

ZOOMLION

中联重科股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司董事长兼 CEO 詹纯新、主管会计工作负责人杜毅刚及会计机构负责人蒋原声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

本报告包含若干对本公司财务状况、经营业绩及业务发展的展望性陈述。该等展望性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，故不应对其过分依赖，务请注意投资风险。

需要投资者关注的风险情况详见本报告第四节之“公司面临的风险及应对措施”部分，请投资者注意阅读。

目录

2017 半年度报告	1
第一节 重要提示、释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	9
第四节 经营情况讨论与分析	15
第五节 重要事项	25
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	39
第九节 公司债相关情况	40
第十节 财务报告	41
第十一节 备查文件目录	160

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中联重科	指	中联重科股份有限公司
环境产业公司	指	长沙中联重科环境产业有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中联重科	股票代码	000157
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
股票简称	中联重科	股票代码	01157
股票上市交易所	香港联合交易所有限公司		
公司的中文名称	中联重科股份有限公司		
公司的中文简称	中联重科		
公司的外文名称	Zoomlion Heavy Industry Science And Technology Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写	Zoomlion		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	申柯	郭愷
联系地址	湖南省长沙市银盆南路 361 号	湖南省长沙市银盆南路 361 号
电话	0731-85650157	0731-85650157
传真	0731-85651157	0731-85651157
电子信箱	157@zoomlion.com	157@zoomlion.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，

具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	12,790,140,942.64	9,003,793,128.02	42.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,131,559,170.99	-836,522,198.01	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-7,985,168,665.38	-854,796,660.68	-834.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	696,932,534.40	-301,873,081.48	
基本每股收益（元/股）	0.15	-0.11	
稀释每股收益（元/股）	0.15	-0.11	
加权平均净资产收益率	3.02%	-2.13%	上升 5.15 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	90,762,462,373.56	89,141,023,453.16	1.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	37,153,623,955.34	36,813,562,701.24	0.92%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	1,131,559,170.99	-836,522,198.01	37,153,623,955.34	36,813,562,701.24
按国际会计准则调整的项目及金额				
-以前年度企业合并发生的并购成本	3,471,400.00		-36,528,600.00	-40,000,000.00
-本期专项储备安全生产费提取额度超过使用额度的金额	5,534,357.18	5,617,474.52		
按国际会计准则	1,140,564,928.17	-830,904,723.49	37,117,095,355.34	36,773,562,701.24

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

(1) 由于2008 年收购成本人民币四千万元中国准则下计入投资成本，而国际准则下计入期间损益，导致归属于上市公司股东的净资产在两种会计准则下产生差异；本年由于物料输送公司商誉减值，使得两种会计准则差异减少3,471,400元；

(2) 中国企业会计准则规定，按照国家规定提取的安全生产费专项储备，记入当期损益并在所有者权益中反映。发生与安全生产相关的费用性支出时，直接冲减专项储备。购置与安全生产相关的固定资产时，按照固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。在国际会计准则下，费用于发生时计入损益，固定资产按照相应的会计政策予以资本化并计提折旧。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	10,734,718,906.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,874,465.51	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	-34,735,523.61	
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	-33,718,588.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,740,844.97	
减：所得税影响额	1,609,675,385.22	
少数股东权益影响额（税后）	2,476,883.34	
合计	9,116,727,836.37	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

工程机械业

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事工程机械相关业务》的披露要求

公司主要从事工程机械、环境产业、农业机械装备研发、制造、销售、服务及环境治理投资及运营业务。工程机械包括混凝土机械、起重机械、土方施工机械、基础施工机械、筑养路设备和叉车等，主要为基础设施及房地产建设服务；环境产业包括环卫机械、固废分拣和处理、生活垃圾处理，并涉及城镇环境治理综合投资、运营项目，主要为环境治理提供设备和运营服务；农业机械包括耕作机械、收获机械、烘干机械、农业机具等，主要为农业生产提供育种、整地、播种、田间管理、收割、烘干储存等生产全过程服务。

工程机械行业属于高技术壁垒与资金密集型行业，生产制造呈现多品种、小批量、零部件多、制造工艺复杂等特点，行业进入门槛较高，行业景气度与宏观经济及固定资产投资、基础设施投资、房地产投资密切相关，当前行业已进入相对成熟的发展阶段。随着国家持续推进“供给侧结构性改革”，行业整合兼并加速，主要产品市场需求向龙头企业集中趋势明显，经过深化调整后 will 实现更高质量的发展。

环卫机械行业随着各级政府加强环保监督、落实环保责任，对环保投入持续加大，道路清洗、洒扫、高空抑尘等市政环卫设备需求持续扩张，环卫机械市场保持平稳增长；环境产业受到国家政策持续扶植，产业发展前景广阔，同时国际国内的资本、资源和人才等向环境产业聚集，行业大规模、大范围并购整合加速。

农业机械行业产品需求与使用的地域性与季节性特征明显，行业增速主要受农作物种植面积、农机购置补贴政策、粮食价格等因素影响；当前市场竞争日趋激烈，国际上大的农机跨国公司迪尔、凯斯纽荷兰、爱科、久保田等都已进入中国市场；随着农作物种植的全程机械化和全面机械化趋势不断发展，及国家对“高端装备”、“智慧农业”等相关产业政策扶持

导向，中高端农机产品市场需求持续向好。

（一）销售模式和主要流程

目前公司已存在的销售模式有一般信用销售、融资租赁和按揭，具体如下：

1、一般信用销售业务

客户根据与公司签订的合同，预先支付产品的首付款，可选择在 1-6 个月的信用期内及在 6-48 个月信用期内两种模式分期支付余款。

主要操作流程为商务谈判-信用评审-签订合同-客户支付首付款-交付设备-客户支付余款。

2、融资租赁业务

客户可选择公司自有平台融资租赁、第三方租赁两种方式进行融资租赁业务：

客户与公司自有融资租赁平台（中联重科融资租赁（北京）有限公司/中联重科融资租赁（中国）有限公司）或第三方融资租赁机构签订融资租赁合同，按照合同约定分期支付租金（融资期限集中为 3-4 年）。其中第三方融资租赁机构委托中联重科自有融资租赁业务平台向客户代收租金。

结清前，融资租赁平台保留所有权及抵押权，并留存设备权证；结清后，租赁物所有权移交客户，同时客户获得设备权证。

主要操作流程为商务谈判-信用评审-签订合同-客户支付首付款（含首期租金及保证金）-交付租赁设备-融资租赁平台放款-客户按期支付租金。

3、银行按揭业务

客户与公司签订买卖合同，支付首付款后，以余款与银行签订按揭贷款合同，银行发放贷款至中联重科账户，客户根据贷款合同向银行定期偿还款项（贷款期限一般为 2-5 年）。

按揭方式操作的设备所有权归客户所有，银行贷款发放后，放款银行获得设备的债权及抵押权，并留存设备权证原件。公司按照通常为 1 至 5 年的担保期为客户向银行的借款提供担保，担保包括因客户违约代偿的剩余本金和拖欠的银行利息（代偿后，公司享有向客户追偿的权利）。客户须同时结清银行贷款及对公司的代偿欠款方可办理结清，并获得设备权证。

主要操作流程为商务谈判-信用评审-与公司签订买卖合同-客户支付首付款-与银行签订按揭贷款合同-交付租赁设备-按揭合作银行向公司放款-客户按期还款。

（二）审议程序和信息披露管理情况

公司开展信用销售相关的业务及申请授信、担保的事项已经公司第五届董事会第五次会议审议通过，包括《公司关于为开展融资租赁业务提供担保额度的议案》、《公司关于批准为按揭业务提供担保额度的议案》、《公司关于批准及授权中联重科安徽工业车辆有限公司开展保兑仓业务的议案》、《公司关于批准及授权中联重机股份有限公司开展保兑仓业务的议案》、《公司关于对控股公司提供担保的议案》、《公司关于向有关金融机构申请综合授信并授权董事长签署所有相关融资文件的议案》。上述议案亦经公司 2016 年年度股东大会审议通过。有关事项已在巨潮资讯网进行披露。

（三）2017 年销售收入确认及风险损失情况

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。报告期内工程机械板块通过按揭和融资租赁模式的销售金额分别为 6.99 亿元、7.41 亿元，占工程机械板块收入比例分别为 8.29%、8.78 %。

公司基于与客户签订的合同相应条款确认收入，以具有商业实质及主要风险报酬转移作为收入确认判断标准，即在同时满足下列条件时予以确认收入：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。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。其中分期销售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。

相关合同中存在的回购、垫付保证金（或月供、租金）、承担追偿责任等导致公司现金流出或承担其他风险条款的，公司列在应收账款，并按公司坏账政策计提坏账准备。截至 2017 年 6 月 30 日，本公司承担有按揭担保责任的客户借款余额为人民币 25.20 亿元，本期支付由于客户违约所造成的按揭担保赔款人民币 1.19 亿元；本公司对第三方融资公司担保的最大敞口为人民币 4.95 亿元，本期未发生因客户违约而令本公司支付第三方融资担保款的事项。

（四）下一报告期风险损失情况的预估、应对措施及风险提示

1、下一报告期风险损失情况的预估

2017 年上半年，工程机械行业持续回暖，各类工程机械机器的开工率继续稳步提升，公司针对存量资产谨慎、充分的计提了资产减值准备，整体风险在可控范围之内。

2、对回款逾期风险的应对措施

增量业务方面，公司针对客户强化评估和准入机制，进一步提升首付比例，并结合市场情况，针对不同的产品和客户推出差异化政策，提升产品的竞争力和销售的灵活性；存量业务方面，通过实施分级分类管理和风控管理，监控、考核、管理到单、人、设备，进一步提高资产管理水平和回款率。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
其他应收款	较年初增加 682.75%，主要系转让股权应收款增加
长期股权投资	较年初增加 400.88%，主要系丧失子公司控制权改用权益法重新计量影响
递延所得税资产	较年初增加 99.64%，主要系可抵扣暂时性差异增加

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

工程机械业

1、前瞻的战略决策能力和高效的战略执行能力，确保公司长远健康发展

在企业宏观战略决策中，公司注重对全球行业发展态势的研究，把企业发展放置在国际竞争的大格局之中，强化战略方向的前瞻性，确保企业正确的发展方向。

富有前瞻性的战略决策反映企业管理者的战略眼光和洞察力，公司敏锐把握国内外经济发展趋势，适时推进企业战略转型升级，按照"专业化、股份化、国际化"的原则，立足产品和

资本两个市场，推进制造业与互联网、产业和金融的两个融合。2017年6月27日，公司2016年年度股东大会审议通过出售环境产业公司控股权的议案。本次交易完成后，公司将聚焦工程机械和农用机械领域，做优做强核心业务，通过跨国并购、国际合作等方式，全面提升公司在全球市场的地位和影响力。

2、基于对全球业态的充分研究，构建全球化制造、销售、服务网络

公司注重在全球范围内整合优质资源，实现快速扩张，构建了全球化制造、销售、服务网络。在生产制造基地方面，通过对国内外工业园区的整合和布局，形成了遍布全球的产业制造基地。在产品销售和服务网络方面，公司产品市场已覆盖全球 100 余个国家和地区，构建了全球市场布局 and 全球物流网络和零配件供应体系。尤其是在“一带一路”沿线设立了分子公司及常驻机构。作为“一带一路”战略重点受益的装备制造业企业，公司致力于深耕海外市场，在白俄罗斯、哈萨克斯坦、印度、巴基斯坦、印度尼西亚、泰国等“一带一路”沿线国家拥有工业园或生产基地，配置有 20 个海外贸易平台、7 个境外备件中心库，产品出口到 31 个沿线国家，实现了公司“走出去”本地化运营的海外发展战略落地，为公司带来新的发展机遇。

3、基于成功实践的企业文化，成为行业整合国内外资源的先行者和领导者

公司自2001年至今已先后并购了十数家国内外企业，并开创了我国工程机械行业整合海外资源的先河，其中2008年并购意大利CIFA，代表全球最高水准的技术迅速为中联重科吸纳，也使得公司成为中国工程机械国际化的先行者和领导者。在一系列并购过程中，管理团队积累了丰富的并购经验，总结出企业成功并购的五项基本原则：“包容、共享、责任、规则、共舞”。公司的企业文化使被并购企业顺利融入公司的管理体系，并吸引了大量具有丰富经验的优秀人才，成功解决了收购兼并后的管理难题。

4、行业标准的制修订者，产品及技术引领行业发展

中联重科的前身是原建设部长沙建设机械研究院，拥有50余年的技术积淀，是中国工程机械技术发源地。中联重科是中国工程机械行业标准制订者，主导、参与制、修订逾300项国家和行业标准，也是唯一代表中国工程机械行业参与制、修订国际（ISO）标准的企业，是国内行业第一个国际标准化组织秘书处单位，代表全行业利益，提高了中国工程机械国际市场准入的话语权。公司拥有国家级技术研发中心、国内唯一的建设机械关键技术国家重点实

验室、国内唯一的混凝土机械国家工程技术研究中心，掌握工程机械领域的核心技术，获得多项国家级科技进步奖，引领行业技术发展。

2017年，公司牵头制订的国际标准《混凝土搅拌站及砂浆搅拌站的术语及商业规格》于6月正式发布，成为全球工程机械行业首个由中国企业主导并正式出版发行的国际标准，极大的提升了公司的国际品牌影响力。

5、规范透明的公司治理，保证股东的权益及回报

中联重科具有健康均衡的股权结构，有利于实现公司全体股东利益的一致性及最大化。公司董事会由七名董事组成，其中，独立董事四名，超过董事会成员的半数。独立董事分别是战略、管理、财务和人力资源等方面的专家，董事会下设四个专门委员会，各委员会成员中独立董事占多数，这种治理结构确保了董事会的独立性和专业性，为公司高效科学的决策提供了保障。另外，中联重科已于2008年实现整体上市，财务呈报体系完全透明，所有的交易都按照市场规则进行，杜绝了利益输送的可能性。以上制度安排充分体现了公开、公平、公正的原则，很好地维护了境内外股东尤其是中小股东的利益，为公司长期稳健发展打下了坚实的基础。

6、强大的资源配置能力及高效的运营效率保证了公司稳步发展

中联重科拥有强大的资源配置能力和更高的运营效率。在人员配置方面，规模结构合理，人均效率高于行业平均水平；在资产配置方面，单位固定资产创造的经济效益高于行业平均水平；在精益制造方面，工艺制造自动化和智能化水平行业领先，卓越的精益制造能力打造高品质产品。在深度参与“一带一路”建设、不断拓展国际、国内市场业务的过程中，更高的运营效率、更低的固定成本及卓越的精益制造能力将更有利于企业持续稳健发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年上半年，全球经济形势趋好，国家“三去一降一补”扎实推进，总体经济运行保持稳中向好。工程机械市场明显回暖，出现强劲增长态势；环境产业领域继续保持平稳发展态势；农业机械整体市场需求下滑，行业下行压力加大。

报告期内，公司实现营业收入127.9亿元人民币，归属于母公司所有者的净利润 11.32亿元人民币。2017年上半年，由于国内基础设施项目开工率和公司重点产品设备使用率继续稳步提升，公司营业收入较去年同期有较大幅度增长，其中，工程机械稳步快速回升、环境产业保持平稳增长，农业机械受行业整体影响出现收入下滑。报告期内，公司混凝土机械、起重机械主打产品持续保持行业领先；环卫洗扫车、扫路车、高压清洗车、抑尘车市场占有率稳居国内第一；烘干机市场占有率继续保持行业第一。

1、产业聚焦，开创战略发展新局面

上半年，公司出售环境业务80%股权，更加聚焦工程机械、农业机械和金融服务三大板块发展。

(1) 聚焦工程机械板块。加强营销、制造、应收账款管理等平台建设，通过整合大数据平台，进行精准化管理；着力推动智能制造和产品4.0项目，提升产品质量与服务水平，进一步巩固现有产品竞争优势；发力机制砂设备、干混砂浆设备等领域，逐步打造工程机械优势板块集群。

(2) 培育农机板块，明确发展中高端农业机械的战略。按照“粮食生产全程机械化、农业生产全面机械化”的战略要求，致力于推动产品结构调整和技术升级，推进新商业模式探索和市场服务创新，向“装备制造+服务”提供商转型。

(3) 发展金融服务板块。中联重科财务公司获批加入银行间同业拆借市场、完成人民银行电票直连，在服务集团、价值创造、业务协同方面的金融专业优势日益凸显；中联资本与业务领先的产业集团、专业机构和管理团队合作设立产业并购基金，参与金融投资运作，投资于产业链相关细分领域，实现创投收益。

2、持续创新，推动4.0产品取得新进展

着力推进“产品 4.0 工程”，以“模块化平台+智能化产品”为核心，深度融合传感、互联等技术，创新研发智能关键零部件，使产品“能感知、有大脑、会思考”，实现“自诊断、自调整、自适应”，在性能、可靠性、智能化、环保方面更上新台阶。

2017 年上半年，公司共研发 4.0 产品 41 款，其中 14 款产品完成样机下线；获得发明专利授权 114 件，行业排名前三；智能液压关键零部件、辅助驾驶、新材料、先进复合焊接技术等一批关键零部件和技术落地并开始转化。

