情况

1、历史沿革

鼎盛天工工程机械股份有限公司（以下简称“本公司”）原名中外建发展股份有限公司，系 1999 年 3 月经国家经济贸易委员会国经贸企改[1999]171 号文和财政部财管字[1999]34 号文批准，由中国对外建设总公司作为主发起人，联合武汉市当代科技发展总公司、天津泰鑫实业开发有限公司、天津华泽（集团）有限公司、天津市机电工业总公司、北京金豪力机电设备有限公司以发起方式设立的股份有限公司。本公司于 1999 年 3 月 26 日正式成立，企业法人营业执照注册号为 1200001000324，设立时总股本为 8162.86 万股，其中，国有法人股为 7854.30 万股，占 96.22%，社会法人股为 308.56 万股，占 3.78%。2001 年 1 月 10 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2001]9 号文批复同意本公司首次向社会公众发行人民币普通股 3,500 万股，于 2001 年 2 月 5 日在上海证券交易所上网定价发行，并于 2001 年 3 月 5 日在上海证券交易所挂牌上市。

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

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

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

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

2、经营范围

本公司的经营范围为：工程建设机械及高等级公路施工成套设备、商品混凝土技术与

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

3、组织结构

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

4、所属行业及主要产品

本公司从事建筑机械制造，主要产品为平地机，装载机，压路机，摊铺机等。
本公司财务报表于 2009 年 8 月 4 日已经公司第四届董事会第二十五次会议批准报出。

（三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

3、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

（1）计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。报告期内报表项目的会计计量属性未发生变化。

(2) 本期报表项目的计量属性未发生变化。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务核算方法

(1) 发生外币交易时的折算方法：

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

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目和外币非货币性项目的处理方法：

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

8、金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融工具的确认依据

金融工具的确认依据为：当成为金融工具合同的一方时，本公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的分类

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

计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。按照经济实质将承担的金融负债在划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（3）金融资产和金融负债的计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

③可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益，计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

④在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

A. 与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

B. 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 《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。

（4）主要的金融资产公允价值和主要的金融负债公允价值的确定方法

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

A. 在活跃市场上，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债的报价，为市场中的现

行出价；拟购入的金融资产或已承担的金融负债的报价，为市场中的现行要价；

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

②金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产转移的确认和计量

金融资产转移是指公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方。转移金融资产分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产转移包括两种情况：将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方或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。

已将整体或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该整体或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为当期损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入当期损益；公司保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该整体或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于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，但保留了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；放弃了对该金融资产控制的按终止确认的原则处理。

(6) 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流

量确已减少且可计量；

I. 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A. 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有到期投资发生减值时, 将其账面价值减记至预计未来现金流量 (不包括尚未发生的未来信用损失) 现值 (折现利率采用原实际利率), 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。计提减值准备时, 对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试; 对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的组合中, 按照信用组合进行减值测试; 单独测试未发生减值的持有至到期投资, 需要包括在具有类似信用风险特征的组合中, 按照信用组合再进行测试; 已单项确认减值损失的持有至到期投资, 不再包括在具有类似信用风险特征的组合中, 按照信用组合进行减值测试。

B. 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、7。

C. 可供出售金融资产

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

D. 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

9、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查, 对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的, 计提减值准备。
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	在资产负债表日, 公司对单项金额超过 100 万元以上的应收款项和对于已按账龄计提坏账准备在有证据表明能在资产负债日后收回的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。对单项金额

	在 100 万元以下的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项, 按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。
--	--

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

根据信用风险特征组合确定的计提方法		
账龄分析法		
账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	4 %	4 %
1—2 年	10 %	10 %
2—3 年	30 %	30 %
3—4 年	50 %	50 %
4—5 年	50 %	50 %
5 年以上	100 %	100 %
计提坏账准备的说明	在资产负债表日, 对单项金额在 100 万元以下的应收款项及经单独测试后未发生减值的应收款项, 按账龄划分为若干组合, 根据应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。	

10、存货核算方法

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

其他

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

可变现净值为存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及

相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，可变现净值以合同价格为基础计算。公司持有的存货数量多于销售合同订购数量的，超过部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

分次摊销法

11、长期股权投资的核算方法

(1) 初始计量

本公司合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

本公司同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号-企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号-债务重组》确定。

(2) 后续计量及收益确认方法

①本公司采用成本法核算的长期股权投资包括：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资；对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

②本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资。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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。若符合下列条件，

本公司以被投资单位的账面净利润为基础，计算确认投资收益：

A. 本公司无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照规定对被投资单位的净损益进行调整的。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确切依据主要包括：当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- B. 参与被投资单位的政策制定过程；
- C. 与被投资单位之间发生重要交易；
- D. 向被投资单位派出管理人员；
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

12、固定资产计价和折旧方法的计提方法

(1) 固定资产计价和折旧方法

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

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

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25-40	5%	3.84-2.40
机器设备	7-14	5%	13.71-6.86
电子设备	5-12	5%	19.20-8.00
运输设备	8-10	5%	12.00-9.60

(1) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②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。

③投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

⑤非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》、《企业会计准则第 21 号-租赁》的有关规定确定。

