

潍柴动力股份有限公司

2018 年年度报告



2019 年 03 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谭旭光、主管会计工作负责人邝焜堂及会计机构负责人(会计主管人员)李霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王曰普	董事	因公出差	张 忠
严鉴铂	董事	因公出差	袁宏明
李洪武	独立董事	因公出差	张 忠

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析关于公司未来发展的展望中公司面临的风险及对策部分内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 7,933,873,895 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.80 元（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	12
第五节 重要事项	28
第六节 股份变动及股东情况	52
第七节 优先股相关情况	57
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	58
第九节 公司治理	66
第十节 公司债券相关情况	72
第十一节 财务报告	73
第十二节 备查文件目录	233

释义

释义项	指	释义内容
潍柴动力、公司、本公司、本集团	指	潍柴动力股份有限公司
潍柴集团	指	潍柴控股集团有限公司
山东重工	指	山东重工集团有限公司
陕重汽、陕西重汽	指	陕西重型汽车有限公司
陕西法士特	指	陕西法士特齿轮有限责任公司
汉德车桥	指	陕西汉德车桥有限公司
董事会	指	潍柴动力股份有限公司董事会
股东大会	指	潍柴动力股份有限公司股东大会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日 -2018 年 12 月 31 日
凯傲、凯傲公司	指	KION Group AG

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

A 股股票简称	潍柴动力	A 股股票代码	000338
H 股股票简称	潍柴动力	H 股股票代码	2338
股票上市证券交易所	深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司		
公司的中文名称	潍柴动力股份有限公司		
公司的中文简称	潍柴动力		
公司的外文名称（如有）	Weichai Power Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Weichai Power		
公司的法定代表人	谭旭光		
注册地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲		
注册地址的邮政编码	261061		
办公地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲		
办公地址的邮政编码	261061		
公司网址	www.weichai.com		
电子信箱	weichai@weichai.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郝庆贵	王丽
联系地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲
电话	0536-2297068	0536-2297056
传真	0536-8197073	0536-8197073
电子信箱	haoqg@weichai.com	wangli01@weichai.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司资本运营部、深圳证券交易所

四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码：913700007456765902
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>一、2015年2月27日，经公司2015年第一次临时股东大会批准，公司经营范围变更为：内燃机、新能源动力总成系统及配套产品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；自有房屋租赁；钢材销售；企业管理服务（以上不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品，按国家有关规定办理）（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）。</p> <p>二、2015年6月30日，经公司2014年度股东周年大会批准，公司经营范围变更为：内燃机、液压产品、新能源动力总成系统及配套产品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；自有房屋租赁；钢材销售；企业管理服务（以上不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品，按国家有关规定办理）（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）。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层
签字会计师姓名	刘颖、游瑾

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2018年	2017年		本年比上年 增减	2016年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	159,255,832,286.92	151,569,392,236.63	151,569,392,236.63	5.07%	93,183,521,384.54	93,183,521,384.54
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,657,527,308.21	6,808,342,544.23	6,808,342,544.23	27.16%	2,441,188,631.73	2,441,188,631.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	8,009,141,060.32	6,471,752,124.65	6,471,752,124.65	23.76%	2,165,448,183.47	2,165,448,183.47

的净利润（元）						
经营活动产生的现金流量净额（元）	22,261,628,733.25	16,258,332,195.39	16,443,114,479.39	35.39%	8,250,433,471.03	8,392,895,213.03
基本每股收益（元/股）	1.08	0.85	0.85	27.19%	0.31	0.31
稀释每股收益（元/股）	1.08	0.85	0.85	27.19%	0.31	0.31
加权平均净资产收益率	22.73%	20.25%	20.25%	2.48%	7.65%	7.65%
	2018 年末	2017 年末		本年末比上年末增减	2016 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	205,276,365,174.18	189,638,166,629.52	189,638,166,629.52	8.25%	163,990,680,528.94	163,536,190,262.14
归属于上市公司股东的净资产（元）	39,313,734,834.02	35,239,522,902.94	35,239,522,902.94	11.56%	31,738,269,620.22	31,613,798,846.31

会计政策变更的原因：

根据财政部财会【2018】15号《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》及《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》的规定，除执行新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本集团相应追溯调整了比较数据。另，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在实际编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。据此，本集团将资产相关的政府补助从投资活动现金流调整入经营活动现金流，相应追溯调整了比较数据。

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

八、分季度主要财务指标

单位：人民币 元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	39,212,057,376.95	43,051,849,531.93	35,918,554,341.41	41,073,371,036.63
归属于上市公司股东的净利润	1,919,634,540.67	2,472,952,818.82	1,608,704,023.13	2,656,235,925.59
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,988,866,510.84	2,190,027,112.45	1,508,673,097.89	2,321,574,339.14
经营活动产生的现金流量净额	-829,206,435.50	9,313,532,015.30	-1,992,873,685.68	15,770,176,839.13

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

 是 否

九、非经常性损益项目及金额

 适用 不适用

单位：人民币 元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	32,751,933.46	84,730,636.32	230,079.58	
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）	232,190,063.55	162,038,898.12	207,041,138.37	
委托他人投资或管理资产的损益	43,833,564.76	43,818,521.86	14,822,208.21	
债务重组损益	-771,851.40	-6,651,155.83	10,146,582.39	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			46,233,597.59	
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	不适用	288,561,929.24	-131,792,617.01	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	424,396,995.77	不适用	不适用	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	不适用	2,331,434.73	49,590,379.64	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值	52,755,271.26	不适用	不适用	

准备转回				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			75,126,254.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,330,424.52	144,014,779.45	310,154,374.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		0.00	0.00	
减：所得税影响额	165,236,040.26	176,729,453.86	129,206,460.85	
少数股东权益影响额（税后）	226,864,113.77	205,525,170.45	176,605,088.37	
合计	648,386,247.89	336,590,419.58	275,740,448.26	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

多年来，公司始终坚持产品经营、资本运营双轮驱动的策略，致力于打造最具品质、技术和成本三大核心竞争力的产品，成功构筑起了动力总成（发动机、变速箱、车桥）、整车整机、智能物流等产业板块协同发展的格局。目前，公司主要产品包括全系列发动机、重型汽车、轻微型车、工程机械、液压产品、汽车电子及零部件等，其中，发动机产品远销全球 110 多个国家和地区，广泛应用和服务于全球卡车、客车、工程机械、农业装备、船舶、电力等市场。“潍柴动力发动机”“法士特变速器”“汉德车桥”“陕汽重卡”“林德液压”等品牌，在国内均处于市场领先和主导地位，深得客户信赖，形成了品牌集群效应。同时，公司大力推进转方式、调结构，积极谋求转型升级，持续提升自主创新能力和国际化发展水平，公司业务结构不断优化，整体实力和抗风险能力不断提高。

报告期内，受国内物流运输的高速发展、国家基建投资拉动，以及排放标准升级、蓝天保卫战等多重利好因素影响，重卡市场保持高位运行，累计实现销售 114.8 万辆，同比增长 2.8%。报告期内本公司共销售重卡发动机 36.3 万台，同比基本持平，市场占有率 31.6%，继续在行业内保持领先优势；本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司全年共销售重型卡车 15.3 万辆，同比增长 2.7%，市场占有率 13.3%，位居国内重卡企业第一梯队，竞争能力持续增强；本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司全年共销售变速器 90.9 万台，同比增长 8.9%，其中，重卡用变速箱销售 86.9 万台，市场占有率约 75.7%，继续保持行业绝对领先地位；本公司海外控股子公司凯傲全年销售收入 80.0 亿欧元，同比增长 5.2%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	2018 年 12 月 31 日股权资产较 2017 年 12 月 31 日增加人民币 1,824,655,397.65 元，主要系收购 Ceres Power Holdings PLC、巴拉德动力系统有限公司部分股权影响。
固定资产	2018 年 12 月 31 日固定资产较 2017 年 12 月 31 日增加人民币 2,385,764,289.28 元，主要系公司租赁资产增加及部分项目达到预定可使用状态从在建工程转入影响。
无形资产	2018 年 12 月 31 日无形资产较 2017 年 12 月 31 日减少人民币 540,498,443.08 元，主要系累计摊销等影响。
在建工程	2018 年 12 月 31 日在建工程较 2017 年 12 月 31 日增加人民币 1,629,353,888.56 元，主要系公司部分工程项目本年投入增加。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司总资产的比重	是否存在重大减值风险
KION Group AG	非同一控制下企业合并	86,587,847,935.08	德国	叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	公司治理、人力资源管理、财务管理、审计监督、绩效考核	2,570,049,593.27	42.18%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司以客户满意为宗旨，凭借集成的能力、领先的技术、高品质的产品，以及完善的网络，在大功率发动机、重型变速器、重型车桥等市场长期保持领先地位，重型卡车在国内重卡行业位居第一阵营。公司坚持创新驱动，在美国、德国、日本成立科技创新中心，打造了全球协同科技创新平台，行业内最早完成全系列国六发动机开发、认证，并满足小批量投放条件；多款发动机获得欧盟欧VI d认证，引领行业排放升级；牵头承担国家燃料电池产业化重大专项，通过整合新能源优质资源，加速新旧动能转换，为实现2020-2030战略奠定基础。2018年潍柴动力荣获第三届中国质量奖，“重型商用车动力总成关键技术及应用项目”荣获国家科技进步一等奖。2019年，公司将继续加大研发投入、完善科技创新体系建设、加快关键核心技术突破，全面对标国际一流，坚定不移迈向高端，在各个领域全力打造最具核心竞争力的产品。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2018年，中国政府坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持推动高质量发展，凝心聚力、攻坚克难，供给侧结构性改革深入推进，改革开放力度加大，国民经济运行保持在合理区间，总体平稳、稳中有进态势持续显现。全年国内生产总值90.0万亿元，同比增长6.6%。

报告期内，受国内物流运输的高速发展、国家基建投资拉动，以及排放标准升级、蓝天保卫战等多重利好因素影响，重卡市场保持高位运行，累计实现销售114.8万辆，同比增长2.8%。报告期内本公司共销售重卡发动机36.3万台，同比基本持平，市场占有率31.6%，继续在行业内保持领先优势；本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司全年共销售重型卡车15.3万辆，同比增长2.7%，市场占有率13.3%，位居国内重卡企业第一梯队，竞争能力持续增强；本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司全年共销售变速器90.9万台，同比增长8.9%，其中，重卡用变速箱销售86.9万台，市场占有率约75.7%，继续保持行业绝对领先地位；本公司海外控股子公司凯傲全年销售收入80.0亿欧元，同比增长5.2%。

2018年，全国固定资产投资（不含农户）63.6万亿元，同比增长5.9%，增速同比回落1.3个百分点。房地产开发投资12.0万亿元，同比增长9.5%，增速同比上升2.5个百分点。受此影响，报告期内，工程机械行业延续增长态势，整个工程机械行业（其中的叉车为内燃叉车）实现销售71.1万台，同比增长21.5%；其中，3吨及以上装载机市场销售10.6万台，同比增长20.6%。本公司国内销售配套3吨及以上装载机发动机8.9万台，同比增长14.8%。继续保持在这一领域的龙头地位。

报告期内，本公司坚持市场导向，加速技术升级和产品迈向高端，市场竞争力不断增强，继续保持了较快发展势头。2018年，本公司共销售12L、13L发动机22.0万台，同比增长1.6%，在重卡、3吨及以上装载机、11米以上客车市场的优势地位依然稳固。同时，战略产品和战略市场销量增长明显，扬柴发动机销售11.8万台，同比增长16.1%；WP9H/WP10H发动机销售5.8万台，同比增长100.1%；农业装备用发动机销售4.2万台，同比增长49.1%；叉车用发动机销售0.4万台，同比增长18.7%。报告期内，本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司围绕“战略落地、创新驱动、挑战自我、迈向高端”的工作方针，以客户需求为导向，完成全系列国六产品规划，引领行业排放升级；深耕牵引车、环保渣土车、天然气车、港牵车等细分产品市场，助推销量全面提升，市场领先地位更加稳固。本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司立足打造稳定、可靠的高品质产品，创新建立并高效运行四标融合质量管理体系；缓速器、8AT等重点研发项目顺利推进，与美国伊顿公司联合组建中外合资高新技术企业合资项目顺利实施，国际化布局迈出重要一步。本公司海外控股子公司凯傲是全球第二、欧洲第一的叉车及服务提供商，全球第一的供应链解决方案提供商。积极把握快速发展的电子商务和日趋细化的全球供应链发展机遇，深度整合自动化和数字化，打造内部物流整体解决方案提供商，为客户在其行业创造竞争优势。

报告期内，本公司积极转方式、调结构、增效益，紧抓市场机遇，夯实管理基础，着力打造最具竞争力的产品，企业实现高质量发展，经营业绩再创历史新高。一是心无旁骛攻主业，经营业绩继续向好。强化产品细分市场研究，重点市场逐一突破，行业地位持续稳固；依托数字化、智能化手段，科学组织排产，实施“大干100天，冲刺25万”“大干三季度，冲刺25万台”等高产动员活动，在新一轮行业机遇中实现了大发展。二是完善科技创新体系，坚定不移迈向高端。响应国家号召，携手全球战略伙伴发起“坚决打赢蓝天保卫战”倡议，引领行业排放升级，助力污染防治，共建美丽中国。行业内最早完成全系列国六发动机开发、认证，并满足小批量投放条件；多款发动机获得欧盟欧VI d认证。先后成立东京创新中心、硅谷创新中心，与北美创新中心、德国创新中心共同成为潍柴全球科技创新平台的重要支撑。2018年潍柴动力“重型商用车动力总成关键技术及应用项目”荣获国家科技进步一等奖。三是深耕“一带一路”，海外业务全面向好发展。备受中白两国领导人关注的潍柴马兹项目于2018年11月投产，实现当年建设、当年投产，是中白“巨石”工业园第一家当年开工建设、当年投产的企业；公司与俄罗斯卡玛斯集团签署战略合作框架协议，未来将逐步实现潍柴发动机当地化制造与销售。四是整合新能源优质资源，加快新旧动能转换。牵头承担国家燃料电池产业化重大专项，并先后与英国锡里斯动力控股有限公司（Ceres Power Holdings plc；下称“锡里斯”）、加拿大巴拉德动力系统有限公司（Ballard Power Systems Inc.；下称“巴拉德”）开展战略合作，不断推动新能源产业化落地；成立新科技研究院、智能科技公司，整合新能源、电控、智能驾驶等资源，搭建新业务全

新平台和生态。五是全面推进潍柴WOS深化落地。潍柴“WOS质量管理模式”荣获第三届中国质量奖。围绕客户满意和精准考核要求,创新方法,构建管理、研发、制造、营销、采购等环节全价值链的客户导向机制,实施精准考核,强化过程管控,公司管理水平再上新台阶。

报告期内,公司实现营业收入约为1592.56亿元人民币,较2017年同期增长5.1%。归属于上市公司股东的净利润约为86.58亿元人民币,较2017年同期提高27.2%。基本每股收益为1.08元人民币,较2017年同期提高27.2%。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位:人民币 元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	159,255,832,286.92	100%	151,569,392,236.63	100%	5.07%
分行业					
交通运输设备制造业	154,878,714,799.30	97.25%	147,404,793,732.19	97.25%	5.07%
其他	4,377,117,487.62	2.75%	4,164,598,504.44	2.75%	5.10%
分产品					
发动机、整车及关键零部件	82,874,860,825.64	52.04%	77,639,455,555.51	51.22%	6.74%
叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	60,308,161,621.88	37.87%	58,376,319,793.90	38.51%	3.31%
其他非主要汽车零部件	10,311,044,913.94	6.47%	9,913,699,950.11	6.54%	4.01%
其他	5,761,764,925.46	3.62%	5,639,916,937.11	3.73%	2.16%
分地区					
国内	95,048,646,506.80	59.68%	86,199,110,885.11	56.87%	10.27%
国外	64,207,185,780.12	40.32%	65,370,281,351.52	43.13%	-1.78%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位:人民币 元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
交通运输设备制造业	154,878,714,799.30	119,997,455,771.17	22.52%	5.07%	4.66%	0.31%
分产品						
发动机、整车及关键零部件	82,874,860,825.64	67,906,571,768.90	18.06%	6.74%	9.55%	-2.10%
叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	60,308,161,621.88	44,690,300,575.03	25.90%	3.31%	1.75%	1.13%
分地区						
国内	95,048,646,506.80	75,014,272,283.86	21.08%	10.27%	9.38%	0.64%
国外	64,207,185,780.12	48,672,141,428.36	24.20%	-1.78%	-2.44%	0.51%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
重卡发动机	销售量	万台	36.3	36.3	0.0%
	生产量	万台	36.6	35.1	4.3%
	库存量	万台	1.8	1.5	20.0%
整车	销售量	万辆	15.3	14.9	2.7%
	生产量	万辆	14.6	15.6	-6.4%
	库存量	万辆	2.3	3.0	-23.3%
变速箱	销售量	万台	90.9	83.5	8.9%
	生产量	万台	89.6	87.5	2.4%
	库存量	万台	10.1	11.9	-15.1%
叉车	销售量	万辆	20.4	19.2	6.1%
	生产量	万辆	20.7	20.0	3.7%
	库存量	万辆	1.8	1.5	19.0%

其他说明：

2018 年公司对重卡发动机统计口径进行细分，追溯调整了 2017 年销量数据。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：人民币 元

行业分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
交通运输设备制造业	营业成本	119,997,455,771.17	97.02%	114,659,689,072.01	96.79%	4.66%
其他	营业成本	3,688,957,941.05	2.98%	3,807,941,026.33	3.21%	-3.12%

单位：人民币 元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
发动机、整车及关键零部件	营业成本	67,906,571,768.90	54.90%	61,985,101,656.39	52.32%	9.55%
叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	营业成本	44,690,300,575.03	36.13%	43,919,881,126.92	37.07%	1.75%
其他非主要汽车零部件	营业成本	6,464,891,938.85	5.23%	7,576,946,372.25	6.40%	-14.68%
其他	营业成本	4,624,649,429.44	3.74%	4,985,700,942.78	4.21%	-7.24%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1、非同一控制下企业合并

2018 年 7 月，本公司及子公司潍柴动力(上海)科技发展有限公司(下称“上海科技”)通过非同一控制下企业合并方式获取湖州盈灿投资合伙企业(有限合伙)(下称“盈灿投资”)100%股权。合并对价与取得的可辨认净资产公允价值份额均为人民币 500 万元，未形成商誉。购买日确认为 2018 年 7 月 9 日。

2、本年度重要新设子公司

于 2018 年 11 月 26 日，本公司与 Ballard Hong Kong Limited 共同设立潍柴巴拉德氢能科技有限公司，注册资本为人民币 11 亿元，其中，本公司认缴出资人民币 5.61 亿元，占注册资本的 51%，Ballard Hong Kong Limited 认缴出资人民币 5.39 亿元，占注册资本的 49%。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（人民币 元）	23,081,089,012.73
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.49%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	1.22%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（人民币 元）	占年度销售总额比例
1	A	7,207,594,901.91	4.53%
2	B	5,882,322,281.70	3.69%
3	C	5,837,694,759.78	3.66%
4	D	2,209,120,830.48	1.39%
5	E	1,944,356,238.86	1.22%
合计	--	23,081,089,012.73	14.49%

主要客户其他情况说明

 适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（人民币 元）	15,956,970,505.24
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.90%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	9.74%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（人民币 元）	占年度采购总额比例
1	F	4,514,388,161.74	3.65%
2	G	3,947,012,541.87	3.19%
3	H	3,912,075,366.01	3.16%
4	I	2,129,634,364.68	1.72%
5	J	1,453,860,070.94	1.18%
合计	--	15,956,970,505.24	12.90%

主要供应商其他情况说明

 适用 不适用**3、费用**

单位：人民币 元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	10,619,172,364.29	10,337,770,491.89	2.72%	
管理费用	6,259,505,543.37	5,869,208,641.49	6.65%	
财务费用	75,343,939.85	590,752,971.58	-87.25%	主要系银行长期借款减少，利息支出减少影响。
研发费用	4,320,202,297.54	3,732,379,103.17	15.75%	

4、研发投入

适用 不适用

2018 年度，为进一步巩固本集团在发动机方面的领先优势、积极响应相关排放法规的升级，公司于本年度吹响了打赢“排放升级攻坚战”的号角，成为行业内最早完成全系列 2L-13L 国六发动机开发和认证工作的企业，同时依据满足小批量投放条件，多款发动机获得了欧盟最严格的欧 VI d 排放认证证书，并保持了潍柴动力发动机一贯的可靠性高、动力强劲、油耗低和 NVH 性能好的优势。公司在做强做好传统能源动力的同时，借牵头国家燃料电池重大专项的契机，在新能源动力系统上全面发力，在燃料电池技术、混合动力技术和纯电动技术方面进行技术研究和产品开发，形成了从涵盖控制系统、变速箱、电驱动桥、电机到整车的黄金产业链。潍柴动力旗下相关子公司在各业务板块持续加大研发投入，面向市场推出多款具有核心竞争力的新产品。重型卡车 HD 项目 X 平台产品上市发布，X 平台产品是对标欧洲一流车型，全新设计、开发的具有自主知识产权的新产品。同时开展新能源核心系统技术研究，推出了纯电动、混合动力、燃料电池等一系列新能源重型卡车。大中客持续提升核心技术，打造智能网联平台，推进智能化、网联化、数字化转型，其中新能源车联网系统全面应用，客车辅助驾驶技术得到深入研究开发。重型变速箱推进新一代的液力自动变速器、并联缓速器，以及适用于高端工程机械的 CVT 产品的研究，全年取得了 146 项发明专利与实用新型专利。2019 年，公司将继续加大研发投入、完善科技创新体系建设、加快关键核心技术突破，全面对标国际一流，坚定不移迈向高端，在各个领域全力打造最具核心竞争力的产品。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	6,780	6,107	11.02%
研发人员数量占比	9.10%	8.45%	0.65%
研发投入金额（人民币 元）	6,493,620,458.94	5,646,569,490.98	15.00%
研发投入占营业收入比例	4.08%	3.73%	0.35%
研发投入资本化的金额（人民币 元）	889,979,511.70	789,487,351.30	12.73%
资本化研发投入占研发投入的比例	13.71%	13.98%	-0.27%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：人民币 元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
----	--------	--------	------

经营活动现金流入小计	146,176,580,268.60	124,562,156,972.31	17.35%
经营活动现金流出小计	123,914,951,535.35	108,119,042,492.92	14.61%
经营活动产生的现金流量净额	22,261,628,733.25	16,443,114,479.39	35.39%
投资活动现金流入小计	12,366,445,013.62	3,954,242,330.27	212.74%
投资活动现金流出小计	19,547,408,970.18	9,176,258,452.26	113.02%
投资活动产生的现金流量净额	-7,180,963,956.56	-5,222,016,121.99	-37.51%
筹资活动现金流入小计	18,833,921,298.93	30,626,694,238.34	-38.50%
筹资活动现金流出小计	25,814,216,692.79	37,224,433,335.52	-30.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,980,295,393.86	-6,597,739,097.18	-5.80%
现金及现金等价物净增加额	8,125,348,019.30	4,655,758,350.89	74.52%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

经营活动产生的现金流量净额增加主要系销售商品、提供劳务收到的现金增加。

投资活动产生的现金流量净额减少主要系投资所支付的现金增加影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

参见本报告第十一节财务报告现金流量表补充资料附注。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	464,812,907.17	3.35%	主要系权益法核算的长期股权投资收益、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益。	权益法核算的长期股权投资取得的投资收益具有可持续性。
公允价值变动损益	177,062,305.75	1.28%	主要系由交叉货币利率互换工具产生的收益。	依据合约公允价值而定。
资产减值损失	633,519,321.29	4.57%	主要系对存货计提的存货跌价准备。	否
营业外收入	307,054,979.29	2.22%	主要系其他负债拨备转回等。	否
营业外支出	52,496,406.05	0.38%	主要系捐赠支出等。	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币 元

	2018 年末		2018 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	38,209,952,558.31	18.61%	34,221,837,770.90	18.18%	0.43%	
应收账款	13,155,363,494.20	6.41%	12,014,217,727.94	6.38%	0.03%	
存货	20,674,287,133.47	10.07%	19,115,057,771.37	10.16%	-0.09%	
投资性房地产	593,459,307.58	0.29%	569,210,526.81	0.30%	-0.01%	
长期股权投资	4,463,591,313.13	2.17%	2,829,054,559.58	1.50%	0.67%	
固定资产	29,454,072,247.73	14.35%	27,068,307,958.45	14.38%	-0.03%	
在建工程	2,848,101,239.62	1.39%	1,218,747,351.06	0.65%	0.74%	
短期借款	5,472,765,901.24	2.67%	3,174,887,395.62	1.69%	0.98%	
长期借款	10,908,512,233.85	5.31%	15,678,594,729.35	8.33%	-3.02%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

项目	期初数	本期计入当期损益的公允价值变动	本期计入权益的累计公允价值变动	本期增加金额	本期减少金额	汇兑差额调整	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产	2,894,189,867.32	77,750,624.80	-38,789,203.90	3,737,072,598.80	2,553,891,857.54	-1,132,429.25	4,115,199,600.23
2.其他权益工具投资	438,106,427.08	0	-288,911,920.04	1,365,865,526.50	200,401,427.58	975,067.00	1,315,633,672.96
3.其他非流动金融资产	164,417,867.90	53,291,014.30		32,185,277.44	56,734,025.07	-210,722.17	192,949,412.40
金融资产小计	3,496,714,162.30	131,041,639.10	-327,701,123.94	5,135,123,402.74	2,811,027,310.19	-368,084.42	5,623,782,685.59
应收票据	7,047,229,955.95			50,229,275,579.35	50,340,281,137.20		6,936,224,398.10
上述合计	14,040,658,280.55	262,083,278.20	-655,402,247.88	60,499,522,384.83	55,962,335,757.58	-736,168.84	18,183,789,769.28
金融负债							
1.交易性金融负债	482,880,099.94	-103,671,411.52	-157,450,956.09		16,375,210.25	8,053,243.39	213,435,765.47

2.其他非流动负债	14,715,137.80	4,359,730.56	87,018,709.70		44,425,167.94	27,062.47	61,695,472.60
金融负债小计	497,595,237.74	-99,311,680.96	-70,432,246.39		60,800,378.19	8,080,305.86	275,131,238.07

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

因本公司适用新金融工具准则，相关资产及负债的计量属性发生变动，具体影响参见十一节财务报告五、34、(3)

3、截至报告期末的资产权利受限情况

参见十一节财务报告七、67。

五、投资状况

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
4,701,085,535.61	4,075,800,362.07	15.34%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：人民币 元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
巴拉德动力系统有限公司	氢燃料电池	其他	1,118,247,464.66	19.9%	自有资金	无	无	长期股权投资	已完成			否		
KION Group AG	叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	增资	1,115,466,948.11	45%	贷款	无	无	长期股权投资	已完成	自报告期初至报告期末为上市公司股东贡献的净利润为人民币 1,135,228,226.77	2,570,049,593.27	否	2018年07月03日	巨潮资讯网：潍柴动力股份有限公司关于增持境外子公司股权的提示性公告，公告

										元				编号 2018-021。
湖州盈灿 投资合伙 企业(有限 合伙)	实业投 资, 投资 管理, 投 资咨询 (除证 券、期 货)。	收购	1,138, 365,00 0.00	99.99%	自有资 金	无	无	长期 股权 投资	已完成	自报告期 初至报告 期末为上 市公司股 东贡献的 净利润为 人民币 61,187,28 2.45 元	61,187,28 2.45	否		
合计	--	--	3,372, 079,41 2.77	--	--	--	--	--	--	1,196,415 ,509.22	2,631,236 ,875.72	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：人民币 元

证券品 种	证券代 码	证券简 称	最初投 资成本	会计计 量模式	期初账 面价值	本期公 允价值 变动损 益	本期计 入权益 的累计 公允价 值变动	本期购 买金额	本期出 售金额	报告期 损益	期末账 面价值	会计核 算科目	资金来 源
境内外 股票	600166	福田汽 车	194,000 ,000.00	公允价 值计量	224,800 ,000.00		-79,200, 000.00				145,600 ,000.00	其他权 益工具 投资	自有资 金
境内外 股票	000425	徐工机 械	1,199,5 40,273. 14	公允价 值计量			-193,23 6,003.1 6	1,199,5 40,273. 14			1,006,3 04,269. 98	其他权 益工具 投资	自有资 金
合计			1,393,5 40,273. 14	--	224,800 ,000.00		-272,43 6,003.1 6	1,199,5 40,273. 14			1,151,9 04,269. 98	--	--

(2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额(如有)	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
汇丰银行、中国银行、巴克莱银行	无	否	交叉货币互换业务	0.00	2015年9月30日	2020年9月30日	-30,328.79				-16,132.92	-0.26%	15,745.10
汇丰银行、澳新银行、法巴银行、JP 摩根	无	否	交叉货币互换业务	0.00	2017年9月14日	2022年9月14日	-13,567.30				8,523.64	0.14%	22,065.52
境外非关联方金融机构等	无	否	远期外汇合同之现金流量套期	0.00	2017年1月1日	2019年-2020年	20,692.48				1,923.37	0.03%	-14,135.88
境外非关联方金融机构等	无	否	利率互换合约	0.00	2017年2月21日	2020年-2024年	-1,370.08				-6,169.55	-0.10%	-9,236.45
境外非关联方金融机构等	无	否	公允价值合约	0.00	2018年6月22日	2025年6月1日					823.38	0.01%	5,150.78
境内金融机构	无	否	结构性存款	611,500.00	2018年4月27日	2019年6月20日		611,500.00	250,000.00		361,500.00	5.81%	2,538.22
合计				611,500.00	--	--	-24,573.69	611,500.00	250,000.00		350,467.92	5.63%	22,127.29
衍生品投资资金来源	自有资金												
涉诉情况(如适用)	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期(如有)	2015年09月23日												
	2017年08月31日												

