

审计报告



天职业字[2017]7903号

中联重科股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中联重科股份有限公司（以下简称“中联重科”）的财务报表，包括2016年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2016年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的中联重科财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中联重科2016年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2016年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中联重科，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项提供单独的意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

（一） 资产减值事项

1、 应收款项减值事项

（1） 相关背景信息

截至2016年12月31日，中联重科应收账款总额为330.64亿元，融资租赁应收款总额为148.71亿元，应收债权合计479.35亿元，计提坏账准备37.12亿元。相关信息在财务报表附注“应收账款”、“一年内到期的非流动资产”及“长期应收款”中作出披露。

由于评估应收账款的预计未来现金流量现值的固有不确定性以及当前市场环境的不可预测性，应收账款减值损失的评估很大程度上涉及管理层判断。因此，我们将应收款项减值作为关键审计事项。

（2）实施的审计程序

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：

①了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

②评估管理层本期坏账政策是否与上期保持一致，并评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分；

③根据抽样原则，检查与应收款项余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄区间划分是否恰当；

④根据抽样原则，检查应收债权所涉及的第三方评估报告、含有抵债资产价值的法院判决书或者设备价值评估报告等资料，对报表日持有的抵债资产价值进行评估，复核管理层针对个别认定应收款项所预计的未来现金流量现值的恰当性；

⑤选取部分客户检查其财务报表日2016年12月31日期后的实际回款。

基于获取的审计证据，我们认为，中联重科管理层对应收款项减值准备的计提是合理的。

2、期末收回机器设备减值事项

（1）相关背景信息

中联重科收回的机器设备，财务报表日按照账面价值与可变现净值孰低计量。相关信息在财务报表附注“存货”中作出披露。

收回的机器设备一般经过整修后再次销售或租出。由于客观原因，收回的机器设备存在减值风险。因此管理层对收回的机器设备按照可变现净值低于账面价值的部分计提跌价准备。

中联重科在进行减值测试时，管理层需要对其中的关键指标进行判断，主要包括：预计售价、修理发生的成本、以及再销售或租出过程中发生的税费等。

基于该类收回的机器设备的可变现净值中所涉的管理层判断，我们将收回的机器设备减值事项作为关键审计事项。

（2）实施的审计程序

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行了下列程序：

① 了解管理层与收回的机器设备入库、销售和评估存货减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

②了解管理层确定可变现净值的方法，并通过对比行业平均水平、市场行情及历史销售记录，确定管理层作出的重大判断是否合理；

③通过参照近期收回的机器设备再次销售价格以及修理过程中发生的实际成本，包括设备翻新支出、销售时发生的运费等必要成本和销售环节的相关税费等关键信息，对管理层计算的各类收回机器设备的可变现净值进行复核，以判断收回的机器设备计提的跌价准备是否充分。

基于获取的审计证据，我们认为，管理层对存货跌价准备的计提是合理的。

（二）商誉及商标权减值事项

1、相关背景信息

截至2016年12月31日，中联重科商誉账面金额为21.16亿元，使用寿命不确定的商标权账面金额为6.49亿元。相关信息在财务报表附注“商誉”及“无形资产”中作出披露。

中联重科每年期末均对商誉及商标权通过专门的方法进行减值测试，其中涉及到多项需由中联重科管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率。

由于商誉及商标权减值测试固有的复杂程度，以及管理层在对上述关键指标判断时可能的主观影响，我们将商誉及商标权减值事项作为关键审计事项。

2、实施的审计程序

①针对金额较大的商誉我们获取独立估值专家出具的企业价值评估报告及商标价值评估报告，评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；

②将商誉减值测试报告中第一期的收入、经营利润率等数据与经批准的财务预算进行比较；

③将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与被测试公司的历史情况进行比较；

④对于减值测试结果最为敏感的假设（即对于商誉可收回金额影响最大），我们关注了中联重科对这些假设的披露是否适当。

基于获取的审计证据，我们认为，管理层对商誉及商标权的减值是合理的。

（三）工程机械板块收入确认

1、相关背景信息

中联重科主要收入主要包括销售工程机械产品、环卫产品及农机产品。

2016年度，中联重科实现营业收入200.23亿元，其中工程机械板块实现收入105.56亿元。相关信息在财务报表附注“营业收入与营业成本”及“分部报告”中作出披露。中联重科超过一半的收入来源于工程机械板块。受建筑行业投资减少的影响，近几年工程机械板块收入逐年下降，该业务板块的销量和价格造成一定压力。

基于工程机械板块收入下滑及占公司营业收入比重较大的情况，因此我们确定该事项为关键审计事项。

2、实施的审计程序：

①我们对中联重科的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对客户签收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试。

②检查主要客户的合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价中联重科收入确认是否符合会计准则的要求；

③按照抽样原则选择本年度的样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，检查中联重科收入确认是否与披露的会计政策一致；

④对营业收入执行截止测试，确认中联重科的收入确认是否记录在正确的会计期间；

⑤按照抽样原则选择部分客户，询证2016年12月31日的应收账款余额及2016年度销售额。

基于获取的审计证据，我们没有发现管理层对工程机械板块收入的确认存在重大例外事项。

四、其他信息

中联重科管理层对其他信息负责。其他信息包括2016年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读上述其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

中联重科管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估中联重科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，

并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中联重科、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中联重科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们执行了以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对中联重科持续经营能力产生重大疑虑的事项或者情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中联重科不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映交易和事项。

6、就中联重科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行中联重科审计，我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[此页无正文]

中国 北京
二〇一七年三月三十日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中联重科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	8,193,686,435.85	13,535,350,463.53	七、1
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,464,361.98	15,646,907.05	七、2
应收票据	2,196,952,008.55	1,186,077,418.79	七、3
应收账款	30,116,268,197.79	29,744,509,323.58	七、4
预付款项	380,886,333.09	347,197,829.82	七、5
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	13,175,136.50	13,175,136.50	七、6
其他应收款	1,183,065,589.56	1,410,113,763.32	七、7
买入返售金融资产			
存货	12,770,071,738.40	14,082,903,073.89	七、8
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产	12,212,412,388.20	12,645,266,868.29	七、9
其他流动资产	1,720,787,949.71	1,604,611,398.62	七、10
流动资产合计	68,919,770,139.63	74,584,852,183.39	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,407,214,436.39	181,036,417.59	七、11
持有至到期投资			
长期应收款	1,924,736,121.37	2,593,608,237.17	七、12
长期股权投资	603,541,355.32	208,454,569.31	七、13
投资性房地产	63,344,664.28		七、14
固定资产	7,450,928,916.00	7,800,033,385.31	七、15
在建工程	618,090,611.78	720,170,629.72	七、16
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	4,792,939,192.11	4,639,934,358.53	七、17
开发支出	90,387,882.72	93,265,323.60	七、18
商誉	2,116,469,682.98	2,032,523,498.75	七、19
长期待摊费用	15,655,883.11	13,754,719.31	
递延所得税资产	1,137,182,883.41	855,386,684.99	七、20
其他非流动资产	761,684.06		
非流动资产合计	20,221,253,313.53	19,138,167,824.28	
资 产 总 计	89,141,023,453.16	93,723,020,007.67	

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：杜毅刚

会计机构负责人：蒋原

合并资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：中联重科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	4,911,543,099.49	7,818,558,712.56	七、21
短期保理借款	7,955,139.67	4,353,591.26	七、22
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,816,433.19	41,268,197.24	七、23
应付票据	5,601,280,448.13	5,674,402,528.68	七、24
应付账款	6,589,528,766.80	6,393,055,129.25	七、25
预收款项	774,173,048.88	778,751,319.30	七、26
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	242,252,108.77	197,962,157.08	七、27
应交税费	399,305,416.57	358,104,379.84	七、28
应付利息	163,299,861.74	213,644,945.81	七、29
应付股利		8,431,784.03	
其他应付款	3,149,965,247.63	3,230,997,838.93	七、30
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	3,228,362,989.52	5,463,126,881.60	七、31
其他流动负债	1,826,727,608.93		七、32
流动负债合计	26,899,210,169.32	30,182,657,465.58	
非流动负债			
长期借款	10,099,564,449.75	6,453,054,600.00	七、33
应付债券	12,984,960,758.76	15,428,255,260.40	七、34
长期应付款	233,975,102.42	355,360,207.08	七、35
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	325,995,540.38	255,435,571.86	七、36
递延所得税负债	537,127,627.25	439,151,964.56	七、20
其他非流动负债	265,229,298.58		七、37
非流动负债合计	24,446,852,777.14	22,931,257,603.90	
负 债 合 计	51,346,062,946.46	53,113,915,069.48	
所有者权益(或股东权益)			
股本	7,664,132,250.00	7,664,132,250.00	七、38
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	12,694,071,174.64	13,065,494,649.57	七、39
减：库存股			
其他综合收益	-1,461,618,676.39	-789,566,258.50	七、40
专项储备	15,000,583.04	11,245,106.20	七、41
盈余公积	2,938,418,834.57	2,917,182,178.98	七、42
一般风险准备			
未分配利润	14,963,558,535.38	17,068,112,514.12	七、43
归属于母公司所有者权益合计	36,813,562,701.24	39,936,600,440.37	
少数股东权益	981,397,805.46	672,504,497.82	
所有者权益合计	37,794,960,506.70	40,609,104,938.19	
负债及所有者权益合计	89,141,023,453.16	93,723,020,007.67	

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：杜毅刚

会计机构负责人：蒋原

合并利润表

2016 年度

编制单位：中联重科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	20,022,516,698.58	20,753,346,644.02	
其中：营业收入	20,022,516,698.58	20,753,346,644.02	七、44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	21,957,269,755.74	21,425,307,008.37	
其中：营业成本	15,244,686,881.99	15,145,955,937.59	七、44
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			
税金及附加	225,403,151.26	102,758,809.07	七、45
销售费用	2,445,960,816.81	2,501,551,583.15	七、46
管理费用	1,733,987,462.91	1,700,890,773.40	七、47
财务费用	1,035,457,864.77	1,263,300,181.40	七、48
资产减值损失	1,271,773,578.00	710,849,723.76	七、49
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	155,786,925.77	-16,553,316.92	七、50
投资收益	-24,485,097.81	83,377,146.21	七、51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10,367,323.90	30,372,873.65	七、51
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,803,451,229.20	-605,136,535.06	
加：营业外收入	938,906,704.25	720,989,725.82	七、52
其中：非流动资产处置利得	660,452,758.54	122,076,073.54	七、52
减：营业外支出	150,680,906.38	82,566,857.45	七、53
其中：非流动资产处置损失	48,552,114.94	11,566,210.68	七、53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,015,225,431.33	33,286,333.31	
减：所得税费用	-110,417,031.86	-57,871,087.92	七、54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-904,808,399.47	91,157,421.23	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	-933,697,485.65	83,467,424.87	七、43
少数股东损益	28,889,086.18	7,689,996.36	
六、其他综合收益	-672,052,417.89	-469,854,518.52	七、40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-672,052,417.89	-469,854,518.52	
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-672,052,417.89	-469,854,518.52	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综		9,087.86	七、40
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-774,855.34	789,669.61	七、40
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额	-671,277,562.55	-470,653,275.99	七、40
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-1,576,860,817.36	-378,697,097.29	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,605,749,903.54	-386,387,093.65	
归属于少数股东的综合收益总额	28,889,086.18	7,689,996.36	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益	-0.12	0.01	十七、1
(二) 稀释每股收益	-0.12	0.01	十七、1

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：杜毅刚

会计机构负责人：蒋原

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：中联重科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	22,606,939,448.39	21,882,071,720.02	
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			
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	154,904,882.63	331,978,979.05	
收到其他与经营活动有关的现金	845,294,842.39	1,485,274,813.33	七、56
经营活动现金流入小计	23,607,139,173.41	23,699,325,512.40	
购买商品、接受劳务支付的现金	15,356,584,643.93	18,725,358,077.42	
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	2,376,443,446.99	2,645,996,976.02	
支付的各项税费	1,637,488,559.81	1,354,519,464.92	
支付其他与经营活动有关的现金	2,068,062,371.00	4,307,946,095.98	七、56
经营活动现金流出小计	21,438,579,021.73	27,033,820,614.34	
经营活动产生的现金流量净额	2,168,560,151.68	-3,334,495,101.94	七、57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	410,350,669.72	1,347,777,901.23	
取得投资收益收到的现金	643,306.68	19,614,784.24	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	318,861,953.37	36,700,189.15	
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	456,575,957.60	2,670,446,908.88	七、56
投资活动现金流入小计	1,186,431,887.37	4,074,539,783.50	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	481,657,305.40	681,914,488.15	
投资支付的现金	1,250,400,981.26	1,000,000,000.00	
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	159,591,110.61		
支付其他与投资活动有关的现金	65,791,304.02		七、56
投资活动现金流出小计	1,957,440,701.29	1,681,914,488.15	
投资活动产生的现金流量净额	-771,008,813.92	2,392,625,295.35	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	90,099,753.42		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	90,099,753.42		
取得借款收到的现金	16,634,496,862.74	19,923,818,459.36	
发行债券收到的现金	6,200,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	22,924,596,616.16	19,923,818,459.36	
偿还债务支付的现金	26,551,606,451.57	19,084,934,684.58	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,701,299,895.46	2,092,203,264.40	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,500,000.00	39,757,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	51,480,000.00	789,084,802.56	七、56
筹资活动现金流出小计	29,304,386,347.03	21,966,222,751.54	
筹资活动产生的现金流量净额	-6,379,789,730.87	-2,042,404,292.18	
四、汇率变动对现金的影响	70,150,323.03	-12,392,045.21	
五、现金及现金等价物净增加额	-4,912,088,070.08	-2,996,666,143.98	七、57
加：期初现金及现金等价物的余额	11,486,750,848.39	14,483,416,992.37	七、57
六、期末现金及现金等价物余额	6,574,662,778.31	11,486,750,848.39	七、57

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：杜毅刚

会计机构负责人：蒋原

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：中联重科股份有限公司

金额单位：人民币元

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	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	7,664,132,250.00				13,065,494,649.57		-789,566,258.50	11,245,106.20	2,917,182,178.98		17,068,112,514.12	672,504,497.82	40,609,104,938.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	7,664,132,250.00				13,065,494,649.57		-789,566,258.50	11,245,106.20	2,917,182,178.98		17,068,112,514.12	672,504,497.82	40,609,104,938.19
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-371,423,474.93		-672,052,417.89	3,755,476.84	21,236,655.59		-2,104,553,978.74	308,893,307.64	-2,814,144,431.49
（一）综合收益总额							-672,052,417.89				-933,697,485.65	28,889,086.18	-1,576,860,817.36
（二）股东投入和减少资本					-106,194,176.35							290,504,221.46	184,310,045.11
1.所有者投入资本												90,099,753.42	90,099,753.42
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他					-106,194,176.35							200,404,468.04	94,210,291.69
（三）利润分配									21,236,655.59		-1,170,856,493.09	-10,500,000.00	-1,160,119,837.50
1.提取盈余公积									21,236,655.59		-21,236,655.59		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-1,149,619,837.50	-10,500,000.00	-1,160,119,837.50
4.其他													
（四）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用								3,755,476.84					3,755,476.84
1.本期提取								38,978,432.00					38,978,432.00
2.本期使用								-35,222,955.16					-35,222,955.16
（六）其他					-265,229,298.58								-265,229,298.58
四、本年年末余额	7,664,132,250.00				12,694,071,174.64		-1,461,618,676.39	15,000,583.04	2,938,418,834.57		14,963,558,535.38	981,397,805.46	37,794,960,506.70

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：杜毅刚

会计机构负责人：蒋原

合并所有者权益变动表（续）

2016年度

编制单位：中联重科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上期金额												
	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	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风 险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	7,705,954,050.00				13,152,037,683.60		-319,711,739.98	5,388,353.45	2,906,218,728.36		17,380,906,242.37	417,115,384.04	41,247,908,701.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	7,705,954,050.00				13,152,037,683.60		-319,711,739.98	5,388,353.45	2,906,218,728.36		17,380,906,242.37	417,115,384.04	41,247,908,701.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-41,821,800.00				-86,543,034.03		-469,854,518.52	5,856,752.75	10,963,450.62		-312,793,728.25	255,389,113.78	-638,803,763.65
（一）综合收益总额							-469,854,518.52				83,467,424.87	7,689,996.36	-378,697,097.29
（二）股东投入和减少资本	-41,821,800.00				-86,543,034.03							287,456,117.42	159,091,283.39
1.所有者投入资本													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他	-41,821,800.00				-86,543,034.03							287,456,117.42	159,091,283.39
（三）利润分配									10,963,450.62		-396,261,153.12	-39,757,000.00	-425,054,702.50
1.提取盈余公积									10,963,450.62		-10,963,450.62		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-385,297,702.50	-39,757,000.00	-425,054,702.50
4.其他													
（四）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用								5,856,752.75					5,856,752.75
1.本期提取								46,801,576.54					46,801,576.54
2.本期使用								-40,944,823.79					-40,944,823.79
（六）其他													
四、本年年末余额	7,664,132,250.00				13,065,494,649.57		-789,566,258.50	11,245,106.20	2,917,182,178.98		17,068,112,514.12	672,504,497.82	40,609,104,938.19

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：杜毅刚

会计机构负责人：蒋原

资产负债表

2016年12月31日

编制单位：中联重科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	5,534,961,465.43	7,595,637,679.72	
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,464,361.98	15,646,907.05	
应收票据	1,785,820,584.37	890,687,323.58	
应收账款	33,349,432,623.11	31,981,806,709.86	十六、1
预付款项	866,994,431.56	840,429,231.81	
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	218,415,669.70	13,175,136.50	
其他应收款	4,689,423,163.56	3,078,406,431.29	十六、2
买入返售金融资产			
存货	9,879,184,794.05	10,873,762,983.16	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	829,576,016.38	653,375,172.82	
流动资产合计	57,286,273,110.14	55,942,927,575.79	
非流动资产			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	232,881,244.56	177,986,417.59	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16,582,719,399.98	16,216,631,172.48	十六、3
投资性房地产			
固定资产	4,096,190,681.87	4,398,646,738.00	
在建工程	372,633,615.29	520,569,468.78	
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	1,392,217,632.96	1,560,915,634.89	
开发支出	9,652,383.01	30,680,195.65	
商誉			
长期待摊费用	7,627,975.01	9,267,639.48	
递延所得税资产	525,861,456.38	340,430,258.75	
其他非流动资产			
非流动资产合计	23,219,784,389.06	23,255,127,525.62	
资产总计			
	80,506,057,499.20	79,198,055,101.41	

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：杜毅刚

会计机构负责人：蒋原

资产负债表(续)

2016年12月31日

编制单位：中联重科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款	5,366,690,000.00	3,838,410,166.75	
短期保理借款			
吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
拆入资金			
应付票据	4,494,308,852.11	4,582,638,586.48	
应付账款	8,047,014,858.22	8,506,961,450.48	
预收款项	640,941,728.89	605,548,436.28	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	80,033,652.80	44,732,072.39	
应交税费	226,725,863.93	149,772,867.24	
应付利息	108,750,000.00	162,372,561.78	
应付股利		8,431,784.03	
其他应付款	4,253,398,434.11	3,717,833,649.83	
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	381,454,828.00	3,493,163,824.37	
其他流动负债	1,263,664,240.35		
流动负债合计	24,862,982,458.41	25,109,865,399.63	
非流动负债			
长期借款	8,292,340,472.00	5,803,564,600.00	
应付债券	8,994,671,332.65	8,992,935,899.50	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	200,265,262.60	214,870,990.80	
递延所得税负债	20,092,079.86	2,697,980.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,507,369,147.11	15,014,069,471.13	
负 债 合 计	42,370,351,605.52	40,123,934,870.76	
所有者权益(或股东权益)			
股本	7,664,132,250.00	7,664,132,250.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	14,562,774,117.38	14,562,774,117.38	
减：库存股			
其他综合收益	1,231,224.03	2,006,079.37	
专项储备	484,000.00	870,200.00	
盈余公积	2,937,419,589.05	2,916,182,933.46	
一般风险准备			
未分配利润	12,969,664,713.22	13,928,154,650.44	
所有者权益合计	38,135,705,893.68	39,074,120,230.65	
负债及所有者权益合计	80,506,057,499.20	79,198,055,101.41	

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：杜毅刚

会计机构负责人：蒋原

利润表
2016 年度

编制单位：中联重科股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	12,959,490,665.16	14,010,003,251.26	
其中：营业收入	12,959,490,665.16	14,010,003,251.26	十六、4
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	14,723,760,064.85	14,745,940,932.22	
其中：营业成本	10,367,689,339.31	10,974,712,680.24	十六、4
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			
税金及附加	130,758,635.98	42,714,763.63	
销售费用	1,702,423,141.57	1,728,469,386.27	
管理费用	1,003,049,282.65	971,324,998.63	
财务费用	522,564,479.77	452,220,207.48	
资产减值损失	997,275,185.57	576,498,895.97	
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	116,823,224.93	16,718,720.40	
投资收益	844,262,182.59	376,432,937.04	十六、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-178,808,172.76	-2,687,629.28	十六、5
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-803,183,992.17	-342,786,023.52	
加：营业外收入	958,588,623.30	432,067,651.29	
其中：非流动资产处置利得	647,993,478.36	118,067,646.53	
减：营业外支出	110,952,289.47	64,357,721.25	
其中：非流动资产处置损失	35,283,344.47	3,735,297.71	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	44,452,341.66	24,923,906.52	
减：所得税费用	-167,914,214.21	-84,710,599.66	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	212,366,555.87	109,634,506.18	
六、其他综合收益	-774,855.34	798,757.47	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-774,855.34	798,757.47	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益		9,087.86	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-774,855.34	789,669.61	
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	211,591,700.53	110,433,263.65	