3、加强管理，实现经营质量大提升

(1) 理念创新，深入贯彻精心、精明、精准、精益的“四精”精神，培育工匠人才，让精益求精的文化成为中联重科的 DNA，更好地做精做强企业，助推企业转型发展。

(2) 市场创新，品牌服务全面升级，以“客户联盟计划”为载体，实施全新客户关系管理战略。

(3) 激励创新，重点推进技术工人工时制改革，持续深化科研人员薪酬体系变革，不断激发员工活力，促进企业效率与效益的提升。

4、加大投入，打造海外发展新格局

聚焦“一带一路”国家战略，在白俄罗斯、哈萨克斯坦、印度、巴基斯坦、印度尼西亚、泰国等一带一路沿线重点国家建立工业园或生产基地，系统推进全球零部件体系、渠道体系建设，已逐步形成“两纵两横”海外发展格局。

公司中白工业园建设稳步推进，继汽车起重机和环卫设备顺利下线后，第一批本地化生产的塔机标准节也完成了验收；重点发力中巴经济走廊、东南亚市场、中东地区，印尼与泰国轻组装项目落地实施，参与哈萨克斯坦世博会项目、巴基斯坦高速公路援建项目，助建文莱淡布隆跨海大桥工程等。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	12,790,140,942.64	9,003,793,128.02	42.05%	主要系销售增长导致收入增加
营业成本	10,299,272,492.44	6,780,370,431.89	51.90%	主要系销售增长导致制造及服务成本增加
销售费用	1,370,583,533.59	1,050,214,003.53	30.51%	主要系销售增长影响
管理费用	960,188,989.39	964,428,373.81	-0.44%	
财务费用	916,944,258.13	687,357,515.36	33.40%	主要系汇率变动影响
所得税费用	-743,033.39	-143,866,548.39	99.48%	主要系应纳税所得额增加
研发投入	221,183,843.73	238,350,361.44	-7.20%	
经营活动产生的现金流量净额	696,932,534.40	-301,873,081.48	330.87%	主要系本期经营性收款增加
投资活动产生的现金流量净额	5,632,436,114.52	-469,181,527.59	1,300.48%	主要系转让子公司影响
筹资活动产生的现金流量净额	-2,293,958,377.02	-1,794,935,178.67	-27.80%	
现金及现金等价物净增加额	4,028,560,771.61	-2,531,985,628.18	259.11%	主要系经营活动、投资活动现金流入增加影响

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

✓ 适用 □ 不适用

公司报告期内处置环境产业增加税前利润107.38亿，计提减值准备影响税前利润87.33亿。

主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程机械	8,434,377,283.31	6,961,987,436.07	17.46%	77.43%	92.42%	-6.43%
环境产业	2,664,910,298.14	2,000,601,628.87	24.93%	39.98%	49.01%	-4.55%
农业机械	1,558,358,264.96	1,336,406,727.67	14.24%	-27.10%	-26.56%	-0.63%
金融服务	132,495,096.23	276,699.83	99.79%	-36.58%		-0.21%
分产品						
混凝土机械	3,625,966,309.18	3,021,038,976.51	16.68%	71.58%	83.71%	-5.50%
起重机械	3,113,909,403.00	2,547,552,218.94	18.19%	96.30%	132.24%	-12.66%
其他机械和产品	1,694,501,571.13	1,393,396,240.62	17.77%	60.77%	58.94%	0.95%
环境产业	2,664,910,298.14	2,000,601,628.87	24.93%	39.98%	49.01%	-4.55%
农业机械	1,558,358,264.96	1,336,406,727.67	14.24%	-27.10%	-26.56%	-0.63%
金融服务	132,495,096.23	276,699.83	99.79%	-36.58%		-0.21%

分地区						
境内收入	11,494,364,469.48	9,221,802,700.24	19.77%	46.42%	57.11%	-5.46%
境外收入	1,295,776,473.16	1,077,469,792.20	16.85%	12.35%	18.30%	-4.18%

三、非主营业务分析

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	10,814,773,216.65	1,006.65%	主要系转让环境子公司形成	否
资产减值	8,733,768,913.94	812.95%	主要系拨备计提增加	否
营业外收入	83,870,414.15	7.81%		否
营业外支出	59,276,422.97	5.52%		否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	11,766,053,740.85	12.96%	11,165,179,418.73	11.92%	1.04%	不适用
应收账款	23,510,840,464.97	25.90%	30,580,773,280.35	32.66%	-6.76%	不适用
存货	9,616,922,873.53	10.60%	14,250,545,113.08	15.22%	-4.62%	主要系二手设备销售增长影响
投资性房地产	0.00	0.00%	65,385,665.95	0.07%	-0.07%	主要系处置子公司影响
长期股权投资	3,023,031,538.86	3.33%	260,060,222.93	0.28%	3.05%	主要系丧失子公司控制权改用权益法重新计量影响
固定资产	6,261,748,834.45	6.90%	7,709,302,960.76	8.23%	-1.33%	不适用
在建工程	393,105,866.90	0.43%	792,355,139.98	0.85%	-0.42%	主要系处置子公司影响
短期借款	5,507,228,033.68	6.07%	6,290,833,156.63	6.72%	-0.65%	不适用

长期借款	11,056,265,423.55	12.18%	6,376,430,637.95	6.81%	5.37%	主要系优化债务结构
------	-------------------	--------	------------------	-------	-------	-----------

2、以公允价值计量的资产和负债

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	132,464,361.98	-132,295,676.38			98,985,967.95	98,989,967.95	164,685.60
3.可供出售金融资产	1,158,453,223.04		4,834,878.89		150,000,000.00		1,313,265,427.81
金融资产小计	1,290,917,585.02	-132,295,676.38	4,834,878.89		248,985,967.95	98,989,967.95	1,313,430,113.41
上述合计	1,290,917,585.02	-132,295,676.38	4,834,878.89		248,985,967.95	98,989,967.95	1,313,430,113.41
金融负债	4,816,433.19	3,740,491.05				1,075,942.14	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 ✓ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末主要资产不存在被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押情况。

五、投资状况分析

1、总体情况

✓ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
527,852,912.36	454,676,065.35	16.09%

报告期投资额包括证券投资期末账面价值 8,489,114.48 元，衍生品投资期末投资金额 432,863,800 元，非重大股权投资 86,499,997.88 元。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	601328	交通银行	5,291,736.00	公允价值计量	4,889,197.96		-61,261.47	0.00	0.00	0.00	5,219,663.68	可供出售金融资产	其他
境内外股票	600820	隧道股份	68,000.00	公允价值计量	3,564,025.08		2,721,233.18			0.00	3,269,450.80	可供出售金融资产	其他
境内外股票	601375	中原证券	4,000.00	公允价值计量	4,000.00	4,454.58			4,000.00	4,454.58	0.00	交易性金融资产	其他
合计			5,363,736.00	--	8,457,223.04	4,454.58	2,659,971.71	0.00	4,000.00	4,454.58	8,489,114.48	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2016年03月31日												
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)	2016年06月30日												

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期	报告期实际损益金额
------------	------	--------	---------	-------------	------	------	--------	----------	----------	-------------	--------	--------------	-----------

										有)		未净资 产比例	
银行	无	否	远期外 汇合约	520,82 3.85	2017 年 01 月 01 日	2017 年 06 月 30 日	520,82 3.85	0	477,53 7.47		43,286. 38	1.14%	10,130.96
合计				520,82 3.85	--	--	520,82 3.85	0	477,53 7.47		43,286. 38	1.14%	10,130.96
衍生品投资资金来源				公司自有资金									
涉诉情况（如适用）				不适用									
衍生品投资审批董事会公告披露日期				2016 年 03 月 31 日									
衍生品投资审批股东会公告披露日期				2016 年 06 月 30 日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>公司利用银行金融工具，开展了部分外汇资金业务，是以套期保值为目的，用于锁定成本、规避利率、汇率等风险。投资的衍生品是与主营业务密切相关的简单金融衍生产品，与公司基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相匹配，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则。公司对衍生品持仓风险进行充分的评估与控制，具体说明如下：</p> <p>（一）衍生品交易存在的风险</p> <p>1、市场风险：集团及成员企业开展的金融衍生品业务，主要为与主营业务相关的套期保值类业务，存在因标的利率、汇率等市场价格波动导致金融衍生品价格变动而造成亏损的市场风险。</p> <p>2、流动性风险：因开展的衍生品业务均为通过金融机构操作的场外交易，存在因各种原因平仓斩仓损失而须向银行支付价差的风险。</p> <p>3、其他风险：在具体开展业务时，如发生操作人员未按规定程序报备及审批，或未准确、及时、完整地记录金融衍生品业务信息，将可能导致衍生品业务损失或丧失交易机会。同时，如交易人员未能充分理解交易合同条款和产品信息，将面临因此带来的法律风险及交易损失。</p> <p>（二）风险控制措施</p> <p>1、选择结构简单、流动性强、风险可控的金融衍生工具开展套期保值业务。</p> <p>2、严格执行前、中、后台职责和人员分离原则，交易人员与会计人员不得相互兼任。</p> <p>3、交易对手管理：从事金融衍生业务时，慎重选择代理机构和交易人员。</p> <p>4、加强对银行账户和资金的管理，严格遵守资金划拨和使用的审批程序。</p> <p>5、当市场发生重大变化或出现重大浮亏时要成立专门工作小组，及时建立应急机制，积极应对，妥善处理。</p> <p>6、选择恰当的风险评估模型和监控系统，持续监控和报告各类风险，在市场波动剧烈或风险增大情况下，增加报告频度，并及时制订应对预案。</p>									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				报告期末已投资未到期衍生品投资公允价值为 16.47 万元，该类产品公允价值根据报告期末金融机构衍生品公允价值评估报告判定。									
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否				否									

发生重大变化的说明	
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司独立董事认为：与主营业务密切相关的简单金融衍生产品与基础业务在品种、规模、方向、期限等方面相匹配，符合公司谨慎、稳健的风险管理原则。公司通过外汇资金业务的开展，进一步提升公司外汇风险管理能力，为外汇资产进行保值增持。通过上述衍生品的投资业务，有利于充分发挥公司竞争优势，公司开展衍生品投资业务是可行的，风险是可以控制的。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
盈峰投资控股集团有限公司、广州粤民投盈联投资合伙企业(有限合伙)、上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙	长沙中联重科环境产业有限公司80%的股权	2017年05月21日	1,160.00	19,081.14	本次交易完成后，公司将持有环境产业公司20%股权，环境产业公司不再纳入公司合并报表范围，剩余股权将通过权益法核算。从财务指标	870.11%	本次交易定价为公司与交易对方根据环境业务板块的过往盈利情况及行业前景等因素协商确定。	是	弘创(深圳)投资中心(有限合伙)为公司的关联法人	否	按计划实施	2017年05月22日	详见公司于2017年5月22日在巨潮资讯网披露的《关于出售长沙中联重科环

企业(有限合伙)、弘创(深圳)投资中心(有限合伙)					角度来看,通过本次交易,公司将取得116亿元的现金,公司的资产流动性将大大得到改善;同时,公司财务稳健性将大大提高,公司持续发展能力更强。							境产业有限公司控股权暨关联交易的公告》(2017-025号)
---------------------------	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--------------------------------

七、主要控股参股公司分析

✓ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中联重科融资租赁(北京)有限公司	子公司	融资租赁	建筑工程机械与设备租赁	1,502,000,000.00	4,087,114,225.21	1,242,705,682.45	51,809,645.72	-413,187,134.61	-413,700,754.42
中联重机股份有限公司	子公司	农业机械	农机	1,200,000,000.00	6,244,604,001.58	105,770,980.48	1,760,901,172.34	-153,137,591.04	-166,692,105.90
湖南中联重科智能技术有限公司	子公司	工程机械、环境产业电气控制系统	软件企业	500,000,000.00	1,483,326,638.50	883,656,303.97	370,947,827.83	145,977,400.98	142,019,313.69
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	子公司	工程机械及国际贸易	工程机械、国际贸易	5,315,197,805.36	22,360,729,733.79	2,505,674,581.08	1,036,344,582.79	-405,309,234.67	-409,601,550.36

报告期内取得和处置子公司的情况

✓ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
长沙中联重科环境产业有限公司	出售 80% 股权	本次交易完成后，环境产业公司未来的经营成果及财务状况不再纳入公司合并报表范围。通过本次交易，公司将取得 116 亿元现金，公司的资产流动性将得到大幅改善，财务稳健性将大幅提高，公司持续发展能力更强。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、受宏观经济形势及行业因素影响，工程机械板块经营存在不确定性风险。

对策：密切关注宏观经济政策和行业动态，制定相应的预防调整策略、措施；继续推进营销变革，构建适应市场竞争的销售体制和机制；提升研发能力和技术创新水平，巩固核心产品竞争优势，不断提高市场占有率；加快盈利模式转变，提高增值业务、后市场服务盈利水平。

2、石油、钢材等大宗商品价格波动，公司生产成本存在上升风险。

对策：关注全球主要原材料、能源价格变动趋势，进行分析研判，做出正确有利的采购决策；通过供方梳理、集中采购和物资成本优化方式持续降低成本；通过全面预算管理、产供销对接、库存管控等多种措施严格执行成本预算和费用控制；通过技术、工艺创新提高材料利用率，运用替代技术开发新材料、新工艺，持续降低成本。

3、汇率波动的不确定性，海外投资、销售存在收益下降的风险。

对策：紧盯全球金融市场和国家相关汇率政策，进行分析研判，选择合适的汇率管理工具对汇率风险进行主动管理；通过资本运作和国际融资并购合作，降低融资成本和化解资产贬值的风险；沿着“一带一路”国家战略路线，加快完善国际营销服务网点布局，开拓重点区域、重点市场，提高产品竞争力和市场本地化，化解因汇率变化可能带来的收益下降风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	36.38%	2017 年 06 月 27 日	2017 年 06 月 28 日	巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
弘创(深圳)投资中心(有限合伙)	关联法人	向关联法人出售子公司股权	向弘创(深圳)投资中心(有限合伙)出售21.5517%的环境产业公司股权	本次交易定价为公司与交易对方根据环境业务板块的过往盈利情况及行业前景等因素协商确定。	65,769.11	312,500	312,500	现金	242,313.84	2017年05月22日	详见公司于2017年5月22日在巨潮资讯网披露的《关于出售长沙中联重科环境产业有限公司控股权暨关联交易的公告》(2017-025号)
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				-							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				本次交易完成后,公司将持有环境产业公司20%股权,环境产业公司不再纳入公司合并报表范围,剩余股权预计将通过权益法核算。从财务指标角度来看,通过本次交易,公司将取得116亿元现金,公司的资产流动性将大大得到改善,财务稳健性将大大提高,公司持续发展能力更强。							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				-							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
融资租赁客户	2017年03月31日	350,000		49505.25	连带责任保证	每笔担保期限不超过5年	否	否
按揭销售客户	2017年03月31日	800,000		252031.91	连带责任保证	每笔担保期限不超过5年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			1,150,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				301,537.16
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			1,150,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				301,537.16
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
ZOOMLION H.K. S.P.V. CO., LTD	2012年12月14日	406,464	2012年12月20日	406,464	一般保证	10年	否	否
中联重科国际贸易（香港）有限公司	2016年03月31日	200,000	2016年06月01日	81,370.8	一般保证	27个月	否	否
中联重科融资租赁（香港）公司	2017年03月31日	20,000		0		-	否	否
中联重科融资租赁（澳大利亚）公司	2017年03月31日	5,000		0		-	否	否
中联重科融资租赁（意大利）公司	2017年03月31日	10,000		0		-	否	否
中联重科融资租赁（美国）公司	2017年03月31日	5,000		0		-	否	否
中联重科新加坡投资控股有限公司	2017年03月31日	5,000		0		-	否	否
ZOOMLION BRASIL COMÉRCIO, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE MÁQUINAS DE	2017年03月31日	8,000		0		-	否	否

CONCRETO LTDA								
Zoomlion ElectroMech India Private Limited	2017 年 03 月 31 日	5,000		0	-		否	否
ZOOMLION HEAVY INDUSTRY RUS LLC	2017 年 03 月 31 日	5,000		0	-		否	否
Zoomlion Indonesia Heavy Industry,pt	2017 年 03 月 31 日	10,000		0	-		否	否
ZOOMLION HEAVY INDUSTRY (THAILAND) CO.,LTD	2017 年 03 月 31 日	10,000		0	-		否	否
Zoomlion South Africa (Pty) Ltd	2017 年 03 月 31 日	5,000		0	-		否	否
Zoomlion Trade (India) Pvt. Ltd.	2017 年 03 月 31 日	5,000		0	-		否	否
Zoomlion Kazakhstan Limited Liability Partership	2017 年 03 月 31 日	5,000		0	-		否	否
Zoomlion Gulf FZE	2017 年 03 月 31 日	10,000		0	-		否	否
中联重机股份有限公司	2015 年 03 月 28 日	190,000	2015 年 10 月 30 日	30,000	一般保证	2 年	否	否
中联重机股份有限公司	2015 年 08 月 31 日	190,000	2015 年 10 月 30 日	30,000	一般保证	3 年	否	否
中联重机股份有限公司	2016 年 03 月 31 日	210,000	2016 年 08 月 19 日	9,999.5	一般保证	1 年	否	否
中联重机股份有限公司	2016 年 03 月 31 日	210,000	2016 年 10 月 26 日	10,000	一般保证	1 年	否	否
中联重机股份有限公司	2016 年 03 月 31 日	210,000	2016 年 10 月 28 日	6,000	一般保证	10 个月	否	否
中联重机股份有限公司	2016 年 03 月 31 日	210,000	2016 年 11 月 05 日	9,000	一般保证	10 个月	否	否
中联重机股份有限公司	2016 年 03 月 31 日	210,000	2016 年 09 月 08 日	10,000	一般保证	1 年	否	否

