

# 中联重科股份有限公司

## 2018 年半年度财务报告

### 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

2018 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	8,183,630,756.12	8,255,915,910.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	8,751,559,021.31	6,322,873,585.85
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	26,168,645,997.13	23,868,323,146.13
预付款项	442,880,806.32	347,200,175.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,092,655,800.09	1,326,138,785.15
买入返售金融资产		
存货	7,688,500,612.75	8,885,788,940.46
持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产	10,264,739,552.25	10,931,697,413.80
其他流动资产	2,443,238,576.32	2,103,623,462.81
流动资产合计	65,035,851,122.29	62,041,561,420.02
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
其他权益工具投资	2,427,446,822.48	2,139,144,899.76
持有至到期投资		
长期应收款	2,939,766,266.32	1,872,704,512.93
长期股权投资	3,212,788,081.35	3,122,629,837.12
其他非流动金融资产	12,858,095.81	14,408,914.01
投资性房地产		
固定资产	5,591,673,424.95	5,871,066,249.20
在建工程	539,132,711.32	402,840,276.11
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	3,998,248,046.62	4,100,283,103.22
开发支出	77,416,583.28	84,417,256.21
商誉	2,098,452,961.31	2,124,813,228.84
长期待摊费用	18,280,536.08	16,015,233.49
递延所得税资产	1,365,266,394.13	1,358,069,912.75
其他非流动资产	784,960.79	1,112,809.96
非流动资产合计	22,282,114,884.44	21,107,506,233.60
资产总计	87,317,966,006.73	83,149,067,653.62
流动负债：		
短期借款	4,909,850,305.75	5,417,347,146.79
短期保理借款	7,620,542.03	6,086,160.71
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债	20,299,707.61	0.00
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	10,688,406,321.97	9,122,444,978.94

预收款项	1,420,690,025.99	1,330,419,911.71
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	334,157,494.21	357,141,240.24
应交税费	381,763,850.50	469,601,093.09
其他应付款	5,328,497,142.22	3,674,502,370.48
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	6,484,688,560.31	3,803,268,098.45
其他流动负债	476,453,056.45	289,263,837.00
流动负债合计	30,052,427,007.04	24,470,074,837.41
非流动负债：		
长期借款	5,889,078,756.81	6,535,170,995.47
应付债券	12,580,485,689.47	12,760,323,381.00
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	279,324,021.53	229,273,548.30
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	442,598,381.39	441,740,634.39
递延所得税负债	475,889,057.30	485,190,609.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,667,375,906.50	20,451,699,168.42
负债合计	49,719,802,913.54	44,921,774,005.83
所有者权益：		
股本	7,794,048,075.00	7,794,048,075.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	13,214,126,255.26	13,092,947,307.50

减：库存股	357,151,442.61	386,462,486.19
其他综合收益	-1,038,288,018.58	-1,037,013,131.08
专项储备	31,203,449.19	21,308,971.38
盈余公积	2,964,042,041.95	2,964,042,041.95
一般风险准备		
未分配利润	14,372,977,815.84	15,129,391,039.44
归属于母公司所有者权益合计	36,980,958,176.05	37,578,261,818.00
少数股东权益	617,204,917.14	649,031,829.79
所有者权益合计	37,598,163,093.19	38,227,293,647.79
负债和所有者权益总计	87,317,966,006.73	83,149,067,653.62

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	6,722,980,722.88	3,936,194,641.00
交易性金融资产	8,751,559,021.31	6,322,873,585.85
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	31,126,077,646.31	29,922,158,861.81
预付款项	898,665,306.81	854,663,864.40
其他应收款	10,013,920,322.96	9,228,344,545.82
存货	3,783,882,707.15	4,095,130,280.45
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,237,838,296.09	1,192,397,495.04
流动资产合计	62,534,924,023.51	55,551,763,274.37
非流动资产：		
其他权益工具投资	616,109,102.77	405,770,324.07
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,305,098,079.72	15,208,607,403.34
其他非流动金融资产	6,776,891.80	7,968,229.96

投资性房地产		
固定资产	2,654,940,355.51	2,834,381,932.97
在建工程	396,339,715.80	297,470,225.08
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	969,929,547.79	1,006,652,940.33
开发支出	8,006,029.70	8,044,220.16
商誉		
长期待摊费用	4,877,111.80	5,218,849.66
递延所得税资产	663,258,768.37	663,972,450.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	20,625,335,603.26	20,438,086,576.25
资产总计	83,160,259,626.77	75,989,849,850.62
流动负债：		
短期借款	7,981,404,700.00	6,690,440,700.00
短期保理借款		
交易性金融负债	20,299,707.61	
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	10,846,508,028.84	9,033,965,734.25
预收款项	1,239,549,129.47	903,321,776.46
应付职工薪酬	202,187,244.88	188,743,906.36
应交税费	187,298,814.98	206,951,375.97
其他应付款	5,735,984,546.84	3,643,606,567.10
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	4,920,000,000.00	3,795,540,250.00
其他流动负债	206,412,265.33	94,404,921.30
流动负债合计	31,339,644,437.95	24,556,975,231.44
非流动负债：		
长期借款	5,876,201,579.71	4,961,000,000.00
应付债券	8,997,440,937.57	8,996,491,614.63
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	358,094,721.00	362,277,971.00
递延所得税负债	9,083,056.08	9,573,960.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	15,240,820,294.36	14,329,343,545.64
负债合计	46,580,464,732.31	38,886,318,777.08
所有者权益：		
股本	7,794,048,075.00	7,794,048,075.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	14,766,780,466.17	14,645,601,518.41
减：库存股	357,151,442.61	386,462,486.19
其他综合收益	3,885,752.81	4,695,644.86
专项储备	8,537,772.48	4,268,193.94
盈余公积	2,963,042,796.43	2,963,042,796.43
未分配利润	11,400,651,474.18	12,078,337,331.09
所有者权益合计	36,579,794,894.46	37,103,531,073.54
负债和所有者权益总计	83,160,259,626.77	75,989,849,850.62

### 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	14,720,283,618.34	12,790,140,942.64
其中：营业收入	14,720,283,618.34	12,790,140,942.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	14,114,642,912.22	22,458,967,230.38
其中：营业成本	10,953,262,132.69	10,299,272,492.44
利息支出		0.00

手续费及佣金支出		0.00
退保金		0.00
赔付支出净额		0.00
提取保险合同准备金净额		0.00
保单红利支出		0.00
分保费用		0.00
税金及附加	141,203,688.36	178,209,042.89
销售费用	1,213,020,594.54	1,370,583,533.59
管理费用	807,417,873.14	790,281,064.52
研发费用	196,500,106.64	169,907,924.87
财务费用	627,456,268.88	916,944,258.13
其中：利息费用	746,632,859.30	767,164,846.96
利息收入	182,436,929.73	106,206,761.92
资产减值损失	175,782,247.97	8,733,768,913.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17,213,480.38	-128,555,185.33
投资收益（损失以“-”号填列）	320,839,718.42	10,814,773,216.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	85,262,101.72	-18,183,561.48
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,664,608.79	-3,285,795.70
其他收益	122,671,691.20	32,347,570.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,068,030,204.91	1,046,453,518.80
加：营业外收入	40,575,306.45	73,109,796.42
减：营业外支出	37,886,549.56	45,230,009.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,070,718,961.80	1,074,333,305.68
减：所得税费用	217,451,507.53	-743,033.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	853,267,454.27	1,075,076,339.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	853,267,454.27	-8,470,868,106.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	9,545,944,446.00

归属于母公司所有者的净利润	864,217,917.89	1,131,559,170.99
少数股东损益	-10,950,463.62	-56,482,831.92
六、其他综合收益的税后净额	-1,274,887.50	263,993,907.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,274,887.50	248,831,545.89
（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	-1,274,887.50	248,831,545.89
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.其他权益工具投资公允价值变动损益	42,554,872.04	3,612,742.72
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	-43,829,759.54	245,218,803.17
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	851,992,566.77	1,339,070,246.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	862,943,030.39	1,380,390,716.88
归属于少数股东的综合收益总额	-10,950,463.62	-41,320,470.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.11	0.15
（二）稀释每股收益	0.11	0.15

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	9,943,192,944.85	8,572,824,791.22
减：营业成本	7,542,606,669.25	7,244,425,754.54
税金及附加	81,625,510.14	93,484,137.05
销售费用	829,250,172.17	923,560,776.30
管理费用	505,558,027.56	471,745,433.40
研发费用	141,142,032.69	
财务费用	399,270,173.72	63,454,954.11
其中：利息费用	647,689,202.47	710,195,919.05
利息收入	44,163,304.51	190,839,300.22
资产减值损失	121,035,069.31	773,207,758.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17,483,090.41	7,400,320,677.24
投资收益（损失以“-”号填列）	598,557,003.53	9,109,800,646.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	91,550,676.41	2,878,719.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-240,891.45	-2,274,341.86
其他收益	20,350,250.00	283,600.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	958,854,742.50	578,139,528.88
加：营业外收入	23,559,352.31	41,586,644.41
减：营业外支出	15,411,409.34	30,714,702.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	967,002,685.47	589,011,470.67
减：所得税费用	81,632,214.96	54,106,651.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	885,370,470.51	534,904,819.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	885,370,470.51	534,904,819.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		3,907,172.70
（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
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
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	885,370,470.51	538,811,991.78
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	13,723,298,426.66	11,697,712,468.51
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	122,233,745.25	213,960,362.76
收到其他与经营活动有关的现金	552,367,117.24	938,700,832.50
经营活动现金流入小计	14,397,899,289.15	12,850,373,663.77
购买商品、接受劳务支付的现金	9,248,939,768.51	8,568,741,199.85
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,080,969,048.28	909,420,768.18
支付的各项税费	873,312,287.52	1,041,720,950.06
支付其他与经营活动有关的现金	1,599,982,073.99	1,633,558,211.28
经营活动现金流出小计	12,803,203,178.30	12,153,441,129.37
经营活动产生的现金流量净额	1,594,696,110.85	696,932,534.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	12,460,110,000.00	4,000.00
取得投资收益收到的现金	235,005,436.76	98,985,967.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	25,555,336.52	146,304,997.20
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	152,008,259.52	219,705,626.61
投资活动现金流入小计	12,872,679,032.80	6,151,835,825.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	192,117,774.75	363,599,710.92
投资支付的现金	14,922,285,367.83	155,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	1,780,000.00	
投资活动现金流出小计	15,116,183,142.58	519,399,710.92
投资活动产生的现金流量净额	-2,243,504,109.78	5,632,436,114.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,122,007.91	22,318,740.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,122,007.91	22,318,740.00
取得借款收到的现金	6,538,973,662.67	6,338,515,047.26
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	6,544,095,670.58	6,360,833,787.26
偿还债务支付的现金	5,332,574,107.08	7,974,577,900.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	490,638,831.62	507,993,363.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	11,200,000.00	10,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		172,220,900.00
筹资活动现金流出小计	5,823,212,938.70	8,654,792,164.28
筹资活动产生的现金流量净额	720,882,731.88	-2,293,958,377.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,868,372.18	-6,849,500.29
五、现金及现金等价物净增加额	77,943,105.13	4,028,560,771.61
加：期初现金及现金等价物余额	7,148,136,173.38	6,574,662,778.31
六、期末现金及现金等价物余额	7,226,079,278.51	10,603,223,549.92

## 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	9,024,318,647.28	8,404,345,508.11
收到的税费返还	59,503,140.35	168,147,222.23
收到其他与经营活动有关的现金	1,053,142,189.59	325,305,641.57
经营活动现金流入小计	10,136,963,977.22	8,897,798,371.91
购买商品、接受劳务支付的现金	6,129,295,914.03	5,034,165,004.31

支付给职工以及为职工支付的现金	624,872,312.94	475,949,058.30
支付的各项税费	474,465,276.89	589,364,347.53
支付其他与经营活动有关的现金	675,645,477.05	4,278,854,130.47
经营活动现金流出小计	7,904,278,980.91	10,378,332,540.61
经营活动产生的现金流量净额	2,232,684,996.31	-1,480,534,168.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,315,000,000.00	5,822,055,292.62
取得投资收益收到的现金	229,756,962.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,286,075.91	8,121,652.31
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
投资活动现金流入小计	11,549,043,038.75	6,020,225,718.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,943,811.99	125,631,543.45
投资支付的现金	13,784,243,217.00	15,706,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	266,281,443.28	1,585,543,474.55
投资活动现金流出小计	14,211,468,472.27	1,726,881,018.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,662,425,433.52	4,293,344,700.50
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	9,703,737,383.53	6,862,965,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	9,703,737,383.53	6,862,965,000.00
偿还债务支付的现金	6,374,596,938.70	5,560,029,625.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	381,994,136.02	446,892,190.33
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	6,756,591,074.72	6,176,442,715.34
筹资活动产生的现金流量净额	2,947,146,308.81	686,522,284.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的	3,098,767.00	-15,310,805.15

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,520,504,638.60	3,484,022,011.31
加：期初现金及现金等价物余额	3,466,818,542.94	4,676,917,358.00
六、期末现金及现金等价物余额	5,987,323,181.54	8,160,939,369.31