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：杜毅刚

会计机构负责人：蒋原

现金流量表

编制单位：中联重科股份有限公司

2016 年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额	附注编号
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	13,488,114,384.89	9,213,102,858.82	
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			
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	57,132,969.07	201,102,121.58	
收到其他与经营活动有关的现金	2,613,606,639.87	2,671,316,984.54	
经营活动现金流入小计	16,158,853,993.83	12,085,521,964.94	
购买商品、接受劳务支付的现金	11,294,489,064.94	11,262,156,805.40	
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	1,374,268,184.62	1,574,442,048.60	
支付的各项税费	554,133,066.39	503,935,654.00	
支付其他与经营活动有关的现金	4,438,917,014.37	3,146,284,391.10	
经营活动现金流出小计	17,661,807,330.32	16,486,818,899.10	
经营活动产生的现金流量净额	-1,502,953,336.49	-4,401,296,934.16	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	410,337,297.28	2,063,054,233.03	
取得投资收益收到的现金	38,633,058.11	69,440,655.47	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	214,220,013.41	15,454,761.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	427,818,428.50	602,723,470.98	
投资活动现金流入小计	1,091,008,797.30	2,750,673,120.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	357,294,470.18	352,157,234.70	
投资支付的现金	136,275,790.00	3,415,665,918.00	
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	493,570,260.18	3,767,823,152.70	
投资活动产生的现金流量净额	597,438,537.12	-1,017,150,031.82	
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	10,963,222,441.38	15,141,230,134.03	
发行债券收到的现金	6,200,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	17,163,222,441.38	15,141,230,134.03	
偿还债务支付的现金	15,243,844,462.29	12,745,944,242.88	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,604,670,839.96	1,785,197,218.89	
支付其他与筹资活动有关的现金		127,603,575.39	
筹资活动现金流出小计	17,848,515,302.25	14,658,745,037.16	
筹资活动产生的现金流量净额	-685,292,860.87	482,485,096.87	
四、汇率变动对现金的影响	-42,050,125.55	12,102,983.79	
五、现金及现金等价物净增加额	-1,632,857,785.79	-4,923,858,885.32	
加：期初现金及现金等价物的余额	6,309,775,143.79	11,233,634,029.11	
六、期末现金及现金等价物余额	4,676,917,358.00	6,309,775,143.79	

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：杜毅刚

会计机构负责人：蒋原

所有者权益变动表

编制单位：中联重科股份有限公司

2016 年度

金额单位：人民币

项 目	本期金额											
	股本	资本公积			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,664,132,250.00				14,562,774,117.38		2,006,079.37	870,200.00	2,916,182,933.46		13,928,154,650.44	39,074,120,230.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	7,664,132,250.00				14,562,774,117.38		2,006,079.37	870,200.00	2,916,182,933.46		13,928,154,650.44	39,074,120,230.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”）							-774,855.34	-386,200.00	21,236,655.59		-958,489,937.22	-938,414,336.97
（一）综合收益总额							-774,855.34				212,366,555.87	211,591,700.53
（二）股东投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									21,236,655.59		-1,170,856,493.09	-1,149,619,837.50
1.提取盈余公积									21,236,655.59		-21,236,655.59	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-1,149,619,837.50	-1,149,619,837.50
4.其他												
（四）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								-386,200.00				-386,200.00
1.本期提取								11,742,668.39				11,742,668.39
2.本期使用								-12,128,868.39				-12,128,868.39
（六）其他												
四、本年年末余额	7,664,132,250.00				14,562,774,117.38		1,231,224.03	484,000.00	2,937,419,589.05		12,969,664,713.22	38,135,705,893.68

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：杜毅刚

会计机构负责人：蒋原

所有者权益变动表

编制单位：中联重科股份有限公司

2016 年度

金额单位：人民币

项 目	上期金额											
	股本	资本公积			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	7,705,954,050.00				14,648,555,892.77		1,207,321.90	785,200.00	2,905,219,482.84		14,214,781,297.38	39,476,503,244.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	7,705,954,050.00				14,648,555,892.77		1,207,321.90	785,200.00	2,905,219,482.84		14,214,781,297.38	39,476,503,244.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”）	-41,821,800.00				-85,781,775.39		798,757.47	85,000.00	10,963,450.62		-286,626,646.94	-402,383,014.24
（一）综合收益总额							798,757.47				109,634,506.18	110,433,263.65
（二）股东投入和减少资本	-41,821,800.00				-85,781,775.39							-127,603,575.39
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他	-41,821,800.00				-85,781,775.39							-127,603,575.39
（三）利润分配									10,963,450.62		-396,261,153.12	-385,297,702.50
1.提取盈余公积									10,963,450.62		-10,963,450.62	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-385,297,702.50	-385,297,702.50
4.其他												
（四）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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用								85,000.00				85,000.00
1.本期提取								15,096,200.54				15,096,200.54
2.本期使用								-15,011,200.54				-15,011,200.54
（六）其他												
四、本年年末余额	7,664,132,250.00				14,562,774,117.38		2,006,079.37	870,200.00	2,916,182,933.46		13,928,154,650.44	39,074,120,230.65

法定代表人：詹纯新

主管会计工作负责人：杜毅刚

会计机构负责人：蒋原

中联重科股份有限公司

2016 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

中联重科股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经国家经贸委批准(国经贸企改〔1999〕743号),由建设部长沙建设机械研究院(以下简称“建机院”)、长沙高新技术产业开发区中标实业有限责任公司(以下简称“中标公司”)、北京中利四达科技开发有限公司、北京瑞新建技术开发有限公司、广州黄埔中联建设机械产业有限公司、广州市天河区新怡通机械设备有限公司作为发起人,以发起方式设立的股份有限公司。

公司于1999年8月31日注册登记,取得企业法人营业执照号码为4300001004095,公司注册资本10,000万元。公司经中国证监会核准(证监发行字[2000]128号),于2000年9月15日、9月16日向社会公开发行每股面值1.00元的人民币普通股股票5,000万股,每股发行价12.74元;2000年10月12日在深圳证券交易所挂牌上市交易,股票简称“中联重科”,股票代码“000157”。

中联重科2015年通过港交所回购H股股份41,821,800股,上述股份于2015年11月30日在港交所予以注销。

截至2016年12月31日,公司股本为766,413.225万元,国内A股普通股627,592.51万股,占股本总额81.89%;境外上市外资股普通股H股138,820.71万股,占股本总额18.11%。其中:香港中央结算(代理人)有限公司(HKSCC NOMINEES LIMITED)1,385,590,483元,占总股本的18.08%;湖南省国资委1,253,314,876元,占总股本的16.35%;长沙合盛科技投资有限公司386,517,443元,占总股本的5.04%;中国证券金融股份有限公司230,408,951元,占总股本3.01%;佳卓集团有限公司(GOOD EXCEL GROUP LIMITED)168,635,680元,占总股本的2.20%。

2012年2月27日,湖南省国资委以函件(湘国资函[2012]27号)明确:将本公司界定为国有参股公司,据此公司无控股股东或实际控制人。

本公司属工程机械行业,经营范围:开发、生产、销售工程机械、环卫机械、汽车起重机及其专用底盘、消防车辆及其专用底盘、其它机械设备、金属与非金属材料、光机电一体化高新技术产品并提供租赁、售后技术服务;销售建筑装饰材料(不含硅酮胶)、工程专用车辆(不含乘用车)及政策允许的金属材料、化工原料、化工产品;经营商品和技术的进出口业务(不

涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请)；房地产业投资。

公司注册地址：湖南省长沙市岳麓区银盆南路 361 号，法定代表人：詹纯新。

本财务报表已经本公司第五届董事会第五次会议于2017年3月30日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）的列报和披露要求。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

公司及境内子公司的记账本位币为人民币。本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。本公司编制合并财务报表采用的货币为人民币。本公司在编制财务报表时对境外子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，本公司在编制合并财务报表时对这些子公司的外币财务报表按照人民币的期末汇率进行了折算。

4、记账基础和计量属性

记账基础：本公司会计核算以权责发生制为记账基础。

计量属性：对会计要素计量，一般采用历史成本；在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生工具等以公允价值计量。

本期无计量属性发生变化的报表项目。

5、企业合并

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先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，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初余额。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初余额和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14、“长期股权投资”或本附注四、10、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，

在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能购阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。

(2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（3）合营企业的会计处理

本公司按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

对合营企业不享有共同控制的，本公司根据对该合营企业的影响程度进行会计处理：

1) 对该合营企业具有重大影响的，本公司按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定进行会计处理。

2) 对该合营企业不具有重大影响的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

8、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的银行存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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、价值变动风险小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的

即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

本公司对境外经营子公司的财务报表进行折算时，按以下规定处理：

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

按照上述(1)、(2)折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目中的其他综合收益中列示。

10、金融工具

公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融资产及金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用

短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：

①该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

2) 持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在确定实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。金融资产或金融负债的未来现金流量或存续期间无法可靠预计时，应当采用该金融资产或金融负债在整个合同期内的合同现金流量。

存在下列情况之一的，表明公司没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期：

①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期。

②受法律、行政法规的限制，使企业难以将该金融资产投资持有至到期。

③其他表明企业没有能力将具有固定期限的金融资产投资持有至到期的情况。

公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资

产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。此种情况主要包括：

A.因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；

B.因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；

C.因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；

3) 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

4) 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：①贷款和应收款项。②持有至到期投资。③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收

益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

6) 其他金融负债

主要是包括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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。

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

1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

（5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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) 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款和应收融资租赁款。

(1) 坏账损失计提办法

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准为：单项金额超过 1,000 万元。

计提方法：期末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计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。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。确定组合的依据如下：

组 合	组合名称	计提方法
组合 1	账龄组合	账龄分析法
组合 2	性质组合	不计提

组合中，采用账龄分析法的计提比例如下：

账 龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1
1—2 年 (含 2 年)	6
2—3 年 (含 3 年)	15

账 龄	计提比例 (%)
3—4 年 (含 4 年)	40
4—5 年 (含 5 年)	70
5 年以上	100

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

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：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4) 对于风险重大的应收融资租赁款进行单独测试并计提减值准备，对于风险不重大的应收融资租赁款的坏账按期末余额的 0.7% 计提。

(2) 坏账损失确认标准

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，导致债务人确实无法履行偿债义务时，经本公司审核批准，将该部分应收款项确认为坏账损失，并冲销已计提的坏账准备。

(3) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司的存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品等。

(2) 存货的计价

存货取得成本包括采购成本、加工成本和其他成本。购入和入库按实际成本计价，领用和销售原材料以及销售产成品采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，期末存货采用成本与可变现净值孰低原则计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数

量繁多、单价较低的原辅材料和在产品按类别提取存货跌价准备。

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(4) 存货实行永续盘存制，低值易耗品领用时采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

(1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；

(3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附

注四、10、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

（1）投资成本确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，本公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2) 对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

3) 合并方或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。

4) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权

益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，应当按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，归入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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积；在计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，应当全额确认。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。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，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权

益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、投资性房地产

公司将出租的房屋建筑物及土地使用权和持有并准备增值后转让的土地使用权作为投资性房地产核算；投资性房产在取得时按成本计价，公司采用成本模式对投资性房产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注四、16、“固定资产”和附注四、19、“无形资产”。

16、固定资产

（1）固定资产确认与计量

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，且使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备，按其取得时的成本作为入账价值，其中，外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

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

益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率、预计折旧年限、折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	3	2.77
其中：钢结构厂房	年限平均法	25	3	3.88
机器设备	年限平均法	10	3	9.70
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	10	3	9.70

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3) 固定资产的减值测试、减值准备计提方法

固定资产减值准备：每年年度终了，对固定资产逐项进行检查。如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，按照固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备。

- 1) 长期闲置不用，预计未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 2) 由于技术进步原因，已不可使用的固定资产；
- 3) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 5) 其他实质上不能再给企业带来经济利益的固定资产。

17、在建工程

在建工程按实际成本计价，其成本包括：直接建筑成本、外购待安装设备成本、设备安装费用及在建期间发生的应资本化的利息和汇兑损益。

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。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程减值准备：每年年度终了，对在建工程进行全面检查，存在下列情况的，计提在

建工程减值准备，减值准备一经计提，不予转回。

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

18、借款费用

发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用将予以资本化并计入相关资产的成本。除上述借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）的方法如下：

(1) 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，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) 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，将根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

19、无形资产

(1) 无形资产的确认和计量

本公司无形资产指拥有或控制的没有实物形态的可辨认的非货币性资产，主要包括土地使用权、应用软件、专有技术、专营权、商标权及特许经营权。

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；自行开发的无形资产的成本，系达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。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。公司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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产能够为企业带来未来经济利益或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求；能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。列入无形资产的特许经营权是指特许经营合同中约定公司在经营期内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，确认为无形资产。

（2）无形资产摊销方法

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，合同性权利或其他法律权利文件规定有使用期限的，按规定期限确认为无形资产的使用寿命，合同性权利或其他法律权利文件规定的期限到期时因续约而延续，且续约不需要付出较大成本无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，续约期计入使用寿命，其应摊销金额在使用寿命内采用直线法摊销，这类的无形资产有：土地使用权、各种应用软件等；按合同或协议中规定的受益年限进行摊销，合同或协议中没有规定的受益年限或视为使用寿命不确定的无形资产，这类的无形资产有：商标权等，这类无形资产不进行摊销。确认为无形资产的特许经营权项目在合同约定的特许经营期限内按照直线法平均摊销。

（3）无形资产使用寿命估价

公司应于每年年度终了，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，及时改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按规定在使用寿命期限内进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- 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的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) 为维护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；

7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 无形资产减值准备

每年年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提无形资产减值准备，减值准备一经计提，在持有期间不予转回。

(5) 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

本公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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，能证明其有用性；

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阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

20、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

公司企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年年末进行减值测试。

21、长期待摊费用的核算方法

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项支出，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

（4）其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

本公司如发生因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务并同时符合以下条件时，资产负债表中反映为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

24、股份支付及权益工具的核算

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

25、收入确认原则

（1）商品销售收入确认

本公司销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司商品销售模式分为一般信用销售、按揭销售和融资租赁销售等。收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。其中实质上具有融资性质的，在销售成立时一次性确认收入，销售商品收入金额按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

（2）提供劳务收入的确认

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（4）融资租赁收入的确认

在租赁开始日，将最低租赁收款额与初始直接费用之和计入应收融资租赁款，将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，未确认融资收益在租赁期内按实际利率法进行分配，确认当期的融资收入。

（5）建造合同收入与成本的确认

在资产负债表日，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度以累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（6）特许经营权收入与成本的确认

1) 特许经营权

本公司的特许经营权项目是通过与政府部门或其授权单位签订特许经营权合同，许可公司运营及维护垃圾处理服务设施，在特定时期内依据相关《特许经营协议》运营垃圾处理设施并提供特许经营服务，通过向使用者收取费用收回全部投资并取得收益，并在特许权期限结束时将公共服务设施无偿移交给特许经营权授予单位。

2) 确认和计量

特许经营权服务协议属于《企业会计准则解释第 2 号》规定核算的范围，特许经营的资产可列作金融资产或无形资产。

建造期间，公司对于所提供的建造服务应当按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关收入和费用。基础设施建成后，公司应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

建造合同收入应当按照收取或应收对价的公允价值计量，并视以下情况在确认收入的同时，分别确认金融资产或无形资产；

①合同规定基础设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，或在公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下，合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给公司的，应当在确认收入的同时确认金融资产；

②合同规定公司在有关基础设施建成后,从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用,但收取金额不确定的,公司应根据应收取对价的公允价值确认无形资产。公司未提供实际建造服务的,不应确认为建造服务收入。

按照合同规定,公司为使有关基础设施保持一定的服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态,预计将发生的支出,应当按照《企业会计准则第13号—或有事项》的规定处理。

按照特许经营权规定,公司既提供基础设施建造服务又提供建成后经营服务的,各项服务能单独区分的,其收取或应收的对价应当按照各项服务的相对公允价值比例分配给所提供的各项服务。

26、租赁

融资租赁指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,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 融资租赁租出资产:当本公司向客户提供产品融资租赁时,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(本公司融资租赁条款对融资租赁租出资产不提供担保);将最低租赁收款额、初始直接费用之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别于长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款减值的计提详见本附注四、11“应收款项”。

(2) 经营租赁租入资产

本公司经营租赁下使用的资产,根据支付的租赁款与租赁期内所涵盖的会计期间平均摊销。

27、套期保值

1. 本公司套期包括公允价值套期

2. 对于满足下列条件的套期工具,本公司运用套期会计方法进行处理:(1)在套期开始时,本公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定,并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件;(2)该套期预期高度有效,且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略;(3)对预期交易的现金流量套期,预期交易很可能发生,且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险;(4)套期有效性能够可靠地计量;(5)持续地对套期有效性进行评价,并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时,本公司认定其高度有效:(1)在套期开始及以后期间,该项套

期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2) 该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3. 公允价值套期会计处理

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

28、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

如相关文件有明确规定需达到一定标准后验收的，则在收到政府补助时计入递延收益，项目验收后计入当期损益。

(3) 政府补助的确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- 2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 政府补助的核算方法

1) 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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2) 与收益相关的政府补助，应当分别下列情况处理：

①用于补偿企业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用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应缴纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果不属于企业合并交易且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)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本公司根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本公司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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

30、每股收益

股份公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基

本每股收益。

发行在外普通股加权平均数=期初股份总数+报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数+当期新发行普通股股数或债转股股数×已发行时间-报告期时间-当期回购普通股股数×已回购时间-报告期时间-报告期缩股数。

公司存在稀释性潜在普通股时，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数之和。计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

31、利润分配方法

根据《公司法》和本公司章程的规定，按以下顺序及比例进行分配：弥补以前年度亏损；提取 10% 的法定盈余公积金；按当年股东大会决议提取任意盈余公积金；分配普通股股利。

32、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、6、13、17、20
教育费附加及地方教育附加	应交流转税税额	3、2
营业税	应纳税营业额	3、5
城市维护建设税	应交流转税税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	12.5、15、16.5、25、27.5-31.4

2、税收说明及优惠批文

（1）所得税

除下表所列示的本公司和子公司所享受的税收优惠外，本公司在意大利的其他子公司所得税税率在 27.5%至 31.40%之间，纳入合并范围的香港子公司所得税税率为 16.50%，公司其他子公司所得税税率为 25%。

公司名称	优惠税率	高新技术企业 证书编号	优惠期限	优惠原因
本公司	15%	GR201443000152	2014 年—2016 年	高新技术企业
湖南特力液压有限公司	15%	GR201443000134	2014 年—2016 年	高新技术企业
常德中联重科液压有限公司	15%	GR201443000040	2014 年—2016 年	高新技术企业
湖南中联重科车桥有限公司	15%	GF201443000117	2014 年—2016 年	高新技术企业
湖南希法工程机械有限公司	15%	GF201443000051	2014 年—2016 年	高新技术企业
上海中联重科桩工机械有限公司	15%	GR201631000644	2016 年—2018 年	高新技术企业
中联重科机制砂设备（湖南）有限公司	15%	GR2014443000310	2014 年—2016 年	高新技术企业
湖南中联重科智能技术有限公司	12.5%	湘 R-2013-0293	两免三减半	软件技术企业
湖南中联重科智能技术有限公司	15%	GR2014443000276	2014 年—2016 年	高新技术企业
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	15%	GR201543000248	2015 年—2017 年	高新技术企业
中联重机股份有限公司	15%	GR201634001047	2016 年—2018 年	高新技术企业
中联重机南陵有限公司	15%	GR201634001066	2016 年—2018 年	高新技术企业
河南瑞创通用机械制造有限公司	15%	GR201641000156	2016 年—2018 年	高新技术企业
中联重科安徽工业车辆有限公司	15%	GF201434000087	2014 年—2016 年	高新技术企业

注 1：子公司湖南中联重科履带起重机有限公司于 2013 年 11 月 1 日取得高新技术企业证书，从 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。高新技术企业资格证书到期后，已重新办理高新技术企业资格证书，全国高新技术认定管理工作领导小组办公室于 2016 年 12 月 6 日以国科发火（2016）32 号和国科发火（2016）195 号的规定于《关于公示湖南省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》对外公示。

注 2：子公司长沙中联消防机械有限公司于 2013 年 11 月 1 日取得高新技术企业证书，从 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。高新技术企业资格证书到期后，已重新办理高新技术企业资格证书，全国高新技术认定管理工作领导小组办公室于 2016 年 12 月 6 日以国科发火（2016）32 号和国科发火（2016）195 号的规定于《关于公示湖南省 2016 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》对外公示。

（2）增值税

本公司除 CIFA 公司适用的增值税率为 20%外，其他合并范围内单位适用的增值税率分别为：2012 年前融资租赁合同利息等业务适用 3%征收率、仓储服务及金融商品转让适用 6%税率、销售主机及相关配件适用 13%、17%税率。

3、其他说明

(1) 本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策。

(2) 本公司自 2009 年 1 月 1 日起执行《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》符合规定的固定资产增值税进项可进行抵扣。

六、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1、会计政策变更及影响

本公司本报告期无会计政策变更事项。

2、会计估计变更及影响

本公司本报告期无会计估计变更事项。

3、重要前期差错更正和影响

本公司本报告期无前期重大差错更正事项。

七、合并财务报表主要项目注释

注：下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指 2016 年 1 月 1 日，“期末”指 2016 年 12 月 31 日，“上期”指 2015 年度，“本期”指 2016 年度。

1、货币资金

(1) 分类列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币余额	折算汇率	折合人民币	原币余额	折算汇率	折合人民币
现 金			<u>881,317.53</u>			<u>1,128,696.52</u>
其中：人民币	225,624.75		225,624.75	474,179.26		474,179.26
美元	3,112.13	6.9370	21,588.85	6,571.13	6.4936	42,670.29
欧元	34,223.26	7.3068	250,062.52	30,895.08	7.0952	219,206.77
港币	2,076.30	0.8945	1,857.25	7,176.30	0.8378	6,012.30
英镑	9,970.41	8.5094	84,842.21	9,927.40	9.6159	95,460.89
澳元	1,000.00	5.0157	5,015.70			
迪拉姆	154,784.63	1.8886	292,326.25	155,458.64	1.7694	275,068.52
卢布				9,800.00	0.0890	872.20
捷克克朗				58,160.00	0.2618	15,226.29
银行存款			<u>6,573,781,460.78</u>			<u>11,485,622,151.87</u>
其中：人民币	4,967,841,997.31		4,967,841,997.31	10,899,625,533.78		10,899,625,533.78