(2) 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。

已计提减值准备的固定资产的折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，

并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

②固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核：对本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

固定资产后续支出的处理：

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

13、在建工程核算方法

- (1) 本公司在建工程包括技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。
- (2) 在建工程结转为固定资产的时点：

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

14、无形资产的核算方法

- (1) 无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- ①符合无形资产的定义；
- ②与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；

③该资产的成本能够可靠计量。

(2) 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③自行开发的无形资产

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。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：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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，证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

(3) 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位计量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直

线法摊销。

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

15、长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

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

16、资产减值的核算方法

(1) 除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法

1) 所述资产减值的资产包括长期股权投资（不含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）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉等。

2) 可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3) 资产可收回金额的计量

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

(2) 计提依据

4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

17、借款费用资本化的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额,不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

18、收入确认原则

(1) 销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时,才能予以确认:

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③收入的金额能够可靠计量;
- ④相关经济利益很可能流入本公司;
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务收入的确认方法

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

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

- ①已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。
- ②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

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

认：

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

②具体确认方法

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

19、确认递延所得税资产的依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

20、主要会计政策、会计估计的变更以及重大会计差错更正及其影响

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		17%、13%
消费税		

营业税	3%、5%	5%
城建税	7%	7%
企业所得税		15%、25%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%

2、税收优惠及批文

1) 增值税

本公司为增值税一般纳税人，增值税应纳税额为当期销项税额抵减可以抵扣的进项税额后的余额，增值税的销项税率为 17%，其中平地机系农业机械产品，根据《中华人民共和国增值税暂行条例》的规定，该产品适用的增值税税率为 13%。

2) 企业所得税

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

(五) 企业合并及合并财务报表

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
天津鼎盛工程机械有限公司	控股子公司	天津市华苑产业区	工程机械制造	7,500.00	技术开发、咨询、服务、转让；工程机械制造、加工、维修、租赁；计算机及外围设备、机械电器设备批发兼零售。
天津大业物流有限公司	控股子公司	天津市华苑产业区	技术开发	1,500.00	机电一体化的技术开发、咨询、服务、转让，金属材料、橡胶制品、木材制品、汽车配件、机械设备、五金、化工批发兼零售，普通货物运输。
天津市天工工程机械有限公司	控股子公司	天津市华苑产业区	工程机械制造	2,001.00	工程建设机械及筑养路施工成套设备、商品混凝土技术与装备的研究、开发、制造及相关技术咨询；建设机械及配件、系列清洗车配件及混凝土泵车配件制造等
鼎盛天工工程机械销售有限公司	控股子公司	天津市华苑产业区	货物及技术的销售及进出口	5,000.00	机械设备、电器设备、仪器仪表、汽车配件、建筑材料、汽车、计算机及外围设备批发兼零售；货物及技术的进出口业务；机电一体化、电子信息技术开发、咨询、服务、转让；机械设备的修理；投资咨询

单位:元 币种:人民币

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额 (资不抵债子公司适用)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
天津鼎盛工程机械有限公司	94,593,592.41		90.00	90.00	是
天津大业物流有限公司	13,296,035.19		88.64	88.64	是
天津市天工工程机械有限公司	18,068,000.00		90.29	90.29	是
鼎盛天工工程机械销售有限公司	50,000,000.00		100.00	100.00	是

2、各重要子公司中少数股东权益情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从归属母公司当期损益中扣减少数股东承担的超额亏损
天津鼎盛工程机械有限公司	10,415,759.69		
天津大业物流有限公司	2,335,940.07		
天津市天工工程机械有限公司	1,939,826.80		

3、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日 (同一控制下被合并方)		
				收入	净利润	经营活动产生的现金流量净额
天津鼎盛工程机械有限公司	控股子公司		天津工程机械研究院			

4、合并报表范围发生变更的内容和原因

报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

(六) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位:元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	/	/	472,349.20	/	/	89,931.57
人民币	/	/	472,349.20	/	/	89,931.57
银行存款:	/	/	97,360,194.76	/	/	113,530,304.32
人民币	/	/	88,491,638.90	/	/	95,452,658.86

美元	1,284,880.74	6.83	8,778,176.73	2,626,560.49	6.8346	17,951,490.32
欧元	9,374.65	9.64	90,379.13	13,060.89	9.6590	126,155.14
其他货币资金:	/	/		/	/	4,000,000.00
人民币	/	/		/	/	4,000,000.00
合计	/	/	97,832,543.96	/	/	117,620,235.89

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,431,400.00	8,145,000.00
合计	3,431,400.00	8,145,000.00