## 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	7,794,048.075.00				13,092,947.307.50	386,462,486.19	-1,036,203.239.03	21,308,971.38	2,964,042,041.95		15,128,581,147.39	649.031,829.79	38,227,293,647.79
加：会计政策变更							-809,892.05				-65,470,097.82	-12,310,064.00	-78,590,053.87
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,794,048.075.00				13,092,947.307.50	386,462,486.19	-1,037,013.131.08	21,308,971.38	2,964,042,041.95		15,063,111,049.57	636.721,765.79	38,148,703,593.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					121,178,947.76	-29,311,043.58	-1,274,887.50	9,894,477.81			-690,133,233.73	-19,516,848.65	-550,540,500.73
(一) 综合收益总额							-1,274,887.50				864,217,917.89	-10,950,463.62	851,992,566.77
(二) 所有者投入和减少资本					121,178,947.76	-29,311,043.58						2,628,614.97	153,118,606.31
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					121,178,947.76	-29,311,043.58							150,489,991.34
4. 其他											2,628,614.97		2,628,614.97
(三) 利润分配											-1,554,351,151.62	-11,195,000.00	-1,565,546,151.62
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											-1,554,351,151.62	-11,195,000.00	-1,565,546,151.62
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								9,894,477.81					9,894,477.81
1. 本期提取								19,460,746.27					19,460,746.27
2. 本期使用								-9,566,268.46					-9,566,268.46
(六) 其他													
四、本期期末余额	7,794,048.075.00				13,214,126.255.26	357,151,442.61	-1,038,288,018.58	31,203,449.19	2,964,042,041.95		14,372,977.815.84	617,204,917.14	37,598,163,093.19

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				12,694,071.17		-1,461,618.67	15,000,583.04	2,938,418.83		14,963,558.53	981,397.80	37,794,960.57
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				12,694,071.17		-1,461,618.67	15,000,583.04	2,938,418.83		14,963,558.53	981,397.80	37,794,960.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					267,450.15	169,520.90	248,831,545.89	5,534,357.18			-12,233,903.61	-297,408.23	42,653,023.26
(一) 综合收益总额							248,831,545.89				1,131,559.99	-41,320.47	1,339,070.24
(二) 所有者投入和减少资本					-7,372,009.33	169,520.90						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	169,520.90						26,973,000.18	-149,919,909.15
(三) 利润分配											-1,143,793.46	-10,500.00	-1,154,293.46

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										-1,143,793.07	-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	7,664,132.25				12,961,521.32	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

### 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	7,794,048,075.00				14,645,601,518.41	386,462,486.19	4,695,644.86	4,268,193.94	2,963,042,796.43	12,078,337,109.33	37,103,531,073.54

加：会计政策变更							-809,892.05			-8,705,175.80	-9,515,067.85
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,794,048,075.00			14,645,601,518.41	386,462,486.19	3,885,752.81	4,268,193.94	2,963,042,796.43	12,069,632,155.29	37,094,016,005.69	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				121,178,947.76	-29,311,043.58		4,269,578.54		-668,980,681.11	-514,221,111.23	
(一) 综合收益总额									885,370,470.51	885,370,470.51	
(二) 所有者投入和减少资本				121,178,947.76	-29,311,043.58					150,489,991.34	
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				121,178,947.76	-29,311,043.58					121,178,947.76	
4. 其他											
(三) 利润分配									-1,554,351,151.62	-1,554,351,151.62	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他									-1,554,351,151.62	-1,554,351,151.62	
(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							4,269,578.54				4,269,578.54
1. 本期提取							6,539,253.55				6,539,253.55
2. 本期使用							-2,269,675.01				-2,269,675.01
(六) 其他											
四、本期期末余额	7,794,048,075.00				14,766,780,466.17	357,151,442.61	3,885,752.81	8,537,772.48	2,963,042,796.43	11,400,651.474.18	36,579,794,894.46

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		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											

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, 793.07 4.60	-1,143,79 3,074.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或 股东）的分配										-1,143, 793.07 4.60	-1,143,79 3,074.60
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								29,180.0 0			29,180.0 0
1. 本期提取								1,927,42 0.62			1,927,42 0.62
2. 本期使用								-1,898,2 40.62			-1,898,24 0.62
(六) 其他						-49,275, 693.32				19,341, 647.38	-29,934,0 45.94
四、本期期末余额	7,664,1 32,250. 00				14,513,4 98,424.0 6	169,520, 900.00	5,138,39 6.73	513,180. 00	2,937,41 9,589.05	12,380, 118.10 5.08	37,331.2 99,044.9 2

### 三、公司基本情况

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

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

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

2016年6月29日，经股东大会决议，中联重科以现金回购已发行及在深圳证券交易所上市的每股面值人民币一元的A股，减少股本3,884.5086万元，变更后的注册资本为762,528.7164万元。并于2017年7月7日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕回购股票的注销手续，2017年8月31日提交董事会审议通过《中联重科股份有限公司章程修正案》，于2017年11月1日2017年度第一次临时股东大会、A股类别股东大会和H股类别股东大会审议决议通过《关于修改<公司章程>的议案》。

根据中联重科2017年度第一次临时股东大会、A股类别股东大会和H股类别股东大会审议决议通过的《关于<中联重科股份有限公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<中联重科股份有限公司股票期权与限制性股票激励考核办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划有关事项的议案》和第五届董事会2017年度第七次临时会议决议审议通过的《关于2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予相关事项的议案》，贵公司向詹纯新、苏用专等1231名激励对象定向发行限制性股票171,568,961.00股，中联重科均与上述激励对象签署《股权激励协议书》。截至2017年12月15日止部分股权激励对象39人因个人原因自动放弃本次授予的限制性股票2,808,050.00股，根据股权激励计划的规定，最终确定的股权激励对象人数为1192人，限制性股票股数为168,760,911.00股，中联重科本次非公开发行限制性股票168,760,911.00股为境内上市人民币普通股（A股），每股面值1.00元，发行价格为每股2.29元。中联重科申请增加注册资本人民币168,760,911.00元，变更后的注册资本为人民币7,794,048,075.00元。

截至2018年06月30日，公司股本为779,404.81万元，国内A股普通股640,584.10万股，占股本总额82.19%；境外上市外资股普通股H股138,820.71万股，占股本总额17.81%。其中：香港中央结算（代理人）有限公司（HKSCC NOMINEES LIMITED）1,385,780,639元，占总股本的17.78%；湖南省国资委1,253,314,876元，占总股本的16.08%；长沙合盛科技投资有限公司386,517,443元，占总股本的4.96%；中国证券金融股份有限公司 279,669,128元，占总股本 3.59%；佳卓公司有限公司（GOODEXCELGROUPLIMITED）168,635,680元，占总股本的2.16%。

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

本公司属工程机械行业，经营范围：开发、生产、销售工程机械、环卫机械、汽车起重机及其专用底盘、消防车辆及其专用底盘、高空作业机械、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（不含危化品及监控品）；经营商品和技术的进出口业务、以自有资产进行房地产业投资（不得从事吸收存款、

集资收款、受托贷款、发行票据、发行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。

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八次会议于2018年8月31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”。

2018年6月, 中联重科股份有限公司以其全资子公司陕西中联重科土方机械有限公司部分资产及负债2.20亿元投资设立陕西中联文化旅游发展有限公司。注册资本2.2亿人民币; 法定代表人: 孙昌军; 执行董事: 孙昌军; 住所地: 陕西省渭南市华阴市岳庙办中联重科华山工业园。经营范围: 旅游资源开发与经营管理, 酒店管理, 物业管理; 旅游规划、策划与设计; 旅游宣传促销策划; 旅游商品开发销售; 旅游景区配套设施建设; 旅游观光、餐饮、休闲、疗养、客运配套服务; 旅游电子商务; 文化、艺术活动策划与组织; 园林绿化; 会议及会展服务; 旅行社经营。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动), 本期新增陕西中联文化旅游发展有限公司合并单元。

## 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, 真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

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

## 2、会计期间

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

## 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) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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、15、“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、15、（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，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

本公司对境外经营子公司的财务报表进行折算时，按以下规定处理：

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

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

## 10、金融工具

公司根据所发行金融工具包括货币资金、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 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。除不具有重大融资成分的应收账款外，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照（附注四、25）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类及后续计量

①金融资产的分类

本公司在初始确认时根据管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司及其子公司改变管理金融资产的商业模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

A、本公司管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标；

B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基

础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

A、本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

B、该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## ②金融资产的后续计量

### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### B、以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### C、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### D、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## (3) 金融负债的分类及后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

②财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司及其子公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（附注四、10（6））所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

（5）金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- B、该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- C、该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A、转移金融资产在终止确认日的账面价值；
  - B、因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。
- 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（6）减值

①本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- A、以摊余成本计量的金融资产；
- B、合同资产；

- C、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- D、租赁应收款；
- E、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资以及衍生金融资产。

#### ②预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、租赁应收款和合同资产外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- A、该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- B、该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### ③具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### ④信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A、债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B、已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- C、已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

#### ⑤已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A、发行方或债务人发生重大财务困难；

B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### ⑥预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑦核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

本公司的存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品等。

### (2) 存货的计价

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

### (3) 存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (4) 存货实行永续盘存制，低值易耗品领用时采用一次转销法进行摊销。

## 12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），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，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售

类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10、“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本确定

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

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

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

3) 合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 1) 成本法核算的长期股权投资

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

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

### 2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积；在计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，应当全额确认。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投

资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

### （3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 14、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四、15、“固定资产”和附注四、19、“无形资产”。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

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

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

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

### (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) 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。

## 16、在建工程

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

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

在建工程减值准备：每年年度终了，对在建工程进行全面检查，存在下列情况的，计提在建工程减值准备，减值准备一经计提，不予转回。

- (1) 长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

## 17、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。

## 18、研发费用

核算进行研究与开发过程中发生的费用化支出。研究和开发活动的成本包括以下几项：薪金、工资以及其他人事费用、材料成本和已消耗的劳务、设备及设施的折旧、制造费用的合理分配、其他成本等，对于研究与开发过程中形成无形资产可资本化的费用不在此科目列示。

## 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、非专利技术、专利权、商标权及特许经营权等。

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。

### (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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 20、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

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

#### 1) 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

否

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

(3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

(4) 客户已接受该商品或服务；

(5) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（附注四、10（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### （1）收入确认

当同时满足上述收入的一般确认条件及下述条件时，本公司确认收入：

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即客户取得相关商品（或服务）控制权时确认收入。

取得商品（或服务）控制权，是指能够主导该商品（或服务）的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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：企业将商品的控制权转移给客户，该转移可能在某一时段内（即履行履约义务的过程中）发生，也可能在某一时点（即履约义务完成时）发生。对于在某一时段内履行的履约义务，企业应当选取恰当的方法来确定履约进度并根据合同交易价格确认收入；对于在某一时点履行的履约义务，公司应当综合分析控制权转移的迹象，判断其转移时点并根据合同交易价格确认收入。合同中存在重大融资成分的，应当将合同对价金额根据融资成分进行调整之后确定交易价格（确认收入的金额），在确定融资成分的影响时，要求企业根据恰当的折现率确定融资成分，再将扣除融资成分后的合同对价作为交易价格确认收入；即先以现销价格（公允价值）确定收入金额，再将该金额与合同对价金额的差异作为融资成分处理，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。

## 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

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，采用总额法，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司选择按照下列方法进行会计处理: 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 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

融资租赁指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

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

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

## 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
(1) 公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部 2017 年 3 月 31 日修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕7 号、8 号及 9 号)(以下简称“新金融工具准则”)等三项金融工具相关准则; , 采用未来适用法处理。	董事会审议	
(2) 本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部 2017 年 7 月 5 日发布的《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》(财会〔2017〕22 号)(新收入准则)。	董事会审议	
(3) 根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)的相关要求, 公司自 2018 年起财务报表按照新的格式进行编制, 将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示在交易性金融资产; 应收票据、应收账款合并列示; 将原有可供出售金融资产按照性质划分为: 交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产列示; 将应付账款、应付票据合并列示; 将应付利息、其他应付款合并列示在其他应付款; 从管理费用中拆分研发费用单独列示;	董事会审议	

(1) 将原采用以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的证券投资划分到以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 采取追溯调整, 调减期初其他综合收益809,892.05元, 调增期初未分配利润809,892.05。采用预期损失法模型评估金融资产的信用风险, 按照预期损失法模型评估金融资产的信用风险, 调整期初未分配利润66,279,989.87元。

(2) 以控制权转移作为收入确认时点的判断标准, 以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。即我司在履行了合同中的履约义务, 即在客户取得相关商品或服务的控制权时, 确认收入。对合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。我司对公司现有业务模式下的合同进行了全面梳理, 对合同涉及收入确认的关键条款进行了审阅, 并结合公司目前会计处理方式进行逐条分析, 判定我司在执行新收入准则前的收入相关会计政策与新收入准则的要求在重大方面基本保持一致, 因此新收入准则未对 2018 年1月1日的期初数据产生重大影响, 暂无需调整, 对2018年影响也较小。

原报表列示项目及金额 (元)		现报表列示项目及金额 (元)	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,322,873,585.85	交易性金融资产	6,322,873,585.85
可供出售金融资产	2,153,553,813.77	其他权益工具投资	2,139,144,899.76
		其他非流动金融资产	14,408,914.01
应收票据	2,236,987,727.11	应收票据及应收账款	23,868,323,146.13
应收账款	21,631,335,419.02		
应收利息	0	其他应收款	1,326,138,785.15
应收股利	0		
其他应收款	1,326,138,785.15		
应付票据	3,394,150,475.07	应付票据及应付账款	9,122,444,978.94
应付账款	5,728,294,503.87		
应付股利	0	其他应付款	3,674,502,370.48
应付利息	117,102,022.09		
其他应付款	3,557,400,348.39		
管理费用	1,768,766,776.57	管理费用	1,463,062,266.88
		研发费用	305,704,509.69

(2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、10%、16%、20%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、27.5%-31.4%
教育附加及地方教育附加	应交流转税税额	3%、2%