项 目	期末余额			期初余额		
	原币余额	折算汇率	折合人民币	原币余额	折算汇率	折合人民币
美元	147,911,104.53	6.9370	1,026,059,332.12	38,944,992.90	6.4936	252,893,205.90
欧元	58,080,872.40	7.3068	424,385,318.45	32,067,615.38	7.0952	227,526,144.64
港币	17,498,955.05	0.8945	15,652,815.29	16,919,352.90	0.8378	14,175,033.86
日元	120.09	0.0596	7.16	1,693.00	0.0539	91.25
澳元	4,325,276.25	5.0157	21,694,288.09	3,710,158.06	4.7276	17,540,143.24
卢布	19,788,310.62	0.1151	2,277,634.55	36,258,968.49	0.0890	3,227,048.20
英镑	5,958,532.24	8.5094	50,703,534.24	9,684.00	9.6159	93,120.38
迪拉姆	411,636.22	1.8886	777,416.17	13,872,828.98	1.7694	24,546,583.60
印度卢比	50,172,022.69	0.1021	5,122,563.52	27,452,113.00	0.0979	2,687,561.86
奈拉	47,938,716.44	0.0227	1,088,208.86	108,848,200.74	0.0330	3,591,990.62
越南盾	37,799,146.98	0.0003048	11,521.18	741,122,857.00	0.0002892	214,332.73
新加坡币	87,087.47	4.7995	417,976.31	29,255.86	4.5875	134,211.26
巴西雷亚尔	7,765,578.56	2.1287	16,530,587.08	6,569,753.87	1.6631	10,926,157.66
兰特	11,577,104.77	0.5090	5,892,746.33	21,714,866.45	0.4169	9,052,927.82
捷克克朗	98,830,937.46	0.2704	26,723,885.49	66,665,849.64	0.2618	17,453,119.44
印尼盾	247,451,791.59	0.0005163	127,759.36	2,062,693.55	0.0004707	970.91
白俄罗斯卢布	50,677.34	3.551	179,955.23	457,319.40	0.0035	1,600.62
哈萨克斯坦坚戈	3,577,942.32	0.0209	74,778.99			
泰铢	24,852,222.70	0.1917	4,764,171.09			
比索	2,484,014.50	0.3365	835,870.88	5,168,633.68	0.3734	1,929,967.82
坦桑尼亚先令	921,071.88	0.0032	2,947.43	802,094.00	0.0030	2,406.28
巴基斯坦卢比	39,518,816.40	0.0662	2,616,145.65			
其他货币资金			<u>1,619,023,657.54</u>			<u>2,048,599,615.14</u>
其中：人民币	1,279,986,653.15		1,279,986,653.15	2,046,257,892.50		2,046,257,892.50
美元	26,972,000.00	6.9370	187,104,764.00			
欧元	0.14	7.3068	1.02	112,898.46	7.0952	801,037.1534
印度卢比	16,123,121.06	0.1021	1,646,170.66	15,737,339.00	0.0979	1,540,685.4881
瑞士法郎	22,104,468.18	6.7989	150,286,068.71			
合 计			<u>8,193,686,435.85</u>			<u>13,535,350,463.53</u>

(2) 本报告期末其他货币资金 16.19 亿元为承兑及按揭保证金等，系使用受限的款项，除此之外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

(3) 本报告期末存放在境外的货币资金总额 19.13 亿元。

(4) 本报告期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	<u>132,464,361.98</u>	<u>15,646,907.05</u>
其中：远期外汇交易(除有效套期保值工具外)	132,460,361.98	15,588,107.05
权益工具投资	4,000.00	58,800.00
合 计	<u>132,464,361.98</u>	<u>15,646,907.05</u>

3、应收票据

(1) 分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,996,173,701.32	1,102,623,423.76
商业承兑汇票	200,778,307.23	83,453,995.03
合 计	<u>2,196,952,008.55</u>	<u>1,186,077,418.79</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	31,715,025.26	质押应收票据开具应付票据
合 计	<u>31,715,025.26</u>	

(3) 期末已背书给他方但尚未到期的应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	329,841,286.57	291,897,099.60
商业承兑汇票	1,728,814.00	
合 计	<u>331,570,100.57</u>	<u>291,897,099.60</u>

(4) 期末已贴现给他方但尚未到期的应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	188,286,347.95	无
商业承兑汇票	7,898,493.00	无
合 计	<u>196,184,840.95</u>	

(5) 报告期无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(6) 截至 2016 年 12 月 31 日，本公司已向银行及其他金融机构贴现应收票据金额为 11.59

亿元，已将其所有权上几乎所有的风险和报酬转移；由于本公司未继续涉入被转移资产，上述应收票据被终止确认。

4、应收账款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	5,413,916,310.71	16.37	373,059,755.59	6.89	5,342,656,664.55	16.63	328,082,624.91	6.14
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>22,236,211,409.35</u>	<u>67.25</u>	<u>1,550,030,220.90</u>	<u>6.97</u>	<u>22,452,944,742.71</u>	<u>69.89</u>	<u>1,254,992,461.01</u>	<u>5.59</u>
其中：账龄组合	22,236,211,409.35	67.25	1,550,030,220.90	6.97	22,452,944,742.71	69.89	1,254,992,461.01	5.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,413,529,749.19	16.38	1,024,299,294.97	18.92	4,328,767,638.51	13.48	796,784,636.27	18.41
合计	<u>33,063,657,469.25</u>	<u>100</u>	<u>2,947,389,271.46</u>		<u>32,124,369,045.77</u>	<u>100</u>	<u>2,379,859,722.19</u>	

(2) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
业务、往来形成的应收账款	5,396,703,170.70	372,665,817.85	6.91	预计未来现金流量现值低于其账面价值
按施工进度确认的应收账款	17,213,140.01	393,937.74	2.29	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	<u>5,413,916,310.71</u>	<u>373,059,755.59</u>		

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额			期初余额		
	余 额	比例 (%)	坏账 准备	余 额	比例 (%)	坏账 准备
1年以内(含1年)	11,790,460,825.92	53.02	117,904,608.26	12,406,775,807.67	55.26	124,067,758.06
1-2年(含2年)	6,117,344,931.97	27.51	367,040,695.92	7,230,646,880.55	32.20	433,838,812.83
2-3年(含3年)	3,207,838,613.81	14.43	481,175,792.07	2,018,735,559.77	8.99	302,810,333.97
3-4年(含4年)	807,937,445.81	3.63	323,174,978.32	624,629,279.49	2.78	249,851,711.80
4-5年(含5年)	172,984,818.39	0.78	121,089,372.88	92,444,569.59	0.41	64,711,198.71
5年以上	139,644,773.45	0.63	139,644,773.45	79,712,645.64	0.36	79,712,645.64
合 计	<u>22,236,211,409.35</u>	<u>100</u>	<u>1,550,030,220.90</u>	<u>22,452,944,742.71</u>	<u>100</u>	<u>1,254,992,461.01</u>

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
按施工进度确认的应收账款	42,254,649.56	7,939,638.28	18.79	预计未来现金流量现值低于其账面价值
其他期末余额小于1,000万元的应收账款	5,371,275,099.63	1,016,359,656.69	18.92	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合 计	<u>5,413,529,749.19</u>	<u>1,024,299,294.97</u>		

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	本期发生额
实际核销的应收账款	46,521,426.81

本期应收账款核销前五名情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
A 客户	13,897,456.51	往来款	债务人破产，剩余财产不足清偿	否
B 客户	8,887,095.99	往来款	债务人破产，剩余财产不足清偿	否
C 客户	8,223,677.75	往来款	债务人破产，剩余财产不足清偿	否
D 客户	6,765,000.00	往来款	债务人破产，剩余财产不足清偿	否
E 客户	2,971,385.48	往来款	债务人破产，剩余财产不足清偿	否
合 计	<u>40,744,615.73</u>			

注：公司对有确凿证据表明确实无法回收的应收账款，如债务人死亡、破产、营业执照已吊销或注销、资不抵债等，根据公司的管理权限，经公司批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。公司对核销的坏账进行备查登记，做到账销案存。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
A 客户	287,241,242.03	0.87	2,872,412.43
B 客户	141,108,080.58	0.43	11,288,646.45
C 客户	138,120,925.03	0.42	1,381,209.25
D 客户	111,914,924.30	0.34	4,693,972.03
E 客户	93,412,734.22	0.28	934,127.34
合 计	<u>771,797,906.16</u>	<u>2.34</u>	<u>21,170,367.50</u>

(7) 本期应收账款坏账准备计提、转回、收回或转销情况

项 目	期初余额	本期新增		本期减少		期末余额
		本期计提额	并购增加	转 回	转 销	
应收账款坏账准备	2,379,859,722.19	772,106,827.43	31,376,563.06		235,953,841.22	2,947,389,271.46
合 计	<u>2,379,859,722.19</u>	<u>772,106,827.43</u>	<u>31,376,563.06</u>		<u>235,953,841.22</u>	<u>2,947,389,271.46</u>

(8) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项 目	终止确认净额	与终止确认相关的损失
A 项目	1,021,000,915.61	21,000,915.61
B 项目	1,010,617,613.78	23,567,565.59
C 项目	36,771,423.15	752,399.50
合 计	<u>2,068,389,952.54</u>	<u>45,320,880.70</u>

(9) 本报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

5、预付款项

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面金额	比例 (%)	账面金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	322,542,449.16	84.68	295,064,666.83	84.98
1 年以上	58,343,883.93	15.32	52,133,162.99	15.02
合 计	<u>380,886,333.09</u>	<u>100</u>	<u>347,197,829.82</u>	<u>100</u>

(2) 期末预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付款总额比例 (%)	性质或内容
单位 A	供应商	14,222,645.67	一年以内	3.73	材料采购款
单位 B	供应商	5,937,566.20	一年以内	1.56	材料采购款

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付款总额比例 (%)	性质或内容
单位 C	供应商	4,817,757.95	一年以内	1.26	材料采购款
单位 D	供应商	3,022,994.53	一年以内	0.79	材料采购款
单位 E	供应商	1,667,319.08	一年以内	0.44	材料采购款
合 计		<u>29,668,283.43</u>		<u>7.78</u>	

6、应收股利

按被投资单位列示

被投资单位	期末余额	期初余额
被投资单位 A	2,023,644.60	2,023,644.60
被投资单位 B	651,491.90	651,491.90
被投资单位 C	10,500,000.00	10,500,000.00
合 计	<u>13,175,136.50</u>	<u>13,175,136.50</u>

7、其他应收款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金 额	占总额	坏账准备	坏账准备	金 额	占总额	坏账准备	坏账准备
		比例				比例		
		(%)	坏账准备	(%)		(%)	坏账准备	(%)
单项金额重大并单项								
计提坏账准备的其他	261,344,458.41	19.91	35,539,614.23	13.60	416,447,863.47	27.28	35,539,614.23	8.53
应收款								
按组合计提坏账准备								
的其他应收款	<u>947,663,226.28</u>	<u>72.19</u>	<u>52,634,118.06</u>	<u>5.55</u>	<u>983,525,679.45</u>	<u>64.44</u>	<u>35,889,929.59</u>	<u>3.65</u>
其中：账龄组合	732,879,372.62	55.83	52,634,118.06	7.18	540,925,818.10	35.44	35,889,929.59	6.63
性质组合	214,783,853.66	16.36			442,599,861.35	29.00		
单项金额虽不重大但								
单项计提坏账准备的	103,800,329.53	7.90	41,568,692.37	40.05	126,338,444.07	8.28	44,768,679.85	35.44
其他应收款								
合 计	<u>1,312,808,014.22</u>	<u>100</u>	<u>129,742,424.66</u>		<u>1,526,311,986.99</u>	<u>100</u>	<u>116,198,223.67</u>	

(2) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
往来单位 A	225,804,844.18			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 B	19,839,614.23	19,839,614.23	100	预计未来现金流量现值低于其账面价值

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
往来单位 C	15,700,000.00	15,700,000.00	100	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	<u>261,344,458.41</u>	<u>35,539,614.23</u>		

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	467,010,341.97	63.72	4,670,103.42	412,826,818.65	76.32	4,128,268.18
1-2 年 (含 2 年)	195,311,318.23	26.65	11,718,679.09	82,090,146.89	15.18	4,925,408.81
2-3 年 (含 3 年)	30,355,951.87	4.14	4,553,392.78	12,502,971.21	2.31	1,875,445.68
3-4 年 (含 4 年)	9,315,892.94	1.27	3,726,357.18	11,275,964.14	2.08	4,510,385.66
4-5 年 (含 5 年)	9,734,273.41	1.33	6,813,991.39	5,931,653.18	1.10	4,152,157.23
5 年以上	21,151,594.20	2.89	21,151,594.20	16,298,264.03	3.01	16,298,264.03
合计	<u>732,879,372.62</u>	<u>100</u>	<u>52,634,118.06</u>	<u>540,925,818.10</u>	<u>100</u>	<u>35,889,929.59</u>

(4) 组合中，按性质组合计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
代收代扣款项	214,783,853.66	16.36	
性质组合合计	<u>214,783,853.66</u>	<u>16.36</u>	

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
金额小于 1,000 万元往来款	103,800,329.53	41,568,692.37	40.05	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	<u>103,800,329.53</u>	<u>41,568,692.37</u>		

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	85,123.77

本期其他应收款核销前五名情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
员工 A	25,954.34	员工备用金	员工已离职	否
员工 B	24,575.25	员工备用金	员工已离职	否

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
员工 C	6,000.00	员工备用金	员工已离职	否
员工 D	3,300.00	员工备用金	员工已离职	否
员工 E	3,004.42	员工备用金	员工已离职	否
合 计	<u>62,834.01</u>			

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	51,069,345.14	68,208,098.63
保证金	264,164,146.98	331,668,731.21
往来款	886,568,157.35	993,584,984.13
其他	111,006,364.75	132,850,173.02
合 计	<u>1,312,808,014.22</u>	<u>1,526,311,986.99</u>

(8) 期末其他应收金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
往来单位 A	往来款	225,804,844.18	1-2 年	17.20	
往来单位 B	往来款	50,000,000.00	1 年以内	3.81	500,000.00
往来单位 C	保证金	32,500,000.00	1-2 年	2.48	1,950,000.00
往来单位 D	往来款	19,839,614.23	5 年以上	1.51	19,839,614.23
往来单位 E	往来款	15,700,000.00	5 年以上	1.20	15,700,000.00
合 计		<u>343,844,458.41</u>		<u>26.20</u>	<u>37,989,614.23</u>

(9) 本期其他应收款坏账准备计提、转回、收回或转销情况

项 目	期初余额	本期新增		本期减少		期末余额
		本期计提额	并购增加	转 回	核 销	
其他应收款	116,198,223.67	13,629,324.76			85,123.77	129,742,424.66
合 计	<u>116,198,223.67</u>	<u>13,629,324.76</u>			<u>85,123.77</u>	<u>129,742,424.66</u>

(10) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 本报告期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

8、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	2,307,866,040.00	74,969,555.67	2,232,896,484.33	2,559,884,816.88	81,242,578.48	2,478,642,238.40
产成品	9,989,200,766.74	610,687,617.21	9,378,513,149.53	10,989,411,370.05	447,433,176.83	10,541,978,193.22
在产品	1,169,775,011.21	11,112,906.67	1,158,662,104.54	1,073,616,381.19	11,333,738.92	1,062,282,642.27
合 计	<u>13,466,841,817.95</u>	<u>696,770,079.55</u>	<u>12,770,071,738.40</u>	<u>14,622,912,568.12</u>	<u>540,009,494.23</u>	<u>14,082,903,073.89</u>

(2) 存货的跌价准备

项 目	期初余额	本期新增		本期减少		期末余额
		本期计提额	并购增加	转 回	转 销	
原材料	81,242,578.48	12,879,407.43		8,361,314.58	10,791,115.66	74,969,555.67
产成品	447,433,176.83	378,662,042.84		4,428,663.34	210,978,939.12	610,687,617.21
在产品	11,333,738.92	2,186,675.33		1,268,211.61	1,139,295.97	11,112,906.67
合 计	<u>540,009,494.23</u>	<u>393,728,125.60</u>		<u>14,058,189.53</u>	<u>222,909,350.75</u>	<u>696,770,079.55</u>

(3) 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	原材料呆滞、损毁等	原计提减值准备的存货可变现净值回升
产成品	成本低于预计可变现净值	原计提减值准备的存货可变现净值回升
在产品	在产品呆滞等	原计提减值准备的存货可变现净值回升

9、一年内到期的非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	12,993,871,568.67	13,429,387,813.56
减：未实现融资租赁收益	282,620,462.79	305,654,835.40
减：融资租赁款减值准备	499,683,340.53	479,273,191.04
保证金	844,622.85	807,081.17
合 计	<u>12,212,412,388.20</u>	<u>12,645,266,868.29</u>

10、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税金等	849,207,303.90	944,578,994.03
近期拟转让资产	684,273,449.29	449,576,514.90
其他	187,307,196.52	210,455,889.69
合 计	<u>1,720,787,949.71</u>	<u>1,604,611,398.62</u>

11、可供出售金融资产

(1) 分类列示

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按公允价值计量	<u>1,158,453,223.04</u>		<u>1,158,453,223.04</u>	<u>18,864,817.59</u>		<u>18,864,817.59</u>
中国交通银行流通股	4,889,197.96		4,889,197.96	5,456,921.12		5,456,921.12
上海隧道工程流通股	3,564,025.08		3,564,025.08	3,444,253.12		3,444,253.12
长江金汇基金				9,963,643.35		9,963,643.35
前海星际三号私募投资基金	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00			
上海绿联君和产业并购股权投资 投资基金合伙企业	150,000,000.00		150,000,000.00			
其中：按成本计量	<u>248,761,213.35</u>		<u>248,761,213.35</u>	<u>162,171,600.00</u>		<u>162,171,600.00</u>
吉祥人寿保险股份有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
长沙观音谷房地产开发有限 公司	5,153,600.00		5,153,600.00	5,153,600.00		5,153,600.00
长沙中联恒通机械有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
陕西奥尔德机械有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
湖南津市邦乐客车有限公司	1,530,000.00		1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00
汉阳专用汽车研究所	420,000.00		420,000.00	420,000.00		420,000.00
湖北力帝机床股份有限公司	48,000.00		48,000.00	48,000.00		48,000.00
湖南省嘉禾县南岭水泥有限 公司	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
永州莲花水泥有限公司	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
武汉翼达建设服务股份有限 公司				50,000,000.00		50,000,000.00
中联浦融租赁有限公司	30,600,000.00		30,600,000.00			
中联恒通国际贸易（北京）有 限公司	30,000,000.00		30,000,000.00			
江苏中联鸿伟机械制造有限公司	28,579,003.17		28,579,003.17			
Enerfarm Srl	19,143,093.77		19,143,093.77			
中联湘谯建材有限公司	17,567,418.35		17,567,418.35			
珠海华发中联工程机械设备 租赁有限公司	1,900,000.00		1,900,000.00			

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州中联重科砼匠工程机械 有限公司	1,080,000.00		1,080,000.00			
湖南中联湘蓝工程机械有限 公司	1,080,000.00		1,080,000.00			
东莞中联博远工程机械有限 公司	1,080,000.00		1,080,000.00			
四川中联中益工程机械有限 公司	1,080,000.00		1,080,000.00			
上海绿联君和股权投资管理 中心（有限合伙）	1,000,000.00		1,000,000.00			
河北中联欣荣工程机械有限 公司	900,000.00		900,000.00			
甘肃中联至远工程机械有限 责任公司	900,000.00		900,000.00			
Solar plant	873,571.78		873,571.78			
广西中联润辉工程机械有限 公司	540,000.00		540,000.00			
Ecoprogetto Tortona Srl	109,602.00		109,602.00			
Eurogreen Srl	36,534.00		36,534.00			
Malagnino Scarl	29,957.88		29,957.88			
Collina Pasquali Scarl	25,573.80		25,573.80			
Titola Scarl	20,196.00		20,196.00			
TVA Bolzano Scarl	18,267.00		18,267.00			
GLM Ambiente Srl	17,536.32		17,536.32			
Erdbau Ladurner Set Bonifiche Scarl	6,576.12		6,576.12			
Raiffeisen Landesbank	2,283.16		2,283.16			
合 计	<u>1,407,214,436.39</u>		<u>1,407,214,436.39</u>	<u>181,036,417.59</u>		<u>181,036,417.59</u>

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,157,015,415.78		<u>1,157,015,415.78</u>
公允价值	1,158,453,223.04		<u>1,158,453,223.04</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,222,136.17		<u>1,222,136.17</u>

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
------------	----------	----------	----

已计提减值金额

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项 目	账面余额			期末余额	减值准备			期末余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初余额	本期 增加	本期 减少		期初 余额	本期 增加	本期 减少			
吉祥人寿保险股 份有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00					8.7	
长沙观音谷房地 产开发有限公司	5,153,600.00			5,153,600.00					2	
长沙中联恒通机 械有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00					10	
陕西奥尔德机械 有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00					18.75	
湖南津市邦乐客 车有限公司(注)	1,530,000.00			1,530,000.00					51	
汉阳专用汽车研 究所	420,000.00			420,000.00					19	
湖北力帝机床股 份有限公司	48,000.00			48,000.00					0.06	
湖南省嘉禾县南 岭水泥有限公司	10,000.00			10,000.00					1	
永州莲花水泥有 限公司	10,000.00			10,000.00					1	
武汉翼达建设服 务股份有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00							
中联浦融租赁有 限公司		30,600,000.00		30,600,000.00					18	
中联恒通国际贸 易(北京)有限 公司		30,000,000.00		30,000,000.00					5.66	
江苏中联鸿伟机 械制造有限公司		28,579,003.17		28,579,003.17					18	
Enerfarm Srl		19,143,093.77		19,143,093.77					49	
中联湘谯建材有 限公司		17,567,418.35		17,567,418.35					18	

项 目	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
珠海华发中联工 程机械设备租赁 有限公司		1,900,000.00		1,900,000.00					19	
杭州中联重科砼匠 工程机械有限公司		1,080,000.00		1,080,000.00					18	
湖南中联湘蓝工 程机械有限公司		1,080,000.00		1,080,000.00					18	
东莞中联博远工 程机械有限公司		1,080,000.00		1,080,000.00					18	
四川中联中益工 程机械有限公司		1,080,000.00		1,080,000.00					18	
上海绿联君和股 权投资管理中心 (有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00					18	
河北中联欣荣工 程机械有限公司		900,000.00		900,000.00					18	
甘肃中联至远工 程机械有限责任 公司		900,000.00		900,000.00					18	
Solar plant		873,571.78		873,571.78						
广西中联润辉工 程机械有限公司		540,000.00		540,000.00					18	
Ecoprogetto Tortona Srl		109,602.00		109,602.00					1.5	
Eurogreen Srl		36,534.00		36,534.00					50	
Malagnino Scarl		29,957.88		29,957.88					41	
Collina Pasquali Scarl		25,573.80		25,573.80					35	
Titola Scarl		20,196.00		20,196.00					25	
TVA Bolzano Scarl		18,267.00		18,267.00					23.47	
GLM Ambiente Srl		17,536.32		17,536.32					24	
Erdbau Ladurner		6,576.12		6,576.12					45	

项 目	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期 现金 红利
	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	期初 余额	本期 增加	本期 减少	期末 余额		
Set Bonifiche Scarl										
Raiffeisen Landesbank		2,283.16		2,283.16					0.001	
合 计	<u>162,171,600.00</u>	<u>136,589,613.35</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>248,761,213.35</u>						

注 1：湖南津市邦乐客车有限公司系本公司在收购湖南车桥厂时，车桥厂与该公司经营者签订了承包经营合同，经营者支付固定承包费，公司不参与该公司的任何经营活动，也不享有可变回报，并且没有能力运用对该公司的权力影响其回报金额。因此，未将该公司纳入合并范围。

