

审计报告

上会师报字(2012)第 0968 号

秦皇岛天业通联重工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的秦皇岛天业通联重工股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司股东权益变动表和合并及母公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

上海上会会计师事务所有限公司

中国注册会计师 袁 涛

中国注册会计师 朱清滨

中国 上海

二〇一二年四月十六日



合并资产负债表

2011年12月31日

编制单位: 重庆通联重工股份有限公司	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额	币种: 人民币
流动资产:				流动资产:				年初余额
货币资金	五、1	236,911,132.80	875,238,281.17	短期借款	五、18	267,970,231.37		67,233,290.00
结算备付金				向中央银行借款				
拆出资金				吸收存款及同业存放				
交易性金融资产				拆入资金				
应收票据	五、2	28,029,748.00	6,853,000.00	交易性金融负债				
应收账款	五、3	667,846,124.01	438,907,533.45	应付票据	五、19	142,787,693.60		151,989,235.07
预付款项	五、4	154,120,730.43	101,304,016.35	应付账款	五、20	313,938,870.21		200,256,620.03
应收保费				预收款项	五、21	166,497,622.74		228,607,417.90
应收分保账款				卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金				
应收利息	五、5	29,272,271.95	1,530,287.50	应付职工薪酬	五、22	3,112,094.14		345,183.95
应收股利				应交税费	五、23	5,687,352.92		31,824,290.96
其他应收款	五、6	29,272,271.95	18,896,852.70	应付利息	五、24	1,091,000.00		83,766.48
买入返售金融资产				应付股利				
存货	五、7	621,073,362.29	489,829,261.13	其他应付款	五、25	17,738,591.37		3,902,452.28
其他流动资产				应付分保账款				
流动资产合计		1,737,199,360.48	1,932,381,234.30	保险合同准备金				
非流动资产:				代理承销证券款				
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债	五、26			50,000,000.00
可供出售金融资产				其他流动负债				
持有至到期投资				流动负债合计		907,596,814.51		793,244,148.67
长期应收款	五、8	25,314,685.84		非流动负债:				
长期股权投资	五、9	29,734,474.43	22,500,000.00	长期借款				
投资性房地产				应付债券				
固定资产	五、10	207,333,257.40	125,483,687.20	长期应付款				
在建工程	五、11	703,151,971.62	12,812,701.42	专项应付款				
无形资产	五、12			预计负债				
递延所得税资产				递延所得税负债	五、27	10,672,600.69		4,875,000.00
递延所得税负债				其他非流动负债	五、28	5,386,866.67		4,875,000.00
其他非流动资产	五、13	83,193,246.30	21,181,420.14	非流动负债合计		16,059,467.36		9,750,000.00
资产总计	五、14	55,643,481.16	2,149,299.96	负债合计		923,656,281.87		798,119,148.67
长期待摊费用	五、15	2,091,044.28		股东权益:				
递延所得税资产	五、16	10,866,607.68	7,606,695.73	股本	五、29	222,300,000.00		171,000,000.00
其他非流动资产				资本公积	五、30	832,914,628.19		902,737,141.13
非流动资产合计		484,360,738.71	191,633,804.45	减: 库存股				
				专项储备				
				盈余公积	五、31	331,866.85		25,767,273.92
				一般风险准备				
				未分配利润	五、32	163,242,151.43		224,111,804.26
				外币报表折算差额		-2,153,992.00		
				归属于母公司股东权益合计		1,242,401,748.21		1,323,636,210.33
				少数股东权益	五、33	53,502,609.11		2,539,670.75
				股东权益合计		1,295,904,357.32		1,326,095,881.08
				负债和股东权益总计		2,221,560,639.19		2,124,215,028.75

法定代表人:

主管会计工作负责人:

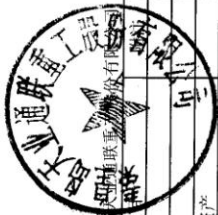
财务总监:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2011年12月31日

编制单位：秦皇岛通联重工股份有限公司



项	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			流动资产：			
货币资金	78,223,668.17	597,050,412.28	短期借款		242,970,231.37	67,235,200.00
交易性金融资产			交易性金融负债			
应收票据	20,896,000.00	5,280,000.00	应付票据		92,722,413.60	132,971,452.17
应收账款	546,344,894.28	404,164,140.90	应付账款		164,360,877.59	189,896,631.69
预付款项	54,467,117.80	40,700,474.01	预收款项		145,960,112.60	126,349,978.51
应收利息		1,550,287.50	应付职工薪酬			
应收股利			应交税费		-8,329,715.95	41,961,933.51
其他应收款	279,964,556.14	155,808,022.77	应付利息		1,039,100.00	83,766.48
存货	335,329,789.59	321,925,577.83	其他应付款		33,761,081.02	15,529,259.92
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债			
其他流动资产			其他流动负债			50,000,000.00
流动资产合计	1,315,226,025.98	1,526,478,915.29	流动负债合计		672,484,100.23	624,028,222.28
非流动资产：			非流动负债：			
可供出售金融资产			长期借款			
持有至到期投资			应付债券			
长期应收款		375,286,139.19	长期应付款			
长期股权投资	538,528,993.12		专项应付款			
投资性房地产			预计负债			
固定资产	48,727,659.59	50,891,588.97	递延所得税负债			
在建工程	9,517,044.83	312,390.17	其他非流动负债			
工程物资			非流动负债合计		4,375,000.00	4,875,000.00
固定资产清理			负债合计		676,859,100.23	628,903,222.28
生产性生物资产			股东权益：			
油气资产			股本		222,300,000.00	171,000,000.00
无形资产	3,004,585.38	2,569,673.23	资本公积		852,954,799.00	904,254,799.00
开发支出			减：库存股			
商誉			专项储备			
长期待摊费用			盈余公积		25,767,273.92	25,767,273.92
递延所得税资产	8,823,446.28	6,292,053.71	一般风险准备			
其他非流动资产			未分配利润		145,946,582.03	231,905,465.36
非流动资产合计	608,601,729.20	435,351,845.27	股东权益合计		1,246,968,654.95	1,332,927,538.28
资产总计	1,923,827,755.18	1,961,830,760.56	负债和股东权益总计		1,923,827,755.18	1,961,830,760.56



会计机构负责人：

张希龙

主管会计工作负责人：

张希龙

法定代表人：

合并利润表

2011年度



编制单位: 上海通联重工股份有限公司

	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额	币种: 人民币
一、营业总收入		999,390,057.88	1,094,380,380.87	三、营业利润(亏损以“-”号填列)		22,175,953.33	113,261,704.67	
其中: 营业收入	五、34	999,390,057.88	1,094,380,380.87	加: 营业外收入	五、41	17,444,852.87	6,800,605.17	
利息收入				减: 营业外支出	五、42	1,706,215.12	4,743,457.97	
已赚保费				其中: 非流动资产处置损失		369,210.70	631,646.55	
手续费及佣金收入								
二、营业总成本				四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		37,914,591.08	115,318,851.87	
其中: 营业成本		976,948,578.98	981,118,676.20	减: 所得税费用	五、43	16,774,555.13	18,420,067.46	
利息支出								
手续费及佣金支出				五、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,140,037.95	96,898,784.41	
退保金	五、34	762,336,340.76	780,735,679.95	归属于母公司股东的净利润		7,530,346.99	99,013,782.83	
赔付支出净额				少数股东损益		13,609,690.96	-2,114,998.42	
提取保险合同准备金净额								
保单红利支出				六、每股收益:				
分保费用				(一) 基本每股收益	五、44	0.03	0.54	
营业税金及附加	五、35	4,338,727.17	9,503,528.31	(二) 稀释每股收益	五、44	0.03	0.54	
销售费用	五、36	85,221,251.81	96,952,913.41					
管理费用	五、37	95,128,859.02	74,055,513.26	七、其他综合收益	五、45	-2,153,392.00		
财务费用	五、38	8,612,071.52	3,908,971.71					
资产减值损失	五、39	21,311,328.70	15,962,069.56					
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				八、综合收益总额				
投资收益(损失以“-”号填列)	五、40	-265,525.57		归属于母公司股东的综合收益总额		18,986,645.95	96,898,784.41	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-265,525.57		归属于少数股东的综合收益总额		5,376,954.99	99,013,782.83	
汇兑收益(损失以“-”号填列)				归属于少数股东的综合收益总额		13,609,690.96	-2,114,998.42	

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张印宏

张印宏

张印宏



母公司利润表

2011年度

项目	附注	单位:元		币种:人民币	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	606,579,732.50	970,470,246.29	-19,056,966.89	124,988,415.88
减: 营业成本	十一、4	498,067,896.87	693,518,522.96	-1,498,083.56	18,115,013.87
营业税金及附加		3,217,210.91	8,839,981.89		
销售费用		55,214,113.73	79,324,290.66		
管理费用		51,633,484.52	49,047,002.59		
财务费用		10,075,706.46	4,624,458.54		
资产减值损失		21,755,428.19	15,150,659.53		
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)		-265,525.57			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-265,525.57			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-33,649,633.75	119,965,330.12		
加: 营业外收入		16,029,499.42	5,842,566.18		
减: 营业外支出		1,436,832.56	819,480.42		
其中: 非流动资产处置损失					
		321,401.04	629,274.04	-17,558,883.33	106,873,402.01

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并现金流量表

编制单位：秦川机床工业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		130,546,563.00	62,821,450.32
销售商品、提供劳务收到的现金		705,602,334.04	878,633,913.66	投资支付的现金		48,110,058.06	22,500,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额				质押贷款净增加额			
向中央银行借款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		61,632,047.89	137,095.92
向其他金融机构拆入资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收到原保险合同赔款取得的现金				投资活动现金流出小计		240,288,668.95	85,458,546.24
收到再保险业务现金净额				投资活动产生的现金流量净额		-240,142,998.76	-85,362,296.24
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				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	643,895.17		吸收投资收到的现金			918,349,854.65
收到其他与经营活动有关的现金		19,132,979.10	16,149,963.88	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			716,854.65
经营活动现金流入小计		785,379,208.31	894,783,877.54	取得借款收到的现金		408,708,338.17	336,791,200.00
购买商品、接受劳务支付的现金		931,419,578.55	762,813,005.83	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	4,197,000.93	1,955,445.95
存放中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计		412,905,339.10	1,257,096,500.60
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金		257,925,200.00	354,938,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,083,497.85	6,909,468.82
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		114,577,425.30	79,107,292.66	支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	2,455,853.81	11,045,286.40
支付的各项税费		80,196,742.20	58,404,216.89	筹资活动现金流出小计		337,464,551.66	372,892,755.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	157,275,515.74	129,594,878.00	筹资活动产生的现金流量净额		75,440,787.44	884,203,745.38
支付其他与经营活动有关的现金		1,283,469,261.79	1,029,919,393.38				
经营活动产生的现金流量净额		-498,090,053.48	-135,135,515.84	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,999,309.72	-22,574.19
二、投资活动产生的现金流量：							
收回投资收到的现金				五、现金及现金等价物净增加额		-665,791,574.52	663,683,359.11
取得投资收益收到的现金				加：期初现金及现金等价物余额		875,238,281.17	211,554,922.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,670.19	96,250.00				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				现金流量及现金等价物余额		209,446,706.65	875,238,281.17
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计		145,670.19	96,250.00				