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	高新技术企业证书编号	优惠期限	优惠原因
中联重科股份有限公司	15%	GR201743001129	2017年-2019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
湖南特力液压有限公司	15%	GR201743000432	2017年-2019年	高新技术企业
常德中联重科液压有限公司	15%	GR201743000210	2017年-2019年	高新技术企业
湖南中联重科车桥有限公司	15%	GR201743000219	2017年-2019年	高新技术企业
湖南希法工程机械有限公司	15%	GR201743001309	2017年-2019年	高新技术企业
上海中联重科桩工机械有限公司	15%	GR201631000644	2016年-2018年	高新技术企业
长沙中联消防机械有限公司	15%	GR201643000086	2016年-2018年	高新技术企业
湖南中联重科智能技术有限公司	15%	GR201743000077	2017年-2019年	高新技术企业
中联重机股份有限公司	15%	GR201634001047	2016年-2018年	高新技术企业
中联重机南陵有限公司	15%	GR201634001066	2016年-2018年	高新技术企业
河南瑞创通用机械制造有限公司	15%	GR201641000156	2016年-2018年	高新技术企业
中联重科安徽工业车辆有限公司	15%	GR201734001382	2017年-2019年	高新技术企业
中联重机浙江有限公司	15%	GR201733002806	2017年-2019年	高新技术企业
安徽谷王烘干机机械有限公司	15%	GR201634000435	2016年-2018年	高新技术企业

子公司湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司于2015年10月28日取得高新技术企业证书，从2015年1月1日至2017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，目前正在重新申报高新技术企业，预计在2018年12月31日前能重新获得高新技术企业资格证书。

### (2) 增值税

本公司除CIFA公司适用的增值税率为20%外，其他合并范围内单位适用的增值税率分别为：2012年前融资租赁利息等业务适用3%征收率、仓储服务及金融商品转让适用6%税率、销售主机及相关配件适用10%、16%税率。

## 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。

(3) 公司自2018年5月1日起执行《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》财税[2018]32号，对发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率调整为16%、10%；原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%；原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整为16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为10%。

## 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	491,902.43	868,169.17
银行存款	7,225,587,376.08	7,147,268,004.21
其他货币资金	957,551,477.61	1,107,779,737.23
合计	8,183,630,756.12	8,255,915,910.61
其中：存放在境外的款项总额	758,344,521.53	538,026,571.98

其他说明

1) 本报告期末其他货币资金9.58亿元为承兑及按揭保证金等，系使用受限的款项，除此之外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2) 本报告期末存放在境外的货币资金总额7.58亿元。

3) 本报告期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	8,751,559,021.31	6,322,873,585.85
合计	8,751,559,021.31	6,322,873,585.85

其他说明：

交易性金融资产的增加主要系公司以闲置资金结构性存款、券商收益凭证等。

### 3、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,817,154,978.35	2,236,987,727.11
应收账款	23,351,491,018.78	21,631,335,419.02
合计	26,168,645,997.13	23,868,323,146.13

#### 3.1、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	2,585,262,414.77	2,054,588,011.32
商业承兑票据	231,892,563.58	182,399,715.79
合计	2,817,154,978.35	2,236,987,727.11

(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	1,649,592,153.29	175,100,000.00
商业承兑票据	18,827,007.00	
合计	1,668,419,160.29	175,100,000.00

其他说明

1) 期末无已质押的应收票据。

2) 报告期无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

3) 截至2018年06月30日，本公司已向银行贴现应收票据金额为1.75亿元，因未将其所有权上几乎所有的风险和报酬转移；上述应收票据未能终止确认。

3.2、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	12,306,270.76	41.78%	2,577,780.64	20.95%	9,728,490.11	5,184,245.66	18.76%	2,051,058.43	39.56%	3,133,187.27

应收账款	8					6.85				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						14,461,129.46	52.34%	883,622,361.82	6.11%	13,577,507,108.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,149,638,170.10	58.22%	3,526,637,264.66	20.56%	13,623,000,905.44	7,986,330,784.81	28.90%	3,065,689,701.65	38.39%	4,920,641,083.16
合计	29,455,908,933.08	100.00%	6,104,417,914.30		23,351,491,018.78	27,631,705,921.56	100.00%	6,000,370,502.54		21,631,335,419.02

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
业务、往来形成的应收账款	12,288,471,820.44	2,573,006,649.91	20.94%
按施工进度确认应收账款	17,798,942.54	4,773,999.73	26.82%
合计	12,306,270,762.98	2,577,780,649.64	--

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

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，期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例（%）
按施工进度确认应收账款	14,580,757.82	3,165,638.55	21.71
其他期末余额小于1,000万元应收账款	17,135,057,412.28	3,523,471,626.11	20.56
合计	17,149,638,170.10	3,526,637,264.66	

### (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 111,640,847.20 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	9,919,265.77
合计	9,919,265.77

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	1,921,313.95	债务人剩余财产不足清偿		否
B 客户	往来款	1,577,301.16	债务人剩余财产不足清偿		否
C 客户	往来款	1,168,649.96	债务人剩余财产不足清偿		否
D 客户	往来款	1,027,530.10	债务人剩余财产不足清偿		否
E 客户	往来款	741,273.51	债务人剩余财产不足清偿		否
合计	--	6,436,068.68	--	--	--

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	与本公司的关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
A 客户	第三方客户	303,988,590.70	1.03	6,383,760.40
B 客户	第三方客户	203,640,033.52	0.69	4,276,440.70
C 客户	第三方客户	137,868,306.74	0.47	14,558,893.19
D 客户	第三方客户	119,404,810.11	0.41	89,553,607.58
E 客户	第三方客户	114,392,306.00	0.39	2,402,238.43
合计		879,294,047.07	2.99	117,174,940.30

#### (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。

#### 4、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	392,338,299.88	88.59%	248,265,771.22	71.51%
1 至 2 年	50,542,506.44	11.41%	98,934,403.99	28.49%
合计	442,880,806.32	--	347,200,175.21	--

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：

本期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

##### (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
			一年以内	一年以上		
单位A	供应商	19,343,045.56	19,169,710.09	173,335.47	4.37	材料采购款
单位B	供应商	18,557,839.34	18,557,839.34		4.19	材料采购款
单位C	供应商	8,561,921.38	8,561,921.38		1.93	材料采购款
单位D	供应商	7,431,995.18	7,431,995.18		1.68	材料采购款
单位E	供应商	7,304,626.18		7,304,626.18	1.65	材料采购款
合 计		61,199,427.64			13.82	

#### 5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,800,000.00	0
其他应收款	1,087,855,800.09	1,326,138,785.15
合计	1,092,655,800.09	1,326,138,785.15

##### 5.1、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	4,800,000.00	0.00
合计	4,800,000.00	0.00

其他说明：应收股利的增加主要系联营企业派发股利。

## 5.2、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	533,029,837.15	40.83%	72,125,994.66	13.53%	460,903,842.49	648,442,535.96	42.64%	25,548,866.56	3.94%	622,893,669.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款						703,155,684.86	46.24%	67,436,496.44	9.59%	635,719,188.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	772,446,552.90	59.17%	145,494,595.30	18.84%	626,951,957.60	169,195,735.02	11.12%	101,669,807.69	60.09%	67,525,927.33
合计	1,305,476,390.05	100.00%	217,620,589.96	16.67%	1,087,855,800.09	1,520,793,955.84	100.00%	194,655,170.69	12.80%	1,326,138,785.15

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
单位 A	261,954,809.00	2,619,548.09	1.00%
单位 B	64,411,082.64	9,125,532.38	14.17%
单位 C	50,000,000.00	3,000,000.00	6.00%
单位 D	35,831,322.72	358,313.23	1.00%
单位 E	32,500,000.00	13,000,000.00	40.00%
其他	88,332,622.79	44,022,600.96	49.84%
合计	533,029,837.15	72,125,994.66	13.53%

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

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款项内容	期末余额	坏账金额	计提比例 (%)
其他期末余额小于 1,000 万元其他应收账款	772,446,552.90	145,494,595.30	18.84%
合 计	772,446,552.90	145,494,595.30	18.84%

(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 24,073,959.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,108,540.64 元。

(3) 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	60,892,217.37	14,272,385.71
保证金	71,814,616.29	113,250,769.08
往来款	1,071,532,235.96	1,267,568,010.79
其他	101,237,320.43	125,702,790.26
合计	1,305,476,390.05	1,520,793,955.84

(4) 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
A 单位	往来款	261,954,809.00	1 年以内	20.07%	2,619,548.09
B 单位	往来款	64,411,082.64	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年、3 至 4 年、 4 至 5 年、5 年以上	4.93%	9,125,532.38
C 单位	往来款	50,000,000.00	1 至 2 年	3.83%	3,000,000.00
D 单位	往来款	35,831,322.72	1 年以内	2.74%	358,313.23
E 单位	往来款	32,500,000.00	3 至 4 年	2.49%	13,000,000.00
合计	--	444,697,214.36	--	34.06%	28,103,393.70

(5) 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。

(6) 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账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(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	2,329,061,447.15	119,213,964.34	2,209,847,482.81	2,061,556,488.16	126,599,222.12	1,934,957,266.04
在产品	1,051,828,584.22	9,553,317.13	1,042,275,267.09	1,156,504,431.48	9,943,485.91	1,146,560,945.57
库存商品	5,405,840,572.36	969,462,709.51	4,436,377,862.85	7,557,548,561.42	1,753,277,832.57	5,804,270,728.85
合计	8,786,730,603.73	1,098,229,990.98	7,688,500,612.75	10,775,609,481.06	1,889,820,540.60	8,885,788,940.46

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	126,599,222.12	4,261,129.01		11,646,386.79		119,213,964.34
在产品	9,943,485.91	2,120,382.36		2,510,551.14		9,553,317.13
库存商品	1,753,277,832.57	11,672,716.63		795,487,839.69		969,462,709.51
合计	1,889,820,540.60	18,054,228.00		809,644,777.62		1,098,229,990.98

7、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	12,030,777,188.09	12,541,553,400.11
减：未实现融资租赁收益	-346,346,046.26	-286,682,223.15
减：融资租赁款减值准备	-1,420,563,562.58	-1,324,070,752.81

保证金	871,973.00	896,989.65
合计	10,264,739,552.25	10,931,697,413.80

### 8、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	862,923,894.16	867,468,560.35
近期拟转让资产	958,772,787.91	896,652,649.49
其他	621,541,894.25	339,502,252.97
合计	2,443,238,576.32	2,103,623,462.81

### 9、其他权益工具

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
前海星际三号私募投资基金	979,884,581.72		979,884,581.72	982,000,000.00		982,000,000.00
上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业	636,184,785.44		636,184,785.44	577,329,537.77		577,329,537.77
吉祥人寿保险股份有限公司	169,565,217.00		169,565,217.00	100,000,000.00		100,000,000.00
长沙观音谷房地产开发有限公司	5,153,600.00		5,153,600.00	5,153,600.00		5,153,600.00
长沙中联恒通机械有限公司	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
陕西奥尔德机械有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00
湖南津市邦乐客车有限公司	1,530,000.00		1,530,000.00	1,530,000.00		1,530,000.00
汉阳专用汽车研究所	420,000.00		420,000.00	420,000.00		420,000.00
湖北力帝机						

床股份有限 公司	96,000.00		96,000.00	48,000.00		48,000.00
中联浦融租 赁有限公司	30,600,000.00		30,600,000.00	30,600,000.00		30,600,000.00
中联恒通国 际贸易(北 京)有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
江苏中联鸿 伟机械制造 有限公司	28,411,325.17		28,411,325.17	28,685,325.17		28,685,325.17
中联湘隰建 材有限公司	17,567,418.35		17,567,418.35	17,567,418.35		17,567,418.35
珠海华发中 联工程机械 设备租赁有 限公司	1,900,000.00		1,900,000.00	1,900,000.00		1,900,000.00
杭州中联重 科砼匠工程 机械有限公 司	1,080,000.00		1,080,000.00	1,080,000.00		1,080,000.00
湖南中联湘 蓝工程机械 有限公司	1,080,000.00		1,080,000.00	1,080,000.00		1,080,000.00
东莞中联博 远工程机械 有限公司	1,080,000.00		1,080,000.00	1,080,000.00		1,080,000.00
四川中联中 益工程机械 有限公司	1,080,000.00		1,080,000.00	1,080,000.00		1,080,000.00
上海绿联君 和股权投资 管理中心(有 限合伙)	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
河北中联欣 荣工程机械 有限公司	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
甘肃中联至 远工程机械 有限责任公 司	900,000.00		900,000.00	900,000.00		900,000.00
广西中联润 辉工程机械 有限公司	540,000.00		540,000.00	540,000.00		540,000.00

北京紫竹慧建设服务股份有限公司	49,999,997.88		49,999,997.88	49,999,997.88		49,999,997.88
山西天远建筑工程有限公司	96,673,355.71		96,673,355.71	78,897,768.67		78,897,768.67
河北元泰建筑设备租赁有限公司	60,256,191.32		60,256,191.32			
陕西西部重工有限公司	41,291,630.51		41,291,630.51			
湖南集讴商贸有限公司	70,186,089.04		70,186,089.04	48,509,936.21		48,509,936.21
广州市浩洪机械设备有限公司	45,984,109.12		45,984,109.12	45,984,109.12		45,984,109.12
汉寿县恒晖机械有限责任公司	77,741,265.35		77,741,265.35	77,119,323.60		77,119,323.60
湖南清盛重工股份有限公司	43,362,904.26		43,362,904.26	19,763,635.26		19,763,635.26
重庆渝旭工程机械设备租赁有限公司	24,140,073.82		24,140,073.82	27,137,969.94		27,137,969.94
新疆众诚中联工程机械有限公司	3,828,277.79		3,828,277.79	3,828,277.79		3,828,277.79
湖南省嘉禾县南岭水泥有限公司	10,000.00		10,000.00	10,000.00		10,000.00
合计	2,427,446,822.48		2,427,446,822.48	2,139,144,899.76	-	2,139,144,899.76

## 10、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	3,147,636.65 9.38	209,698,707. 84	2,937,937.95 1.54	2,105,188.83 9.30	235,474,742. 79	1,869,714.09 6.51	
其中：未实 现融资收益	-113,321,219. 88		-113,321,219. 88	-67,773,812.4 6		-67,773,812.4 6	
其他	1,828,314.78		1,828,314.78	2,990,416.42		2,990,416.42	
合计	3,149,464.97 4.16	209,698,707. 84	2,939,766.26 6.32	2,108,179.25 5.72	235,474,742. 79	1,872,704.51 2.93	--

(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。

11、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	139,834, 406.31			2,402.95 5.28						142,237, 361.59	
长沙中联 智通非开 挖技术有 限公司	1,341,02 7.88			-133,238 .41						1,207,78 9.47	
湖北中联 重科工程 起重机械 有限公司	680,444. 35			-1,434.2 5					3,879,11 2.53	4,558,12 2.63	
湖南中联 传怡创业 投资有限 公司	6,500,00 1.31			-29,168. 16						6,470,83 3.15	

江苏和盛 中联工程 机械有限公司	0.00			1,015,91 0.02					1,725,95 9.20	2,741,86 9.22	
福建中联 至诚工程 机械有限公司	5,482,83 4.26			147,615. 72					-728,931 .72	4,901,51 8.26	
重庆中联 盛弘投资 管理有限 公司	40,262.9 70.23									40,262.9 70.23	
重庆中联 盛弘机械 制造有限 公司	7,846,98 9.59			-110,699 .81						7,736,28 9.78	
长沙中建 中联机械 设备租赁 服务有限 责任公司	300,253, 193.13			-3,525,3 14.54						296,727, 878.59	
重庆中联 盛弘润滑 油有限公 司	1,134,97 7.73			-377,368 .25						757,609. 48	
长沙中联 重科环境 产业有限 公司	2,570,57 4,106.59			81,200,0 51.31					1,412,43 4.69	2,653,18 6,592.59	
云南中联 世鼎工程 机械有限 公司	941,226. 06			-111,396 .79						829,829. 27	
湖南中联 绿湘现代 农业发展 有限公司	3,705,69 2.51			-15,810. 44						3,689,88 2.07	
TOP Carbon S.r.l	9,163,37 4.42								-320,769 .16	8,842,60 5.26	
ZOOMLI	747,149.									747,149.	