注 2：Malagnino Scarl、Collina Pasquali Scarl、Titola Scarl、TVA Bolzano Scarl、Eurogreen Srl、GLM Ambiente Srl 及 Erdbau Ladurner Set Bonifiche Scarl 均系 Ladurner Ambiente S.p.a（以下简称“Ladurner”）投资的项目公司，Ladurner 投资比例均超过 20%，但不参与经营，且不享有表决权。因此将上述公司作为可供出售金融资产列报。

注 3：Enerfarm Srl 系 Ladurner 投资的项目公司，持股 49%。Ladurner 预计近期内出售该公司股权。因此将 Enerfarm Srl 作为可供出售金融资产列报。

12、长期应收款

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额	折现率区间
融资租赁应收租金	2,225,805,841.09	2,716,856,912.57	
减：未实现融资收益	65,633,700.35	67,112,601.42	
减：融资租赁应收款减值准备	265,215,868.36	165,929,406.02	
其他	29,779,848.99	109,793,332.04	
合 计	<u>1,924,736,121.37</u>	<u>2,593,608,237.17</u>	

(2) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 本报告期无因长期应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

13、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	116,627,866.38		
湖南中汉高分子材料科技有限公司	8,600,409.24		
长沙中联智通非开挖技术有限公司	1,721,321.76		
湖北中联重科工程起重机械有限公司			
湖南中联传怡创业投资有限公司	6,847,333.77		
新疆众诚中联工程机械有限公司	8,177,068.98		
江苏和盛中联工程机械有限公司			
福建中联至诚工程机械有限公司	5,602,344.91		
重庆中联盛弘投资管理有限公司	40,000,000.00		
重庆中联盛弘机械制造有限公司		6,812,340.00	
长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司		500,000,000.00	
Ecoprogetto Milano Srl		27,984,583.27	
Recos Spa		26,151,044.50	
TOP Carbon S.r.l	9,981,035.54		
ZOOMLION JAPAN	334,305.40		
荷兰 Raxtar	8,200,237.54		
安徽省新绿智网络信息工程有限公司	2,362,645.79		
湖南中联重科车桥资阳有限公司		15,390,302.22	
合 计	<u>208,454,569.31</u>	<u>576,338,269.99</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		联营企业顺流交易 未实现利润抵消	其他综合 收益调整	现金红利
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	12,543,245.08			-6,400,000.00
湖南中汉高分子材料科技有限公司	-2,160,865.36			
长沙中联智通非开挖技术有限公司	-221,992.02			
湖北中联重科工程起重机械有限公司	-711,829.53	-859,849.92		
湖南中联传怡创业投资有限公司	-118,603.31			
新疆众诚中联工程机械有限公司	-877,581.63	4,220,739.97		
江苏和盛中联工程机械有限公司	-1,968,448.12	4,809,946.05		
福建中联至诚工程机械有限公司	-1,340,522.87	-220,643.34		

被投资单位名称	本期增减变动			现金红利
	权益法下确认的 投资损益	联营企业顺流交易 未实现利润抵消	其他综合 收益调整	
重庆中联盛弘投资管理有限公司	308,145.84			
重庆中联盛弘机械制造有限公司	-3,147.61			
长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司	119,432.50	-192,326,198.50		
Ecoprogetto Milano Srl				
Recos Spa				
TOP Carbon S.r.l	-976,833.46			
ZOOMLION JAPAN	271,177.36			
荷兰 Raxtar	6,427,602.64			
安徽省新绿智网络信息工程有限公司	-674,526.44			
湖南中联重科车桥资阳有限公司	-247,929.17			
合 计	<u>10,367,323.90</u>	<u>-184,376,005.74</u>		<u>-6,400,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其 他		
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司			122,771,111.46	
湖南中汉高分子材料科技有限公司			6,439,543.88	
长沙中联智通非开挖技术有限公司			1,499,329.74	
湖北中联重科工程起重机械有限公司		1,571,679.45		
湖南中联传怡创业投资有限公司			6,728,730.46	
新疆众诚中联工程机械有限公司			11,520,227.32	
江苏和盛中联工程机械有限公司		-2,841,497.93		
福建中联至诚工程机械有限公司			4,041,178.70	
重庆中联盛弘投资管理有限公司			40,308,145.84	
重庆中联盛弘机械制造有限公司			6,809,192.39	
长沙中建中联机械设备租赁服务有限责 任公司			307,793,234.00	
Ecoprogetto Milano Srl			27,984,583.27	
Recos Spa			26,151,044.50	
TOP Carbon S.r.l		235,388.68	9,239,590.76	
ZOOMLION JAPAN		22,827.25	628,310.01	
荷兰 Raxtar		168,800.41	14,796,640.59	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
安徽省新绿智网络信息工程有限公司			1,688,119.35	
湖南中联重科车桥资阳有限公司			15,142,373.05	
合计		<u>-842,802.14</u>	<u>603,541,355.32</u>	

14、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价小计		<u>99,748,720.15</u>		<u>99,748,720.15</u>
其中：房屋、建筑物		99,748,720.15		99,748,720.15
		<u>本期计提</u>	<u>并购增加</u>	
二、累计折旧和累计摊销小计		<u>1,595,501.37</u>	<u>34,808,554.50</u>	<u>36,404,055.87</u>
其中：房屋、建筑物		1,595,501.37	34,808,554.50	36,404,055.87
三、投资性房地产减值准备累计金额小计				
其中：房屋、建筑物				
四、投资性房地产账面价值合计				<u>63,344,664.28</u>
其中：房屋、建筑物				63,344,664.28

注：期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

15、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值小计	<u>11,477,423,183.85</u>	<u>708,085,807.90</u>	<u>404,538,517.42</u>	<u>11,780,970,474.33</u>
其中：房屋及建筑物	5,613,613,826.27	92,521,120.72	26,463,876.13	5,679,671,070.86
机器设备	4,744,714,888.19	497,002,210.94	297,059,488.79	4,944,657,610.34
运输设备	420,141,931.22	15,193,352.48	43,345,045.06	391,990,238.64
电子设备	698,952,538.17	103,369,123.76	37,670,107.44	764,651,554.49
		<u>本期计提</u>	<u>并购增加</u>	
2. 累计折旧小计	<u>3,633,288,601.19</u>	<u>756,320,086.69</u>	<u>163,722,045.29</u>	<u>4,287,730,358.88</u>
其中：房屋及建筑物	1,101,929,488.11	191,880,752.44	8,050,011.62	1,285,760,228.93
机器设备	1,918,743,393.14	419,015,787.17	29,210,068.49	2,273,354,763.28

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备	192,976,613.21	39,614,841.61	28,612,375.21	203,979,079.61
电子设备	419,639,106.73	105,808,705.47	32,633,647.80	524,636,287.06
3. 固定资产账面净值	<u>7,844,134,582.66</u>			<u>7,493,240,115.45</u>
其中：房屋及建筑物	4,511,684,338.16			4,393,910,841.93
机器设备	2,825,971,495.05			2,671,302,847.06
运输设备	227,165,318.01			188,011,159.03
电子设备	279,313,431.44			240,015,267.43
4. 减值准备累计金额小计	<u>44,101,197.35</u>	<u>187,959.32</u>	<u>1,977,957.22</u>	<u>42,311,199.45</u>
其中：房屋及建筑物	22,885,490.67			22,885,490.67
机器设备	15,559,027.43	187,959.32	688,657.06	15,058,329.69
运输设备	4,347,227.18		1,065,636.94	3,281,590.24
电子设备	1,309,452.07		223,663.22	1,085,788.85
5. 固定资产账面价值合计	<u>7,800,033,385.31</u>			<u>7,450,928,916.00</u>
其中：房屋及建筑物	4,488,798,847.49			4,371,025,351.26
机器设备	2,810,412,467.62			2,656,244,517.37
运输设备	222,818,090.83			184,729,568.79
电子设备	278,003,979.37			238,929,478.58

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 3.97 亿元。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	固定资产净值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,809,933,784.30	正在办理中
房屋建筑物	313,908,417.86	因客观原因无法办理
合 计	<u>2,123,842,202.16</u>	

16、在建工程

(1) 按项目列示

工程项 目名称	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
麓谷第二工业园	109,814,602.24		109,814,602.24	105,488,754.18		105,488,754.18
泉塘工业园	71,192,626.49		71,192,626.49	271,650,214.38		271,650,214.38
灌溪工业园	100,791,964.86		100,791,964.86	92,852,578.71		92,852,578.71
上海工业园	23,437,112.24		23,437,112.24	12,875,233.41		12,875,233.41

工程项 目名称	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
中联工业园	39,338,007.52		39,338,007.52	48,144,422.93		48,144,422.93
渭南工业园	1,710,242.55		1,710,242.55	3,877,266.00		3,877,266.00
汉寿工业园	37,451,467.54		37,451,467.54	39,126,229.89		39,126,229.89
车桥工业园	328,000.00		328,000.00	1,909,544.00		1,909,544.00
中联重机	102,816,436.34		102,816,436.34	90,940,566.79		90,940,566.79
重庆中联	61,705,900.43		61,705,900.43			
其他	69,504,251.57		69,504,251.57	53,305,819.43		53,305,819.43
合计	<u>618,090,611.78</u>		<u>618,090,611.78</u>	<u>720,170,629.72</u>		<u>720,170,629.72</u>

(2) 重要在建工程项目变化情况

工程名称	所属 工业园	预算数	工程 进度	工程投入占 预算比例	期初余额	本期增加	转入 固定资产
A 项目	重庆中联	123,411,800.86	50%	50%		61,705,900.43	
B 项目	灌溪工业园	70,600,000.00	50%	47%		33,151,116.50	
C 项目	灌溪工业园	40,300,000.00	55%	56%		22,420,994.43	
D 项目	灌溪工业园	56,589,819.95	60%	37%		20,850,873.79	
E 项目	其他	19,280,000.00	95%	95%	15,654,700.87		
合计					<u>15,654,700.87</u>	<u>138,128,885.15</u>	

接上表：

累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源	期末余额
			其他	61,705,900.43
			其他	33,151,116.50
			其他	22,420,994.43
			其他	20,850,873.79
			其他	15,654,700.87
				<u>153,783,586.02</u>

17、无形资产

(1) 按项目列示

项目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
1. 账面原值小计	<u>5,615,853,346.83</u>	<u>609,031,826.91</u>	<u>202,861,475.09</u>	<u>6,022,023,698.65</u>

项 目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	
其中：土地使用权	2,638,757,304.52	62,945,506.28	199,404,831.41	2,502,297,979.39	
非专利技术	465,526,755.82	47,185,384.39	823,234.61	511,888,905.60	
专营权	545,859,189.00	13,554,404.50		559,413,593.50	
商标	1,196,379,168.51	24,982,304.10		1,221,361,472.61	
其他	710,666,919.01	302,892,059.59	2,633,409.07	1,010,925,569.53	
特许经营权	58,664,009.97	157,472,168.05		216,136,178.02	
		本期计提	并购增加		
2. 累计摊销额小计	<u>952,108,597.85</u>	<u>250,356,521.68</u>	<u>20,123,815.40</u>	<u>17,314,818.84</u>	<u>1,205,274,116.09</u>
其中：土地使用权	264,121,448.72	53,047,131.30		15,754,674.75	301,413,905.27
非专利技术	269,457,937.40	57,018,264.19		200,432.19	326,275,769.40
专营权	210,450,652.46	56,449,527.84			266,900,180.30
商标	19,541,855.07	1,615,613.64			21,157,468.71
其他	188,536,704.20	81,581,212.36	10,893,390.47	1,359,711.90	279,651,595.13
特许经营权		644,772.35	9,230,424.93		9,875,197.28
3. 无形资产账面净值小计	<u>4,663,744,748.98</u>				<u>4,816,749,582.56</u>
其中：土地使用权	2,374,635,855.80				2,200,884,074.12
非专利技术	196,068,818.42				185,613,136.20
专营权	335,408,536.54				292,513,413.20
商标	1,176,837,313.44				1,200,204,003.90
其他	522,130,214.81				731,273,974.40
特许经营权	58,664,009.97				206,260,980.74
4. 减值准备小计	<u>23,810,390.45</u>				<u>23,810,390.45</u>
其中：土地使用权					
非专利技术					
专营权					
商标	23,810,390.45				23,810,390.45
其他					
特许经营权					
5. 无形资产账面价值合计	<u>4,639,934,358.53</u>				<u>4,792,939,192.11</u>
其中：土地使用权	2,374,635,855.80				2,200,884,074.12
非专利技术	196,068,818.42				185,613,136.20
专营权	335,408,536.54				292,513,413.20
商标	1,153,026,922.99				1,176,393,613.45
其他	522,130,214.81				731,273,974.40

项 目	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额
特许经营权	58,664,009.97			206,260,980.74

(2) 通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 2.38%。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	无形资产净值	未办妥产权证书原因
土地使用权	76,591,209.43	正在办理中
合 计	<u>76,591,209.43</u>	

18、开发支出

(1) 按项目列示

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	并购增加	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出	93,265,323.60	408,203,974.73		114,161,476.12	296,919,939.49	90,387,882.72
合 计	<u>93,265,323.60</u>	<u>408,203,974.73</u>		<u>114,161,476.12</u>	<u>296,919,939.49</u>	<u>90,387,882.72</u>

(2) 开发支出期末前五名

项目名称	资本化进度 (%)	资本化开始时间	资本化证明	期末余额
项目 A	83%	2015-01-22	可行性报告、立项建议书、项目任务书、项目计划书	8,322,857.65
项目 B	65%	2015-10-25	可行性报告、立项建议书、项目任务书、项目计划书	8,249,512.88
项目 C	77%	2015-04-23	可行性报告、立项建议书、项目任务书、项目计划书	6,342,096.00
项目 D	97%	2015-08-23	立项申请书、项目任务书、项目计划书	5,804,090.32
项目 E	98%	2016-02-12	立项建议书、项目任务书、项目计划书	5,261,762.99
合 计				<u>33,980,319.84</u>

19、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A	1,423,040,678.79	37,389,409.24		1,460,430,088.03
陕西中联重科土方机械有限公司	138,862,522.76			138,862,522.76
湖南中联重科车桥有限公司	12,352,567.42			12,352,567.42
中联重科物料输送设备有限公司	70,503,577.47			70,503,577.47
M-TEC MATHIS TECHNIK GMBH	37,660,583.22	2,571,563.17		40,232,146.39
中联重机股份有限公司	413,231,150.88			413,231,150.88
Ladurner Ambiente S.p.A		43,985,211.82		43,985,211.82
合计	<u>2,095,651,080.54</u>	<u>83,946,184.23</u>		<u>2,179,597,264.77</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西中联重科土方机械有限公司	20,465,976.44			20,465,976.44
中联重科物料输送设备有限公司	42,661,605.35			42,661,605.35
合计	<u>63,127,581.79</u>			<u>63,127,581.79</u>

(3) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

商誉可收回值由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。现金流预测期为五年，税前折现率在 10.45% 至 17.91% 的区间。折现率分别根据被收购方的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。以上假设基于管理层对特定市场的历史经验，并参考了外部信息资源。五年以后的现金流量根据 3%-5% 的增长率推算，不高于各现金产出单元的所在行业的长期平均增长率。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,373,806,607.69	768,115,164.14	3,343,241,735.44	573,290,720.37
公允价值计量差异	33,361,244.40	8,340,311.10	35,784,468.49	9,114,049.35
未来可弥补亏损及其他	2,141,538,362.45	360,727,408.17	1,281,629,456.95	272,981,915.27

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合 计	<u>6,548,706,214.54</u>	<u>1,137,182,883.41</u>	<u>4,660,655,660.88</u>	<u>855,386,684.99</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量差异	3,193,277,951.56	537,127,627.25	2,190,862,278.80	439,151,964.56
合 计	<u>3,193,277,951.56</u>	<u>537,127,627.25</u>	<u>2,190,862,278.80</u>	<u>439,151,964.56</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣差异项目	231,115,966.80	472,745,290.32
可抵扣亏损	882,309,262.88	878,095,972.74
合 计	<u>1,113,425,229.68</u>	<u>1,350,841,263.06</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2016		42,044,715.78
2017	175,944,783.61	193,037,093.75
2018	83,157,800.76	86,598,191.89
2019	359,102,433.53	361,857,320.63
2020	177,915,418.37	194,558,650.69
2021	86,188,826.61	
合 计	<u>882,309,262.88</u>	<u>878,095,972.74</u>

21、短期借款

(1) 借款类别

借款条件	币 种	期末余额		期初余额	
		原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
信用借款	人民币	2,443,291,100.00	2,443,291,100.00	7,783,666.75	7,783,666.75
信用借款	美元	30,000,000.00	208,110,000.00	537,600,010.00	3,490,959,424.94
信用借款	欧元	254,536,006.39	1,859,843,691.49	560,923,633.00	3,979,865,360.87
抵押借款	人民币	40,000,000.00	40,000,000.00	44,000,000.00	44,000,000.00

借款条件	币种	期末余额		期初余额	
		原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
质押借款	人民币			95,950,260.00	95,950,260.00
质押借款	欧元	49,310,000.00	360,298,308.00		
担保借款	人民币			200,000,000.00	200,000,000.00
合计			<u>4,911,543,099.49</u>		<u>7,818,558,712.56</u>

(2) 抵押情况

本公司控股三级子公司中联重机浙江有限公司与中国银行临海支行签订了 2016 年临（借）人字 133 号《流动资金借款合同》，由中国银行临海支行提供总额为 4,000.00 万元的流动资金贷款。该公司与中国银行临海支行签订了 2015 年临企（抵）字 024 号《最高额抵押合同》，将编号为临江国用（2015）0019 号土地使用权抵押给中国银行临海支行。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司在该行的借款余额为 4,000.00 万元，均为短期借款，抵押物中：土地使用权账面原值 28,737,000.00 元，累计摊销 2,967,407.46 元，账面价值 25,769,592.54 元；房屋账面原值 33,865,469.82 元，累计折旧 4,058,019.58 元，账面价值 29,807,450.24 元。

(3) 质押情况

本公司控股子公司长沙中联重科环境产业有限公司与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行于 2016 年 4 月 27 日签订了建河并 20160425 号《并购贷款合同》，由中国建设银行长沙河西支行提供总额为 20,000,000.00 欧元的贷款，于 2016 年 10 月 28 日归还借款 1,000,000.00 欧元，截止 2016 年 12 月 31 日借款余额为 19,000,000.00 欧元，折算成人民币金额为 138,829,200.00 元，本合同项下的质押财产为进出口事业部的银行账户，价值为 25,700,000.00 美元，折算成人民币金额为 178,280,900.00 元；

本公司控股子公司长沙中联重科环境产业有限公司与中国民生银行股份有限公司长沙分行于 2016 年 4 月 25 日签订了公外贷字第 2H1600000057641 号《外币借款合同》，由中国民生银行股份有限公司长沙分行提供总额为 20,124,000.00 欧元的外币借款，折算成人民币金额为 147,042,043.20 元。于 2016 年 4 月 25 日签订了公担质字第 DB1600000045130 号质押合同。本合同项下的质押财产为保证金账户，质押财产的价值为 20,200,973.92 欧元，折算成人民币金额为 147,604,476.24 元；

本公司控股子公司长沙中联重科环境产业有限公司与中国民生银行股份有限公司长沙分行于 2016 年 4 月 26 日签订了公外贷字第 2H1600000057803 号《外币借款合同》，由中国民生银行股份有限公司长沙分行提供总额为 10,186,000.00 欧元的外币借款，折算成人民币金额为 74,427,064.80 元。于 2016 年 4 月 26 日签订了公担质字第 DB00000057803-01 号质押合同，本合同项下的质押财产为保证金账户，质押财产的价值为：81,377,282.61 元。

(4) 本报告期末，本公司无已到期未偿还的借款。

22、短期保理借款

借款条件	币种	期末余额		期初余额	
		原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
短期保理借款	欧元	1,088,731.00	7,955,139.67	613,596.69	4,353,591.26
合计			<u>7,955,139.67</u>		<u>4,353,591.26</u>

23、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额	期初余额
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	<u>4,816,433.19</u>	<u>41,268,197.24</u>
其中：衍生金融资产（除财务担保合同及有效套期保值工具外）		
远期外汇交易（除有效套期保值工具外）	4,816,433.19	41,268,197.24
合计	<u>4,816,433.19</u>	<u>41,268,197.24</u>

24、应付票据

（1）按类别列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,993,697,410.01	4,971,635,862.37
商业承兑汇票	1,607,583,038.12	702,766,666.31
合计	<u>5,601,280,448.13</u>	<u>5,674,402,528.68</u>

（2）期末无到期但未付的应付票据。

25、应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	6,098,675,823.86	92.55	5,960,520,920.40	93.23
1年以上	490,852,942.94	7.45	432,534,208.85	6.77
合计	<u>6,589,528,766.80</u>	<u>100</u>	<u>6,393,055,129.25</u>	<u>100</u>

26、预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	525,001,722.62	67.81	648,981,200.78	83.34
1年以上	249,171,326.26	32.19	129,770,118.52	16.66
合计	<u>774,173,048.88</u>	<u>100</u>	<u>778,751,319.30</u>	<u>100</u>

27、应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	190,011,069.65	2,153,969,197.79	2,108,302,502.36	235,677,765.08
离职后福利中的设定提存计划负债	3,065,563.48	161,087,886.79	162,430,728.27	1,722,722.00
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	4,885,523.95	153,780,754.39	153,814,656.65	4,851,621.69
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债				
合 计	<u>197,962,157.08</u>	<u>2,468,837,838.97</u>	<u>2,424,547,887.28</u>	<u>242,252,108.77</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	154,354,536.45	1,836,858,958.68	1,800,123,018.43	191,090,476.70
2. 职工福利费	189,811.75	52,007,009.32	52,164,086.07	32,735.00
3. 社会保险费	1,049,821.66	98,910,369.65	96,631,358.89	3,328,832.42
其中：（1）应交医疗保险费	518,236.90	86,896,401.05	84,934,347.64	2,480,290.31
（2）应交工伤保险费	427,205.72	6,980,976.30	6,713,014.44	695,167.58
（3）应交生育保险费	104,379.04	5,032,992.30	4,983,996.81	153,374.53
4. 应交住房公积金	1,709,693.82	72,676,630.30	73,790,010.09	596,314.03
5. 应付工会经费和职工教育经费	27,283,159.04	22,675,692.34	24,726,481.48	25,232,369.90
6. 其他	5,424,046.93	70,840,537.50	60,867,547.40	15,397,037.03
合 计	<u>190,011,069.65</u>	<u>2,153,969,197.79</u>	<u>2,108,302,502.36</u>	<u>235,677,765.08</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
应交养老保险	2,809,094.23	152,561,003.69	154,028,440.76	1,341,657.16
失业保险	256,469.25	8,526,883.10	8,402,287.51	381,064.84
合 计	<u>3,065,563.48</u>	<u>161,087,886.79</u>	<u>162,430,728.27</u>	<u>1,722,722.00</u>