法定代表人：

张新

主管会计工作负责人：

张

会计机构负责人：

张

母公司现金流量表

编制单位：秦皇岛中通联重工股份有限公司



	附注	本期金额	上期金额	项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,425,442.60	23,753,324.13
销售商品、提供劳务收到的现金		536,349,754.13	766,532,949.74	投资支付的现金		142,508,379.50	329,100,000.00
收到的税费返还		643,895.17		取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		23,176,166.38	6,600,801.91	支付其他与投资活动有关的现金			
经营活动现金流入小计		560,169,815.68	773,133,751.65	投资活动现金流出小计		148,933,822.10	352,913,324.13
购买商品、接受劳务支付的现金		644,861,635.56	641,145,812.32	投资活动产生的现金流量净额		-148,788,151.91	-352,817,224.13
支付给职工以及为职工支付的现金		53,805,906.45	43,117,436.43	三、筹资活动产生的现金流量：			
支付的各项税费		64,136,958.62	49,689,454.56	吸收投资收到的现金			917,633,000.00
支付其他与经营活动有关的现金		234,788,222.02	144,483,230.94	取得借款收到的现金		383,708,338.17	336,791,200.00
经营活动现金流出小计		997,592,722.65	878,435,934.25	发行债券收到的现金			
经营活动产生的现金流量净额		-437,422,906.97	-105,302,182.60	收到其他与筹资活动有关的现金		2,816,560.69	1,232,936.68
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动现金流入小计		386,524,898.86	1,255,657,136.68
收回投资收到的现金				偿还债务支付的现金		257,925,200.00	354,938,000.00
取得投资收益收到的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,769,847.85	6,909,468.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				支付其他与筹资活动有关的现金		2,455,853.81	11,045,286.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				筹资活动现金流出小计		337,150,901.66	372,892,755.22
收到其他与投资活动有关的现金		145,670.19	96,000.00	投资活动产生的现金流量净额		49,373,997.20	882,764,381.46
投资活动现金流入小计		145,670.19	96,000.00	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		198,317.09	-2,378.22
五、现金及现金等价物净增加额				五、现金及现金等价物净增加额		-536,638,744.59	424,642,596.51
六、期初现金及现金等价物余额		96,000.00	96,000.00	加：期初现金及现金等价物余额		597,050,412.28	172,407,815.77
六、期末现金及现金等价物余额		145,670.19	96,000.00	六、期末现金及现金等价物余额		60,411,667.69	597,050,412.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2011年度

项目	本期金额										上年同期金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					归属于母公司股东权益					少数股东权益				
	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	少数股东权益	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	171,000,000.00	902,757,441.15			25,767,273.92	224,111,804.26			2,459,670.75	128,000,000.00	41,645,178.48			15,079,933.72		130,225,344.75		5,796,324.49	321,176,784.44	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	171,000,000.00	902,757,441.15			25,767,273.92	224,111,804.26			2,459,670.75	128,000,000.00	41,645,178.48			15,079,933.72		130,225,344.75		5,796,324.49	321,176,784.44	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,300,000.00	-69,842,532.96		331,086.85		-63,023,045.01		53,682,938.36	-28,191,532.76	43,000,000.00	864,161,962.67			10,687,340.20		88,326,342.63		1,763,396.14	1,004,979,441.64	
(一)净利润						7,530,346.99		31,609,690.96	21,440,017.95							99,013,782.83		-2,114,998.42	96,898,784.41	
(二)其他综合收益						-2,533,392.30		-2,453,392.00												
上述(一)和(二)小计						5,000,000.00		29,156,300.96	21,440,017.95											
(三)股东投入和减少资本		-18,542,532.96				5,376,954.99		31,609,690.96	18,986,645.85	43,000,000.00	864,161,962.67									
1、股本投入资本																				
2、股份支付计入股东权益的金额																				
3、其他		-18,542,532.96				5,376,954.99		31,609,690.96	18,986,645.85	43,000,000.00	864,161,962.67									
(四)利润分配																				
1、提取盈余公积																				
2、提取一般风险准备																				
3、对股东的分配																				
4、其他																				
(五)所有者权益内部结转	51,300,000.00	-51,300,000.00																		
1、资本公积转增股本																				
2、盈余公积转增股本																				
3、盈余公积弥补亏损																				
4、其他																				
(六)专项储备				331,086.85																
1、本期提取				331,086.85																
2、本期使用																				
(七)其他																				
四、本期末余额	222,300,000.00	832,914,628.19		331,086.85	25,767,273.92	161,088,759.25		53,502,609.11	1,297,994,337.32	171,000,000.00	902,757,141.13			25,767,273.92		224,111,804.26		2,459,670.75	1,326,095,890.08	

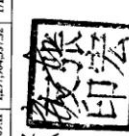
单位：人民币

单位：元

本期金额

上年同期金额

单位：人民币



公司机构负责人

主管会计工作负责人

法定代表人

母公司股东权益变动表

2011年度



项目	本期金额							上年同期金额							
	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	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	股东权益合计
一、上年年末余额	171,000,000.00	904,254,799.00			25,767,273.92		231,905,465.36	128,000,000.00	39,814,200.50			15,079,933.72		135,719,403.55	318,613,537.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年年初余额	171,000,000.00	904,254,799.00			25,767,273.92		231,905,465.36	128,000,000.00	39,814,200.50			15,079,933.72		135,719,403.55	318,613,537.77
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,300,000.00	-51,300,000.00					-85,958,883.33	43,000,000.00	864,440,598.50			10,687,340.20		96,186,061.81	1,014,314,000.51
(一)净利润							-17,558,883.33							106,873,402.01	106,873,402.01
(二)其他综合收益															
上述(一)和(二)小计							-17,558,883.33							106,873,402.01	106,873,402.01
(三)股东投入和减少资本								43,000,000.00	864,440,598.50						907,440,598.50
1、股东投入资本								43,000,000.00	864,440,598.50						907,440,598.50
2、股份支付计入股东权益的金额															
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、对股东的分配															
4、其他															
(五)股东权益内部结转	51,300,000.00	-51,300,000.00													
1、资本公积转增股本	51,300,000.00	-51,300,000.00													
2、盈余公积转增股本															
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、本期末余额	222,300,000.00	852,954,799.00			25,767,273.92		145,946,582.03	171,000,000.00	904,254,799.00			25,767,273.92		231,905,465.36	1,332,927,538.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

3/

会计机构负责人：

一、公司基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称：秦皇岛天业通联重工股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 成立日期：2000年10月20日；变更设立日期：2008年7月18日。
- (3) 注册资本：人民币贰亿贰仟贰佰叁拾万元(人民币 222,300,000.00 元)
- (4) 公司住所：秦皇岛市北戴河区金城路 48 号。
- (5) 法定代表人：朱新生
- (6) 经营范围：许可经营项目：桥式起重机、门式起重机的制造（有效期至 2012 年 11 月 5 日）、桥式起重机、门式起重机、门座起重机的安装、改造、维修（有效期至 2014 年 9 月 17 日）；超大型起重机械制造（按有效许可证经营）。一般经营项目：桥式起重机、门式起重机、超大型起重机械、路桥机械、建材的销售；厂（场）内搬运车辆制造、销售、安装；其他机械制造及销售；路桥机械施工及服务；货物进出口；钢结构工程；船舶分段制作、船舶分段合拢、船舶管系安装；船舶铆焊、涂装及技术咨询服务；桥梁施工机械设备的租赁、技术开发、技术转让、技术服务和咨询；隧道工程机械设备的租赁、技术开发、技术转让、技术服务和咨询；现场运输设备的租赁、技术开发、技术转让、技术服务和咨询；路桥工程施工、地下轨道工程施工；非公路自卸车及相关零部件的制造、技术开发、售后服务及装卸工程服务。

2、历史沿革及改制情况

公司系由秦皇岛市北戴河通联路桥机械有限公司整体变更设立，秦皇岛市北戴河通联路桥机械有限公司成立于 2000 年 10 月 20 日，历经多次增资及股权转让后，2008 年 7 月，公司以 2008 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，变更后公司股本为人民币 12,000 万元，公司于 2008 年 7 月 18 日在河北省秦皇岛市工商行政管理局办理了工商登记变更手续。

2008 年 12 月，公司股东增资 800 万元，变更后公司股本为 12,800 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕868 号文核准，公司于 2010 年 7 月 28 日向社会公开发行人民币普通股(A 股)4,300 万股，每股面值 1 元，变更后公司股本为人民币 17,100 万元。

根据公司 2010 年度股东大会决议、修改后的章程规定，2011 年 5 月，公司以 2010 年末总股本 17,100 万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每 10 股转增 3 股，变更后公司股本为 22,230 万元。

3、行业性质及主要产品

公司属机械制造行业，公司报告期内的主要产品有运架一体机、土压平衡式盾构机、非公路自卸车、架桥机、运梁车、提梁机等。

4、基本组织架构

股东大会为公司的最高权力机构，董事会为股东大会的常设权力机构，监事会为股东大会的派出监督机构。按照公司实际和有关法律法规，公司内部设置了矿山装备事业部、企划部、审计部、财务部、生产管理中心、采购部、证券投资部、基建部等职能部门。

截至 2011 年 12 月 31 日，公司有 9 家直接控股子公司，4 家间接控股子公司，2 家参股公司。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2012 年 4 月 16 日批准报出。

二、公司采用的主要会计政策和会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》（于 2006 年 2 月 15 日颁布）、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2010 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

公司的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

公司及境内子公司的记账本位币为人民币，公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。公司编制合并财务报表采用的货币为人民币，在编制合并财务报表时对采用人民币以外的货币作为记账本位币的境外子公司的外币财务报表进行了折算。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益；如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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；

② 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③ 购买方为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；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。

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属并非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复

核；

② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明公司不能控制被投资单位的除外。

公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- ① 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ② 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③ 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④ 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

公司将其拥有实际控制权的全部子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并财务报表的编制基础

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指公司的库存现金、可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务核算方法

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。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，计入当期损益。

② 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，以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的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。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 金融工具的确认依据

当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

④ 金融工具的计量

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或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资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

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。在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的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，将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的公允价值变动计入当期损益。处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

2) 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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，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计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变(实际利率与票面利率差别较小的，也可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计入投资收益。

3) 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指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、应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产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或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且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，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

5) 其他金融负债

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。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应划分为其他金融负债。

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。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(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，才能终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和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，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。
- ② 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法和减值准备计提方法

- ① 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的差额计算确认减值损失。如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确

认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益，但是转回后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。

② 对于可供出售金融资产，若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。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收款项是指应收账款和其他应收款。单项金额重大的应收款项是指应收账款期末单笔余额在500万元以上、其他应收款期末单笔余额在100万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的坏账准备计提比例为：

账龄	计提比例
1年以内(含1年)	3.00%
1-2年(含2年)	10.00%
2-3年(含3年)	20.00%
3-5年(含5年)	50.00%
5年以上	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：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。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、委托加工物资、在产品、半成品以及库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 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。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 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，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