ON JAPAN	05									05	
荷兰 Raxtar	16,896,189.76									16,896,189.76	
安徽省新绿智网络信息工程有限公司	1,702,991.67									1,702,991.67	
洛阳智能农业装备研究有限公司		3,000,000.00								3,000,000.00	
湖南中联重科车桥资阳有限公司	15,562,262.27			728,337.01						16,290,599.28	
小计	3,122,629,837.12	3,000,000.00		81,190,438.69					5,967,805.54	3,212,788,081.35	
合计	3,122,629,837.12	3,000,000.00		81,190,438.69					5,967,805.54	3,212,788,081.35	

## 12、其他非流动金融资产

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
中国交通银行流通股	4,863,777.52		4,863,777.52	5,262,031.08		5,262,031.08
上海隧道工程流通股	1,913,114.28		1,913,114.28	2,706,198.88		2,706,198.88
重庆钢铁股份有限公司	6,081,204.01		6,081,204.01	6,440,684.05		6,440,684.05
合计	12,858,095.81		12,858,095.81	14,408,914.01		14,408,914.01

## 13、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	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,369,162,990.52	4,317,519,523.33	265,157,868.30	716,352,605.07	10,668,192,987.22
2.本期增加金额	21,010,455.43	43,048,514.07	7,630,858.15	18,346,741.81	90,036,569.46
(1) 购置	19,240,871.19	20,995,980.98	5,930,287.22	15,493,773.02	61,660,912.41

(2) 在建工程转入	1,769,584.24	22,052,533.09	1,700,570.93	2,852,968.79	28,375,657.05
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	11,268,853.92	125,665,734.35	51,185,791.40	11,458,279.45	199,578,659.12
(1) 处置或报废	11,268,853.92	125,665,734.35	51,185,791.40	11,458,279.45	199,578,659.12
4.期末余额	5,378,904,592.03	4,234,902,303.05	221,602,935.05	723,241,067.43	10,558,650,897.56
二、累计折旧					
1.期初余额	1,440,786,923.64	2,486,388,951.84	204,013,169.54	564,450,262.32	4,695,639,307.34
2.本期增加金额	92,541,684.82	143,268,576.78	17,079,467.61	31,075,267.69	283,964,996.90
(1) 计提	92,541,684.82	143,268,576.78	17,079,467.61	31,075,267.69	283,964,996.90
3.本期减少金额	4,103,103.96	54,890,250.54	25,333,593.35	7,782,712.04	92,109,659.89
(1) 处置或报废	4,103,103.96	54,890,250.54	25,333,593.35	7,782,712.04	92,109,659.89
4.期末余额	1,529,225,504.50	2,574,767,278.08	195,759,043.80	587,742,817.97	4,887,494,644.35
三、减值准备					
1.期初余额	22,885,490.67	56,007,899.60	21,596,509.76	997,530.65	101,487,430.68
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		15,978,169.49	6,007,533.24	18,899.69	22,004,602.42
(1) 处置或报废		15,978,169.49	6,007,533.24	18,899.69	22,004,602.42
4.期末余额	22,885,490.67	40,029,730.11	15,588,976.52	978,630.96	79,482,828.26
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,826,793,596.86	1,620,105,294.86	10,254,914.73	134,519,618.50	5,591,673,424.95
2.期初账面价值	3,905,490,576.21	1,775,122,671.89	39,548,189.00	150,904,812.10	5,871,066,249.20

(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	101,904,604.39

(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	767,378,979.31	正在办理中
房屋建筑物	167,662,412.11	因客观原因无法办理
总计	935,041,391.42	

其他说明

本期由在建工程转入固定资产原价为0.28亿元。

14、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
灌溪工业园	241,216,502.17		241,216,502.17	139,051,955.58		139,051,955.58
中联工业园	53,590,020.50		53,590,020.50	50,095,434.36		50,095,434.36
泉塘工业园	25,208,091.76		25,208,091.76	38,784,551.77		38,784,551.77
汉寿工业园	38,293,793.44		38,293,793.44	37,714,853.62		37,714,853.62
中联重机科技园	26,620,950.77		26,620,950.77	25,331,863.58		25,331,863.58
上海工业园	12,839,751.42		12,839,751.42	12,323,472.13		12,323,472.13
重庆中联	7,757,614.95		7,757,614.95	5,739,092.87		5,739,092.87
渭南工业园	2,538,451.32		2,538,451.32	1,707,675.78		1,707,675.78
车桥工业园	6,145,382.80		6,145,382.80	936,936.94		936,936.94
其他	124,922,152.19		124,922,152.19	91,154,439.48		91,154,439.48
合计	539,132,711.32		539,132,711.32	402,840,276.11		402,840,276.11

(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	110,900,000.00	67,717,644.91				67,717,644.91	61.00%	61%				其他
B 项目	95,289,469.26	23,650,485.44	22,572,233.01			46,222,718.45	49.00%	97%				其他
C 项目	120,000,000.00	2,573,889.97	24,436,074.49			27,009,964.46	23.00%	30%				其他
D 项目	56,589,819.95	24,817,843.11	310,812.04			25,128,655.15	44.00%	49%				其他
E 项目	13,941,000.00	18,877,000.00	124,100.00			19,001,000.00	136.00%	89%				其他

	166.00	103.92	.00			203.92	%				
合计	396,720,455.21	137,636,967.35	47,443,219.54			185,080,186.89	--	--			--

## 15、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	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	2,250,804,129.18		627,624,022.17	576,623,401.43	1,262,561,381.73	832,524,672.12	5,550,137,606.63
2. 本期增加金额			1,316,248.40	830,075.80	1,424,134.23	38,981,095.65	42,551,554.08
(1) 购置			1,316,248.40	830,075.80	1,424,134.23	11,845,941.90	15,416,400.33
(2) 内部研发						23,000,723.48	23,000,723.48
(3) 企业合并增加							
(4) 其他						4,134,430.27	4,134,430.27
3. 本期减少金额				6,480,129.94	13,428,525.60	5,128.20	19,913,783.74
(1) 处置						5,128.20	5,128.20
(2) 其他				6,480,129.94	13,428,525.60		19,908,655.54

4.							
期末余额	2,250,804,129.18		628,940,270.57	570,973,347.29	1,250,556,990.36	871,500,639.57	5,572,775,376.97
二、累计摊销							
1.							
期初余额	316,283,002.93		450,919,230.55	333,245,883.20	22,388,232.87	302,341,352.89	1,425,177,702.44
2.							
本期增加金额	25,151,727.99		26,770,979.74	20,599,088.96	578,274.75	51,576,538.99	124,676,610.43
(1) 计提	25,151,727.99		26,770,979.74	20,599,088.96	578,274.75	51,576,538.99	124,676,610.43
3.							
本期减少金额						3,783.49	3,783.49
(1) 处置						3,783.49	3,783.49
4.							
期末余额	341,434,730.92		477,690,210.29	353,844,972.16	22,966,507.62	353,914,108.39	1,549,850,529.38
三、减值准备							
1.							
期初余额			5,301.07		23,810,390.45	861,109.45	24,676,800.97
2.							
本期增加金额							
(1) 计提							
3.							
本期减少金额							
(1) 处置							
4.			5,301.07		23,810,390.45	861,109.45	24,676,800.97

期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,909,369,398.26		151,244,759.21	217,128,375.13	1,203,780,092.29	516,725,421.73	3,998,248,046.62
2. 期初账面价值	1,934,521,126.25		176,699,490.55	243,377,518.23	1,216,362,758.41	529,322,209.78	4,100,283,103.22

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 0.58%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	34,703,360.36	正在办理中

## 16、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	确认为存货	
开发支出	84,417,256.21	213,038,582.07		23,000,723.48	196,500,106.64	538,424.88	77,416,583.28
合计	84,417,256.21	213,038,582.07		23,000,723.48	196,500,106.64	538,424.88	77,416,583.28

## 17、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	1,547,930,629.94				26,661,085.05	1,521,269,544.89
陕西中联重科土方机械有限公司	138,862,522.76					138,862,522.76

湖南中联重科车桥有限公司	12,352,567.42					12,352,567.42
中联重科物料输送设备有限公司	70,503,577.47					70,503,577.47
M-TEC MATHIS TECHNIK GMBH	32,902,334.28		300,817.52			33,203,151.80
中联重机股份有限公司	413,231,150.88					413,231,150.88
合计	2,215,782,782.75		300,817.52		26,661,085.05	2,189,422,515.22

(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	70,503,577.47			70,503,577.47
合计	90,969,553.91			90,969,553.91

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉可收回值由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。现金流预测期为五年，税前折现率在11.32%至18.07%的区间。折现率分别根据被收购方的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。以上假设基于管理层对特定市场的历史经验，并参考了外部信息资源。五年以后的现金流量根据2.47%-3%的增长率推算，不高于各现金产出单元的所在行业的长期平均增长率。

18、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	16,015,233.49	5,747,381.99	3,482,079.40		18,280,536.08
合计	16,015,233.49	5,747,381.99	3,482,079.40		18,280,536.08

19、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	6,593,979,116.28	1,024,953,081.33	6,608,324,601.97	1,032,716,355.75
可抵扣亏损	2,198,685,748.11	335,284,458.23	2,147,576,096.54	320,853,557.00
公允价值计量差异	20,115,418.28	5,028,854.57	18,000,000.00	4,500,000.00
合计	8,812,780,282.67	1,365,266,394.13	8,773,900,698.51	1,358,069,912.75

(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
公允价值差异	2,597,463,195.38	475,889,057.30	2,639,977,662.33	485,190,609.26
合计	2,597,463,195.38	475,889,057.30	2,639,977,662.33	485,190,609.26

(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		1,365,266,394.13		1,358,069,912.75
递延所得税负债		475,889,057.30		485,190,609.26

(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	242,824,867.57	227,175,229.72
可抵扣亏损	755,552,825.44	816,456,987.98
合计	998,377,693.01	1,043,632,217.70

(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
2018		77,842,964.04	
2019	305,405,938.37	314,602,628.03	
2020	178,712,211.62	187,726,867.72	

2021	97,372,919.05	103,380,172.49	
2022	131,170,955.17	132,904,355.70	
2023	42,890,801.22		
合计	755,552,825.43	816,456,987.98	--

## 20、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	784,960.79	1,112,809.96
合计	784,960.79	1,112,809.96

其他说明：

其他非流动资产减少主要系待抵扣税金减少影响。

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	4,859,850,305.75	5,367,347,146.79
合计	4,909,850,305.75	5,417,347,146.79

短期借款分类的说明：

#### 1) 抵押情况

本公司控股三级子公司中联重机浙江有限公司与中国银行临海支行签订了2017年临（借）人字086号《流动资金借款合同》，由中国银行临海支行提供总额为1,000.00万元流动资金贷款。该公司与中国银行临海支行签订了2015年临企（抵）字024号《最高额抵押合同》，将编号为临江国用（2015）0019号土地使用权和临房权证江南街道字第15317917号房产抵押给中国银行临海支行。该公司与中国银行临海支行在2015年11月17日至2018年11月16日期间签订的所有授信业务合同（具体合同名称以实际签署的协议为准）均为上述合同的主合同，受上述合同担保。截至2018年06月30日，该公司在该行的借款余额为1,000.00万元，均为短期借款，抵押物中：土地使用权账面原值28,737,000.00元，累计摊销3,904,483.50元，账面价值24,832,516.50元；房产账面原值56,267,292.21元，累计折旧9,596,805.54元，账面价值46,670,486.67元。

本公司控股三级子公司中联重机浙江有限公司与中国银行临海支行签订了2017年临（借）人字093号《流动资金借款合同》，由中国银行临海支行提供总额为4,000.00万元流动资金贷款。该公司与中国银行临海支行签订了2015年临企（抵）字024号《最高额抵押合同》，将编号为临江国用（2015）0019号土地使用权抵押给中国银行临海支行。该公司与中国银行临海支行在2015年11月17日至2018年11月16日期间签订的所有授信业务合同（具体合同名称以实际签署的协议为准）均为上述合同的主合同，受上述合同担保。截至2018年06月30日，该公司在该行的借款余额为4,000.00万元，均为短期借款，抵押物中：土地使用权账面原值28,737,000.00元，累计摊销3,904,483.50元，账面价值24,832,516.50元。