中联重机股份有限公司	2016年03月31日	210,000	2017年03月14日	24,000	一般保证	10个月	否	否
中联重机股份有限公司	2017年03月31日	220,000	2017年06月27日	18,000	一般保证	6个月	否	否
中联重机南陵有限公司	2016年03月31日	10,000	2016年08月18日	9,940	一般保证	1年	否	否
中联重机浙江有限公司	2016年03月31日	15,000	2016年07月18日	7,000	一般保证	1年	否	否
中联重机浙江有限公司	2016年03月31日	15,000	2016年12月15日	1,800	一般保证	1年	否	否
中联重机浙江有限公司	2017年03月31日	20,000	2017年03月31日	3,000	一般保证	1年	否	否
安徽谷王烘干机械有限公司	2016年03月31日	10,000	2016年11月05日	1,500	一般保证	10个月	否	否
安徽谷王烘干机械有限公司	2016年03月31日	10,000	2016年07月22日	4,999.4	一般保证	1年	否	否
安徽谷王烘干机械有限公司	2016年03月31日	10,000	2016年10月28日	3,500	一般保证	10个月	否	否
河南瑞创通用机械制造有限公司	2016年03月31日	80,000	2016年12月22日	10,000	一般保证	8个月	否	否
河南瑞创通用机械制造有限公司	2016年03月31日	80,000	2016年10月26日	14,000	一般保证	10个月	否	否
河南瑞创通用机械制造有限公司	2016年03月31日	80,000	2016年12月09日	8,000	一般保证	1年	否	否
河南瑞创通用机械制造有限公司	2016年03月31日	80,000	2017年02月24日	10,000	一般保证	1年	否	否
河南瑞创通用机械制造有限公司	2017年03月31日	90,000	2017年06月02日	5,000	一般保证	1年	否	否
河南瑞创通用机械制造有限公司	2017年03月31日	90,000	2017年05月15日	5,000	一般保证	1年	否	否
中联重科安徽工业车辆有限公司	2017年03月31日	25,000	2017年04月17日	4,000	一般保证	1年	否	否
中联重科安徽工业车辆有限公司	2017年03月31日	25,000	2017年05月05日	4,000	一般保证	1年	否	否
长沙中联重科环境产业有限公司	2017年03月31日	40,000		0		-	否	否
中联重科商业保理(中国)有限公司	2017年03月31日	50,000		0		-	否	否

报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		983,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)	73,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		1,389,464	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	726,573.7				
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)				报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)				报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		2,133,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	374,537.16				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		2,539,464	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	1,028,110.86				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				27.67%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				726,573.7				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				726,573.7				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)			无					
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无					

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

中联重科2017年上半年主要参与以下三个精准扶贫项目。

- 1、充分利用公司产品优势，援助湖南永顺县一台垃圾转运车，帮助城市进行生活垃圾转运，进一步优化城市环境。
- 2、支持省级重点贫困村道县洪塘营瑶族乡东江源村一台五十铃货车，帮助当地村民更好地发展黄牛养殖业。
- 3、为长沙市上善助残服务中心残障人士提供爱心帮扶，为中心捐赠电脑并开展电脑知识培训。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	—	—
其中：1.资金	万元	9
2.物资折款	万元	33
二、分项投入	—	—
1.产业发展脱贫	—	—
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	—	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	6
2.转移就业脱贫	—	—
3.易地搬迁脱贫	—	—
4.教育脱贫	—	—
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	1
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	3
5.健康扶贫	—	—
6.生态保护扶贫	—	—
7.兜底保障	—	—
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	6
7.4 帮助贫困残疾人数	人	30
8.社会扶贫	—	—
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	26
9.其他项目	—	—
三、所获奖项（内容、级别）	—	—

(3) 后续精准扶贫计划

公司作为湖南省慈善总会“爱心改变命运”慈善助学项目的发起单位，计划在 2017 年下半年继续向贫困学子捐赠 200 万元资助其完成学业。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

中联重科股份有限公司、长沙中联重科环境产业有限公司于2017年5月21日与盈峰投资控股集团有限公司、广州粤民投盈联投资合伙企业（有限合伙）、上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）、弘创（深圳）投资中心（有限合伙）（合称“受让方”）签订了《股权转让协议》，以人民币11,600,000,000元的价格向受让方合计转让公司全资子公司环境产业公司80%的股权。该交易已经公司2016年年度股东大会审议通过,详见公司于2017年5月22日在巨潮资讯网披露的《关于出售长沙中联重科环境产业有限公司控股权暨关联交易的公告》（2017-025号）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,819,767	0.15%				-174,464	-174,464	11,645,303	0.15%
3、其他内资持股	11,819,767	0.15%				-174,464	-174,464	11,645,303	0.15%
境内自然人持股	11,819,767	0.15%				-174,464	-174,464	11,645,303	0.15%
二、无限售条件股份	7,652,312,483	99.85%				-38,670,622	-38,670,622	7,613,641,861	99.85%
1、人民币普通股	6,264,105,397	81.74%				-38,670,622	-38,670,622	6,225,434,775	81.64%
3、境外上市的外资股	1,388,207,086	18.11%						1,388,207,086	18.21%
三、股份总数	7,664,132,250	100.00%				-38,845,086	-38,845,086	7,625,287,164	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司股本总额因实施A股股份回购方案发生变化：截至回购期限结束日（即2017年6月28日），公司累计回购A股38,845,086股，并于2017年7月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕回购股份的注销手续，公司股份总额变更为7,625,287,164股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2016年6月29日召开的2015年年度股东大会、A股类别股东大会、H股类别股东大会审议通过了《关于回购部分A股社会公众股份的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	393,942			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
香港中央结算（代理人）有限公司（HKSCC NOMINEES LIMITED）	境外法人	18.17%	1,385,716,943	+126,460		1,385,716,943		
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人	16.44%	1,253,314,876			1,253,314,876		
长沙合盛科技投资有限公司	境内非国有法人	5.07%	386,517,443			386,517,443	质押	352,000,000
中国证券金融股份有限公司	国有法人	3.02%	230,408,951			230,408,951		
佳卓集团有限公司(GOOD EXCEL GROUP LIMITED)	境外法人	2.21%	168,635,680			168,635,680		
智真国际有限公司	境外法人	2.21%	168,635,602			168,635,602		
长沙一方科技投资有限公司	境内非国有法人	2.06%	156,864,942			156,864,942		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.52%	115,849,400			115,849,400		
弘毅投资产业一期基金（天津）（有限合伙）	境内非国有法人	0.85%	64,600,000			64,600,000		
广东恒健投资控股有限公司	国有法人	0.31%	24,000,000			24,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止 2017 年 6 月 30 日，长沙合盛科技投资有限公司、长沙一方科技投资有限公司、佳卓集团有限公司为一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					

香港中央结算(代理人)有限公司(HKSCC NOMINEES LIMITED)	1,385,590,483	境外上市外资股	1,385,590,483
湖南省人民政府国有资产监督管理委员会	1,253,314,876	人民币普通股	1,253,314,876
长沙合盛科技投资有限公司	386,517,443	人民币普通股	386,517,443
中国证券金融股份有限公司	230,408,951	人民币普通股	230,408,951
佳卓集团有限公司(GOOD EXCEL GROUP LIMITED)	168,635,680	人民币普通股	168,635,680
智真国际有限公司	168,635,602	人民币普通股	168,635,602
长沙一方科技投资有限公司	156,864,942	人民币普通股	156,864,942
中央汇金资产管理有限责任公司	115,849,400	人民币普通股	115,849,400
弘毅投资产业一期基金(天津)(有限合伙)	64,600,000	人民币普通股	64,600,000
广东恒健投资控股有限公司	24,000,000	人民币普通股	24,000,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间,以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	截止 2017 年 6 月 30 日,长沙合盛科技投资有限公司、长沙一方科技投资有限公司、佳卓集团有限公司为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何文进	副总裁	解聘	2017 年 03 月 30 日	因个人原因，申请辞去所担任的公司副总裁职务及在公司下属分、子公司担任的所有职务
张建国	副总裁	解聘	2017 年 06 月 28 日	因工作原因，申请辞去所担任的公司副总裁及在公司下属分、子公司担任的所有职务
陈培亮	副总裁	解聘	2017 年 06 月 28 日	因工作原因，申请辞去所担任的公司副总裁及在公司下属分、子公司担任的所有职务
刘权*	监事	解聘	2017 年 06 月 28 日	因工作原因，申请辞去所担任的公司监事及在公司下属分、子公司担任的所有职务

注：根据《公司法》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引》等法律、法规及《公司章程》的相关规定，刘权先生的辞职将导致公司监事会人数低于法定最低人数，其辞职申请将在股东大会选举产生新任监事后生效，在此之前，刘权先生仍将履行监事的职责。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：中联重科股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	11,766,053,740.85	8,193,686,435.85
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	164,685.60	132,464,361.98
衍生金融资产		
应收票据	1,370,399,288.92	2,196,952,008.55
应收账款	23,510,840,464.97	30,116,268,197.79
预付款项	422,394,097.26	380,886,333.09
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
其他应收款	9,260,437,989.64	1,183,065,589.56

买入返售金融资产		
存货	9,616,922,873.53	12,770,071,738.40
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	11,342,659,382.44	12,212,412,388.20
其他流动资产	1,787,831,875.01	1,720,787,949.71
流动资产合计	69,090,879,534.72	68,919,770,139.63
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,545,543,449.33	1,407,214,436.39
持有至到期投资		
长期应收款	1,848,837,787.55	1,924,736,121.37
长期股权投资	3,023,031,538.86	603,541,355.32
投资性房地产		63,344,664.28
固定资产	6,261,748,834.45	7,450,928,916.00
在建工程	393,105,866.90	618,090,611.78
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	4,102,485,828.11	4,792,939,192.11
开发支出	90,905,220.34	90,387,882.72
商誉	2,121,920,454.64	2,116,469,682.98
长期待摊费用	12,968,561.22	15,655,883.11
递延所得税资产	2,270,284,477.37	1,137,182,883.41
其他非流动资产	750,820.07	761,684.06
非流动资产合计	21,671,582,838.84	20,221,253,313.53
资产总计	90,762,462,373.56	89,141,023,453.16
流动负债：		
短期借款	5,507,228,033.68	4,911,543,099.49
短期保理借款	5,893,515.59	7,955,139.67
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当		4,816,433.19

期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,667,106,547.88	5,601,280,448.13
应付账款	6,066,673,867.21	6,589,528,766.80
预收款项	929,422,067.02	774,173,048.88
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	186,569,490.17	242,252,108.77
应交税费	1,406,104,473.09	399,305,416.57
应付利息	372,474,265.01	163,299,861.74
应付股利	1,143,793,074.60	
其他应付款	4,071,333,294.66	3,149,965,247.63
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	1,192,743,808.28	3,228,362,989.52
其他流动负债	413,547,710.51	1,826,727,608.93
流动负债合计	27,962,890,147.70	26,899,210,169.32
非流动负债：		
长期借款	11,056,265,423.55	10,099,564,449.75
应付债券	12,895,001,530.58	12,984,960,758.76
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	218,953,508.80	233,975,102.42
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	316,482,685.89	325,995,540.38
递延所得税负债	475,255,547.08	537,127,627.25
其他非流动负债		265,229,298.58
非流动负债合计	24,961,958,695.90	24,446,852,777.14
负债合计	52,924,848,843.60	51,346,062,946.46

所有者权益：		
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	12,961,521,329.28	12,694,071,174.64
减：库存股	169,520,900.00	
其他综合收益	-1,212,787,130.50	-1,461,618,676.39
专项储备	20,534,940.22	15,000,583.04
盈余公积	2,938,418,834.57	2,938,418,834.57
一般风险准备		
未分配利润	14,951,324,631.77	14,963,558,535.38
归属于母公司所有者权益合计	37,153,623,955.34	36,813,562,701.24
少数股东权益	683,989,574.62	981,397,805.46
所有者权益合计	37,837,613,529.96	37,794,960,506.70
负债和所有者权益总计	90,762,462,373.56	89,141,023,453.16

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	8,828,934,703.17	5,534,961,465.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,685.60	132,464,361.98
衍生金融资产		
应收票据	1,186,750,396.24	1,785,820,584.37
应收账款	26,217,791,447.72	33,349,432,623.11
预付款项	857,682,570.22	866,994,431.56
应收利息		
应收股利	218,415,669.70	218,415,669.70
其他应收款	17,258,837,417.88	4,689,423,163.56
存货	6,473,121,463.12	9,879,184,794.05
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	755,172,375.64	829,576,016.38
流动资产合计	61,796,870,729.29	57,286,273,110.14
非流动资产：		
可供出售金融资产	236,717,136.00	232,881,244.56
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,112,241,916.57	16,582,719,399.98
投资性房地产		
固定资产	3,140,415,762.40	4,096,190,681.87
在建工程	281,881,278.57	372,633,615.29
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	1,054,485,664.57	1,392,217,632.96
开发支出	3,489,654.81	9,652,383.01
商誉		
长期待摊费用	6,571,265.60	7,627,975.01
递延所得税资产	1,533,330,175.56	525,861,456.38
其他非流动资产		
非流动资产合计	21,369,132,854.08	23,219,784,389.06
资产总计	83,166,003,583.37	80,506,057,499.20
流动负债：		
短期借款	6,016,440,000.00	5,366,690,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,872,757,001.15	4,494,308,852.11
应付账款	6,497,491,340.64	8,047,014,858.22
预收款项	779,273,178.54	640,941,728.89
应付职工薪酬	71,432,924.73	80,033,652.80
应交税费	1,253,146,680.47	226,725,863.93
应付利息	369,750,000.00	108,750,000.00

应付股利	1,143,793,074.60	
其他应付款	3,889,151,471.47	4,253,398,434.11
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,185,730,400.00	381,454,828.00
其他流动负债	134,286,428.92	1,263,664,240.35
流动负债合计	27,213,252,500.52	24,862,982,458.41
非流动负债：		
长期借款	9,430,966,400.00	8,292,340,472.00
应付债券	8,995,568,412.99	8,994,671,332.65
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	194,638,221.00	200,265,262.60
递延所得税负债	279,003.94	20,092,079.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	18,621,452,037.93	17,507,369,147.11
负债合计	45,834,704,538.45	42,370,351,605.52
所有者权益：		
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	14,513,498,424.06	14,562,774,117.38
减：库存股	169,520,900.00	
其他综合收益	5,138,396.73	1,231,224.03
专项储备	513,180.00	484,000.00
盈余公积	2,937,419,589.05	2,937,419,589.05
未分配利润	12,380,118,105.08	12,969,664,713.22
所有者权益合计	37,331,299,044.92	38,135,705,893.68
负债和所有者权益总计	83,166,003,583.37	80,506,057,499.20

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	12,790,140,942.64	9,003,793,128.02
其中：营业收入	12,790,140,942.64	9,003,793,128.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	22,458,967,230.38	10,012,443,477.59
其中：营业成本	10,299,272,492.44	6,780,370,431.89
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	178,209,042.89	71,460,895.65
销售费用	1,370,583,533.59	1,050,214,003.53
管理费用	960,188,989.39	964,428,373.81
财务费用	916,944,258.13	687,357,515.36
资产减值损失	8,733,768,913.94	458,612,257.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-128,555,185.33	47,825,689.34
投资收益（损失以“-”号填列）	10,814,773,216.65	-37,503,504.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,183,561.48	1,787,526.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	32,347,570.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,049,739,314.50	-998,328,164.78
加：营业外收入	83,870,414.15	98,061,038.62
其中：非流动资产处置利得	10,760,617.73	10,916,963.78
减：营业外支出	59,276,422.97	75,758,506.09

其中：非流动资产处置损失	14,046,413.43	11,449,781.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,074,333,305.68	-976,025,632.25
减：所得税费用	-743,033.39	-143,866,548.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,075,076,339.07	-832,159,083.86
归属于母公司所有者的净利润	1,131,559,170.99	-836,522,198.01
持续经营净利润	-8,414,385,275.01	-1,054,920,473.00
终止经营净利润	9,545,944,446.00	218,398,274.99
少数股东损益	-56,482,831.92	4,363,114.15
六、其他综合收益的税后净额	263,993,907.49	-164,027,441.58
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	248,831,545.89	-164,027,441.58
（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享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	248,831,545.89	-164,027,441.58
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中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	3,612,742.72	-906,090.21
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	245,218,803.17	-163,121,351.37
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	15,162,361.60	
七、综合收益总额	1,339,070,246.56	-996,186,525.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,380,390,716.88	-1,000,549,639.59

归属于少数股东的综合收益总额	-41,320,470.32	4,363,114.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	-0.11
（二）稀释每股收益	0.15	-0.11