	2018 年 08 月 22 日
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	本公司管理层有适当的内部控制制度管理控制相关风险。本报告期末，公司衍生品持仓未面临重大风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。</p> <p>(1) 2016 年 7 月 1 日，子公司潍柴国际香港能源集团有限公司(“香港能源”)将 2015 年债券交叉货币互换合同作为套期工具，指定对 4 亿美元的外币债券由于汇率变动引起的现金流量波动进行现金流量套期。2018 年 1 月至 12 月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动收益为人民币 157,450,954.86 元(欧元 18,313,047.47)，当期转出至损益的金额为人民币 126,730,171.61 元(欧元 14,739,927.47)。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括支付利息率、收取利息率、收取利息频率、付息频率、美元利率曲线、欧元利率曲线、美元/欧元汇率曲线等。</p> <p>(2) 子公司潍柴国际香港能源集团有限公司(“香港能源”)2017 年债券交叉货币互换合同生效日为 2017 年 9 月 14 日，2018 年 1 月至 12 月该互换工具的公允价值变动收益为 220,655,164.21 元(欧元 28,250,731.60)。主要参数假设包括支付利息率、收取利息率、收取利息频率、付息频率、美元利率曲线、欧元利率曲线、美元/欧元汇率曲线等。</p> <p>(3) 于套期开始日，子公司 KION Group AG 将远期外汇合同指定对预期销售、预期采购以及确定承诺的外汇风险进行现金流量套期。2018 年 1 月至 12 月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动损失税后金额为人民币 28,336,600.30 元(欧元 3,611,000)，当期转入损益的税后金额为人民币 7,486,324.20 元(欧元 954,000.00)。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括合同约定汇率、现行远期汇率、折现率等。</p> <p>(4) 子公司 KION Group AG 将利率互换合约指定对收购子公司 Dematic Group 的浮动利率借款的利率风险进行现金流量套期。2018 年 1 月至 12 月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动损失税后金额为人民币 60,251,569.40 元(欧元 7,678,000.00)。当期尚无转入损益的金额。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括合同约定付款额、远期利率、折现率等。</p> <p>(5) 于 2018 年 6 月 22 日，子公司 KION Group AG 签订了利率互换合约，指定对本期发行的面值为欧元 100,000,000.00 的固定利率中期票据的利率风险进行公允价值套期。于 2018 年 12 月 31 日，本集团上述被套期项目在财务报表中列示为应付债券，账面价值为人民币 783,145,125.63 元(欧元 99,798,035.71)，被套期项目公允价值变动调整的累计计入被套期项目的账面价值为人民币 53,291,014.30 元(欧元 6,791,000.00)。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括合同约定付款额、远期利率、折现率等。</p> <p>本公司开展的结构性存款业务，所挂钩的标的的变动市场透明度高，成交活跃，其公允价值均可按照银行等中介金融机构提供或获得的价格厘定。</p>
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	2018 年 1 月 1 日前本集团将结构性存款中嵌入的衍生工具单独核算，主合同列为货币资金，2018 年 1 月 1 日之后，根据新金融工具准则，将本金和嵌入的衍生工具体作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
独立董事对公司衍生品投资及风险	具体请参见公司于 2017 年 8 月 31 日披露的《潍柴动力股份有限公司独立董事关于公司相

控制情况的专项意见	关事项的独立意见》及 2018 年 8 月 22 日披露的《潍柴动力股份有限公司独立董事关于公司控股子公司开展衍生品交易的独立意见》。
-----------	---

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
KION Group AG	子公司	叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	118,090,000.00 欧元	86,587,847,935.08	17,312,764,733.95	60,540,107,209.00	3,202,085,112.12	2,570,049,593.27
陕西重型汽车有限公司	子公司	汽车	3,706,330.00	31,163,866,424.23	6,646,427,158.83	51,120,014,045.86	1,331,510,382.47	1,187,061,868.38
陕西法士特齿轮有限责任公司	子公司	汽车变速器, 齿轮	256,790,000.00	14,447,912,874.20	8,941,203,523.06	13,923,677,192.09	1,482,512,456.65	1,311,478,581.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
潍柴巴拉德氢能科技有限公司	投资设立	自设立日至报告期末实现营业收入人民币 0.00 元, 净利润人民币 0.00 元。
湖州盈灿投资合伙企业(有限合伙)	现金收购	自设立日至报告期末实现营业收入人民币 0.00 元, 净利润人民币 61,187,282.45 元。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业竞争格局和发展趋势

2019年全球经济下行风险加大，预计将增长3.5%左右，同时面临中美贸易摩擦升级、政策不确定性、全球债务负担上升等潜在风险；在历经长达9年的连续扩张后，美国经济已进入复苏后期，经济增长潜力有所降低；欧洲面临消费疲软、英国脱欧、贸易保护主义加剧等内外部不稳定因素，经济发展将进一步放缓；在金融压力、大宗商品贸易紧张等局势下，新兴市场和发展中国家经济增长将趋于平稳；东亚、南亚仍是世界上经济最具活力的地域，经济增速将继续在全球保持领先。放眼国内，2019年是新中国成立70周年，是决胜全面建成小康社会、实施“十三五”规划的关键一年，面对新情况、新问题、新挑战，国家将在稳中求进的总基调下，保持战略定力，通过聚焦主要矛盾，把握节奏和力度，发挥好政策组合拳效益，重点发展国内市场。预计2019年中国经济仍将面临较大的下行压力，全年GDP增速在6.0%-6.5%之间。

对于与公司相关的行业发展态势，本公司持谨慎乐观的态度。2019年，预计重卡市场将保持平稳运行发展态势，主要驱动因素：一是“稳投资”作为“六稳”政策之一被提出后，相关部门加大了新项目审批力度，基建“补短板”将成为深化供给侧结构性改革的重要一环，重卡、工程车市场需求将保持稳定；二是排放法规升级，政府对机动车污染防治力度不断加大，国三及以下老旧车辆的淘汰将带来大量置换需求；三是随着中国经济向消费拉动转型，快递运输、冷链、绿通物流等细分市场持续增长，将利好行业发展；四是“一带一路”政策深入推进，海外出口将迎来较大增长空间。

2019年，供给侧改革、国家相关政策项目带动等利好因素依然存在，特别是基础设施补短板政策的实施有望带动基建投资加快增长，工程机械行业将保持稳健发展。乡村振兴战略加速落地，新农村建设、农田水利建设等带动小挖、轮挖等小型工程机械产品销量提升。国家监管趋严，进一步推动了工程机械等产品的更新换代。

（二）未来发展战略及经营计划

公司2018年实现销售收入1593亿元人民币，同比增长5.07%，低于2018年预计销售收入，主要是受中美贸易摩擦升级、英国脱欧、贸易保护主义加剧等不利因素影响。2019年，结合经济发展趋势和行业态势，公司预计销售收入约1750亿元人民币，比2018年整体增长约10%。

2019年本公司将以2020-2030战略目标为指引，对标国际一流、全面迈向高端，全面打赢“六大攻坚战”，加速业务结构调整和新旧动能转换，加快新产品、新技术、新业态突破，充分发挥产业链高效协同优势，打造全价值链核心竞争力，持续提高企业运营水平；同时，积极承担社会责任，不断提升公司形象，打造客户满意度高，员工获得感、幸福感强，股东回报率高的国际化一流企业。

（三）资金需求计划

单位：人民币 万元

序号	项目内容	资金需求	资金来源
1	新科技研究院及试验室建设项目	60,000	自有资金
2	大缸径高速发动机试验室建设项目	47,600	自有资金
3	博杜安及高端系列发动机生产基地建设项目	39,000	自有资金
4	H系列发动机量产项目	30,000	自有资金
5	林德液压基地建设项目	18,900	自有资金

（四）公司面临的风险及对策

2018年，国家陆续发布《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》和《打赢蓝天保卫战三年行动计划》，对环境治理的态度更加坚决，强调要积极调整运输结构，发展绿色交通体系，通过推广使用新能源汽车、大力淘汰老旧车辆、推进船舶更新升级，加快车船结构升级。本公司凭借全球协同研发优势、打造高端前沿技术平台，抢抓机遇、积极

应对,目前已在行业率先完成道路国六发动机开发和市场推广;比国家标准要求提前一年完成非道路四阶段发动机准备工作,将全面助力打赢蓝天保卫战。董事会对本公司的未来发展前景充满信心。

2019年,本公司将以“2020-2030战略”为指引,加快实现“双百万”发动机目标落地,加速科技创新步伐,持续优化业务结构、巩固发展优势,打造具有核心竞争力的高端产品,继续推动公司实现高质量积极稳健增长,重点做好以下工作:

一是发挥产品组合优势,打好市场开拓攻坚战。以客户为导向,抢抓行业排放法规升级机遇,优化细分市场产品策略,稳固战略市场、开拓新兴市场,全面完成2019年预算指标。二是加快核心技术突破,打造超越引领新优势。依托全球协同研发平台,加大研发投入,加速构建“工程技术、科学技术与基础研究三位一体”的创新体系,夯实传统业务根基,推进新业务加快发展,打造企业核心竞争力。三是优化业务布局,加速新旧动能转换。全力推进高端产品、新能源改造、新投资项目建设与落地,牢牢把握产业结构优化、动力转换关键,助推公司迈向高端,实现高质量发展。四是深耕“一带一路”,深化国际品牌建设。加大海外市场开拓和产品销售,推进技术输出和国际产能合作,优化渠道建设、均衡产品结构,助推潍柴品牌影响力不断提升。五是推进数字化转型,构建智慧型企业。充分发挥集团产业链优势,加速覆盖全业务流程的信息化体系建设,实现产品全生命周期价值提升。继续提升智能制造水平,加快大数据、云平台建设,提高信息化对企业运营效率的支撑力度。六是加强过程控制,提高管理效能。以精细化管理为目标,强化全员全过程管控,创新管理方法和手段,持续推进降本增效。七是深化团队建设,打造最优干事生态。创新人才引进、激励、成长机制,营造最优生态,打造文化价值观一致、老中青结构合理、中高端梯次科学的国际化人才队伍,提升公司核心竞争力。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2018年01月10日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年1月10日投资者关系活动记录表》
2018年01月16日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年1月16日投资者关系活动记录表》
2018年01月18日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年1月18日投资者关系活动记录表》
2018年01月30日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年1月30日投资者关系活动记录表(一)》
2018年01月30日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年1月30日投资者关系活动记录表(二)》
2018年02月12日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年2月12日投资者关系活动记录表》
2018年04月10日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年4月10日投资者关系活动记录表》
2018年04月12日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年4月12日投资者关系活动记录表》
2018年04月18日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年4月18日投资者关系活动记录表》
2018年04月25日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年4月25日投资者关系活动记录表(一)》
2018年04月25日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年4月25日投资者关系活动记录表(二)》
2018年05月18日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年5月18日投资者关系活动记录表》
2018年05月21日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年5月21日投资者关系活动记录表》
2018年05月24日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年5月24日投资者关系活动记录表(一)》
2018年05月24日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年5月24日投资者关系活动记录表(二)》
2018年05月25日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年5月25日投资者关系活动记录表》

2018年06月06日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年6月6日投资者关系活动记录表》
2018年06月08日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年6月8日投资者关系活动记录表》
2018年06月12日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年6月12日投资者关系活动记录表（一）》
2018年06月12日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年6月12日投资者关系活动记录表（二）》
2018年06月20日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年6月20日投资者关系活动记录表（一）》
2018年06月20日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年6月20日投资者关系活动记录表（二）》
2018年06月28日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年6月28日投资者关系活动记录表》
2018年07月03日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年7月3日投资者关系活动记录表（一）》
2018年07月03日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年7月3日投资者关系活动记录表（二）》
2018年07月04日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年7月4日投资者关系活动记录表（一）》
2018年07月04日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年7月4日投资者关系活动记录表（二）》
2018年07月04日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年7月4日投资者关系活动记录表（三）》
2018年07月17日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年7月17日投资者关系活动记录表》
2018年07月20日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年7月20日投资者关系活动记录表》
2018年07月25日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年7月25日投资者关系活动记录表》
2018年08月30日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年8月30日投资者关系活动记录表》
2018年09月04日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年9月4日投资者关系活动记录表》
2018年09月06日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年9月6日投资者关系活动记录表》
2018年09月12日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年9月12日投资者关系活动记录表》
2018年09月13日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年9月13日投资者关系活动记录表》
2018年09月19日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年9月19日投资者关系活动记录表》
2018年11月06日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年11月6日投资者关系活动记录表》
2018年11月19日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年11月19日投资者关系活动记录表》
2018年11月20日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年11月20日投资者关系活动记录表（一）》
2018年11月20日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年11月20日投资者关系活动记录表（二）》
2018年12月20日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2018年12月20日投资者关系活动记录表》
接待次数			42
接待机构数量			124
接待个人数量			50
接待其他对象数量			0
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司利润分配方案严格按照《公司章程》中关于现金分红政策的规定执行，充分听取了独立董事及中小投资者的意见，维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

1. 公司2016年利润分配情况

(1) 2016年中期利润分配方案：以本公司2016年6月30日为基准日的总股本3,998,619,278股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.00元（含税），不实施公积金转增股本。

(2) 2016年度利润分配方案：以本公司2016年12月31日为基准日的总股本3,998,619,278股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.50元（含税），送红股10股（含税），不实施公积金转增股本。

2. 公司2017年利润分配情况

(1) 2017年中期利润分配方案：以本公司总股本7,997,238,556股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），不实施公积金转增股本。

(2) 2017年度利润分配方案：以本公司2017年12月31日为基准日的总股本7,997,238,556股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.50元（含税），不实施公积金转增股本。

3. 公司2018年利润分配情况

(1) 2018年中期利润分配方案：对本公司可予分配股份7,985,340,556股之股东，每10股派发现金红利人民币1.80元（含税），不实施公积金转增股本。

(2) 2018年度利润分配预案：以本公司总股本7,933,873,895股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.80元（含税），不实施公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：人民币 元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市公司 普通股股东的 净利润	现金分红金 额占合并报 表中归属于 上市公司普 通股股东的	以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额	以其他方式 现金分红金 额占合并报 表中归属于 上市公司普	现金分红总额 (含其他方式)	现金分红总额 (含其他方式) 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东

			净利润的比 率		普通股股东的 净利润的比 例		的净利润的比 率
2018 年	3,658,845,990.68	8,657,527,308.21	42.26%	499,911,217.21	5.77%	4,158,757,207.89	48.04%
2017 年	3,198,895,422.40	6,808,342,544.23	46.98%	0	0	3,198,895,422.40	46.98%
2016 年	1,399,516,782.03	2,441,188,631.73	57.33%	0	0	1,399,516,782.03	57.33%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.80
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	7,933,873,895
现金分红金额 (元) (含税)	2,221,484,690.60
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	2,221,484,690.60
可分配利润 (元)	32,443,962,374.77
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2018 年度利润分配预案: 以本公司总股本 7,933,873,895 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.80 元 (含税), 不实施公积金转增股本。	

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	陕西汽车集团有限责任公司; 陕西重型汽车有	其他承诺	一、陕西重汽汽车资质问题: 1. 陕西重汽的经营范围包括汽车整车的生产销售 (其《企业法人营业执照》载明“本企业生产的	2007 年 04 月 09 日	2007 年 06 月 30 日前	超期未履行完毕。

	限公司	<p>汽车（小轿车除外）、汽车零部件及发动机的销售、出口业务（凭证经营）”，但国家发展和改革委员会（“国家发改委”）《车辆生产企业及产品》公告所列的生产“陕汽”牌汽车的企业依然为陕西重汽的另一股东陕西汽车集团有限责任公司（下称“陕汽集团”）。</p> <p>2.陕汽集团在与湘火炬出资设立陕西重汽时，陕汽集团将其与重型汽车生产经营有关的经营性资产作为出资投入，相应的业务、人员等由陕西重汽承接；陕汽集团的重型汽车整车产品的生产销售资质应当由陕西重汽继受，但由于“德隆系”危机及其他因素的影响，尚未完成资质的变更手续。陕汽集团承诺配合促成上述资质依法变更事宜。</p> <p>二、土地租赁问题：</p> <p>1.陕西重汽向陕汽集团租赁了分别座落于西安市新城区幸福北路 39 号、71 号和岐山县曹家镇的土地及房屋。</p> <p>2.陕汽集团未能提供相应租赁房屋的房屋所有权证、相应的土地使用证、租赁登记证等相关权属证明文件。</p> <p>3.陕汽集团和陕西重汽承诺双方将与地方政府进行充分地协商和沟通，争取在尽量短的时间内消除目前存在的不规范租赁土地及房产的状况。如果由此对陕西重汽造成的损失，由陕汽集团负责全额赔偿。</p>			
	陕西法士特齿轮有限公司	其他承诺	2006 年 12 月 01 日	一年	超期未履行完毕。

			<p>上述两宗土地系法士特集团划拨取得，但法士特集团未能提供政府主管部门同意租赁该等划拨土地使用权的证明文件。</p> <p>2.陕西法士特向法士特集团租赁了分别座落于西安市莲湖区大庆路西段和岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的房屋。其中部分房屋未取得相应的房屋所有权证、相应的土地使用证、租赁登记证等相关权属证明文件。</p> <p>3.法士特集团及陕西法士特承诺将与地方政府进行充分地协商和沟通，争取在一年的时间内，对上述土地出租及房产出租进行合法、有效的规范或调整，力争消除目前存在的不规范租赁土地及房产的状况。</p>			
	潍柴动力股份有限公司	其他承诺	<p>潍柴动力吸收合并湘火炬时，在潍州路以西，民生路东街以南，潍坊柴油机厂（现名为潍柴控股集团有限公司，下称“潍柴集团”）以出让、划拨以及租赁方式取得的土地上建设了部分房产。潍柴动力已就上述房屋所占用的6宗潍柴集团土地申请办理土地出让（转让）手续，以取得上述土地的出让性质的使用权。</p>	2006年12月01日	一年	超期未履行完毕。
	上海和达汽车配件有限公司	其他承诺	<p>1.公司控股子公司上海和达汽车配件有限公司（下称“上海和达”）为外商投资企业，依法无权取得集体土地的使用权，也无权取得在集体土地上所附着房产的房屋所有权证。</p> <p>2.上海市房屋土地管理局向上海和达核发了《上海市房地产权证》，使其取得了座落于青浦区大盈镇新桥村的集体土地的使用权及该宗土地上附着的9栋房屋的所有权。</p> <p>3.上海和达承诺将与地方政府及村镇集体进行充分地协商和沟通，争取在尽量短的时间内，解</p>	2006年12月01日	一年	已于2018年1月11日履行完毕。

			决该公司目前部分房产、土地的不规范建设或使用问题。		
承诺是否按时履行	否				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>1. 关于陕西汽车集团有限责任公司、陕西重型汽车有限公司承诺事项</p> <p>根据《中国证券监督管理委员会山东监管局（2014）9号行政监管措施决定书》的要求，陕汽集团于2014年8月13日通过潍柴动力在指定媒体发布公告，将其未能履行承诺的原因、目前的进展、下一步解决方案及相关风险公开说明如下：“一、2007年以来，陕汽集团一直努力将重型汽车整车生产资质转移至潍柴动力控股子公司陕西重型汽车有限公司，但在具体操作过程中，因国家宏观调控和产业政策的变化，国家发展和改革委员会、工业和信息化部等主管部门不允许将企业整车资质分割，进行部分转移，因此，中国证监会山东监管局（2014）92号《行政监管措施决定书》所述“将重型汽车整车产品的生产销售资质主体变更为潍柴动力股份有限公司控股子公司陕西重型汽车有限公司”，因上述政策原因，虽经多方努力，还未完成。下一步，我公司将积极跟踪国家产业政策的变化，一旦政策允许，我们承诺在半年内完成重型汽车整车生产销售资质的转移。二、2002年陕西重型汽车有限公司成立以来，一直快速、健康发展，充分保障了投资者的权益，资质问题从未对企业正常的经营发展造成任何影响，此种管理方式也得到了国家主管部门的认可，双方股东及相关监管机构均满意公司的运营、发展和取得的成绩。三、陕西省西安市新城区幸福北路39号、71号的土地及房屋，依照西安市人民政府办公厅市政办发（2013）89号《关于印发幸福路地区综合改造工作方案的通知》，该宗土地已列入《幸福路地区综合改造工作方案》，要求企业限期完成搬迁，相关事宜均将依照政府安排执行。且陕西重型汽车有限公司已于2006年搬迁至其注册地西安经济技术开发区泾渭工业园，并取得国有土地使用权约2700亩，可满足经营发展需要。就上述事项，我公司将通过潍柴动力股份有限公司依法及时予以公告。”</p> <p>2. 关于陕西法士特齿轮有限公司承诺事项</p> <p>根据《中国证券监督管理委员会山东监管局（2014）10号行政监管措施决定书》要求，法士特集团通过潍柴动力股份有限公司就将其未能履行承诺的原因、目前的进展、下一步解决方案及相关风险公开说明如下：“一、关于我集团原承诺租赁给潍柴动力股份有限公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司的位于西安市莲湖区大庆路和陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的土地及房屋规范问题，截至目前，陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的房屋的土地使用证、房产证均已办妥；西安市莲湖区大庆路的土地使用证已经办妥，但因西安莲湖区所在厂区已经列入政府搬迁范围，政府方面建议暂缓办理所涉及的房产证。陕西西安莲湖区所在地的厂房，依照西安市人民政府市政告[2013]4号《西安市人民政府关于加强土门地区综合改造区域建设项目管理的通告》，该宗土地已列入土门地区综合改造工作方案，要求企业限期完成搬迁，相关事宜均将依照政府安排执行。公司将有计划、有步骤的进行搬迁，不影响陕西法士特齿轮有限公司生产经营和发展。二、我集团为国有独资企业，其改革发展一直得到陕西省政府及所在地政府的大力支持，土地及房产出租也得到当地政府认可，不存在风险。我集团再次承诺，在租赁期间若有任何第三方对该等土地或房屋主张权利或因有关政府部门处罚，致使陕西法士特齿轮有限责任公司不能正常使用/不能使用该等土地或房屋而遭受的一切损失，均由我集团承担。就上述事项，我集团将通过潍柴动力股份有限公司依法及时予以公告。”</p> <p>3. 关于潍柴动力股份有限公司承诺事项</p> <p>潍坊市人民政府已将该拟出让的6宗土地列入市政府“退城进园”土地利用总体规划之中，不再办理将该等土地出让予潍柴动力的法律手续。在按市政府“退城进园”规划的总体部署按阶</p>				

	段实施的过渡期内，潍柴动力按原来方式继续租赁使用该等土地。根据公司与政府部门的进一步沟通，公司将按市政府“退城进园”规划的总体部署按阶段实施。
--	---

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）、《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》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

1、新收入准则。新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让该等商品和服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。本集团仅对在2018年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2018年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

本集团除部分间接租赁业务和部分供应链解决方案建造合同受到新收入准则影响，收入确认时点发生变化外，对于主要的销售合同，服务合同和建造合同，收入的确认时点和方式没有发生重大变化。于2018年1月1日，本集团选择仅对尚未完成的合同的累积影响数进行调整，上述间接租赁业务中于2018年1月1日前签订且开始履行的合同均已在2018年1月1日前完成，因此对期初未分配利润没有影响；上述建造合同收入确认时点发生的改变，导致合同资产增加人民币46,813,800.00元，合同负债减少人民币62,418,400.00元，递延所得税资产减少人民币19,505,750.00元，以及期初未分配利润增加人民币89,726,450.00元。

2、新金融工具准则。新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益、以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。本集团评估所有的套期关系依然满足套期有效性标准，作为持续的套期关系进

行后续处理。

本集团持有的某些理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团于2018年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。2018年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品重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，列报为交易性金融资产。

本集团持有的某些结构性存款，其收益与黄金、外汇等变量挂钩。本集团于2018年1月1日之前将结构性存款中嵌入的衍生工具单独核算，主债务合同列报为货币资金。2018年1月1日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等结构性存款重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，列报为交易性金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团2018年1月1日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收票据及应收账款。

本集团于2018年1月1日之后将部分持有的股权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金融资产，列报为其他权益工具投资。

3、财务报表格式。根据《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)要求，除执行上述新金融工具准则以及新收入准则产生的列报变化外，本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

上述会计政策变更对财务报表项目的影响参见第十一节 五、34（1）（3）

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

1、非同一控制下企业合并

2018年7月，本公司及子公司潍柴动力(上海)科技发展有限公司(下称“上海科技”)通过非同一控制下企业合并方式获取湖州盈灿投资合伙企业(有限合伙)(下称“盈灿投资”)100%股权。合并对价与取得的可辨认净资产公允价值份额均为人民币500万元，未形成商誉。购买日确认为2018年7月9日。

2、本年度重要新设子公司

于2018年11月26日，本公司与Ballard Hong Kong Limited共同设立潍柴巴拉德氢能科技有限公司，注册资本为人民币11亿元，其中，本公司认缴出资人民币5.61亿元，占注册资本的51%，Ballard Hong Kong Limited认缴出资人民币5.39亿元，占注册资本的49%。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	--------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	980
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘颖、游瑾
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	刘颖审计服务的连续年限为 1 年 游瑾审计服务的连续年限为 5 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度内部控制审计服务机构。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

KION Group AG 员工股份支付项目

2018年10月1日，KION Group AG向以前年度包含在股份支付计划的国家的员工实施了一项新的以权益结算的股份支付项目（KION 2018年员工激励计划）。自2018年10月2日至19日，有资格的员工可以通过发表一个接受声明参与本项目，只有在协议开始前与KION Group AG签订了永久雇佣合同，且参与工作至少一年的员工才有资格加入本项目。目前参与2018年员工激励计划的有KION Group AG及19个（2017年：17个）德国子公司和62个（2017年：60个）德国以外的子公司，KION

Group AG考虑在以后年度将这个项目拓展到更多的国家。

参与该权益结算的股份支付项目的员工，拥有在授予日起3年后以每3股KION Group AG股票无偿获得一股红股的权利，KION Group AG有权通过现金支付替代授予红股。KION Group AG为激励员工参与本项目，对首次参与的员工最初购买的每21股股票无偿赠送1股股票。如果本项目参与者出售了KION Group AG的股票或者离职，将无权获得无偿股票。授予的股权于每个评估日采用蒙特·卡罗模型评估公允价值，具体重要计量参数如下：

计量参数（欧元）	2018年项目	2017年项目	2016年项目
股息生息率	0.99	0.88	0.88
授予日KION Group AG股价	44.59	64.62	55.02

KION Group AG授予员工红股数量的变动如下：

股票(股数)	2018年	2017年
年初数	50,166	67,106
本年授予优惠认股权	17,455	12,098
本年行权而发放红股	-22,580	-27,363
本年失效优惠认股权	-1,386	-1,675
年末数	43,655	50,166

2018年，KION Group AG授予17,455股优惠认股权（2017年：12,098股），1,386股已失效（2017年：1,675股），员工行权而发放红股22,580股（2017年：27,363股）；此外，2018年KION Group AG已无偿赠送4,225股股票（2017年：2,545股）。对于“员工2018”，本项目红股的公允价值为每股42.03欧元（“员工2017”：每股62.02欧元；“员工2016”：每股52.51欧元）。2018年，与本项目相关的以权益结算的股份支付确认的费用总额为欧元961,000.00，折合人民币7,541,255.30元（2017年：欧元938,000.00，折合人民币7,318,557.40元）。

KION Group AG经理股权激励计划

在2018年，KION Group AG对经理实施了自2018年1月1日起为期三年的股权激励计划（KION 2018年高管长期激励计划）。KION Group AG的长期报酬的衡量是基于公司全体股东的回报率，与作为计量市场业绩的MDAX指数作比较，以及公司的已动资本回报率（ROCE）作为内部计量基础。该计量还取决于KION Group AG股价在相关期间的表现。

2016年授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期在2018年12月31日结束，并已于2019年3月完成支付。

在2018年1月1日绩效考核初期，经理被授予188,531份具有特定公允价值的虚拟股份（2017年：171,573份；2016年：180,963份），该虚拟股份按照每位经理被授予股份时个人总年薪的相应比例进行分配。在业绩考核期末，授予虚拟股份的数量会按照相关目标的完成程度进行修订。修订后的虚拟股份数量乘以KION Group AG在业绩考核期末的平滑股价来决定最终实际需要支付的金额，KION Group AG有权在业绩表现或发展突出的情况下在考核期末做调整。最终的支付金额以虚拟股份于授予日当天公允价值的200%为上限。授予的以现金结算的股份支付于每个评估日采用蒙特·卡罗模型评估公允价值，具体计量参数如下：

评估日2018年12月31日

计量参数（欧元）	2018年份额	2017年份额
KION Group AG股价预期波动率	25.0%	30.0%
MDAX指数预期波动率	10.0%	15.0%
无风险利率	-0.63%	-0.69%
股息生息率	0.99	0.99
评估日KION Group AG股价	41.41	41.41
评估日MDAX指数	21,523.65	21,523.65
60日平均KION Group AG股票初始价格	69.85	53.85
60日平均初始MDAX指数	26,396.96	21,178.13

截至2018年12月31日，2017年度高管长期激励计划剩余的虚拟股份的公允价值为每股23.76欧元，总价值共计欧元3,700,000.00，折合人民币29,035,010.00元（2017年：每股65.60欧元，总价值共计欧元11,600,000.00，折合人民币90,506,680.00元），2018年度高管长期激励计划剩余的虚拟股份的公允价值为每股24.25欧元，总价值共计欧元4,300,000.00，折合人民币33,743,390.00元。根据初步总目标完成率计算出的即将支付的2016年度授予份额，其总价值共计欧元3,800,000.00，折合人民币29,819,740.00元。根据2015年绩效考核初期制定的长期目标的完成情况，于2018年3月，向高管结算了第一笔2015年度相关的股份支付。

截至2018年12月31日，以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元7,659,000.00，折合人民币60,102,470.70元（2017年12月31日：欧元23,000,000.00，折合人民币179,452,900.00元），其中，2016年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元3,795,000.00，折合人民币29,780,503.50元（2017年12月31日：欧元7,800,000.00，折合人民币60,857,940.00元），2017年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元2,438,000.00，折合人民币19,131,717.40元（2017年12月31日：欧元3,900,000.00，折合人民币30,428,970.00元），2018年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元1,426,000.00，折合人民币11,190,249.80元。