(2) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
景津压滤机集团公司	2009年1月16日	2009年7月16日	100,000.00	
景津压滤机集团公司	2008年12月29日	2009年6月9日	100,000.00	
景津压滤机集团公司	2009年3月17日	2009年9月16日	150,000.00	
景津压滤机集团公司	2009年4月13日	2009年10月13日	200,000.00	
聊城嘉隆管业制造有限公司	2008年12月16日	2009年6月16日	100,000.00	
山西三明重工机械制造有限公司	2009年1月23日	2009年7月23日	300,000.00	
山西三明重工机械制造有限公司	2009年5月26日	2009年11月26日	100,000.00	
天津荣程联合物流有限公司	2009年1月5日	2009年7月5日	60,000.00	
天津荣程联合物流有限公司	2009年2月24日	2009年8月24日	30,000.00	
天津荣程联合物流有限公司	2009年4月27日	2009年10月27日	40,000.00	
天津铁厂	2009年3月9日	2009年9月9日	105,000.00	
辽宁交通物资有限公司	2009年6月4日	2009年12月4日	500,000.00	
莆田市鸿盛塑胶有限公司	2009年6月1日	2009年12月1日	200,000.00	
辽宁交通物资有限公司	2009年6月23日	2009年12月23日	500,000.00	
安徽江北工程车辆有限公司	2009年6月24日	2009年12月23日	773,000.00	
甘肃伟立机械设备有限公司	2009年6月24日	2009年9月24日	228,000.00	
合计	/	/	3,486,000.00	/

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	152,623,970.22	63.84	14,175,583.06	43.13	135,938,843.78	66.23	14,175,583.06	43.13
单项金额不重大但按信用风险特征组					7,946,949.68	3.87	7,946,949.68	24.18

合后该组合风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	86,452,689.00	36.16	18,691,922.03	56.87	61,351,730.37	29.89	10,744,972.35	32.69
合计	239,076,659.22	/	32,867,505.09	/	205,237,523.83	/	32,867,505.09	/

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

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

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
香港世纪顺友	贸易往来	13,000,640.60	1 年以内	5.44
AR2522DYINTERNATIONAL(香港中环-许泽)	贸易往来	8,109,783.56	1 年以内	3.39
新疆维吾尔自治区公路管理局	贸易往来	4,720,000.00	1 年以内	1.97
伊朗 DELTA RAH MACHINE 公司	贸易往来	4,667,173.32	1 年以内	1.95
哈尔滨坚实工程机械设备有限公司	贸易往来	4,480,048.06	1 年以内	1.87
合计	/	34,977,645.54	/	14.62

(4) 应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)
天津工程机械研究院	贸易往来	6,234,809.99	2.61
合计	/	6,234,809.99	2.61

4、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项	6,863,641.07	39.26	391,648.98	22.71	6,594,914.54	34.60	391,648.98	22.71

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项					354,172.71	1.86	354,172.71	20.54
其他不重大的其他应收款项	10,618,248.61	60.74	1,332,984.38	77.29	12,111,672.09	63.54	978,811.67	56.75
合计	17,481,889.68	/	1,724,633.36	/	19,060,759.34	/	1,724,633.36	/

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

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

5、预付账款

(1) 预付账款账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	39,460,159.84	45.17	62,732,643.82	85.24
一至二年	44,706,646.09	51.17	7,034,156.34	9.56
二至三年	605,929.66	0.69	629,598.21	0.86
三年以上	2,594,697.08	2.97	3,196,717.08	4.34
合计	87,367,432.67	100	73,593,115.45	100

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

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	42,527,701.08	48.68	30,796,722.42	41.85

(3) 预付账款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
天津市宏杰伟业工程机械实业有限公司	供应商	32,859,216.96	1 年以内	货款
北京天顺长城液压科技有限（桑斯川特）	供应商	3,275,531.72	1 年以内	货款

F0194 天津市搅拌机制造厂	供应商	3,128,638.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、	货款
北京海纳创为液压系统技术有限公司	供应商	1,764,314.40	1 年以内	货款
朝阳朝工机械有限公司	供应商	1,500,000.00	1 年以内	货款
合计	/	42,527,701.08	/	/

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

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	145,039,471.94	2,684,512.83	142,354,959.11	136,412,371.64	2,684,512.83	133,727,858.81
在产品	90,359,550.22		90,359,550.22	114,642,203.63		114,642,203.63
库存商品	126,940,817.22	4,373,511.90	122,567,305.32	113,414,795.79	4,373,511.90	109,041,283.89
周转材料	2,941,338.97		2,941,338.97	2,941,338.97		2,941,338.97
委托加工物资	1,978,587.53		1,978,587.53	2,525,978.28		2,525,978.28
自制半成品	26,759,060.39		26,759,060.39	32,696,512.46		32,696,512.46
合计	394,018,826.27	7,058,024.73	386,960,801.54	402,633,200.77	7,058,024.73	395,575,176.04

注：存货本期减少主要原因系本期在产品减少。

7、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	402,014,078.60	10,565,447.18	726,607.97	411,852,917.81
其中：房屋及建筑物	142,385,286.38			142,385,286.38
机器设备	230,431,942.92	10,249,858.72	65,700.00	240,616,101.64
运输工具	12,702,208.69	165,888.46	118,000.00	12,750,097.15
电子及通讯设备	12,816,663.48	106,477.78	51,497.10	12,871,644.16
办公设备	3,677,977.13	43,222.22	491,410.87	3,229,788.48
二、累计折旧合计	180,866,200.51	10,034,419.38	338,459.81	190,562,160.08
其中：房屋及建筑物	6,037,524.76	1,932,371.64		7,969,896.40
机器设备	157,536,757.75	7,073,913.66	44,730.75	164,565,940.66
运输工具	5,476,885.74	555,396.44	28,444.68	6,003,837.50
电子及通讯设备	10,108,071.25	397,343.19	48,373.88	10,457,040.56
办公设备	1,706,961.01	75,394.45	216,910.50	1,565,444.96
三、固定资产净值合计	221,147,878.09	531,027.80	388,148.16	221,290,757.73