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	8,572,824,791.22	5,119,776,806.40
减：营业成本	7,244,425,754.54	3,925,774,066.74
税金及附加	93,484,137.05	43,804,448.94
销售费用	923,560,776.30	676,006,336.11
管理费用	535,200,387.51	567,048,682.96
财务费用	773,207,758.28	428,924,405.04
资产减值损失	7,400,320,677.24	343,861,277.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-132,295,676.38	6,316,629.61
投资收益（损失以“-”号填列）	9,109,800,646.82	33,714,599.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,878,719.84	6,830,661.11
其他收益	283,600.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	580,413,870.74	-825,611,181.56
加：营业外收入	50,591,346.85	72,218,766.38
其中：非流动资产处置利得	9,004,702.44	4,221,271.41
减：营业外支出	41,993,746.92	51,294,416.97
其中：非流动资产处置损失	11,279,044.30	9,000,306.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	589,011,470.67	-804,686,832.15
减：所得税费用	54,106,651.59	-137,477,606.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	534,904,819.08	-667,209,225.26
五、其他综合收益的税后净额	3,907,172.70	-906,090.21
（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享有的份额		
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	3,907,172.70	-906,090.21
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中享有的份额	3,876,664.97	
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	30,507.73	-906,090.21
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		
六、综合收益总额	538,811,991.78	-668,115,315.47
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	11,697,712,468.51	8,646,829,658.53
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	213,960,362.76	95,684,798.99
收到其他与经营活动有关的现金	938,700,832.50	541,935,001.53
经营活动现金流入小计	12,850,373,663.77	9,284,449,459.05
购买商品、接受劳务支付的现金	8,568,741,199.85	6,597,821,286.83
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	909,420,768.18	1,351,815,448.25
支付的各项税费	1,041,720,950.06	512,358,644.52
支付其他与经营活动有关的现金	1,633,558,211.28	1,124,327,160.93
经营活动现金流出小计	12,153,441,129.37	9,586,322,540.53
经营活动产生的现金流量净额	696,932,534.40	-301,873,081.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,000.00	15,900.00
取得投资收益收到的现金	98,985,967.95	120,090.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	146,304,997.20	79,176,254.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,686,835,233.68	
收到其他与投资活动有关的现金	219,705,626.61	27,000,000.00
投资活动现金流入小计	6,151,835,825.44	106,312,244.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	363,599,710.92	274,451,246.10
投资支付的现金	155,800,000.00	69,572,340.00
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		34,491,357.19

支付其他与投资活动有关的现金		196,978,829.00
投资活动现金流出小计	519,399,710.92	575,493,772.29
投资活动产生的现金流量净额	5,632,436,114.52	-469,181,527.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	22,318,740.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	22,318,740.00	
取得借款收到的现金	6,338,515,047.26	7,742,864,993.18
发行债券收到的现金		5,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,360,833,787.26	12,742,864,993.18
偿还债务支付的现金	7,974,577,900.93	13,943,185,990.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	507,993,363.35	543,199,389.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,500,000.00	10,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	172,220,900.00	51,414,792.07
筹资活动现金流出小计	8,654,792,164.28	14,537,800,171.85
筹资活动产生的现金流量净额	-2,293,958,377.02	-1,794,935,178.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-6,849,500.29	34,004,159.56
五、现金及现金等价物净增加额	4,028,560,771.61	-2,531,985,628.18
加：期初现金及现金等价物余额	6,574,662,778.31	11,486,750,848.39
六、期末现金及现金等价物余额	10,603,223,549.92	8,954,765,220.21

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,404,345,508.11	5,565,170,309.18
收到的税费返还	168,147,222.23	28,479,813.46
收到其他与经营活动有关的现金	325,305,641.57	804,666,637.62
经营活动现金流入小计	8,897,798,371.91	6,398,316,760.26
购买商品、接受劳务支付的现金	5,034,165,004.31	3,722,583,340.92

支付给职工以及为职工支付的现金	475,949,058.30	800,957,987.20
支付的各项税费	589,364,347.53	208,818,437.58
支付其他与经营活动有关的现金	4,278,854,130.47	3,459,472,194.94
经营活动现金流出小计	10,378,332,540.61	8,191,831,960.64
经营活动产生的现金流量净额	-1,480,534,168.70	-1,793,515,200.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,822,055,292.62	1,615,900.00
取得投资收益收到的现金		26,883,938.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,121,652.31	69,801,665.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	190,048,773.57	482,334,363.34
投资活动现金流入小计	6,020,225,718.50	580,635,867.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,631,543.45	187,009,107.08
投资支付的现金	15,706,000.00	128,991,160.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,585,543,474.55	
投资活动现金流出小计	1,726,881,018.00	316,000,267.08
投资活动产生的现金流量净额	4,293,344,700.50	264,635,600.30
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	6,862,965,000.00	6,914,605,630.50
发行债券收到的现金		5,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,862,965,000.00	11,914,605,630.50
偿还债务支付的现金	5,560,029,625.00	10,205,074,291.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	446,892,190.33	336,234,479.29
支付其他与筹资活动有关的现金	169,520,900.01	
筹资活动现金流出小计	6,176,442,715.34	10,541,308,770.41
筹资活动产生的现金流量净额	686,522,284.66	1,373,296,860.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的	-15,310,805.15	18,140,506.97

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,484,022,011.31	-137,442,233.02
加：期初现金及现金等价物余额	4,676,917,358.00	6,309,775,143.79
六、期末现金及现金等价物余额	8,160,939,369.31	6,172,332,910.77

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	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
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、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					267.450,154.64	169,520,900.00	248,831,545.89	5,534,357.18			-12,233,903.61	-297,408,230.84	42,653,023.26
(一) 综合收益总额							248,831,545.89				1,131,559,170.99	-41,320,470.32	1,339,070,246.56
(二) 所有者投入和减少资本					-7,372,009.33	169,520,900.00						26,973,000.18	-149,919,909.15
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具													

持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-7,372,009.33	169,520,900.00					26,973,000.18	-149,919,909.15	
(三) 利润分配											-1,143,793.074.60	-10,500,000.00	-1,154,293.074.60
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,143,793.074.60	-10,500,000.00	-1,154,293.074.60
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. 其他													
(五) 专项储备								5,534,357.18					5,534,357.18
1. 本期提取								12,450,498.76					12,450,498.76
2. 本期使用								-6,916,141.58					-6,916,141.58
(六) 其他					274,822,163.97							-272,560,760.70	2,261,403.27
四、本期期末余额	7,664,132.250.00				12,961,521.329.28	169,520,900.00	-1,212,787.130.50	20,534,940.22	2,938,418,834.57		14,951,324.631.77	683,989,574.62	37,837,613.529.96

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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、上年期末余额	7,664,132.25				13,065,494.64		-789,566,258.50	11,245,106.20	2,917,182.98		17,068,112.51	672,504,497.82	40,609,104.93
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、本年期初余额	7,664,132.25				13,065,494.64		-789,566,258.50	11,245,106.20	2,917,182.98		17,068,112.51	672,504,497.82	40,609,104.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-438,178.93		-164,027,441.58	5,617,474.52			-1,986,142.03	311,328,611.96	-2,271,341.28
（一）综合收益总额							-164,027,441.58				-836,522,198.01	4,363,114.15	-996,186,525.44
（二）所有者投入和减少资本					-106,194,176.35							317,465,497.81	211,271,321.46
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-106,194,176.35							317,465,497.81	211,271,321.46

(三) 利润分配											-1,149,619.837.50	-10,500,000.00	-1,160,119,837.50
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-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. 其他													
(五) 专项储备							5,617,474.52						5,617,474.52
1. 本期提取							14,806,010.44						14,806,010.44
2. 本期使用							-9,188,535.92						-9,188,535.92
(六) 其他					-331,923,717.08								-331,923,717.08
四、本期期末余额	7,664,132.250.00				12,627,376.756.14		-953,593,700.08	16,862,580.72	2,917,182,178.98		15,081,970,478.61	983,833,109.78	38,337,763,654.15

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	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
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-49,275,693.32	169,520,900.00	3,907,172.70	29,180.00		-589,546,608.14	-804,406,848.76
（一）综合收益总额							3,907,172.70			534,904,819.08	538,811,991.78
（二）所有者投入和减少资本						169,520,900.00					-169,520,900.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他						169,520,900.00					-169,520,900.00
（三）利润分配										-1,143,793.074.60	-1,143,793,074.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,143,793.074.60	-1,143,793,074.60
3. 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. 其他											
（五）专项储备							29,180.00				29,180.00
1. 本期提取							1,927,420.62				1,927,420.62
2. 本期使用							-1,898,240.62				-1,898,240.62
（六）其他					-49,275,693.32					19,341,647.38	-29,934,045.94
四、本期期末余额	7,664,132,250.00				14,513,498,424.06	169,520,900.00	5,138,396.73	513,180.00	2,937,419,589.05	12,380,118.10	37,331,299,044.92

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,664,132,250.00				14,562,774,117.38		2,006,079.37	870,200.00	2,916,182,933.46	13,928,154.65	39,074,120,230.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,664,132,250.00				14,562,774,117.38		2,006,079.37	870,200.00	2,916,182,933.46	13,928,154.65	39,074,120,230.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-906,090.21	40,429.54		-1,816,829.06	-1,817,694,723.43
（一）综合收益总额							-906,090.21			-667,209,225.2	-668,115,315.47

										6	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-1,149,619.83	-1,149,619.83
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,149,619.83	-1,149,619.83
3. 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. 其他											
(五) 专项储备								40,429.54			40,429.54
1. 本期提取								5,050,737.23			5,050,737.23
2. 本期使用								-5,010,307.69			-5,010,307.69
(六) 其他											
四、本期期末余额	7,664,132,250.00				14,562,774,117.38		1,099,989.16	910,629.54	2,916,182,933.46	12,111,325.58	37,256,425,507.22

三、公司基本情况

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”，该院2004年10月21日更名为长沙建设机械研究院，2005年10月28日改制后，更名为长沙建设机械研究院有限责任公司）、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”，股票发行结束后，公司注册资本变更为15,000万元。

公司于2015年7月开始，通过港交所回购H股股份41,821,800股，共计支付港币159,712,316元，上述股份于2015年11月30日在港交所予以注销。

公司经历年送配股、资本公积转增股本等，截至2017年6月30日止，公司股本为766,413.225万元，其中：湖南省国资委1,253,314,876元，占总股本的16.35%；香港中央结算（代理人）有限公司（HKSCC NOMINEES LIMITED）1,385,716,943元，占总股本的18.08%；长沙合盛科技投资有限公司386,517,443元，占总股本的5.04%。中联重科于2015年7月开始，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2017年6月30日，本公司国内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%。

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。

本公司属专用设备制造行业，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、工程专用车辆及金属材料、化工原料、化工产品（不含危化品和监控品）；经营商品和技术的进出口业务；以自有资金进行房地产业投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托存款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。二手车销售；废旧机械设备拆解、回收。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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六次会议于2017年8月30日批准报出。

合并财务报表范围及其变化情况，参见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

1、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，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、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。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

1) 同一控制下企业合并

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，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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

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对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

②比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或是应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）应为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

③对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

(2) 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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，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，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，

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(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，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

(1) 单项金额重大并单独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	单项金额超过 1000 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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账款，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。单独测试已经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组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
性质组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1 - 2 年	6.00%	6.00%
2 - 3 年	15.00%	15.00%
3 - 4 年	40.00%	40.00%
4 - 5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独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
坏账准备的计提方法	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
--	-------

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

工程机械业

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价。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) 存货的盘存制度

盘存制度：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

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五、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。

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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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，按本附注五、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，改按金融工具确认和计量准则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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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五、16、“固定资产”和附注五、19、“无形资产”。

16、固定资产

(1) 确认条件

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，且使用寿命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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

(4) 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。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

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) 计价方法、使用寿命、减值测试

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、专利权、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。

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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) 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；

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、长期待摊费用

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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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) 离职后福利的会计处理方法

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) 辞退福利的会计处理方法

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) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

22、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。

23、股份支付

(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。

24、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

工程机械业

(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。依据相关《特许经营协议》，如果项目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服务的对象收取确定金额的货币资金，该权利构成一项无条件收取货币资金的权利，根据项目实际情况确认金融资产，列入长期应收款核算，并按照实际利率法确定各期的回收成本以及摊余成本。如果项目公司在有关基础设施建成后，有权利向服务的对象收取费用，但收取的费用金额是不确定的，并不构成一项无条件收取货币资金的权利，公司应当根据项目实际情况确认为无形资产，并根据特许经营期限以直线摊销法按照合同约定的特许经营期限平均摊销。

25、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本集团将其冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；如果用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，则直接计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本。

26、递延所得税资产/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。

27、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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五、11“应收款项”。

28、其他重要的会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、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。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
政府补助：根据财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）进行的会计政策变更。	董事会审议	

本次会计政策变更不涉及公司业务的范围，不会对公司以前年度及 2017 年半年度财务报告的资产总额、负债总额、净资产、净利润产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

30、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	3%、6%、13%、17%、20%
城市维护建设税	应交增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、25%、27.5%-31.4%
教育附加及地方教育附加	应交增值税	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司和评为高新技术企业的子公司	15%
本公司在意大利的其他子公司	27.5-31.4%
纳入合并范围的香港子公司所得税税率	16.5%
公司其他子公司	25%

2、税收优惠

(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	优惠期限	优惠原因
		证书编号		
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
湖南中联重科智能技术有限公司	12.50%	湘R-2013-0293	两免三减半	软件技术企业
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
长沙中联消防机械有限公司	15%	GR201643000085	2016年 - 2018年	高新技术企业
湖南中联重科履带起重机有限公司	15%	GR201643000553	2016年 - 2018年	高新技术企业

1) 母公司中联重科股份有限公司于2014年8月28日取得高新技术企业证书，有效期为三年，从2014年1月1日至2016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。母公司高新技术企业资格证书到期后，已计划在2017年第二批申报高新技术企业资质，目前相关申报工作正在进行中，自评能够满足总体评审要求，预计在2017年12月31日前能够获得高新技术企业资质证书。

2) 子公司湖南特力液压有限公司于2014年8月28日取得高新技术企业证书，从2014年1月1日至2016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，目前正重新办理高新技术企业资格证书，在审核过程中。

3) 子公司常德中联重科液压有限公司于2014年8月28日取得高新技术企业证书，从2014年1月1日至2016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，已于2017年6月底完成高新技术企业资格认定申报工作，正在审核过程中。

4) 子公司湖南中联重科车桥有限公司于2014年9月23日取得高新技术企业证书，从2014年1月1日至

2016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，申报材料已审核完毕，等待对外公示。

5) 子公司湖南希法工程机械有限公司于2014年9月23日取得高新技术企业证书，从2014年1月1日至2016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。现正在重新办理高新技术企业资格证书。

6) 子公司湖南中联重科智能技术有限公司于2014年10月取得高新技术企业证书，从2014年10月至2017年10月期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。已于2017年6月重新办理高新技术企业资格证书，在审核过程中。

7) 子公司中联重科安徽工业车辆有限公司于2014年7月2日取得高新技术企业证书，从2014年7月2日至2017年7月2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，已申报材料重新申报高新技术企业资格，申报结果尚未公布。

(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为3%、6%、13%、17%。

3、其他

(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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	588,615.17	881,317.53
银行存款	10,602,634,934.75	6,573,781,460.78
其他货币资金	1,162,830,190.93	1,619,023,657.54
合计	11,766,053,740.85	8,193,686,435.85
其中：存放在境外的款项总额	821,908,753.17	1,913,087,381.25

其他说明：

货币资金增加主要系处置子公司收到银行存款。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,685.60	132,464,361.98
权益工具投资		4,000.00
其他	164,685.60	132,460,361.98
合计	164,685.60	132,464,361.98

其他说明：

“其他”指远期外汇交易（除有效套期保值工具外）。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产减少主要系远期外汇到期交割影响。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,070,579,308.82	1,996,173,701.32
商业承兑票据	299,819,980.10	200,778,307.23
合计	1,370,399,288.92	2,196,952,008.55

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	741,948,807.17	
商业承兑票据	2,203,460.00	
合计	744,152,267.17	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明：

应收票据减少主要系票据背书增加影响。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,819,009,130.34	14.95%	2,794,425,686.91	57.99%	2,024,583,443.43	5,413,916,310.71	16.37%	373,059,755.59	6.89%	5,040,856,555.12
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,196,426,301.63	56.46%	1,028,491,212.35	5.65%	17,167,935,089.28	22,236,211,409.35	67.25%	1,550,030,220.90	6.97%	20,686,181,188.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,214,695,695.43	28.59%	4,896,373,763.17	53.14%	4,318,321,932.26	5,413,529,749.19	16.38%	1,024,299,294.97	18.92%	4,389,230,454.22
合计	32,230,131,127.40	100.00%	8,719,290,662.43		23,510,840,464.97	33,063,657,469.25	100.00%	2,947,389,271.46		30,116,268,197.79

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
业务、往来形成的应收账款	4,792,958,082.28	2,793,930,033.57	58.29%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
按施工进度确认应收账款	26,051,048.06	495,653.34	1.90%	预计未来现金流量现值低于其账面价值

合计	4,819,009,130.34	2,794,425,686.91	--	--
----	------------------	------------------	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,793,781,098.97	97,937,810.99	1.00%
1 至 2 年	5,041,173,394.38	302,470,403.64	6.00%
2 至 3 年	3,033,252,693.51	454,987,904.01	15.00%
3 至 4 年	219,043,304.27	87,617,321.69	40.00%
4 至 5 年	78,993,461.58	55,295,423.10	70.00%
5 年以上	30,182,348.92	30,182,348.92	100.00%
合计	18,196,426,301.63	1,028,491,212.35	5.65%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合中，按期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
按施工进度确认的应收账款	33,020,107.15	7,837,922.68	23.74%	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 万元应收账款	9,181,675,588.28	4,888,535,840.49	53.24%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	9,214,695,695.43	4,896,373,763.17		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,877,257,579.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期处置环境减少应收账款坏账准备金额 94,046,878.42 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,309,309.83

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
A 客户	往来款	3,319,982.00	法院调解,尾款免除		否
B 客户	往来款	1,899,729.66	已胜诉但无可供执行财产		否
C 客户	往来款	1,742,800.00	汇率贬值严重,债务人财产不足清偿		否
D 客户	往来款	1,099,456.00	汇率贬值严重,债务人财产不足清偿		否
E 客户	往来款	627,467.98	债务人无可执行财产		否
合计	--	8,689,435.64	--	--	--