2018年，对于2016年授予的以现金结算的股份支付冲回的费用总额为欧元3,993,000.00，折合人民币31,334,268.90元（2017年：欧元5,200,000.00，折合人民币39,680,160.00元），对于2017年授予的以现金结算的股份支付冲回的费用总额为欧元1,442,000.00，折合人民币11,315,806.60元（2017年：欧元3,900,000.00，折合人民币29,760,120.00元），对于2018年授予的以现金结算的股份支付确认的费用总额为欧元1,426,000.00，折合人民币11,190,249.80元。

KION Group AG执行委员会股权激励计划

作为KION Group AG股权激励计划的一部分，执行委员会成员在一个固定的期间内（3年）被授予虚拟股份。执行委员会成员的长期报酬的计量与上述经理股权激励计划方法一致。在2018年1月1日绩效期间考核初期，KION Group AG授予执行委员会成员72,170份具有特定公允价值的虚拟股份（2017年：82,265份；2016年：104,438份），该虚拟股份按照每位执行委员会成员的服务合同中规定的方式分配。

在业绩考核期末，授予个人虚拟股份的数量会按照相关目标的完成程度进行修订。修订后的股份数量乘以KION Group AG在业绩考核期末的平滑股价来决定最终实际需要支付的金额。KION Group AG监事会有权按照执行委员会委员的个人绩效于业绩考核期末在30%的幅度内做调整，对每个人最终的支付金额以授予日当天公允价值的200%为上限。授予的以现金结算的股份支付于每个评估日采用蒙特·卡罗模型评估公允价值，具体计量参数与经理股权激励计划相同。

截至2018年12月31日，2017年度高管长期激励计划剩余的虚拟股份的公允价值为每股23.76欧元，总价值共计欧元1,500,000.00，折合人民币11,770,950.00元（2017年：每股65.60欧元，总价值共计欧元4,200,000.00，折合人民币32,769,660.00元），2018年度高管长期激励计划剩余的虚拟股份的公允价值为每股24.25欧元，总价值共计欧元1,800,000.00，折合人民币14,125,140.00元。根据初步总目标完成率计算出的即将支付的2016年度授予份额，其总价值共计欧元2,100,000.00，折合人民币16,479,330.00元。根据2015年绩效考核初期制定的长期目标的完成情况，于2018年3月，向高管结算了第一笔2015年度相关的股份支付。

截至2018年12月31日，以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元3,780,000.00，折合人民币29,662,794.00元（2017年12月31日：欧元15,100,000.00，折合人民币117,814,730.00元）。其中，2016年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元2,098,000.00，折合人民币16,463,635.40元，（2017年12月31日：欧元4,000,000.00，折合人民币31,209,200.00元），2017年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元1,138,000.00，折合人民币8,930,227.40元，（2017年12月31日：欧元1,600,000.00，折合人民币12,483,680.00元），2018年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元544,000.00，折合人民币4,268,931.20元。

2018年，对于2016年授予的以现金结算的股份支付冲回的费用总额为欧元1,868,000.00，折合人民币14,658,756.40元（2017年：欧元2,300,000.00，折合人民币17,550,840.00元），对于2017年授予的以现金结算的股份支付冲回的费用总额为欧元440,000.00，折合人民币3,452,812.00元（2017年：欧元1,600,000.00，折合人民币12,209,280.00元），对于2018年授予的以现金结算的股份支付确认的费用总额为欧元544,000.00，折合人民币4,268,931.20元。

于2018年，本公司之子公司KION Group AG的执行委员会委员参与了股份支付计划，其全部薪酬情况如下：

	2018年					
	Gordon Riske	Ching Pong Quek	Dr Eike B öhm	Dr Thomas Toepfer	Anke Groth	Susanna Schneeberger
工资、津贴和非现金利益金额	11,200,400.40	6,912,381.00	5,194,049.00	1,601,173.00	6,146,942.20	3,858,436.40
绩效挂钩奖金	5,178,427.80	3,397,611.00	2,585,308.60	812,302.40	1,890,165.20	648,279.80
以现金结算的股份期权费用	-5,701,738.00	-5,022,215.80	-3,803,762.20		531,120.80	226,507.40
养老金计划供款	4,928,488.60	937,272.00	1,148,158.20	460,825.40		

于2017年，本公司之子公司KION Group AG的执行委员会委员参与了股份支付计划，其全部薪酬情况如下：

	2017年					
	Gordon Riske	Bert-Jan Knoef	Theodor Maurer	Ching Pong Quek	Dr Eike B öhm	Dr Thomas Toepfer
工资、津贴和非现金利益金额	8,554,126.80			5,730,730.80	4,540,326.00	5,166,051.60
绩效挂钩奖金	5,066,851.20			3,258,351.60	2,533,425.60	2,853,919.20
以现金结算的股份期权费用	21,640,948.80	76,308.00	76,308.00	18,084,996.00	14,033,041.20	3,128,628.00
养老金计划供款	5,066,851.20			946,219.20	1,159,881.60	1,106,466.00

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

本公司与关联方的日常经营相关的关联交易详见附注十二、5。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

本公司与关联方的关联债权债务往来详见附注十二、5。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司及其附属公司与北汽福田汽车股份有限公司、山推工程机械股份有限公司签订2018年关联交易协议，公司及其附属公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、陕西汉德车桥有限公司与扬州亚星客车股份有限公司及其附属公司签订2018-2020年关联交易协议，该公告已于2018年3月29日在巨潮资讯网发布。

公司及其附属公司与潍柴控股集团有限公司及其附属（关联）公司签订2018-2020年关联交易协议，公司及其附属公司与潍柴重机股份有限公司及其附属公司签订2018-2020年采购框架协议，公司及其附属公司与潍柴重机股份有限公司及其附属公司签订2019-2021年销售框架协议，陕西法士特齿轮有限责任公司与陕西法士特汽车传动集团有限责任公司签订2019-2021年关联交易协议，该公告于2018年7月14日在巨潮资讯网发布。

公司及其附属公司与山推工程机械股份有限公司签订2018年关联交易协议，该公告已于2018年8月29日在巨潮资讯网发布。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
潍柴动力：日常持续性关联交易公告	2018年03月29日	巨潮资讯网
潍柴动力：日常持续性关联交易公告	2018年07月14日	巨潮资讯网
潍柴动力：日常持续性关联交易公告	2018年08月29日	巨潮资讯网

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

租出的叉车及设备（长期）

在经营租赁的情况下，本公司之子公司 KION Group AG 作为出租人保留了租赁资产相关控制，相关资产在财务报表附注中单独披露，租赁资产以成本计量，并计提折旧。为满足融资需求，KION Group AG 通常将工业叉车销售给第三方租赁公司，然后再租回到 KION Group AG 内部的公司（首次租赁），再转租给外部最终用户（以下称为“售后租回再转租”），租赁期通常为 4 到 5 年。如果售后租回再转租的首次租赁的对应租赁资产的主要控制权仍然由 KION Group AG 保留，同时也未通过转转转移给最终客户，则相应资产列示为固定资产项下的租出的叉车及设备（长期）。如果主要控制权转移给了最终

客户，则确认相应应收租赁款项。上述两种情况下，与租赁期相匹配的长期融资租赁项目确认为租赁负债。

租出的叉车及设备（短期）

租出的叉车及设备（短期）产生于短期租赁交易和主要控制权仍由 KION Group AG 保留的售出工业叉车（间接租赁）。在短期租赁情况下，本公司之子公司 KION Group AG 下属子公司直接租赁给最终客户，租赁期通常为 1 年以内，主要商品控制权仍由上述公司保留。工业叉车按成本计量，在正常使用年限内进行摊销，使用年限取决于所属的产品类别。

在间接租赁协议情况下，工业叉车销售给金融合作伙伴，再由金融合作伙伴租赁给最终客户，但 KION Group AG 下属子公司仍保留相应租出资产的主要控制权，上述租出资产在出售时确认为资产负债表的资产项目，按成本计量，并在租赁期内按直线法折旧到担保余值或者零。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为关 联方担保
潍柴动力（香港）国 际发展有限公司	2012 年 11 月 15 日	184,411.55	2012 年 12 月 24 日	184,411.55	连带责任保证	8 年	否	否
潍柴动力（香港）国 际发展有限公司	2013 年 06 月 22 日	94,167.60	2013 年 06 月 24 日	94,167.60	连带责任保证	8 年	否	否
潍柴动力（德国）房 地产有限责任公司	2014 年 01 月 02 日	43,460.00	2013 年 12 月 31 日	39,236.50	连带责任保证	8 年	否	否
潍柴国际（香港）能 源集团有公司	2015 年 07 月 14 日	290,660.92	2015 年 09 月 30 日	290,660.92	连带责任保证	5 年	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S. à r.l.	2015 年 10 月 30 日	60,000.00	2015 年 12 月 08 日	53,855.24	连带责任保证	5 年	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S. à r.l.	2015 年 10 月 30 日	11,000.00	2015 年 12 月 15 日	10,201.49	连带责任保证	5 年	否	否
潍柴动力（香港）国 际发展有限公司	2016 年 09 月 13 日	243,266.30	2016 年 11 月 22 日	243,266.30	连带责任保证	5 年	否	否
潍柴动力（香港）国	2016 年 09	36,097.58	2017 年 05 月 09	36,097.58	连带责任保证	6 年	否	否

际发展有限公司	月 13 日		日					
潍柴国际（香港）能源集团有限公司	2017 年 07 月 14 日	531,898.00	2017 年 09 月 14 日	531,898.00	连带责任保证	长期	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S. à.l.	2018 年 4 月 1 日	60,424.21	2018 年 05 月 03 日	60,424.21	连带责任保证	2 年	否	否
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2018 年 10 月 15 日	33,691.45	2018 年 12 月 27 日	33,691.45	连带责任保证	2 年 10 个月	否	否
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2018 年 10 月 15 日	37,061.28	2018 年 12 月 27 日	33,691.45	连带责任保证	2 年	否	否
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2018 年 03 月 28 日	135,758.29	2018 年 10 月 12 日	135,758.29	连带责任保证	3 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计				266,935.23	报告期内对子公司担保实际发生额合计	0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计				1,761,897.18	报告期末对子公司实际担保余额合计	1,747,360.58		
公司担保总额								
报告期内审批担保额度合计				266,935.23	报告期内担保实际发生额合计	0		
报告期末已审批的担保额度合计				1,761,897.18	报告期末实际担保余额合计	1,747,360.58		
实际担保总额占公司净资产的比例				44.45%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额				1,747,360.58				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额				0				
上述三项担保金额合计				1,747,360.58				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

采用复合方式担保的具体情况说明

无复合方式担保。

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	310,500.00	14,000.00	0.00
合计		310,500.00	14,000.00	0.00

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十八、社会责任情况

1、履行社会责任情况

详见公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的2018年度社会责任报告。

2、履行精准扶贫社会责任情况

本年度，公司积极承担社会责任、参与公益事业，具体信息详见公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的 2018 年度社会责任报告。

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

	物的名称									
潍柴动力股份有限公司	含油废物、含漆废物、其他依法界定的危险废物	交由有合法营业资质的单位进行环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	约 4016 吨	约 4016 吨	依法处置	
潍柴动力股份有限公司	二氧化硫	废气经脱硫后经排气筒有组织排放	6	一号工厂、二号工厂、三号工厂各两个	26mg/l	《山东省区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2013)相关标准	2.69 吨	-	无	
潍柴动力股份有限公司	苯系物、非甲烷总烃	喷漆废气经活性炭吸附+催化燃烧后有组织排放	3	一号工厂、二号工厂、三号工厂各 1 个	甲苯：0.0442 mg/m ³ ；二甲苯：1.97mg/m ³ ；非甲烷总烃：4.68 mg/m ³	《挥发性有机物排放标准 第 5 部分：表面涂装行业》(DB 37/2801.5-2018)	20.94 吨	-	无	
陕西重型汽车有限公司	废漆渣、废磷化渣、废稀料、废油、废乳化液、油水混合物、工业污泥、废油抹布、手套等危险废物	交由有合法资质的单位进行处置	不适用	不适用	不适用	不适用	1020 吨	-	无	
陕西重型汽车有限公司	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	有机废气经过文氏喷漆室净化除漆雾后经高排气筒排放，烘干废气采用燃烧装置处理后排放	1	车身涂装排口	苯 0.0082mg/m ³ ；甲苯二甲苯合计 0.06 mg/m ³ ；非甲烷总烃 4.82mg/m ³	DB61/T1061-2017《陕西省挥发性有机物排放控制标准》汽车整车制造	20.95 吨	-	无	
陕西重型汽车有限公司	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	烘干废气采用燃烧装置处理后排放	1	车架涂装排口	苯 0.05 mg/m ³ ；甲苯二甲苯合计	DB61/T1061-2017《陕西省挥发性有机物排放	2.12 吨	-	无	

					0.088mg/m ³ ; 非甲烷总烃 26.4mg/m ³	《控制标准》 汽车整车制造			
陕西重型汽车有限公司	COD、氨氮、石油类	生产过程冷凝水、浓水属于清净下水排入市政污水管网	1	北区排放口	COD7mg/L; 氨氮 0.215mg/L; 石油类 0.04mg/L	DB61/224-2011 黄河流域(陕西段)污水综合排放标准二级	COD0.45吨; 氨氮 0.98kg; 石油类 0.34kg	-	无
陕西法士特齿轮有限责任公司	依法界定的危险废物	交由有合法资质的单位进行环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	309 吨	-	无
陕西汉德车桥有限公司	废油、水性漆渣、沾染物、表面处理废物、废旧电瓶等依法界定的危险废物	交由资质单位合规化处理	不适用	不适用	不适用	不适用	1018.638 吨	-	无
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	粉尘/挥发性有机物	布袋除尘器/水帘或水旋	21	一期、二期厂房上面	粉尘 26mg/m ³ 、 苯 0.0155mg/m ³ 、 甲苯 0.00915mg/m ³ 、 二甲苯 0.04565mg/m ³ 、 非甲烷总烃 6.05mg/m ³	(DB61/T1061-2017) / (GB16297-1996) 二级排放标准	4.71 吨	4.8 吨	无
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	废水	生活污水直接进入集团污水处理总站, 工业废水经过汉德污水处理站预处理后进入集团污水处理总站	2	公司西北角	化学需氧量 195mg/L、 氨氮 11.8mg/L	(DB61/224-2011) 二级标准; 外排市政: 黄河流域(陕西段) 污水综合排放标准; 不外排: 生活杂用水标准(绿化)	无(全部回用)	5.41 吨	无
陕西汉德车	粉尘/挥发	布袋除尘器	12	桥一厂平衡	粉尘	DB61/T106	3.9 吨	-	无

桥有限公司	性有机物/ 酸雾	/水帘或水 旋/碱液吸 收		轴线, 桥四 厂焊接线, 桥五厂抛丸 线, 桥一厂、 桥装配一厂 涂装线	35mg/m3、 苯 0.028mg/m 3、甲苯 0.163mg/m 3、二甲苯 9.85mg/m3 、非甲烷总 烃 0.62mg/m3 、氯化氢 1.60 mg/m3	1-2017) (GB16297 -1996) 二级 排放标准			
陕西汉德车 桥有限公司	废水	污水处理站 处理后排放	1	公司办公楼 南侧	化学需氧量 28mg/L、氨 氮 9.6mg/L	(DB61/22 4-2011) 一 级标准	10.4 吨	-	无
西安双特智 能传动有限 公司	废切削液	交由有合法 资质的单位 进行处置	不适用	污水处理站 废切削液收 集池	不适用	不适用	70 吨	-	无

防治污染设施的建设和运行情况

(一) 潍柴动力股份有限公司

1. 在环境保护方面的政策

公司设立专门的安全环保部负责公司的环保工作, 建立环境保护管理体系和相关制度, 设立专职环境污染源管理岗位和人员, 由专人负责环保设施的运维工作, 确保潍柴动力股份有限公司环保设施的高效稳定运行。

2. 在环境保护方面所遵守的法律法规及规章制度法律法规

(1) 法律法规: 《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等。

(2) 内部规章制度: 《环境污染防治管理办法》《环境污染防治职业病防护设施管理办法》《建设项目环境职业健康管理程序》《水体污染防治管理程序》《大气污染防治管理程序》《固体废物污染防治管理程序》《危险废物管理程序》《噪声振动污染防治管理程序》等。

3. 污染物管理方面的措施

(1) 加大环保投入, 对治理设施升级改造。公司严格执行建设项目环保“三同时”制度, 同步配套建设各类环保治理设施; 持续加大环保投入, 对喷漆废气、试车废气等环保治理设施进行升级改造, 有效提升公司环境污染治理水平。

(2) 定期开展环境监测, 加强污染排放监控。委托有资质的监测单位对公司废水、废气、噪声等排放情况实施年度或随机环境监测, 适时掌握污染物排放情况, 不断提高自控能力, 切实履行环保减排责任。

(3) 开展环保专项评估, 促进管理全面提升。组织开展公司环保管理全面提升活动, 下发环保管理提升方案, 并成立体系制度、废水、废气、固废等专业小组, 全面实施环保管理专项诊断评价。对多个建设项目开展现状评价, 从项目实际运行、污染防治、风险防范等各方面详细评审, 并持续改进。

(4) 加强各类环保检查, 促进规范化管理。对内搭建不同层级的日常、节假日、季节性、专项评估、环保设施评价等检查机制, 不断提升环保规范化管理水平; 对外通过持续迎接各级环保部门的检查, 不断倒逼公司环保管理升级。

(5) 安装在线监测设备, 实时监控排放指标。推进安装喷漆废气VOCs在线监测设备, 对污染物排放进行实时监控。

(6) 加强危险废物监管, 全过程规范化管理。从完善标准、规范标识、统一包装、分类收集、建立台账等入手, 全过程规范危险废物管理。及时委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的含油污泥、漆渣等危险废物进行安全处置。

（二）陕西重型汽车有限公司

1. 在环境保护方面的政策

陕重汽设立职能部门安全环保部负责其环保工作，设立专职环境保护管理岗位，由专人负责环保检查、监督等管理工作，确保公司环保设施的高效稳定运行。

2. 在环境保护方面所遵守的法律法规及规章制度法律法规

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等法律法规及规章制度。

3. 污染物管理方面的措施

陕重汽制定了《水污染防治管理规定》《大气污染防治管理规定》《噪声污染防治管理规定》《固体废物污染防治管理规定》《清洁生产审核管理规定》《环境影响评价管理规定》《环境统计与排污申报管理规定》等规章制度。

陕重汽建有规范化的危险废物贮存场所，对危险废物贮存进行监督管理；加强过程管控。委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的危险废物进行安全处置。危险废物严格按照相关要求分类存放，张贴危废标识，出入库台账清晰，加强过程管控。

陕重汽投资建设污水处理站，采用物化、生化相结合的处理工艺，对生产、生活废水进行处置，废水达到《黄河流域陕西段污水综合排放标准》中的二级标准和生活杂用水标准（绿化）。

在生产过程有机废气经过文氏喷漆室净化除漆雾后经高排气筒排放，烘干废气采用燃烧装置处理后排放，抛丸工段清理废气经除尘器除尘后排放；焊接车间对焊接烟尘集中收集、净化，达标排放。

（三）陕西法士特齿轮有限责任公司

1. 在环境保护方面的政策

陕西法士特设立专门的安全环保处负责其环保工作，设立专职环保管理岗位，由专人负责环保管理推进工作，确保陕西法士特环保工作有序开展。

2. 在环境保护方面所遵守的法律法规及规章制度法律法规

《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等法律法规；《环境暨职业健康安全管理体系作业文件》、《固体废弃物处置管理办法》、《废水处理管理办法》、《废气管理办法》、《噪声监测与控制管理办法》等规章制度。

3. 污染物管理方面的措施

（1）废气

陕西法士特生产过程中产生的废气有工艺废气和锅炉燃烧废气。

工艺废气主要是热处理抛丸间废气和装配车间喷漆废气。抛丸工序在封闭式设备内进行，设备自带滤筒式除尘器，处理后经排气筒达标排放，符合《大气污染物综合排放标准》（DB16297-1996）表2中二级排放标准。装配车间喷漆采用水性漆，处理工艺采用水幕式预处理后，经过滤、UV光解、活性炭吸附等处理工艺，大大降低了废气中有机废气的排放量。喷漆废气的污染因子主要有非甲烷总烃、苯、甲苯、二甲苯，产生浓度经检测达标后排放，符合《挥发性有机物排放标准》（DB61/T1061-2017）表1中表面涂装行业废气排放限值（参照标准）。

陕西法士特锅炉使用能源为天然气，锅炉采用低氮燃烧技术。锅炉废气主要污染物为氮氧化物、烟尘及二氧化硫，各项指标检测达标后经8米烟囱排放，符合《锅炉大气污染物排放标准》（DB13271/-2014）表3大气污染特别排放限值。

（2）废水

按照环保要求，陕西法士特设有污水处理站，并安装有在线监测系统，污水处理经监测达标后排放。

陕西法士特废水主要由生产废水和生活废水构成，生产废水主要是车间清洗设备和喷漆废水，生活废水为厂区内职工洗手和卫生间排放的废水，陕西法士特建有污水处理站，生产废水进入污水站经过刮油机后入调节池，经调节池调节水质均匀后，用提升泵提升至气浮池，加药处理，经气浮、斜板沉淀池沉淀后，进入综合调节池，再进入厌氧池-好氧池，再经生物接触氧化池处理后由市政管网排入邓家村污水处理厂。目前生产废水处理系统运行情况良好，满足莲湖区要求的《黄河流域

（陕西段）污水综合排放标准》（DB61/224-2011）表2二级标准。

（3）危险废物处置

陕西法士特各厂区均产生危险废物，按照《中华人民共和国固体废物防治法》和固废规范化管理的要求，确保所有危险废物均交由有资质的单位妥善处置，并按照《固废规范化管理细则》进行固废管理人员培训、危废暂存场所标识、危废台账等管理制度。

（4）噪声

噪声相对较大的有空压机和抛丸机两处。为降低噪声，每台空压机设备机组门内周边和顶部均加有一层海绵，电机底部加有防震垫，最大限度降低噪声，另建有空压站房，其处封闭状态有效降低噪音；抛丸机风机、电机都采用皮带传动，噪声也相对较低，且尽量减少夜间使用时间，减少对周边居民的影响。

（四）陕西汉德车桥有限公司

1. 在环境保护方面所遵守的法律法规及规章制度法律法规

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等规章制度；《环境污染防治管理办法》《环境污染防治职业病防护设施管理办法》《建设项目环境职业健康安全管理办法》《危险废物管理程序》《水体污染防治管理程序》《大气污染防治管理程序》《噪声污染防治管理程序》等规章制度。

2. 污染物管理方面的措施

汉德车桥建有规范化的危险废物贮存场所，对危险废物贮存进行监督管理；加强过程管控。委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的危险废物进行安全处置。危险废物严格按照相关要求分类存放，张贴危废标识，出入库台账清晰，加强过程管控。

汉德车桥采用乳化液回用装置、油性漆全面切换为水性漆等项目，减少对污染物的排放，从降低或减少污染源提升环保管理，每个月对通风除尘设备进行清理保养，保证正常运行，每年进行水、气、声的监测，确保污染物达标排放。

（五）西安双特智能传动有限公司

1. 在环境保护方面的政策

西安双特智能传动有限公司(下称“西安双特”)设立专门的安全环保部负责环保工作，由专人负责环保设施的监管工作。

2. 在环境保护方面所遵守的法律法规及规章制度法律法规

《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等法律法规；《环境污染防治管理办法》《环境污染防治职业病防护设施管理办法》《建设项目环境职业健康安全管理办法》《危险废物管理程序》《水体污染防治管理程序》《大气污染防治管理程序》《噪声污染防治管理程序》等规章制度。

3. 污染物管理方面的措施

（1）西安双特建有规范化的危险废物贮存场所，对危险废物贮存进行监督管理；加强过程管控。委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的危险废物进行安全处置。危险废物严格按照相关要求分类存放，张贴危废标识，出入库台账清晰，加强过程管控。

（2）污水站对每日出水进行检测，确保出水达标。

（3）两台废气治理设施每天与设备同时开启，并进行点检记录。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

序号	企业名称	项目名称	批复文号	批复时间
1	潍柴动力股份有限公司	潍柴工业园南厂区停车楼建设项目	20183707000100000117（备案号）	2018.3.22
2	潍柴动力股份有限公司	三高模拟试验室建设项目	潍环高审字【2018】0501号	2018.5.7
3	潍柴动力股份有限公司	WP12、WP13柴油机柔性自动化装	20183707000100000150（备案号）	2018.5.8

		试技术与装备项目		
4	潍柴动力股份有限公司	喷漆生产线水性漆切换改造项目	潍环高审字【2018】0507号	2018.5.31
5	潍柴动力股份有限公司	潍柴高新工业园区10t燃气锅炉项目	潍环高审字【2018】0701号	2018.07.17
6	潍柴动力股份有限公司	高端液压基础件研发攻关及产业化工程	潍环高审字【2018】0808号	2018.08.23
7	潍柴动力股份有限公司	自主品牌大功率高速机产业化项目	潍环高书审字【2018】4号	2018.09.20
8	潍柴动力股份有限公司	自主品牌大功率中高速发动机智能研发中心建设项目	潍环高审字【2018】0906号	2018.09.30
9	潍柴动力股份有限公司	新能源汽车零部件项目	潍环高审字【2018】1102号	2018.11.08
10	陕西重型汽车有限公司	南区污水处理站项目	经开行审环批复[2018]28号	2018.11.13

突发环境事件应急预案

（一）潍柴动力股份有限公司

公司按照相关要求编制《企业突发环境事件应急预案》并在当地环境保护主管部门进行备案；每年编制应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

（二）陕西重型汽车有限公司

陕重汽按照相关要求编制《企业突发环境事件应急预案》并在当地环境保护主管部门进行备案；每年编制应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

（三）陕西法士特齿轮有限责任公司

陕西法士特按照相关要求编制《企业突发环境事件应急预案》并在当地环境保护主管部门进行备案。

（四）陕西汉德车桥有限公司

汉德车桥西安分公司《突发危险废物污染事故应急预案》于2016年3月31日向西安市环境保护局经济技术开发区分局完成文件的备案；编号西经开危废2016-096号；编制应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

汉德车桥《突发环境事件应急预案》于2019年1月29日向岐山县环境保护局完成文件的备案；备案编号为610323-2019-007-L；编制应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

（五）西安双特智能传动有限公司

1. 西安双特按照相关要求编制《企业突发环境事件应急预案》并在当地环境保护主管部门进行备案；
2. 西安双特按照相关要求编制的《应急预案评估》已经完成，并在当地环境保护主管部门进行备案。

环境自行监测方案

（一）潍柴动力股份有限公司

公司编制完成《2018年山东省国家重点监控企业自行监测方案》，并根据监测方案组织相关监测。

（二）陕西重型汽车有限公司

陕重汽编制了环境自行监测方案，采取自测与委托监测相结合的模式，开展污染源监测。厂区污水每日进行自行监测，确保污水处理水质达标，另外定期委托第三方环境监测机构对废水、废气、厂界噪声土壤实施采样监测，及时掌握污染源排放情况。

（三）陕西法士特齿轮有限责任公司

陕西法士特编制了环境自行监测方案，公司污水采取自动监测与手工监测（委托监测）相结合的方式，开展污染源监测。公司污水每隔2小时监测一次，并将监测数据上传环保局，另外定期委托第三方环境监测机构对废水、废气、厂界噪声实施采样监测。

(四) 陕西汉德车桥有限公司

汉德车桥每年对水、气、声进行一次监测，2018年8月对挥发性有机物进行厂内无组织监测，对食堂油烟进行监测，11月对涂装线挥发性有机物进行检测，12月对抽风系统布袋除尘出口废气进行检测，监测结果均符合国家要求，通过联系资质单位进行土壤监测方案的编制，方案已通过环保部门审批，计划于2019年上半年进行监测。

(五) 西安双特智能传动有限公司

西安双特污水站每日对出水进行自行检测。

其他应当公开的环境信息

(一) 潍柴动力股份有限公司

根据《企业事业单位环境信息公开办法》的相关要求，定期在潍柴集团官网对潍柴动力企业环境信息进行公示。

(二) 陕西重型汽车有限公司

陕重汽按照当地环保部门要求，对企业基本情况、重点污染源监测方案、监测报告等信息在陕西省环境信息公示平台和公司官网上进行公示。

(三) 陕西法士特齿轮有限责任公司

陕西法士特按照当地环保部门要求，对企业基本情况、污染物排放情况、污染防治情况、建设项目环境影响评价审批、建设项目环保设施验收等环境保护行政许可情况及突发环境事件应急预案制定情况在公司官网上进行公开。

(四) 陕西汉德车桥有限公司

汉德车桥按照当地环保部门要求，对企业基本情况、污染物排放情况、污染防治情况、建设项目环境影响评价审批、建设项目环保设施验收等环境保护行政许可情况及突发环境事件应急预案制定情况在公司官网上进行公开。

(五) 西安双特智能传动有限公司

根据陕西省西安市高新区要求，西安双特实行以下监测，并在其公司网站进行公示。

类别	排放口	监测指标	执行标准	监测频次
水	总排口	PH、悬浮物、化学需氧量、氨氮、五日生化需氧量、石油类	GB8978-1996《污水综合排放标准》二级标准	1次/月
气	锅炉3台	烟尘、氮氧化物、二氧化硫	DB611226-2018《锅炉大气污染物排放标准》	1次/3月
	抛丸机一台	烟尘、烟气黑度	GB9078-1996《工业炉窑大气污染物排放标准》二级	1次/3月
	热处理油烟净化装置	烟尘、烟气黑度	GB9078-1996《工业炉窑大气污染物排放标准》二级	1次/3月
	食堂油烟净化器	油烟	GB18483-2001《饮食业油烟排放标准》	1次/3月
噪声	厂界噪声	厂界外1米处布设4个监测点位	GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》3类	1次/3月
土壤		PH、铬、铅、镉、铜、镍、锌	GB36600-2018《土壤环境质量标准二级》	1次/年