其中：房屋及建筑物	136,347,761.62	-1,932,371.64		134,415,389.98
机器设备	72,895,185.17	3,175,945.06	20,969.25	76,050,160.98
运输工具	7,225,322.95	-389,507.98	89,555.32	6,746,259.65
电子及通讯设备	2,708,592.23	-290,865.41	3,123.22	2,414,603.60
办公设备	1,971,016.12	-32,172.23	274,500.37	1,664,343.52
四、减值准备合计	5,523,987.38		259,758.01	5,264,229.37
其中：房屋及建筑物				
机器设备	3,820,358.09			3,820,358.09
运输工具	273,739.44			273,739.44
电子及通讯设备				
办公设备	1,429,889.85		259,758.01	1,170,131.84
五、固定资产净额合计	215,623,890.71	531,027.80	128,390.15	216,026,528.36
其中：房屋及建筑物	136,347,761.62	-1,932,371.64		134,415,389.98
机器设备	69,074,827.08	3,175,945.06	20,969.25	72,229,802.89
运输工具	6,951,583.51	-389,507.98	89,555.32	6,472,520.21
电子及通讯设备	2,708,592.23	-290,865.41	3,123.22	2,414,603.60
办公设备	541,126.27	-32,172.23	14,742.36	494,211.68

本期折旧额：10,034,419.38 元。

固定资产增加主要是生产线专机技改项目所致。

8、在建工程

(1) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	本期增加	转入固定资产	资金来源	期末数
四柱液压机	972,120.00	972,120.00	972,120.00	自有	
铲斗卧式双面数控镗床	730,000.00	730,000.00	730,000.00	自有	
数控插齿机	780,000.00	780,000.00	780,000.00	自有	

9、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	119,478,749.93			119,478,749.93
土地	54,730,800.51			54,730,800.51
LIEBHER 专有技术	14,356,537.40			14,356,537.40
MRP 软件	8,438,549.01			8,438,549.01
OA 自动办公系统	214,600.00			214,600.00
网站建设费	34,257.00			34,257.00
推土机产品专有技术 D7G(QT200)	19,234,200.00			19,234,200.00
推土机产品专有技术 QT165	985,500.00			985,500.00
推土机产品专有技术 TY165	2,269,800.00			2,269,800.00

推土机产品专有技术 QT140	1,087,100.00			1,087,100.00
推土机产品专有技术 QT180	1,281,600.00			1,281,600.00
加密软件	76,000.00			76,000.00
MS OFFICE 2007 专业版介质	181,800.00			181,800.00
PRO-E 软件	1,055,000.00			1,055,000.00
专利及专有技术	15,150,006.01			15,150,006.01
其他	333,000.00			333,000.00
MRP 软件	50,000.00			50,000.00
二、累计摊销合计	34,207,471.95	3,786,657.12		37,994,129.07
土地	1,726,489.25	582,242.58		2,308,731.83
LIEBHER 专有技术	3,281,926.80			3,281,926.80
MRP 软件	6,691,776.80	421,927.44		7,113,704.24
OA 自动办公系统	154,316.53	17,883.36		172,199.89
网站建设费	19,385.76	1,712.88		21,098.64
推土机产品专有技术 D7G(QT200)	6,411,400.00	1,923,420.00		8,334,820.00
推土机产品专有技术 QT165	328,500.00	98,550.00		427,050.00
推土机产品专有技术 TY165	756,600.00	226,980.00		983,580.00
推土机产品专有技术 QT140	362,366.63	108,709.98		471,076.61
推土机产品专有技术 QT180	427,200.00	128,160.00		555,360.00
加密软件	17,733.35	7,600.02		25,333.37
MS OFFICE 2007 专业版介质	33,330.00	18,180.00		51,510.00
PRO-E 软件	52,749.99	105,499.98		158,249.97
专利及专有技术	13,745,930.15	126,640.86		13,872,571.01
其他	194,850.00	16,650.00		211,500.00
MRP 软件	2,916.69	2,500.02		5,416.71
三、无形资产净值合计	85,271,277.98	-3,786,657.12		81,484,620.86
土地	53,004,311.26	-582,242.58		52,422,068.68
LIEBHER 专有技术	11,074,610.60			11,074,610.60
MRP 软件	1,746,772.21	-421,927.44		1,324,844.77
OA 自动办公系统	60,283.47	-17,883.36		42,400.11
网站建设费	14,871.24	-1,712.88		13,158.36
推土机产品专有技术 D7G(QT200)	12,822,800.00	-1,923,420.00		10,899,380.00
推土机产品专有技术 QT165	657,000.00	-98,550.00		558,450.00
推土机产品专有技术 TY165	1,513,200.00	-226,980.00		1,286,220.00
推土机产品专有技术 QT140	724,733.37	-108,709.98		616,023.39
推土机产品专有	854,400.00	-128,160.00		726,240.00