应收账款核销说明：

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。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
A客户	336,522,315.36	1.04	15,467,411.00
B客户	138,498,080.58	0.43	81,498,080.58
C客户	137,928,135.74	0.43	12,052,310.70
D客户	134,865,432.18	0.42	1,348,654.32
E客户	113,717,783.60	0.35	1,137,177.83
合计	861,531,747.46	2.67	111,503,634.43

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本报告期无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	347,963,274.72	82.38%	322,542,449.16	84.68%
1 至 2 年	74,430,822.54	17.62%	58,343,883.93	15.32%
合计	422,394,097.26	--	380,886,333.09	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过一年的大额预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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	33,485,504.70	一年以内	7.93	材料采购款
单位B	供应商	16,265,012.03	一年以内	3.85	材料采购款
单位C	供应商	11,879,298.89	一年以内	2.81	材料采购款
单位D	供应商	8,303,746.18	一年以内	1.97	材料采购款
单位E	供应商	7,134,863.90	一年以内	1.69	材料采购款
合 计		77,068,425.70		18.25	

7、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	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	13,175,136.50	13,175,136.50

8、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,337,939,229.95	88.33%	60,265,515.13	0.72%	8,277,673,714.82	261,344,458.41	19.91%	35,539,614.23	13.60%	225,804,844.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	955,771,122.01	10.12%	60,892,450.86	6.37%	894,878,671.15	947,663,226.28	72.19%	52,634,118.06	5.55%	895,029,108.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	146,232,696.65	1.55%	58,347,092.98	39.90%	87,885,603.67	103,800,329.53	7.90%	41,568,692.37	40.05%	62,231,637.16
合计	9,439,943,048.61	100.00%	179,505,058.97	1.90%	9,260,437,989.64	1,312,808,014.22	100.00%	129,742,424.66	9.88%	1,183,065,589.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
往来单位 A	3,697,500,000.00			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 B	2,247,496,026.19			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 C	1,562,500,000.00			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 D	290,000,000.00			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 E	250,000,000.00			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 F	230,177,688.63			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 G	24,725,900.90	24,725,900.90	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
往来单位 H	19,839,614.23	19,839,614.23	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
往来单位 I	15,700,000.00	15,700,000.00	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值

合计	8,337,939,229.95	60,265,515.13	--	--
----	------------------	---------------	----	----

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	523,091,000.55	5,230,910.01	1.00%
1 至 2 年	62,225,458.29	3,733,527.50	6.00%
2 至 3 年	74,231,730.43	11,134,759.56	15.00%
3 至 4 年	29,614,555.81	11,845,822.32	40.00%
4 至 5 年	9,190,816.00	6,433,571.20	70.00%
5 年以上	22,513,860.27	22,513,860.27	100.00%
合计	720,867,421.35	60,892,450.86	8.45%

确定该组合依据的说明：

其他应收款项内容	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	234,903,700.66	2.49	
性质组合合计	234,903,700.66	2.49	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 52,446,300.72 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期环境处置减少坏账准备 1,943,772.52 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	739,893.89

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

往来单位 A	往来款	555,426.55	公司已注销,款项无法收回		
员工 B	员工备用金	51,586.88	员工已离职		
往来单位 C	保证金	30,000.00	债务人下落不明且无财产可供执行		
往来单位 D	保证金	44,683.86	债务人下落不明且无财产可供执行		
员工 E	员工备用金	16,970.58	员工已离职		
合计	--	698,667.87	--	--	--

其他应收款核销说明:

公司对有确凿证据表明确实无法收回的其他应收款,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。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	33,480,483.59	51,069,345.14
保证金	224,379,621.37	264,164,146.98
往来款	9,012,654,965.82	886,568,157.35
其他	169,427,977.83	111,006,364.75
合计	9,439,943,048.61	1,312,808,014.22

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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	3,697,500,000.00	1 年以内	39.17%	
往来单位 B	往来款	2,247,496,026.19	1 年以内	23.81%	
往来单位 C	往来款	1,562,500,000.00	1 年以内	16.55%	
往来单位 D	往来款	290,000,000.00	1 年以内	3.07%	
往来单位 E	往来款	250,000,000.00	1 年以内	2.65%	
合计	--	8,047,496,026.19	--	85.25%	

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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。

其他说明：

其他应收款增加主要系转让股权应收款增加影响。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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	2,473,295,269.02	117,872,556.48	2,355,422,712.54	2,307,866,040.00	74,969,555.67	2,232,896,484.33
在产品	814,022,630.58	10,887,134.72	803,135,495.86	1,169,775,011.21	11,112,906.67	1,158,662,104.54
库存商品	8,645,327,004.32	2,186,962,339.19	6,458,364,665.13	9,989,200,766.74	610,687,617.21	9,378,513,149.53
合计	11,932,644,903.92	2,315,722,030.39	9,616,922,873.53	13,466,841,817.95	696,770,079.55	12,770,071,738.40

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	74,969,555.67	52,231,708.59		9,328,707.78		117,872,556.48
在产品	11,112,906.67	923,040.63		1,148,812.58		10,887,134.72
库存商品	610,687,617.21	1,733,881,365.00		157,606,643.02		2,186,962,339.19
合计	696,770,079.55	1,787,036,114.22		168,084,163.38		2,315,722,030.39

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	12,987,879,840.51	12,993,871,568.67
减：未实现融资租赁收益	-300,823,581.94	-282,620,462.79
减：融资租赁款减值准备	-1,345,283,900.21	-499,683,340.53
保证金	887,024.08	844,622.85
合计	11,342,659,382.44	12,212,412,388.20

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税金等	899,489,589.11	849,207,303.90
近期拟转让资产	712,968,215.77	684,273,449.29
其他	175,374,070.13	187,307,196.52
合计	1,787,831,875.01	1,720,787,949.71

12、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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：	1,545,543,449.33		1,545,543,449.33	1,407,214,436.39		1,407,214,436.39
按公允价值计量的	1,313,265,427.81		1,313,265,427.81	1,158,453,223.04		1,158,453,223.04
按成本计量的	232,278,021.52		232,278,021.52	248,761,213.35		248,761,213.35
合计	1,545,543,449.33		1,545,543,449.33	1,407,214,436.39		1,407,214,436.39

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

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	1,307,015,415.78		1,307,015,415.78
公允价值	1,313,265,427.81		1,313,265,427.81
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	4,834,878.89		4,834,878.89

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	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	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
长沙观音谷房地产开发有限公司	5,153,600.00			5,153,600.00					2.00%	
长沙中联恒通机械有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00					10.00%	
汉阳专用汽车研究所	420,000.00			420,000.00					19.00%	
湖北力帝机床股份有限公司	48,000.00			48,000.00					0.06%	
吉祥人寿保险股份有限公司	100,000.00			100,000.00					8.70%	
中联浦融租赁有限公司	30,600.00			30,600.00					18.00%	
甘肃中联至远工程机械有限责任公司	900,000.00			900,000.00					18.00%	
杭州中联重科砼匠工程机械有限公司	1,080,000.00			1,080,000.00					18.00%	
湖南中联湘蓝工程	1,080,000.00			1,080,000.00					18.00%	

机械有限公司										
湖南中联绿湘现代农业发展有限公司		3,800,000.00		3,800,000.00					19.00%	
广西中联润辉工程机械有限公司	540,000.00			540,000.00					18.00%	
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					19.00%	
东莞中联博远工程机械有限公司	1,080,000.00			1,080,000.00					18.00%	
四川中联中益工程机械有限公司	1,080,000.00			1,080,000.00					18.00%	
河北中联欣荣工程机械有限公司	900,000.00			900,000.00					18.00%	
中联恒通国际贸易(北京)有限公司	30,000.00			30,000.00					5.66%	
中联湘讷建材有限公司	17,567,418.35			17,567,418.35					18.00%	
江苏中联鸿伟机械制造有限公司	28,579.00			28,579.00					18.00%	
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	1,530,000.00			1,530,000.00						51.00%
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						18.00%
湖南省嘉禾县南岭水泥有限公司	10,000.00			10,000.00						1.00%
永州莲花水泥有限公司	10,000.00			10,000.00						1.00%
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							
Raiffeison	2,283.16		2,283.16							

Landesbank										
Enerfarm Srl	19,143,093.77		19,143,093.77							
Solar plant	873,571.78		873,571.78							
合计	248,761,213.35	3,800,000.00	20,283,191.83	232,278,021.52					--	

其他说明：

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。

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	2,129,026,497.49	283,123,187.19	1,845,903,310.30	2,160,172,140.74	265,215,868.36	1,894,956,272.38	
其中：未实现融资收益	-60,385,124.84		-60,385,124.84	-65,633,700.35		-65,633,700.35	
其他	2,934,477.25		2,934,477.25	29,779,848.99		29,779,848.99	
合计	2,131,960,974.74	283,123,187.19	1,848,837,787.55	2,189,951,989.73	265,215,868.36	1,924,736,121.37	--

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

本报告期无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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。

其他说明：

长期应收款减少主要系融资租赁销售减少。

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南泰嘉 新材料科 技股份有 限公司	122,771, 111.46			5,013.06 8.19			4,800.00 0.00		9,592.86 5.40	132,577, 045.05	
湖南中汉 高分子材 料科技有 限公司	6,439,54 3.88			-905,907 .18						5,533,63 6.70	
长沙中联 智通非开 挖技术有 限公司	1,499,32 9.74			472,131. 88					64,902.3 2	2,036,36 3.94	
湖北中联 重科工程 起重机械 有限公司				-805,628 .23					805,628. 23		
湖南中联 传怡创业 投资有限 公司	6,728,73 0.46			-68,629. 92						6,660,10 0.54	
新疆众诚 中联工程 机械有限 公司	11,520,2 27.32			767,981. 35					-1,147,4 41.20	11,140,7 67.47	
江苏和盛 中联工程 机械有限 公司				-388,861 .91					388,861. 91		
福建中联 至诚工程 机械有限 公司	4,041,17 8.70			955,000. 29					853,311. 18	5,849,49 0.17	

重庆中联盛弘投资管理有限公司	40,308,145.84			-40,329.10						40,267,816.74	
重庆中联盛弘机械制造有限公司	6,809,192.39			-36,698.26						6,772,494.13	
长沙中联中联机械设备租赁服务有限公司	307,793,234.00			-3,445,765.56						304,347,468.44	
Ecoprogetto Milano Srl	27,984,583.27		25,288,121.98	-2,696,461.29							
Recos Spa	26,151,044.50		23,527,416.50	-2,623,628.00							
Ecoprogetto Tortona Srl		17,165,364.00	3,947,067.12	-13,218,296.88							
TOP Carbon S.r.l	9,239,590.76			-1,433,152.41					554,602.20	8,361,040.55	
ZOOMLION JAPAN	628,310.01								-2,907.16	625,402.85	
荷兰 Raxtar	14,796,640.59								-46,043.60	14,750,596.99	
安徽省新绿智网络信息工程有限公司	1,688,119.35			17,445.00						1,705,564.35	
湖南中联重科车桥资阳有限公司	15,142,373.05			254,177.89						15,396,550.94	
重庆中联盛弘润滑		2,000,000.00								2,000,000.00	

油有限公司											
长沙中联重科环境产业有限公司								2,465.00	2,465.00	7,200.00	7,200.00
小计	603,541,355.32	19,165,364.00	52,762,605.60	-18,183,554.14			4,800.00	2,476,070,979.28	3,023,031,538.86		
合计	603,541,355.32	19,165,364.00	52,762,605.60	-18,183,554.14			4,800.00	2,476,070,979.28	3,023,031,538.86		

其他说明：

长期股权投资增加主要系丧失子公司控制权改用权益法重新计量影响。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	99,748,720.15			99,748,720.15
2.本期增加金额	5,365,760.97			5,365,760.97
3.本期减少金额	105,114,481.12			105,114,481.12
4.期末余额	0.00			0.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	36,404,055.87			36,404,055.87
2.本期增加金额	3,731,943.98			3,731,943.98
3.本期减少金额	40,135,999.85			40,135,999.85
4.期末余额	0.00			0.00
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	0.00			0.00

2.期初账面价值	63,344,664.28			63,344,664.28
----------	---------------	--	--	---------------

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

其他说明：

投资性房地产减少主要系处置子公司影响。

16、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,679,671,070.86	4,944,657,610.34	391,990,238.64	764,651,554.49	11,780,970,474.33
2.本期增加金额	20,536,303.08	110,914,606.41	764,049.63	25,868,522.63	158,083,481.75
3.本期减少金额	387,780,396.76	522,240,698.28	47,244,534.93	111,405,455.45	1,068,671,085.42
4.期末余额	5,312,426,977.18	4,533,331,518.47	345,509,753.34	679,114,621.67	10,870,382,870.66
二、累计折旧					
1.期初余额	1,285,760,228.93	2,273,354,763.28	203,979,079.61	524,636,287.06	4,287,730,358.88
2.本期增加金额	103,814,607.59	245,874,725.66	16,579,031.30	49,787,959.95	416,056,324.50
3.本期减少金额	35,994,501.49	155,793,623.94	30,764,737.64	57,976,753.99	280,529,617.06
4.期末余额	1,353,580,335.03	2,363,435,865.00	189,793,373.27	516,447,493.02	4,423,257,066.32
三、减值准备					
1.期初余额	22,885,490.67	15,058,329.69	3,281,590.24	1,085,788.85	42,311,199.45
2.本期增加金额		144,523,870.35	4,232.31		144,528,102.66
3.本期减少金额	722,825.01	76,663.64	618,771.16	44,072.41	1,462,332.22
4.期末余额	22,162,665.66	159,505,536.40	2,667,051.39	1,041,716.44	185,376,969.89
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,936,683,976.49	2,010,390,117.07	153,049,328.68	161,625,412.21	6,261,748,834.45
2.期初账面价值	4,371,025,351.26	2,656,244,517.37	184,729,568.79	238,929,478.58	7,450,928,916.00

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	353,831,729.80

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,069,108,143.25	正在办理中
房屋建筑物	226,924,449.46	因客观原因无法办理

其他说明：

- 1) 本期由在建工程转入固定资产的原价为0.57亿元。
- 2) 本期无重大闲置不用的固定资产。

17、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
麓谷第二工业园				109,814,602.24		109,814,602.24
泉塘工业园	70,572,275.02		70,572,275.02	71,192,626.49		71,192,626.49
灌溪工业园	103,849,863.86		103,849,863.86	100,791,964.86		100,791,964.86
上海工业园	23,796,030.61		23,796,030.61	23,437,112.24		23,437,112.24
中联工业园	45,625,194.70		45,625,194.70	39,338,007.52		39,338,007.52
渭南工业园	1,607,675.78		1,607,675.78	1,710,242.55		1,710,242.55
汉寿工业园	37,742,053.62		37,742,053.62	37,451,467.54		37,451,467.54
车桥工业园	1,106,936.94		1,106,936.94	328,000.00		328,000.00
其他	108,805,836.37		108,805,836.37	234,026,588.34		234,026,588.34
合计	393,105,866.90		393,105,866.90	618,090,611.78		618,090,611.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
A 项目	70,600,000.00	33,151,116.50	7,548,033.98			40,699,150.48	57.65%	60.00%				其他
B 项目	40,300,000.00	22,420,994.43	4,611,650.49			27,032,644.92	67.08%	65.00%				其他

C 项目	36,301,000.00	20,850,873.79		5,011,067.96		15,839,805.83	43.63%	55.40%				其他
D 项目	15,000,000.00	14,225,979.85	22,639.18			14,248,619.03	94.99%	94.00%				其他
E 项目	16,000,000.00	14,871,007.16	379,248.66			15,250,255.82	95.31%	95.00%				其他
合计	178,201,000.00	105,519,971.73	12,561,572.31	5,011,067.96		113,070,476.08	--	--				--

其他说明：

- 1) 经检查，未发现在建工程长期停建并且在未来3年内不会重新开工、技术和性能上落后和其他足以证明在建工程已经发生减值的情况存在，故未计提在建工程减值准备。
- 2) 在建工程减少主要系处置子公司影响。

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专营权	商标	其他	特许经营权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	2,502,297.979.39		511,888,905.60	559,413,593.50	1,221,361,472.61	1,010,925,569.53	216,136,178.02	6,022,023,698.65
2.本期增加金额	223,594,110.18		19,369,092.52	17,374,067.98	36,131,779.69	18,195,014.00	24,824,696.14	339,488,760.51
3.本期减少金额	491,803,816.13		5,367.56	0.00	0.00	220,615,400.79	240,960,874.16	953,385,458.64
4.期末余额	2,234,088.273.44		531,252,630.56	576,787,661.48	1,257,493,252.30	808,505,182.74	0.00	5,408,127,000.52
二、累计摊销								
1.期初余额	301,413,905.27		326,275,769.40	266,900,180.30	21,157,468.71	279,651,595.13	9,875,197.28	1,205,274,116.09
2.本期增加金额	32,771,617.28		25,158,385.69	32,479,420.94	1,413.45	57,064,710.60	7,478,905.68	154,954,453.64
3.本期减少金额	37,996,728.21		0.00	0.00	0.00	23,046,956.60	17,354,102.96	78,397,787.77
4.期末余额	296,188,794.34		351,434,155.09	299,379,601.24	21,158,882.16	313,669,349.13	0.00	1,281,830,781.96
三、减值准备								
1.期初					23,810,390.			23,810,390.