其他环保相关信息

(一) 潍柴动力股份有限公司

公司自2006年起搭建环境/职业健康安全管理体系，通过体系认证审核、公司内部审核持续提升体系运行有效性。并分别于2008年9月、2011年9月、2014年9月、2017年9月等通过环境体系再认证审核。

公司不断扩大环境体系覆盖范围，现所有单位均纳入体系审核范围，完成了对体系外单位及独立体系单位的有效整合，实现了制度一致、规范统一。

（二）陕西重型汽车有限公司

1. 环境体系管理情况

陕重汽于2007年6月2日通过了ISO14001环境管理体系认证，2010年5月23日、2013年5月23日、2016年5月23日通过了换证审核。2018年4月陕重汽通过了中国质量认证中心西北评审中心的环境管理体系监督审核，环境管理体系有效运行。

2. 危险废物规范化管理情况

陕重汽已经建立健全了危险废物管理责任制度，严格按照危险废物规范化管理指标体系的要求对危险废物进行分类收集、处置；陕重汽建有规范化的危险废物贮存场所，对正常贮存进行了监督管理，确保环保设施的有效运行；陕重汽委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的各种危险废物进行了合规处置；陕重汽每年对环境突发事件应急预案进行修订，并在当地环境保护主管部门进行备案；编制应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

3. 开展清洁生产审核

陕重汽本年度开展清洁生产审核，实施清洁生产方案32项，节能降耗、减污增效方面取得了显著成效。

4. 开展环境专项检查与召开环保专题会议

陕重汽每周开展生产现场污染治理设备设施与管理检查不少于4次，每季度召开一次环保专题会议，及时沟通并解决环保工作存在的问题，持续改进环保管理工作。

（三）陕西法士特齿轮有限责任公司

1. 环境暨职业健康体系管理情况

（1）环境管理体系（ISO14001）

陕西法士特环境管理体系在2006年3月完成向ISO14001:2004版标准转换工作，并将体系覆盖范围从西郊厂区扩大到高新厂区。2009年6月、2012年6月、2015年6月、2018年6月通过了换证审核。每年进行监督审核，三年进行换证审核。

（2）职业健康安全管理体系（OHSAS18001）

2007年11月，陕西法士特西安厂区开始进行OHSAS18001:1999《职业健康安全管理体系规范》宣贯和认证工作。2008年于4月29日获得中国质量认证中心西北评审中心颁发的《职业健康安全管理体系认证证书》。2011年4月、2014年4月、2017年4月通过了换证审核。

陕西法士特成立两体系标准宣贯领导小组和推进办公室，定期邀请专家对推进办成员和各单位贯标骨干进行体系内审等知识培训。环境暨职业健康安全管理体系每年组织一次内部审核，并由西北评审中心进行每年一次的外部监督审核，确保体系有效正常运行。

2. 环保管理情况

陕西法士特每年对其废水、废气、噪声等环境指标定期进行监测，确保各项指标达标排放；公司建立了危险废物管理责任制度，严格按照危险废物规范化管理指标体系的要求对危险废物进行分类收集、处置；同时建有规范化的危险废物贮存场所，危险废物按照有关法律法规，委托有资质的单位妥善处置；对其各项环保设施进行有效维护，确保正常运行。

（四）陕西汉德车桥有限公司

危险废物规范化管理情况

汉德车桥已经建立健全了危险废物管理责任制度，严格按照危险废物规范化管理指标体系的要求对危险废物进行分类收集、处置；7月对危险废物进行全面梳理，对未识别危废合规性处理；汉德车桥委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的废油、水性漆渣、沾染物、表面处理废物等多种危险废物进行了环保安全处置；2018年冬防期间，汉德车桥严格落实重污染天气应急减排措施，通过悬挂重污染天气“一厂一策”公示牌，编写重污染天气应急响应操作方案，积极响应国家蓝天保卫战号召；每年编制应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

（五）西安双特智能传动有限公司

1. 西安双特已经建立健全了危险废物管理责任制度，严格按照危险废物规范化管理指标体系的要求对危险废物进行分类收集、处置；公司建有规范化的危险废物贮存场所，对正常贮存进行了监督管理，确保危险废物的有效管理；

2. 西安双特本年度开展清洁生产审核，实施清洁生产中/高费方案2项；无/低费方案8项，节能降耗、减污增效方面取得了显著成效。

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,738,866,299	21.74%				8,128,474	8,128,474	1,746,994,773	21.84%
1、国有法人持股	1,642,531,008	20.54%						1,642,531,008	20.54%
2、其他内资持股	96,335,291	1.20%				8,128,474	8,128,474	104,463,765	1.31%
其中境内自然人持股	96,335,291	1.20%				8,128,474	8,128,474	104,463,765	1.31%
二、无限售条件股份	6,258,372,257	78.26%				-8,128,474	-8,128,474	6,250,243,783	78.16%
1、人民币普通股	4,315,332,257	53.96%				-8,128,474	-8,128,474	4,307,203,783	53.86%
2、境外上市的外资股	1,943,040,000	24.30%						1,943,040,000	24.30%
三、股份总数	7,997,238,556	100.00%						7,997,238,556	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2018年度董监高人员调整，以及中国证券登记结算有限责任公司对公司高管锁定股额度的年度调整，导致高管锁定股变动。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司2018年10月8日首次以集中竞价交易方式回购公司股份，于2018年12月28日实施最后一笔回购交易。在此期间，公司以集中竞价方式回购A股股份共计63,364,661股，占公司总股本的比例约为0.79%，最高成交价为人民币8.49元/股，最低成交价为人民币7.65元/股，支付的总金额为人民币499,911,217.21元（不含交易费用）。公司于2019年1月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份回购注销手续。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
谭旭光	44,131,946		1	44,131,947	高管锁定股	不适用
张 泉	10,263,242		1	10,263,243	高管锁定股	不适用
徐新玉	10,263,242		1	10,263,243	高管锁定股	不适用
孙少军	10,263,242		1	10,263,243	高管锁定股	不适用
袁宏明	330		750,000	750,330	高管锁定股	不适用
严鉴铂	16,802		772,501	789,303	高管锁定股	不适用
闻道才	0		16,455	16,455	高管锁定股	不适用
佟德辉	6,157,946		1	6,157,947	高管锁定股	不适用
李绍华	0		450,000	450,000	高管锁定股	不适用
任冰冰	0		450,000	450,000	高管锁定股	不适用
丁迎东	3,592,136		1	3,592,137	高管锁定股	不适用
张纪元	420,000		450,000	870,000	高管锁定股	不适用
刘元强	0		3,592,134	3,592,134	高管锁定股	不适用
曹志月	0		450,000	450,000	高管锁定股	不适用
戴立新	3,592,134		1,197,378	4,789,512	高管锁定股	不适用
合 计	88,701,020	0	8,128,474	96,829,494	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	169,760	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	147,744	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
香港中央结算代理人有限公司	外资股东	24.23%	1,937,955,016	367,800		1,937,955,016		
潍柴控股集团有限公司	国有法人	17.58%	1,406,100,000	60,194,400	1,345,905,600	60,194,400		
香港中央结算有限公司	境外法人	4.12%	329,538,318	254,513,669		329,538,318		
潍坊市投资集团有限公司	国有法人	3.71%	296,625,408		296,625,408			
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.05%	163,608,906	-63,039,939		163,608,906		
奥地利 I V M 技术咨询维也纳有限公司	境外法人	1.78%	142,510,000	-1,300,000		142,510,000		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.36%	108,492,800			108,492,800		
山东省企业托管经营股份有限公司	境内非国有法人	0.86%	68,540,160	5,105,200		68,540,160		
谭旭光	境内自然人	0.74%	58,842,596		44,131,947	14,710,649		
全国社保基金一零二组合	基金、理财产品等	0.63%	49,999,898	25,999,980		49,999,898		
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，谭旭光先生为潍柴控股集团有限公司董事长。本公司未知以上其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
香港中央结算代理人有限公司	1,937,955,016	境外上市外资股	1,937,955,016					
香港中央结算有限公司	329,538,318	人民币普通股	329,538,318					

中国证券金融股份有限公司	163,608,906	人民币普通股	163,608,906
奥地利 I V M 技术咨询维也纳有限公司	142,510,000	人民币普通股	142,510,000
中央汇金资产管理有限责任公司	108,492,800	人民币普通股	108,492,800
山东省企业托管经营股份有限公司	68,540,160	人民币普通股	68,540,160
潍柴控股集团有限公司	60,194,400	人民币普通股	60,194,400
全国社保基金一零二组合	49,999,898	人民币普通股	49,999,898
招商银行股份有限公司—东方红睿丰灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	48,999,954	人民币普通股	48,999,954
全国社保基金一零五组合	47,620,783	人民币普通股	47,620,783
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	以上股东中，谭旭光先生为潍柴控股集团有限公司董事长。本公司未知以上其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
潍柴控股集团有限公司	谭旭光	1989 年 12 月 11 日	社会统一信用代码： 91370700165420898Q	省政府授权范围内的国有资产经营；对外投资；企业经济担保；投资咨询；房地产开发经营；企业管理咨询；规划组织、协调管理集团所属企业的生产经营活动。（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）。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有潍柴重型股份有限公司 30.59% 股权，持有恒天凯马股份有限公司 12.13% 股权，通过潍柴（扬州）亚星汽车有限公司持有扬州亚星客车股份有限公司 51% 股权。			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

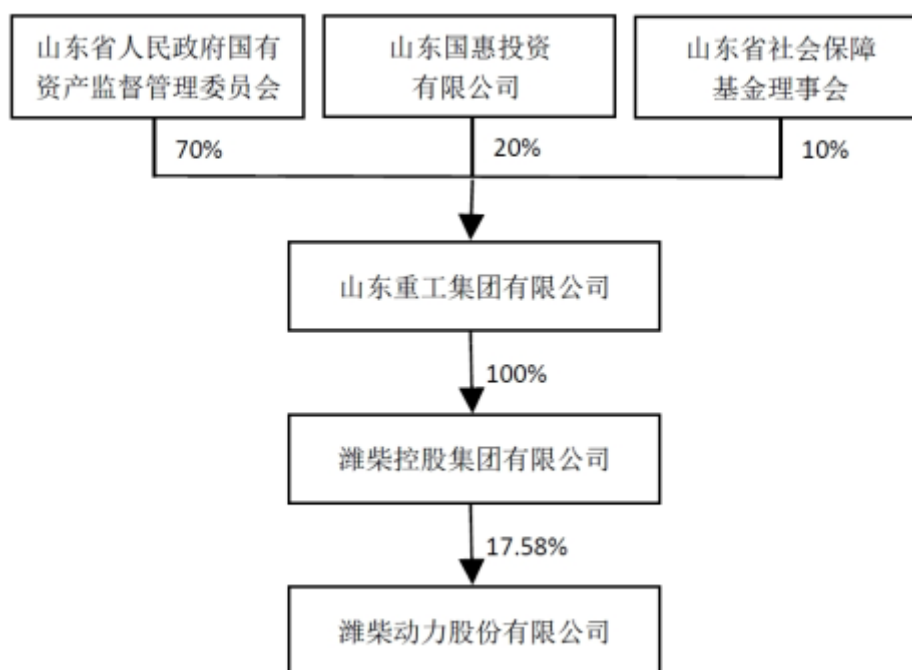
实际控制人名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
山东重工集团有限公司	谭旭光	2009 年 06 月 16 日	社会统一信用代码： 91370000690641760Y	省政府授权范围内的国有资产经营；投资和企业管理；规划组织、协调管理所属企业的生产经营活动；内燃机及其配套产品、工程机械及其他机械设备、零部件的研发、生产、销售；不动产租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	持有山推工程机械股份有限公司 29.37%的股权。			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
谭旭光	董事长	现任	男	57	2007年04月30日	2021年06月13日	58,842,596				58,842,596
	CEO	现任			2007年04月30日	2021年06月13日					
王曰普	董事	现任	男	56	2014年06月30日	2021年06月13日					
江奎	董事	现任	男	54	2012年06月29日	2021年06月13日					
张泉	董事	现任	男	55	2007年04月30日	2021年06月13日	13,684,324				13,684,324
	执行总裁	现任			2007年04月30日	2021年06月13日					
徐新玉	董事	现任	男	55	2007年04月30日	2021年06月13日	13,684,324				13,684,324
	执行总裁	现任			2007年04月30日	2021年06月13日					
孙少军	董事	现任	男	53	2007年04月30日	2021年06月13日	13,684,324				13,684,324
	执行总裁	现任			2007年04月30日	2021年06月13日					
袁宏明	董事	现任	男	53	2017年06月08日	2021年06月13日	440	1,000,000			1,000,440
	执行总裁	现任			2017年09月05日	2021年06月13日					
严鉴铂	董事	现任	男	56	2017年06月08日	2021年06月13日	22,404	1,030,000			1,052,404
	执行总裁	现任			2017年09月05日	2021年06月13日					
Gordon Riske	董事	现任	男	61	2013年06月24日	2021年06月13日					
Michael Macht	董事	现任	男	58	2018年06月14日	2021年06月13日					
张忠	独立董事	现任	男	50	2014年06月30日	2020年06月29日					
王贡勇	独立董事	现任	男	46	2014年06月30日	2020年06月29日					
宁向东	独立董事	现任	男	53	2014年06月30日	2020年06月29日					
李洪武	独立董事	现任	男	56	2017年06月08日	2021年06月13日					
闻道才	独立董事	现任	男	61	2018年06月14日	2021年06月13日	29,440		7,500		21,940
鲁文武	监事会主席	现任	男	54	2015年06月30日	2021年06月13日	600,000				600,000
	监事	现任			2011年07月13日	2021年06月13日					
吴洪伟	监事	现任	男	52	2017年08月30日	2021年06月13日	4,789,516				4,789,516

马常海	监事	现任	男	44	2015年06月30日	2021年06月13日					
邝焜堂	财务总监兼 公司秘书	现任	男	52	2013年03月23日	2021年06月13日					
郝庆贵	董事会秘书	现任	男	37	2018年10月15日	2021年06月13日					
冯刚	副总裁	现任	男	54	2007年04月30日	2021年06月13日	4,789,512				4,789,512
佟德辉	副总裁	现任	男	54	2007年04月30日	2021年06月13日	8,210,596				8,210,596
李绍华	副总裁	现任	男	53	2011年07月21日	2021年06月13日	0	600,000			600,000
任冰冰	副总裁	现任	女	53	2011年07月21日	2021年06月13日	0	600,000			600,000
丁迎东	副总裁	现任	男	50	2011年07月21日	2021年06月13日	4,789,516				4,789,516
胡浩然	副总裁	现任	男	62	2014年02月18日	2021年06月13日					
张纪元	副总裁	现任	男	54	2015年11月02日	2021年06月13日	560,000	600,000			1,160,000
刘元强	副总裁	现任	男	47	2018年03月01日	2021年06月13日	4,789,512				4,789,512
曹志月	副总裁	现任	女	46	2018年07月13日	2021年06月13日	0	600,000			600,000
卢毅	独立董事	离任	男	54	2012年06月29日	2018年06月14日					
戴立新	副总裁	离任	男	51	2015年05月15日	2018年10月15日	4,789,512				4,789,512
	董事会秘书	离任			2007年04月30日	2018年10月15日					
合计	--	--	--	--	--	--	133,266,016	4,430,000	7,500		137,688,516

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
卢毅	独立董事	任期满离任	2018年06月14日	任期满离任
戴立新	副总裁	解聘	2018年10月15日	辞职
	董事会秘书	解聘	2018年10月15日	辞职

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

谭旭光先生，中国籍，1961年2月出生，本公司董事长兼首席执行官，山东重工集团有限公司董事长，中国重型汽车集团有限公司董事长，潍柴控股集团有限公司董事长，陕西重型汽车有限公司董事长，陕西法士特齿轮有限责任公司董事长，KION Group AG 监事；1977年加入潍坊柴油机厂，历任山东潍柴进出口有限公司总经理、董事长，潍坊柴油机厂厂长、湘火炬汽车集团股份有限公司董事长、潍柴重机股份有限公司董事长、北汽福田汽车股份有限公司董事，山东省交通工业集团控股有限公司董事长等职；高级经济师，工学博士，第十届、十一届、十二届、十三届全国人大代表，享受国务院政府特殊津贴，曾荣获全国劳动模范、第四届袁宝华企业管理金奖、中国内燃机工业协会 2008-2017 年度“杰出成就奖”、纪念改革开放 40 周年—中国汽车产业“卓越人物奖”、刘源张质量技术贡献奖、亚太质量奖个人奖、山东省庆祝改革开放 40 周年感动山东人物、意大利“莱昂纳多国际奖”。

王曰普先生，中国籍，1962 年 7 月出生，本公司董事；历任潍坊市计划委员会投资科科长，潍坊市电力建设办公室副主任，潍坊市投资公司副总经理，潍坊市投资公司党委书记、董事长兼总经理，山东省国际信托股份有限公司监事等；现任潍坊市投资集团有限公司党委书记、董事长兼总经理，潍柴重机股份有限公司董事；工商管理硕士，高级经济师。

江奎先生，中国籍，1964 年 3 月出生，本公司董事；历任山东推土机总厂工程师、总装分厂副厂长，山推进出口公司副总经理，山推工程机械股份有限公司制造部副本部长、本部长、副总经理、董事，山东工程机械集团有限公司副总经理，潍柴控股集团有限公司常务副总经理、副董事长，山重建机有限公司董事长，山东重工集团有限公司董事等职；现任山东重工集团有限公司总经理，山推工程机械股份有限公司董事，KION Group AG 监事，美国 PSI 公司董事，意大利法拉帝国际控股有限公司董事，中国重汽（香港）有限公司董事，加拿大巴拉德动力系统有限公司董事，潍柴巴拉德氢能科技有限公司董事长；高级工程师，MBA 硕士学位。

张泉先生，中国籍，1963 年 9 月出生，本公司董事、执行 CEO 及执行总裁；1986 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂质量部部长、市场部部长、市场总经理兼营销公司总经理等职；现任潍柴控股集团有限公司董事，潍柴重机股份有限公司董事，北汽福田汽车股份有限公司董事；高级经济师，工学学士，MBA 硕士学位。

徐新玉先生，中国籍，1963 年 6 月出生，本公司董事、执行总裁；1986 年加入潍坊柴油机厂，历任山东潍柴进出口有限公司副总经理，潍坊柴油机厂副厂长、常务副厂长，湘火炬汽车集团股份有限公司董事，潍柴动力（潍坊）投资有限公司董事长、潍柴动力（上海）科技发展有限公司董事长、潍柴动力（北京）国际资源投资有限公司董事长、法国博杜安动力公司董事长、潍柴北美 MAT 公司董事长等职；现任潍柴控股集团有限公司董事、潍柴动力（香港）国际发展有限公司董事、潍柴动力（卢森堡）控股有限公司董事长、意大利法拉帝国际控股有限公司董事；高级经济师，理学学士，MBA 硕士学位。

孙少军先生，中国籍，1965 年 6 月出生，本公司董事、执行总裁；1988 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂技术中心主任、总工程师，湘火炬汽车集团股份有限公司董事，潍柴重机股份有限公司董事等职；现任潍柴控股集团有限公司董事，美国 PSI 公司董事长，山东潍柴进出口有限公司董事长，潍柴（潍坊）新能源科技有限公司董事长，加拿大巴拉德动力系统有限公司董事；工程技术应用研究员，工学博士，国家百千万人才工程人选，享受国务院特殊津贴，山东省人民政府泰山学者特聘专家。

袁宏明先生，中国籍，1965 年 8 月出生，本公司董事、执行总裁；历任陕西汽车集团有限责任公司副总经理、总工程师，陕西重型汽车有限公司副总经理，陕西汽车控股集团有限公司总经理、总会计师等职；现任陕西汽车控股集团有限公司董事长，陕西汽车集团有限责任公司董事长、董事，陕西重型汽车有限公司总经理、董事；高级工程师，工学学士，获得机械工业企业高级职业经理人资格认证。

严鉴铂先生，中国籍，1962 年 10 月出生，本公司董事、执行总裁；历任陕西汽车齿轮总厂副厂长，陕西法士特齿轮有限责任公司副总经理、董事，陕西法士特汽车传动集团有限责任公司副总经理、总经理、董事等职；现任陕西法士特汽车传动集团有限责任公司董事长、党委书记，陕西法士特齿轮有限责任公司总经理、董事；高级工程师，高级工商管理硕士。

Gordon Riske，美国/德国籍，1957 年 5 月出生，本公司董事；历任德国库卡机器人有限公司首席执行官，德国科隆道依茨股份有限公司执行董事会主席，凯傲物料搬运有限公司首席执行官以及凯傲控股 2 有限责任公司董事会成员；现任 KION Group AG 首席执行官；电机工程学位，工商管理学学士学位。

Michael Macht，德国籍，1960 年 8 月出生；历任 Fraunhofer 工业工程研究所研究员，Porsche 咨询股份有限公司董事，Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG 董事会主席，Porsche Holding SE 董事，Volkswagen AG 董事；现任 Endurance Capital AG 监事，Ferretti S.P.A. 董事，KION Group AG 监事；斯图加特大学荣誉博士学位。

张忠先生，中国籍，1968 年 11 月出生，本公司独立董事；现任北京市中伦律师事务所律师、合伙人，北京市大龙伟业房地产开发股份有限公司独立董事、科达集团股份有限公司独立董事、协合新能源集团有限公司独立董事；中国人民大学法学硕士。

王贡勇先生，中国籍，1972 年 11 月出生，本公司独立董事；现任信永中和会计师事务所合伙人，孚日集团股份有限公司独立董事；中国注册会计师、注册评估师、高级审计师，高级会计师，全国会计领军人才，山东大学工商管理硕士，山东大学专业学位研究生合作导师，中国注册会计师协会资深会员。

宁向东先生，中国籍，1965 年 5 月出生，本公司独立董事；历任大唐电信科技股份有限公司、山推工程机械股份有限公司、歌尔声学股份有限公司、宏源证券股份有限公司、航天科技控股集团股份有限公司、中国南方航空股份有限公司、四

川长虹电器股份有限公司、阳光城集团股份有限公司等上市公司独立董事；现任清华大学经济管理学院教授、博士生导师；清华大学经济学博士学位。

李洪武先生，中国籍，1962 年 9 月出生，本公司独立董事；现任山东大学法学院副教授，山东文瀚律师事务所律师，山东金岭矿业股份有限公司独立董事，山东赫达股份有限公司独立董事；山东大学法学硕士。

闻道才先生，中国籍，1957 年 2 月出生；曾任扬州市茧丝绸集团董事长、总经理；工程师，江苏大学农业机械专业，中央党校研究生学历。

鲁文武先生，中国籍，1964 年 1 月出生，本公司监事会主席；1982 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂 615 厂副厂长、中速机厂副厂长、人力资源部副部长，潍柴动力股份有限公司 615 厂厂长、一号工厂厂长、制造部部长等职；现任本公司工会主席、党委工作部部长、员工职业发展中心主任，潍柴控股集团有限公司监事；高级政工师，大学学历。

吴洪伟先生，中国籍，1966 年 8 月出生，本公司监事；1991 年加入潍坊柴油机厂，历任山东潍柴进出口有限公司财务部副经理，潍坊柴油机厂财务部部长助理、副部长、常务副部长，重庆潍柴发动机厂总会计师，潍柴动力股份有限公司财务部部长，潍柴控股集团有限公司财务部部长等职；现任潍柴控股集团有限公司董事、财务总监，潍柴重机股份有限公司董事，恒天凯马股份有限公司董事；会计师，MBA 硕士学位。

马常海先生，中国籍，1974 年 4 月出生，本公司监事；1997 年加入潍坊柴油机厂，历任山东潍柴进出口公司管理部副经理，潍柴动力品牌管理部部长、外事管理办公室主任等职；现任潍柴控股集团有限公司党委副书记，公司办公室主任、香港办事处副主任兼董事会办公室副主任，潍柴动力(香港)国际发展有限公司董事、潍柴国际(香港)能源集团有限公司董事、潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司董事；高级政工师，大学学历。

邝焜堂先生，中国籍，1966 年 2 月出生，本公司财务总监、公司秘书及授权代表；现任潍柴国际(香港)能源集团有限公司董事。于 1987 年获摩理臣山工业学院颁授会计学文凭，为英国特许公认会计师公会资深会员、香港会计师公会会员及英国特许管理会计师公会会员；曾于多家香港联交所上市公司工作，并拥有逾 25 年的会计及财务管理经验。

郝庆贵先生，中国籍，1981 年 6 月出生，公司董事会秘书、投资总监、资本运营部部长兼上海运营中心资本运营与法务部部长；2004 年加入本公司，历任证券部部长助理，战略发展部部长助理、副部长，德国林德液压有限责任及两合公司主席助理，潍柴动力(卢森堡)控股有限公司副总经理，潍柴动力上海运营中心资本运营部部长等职；助理经济师，法学与经济学双学士学位。

冯刚先生，中国籍，1964 年 2 月出生，本公司副总裁；1986 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂销售总公司技术服务部经理、总经理助理、常务副总经理，市场管理部常务副部长，潍柴动力股份有限公司总经理助理、副总经理等职；工程师，工学学士，全国五一劳动奖章获得者。

佟德辉先生，中国籍，1964 年 6 月出生，本公司副总裁；1985 年加入潍坊柴油机厂，历任潍柴动力技术中心副主任、主任，潍柴动力副总工程师、副总经理等职；工程技术应用研究员，工学博士，享受国务院特殊津贴，山东省人民政府泰山学者特聘专家，山东省有突出贡献中青年专家。

李绍华先生，中国籍，1965 年 10 月出生，本公司副总裁；1987 年参加工作，历任潍柴动力市场部副部长，营销总公司副总经理，应用工程部部长，潍柴动力总经理助理、总裁助理等职；高级工程师，工学学士。

任冰冰女士，中国籍，1965 年 4 月出生，本公司副总裁；1987 年参加工作，历任采购管理部副总经理，公司总裁助理等职；高级经济师，经济学研究生。

丁迎东先生，中国籍，1968 年 9 月出生，本公司副总裁；1990 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂企业策划部副部长、人力资源部部长，潍柴动力人力资源与企业管理部部长、总裁助理兼运营管理部部长、监事等职；高级经济师，高级企业人力资源管理师职业资格，工学学士，工商管理硕士。

胡浩然先生，美国籍，1956 年 11 月出生，本公司副总裁兼首席技术官；2014 年加入本公司；历任美国俄亥俄州立大学客座助理教授，雅各布斯车辆系统公司高级工程师、工程经理、高级工程经理，底特律柴油机公司高级工程经理，卡特彼勒公司工程经理，美国伊顿公司首席科学家等职；现任潍柴巴拉德氢能科技有限公司董事，英国锡里斯动力控股有限公司董事；美国麻省理工学院(MIT)机械系博士研究生、博士后，国家千人计划专家，泰山学者蓝色产业计划专家。

张纪元先生，中国籍，1964 年 12 月出生，本公司副总裁、总设计师；1990 年加入潍坊柴油机厂，历任本公司技术中心副主任、首席设计师、总裁助理等职；工程技术应用研究员，工学硕士，享受国务院特殊津贴，泰山产业领军人才，山东省

有突出贡献的中青年专家。

刘元强先生，中国籍，1971年10月出生，本公司副总裁兼总工艺师、制造总监、质量总监、制造部部长、工艺研究院院长；1993年加入潍坊柴油机厂，历任生产部部长助理，制造部副部长、部长，总质量师，中速机厂副厂长，615厂副厂长，重庆潍柴发动机厂副厂长，一号工厂副厂长，615厂厂长，技术改造部部长，生产长，制造工程部部长，WOS精益推进办公室主任等职；高级工程师，本科学历。

曹志月女士，中国籍，1972年9月出生，公司副总裁、信息化总监；2001年参加工作，曾就职国家应用软件产品质量监督检验中心；2007年加入本公司，历任主任工程师、企业管理与信息化部副部长、二号工厂副厂长、信息化副总监、信息工程部部长、持续改进部部长、企业管理与信息化部部长等职；中国科学院地图学与地理信息系统专业博士，美国密苏里州立大学EMBA，工程技术应用研究员，泰山产业领军人才。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
谭旭光	山东重工集团有限公司	董事长	2009年06月14日		是
	潍柴控股集团有限公司	董事长	2007年08月20日		否
王曰普	潍坊市投资集团有限公司	董事长兼总经理	2016年03月09日		是
江奎	山东重工集团有限公司	总经理	2009年07月02日		是
张泉	潍柴控股集团有限公司	董事	2010年07月19日		否
徐新玉	潍柴控股集团有限公司	董事	2010年07月19日		否
孙少军	潍柴控股集团有限公司	董事	2010年07月19日		否
鲁文武	潍柴控股集团有限公司	监事	2010年10月28日		否
吴洪伟	潍柴控股集团有限公司	董事	2015年01月19日		是
	潍柴控股集团有限公司	财务总监	2011年05月25日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
王曰普	潍柴重机股份有限公司	董事	2012年04月29日	2021年06月28日	是
	山东省国际信托股份有限公司	监事	2016年07月21日	2018年07月10日	否
江奎	山推工程机械股份有限公司	董事	2017年06月01日	2020年05月31日	否
张泉	潍柴重机股份有限公司	董事	2012年04月29日	2021年06月28日	否
	北汽福田汽车股份有限公司	董事	2014年12月17日	2019年11月23日	否
孙少军	潍柴重机股份有限公司	董事	2012年04月29日	2018年06月04日	否
吴洪伟	潍柴重机股份有限公司	董事	2012年04月29日	2021年06月28日	否
	恒天凯马股份有限公司	董事	2014年10月11日		否
王贡勇	孚日集团股份有限公司	独立董事	2014年05月09日	2020年04月28日	是
张忠	科达集团股份有限公司	独立董事	2016年07月12日	2020年01月04日	是