除对外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，合同或协

议约定价值不公允的以公允价值作为初始投资成本；

④ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《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，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资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，采用成本法核算。

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。被投资单位宣告发放的现金股利或利润，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，投资企业应当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。

② 对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按照权益法核算。

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。

在权益法核算时，当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。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，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。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，公司对被投资企业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，投资企业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。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。

(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。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。

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。重大影响的确定依据主要包括：当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；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：

- ① 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ② 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③ 与被投资单位之间发生重要交易；
- ④ 向被投资单位派出管理人员；
- ⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

期末对长期股权投资进行逐项检查，如果被投资单位的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值，按其可收回金额低于账面价值的差额单项计提减值准备。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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

13、投资性房地产

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

公司对投资性房地产按照成本进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按与固定资产折旧或无形资产摊销一致的政策进行折旧或摊销。自用房地产转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产或存货时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

期末如投资性房地产可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%

机器设备	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
运输工具	5-10 年	5%	19.00%-9.50%
其他设备	5-10 年	5%	19.00%-9.50%

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。公司于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按单项或资产组预计可收回金额，并按其与账面价值的差额计提减值准备。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。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不转回。

15、在建工程

在建工程包括公司自行建造固定资产发生的全部支出，由在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括前期准备费、直接建筑安装成本以及工程达到预定可使用状态前发生的与在建工程相关的借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用，并于达到预定可使用状态时转入固定资产。

期末，对在建过程进行全面检查，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。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。资产减值损失一经确定，在以后会计期间不转回。

16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)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。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。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，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 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，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，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。

(4) 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。

(5) 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，其借款费用资本化使用的利率为全年借款费用的加权平均利率。

17、无形资产

(1) 无形资产是指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。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为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。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(5) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。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。

(6) 研究开发支出

内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

19、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当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。

20、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 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 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地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能可靠地确定时)，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在期末对劳务收入分别以下情况确认和计量：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

21、政府补助

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿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。
- ② 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债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。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

23、经营租赁和融资租赁

公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 经营租赁

- ① 公司作为承租人的会计处理

1) 租金的处理

在经营租赁下公司将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

2) 初始直接费用的处理

对于公司在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

3) 或有租金的处理

在经营租赁下，公司对或有租金在实际发生时计入当期损益。

4) 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，公司应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了公司某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 公司作为出租人的会计处理

1) 租金的处理

公司采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

2) 初始直接费用的处理

经营租赁中公司发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的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，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

3) 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

4) 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

5) 公司对经营租赁提供激励措施的处理

公司提供免租期的，公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内公司确认租金收入。公司承担了承租人某些费用的，公司将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

6) 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在公司一方，因此公司将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(2) 融资租赁

① 公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为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。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（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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。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。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

② 公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期内，公司无需披露的主要会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，公司无需披露的主要会计估计变更。

25、前期会计差错更正

报告期内，公司无需披露的前期会计差错更正。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%、31.40%
增值税	应税收入	17.00%、20%
营业税	应税劳务收入	3.00%、5.00%

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
城市维护建设税	应缴流转税额	1.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
河道管理费	应缴流转税额	1.00%

(1) 企业所得税：公司境外子公司意大利 Eden Technology S.r.l（以下简称“Eden 公司”）适用的所得税率为 31.40%，其中：中央税率 27.50%、地方税率 3.90%；除北京华遂通掘进装备有限公司之外的其他境内子公司执行 25%的企业所得税税率。

(2) 增值税：除 Eden 公司适用的增值税率为 20%外，母公司及其余境内子公司均适用 17%的增值税率。

(3) 营业税：公司工程安装收入适用 3%的营业税税率，技术服务收入适用 5%的营业税税率。

(4) 城市维护建设税：敖汉银亿矿业有限公司以及注册地为上海市的子公司按应交流转税额的 1% 计提纳税，母公司及其余境内子公司按应交流转税额的 7%计提缴纳。

(5) 地方教育费附加：母公司及境内子公司按应交流转税额的 2%计提缴纳。

(6) 河道管理费

注册地为上海市的子公司按应交流转税额的 1%计提缴纳。

(7) 其他税项

按国家和地方的有关规定缴纳。

2、税收优惠及批文

(1) 根据 2008 年 12 月 31 日河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局冀科高字[2008]25 号文，母公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR200813000035，发证日期为 2008 年 11 月 18 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，母公司自 2008 年 1 月 1 日起享受高新技术企业所得税率 15%的税收优惠政策。2011 年 8 月 16 日，公司通过高新技术企业复审，证书编号 GF201113000031，继续执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2) 子公司北京华遂通掘进装备有限公司于 2011 年 11 月 21 日被认定为高新技术企业，证书编号

GR201111000283，认定有效期为3年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，自2011年度起，执行15%的企业所得税优惠税率。

四、合并财务报表情况

1、子公司情况

(1) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
秦皇岛通联重工有限公司	全资	秦皇岛市	制造	1,000.00	现场运输用特种车辆、铁路线路机械、多功能路面机、无渣轨道机械系列的技术开发及制造、销售
北京华隧通掘进装备有限公司	全资	北京市	制造	2,000.00	销售工程机械设备；制造工程机械设备(限分支机构经营)；机械设备租赁；货物进出口；技术进出口；代理进出口；技术开发
秦皇岛天业港通电气有限公司	控股	秦皇岛市	制造	100.00	自动化设备系统集成；工业控制和工程机械电控产品的开发、销售维修及售后服务；普通机械设备及配件、电液伺服控制设备的销售；电气设备的安装与调试；低压配电成套设备加工、组装；电气传动控制设备组装
秦皇岛天业钢琳重工有限公司	控股	秦皇岛市	制造	美元 35.00	钢结构件制造；船舶分段制作等
成都通联精工科技有限公司	控股	成都市	制造	100.00	研发、设计、制造(限分支机构经营)、销售；建筑工程用机械
上海通联重型车辆有限公司	全资	上海市	研发	200.00	重型车辆、重载运输车辆领域技术开发，车辆领域内的技术开发、技术咨询、技术服务
通玛科重型车辆(上海)有限公司	控股	上海市	制造	500.00	场内专用机动工业车辆制造(限分支机构经营)、批发、零售，港口设备维修，机械设备租赁，从事货物及技术进出口业务，专用机动工业车辆领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让。
秦皇岛通联重工车辆有限公司	全资	秦皇岛市	制造	22,886.00	现场运输用特种车辆、铁路线路机械、多功能路面机、无渣轨道机械系列的技术开发及制造、销售；货物及技术的进出口
天业通联(天津)有限公司	全资	天津市	租赁服务	10,000.00	工程装备租赁服务、销售、售后服务；建筑工程承包；工程技术咨询；道路桥梁工程施工；地下轨道工程施工；掘进设备技术研发
通玛科国际有限公司	全资	香港	产品销售 产业投资	港币 1.00	零部件采购，海外产品销售及产业投资
TTMAC Singapore Pte. Ltd	全资	新加坡	售后服务	新加坡元 0.01	售后服务、零部件销售。

(续上表)

子公司全称	期末实际投资额 (万元)	持股比例	表决权 比例	是否合并报表	期末少数股东权益 (万元)
秦皇岛通联重工有限公司	1,000.00	100%	100%	是	-
北京华隧通掘进装备有限公司	3,208.70	100%	100%	是	-
秦皇岛天业港通电气有限公司	70.00	70%	70%	是	245.05
秦皇岛天业钢琳重工有限公司	美元 21.00	60%	60%	是	70.52
成都通联精工科技有限公司	70.00	70%	70%	是	0.50
上海通联重型车辆有限公司	200.00	100%	100%	是	-
通玛科重型车辆(上海)有限公司	400.00	80%	80%	是	-503.68

子公司全称	期末实际投资额 (万元)	持股比例	表决权 比例	是否合并报表	期末少数股东权益 (万元)
秦皇岛通联重工车辆有限公司	22,886.52	100%	100%	是	-
天业通联(天津)有限公司	10,000.00	100%	100%	是	-
通玛科国际有限公司	港币 1.00	100%	100%	是	-
TTMAC Singapore Pte. Ltd	新加坡元 0.01	100%	100%	是	-

注：公司通过全资子公司秦皇岛通联重工有限公司间接持有上海通联重型车辆有限公司及通玛科重型车辆(上海)有限公司股权；通过全资子公司通玛科国际有限公司间接持有 Eden Technology S.r.l 及 TTMAC Singapore Pte. Ltd 股权。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围
敖汉银亿矿业有限公司	控股	赤峰市	制造	1,870.87	萤石采选；萤石、铁粉、 有色金属销售；氢氟酸生产
Eden Technology S.r.l	控股	意大利	研发	欧元 5.60	机械设备的研发、设计和制造。

(续上表)

子公司全称	期末实际投资额 (万元)	持股比例	表决权比例	是否合并报表	期末少数股东权益 (万元)
敖汉银亿矿业有限公司	13,500.00	75%	75%	是	3,774.43
Eden Technology S.r.l	欧元 435.00	51%	51%	是	1,963.44

① 敖汉银亿矿业有限公司（以下简称“银亿矿业”）成立于2006年11月13日，原注册资本为人民币6,600,000元，2011年9月，公司出资18,500,000元收购银亿矿业原股东部分股权，同时公司出资116,500,000元认购银亿矿业新增注册资本12,108,661元。变更后，银亿矿业注册资本为18,708,661元，其中：公司持有银亿矿业75%股权，自然人股东金献东持有25%股权。

② Eden Technology S.r.l（以下简称“Eden 公司”）成立于2004年12月23日，注册资本56,000欧元，2011年6月，公司全资子公司通玛科国际有限公司与 Eden 公司的原股东 Bruno Mognon 等人签署股权收购协议，以4,350,000欧元为基准对价收购 Eden 公司51%的股权，收购完成后，通玛科国际有限公司持有 Eden 公司51%股权，其他自然人股东持有49%股权。

2、报告期内新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	合并期间净利润
通玛科国际有限公司	-681,246.37	-689,625.87
TTMAC Singapore Pte. Ltd	-11,823.66	-18,548.67
敖汉银亿矿业有限公司	150,977,061.53	-691,693.37
Eden Technology S. r. l	40,070,274.85	31,891,050.96

3、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
敖汉银亿矿业有限公司	21,579,520.67	投资成本大于应享有被投资方辨认净资产公允价值的差额
Eden Technology S.r.l	34,063,960.49	投资成本大于应享有被投资方辨认净资产公允价值的差额