2) 本公司于2017年10月和11月与中国工商银行订立两份黄金租赁协议和两份黄金购买协议。据此，本公司与中国工

商银行以黄金租赁方式开展流动资金融资业务。根据协议，本公司从中国工商银行租入成色为AU99.99的标准黄金7到12个月，租赁费率为2.01%。本公司委托中国工商银行以该预先确定的价格出售全部租入的黄金，并取得 28,000.95万元现金。租赁期满时，本公司将以黄金购买协议预先确定的价格，向中国工商银行购入与租入黄金数量相等的成色为AU99.99的标准黄金，归还黄金租赁协定项下自中国工商银行租入的黄金。

本公司认为，黄金租赁业务操作协定、黄金租赁协定及黄金购买协议是作为一个整体交易进行计划、确定并执行的。通过签订以上协定，无需承担融资期间黄金价格波动带来的风险，并作为自中国工商银行取得的固定利率短期贷款进行列示。

2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期末，本公司无已到期未偿还的借款。

22、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	20,299,707.61	0.00
其中：远期外汇交易	20,299,707.61	0.00
合计	20,299,707.61	0.00

其他说明：

交易性金融负债主要受远期外汇估值影响。

23、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	4,011,350,532.00	3,394,150,475.07
应付账款	6,677,055,789.97	5,728,294,503.87
合计	10,688,406,321.97	9,122,444,978.94

23.1、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,588,593,110.29	2,150,444,481.93
银行承兑汇票	2,422,757,421.71	1,243,705,993.14
合计	4,011,350,532.00	3,394,150,475.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23.2、应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	6,330,351,524.83	5,347,101,601.82
1 年以上	346,704,265.14	381,192,902.05
合计	6,677,055,789.97	5,728,294,503.87

## 24、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)	1,188,922,187.25	994,152,377.55
1 年以上	231,767,838.74	336,267,534.16
合计	1,420,690,025.99	1,330,419,911.71

其他说明：本期无账龄超过 1 年的重要预收账款，预收账款增加系主要客户预付设备首付款增加

## 25、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	350,270,011.46	1,115,849,682.74	1,138,326,751.84	327,792,942.35
二、离职后福利-设定提存计划	1,995,025.19	67,226,909.00	67,739,792.74	1,482,141.45
三、辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	4,876,203.59	788,760.60	782,553.78	4,882,410.41
合计	357,141,240.24	1,183,865,352.34	1,206,849,098.36	334,157,494.21

### (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	307,638,377.49	972,151,861.74	992,317,258.39	287,472,980.84
2、职工福利费	438,839.00	27,295,310.63	27,734,149.63	0.00
3、社会保险费	1,385,849.78	43,614,550.92	43,000,368.48	2,000,032.22

其中：医疗保险费	708,185.33	37,512,733.13	36,982,713.16	1,238,205.30
工伤保险费	582,915.18	3,760,888.03	3,694,322.43	649,480.78
生育保险费	94,749.27	2,340,929.76	2,323,332.89	112,346.14
4、住房公积金	511,955.75	31,466,532.81	31,044,609.55	933,879.01
5、工会经费和职工教育经费	24,274,809.42	9,919,945.71	10,492,625.58	23,702,129.55
其他	16,020,180.02	31,401,480.93	33,737,740.21	13,683,920.73
合计	350,270,011.46	1,115,849,682.74	1,138,326,751.84	327,792,942.35

### (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	1,649,938.42	64,913,267.26	65,445,147.86	1,118,057.82
2、失业保险费	345,086.77	2,313,641.74	2,294,644.88	364,083.63
合计	1,995,025.19	67,226,909.00	67,739,792.74	1,482,141.45

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。

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,574,298.87	150,173,231.46
消费税	0.00	0.00
企业所得税	245,667,882.96	148,129,434.15
个人所得税	13,680,420.52	26,887,812.63
城市维护建设税	9,177,925.76	12,754,828.23
营业税	0.00	153,201.19
房产税	6,530,398.52	8,580,686.00
土地使用税	3,653,436.30	5,538,349.99
教育费附加及地方教育费附加	7,059,305.01	9,214,373.01
其他税费	82,420,182.56	108,169,176.43
合计	381,763,850.50	469,601,093.09

## 27、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	383,346,726.83	117,102,022.09
应付股利	1,558,809,615.00	0
其他应付款	3,386,340,800.39	3,557,400,348.39
合计	5,328,497,142.22	3,674,502,370.48

### 27.1、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	383,346,726.83	117,102,022.09
合计	383,346,726.83	117,102,022.09

### 27.2、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,525,057,432.80	0.00
限制性股票股利	33,752,182.20	0.00
合计	1,558,809,615.00	

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：

应付股利增加系本报告期宣告分派2017年度股利，股利尚未支付所致。

### 27.3、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	73,539,946.52	150,499,962.29
按揭销售、融资租赁销售等保证金	689,125,843.93	575,504,133.06
往来款	1,361,417,654.29	1,264,212,201.19
应付物业、厂房及设备购置款	274,551,133.00	248,614,201.66
代收代扣款项	438,203,021.23	622,376,728.20
限制性股票回购	357,151,442.61	386,462,486.19
其他	192,351,758.81	309,730,635.80

合计	3,386,340,800.39	3,557,400,348.39
----	------------------	------------------

## 28、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	6,450,287,248.00	3,795,540,250.00
一年内到期的长期应付款	34,401,312.31	7,727,848.45
合计	6,484,688,560.31	3,803,268,098.45

其他说明：

一年内到期的非流动负债增加主要系长期借款重分类导致。

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	476,453,056.45	289,263,837.00
合计	476,453,056.45	289,263,837.00

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,889,078,756.81	6,535,170,995.47
合计	5,889,078,756.81	6,535,170,995.47

## 31、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	12,580,485,689.47	12,760,323,381.00
合计	12,580,485,689.47	12,760,323,381.00

### (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	本期重分类	期末余额
中期票据	9,000,000,000.00	2014.10.15	5 年	8,991,000,000.00	8,996,491,614.63		261,000,000.00	6,041,032.75			8,997,440,937.57
二期美债	545,925,000.00	2012.12.20	10 年	591,316,719.38	3,763,831,766.37		16,659,532.11	4,069,242.52	34,925,000.00		3,583,044,751.90
合计	--	--	--	9,582,316,719.38	12,760,323,381.00		277,659,532.11	10,110,275.26	34,925,000.00		12,580,485,689.47

### 32、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	275,385,021.53	225,321,548.30
项目保证金		
陕西新黄工集团职工集资款	3,939,000.00	3,952,000.00
其他		
合计	279,324,021.53	229,273,548.30

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27,538.50万元。

### 33、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	441,740,634.39	17,287,101.17	16,429,354.17	442,598,381.39	补偿企业科研项目存续期间的经费支出
合计	441,740,634.39	17,287,101.17	16,429,354.17	442,598,381.39	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
A 项目	164,906,000.00						164,906,000	与资产相关

							.00	
B 项目	63,455,000.00			2,266,250.00			61,188,750.00	与资产相关
C 项目	60,400,000.00						60,400,000.00	与资产相关
D 项目	27,773,871.00						27,773,871.00	与资产相关
E 项目	20,213,600.00						20,213,600.00	与资产相关
其他项目	104,992,163.39	17,287,101.17		13,243,104.17		920,000.00	108,116,160.39	
合计	441,740,634.39	17,287,101.17		15,509,354.17		920,000.00	442,598,381.39	--

其他说明：

递延收益较同期增加主要系收到政府补助影响。

### 34、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	7,794,048,075.00						7,794,048,075.00

### 35、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）	12,757,283,056.36			12,757,283,056.36
其他资本公积	335,664,251.14	121,178,947.76		456,843,198.90
合计	13,092,947,307.50	121,178,947.76		13,214,126,255.26

其他说明：

资本公积本期增加主要系受股权激励成本影响。

### 36、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	386,462,486.19		29,311,043.58	357,151,442.61
合计	386,462,486.19		29,311,043.58	357,151,442.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要受股权激励限制性股票影响，考虑到未来回购的可能性，本期减少库存股29,311,043.58元。

### 37、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	-1,037,013,131.08	12,910,069.85		14,184,957.35	-1,274,887.50		-1,038,288,018.58
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
其他权益工具投资公允价值变动损益	44,497,153.33	56,739,829.39		14,184,957.35	42,554,872.04		87,052,025.37
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-1,081,519,372.27	-43,829,759.54			-43,829,759.54		-1,125,349,131.81
其他综合收益合计	-1,037,013,131.08	12,910,069.85		14,184,957.35	-1,274,887.50		-1,038,288,018.58

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

本期因将原核算在可供出售金融资产中的证券投资列示在其他非流动金融资产中，其公允价值变动计入当期损益，并采用追溯调增法对期初其他综合收益进行调整，调增期初金额 809,892.05。即将期初可供出售金融资产公允价值变动损益 45,307,045.38 元调整为 44,497,153.33 元。

### 38、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	21,308,971.38	19,460,746.27	9,566,268.46	31,203,449.19

合计	21,308,971.38	19,460,746.27	9,566,268.46	31,203,449.19
----	---------------	---------------	--------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备较同期增加主要系提取安全生产专项储备。

### 39、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	2,964,042,041.95			2,964,042,041.95
合计	2,964,042,041.95			2,964,042,041.95

### 40、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	15,128,581,147.39	14,963,558,535.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-65,470,097.82	
调整后期初未分配利润	15,063,111,049.57	14,963,558,535.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	864,217,917.89	1,331,923,715.27
减：提取法定盈余公积		25,623,207.38
应付普通股股利	1,554,351,151.62	1,141,277,895.88
期末未分配利润	14,372,977,815.84	15,128,581,147.39

调整期初未分配利润明细：

- 1)、根据《企业会计准则》及其相关新规定对我司持有的证券投资核算由原有以公允价值计量且其变动计入综合收益修改为以公允价值计量且其变动计入当期损益，因追溯调整，调增期初未分配利润 809,892.05 元。
- 2)、对金融工具采用预期损失法模型进行评估，调减期初未分配利润 66,279,989.87 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 41、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	14,521,578,909.89	10,760,738,339.72	12,225,294,825.14	9,800,009,253.88
其他业务	198,704,708.45	192,523,792.97	564,846,117.50	499,263,238.56

合计	14,720,283,618.34	10,953,262,132.69	12,790,140,942.64	10,299,272,492.44
----	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

#### 42、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	41,656,732.87	57,590,503.14
教育费附加	33,901,018.09	42,121,873.08
房产税	27,105,397.14	21,653,188.61
土地使用税	26,558,551.18	37,957,243.07
车船使用税	117,998.05	76,842.52
印花税	5,848,348.52	11,599,873.34
残疾人就业保障金	1,485,707.38	873,423.52
防洪基金	1,372,852.63	1,691,167.41
其他税费	3,157,082.50	4,644,928.20
合计	141,203,688.36	178,209,042.89

#### 43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	382,776,967.39	435,315,701.49
广告及业务费	83,844,575.92	105,234,051.75
修理费及运输费	187,264,221.45	174,120,890.72
折旧及摊销	34,494,487.98	51,455,297.35
其它费用	524,640,341.80	604,457,592.28
合计	1,213,020,594.54	1,370,583,533.59

#### 44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	313,198,303.32	345,400,642.67
折旧费及摊销	179,881,591.49	216,478,288.19
其他	314,337,978.33	228,402,133.66
合计	807,417,873.14	790,281,064.52

其他说明：

本期及上期按照财会[2018]15号将科研开发费单独列示在研发费用。

#### 45、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
科研开发费	196,500,106.64	169,907,924.87

其他说明：

本次按照2018年6月15日财政部发布关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知（财会[2018]15号），进行单独列示。本科目核算进行研究与开发过程中发生的费用化支出。研究和开发活动的成本包括以下几项：薪金、工资以及其他人事费用、材料成本和已消耗的劳务、设备及设施的折旧、制造费用的合理分配、其他成本等，对于研究与开发过程中形成无形资产可资本化的费用不在此科目列示。

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	746,632,859.30	767,164,846.96
减：利息收入	182,436,929.73	106,206,761.92
汇兑损失	300,345,194.16	314,665,094.85
减：汇兑收益	247,094,921.56	19,570,862.60
手续费	20,013,195.38	22,595,557.72
其他	-10,003,128.67	-61,703,616.87
合计	627,456,268.88	916,944,258.13

其他说明：

财务费用较同期减少主要系上期存在较大汇兑损失。

#### 47、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	134,696,360.08	5,933,349,613.30
二、存货跌价损失	5,469,144.17	1,767,947,572.22
七、固定资产减值损失		143,926,128.22
十三、商誉减值损失		27,841,972.12
十四、其他	35,616,743.72	860,703,628.08
合计	175,782,247.97	8,733,768,913.94

其他说明：

资产减值损失减少主要系拨备计提减少

#### 48、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	17,213,480.38	-128,555,185.33
合计	17,213,480.38	-128,555,185.33

其他说明：

公允价值变动收益影响主要系理财产品公允价值变动影响

#### 49、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	85,842,642.13	-18,183,554.14
处置长期股权投资产生的投资收益		10,738,004,702.20
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	16,795,749.17	115,471.70
处置以交易性金融资产计入当期损益的金融资产取得的投资收益	218,201,327.12	94,836,596.89
合计	320,839,718.42	10,814,773,216.65