	北京大龙伟业房地产开发股份有限公司	独立董事	2017年02月14日	2020年02月13日	是
	协合新能源集团有限公司	独立董事	2018年06月04日	2021年06月03日	是
李洪武	山东金岭矿业股份有限公司	独立董事	2014年04月21日	2020年06月26日	是
	山东赫达股份有限公司	独立董事	2017年05月26日	2020年05月25日	是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的年度报酬决策程序是公司股东大会授权董事会薪酬委员会进行确定。此外，股东大会决议除独立董事外，其他所有董事、监事可按照公司的经营业绩享有适当奖金，具体奖金金额由董事会薪酬委员会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按照公司《董事会薪酬委员会工作细则》和《高管及核心人员绩效考核与薪酬激励管理办法》等有关制度执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
谭旭光	董事长兼 CEO	男	57	现任	0	是
王曰普	董事	男	56	现任	10	是
江奎	董事	男	54	现任	10	是
张泉	董事、执行总裁	男	55	现任	216.72	否
徐新玉	董事、执行总裁	男	55	现任	240.53	否
孙少军	董事、执行总裁	男	53	现任	237.02	否
袁宏明	董事、执行总裁	男	53	现任	0	否
严鉴铂	董事、执行总裁	男	56	现任	0	否
Gordon Riske	董事	男	61	现任	10	否
Michael Macht	董事	男	58	现任	7.28	否
张忠	独立董事	男	50	现任	12	否
王贡勇	独立董事	男	46	现任	12	否
宁向东	独立董事	男	53	现任	12	否
李洪武	独立董事	男	56	现任	12	否
闻道才	独立董事	男	61	现任	6.57	否

鲁文武	监事会主席	男	54	现任	136.32	否
吴洪伟	监事	男	52	现任	0	是
马常海	监事	男	44	现任	90.96	否
邝焜堂	财务总监兼公司秘书	男	52	现任	170.63 港币	否
郝庆贵	董事会秘书	男	37	现任	15.11	否
冯刚	副总裁	男	54	现任	180.54	否
佟德辉	副总裁	男	54	现任	191.61	否
李绍华	副总裁	男	53	现任	158.26	否
任冰冰	副总裁	女	53	现任	175.19	否
丁迎东	副总裁	男	50	现任	201.11	否
胡浩然	副总裁	男	62	现任	193.41	否
张纪元	副总裁	男	54	现任	180.33	否
刘元强	副总裁	男	47	现任	160.01	否
曹志月	副总裁	女	46	现任	113.26	否
卢毅	独立董事	男	54	离任	8.2 港币	否
戴立新	副总裁、董事会秘书	男	51	离任	123.28	否
合计	--	--	--	--	2,862.20	--

注：上表中港币按照 2018 年 12 月 28 日人民币汇率中间价换算。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

截至 2018 年 12 月 31 日，公司拥有员工总人数为 76,778 人，其中：凯傲公司拥有员工总数为 33,128 人，陕西法士特拥有员工总人数为 5,998 人，陕西重汽拥有员工总人数为 17,105 人。具体员工数量、分类构成以及教育程度情况如下（不含凯傲公司）：

母公司在职员工的数量（人）	7,125
主要子公司在职员工的数量（人）	34,978
在职员工的数量合计（人）	42,103
当期领取薪酬员工总人数（人）	42,103
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	24,628

销售人员	2,437
技术人员	8,286
财务人员	533
行政人员	4,449
其他人员	1,770
合计	42,103
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上	11,961
专科及以下	30,142
合计	42,103

2、薪酬政策

公司认真贯彻落实《劳动法》《劳动合同法》等法律法规和山东省企业工资指导线实施意见，紧密结合企业发展战略、行业特点和人工成本支付能力，制定切合企业实际的薪酬管理政策和考核分配制度。

公司根据管理、研发、生产工人等不同人员类别，分别实施岗位绩效工资制、年薪制、计件计时工资、班产量日工资等薪酬管理制度。同时，实施项目创新激励、专利激励、管理创新激励、驻外岗位激励、员工住房激励等全方位、多方式激励办法。

公司通过对各类人员进行岗位价值评估和市场薪酬对标分析，制定具备竞争优势的薪酬序列标准，合理设定各类人员薪酬，以岗定薪，以绩取酬，依据绩效考评实施薪酬升降，突出对研发、营销、工匠等重点岗位人才的激励力度，建立健全了促进企业高质量快速发展的薪酬激励机制。

3、培训计划

2018年共计开展培训项目2,600余项，参训学员18.2万人次,人均培训学时达114.6学时。培训内容涵盖中高层管理、研发、工艺、质量、营销、管理、生产等各个领域，为培养高端、多元化人才，助力公司转型升级提供了有力支持。2019年培训工作以公司战略为导向，精准匹配员工培训需求，将公司重点工作任务作为重要输入，计划开展发展类、问题类和资格类培训项目3,300余项，目标人均培训学时90学时，为公司“迈向高端”提供智力支持。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

（一）公司治理现状

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等法律、法规、规范性文件的原则和要求及《公司章程》的规定，在实践中不断健全和完善法人治理结构、规范公司运作，同时不断加强信息披露质量，积极开展投资者关系管理工作。公司法人治理结构的实际状况与证监会有关公司治理的要求不存在差异。

（二）公司治理活动

报告期内，公司根据中国证监会、深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司和山东证监局的要求，在持续推进公司治理水平提高方面开展了以下工作：

1. 根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》《上市公司股东大会规则》以及《香港联合交易所有限公司证券上市规则》（包括《企业管治守则》）等有关法律法规及规范性文件的相关规定，并结合公司运营发展需要，公司对《公司章程》《潍柴动力股份有限公司股东大会议事规则》《潍柴动力股份有限公司董事会议事规则》和《潍柴动力股份有限公司董事会提名委员会工作细则》进行了相应修订，不断完善公司治理相关制度体系及管理流程建设，提高公司治理水平。

2. 公司规范“三会”运作，积极发挥独立董事与董事会各专业委员会的作用，同时根据中国证监会、深圳证券交易所及山东证监局的安排，积极组织董事、监事及高管人员参加各监管机构组织的培训活动，编制董事会刊物，传递监管动态，不断提高董事、监事及高管人员依法履职的能力。

3. 公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等法律法规和《公司章程》《信息披露管理办法》的规定，加强信息披露事务管理，坚持兼顾从严原则，真实、准确、完整、及时、公平的披露信息，确保所有投资者公平获取公司的信息。

4. 公司创新投资者关系管理和服务工作，秉承积极主动和及时高效的原则，通过调研接待、投资者热线、互动易平台回复、业绩发布会、分析师交流会等沟通方式，加强与投资者的沟通交流，让投资者更加全面的了解公司经营情况和投资价值。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

（一）业务方面：公司具有独立的业务和自主经营能力，与控股股东不存在实际和潜在的同业竞争。

（二）人员方面：公司人员独立于控股股东，具有独立的劳动人事管理部门，制定有独立的劳动、人事及薪酬管理制度。

（三）资产方面：公司资产独立完整，产权清晰，拥有独立的供、产、销系统，拥有专利技术、专有技术。

（四）机构方面：公司机构完整，拥有独立的组织架构；公司董事会、监事会及其他内部机构完全独立运作。

（五）财务方面：公司财务完全独立，设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务、会计管理制度，独立核算，独立在银行开户，独立纳税。

综上所述，公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东实现了“五分开”，公司拥有完全独立的业务体系，具有独立从事生产经营活动的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年度股东周年大会	年度股东大会	40.96%	2018 年 06 月 14 日	2018 年 06 月 15 日	公告编号: 2018-016; 公告名称:《潍柴动力股份有限公司 2017 年度股东大会决议公告》; 公告披露网站名称: 巨潮资讯网。
2018 年第一次临时股东大会和 2018 年第一次 A 股股东会议	临时股东大会	41.90%	2018 年 09 月 14 日	2018 年 09 月 15 日	公告编号: 2018-038; 公告名称:《潍柴动力股份有限公司 2018 年第一次临时股东大会和 2018 年第一次 A 股股东会议决议公告》; 公告披露网站名称: 巨潮资讯网。
2018 年第二次临时股东大会	临时股东大会	40.96%	2018 年 12 月 03 日	2018 年 12 月 04 日	公告编号: 2018-051; 公告名称:《潍柴动力股份有限公司 2018 年第二次临时股东大会会议决议公告》; 公告披露网站名称: 巨潮资讯网。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张 忠	10	1	7	2	0	否	1
王贡勇	10	3	7	0	0	否	3
宁向东	10	3	7	0	0	否	2
李洪武	10	3	7	0	0	否	3
闻道才	6	2	4	0	0	否	0
卢毅(已离任)	4	1	3	0	0	否	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

(一) 2018年3月1日, 在公司2018年第一次临时董事会上采纳了有关建议事项, 并出具了关于公司聘任高级管理人员的独立意见。

(二) 2018年3月28日, 在公司四届七次董事会上采纳了有关建议事项, 并出具了:

- 1.关于公司 2017 年度与关联方资金往来及对外担保情况的独立意见;
- 2.关于公司相关关联交易的独立意见;
- 3.关于公司会计政策变更事项的独立意见;
- 4.对《山东重工集团财务有限公司2017年度风险评估报告》及《潍柴动力股份有限公司与山东重工集团财务有限公司发生存款业务风险处置预案》的独立意见;
- 5.关于《潍柴动力股份有限公司2017年度内部控制评价报告》的独立意见;
- 6.关于续聘安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度审计服务机构的独立意见;
- 7.关于续聘山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年度内部控制审计服务机构的独立意见;
- 8.关于公司2017年度利润分配预案的独立意见;
- 9.关于选举公司第五届董事会董事的独立意见;
- 10.关于公司2017年度计提资产减值准备的独立意见;
- 11.关于公司控股子公司开展衍生品交易业务的独立意见。

(三) 2018年6月14日, 在公司五届一次董事会上采纳了有关建议事项, 并出具了关于公司聘任高级管理人员的独立意见。

(四) 2018年7月13日, 在公司2018年第四次临时董事会上采纳了有关建议事项, 并出具了:

- 1.关于回购公司A股股份的独立意见;
- 2.关于公司聘任高级管理人员的独立意见;
- 3.关于公司相关关联交易的独立意见;

(五) 2018年8月21日, 在公司2018年第五次临时董事会上采纳了有关建议事项, 并出具了关于公司控股子公司开展衍生品交易的独立意见。

(六) 2018年8月28日, 在公司五届二次董事会上采纳了有关建议事项, 并出具了:

- 1.关于公司 2018 年上半年与关联方资金往来及对外担保情况的独立意见;
- 2.关于公司 2018 年中期利润分配方案的独立意见;
- 3.关于《潍柴动力股份有限公司关于山东重工集团财务有限公司 2018 年上半年风险评估报告》的独立意见;
- 4.关于公司及其附属公司与山推工程机械股份有限公司关联交易的独立意见;
- 5.关于公司会计政策变更事项的独立意见。

(七) 2018年10月15日, 在公司2018年第六次临时董事会上采纳了有关建议事项, 并出具了关于公司聘任高级管理人员的独立意见。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

（一）审核委员会履职情况

报告期内，公司共召开6次审核委员会。

1. 2018年3月23日，公司以电话会议与现场会议相结合的方式召开了四届六次董事会审核委员会，本次会议审议通过了公司2017年度财务报告及审计报告、公司续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度审计服务机构、公司续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年度内部控制审计服务机构、公司2017年度内部控制评价报告、公司2017年度内部控制审计报告、公司会计政策变更、公司2017年度计提资产减值准备、公司控股子公司开展衍生品交易业务等议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议；同时本次会议审阅通过了公司2018年度内部审计工作计划。

2. 2018年4月23日，公司以传真方式召开了2018年第一次临时审核委员会，本次会议审议通过了关于审核公司2018年第一季度报告的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

3. 2018年8月23日，公司以电话会议与现场会议相结合的方式召开了五届一次董事会审核委员会，本次会议审议通过了公司2018年半年度财务报告及会计师审阅报告、关于审核公司会计政策变更的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

4. 2018年10月26日，公司以传真方式召开了2018年第二次临时审核委员会，本次会议审议通过了关于审核公司2018年第三季度报告的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

5. 2018年12月14日，公司以传真方式召开了2018年第三次临时审核委员会，本次会议审议通过了关于核定公司2018年度审计服务机构酬金的议案。

6. 2018年12月28日，公司以传真方式召开了2018年第四次临时审核委员会，本次会议审议通过了关于审核公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司开展结构性存款业务的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

另，审核委员会的独立董事对报告期内关联交易、会计政策变更、利润分配等事项均发表了独立董事意见。

除此之外，公司审核委员会在公司2018年度财务报告审计工作中，严格按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会审核委员会工作细则》《董事会审核委员会年报工作规程》的规定，本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作：

（1）认真审阅了公司2018年度审计工作计划及相关材料，与负责公司年度审计工作的注册会计师协商确定了公司2018年度审计工作的时间安排；

（2）在注册会计师进场审计之前，审核委员会审阅了公司的2018年度财务报表初稿，认为公司编制的财务报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果，同意以此财务报表为基础开展2018年度审计工作；

（3）注册会计师出具初步审计意见后，审核委员会审阅了出具初步审计意见后的财务报告，认为公司2018年度财务报告真实、准确、完整地反映了公司2018年的整体经营情况和财务状况，同意以此财务报告为基础编制公司2018年年度报告和年报摘要；

（4）在注册会计师提供了2018年度初步审计结果后，审核委员会于2019年3月20日召开会议，对2018年度的审计工作进行了总结，并就公司2018年度财务报告及审计报告、内控评价报告及审计报告以及关于聘请2019年度内部控制审计服务机构等议案进行了审议并形成了决议。

（二）提名委员会履职情况

报告期内，公司共召开4次提名委员会。

1. 2018年2月26日，公司以传真方式召开了2018年第一次董事会提名委员会，本次会议审议通过了关于提名刘元强先生为公司副总裁的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

2. 2018年3月12日，公司以传真方式召开了2018年第二次董事会提名委员会，本次会议审议通过了关于提名公司第五届董事会董事候选人的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

3. 2018年7月9日，公司以传真方式召开了2018年第三次董事会提名委员会，本次会议审议通过了关于提名曹志月女士为公司副总裁的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

4. 2018年10月11日，公司以传真方式召开了2018年第四次董事会提名委员会，本次会议审议通过了关于聘任公司董事会秘书的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

（三）薪酬委员会履职情况

薪酬委员会负责就董事、监事及本公司高级管理人员的薪酬福利及任期向董事会提供建议；同时也负责制定有关董事、

监事及高级管理人员的相关薪酬政策及奖励计划。报告期内，公司共召开2次薪酬委员会。

1. 2018年3月12日，公司以传真方式召开了2018年第一次董事会薪酬委员会，本次会议审议通过了关于对公司高管及核心人员实施2017年度经营奖励的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

2. 2018年6月14日，公司以传真方式召开了第五届董事会薪酬委员会第一次会议，本次会议审议通过了关于公司第五届董事、监事津贴标准的议案。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

根据公司《董事会薪酬委员会工作细则》和《高管及核心人员绩效考核与薪酬激励管理办法》等有关制度，在每一财务年度结束后，公司按照经审计后的税后利润提取不超过5% 的比例向公司高管及核心人员发放奖金。授权董事会、薪酬委员会制定具体奖励办法并实施。报告期内，公司严格按照以上办法对高级管理人员进行考核与激励。

九、内部控制情况

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019年03月26日	
内部控制评价报告全文披露索引	《潍柴动力股份有限公司2018年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	92.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	93.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1.重大缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：该缺陷可能导致对已经签发财务报告的进行更正和追溯、当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报、审核委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效、董事、监事和高级管理层的舞弊行为、风险管理职能无效、控制环境无效、重大缺陷在合理期间未	1.重大缺陷：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标。 2.重要缺陷：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响和目标偏离。 3.一般缺陷：对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离。

	<p>得到及时整改。</p> <p>2.重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起公司董事会和管理层重视的错报。</p> <p>3.一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。</p>	
定量标准	<p>1.重大缺陷：潜在错报和漏报金额大于税前利润 5%。</p> <p>2.重要缺陷：潜在错报和漏报金额大于税前利润 2.5%但小于 5%。</p> <p>3.一般缺陷：潜在错报和漏报金额小于上述标准。</p>	<p>1.重大缺陷：可能导致的直接损失大于资产总额 0.25%、销售收入 0.5%或税前利润 5%。</p> <p>2.重要缺陷：可能导致的直接损失大于资产总额 0.125%、销售收入 0.25%或税前利润 2.5%但小于重大缺陷定量标准。</p> <p>3.一般缺陷：可能导致的直接损失小于上述标准。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，潍柴动力股份有限公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 03 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	《潍柴动力股份有限公司 2018 年度内部控制审计报告》详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 03 月 25 日
审计机构名称	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	安永华明（2019）审字第 60729920_B01 号
注册会计师姓名	刘颖、游瑾

审计报告正文

潍柴动力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了潍柴动力股份有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司的资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的潍柴动力股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了潍柴动力股份有限公司2018年12月31日的合并及公司的财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于潍柴动力股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
应收账款坏账准备	
于2018年12月31日，合并财务报表中应收账款账面余额为人民币 14,580,077,638.48 元，坏账准备余额为人民币 1,424,714,144.28元。潍柴动力股份有限公司管理层（以下简称管理层）基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失，考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。除已单项计提坏账准备的应收款项外，	在审计中，我们执行了以下程序： 我们对应收账款坏账准备执行了内部控制流程的了解和测试； 我们检查了管理层对于应收账款预期信用损失的计算； 对于单项评估的应收账款，我们抽样复核了管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经

<p>管理层根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期损失率为基础评估应收账款的预期信用损失。</p> <p>应收账款预期信用损失的计算需要管理层的判断和估计。</p> <p>财务报表对应收账款及坏账准备的披露请参见附第十一节财务报告五、11及七、4。</p>	<p>营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估；</p> <p>对于按照组合评估的应收账款，我们复核了管理层对于信用风险特征组合的设定，抽样复核了各组合的账龄、信用优质记录、逾期账龄等关键信息。并以信用风险特征组合为基础复核了管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估；</p> <p>我们复核了财务报表中对于应收账款坏账准备的披露。</p>
<p>关键审计事项：</p>	<p>该事项在审计中是如何应对：</p>
<p>存货跌价准备</p>	
<p>于2018年12月31日，合并财务报表中存货账面余额为人民币21,695,068,144.16元，存货跌价准备余额为人民币1,020,781,010.69元。于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，确定存货跌价准备需要管理层在取得确凿证据的基础上，考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素作出判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值。</p> <p>财务报表对存货跌价准备的披露请参见十一节财务报告五、13及七、7。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下程序：</p> <p>我们对存货跌价准备执行了内部控制流程的了解和测试；</p> <p>我们抽样复核了存货的库龄及周转情况；</p> <p>我们复核了管理层计提存货跌价准备的方法并检查了管理层对于存货跌价准备的计算；</p> <p>我们抽样比较了销售价格扣除销售返利、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用及税金等后的可变现净值与账面成本孰高，并查看了存货日后销售记录；</p> <p>我们复核了财务报表中对于存货跌价准备的披露。</p>
<p>关键审计事项：</p>	<p>该事项在审计中是如何应对：</p>
<p>商誉及使用寿命不确定的商标使用权减值测试</p>	
<p>于2018年12月31日，合并财务报表中商誉账面余额为人民币23,275,457,696.04元，减值准备余额为人民币238,071,400.00元，使用寿命不确定的商标使用权账面余额为人民币7,629,669,081.10元，减值准备余额为人民币67,486,780.00元。商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。商誉和使用寿命不确定的商标使用权减值测试流程复杂，涉及管理层对未来市场和经济环境的估计及折现率、长期平均增长率等关键参数的选用。</p> <p>财务报表对商誉及使用寿命不确定的商标使用权减值测试的披露请参见十一节财务报告五、21、22及七、20。</p>	<p>在审计中，我们执行了以下审计程序：</p> <p>我们对商誉及使用寿命不确定的商标使用权减值测试执行了内部控制流程的了解和测试；</p> <p>我们检查了管理层对于未来现金流量的预测及未来现金流量现值的计算；</p> <p>我们结合资产组及资产组组合的实际经营以及对于市场的分析复核了现金流量预测；</p> <p>我们引入了估值专家复核了估值方法、模型和关键参数；</p> <p>我们复核了财务报表中对于商誉及使用寿命不确定的商标使用权减值测试的披露。</p>
<p>关键审计事项：</p>	<p>该事项在审计中是如何应对：</p>
<p>叉车租赁业务</p>	
<p>叉车租赁业务为潍柴动力股份有限公司之子公司KION Group AG的主要业务，KION Group AG的叉车租赁业务主要有3类：直接租赁、售后租回再转租、间接租赁。租赁业务的分类、间接租赁业务的收入确认均涉及判断，不同类别的租赁业务的会计处理较为复杂。</p> <p>财务报表对叉车租赁业务的政策请参见十一节财务报告五、</p>	<p>在审计中，我们执行了以下审计程序：</p> <p>我们对叉车租赁业务流程执行了内部控制流程的了解和测试，包括引入信息技术专家对叉车租赁业务系统的内部控制进行测试；</p> <p>我们抽取样本进行了细节测试，包括检查叉车租赁业务系统中的相关数据与原始单据是否一致、评价管理层对于租赁分类等的判断、重新计算相关资产和负债入账金额等；</p>

18、32；对叉车租赁业务的披露请参见十一节财务报告七、11、16、36及十四节承诺及或有事项。	我们执行了函证程序，并检查了租赁业务收入确认的归属期间。
--	------------------------------

四、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估潍柴动力股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督潍柴动力股份有限公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对潍柴动力股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致潍柴动力股份有限公司不能持续经营。

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

(6) 就潍柴动力股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘颖(项目合伙人)

中国北京

中国注册会计师：游瑾

2019年3月25日

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：潍柴动力股份有限公司

2018 年 12 月 31 日

单位为：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：		
现金及存放中央银行款项		
货币资金	38,209,952,558.31	34,221,837,770.90
结算备付金		
存放同业款项		
贵金属		
拆出资金		
交易性金融资产	4,115,199,600.23	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		384,067,087.32
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	38,148,028,169.82	38,863,774,260.96
其中：应收票据	24,992,664,675.62	25,291,238,910.52
应收账款	13,155,363,494.20	13,572,535,350.44
预付款项	1,109,227,313.17	559,802,492.16

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,087,148,524.03	888,122,035.12
其中：应收利息	23,747,780.97	25,264,533.85
应收股利	1,608,696.50	5,228,280.90
买入返售金融资产		
存货	20,674,287,133.47	19,850,822,463.67
合同资产	935,892,539.90	
持有待售资产	5,525,306.60	
一年内到期的非流动资产	2,127,858,173.40	1,778,971,213.80
其他流动资产	1,692,343,618.45	3,792,776,498.74
流动资产合计	108,105,462,937.38	100,340,173,822.67
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		594,847,216.31
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	6,483,298,008.60	5,197,814,237.00
长期股权投资	4,463,591,313.13	2,638,935,915.48
其他权益工具投资	1,315,633,672.96	
其他非流动金融资产	192,949,412.40	
投资性房地产	593,459,307.58	569,210,526.81
固定资产	29,454,072,247.73	27,068,307,958.45
在建工程	2,848,101,239.62	1,218,747,351.06
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	23,299,455,749.37	23,839,954,192.45
开发支出	440,148,223.16	515,853,805.25
商誉	23,037,386,296.04	22,583,192,662.42
长期待摊费用	228,459,134.85	283,430,938.92
递延所得税资产	4,458,451,001.33	4,533,525,646.91
其他非流动资产	355,896,630.03	254,172,355.79

非流动资产合计	97,170,902,236.80	89,297,992,806.85
资产总计	205,276,365,174.18	189,638,166,629.52
流动负债：		
短期借款	5,472,765,901.24	3,174,887,395.62
向中央银行借款		
同业及其他金融机构存放款项		
拆入资金		
交易性金融负债	213,435,765.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		482,880,099.94
衍生金融负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款		
应付票据及应付账款	46,794,371,199.93	43,016,241,784.82
预收款项		5,814,905,624.90
合同负债	8,722,443,043.80	
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	5,184,666,613.19	4,810,305,393.38
应交税费	2,506,794,642.37	2,700,258,706.06
其他应付款	6,502,173,092.72	8,026,100,946.56
其中：应付利息	101,293,322.06	95,394,487.50
应付股利	295,006,756.48	207,460,650.87
应付分保账款		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,898,699,368.61	5,596,251,134.50
其他流动负债	6,321,615,150.06	4,851,696,489.11
流动负债合计	88,616,964,777.39	78,473,527,574.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	10,908,512,233.85	15,678,594,729.35
应付债券	12,265,020,075.27	10,459,780,084.07
其中：优先股		

永续债		
长期应付款	9,895,419,535.20	9,241,432,433.10
长期应付职工薪酬	9,580,057,732.13	9,236,773,057.02
预计负债	364,979,471.20	344,923,046.70
递延收益	3,056,191,818.80	3,121,664,308.58
递延所得税负债	5,772,705,450.50	6,500,274,764.52
其他非流动负债	2,557,186,306.15	226,205,400.79
非流动负债合计	54,400,072,623.10	54,809,647,824.13
负债合计	143,017,037,400.49	133,283,175,399.02
所有者权益：		
股本	7,997,238,556.00	7,997,238,556.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	113,699,432.76	135,898,754.99
减：库存股	499,911,217.21	
其他综合收益	-1,570,594,557.01	-1,527,566,155.73
专项储备	155,056,854.10	118,355,897.38
盈余公积	674,283,390.61	616,811,881.87
一般风险准备		
未分配利润	32,443,962,374.77	27,898,783,968.43
归属于母公司所有者权益合计	39,313,734,834.02	35,239,522,902.94
少数股东权益	22,945,592,939.67	21,115,468,327.56
所有者权益合计	62,259,327,773.69	56,354,991,230.50
负债和所有者权益总计	205,276,365,174.18	189,638,166,629.52

法定代表人：谭旭光
李霞

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：

2、母公司资产负债表

单位为：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：		
现金及存放中央银行款项		
货币资金	19,192,409,975.78	14,229,215,401.61

存放同业款项		
贵金属		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	22,096,166,689.15	24,511,854,655.99
其中：应收票据	21,026,407,121.15	23,018,971,007.38
应收账款	1,069,759,568.00	1,492,883,648.61
预付款项	385,395,385.93	90,735,869.78
其他应收款	501,826,716.43	623,760,403.93
其中：应收利息	10,662,718.08	23,116,750.00
应收股利	292,560,465.75	240,204,169.02
存货	1,971,178,990.99	1,337,111,784.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	164,194,933.94	29,109,553.59
流动资产合计	44,311,172,692.22	40,821,787,669.04
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		256,480,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,531,123,322.77	12,588,403,518.10
其他权益工具投资	170,082,200.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,372,826,553.46	1,201,197,929.43
固定资产	2,561,908,781.20	3,043,915,670.87
在建工程	922,996,632.68	176,542,666.47
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	447,349,640.19	463,712,921.79
开发支出		

商誉	341,073,643.76	341,073,643.76
长期待摊费用		
递延所得税资产	949,075,808.16	724,662,933.48
其他非流动资产	2,266,184,774.12	958,732,818.89
非流动资产合计	23,562,621,356.34	19,754,722,102.79
资产总计	67,873,794,048.56	60,576,509,771.83
流动负债：		
短期借款		
同业及其他金融机构存放款项		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
吸收存款		
应付票据及应付账款	21,299,987,574.50	17,699,735,161.03
预收款项		53,587,374.55
合同负债	1,481,303,661.91	
应付职工薪酬	916,685,488.49	859,386,749.65
应交税费	569,997,419.03	741,716,110.76
其他应付款	1,783,055,862.95	2,497,504,438.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,681,702,830.61	1,617,152,913.39
流动负债合计	27,732,732,837.49	23,469,082,747.68
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	5,515,822.60	
长期应付职工薪酬	13,444,746.89	18,825,899.20
预计负债		
递延收益	803,454,411.80	521,977,016.97

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	822,414,981.29	540,802,916.17
负债合计	28,555,147,818.78	24,009,885,663.85
所有者权益：		
股本	7,997,238,556.00	7,997,238,556.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,084,612,950.62	1,080,313,374.62
减：库存股	499,911,217.21	
其他综合收益	-47,258,130.00	26,180,000.00
专项储备	74,867,864.57	59,958,938.53
盈余公积	2,811,115,722.19	2,136,832,331.58
未分配利润	27,897,980,483.61	25,266,100,907.25
所有者权益合计	39,318,646,229.78	36,566,624,107.98
负债和所有者权益总计	67,873,794,048.56	60,576,509,771.83

3、合并利润表

单位为：人民币 元

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入	159,255,832,286.92	151,569,392,236.63
其中：营业收入	159,255,832,286.92	151,569,392,236.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	146,527,673,244.86	141,685,949,530.83
其中：营业成本	123,686,413,712.22	118,467,630,098.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	723,216,029.13	738,068,687.50
销售费用	10,619,172,364.29	10,337,770,491.89
管理费用	6,259,505,543.37	5,869,208,641.49
研发费用	4,320,202,297.54	3,732,379,103.17
财务费用	75,343,939.85	590,752,971.58
其中：利息费用	1,150,950,408.70	1,395,035,066.86
利息收入	1,059,722,329.53	957,162,142.94
资产减值损失	633,519,321.29	1,950,139,536.86
信用减值损失	210,300,037.17	
加：其他收益	232,190,063.55	162,038,898.12
投资收益（损失以“-”号填列）	464,812,907.17	153,922,745.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	173,768,638.90	84,871,118.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	177,062,305.75	100,768,888.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,501,183.76	84,730,636.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,603,725,502.29	10,384,903,874.50
加：营业外收入	307,054,979.29	298,582,901.77
减：营业外支出	52,496,406.05	161,219,278.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,858,284,075.53	10,522,267,498.12
减：所得税费用	2,232,550,533.06	1,343,900,720.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,625,733,542.47	9,178,366,777.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,625,733,542.47	9,178,366,777.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	8,657,527,308.21	6,808,342,544.23
少数股东损益	2,968,206,234.26	2,370,024,233.59
六、其他综合收益的税后净额	57,050,287.90	-1,894,307,651.28
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-36,596,730.76	-1,107,993,627.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-230,527,976.06	80,504,914.74
1.重新计量设定受益计划变动额	9,319,184.93	77,224,147.46
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	3,130,071.69	3,280,767.28
3.其他权益工具投资公允价值变动	-242,977,232.68	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	193,931,245.30	-1,188,498,542.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益	1,037,935.29	1,967,785.30
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		9,271,806.53
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备	-11,148,493.39	-33,967,485.76
8.外币财务报表折算差额	204,041,803.40	-1,165,770,648.29
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	93,647,018.66	-786,314,023.80
七、综合收益总额	11,682,783,830.37	7,284,059,126.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,620,930,577.45	5,700,348,916.75
归属于少数股东的综合收益总额	3,061,853,252.92	1,583,710,209.79
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	1.08	0.85
(二) 稀释每股收益	1.08	0.85