技术 QT180				
加密软件	58,266.65	-7,600.02		50,666.63
MS OFFICE 2007 专业版介质	148,470.00	-18,180.00		130,290.00
PRO-E 软件	1,002,250.01	-105,499.98		896,750.03
专利及专有技术	1,404,075.86	-126,640.86		1,277,435.00
其他	138,150.00	-16,650.00		121,500.00
MRP 软件	47,083.31	-2,500.02		44,583.29
四、减值准备合计	11,074,610.60			11,074,610.60
土地				
LIEBHER 专有技术	11,074,610.60			11,074,610.60
MRP 软件				
OA 自动办公系统				
网站建设费				
推土机产品专有 技术 D7G(QT200)				
推土机产品专有 技术 QT165				
推土机产品专有 技术 TY165				
推土机产品专有 技术 QT140				
推土机产品专有 技术 QT180				
加密软件				
MS OFFICE 2007 专业版介质				
PRO-E 软件				
专利及专有技术				
其他				
MRP 软件				
五、无形资产净额 合计	74,196,667.38	-3,786,657.12		70,410,010.26
土地	53,004,311.26	-582,242.58		52,422,068.68
LIEBHER 专有技术				
MRP 软件	1,746,772.21	-421,927.44		1,324,844.77
OA 自动办公系统	60,283.47	-17,883.36		42,400.11
网站建设费	14,871.24	-1,712.88		13,158.36
推土机产品专有 技术 D7G(QT200)	12,822,800.00	-1,923,420.00		10,899,380.00
推土机产品专有 技术 QT165	657,000.00	-98,550.00		558,450.00
推土机产品专有 技术 TY165	1,513,200.00	-226,980.00		1,286,220.00
推土机产品专有 技术 QT140	724,733.37	-108,709.98		616,023.39
推土机产品专有 技术 QT180	854,400.00	-128,160.00		726,240.00
加密软件	58,266.65	-7,600.02		50,666.63
MS OFFICE 2007	148,470.00	-18,180.00		130,290.00

专业版介质				
PRO-E 软件	1,002,250.01	-105,499.98		896,750.03
专利及专有技术	1,404,075.86	-126,640.86		1,277,435.00
其他	138,150.00	-16,650.00		121,500.00
MRP 软件	47,083.31	-2,500.02		44,583.29

本期摊销额：3,786,657.12 元。

本期无形资产减值准备转销原因系本公司之控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司处置专利及专有技术所致。

10、递延所得税资产

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
因资产形成的递延所得税资产	14,113,497.91	14,113,497.91
因负债形成的递延所得税资产	938,817.72	938,817.72
合计	15,052,315.63	15,052,315.63

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异金额

单位：元 币种：人民币

项目	暂时性差异金额
应收账款	32,867,505.09
其他应收款	1,724,633.36
存货	7,058,024.73
长期股权投资	14,881,605.23
固定资产	5,523,987.38
无形资产	11,074,610.60
辞退福利	6,258,784.82
合计	79,389,151.21

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

11、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	34,592,138.45					34,592,138.45
二、存货跌价准备	7,058,024.73					7,058,024.73
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	5,523,987.38				259,758.01	5,264,229.37
八、工程物资减值准备						

九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备	11,074,610.60					11,074,610.60
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	58,248,761.16				259,758.01	57,989,003.15

12、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	223,000,000.00	226,000,000.00
合计	243,000,000.00	246,000,000.00

注 1：保证借款中的 168,000,000 元借款系本公司的借款，由本公司控股股东天津工程机械研究院提供担保；保证借款中的 55,000,000 元系控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司的借款，由天津工程机械研究院提供担保。

注 2：抵押借款的抵押物为本公司账面价值为 48,865,357.28 元的机器设备。

13、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	64,000,000.00	70,000,000.00
合计	64,000,000.00	70,000,000.00

为给子公司开具购进货物的应付票据。

14、应付账款

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

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

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因
AP070 东丽宏源铆造厂	3,544,426.60	尚未结算
AP111 汉沽超高压电动油泵厂	7,642,635.94	尚未结算

合计 11,187,062.54

15、预收账款

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

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

16、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,281.09	21,639,768.31	21,639,768.31	20,281.09
二、职工福利费		340,338.00	340,338.00	
三、社会保险费	214,261.56	8,207,473.33	8,428,863.50	-7,128.61
四、住房公积金	125,061.80	2,403,284.00	2,546,452.00	-18,106.20
五、其他	3,677,140.49	436,291.54	192,115.97	3,921,316.06
辞退福利	6,258,784.82	681,892.37	3,125,858.00	3,814,819.19
合计	10,295,529.76	33,709,047.55	36,273,395.78	7,731,181.53