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

资产负债表中的资产、负债项目期末按下列汇率折算

币种	汇率
欧元	1: 8.1625
港币	1: 0.8107
新加坡元	1: 4.8679

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	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:						
人民币			1,038,762.07			1,840,226.34
美元			-	2,719.00	6.6227	18,007.12
日元	400,769.00	0.08110	32,503.57			-
小计			<u>1,071,265.64</u>			<u>1,858,233.46</u>
银行存款:						
人民币			130,369,278.66			712,320,652.74
美元	2,453,977.38	6.3009	15,462,266.07	5,002.44	6.6227	33,129.66
欧元	2,621,631.19	8.1625	21,399,064.59	22.42	8.8065	197.44
港币	4,791.04	0.8107	3,884.10			-
新加坡元	42,812.34	4.8679	208,406.19			-
小计			<u>167,442,899.61</u>			<u>712,353,979.84</u>
其他货币资金:						
人民币			63,281,755.55			161,026,067.87
欧元	626,672.22	8.1625	5,115,212.00			-
小计			<u>68,396,967.55</u>			<u>161,026,067.87</u>
合计			<u>236,911,132.80</u>			<u>875,238,281.17</u>

(1) 期末其他货币资金余额中银行承兑汇票保证金为 44,621,060.48 元，银行保函保证金为 21,504,673.40 元，信用证保证金为 2,271,233.67 元。

(2) 期末无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的银行存款。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	<u>28,029,745.00</u>	<u>6,855,000.00</u>

合计 28,029,745.00 6,855,000.00

(2) 期末余额中已质押的应收票据为 11,650,000.00 元。

(3) 期末公司已背书给他方但尚未到期的应收票据前五名

出票单位	出票日	到期日	金额
山海关造船重工有限责任公司	2011/7/29	2012/1/27	3,756,800.00
路桥集团国际建设股份有限公司	2011/7/11	2012/1/11	2,000,000.00
中铁十七局集团第二工程有限公司	2011/11/23	2012/5/23	2,000,000.00
新乡美的制冷产品销售有限公司	2011/9/22	2012/3/22	2,000,000.00
中国人民武装警察部队水电第二总队	2011/12/16	2012/6/15	<u>1,366,000.00</u>
合计			<u>11,122,800.00</u>

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	713,926,540.21	99.21%	47,846,376.20	6.70%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	713,926,540.21	99.21%	47,846,376.20	6.70%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>5,650,743.31</u>	<u>0.79%</u>	<u>3,884,783.31</u>	68.75%
合计	<u>719,577,283.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>51,731,159.51</u>	7.19%

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	464,221,522.10	98.99%	27,199,946.65	5.86%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	464,221,522.10	98.99%	27,199,946.65	5.86%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>4,714,900.00</u>	<u>1.01%</u>	<u>2,828,940.00</u>	60.00%
合计	<u>468,936,422.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>30,028,886.65</u>	6.40%

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 500 万元以上，且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的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在 500 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

① 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	497,835,220.94	69.73%	14,935,056.62	482,900,164.32
1-2年(含2年)	145,547,952.68	20.39%	14,554,795.27	130,993,157.41
2-3年(含3年)	57,304,750.14	8.02%	11,460,950.03	45,843,800.11
3-5年(含5年)	12,686,084.34	1.78%	6,343,042.17	6,343,042.17
5年以上	<u>552,532.11</u>	<u>0.08%</u>	<u>552,532.11</u>	-
合计	<u>713,926,540.21</u>	<u>100.00%</u>	<u>47,846,376.20</u>	<u>666,080,164.01</u>

(续上表)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	333,980,922.60	71.94%	10,019,427.69	323,961,494.91
1-2年(含2年)	97,746,200.24	21.06%	9,774,620.02	87,971,580.22
2-3年(含3年)	30,391,889.15	6.55%	6,078,377.83	24,313,511.32
3-5年(含5年)	1,549,978.00	0.33%	774,989.00	774,989.00
5年以上	<u>552,532.11</u>	<u>0.12%</u>	<u>552,532.11</u>	-
合计	<u>464,221,522.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>27,199,946.65</u>	<u>437,021,575.45</u>

② 期末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	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
货款	4,414,900.00	2,648,940.00	60.00%	预计无法全部收回
货款	<u>1,235,843.31</u>	<u>1,235,843.31</u>	100.00%	预计无法全部收回
合计	<u>5,650,743.31</u>	<u>3,884,783.31</u>	68.75%	

(2) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
路桥集团国际建设股份有限公司	货款	50,000.00	无法收回	否
中铁大桥局集团武汉物资有限责任公司	货款	60,000.00	无法收回	否
南京恒通建设工程有限公司	货款	111,500.00	无法收回	否
中铁大桥局集团第二工程有限公司	货款	100,000.00	无法收回	否
中铁十一局集团第五工程有限公司	货款	<u>80,000.00</u>	无法收回	否
合计		<u>401,500.00</u>		

(4) 期末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项或关联方的款项。

(5) 期末应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	-------	----	----	------------

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中铁十三局集团第一工程有限公司	非关联方	81,808,000.00	2年以内	11.37%
锡林郭勒盟锡林浩特煤矿	非关联方	51,300,000.00	1年以内	7.13%
中铁三局集团有限公司	非关联方	36,058,500.00	2年以内	5.01%
北京市政建设集团有限责任公司第四工程处	非关联方	35,920,000.00	1年以内	4.99%
中铁二十三局集团有限公司	非关联方	<u>31,549,400.00</u>	2年以内	<u>4.39%</u>
合计		<u>236,635,900.00</u>		<u>32.89%</u>

(6) 应收账款-外币应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	211,092.13	6.3009	1,330,070.40	85,714.16	6.6227	567,659.17
欧元	1,181,684.62	8.1625	<u>9,645,500.71</u>	813,163.00	8.8065	<u>7,161,119.96</u>
合计			<u>10,975,571.09</u>			<u>7,728,779.13</u>

(7) 期末应收账款中，用于办理保理融资而质押的应收账款账面余额为 147,003,500.00 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

类别	期末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	141,457,392.02	91.78%	85,642,603.12	84.54%
1-2年(含2年)	11,049,825.04	7.17%	14,866,750.85	14.68%
2-3年(含3年)	1,343,316.99	0.87%	703,492.98	0.69%
3年以上	<u>270,196.38</u>	<u>0.18%</u>	<u>91,169.40</u>	<u>0.09%</u>
合计	<u>154,120,730.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>101,304,016.35</u>	<u>100.00%</u>

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
秦皇岛市第三建筑工程公司第一分公司	非关联方	10,900,000.00	1年以内	预付工程款
齐齐哈尔二机床(集团)有限公司	非关联方	10,860,000.00	注	预付设备款
江苏苏美达国际技术贸易有限公司	非关联方	5,641,763.76	1年以内	货物暂未交付
秦皇岛北戴河聚杰机械有限公司	非关联方	5,552,877.98	1年以内	货物暂未交付
秦皇岛北戴河信投高科发展有限公司	非关联方	<u>5,000,000.00</u>	1至2年	房产尚未交付
合计		<u>37,954,641.74</u>		

注：其中账龄为1年之内及1至2年的预付款项金额均为5,430,000.00元。

(3) 期末余额中无预付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项或关联方的款项。

5、应收利息

项目	期末余额	年初余额

银行定期存款利息 - 1,550,287.50

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	30,258,785.65	97.03%	986,513.70	3.26%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	30,258,785.65	97.03%	986,513.70	3.26%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	<u>925,884.19</u>	<u>2.97%</u>	<u>925,884.19</u>	100.00%
合计	<u>31,184,669.84</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,912,397.89</u>	6.13%

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,505,444.18	100.00%	608,591.48	3.12%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	19,505,444.18	100.00%	608,591.48	3.12%
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	<u>19,505,444.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>608,591.48</u>	3.12%

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上，且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的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内(含 1 年)	29,578,561.89	97.75%	887,356.85	28,691,205.04
1-2 年(含 2 年)	543,425.55	1.80%	54,342.55	489,083.00
2-3 年(含 3 年)	78,616.02	0.26%	15,723.20	62,892.82
3-5 年(含 5 年)	58,182.19	0.19%	29,091.10	29,091.09
5 年以上	=	=	=	=
合计	<u>30,258,785.65</u>	<u>100.00%</u>	<u>986,513.70</u>	<u>29,272,271.95</u>

(续上表)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内(含 1 年)	19,253,873.80	98.71%	577,616.22	18,676,257.58

账龄	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1-2年(含2年)	193,388.19	0.99%	19,338.82	174,049.37
2-3年(含3年)	58,182.19	0.30%	11,636.44	46,545.75
3-5年(含5年)	-	-	-	-
5年以上	=	=	=	=
合计	<u>19,505,444.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>608,591.48</u>	<u>18,896,852.70</u>

(2) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大,但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 期末余额中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项或关联方的款项。

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
北京恒信通达投资有限公司 ^注	非关联方	10,000,000.00	1年以内	32.07%
中华人民共和国天津新港海关	非关联方	8,579,776.17	1年以内	27.51%
北京中铁天瑞机械有限公司	非关联方	1,400,000.00	1年以内	4.49%
北京西嘉国际货运有限公司	非关联方	1,154,750.05	1年以内	3.70%
葛洲坝集团第一工程有限公司	非关联方	<u>512,000.00</u>	1年以内	<u>1.64%</u>
合计		<u>21,046,526.22</u>		<u>69.41%</u>

注:系支付的TTM100A非公路矿用自卸车销售合同履行保证金。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	173,865,628.69	-	173,865,628.69	138,535,032.19	-	138,535,032.19
库存商品	17,912,109.70	-	17,912,109.70	-	-	-
在产品	426,442,645.74	1,051,668.22	425,390,977.52	351,547,231.80	4,083,979.40	347,463,252.40
委托加工物资	<u>3,850,640.38</u>	-	<u>3,850,640.38</u>	<u>3,830,976.54</u>	-	<u>3,830,976.54</u>
合计	<u>622,071,024.51</u>	<u>1,051,668.22</u>	<u>621,019,356.29</u>	<u>493,913,240.53</u>	<u>4,083,979.40</u>	<u>489,829,261.13</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
在产品	4,083,979.40	945,666.57	-	3,977,977.75	1,051,668.22

(3) 计提存货跌价准备的依据:公司部分在产品项目成本高于其可变现净值,因此期末计提相关项目的存货跌价准备,确定可变现净值的依据为以其预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

转销存货跌价准备的原因：计提存货跌价准备的存货本期对外销售。

(4) 存货期末余额中未含资本化的借款费用。

8、持有至到期投资

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
债券投资	= 25,344,685.84		=	25,344,685.84
合计	= 25,344,685.84		=	25,344,685.84

系 Eden 公司持有的德意志银行等金融机构发行的银行债券。

9、对联营企业投资

被投资单位名称	公司持	公司在被投资	期末资	期末负	本期营业	持股期间
	股比例	单位表决权比例	产总额	债总额	收入总额	净利润
上海靖业工程咨询 有限公司	45.00%	45.00%	41,300,000.00	18,800,000.00	-	-
临江东大博联特冶 金科技有限公司	42.86%	42.86%	17,035,244.14	568,835.70	810,000.00	-619,518.36

(1) 上海靖业工程咨询有限公司设立于 2010 年 12 月 21 日，报告期内尚未开始经营。

(2) 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

10、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
上海靖业工程咨询有限公司	权益法	22,500,000.00	22,500,000.00	-	22,500,000.00
临江东大博联特冶金科技有限公司	权益法	7,500,000.00	=	7,234,474.43	7,234,474.43
合计		30,000,000.00	22,500,000.00	7,234,474.43	29,734,474.43