余额					45			45
2.本期增加金额								
3.本期减少金额								
4.期末余额					23,810,390.45			23,810,390.45
四、账面价值								
1.期末账面价值	1,937,899,479.10		179,818,475.47	277,408,060.24	1,212,523,979.69	494,835,833.61	0.00	4,102,485,828.11
2.期初账面价值	2,200,884,074.12		185,613,136.20	292,513,413.20	1,176,393,613.45	731,273,974.40	206,260,980.74	4,792,939,192.11

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 4.57%。

19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	处置子公司减少	
开发支出	90,387,882.72	6,695,054.32				6,177,716.70	90,905,220.34
合计	90,387,882.72	6,695,054.32				6,177,716.70	90,905,220.34

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A	1,460,430,088.03		78,220,951.09			1,538,651,039.12
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	70,503,577.47					70,503,577.47

送设备有限公司						
M-TEC MATHIS TECHNIK GMBH	40,232,146.39				942,995.49	39,289,150.90
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		2,429,880.64	46,415,092.46		
合计	2,179,597,264.7 7		80,650,831.73	46,415,092.46	942,995.49	2,212,890,008.5 5

(2) 商誉减值准备

单位：元

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	27,841,972.12		70,503,577.47
合计	63,127,581.79	27,841,972.12		90,969,553.91

其他说明：

由于物料输送公司经营业绩下滑，2017年上半年业绩实际达成率低于预期，减值风险增加，公司基于谨慎性考虑，在去年末减值测试基础上进行了修正，对该商誉全额计提减值。

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期待摊费用	15,655,883.11	470,977.66	1,992,641.35	1,165,658.20	12,968,561.22
合计	15,655,883.11	470,977.66	1,992,641.35	1,165,658.20	12,968,561.22

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	10,087,709,345.59	2,034,822,578.03	4,373,806,607.69	768,115,164.14
可抵扣亏损	1,283,145,024.60	224,789,853.73	2,141,538,362.45	360,727,408.17

公允价值计量差异	42,688,182.44	10,672,045.61	33,361,244.40	8,340,311.10
合计	11,413,542,552.63	2,270,284,477.37	6,548,706,214.54	1,137,182,883.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	2,984,421,077.45	475,255,547.08	3,193,277,951.56	537,127,627.25
合计	2,984,421,077.45	475,255,547.08	3,193,277,951.56	537,127,627.25

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,270,284,477.37		1,137,182,883.41
递延所得税负债		475,255,547.08		537,127,627.25

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	286,621,247.58	231,115,966.80
可抵扣亏损	732,554,733.80	882,309,262.88
合计	1,019,175,981.38	1,113,425,229.68

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		175,944,783.61	
2018	75,397,383.43	83,157,800.76	
2019	355,695,869.52	359,102,433.53	
2020	177,010,764.27	177,915,418.37	
2021	66,167,118.60	86,188,826.61	
2022	58,283,597.98		
合计	732,554,733.80	882,309,262.88	--

其他说明：

递延所得税资产增加主要系可抵扣暂时性差异增加。

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未来可抵扣税金	750,820.07	761,684.06
合计	750,820.07	761,684.06

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	360,298,308.00
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	5,267,228,033.68	4,511,244,791.49
合计	5,507,228,033.68	4,911,543,099.49

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

25、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇交易（除有效套期保值工具外）		4,816,433.19
合计		4,816,433.19

26、衍生金融负债

适用 不适用

27、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	2,713,691,869.73	1,607,583,038.12
银行承兑汇票	3,953,414,678.15	3,993,697,410.01
合计	6,667,106,547.88	5,601,280,448.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

28、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,625,926,512.18	6,098,675,823.86
1 年以上	440,747,355.03	490,852,942.94
合计	6,066,673,867.21	6,589,528,766.80

29、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	743,394,760.70	525,001,722.62
1 年以上	186,027,306.32	249,171,326.26
合计	929,422,067.02	774,173,048.88

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	235,677,765.08	906,356,448.48	963,055,925.61	178,978,287.95
二、离职后福利-设定提存计划	1,722,722.00	62,847,575.35	62,813,486.17	1,756,811.18
三、辞退福利	4,851,621.69	15,183,572.13	14,200,802.78	5,834,391.04
合计	242,252,108.77	984,387,595.96	1,040,070,214.56	186,569,490.17

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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	191,090,476.70	784,437,508.22	838,470,323.10	137,057,661.82
2、职工福利费	32,735.00	23,809,142.00	23,648,125.89	193,751.11
3、社会保险费	3,328,832.42	40,101,239.79	40,766,304.56	2,663,767.65
其中：医疗保险费	2,480,290.31	34,630,354.22	35,092,523.38	2,018,121.15
工伤保险费	695,167.58	3,510,985.49	3,672,513.32	533,639.75
生育保险费	153,374.53	1,959,900.08	2,001,267.86	112,006.75
4、住房公积金	596,314.03	29,581,433.69	29,559,163.79	618,583.93
5、工会经费和职工教育经费	25,232,369.90	9,477,088.58	8,538,896.84	26,170,561.64
8、其他	15,397,037.03	18,950,036.20	22,073,111.43	12,273,961.80
合计	235,677,765.08	906,356,448.48	963,055,925.61	178,978,287.95

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,341,657.16	59,819,089.58	59,826,139.96	1,334,606.78
2、失业保险费	381,064.84	3,028,485.77	2,987,346.21	422,204.40
合计	1,722,722.00	62,847,575.35	62,813,486.17	1,756,811.18

其他说明：

其他长期职工福利中无符合设定提存计划条件的负债。

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	92,730,131.82	211,153,096.27
企业所得税	1,195,068,904.07	74,763,334.27
个人所得税	81,443,438.64	8,339,157.33
城市维护建设税	8,057,137.25	12,190,024.84
营业税		34,824.72
房产税	4,793,321.66	4,075,311.83

土地使用税	2,230,658.74	3,735,747.09
教育费附加及地方教育费附加	8,465,916.11	8,927,847.06
其他税费	13,314,964.80	76,086,073.16
合计	1,406,104,473.09	399,305,416.57

其他说明：

应交税费增加主要系股权交易当期应交税金增加。

32、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券及中期票据利息	372,474,265.01	163,299,861.74
合计	372,474,265.01	163,299,861.74

其他说明：

应付利息增加主要系计提中票和债券利息影响。

33、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,143,793,074.60	0.00
合计	1,143,793,074.60	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利增加主要系本报告期宣告分派2016年度股利，股利尚未支付所致。

34、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
按揭费用	365,411,052.60	550,635,938.57
按揭销售、融资租赁销售等保证金	492,616,342.53	567,172,698.34
往来款	1,997,148,370.42	1,109,903,556.80
应付物业、厂房及设备购置款	371,620,612.27	435,811,011.93
代收代扣款项	200,041,388.14	159,375,815.09
其他	644,495,528.70	327,066,226.90
合计	4,071,333,294.66	3,149,965,247.63

35、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,185,911,500.00	449,106,783.43
一年内到期的应付债券		2,771,412,535.33
一年内到期的长期应付款	6,832,308.28	7,843,670.76
合计	1,192,743,808.28	3,228,362,989.52

其他说明：

一年内到期的非流动负债减少主要系偿还一年内到期负债。

36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		1,200,000,000.00
待转销项税	413,547,710.51	254,727,608.93
设备售后回租保理借款		372,000,000.00
合计	413,547,710.51	1,826,727,608.93

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
2016年第三期超短期融资债券	1,200,000,000.00	2016-7-29	270天	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	0.00	42,960,000.00	0.00	1,200,000,000.00	0.00

其他说明：

其他流动负债减少主要系偿还短期债务影响。

37、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		40,597,543.18
抵押借款		121,231,794.42
信用借款	11,056,265,423.55	9,937,735,112.15

合计	11,056,265,423.55	10,099,564,449.75
----	-------------------	-------------------

38、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	12,895,001,530.58	12,984,960,758.76
合计	12,895,001,530.58	12,984,960,758.76

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
中期票据	9,000,000,000.00	2014.10.15	5 年	8,991,000,000.00	8,994,671,332.65		261,000,000.00	4,194,629.50		8,995,568,412.99
二期美债	580,850,000.00	2012.12.20	10 年	591,316,719.38	3,990,289,426.11		18,375,000.00	3,248,869.05		3,899,433,117.59
合计	--	--	--	9,571,850,000.00	12,984,960,758.76		279,375,000.00	7,443,498.55		12,895,001,530.58

其他说明：

注：一期美债和二期美债期初余额和期末余额以人民币列示，其余美债项目均以美元列示。

39、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
客户融资租赁保证金	215,454,494.60	218,780,754.08
应付股权收购款		7,306,800.00
项目保证金		4,378,534.14
陕西新黄工集团职工集资款	3,499,014.20	3,509,014.20
合计	218,953,508.80	233,975,102.42

其他说明：

- 1) 陕西新黄工集团职工集资款为本公司收购陕西中联重科土方机械有限公司带入的1997年职工内部集资款；
- 2) 本公司的融资租赁子公司收取的客户融资租赁保证金，期末余额为21545.45万元。

40、递延收益

单位：元

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	325,995,540.38	2,392,500.00	11,905,354.49	316,482,685.89	补偿企业科研项目 存续期间的经费支 出
合计	325,995,540.38	2,392,500.00	11,905,354.49	316,482,685.89	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	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	67,987,500.00		2,266,250.00		65,721,250.00	与资产相关
B 项目	60,400,000.00				60,400,000.00	与资产相关
C 项目	37,872,000.00				37,872,000.00	与资产相关
D 项目	30,240,000.00		660,000.00		29,580,000.00	与资产相关
E 项目	27,773,871.00				27,773,871.00	与资产相关
其他项目	101,722,169.38	2,392,500.00	8,979,104.49		95,135,564.89	与资产相关
合计	325,995,540.38	2,392,500.00	11,905,354.49		316,482,685.89	--

41、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他非流动负债	0.00	265,229,298.58
合计	0.00	265,229,298.58

其他说明：

其他非流动负债减少主要系转让环境产业股权所致。

42、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,664,132,25 0.00						7,664,132,25 0.00

其他说明：

公司于2017年7月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕回购股份38,845,086股的注销手续，之后公司

股份总额变更为7,625,287,164股。

43、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,677,623,131.32	267,450,154.64		12,945,073,285.96
其他资本公积	16,448,043.32			16,448,043.32
合计	12,694,071,174.64	267,450,154.64		12,961,521,329.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积增加主要系转让子公司所致。

44、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	0.00	169,520,900.00		169,520,900.00
合计	0.00	169,520,900.00		169,520,900.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股增加主要系回购库存股影响。

45、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,461,618,676.39	265,193,369.54		1,199,462.05	248,831,545.89	15,162,361.60	-1,212,787,130.50
其中：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中享有的份额	9,087.86						9,087.86
可供出售金融资产公允价值变动损益	1,222,136.17	4,812,204.77		1,199,462.05	3,612,742.72		4,834,878.89
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							0.00
现金流量套期损益的有效部							0.00

分							
外币财务报表折算差额	-1,462,849.90 00.42	260,381,164.77			245,218,803.17	15,162,361.60	-1,217,631,097.25
其他综合收益合计	-1,461,618,676.39	265,193,369.54		1,199,462.05	248,831,545.89	15,162,361.60	-1,212,787,130.50

46、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,000,583.04	12,450,498.76	6,916,141.58	20,534,940.22
合计	15,000,583.04	12,450,498.76	6,916,141.58	20,534,940.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备增加主要系提取安全生产专项储备。

47、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,938,418,834.57			2,938,418,834.57
合计	2,938,418,834.57			2,938,418,834.57

48、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,963,558,535.38	17,068,112,514.12
调整后期初未分配利润	14,963,558,535.38	17,068,112,514.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,131,559,170.99	-836,522,198.01
应付普通股股利	1,143,793,074.60	1,149,619,837.50
期末未分配利润	14,951,324,631.77	15,081,970,478.61

49、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	12,225,294,825.14	9,800,009,253.88	8,761,495,522.02	6,614,119,634.91
其他业务	564,846,117.50	499,263,238.56	242,297,606.00	166,250,796.98
合计	12,790,140,942.64	10,299,272,492.44	9,003,793,128.02	6,780,370,431.89

50、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,590,503.14	29,981,072.40
教育费附加	42,121,873.08	22,285,718.84
房产税	21,653,188.61	
土地使用税	37,957,243.07	
车船使用税	76,842.52	
印花税	11,599,873.34	
营业税		18,450,170.38
残疾人就业保障金	873,423.52	
防洪基金	1,691,167.41	
其他税费	4,644,928.20	743,934.03
合计	178,209,042.89	71,460,895.65

其他说明：

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。

51、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	435,315,701.49	391,007,630.39
广告及业务费等	105,234,051.75	101,905,978.57
修理费及运输费等	174,120,890.72	173,123,267.32
折旧及摊销等	51,455,297.35	38,229,507.93
其它费用	604,457,592.28	345,947,619.32
合计	1,370,583,533.59	1,050,214,003.53

其他说明：

销售费用增加主要系销售增长影响。

52、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	345,400,642.67	412,383,018.00
科研开发费	169,907,924.87	135,182,487.43
折旧费及摊销	216,478,288.19	202,855,260.04
税费	0.00	68,393,217.27
其他	228,402,133.66	145,614,391.07
合计	960,188,989.39	964,428,373.81

其他说明：

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。

53、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	767,164,846.96	817,495,501.98
减：利息收入	106,206,761.92	182,401,820.95
汇兑损失	314,665,094.85	311,418,717.71
减：汇兑收益	19,570,862.60	203,976,997.16
手续费	22,595,557.72	24,602,328.62
其他	-61,703,616.87	-79,780,214.84
合计	916,944,258.13	687,357,515.36

其他说明：

财务费用增加主要系汇率变动影响。

54、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,933,349,613.30	351,841,927.08
二、存货跌价损失	1,767,947,572.22	51,653,248.62
三、固定资产减值损失	143,926,128.22	
四、商誉减值损失	27,841,972.12	
五、其他	860,703,628.08	55,117,081.65

合计	8,733,768,913.94	458,612,257.35
----	------------------	----------------

其他说明：

资产减值损失增加主要系拨备计提增加。

55、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-128,555,185.33	47,825,689.34
合计	-128,555,185.33	47,825,689.34

其他说明：

公允价值变动收益减少主要系远期外汇到期交割影响。

56、投资收益

单位：元

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	-18,183,554.14	1,787,526.16
处置长期股权投资产生的投资收益	10,738,004,702.20	218,215.54
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	94,836,596.89	-39,629,336.82
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	115,471.70	120,090.57
合计	10,814,773,216.65	-37,503,504.55

其他说明：

投资收益增加主要系处置子公司取得收益。

57、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
软件企业退税	10,336,395.92	
退税款	22,008,175.00	
其他	3,000.00	
合计	32,347,570.92	

58、营业外收入

单位：元

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合计	10,760,617.73	10,916,963.78	10,760,617.73
其中：固定资产处置利得	8,192,450.51	10,916,963.78	8,192,450.51
无形资产处置利得	2,568,167.22		2,568,167.22
债务重组利得	1,641,600.00	698,303.98	1,641,600.00
政府补助	27,874,465.51	58,795,548.97	27,874,465.51
无法支付的应付款项	813,812.40	966,912.99	813,812.40
其他	42,779,918.51	26,683,308.90	42,779,918.51
合计	83,870,414.15	98,061,038.62	83,870,414.15

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	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	湖南省国库 集中支付核 算中心	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	4,900,000.0 0	5,570,000.0 0	与收益相关
B 项目	长沙市财政 局高新区分 局	奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	4,593,700.0 0	2,396,000.0 0	与收益相关
C 项目	北京市朝阳 区发展和改 革委员会	补助	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	否	否	3,250,000.0 0		与收益相关
D 项目	汉寿政府	补助	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	否	否	2,266,250.0 0	2,266,250.0 0	与收益相关
E 项目	长沙市财政 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	2,000,000.0 0		与收益相关

其他项目						10,864,515.51	19,509,062.03	
合计	--	--	--	--	--	27,874,465.51	29,741,312.03	--

其他说明：

“其他项目”中包含60项补助项目，其中与收益相关补助本期发生额为10,419,185.51元，与资产相关补助本期发生额为445,330.00元。

59、营业外支出

单位：元

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合计	14,046,413.43	11,449,781.04	14,046,413.43
其中：固定资产处置损失	14,046,413.43	11,449,781.04	14,046,413.43
债务重组损失	36,377,123.61	18,103,103.65	36,377,123.61
其它	8,852,885.93	46,205,621.40	8,852,885.93
合计	59,276,422.97	75,758,506.09	59,276,422.97

60、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,432,526,503.27	85,530,516.06
递延所得税费用	-1,433,269,536.66	-229,397,064.45
合计	-743,033.39	-143,866,548.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,074,333,305.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	268,474,534.31
子公司适用不同税率的影响	-331,255,898.14
调整以前期间所得税的影响	4,045,013.53
非应税收入的影响	-2,925,000.00

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,131,971.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	20,393,687.35
归属于合营企业和联营企业的损益	1,832,450.67
加计扣除的影响	-14,439,792.64
所得税费用	-743,033.39

其他说明

所得税费用增加主要系应纳税所得额增加。

61、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表主要项目注释 45、其他综合收益”。

62、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	167,910,378.79	182,401,820.95
政府补助	48,797,381.94	46,832,801.27
其他	721,993,071.77	312,700,379.31
合计	938,700,832.50	541,935,001.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	1,213,334,572.60	1,035,757,665.71
往来款项支出	420,223,638.68	88,569,495.22
合计	1,633,558,211.28	1,124,327,160.93