其他说明：

投资收益的减少主要系上期转让子公司损益影响。

#### 50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得小计	8,018,537.63	10,760,617.73
其中：固定资产处置利得	7,737,501.12	8,192,450.51
无形资产处置利得	0.00	2,568,167.22
其他	281,036.51	
非流动资产处置损失小计	6,353,928.84	14,046,413.43
其中：固定资产处置损失	6,353,928.84	14,046,413.43
无形资产处置损失		
合计：	1,664,608.79	-3,285,795.70

## 51、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	30,316,821.62	10,336,395.92
财政税收补贴资金	18,519,046.91	22,008,175.00
其他	73,835,822.67	3,000.00
合计	122,671,691.20	32,347,570.92

## 52、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
债务重组利得	38,137.37	1,641,600.00	38,137.37
政府补助	4,460,600.00	27,874,465.51	4,460,600.00
无法支付的应付款项	469,701.81	813,812.40	469,701.81
其他	35,606,867.27	42,779,918.51	35,606,867.27
合计	40,575,306.45	73,109,796.42	40,575,306.45

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	常德高新技术产业 开发区财政局	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	1,200,000.0 0		与收益相关
B 项目	常德市鼎城 区财政局高 新技术产业 园区分局	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	1,200,000.0 0		与收益相关
C 项目	常德高新技 术产业开发 区财政局	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	732,800.00		与收益相关
D 项目	望城经济技	奖励	因符合地方	否	否	205,000.00		与收益相关

	术开发区管 理委员会		政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助					
E 项目	长沙市财政 局高新区分 局	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	180,000.00		与收益相关
其他项目						942,800.00	10,864,515. 51	
合计	--	--	--	--	--	4,460,600.0 0	10,864,515. 51	--

其他说明：

“其他项目”中包含17项补助项目，其中与收益相关补助本期发生额为942,800.00元。

### 53、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
债务重组损失	9,626,061.93	36,377,123.61	9,626,061.93
对外捐赠	1,790,399.48		1,790,399.48
赔偿费	7,723,016.80		7,723,016.80
罚款支出	855,209.10		855,209.10
资产盘亏损失	4,065.67		4,065.67
其它	17,887,796.58	8,852,885.93	17,887,796.58
合计	37,886,549.56	45,230,009.54	37,886,549.56

### 54、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	220,547,248.84	1,432,526,503.27
递延所得税费用	-3,095,741.31	-1,433,269,536.66
合计	217,451,507.53	-743,033.39

(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	1,070,718,961.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	267,675,769.10
子公司适用不同税率的影响	-153,274,310.56
调整以前期间所得税的影响	8,998,865.88
非应税收入的影响	-4,132,536.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,540,951.35
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	108,936,736.66
归属于合营企业和联营企业的损益	-13,659,756.66
加计扣除影响额	-21,977,840.85
税率变动对期初递延所得税余额的影响	343,629.04
所得税费用	217,451,507.53

其他说明

所得税费用增加主要系应纳所得额增加。

55、其他综合收益

详见附注 37。

56、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	172,348,486.33	167,910,378.79
政府补助	4,280,600.00	48,797,381.94
其他	375,738,030.91	721,993,071.77
合计	552,367,117.24	938,700,832.50

(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	1,196,766,694.06	1,213,334,572.60
往来款项支出	403,215,379.93	420,223,638.68
合计	1,599,982,073.99	1,633,558,211.28

(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	152,008,259.52	219,705,626.61
合计	152,008,259.52	219,705,626.61

(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	1,780,000.00	0.00
合计	1,780,000.00	

(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
回购股份		169,520,900.00
合计		172,220,900.00

57、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	853,267,454.27	1,075,076,339.07
加：资产减值准备	175,782,247.97	8,733,768,913.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,002,198.66	379,941,958.53
无形资产摊销	126,857,282.16	140,573,074.17

长期待摊费用摊销	1,368,305.29	1,992,641.35
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）	-1,664,608.79	3,285,795.70
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,213,480.38	128,555,185.33
财务费用（收益以“-”号填列）	799,883,131.90	1,062,259,079.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-320,839,718.42	-10,814,773,216.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,196,481.37	-1,382,101,593.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,876,804.07	-51,167,942.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,250,173,114.32	229,605,976.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,109,621,857.80	-5,709,938,625.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,581,021,718.97	6,899,854,949.50
经营活动产生的现金流量净额	1,594,696,110.85	696,932,534.40
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	7,226,079,278.51	10,603,223,549.92
减：现金的期初余额	7,148,136,173.38	6,574,662,778.31
现金及现金等价物净增加额	77,943,105.13	4,028,560,771.61

(2) 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	7,226,079,278.51	7,148,136,173.38
其中：库存现金	491,902.43	868,169.17
可随时用于支付的银行存款	7,225,587,376.08	7,147,268,004.21
二、期末现金及现金等价物余额	7,226,079,278.51	7,148,136,173.38

58、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	957,351,477.61	承兑、按揭保证金、质押等
固定资产	27,856,799.24	抵押借款
无形资产	24,832,516.50	抵押借款
合计	1,010,040,793.35	--

## 59、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	--	--	1,081,708,346.62
其中：美元	103,833,568.98	6.6166	687,025,192.51
欧元	35,369,151.31	7.6515	270,627,061.25
港币	6,884,618.50	0.8431	5,804,421.86
日元	375,048.62	0.0599	22,465.41
英镑	407,040.81	8.6551	3,522,978.91
澳元	2,752,614.06	4.8633	13,386,787.96
卢布	64,780,050.23	0.1055	6,834,295.30
迪拉姆	1,885,424.73	1.8014	3,396,404.11
兰特	11,517,610.86	0.4814	5,544,577.87
印度卢比	118,077,033.13	0.0965	11,394,433.70
奈拉	111,422,268.36	0.0217	2,417,863.22
越南盾	716,454,406.66	0.0002882	206,482.16
新加坡元	58,213.91	4.8386	281,673.82
巴西雷亚尔	5,684,423.37	1.7161	9,755,038.95
印尼盾	23,345,108,946.45	0.0004594	10,724,743.05
捷克克朗	97,612,636.33	0.296	28,893,340.35
白俄罗斯卢布	3,758,250.28	3.327	12,503,698.68
哈萨克斯坦坚戈	8,213,770.23	0.0194	159,347.14
泰铢	34,593,052.43	0.1977	6,839,046.47
巴基斯坦卢比	43,538,490.81	0.0544	2,368,493.90
应收账款	--	--	1,214,961,374.65
其中：美元	157,428,920.47	6.6166	1,041,644,195.18

欧元	11,328,462.78	7.6515	86,679,732.96
港币	15,815,686.35	0.8431	13,334,205.16
卢布	475,394.97	0.1055	50,154.17
迪拉姆	15,859,393.77	1.8014	28,569,111.94
印度卢比	1,839,315.38	0.0965	177,493.93
越南盾	309,886,224.00	0.0002882	89,309.21
印尼盾	35,950,166,644.16	0.0004594	16,515,506.56
捷克克朗	41,099,705.90	0.296	12,165,512.95
白俄罗斯卢布	2,028,976.52	3.327	6,750,404.88
泰铢	45,451,430.02	0.1977	8,985,747.71
其他应收款			69,397,197.31
其中：美元	3,533,234.64	6.6166	23,378,000.32
欧元	5,088,201.78	7.6515	38,932,375.92
港币	711,638.50	0.8431	599,982.42
澳元	13,448.50	4.8633	65,404.09
卢布	96,474.97	0.1055	10,178.11
迪拉姆	4,761.60	1.8014	8,577.55
兰特	16,037.57	0.4814	7,720.49
印度卢比	654,090.08	0.0965	63,119.69
越南盾	661,922,962.00	0.0002882	190,766.20
新加坡元	37.38	4.8386	180.87
巴西雷亚尔	3,535,914.36	1.7161	6,067,982.63
印尼盾	50,000,000.00	0.0004594	22,970.00
泰铢	252,600.00	0.1977	49,939.02
一年内到期的非流动资产			610,478,560.41
其中：美元	5,296,252.14	6.6166	35,043,181.88
欧元	42,087,012.53	7.6515	322,028,776.37
港币	117,245,947.38	0.8431	98,850,058.24
澳元	5,113,788.15	4.8633	24,869,885.91
卢布	758,859,983.79	0.1055	80,059,728.29
兰特	103,088,761.36	0.4814	49,626,929.72
长期应收款			107,382,829.63
其中：美元	1,229,009.46	6.6166	8,131,863.99
欧元	1,809,348.39	7.6515	13,844,229.21

港币	27,836,902.24	0.8431	23,469,292.28
澳元	7,083,929.22	4.8633	34,451,272.98
卢布	147,553,724.83	0.1055	15,566,917.97
兰特	24,759,562.11	0.4814	11,919,253.20
短期借款			979,689,705.74
其中：美元	133,660,000.00	6.6166	884,374,756.00
欧元	12,457,028.00	7.6515	95,314,949.74
短期保理借款			7,620,542.03
其中：欧元	995,954.00	7.6515	7,620,542.03
应付账款			1,518,180,463.72
其中：美元	22,235,565.78	6.6166	147,123,844.54
欧元	56,156,692.42	7.6515	429,682,932.05
港币	431,560.00	0.8431	363,848.24
英镑	11,112.94	8.6551	96,183.61
澳元	191,097,242.79	4.8633	929,363,220.86
卢布	9,704,875.54	0.1055	1,023,864.37
越南盾	160,369,777.93	0.0002882	46,218.57
白俄罗斯卢布	1,234,908.56	3.327	4,108,540.78
比索	51,344,163.58	0.1241	6,371,810.70
其他应付款			240,559,612.21
其中：美元	9,119,494.43	6.6166	60,340,046.85
欧元	1,118,781.58	7.6515	8,560,357.26
港币	203,455,419.10	0.8431	171,533,263.84
印度卢比	96,534.78	0.0965	9,315.61
越南盾	89,055,170.00	0.0002882	25,665.70
捷克克朗	307,307.27	0.296	90,962.95
一年内到期的非流动负债			1,530,300,000.00
其中：欧元	200,000,000.00	7.6515	1,530,300,000.00
长期借款	--	--	115,948,756.82
其中：美元	15,597,373.23	6.6166	103,201,579.71
欧元	1,665,971.00	7.6515	12,747,177.11
应付债券			3,583,044,751.90
其中：美元	541,523,554.68	6.6166	3,583,044,751.90

(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
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

## 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

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

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2018年6月，中联重科股份有限公司以其全资子公司陕西中联重科土方机械有限公司部分资产及负债2.20亿元投资设立陕西中联文化旅游发展有限公司。法定代表人：孙昌军；执行董事：孙昌军；住所地：陕西省渭南市华阴市岳庙办中联重科华山工业园。经营范围：旅游资源开发与经营管理，酒店管理，物业管理；旅游规划、策划与设计；旅游宣传促销策划；旅游商品开发销售；旅游景区配套设施建设；旅游观光、餐饮、休闲、疗养、客运配套服务；旅游电子商务；文化、艺术活动策划与组织；园林绿化；会议及会展服务；旅行社经营。本期因新设子公司导致合并范围变更。

## 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
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

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
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
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
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	100.00%		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
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
中联重科新加坡投资控股有限公司	8Temasek Boulevard,#14	8Temasek Boulevard,#14	商业	100.00%		投资设立

司	-03A Suntec Tower Three, Singapore 038988	-03A Suntec Tower Three, Singapore 038988				
湖南中联重科智能技术有限公司	长沙高新开发区	长沙高新开发区	制造业	100.00%		投资设立
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	湖南常德市汉寿高新技术产业园区	湖南常德市汉寿高新技术产业园区	制造业	100.00%		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
陕西中联文化旅游发展有限公司	华阴市	岳庙办中联重科华山工业园	商业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

陕西中联文化旅游发展有限公司系本期新增的子公司。其注册资本为2.2亿人民币；成立日期：2018年6月15日；法定代表人：孙昌军；执行董事：孙昌军；住所地：陕西省渭南市华阴市岳庙办中联重科华山工业园。经营范围：旅游资源开发与经营管理，酒店管理，物业管理；旅游规划、策划与设计；旅游宣传促销策划；旅游商品开发销售；旅游景区配套设施建设；旅游观光、餐饮、休闲、疗养、客运配套服务；旅游电子商务；文化、艺术活动策划与组织；园林绿化；会议及会展服务；旅行社经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## (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%	17,319,308.84	11,195,000.00	199,895,121.98
湖南中联重科车桥有限公司	11.14%	1,100,022.18		67,045,841.74
长沙中联消防机械有限公司	35.00%	5,960,072.38		152,215,360.31
中联重机股份有限公司	32.49%	-46,741,925.12		123,243,264.44
合计：		-22,362,521.72	11,195,000.00	542,399,588.47

## (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	1,029,949,348.37	341,317,231.64	1,371,266,580.01	464,106,051.73	1,475,949.49	465,582,001.22	897,145,772.14	359,624,994.10	1,256,770,766.24	372,494,950.37	1,512,426.09	374,007,376.46
湖南中联重科车桥有限公司	686,244,702.04	218,331,012.51	904,575,714.55	285,297,373.32	1,818,743.77	287,116,117.09	591,723,205.41	221,753,150.12	813,476,355.53	204,013,269.43	1,897,585.61	205,910,855.04
长沙中联消防机械有限公司	741,391,301.79	63,278,732.84	804,670,034.63	371,864,858.48	0.00	371,864,858.48	674,669,807.00	64,378,634.03	739,048,441.03	324,113,097.96	0.00	324,113,097.96
中联重机股份有限公司	4,042,572,082.70	2,522,775,197.95	6,565,347,280.65	5,654,480,888.16	465,288,443.21	6,119,769,331.37	4,072,304,346.97	2,564,290,859.03	6,636,595,206.00	5,586,600,008.50	461,958,836.51	6,048,558,845.01