(续上表)

被投资单位	在被投资单 位持股比例	在被投资单位 表决权比例	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
上海靖业工程咨询有限公司	45.00%	45.00%	-	-	-
临江东大博联特冶金科技有限公司	42.86%	42.86%	=	=	=
合计			=	=	=

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

固定资产类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
① 账面原值合计：	149,897,828.36	104,195,607.24	3,663,786.60	250,429,649.00

固定资产类别	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	79,069,286.11		42,118,407.13	-	121,187,693.24
机器设备	47,739,406.37		47,408,623.42	1,088,106.70	94,059,923.09
运输设备	15,752,458.26		6,238,830.56	2,564,665.90	19,426,622.92
其他设备	7,336,677.62		8,429,746.13	11,014.00	15,755,409.75
		本期新增	本期计提		
② 累计折旧合计：	<u>24,414,141.16</u>	<u>7,415,258.82</u>	<u>13,844,907.40</u>	<u>2,577,915.78</u>	<u>43,096,391.60</u>
其中：房屋及建筑物	7,318,304.20	1,095,895.68	3,760,872.40	-	12,175,072.28
机器设备	8,124,833.71	4,416,508.75	5,149,499.93	561,714.00	17,129,128.39
运输设备	5,782,917.51	360,358.93	3,537,497.06	2,009,950.87	7,670,822.63
其他设备	3,188,085.74	1,542,495.46	1,397,038.01	6,250.91	6,121,368.30
③ 账面净值合计	<u>125,483,687.20</u>				<u>207,333,257.40</u>
其中：房屋及建筑物	71,750,981.91				109,012,620.96
机器设备	39,614,572.66				76,930,794.70
运输设备	9,969,540.75				11,755,800.29
其他设备	4,148,591.88				9,634,041.45
④ 减值准备合计	≡		≡	≡	≡
其中：房屋及建筑物	-		-	-	-
机器设备	-		-	-	-
运输设备	-		-	-	-
其他设备	-		-	-	-
⑤ 账面价值合计	<u>125,483,687.20</u>				<u>207,333,257.40</u>
其中：房屋及建筑物	71,750,981.91				109,012,620.96
机器设备	39,614,572.66				76,930,794.70
运输设备	9,969,540.75				11,755,800.29
其他设备	4,148,591.88				9,634,041.45

① 本期计提折旧额 13,844,907.40 元。

② 本期由在建工程转入固定资产原价为 2,199,641.82 元。

③ 期末已提足折旧的固定资产原值为 2,031,963.04 元。

(2) 期末已抵押的固定资产

类别	权证编号	抵押期限	账面价值
房屋建筑物	秦北房字第 20005343 号	2009 年 12 月 16 日至 2012 年 12 月 20 日	3,754,402.99

(3) 期末余额中无闲置和未使用固定资产。

(4) 期末余额中无融资租赁、经营租赁及持有待售的固定资产。

(5) 期末经对固定资产进行检查，不存在由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

12、在建工程

(1) 工程项目类别

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
铁路桥梁施工起重运输设备产能扩建项目	7,160,122.00	-	7,160,122.00	6,450,311.25	-	6,450,311.25
重工车辆二期工程	42,744,106.53	-	42,744,106.53	6,050,000.00	-	6,050,000.00
天津通联办公楼工程	7,928,132.58	-	7,928,132.58	-	-	-
银亿矿业矿井工程	2,802,565.68	-	2,802,565.68	-	-	-
其他零星工程	<u>9,517,044.83</u>	=	<u>9,517,044.83</u>	<u>312,390.17</u>	=	<u>312,390.17</u>
合计	<u>70,151,971.62</u>	=	<u>70,151,971.62</u>	<u>12,812,701.42</u>	=	<u>12,812,701.42</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
铁路桥梁施工起重运输设备产能扩建项目	14,666.00	6,450,311.25	726,420.75	16,610.00	-	7,160,122.00
重工车辆二期工程	<u>6,000.00</u>	<u>6,050,000.00</u>	<u>36,694,106.53</u>	=	=	42,744,106.53
合计	<u>20,666.00</u>	<u>12,500,311.25</u>	<u>37,420,527.28</u>	<u>16,610.00</u>	=	<u>49,904,228.53</u>

(3) 本期未发生利息资本化的借款费用。

(4) 在建工程减值准备

期末在建工程未发生减值情况，因此未计提减值准备。

13、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	<u>23,015,953.30</u>	<u>65,514,886.25</u>	=	<u>88,530,839.55</u>
其中：土地使用权	20,985,571.38	33,424,082.13	-	54,409,653.51
采矿权	-	22,304,933.33	-	22,304,933.33
计算机软件	2,030,381.92	9,257,278.30	-	11,287,660.22
专项技术	-	528,592.49	-	528,592.49

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
累计摊销合计	<u>1,834,533.16</u>	<u>3,501,060.09</u>	=	<u>5,335,593.25</u>
其中：土地使用权	1,339,481.16	842,469.12	-	2,181,950.28
采矿权	-	1,050,713.79	-	1,050,713.79
计算机软件	495,052.00	1,216,113.99	-	1,711,165.99
专项技术	-	391,763.19	-	391,763.19
账面净值合计	<u>21,181,420.14</u>			<u>83,195,246.30</u>
其中：土地使用权	19,646,090.22			52,227,703.23
采矿权	-			21,254,219.54
计算机软件	1,535,329.92			9,576,494.23
专项技术	-			136,829.30
减值准备合计	=	=	=	=
其中：土地使用权	-	-	-	-
采矿权	-	-	-	-
计算机软件	-	-	-	-
专项技术	-	-	-	-
账面价值合计	<u>21,181,420.14</u>			<u>83,195,246.30</u>
其中：土地使用权	19,646,090.22			52,227,703.23
采矿权	-			21,254,219.54
计算机软件	1,535,329.92			9,576,494.23
专项技术	-			136,829.30

(1) 本期摊销额为2,029,513.52元。

(2) 期末已抵押的无形资产

类别	权证编号	抵押期限	账面价值
土地使用权	秦籍国用(2008)字第北 064 号	2009 年 12 月 16 日至 2012 年 12 月 20 日	1,481,946.21

(3) 期末无形资产不存在账面价值高于其可收回金额的情况，因此未计提减值准备。

14、商誉

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
敖汉银亿矿业有限公司	-	21,579,520.67	-	21,579,520.67
Eden Technology S.r.l	=	<u>34,063,960.49</u>	=	<u>34,063,960.49</u>
合计	=	<u>55,643,481.16</u>	=	<u>55,643,481.16</u>

(1) 期末商誉均系非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

(2) 期末公司商誉未发生减值情形，故未计提商誉减值准备。

15、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
技术入门费	2,049,299.96	-	253,521.64	-	1,795,778.32
包装物摊销	=	307,806.65	12,580.69	-	295,225.96
合计	2,049,299.96	307,806.65	266,102.33	=	2,091,004.28

技术入门费系子公司北京华隧通掘进装备有限公司支付的盾构机技术入门费，按合同约定年限10年进行摊销。

16、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	8,090,222.93	49,741,621.62	5,091,459.79	33,349,187.57
递延收益	656,250.00	4,375,000.00	731,250.00	4,875,000.00
可抵扣亏损	1,807,146.90	10,352,342.04	1,425,778.79	5,703,115.15
合并抵销内部交易利润	312,997.85	1,893,093.49	358,207.15	2,388,047.67
合计	10,866,617.68	66,362,057.15	7,606,695.73	46,315,350.39

17、资产减值准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	因合并范围变化增加	转回	转销	
坏账准备	30,637,478.13	20,365,662.13	3,041,917.14	-	401,500.00	53,643,557.40
其中：应收账款	30,028,886.65	20,254,688.19	1,849,084.67	-	401,500.00	51,731,159.51
其他应收款	608,591.48	110,973.94	1,192,832.47	-	-	1,912,397.89
存货跌价准备	4,083,979.40	945,666.57	=	=	3,977,977.75	1,051,668.22
合计	34,721,457.53	21,311,328.70	3,041,917.14	=	4,379,477.75	54,695,225.62

18、短期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款	15,000,000.00	25,000,000.00
质押借款	133,206,750.97	42,235,200.00
保证借款	25,000,000.00	-
信用借款	94,763,480.40	=
合计	267,970,231.37	67,235,200.00

(1) 期末余额中不存在已到期未偿还的借款。

(2) 期末公司抵押借款系以部分房产及土地使用权为抵押向交通银行股份有限公司秦皇岛海港支行借入，抵押物情况详见本附注五、11 和附注五、13。

(3) 期末质押借款中以应收票据质押向交通银行股份有限公司秦皇岛分行海港支行借款 10,000,000.00 元，质押物情况详见本附注五、2；以应收账款质押向交通银行股份有限公司秦皇岛海港支行借款 59,840,000.00 元、向中国银行股份有限公司秦皇岛市国际城支行借款 54,366,750.97 元、向中信银行股份有限公司唐山分行借款 19,000,000.00 元，质押物情况详见本附注五、3。

(4) 期末保证借款系子公司天业通联（天津）有限公司向中国民生银行股份有限公司天津分行借款 25,000,000.00 元，由公司提供保证担保。

(5) 期末信用借款详细情况如下：向中国民生银行股份有限公司秦皇岛分行借款 50,000,000.00 元；向中国银行股份有限公司秦皇岛市国际城支行借款 756,000.00 美元；向中国工商银行股份有限公司秦皇岛分行借款 40,000,000.00 元。

19、应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	142,787,693.60	150,989,235.07

(1) 期末银行承兑汇票均于 2012 年 6 月 30 日前到期。

(2) 期末无已到期未偿还的应付票据。

20、应付账款

(1) 应付账款类别

项目	期末余额	年初余额
余额	313,938,870.21	260,256,602.03
其中：账龄1年以上的余额	51,937,594.92	37,672,002.52

(2) 期末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或关联方的款项。

(3) 期末应付账款中账龄超过 1 年的大额应付账款主要系尚未结算供应商质保金。

21、预收款项

(1) 预收款项类别

项目	期末余额	年初余额
余额	166,497,622.74	228,607,417.90
其中：账龄1年以上的余额	42,202,568.92	30,421,194.30

(2) 期末预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 期末预收账款中账龄超过 1 年的大额预收款项主要系预收铁路施工设备销售合同进度款。

22、应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	345,183.95	98,094,614.62	95,838,370.53	2,601,428.04
职工福利费	-	4,877,091.18	4,877,091.18	-
社会保险费	-	10,333,110.77	10,326,362.10	6,748.67
其中：医疗保险费	-	1,885,519.47	1,885,519.47	-
基本养老保险	-	7,238,310.21	7,231,561.54	6,748.67
失业保险费	-	483,650.56	483,650.56	-
工伤保险费	-	577,611.11	577,611.11	-
生育保险费	-	148,019.42	148,019.42	-
住房公积金	-	1,933,016.94	1,933,016.94	-
工会经费和职工教育经费	-	1,494,914.21	1,494,914.21	-
因解除劳动关系给予的补偿	-	811,551.77	107,670.34	703,881.43
合计	<u>345,183.95</u>	<u>117,544,299.49</u>	<u>114,577,425.30</u>	<u>3,312,058.14</u>