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	153,814,656.65	4,851,621.69
合 计	<u>153,814,656.65</u>	<u>4,851,621.69</u>

(5) 其他长期职工福利中无符合设定提存计划条件的负债。

28、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	74,763,334.27	87,003,934.34
增值税	211,153,096.27	145,732,487.34
营业税	34,824.72	6,378,039.26
城建税	12,190,024.84	9,983,744.85
房产税	4,075,311.83	7,824,562.95
土地使用税	3,735,747.09	3,517,279.84
个人所得税	8,339,157.33	4,388,050.40
教育费附加及地方教育费附加	8,927,847.06	1,891,764.30
其他税费	76,086,073.16	91,384,516.56
合 计	<u>399,305,416.57</u>	<u>358,104,379.84</u>

29、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
企业债券及中期票据利息	163,299,861.74	213,644,945.81
合 计	<u>163,299,861.74</u>	<u>213,644,945.81</u>

30、其他应付款

(1) 按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,591,788,371.90	82.28	2,894,232,866.15	89.58
1-2 年(含 2 年)	315,973,713.80	10.03	102,505,711.57	3.17
2-3 年(含 3 年)	40,449,114.93	1.28	89,825,942.80	2.78
3 年以上	201,754,047.00	6.41	144,433,318.41	4.47
合 计	<u>3,149,965,247.63</u>	<u>100</u>	<u>3,230,997,838.93</u>	<u>100</u>

(2) 期末按款项性质分类的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
按揭费用	550,635,938.57	441,928,516.62
按揭销售、融资租赁销售等保证金	567,172,698.34	525,099,563.41
往来款	1,109,903,556.80	1,111,250,057.89
应付物业、厂房及设备购置款	435,811,011.93	608,204,530.53
代收代扣款项	159,375,815.09	210,893,115.22
其他	327,066,226.90	333,622,055.26
合计	<u>3,149,965,247.63</u>	<u>3,230,997,838.93</u>

31、一年内到期的非流动负债

(1) 按类别列示

种类	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	449,106,783.43	4,351,046,008.00
一年内到期的长期应付款	7,843,670.76	12,798,425.23
一年内到期的应付债券	2,771,412,535.33	1,099,282,448.37
合计	<u>3,228,362,989.52</u>	<u>5,463,126,881.60</u>

(2) 一年内到期的长期借款

借款条件	币种	期末余额		期初余额	
		原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
信用借款	人民币	358,000,000.00	358,000,000.00	498,000,000.00	498,000,000.00
信用借款	美元			373,870,000.00	2,427,762,232.00
信用借款	欧元	8,068,855.51	58,957,513.44	200,880,000.00	1,425,283,776.00
抵押借款	欧元	1,599,911.04	11,690,229.99		
质押借款	欧元	2,800,000.00	20,459,040.00		
合计			<u>449,106,783.43</u>		<u>4,351,046,008.00</u>

(3) 抵押情况

详见“七、合并财务报表主要项目注释 33 长期借款（2）抵押情况”。

(4) 质押情况

详见“七、合并财务报表主要项目注释 33 长期借款（3）质押情况”。

32、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	1,200,000,000.00	

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	254,727,608.93	
设备售后回租保理借款	372,000,000.00	
合 计	<u>1,826,727,608.93</u>	

注 1：中联重科发行 2016 年第三期超短期融资券，发行金额 12.00 亿元人民币，期限 270 天，发行利率 3.58%，起息日为 2016 年 7 月 29 日，兑付日期为 2017 年 4 月 25 日。

注 2：中联重科股份有限公司、中联重科股份有限公司工程起重机分公司以自有设备与中联重科融资租赁（中国）有限公司签订融资性售后回租合同；中联重科融资租赁（中国）有限公司以上述合同形成的应收租金与金融机构签订租赁保理业务协议（有追索权），放款金额 8.92 亿元，本期还款 5.2 亿元，余额 3.72 亿元。

33、长期借款

（1）长期借款分类

借款条件	币种	期末余额		期初余额	
		原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
信用借款	人民币	7,112,130,000.00	7,112,130,000.00	3,338,130,000.00	3,338,130,000.00
信用借款	美元			445,000,000.00	2,889,652,000.00
信用借款	欧元	386,708,971.39	2,825,605,112.15	31,750,000.00	225,272,600.00
抵押借款	欧元	16,591,639.90	121,231,794.42		
质押借款	欧元	5,556,131.71	40,597,543.18		
合 计			<u>10,099,564,449.75</u>		<u>6,453,054,600.00</u>

（2）抵押情况

本公司三级子公司 Ladurner Ambiente S.p.A 下属的 Greenvision Ambiente Investment S.p.A 与 Banca Monte Parma(银行)于 2009 年 2 月 1 日签订了 3010270 号《借款合同》，由 Banca Monte Parma 提供总额为 4,175,948.63 欧元的流动资金贷款。该公司与 Banca Monte Parma 签订了《房产抵押借款合同》。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司在该行的一年内到期的长期借款余额为 700,450.10 欧元，长期借款余额为 3,475,498.53 欧元。抵押物中：截止 2016 年 12 月 31 日，房产账面原值 13,121,723 欧元，累计摊销 4,982,216 欧元，账面价值 8,139,507 欧元，折算成人民币金额为 59,473,749.75 元。

本公司三级子公司 Ladurner Ambiente S.p.A 下属的 Ladurner Solar Srl 公司与 Raiffeisen Landesbank(银行)于 2013 年 11 月 30 日签订了 3010040 号《借款合同》，由 Raiffeisen Landesbank 提供总额为 738,144.46 欧元的流动资金贷款。该公司与 Raiffeisen Landesbank 签订了《房产抵押借款合同》。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司在该行的一年内到期的长期借款余额为 171,754.65 欧元，长期借款余额为 566,389.51 欧元。抵押物中：截止 2016 年 12 月 31 日，房

产账面原值 2,161,707.7 欧元，累计摊销 443,150.09 欧元，账面价值 1,718,557.61 欧元，折算成人民币金额为 12,557,156.74 元。

本公司三级子公司 Ladurner Ambiente S.p.A 下属的 Ladurner Srl 公司与 Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo del Nord Est S.p.A.（银行）于 2010 年 12 月 16 日签订了 3010082 号《借款合同》，由 Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo del Nord Est S.p.A. 提供总额为 3,099,872.24 欧元的流动资金贷款。该公司与 Cassa Centrale Banca - Credito Cooperativo del Nord Est S.p.A. 银行签订了《工厂抵押借款合同》。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司在该行的一年内到期的长期借款余额为 452,879.33 欧元，长期借款余额为 2,646,992.91 欧元。抵押物中：截止 2016 年 12 月 31 日，工厂账面原值 6,896,837.02 欧元，累计摊销 0.00 欧元，账面价值 6,896,837.02 欧元，折算成人民币金额为 50,393,808.74 元。

本公司三级子公司 Ladurner Ambiente S.p.A 下属的 Lighting Venice Port Srl 公司与 Raiffeisen Landesbank（银行）于 2015 年 9 月 30 日签订了 3010040 号《借款合同》，由 Raiffeisen Landesbank 银行提供总额为 1,944,656.91 欧元的流动资金贷款。该公司与 Raiffeisen Landesbank 签订了《工厂抵押借款合同》。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司在该行的一年内到期的长期借款余额为 274,826.96 欧元，长期借款余额为 1,669,829.95 欧元。抵押物中：截止 2016 年 12 月 31 日，工厂账面原值 3,028,614.35 欧元，累计摊销 121,144.57 欧元，账面价值 2,907,469.78 欧元，折算成人民币金额为 21,244,300.19 元。

本公司三级子公司 Ladurner Ambiente S.p.A 下属的 Ladurner Srl 公司与 Raiffeisenkasse Renon（银行）于 2013 年 3 月 30 日签订了 3010152 号《借款合同》，由 Raiffeisenkasse Renon 银行提供总额为 5,900,000.00 欧元的流动资金贷款。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司在该行的长期借款余额为 5,900,000.00 欧元。该公司与 Raiffeisenkasse Renon 银行签订了《项目抵押借款合同》。抵押物为出售 Fusina 项目工厂的应收账款，截止 2016 年 12 月 31 日，该应收账款的账面价值为 6,500,000.00 欧元，折算成人民币金额为 47,494,200.00 元。

本公司三级子公司 Ladurner Ambiente S.p.A 下属的 Rem-Tec Srl 公司与 Hypo-Vorarlberg Leasing A.G. 银行于 2011 年 11 月 15 日签订了 2425999 号《借款合同》，由 Hypo-Vorarlberg Leasing A.G. 提供总额为 2,332,929.00 欧元的流动资金贷款。该公司与 Hypo-Vorarlberg Leasing A.G. 签订了《工厂抵押借款合同》。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司在该行的长期借款余额为 2,332,929.00 欧元。抵押物中：截止 2016 年 12 月 31 日，工厂账面原值 3,744,910.00 欧元，累计摊销 2,400,149.00 欧元，账面价值 1,344,761.00 欧元，折算成人民币金额为 9,825,899.67 元。

（3）质押情况

本公司三级子公司 Ladurner Ambiente S.p.A 公司与 UBI Centrobanca 银行于 2008 年 09 月 30 日签订了 3010280 号《借款合同》，由 UBI Centrobanca 银行提供总额为 8,356,131.71 欧元的流动资金贷款。截至 2016 年 12 月 31 日，该公司在该行的一年内到期的长期借款余额为 2,800,000 欧元，长期借款余额为 5,556,131.71 欧元。该公司与 UBI Centrobanca 银行签订了《质押借款合同》。质押物为本公司三级子公司 Ladurner Ambiente S.p.A 公司持有的 Greenvision ambiente Investment Spa 公司所有股权和 Ladurner Solar Srl 公司所有股权。

(4) 期末单项金额前五名的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末余额	
				原币金额	本币金额
银行 A	2015-12-15	2018-12-15	RMB	890,000,000.00	890,000,000.00
银行 B	2016-10-8	2019-9-8	RMB	859,000,000.00	859,000,000.00
银行 C	2016-5-19	2019-5-19	EUR	100,000,000.00	730,680,000.00
银行 D	2016-6-30	2019-6-30	EUR	100,000,000.00	730,680,000.00
银行 E	2016-7-12	2019-9-29	RMB	650,000,000.00	650,000,000.00
合 计					<u>3,860,360,000.00</u>

34、应付债券

(1) 分类列示

债券名称	币 种	面 值	发行日期	债券 期限	发行金额	期初余额	
						原币金额	折算人民币金额
中期票据	人民币	9,000,000,000.00	2014.10.15	5 年	8,991,000,000.00	8,992,935,899.50	8,992,935,899.50
一期美债	美元	400,000,000.00	2012.4.5	5 年	391,648,483.00	397,634,344.78	2,582,078,381.26
二期美债	美元	580,850,000.00	2012.12.20	10 年	591,316,719.38	593,390,566.04	3,853,240,979.64
合 计							<u>15,428,255,260.40</u>

接上表：

本期发行金额	按面值计提利息	溢折价累计摊销	本期偿还金额	本期重分类	期末余额	
					原币金额	折算人民币金额
	522,000,000.00	3,671,332.65			8,994,671,332.65	8,994,671,332.65
	27,500,000.00	7,863,856.35		399,511,681.61		
	36,750,000.00	3,051,592.01	19,150,000.00		575,218,311.39	3,990,289,426.11
合 计	<u>586,250,000.00</u>	<u>14,586,781.01</u>	<u>19,150,000.00</u>			<u>12,984,960,758.76</u>

(2) 应付债券利息的增减变动

债券名称	币 种	期初原	期初人民	本期应计利息	本期已付利息	期末原币金额	期末人民
		币金额	币金额				币金额
公司债券	人民币	53,622,562.50	53,622,562.50	21,846,229.17	75,468,791.67		
90 亿中期 票据	人民币	108,750,000.00	108,750,000.00	522,000,000.00	522,000,000.00	108,750,000.00	108,750,000.00
一期美债	美元	6,875,000.00	44,643,500.00	27,500,000.00	27,500,000.00	6,875,000.00	47,691,875.00
二期美债	美元	1,020,833.33	6,628,883.31	36,717,776.55	36,750,000.00	988,609.88	6,857,986.74

债券名称	币种	期初原 币金额	期初人民 币金额	本期应计利息	本期已付利息	期末原币金额	期末人民 币金额
折合人民 币合计			<u>213,644,945.81</u>	<u>608,064,005.72</u>	<u>661,718,791.67</u>		<u>163,299,861.74</u>

35、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
客户融资租赁保证金	218,780,754.08	351,672,192.88
项目保证金	4,378,534.14	
陕西新黄工集团职工集资款	3,509,014.20	3,688,014.20
其他	7,306,800.00	
合 计	<u>233,975,102.42</u>	<u>355,360,207.08</u>

36、递延收益

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	255,435,571.86	114,801,334.92	44,241,366.40	325,995,540.38	补偿企业科研项目存 续期间的经费支出
合 计	<u>255,435,571.86</u>	<u>114,801,334.92</u>	<u>44,241,366.40</u>	<u>325,995,540.38</u>	

(2) 与资产相关的政府补助前五名情况

项 目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
A 项目	72,520,000.00		4,532,500.00		67,987,500.00	与资产相关
B 项目	60,400,000.00				60,400,000.00	与资产相关
C 项目		52,000,000.00	14,128,000.00		37,872,000.00	与资产相关
D 项目		27,773,871.00			27,773,871.00	与资产相关
E 项目	20,213,600.00				20,213,600.00	与资产相关
合 计	<u>153,133,600.00</u>	<u>79,773,871.00</u>	<u>18,660,500.00</u>		<u>214,246,971.00</u>	

37、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
其 他	265,229,298.58	
合 计	<u>265,229,298.58</u>	

注：期末其他非流动负债系本公司的全资子公司长沙中联重科环境产业有限公司（以下简称“中联环境”）以 5,000 万欧元（折合人民币 3.69 亿元）的现金对价完成对 Ladurner Ambiente S.p.A.及其子公司(合称“Ladurner 集团”) 57%的股权收购，根据中联环境和其他少数股东签订的股东协议，少数股东被授予在二零一九年至二零二一年间向中联环境出售其持有的部分或全部股权的卖出期权，该卖出期权的行权价格参考 Ladurner 集团于并购后的利润及股权价值来确定。该卖出期权形成的金融负债按照行权价格的现值进行初始确认，并于中联重科合并财务报表中借方记录“资本公积”。在初始确认后，该项金融负债账面价值的变动将于每个报告期末调整资本公积。

38、股本

项 目	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	<u>11,431,419.00</u>				<u>388,348.00</u>	<u>388,348.00</u>	<u>11,819,767.00</u>
(1) 国家持股							
(2) 国有法人持股							
(3) 其他内资持股							
(4) 外资持股							
(5) 高管股份	11,431,419.00				388,348.00	388,348.00	11,819,767.00
(6) 其他							
2. 无限售条件股份	<u>7,652,700,831.00</u>				<u>-388,348.00</u>	<u>-388,348.00</u>	<u>7,652,312,483.00</u>
人民币普通股	6,264,493,745.00				-388,348.00	-388,348.00	6,264,105,397.00
境外上市外资股 (H股)	1,388,207,086.00						1,388,207,086.00
合 计	<u>7,664,132,250.00</u>						<u>7,664,132,250.00</u>

39、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,049,046,606.25		371,423,474.93	12,677,623,131.32
其他资本公积	16,448,043.32			16,448,043.32
合 计	<u>13,065,494,649.57</u>		<u>371,423,474.93</u>	<u>12,694,071,174.64</u>

注 1：中联重机股份有限公司收购其子公司中联重机吉林有限公司少数股权减少资本公积 1.06 亿元。

注 2：详见“七、合并财务报表主要项目注释 37 其他非流动负债”。

40、其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生金额			税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	期末余额
		本期 增加	本期 减少	所得 税			
一、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1.可供出售金融资产公允价值变动损益	1,996,991.51		911,594.52	-136,739.18	-774,855.34		1,222,136.17
2.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益	9,087.86						9,087.86
3.外币财务报表折算差额	-791,572,337.87	-671,277,562.55			-671,277,562.55		-1,462,849,900.42
合 计	<u>-789,566,258.50</u>	<u>-671,277,562.55</u>	<u>911,594.52</u>	<u>-136,739.18</u>	<u>-672,052,417.89</u>		<u>-1,461,618,676.39</u>

41、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	11,245,106.20	38,978,432.00	35,222,955.16	15,000,583.04
合 计	<u>11,245,106.20</u>	<u>38,978,432.00</u>	<u>35,222,955.16</u>	<u>15,000,583.04</u>

42、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,917,182,178.98	21,236,655.59		2,938,418,834.57
合 计	<u>2,917,182,178.98</u>	<u>21,236,655.59</u>		<u>2,938,418,834.57</u>

43、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年末未分配利润	17,068,112,514.12	17,380,906,242.37
年初未分配利润	17,068,112,514.12	17,380,906,242.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-933,697,485.65	83,467,424.87
减：提取法定盈余公积	21,236,655.59	10,963,450.62
应付普通股股利	1,149,619,837.50	385,297,702.50
期末未分配利润	<u>14,963,558,535.38</u>	<u>17,068,112,514.12</u>

44、营业收入与营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	19,609,623,778.72	20,382,468,699.71
其他业务收入	412,892,919.86	370,877,944.31
合 计	<u>20,022,516,698.58</u>	<u>20,753,346,644.02</u>

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	14,923,156,338.49	14,932,264,091.22
其他业务成本	321,530,543.50	213,691,846.37
合 计	<u>15,244,686,881.99</u>	<u>15,145,955,937.59</u>

(3) 营业收入及营业成本（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
混凝土机械	4,812,810,652.27	3,900,525,272.92	5,476,601,892.11	4,327,099,682.89
起重机械	3,540,444,472.04	2,582,678,616.75	4,573,693,954.47	3,151,113,758.19
其他机械和产品	2,202,461,051.42	1,798,536,021.15	2,314,118,760.88	1,784,883,279.91
环境产业	5,606,714,113.36	4,117,319,074.76	4,524,683,424.96	3,107,947,765.73
农业机械	3,451,513,136.94	2,845,331,538.13	3,295,068,089.33	2,774,676,487.01
金融服务	408,573,272.55	296,358.28	569,180,522.27	234,963.86
合 计	<u>20,022,516,698.58</u>	<u>15,244,686,881.99</u>	<u>20,753,346,644.02</u>	<u>15,145,955,937.59</u>

(4) 营业收入及营业成本（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械	10,555,716,175.73	8,281,739,910.82	12,364,414,607.46	9,263,096,720.99
环境产业	5,606,714,113.36	4,117,319,074.76	4,524,683,424.96	3,107,947,765.73
农业机械	3,451,513,136.94	2,845,331,538.13	3,295,068,089.33	2,774,676,487.01
金融服务	408,573,272.55	296,358.28	569,180,522.27	234,963.86
合 计	<u>20,022,516,698.58</u>	<u>15,244,686,881.99</u>	<u>20,753,346,644.02</u>	<u>15,145,955,937.59</u>

45、税金及附加

项 目	计缴标准 (%)	本期发生额	上期发生额
营业税	3、5	18,739,757.01	18,873,153.76

项 目	计缴标准 (%)	本期发生额	上期发生额
城建税	5、7	60,638,549.11	43,559,015.31
教育费附加及地方教育费附加	3 及 2	45,735,637.67	35,995,392.07
房产税	1.2、12	35,485,598.58	
土地使用税		52,515,510.00	
印花税	0.03、0.05	6,436,497.52	
车船使用税		113,195.74	
残疾人就业保障金	1.5	2,410,058.04	
防洪基金	0.06	1,430,893.36	
其他税费		1,897,454.23	4,331,247.93
合 计		<u>225,403,151.26</u>	<u>102,758,809.07</u>

注：根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的规定，2016年5月1日起原在“管理费用”中列报的相关税费调整计入“税金及附加”科目列报。

46、销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	912,855,890.96	895,996,733.34
广告及推广费等	232,970,877.40	254,082,322.88
修理费及运输费等	414,824,515.50	443,754,821.96
折旧及摊销等	92,277,048.76	90,681,137.46
其它费用	793,032,484.19	817,036,567.51
合 计	<u>2,445,960,816.81</u>	<u>2,501,551,583.15</u>

47、管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	637,290,878.64	571,945,848.24
科研开发费	296,919,939.49	319,735,499.56
折旧费及摊销	389,987,870.18	330,863,494.69
税费	44,249,495.66	140,249,104.27
其他	365,539,278.94	338,096,826.64
合 计	<u>1,733,987,462.91</u>	<u>1,700,890,773.40</u>

48、财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,618,263,034.04	1,706,375,875.17
减：利息收入	239,802,363.84	444,539,738.43
汇兑损失	104,063,455.56	451,909,596.69
减：汇兑收益	312,536,130.97	5,737,973.31
手续费	43,855,078.58	59,942,131.77
其他	-178,385,208.60	-504,649,710.49
合 计	<u>1,035,457,864.77</u>	<u>1,263,300,181.40</u>

49、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	772,219,070.78	583,519,045.06
存货跌价损失	379,669,936.07	144,793,461.50
长期应收款减值损失	119,696,611.83	-40,118,862.32
固定资产减值损失	187,959.32	2,190,103.08
商誉减值损失		20,465,976.44
合 计	<u>1,271,773,578.00</u>	<u>710,849,723.76</u>

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	155,786,925.77	-16,553,316.92
合 计	<u>155,786,925.77</u>	<u>-16,553,316.92</u>

51、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	10,367,323.90	30,372,873.65
处置以成本法核算的长期股权投资获取的投资收益	-834,539.77	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-35,368,081.62	31,794,564.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	512,902.43	11,107,200.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益	837,297.25	10,102,507.93
合 计	<u>-24,485,097.81</u>	<u>83,377,146.21</u>

52、营业外收入

(1) 按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	660,452,758.54	122,076,073.54	660,452,758.54
其中：固定资产处置利得	18,704,201.70	56,941,620.82	18,704,201.70
无形资产处置利得	641,748,556.84	65,134,452.72	641,748,556.84
无法支付的应付款项	1,092,987.00	11,286,364.22	1,092,987.00
政府补助	205,536,757.08	525,215,862.97	205,536,757.08
债务重组利得	733,322.08	4,818,452.37	733,322.08
其他	71,090,879.55	57,592,972.72	71,090,879.55
合 计	<u>938,906,704.25</u>	<u>720,989,725.82</u>	<u>938,906,704.25</u>

(2) 政府补助情况

项 目	本期发生额	上期发生额
重点项目专项补助	101,333,809.53	262,961,395.68
其他	104,202,947.55	262,254,467.29
合 计	<u>205,536,757.08</u>	<u>525,215,862.97</u>