17、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-7,732,118.19	-19,198,710.59	
消费税			
营业税	652.75	21,199.53	3%、5%
所得税	7,472,168.05	5,599,840.68	
个人所得税	-70,056.16	-83,598.86	
城建税	-124,838.91	-284,607.81	7%
教育费附加	-53,452.06	-121,924.44	
防洪费	-3,118.58	-25,942.70	
合计	-510,763.10	-14,093,744.19	/

注：应交增值税本期数较上期数增加 11,466,592.40 元，主要系本期采购原材料采购比上期减少。

18、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
天津华泽(集团)有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	尚未支付的股利
天津工程机械研究院	397,600.00	397,600.00	尚未支付的股利
合计	2,097,600.00	2,097,600.00	/

注：其他流动负债期末数系本公司之子公司的应付股利期末数，其中本公司之控股子公司天津鼎盛工程机械有限公司应付天津华泽(集团)有限公司股利 170 万元；另外本公司之控股子公司大业物流有限公司应付天津工程机械研究院股利 39.76 万元。

19、其他应付款

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
天津工程机械研究院	163,359,768.91	164,717,439.99

(2) 对于金额较大的其他应付款，应说明其性质和内容

其他应付款期末数中包括应付天津工程机械研究院（持有本公司 46.56% 股份）往来款 163359768.91 元

20、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期结转数	期末数	备注说明
科技部拨款	450,000.00		450,000.00	
天津市经委、财政局拨款	200,000.00		200,000.00	
天津市经委、发改委拨款	3,000,000.00		3,000,000.00	
合计	3,650,000.00		3,650,000.00	/

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

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

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

21、少数股东权益

少数股东权益期末数 14,691,526.56 元。

22、股本

单位：股

	期初数		变动增减					期末数	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
股份总数	275,957,200	100.00						275,957,200	100.00

23、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

24、盈余公积

单位：元 币种：人民币

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

25、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润(2008年期末数)	42,185,360.01	/
调整后 年初未分配利润	42,185,360.01	/
加：本期净利润	-11,786,123.65	/
期末未分配利润	30,399,236.36	/

26、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	228,538,147.56	341,108,456.24
其他业务收入	208,717.09	5,580,707.15
合计	228,746,864.65	346,689,163.39

(2) 主营业务(分行业)

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
筑路行业	228,538,147.56	192,125,494.34	341,108,456.24	265,777,355.23
合计	228,538,147.56	192,125,494.34	341,108,456.24	265,777,355.23

(3) 主营业务(分产品)

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
路面机械	161,839,802.69	137,943,129.49	209,034,293.74	160,615,394.00
压实机械	18,312,568.48	17,475,233.67	30,484,033.48	28,761,182.76
土方机械	5,529,767.42	4,801,459.72	43,242,679.12	36,582,086.61
配件及半成品	20,817,055.47	12,184,434.54	28,257,235.95	16,527,618.75

其他	22,038,953.50	19,721,236.92	30,090,213.95	23,291,073.11
合计	228,538,147.56	192,125,494.34	341,108,456.24	265,777,355.23

(4) 主营业务（分地区）

地区分布标准：客户所在地

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	180,507,199.93	152,226,625.34	192,365,133.05	164,979,897.92
国外	48,030,947.63	39,898,869.00	148,743,323.19	100,797,457.31
合计	228,538,147.56	192,125,494.34	341,108,456.24	265,777,355.23

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例（%）
香港世纪顺友	13,000,640.60	5.80
AR2522DYINTERNATIONAL(香港中环-许泽)	8,109,783.56	3.62
陕西融通工程机械租赁有限公司	5,556,106.15	2.48
宁夏百汇机械物贸有限公司	4,915,929.20	2.19
新疆维吾尔自治区公路管理局	4,720,000.00	2.11
合计	36,302,459.51	16.20

27、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税			
营业税	69,147.63	7,346.45	3%、5%
城建税	270,578.79	383,675.76	7%
教育费附加	115,962.32	164,432.46	3%
防洪费	38,654.10	54,810.82	
合计	494,342.84	610,265.49	/

28、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		1,373,073.37
二、存货跌价损失		-961,240.33
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		411,833.04

29、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	94.01	
其中：固定资产处置利得	94.01	
债务重组利得	88,811.07	17,845,947.69
其他	23,194.11	175,000.14
政府补助	1,371,005.60	
合计	1,483,104.79	18,020,947.83

注 1：本公司于 2008 年 1 月 16 日已还清全部世行贷款的本金 9,548,857.00 美元，为支持本公司加快发展，根据 2008 年 1 月 17 日天津市财政局文件津财外经 [2008] 6 号“关于一次性免除世界银行贷款项目利息的通知”，天津市财政局一次性免除本公司以往拖欠的贷款利息 2,626,919.00 美元，本公司同时确认债务重组利得。

注 2：其他主要系内部质量罚款收入。

注 3：政府补助为下属子公司天津鼎盛工程机械有限公司收到的科技促进会火炬发展基金 1,371,005.60 元

30、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	23,142.52	
其中：固定资产处置损失	23,142.52	
债务重组损失		44,300.00
其他		58,594.41
合计	23,142.52	102,894.41