23、应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	-19,149,453.01	18,643,863.10
营业税	6,800.00	169,664.00
城市维护建设税	122,982.44	1,795,064.62
企业所得税	10,873,137.96	9,363,724.78
个人所得税	260,278.73	132,164.48
城镇土地使用税	1,738,230.44	-
印花税	10,562.80	428,951.50
资源税	220,039.21	-
教育费附加	73,996.23	776,096.90
地方教育费附加	47,404.38	512,125.22
其他	<u>108,667.90</u>	<u>2,636.36</u>
合计	<u>-5,687,352.92</u>	<u>31,824,290.96</u>

24、应付利息

项目	期末余额	年初余额
质押借款利息	<u>1,039,100.00</u>	<u>83,766.48</u>
合计	<u>1,039,100.00</u>	<u>83,766.48</u>

25、其他应付款

(1) 其他应付款类别

项目	期末余额	年初余额
余额	17,738,591.37	3,902,452.28
其中：账龄 1 年以上的余额	966,151.37	450,930.70

(2) 期末其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东或关联方的款项。

26、一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	年初余额
保证借款	-	50,000,000.00

27、递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
存货账面价值高于其计税基础	1,364,810.42	5,459,241.67	-	-
固定资产账面价值高于其计税基础	3,665,856.96	14,663,427.85	-	-
无形资产账面价值高于其计税基础	<u>5,641,393.31</u>	<u>22,565,573.24</u>	=	=
合计	<u>10,672,060.69</u>	<u>42,688,242.77</u>	=	=

期末递延所得税负债均系因非同一控制之下企业合并中，期末在调整子公司银亿矿业公允价值报表时，由于各项可辨认资产账面价值和公允价值产生的差异而确认。

28、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
递延收益	5,386,866.67	4,875,000.00

期末递延收益主要系依据国家发展和改革委员会、工业和信息化部发改投资[2009]1848号文件拨付公司的900T客运专线运架提设备制造扩建项目国家补助资金，参照相关资产的折旧年限分10年转入营业外收入。

29、股本

项目	年初余额		本次变动增减(+、-)					期末余额	
	股份	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	股份	比例
股份总数									
一、有限售条件股份	128,000,000.00	74.85%	-	-	38,400,000.00	-79,830,156.00	-41,430,156.00	86,569,844.00	38.94%
1、国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他境内持股	128,000,000.00	74.85%	-	-	38,400,000.00	-98,822,673.00	-60,422,673.00	67,577,327.00	30.40%
其中：境内法人持股	41,103,448.00	24.04%	-	-	12,331,034.00	-53,434,482.00	-41,103,448.00	-	-
境内自然人持股	86,896,552.00	50.81%	-	-	26,068,966.00	-45,388,191.00	-19,319,225.00	67,577,327.00	30.40%
4、外资持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、高管股份	-	-	-	-	-	18,992,517.00	18,992,517.00	18,992,517.00	8.54%
二、无限售条件股份	43,000,000.00	25.15%	-	-	12,900,000.00	79,830,156.00	92,730,156.00	135,730,156.00	61.06%

项目	年初余额		本次变动增减(+、-)				期末余额		
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例	
1、人民币普通股	43,000,000.00	25.15%	-	-	12,900,000.00	79,830,156.00	92,730,156.00	135,730,156.00	61.06%
2、其他	=	=	-	=	=	=	=	=	=
三、股份总数	<u>171,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>51,300,000.00</u>	=	<u>51,300,000.00</u>	<u>222,300,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2011年5月，根据公司2010年度资本公积金转增股本方案，向全体股东每10股转增3股，转增后的股本变更为22,230.00万元。上述资本公积转增股本业经上海上会会计师事务所有限公司审验，并出具上会师报字(2011)第1556号《验资报告》予以验证。

30、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	902,757,141.15	-	69,842,512.96	832,914,628.19

股本溢价本期减少数中，根据公司2010年度资本公积金转增股本方案，向全体股东每10股转增3股而减少资本公积51,300,000.00元；因购买子公司少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额而减少资本公积18,542,512.96元。

31、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,767,273.92	-	-	25,767,273.92

32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	224,111,804.26	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,530,346.99	-
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	68,400,000.00	每10股派现金4.00元(含税)
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	163,242,151.25	-

33、少数股东权益

项目	期末余额	年初余额
敖汉银亿矿业有限公司	37,744,265.38	-
Eden Technology S.r.l	19,634,434.66	-
通玛科重型车辆(上海)有限公司	-5,036,835.36	-4,841,725.48
北京华隧通掘进装备有限公司	-	4,390,211.96
秦皇岛天业港通电气有限公司	2,450,507.12	2,111,571.94
秦皇岛天业钢琳重工有限公司	705,218.13	752,069.17
成都通联精工科技有限公司	<u>5,019.18</u>	<u>47,543.16</u>
合计	<u>55,502,609.11</u>	<u>2,459,670.75</u>

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本按业务类别分类

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	931,960,331.33	714,032,600.04	1,016,640,266.34	733,303,949.47
其他业务	<u>67,429,726.55</u>	<u>48,303,740.72</u>	<u>77,740,114.53</u>	<u>47,431,730.48</u>
合计	<u>999,390,057.88</u>	<u>762,336,340.76</u>	<u>1,094,380,380.87</u>	<u>780,735,679.95</u>

(2) 主营业务(分产品)

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盾构机	187,408,006.39	141,014,781.47	117,357,265.03	101,426,104.93
运架一体机	169,881,571.28	125,279,001.42	56,683,760.60	47,785,975.04
非公路自卸车	128,118,278.23	114,080,868.12	-	-
提梁机	91,353,084.53	65,289,568.00	363,618,803.07	237,427,515.45
铁路架桥机	79,793,564.82	55,243,342.82	117,346,153.91	81,179,163.20
运梁车	88,852,129.59	54,933,976.61	141,392,307.54	86,947,565.42
砂浆车	4,150,083.90	3,111,269.51	46,712,820.52	31,655,419.77
其他领域起重运输设备	167,674,374.29	146,071,807.64	172,386,905.73	146,284,343.70
其他	<u>14,729,238.30</u>	<u>9,007,984.45</u>	<u>1,142,249.94</u>	<u>597,861.96</u>
合计	<u>931,960,331.33</u>	<u>714,032,600.04</u>	<u>1,016,640,266.34</u>	<u>733,303,949.47</u>

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	727,623,486.18	562,035,261.72	999,320,831.83	723,239,479.56
国外	<u>204,336,845.15</u>	<u>151,997,338.32</u>	<u>17,319,434.51</u>	<u>10,064,469.91</u>
合计	<u>931,960,331.33</u>	<u>714,032,600.04</u>	<u>1,016,640,266.34</u>	<u>733,303,949.47</u>

(4) 报告期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
第一名	76,837,606.84	7.69%
第二名	64,168,689.72	6.42%
第三名	61,538,461.56	6.16%
第四名	46,153,846.19	4.62%
第五名	<u>43,481,805.79</u>	<u>4.35%</u>
公司向前五名客户销售总额	<u>292,180,410.10</u>	<u>29.24%</u>

35、营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额
营业税	1,513,550.64	2,305,016.68
城市维护建设税	1,678,485.87	4,261,837.49
教育费附加	761,010.40	1,829,683.73

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	381,737.07	1,093,619.68
河道管理费	3,943.19	13,370.73
合计	<u>4,338,727.17</u>	<u>9,503,528.31</u>

营业税金及附加的计缴标准详见本附注三。

36、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	9,198,682.28	9,066,889.27
招待费	5,840,588.08	7,610,878.09
运费	35,396,098.08	45,046,757.21
广告费	2,835,218.47	2,239,034.35
工资及社保金	11,651,588.55	8,081,318.00
售后费用	12,910,267.88	12,517,368.26
其他	<u>7,388,808.47</u>	<u>12,390,668.23</u>
合计	<u>85,221,251.81</u>	<u>96,952,913.41</u>

37、管理费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	5,023,911.22	5,989,841.10
招待费	5,912,526.23	3,700,575.17
办公费	2,169,730.95	1,401,119.25
汽车费用	3,989,150.72	2,666,721.20
工资	26,719,668.96	18,058,561.10
福利费	2,688,160.05	1,459,756.00
折旧费	3,599,970.03	4,662,475.01
税金	2,663,766.35	1,708,201.73
水电费	1,230,521.79	1,673,189.94
社会保险费	3,451,702.98	3,058,592.96
研发支出	19,546,139.68	14,278,773.94
中介机构费用	6,129,038.47	2,166,206.60
上市费用	-	6,537,598.50
其他	<u>12,004,571.59</u>	<u>6,693,900.76</u>
合计	<u>95,128,859.02</u>	<u>74,055,513.26</u>

38、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	9,638,831.37	6,993,235.30
减：利息收入	5,881,204.51	6,308,934.85
加：金融手续费	3,487,095.72	1,882,709.71

加：汇兑损失	1,367,348.94	1,341,961.55
合计	8,612,071.52	3,908,971.71

39、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	20,365,662.13	11,878,090.16
存货跌价损失	945,666.57	4,083,979.40
合计	<u>21,311,328.70</u>	<u>15,962,069.56</u>

40、投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-265,525.57	-

41、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	465,116.05	133,740.49
其中：固定资产处置利得	465,116.05	133,740.49
政府补助	8,536,200.00	3,660,000.00
违约金收入	5,790,445.91	785,557.37
无法支付款项	1,579,966.16	1,855,260.10
其他	<u>1,073,124.75</u>	<u>366,047.21</u>
合计	<u>17,444,852.87</u>	<u>6,800,605.17</u>

(2) 政府补助明细

项目	本期金额	上期金额
扶持企业奖励	6,920,000.00	2,875,000.00
北戴河开发区管委会上市奖励	-	500,000.00
900T 客运专线运架提设备制造扩建项目国家补助资金摊销	500,000.00	125,000.00
其他	<u>1,116,200.00</u>	<u>160,000.00</u>
合计	<u>8,536,200.00</u>	<u>3,660,000.00</u>

42、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	369,210.70	631,646.55
其中：固定资产处置损失	369,210.70	631,646.55
对外捐赠	3,150.00	22,000.00
罚款支出	208,093.99	20,287.91
违约金支出	802,285.05	3,921,225.46
其他	<u>323,475.38</u>	<u>148,298.05</u>
合计	<u>1,706,215.12</u>	<u>4,743,457.97</u>

43、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	21,830,371.83	21,605,409.29
递延所得税费用	-5,055,818.70	-3,185,341.83
合计	<u>16,774,553.13</u>	<u>18,420,067.46</u>

44、基本每股收益和稀释每股收益及计算过程

(1) 基本每股收益和稀释每股收益

项目	2011 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益
报告期利润		
归属于公司普通股股东的净利润	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.03	-0.03

项目	2010 年度	
	基本每股收益	稀释每股收益
报告期利润		
归属于公司普通股股东的净利润	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.52	0.52

(2) 计算过程

每股收益的计算是根据中国证券监督管理委员会《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)的要求进行的。