注：计入当期损益的前五名政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
A 项目	财政部、工信部、保监会	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	否	21,870,000.00		收益
B 项目	天津经济技术开发区管理委员会	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	16,810,916.35		收益
C 项目	吉林铁东经济开发区管理委员会	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	14,384,250.00		资产
D 项目	芜湖市三山区财政局	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,580,000.00		收益
E 项目	芜湖市三山区财政局	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助	是	否	8,560,000.00		收益
	合 计				<u>72,205,166.35</u>		

53、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失小计	48,552,114.94	11,566,210.68	48,552,114.94
其中：固定资产处置损失	20,735,790.63	11,566,210.68	20,735,790.63
无形资产处置损失	27,816,324.31		27,816,324.31
赞助、捐赠支出	2,761,236.08	4,581,243.70	2,761,236.08
赔偿费	7,341,236.10	4,791,619.03	7,341,236.10
债务重组净损失	21,951,864.60	46,935,936.67	21,951,864.60
非常损失	8,651.00	388,857.05	8,651.00
罚款支出	417,443.62	1,366,350.01	417,443.62
资产盘亏损失	38,675.87	7,974.06	38,675.87
其它	69,609,684.17	12,928,666.25	69,609,684.17
合 计	<u>150,680,906.38</u>	<u>82,566,857.45</u>	<u>150,680,906.38</u>

54、所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	173,371,939.39	181,866,633.11
递延所得税调整	-283,788,971.25	-239,737,721.03
合 计	<u>-110,417,031.86</u>	<u>-57,871,087.92</u>

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,015,225,431.33	33,286,333.31
按法定税率计算的所得税费用	-253,806,357.83	8,321,583.33
某些子公司适用不同税率的影响	52,808,683.27	27,603,222.79
对以前期间当期所得税的调整	7,250,667.03	213,294.63
归属于合营企业和联营企业的损益	-11,087,224.20	-4,569,591.43
无须纳税的收入	-718,493.75	-24,633,976.56
不可抵扣的费用	107,198,601.15	80,981,615.18
加计扣除影响额	-23,446,123.81	-40,516,382.93
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-743,180.23	-23,038,133.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-28,940,340.43
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		-91,513,417.26
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	12,126,396.51	38,221,038.63

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用合计	<u>-110,417,031.86</u>	<u>-57,871,087.92</u>

55、其他综合收益情况

详见“七、合并财务报表主要项目注释 40、其他综合收益”。

56、现金流量表项目注释

(1) 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
1. 收到的其他与经营活动有关的现金	<u>845,294,842.39</u>	<u>1,485,274,813.33</u>
利息收入	418,187,572.45	722,588,691.14
政府补助	223,603,725.60	529,277,116.35
其他	203,503,544.34	233,409,005.84
2. 支付的其他与经营活动有关的现金	<u>2,068,062,371.00</u>	<u>4,307,946,095.98</u>
费用性支出	1,771,416,088.72	2,410,145,737.94
往来款项支出	296,646,282.28	1,897,800,358.04

(2) 收到的其他与投资活动相关的现金

项 目	本期数	上期数
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>456,575,957.60</u>	<u>2,670,446,908.88</u>
保证金	429,575,957.60	724,958,417.63
委托贷款	27,000,000.00	900,000,000.00
取得子公司及其他营业单位收到的现金		1,045,488,491.25

(3) 支付的其他与投资活动相关的现金

项 目	本期数	上期数
支付的其他与投资活动有关的现金	<u>65,791,304.02</u>	
处置子公司减少的现金	31,204,131.56	
其他	34,587,172.46	

(4) 支付的其他与筹资活动相关的现金

项 目	本期数	上期数
支付的其他与筹资活动有关的现金	<u>51,480,000.00</u>	<u>789,084,802.56</u>
购买少数股东权益支付的款项	51,480,000.00	661,481,227.17
回购 H 股支付的现金		127,603,575.39

57、现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-904,808,399.47	91,157,421.23
加：资产减值准备	1,271,773,578.00	710,849,723.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	746,320,086.69	625,653,136.27
无形资产摊销	238,845,884.90	204,377,889.16
长期待摊费用摊销	5,214,304.99	4,358,815.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“－”号填列）	-611,900,643.60	-110,509,862.86
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）	-155,786,925.77	16,553,316.92
财务费用（收益以“－”号填列）	1,409,790,358.63	2,152,547,498.55
投资损失（收益以“－”号填列）	24,485,097.81	-83,377,146.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-238,695,078.83	-76,310,629.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-45,093,892.42	-163,427,091.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,078,528,132.96	-3,238,449,447.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,086,460,019.14	4,046,282,997.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	431,787,877.60	-7,519,415,171.29
其他	4,559,789.33	5,213,447.98
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,168,560,151.68</u>	<u>-3,334,495,101.94</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	6,574,662,778.31	11,486,750,848.39
减：现金的期初余额	11,486,750,848.39	14,483,416,992.37
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	<u>-4,912,088,070.08</u>	<u>-2,996,666,143.98</u>

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	454,676,065.35	
其中:: Ladurner Ambiente S.p.a	369,022,660.05	
湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司	85,653,405.30	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	295,084,954.74	
其中:: Ladurner Ambiente S.p.a	295,065,769.88	
湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司	19,184.86	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		
其中:: Ladurner Ambiente S.p.a		
湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司		
取得子公司支付的现金净额	<u>159,591,110.61</u>	

(3) 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,605,167.77	
其中: 湖南中联重科车桥资阳有限公司	7,605,167.77	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	38,809,299.33	
其中: 湖南中联重科车桥资阳有限公司	38,809,299.33	
加: 以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物		
其中: 湖南中联重科车桥资阳有限公司		
处置子公司收到的现金净额	<u>-31,204,131.56</u>	

(4) 现金与现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
1. 现金	6,574,662,778.31	11,486,750,848.39
其中: 库存现金	881,317.53	1,128,696.52
可随时用于支付的银行存款	6,573,781,460.78	11,485,622,151.87
2. 现金等价物		
3. 期末现金和现金等价物余额	<u>6,574,662,778.31</u>	<u>11,486,750,848.39</u>

58、外币货币性项目

(1) 分类列示

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	174,886,216.66	6.9370	1,213,185,684.97

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	58,115,095.80	7.3068	424,635,381.99
港币	17,501,031.35	0.8945	15,654,672.54
日元	120.09	0.0596	7.16
澳元	4,326,276.25	5.0157	21,699,303.79
卢布	19,788,310.62	0.1151	2,277,634.55
英镑	5,968,502.65	8.5094	50,788,376.45
迪拉姆	566,420.85	1.8886	1,069,742.42
印度卢比	66,295,143.75	0.1021	6,768,734.18
奈拉	47,938,716.44	0.0227	1,088,208.86
越南盾	37,799,146.98	0.0003048	11,521.18
新加坡币	87,087.47	4.7995	417,976.31
巴西雷亚尔	7,765,578.56	2.1287	16,530,587.08
兰特	11,577,104.77	0.5090	5,892,746.33
捷克克朗	98,830,937.46	0.2704	26,723,885.49
印尼盾	247,451,791.59	0.0005163	127,759.36
白俄罗斯卢布	50,677.34	3.5510	179,955.23
哈萨克斯坦坚戈	3,577,942.32	0.0209	74,778.99
泰铢	24,852,222.70	0.1917	4,764,171.09
比索	2,484,014.50	0.3365	835,870.88
坦桑尼亚先令	921,071.88	0.0032	2,947.43
巴基斯坦卢比	39,518,816.40	0.0662	2,616,145.65
瑞士法郎	22,104,468.18	6.7989	150,286,068.71
小 计			<u>1,945,632,160.64</u>
应收账款			
其中：美元	132,952,392.47	6.9370	922,290,746.56
欧元	61,225,941.44	7.3068	447,365,708.91
港币	15,656,172.94	0.8945	14,004,446.69
英镑	94,855.62	8.5094	807,164.41
印度卢比	3,773,797.50	0.1021	385,304.72
兰特	2,142,408.08	0.5090	1,090,485.71
迪拉姆	2,781,309.86	1.8886	5,252,781.80
捷克克朗	5,733,483.62	0.2704	1,550,333.97
小 计			<u>1,392,746,972.77</u>
其他应收款			

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,933,213.10	6.9370	13,410,699.27
欧元	6,058,842.07	7.3068	44,270,747.24
港币	711,638.50	0.8945	636,560.64
澳元	23,583.80	5.0157	118,289.27
雷亚尔	137,592.30	2.1287	292,892.73
卢布	7,411,023.14	0.1151	853,008.76
越南盾	223,567,245.00	0.0003048	68,143.30
印度卢比	375,664.68	0.1021	38,355.36
新加坡元	32,036.97	4.7995	153,761.44
迪拉姆	1,007,724.93	1.8886	1,903,189.30
捷克克朗	3,264,235.62	0.2704	882,649.31
泰铢	132,763.55	0.1917	25,450.77
兰特	75,000.00	0.5090	38,175.00
印尼盾	50,000,000.00	0.0005163	25,815.00
小 计			<u>62,717,737.39</u>
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	121,756.21	6.9370	844,622.83
欧元	1,710,291.19	7.3068	12,496,755.67
兰特	37,922,405.60	0.5090	19,302,504.45
港币	22,146,276.95	0.8945	19,809,844.73
小 计			<u>52,453,727.68</u>
长期应收款			
其中：美元	90,000.27	6.9370	624,331.87
欧元	39,284,799.70	7.3068	287,046,174.45
兰特	103,336,018.94	0.5090	52,598,033.64
港币	5,594,268.40	0.8945	5,004,073.08
小 计			<u>345,272,613.04</u>
短期借款			
其中：美元	30,000,000.00	6.9370	208,110,000.00
欧元	303,846,006.39	7.3068	2,220,141,999.49
小 计			<u>2,428,251,999.49</u>
应付账款			
其中：欧元	50,801,890.98	7.3068	371,199,257.01
美元	36,019.78	6.9370	249,869.21

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢布	9,386,700.00	0.1151	1,080,409.17
卢比	115,877.20	0.1021	11,831.06
澳元	14,898.00	5.0157	74,723.90
港币	540,494.00	0.8945	483,471.88
捷克克朗	5,429,531.54	0.2704	1,468,145.33
英镑	2,750.00	8.5094	23,400.85
小 计			<u>374,591,108.41</u>
其他应付款			
其中：美元	10,762,845.95	6.9370	74,661,862.36
欧元	6,452,612.98	7.3068	47,147,952.52
港币	1,088,221.74	0.8945	973,414.35
澳元	646,681.35	5.0157	3,243,559.65
卢布	11,016,037.55	0.1151	1,267,945.92
白俄罗斯卢布	2,715.24	3.5510	9,641.82
坦桑尼亚先令	696,000.00	0.0032	2,227.20
泰铢	11,202.10	0.1917	2,147.44
越南盾	23,653,750.00	0.0003048	7,209.66
兰特	135,486.96	0.5090	68,962.86
印度卢比	4,520,245.18	0.1021	461,517.03
雷亚尔	3,670.46	2.1287	7,813.31
印尼盾	15,482,637.00	0.0005163	7,993.69
小 计			<u>127,862,247.81</u>
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	399,511,681.61	6.9370	2,771,412,535.33
欧元	12,468,766.55	7.3068	91,106,783.43
小 计			<u>2,862,519,318.76</u>
长期借款			
其中：欧元	408,856,743.00	7.3068	2,987,434,449.75
小 计			<u>2,987,434,449.75</u>
应付债券			
其中：美元	575,218,311.39	6.9370	3,990,289,426.11
小 计			<u>3,990,289,426.11</u>

(2) 重要境外经营实体的情况

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	子公司层级	选择依据
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	Hong Kong	美元	二级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币
Zoomlion Overseas Investment Management (H.K.) Co. Limited	Hong Kong	美元	三级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币
Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A	Italy Milano	欧元	四级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币
Zoomlion International Trading(H.K.) Co.Limited	Hong Kong	美元	三级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币
Zoomlion Capital(H.K.) Co.,Limited	Hong Kong	美元	三级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币
中联重科卢森堡投资控股有限公司	Luxembourg	美元	二级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币
M-TEC MATHIS TECHNIK GMBH	Neuenburg	欧元	三级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币
中联重科新加坡投资控股有限公司	Singapore	美元	二级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币
Ladurner Ambiente S.p.a	Italy	欧元	三级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币

59、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,619,023,657.54	承兑、按揭保证金、质押等
固定资产	183,302,365.33	抵押借款
应收账款	47,494,200.00	抵押借款
应收票据	31,715,025.26	质押应收票据开具应付票据
土地使用权	25,769,592.54	抵押借款
三级子公司股权	891,108.10	质押借款
合 计	<u>1,908,195,948.77</u>	

八、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	股权取得成本	股权取得比例(%)	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Ladurner Ambiente S.p.a	369,022,660.05	57.00	2016年4月29日	实际取得控制	325,473,202.65	-2,504,524.81
湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司	85,653,405.30	100	2016年6月20日	实际取得控制	5,062,945.46	328,977.47

注 1：2016 年 4 月 29 日，长沙中联重科环境产业有限公司完成对 Ladurner Ambiente S.p.a 并购项目的股权交割。自此，Ladurner Ambiente S.p.a 成为长沙中联重科环境产业有限公司的非全资子公司。

注 2：2016 年 6 月 20 日，长沙中联重科环境产业有限公司完成对湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司并购项目的股权交割。自此，湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司成为长沙中联重科环境产业有限公司的全资子公司。

(2) 合并成本及商誉

项 目	Ladurner Ambiente S.p.a	湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司
合并成本	369,022,660.05	85,653,405.30
其中：现金	369,022,660.05	85,653,405.30
尚未支付现金		
小 计	<u>369,022,660.05</u>	<u>85,653,405.30</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	325,037,448.23	85,653,405.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	<u>43,985,211.82</u>	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项 目	Ladurner Ambiente S.p.a		湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	385,165,523.30	385,165,523.30	19,184.86	19,184.86
应收账款	347,012,222.66	347,012,222.66	4,333,678.81	4,333,678.81
存货	201,942,562.20	201,942,562.20		
长期应收款	4,465,091.20	4,465,091.20	22,615,166.59	22,615,166.59
固定资产	167,697,956.50	130,934,393.10	39,952.43	39,952.43
无形资产	175,168,171.58	56,408,495.90	75,938,841.01	21,311,422.28
递延所得税资产	26,886,017.90	26,886,017.90		
其他资产	153,744,546.50	223,540,972.10	696,474.32	696,474.32
减：借款	525,646,986.40	525,646,986.40		
应付款项	251,888,426.10	251,888,426.10	4,333,038.04	4,333,038.04
递延所得税负债	86,052,170.79	33,803,971.70	13,656,854.68	
其他负债	26,138,328.10	24,763,630.80		
净资产	<u>572,356,180.45</u>	<u>540,252,263.36</u>	<u>85,653,405.30</u>	<u>44,682,841.25</u>
减：少数股东权益	2,115,043.20	2,115,043.20		

项 目	Ladurner Ambiente S.p.a		湖南宁乡仁和垃圾综合处理有限公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
取得的净资产	<u>570,241,137.25</u>	<u>538,137,220.16</u>	<u>85,653,405.30</u>	<u>44,682,841.25</u>

2、处置三级子公司

(1) 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

子公司名称	股权处 置价款	股权处置比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并 财务报表层面享有该子公司净资 产份额的差额
湖南中联重科车 桥资阳有限公司	7,605,167.77	17	撤资	2016.10.8	所有权转移	89,983.34

接上表：

丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余 股权公允价值的确定 方法及主要假设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额
34%	15,390,302.22	15,390,302.22		市场法	无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的重要子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		表决权比 例(%)	取得方式
				直接	间接		
广东中联南方建设机械有限公司	广州市天河北路 233号	广州市天河北路 233号	商业	100		100	投资设立
中联重科融资租赁(北京)有限公司	北京市怀柔县南 大街37号	北京市怀柔县南 大街37号	商业	100		100	投资设立
上海吴达建设机械设备租赁有限公司	上海市奉贤区金 钱路3326号	上海市奉贤区金 钱路3326号	商业	90.28		90.28	投资设立
湖南中联国际贸易有限责任公司	长沙市岳麓区银 盆岭	长沙市岳麓区银 盆岭	商业	100		100	投资设立
中联保路捷股份有限公司(英国)	英国肯特郡	英国肯特郡	制造业	100		100	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南中宸钢品制造工程有限公司	长沙市岳麓区银盆岭	长沙市岳麓区银盆岭	建筑安装	62		62	投资设立
湖南特力液压有限公司	湖南常德市灌溪工业园	湖南常德市灌溪工业园	制造业	77.61		77.61	投资设立
湖南中联重科专用车有限责任公司	湖南常德市灌溪工业园	湖南常德市灌溪工业园	制造业	100		100	投资设立
湖南浦沅工程机械总厂上海分厂	上海市松江	上海市松江	制造业	67.43		67.43	投资设立
中联重科海湾公司	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	商业	100		100	投资设立
湖南中联重科结构件有限责任公司	湖南常德市灌溪工业园	湖南常德市灌溪工业园	制造业	100		100	投资设立
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	33/F Three Pacific	33/F Three Pacific					
中联重科(香港)控股有限公司	Place 1 Queen's Road East Hong Kong	Place 1 Queen's Road East Hong Kong	商业	100		100	投资设立
Zoomlion Overseas Investment Management (H.K.) Co. Limited	33/F Three Pacific	33/F Three Pacific					
中联重科海外投资管理(香港)有限公司	Place 1 Queen's Road East Hong Kong	Place 1 Queen's Road East Hong Kong	商业		100	100	投资设立
Zoomlion Intemational Trading(H.K.) Co.Limited	Kong	Kong					
中联重科国际贸易(香港)有限公司	Hong Kong	Hong Kong	商业		100	100	投资设立
Zoomlion Capital(H.K.) Co.,Limited							
中联重科融资租赁(香港)有限公司	Hong Kong	Hong Kong	商业		100	100	投资设立
ZOOMLION HEAVY INDUSTRY RUS LLC							
中联重科俄罗斯有限公司	莫斯科	莫斯科	商业	100		100	投资设立
湖南中联重科履带起重机有限公司	长沙中联麓谷工业园	长沙中联麓谷工业园	制造业	100		100	投资设立
长沙中联工程机械再制造有限公司	长沙中联麓谷工业园	长沙中联麓谷工业园	制造业	100		100	投资设立
长沙中联重科二手设备销售有限公司	长沙中联麓谷工业园	长沙中联麓谷工业园	制造业	100		100	投资设立
上海中联重科桩工机械有限公司	上海市松江区	上海市松江区	制造业	100		100	投资设立
新疆中联重科混凝土机械有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业	60		60	投资设立
中联重科机制砂设备(湖南)公司	湖南常德市汉寿县太子庙	湖南常德市汉寿县太子庙	制造业	70		70	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
中联重科大同管业有限公司	大同市装备制造 工业园区	大同市装备制造 工业园区	制造业	83.33		83.33	投资设立
河南中联工程起重机械有限公司	郑州市金水区三 全路	郑州市金水区三 全路	商业	100		100	投资设立
长沙中联重科环卫机械有限公司	长沙市岳麓区银 盆岭	长沙市岳麓区银 盆岭	制造业	100		100	投资设立
Zoomlion Luxembourg Investment Holdings S. à r.l	19,rue de bitbourg L-1273	19,rue de bitbourg L-1273	商业	100		100	投资设立
中联重科卢森堡投资控股有限公司	Luxembourg 8Temasek	Luxembourg 8Temasek					
Zoomlion Singapore Investment Holdings Pte. Ltd	Boulevard,#14-03A Suntec Tower	Boulevard,#14-03A Suntec Tower	商业	100		100	投资设立
中联重科新加坡投资控股有限公司	Three,Singapore 038988	Three,Singapore 038988					
湖南中联重科智能技术有限公司	长沙高新开发区	长沙高新开发区	制造业	100		100	投资设立
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	湖南常德市汉寿高 新技术产业园区	湖南常德市汉寿高 新技术产业园区	制造业	100		100	投资设立
湖南中联重科车桥有限公司	湖南津市 窑坡渡	湖南津市 窑坡渡	制造业	88.86		88.86	非同一控制 下企业合并
中联重科物料输送设备有限公司	长沙高新区 麓谷路	长沙高新区 麓谷路	制造业	100		100	非同一控制 下企业合并
陕西中联重科土方机械有限公司	陕西华阴市 观北乡	陕西华阴市 观北乡	制造业	100		100	非同一控制 下企业合并
Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A	Italy Milano	Italy Milano	制造业		100	100	非同一控制 下企业合并
常德中联重科液压有限公司	常德市德山经济 开发区	常德市德山经济 开发区	制造业	100		100	非同一控制 下企业合并
长沙中联消防机械有限公司	长沙市望城区	长沙市望城区	制造业	65		65	非同一控制 下企业合并
内蒙古中联工程机械有限公司	内蒙古自治区包 头市	九原区东壕口村 包府公路4公里处	商业	100		100	非同一控制 下企业合并
宁夏致远中联工程机械有限公司	银川德胜工业园 区	新胜东路22号	商业	100		100	非同一控制 下企业合并
苏州邦乐汽车车桥有限公司	苏州市工业园区	苏虹东路118号	制造业	100		100	股权收购
山东益方中联工程机械有限公司	济南市历城区	董家镇曹家民营 工业园兴桥路3号	商业	100		100	非同一控制 下企业合并

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南中联工程机械有限责任公司	长沙市经济开发区	榔梨镇保家村新湖路12号1栋	商业	100		100	非同一控制下企业合并
甘肃中联东盛工程机械有限公司	兰州市皋兰县	皋兰县忠和镇忠和村赵家湾	商业	100		100	非同一控制下企业合并
陕西雄图中联工程机械有限责任公司	西安市未央区	东二环北延伸线北辰大道中段66号	商业	100		100	非同一控制下企业合并
中联重机股份有限公司	芜湖市三山区	经济开发区峨溪路16号	制造业	67.51		67.51	股权收购
中联重科集团财务有限公司	长沙市岳麓区	岳麓大道677号办公楼3076号	金融	75	25	100	投资设立
安徽中联重科土方机械有限公司	芜湖市三山区	经济开发区峨溪路16号	制造业	100		100	投资设立
上海中联重科电梯有限公司	上海市松江区	缤纷路298号1-6栋	制造业	100		100	投资设立
中联重科资本有限责任公司	深圳市	前海深港现代服务业合作区	商业	100		100	投资设立
重庆中联重科机械制造有限公司	重庆市	重庆市渝北龙兴镇迎龙大道19号	制造业	100		100	投资设立