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：李霞

4、母公司利润表

单位为：人民币 元

项目	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	39,893,048,205.03	39,828,795,944.92
减：营业成本	28,946,245,242.44	29,289,649,626.90
税金及附加	306,411,463.18	333,613,540.08
销售费用	1,276,464,299.55	1,589,172,660.28
管理费用	1,107,952,484.34	796,631,254.93
研发费用	1,952,681,747.66	1,455,492,475.18
财务费用	-182,620,590.84	-134,784,315.05
其中：利息费用		
利息收入	222,103,675.51	152,427,574.21
资产减值损失	212,114,306.07	265,476,819.04
信用减值损失	-53,016,548.71	
加：其他收益	107,910,016.33	47,074,312.09
投资收益（损失以“-”号填列）	1,155,318,040.93	773,907,314.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	88,197,647.06	52,520,823.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,501,577.25	4,410,052.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,591,545,435.85	7,058,935,562.85
加：营业外收入	6,472,950.52	4,029,099.11
减：营业外支出	12,913,841.38	9,508,744.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,585,104,544.99	7,053,455,917.29
减：所得税费用	842,270,638.94	885,337,098.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,742,833,906.05	6,168,118,818.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填	6,742,833,906.05	6,168,118,818.68

列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“一”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	-72,749,630.00	-19,040,000.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	-72,749,630.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-72,749,630.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-19,040,000.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-19,040,000.00
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	6,670,084,276.05	6,149,078,818.68
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.84	0.77
(二) 稀释每股收益	0.84	0.77

5、合并现金流量表

单位为：人民币 元

项目	2018 年度	2017 年度
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	143,893,896,451.25	122,969,631,397.00
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	467,342,670.18	278,322,804.68
收到其他与经营活动有关的现金	1,815,341,147.17	1,314,202,770.63
经营活动现金流入小计	146,176,580,268.60	124,562,156,972.31
购买商品、接受劳务支付的现金	80,094,653,898.82	68,195,202,618.01
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
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	23,468,421,972.75	22,471,363,021.34
支付的各项税费	7,656,796,881.42	7,370,768,653.70
支付其他与经营活动有关的现金	12,695,078,782.36	10,081,708,199.87
经营活动现金流出小计	123,914,951,535.35	108,119,042,492.92
经营活动产生的现金流量净额	22,261,628,733.25	16,443,114,479.39
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	11,860,810,752.16	3,729,000,000.00

取得投资收益收到的现金	324,204,188.68	118,513,945.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	63,112,831.87	105,057,581.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	108,601,950.68	
收到其他与投资活动有关的现金	9,715,290.23	1,670,803.75
投资活动现金流入小计	12,366,445,013.62	3,954,242,330.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,683,603,315.61	2,541,669,616.96
投资支付的现金	15,814,013,079.57	6,457,131,515.70
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	12,739,088.60	53,540,018.40
支付其他与投资活动有关的现金	37,053,486.40	123,917,301.20
投资活动现金流出小计	19,547,408,970.18	9,176,258,452.26
投资活动产生的现金流量净额	-7,180,963,956.56	-5,222,016,121.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	252,524,084.63	7,658,210,029.19
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	252,524,084.63	2,604,932,787.50
其中：子公司发行永续债收到的现金		5,053,277,241.69
取得借款收到的现金	18,462,276,990.98	22,931,065,117.95
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	119,120,223.32	37,419,091.20
筹资活动现金流入小计	18,833,921,298.93	30,626,694,238.34
偿还债务支付的现金	18,798,295,792.82	32,993,551,141.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,281,737,986.40	3,573,468,251.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,088,640,123.31	525,266,206.85
支付其他与筹资活动有关的现金	1,734,182,913.57	657,413,942.22
筹资活动现金流出小计	25,814,216,692.79	37,224,433,335.52
筹资活动产生的现金流量净额	-6,980,295,393.86	-6,597,739,097.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,978,636.47	32,399,090.67

五、现金及现金等价物净增加额	8,125,348,019.30	4,655,758,350.89
加：期初现金及现金等价物余额	26,254,590,256.11	21,598,831,905.22
六、期末现金及现金等价物余额	34,379,938,275.41	26,254,590,256.11

6、母公司现金流量表

单位为：人民币 元

项目	2018 年度	2017 年度
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	46,284,166,495.26	31,378,651,669.01
收到的税费返还		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到其他与经营活动有关的现金	884,553,280.43	349,297,330.33
经营活动现金流入小计	47,168,719,775.69	31,727,948,999.34
购买商品、接受劳务支付的现金	28,736,008,707.85	17,577,330,256.95
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
返售业务资金净增加额		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,724,647,121.08	1,453,539,104.26
支付的各项税费	3,359,382,765.33	3,520,888,803.02
支付其他与经营活动有关的现金	1,277,103,671.90	836,218,436.68
经营活动现金流出小计	35,097,142,266.16	23,387,976,600.91
经营活动产生的现金流量净额	12,071,577,509.53	8,339,972,398.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	252,059,352.16	40,000,000.00
取得投资收益收到的现金	872,544,148.84	389,986,034.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	96,245.71	1,523,964.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	180,422.79	
投资活动现金流入小计	1,124,880,169.50	431,509,998.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	775,354,076.09	326,079,806.55

投资支付的现金	2,034,544,580.00	1,384,118,235.65
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	1,447,585,755.23	503,022,200.00
投资活动现金流出小计	4,257,484,411.32	2,213,220,242.20
投资活动产生的现金流量净额	-3,132,604,241.82	-1,781,710,243.43
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,503,047,597.73	2,164,030,079.95
支付其他与筹资活动有关的现金	499,911,217.21	
筹资活动现金流出小计	4,002,958,814.94	2,164,030,079.95
筹资活动产生的现金流量净额	-4,002,958,814.94	-2,164,030,079.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44,368.54	-11,879.29
五、现金及现金等价物净增加额	4,936,058,821.31	4,394,220,195.76
加：期初现金及现金等价物余额	14,138,495,877.47	9,744,275,681.71
六、期末现金及现金等价物余额	19,074,554,698.78	14,138,495,877.47

7 合并所有者权益变动表

本期金额

单位为：人民币 元

项目	2018 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	7,997,238,556.00				135,898,754.99		-1,527,566,155.73	118,355,897.38	616,811,881.87		27,898,783.96		35,239,522.90	21,115,468.33	56,354,991.20

加：会计政策变更						27,644,503.70				208,898,780.20		236,543,283.90	-119,710.55	236,423,573.35
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	7,997,238,556.00			135,898,754.99		-1,499,921,652.03	118,355,897.38	616,811,881.87		28,107,682,748.63		35,476,066,186.84	21,115,348,617.01	56,591,414,803.85
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				-22,199,322.23	499,911,217.21	-70,672,904.98	36,700,956.72	57,471,508.74		4,336,279,626.14		3,837,668,647.18	1,830,244,322.66	5,667,912,969.84
(一)综合收益总额						-36,596,730.76				8,657,527,308.21		8,620,930,577.45	3,061,853,252.92	11,682,783,830.37
(二)所有者投入和减少资本				-22,199,322.23	499,911,217.21		-404,624.63	-616,811,881.87		-244,369,526.60		-1,383,696,572.54	-104,349,654.15	-1,488,046,226.69
1.所有者投入的普通股				6,045,559.92								6,045,559.92	213,978,524.71	220,024,084.63
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				3,393,564.91								3,393,564.91	4,147,690.39	7,541,255.30
4.其他				-31,638,447.06	499,911,217.21		-404,624.63	-616,811,881.87		-244,369,526.60		-1,393,135,697.37	-322,475,869.25	-1,715,611,566.62
(三)利润分配								674,283,390.61		-4,110,954,329.69		-3,436,670,939.08	-1,150,001,869.71	-4,586,672,808.79
1.提取盈余公积								674,283,390.61		-674,283,390.61				

上期金额

单位：人民币 元

项目	2017 年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,998,619,278.00				30,139,859.91		-295,101,754.34	98,711,320.61			27,905,900.916.04		31,738,269.620.22	12,823,400,239.00	44,561,669,859.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他							-124,470,773.91						-124,470,773.91	-163,256,396.49	-287,727,170.40
二、本年期初余额	3,998,619,278.00				30,139,859.91		-419,572,528.25	98,711,320.61			27,905,900.916.04		31,613,798.846.31	12,660,143,842.51	44,273,942,688.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,998,619,278.00				105,758,895.08		-1,107,993.627.48	19,644,576.77	616,811,881.87		-7,116,947.61		3,625,724.056.63	8,455,324,485.05	12,081,048,541.68
（一）综合收益总额							-1,107,993.627.48				6,808,342,544.23		5,700,348,916.75	1,583,710,209.79	7,284,059,126.54
（二）所有者投入和减少资本					105,758,895.08								105,758,895.08	7,622,096,730.88	7,727,855,625.96
1. 所有者投入的普通股					-9,776,743.51								-9,776,743.51	2,614,709,531.01	2,604,932,787.50

2. 其他权益工具持有者投入资本													5,053,277,241.69	5,053,277,241.69	
3. 股份支付计入所有者权益的金额				10,815,592.84									10,815,592.84	14,185,777.56	25,001,370.40
4. 其他				104,720,045.75									104,720,045.75	-60,075,819.38	44,644,226.37
(三) 利润分配	3,998,619,278.00							616,811,881.87		-6,815,459,491.84			-2,200,028,331.97	-754,240,223.35	-2,954,268,555.32
1. 提取盈余公积								616,811,881.87		-616,811,881.87					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配	3,998,619,278.00									-6,197,859,880.90			-2,199,240,602.90	-696,942,866.25	-2,896,183,469.15
4. 其他										-787,729.07			-787,729.07	-57,297,357.10	-58,085,086.17
(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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

动金额（减少以“—”号填列）					6.00	217.21	630.00	26.04	390.61	79,576.36		621.80
（一）综合收益总额							-72,749,630.00			6,742,833,906.05		6,670,084,276.05
（二）所有者投入和减少资本					4,299,576.00	499,911,217.21						-495,611,641.21
1. 所有者投入的普通股												
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					4,299,576.00	499,911,217.21						-495,611,641.21
（三）利润分配									674,283,390.61	-4,110,954,329.69		-3,436,670,939.08
1. 提取盈余公积									674,283,390.61	-674,283,390.61		
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,436,670,939.08		-3,436,670,939.08
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								14,908.9 26.04				14,908.92 6.04
1. 本期提取								25,839.1 56.10				25,839.15 6.10
2. 本期使用								-10,930, 230.06				-10,930.23 0.06
(六) 其他												
四、本期期末余额	7,997,2 38,556. 00				1,084,61 2,950.62	499,911, 217.21	-47,258, 130.00	74,867.8 64.57	2,811,11 5,722.19	27,897, 980,48 3.61		39,318.64 6,229.78

上期金额

单位：人民币 元

项目	2017 年度											
	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	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	3,998, 619,27 8.00				1,003,3 13,374. 62			45,220, 000.00	50,137,32 0.74	1,520,0 20,449. 71	25,912,65 3,851.34	32,529,964, 274.41
加：会计政 策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,998, 619,27 8.00				1,003,3 13,374. 62			45,220, 000.00	50,137,32 0.74	1,520,0 20,449. 71	25,912,65 3,851.34	32,529,964, 274.41
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	3,998, 619,27 8.00				77,000, 000.00			-19,040, 000.00	9,821,617 .79	616,811 ,881.87	-646,552, 944.09	4,036,659.8 33.57
(一)综合收益 总额								-19,040, 000.00			6,168,118 ,818.68	6,149,078.8 18.68
(二)所有者投 入和减少资本					77,000, 000.00							77,000,000. 00

1. 所有者投入的普通股												
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					77,000,000.00							77,000,000.00
(三)利润分配	3,998,619,278.00							616,811,881.87	-6,814,671,762.77			-2,199,240,602.90
1. 提取盈余公积								616,811,881.87	-616,811,881.87			
2. 对所有者(或股东)的分配	3,998,619,278.00								-6,197,859,880.90			-2,199,240,602.90
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备								9,821,617.79				9,821,617.79
1. 本期提取								14,869,000.00				14,869,000.00

								7.10				10
2. 本期使用								-5,047,389.31				-5,047,389.31
(六) 其他												
四、本期期末余额	7,997,238.55 6.00				1,080,313,374.62		26,180,000.00	59,958,938.53	2,136,832,331.58	25,266,100,907.25		36,566,624,107.98

三、公司基本情况

潍柴动力股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司，于2002年12月23日成立。

本公司所发行人民币普通股A股及境外上市外资H股已分别在深圳证券交易所和香港联合交易所有限公司上市。本公司总部注册地址位于山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街197号甲。本公司所属行业为交通运输设备制造业。本集团主要经营活动为：柴油机及配套产品，汽车，汽车车桥及零部件，汽车变速器及零部件以及其他汽车零部件，液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮和齿轮传动装置、液压元件附属铸件和铸造品、内燃机、新能源动力总成系统及配套产品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；技术咨询和技术服务；自有房屋租赁、钢材销售、企业管理服务；叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务。以上经营范围涉及行政许可的凭许可证经营。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的潍柴控股集团有限公司和山东重工集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月25日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

自本报告期末起至未来12个月，本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、租赁的分类、固定资产分类及折旧估计、无形资产和长期待摊费用的分类、摊销估计、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的正常营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其

他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2018年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外

经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金影响额作为调节项目，在现金流量表单独列报。

10、金融工具

金融工具（自2018年1月1日起适用）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

本集团不可撤销地选择将部分非交易性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金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对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债务工具投资、租赁应收款及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指本集团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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，

本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、信用记录优质组合和逾期账龄组合为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、利率互换合约和交叉货币利率互换工具，分别对汇率风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

金融工具（适用于2017年度）

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债，是指满足下列条件之一的金融负债：承担金融负债的目的是为了在近期内回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益除外。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面通过备抵项目价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付时，要求签发人向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、利率互换合约和交叉货币利率互换工具，分别对汇率风险和利率风险

进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11、应收票据及应收账款

2018 年参见第十一节、五、10 金融工具。

应收款项（适用 2017 年度）

本集团 2017 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团在判断单项金额重大的应收款项时，会考虑单个客户应收账款和其他应收款余额、特定客户风险、特定国家风险、长期应收款利息及应收款项被担保部分等因素。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。当存在客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

除已单独计提坏账准备的应收款项外，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

除位于境外的某板块业务外，本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	15.00%	15.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

本集团对位于境外的某板块业务，以逾期账龄作为信用风险特征确定应收款项组合。

如有客观证据表明应收款项的价值已经恢复，则原确认的坏账准备予以转回，计入当期损益。

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

本集团对于单项金额不重大但存在客观证据表明该应收款项发生减值的，本集团根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备，计入当期损益。

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，确认为坏

账，并冲销已计提的坏账准备。

12、其他应收款

2018 年参见第十一节、五、10 金融工具。

2017 年参见第十一节、五、11 应收票据及应收账款之应收款项（适用 2017 年度）。

13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货包括在途物资、原材料、在产品、产成品、委托加工材料、自制半成品、周转材料和二手车等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法、先进先出法或个别计价法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时按单个存货项目或类别计提。

14、合同资产

本集团将拥有的、无条件（即，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，将已向客户转让商品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。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十一节、五、10 金融工具。

15、持有待售资产

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：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；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在个别财务报表中将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。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销。

16、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得

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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指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。

采用权益法时，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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益按相应的比例转入当期损益。

17、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

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

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在其使用寿命内采用直线法计提折旧或摊销。列示如下：

项目	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权	48.5 - 50	0	2.00 - 2.06
房屋及建筑物	14.5 - 30	0 - 5	3.17 - 6.90

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，于发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，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项资产的其他支出。除使用提取的安全生产费形成的固定资产，按照形成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之外，本集团固定资产的折旧采用直线法或双倍余额递减法计提。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
土地所有权	年限平均法	无期限	0%	0%
房屋及建筑物	年限平均法	10 - 50	0 - 5%	1.90% - 10.00%
机器设备	年限平均法	3 - 15	0 - 5%	6.33% - 33.33%
运输设备	年限平均法	4 - 10	0 - 5%	9.50% - 25.00%
电子设备	年限平均法	2 - 15	0 - 5%	6.33% - 50.00%
其他设备	年限平均法	2 - 15	0 - 5%	6.33% - 50.00%
租出的叉车及设备(长期)	年限平均法	2 - 15	0%	6.67% - 50.00%
租出的叉车及设备(短期)	年限平均法	2 - 15	0%	6.67% - 50.00%

租出的叉车及设备(长期)

在经营租赁的情况下，本公司之子公司KION Group AG作为出租人保留了租赁资产相关控制，相关资产在财务报表附注中单独披露，租赁资产以成本计量，并计提折旧。为满足融资需求，KION Group AG通常将工业叉车销售给第三方租赁公司，然后再租回到KION Group AG内部的公司(首次租赁)，再转租给外部最终用户(以下称为“售后租回再转租”)，租赁期通常为4到5年。如果售后租回再转租的首次租赁的对应租赁资产的主要控制权仍然由KION Group AG保留，同时也未通过转租转移给最终客户，则相应资产列示为固定资产项下的租出的叉车及设备(长期)。如果主要控制权转移给了最终客户，则确认相应应收租赁款项。上述两种情况下，与租赁期相匹配的长期融资租赁项目确认为租赁负债。

租出的叉车及设备(短期)

租出的叉车及设备(短期)产生于短期租赁交易和主要控制权仍由KION Group AG承担的售出工业叉车(间接租赁)。

在短期租赁情况下，本公司之子公司KION Group AG下属子公司直接租赁给最终客户，租赁期通常为1年以内，主要商品控制权仍由上述公司保留。工业叉车按成本计量，在正常使用年限内进行摊销，使用年限取决于所属的产品类别。在间接租赁协议情况下，工业叉车销售给金融合作伙伴，再由金融合作伙伴租赁给最终客户，但KION Group AG下属子公司仍保留

相应租出资产的主要控制权，上述租出资产在出售时确认为资产负债表的资产项目，按成本计量，并在租赁期内按直线法折旧到担保余值或者零。对于公司提供的余值担保，义务被确认为金融负债。

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

19、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

20、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1)专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2)占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命

不确定的无形资产。

各项无形资产的原始使用寿命如下：

无形资产	使用寿命（年）
专有技术	3 - 20
土地使用权	30 - 50
软件	2 - 10
特许权	3 - 15
在手订单	1 - 25
客户关系	2 - 17
内部研发形成无形资产	5 - 07
其他	3 - 10
商标使用权	不确定

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

（2）内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

长期待摊费用	摊销（年）
工装模具费	1 - 5
工位器具费	5
租入固定资产改良支出	使用寿命与租赁期孰短

24、合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利(设定提存计划)

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利(设定受益计划)

本集团的部分海外子公司运作设定受益退休金计划，该等计划要求向独立管理的基金缴存费用。设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)和计划资产回报(扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额)，均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1)该义务是本集团承担的现时义务；
- (2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

27、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值参见附注十三。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，参见附注十三。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

28、其他权益工具

本集团有权对发行的永续债到期后不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

29、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

收入确认和计量所采用的会计政策

收入（自 2018 年 1 月 1 日起适用）

本集团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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受或上线领用商品时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受或上线领用该商品。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同收入，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团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。

建造合同——项目业务合同

本集团对与客户之间的项目业务合同在某一时段内履行的履约义务，按照项目的履约进度确认收入。履约进度是指资产负债表日累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（投入法）。按照项目的履约进度，本集团以实际发生的合同成本加上合同毛利确认为项目业务合同收入。若合同总成本很可能超过合同总收入，本集团将预期损失立即确认为当期费用。若实际发生的成本与已确认的合同毛利之和超过合同结算价款，则超过部分计入合同资产。若合同结算价款超过实际发生的成本与已确认的合同毛利之和，则超过部分计入合同负债。当对于项目业务合同的履约进度不能合理确定时，本集团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。若已经发生的成本预计不可能收回的，本集团在合同成本发生时立即确认为当期费用。对于的合同变更、索赔、奖励等，本集团只有在其可能发生且金额能够可靠估计时才确认为收入。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

应付客户对价

对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品或所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照十一节、五、26进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人/代理人

对于本集团自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户控制权后，通过提供重大的服务将商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户，本集团有权自主决定所交易商品的价格，即本集团在向客户转让商品前能够控制该商品，因此本集团是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

收入（适用于2017年度）

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

提供劳务收入应在提供劳务的会计期间予以确认。对于跨期提供劳务的，应当按照完工百分比法确认提供劳务收入，即交易的完工进度。长期服务协议根据服务协议的期限和累计成本为基础分期确认收入。

对于金融服务交易，融资租赁按照租赁资产的售价确认收入，经营租赁按照租金确认收入。如工业叉车先销售给金融服务公司，再融资租赁回来并对外出租，则这部分销售毛利作为递延收益，在融资期间内确认为收入；部分由企业提供的金融

服务，如工业叉车先销售给租赁公司，再由租赁公司出租给终端客户。如果重大风险和报酬还留在企业内部，则企业保留货款的10%以上作为担保余值/违约保证金，这部分收入将会确认为递延收益，在租赁期内按直线法分期确认收入。

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

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

30、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

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），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，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1)应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并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。

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1)可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并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。

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计（自2018年1月1日起适用）

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期。

2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

本集团对套期有效性的评估方法，风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险的详细信息，参见第十一节、七、69。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期会计（适用于2017年度）

就套期会计方法而言，本集团对利率风险和汇率风险进行现金流量套期。

现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

(2)回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

(3)利润分配

本公司的中期及年度现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

(4)安全生产费

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

(5)公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具、其他债权投资、部分应收票据和上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(6)分部报告

本集团以内部组织结构、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。

经营分部是指本集团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)本集团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。

(7)重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断。

记账本位币的确定

本公司在境外拥有多家子公司、联营企业及分支机构，在确定其记账本位币时，考虑多个因素确定其经营所处的主要经济环境。在多个因素混合在一起，记账本位币不明显的情况下，本集团运用判断以确定其记账本位币，该判断最能反映基础交易、事项和环境的经济影响。

融资租赁——作为出租人

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为融资租赁。本集团未保留这些租赁资产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为融资租赁处理。

经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产、部分无形资产和部分固定资产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些投资性房地产、无形资产和固定资产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

建造合同履约进度的确定方法（仅适用于控制权在一段时间内转移的情形）

本集团按照投入法或产出法确定提供建造合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为，与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定，实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。本集团按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，并据此确认收入。鉴于建造合同存续期间较长，可能跨越几个会计期间，本集团会随着建造合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的商业模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

估计的不确定性

以下于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉和使用寿命不确定的商标外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资

产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉及商标减值

本集团至少每年测试商誉和使用寿命不确定的商标是否发生减值。进行测定时必须估算获分配相关商誉及商标之资产组的使用价值。使用价值之估算需要本集团估算预期资产组所产生之未来现金流量及选择合适折现率以计算该等现金流量之现值。

设定受益计划

本集团的管理层依据模型计算的设定受益义务的现值减计划资产的公允价值确定设定受益计划净负债。设定受益义务的现值计算包含多项假设，包括受益期限及折现率。倘若未来事项与该等假设不符，可能导致对于资产负债表日设定受益计划净负债的重大调整。

公允价值

本集团管理层依据模型计算衍生工具于资产负债表日的公允价值，在企业合并过程中，对收购日可辨认净资产的公允价值进行评估，上述公允价值评估包含多项假设，倘未来事项与该假设不符，可能导致公允价值的重大调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

存货可变现净值

存货可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

应收款项坏账准备

应收款项坏账准备是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项坏账准备要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

预计负债的确认

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证估计并计提相应准备；在该等或有事项已经形成一项现实义务，且履行该等现实义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，以最佳估计数进行计量。

固定资产及无形资产的预计可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产及无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧及摊销费用。

质量保证

本集团对具有类似特征的组合，根据历史保修数据、当前保修情况，考虑产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率予以合理估计。本集团至少于每一资产负债表日对保修费率进行重新评估，并根据重新评估后的保修费率确定预计负债。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可能产生多个结果时，本集团按照期望值法估计可变对价金额，当合同仅由两个可能结果时，本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。包含可变对价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。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收

入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团认为“极可能”发生的概率高于75%。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

34、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
<p>2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》(简称“新收入准则”)。新收入准则建立了新的模型用于确认与客户之间的合同产生的收入。收入确认的金额应反映主体预计因向客户交付该等商品和服务而有权获得的金额，并对合同成本、履约义务、可变对价、主要责任人和代理人等事项的判断和估计进行了规范。本集团仅对在2018年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2018年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。</p>	<p>公司于2018年3月28日四届七次董事会及四届七次监事会上分别审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》</p>	
<p>2017年，财政部颁布了修订的《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》、《企业会计准则第24号—套期会计》以及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(简称“新金融工具准则”)。本集团自2018年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。</p> <p>新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益、以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但分红计入损益)，且该选择不可撤销。</p> <p>新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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，以及贷款承诺和财务担保合同。</p> <p>新套期会计模型加强了企业风险管理及财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。本集团评估所有的套期关系依然满足套期有效性标准，作为持续的套期关系进行后续处理。</p>	<p>公司于2018年3月28日四届七次董事会及四届七次监事会上分别审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》</p>	
<p>根据《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)要求，除执行上述新金融工具准则以及收入准则产生的列报变化外，本集团将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收股利”及“应收利息”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中从“管</p>	<p>公司于2018年8月28日五届二次董事会及五届二次监事会上分别审议通过了《审议及批准关于公司会计政策变更的议案》。</p>	

理费用”项目中分拆“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目；本集团相应追溯重述了比较期报表。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。		
2018 年 12 月 7 日，财政部以财会【2018】35 号修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。根据新修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，本集团将根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本集团依据目前获取的信息评估该准则变化对集团资产负债率有一定影响，对集团经营成果的影响预计不重大。	公司于 2019 年 3 月 25 日五届三次董事会及五届三次监事会上分别审议通过了《审议及批准关于公司会计政策变更的议案》。	

首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况详见十一节、五、34（3）。

根据《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)要求，除执行上述新金融工具准则以及收入准则产生的列报变化外，溯调整对 2017 年 12 月 31 日的资产负债表主要影响如下：

本集团

单位：人民币 元

	会计政策变更前 年末余额	会计政策变更 调整额	会计政策变更 年末余额
应收票据	25,291,238,910.52	-25,291,238,910.52	
应收账款	13,572,535,350.44	-13,572,535,350.44	
应收票据及应收账款		38,863,774,260.96	38,863,774,260.96
应收利息	25,264,533.85	-25,264,533.85	
应收股利	5,228,280.90	-5,228,280.90	
其他应收款	857,629,220.37	30,492,814.75	888,122,035.12
固定资产	27,067,404,030.16	903,928.29	27,068,307,958.45
在建工程	1,218,157,893.32	589,457.74	1,218,747,351.06
工程物资	589,457.74	-589,457.74	
固定资产清理	903,928.29	-903,928.29	
应付票据	12,361,446,846.30	-12,361,446,846.30	
应付账款	30,654,794,938.52	-30,654,794,938.52	
应付票据及应付账款		43,016,241,784.82	43,016,241,784.82
应付利息	95,394,487.50	-95,394,487.50	
应付股利	207,460,650.87	-207,460,650.87	
其他应付款	7,723,245,808.19	302,855,138.37	8,026,100,946.56
长期应付款	9,218,432,433.10	23,000,000.00	9,241,432,433.10
专项应付款	23,000,000.00	-23,000,000.00	

本公司

单位：人民币 元

	会计政策变更前 年末余额	会计政策变更 调整额	会计政策变更 年末余额
应收票据	23,018,971,007.38	-23,018,971,007.38	

应收账款	1,492,883,648.61	-1,492,883,648.61	
应收票据及应收账款		24,511,854,655.99	24,511,854,655.99
应收利息	23,116,750.00	-23,116,750.00	
应收股利	240,204,169.02	-240,204,169.02	
其他应收款	360,439,484.91	263,320,919.02	623,760,403.93
应付票据	9,339,569,093.38	-9,339,569,093.38	
应付账款	8,360,166,067.65	-8,360,166,067.65	
应付票据及应付账款		17,699,735,161.03	17,699,735,161.03

2017 年度受影响的利润表项目：

本集团

单位：人民币 元

	会计政策变更前 年末余额	会计政策变更 调整额	会计政策变更 年末余额
管理费用	9,601,587,744.66	-3,732,379,103.17	5,869,208,641.49
研发费用		3,732,379,103.17	3,732,379,103.17

本公司

单位：人民币 元

	会计政策变更前 年末余额	会计政策变更 调整额	会计政策变更 年末余额
管理费用	2,252,123,730.11	-1,455,492,475.18	796,631,254.93
研发费用		1,455,492,475.18	1,455,492,475.18

根据财政部《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，编制现金流量表时，将原作为投资活动的现金流量，变更为作为经营活动的现金流量。本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更减少了合并及公司现金流量表中投资活动产生的现金流量净额并以相同金额增加了经营活动现金产生的现金流量净额，但对现金和现金等价物净增加额无影响。

2017 年度受影响的现金流量表项目：

本集团

计量类别	会计政策变更前本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后本年发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,129,420,486.63	184,782,284.00	1,314,202,770.63
收到其他与投资活动有关的现金	186,453,087.75	-184,782,284.00	1,670,803.75

本公司

计量类别	会计政策变更前本年发生额	会计政策变更	会计政策变更后本年发生额
收到其他与经营活动有关的现金	297,947,330.33	51,350,000.00	349,297,330.33
收到其他与投资活动有关的现金	51,350,000.00	-51,350,000.00	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：人民币 元