31、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按《企业所得税法》等规定的当期所得税	265,258.57	6,693,128.42
递延所得税调整		-7,327,921.27
合计	265,258.57	-634,792.85

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
补贴款	1,525,905.60
代垫费用	1,515,114.55

利息收入	616,688.32
退备用金	466,804.59
租赁费	30,000.00
其他	4,560,863.90
合计	8,715,376.96

其中的其他项主要是政府补贴，退税等

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
班车费	214,254.38
办公费	127,372.22
备用金	938,079.08
差旅费	1,505,154.62
食堂燃气费	12,087.60
电话费及网费	139,639.60
修理费	108,812.87
运输费	399,483.80
展会费	359,680.00
其它	3,587,743.90
合计	7,392,308.07

其中的其他项主要是技术支出、中介服务费、业务招待费等。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
天工院往来款	20,000,000.00
票据贴现	29,725,500.00
合计	49,725,500.00

33、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,800,811.00	28,665,758.62
加：资产减值准备		411,833.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,034,419.38	10,083,389.52
无形资产摊销	3,786,657.12	3,948,632.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	23,025.24	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,215,311.88	10,387,434.24
投资损失（收益以“－”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-7,327,921.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,792,642.75	-78,931,341.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,287,384.06	-112,592,905.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-54,528,874.12	124,121,030.80
其他	408,124.25	
经营活动产生的现金流量净额	-56,356,888.56	-21,234,089.60
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	97,832,543.96	58,925,647.06
减：现金的期初余额	117,620,235.89	106,656,453.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,787,691.93	-47,730,805.96

(七) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	72,997,328.27	95.60	1,255,699.07	99.99	31,392,476.74	99.99	1,255,699.07	99.99
其他不重大应收账款	3,361,336.97	4.40	116.00	0.01	2,900.02	0.01	116.00	0.01
合计	76,358,665.24	/	1,255,815.07	/	31,395,376.76	/	1,255,815.07	/

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

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

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
鼎盛天工工程机械销售公司	母子公司	72,997,328.27	1 年以内	95.60
敦化市天域市政有限责任公司	贸易往来	1,760,000	1-2 年	2.30
伊朗 DELTA RAH MACHINE 公司	贸易往来	1,368,037.47	1 年以内	1.79
天津市天工工程机械有限公司	母子公司	132,814.47	1 年以内	0.17

AR585 中国地质工程集团公司	贸易往来	78,580	1-2 年	0.10
合计	/	76,336,760.21	/	99.96

(4) 应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)
鼎盛天工工程机械销售公司	母子公司	72,997,328.27	95.60
天津市天工工程机械有限公司	母子公司	132,814.47	0.17
合计	/	73,130,142.74	95.77

2、其他应收款

(1) 其他应收账款按种类披露

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款项	39,185,206.22	83.17	4,488,031.45	82.58	105,256,906.32	93.67	4,488,031.45	82.58
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项	444,699.90	0.94	293,772.71	5.41	293,772.71	0.26	293,772.71	5.41
其他不重大其他应收款项	7,483,171.25	15.88	652,880.18	12.01	6,815,824.21	6.07	652,880.18	12.01
合计	47,113,077.37	/	5,434,684.34	/	112,366,503.24	/	5,434,684.34	/

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

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

(3) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占其他应收账款总额的比例(%)
鼎盛天工工程机械销售公司	母子公司	36,986,990.82	78.51
合计	/	36,986,990.82	78.51

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	其中： 本期减值准备	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
天津鼎盛工程机械有限公司	94,593,592.41	94,593,592.41		94,593,592.41			90.00	90.00
天津大业物流有限公司	13,296,035.19	13,296,035.19		13,296,035.19			88.64	88.64
天津市天工工程机械有限公司	900,000.00	18,068,000.00		18,068,000.00			90.00	90.00
鼎盛天工工程机械销售有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00			100.00	100.00

4、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	135,553,835.33	288,258,319.39
其他业务收入	1,421,035.62	3,604,592.58
合计	136,974,870.95	291,862,911.97

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
筑路行业	135,553,835.33	123,863,493.26	288,258,319.39	233,885,685.13
合计	135,553,835.33	123,863,493.26	288,258,319.39	233,885,685.13

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
平地机	110,687,118.57	100,782,802.93	162,687,619.21	122,159,753.92
压路机	18,896,241.76	17,347,520.59	31,231,720.65	29,606,382.76
装载机	308,401.71	357,043.72	42,160,170.33	37,939,531.97
摊铺机			14,865,007.83	14,063,247.87
配件及其他	5,662,073.29	5,376,126.02	37,313,801.37	30,116,768.61
合计	135,553,835.33	123,863,493.26	288,258,319.39	233,885,685.13

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	132,406,156.76	121,670,309.76	141,410,463.3	134,619,190.64

国外	3,147,678.57	2,193,183.50	146,847,856.09	99,266,494.49
合计	135,553,835.33	123,863,493.26	288,258,319.39	233,885,685.13