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持	少数股东的表决	本期归属于少数股东	本期向少数股东支	期末少数股东权
	股比例	权比例	的损益	付的股利	益余额
湖南特力液压有限公司	22.39%	22.39%	-2,602,683.93		184,866,415.48
湖南中联重科车桥有限公司	11.14%	11.14%	1,975,830.53		64,529,010.15
长沙中联消防机械有限公司	35%	35%	31,507,137.14	10,500,000.00	130,249,607.87
中联重机股份有限公司	32.49%	32.49%	-3,647,379.91		285,056,643.14
合计			<u>27,232,903.83</u>	<u>10,500,000.00</u>	<u>664,701,676.64</u>

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	湖南特力液压有限公司	湖南中联重科车桥有限公司	长沙中联消防机械有限公司	中联重机股份有限公司
流动资产	617,839,271.97	668,527,460.54	568,937,445.17	3,852,072,915.62

项 目	期末余额或本期发生额			
	湖南特力液压 有限公司	湖南中联重科车桥 有限公司	长沙中联消防机械 有限公司	中联重机股份有限公司
非流动资产	395,557,532.76	241,182,477.33	42,675,615.69	1,894,594,723.20
资产合计	<u>1,013,396,804.73</u>	<u>909,709,937.87</u>	<u>611,613,060.86</u>	<u>5,746,667,638.82</u>
流动负债	190,441,601.40	313,433,629.25	265,227,242.29	5,078,803,169.34
非流动负债		1,859,007.62		397,575,229.17
负债合计	<u>190,441,601.40</u>	<u>315,292,636.87</u>	<u>265,227,242.29</u>	<u>5,476,378,398.51</u>
营业收入	189,528,210.97	625,007,362.35	521,510,514.60	3,742,063,966.12
净利润（净亏损）	-13,189,722.32	18,717,172.08	90,611,806.42	22,271,985.01
归属于母公司所有者的 净利润	-13,189,722.32	17,741,966.50	90,611,806.42	20,119,902.53
非同一控制合并评估增 值摊销对归属于母公司 所有者净利润的调整	-413,401.44		-591,414.60	-31,223,648.40
综合收益总额	-13,189,722.32	18,717,172.08	90,611,806.42	22,271,985.01
经营活动现金流量	45,868,337.47	34,648,874.40	54,997,360.58	344,432,632.85

接上表：

项 目	期初余额或上期发生额			
	湖南特力液压 有限公司	湖南中联重科车桥 有限公司	长沙中联消防机械 有限公司	中联重机股份有限公司
流动资产	552,401,028.70	694,788,054.52	502,457,222.77	3,879,474,554.73
非流动资产	429,754,722.74	250,619,597.54	40,283,097.99	1,924,195,998.52
资产合计	<u>982,155,751.44</u>	<u>945,407,652.06</u>	<u>542,740,320.76</u>	<u>5,803,670,553.25</u>
流动负债	146,010,825.79	346,567,925.95	258,355,372.39	4,902,913,297.94
非流动负债		1,922,227.71		610,260,000.00
负债合计	<u>146,010,825.79</u>	<u>348,490,153.66</u>	<u>258,355,372.39</u>	<u>5,513,173,297.94</u>
营业收入	195,523,063.22	638,331,350.47	435,807,202.56	3,638,783,367.41
净利润（净亏损）	-4,396,683.55	24,871,476.62	84,907,063.74	-11,008,869.72
归属于母公司所有者的 净利润	-4,396,683.55	21,322,173.97	84,907,063.74	629,739.71
非同一控制合并评估增 值摊销对归属于母公司 所有者净利润的调整	-413,401.44		-591,414.60	-52,087,270.67
综合收益总额	-4,396,683.55	24,871,476.62	84,907,063.74	-11,008,869.72
经营活动现金流量	59,758,844.92	162,522,144.93	147,355,627.00	-413,567,735.75

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	关联 关系	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	对集团活动是否 具有战略性
湖南中汉高分子材料科技有限公司	有限责任	汉寿	制造业	2,000	联营企业	30	30	否
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	有限责任	长沙	制造业	10,500	联营企业	30.48	30.48	否
长沙中联智通非开挖技术有限公司	有限责任	长沙	制造业	400	联营企业	49	49	否
湖北中联重科工程起重机械有限公司	有限责任	湖北	商业	1,000	联营企业	35	35	否
福建中联至诚工程机械有限公司	有限责任	福州	商业	1,500	联营企业	46.84	46.84	否
江苏和盛中联工程机械有限公司	有限责任	南京	商业	2,000	联营企业	49	49	否
新疆众诚中联工程机械有限公司	有限责任	乌鲁木齐	商业	2,000	联营企业	48	48	否
重庆中联盛弘投资管理有限公司	有限责任	重庆	商业	10,000	联营企业	40	40	否
安徽省新绿智网络信息工程有限公司	有限责任	合肥	商业	1,000	联营企业	34	34	否
TOP Carbon S.r.l	有限责任	意大利	制造业	353.60 万 欧元	联营企业	49	49	否
ZOOMLION JAPAN	有限责任	福岛县会 津若松市	商业 制造组装	2500 万 日元	联营企业	35	35	否
荷兰 Raxtar	有限责任	荷兰	制造业	90,800 欧元	联营企业	35	35	否
重庆中联盛弘机械制造有限公司	有限责任	重庆	制造业	2,000	联营企业	40	40	否
湖南中联传怡创业投资有限公司	有限责任	长沙	投资	3,000	联营企业	25	25	否
长沙中建中联机械设备租赁服务有 限责任公司	有限责任	长沙	商业	10,000	联营企业	35	35	否
湖南中联重科车桥资阳有限公司	有限责任	资阳	制造业	2,300	联营企业	34	34	否
Ecoprogetto Milano Srl	有限责任	意大利	环保类	2,733,146 欧元	合营企业	45	45	否
Recos Spa	(共同) 股份 公司	意大利	环保类	351.6 万欧元	联营企业	25.5	25.5	否

(2) 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额	期初余额
联营企业：		
投资账面价值合计	603,541,355.32	208,181,361.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	41,578,933.88	16,873,411.85
其他综合收益		

项 目	期末余额	期初余额
综合收益总额	<u>41,578,933.88</u>	<u>16,873,411.85</u>
终止经营净利润		

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括除衍生工具外，包括银行借款、应付债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入		期末余额		合 计
	当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			8,193,686,435.85		8,193,686,435.85
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,464,361.98				132,464,361.98
应收票据			2,196,952,008.55		2,196,952,008.55
应收账款			30,116,268,197.79		30,116,268,197.79
其他应收款			1,183,065,589.56		1,183,065,589.56
一年内到期非流动资产			12,212,412,388.20		12,212,412,388.20
可供出售金融资产				1,407,214,436.39	1,407,214,436.39
长期应收款			1,924,736,121.37		1,924,736,121.37
合 计	<u>132,464,361.98</u>		<u>55,827,120,741.32</u>	<u>1,407,214,436.39</u>	<u>57,366,799,539.69</u>

接上表：

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入		期初余额		合 计
	当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金			13,535,350,463.53		13,535,350,463.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,646,907.05				15,646,907.05
应收票据			1,186,077,418.79		1,186,077,418.79
应收账款			29,744,509,323.58		29,744,509,323.58
其他应收款			1,410,113,763.32		1,410,113,763.32

金融资产项目	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	期初余额		合计
			贷款和应收款项	可供出售金融资产	
一年内到期非流动资产			12,645,266,868.29		12,645,266,868.29
可供出售金融资产				181,036,417.59	181,036,417.59
长期应收款			2,593,608,237.17		2,593,608,237.17
合计	<u>15,646,907.05</u>		<u>61,114,926,074.68</u>	<u>181,036,417.59</u>	<u>61,311,609,399.32</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期末余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		4,911,543,099.49	4,911,543,099.49
短期保理借款		7,955,139.67	7,955,139.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,816,433.19		4,816,433.19
应付票据		5,601,280,448.13	5,601,280,448.13
应付账款		6,589,528,766.80	6,589,528,766.80
应付利息		163,299,861.74	163,299,861.74
其他应付款		3,149,965,247.63	3,149,965,247.63
一年内到期的非流动负债		3,228,362,989.52	3,228,362,989.52
长期借款		10,099,564,449.75	10,099,564,449.75
应付债券		12,984,960,758.76	12,984,960,758.76
长期应付款		233,975,102.42	233,975,102.42
合计	<u>4,816,433.19</u>	<u>46,970,435,863.91</u>	<u>46,975,252,297.10</u>

接上表：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	期初余额	
		其他金融负债	合计
短期借款		7,818,558,712.56	7,818,558,712.56
短期保理借款		4,353,591.26	4,353,591.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	41,268,197.24		41,268,197.24
应付票据		5,674,402,528.68	5,674,402,528.68
应付账款		6,393,055,129.25	6,393,055,129.25
应付利息		213,644,945.81	213,644,945.81
其他应付款		3,230,997,838.93	3,230,997,838.93

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
一年内到期的非流动负债		5,463,126,881.60	5,463,126,881.60
长期借款		6,453,054,600.00	6,453,054,600.00
应付债券		15,428,255,260.40	15,428,255,260.40
长期应付款		355,360,207.08	355,360,207.08
合计	<u>41,268,197.24</u>	<u>51,034,809,695.57</u>	<u>51,076,077,892.81</u>

2、信用风险

信用风险是指金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的支付义务及源于本公司存放在金融机构的存款和对顾客的应收账款对本公司造成财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款及融资租赁应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

针对应收账款及其他应收款，本公司对所有要求超过一定信用额度的客户均会进行个别信用风险评估。该等评估关注客户背景、财务能力以及过往偿还到期款项的记录及现时的还款能力，并会考虑有关客户具体情况及其经营业务所在地的经济环境。通常信用销售的信用期为一至三个月（从开票日起计算），客户需支付产品价格 20% 至 30% 的首付款。对于分期付款销售，付款期通常为六个月至四十二个月，但客户通常需支付产品价格 15% 至 30% 的首付款。此外，信用评级较低的客户还需提供诸如房产、机械设备或第三方保函等作为抵押。海外销售需要购买信贷保险。某些客户还会被要求以信用证进行结算。逾期三个月或以上的应收款交由风险管理部门跟进，由其通过法律诉讼和其他方式催收此等应收账款。

针对融资租赁应收款，个别信用风险评估与信用销售及分期付款销售类似。该专门的风险管理委员会负责制定信用风险管理政策，监督该政策的执行并制定租赁合同的重要条款，包括利率、租赁期及押金比例等。该风险管理委员会也在其授权的范围内负责租赁合同的审批。信贷审核部、法务部、财务部和信息部分别负责在租赁交易前后的信贷风险管理。本公司信用风险管理贯穿于租赁前调查、审批、租赁款催收及后续管理以及在客户违约的情况下，收回并重新销售租赁标的物。

银行存款被放置于信贷级别较高的金融机构中。基于其信贷级别，管理层不认为对方不能履行义务。

本公司的信用风险主要受单个客户的特性影响。该等客户经营所在地的产业及国家的固有风险对信用风险有次要影响。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司最大客户的应收账款占应收账款期末余额的[0.87%]，前五大客户的应收账款占应收账款期末余额的[2.34%]。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、4 和七、7 中。

3、流动风险

流动性风险是指本公司因无法履行义务支付现金和其他金融资产以偿还金融负债而产生的风险。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。

下表载列了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期。

项 目	1 年以内	1 年以上至 2 年	2 年以上至 5 年	5 年以上	合 计
银行借款及应付债券	11,016,518,061.66	4,981,931,919.52	16,818,163,063.36	5,144,403,903.31	37,961,016,947.85
应付款项	17,088,299,870.90	22,262,885.81			17,110,562,756.71
其他		328,794,279.92	573,128,415.23	72,216,088.73	974,138,783.88
合 计	<u>28,104,817,932.56</u>	<u>5,332,989,085.25</u>	<u>17,391,291,478.59</u>	<u>5,216,619,992.04</u>	<u>56,045,718,488.44</u>

管理层相信本公司持有的现金、来自经营活动的预期现金流量及来自金融机构获得的授信额度可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行存款、融资租赁应收款、长期及短期银行及其他借款。按浮动利率或固定利率计算的带息债务将导致本公司分别面对现金流利率风险及公允价值利率风险。

敏感性分析：

假定其他因素不变，在 2016 年 12 月 31 日，利率每上升/下降 100 个基点将会导致本公司税后利润以及股东权益减少/增加人民币约 1.50 亿元。

该敏感性分析是基于利率变动发生于资产负债表日并应用于本公司于各资产负债表日承受利率风险的带息负债上。上升/下降 100 个基点代表了管理层对截至下一资产负债表日止期间利率变动可能性的合理估计。

（2）汇率风险

本公司面对主要因外币销售、采购和借贷，以及由其形成的应收款项、应付款项、银行及其他借款及现金结余所产生汇率风险。该汇率风险主要受美元、欧元、港元及日元汇率的影响。

敏感性分析：

假定在其他因素不变的情况下，管理层预计美元、欧元、港元及日元对人民币的汇率上升/下降 5 个百分点，将导致公司税后利润以及股东权益减少/增加人民币 2.90 亿元。

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司未持有暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资。

5、资本管理

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债与调整后资本加净负债的比率。本公司的政策将使该杠杆比率保持50%以内的较低水平。净负债为长短期银行借款及其他借款、债券总额。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
短期借款	4,911,543,099.49	7,818,558,712.56
短期保理借款	7,955,139.67	4,353,591.26
其他流动资产（设备售后回租保理借款）	372,000,000.00	
一年内到期的长期借款	449,106,783.43	4,351,046,008.00
长期借款	10,099,564,449.75	6,453,054,600.00
应付债券	16,956,373,294.09	16,527,537,708.77
净负债小计	<u>32,796,542,766.43</u>	<u>35,154,550,620.59</u>
归属于母公司所有者权益合计	36,813,562,701.24	39,936,600,440.37
调整后资本	<u>36,813,562,701.24</u>	<u>39,936,600,440.37</u>
净负债和资本合计	<u>69,610,105,467.67</u>	<u>75,091,151,060.96</u>
杠杆比率	47.11%	46.82%

十一、公允价值

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

以公允价值计量的资产和负债

项 目	期末余额			合 计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量				
（一）可供出售金融资产	<u>8,453,223.04</u>	<u>1,150,000,000.00</u>		<u>1,158,453,223.04</u>
1.权益工具投资	8,453,223.04	1,150,000,000.00		1,158,453,223.04
（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>4,000.00</u>	<u>132,460,361.98</u>		<u>132,464,361.98</u>
1.衍生金融工具		132,460,361.98		132,460,361.98
2.权益工具投资	4,000.00			4,000.00
（三）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		<u>4,816,433.19</u>		<u>4,816,433.19</u>
1.衍生金融工具		4,816,433.19		4,816,433.19

注1：本公司持有可供出售的资产管理基金投资以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据深圳市鼎熙资本管理有限公司出具的证券投资基金估值表，本公司持有可供出售的资产管理基金投资于2016年12月31日的公允价值为人民币1,000,000,000.00元。

注3：本公司持有的衍生金融工具系远期外汇交易形成的金融资产及负债，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。

十二、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、 本公司实际控制人情况

2012年2月27日，湖南省国资委以函件（湘国资函[2012]27号）明确：将中联重科公司界定为国有参股公司，据此公司无控股股东或实际控制人。

3、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“附注九、1、（1）本公司的子公司情况”。

4、本公司的合营和联营企业情况

公司重要的合营或联营企业详见“附注九、2、在联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖南中汉高分子材料科技有限公司	联营企业
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	联营企业
长沙中联智通非开挖技术有限公司	联营企业
湖北中联重科工程起重机械有限公司	联营企业
湖南中联传怡创业投资有限公司	联营企业
福建中联至诚工程机械有限公司	联营企业
江苏和盛中联工程机械有限公司	联营企业
新疆众诚中联工程机械有限公司	联营企业
重庆中联盛弘投资管理有限公司	联营企业
TOP Carbon S.r.l	联营企业
长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司	联营企业

5、关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南中汉高分子材料科技有限公司	采购货物	625,300.26	5,791,041.72
TOP Carbon S.r.l	采购货物		120,160.48
合 计		<u>625,300.26</u>	<u>5,911,202.20</u>

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司	销售货物	70,019,335.42	
湖北中联重科工程起重机械有限公司	销售货物	66,280,828.21	36,477,157.28
福建中联至诚工程机械有限公司	销售货物	27,257,673.21	33,486,731.79
江苏和盛中联工程机械有限公司	销售货物	8,005,242.46	115,455,746.24
TOP Carbon S.r.l	销售货物	3,368.18	
新疆众诚中联工程机械有限公司	销售货物	-5,714,283.03	50,407,521.53
合 计		<u>165,852,164.45</u>	<u>235,827,156.84</u>

(3) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	560.00 万元	342.00 万元

7、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	新疆众诚中联工程机械有限公司	2,023,644.60		2,023,644.60	
	湖南中联传怡创业投资有限公司	651,491.90		651,491.90	
小 计		<u>2,675,136.50</u>		<u>2,675,136.50</u>	
应收账款	湖北中联重科工程起重机械有限公司	169,052,459.21	4,106,400.36	141,408,412.02	1,690,047.53
	江苏和盛中联工程机械有限公司	64,747,266.75	647,628.29	108,196,658.35	2,216,458.62
	福建中联至诚工程机械有限公司	32,145,986.97	321,459.87	69,982,092.32	699,820.92
	长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司	24,710,425.00	247,104.25		
	新疆众诚中联工程机械有限公司	20,697,347.37	206,973.47	46,205,463.23	462,054.63
	长沙中联智通非开挖技术有限责任公司	226,877.46	5,461.72	3,679,239.22	2,461,910.15
	TOP Carbon S.r.l	1,529.96			
小 计		<u>311,581,892.72</u>	<u>5,535,027.96</u>	<u>369,471,865.14</u>	<u>7,530,291.85</u>
预付款项	湖北中联重科工程起重机械有限公司			14,000,000.00	
	湖南中汉高分子材料科技有限公司	14,022.60		101,063.67	
	TOP Carbon S.r.l	13,581.43		13,581.43	
小 计		<u>27,604.03</u>		<u>14,114,645.10</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	湖南中汉高分子材料科技有限公司	5,084,448.24	8,674,125.78
	TOP Carbon S.r.l	5,028,118.66	6,337,064.82
小 计		<u>10,112,566.90</u>	<u>15,011,190.60</u>
其他应付款	重庆中联盛弘投资管理有限公司	38,937,786.21	
小 计		<u>38,937,786.21</u>	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 本公司部分客户通过银行按揭的方式来购买本公司的机械产品。按揭贷款合同规定客户支付首付款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，本公司为这些客户向银行的借款提供担保，担保期限和客户向银行借款的年限一致，通常为 1 至 5 年。若客户违约，本公司将代客户偿付剩余的本金和拖欠的银行利息。根据担保合同的约定，若客户违约，本公司将被要求收回作为按揭标的物的设备，并完全享有变卖抵债设备的权利；另外，本公司要求客户提供反担保等措施，如：客户未偿还银行借款，客户同意承担未偿还本金、利息、罚金及法律费用等；客户逾期未向银行偿还按揭款项，本公司可从按揭销售保证金中代客户向银行支付。若被要求代偿借款，依过往历史，本公司能以代偿借款无重大差异之价格变卖抵债设备。本公司对代垫客户逾期按揭款列在应收账款，并按公司坏账政策计提坏账准备。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司承担有担保责任的客户借款余额为人民币 37.40 亿元，本期本公司支付由于客户违约所造成的担保赔款人民币 2.40 亿元。

(2) 本公司的某些客户通过第三方融资租赁公司提供的融资租赁服务来为其购买的本公司的机械产品进行融资。根据第三方融资租赁安排，本公司为该第三方租赁公司提供担保，若客户违约，本公司将被要求向租赁公司赔付客户所欠的租赁款。同时，本公司有权收回并变卖作为出租标的物的机械设备，并保留任何变卖收入超过偿付该租赁公司担保款之余额。截至 2016 年 12 月 31 日，本公司对该等担保的最大敞口为人民币 9.54 亿元。担保期限和租赁合同的年限一致，通常为 2 至 5 年。截至 2016 年 12 月 31 日，未发生因客户违约而令本公司支付担保款的事项。

(3) 公司子公司中联重机股份有限公司（以下简称“中联重机”）与客户、承兑银行三方签订三方合作协议，客户向银行存入保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票。中联重机为客户提供票据金额与保证金之间的差额承担连带担保责任，即客户存入银行的保证金余额低于承兑汇票金额，则由中联重机补足承兑汇票与保证金的差额部分给银行。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未到期的承兑汇票敞口为 1.23 亿元。

十四、资产负债表日后事项

1、根据 2017 年 3 月 30 日召开的第五届董事会第五次会议，公司拟以 2016 年 12 月 31 日登记的总股本 766,413.225 万股为基数，向全体股东实施如下分配预案：每 10 股派发现金红利人民币 1.5 元（含税）。

上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。于资产负债表日后提议的期末股利并未于资产负债表日确认为负债。

十五、其他重要事项

1、分部报告

（1）分部内容

本公司通过由业务板块组成的事业部管理其经营活动，公司主要经营决策者按如下经营分部分配资源和进行业绩评价。本公司按照向主要经营决策者呈报财务信息一致的方式呈列以下四个可呈报分部：

1) 工程机械分部：

①混凝土机械：研究、开发、制造和销售各种类型的混凝土机械，包括混凝土泵车、混凝土输送泵、混凝土布料机、混凝土搅拌站、混凝土搅拌运输车、混凝土车载泵及轮轨切换自行式布料泵。

②起重机械：研究、开发、制造和销售不同类型的起重机械，包括汽车起重机、全路面汽车起重机、履带式起重机及各式塔式起重机。

③其他机械：其他工程机械为研究、开发、制造及销售其他机械产品，包括：土方机械、路面机械、桩工机械、物料机械、专用车辆、消防机械及车桥产品。截至 2016 年 12 月 31 日止，这些经营分部均不满足确定呈报分部的量化界限。

2) 环境产业分部：研究、开发、制造及销售多种类型的环卫机械，包括扫路车、清洗车及垃圾处理设备，同时提供环境项目运营服务。

3) 农业机械分部：研究、开发、制造及销售多种类型的农业机械，包括拖拉机、收割机及烘干机、插秧机。

4) 金融服务分部：为客户采购本公司及其他供货商的机械产品提供金融服务。

（2）分部业绩

就评价分部业绩及分配分部资源，本公司主要经营决策者按以下内容呈报分部的经营成果：

衡量报告分部利润的指标为营业收入减营业成本。

分部资产和负债没有定期呈报给本公司主要经营决策者，因此对于分部资产和负债不予披露。

本公司以资源分配、业绩评价为目的而呈报公司主要经营决策者的分部资料列示如下：

1) 分部收入

经营分部	本期发生额	上期发生额
工程机械		
-混凝土机械	4,812,810,652.27	5,476,601,892.11
-起重机械	3,540,444,472.04	4,573,693,954.47
-其他机械和产品	2,202,461,051.42	2,314,118,760.88
环境产业	5,606,714,113.36	4,524,683,424.96
农业机械	3,451,513,136.94	3,295,068,089.33
金融服务	408,573,272.55	569,180,522.27
合 计	<u>20,022,516,698.58</u>	<u>20,753,346,644.02</u>