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	438,622,381.57	72,408,864.52	72,408,864.52		218,834,864.32	12,831,391.62	12,831,391.62	
湖南中联重科车桥有限公司	433,382,414.62	9,894,096.97	9,894,096.97		369,961,766.48	9,102,429.32	9,102,429.32	
长沙中联消防机械有限公司	224,742,795.45	17,028,778.22	17,028,778.22		205,474,015.89	20,292,784.82	20,292,784.82	
中联重机股份有限公司	1,100,431,093.25	-106,429,981.83	-106,429,981.83		1,760,901,172.34	-166,692,105.90	-166,692,105.90	

其他说明：

## 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	长沙	长沙	制造业	22.86%		权益法
长沙中联智通非开挖技术有限公司	长沙	长沙	制造业	49.00%		权益法
湖北中联重科工程起重机械有限公司	湖北	湖北	商业	35.00%		权益法
福建中联至诚工程机械有限公司	福州	福州	商业	46.84%		权益法
江苏和盛中联工程机械有限公司	南京	南京	商业	49.00%		权益法
新疆众诚中联工程机械有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	商业	48.00%		权益法
重庆中联盛弘投资管理有限公司	重庆	重庆	商业	40.00%		权益法
安徽省新绿智网络信息工程有限公司	合肥	合肥	商业	34.00%		权益法
TOP Carbon S.r.l	意大利	意大利	制造业	49.00%		权益法
ZOOMLION JAPAN	福岛县会津若松市	福岛县会津若松市	商业\制造组装	35.00%		权益法
荷兰 Raxtar	荷兰	荷兰	制造业	35.00%		权益法
重庆中联盛弘机械制造有限公司	重庆	重庆	制造业	40.00%		权益法
湖南中联传怡创业投资有限公司	长沙	长沙	投资	25.00%		权益法
长沙中建中联机械设备租赁服务有限责任公司	长沙	长沙	商业	35.00%		权益法
湖南中联重科车桥资阳有限公司	资阳	资阳	制造业	34.00%		权益法
长沙中联重科环境产业有限公司	长沙	长沙	制造业	20.00%		权益法
湖南中联绿湘现	长沙	长沙	现代农业	19.00%		权益法

代农业发展有限 公司						
---------------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 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	3,212,788,081.33	3,122,629,837.10
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	81,190,438.69	-18,183,554.14
--综合收益总额	81,190,438.69	-18,183,554.14

十、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额					合计
	交易性金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	其他非流动金融资产	其他权益工具投资	
货币资金			8,183,630,756.12			8,183,630,756.12
交易性金融资产	8,751,559,021.31					8,751,559,021.31
应收票据及应收账款			26,168,645,997.13			26,168,645,997.13
其他应收款			1,092,655,800.09			1,092,655,800.09
一年内到期非流动资产			10,264,739,552.25			10,264,739,552.25

金融资产项目	期末余额					合计
	交易性金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	其他非流动金融资产	其他权益工具投资	
其他流动资产			2,443,238,576.32			2,443,238,576.32
其他非流动金融资产				12,858,095.81		12,858,095.81
其他权益工具投资					2,427,446,822.48	2,427,446,822.48
长期应收款			2,939,766,266.32			2,939,766,266.32
合计	8,751,559,021.31		51,092,676,948.23	12,858,095.81	2,427,446,822.48	62,284,540,887.83

接上表：

金融资产项目	期初余额					合计
	交易性金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	其他非流动金融资产	其他权益工具投资	
货币资金			8,255,915,910.61			8,255,915,910.61
交易性金融资产	6,322,873,585.85					6,322,873,585.85
应收票据及应收账款			23,868,323,146.13			23,868,323,146.13
其他应收款			1,326,138,785.15			1,326,138,785.15
一年内到期非流动资产			10,931,697,413.80			10,931,697,413.80
其他流动资产			2,103,623,462.81			2,103,623,462.81
其他非流动金融资产				14,408,914.01		14,408,914.01
其他权益工具投资					2,139,144,899.76	2,139,144,899.76
长期应收款			1,872,704,512.93			1,872,704,512.93
合计：	6,322,873,585.85		48,358,403,231.43	14,408,914.01	2,139,144,899.76	56,834,830,631.05

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	交易性金融负债	其他金融负债	
短期借款		4,909,850,305.75	4,909,850,305.75
短期保理借款		7,620,542.03	7,620,542.03

金融负债项目	期末余额		
	交易性金融负债	其他金融负债	合计
交易性金融负债	20,299,707.61		20,299,707.61
应付票据及应付账款		10,688,406,321.97	10,688,406,321.97
其他应付款		5,328,497,142.22	5,328,497,142.22
一年内到期的非流动负债		6,484,688,560.31	6,484,688,560.31
其他流动负债		476,453,056.45	476,453,056.45
长期借款		5,889,078,756.81	5,889,078,756.81
应付债券		12,580,485,689.47	12,580,485,689.47
长期应付款		279,324,021.53	279,324,021.53
合计	20,299,707.61	46,644,404,396.54	46,664,704,104.15

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	交易性金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		5,417,347,146.79	5,417,347,146.79
短期保理借款		6,086,160.71	6,086,160.71
交易性金融负债		-	-
应付票据及应付账款		9,122,444,978.94	9,122,444,978.94
其他应付款		3,674,502,370.48	3,674,502,370.48
一年内到期的非流动负债		3,803,268,098.45	3,803,268,098.45
其他流动负债		289,263,837.00	289,263,837.00
长期借款		6,535,170,995.47	6,535,170,995.47
应付债券		12,760,323,381.00	12,760,323,381.00
长期应付款		229,273,548.30	229,273,548.30
合计		41,837,680,517.14	41,837,680,517.14

## 2、信用风险

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

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

针对应收账款及其他应收款，本公司对所有要求超过一定信用额度的客户均会进行个别信用风险评估。该等评估关注客户背景、财务能力以及过往偿还到期款项的记录及现时的还款能力，并会考虑有关客户具体情况及其经营业务所在地的经济环境。通常信用销售的信用期为一至三个月（从开票日起计算），客户需支付产品价格30%至40%的首付款。对于分期付款销售，付款期通常为六个月至四十二个月，但客户通常需支付产品价格20%至40%的首付款。此外，信用评级较低的客户还需提供诸如房产、机械设备或第三方保函等作为抵押。海外销售需要购买信贷保险。某些客户还会被要求以信用证进行结算。逾期三个月或以上的应收款交由风险管理部门跟进，由其通过法律诉讼和其他方式催收此等应收账款。

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

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

本公司的信用风险主要受单个客户的特性影响。该等客户经营所在地的产业及国家的固有风险对信用风险有次要影响。截至2018年6月30日，本公司最大客户的应收账款占应收账款期末余额的[1.03%]，前五大客户的应收账款占应收账款期末余额的[2.99%]。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注七、3和七、5中。

### 3、流动风险

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

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

项 目	1年以内	1年以上至2年	2年以上至5年	5年以上	合 计
银行借款及应付债券	11,276,918,182.90	16,486,557,563.30	4,368,922,147.90		32,132,397,894.1
应付款项	20,018,845,147.57				20,018,845,147.57
其他		68,341,907.51	205,387,814.02	5,594,300.00	279,324,021.53
合 计	31,295,763,330.47	16,554,899,470.81	4,574,309,961.92	5,594,300.00	52,430,567,063.2

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

### 4、市场风险

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

#### (1) 利率风险

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

敏感性分析：

假定其他因素不变，在2018年6月30日，利率每上升/下降100个基点将会导致本公司税后利润以及股东权益减少/增加人民币约0.2亿元。

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

#### (2) 汇率风险

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

敏感性分析：

假定在其他因素不变的情况下，管理层预计美元、欧元、港元及日元对人民币的汇率上升/下降5个百分点，将导致公司税后利润以及股东权益减少/增加人民币2.39亿元。

#### (3) 权益工具投资价格风险

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

截至2018年06月30日，本公司未持有暴露于因归类为交易性权益工具投资和可供出售权益工具投资的个别权益工具投资。

### 5、资本管理

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2018上半年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
短期借款	4,909,850,305.75	5,417,347,146.79
短期保理借款	7,620,542.03	6,086,160.71
其他流动负债（设备售后回租保理借款）		
一年内到期的长期借款	6,450,287,248.00	3,795,540,250.00
长期借款	5,889,078,756.81	6,535,170,995.47
应付债券	12,580,485,689.47	12,760,323,381.00
净负债小计	29,837,322,542.06	28,514,467,933.97
归属于母公司所有者权益合计	36,951,646,791.88	37,578,261,818.00
调整后资本	36,951,646,791.88	37,578,261,818.00
净负债和资本合计	66,788,969,333.94	66,092,729,751.97
杠杆比率	44.67%	43.14%

## 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）理财产品		8,751,559,021.31		8,751,559,021.31
（二）其他非流动金融资产	12,858,095.81			12,858,095.81
（三）其他权益工具投资		2,427,446,822.48		2,427,446,822.48
持续以公允价值计量的负债总额		20,299,707.61		20,299,707.61
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：本公司持有的交易性金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。持有的理财产品，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值报告为依据，确认期末公允价值8,751,559,021.31元。

注2：本公司持有其他权益工具投资的资产管理基金投资以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据深圳市鼎熙资本管理有限公司出具的证券投资基金估值表，本公司持有其他权益工具投资的资产管理基金投资于2018年6月30日的公允价值为人民币979,884,581.72元。根据上海绿联君和股权投资管理中心(有限合伙)出具的基金报告，本公司持有其他权益工具投资的资产管理基金投资于2018年6月30日的公允价值为人民币636,184,785.44元。根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》，本公司本期将原本以成本计量的可供出售金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的金额为811,377,455.32元。

## 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、在子公司中的权益。

### 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九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他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
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
长沙中联重科环境产业有限公司	联营企业
湖南中联绿湘现代农业发展有限公司	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
弘创（深圳）投资中心（有限合伙）	持股股东

#### 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
长沙中联重科环境产业有限公司	采购货物	6,792,942.31		否	5,526,504.90
TOP Carbon S.r.l	采购货物	-2,381.86		否	1,743,874.90
合计		6,790,560.45			7,270,379.80

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
长沙中联重科环境产业有限公司	销售商品及提供劳务	162,789,798.96	
福建中联至诚工程机械有限公司	销售商品及提供劳务	3,511,646.79	19,755,020.10

智通非开挖有限责任公司	销售商品及提供劳务	107,744.28	
湖南泰嘉新材料技术有限公司	销售商品及提供劳务		
湖南中联传怡创业投资有限公司	销售商品及提供劳务		
TOP Carbon S.r.l	销售商品及提供劳务		356.09
ZOOMLION JAPAN	销售商品及提供劳务		
安徽省新绿智网络信息工程有限公司	销售商品及提供劳务		
湖南中联绿湘现代农业发展有限公司	销售商品及提供劳务		
湖北中联重科工程起重机械有限公司	销售商品及提供劳务	-8,138,287.33	-6,618,325.41
江苏和盛中联工程机械有限公司	销售商品及提供劳务	-29,895,773.84	36,007,148.87
合计:		128,375,128.86	49,144,199.65

## (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	2,050,000.00	2,900,000.00

## (3) 其他关联交易

2018年上半年，本公司为长沙中联重科环境产业有限公司开立保函金额人民币1239.61万元，相关保函手续费为10.06万元；本公司给予环境产业公司存款利息12.57万元，实际收到长沙中联重科环境产业有限公司保理服务费290.01万元，当期应收服务费281.17万。咨询调查费14万元，当期确认相关保理服务费及资信调查费不含税收入18.39万元。长沙中联重科环境产业有限公司当期通过中联重科融资租赁（北京）有限公司与客户开展售后回租业务，实现不含税销售收入34.48万元。本公司向长沙中联重科环境产业有限公司提供融资租赁、商业保理等金额服务放款14,623.42万元。

## 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	智通非开挖有限责任公司	226,877.46	55,522.81	226,877.46	30,354.57
	湖北中联重科工程	88,694,681.43	1,862,588.31	101,965,166.31	1,019,651.66

	起重机械有限公司				
	新疆众诚中联工程机械有限公司	14,813,239.09	267,395.77	10,412,192.29	105,266.71
	江苏和盛中联工程机械有限公司	38,633,136.82	4,079,659.25	79,203,731.68	3,095,692.63
	福建中联至诚工程机械有限公司	33,629,962.51	706,229.21	39,750,933.61	397,509.34
	长沙中联重科环境产业有限公司	329,068,723.95	4,377,476.17	425,182,710.10	3,708,139.71
合计		505,066,621.26	11,348,871.52	656,741,611.45	8,356,614.62
预付款项	智通非开挖有限责任公司	120,150.00			
	长沙中联重科环境产业有限公司	14,651,692.96		9,317,044.38	
合计:		14,771,842.96	0.00	9,317,044.38	0.00
其他应收款	长沙中联重科环境产业有限公司	261,954,809.00	2,619,548.09	507,925,233.10	5,079,252.33
	新疆众诚中联工程机械有限公司			3,603,047.39	36,030.47
	湖北中联重科工程起重机械有限公司			651,491.90	39,089.51
合计:		261,954,809.00	2,619,548.09	512,179,772.39	5,154,372.31

(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	长沙中联重科环境产业有限公司	87,457.81	20,273,644.46
	TOP Carbon S.r.l	6,548,030.28	4,548,134.67
合计		6,635,488.09	24,821,779.13
其他应付款	长沙中联重科环境产业有限公司	75,533,190.74	146,387,451.28
	新疆众诚中联工程机械有限公司	784,626.92	
	湖北中联重科工程起重机械有限公司	422,187.53	
	江苏和盛中联工程机械有限公司	915,948.93	
	福建中联至诚工程机械有限公司	129,822.40	
合计:		77,785,776.52	146,387,451.28

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 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2018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24.53亿元，本期本公司支付由于客户违约所造成的担保赔款人民币0.07亿元。

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2018年06月30日，本公司对该等担保的最大敞口为人民币1.48亿元。担保期限和租赁合同的年限一致，通常为2至5年。截至2018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2018年06月30日，尚未到期的承兑汇票敞口为0.38亿元。