① 基本每股收益的计算

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

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；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

根据上述公式列示计算有关指标如下：

项目	2011 年度	2010 年度
P 归属于公司普通股股东的净利润	7,530,346.99	99,013,782.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5,639,850.02	96,982,254.96
S 发行在外普通股的加权平均数 ^注	222,300,000.00	185,033,333.33
S ₀ 期初股份总数	171,000,000.00	128,000,000.00
S ₁ 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5,1300,000.00	-

项目	2011 年度	2010 年度
Si 报告期因发行新股或债转股等增加股份数	-	43,000,000.00
Mo 报告期月份数	-	12
Mi 报告期新增股本下一月起至报告期末的月份数	-	4

注：因实施 2010 年度资本公积转增股本方案，已按调整后的发行在外普通股的加权平均数重新计算比较期间的每股收益。

② 稀释每股收益的计算

报告期内，公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算结果与基本每股收益计算结果一致。

45、其他综合收益

项目	本期金额	上期金额
外币报表折算差额	-2,153,392.00	-

46、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收到的政府补贴	7,960,500.00
利息收入	3,234,491.09
收到往来款	<u>7,937,988.01</u>
合计	<u>19,132,979.10</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	金额
支付的管理费用	40,020,554.89
支付的销售费用	73,171,982.32
支付往来款	20,024,302.06
支付承兑保证金等	22,349,214.15
其他	<u>1,709,462.32</u>
合计	<u>157,275,515.74</u>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
募集资金专户利息收入	4,197,000.93

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
支付融资手续费	2,455,853.81

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	21,140,037.95	96,898,784.41
加：资产减值准备	17,333,350.95	15,642,997.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,844,907.40	10,493,044.98
无形资产摊销	2,029,513.52	746,585.95
长期待摊费用摊销	266,102.33	253,521.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-95,905.35	497,906.06
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	9,228,776.53	6,342,199.94
投资损失	265,525.57	-
递延所得税资产减少	-1,731,819.75	-3,185,341.83
递延所得税负债增加	-3,323,998.95	-
存货的减少	-48,861,807.81	60,688,773.59
经营性应收项目的减少	-360,776,605.70	-202,856,806.53
经营性应付项目的增加	-147,408,130.17	-120,657,181.30
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-498,090,053.48	-135,135,515.84
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1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	209,446,706.65	875,238,281.17
减：现金的期初余额	875,238,281.17	211,554,922.06
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	-665,791,574.52	663,683,359.11

(2) 报告期内公司取得子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本期金额	上期金额
购买子公司及其他营业单位的有关信息：		
购买子公司及其他营业单位的价格	175,183,574.73	-
购买子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	150,573,212.73	-
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	88,941,164.84	-
购买子公司及其他营业单位支付的现金净额	61,632,047.89	-
购买日至年末被购买子公司的实现的净利润	31,199,357.59	-

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
① 现金	209,446,706.65	875,238,281.17
其中：库存现金	1,071,265.64	1,858,233.46
可随时用于支付的银行存款	167,442,899.61	712,353,979.84
可随时用于支付的其他货币资金	40,932,541.40	161,026,067.87
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	209,446,706.65	875,238,281.17

期末现金和现金等价物余额中已扣除到期日在 3 个月以上的银行承兑汇票保证金及保函保证金 27,464,426.15 元。

六、关联方关系及其交易

1、公司的关联方情况

(1) 控股股东和实际控制人

股东名称	与公司关系	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
胡志军	控股股东、实际控制人	14.82%	14.82%
朱新生	控股股东、实际控制人	14.82%	14.82%

(2) 持有公司 5%以上股份的其他股东

股东名称	注册地址	主营业务	组织机构代码	对公司的持股比例	对公司的表决权比例
新疆润拓股权投资有限合伙企业	乌鲁木齐市	投资管理与咨询	67209138-X	9.46%	9.46%
新疆娴退投资管理有限合伙企业	乌鲁木齐市	投资管理与咨询	66777428-2	5.25%	5.25%

(3) 公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
秦皇岛通联重工有限公司	全资	有限责任	秦皇岛市	朱新生
北京华隧通掘进装备有限公司	全资	有限责任	北京市	朱新生
秦皇岛天业港通电气有限公司	控股	有限责任	秦皇岛市	李田农
秦皇岛天业钢琳重工有限公司	控股	有限责任(中外合作)	秦皇岛市	朱新生
成都通联精工科技有限公司	控股	有限责任	成都市	王金祥
上海通联重型车辆有限公司	全资	有限责任	上海市	朱新生
通玛科重型车辆(上海)有限公司	控股	有限责任	上海市	朱新生
秦皇岛通联重工车辆有限公司	全资	有限责任	秦皇岛市	朱新生
天业通联(天津)有限公司	全资	有限责任	天津市	冯焕富
敖汉银亿矿业有限公司	控股	有限责任	赤峰市	金献东
通玛科国际有限公司	全资	有限责任	香港	
Eden Technology S.r.l	控股	有限责任	意大利	
TTMAC Singapore Pte. Ltd	全资	有限责任	新加坡	

(续上表)

子公司全称	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例	表决权 比例	组织机构代码
秦皇岛通联重工有限公司	制造	1,000.00	100%	100%	75890747-4
北京华隧通掘进装备有限公司	制造	2,000.00	100%	100%	78999623-8
秦皇岛天业港通电气有限公司	制造	100.00	70%	70%	68432887-4
秦皇岛天业钢琳重工有限公司	制造	美元 35.00	60%	60%	68574438-6
成都通联精工科技有限公司	制造	100.00	70%	70%	69366943-5
上海通联重型车辆有限公司	研发	200.00	100%	100%	79145453-4
通玛科重型车辆(上海)有限公司	制造	500.00	80%	80%	67116627-1
秦皇岛通联重工车辆有限公司	制造	22,886.00	100%	100%	66908848-9
天业通联(天津)有限公司	租赁服务	10,000.00	100%	100%	56612511-X
敖汉银亿矿业有限公司	制造	1,870.87	75%	75%	79363093-3
通玛科国际有限公司	销售、产业投资	港币 1.00	100%	100%	
Eden Technology S.r.l	研发	欧元 5.60	51%	51%	
TTMAC Singapore Pte. Ltd	售后服务	新加坡元 0.01	100%	100%	

(4) 公司的联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
上海靖业工程咨询有限公司	有限责任	上海市	张锦红	咨询	5,000
临江东大博联特冶金科技有限公司	有限责任	临江市	陶立群	研发、制造	1,750

(续上表)

被投资单位名称	公司持股比例	公司在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
上海靖业工程咨询有限公司	45.00%	45.00%	联营公司	56657092-6
临江东大博联特冶金科技有限公司	42.86%	42.86%	联营公司	69613820-X

(5) 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
泰福咨询服务（秦皇岛）有限公司	关键管理人员控制的公司

公司副总经理裴南箕持有泰福咨询（秦皇岛）有限公司100%股权。

2、关联方交易情况

接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序
泰福咨询服务（秦皇岛）有限公司	接受咨询劳务	市场定价与协议价相结合

(续上表)

关联方	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例

泰福咨询服务（秦皇岛）有限公司	380,000.00	12.66%	456,000.00	21.05%
-----------------	------------	--------	------------	--------

七、或有事项

截至2011年12月31日，公司对其他单位提供的担保金额为人民币5,000万元，均系为公司全资子公司提供的担保，明细情况如下：公司为天业通联（天津）有限公司在中国民生银行股份有限公司天津分行的2,500万元银行借款、5,000万元银行承兑汇票（保证金比例50%）提供担保，保证方式为连带责任保证，保证期间为债务履行期限届满后两年。

八、承诺事项

截至2011年12月31日，公司无重大应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无重大应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2011年12月31日，公司无应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	586,609,238.28	99.25%	42,030,304.00	7.16%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	586,609,238.28	99.25%	42,030,304.00	7.16%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>4,414,900.00</u>	<u>0.75%</u>	<u>2,648,940.00</u>	60.00%
合计	<u>591,024,138.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>44,679,244.00</u>	7.56%

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	427,595,850.86	98.91%	25,317,669.96	5.92%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	427,595,850.86	98.91%	25,317,669.96	5.92%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>4,714,900.00</u>	<u>1.09%</u>	<u>2,828,940.00</u>	60.00%
合计	<u>432,310,750.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>28,146,609.96</u>	6.51%

应收账款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款是指期末余额在500万元以上，且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的应收账款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准

备的应收账款是指期末余额在 500 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收账款。

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内(含 1 年)	384,798,685.10	65.60%	11,543,960.55	373,254,724.55
1-2 年(含 2 年)	139,194,681.73	23.73%	13,919,468.17	125,275,213.56
2-3 年(含 3 年)	50,057,755.00	8.53%	10,011,551.00	40,046,204.00
3-5 年(含 5 年)	12,005,584.34	2.05%	6,002,792.17	6,002,792.17
5 年以上	<u>552,532.11</u>	<u>0.09%</u>	<u>552,532.11</u>	=
合计	<u>586,609,238.28</u>	<u>100.00%</u>	<u>42,030,304.00</u>	<u>544,578,934.28</u>

(续上表)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1 年以内(含 1 年)	306,324,630.60	71.64%	9,189,738.92	297,134,891.68
1-2 年(含 2 年)	89,637,321.00	20.96%	8,963,732.10	80,673,588.90
2-3 年(含 3 年)	29,763,389.15	6.96%	5,952,677.83	23,810,711.32
3-5 年(含 5 年)	1,317,978.00	0.31%	658,989.00	658,989.00
5 年以上	<u>552,532.11</u>	<u>0.13%</u>	<u>552,532.11</u>	=
合计	<u>427,595,850.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>25,317,669.96</u>	<u>402,278,180.90</u>

② 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
货款	<u>4,414,900.00</u>	<u>2,648,940.00</u>	<u>60.00%</u>	预计无法全部收回
合计	<u>4,414,900.00</u>	<u>2,648,940.00</u>	<u>60.00%</u>	

(2) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
路桥集团国际建设股份有限公司	货款	50,000.00	无法收回	否
中铁大桥局集团武汉物资有限责任公司	货款	60,000.00	无法收回	否
南京恒通建设工程有限公司	货款	111,500.00	无法收回	否
中铁大桥局集团第二工程有限公司	货款	100,000.00	无法收回	否
中铁十一局集团第五工程有限公司	货款	<u>80,000.00</u>	无法收回	否
合计		<u>401,500.00</u>		

(4) 期末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
中铁十三局集团第一工程有限公司	非关联方	81,808,000.00	2 年以内	13.84%
锡林郭勒盟锡林浩特煤矿	非关联方	51,300,000.00	1 年以内	8.68%
中铁二十三局集团有限公司	非关联方	31,549,400.00	2 年以内	5.34%
中铁二十局集团有限公司	非关联方	28,720,450.00	2 年以内	4.86%
中铁十三局集团第四工程有限公司	非关联方	<u>24,790,000.00</u>	2 年以内	<u>4.19%</u>
合计		<u>218,167,850.00</u>		<u>36.91%</u>