2) 分部毛利

经营分部	本期发生额	上期发生额
工程机械		
-混凝土机械	912,285,379.35	1,149,502,209.22
-起重机械	957,765,855.29	1,422,580,196.28
-其他机械和产品	403,925,030.27	529,235,480.97
环境产业	1,489,395,038.60	1,416,735,659.23
农业机械	606,181,598.81	520,391,602.32
金融服务	408,276,914.27	568,945,558.41
合 计	<u>4,777,829,816.59</u>	<u>5,607,390,706.43</u>

3) 分部利润调节

项 目	本期发生额	上期发生额
分部毛利合计	4,777,829,816.59	5,607,390,706.43
营业外收支净额	788,225,797.87	638,422,868.37
营业税金及附加	225,403,151.26	102,758,809.07
销售费用	2,445,960,816.81	2,501,551,583.15
管理费用	1,733,987,462.91	1,700,890,773.40
财务费用	1,035,457,864.77	1,263,300,181.40
资产减值损失	1,271,773,578.00	710,849,723.76

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动收益	155,786,925.77	-16,553,316.92
投资收益	-24,485,097.81	83,377,146.21
税前利润总额	<u>-1,015,225,431.33</u>	<u>33,286,333.31</u>

2、截至资产负债表日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按类别列示

类 别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备 计提比例 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款	5,072,042,842.97	14.22	310,600,632.25	6.12	5,130,974,816.57	15.15	308,997,427.94	6.02
按组合计提坏账准备 的应收账款	<u>26,137,864,898.38</u>	<u>73.29</u>	<u>1,273,034,374.44</u>	<u>4.87</u>	<u>25,148,339,056.43</u>	<u>74.25</u>	<u>1,126,349,204.59</u>	<u>4.48</u>
其中：账龄组合	20,662,822,107.75	57.94	1,273,034,374.44	6.16	20,073,316,620.66	59.27	1,126,349,204.59	5.61
性质组合	5,475,042,790.63	15.35			5,075,022,435.77	14.98		
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	4,451,055,254.56	12.49	727,895,366.11	16.35	3,589,293,446.60	10.60	451,453,977.21	12.58
合 计	<u>35,660,962,995.91</u>	<u>100</u>	<u>2,311,530,372.80</u>		<u>33,868,607,319.60</u>	<u>100</u>	<u>1,886,800,609.74</u>	

(2) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由
业务、往来形成的应收账款	5,072,042,842.97	310,600,632.25	6.12	预计未来现金流量现 值低于其账面价值
合 计	<u>5,072,042,842.97</u>	<u>310,600,632.25</u>		

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内(含1年)	11,582,939,267.31	56.06	115,829,392.66	10,551,860,113.57	52.57	105,518,601.13
1-2年(含2年)	5,366,118,867.68	25.97	321,967,132.06	7,073,428,808.40	35.24	424,405,728.50
2-3年(含3年)	2,888,315,790.29	13.98	433,247,368.54	1,757,018,199.25	8.75	263,552,729.89
3-4年(含4年)	641,384,393.97	3.10	256,553,757.59	560,540,052.11	2.79	224,216,020.84
4-5年(含5年)	128,756,883.04	0.62	90,129,818.13	72,711,076.99	0.36	50,897,753.89
5年以上	55,306,905.46	0.27	55,306,905.46	57,758,370.34	0.29	57,758,370.34
合计	<u>20,662,822,107.75</u>	<u>100</u>	<u>1,273,034,374.44</u>	<u>20,073,316,620.66</u>	<u>100</u>	<u>1,126,349,204.59</u>

(4) 组合中，按性质组合计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	占应收账款总额的比例 (%)
关联方往来款	5,475,042,790.63		15.35
合计	<u>5,475,042,790.63</u>		<u>15.35</u>

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
期末余额小于1,000万元的应收账款	4,451,055,254.56	727,895,366.11	16.35	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	<u>4,451,055,254.56</u>	<u>727,895,366.11</u>	<u>16.35</u>	

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	20,855,155.69

本期重要的应收账款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
A客户	8,223,677.75	往来款	债务人破产，剩余财产不足清偿	否
B客户	6,765,000.00	往来款	债务人破产，剩余财产不足清偿	否
C客户	2,971,385.48	往来款	债务人破产，剩余财产不足清偿	否
D客户	1,050,552.17	往来款	债务人破产，剩余财产不足清偿	否
E客户	477,313.00	往来款	债务人破产，剩余财产不足清偿	否
合计	<u>19,487,928.40</u>			

(7) 期末应收账款前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	----------

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A客户	1,561,590,875.95	4.38	
B客户	1,300,020,944.41	3.65	
C客户	814,884,205.61	2.29	
D客户	340,448,244.82	0.95	
E客户	291,643,840.97	0.82	
合计	<u>4,308,588,111.76</u>	<u>12.09</u>	

(8) 本期应收账款坏账准备计提、转回或收回情况

项目	期初余额	本期新增		本期减少		期末余额
		本期计提额	并购增加	转回	转销	
应收账款坏账准备	1,886,800,609.74	635,017,333.16			210,287,570.10	2,311,530,372.80
合计	<u>1,886,800,609.74</u>	<u>635,017,333.16</u>			<u>210,287,570.10</u>	<u>2,311,530,372.80</u>

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

项目	终止确认净额	与终止确认相关的损失
A项目	1,021,000,915.61	21,000,915.61
B项目	1,010,617,613.78	23,567,565.59
合计	<u>2,031,618,529.39</u>	<u>44,568,481.20</u>

(10) 本报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额	坏账准备	坏账准备计 提比例(%)
		比例				比例(%)		
单项金额重大并单								
项计提坏账准备的	245,644,458.41	5.19	19,839,614.23	8.08	400,747,863.47	12.85	19,839,614.23	4.95
其他应收款								
按组合计提坏账准								
备的其他应收款	<u>4,443,821,474.90</u>	<u>93.82</u>	<u>14,623,282.91</u>	<u>0.33</u>	<u>2,685,642,736.90</u>	<u>86.08</u>	<u>12,793,005.57</u>	<u>0.48</u>
其中：账龄组合	375,713,905.79	7.93	14,623,282.91	3.89	364,517,404.52	11.68	12,793,005.57	3.51
性质组合	4,068,107,569.11	85.89			2,321,125,332.38	74.40		
单项金额虽不重大	46,925,511.65	0.99	12,505,384.26	26.65	33,431,948.43	1.07	8,783,497.71	26.27

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额	坏账准备	坏账准备 计提比例	金额	占总额	坏账准备	坏账准备计 提比例 (%)
		比例				比例 (%)		
但单项计提坏账准 备的其他应收款								
合计	<u>4,736,391,444.96</u>	<u>100</u>	<u>46,968,281.40</u>		<u>3,119,822,548.80</u>	100	<u>41,416,117.51</u>	

(2) 期末单项金额重大且单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
往来单位 A	225,804,844.18			预计未来现金流量现 值等于于其账面价值
往来单位 B	19,839,614.23	19,839,614.23	100	预计未来现金流量现 值低于其账面价值
合计	<u>245,644,458.41</u>	<u>19,839,614.23</u>		

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	320,496,021.71	85.30	3,204,960.22	308,737,427.27	84.70	3,087,374.27
1-2 年(含 2 年)	34,446,596.35	9.17	2,066,795.78	40,325,109.57	11.06	2,419,506.57
2-3 年(含 3 年)	9,662,499.03	2.57	1,449,374.85	5,539,977.39	1.52	830,996.61
3-4 年(含 4 年)	3,823,420.55	1.02	1,529,368.22	4,604,774.21	1.26	1,841,909.69
4-5 年(含 5 年)	3,041,947.69	0.81	2,129,363.38	2,322,992.15	0.64	1,626,094.50
5 年以上	4,243,420.46	1.13	4,243,420.46	2,987,123.93	0.82	2,987,123.93
合计	<u>375,713,905.79</u>	<u>100</u>	<u>14,623,282.91</u>	<u>364,517,404.52</u>	<u>100</u>	<u>12,793,005.57</u>

(4) 组合中，按性质组合计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	占其他应收款总额的比例 (%)
关联方往来款、代扣代缴款等	4,068,107,569.11		
合计	<u>4,068,107,569.11</u>		

(5) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
金额小于 1,000 万元 的其他往来款	46,925,511.65	12,505,384.26	26.65	预计未来现金流量现 值低于其账面价值

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提理由
合 计	<u>46,925,511.65</u>	<u>12,505,384.26</u>		

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	本期发生额
实际核销的其他应收款	27,143.47

其他应收款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
员工 A	25,954.34	备用金	员工已离职	否
往来单位 A	1,189.13	往来款	保费欠款难以收回	否
合 计	<u>27,143.47</u>			

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	41,611,816.46	58,302,499.29
保证金	84,569,059.35	89,092,742.64
往来款	4,544,327,702.18	2,909,270,141.71
其他	65,882,866.97	63,157,165.16
合 计	<u>4,736,391,444.96</u>	<u>3,119,822,548.80</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
往来单位 A	900,000,000.00	19	
往来单位 B	579,940,351.01	12.24	
往来单位 C	323,997,870.77	6.84	
往来单位 D	206,830,183.38	4.37	
往来单位 E	200,899,335.84	4.24	
合 计	<u>2,211,667,741.00</u>	<u>46.69</u>	

(9) 本期其他应收款坏账准备计提、转回或收回情况

项 目	期初余额	本期新增		本期减少		期末余额
		本期计提额	并购增加	转 回	转 销	
其他应收款坏账准备	41,416,117.51	5,579,307.36			27,143.47	46,968,281.40

项 目	期初余额	本期新增		本期减少		期末余额
		本期计提额	并购增加	转 回	转 销	
合 计	<u>41,416,117.51</u>	<u>5,579,307.36</u>			<u>27,143.47</u>	<u>46,968,281.40</u>

(10) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 本报告期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
权益法核算			
湖南中联传怡创业投资有限公司	6,847,333.77		
湖南中汉高分子材料科技有限公司	8,600,409.24		
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	116,627,866.38		
长沙中联智通非开挖技术有限公司	1,721,321.76		
湖北中联重科工程起重机械有限公司			
新疆众诚中联工程机械有限公司	8,177,068.98		
江苏和盛中联工程机械有限公司			
湖南中联工程机械有限责任公司			
甘肃中联东盛工程机械有限公司			
福建中联至诚工程机械有限公司	5,602,344.91		
陕西雄图中联工程机械有限责任公司			
重庆中联盛弘投资管理有限公司	40,000,000.00		
重庆中联盛弘机械制造有限公司		6,812,340.00	
长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司		500,000,000.00	
成本法核算			
广东中联南方建设机械有限公司	10,927,800.00		
中联重科融资租赁（北京）有限公司	1,502,021,000.00		
上海吴达建设机械设备租赁有限公司	65,000,000.00		
湖南中联国贸有限责任公司	51,649,953.40		
中联保路捷股份公司	6,034,464.80		6,034,464.80
中联重科海湾公司	16,047,090.00		
湖南中寰刚品制造工程有限公司	15,601,301.48		
湖南特力液压有限公司	379,983,132.07		
湖南浦沅工程机械总厂上海分厂	14,714,871.50		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南中联重科专用车有限责任公司	68,709,887.87		
湖南中联重科结构件有限责任公司	101,052,078.00		
陕西中联重科土方机械有限公司	229,495,000.00		
湖南中联重科车桥有限公司	386,836,507.83		
中联重科物料输送设备有限公司	188,527,400.00		
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	5,485,967,990.16		
湖南中联重科履带吊起重机械有限公司	360,000,000.00		
长沙中联工程机械再制造有限公司	10,000,000.00		
长沙中联重科二手设备销售有限公司	10,000,000.00		
常德中联重科液压有限公司	133,020,907.17		
中联重科俄罗斯公司	516,696.83		
上海中联重科桩工机械有限公司	50,000,000.00		
长沙中联消防机械有限公司	47,847,158.58		
新疆中联重科混凝土机械有限公司	3,000,000.00		
中联重科大同管业有限公司	15,000,000.00		
长沙中联重科环卫机械有限公司	2,100,000,000.00		
河南中联工程起重机械有限公司	30,000,000.00		15,000,000.00
中联重科卢森堡控股投资有限公司	339,103,787.51		
中联重科机制砂设备有限公司	21,000,000.00		
中联重科新加坡投资控股有限公司	6,221,500.00		
湖南中联重科智能技术有限公司	50,000,000.00		
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	451,636,363.00		
苏州邦乐汽车车桥有限公司	70,526,203.40		
宁夏致远中联工程机械有限公司	5,320,854.03		
内蒙古中联工程机械有限公司	8,635,648.22		9,000,000.00
山东益方中联工程机械有限公司	15,894,390.21		
湖南中联工程机械有限责任公司	3,417,794.48		9,662,500.00
甘肃中联东盛工程机械有限公司	10,513,357.19		5,906,750.00
陕西雄图中联工程机械有限责任公司	8,045,882.71		6,735,000.00
中联重机股份有限公司	1,129,803,378.25		
中联重科集团财务有限公司	1,125,000,000.00		
中联重科资本有限责任公司	1,000,000,000.00		
安徽中联重科土方机械有限公司	501,982,428.75		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆中联重科机械制造有限公司		59,409,220.00	
合计	<u>16,216,631,172.48</u>	<u>566,221,560.00</u>	<u>52,338,714.80</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认 的投资损益	本期增减变动			现金红利
		联营企业未实 现利润抵消	其他综合 收益调整		
权益法核算					
湖南中联传怡创业投资有限公司	-118,603.31				
湖南中联高分子材料科技有限公司	-2,160,865.36				
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	12,543,245.08				-6,400,000.00
长沙中联智通非开挖技术有限公司	-221,992.02				
湖北中联重科工程起重机械有限公司	-711,829.53	-859,849.92			
新疆众诚中联工程机械有限公司	-877,581.63	4,220,739.97			
江苏和盛中联工程机械有限公司	-1,968,448.12	4,809,946.05			
湖南中联工程机械有限责任公司					
甘肃中联东盛工程机械有限公司					
福建中联至诚工程机械有限公司	-1,340,522.87	-220,643.34			
陕西雄图中联工程机械有限责任公司					
重庆中联盛弘投资管理有限公司	308,145.84				
重庆中联盛弘机械制造有限公司	-3,147.61				
长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司	119,432.50	-192,326,198.50			
成本法核算					
广东中联南方建设机械有限公司					
中联重科融资租赁（北京）有限公司					
上海昊达建设机械设备租赁有限公司					
湖南中联国贸有限责任公司					
中联保路捷股份公司					
中联重科海湾公司					
湖南中寰刚品制造工程有限公司					
湖南特力液压有限公司					
湖南浦沅工程机械总厂上海分厂					
湖南中联重科专用车有限责任公司					

被投资单位名称	本期增减变动			现金红利
	权益法下确认 的投资损益	联营企业未实 现利润抵消	其他综合 收益调整	
湖南中联重科结构件有限责任公司				
陕西中联重科土方机械有限公司				
湖南中联重科车桥有限公司				
中联重科物料输送设备有限公司				
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd				
湖南中联重科履带吊起重机有限公司				
长沙中联工程机械再制造有限公司				
长沙中联重科二手设备销售有限公司				
常德中联重科液压有限公司				
中联重科俄罗斯公司				
上海中联重科桩工机械有限公司				
长沙中联消防机械有限公司				
新疆中联重科混凝土机械有限公司				
中联重科大同管业有限公司				
长沙中联重科环卫机械有限公司				
河南中联工程起重机械有限公司				
中联重科卢森堡控股投资有限公司				
中联重科机制砂设备有限公司				
中联重科新加坡投资控股有限公司				
湖南中联重科智能技术有限公司				
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司				
苏州邦乐汽车车桥有限公司				
宁夏致远中联工程机械有限公司				
内蒙古中联工程机械有限公司				
山东益方中联工程机械有限公司				
湖南中联工程机械有限责任公司				
甘肃中联东盛工程机械有限公司				
陕西雄图中联工程机械有限责任公司				
中联重机股份有限公司				
中联重科集团财务有限公司				
中联重科资本有限责任公司				
安徽中联重科土方机械有限公司				

被投资单位名称	本期增减变动			现金红利
	权益法下确认 的投资损益	联营企业未实 现利润抵消	其他综合 收益调整	
重庆中联重科机械制造有限公司				
合 计	<u>5,567,832.97</u>	<u>-184,376,005.74</u>		<u>-6,400,000.00</u>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值 准备
	本期计提 减值准备	其他		
权益法核算				
湖南中联传怡创业投资有限公司			6,728,730.46	
湖南中汉高分子材料科技有限公司			6,439,543.88	
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司			122,771,111.46	
长沙中联智通非开挖技术有限公司			1,499,329.74	
湖北中联重科工程起重机械有限公司		1,571,679.45		
新疆众诚中联工程机械有限公司			11,520,227.32	
江苏和盛中联工程机械有限公司		-2,841,497.93		
湖南中联工程机械有限责任公司				
甘肃中联东盛工程机械有限公司				
福建中联至诚工程机械有限公司			4,041,178.70	
陕西雄图中联工程机械有限责任公司				
重庆中联盛弘投资管理有限公司			40,308,145.84	
重庆中联盛弘机械制造有限公司			6,809,192.39	
长沙中建中联机械设备租赁服务有限 公司			307,793,234.00	
成本法核算				
广东中联南方建设机械有限公司			10,927,800.00	
中联重科融资租赁（北京）有限公司			1,502,021,000.00	
上海昊达建设机械设备租赁有限公司			65,000,000.00	
湖南中联国贸有限责任公司			51,649,953.40	
中联保路捷股份公司				
中联重科海湾公司			16,047,090.00	
湖南中寰刚品制造工程有限公司			15,601,301.48	
湖南特力液压有限公司			379,983,132.07	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值 准备
	本期计提 减值准备	其他		
湖南浦沅工程机械总厂上海分厂			14,714,871.50	
湖南中联重科专用车有限责任公司			68,709,887.87	
湖南中联重科结构件有限责任公司			101,052,078.00	
陕西中联重科土方机械有限公司			229,495,000.00	
湖南中联重科车桥有限公司			386,836,507.83	
中联重科物料输送设备有限公司			188,527,400.00	
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd		5,960,372.77	5,491,928,362.93	
湖南中联重科履带吊起重机有限公司			360,000,000.00	
长沙中联工程机械再制造有限公司			10,000,000.00	
长沙中联重科二手设备销售有限公司			10,000,000.00	
常德中联重科液压有限公司			133,020,907.17	
中联重科俄罗斯公司			516,696.83	
上海中联重科桩工机械有限公司			50,000,000.00	
长沙中联消防机械有限公司			47,847,158.58	
新疆中联重科混凝土机械有限公司			3,000,000.00	
中联重科大同管业有限公司			15,000,000.00	
长沙中联重科环卫机械有限公司			2,100,000,000.00	
河南中联工程起重机械有限公司			15,000,000.00	
中联重科卢森堡控股投资有限公司			339,103,787.51	
中联重科机制砂设备有限公司			21,000,000.00	
中联重科新加坡投资控股有限公司			6,221,500.00	
湖南中联重科智能技术有限公司			50,000,000.00	
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司			451,636,363.00	
苏州邦乐汽车车桥有限公司			70,526,203.40	
宁夏致远中联工程机械有限公司		896,434.80	6,217,288.83	
内蒙古中联工程机械有限公司		7,768,655.15	7,404,303.37	
山东益方中联工程机械有限公司		8,183,378.45	24,077,768.66	
湖南中联工程机械有限责任公司		12,554,160.25	6,309,454.73	
甘肃中联东盛工程机械有限公司		1,268,447.08	5,875,054.27	
陕西雄图中联工程机械有限责任公司		2,051,925.05	3,362,807.76	
中联重机股份有限公司			1,129,803,378.25	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值 准备
	本期计提 减值准备	其他		
中联重科集团财务有限公司			1,125,000,000.00	
中联重科资本有限责任公司			1,000,000,000.00	
安徽中联重科土方机械有限公司			501,982,428.75	
重庆中联重科机械制造有限公司			59,409,220.00	
合 计		<u>37,413,555.07</u>	<u>16,582,719,399.98</u>	

4、营业收入与营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	12,658,126,515.02	13,652,401,630.98
其他业务收入	301,364,150.14	357,601,620.28
合 计	<u>12,959,490,665.16</u>	<u>14,010,003,251.26</u>

(2) 营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	10,185,512,991.58	10,675,281,070.12
其他业务成本	182,176,347.73	299,431,610.12
合 计	<u>10,367,689,339.31</u>	<u>10,974,712,680.24</u>

5、投资收益

投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,009,500,000.00	342,783,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-178,808,172.76	-2,687,629.28
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 取得的投资收益	12,455,717.94	15,372,658.23
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	277,340.16	10,862,400.16
处置可供出售金融资产取得的投资收益	837,297.25	10,102,507.93
合 计	<u>844,262,182.59</u>	<u>376,432,937.04</u>

十七、补充资料

1、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）披露净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益			
	收益率（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
归属于公司普通股股东的净利润	-2.44	0.21	-0.12	0.01	-0.12	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.42	-1.12	-0.22	-0.06	-0.22	-0.06

2、按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	本期数	上期数
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	611,066,103.83	110,509,862.86
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	205,536,757.08	525,215,862.97
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		2,216,081.87
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益	-21,218,542.52	-42,117,484.30
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	121,256,141.40	36,450,955.66

非经常性损益明细	本期数	上期数
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,993,060.29	42,598,544.97
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>908,647,399.50</u>	<u>674,873,824.03</u>
减：所得税影响金额	137,502,467.52	101,534,202.29
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>771,144,931.98</u>	<u>573,339,621.74</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	744,033,859.37	532,486,828.61
归属于少数股东的非经常性损益	27,111,072.61	40,852,793.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

项 目	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期末余额	期初余额
按中国会计准则	-904,808,399.47	91,157,421.23	37,794,960,506.70	40,609,104,938.19
一以前年度企业合并发生的并购成本			-40,000,000.00	-40,000,000.00
一本期专项储备安全生产费提取额度超过使用额度的金额	3,755,476.84	5,856,752.75		
按国际会计准则	<u>-901,052,922.63</u>	<u>97,014,173.98</u>	<u>37,754,960,506.70</u>	<u>40,569,104,938.19</u>

中联重科股份有限公司

二〇一七年三月三十日