## (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。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

2018年7月17日，中联重科股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）与盈峰环境科技集团股份有限公司（证券简称：盈峰环境，证券代码：000967）签订了《发行股份购买资产协议》（以下简称“《资产购买协议》”）及《关于发行股份购买资产之盈利补偿协议》（以下简称“补偿协议”），盈峰环境拟发行股份购买公司所持长沙中联重科环境产业有限公司（以下简称“环境产业公司”）20%股权（以下简称“本次交易”）。根据《资产购买协议》，本次交易对价为305,000万元，盈峰环境将向公司发行39,921.4659万股股份作为支付对价（对应的盈峰环境的发行价格为7.64元/股），购买本公司所持有的环境产业公司20%股权。该交易已经我司董事会、环境产业公司股东会、盈峰环境股东大会审议通过，目前本次交易的实施取决于中国证监会核准。考虑到该交易未经中国证监会核准通过，按照企业会计准则，我司目前未将持有长沙中联重科环境产业有限公司的长期股权投资列示在“持有待售资产”核算。

## 十六、其他重要事项

### 1、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2018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。

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

## (2) 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	5,710,862,856.18	3,625,966,309.18	1,265,382,206.91	604,927,332.68
-起重机械	5,650,566,283.43	3,113,909,403.00	1,601,550,765.52	566,357,184.06
-其他机械和产品	2,230,297,629.15	1,694,501,571.13	611,844,616.00	301,105,330.50
环境产业		2,664,910,298.14		664,308,669.27
农业机械	935,277,312.65	1,558,358,264.96	95,400,465.06	221,951,537.29
金融服务	193,279,536.93	132,495,096.23	192,843,432.16	132,218,396.40
合计	14,720,283,618.34	12,790,140,942.64	3,767,021,485.65	2,490,868,450.20

## (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。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,252,390,269.91	1,673,690,042.86

应收账款	28,873,687,376.40	28,248,468,818.95
合计	31,126,077,646.31	29,922,158,861.81

(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	8,164,461,679.09	25.33%	1,523,102,079.02	18.66%	6,641,359,600.07	3,607,839,558.80	11.44%	1,085,334,486.70	30.08%	2,522,505,072.10
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,466,478,435.45	29.37%	0.00	0.00%	9,466,478,435.45	22,190,050,331.39	70.35%	732,317,123.30	3.30%	21,457,733,208.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,597,033,370.27	45.30%	1,831,184,029.39	12.54%	12,765,849,340.88	5,746,107,732.72	18.21%	1,477,877,193.96	25.72%	4,268,230,538.76
合计	32,227,973,484.81	100.00%	3,354,286,108.41		28,873,687,376.40	31,543,997,622.91	100.00%	3,295,528,803.96		28,248,468,818.95

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
业务、往来形成的应收账款	8,164,461,679.09	1,523,102,079.02	18.66%
合计	8,164,461,679.09	1,523,102,079.02	---

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

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，按性质组合计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	期末余额	坏账金额	占应收账款总额的比例 (%)
关联方往来款	9,466,478,435.45		29.37
合计	9,466,478,435.45		29.37

(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 108,374,270.52 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	6,627,016.89

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	1,577,301.16	债务人剩余财产不足清偿		否
B 客户	往来款	1,168,649.96	债务人剩余财产不足清偿		否
C 客户	往来款	1,027,530.10	债务人剩余财产不足清偿		否
D 客户	往来款	741,273.51	债务人剩余财产不足清偿		否
E 客户	往来款	412,221.63	债务人剩余财产不足清偿		否
合计	--	4,926,976.36	--	--	--

(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	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
A 客户	子公司	3,838,556,099.67	11.91	
B 客户	子公司	1,352,471,474.97	4.20	
C 客户	子公司	690,442,460.62	2.14	
D 客户	子公司	526,995,217.04	1.64	
E 客户	第三方	303,928,231.52	0.94	6,382,492.86
合计		6,712,393,483.82	20.83	6,382,492.86

(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且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	0
应收股利	210,040,533.20	205,240,533.20
其他应收款	9,803,879,789.76	9,023,104,012.62
合计	10,013,920,322.96	9,228,344,545.82

### 2.1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收股利	210,040,533.20	205,240,533.20
合计	210,040,533.20	205,240,533.20

### 2.2、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	440,803,434.58	4.44%	38,922,475.55	8.83%	401,880,959.03	648,442,535.96	7.11%	25,548,866.56	3.94%	622,893,669.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,196,819,188.60	92.72%		0.00%	9,196,819,188.60	8,405,510,193.41	92.17%	23,910,971.85	0.28%	8,381,599,221.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	281,006,693.72	2.83%	75,827,051.59	26.98%	205,179,642.13	65,308,641.36	0.72%	46,697,519.70	71.50%	18,611,121.66
合计	9,918,629,316.90	100.00%	114,749,527.14		9,803,879,789.76	9,119,261,370.73	100.00%	96,157,358.11		9,023,104,012.62

期末单项金额重大并单独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
单位 A	261,954,809.00	2,619,548.09	1.00%
单位 B	50,000,000.00	3,000,000.00	6.00%
单位 C	35,831,322.72	358,313.23	1.00%
单位 D	32,500,000.00	13,000,000.00	40.00%
单位 E	19,839,614.23	19,839,614.23	100.00%
其他	40,677,688.63	105,000.00	0.26%
合计	440,803,434.58	38,922,475.55	8.83%

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

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

组合中，按性质组合计提坏账准备的其他应收款：

应收款项内容	期末余额	占其他应收款总额的比例
关联方往来款	9,196,819,188.60	92.72%
合计	9,196,819,188.60	92.72%

### (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 19,316,429.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 724,260.15 元。

### (3) 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	53,768,933.09	9,928,197.96
保证金	10,156,063.88	12,088,698.32
往来款	9,775,601,023.94	9,047,476,973.63
其他	79,103,295.99	49,767,500.82
合计	9,918,629,316.90	9,119,261,370.73

### (4) 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
------	-------	------	----	------------------	----------

单位 A	往来款	7,805,089,054.52	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年	78.69%	0.00
单位 B	往来款	902,042,807.66	1 年以内、3 至 4 年	9.09%	0.00
单位 C	往来款	579,910,351.01	1 至 2 年、3 至 4 年	5.85%	0.00
单位 D	往来款	325,185,519.09	1 年以内、1 至 2 年、 2 至 3 年、4 至 5 年	3.28%	0.00
单位 E	往来款	261,954,809.00	1 年以内	2.64%	2,619,548.09
合计	--	9,874,182,541.28	--	99.55%	2,619,548.09

**(5) 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。

**(6) 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

**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	13,994,458,706.19		13,994,458,706.19	13,984,718,706.19		13,984,718,706.19
对联营、合营 企业投资	1,310,639,373.53		1,310,639,373.53	1,223,888,697.15		1,223,888,697.15
合计	15,305,098,079.72		15,305,098,079.72	15,208,607,403.34		15,208,607,403.34

**(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		
上海昊达建设机械 设备租赁有限公司	65,000,000.00			65,000,000.00		
中联重科融资租赁 (北京) 有限公司	1,502,021,000.00			1,502,021,000.00		
湖南中联国贸有限 责任公司	51,649,953.40			51,649,953.40		

湖南中寰刚品制造 工程有限公司	15,601,301.48			15,601,301.48		
中联重科海湾公司	16,047,090.00			16,047,090.00		
长沙中联重科二手 设备销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
长沙中联工程机械 再制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
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		
陕西中联重科土方 机械有限公司	229,495,000.00		152,528,187. 37	76,966,812.63		
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd	5,491,928,362.93			5,491,928,362.93		
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		
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		
湖南中联重科履带 起重机有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00		
上海中联重科桩工 机械有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
新疆中联重科混凝 土机械有限公司	5,700,000.00			5,700,000.00		
长沙中联消防机械 有限公司	47,847,158.58			47,847,158.58		
中联重科大同管业 有限公司	15,000,000.00	800,000.00		15,800,000.00		
河南中联工程起重	15,000,000.00			15,000,000.00		

机械有限公司					
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	
中联重科新加坡投 资控股有限公司	6,221,500.00			6,221,500.00	
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	
湖南中联工程机械 有限责任公司	6,309,454.73			6,309,454.73	
山东益方中联工程 机械有限公司	24,077,768.66			24,077,768.66	
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	66,619,220.00	8,940,000.00		75,559,220.00	
陕西中联文化旅游 发展有限公司		152,528,187.3 7		152,528,187.37	
合计	13,984,718,706.19	162,268,187.3	152,528,187.	13,994,458,706.19	

		7	37		
--	--	---	----	--	--

(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 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	139,834, 406.31			2,402,95 5.28						142,237, 361.59	
长沙中联 智通非开 挖技术有 限公司	1,341,02 7.88			-133,238 .41						1,207,78 9.47	
湖北中联 重科工程 起重机械 有限公司	680,444. 35			-1,434.2 5					3,879,11 2.53	4,558,12 2.63	
湖南中联 传怡创业 投资有限 公司	6,500,00 1.31			-29,168. 16						6,470,83 3.15	
江苏和盛 中联工程 机械有限 公司				1,015,91 0.02					1,725,95 9.20	2,741,86 9.22	
福建中联 至诚工程 机械有限 公司	5,482,83 4.26			147,615. 72					-728,931 .72	4,901,51 8.26	
重庆中联 盛弘投资 管理有限 公司	40,262,9 70.23									40,262,9 70.23	
重庆中联 盛弘机械	7,846,98			-110,699						7,736,28	

制造有限公司	9.59			.81					9.78	
长沙中建中联机械 设备租赁 服务有限 责任公司	300,253, 193.13			-3,525,3 14.54					296,727, 878.59	
重庆中联 盛弘润滑 油有限公 司	1,134,97 7.73			-377,368 .25					757,609. 48	
云南中联 世鼎工程 机械有限 公司	941,226. 06			-111,396 .79					829,829. 27	
长沙中联 重科环境 产业有限 公司	715,904, 933.79			81,200,0 51.31				1,412,43 4.69	798,517, 419.79	
湖南中联 绿湘现代 农业发展 有限公司	3,705,69 2.51			-15,810. 44					3,689,88 2.07	
小计	1,223,88 8,697.15			80,462,1 01.68				6,288,57 4.70	1,310,63 9,373.53	
合计	1,223,88 8,697.15			80,462,1 01.68				6,288,57 4.70	1,310,63 9,373.53	

#### 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	9,808,951,464.44	7,410,065,103.78	8,145,491,250.34	6,873,129,992.46
其他业务	134,241,480.41	132,541,565.47	427,333,540.88	371,295,762.08
合计	9,943,192,944.85	7,542,606,669.25	8,572,824,791.22	7,244,425,754.54

#### 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	288,805,000.00	19,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	91,550,676.41	2,878,719.83
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
处置以交易性金融资产计入当期损益的金融资产取得的投资收益	218,201,327.12	98,075,309.29
合计	598,557,003.53	9,109,800,646.82

## 十八、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	1,664,608.79	
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）	4,460,600.00	
债务重组损益	-9,587,924.56	
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	252,053,748.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,816,081.45	
减：所得税影响额	39,678,296.72	
少数股东权益影响额	324,883.68	
合计	216,403,933.59	--

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	2.54%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.98%	0.10	0.10

## 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

	净利润		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	864,217,917.89	1,131,559,170.99	36,980,958,176.05	37,578,261,818.00
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合并成本	0.00	3,471,400.00	0.00	-36,528,600.00
-本期专期储备安全生产费提取额度超过使用额度的额度	9,894,477.81	5,534,357.18		
按国际会计准则	874,112,395.70	1,140,564,928.17	36,980,958,176.05	37,541,733,218.00

### (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

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
------	----------	----------	-----	------

交易性金融资产	8,751,559,021.31	6,322,873,585.85	38.41%	主要系利用闲置资金购买结构性存款、券商收益凭证等
长期应收款	2,939,766,266.32	1,872,704,512.93	56.98%	主要系一年以上到期的融资租赁应收款增加
在建工程	539,132,711.32	402,840,276.11	33.83%	主要系新增园区建设
交易性金融负债	20,299,707.61	-		主要系远期外汇估值影响
应付利息	383,346,726.83	117,102,022.09	227.36%	主要系美债及中期票据的影响
其他应付款	5,328,497,142.22	3,674,502,370.48	45.04%	主要系宣告派发2017年度股利
一年内到期的非流动负债	6,484,688,560.31	3,803,268,098.45	70.50%	主要系长期借款重分类影响
其他流动负债	476,453,056.45	289,263,837.00	64.71%	主要系待转销项税增加
专项储备	31,203,449.19	21,308,971.38	46.43%	主要系计提安全储备费
财务费用	627,456,268.88	916,944,258.13	-31.57%	主要系上期存在较大汇兑损失
资产减值损失	175,782,247.97	8,733,768,913.94	-97.99%	主要系拨备计提减少
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	17,213,480.38	-128,555,185.33	-113.39%	主要系远期外汇估值影响
投资收益	320,839,718.42	10,814,773,216.65	-97.03%	主要系上期转让子公司损益影响
其他收益	122,671,691.20	32,347,570.92	279.23%	主要系本期政府补助增加
营业外收入	40,575,306.45	73,109,796.42	-44.50%	主要系本期收到的非经营性政府补助下降
所得税费用	217,451,507.53	-743,033.39	-29365.37%	主要系当期应纳所得税增加
经营活动产生的现金流量净额	1,594,696,110.85	696,932,534.40	128.82%	主要系销售回款增加
投资活动产生的现金流量净额	-2,243,504,109.78	5,632,436,114.52	-140.35%	主要系上期转让子公司影响及投资增多
筹资活动产生的现金流量净额	720,882,731.88	-2,293,958,377.02		主要系上期偿还债务

中联重科股份有限公司  
二〇一八年八月三十一日