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
现金及存放中央银行款项			
货币资金	34,221,837,770.90	34,221,837,770.90	0.00
结算备付金			
存放同业款项			
贵金属			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	2,894,189,867.32	2,894,189,867.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	384,067,087.32	不适用	-384,067,087.32
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	38,863,774,260.96	37,305,456,638.46	-1,558,317,622.50
其中：应收票据	25,291,238,910.52	25,291,238,910.52	
应收账款	13,572,535,350.44	12,014,217,727.94	-1,558,317,622.50
预付款项	559,802,492.16	559,802,492.16	0.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	888,122,035.12	888,122,035.12	
其中：应收利息	25,264,533.85	25,264,533.85	
应收股利	5,228,280.90	5,228,280.90	
买入返售金融资产			
存货	19,850,822,463.67	19,115,057,771.37	-735,764,692.30
合同资产	不适用	782,578,492.30	782,578,492.30
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产	1,778,971,213.80	1,778,971,213.80	0.00
其他流动资产	3,792,776,498.74	1,427,776,498.74	-2,365,000,000.00
流动资产合计	100,340,173,822.67	98,973,792,780.17	-1,366,381,042.50
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	594,847,216.31	不适用	-594,847,216.31
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	5,197,814,237.00	5,054,002,243.40	-143,811,993.60
长期股权投资	2,638,935,915.48	2,829,054,559.58	190,118,644.10
其他权益工具投资	不适用	438,106,427.08	438,106,427.08
其他非流动金融资产	不适用	164,417,867.90	164,417,867.90
投资性房地产	569,210,526.81	569,210,526.81	0.00
固定资产	27,068,307,958.45	27,068,307,958.45	0.00
在建工程	1,218,747,351.06	1,218,747,351.06	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	23,839,954,192.45	23,839,954,192.45	0.00
开发支出	515,853,805.25	515,853,805.25	0.00
商誉	22,583,192,662.42	22,583,192,662.42	0.00
长期待摊费用	283,430,938.92	283,430,938.92	0.00
递延所得税资产	4,533,525,646.91	4,455,566,239.29	-77,959,407.62
其他非流动资产	254,172,355.79	236,944,877.39	-17,227,478.40
非流动资产合计	89,297,992,806.85	89,256,789,650.00	-41,203,156.85
资产总计	189,638,166,629.52	188,230,582,430.17	-1,407,584,199.35
流动负债：			
短期借款	3,174,887,395.62	3,174,887,395.62	0.00
向中央银行借款			
同业及其他金融机构存放款项			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用	482,880,099.94	482,880,099.94
以公允价值计量且其	482,880,099.94	不适用	-482,880,099.94

变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款			
应付票据及应付账款	43,016,241,784.82	43,016,241,784.82	0.00
预收款项	5,814,905,624.90		-5,814,905,624.90
合同负债	不适用	7,355,192,263.24	7,355,192,263.24
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4,810,305,393.38	4,810,305,393.38	0.00
应交税费	2,700,258,706.06	2,700,258,706.06	0.00
其他应付款	8,026,100,946.56	5,214,886,603.92	-2,811,214,342.64
其中：应付利息	95,394,487.50	95,394,487.50	0.00
应付股利	207,460,650.87	207,460,650.87	0.00
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,596,251,134.50	5,596,251,134.50	0.00
其他流动负债	4,851,696,489.11	4,469,321,370.71	-382,375,118.40
流动负债合计	78,473,527,574.89	76,820,224,752.19	-1,653,302,822.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	15,678,594,729.35	15,678,594,729.35	0.00
应付债券	10,459,780,084.07	10,459,780,084.07	0.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	9,241,432,433.10	9,241,432,433.10	0.00
长期应付职工薪酬	9,236,773,057.02	9,236,773,057.02	0.00
预计负债	344,923,046.70	344,923,046.70	0.00
递延收益	3,121,664,308.58	2,816,438,332.58	-305,225,976.00
递延所得税负债	6,500,274,764.52	6,509,569,814.52	9,295,050.00
其他非流动负债	226,205,400.79	531,431,376.79	305,225,976.00
非流动负债合计	54,809,647,824.13	54,818,942,874.13	9,295,050.00

负债合计	133,283,175,399.02	131,639,167,626.32	-1,644,007,772.70
所有者权益：			
股本	7,997,238,556.00	7,997,238,556.00	0.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	135,898,754.99	135,898,754.99	0.00
减：库存股			
其他综合收益	-1,527,566,155.73	-1,499,921,652.03	27,644,503.70
专项储备	118,355,897.38	118,355,897.38	0.00
盈余公积	616,811,881.87	616,811,881.87	0.00
一般风险准备			
未分配利润	27,898,783,968.43	28,107,682,748.63	208,898,780.20
归属于母公司所有者权益合计	35,239,522,902.94	35,476,066,186.84	236,543,283.90
少数股东权益	21,115,468,327.56	21,115,348,617.01	-119,710.55
所有者权益合计	56,354,991,230.50	56,591,414,803.85	236,423,573.35
负债和所有者权益总计	189,638,166,629.52	188,230,582,430.17	-1,407,584,199.35

本集团持有的理财产品，其收益取决于标的资产的收益率。本集团于 2018 年 1 月 1 日之前将其分类为可供出售金融资产。2018 年 1 月 1 日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等理财产品重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，列报为交易性金融资产。

本集团持有的某些结构性存款，其收益与黄金、外汇等变量挂钩。本集团于 2018 年 1 月 1 日之前将结构性存款中嵌入的衍生工具单独核算，主债务合同列报为货币资金。2018 年 1 月 1 日之后，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将该等结构性存款重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，列报为交易性金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，因此本集团 2018 年 1 月 1 日之后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产，列报为应收票据及应收账款。

本集团于 2018 年 1 月 1 日之后将部分持有的股权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金融资产，列报为其他权益工具投资。

在首次执行日，本集团金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本(贷款和应收款)	25,291,238,910.52	摊余成本	18,244,008,954.57

			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	7,047,229,955.95
应收账款	摊余成本(贷款和应收款)	13,572,535,350.44	摊余成本	13,605,102,150.64
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	145,122,780.00
长期应收款	摊余成本(贷款和应收款)	5,197,814,237.00	摊余成本	5,054,002,243.40
			以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	143,811,993.60
其他非流动债务投资	摊余成本(贷款和应收款)	17,227,478.40	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	17,227,478.40
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类)	319,262,446.10	以公允价值计量且其变动计入当期损益(准则要求)	3,378,395.90
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	315,884,050.20
	成本法(可供出售类)	275,584,770.21	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	122,222,376.88
			长期股权投资	190,118,644.10
理财产品	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(可供出售类)	2,365,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益(指定)	2,365,000,000.00

在首次执行日,本集团原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表:

以摊余成本计量的金融资产:

	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类		重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值
		转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)	转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)		
	2017年12月31日			预期信用损失准备	2018年1月1日
应收票据	25,291,238,910.52	-7,047,229,955.95			18,244,008,954.57
应收账款	13,572,535,350.44		-145,122,780.00	177,689,580.20	13,605,102,150.64
长期以应收款	5,197,814,237.00		-143,811,993.60		5,054,002,243.40
其他非流动资产	17,227,478.40		-17,227,478.40		

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类			重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值
	2017年12月31日	转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新金融工具准则)	转出至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	转出至长期股权投资	成本法转公允价值计量	2018年1月1日
应收票据		7,047,229,955.95				7,047,229,955.95
股权投资-可供出售金融资产(注1)	594,847,216.31		-3,378,395.90	-190,118,644.10	36,756,250.77	438,106,427.08
理财产品-可供出售金融资产(注2)	2,365,000,000.00		-2,365,000,000.00			

注1：此权益工具投资为战略投资，旨在通过参股协作提升本集团长期盈利能力，本集团指定将其以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

注2：此理财产品在新金融工具准则下未通过合同现金流量特征测试，按准则规定以公允价值计量且变动计入当期损益。

在首次执行日，原金融资产减值准备2017年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	按新金融工具准则列示的账面价值
	2017年12月31日	转入至以公允价值计量且其变动计入当期损益(新金融工具准则)	2018年1月1日
交易性金融资产	384,067,087.32	2,510,122,780.00	2,894,189,867.32
其他非流动金融资产		164,417,867.90	164,417,867.90

在首次执行日，本集团原金融资产减值准备2017年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收账款	1,433,114,728.64		-177,689,580.20	1,255,425,148.44
其他应收款	48,508,702.99			48,508,702.99

上述新收入准则和新金融工具准则引起的会计政策变更对本集团2018年1月1日的财务报表的主要影响如下：

	按原准则列示的 账面价值	重分类		重新计量		按新准则列示 的账面价值
	2017年12月31日	新收入准则 影响	新金融工具准则 影响	新收入准则影 响	新金融工具准 则影响	2018年1月1日
以公允价值计 量且其变动计 入当期损益的 金融资产	384,067,087.32		-384,067,087.32			
交易性金融资 产			2,894,189,867.32			2,894,189,867. 32
应收账款	13,572,535,350.4 4	-1,590,884.4 22.70	-145,122,780.00		177,689,580.20	12,014,217,727 .94
合同资产		735,764,692 .30		46,813,800.00		782,578,492.30
存货	19,850,822,463.6 7	-735,764,69 2.30				19,115,057,771 .37
其他流动资产	3,792,776,498.74		-2,365,000,000.00			1,427,776,498. 74
可供出售金融 资产	594,847,216.31		-594,847,216.31			
其他权益工具 投资			401,350,176.31		36,756,250.77	438,106,427.08
其他非流动金 融资产			164,417,867.90			164,417,867.90
长期应收款	5,197,814,237.00		-143,811,993.60			5,054,002,243. 40
长期股权投资	2,638,935,915.48		190,118,644.10			2,829,054,559. 58
递延所得税资 产	4,533,525,646.91			-19,505,750.0 0	-58,453,657.62	4,455,566,239. 29
其他非流动资 产	254,172,355.79		-17,227,478.40			236,944,877.39
预收账款	5,814,905,624.90	-5,814,905,6 24.90				
合同负债		7,417,610,6 63.24		-62,418,400.0 0		7,355,192,263. 24
其他应付款	7,723,245,808.19	-2,811,214,3 42.64				4,912,031,465. 55
其他流动负债	4,851,696,489.11	-382,375,11 8.40				4,469,321,370. 71
递延收益	3,121,664,308.58	-305,225,97 6.00				2,816,438,332. 58
递延所得税负 债	6,500,274,764.52				9,295,050.00	6,509,569,814. 52

其他非流动负债	226,205,400.79	305,225,976.00				531,431,376.79
未分配利润	27,898,783,968.43			89,726,450.00	119,172,330.20	28,107,682,748.63
其他综合收益	-1,527,566,155.73				27,644,503.70	-1,499,921,652.03
少数股东权益	21,115,468,327.56				-119,710.55	21,115,348,617.01

母公司资产负债表

单位：人民币 元

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
现金及存放中央银行款项			
货币资金	14,229,215,401.61	14,229,215,401.61	
存放同业款项			
贵金属			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	24,511,854,655.99	24,114,650,214.55	-397,204,441.44
其中：应收票据	23,018,971,007.38	23,018,971,007.38	
应收账款	1,492,883,648.61	1,095,679,207.17	-397,204,441.44
预付款项	90,735,869.78	90,735,869.78	
其他应收款	623,760,403.93	623,760,403.93	
其中：应收利息	23,116,750.00	23,116,750.00	
应收股利	240,204,169.02	240,204,169.02	
存货	1,337,111,784.14	1,337,111,784.14	
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	29,109,553.59	29,109,553.59	

流动资产合计	40,821,787,669.04	40,424,583,227.60	-397,204,441.44
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	256,480,000.00	不适用	-256,480,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	12,588,403,518.10	12,588,403,518.10	
其他权益工具投资	不适用	255,670,000.00	255,670,000.00
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	1,201,197,929.43	1,201,197,929.43	
固定资产	3,043,915,670.87	3,043,915,670.87	
在建工程	176,542,666.47	176,542,666.47	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	463,712,921.79	463,712,921.79	
开发支出			
商誉	341,073,643.76	341,073,643.76	
长期待摊费用			
递延所得税资产	724,662,933.48	724,784,433.48	121,500.00
其他非流动资产	958,732,818.89	958,732,818.89	
非流动资产合计	19,754,722,102.79	19,754,033,602.79	-688,500.00
资产总计	60,576,509,771.83	60,178,616,830.39	-397,892,941.44
流动负债：			
短期借款			
同业及其他金融机构 存放款项			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融 负债		不适用	
衍生金融负债			
吸收存款			
应付票据及应付账款	17,699,735,161.03	17,699,735,161.03	
预收款项	53,587,374.55		-53,587,374.55

合同负债	不适用	1,159,666,416.45	1,159,666,416.45
应付职工薪酬	859,386,749.65	859,386,749.65	
应交税费	741,716,110.76	741,716,110.76	
其他应付款	2,497,504,438.30	994,220,954.96	-1,503,283,483.34
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	1,617,152,913.39	1,617,152,913.39	
流动负债合计	23,469,082,747.68	23,071,878,306.24	-397,204,441.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	18,825,899.20	18,825,899.20	
预计负债			
递延收益	521,977,016.97	521,977,016.97	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	540,802,916.17	540,802,916.17	
负债合计	24,009,885,663.85	23,612,681,222.41	-397,204,441.44
所有者权益：			
股本	7,997,238,556.00	7,997,238,556.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,080,313,374.62	1,080,313,374.62	
减：库存股			
其他综合收益	26,180,000.00	25,491,500.00	-688,500.00
专项储备	59,958,938.53	59,958,938.53	
盈余公积	2,136,832,331.58	2,136,832,331.58	

未分配利润	25,266,100,907.25	25,266,100,907.25	
所有者权益合计	36,566,624,107.98	36,565,935,607.98	-688,500.00
负债和所有者权益总计	60,576,509,771.83	60,178,616,830.39	-397,892,941.44

在首次执行日，本公司金融资产按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（可供出售类）	224,800,000.00	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	255,670,000.00
	成本法（可供出售类）	31,680,000.00		

在首次执行日，本公司原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

	2017 年 12 月 31 日	转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具（新金融工具准则）	转入至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益-权益工具（新金融工具准则）	成本法转公允价值计量	2018 年 1 月 1 日
股权投资-可供出售金融资产（注 1）	256,480,000.00	-256,480,000.00	256,480,000.00	-810,000.00	255,670,000.00

注 1：此权益工具投资为战略投资，旨在通过参股协作提升本集团长期盈利能力，本集团指定将其以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

在首次执行日，本公司原金融资产减值准备 2017 年 12 月 31 日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备
贷款和应收款(原金融工具准则)/以摊余成本计量的金融资产(新金融工具准则)				
应收账款	89,097,053.93			89,097,053.93
其他应收款	14,749,851.41			14,749,851.41

上述新收入准则和新金融工具准则引起的会计政策变更对 2018 年 1 月 1 日的财务报表的主要影响如下：

	按原准则列示的账面价值	重分类		重新计量	按新准则列示的账面价值
	2017 年 12 月 31 日	新收入准则影响	新金融工具准则影响	新金融工具准则影响	2018 年 1 月 1 日
应收账款	1,492,883,648.61	-397,204,441.44			1,095,679,207.17
可供出售金融资产	256,480,000.00		-256,480,000.00		
其他权益工具投资			256,480,000.00	-810,000.00	255,670,000.00
递延所得税资产	724,662,933.48			121,500.00	724,784,433.48
预收账款	53,587,374.55	-53,587,374.55			
其他应付款	2,497,504,438.30	-1,503,283,483.34			994,220,954.96
合同负债		1,159,666,416.45			1,159,666,416.45

其他综合收益	26,180,000.00		-688,500.00	25,491,500.00
--------	---------------	--	-------------	---------------

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

注：上市公司对首次执行新会计准则的影响数进行追溯调整并调整前期比较数据时，应披露调整所涉及的比较期财务报表项目名称和调整金额。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	2018 年 5 月 1 日之前，本集团境内子公司一般纳税人按应税收入的 17%、11%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。2018 年 5 月 1 日之后，本集团境内子公司一般纳税人按应税收入的 16%、10%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、16%、11%、10%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7% 或 5%
企业所得税	应纳税所得额	除海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴外，企业所得税按应纳税所得额的 15% 或 25% 计缴。
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%

2、税收优惠

增值税

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司根据财政部、国家税务总局《关于军用特种车辆免征增值税和消费税的通知》销售给军队、武警部队使用的军用特种车辆免征增值税。

本公司企业所得税优惠

本公司于2008年11月28日被认定为高新技术企业，2017年公司继续通过高新技术企业认定，自2017年至2019年享受15%的所得税优惠税率。

本公司境内子公司企业所得税优惠

潍柴动力（潍坊）再制造有限公司、陕汽大同专用汽车有限公司已通过高新技术企业认定，自2016年至2018年享受15%所得税优惠税率。

陕西重型汽车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、株洲齿轮有限责任公司、株洲

湘火炬机械制造有限责任公司、株洲欧格瑞传动股份有限公司、潍柴动力扬州柴油机有限责任公司、潍柴动力空气净化科技有限公司、博杜安（潍坊）动力有限公司和林德液压（中国）有限公司于2017年通过高新技术企业认定，自2017年至2019年享受15%所得税优惠税率。

陕西汉德车桥有限公司、汉德车桥（株洲）齿轮有限公司和株洲湘火炬火花塞有限责任公司于2018年通过高新技术企业认定，自2018年至2020年享受15%所得税优惠税率。

除上述公司外，西安法士特汽车传动有限公司尚未取得最新一期的《高新技术企业证书》，截至本财务报表批准日，已通过审查阶段，符合拟认定高新技术企业条件，且已公示，预计自2018年至2020年可享受15%的所得税优惠税率。

根据财税[2015]34号的规定，陕西法士特汽车零部件进出口有限公司符合工业企业小型微利企业的认定标准，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税（相当于减按10%的税率缴纳企业所得税）。根据财政部、国家税务总局、海关总署2011年7月27日财税发[2011]58号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，下列公司享受西部大开发15%的税收优惠政策：陕西重型汽车有限公司、陕西汉德车桥有限公司、陕西金鼎铸造有限公司、陕汽新疆汽车有限公司、西安法士特汽车传动有限责任公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、法士特伊顿（西安）动力传动系统有限责任公司和潍柴（重庆）汽车有限公司。

根据2015年8月18日国家税务总局公告2015年第58号文《关于公布已取消的22项税务非行政许可审批事项的公告》的规定，享受西部大开发15%的税收优惠政策的公司不需要审批只需备案，上述公司均已通过2017年的税务备案审核，预计2018年仍将获得享受西部大开发优惠政策的资格。

3、其他

境外主要子公司主要税种及税率：

所得税

本集团境外主要子公司主要适用的企业所得税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	2018年度
应纳税所得额	德国	30.77%
应纳税所得额	美国	21.00%

其他国家所得税税率遵循当地税务法律法规确定。某些境外子公司按照当地税收政策享受税收优惠。

增值税

本集团境外子公司主要适用的增值税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	税率
应纳税增值额	德国	19%

其他国家增值税税率遵循当地税务法律法规确定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：人民币 元

项目	2018年12月31日	2018年1月1日及2017年12月31日
库存现金	81,701,285.69	138,172,603.17
银行存款	33,625,686,012.23	26,110,295,839.47
其他货币资金	4,502,565,260.39	7,973,369,328.26

合计	38,209,952,558.31	34,221,837,770.90
其中：存放在境外的款项总额	1,595,051,221.34	1,348,285,336.19

于 2018 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金中包含人民币 3,830,014,282.90 元（2017 年 12 月 31 日：7,967,247,514.79 元）用于保函以及办理银行承兑票据、信用证等专户而储存的保证金和用于质押的定期存单等。

于 2018 年 12 月 31 日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币为 1,595,051,221.34 元（2017 年 12 月 31 日：折合人民币为 1,348,285,336.19 元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期自 7 天至 12 个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行存款利率取得利息收入。

2、交易性金融资产

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
其他债务工具	122,072,598.80	145,122,780.00
认股权证及现金补偿（注 1）	189,752,130.38	150,169,737.92
衍生金融资产	154,991,083.21	232,883,050.40
其中：		
远期合同	69,754,649.70	232,883,050.40
交叉货币利率互换工具	85,236,433.51	
结构性存款（注 2）	3,648,383,787.84	2,365,000,000.00
其他		1,014,299.00
合计	4,115,199,600.23	2,894,189,867.32

注1：2017年，本公司通过全资子公司潍柴动力北美有限公司获得美国Power Solutions International Inc.（以下简称“PSI 公司”）40.7%股份，成为PSI公司的第一大股东。根据当时签订的股份购买协议，潍柴动力北美有限公司享有认购期权，可进一步增持PSI公司股份至51%。截止2018年12月31日，本集团尚未行使该认购期权。

注2：于2018年12月31日，本集团持有的结构性存款投资的预期年利率为3.26% -4.92%。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据及应收账款

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	24,992,664,675.62	25,291,238,910.52	25,291,238,910.52
应收账款	13,155,363,494.20	12,014,217,727.94	13,572,535,350.44

合计	38,148,028,169.82	37,305,456,638.46	38,863,774,260.96
----	-------------------	-------------------	-------------------

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
银行承兑票据	24,903,062,099.65	25,259,282,610.52
商业承兑票据	89,602,575.97	31,956,300.00
合计	24,992,664,675.62	25,291,238,910.52

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：人民币 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	11,998,543,246.32
商业承兑票据	34,142,935.00
合计	12,032,686,181.32

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：人民币 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	10,373,907,226.95	51,739,351.00
商业承兑票据	0.00	500,000.00
合计	10,373,907,226.95	52,239,351.00

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：人民币 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

于2018年12月31日，本集团以摊余成本计量的应收票据金额为人民币18,056,440,277.52元（2018年1月1日：人民币18,244,008,954.57元），以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据金额为人民币6,936,224,398.10元（2018年1月1日：人民币7,047,229,955.95元）。

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：人民币 元

类别	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
----	------------------	----------------

	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	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,101,867,667.31	21.27%	959,850,396.54	30.94%	2,142,017,270.77	2,185,136,974.38	16.47%	673,438,965.67	30.82%	1,511,698,008.71
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,478,209,971.17	78.73%	464,863,747.74	4.05%	11,013,346,223.43	11,084,505,902.00	83.53%	581,986,182.77	5.25%	10,502,519,719.23
合计	14,580,077,638.48	100.00%	1,424,714,144.28	9.76%	13,155,363,494.20	13,269,642,876.38	100.00%	1,255,425,148.44	9.46%	12,014,217,727.94

单位：人民币元

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,558,286,912.47	10.38%	541,702,763.60	34.76%	1,016,584,148.87
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,820,513,104.70	85.44%	759,675,762.97	5.93%	12,060,837,341.73
单项金额不重大但单独计提坏账准备	626,850,061.91	4.18%	131,736,202.07	21.02%	495,113,859.84
合计	15,005,650,079.08	100.00%	1,433,114,728.64	9.55%	13,572,535,350.44

于 2018 年 12 月 31 日，单项评估预期信用损失计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：人民币元

名称	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	139,866,808.83	139,866,808.83	100.00%	偿债能力差
客户 2	56,927,140.00	56,927,140.00	100.00%	长账龄
客户 3	49,159,575.31	49,159,575.31	100.00%	偿债能力差
客户 4	47,883,191.17	47,883,191.17	100.00%	偿债能力差
客户 5	40,516,068.59	38,490,265.16	95.00%	偿债能力差
客户 6	37,449,568.86	35,577,090.42	95.00%	公司清算中
客户 7	32,989,886.43	32,989,886.43	100.00%	财产已查封
客户 8	32,623,150.80	29,360,835.72	90.00%	诉讼

客户 9	29,745,233.41	27,638,613.63	92.92%	偿债能力差
客户 10	26,400,747.00	25,080,709.65	95.00%	诉讼
其他	2,608,306,296.91	476,876,280.22		长账龄等
合计	3,101,867,667.31	959,850,396.54	--	--

本集团应收账款按账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

单位：人民币 元：

名称	2018 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	坏账准备	预期信用损失率
1 年以内	2,739,496,401.28	135,535,329.96	4.95%
1 至 2 年	156,025,486.22	37,047,858.92	23.74%
2 至 3 年	83,623,407.61	22,200,464.58	26.55%
3 至 4 年	76,916,263.87	38,691,421.82	50.30%
4 至 5 年	65,664,316.88	59,712,116.54	90.94%
5 年以上	137,110,859.43	135,790,891.79	99.04%
合计	3,258,836,735.29	428,978,083.61	13.16%

根据开票日期，应收账款的账龄分析如下：

单位：人民币 元

账龄	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	12,830,377,788.58
1 至 2 年	369,976,898.67
2 至 3 年	298,548,409.40
3 年以上	1,081,174,541.83
合计	14,580,077,638.48

本集团应收账款按逾期账龄计算预期信用损失的组合情况如下：

单位：人民币 元

名称	2018 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	坏账准备	预期信用损失率
未逾期或逾期小于 90 天	7,026,511,254.02	3,817,909.19	0.05%
逾期大于 90 天且小于 180 天	219,004,165.07	4,836,018.31	2.21%
逾期大于 180 天	179,185,225.96	8,144,872.95	4.55%
合计	7,424,700,645.05	16,798,800.45	0.23%

信用记录优质的应收款项组合计提坏账准备的情况如下：

单位：人民币 元

名称	2018 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	坏账准备	预期信用损失率
信用记录优质的应收款项组合	794,672,590.83	19,086,863.68	2.40%
合计	794,672,590.83	19,086,863.68	2.40%

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：人民币 元

类别	2018 年 1 月 1 日	2018 年变动金额					2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	处置子公司减少	转销	汇兑差额调整	
应收账款	1,255,425,148.44	286,420,152.44	80,698,124.50	7,188,013.81	25,405,904.25	-3,839,114.04	1,424,714,144.28
坏账准备							
合计	1,255,425,148.44	286,420,152.44	80,698,124.50	7,188,013.81	25,405,904.25	-3,839,114.04	1,424,714,144.28

2018 年计提坏账准备人民币 286,420,152.44 元（2017 年：人民币 370,477,690.97 元），转回坏账准备人民币 80,698,124.50 元（2017 年：人民币 33,037,659.83 元）。

3) 本期实际核销的应收账款情况

2018 年无实际核销的应收账款（2017 年：人民币 1,948,107.32 元）。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于 2018 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款原值的年末余额合计为人民币 1,179,592,972.06 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 1,460,834,595.71 元），占应收账款原值的年末余额合计数的比例为 8.09%（2017 年 12 月 31 日：9.74%），该前五名相应计提的坏账准备年末余额为人民币 148,165,056.20 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 62,847,994.57 元）。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币 元

账龄	2018 年 12 月 31 日		2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,081,507,314.55	97.50%	526,645,255.35	94.08%
1 至 2 年	11,254,953.38	1.01%	20,047,546.92	3.58%
2 至 3 年	10,001,118.20	0.91%	5,656,242.87	1.01%
3 年以上	6,463,927.04	0.58%	7,453,447.02	1.33%
合计	1,109,227,313.17	--	559,802,492.16	--

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:

于 2018 年 12 月 31 日, 无账龄一年以上的重要预付款(2017 年 12 月 31 日: 无)。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于 2018 年 12 月 31 日, 余额前五名的预付款项的年末余额合计为人民币 204,295,626.77 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 18.42%。

于 2017 年 12 月 31 日, 余额前五名的预付款项的年末余额合计为人民币 156,630,224.47 元, 占预付款项年末余额合计数的比例为 27.98%。

6、其他应收款

单位: 人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
应收利息	23,747,780.97	25,264,533.85
应收股利	1,608,696.50	5,228,280.90
其他应收款	1,061,792,046.56	857,629,220.37
合计	1,087,148,524.03	888,122,035.12

注: 上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
定期存款	23,747,780.97	25,264,533.85
合计	23,747,780.97	25,264,533.85

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 人民币 元

项目(或被投资单位)	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
陕西欧舒特汽车股份有限公司		2,240,000.00
Proplan Transport		2,988,280.90
其他	1,608,696.50	
合计	1,608,696.50	5,228,280.90

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：人民币 元

款项性质	2018 年 12 月 31 日账面余额	2018 年 1 月 1 日账面余额
票据托收在途资金	180,920,844.15	
备用金	46,106,462.29	45,557,451.03
企业暂借款及代付款	53,772,210.31	46,344,186.61
押金	33,007,133.36	11,613,258.47
应收佣金	22,501,882.83	119,819,921.10
其他	772,807,324.96	682,803,106.15
合计	1,109,115,857.90	906,137,923.36

2) 坏账准备计提情况

单位：人民币 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2018 年 1 月 1 日余额	9,296,007.38		39,212,695.61	48,508,702.99
2018 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,378,976.96		1,344,000.00	5,722,976.96
本期转回	-1,144,967.73			-1,144,967.73
本年转销			-93,440.06	-93,440.06
其他变动	-5,669,460.82			-5,669,460.82
2018 年 12 月 31 日余额	6,860,555.79		40,463,255.55	47,323,811.34

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：人民币 元

账龄	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	999,955,220.70

1 至 2 年	36,423,129.01
2 至 3 年	6,965,029.24
3 至 4 年	39,303,521.45
4 至 5 年	264,867.79
5 年以上	26,204,089.71
合计	1,109,115,857.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 人民币 元

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动金额					2018 年 12 月 31 日
		计提	转回	处置子公司减少	转销	其他变动	
其他应收款坏账准备	48,508,702.99	5,722,976.96	-1,144,967.73	-7,270,909.62	-93,440.06	1,601,448.80	47,323,811.34
合计	48,508,702.99	5,722,976.96	-1,144,967.73	-7,270,909.62	-93,440.06	1,601,448.80	47,323,811.34

4) 本期实际转销的其他应收款情况

单位: 人民币 元

项目	转销金额
其他应收款转销	93,440.06

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 人民币 元

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2018 年 12 月 31 日合计数的比例	2018 年 12 月 31 日坏账准备
第一名	票据托收在途资金	180,920,844.15	1 年以内	16.31%	
第二名	其他	40,955,058.70	1 年以内	3.69%	
第三名	其他	33,908,183.30	1 年以内	3.06%	
第四名	其他	23,887,181.20	1 年以内	2.15%	
第五名	其他	23,235,855.30	1 年以内	2.09%	
合计	--	302,907,122.65	--	27.30%	