(6) 应收账款-外币应收账款

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	179,526.43	6.3009	1,131,178.08	85,714.16	6.6227	567,659.17
欧元	565,138.00	8.1625	<u>4,612,938.93</u>	783,138.00	8.8065	<u>6,896,704.80</u>
合计			<u>5,744,117.01</u>			<u>7,464,363.97</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	288,681,619.07	100.00%	8,717,062.93	3.02%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	288,681,619.07	100.00%	8,717,062.93	3.02%
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	<u>288,681,619.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,717,062.93</u>	3.02%

(续上表)

种类	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	160,649,458.12	100.00%	4,841,435.35	3.01%
其中：以账龄作为信用风险特征的组合	160,649,458.12	100.00%	4,841,435.35	3.01%
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	<u>160,649,458.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,841,435.35</u>	3.01%

其他应收款种类的说明：

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以上，且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的其他应收款；单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款是指期末余额在 100 万元以下，且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	288,282,225.37	99.86%	8,648,466.76	279,633,758.61
1-2年(含2年)	282,289.68	0.10%	28,228.97	254,060.71
2-3年(含3年)	60,616.02	0.02%	12,123.20	48,492.82
3-5年(含5年)	56,488.00	0.02%	28,244.00	28,244.00
5年以上	=	=	=	=
合计	<u>288,681,619.07</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,717,062.93</u>	<u>279,964,556.14</u>

(续上表)

账龄	年初余额			
	账面余额	比例	坏账准备	账面价值
1年以内(含1年)	160,416,560.93	99.86%	4,812,496.83	155,604,064.10
1-2年(含2年)	176,409.19	0.11%	17,640.92	158,768.27
2-3年(含3年)	56,488.00	0.03%	11,297.60	45,190.40
3-5年(含5年)	-	-	-	-
5年以上	=	=	=	=
合计	<u>160,649,458.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,841,435.35</u>	<u>155,808,022.77</u>

(2) 本报告期内无前期已全额计提坏账准备或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回、或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 期末其他应收款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(4) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
秦皇岛通联重工车辆有限公司	关联方	126,629,995.54	1年以内	43.86%
上海通联重型车辆有限公司	关联方	54,795,426.11	1年以内	18.98%
通玛科国际有限公司	关联方	44,102,265.53	1年以内	15.28%
北京华隧通掘进装备有限公司	关联方	34,265,411.60	1年以内	11.87%
秦皇岛通联重工有限公司	关联方	<u>10,914,090.49</u>	1年以内	<u>3.78%</u>
合计		<u>270,707,189.27</u>		<u>93.77%</u>

(5) 应收关联方款项

单位名称	与公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
秦皇岛通联重工车辆有限公司	子公司	126,629,995.54	43.86%
上海通联重型车辆有限公司	子公司	54,795,426.11	18.98%
通玛科国际有限公司	子公司	44,102,265.53	15.28%

单位名称	与公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
北京华隧通掘进装备有限公司	子公司	34,265,411.60	11.87%
秦皇岛通联重工有限公司	子公司	10,914,090.49	3.78%
通玛科重型车辆(上海)有限公司	子公司	<u>4,642,634.63</u>	<u>1.61%</u>
合计		<u>275,349,823.90</u>	<u>95.38%</u>

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
秦皇岛通联重工有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
北京华隧通掘进装备有限公司	成本法	32,087,000.00	11,087,000.00	21,000,000.00	32,087,000.00
秦皇岛天业港通电气有限公司	成本法	700,000.00	700,000.00	-	700,000.00
秦皇岛天业钢琳重工有限公司	成本法	1,433,942.99	1,433,942.99	-	1,433,942.99
成都通联精工科技有限公司	成本法	700,000.00	700,000.00	-	700,000.00
秦皇岛通联重工车辆有限公司	成本法	228,865,196.20	228,865,196.20	-	228,865,196.20
天业通联(天津)有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00	-	100,000,000.00
上海靖业工程咨询有限公司	权益法	22,500,000.00	22,500,000.00	-	22,500,000.00
临江东大博联特冶金科技有限公司	权益法	7,500,000.00	-	7,234,474.43	7,234,474.43
通玛科国际有限公司	成本法	8,379.50	-	8,379.50	8,379.50
敖汉银亿矿业有限公司	成本法	<u>135,000,000.00</u>	=	<u>135,000,000.00</u>	<u>135,000,000.00</u>
合计		<u>538,794,518.69</u>	<u>375,286,139.19</u>	<u>163,242,853.93</u>	<u>538,528,993.12</u>

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	现金红利
秦皇岛通联重工有限公司	100%	100%	-	-
北京华隧通掘进装备有限公司	100%	100%	-	-
秦皇岛天业港通电气有限公司	70%	70%	-	-
秦皇岛天业钢琳重工有限公司	60%	60%	-	-
成都通联精工科技有限公司	70%	70%	-	-
秦皇岛通联重工车辆有限公司	100%	100%	-	-
天业通联(天津)有限公司	100%	100%	-	-
上海靖业工程咨询有限公司	45%	45%	-	-
临江东大博联特冶金科技有限公司	42.86%	42.86%	-	-
通玛科国际有限公司	100%	100%	-	-
敖汉银亿矿业有限公司	75%	75%	=	=
合计			=	=

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本按业务类别分类

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	534,865,801.22	440,736,988.40	884,476,474.01	635,978,681.67
其他业务	<u>71,713,931.28</u>	<u>57,330,908.47</u>	<u>85,993,772.28</u>	<u>57,539,841.29</u>
合计	<u>606,579,732.50</u>	<u>498,067,896.87</u>	<u>970,470,246.29</u>	<u>693,518,522.96</u>

(2) 主营业务(分产品)

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
运架一体机	20,222,222.16	17,649,097.91	56,683,760.60	48,375,460.23
非公路自卸车	128,591,347.80	131,149,630.52	-	-
提梁机	91,153,845.97	67,284,688.57	363,618,803.07	244,866,929.93
铁路架桥机	78,658,376.10	55,499,559.73	117,346,153.91	82,475,142.68
运梁车	88,448,717.89	56,214,564.72	141,392,307.54	89,541,549.01
砂浆车	4,376,068.40	2,757,019.06	46,712,820.52	33,075,859.38
其他领域起重运输设备	100,048,951.45	87,200,390.76	149,645,025.31	129,753,978.28
其他	<u>23,366,271.45</u>	<u>22,982,037.13</u>	<u>9,077,603.06</u>	<u>7,889,762.16</u>
合计	<u>534,865,801.22</u>	<u>440,736,988.40</u>	<u>884,476,474.01</u>	<u>635,978,681.67</u>

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	500,683,714.55	412,997,637.70	867,157,039.50	625,914,211.76
国外	<u>34,182,086.67</u>	<u>27,739,350.70</u>	<u>17,319,434.51</u>	<u>10,064,469.91</u>
合计	<u>534,865,801.22</u>	<u>440,736,988.40</u>	<u>884,476,474.01</u>	<u>635,978,681.67</u>

(4) 报告期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
第一名	61,538,461.56	10.15%
第二名	46,153,846.19	7.61%
第三名	25,179,316.21	4.15%
第四名	23,926,923.01	3.94%
第五名	<u>22,222,222.22</u>	<u>3.66%</u>
公司向前五名客户销售总额	<u>179,020,769.19</u>	<u>29.51%</u>

5、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:

项目	本期金额	上期金额
净利润	-17,558,883.33	106,873,402.01
加：资产减值准备	17,777,450.44	15,150,659.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,130,911.19	5,729,562.09
无形资产摊销	461,198.95	248,026.83
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	-143,715.01	495,533.55
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	10,466,655.19	7,044,513.24
投资损失	265,525.57	-
递延所得税资产减少	-2,531,392.57	-2,137,519.83
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-10,371,900.58	99,289,415.34
经营性应收项目的减少	-394,380,888.38	-171,966,276.49
经营性应付项目的增加	-48,537,868.44	-166,029,498.87
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-437,422,906.97	-105,302,182.60

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
1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	60,411,667.69	597,050,412.28
减：现金的期初余额	597,050,412.28	172,407,815.77
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	-536,638,744.59	424,642,596.51

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

非经常性项目	金额
非流动资产处置损益	95,905.35
计入当期损益的政府补助	8,536,200.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	7,106,532.40
所得税影响额	-2,476,467.94
少数股东损益影响额	-91,972.80
合计	<u>13,170,197.01</u>

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净	每股收益(元)
-------	-------	---------

	<u>资产收益率</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	0.59%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.44%	-0.03	-0.03

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 资产负债表项目

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>	<u>增减变动</u> <u>百分比</u>	<u>变动原因</u>
货币资金	236,911,132.80	875,238,281.17	-72.93%	主要系经营活动现金净流量减少以及投资活动现金支出增加所致
应收票据	28,029,745.00	6,855,000.00	308.89%	主要系客户应收票据结算方式增加所致
应收账款	719,577,283.52	468,936,422.10	53.45%	主要系铁路建设施工企业设备款结算进度较慢影响所致
预付账款	154,120,730.43	101,304,016.35	52.14%	系期末公司预付工程款及材料款增加所致
其他应收款	31,184,669.84	19,505,444.18	59.88%	主要系报告期支付履约保证金增加所致
长期股权投资	29,734,474.43	22,500,000.00	32.15%	系报告期对联营公司的投资增加所致
固定资产	250,429,649.00	149,897,828.36	67.07%	主要系合并范围增加以及公司购置生产设备增加所致
在建工程	70,151,971.62	12,812,701.42	447.52%	主要系重工车辆二期工程投入增加所致
无形资产	88,530,839.55	23,015,953.30	284.65%	主要系合并范围增加以及预付土地出让金结转无形资产所致
递延所得税资产	10,866,617.68	7,606,695.73	42.86%	主要系期末可抵扣暂时性差异增加所致
短期借款	267,970,231.37	67,235,200.00	298.56%	主要系期末质押借款及信用借款增加所致
应付职工薪酬	3,312,058.14	345,183.95	859.51%	主要系合并范围增加所致
应缴税费	-5,687,352.92	31,824,290.96	-117.87%	主要系报告期内增值税进项税额增加所致
应付利息	1,039,100.00	83,766.48	1140.47%	主要系借款增加，期末计提利息增加所致
其他应付款	17,738,591.37	3,902,452.28	354.55%	主要系合并范围增加所致
股本	222,300,000.00	171,000,000.00	30.00%	报告期资本公积转增股本所致

(2) 利润表项目

<u>项目</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>	<u>增减变动</u> <u>百分比</u>	<u>变动原因</u>
营业税金及附加	4,334,783.98	9,503,528.31	-54.39%	主要系本期实现增值税及营业税减少所致
财务费用	8,612,071.52	3,908,971.71	120.32%	主要系借款增加，利息支出相应增加所致
资产减值损失	21,311,328.70	15,962,069.56	33.51%	主要系计提应收账款坏账准备增加所致
营业外收入	17,444,852.87	6,800,605.17	156.52%	主要系政府补助及违约金收入增加所致
营业外支出	1,706,215.12	4,743,457.97	-64.03%	主要系违约金支出减少所致