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	219,705,626.61	
委托贷款		27,000,000.00
合计	219,705,626.61	27,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		157,349,492.18
其他		39,629,336.82
合计	0.00	196,978,829.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东权益支付的款项	2,700,000.00	51,414,792.07
回购股份	169,520,900.00	
合计	172,220,900.00	51,414,792.07

63、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,075,076,339.07	-832,159,083.86
加：资产减值准备	8,733,768,913.94	458,612,257.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	379,941,958.53	363,030,501.76
无形资产摊销	140,573,074.17	116,024,091.33
长期待摊费用摊销	1,992,641.35	4,253,889.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,285,795.70	532,817.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	128,555,185.33	-47,825,689.34
财务费用(收益以“-”号填列)	1,062,259,079.21	924,937,222.53
投资损失(收益以“-”号填列)	-10,814,773,216.65	37,503,504.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,382,101,593.96	-221,652,239.98
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-51,167,942.70	-7,744,824.47
存货的减少(增加以“-”号填列)	229,605,976.80	-126,868,673.39

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,709,938,625.89	-1,981,167,574.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,899,854,949.50	1,015,499,074.66
其他		-4,848,355.00
经营活动产生的现金流量净额	696,932,534.40	-301,873,081.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	10,603,223,549.92	8,954,765,220.21
减：现金的期初余额	6,574,662,778.31	11,486,750,848.39
现金及现金等价物净增加额	4,028,560,771.61	-2,531,985,628.18

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,800,000,000.00
其中：	--
长沙中联重科环境产业有限公司	5,800,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	113,164,766.32
其中：	--
长沙中联重科环境产业有限公司	113,164,766.32
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	5,686,835,233.68

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,603,223,549.92	6,574,662,778.31
其中：库存现金	588,615.17	881,317.53
可随时用于支付的银行存款	10,602,634,934.75	6,573,781,460.78
二、期末现金及现金等价物余额	10,603,223,549.92	6,574,662,778.31

64. 所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

货币资金	1,162,830,190.93	承兑、按揭保证金、质押等
土地使用权	25,457,233.86	抵押借款
合计	1,188,287,424.79	--

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			1,196,354,167.00
其中：美元	121,375,386.61	6.7744	822,245,419.06
欧元	24,260,832.68	7.7496	188,011,748.91
港币	37,234,275.76	0.8679	32,315,627.93
日元	120	0.0605	7.26
英镑	637,155.33	8.8144	5,616,141.95
澳元	4,218,876.17	5.2099	21,979,922.96
卢布	34,655,699.39	0.1147	3,975,008.72
迪拉姆	8,708,988.71	1.8443	16,061,987.87
兰特	33,730,719.31	0.5179	17,469,139.53
印度卢比	89,406,061.28	0.1046	9,351,874.01
奈拉	47,938,716.22	0.0222	1,064,239.50
越南盾	454,444,633.33	0.0003	136,333.39
新加坡元	68,614.50	4.9135	337,137.35
巴西雷亚尔	7,923,904.72	2.0479	16,227,364.48
捷克克朗	128,227,438.04	0.2965	38,019,435.38
白俄罗斯卢布	4,435,263.51	3.6770	16,308,463.93
哈萨克斯坦坚戈	2,255,429.86	0.0211	47,589.57
坦桑尼亚先令	1,740,636.67	0.0030	5,221.91
泰铢	19,782,871.54	0.1971	3,899,203.98
印尼盾	440,180,940.00	0.0005	220,090.47
巴基斯坦卢比	47,402,613.62	0.0646	3,062,208.84
应收账款			954,365,843.55
其中：美元	126,697,984.38	6.7744	858,302,825.38
欧元	7,728,548.84	7.7496	59,893,162.09
港币	20,406,005.66	0.8679	17,710,372.31
英镑	42,005.18	8.8144	370,250.46
澳元	2,500.00	5.2099	13,024.75
迪拉姆	7,951,042.23	1.8443	14,664,107.18
卢比	32,620,472.12	0.1046	3,412,101.38

其他应收款			41,749,381.63
其中：欧元	91,829.52	7.7496	711,642.05
美元	5,636,348.19	6.7744	38,182,877.18
港币	711,638.50	0.8679	617,631.05
英镑	5,375.00	8.8144	47,377.40
澳元	44,222.80	5.2099	230,396.37
卢布	411,351.05	0.1147	47,181.97
迪拉姆	929,024.93	1.8443	1,713,400.68
卢比	295,000.00	0.1046	30,857.00
越南盾	103,179,127.00	0.0002980	30,747.38
新加坡元	37.38	4.9135	183.67
白俄罗斯卢布	30,174.44	3.6770	110,951.42
泰铢	132,600.00	0.1971	26,135.46
长期借款			2,276,057,520.00
其中：美元			0.00
欧元	293,700,000.00	7.7496	2,276,057,520.00
港币			0.00
一年内到期的非流动资产			511,917,860.11
其中：美元	3,865,158.83	6.7744	26,184,131.98
欧元	51,158,697.59	7.7496	396,459,442.84
兰特	89,993,690.50	0.5179	46,607,732.31
港币	18,038,994.07	0.8679	15,656,042.95
卢布	81,168,365.21	0.1147	9,310,011.49
澳币	3,397,473.76	5.2099	17,700,498.54
长期应收款			162,278,231.64
其中：美元	1,687,613.76	6.7744	11,432,570.66
欧元	2,356,995.52	7.7496	18,265,772.51
兰特	67,128,400.79	0.5179	34,765,798.77
港币	4,562,063.38	0.8679	3,959,414.81
卢布	466,302,283.09	0.1147	53,484,871.87
澳币	7,748,671.38	5.2099	40,369,803.02
应付账款			88,734,249.13
其中：欧元	2,485,641.92	7.7496	19,262,730.62
美元	8,983,666.71	6.7744	60,858,951.76

卢布	9,386,700.00	0.1147	1,076,654.49
卢比	67,552,100.27	0.1046	7,065,949.69
澳元	14,212.25	5.2099	74,044.40
港币	108,934.00	0.8679	94,543.82
兰特	581,916.10	0.5179	301,374.35
其他应付款			25,997,602.61
其中：欧元	240,488.72	7.7496	1,863,691.38
美元	3,325,485.41	6.7744	22,528,168.36
港币	125,388.20	0.8679	108,824.42
澳元	3,576.57	5.2099	18,633.57
迪拉姆	3,834.62	1.8443	7,072.19
兰特	58,374.27	0.5179	30,232.03
卢比	3,170,161.60	0.1046	331,598.90
越南盾	492,335,996.00	0.0002980	146,716.13
新加坡元	481.50	4.9135	2,365.85
白俄罗斯卢布	233,854.85	3.6770	859,884.28
泰铢	509,464.76	0.1971	100,415.50
应付债券			3,899,433,117.59
其中：美元	575,613,060.58	6.7744	3,899,433,117.59
短期借款			1,773,926,129.79
其中：美元	30,500,000.00	6.7744	206,619,200.00
欧元	202,243,590.61	7.7496	1,567,306,929.79

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

✓ 适用 □ 不适用

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

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

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	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
长沙中联重科环境产业有限公司	11,600,000,000.00	80.00%	转让	2017年06月30日	实质控制权转移	8,994,686,675.30	20.00%	610,338,027.20	2,465,007,200.00	1,854,669,172.80	市场法	19,383,324.84

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		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	100.00%		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	100.00%		投资设立
上海昊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%		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	100.00%		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	100.00%		投资设立
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	62.00%		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%		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	100.00%		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%		投资设立
中联重科海湾公司	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	商业	100.00%		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	100.00%		投资设立
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd., 中联重科（香港）控股有限公司	33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong	33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong	商业	100.00%		投资设立

Zoomlion Overseas Investment Management (H.K.) Co. Limited., 中联重科海外投资管理（香港）有限公司	33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong	33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong	商业		100.00%	投资设立
Zoomlion Intemational Trading(H.K.) Co.Limited., 中联重科国际贸易（香港）有限公司	Hong Kong	Hong Kong	商业		100.00%	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		100.00%	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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	60.00%		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	70.00%		投资设立
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%		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	100.00%		投资设立
Zoomlion Luxembourg Investment Holdings S.à.r.l 中联重科卢森堡投资控股有限公司	19,rue de bitbourg L-1273 Luxembourg	19,rue de bitbourg L-1273 Luxembourg	商业	100.00%		投资设立
Zoomlion Singapore Investment Holdings Pte. Ltd 中联重科新加坡投资控股有限公司	8Temasek Boulevard,#14 -03A Suntec Tower Three,Singapore 038988	8Temasek Boulevard,#14 -03A Suntec Tower Three,Singapore 038988	商业	100.00%		投资设立
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	100.00%		投资设立
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	湖南常德市汉寿县高新技术产业园区	湖南常德市汉寿县高新技术产业园区	制造业	100.00%		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%		非同一控制下企业合并
中联重科物料输送设备有限公司	长沙高开区麓谷路	长沙高开区麓谷路	制造业	100.00%		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	100.00%		非同一控制下企业合并
Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A	Italy Milano	Italy Milano	制造业		100.00%	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	100.00%		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	65.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		非同一控制下企业合并
湖南中联工程机械有限责任公司	长沙市经济开发区	榔梨镇保家村新潮路 12 号 1 栋	商业	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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%		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	75.00%	25.00%	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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		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	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南特力液压有限公司	22.39%	2,024,645.51		186,949,244.49
湖南中联重科车桥有限公司	11.14%	1,040,518.26		65,551,117.79

长沙中联消防机械有限公司	35.00%	6,998,977.14	10,500,000.00	126,748,585.07
中联重机股份有限公司	32.49%	-59,966,766.58		225,089,876.55

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南特力液压有限公司	678,536,219.92	372,965,388.25	1,051,501,608.17	215,504,709.73		215,504,709.73	617,839,271.97	395,557,532.76	1,013,396,804.73	190,441,601.40		190,441,601.40
湖南中联重科车桥有限公司	661,414,288.36	227,065,807.36	888,480,095.72	287,354,054.95	758,333.33	288,112,388.28	668,527,460.54	241,182,477.33	909,709,937.87	313,433,629.25	1,859,007.62	315,292,636.87
长沙中联消防机械有限公司	572,197,494.58	42,897,488.90	615,094,983.48	277,563,904.05		277,563,904.05	568,937,445.17	42,675,615.69	611,613,060.86	265,227,242.29		265,227,242.29
中联重机股份有限公司	4,486,565,664.35	1,758,038,337.23	6,244,604,001.58	5,692,772,791.93	446,060,229.17	6,138,833,021.10	3,852,072,915.62	1,894,594,723.20	5,746,667,638.82	5,078,803,169.34	397,575,229.17	5,476,378,398.51

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南特力液压有限公司	218,834,864.32	12,831,391.62	12,831,391.62		85,436,787.39	-11,553,989.71	-11,553,989.71	
湖南中联重科车桥有限公司	369,961,766.48	9,102,429.32	9,102,429.32		305,333,897.69	8,117,836.84	8,117,836.84	
长沙中联消防机械有限公司	205,474,015.89	20,292,784.82	20,292,784.82		199,773,841.10	38,293,010.12	38,293,010.12	
中联重机股份有限公司	1,760,901,172.34	-166,692,105.90	-166,692,105.90		2,288,737,026.95	2,515,091.81	2,515,091.81	

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长沙中联重科环境产业有限公司	长沙	长沙高新开发区林语路 288 号	制造业	20.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	8,148,985,093.17	
非流动资产	1,798,976,304.46	
资产合计	9,947,961,397.63	
流动负债	5,954,059,962.00	
非流动负债	669,650,538.92	
负债合计	6,623,710,500.92	
少数股东权益	272,560,760.70	
归属于母公司股东权益	3,051,690,136.01	
按持股比例计算的净资产份额	610,338,027.20	
对联营企业权益投资的账面价值	2,465,007,200.00	
营业收入	2,664,910,298.14	
净利润	190,811,407.02	
其他综合收益	35,658,930.66	
综合收益总额	226,470,337.68	

其他说明：

本报告期由于出售环境产业80%股权，长沙中联重科环境产业有限公司由中联重科子公司转为重要的联营企业。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--

投资账面价值合计	558,024,331.50	227,108,143.63
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	9,141,003.61	9,350,170.86
--综合收益总额	9,141,003.61	9,350,170.86

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
湖北中联重科工程起重机械有限公司	4,801,137.11	-3,454,860.29	1,346,276.82
江苏和盛中联工程机械有限公司	15,562.38	2,992,862.12	3,008,424.50

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		164,685.60		164,685.60
（3）衍生金融资产		164,685.60		164,685.60
（二）可供出售金融资产	8,489,114.48	1,304,776,313.33		1,313,265,427.81
（2）权益工具投资	8,489,114.48	1,304,776,313.33		1,313,265,427.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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；

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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；

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

5、其他

注1：本公司持有可供出售的前海星际三星私募投资基金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2017年06月30日的公允价值为人民币9.90亿元。

注2：本公司的子公司中联重科资本有限责任公司持有上海绿联君和产业并购股权投资基金15.5763%的份额，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据该基金的2017年第二季度的基金报告，净值为20.21亿元。持有可供出售的该基金投资于2017年06月30日的公允价值为人民币3.15亿元。

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、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

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。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、（1）企业集团的构成。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
长沙中联恒通机械有限公司	参股公司
杭州中联重科砼匠工程机械有限公司	参股公司
四川中联中益工程机械有限公司	参股公司
湖南中联湘蓝工程机械有限公司	参股公司
甘肃中联至远工程机械有限责任公司	参股公司
河北中联欣荣工程机械有限公司	参股公司
东莞中联博远工程机械有限公司	参股公司
广西中联润辉工程机械有限公司	参股公司
中联浦融租赁有限公司	参股公司
江苏中联鸿伟机械制造有限公司	参股公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖南中汉高分子材料科技有限公司	采购货物	382,645.59			538,149.40
TOP Carbon S.r.l	采购货物	243,433.72			
合计		626,079.31			538,149.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建中联至诚工程机械有限公司	销售货物	19,755,020.10	9,009,329.47

司			
新疆众诚中联工程机械有限公司	销售货物	10,546,817.57	8,210,165.09
湖北中联重科工程起重机械有限公司	销售货物	-6,618,325.41	4,577,283.69
江苏和盛中联工程机械有限公司	销售货物	36,007,148.87	4,520,353.58
长沙中联智通非开挖技术有限责任公司	销售货物		70,497.42
TOP Carbon S.r.l	销售货物	356.09	3,045.64
合 计		59,691,017.22	26,390,674.89

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,900,000.00	2,900,000.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北中联重科工程起重机械有限公司	143,715,155.92	1,437,151.56	169,052,459.21	4,106,400.36
	江苏和盛中联工程机械有限公司	87,756,638.10	1,809,519.58	64,747,266.75	647,628.29
	福建中联至诚工程机械有限公司	38,211,859.50	382,118.60	32,145,986.97	321,459.87
	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	14,855,386.09	148,553.86	20,697,347.37	206,973.47
	长沙中联智通非开挖技术有限责任公司	226,877.46	14,717.71	226,877.46	5,461.72

	TOP Carbon S.r.l	2,073.78		1,529.96	
	长沙中联重科环境产业有限公司	542,916,520.25	1,644.75		
小计		827,684,511.10	3,793,706.06	311,581,892.72	5,535,027.96
预付款项	湖南中汉高分子材料科技有限公司			14,022.60	
	TOP Carbon S.r.l	13,507.71		13,581.43	
	长沙中联重科环境产业有限公司	8,671,415.42			
小 计		8,684,923.13		27,604.03	
其他应收款	长沙中联重科环境产业有限公司	2,247,496,026.19			
小 计		2,247,496,026.19			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	湖南中汉高分子材料科技有限公司	4,222,006.46	5,084,448.24
	TOP Carbon S.r.l	3,307,852.88	5,028,118.66
	长沙中联重科环境产业有限公司	3,508,444.46	
小 计		11,038,303.80	10,112,566.90
其他应付款	长沙中联重科环境产业有限公司	1,059,170,831.67	
小计		1,059,170,831.67	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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) 资产负债表日存在的重要或有事项

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2017年06月30日，本公司承担有担保责任的客户借款余额为人民币25.20亿元，本期本公司支付由于客户违约所造成的担保赔款人民币1.19亿元。

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2017年06月30日，本公司对该等担保的最大敞口为人民币4.95亿元。担保期限和租赁合同的年限一致，通常为2至5年。截至2017年06月30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2017年06月30日，尚未到期的承兑汇票敞口为0.54亿元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司股本总额因实施A股股份回购方案发生变化：截至回购期限结束日（即2017年6月28日），公司累计回购A股38,845,086股，并于2017年7月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕回购股份的注销手续，公司股份总额变更为7,625,287,164股。

十五、其他重要事项

1、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
出售环境产业80%股权	2,664,910,298.14	2,437,798,831.95	227,111,466.19	36,300,059.17	190,811,407.02	190,811,407.02

其他说明

(1) 所出售的环境产业公司于2017年1-6月取得经营活动现金净流量-294,606,124.44元，投资活动净现金流量356,489,664.74元，筹资活动净现金流量-155,641,013.05元，现金流量净额-93,757,472.75元。

(2) 公司处置环境产业80%股权事宜对会计利润的影响：投资收益总额10,738,357,595.25元，应纳所得税1,383,224,556.29元，处置净收益9,355,133,038.96元。

2、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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2017年06月30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。

(3) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部收入本期发生额	分部收入上期发生额	分部毛利本期发生额	分部毛利上期发生额
工程机械				
-混凝土机械	3,625,966,309.18	2,113,230,522.05	604,927,332.68	468,745,746.60