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
鼎盛天工工程机械销售公司	38,610,519.17	28.19
陕西融通工程机械租赁有限公司	5,556,106.15	4.06
宁夏百汇机械物贸有限公司	4,915,929.20	3.59
新疆维吾尔自治区公路管理局	4,176,991.17	3.05
石家庄大路机械设备有限公司	3,149,557.52	2.30
合计	56,409,103.21	41.19

5、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-9,065,550.69	43,262,905.88
加：资产减值准备		5,671,764.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,712,668.65	8,656,094.34
无形资产摊销	3,640,866.24	3,532,336.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	3,029.21	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,291,147.50	7,491,051.74
投资损失(收益以“-”号填列)		-21,102,400.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-3,154,258.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,538,835.31	-47,078,390.93
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,732,871.59	-79,201,672.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-55,264,014.15	113,041,786.45
其他	241,745.70	
经营活动产生的现金流量净额	-54,711,814.44	31,119,216.99
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	82,535,494.47	30,889,418.63
减：现金的期初余额	56,718,796.11	68,491,594.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,816,698.36	-37,602,175.49

(八) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
天津工程机械研究院	国有企业(全民所有制企业)	天津市华苑产业区	李鹤鹏	技术开发	14,496.90	46.54	46.54		40136078-7

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

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

3、本企业的其他关联方情况

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

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)

天津工程机械经贸总公司	购买商品	购买商品	市场价格	237,195.76		272,054.70	6.00
天津工程机械研究院	购买商品	购买商品	市场价格	3,136.18		226,494.02	5.00
天津市精研工程机械传动有限公司	购买商品	购买商品	市场价格	2,059,319.70		3,335,687.33	70.00
中工工程机械成套有限公司	购买商品	购买商品	市场价格	2,705,705.84		7,797,974.61	164.00
中国工程机械总公司	销售商品	销售商品	市场价格	1,929.79	0		
中工工程机械成套有限公司	销售商品	销售商品	市场价格	226,628.50	0.10	4,093,442.75	1.18
天津工程机械研究院	销售商品	销售商品	市场价格	14,654.19	0.01	4,721,148.17	1.36
天津市精研工程机械传动有限公司	销售商品	销售商品	市场价格	12,071.02	0.01		
天津工程机械经贸总公司	销售商品	销售商品	市场价格	486,860.53	0.22		

5、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	中工工程机械成套有限公司	1,434,163.87	1,521,463.87
应收账款	天津工程机械研究院	6,311,494.90	549,595.15
应收账款	天津市精研工程机械传动有限公司	14,123.10	
应收账款	天津工程机械经贸总公司	4,002,653.31	4,102,653.31
应收账款	天津市凯威机械上柴服务部	15,278.62	15,278.62
其他应收款	中国工程机械总公司	2,257.85	
其他应收款	天津工程机械研究院	18,792.67	135,634.03
预付账款	中国工程机械总公司	700,000.00	
预付账款	中工工程机械成套有限公司	7,252,945.69	8,411,769.08
预付账款	天津市精研工程机械传动有限公司	100,000.00	100,000.00
预付账款	天津市卷扬机厂	1,000,000.00	
应付账款	天津工程机械研究院	18,922,109.45	161,440.53
应付账款	天津市精研工程机械传动有限公司	2,435,381.59	208,187.84
应付账款	天津市鼎亨工程机械广告有限公司	4,800.00	4,800.00
应付账款	天津鼎成高新技术产业有限公司	237,500.00	137,500.00
应付账款	天津工程机械经贸总公司	1,837,195.49	1,866,349.01
应付账款	天津市凯威机械上柴服务部	74,582.48	7,396.88
其他应付款	天津工程机械研究院	164,322,402.29	164,717,439.99
预收账款	中国工程机械总公司	1,020,000.00	120,000.00
预收账款	天津工程机械经贸总公司	10,530.24	101,730.16
预收账款	天津市卷扬机厂	19,400.00	19,400.00

预付账款	天津工程机械研究院		1,500,000.00
预付账款	天津工程机械经贸总公司		123,291.26
其他应收款	天津天工建设机械有限公司		148,613.23
应付账款	天津市津南通用机械厂		298,495.86
应付账款	天津市第二维修齿轮厂		52,028.94
预收账款	天津市液力机械厂		26,685.79

(九) 股份支付

无

(十) 或有事项

无

(十一) 承诺事项

无

(十二) 资产负债表日后事项

无

(十三) 其他重要事项

无

(十四) 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益》第 1 号的规定，本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,048.51	
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	1,371,005.60	下属子公司天津鼎盛工程机械有限公司收到的科技促进会火炬发展基金 1,371,005.60 元
债务重组损益	88,811.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,194.11	
所得税影响额	-227,537.61	
合计	1,232,424.66	

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	-3.11	-3.11	-0.0471	-0.0471
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.43	-3.43	-0.0472	-0.0472

3、境内外会计准则差异

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计准则	-11,786,123.65	28,353,812.57	390,872,230.46	379,086,106.81

八、备查文件目录

- 1、鼎盛天工工程机械股份有限公司第四届董事会第二十五次会议决议

董事长：

鼎盛天工工程机械股份有限公司

2009 年 8 月 4 日