-起重机械	3,113,909,403.00	1,586,323,429.80	566,357,184.06	489,388,573.48
-其他机械和产品	1,694,501,571.13	1,053,981,717.82	301,105,330.51	177,287,635.22
环境产业	2,664,910,298.14	1,903,715,417.80	664,308,669.27	561,160,711.59
农业机械	1,558,358,264.96	2,137,615,749.01	221,951,537.29	317,913,737.70
金融服务	132,495,096.23	208,926,291.54	132,218,396.40	208,926,291.54
合计	12,790,140,942.64	9,003,793,128.02	2,490,868,450.20	2,223,422,696.13

3、其他说明

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) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,226,013,164.84	12.42%	2,584,022,294.73	61.15%	1,641,990,870.11	5,072,042,842.97	14.22%	310,600,632.25	6.12%	4,761,442,210.72
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	21,519,566,865.35	63.25%	831,752,528.42	3.87%	20,687,814,336.93	26,137,864,898.38	73.29%	1,273,034,374.44	4.87%	24,864,830,523.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,276,610,844.10	24.33%	4,388,624,603.42	53.02%	3,887,986,240.68	4,451,055,254.56	12.49%	727,895,366.11	16.35%	3,723,159,888.45
合计	34,022,190,874.29	100.00%	7,804,399,426.57		26,217,791,447.72	35,660,962,995.91	100.00%	2,311,530,372.80		33,349,432,623.11

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额
-----------	------

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
业务、往来形成的应收账款	4,226,013,164.84	2,584,022,294.73	61.15%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	4,226,013,164.84	2,584,022,294.73	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	8,817,795,992.79	88,177,959.93	1.00%
1 至 2 年	4,186,401,665.29	251,184,099.92	6.00%
2 至 3 年	2,664,057,624.36	399,608,643.65	15.00%
3 至 4 年	68,808,756.66	27,523,502.66	40.00%
4 至 5 年	63,431,187.72	44,401,831.40	70.00%
5 年以上	20,856,490.86	20,856,490.86	100.00%
合计	15,821,351,717.68	831,752,528.42	5.26%

确定该组合依据的说明：

应收款项内容	期末余额	坏账金额	占应收账款总额的比例 (%)
性质组合	5,698,215,147.67		16.75
合计	5,698,215,147.67		16.75

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法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	5,698,215,147.67		16.75
合计	5,698,215,147.67		16.75

组合中，按期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
期末余额小于1,000万元应收账款	8,276,610,844.10	4,388,624,603.42	53.02%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	8,276,610,844.10	4,388,624,603.42	53.02%	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,544,485,085.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,144,625.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
A 客户	往来款	1,742,800.00	汇率严重贬值，债务人财产不足清偿		否
B 客户	往来款	627,467.98	债务人无可执行财产		否
C 客户	往来款	182,200.00	已胜诉但无可供执行财产		否
D 客户	往来款	120,700.56	法院判决败诉		否
E 客户	往来款	107,100.00	已胜诉但无可供执行财产		否
合计	--	2,780,268.54	--	--	--

应收账款核销说明：

公司对有确凿证据表明确实无法收回的应收账款，如债务人死亡、破产、营业执照已吊销或注销等，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。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
A 客户	1,789,784,649.23	5.26	
B 客户	1,384,726,711.61	4.07	
C 客户	841,041,973.18	2.47	
D 客户	584,235,879.63	1.72	
E 客户	330,403,753.31	0.97	9,442,872.62
合计	4,930,192,966.96	14.49	9,442,872.62

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,260,173,973.83	36.12%	19,839,614.23	0.32%	6,240,334,359.60	245,644,458.41	5.19%	19,839,614.23	8.08%	225,804,844.18
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,999,657,955.37	63.47%	24,530,208.94	0.22%	10,975,127,746.43	4,443,821,474.90	93.82%	14,623,282.91	0.33%	4,429,198,191.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	69,487,618.33	0.41%	26,112,306.48	37.58%	43,375,311.85	46,925,511.65	0.99%	12,505,384.26	26.65%	34,420,127.39
合计	17,329,319,547.53	100.00%	70,482,129.65	0.41%	17,258,837,417.88	4,736,391,444.96	100.00%	46,968,281.40	0.99%	4,689,423,163.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

✓ 适用 □ 不适用

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
往来单位 A	3,697,500,000.00			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 B	1,562,500,000.00			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 C	290,000,000.00			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 D	250,000,000.00			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 E	230,177,688.63			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 F	210,156,670.97			预计未来现金流量现值等于其账面价值
往来单位 G	19,839,614.23	19,839,614.23	100.00%	预计未来现金流量现值

				低于其账面价值
合计	6,260,173,973.83	19,839,614.23	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	482,548,481.94	4,825,484.81	1.00%
1 至 2 年	23,686,623.41	1,421,197.40	6.00%
2 至 3 年	34,130,705.33	5,119,605.80	15.00%
3 至 4 年	8,849,364.80	3,539,745.92	40.00%
4 至 5 年	3,394,632.92	2,376,243.05	70.00%
5 年以上	7,247,931.96	7,247,931.96	100.00%
合计	559,857,740.36	24,530,208.94	4.39%

确定该组合依据的说明：

其他应收款项内容	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	10,439,800,215.01		60.24
合计	10,439,800,215.01		60.24

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,418,914.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期环境处置减少坏账准备 1,757,862.79 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	147,202.97

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

员工 A	员工备用金	51,586.88	员工已离职		
往来单位 B	保证金	30,000.00	债务人下落不明且无财产可供执行		
往来单位 C	保证金	44,683.86	债务人下落不明且无财产可供执行		
员工 D	员工备用金	16,970.58	员工已离职		
员工 E	员工备用金	3,852.38	员工已离职		
合计	--	147,093.70	--	--	--

其他应收款核销说明：

公司对有确凿证据表明确实无法收回的其他应收款，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。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	23,778,375.92	41,611,816.46
保证金	75,334,817.30	84,569,059.35
往来款	17,078,572,165.48	4,544,327,702.18
其他	151,634,188.83	65,882,866.97
合计	17,329,319,547.53	4,736,391,444.96

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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	8,005,176,458.24	1 年以内	46.19%	
往来单位 B	往来款	3,697,500,000.00	1 年以内	21.34%	
往来单位 C	往来款	2,037,339,355.22	1 年以内	11.76%	
往来单位 D	往来款	1,562,500,000.00	1 年以内	9.02%	
往来单位 E	往来款	900,000,000.00	1 年以内	5.19%	
合计	--	16,202,515,813.46	--	93.50%	

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	13,984,718,706.19	0.00	13,984,718,706.19	16,074,808,706.19	0.00	16,074,808,706.19
对联营、合营企业投资	1,127,523,210.38		1,127,523,210.38	507,910,693.79	0.00	507,910,693.79
合计	15,112,241,916.57		15,112,241,916.57	16,582,719,399.98	0.00	16,582,719,399.98

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东中联南方建设机械有限公司	10,927,800.00			10,927,800.00		
中联重科融资租赁（北京）有限公司	1,502,021,000.00			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			65,000,000.00		
湖南中联国贸有限责任公司	51,649,953.40			51,649,953.40		
中联重科海湾公司	16,047,090.00			16,047,090.00		
湖南中寰刚品制造工程有限公司	15,601,301.48			15,601,301.48		
湖南特力液压有限公司	379,983,132.07			379,983,132.07		
湖南浦沅工程机械总厂上海分厂	14,714,871.50			14,714,871.50		
湖南中联重科专用车有限责任公司	68,709,887.87			68,709,887.87		
湖南中联重科结构件有限责任公司	101,052,078.00			101,052,078.00		
陕西中联重科土	229,495,000.00			229,495,000.00		

方机械有限公司						
湖南中联重科车桥有限公司	386,836,507.83			386,836,507.83		
中联重科物料输送设备有限公司	188,527,400.00			188,527,400.00		
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	5,491,928,362.93			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			360,000,000.00		
长沙中联工程机械再制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长沙中联重科二手设备销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
常德中联重科液压有限公司	133,020,907.17			133,020,907.17		
中联重科俄罗斯公司	516,696.83			516,696.83		
上海中联重科桩工机械有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
长沙中联消防机械有限公司	47,847,158.58			47,847,158.58		
新疆中联重科混凝土机械有限公司	3,000,000.00	2,700,000.00		5,700,000.00		
中联重科大同管业有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
长沙中联重科环境产业有限公司	2,100,000,000.00	1,157,018,158.06	3,257,018,158.06			
河南中联工程起重机械有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
中联重科卢森堡控股投资有限公司	339,103,787.51			339,103,787.51		
中联重科机制砂设备有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
中联重科新加坡	6,221,500.00			6,221,500.00		

投资控股有限公司						
湖南中联重科智能技术有限公司	50,000,000.00			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			451,636,363.00		
苏州邦乐汽车车桥有限公司	70,526,203.40			70,526,203.40		
宁夏致远中联工程机械有限公司	6,217,288.83			6,217,288.83		
内蒙古中联工程机械有限公司	7,404,303.37			7,404,303.37		
山东益方中联工程机械有限公司	24,077,768.66			24,077,768.66		
湖南中联工程机械有限责任公司	6,309,454.73			6,309,454.73		
甘肃中联东盛工程机械有限公司	5,875,054.27			5,875,054.27		
陕西雄图中联工程机械有限责任公司	3,362,807.76			3,362,807.76		
中联重机股份有限公司	1,129,803,378.25			1,129,803,378.25		
中联重科集团财务有限公司	1,125,000,000.00			1,125,000,000.00		
中联重科资本有限责任公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
安徽中联重科土方机械有限公司	501,982,428.75			501,982,428.75		
重庆中联重科机械制造有限公司	59,409,220.00	7,210,000.00		66,619,220.00		
合计	16,074,808,706.19	1,166,928,158.06	3,257,018,158.06	13,984,718,706.19		0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备
------	------	--------	--	------	------

		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南中联 传怡创业 投资有限 公司	6,728,73 0.46			-68,629. 92					0.00	6,660,10 0.54	
湖南中汉 高分子材 料科技有 限公司	6,439,54 3.88			-905,907 .18					0.00	5,533,63 6.70	
湖南泰嘉 新材料科 技股份有 限公司	122,771, 111.46			5,013,06 8.19			4,800,00 0.00		9,592,86 5.40	132,577, 045.05	
长沙中联 智通非开 挖技术有 限公司	1,499,32 9.74			472,131. 88					64,902.3 2	2,036,36 3.94	
湖北中联 重科工程 起重机械 有限公司				-805,628 .23					805,628. 23		
新疆众诚 中联工程 机械有限 公司	11,520,2 27.32			767,981. 35					-1,147,4 41.20	11,140,7 67.47	
江苏和盛 中联工程 机械有限 公司				-388,861 .91					388,861. 91		
福建中联 至诚工程 机械有限 公司	4,041,17 8.70			955,000. 29					853,311. 18	5,849,49 0.17	
重庆中联 盛弘投资 管理有限 公司	40,308,1 45.84			-40,329. 10					0.00	40,267,8 16.74	

重庆中联盛弘机械制造有限公司	6,809,192.39			-36,698.26					0.00	6,772,494.13
长沙中建中联机械设备租赁服务有限公司	307,793,234.00			-3,445,765.56					0.00	304,347,468.44
重庆中联盛弘润滑油有限公司		2,000,000.00							0.00	2,000,000.00
长沙中联重科环境产业有限公司									610,338,027.20	610,338,027.20
小计	507,910,693.79	2,000,000.00	0.00	1,516,361.55			4,800,000.00		620,896,155.04	1,127,523,210.38
合计	507,910,693.79	2,000,000.00	0.00	1,516,361.55			4,800,000.00		620,896,155.04	1,127,523,210.38

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,145,491,250.34	6,873,129,992.46	4,985,625,122.88	3,812,967,218.29
其他业务	427,333,540.88	371,295,762.08	134,151,683.52	112,806,848.45
合计	8,572,824,791.22	7,244,425,754.54	5,119,776,806.40	3,925,774,066.74

5、投资收益

单位：元

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	19,500,000.00	19,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,878,719.83	6,830,661.11
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	98,075,309.29	7,383,938.56

处置以成本法核算的长期股权投资获取的投资收益	8,989,346,617.70	
合计	9,109,800,646.82	33,714,599.67

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,734,718,906.50	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	27,874,465.51	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
债务重组损益	-34,735,523.61	
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	-33,718,588.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	34,740,844.97	
减：所得税影响额	1,609,675,385.22	
少数股东权益影响额	2,476,883.34	
合计	9,116,727,836.37	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	3.02%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.24%	-1.04	-1.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	1,131,559,170.99	-836,522,198.01	37,153,623,955.34	36,813,562,701.24
按国际会计准则调整的项目及金额：				
-以前年度企业合并发生的并购成本	3,471,400.00		-36,528,600.00	-40,000,000.00
-本期专项储备安全生产费提取额度超过使用额度的金额	5,534,357.18	5,617,474.52		
按国际会计准则	1,140,564,928.17	-830,904,723.49	37,117,095,355.34	36,773,562,701.24

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

1) 由于2008 年收购成本人民币四千万元中国准则下计入投资成本，而国际准则下计入期间损益，导致归属于上市公司股东的净资产在两种会计准则下产生差异；本年由于物料输送公司商誉减值，使得两种会计准则差异减少3,471,400元；

2) 中国企业会计准则规定，按照国家规定提取的安全生产费专项储备，记入当期损益并在所有者权益中反映。发生与安全生产相关的费用性支出时，直接冲减专项储备。购置与安全生产相关的固定资产时，按照固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，相关资产在以后期间不再计提折旧。在国际会计准则下，费用于发生时计入损益，固定资产按照相应的会计政策予以资本化并计提折旧。

4、其他

项目名称	期末（本期）金额	期初（上期）金额	增减率	原因说明
货币资金	11,766,053,740.85	8,193,686,435.85	43.60%	主要系处置子公司影响
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	164,685.60	132,464,361.98	-99.88%	主要系远期外汇到期交割影响

应收票据	1,370,399,288.92	2,196,952,008.55	-37.62%	主要系票据背书增加
其他应收款	9,260,437,989.64	1,183,065,589.56	682.75%	主要系转让股权应收款增加
长期股权投资	3,023,031,538.86	603,541,355.32	400.88%	主要系丧失子公司控制权改用权益法重新计量影响
投资性房地产	0.00	63,344,664.28	-100.00%	主要系处置子公司影响。
在建工程	393,105,866.90	618,090,611.78	-36.40%	主要系处置子公司
递延所得税资产	2,270,284,477.37	1,137,182,883.41	99.64%	主要系可抵扣暂时性差异增加
应交税费	1,406,104,473.09	399,305,416.57	252.14%	主要系股权交易当期应交税金增加
应付利息	372,474,265.01	163,299,861.74	128.09%	主要系计提中票和债券利息影响
应付股利	1,143,793,074.60	0.00	100.00%	主要系本报告期宣告分派2016年度股利,股利尚未支付所致
一年内到期的非流动负债	1,192,743,808.28	3,228,362,989.52	-63.05%	主要系偿还一年内到期负债
其他流动负债	413,547,710.51	1,826,727,608.93	-77.36%	主要系偿还短期债务
其他非流动负债	0.00	265,229,298.58	-100.00%	主要系转让环境产业股权所致
专项储备	20,534,940.22	15,000,583.04	36.89%	主要系提取安全生产专项储备
少数股东权益	683,989,574.62	981,397,805.46	-30.30%	主要系处置子公司影响
营业收入	12,790,140,942.64	9,003,793,128.02	42.05%	主要系工程机械等产品销售大幅增长
营业成本	10,299,272,492.44	6,780,370,431.89	51.90%	主要系销售增长导致制造及服务成本增加
税金及附加	178,209,042.89	71,460,895.65	149.38%	主要系财政部发布《增值税会计处理规定》，科目列示发生变化
销售费用	1,370,583,533.59	1,050,214,003.53	30.51%	主要系销售增长影响
财务费用	916,944,258.13	687,357,515.36	33.40%	主要系汇率变动影响
资产减值损失	8,733,768,913.94	458,612,257.35	1804.39%	主要系拨备计提增加
公允价值变动收益	-128,555,185.33	47,825,689.34	-368.80%	主要系远期外汇到期交割影响
投资收益	10,814,773,216.65	-37,503,504.55	28936.70%	主要系处置子公司影响
其他收益	32,347,570.92	0.00	100.00%	主要系财政部发布《企业会计准则-16号政府补助》，科目列示发生变化
所得税费用	-743,033.39	-143,866,548.39	99.48%	主要系应纳税所得额增加
归属于母公司所有者的净利润	1,131,559,170.99	-836,522,198.01	235.27%	主要系处置子公司影响
少数股东损益	-56,482,831.92	4,363,114.15	-1394.55%	主要系非全资子公司亏损
持续经营净利润	-8,414,385,275.01	-1,054,920,473.00	-697.63%	主要系处置子公司影响
终止经营净利润	9,545,944,446.00	218,398,274.99	4270.89%	主要系处置子公司影响
经营活动产生的现金流量净额	696,932,534.40	-301,873,081.48	330.87%	主要系本期经营性收款增加
投资活动产生的现金流量净额	5,632,436,114.52	-469,181,527.59	1300.48%	主要系处置子公司收回投资影响

第十一节 备查文件目录

- 一、 载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、 在香港联交所公布的半年度报告。

文件存放地：公司董秘办公室

中联重科股份有限公司
董 事 会
二〇一七年八月三十一日