7、存货

(1) 存货分类

单位: 人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日			2018 年 1 月 1 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准	账面价值	账面余额	存货跌价准	账面价值	账面余额	存货跌价准	账面价值

		备或合同履 约成本减值 准备			备			备	
原材料	6,053,712,375.34	302,209,688.44	5,751,502,686.90	4,567,989,108.76	215,650,465.41	4,352,338,643.35	4,567,989,108.76	215,650,465.41	4,352,338,643.35
产成品	12,636,147,930.14	541,620,198.82	12,094,527,731.32	12,826,266,436.98	535,367,439.39	12,290,898,997.59	12,826,266,436.98	535,367,439.39	12,290,898,997.59
委托加工物资	298,473,716.91	1,568,547.80	296,905,169.11	198,682,585.73	2,228,686.48	196,453,899.25	198,682,585.73	2,228,686.48	196,453,899.25
自制半成品及在产品	1,955,228,080.25	82,367,019.00	1,872,861,061.25	1,862,698,054.81	81,459,284.93	1,781,238,769.88	2,598,462,747.11	81,459,284.93	2,517,003,462.18
二手车	751,506,041.52	93,015,556.63	658,490,484.89	553,295,796.60	59,168,335.30	494,127,461.30	553,295,796.60	59,168,335.30	494,127,461.30
合计	21,695,068,144.16	1,020,781,010.69	20,674,287,133.47	20,008,931,982.88	893,874,211.51	19,115,057,771.37	20,744,696,675.18	893,874,211.51	19,850,822,463.67

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：人民币 元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		计提	汇兑差额调整	转回或转销	其他	
原材料	215,650,465.41	155,182,324.84	1,066,993.78	69,690,095.59		302,209,688.44
产成品	535,367,439.39	362,733,456.33	568,694.64	357,049,391.54		541,620,198.82
委托加工物资	2,228,686.48	623,973.26	42,858.73	1,326,970.67		1,568,547.80
自制半成品及在产品	81,459,284.93	21,150,861.25	100,082.37	20,343,209.55		82,367,019.00
二手车	59,168,335.30	44,964,191.74	332,138.28	11,449,108.69		93,015,556.63
合计	893,874,211.51	584,654,807.42	2,110,767.80	459,858,776.04		1,020,781,010.69

8、合同资产

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日			2018 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同	900,438,438.50		900,438,438.50	782,578,492.30		782,578,492.30
其他	35,454,101.40		35,454,101.40			

合计	935,892,539.90		935,892,539.90	782,578,492.30		782,578,492.30
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

于 2018 年 12 月 31 日，本集团合同资产无减值迹象，无需计提减值准备。

9、一年内到期的非流动资产

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
融资租赁应收款	2,127,858,173.40	1,778,971,213.80
合计	2,127,858,173.40	1,778,971,213.80

10、其他流动资产

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
待摊费用	386,732,428.41	317,226,252.50	317,226,252.50
待抵扣进项税额	1,021,920,183.00	976,689,410.88	976,689,410.88
预缴企业所得税	263,223,777.08	112,464,979.01	112,464,979.01
保本固定收益型投资产品			900,000,000.00
保本浮动收益型理财产品/委托理财本金			1,465,000,000.00
其他	20,467,229.96	21,395,856.35	21,395,856.35
合计	1,692,343,618.45	1,427,776,498.74	3,792,776,498.74

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日			2018 年 1 月 1 日			2017 年 12 月 31 日			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	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	8,611,156,182.00		8,611,156,182.00	6,832,973,457.20		6,832,973,457.20	6,832,973,457.20		6,832,973,457.20	0%-15%
其中：未实现融资收益	845,829,077.80		845,829,077.80	674,563,451.10		674,563,451.10	674,563,451.10		674,563,451.10	0%-15%
其他长期							143,811,993.60		143,811,993.60	

应收款											
减：一年 内到期的 长期应收 款	2,127,858,17 3.40		2,127,858,173 .40	1,778,971,21 3.80		1,778,971,213. 80	1,778,971,213.8 0		1,778,971,213.8 0		
合计	6,483,298,00 8.60		6,483,298,008 .60	5,054,002,24 3.40		5,054,002,243. 40	5,197,814,237.0 0		5,197,814,237.0 0		--

12、长期股权投资

单位：人民币 元

被投资单 位	2017 年 12 月 31 日	准则变更 影响	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动							2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日减值 准备	
				追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提减值 准备			其他
一、合营企业													
西安双特 智能传动 有限公司 (注 1)	106,24 4,043. 95		106,244 ,043.95			826,169.97						107,070,21 3.92	
小计	106,24 4,043. 95		106,244 ,043.95			826,169.97						107,070,21 3.92	
二、联营企业													
山重融资 租赁有限 公司	461,02 3,063. 87		461,023 ,063.87			21,964,651.2 2						482,987,71 5.09	
山东重工 集团财务 有限公司	962,36 6,597. 64		962,366 ,597.64			91,583,232.3 7			82,20 5,100. 81			971,744,72 9.20	
Ceres Power Holdings PLC				439,508,25 7.93		2,065,136 .23						441,573,39 4.16	
巴拉德动 力系统有 限公司(注				1,118,247, 464.66		5,346,117 .58						1,123,593, 582.24	

2)													
单项不重大的其他联营企业	1,109,302.21 0.02	190,118,644.10	1,299,420,854.12	97,214,245.59	-437,394.46	59,394,585.34	19,514,414.06		98,485,026.13	40,000,000.00		1,336,621,678.52	44,844,091.33
小计	2,532,691.87 1.53	190,118,644.10	2,722,810,515.63	1,654,969,968.18	-437,394.46	172,942,468.93	26,925,667.87		180,690,126.94	40,000,000.00		4,356,521,099.21	44,844,091.33
合计	2,638,935.91 5.48	190,118,644.10	2,829,054,559.58	1,654,969,968.18	-437,394.46	173,768,638.90	26,925,667.87		180,690,126.94	40,000,000.00		4,463,591,313.13	44,844,091.33

注 1：本集团持有西安双特智能传动有限公司 51% 股权，另外两位股东为陕西法士特汽车传动集团有限责任公司（“传动集团”）和卡特彼勒（中国）投资有限公司（“卡特彼勒”），股权分别为 4% 和 45%。董事会由七名董事组成，其中三名由本集团委任，一名由传动集团委任，另外三名由卡特彼勒委任，根据公司章程约定，董事会决议需要董事会全体或者绝大多数同意通过，因此西安双特智能传动有限公司属于本集团合营企业。

注 2：2018 年 11 月本集团之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司以 163,602,000 美元的对价认购巴拉德动力系统有限公司（下称“巴拉德”）19.9% 的股权。本集团占有巴拉德董事席位，对其具有重大影响，巴拉德属于本集团联营企业。

13、其他权益工具投资

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
徐工集团工程机械股份有限公司（注 1）	1,006,304,269.98	
北汽福田汽车股份有限公司	145,600,000.00	224,800,000.00
智科恒业重型机械股份有限公司	30,854,576.88	37,222,376.88
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	46,500,000.00	32,620,000.00
Balyo SA	40,805,960.00	91,084,050.20
华融湘江银行	43,644,500.00	49,560,000.00
其他	1,924,366.10	2,820,000.00
合计	1,315,633,672.96	438,106,427.08

分项披露本期非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计计入其他综合收益的公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
徐工集团工程机械股份有限公司		-193,236,003.16		权益工具投资为战略投资	
北汽福田汽车股份有限公司	408,000.00	-48,400,000.00		权益工具投资为战略投资	

智科恒业重型机械股份有限公司		-7,776,300.00		权益工具投资为战略投资	
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司		21,500,200.00		权益工具投资为战略投资	
Balyo SA		17,289,635.00		权益工具投资为战略投资	
华融湘江银行	3,000,000.00	23,644,500.00		权益工具投资为战略投资	
其他		-1,319,583.13	34,076,174.22	权益工具投资为战略投资	本年处置

本集团的其他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原因为权益工具投资为战略投资，旨在通过参股协作提升本集团长期盈利能力，本集团指定将其以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

注 1：本公司之子公司湖州盈灿投资合伙企业作为徐工集团工程机械股份有限公司（下称“徐工股份”）的非公开发行股份对象，于 2018 年 7 月 19 日认购徐工股份 367,957,139 股非公开发行的股份，增发完成后，本集团对徐工股份的持股比例为 4.70%。

14、其他非流动金融资产

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
其他债务工具投资	184,715,621.34	164,417,867.90
利率套期工具（附注七、69）	8,233,791.06	
合计	192,949,412.40	164,417,867.90

15、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	723,095,330.53	62,341,667.04	785,436,997.57
2.本期增加金额	76,451,338.51	4,017,504.80	80,468,843.31
（1）外购			
（2）固定资产\在建工程转入	76,451,338.51		76,451,338.51
（3）无形资产转入		4,017,504.80	4,017,504.80
3.本期减少金额			
4.期末余额	799,546,669.04	66,359,171.84	865,905,840.88
二、累计折旧和累计摊销			

1.期初余额	208,256,880.37	7,969,590.39	216,226,470.76
2.本期增加金额	39,943,281.99	2,828,956.88	42,772,237.87
(1) 计提或摊销	33,498,242.60	2,356,236.32	35,854,478.92
(2) 固定资产转入	6,445,038.39		6,445,038.39
(3) 无形资产转入		472,720.56	472,720.56
3.本期减少金额			
4.期末余额	248,200,161.36	10,798,547.27	258,998,708.63
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额	13,447,824.67		13,447,824.67
(1) 固定资产转入	13,447,824.67		13,447,824.67
3、本期减少金额			
4.期末余额	13,447,824.67		13,447,824.67
四、账面价值			
1.期末账面价值	537,898,683.01	55,560,624.57	593,459,307.58
2.期初账面价值	514,838,450.16	54,372,076.65	569,210,526.81

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

于2018年12月31日，本集团尚未获得房地产证的投资性房地产账面价值为人民币19,788,768.27元，尚在申请房地产证过程中（2017年12月31日：人民币16,042,210.35元）。

16、固定资产

单位：人民币 元

项目	2018年12月31日	2018年1月1日及2017年12月31日
固定资产	29,453,038,997.44	27,067,404,030.16
固定资产清理	1,033,250.29	903,928.29
合计	29,454,072,247.73	27,068,307,958.45

(1) 固定资产情况

单位：人民币 元

项目	房屋及建筑	机器设备	电子设备	运输设备	租出的叉车	租出的叉车	其他设备	合计

	物				及设备（长 期）	及设备（短 期）		
一、账面原 值：								
1. 期初余 额	12,670,326.1 75.16	17,496,254.8 19.76	1,304,847.69 9.26	404,662,474. 72	5,410,718.50 6.26	7,130,148.15 6.74	2,529,767.44 9.51	46,946,725.2 81.41
2. 本期增 加金额	529,642,466. 21	1,055,733,35 9.17	28,129,303.4 2	33,300,545.5 0	2,459,276.75 8.40	5,165,341.48 7.33	652,237,498. 82	9,923,661,41 8.85
（1）购 置	137,593,160. 38	404,690,821. 40	26,352,372.6 8	16,429,401.9 4	2,459,276.75 8.40	5,165,341.48 7.33	556,375,340. 62	8,766,059,34 2.75
（2）在 建工程转入	392,049,305. 83	651,042,537. 77	1,776,930.74	16,871,143.5 6			95,862,158.2 0	1,157,602,07 6.10
3. 本期减 少金额	25,913,922.7 1	1,038,054,15 1.99	57,347,445.2 1	19,103,150.5 2	2,321,009.56 2.72	3,417,127.64 7.93	708,655,679. 17	7,587,211,56 0.25
（1）处 置或报废	68,669,081.6 0	871,458,227. 28	50,782,844.0 3	16,174,254.9 8	2,307,602.71 7.00	3,327,128.14 5.60	714,415,583. 88	7,356,230,85 4.37
（2）处置子 公司减少	27,443,180.4 7	184,572,959. 80	7,038,871.27	3,201,286.80			3,609,297.79	225,865,596. 13
(3) 转入投资 性房地产	43,167,946.6 5							43,167,946.6 5
（4）汇兑差 额调整	-113,366,286. 01	-17,977,035.0 9	-474,270.09	-272,391.26	13,406,845.7 2	89,999,502.3 3	-9,369,202.50	-38,052,836.9 0
4. 期末余 额	13,174,054.7 18.66	17,513,934.0 26.94	1,275,629.55 7.47	418,859,869. 70	5,548,985.70 1.94	8,878,361.99 6.14	2,473,349,26 9.16	49,283,175,1 40.01
二、累计折旧								
1. 期初余 额	2,907,717,35 8.01	10,605,688,2 15.75	1,035,983,20 8.25	322,171,632. 36	1,333,704,66 4.26	2,049,457,36 5.95	1,209,342,99 6.88	19,464,065,4 41.46
2. 本期增 加金额	583,285,541. 63	1,379,340,54 3.04	94,754,650.3 3	27,326,536.0 3	1,542,655,98 4.80	1,212,119,20 3.40	445,823,504. 47	5,285,305,96 3.70
（1）计 提	583,285,541. 63	1,379,340,54 3.04	94,754,650.3 3	27,326,536.0 3	1,542,655,98 4.80	1,212,119,20 3.40	445,823,504. 47	5,285,305,96 3.70
3. 本期减 少金额	5,549,884.05	879,331,174. 10	52,306,953.6 4	16,410,862.3 1	2,265,029.51 1.22	1,507,136,18 5.58	627,989,624. 37	5,353,754,19 5.27
（1）处 置或报废	60,754,986.7 6	773,821,078. 21	47,996,536.1 1	14,450,564.0 3	2,247,484.52 8.80	1,460,660,30 6.00	662,160,705. 81	5,267,328,70 5.72
（2）处置子 公司减少	19,486,110.6 9	74,043,190.3 6	4,657,942.85	2,075,621.54			2,142,429.03	102,405,294. 47
（3）转入投 资性房地产	6,445,038.39							6,445,038.39

(4) 汇兑差额调整	-81,136,251.79	31,466,905.53	-347,525.32	-115,323.26	17,544,982.42	46,475,879.58	-36,313,510.47	-22,424,843.31
4. 期末余额	3,485,453.015.59	11,105,697.584.69	1,078,430.904.94	333,087,306.08	611,331,137.84	1,754,440,383.77	1,027,176.876.98	19,395,617,209.89
三、减值准备								
1. 期初余额	196,075,379.40	210,254,959.51	7,049,355.92	58,339.59			1,817,775.37	415,255,809.79
2. 本期增加金额	20,580,858.21	6,756,158.69	112,255.63	116.00	2,943,538.21	23,124,436.19	2,214,697.62	55,732,060.55
(1) 计提	20,580,858.21	6,756,158.69	112,255.63	116.00	2,943,538.21	23,124,436.19	2,214,697.62	55,732,060.55
3. 本期减少金额	13,426,967.31	22,996,206.56	36,796.30		800.71	6,290.69	1,876.09	36,468,937.66
(1) 处置或报废		22,590,666.23	8,663.40					22,599,329.63
(2) 处置子公司减少		660,547.27	28,132.90				6,223.91	694,904.08
(3) 转入投资性房地产	13,447,824.67							13,447,824.67
(4) 汇兑差额调整	-20,857.36	-255,006.94			800.71	6,290.69	-4,347.82	-273,120.72
4. 期末余额	203,229,270.30	194,014,911.64	7,124,815.25	58,455.59	2,942,737.50	23,118,145.50	4,030,596.90	434,518,932.68
四、账面价值								
1. 期末账面价值	9,485,372,432.77	6,214,221,530.61	190,073,837.28	85,714,108.03	4,934,711,826.60	7,100,803,466.87	1,442,141,795.28	29,453,038,997.44
2. 期初账面价值	9,566,533,437.75	6,680,311,644.50	261,815,135.09	82,432,502.77	4,077,013,842.00	5,080,690,790.79	1,318,606,677.26	27,067,404,030.16

2018 年由于存在闲置的固定资产，以及部分固定资产的可收回金额低于账面价值，因此本集团本年计提减值准备人民币 55,732,060.55 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：人民币 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	419,164,815.03	84,225,891.17	64,781,594.65	270,157,329.21	
机器设备	311,907,265.34	194,615,347.45	65,337,834.04	51,954,083.85	

电子设备	37,865,028.96	29,747,257.74	6,951,803.45	1,165,967.77	
运输设备	2,446,629.03	2,211,343.22		235,285.81	
合计	771,383,738.36	310,799,839.58	137,071,232.14	323,512,666.64	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：人民币 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	44,195,993.60	25,087,878.70		19,108,114.90
机器设备	70,586,463.50	38,249,276.06		32,337,187.44
电子设备	350,107,289.50	98,249,425.23		251,857,864.27
租出的叉车及设备（长期）	3,630,774,690.48	400,002,043.98		3,230,772,646.50
租出的叉车及设备（短期）	5,766,665,636.45	1,131,555,876.55		4,635,109,759.90
合计	9,862,330,073.53	1,693,144,500.52		8,169,185,573.01

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：人民币 元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	3,973,642.98
机器设备	119,023.30
电子设备	2,449.49
租出的叉车及设备（长期）	4,934,711,826.60
租出的叉车及设备（短期）	7,100,803,466.87

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：人民币 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,514,223,277.39	正在办理房产证

于 2018 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 524,775,451.64 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 582,039,959.05 元）的固定资产用于抵押取得银行借款，其中，账面价值为人民币 471,146,646.01 元的固定资产，尚未办理抵押登记。本集团将账面价值为人民币 143,841,009.00 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 143,016,159.00 元）的固定资产用于对员工退休福利下的义务提供担保。

(6) 固定资产清理

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
固定资产清理	1,033,250.29	903,928.29
合计	1,033,250.29	903,928.29

17、在建工程

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
在建工程	2,845,128,729.62	1,218,157,893.32
工程物资	2,972,510.00	589,457.74
合计	2,848,101,239.62	1,218,747,351.06

(1) 在建工程情况

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日			2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
汉德项目	285,243,943.71		285,243,943.71	22,917,351.13		22,917,351.13
传动项目	240,852,744.16		240,852,744.16	68,508,438.60		68,508,438.60
生产线建设改造项目	334,266,860.43		334,266,860.43	30,450,000.00		30,450,000.00
厂区改造项目	294,879,949.87	59,515,308.59	235,364,641.28	75,644,996.61	42,097,845.65	33,547,150.96
试验台改造项目	40,239,802.21		40,239,802.21	8,251,014.42		8,251,014.42
其他	1,515,312,833.81	4,727,672.83	1,510,585,160.98	889,120,381.98	4,298,324.83	884,822,057.15
暂估工程款	198,575,576.85		198,575,576.85	169,661,881.06		169,661,881.06
合计	2,909,371,711.04	64,242,981.42	2,845,128,729.62	1,264,554,063.80	46,396,170.48	1,218,157,893.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：人民币 元

项目名称	预算数	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018 年 12 月 31 日	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
------	-----	----------------	--------	------------	----------	------------------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

汉德项目—汉德三期	723,876,400.00	179,514.56	264,697,403.81	50,267,779.80	51,739,900.00	162,869,238.57	36.59%	36.59%				自有资金
传动项目—变速器传动项目	186,225,000.00	1,235,872.94	106,998,533.78	11,829,876.36		96,404,530.36	58.12%	58.12%				自有资金
合计	910,101,400.00	1,415,387.50	371,695,937.59	62,097,656.16	51,739,900.00	259,273,768.93	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：人民币 元

项目	本期计提金额	计提原因
陕重汽榆林新厂区建设	17,417,462.94	可收回金额低于账面价值
蓝擎二期	435,897.44	可收回金额低于账面价值
合计	17,853,360.38	--

(4) 工程物资

2018 年

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日			2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	2,972,510.00		2,972,510.00	589,457.74		589,457.74
合计	2,972,510.00		2,972,510.00	589,457.74		589,457.74

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：人民币 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	特许权	软件	在手订单	客户关系	其他	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	1,854,999,464.31	1,257,451,112.50		7,620,445,681.54	878,966,936.75	506,222,999.03	290,871,616.55	10,227,888,290.55	7,044,038,941.42	29,680,885,042.65
2. 本期增加金额	87,466,233.80	36,090,919.27		219,780.00	181,874,400.00	32,219,307.13		749,817.60	744,717,836.42	1,083,338,294.22

(1) 购置	87,466,233.80	46,404.97		219,780.00	181,874.40 0.00	32,219,307.13			680,350,681.82	982,176,807.72
(2) 内部研发		36,044,514.30							64,367,154.60	100,411,668.90
(3) 企业合并增加								749,817.60		749,817.60
3.本期减少金额	8,136,731.05	22,377,243.97		-40,335.99 7.25	183,088.43 3.21	6,677,246.58	-1,677,610.80	-240,344.279.65	602,916,297.95	540,838,065.06
(1) 处置	8,858,995.80	25,320,000.26			190,555.20 8.20	8,473,258.58			792,713,415.20	1,025,920,878.04
(2) 汇兑差额调整	-722,264.75	-2,942,756.29		-40,335.99 7.25	-7,466,774.99	-1,796,012.00	-1,677,610.80	-240,344.279.65	-189,797,117.25	-485,082,812.98
4.期末余额	1,934,328,967.06	1,271,164,787.80		7,661,001,458.79	877,752,903.54	531,765,059.58	292,549,227.35	10,468,982,387.80	7,185,840,479.89	30,223,385,271.81
二、累计摊销										
1.期初余额	257,899,179.40	712,237,921.40		23,257,866.02	463,526,369.80	158,218,725.11	115,552,063.00	1,973,916,322.20	1,430,204,843.76	5,134,813,290.69
2.本期增加金额	39,914,501.50	82,945,819.80		1,034,923.94	239,527,670.20	32,583,349.58	14,129,375.40	701,538,465.28	903,912,927.40	2,015,587,033.10
(1) 计提	39,914,501.50	82,945,819.80		1,034,923.94	239,527,670.20	32,583,349.58	14,129,375.40	701,538,465.28	903,912,927.40	2,015,587,033.10
3.本期减少金额	1,810,796.51	23,992,215.73		306,334.65	190,375,219.47	8,148,551.62	-732,840.30	-35,915,764.34	762,212,994.13	950,197,507.47
(1) 处置	1,810,796.51	25,320,000.00			190,516,155.20	8,289,707.57			791,018,515.00	1,016,955,174.28
(2) 汇兑差额调整		-1,327,784.27		306,334.65	-140,935.73	-141,155.95	-732,840.30	-35,915,764.34	-28,805,520.87	-66,757,666.81
4.期末余额	296,002,884.39	771,191,525.47		23,986,455.31	512,678,820.53	182,653,523.07	130,414,278.70	2,711,370,551.82	1,571,904,777.03	6,200,202,816.32
三、减值准备										
1.期初余额				67,099,780.00			19,412,122.40	546,264,037.11	73,341,620.00	706,117,559.51
2.本期增加金					7,284,275.89	6,255,999.88				13,540,275.77

额										
(1) 计提					7,284,275.89	6,255,999.88				13,540,275.77
3.本期减少金额				-387,000.00	1,981.67	1,701.78	-111,960.00	-3,150,594.27	-423,000.02	-4,068,870.84
(1) 汇兑差额调整				-387,000.00	1,981.67	1,701.78	-111,960.00	-3,150,594.27	-423,000.02	-4,068,870.84
4.期末余额				67,486,780.00	7,282,294.22	6,254,298.10	19,524,082.40	549,414,631.38	73,764,620.02	723,726,706.12
四、账面价值										
1.期末账面价值	1,638,326,082.67	499,973,262.33		7,569,528,223.48	357,791,788.79	342,857,238.41	142,610,866.25	7,208,197,204.60	5,540,171,082.84	23,299,455,749.37
2.期初账面价值	1,597,100,284.91	545,213,191.10		7,530,088,035.52	415,440,566.95	348,004,273.92	155,907,431.15	7,707,707,931.24	5,540,492,477.66	23,839,954,192.45

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：人民币 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
未办妥产权证书的土地使用权	1,514,223,277.39	尚在办理过程中

于 2018 年 12 月 31 日，本集团将账面价值为人民币 247,596,065.82 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 253,010,437.60 元）的无形资产用于抵押取得银行借款。

商标每十年须按最低成本重续一次。本集团管理层认为，本集团有意且有能力不断重续该等商标。预计该等商标将可永久为本集团产生现金流入净额，故此，本集团管理层认为该等商标拥有永久可使用年限。除非该等商标的可使用年限被认定为有限，否则不会进行摊销。相反，商标将会每年及每当有迹象显示存在减值时进行减值测试。减值测试详情于附注七、20 披露。

19、开发支出

单位：人民币 元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2018 年 12 月 31 日
		内部开发支出	汇兑折算差额	确认为无形资产	转入当期损益	
驾驶室改进项目	46,460,506.85	1,613,207.54				48,073,714.39
液压项目	291,390,703.03	68,761,437.67	1,721,851.50	64,367,154.60		297,506,837.60
其他	178,002,595.37	72,164,651.17		36,044,514.30	119,555,061.07	94,567,671.17

合计	515,853,805.25	142,539,296.38	1,721,851.50	100,411,668.90	119,555,061.07	440,148,223.16
----	----------------	----------------	--------------	----------------	----------------	----------------

20、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：人民币 元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2018年1月1日	本期增加		本期减少		2018年12月31 日
		企业合并形成的	汇兑差额调整	处置	汇兑差额调整	
合并湘火炬	299,502,336.46			6,347,483.78		293,154,852.68
合并林德液压合 伙企业	827,542,331.55		4,772,875.29			832,315,206.84
合并 KION Group AG	6,685,808,921.91				41,175,811.19	6,644,633,110.72
合并 Egemin Automation Inc.,Retrotech Inc.,Dematic Group	14,601,864,008.6 0		497,769,400.00			15,099,633,408.6 0
其他	168,475,063.90	1,515,256.40			2,340,603.10	167,649,717.20
合计	22,583,192,662.4 2	1,515,256.40	502,542,275.29	6,347,483.78	43,516,414.29	23,037,386,296.0 4

(2) 商誉减值准备

单位：人民币 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31 日
合并湘火炬	238,071,400.00			238,071,400.00
合计	238,071,400.00			238,071,400.00

2018年12月31日商誉余额主要为合并湘火炬、林德液压合伙企业、KION Group AG、Egemin Inc.、Retrotech Inc.和Dematic Group而产生的商誉。本集团每年度将该等合并取得的商誉分配至重要资产组组合进行商誉减值测试。

此外，包含于附注七、18无形资产中的永久可使用的商标价值为人民币7,562,182,301.10元，亦包括在该等资产组组合中进行减值测试。

重要商誉及商标的账面金额分配至资产组的情况如下：

资产组	商誉的账面金额		商标的账面金额	
	2018年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日

资产组组合A（注1）			116,422,784.00	116,422,784.00
资产组组合B（注1）	293,154,852.68	299,502,336.46	94,197,000.00	94,197,000.00
资产组组合C（注2）	832,315,206.84	827,542,331.55		
资产组组合D（注3）	6,644,633,110.72	6,685,808,921.91	4,600,495,319.60	4,575,674,439.60
资产组组合E（注4）	15,099,633,408.60	14,601,864,008.60	2,751,067,197.50	2,735,486,380.00
合计	22,869,736,578.84	22,414,717,598.52	7,562,182,301.10	7,521,780,603.60

注1：本集团生产柴油机及其主要零部件相关的商标分配至资产组组合A：生产及销售柴油机及相关零部件，进行减值测试。

本集团合并湘火炬取得的商誉及商标分配至资产组组合B：汽车及柴油机外的主要汽车零部件，进行减值测试。

资产组组合A和B的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。资产组组合A、B现金流量预测所用的税前折现率是14.46%，5年以后的现金流量的估计长期平均增长率2.5%为企业所处行业或地区的长期平均增长率。

注2：本集团合并林德液压合伙企业取得的商誉及商标分配至资产组组合C：生产液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮及其它零部件，进行减值测试。

资产组组合C的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。资产组组合C现金流量预测所使用的税前折现率是8.95%，5年以后现金流量估计长期平均增长率2%。

注3：本集团合并KION Group AG取得的商誉及商标分配至资产组组合D：叉车生产及仓库技术服务。

该资产组组合的可收回金额基于所持KION Group AG股份的公允价值即2018年12月31日的市值减去处置费用确定。

注4：本集团因战略调整，将合并Egemin Automation Inc.和Retrotech Inc.取得的商誉及商标与合并Dematic Group取得的商誉及商标汇总，共同分配至资产组组合E：智能供应链和自动化解决方案，进行减值测试。

其可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。资产组组合现金流量预测所使用的税前折现率是10.9%，5年以后现金流量估计长期平均增长率1.3%。

21、长期待摊费用

单位：人民币元

项目	2018年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018年12月31日
工装模具费	213,983,352.98	63,638,770.44	39,295,263.23	66,212,806.67	172,114,053.52
工位器具费	47,918,751.28	8,832,086.22	20,242,378.41	6,171,472.37	30,336,986.72
租入固定资产改良支出	21,528,834.66	13,524,636.05	7,630,644.93	1,414,731.17	26,008,094.61
合计	283,430,938.92	85,995,492.71	67,168,286.57	73,799,010.21	228,459,134.85

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：人民币 元

项目	2018年12月31日		2018年1月1日		2017年12月31日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,639,208,720.88	1,161,645,365.58	3,405,850,808.66	559,487,497.09	3,600,908,308.66	618,004,747.09
内部交易未实现利润	2,178,792,918.83	576,902,895.70	1,908,044,316.93	500,829,987.20	1,908,044,316.93	500,829,987.20
可抵扣亏损	699,066,872.67	175,130,921.49	1,038,444,727.10	313,185,213.65	1,038,444,727.10	313,185,213.65
预提项目	15,060,229,514.88	3,327,521,171.64	12,684,315,213.29	2,856,062,049.82	12,684,315,213.29	2,856,062,049.82
融资租赁应付款	11,887,077,867.15	2,753,624,467.84	13,312,106,872.98	3,507,581,037.78	13,312,106,872.98	3,507,581,037.78
融资租入固定资产	4,065,764,079.85	988,618,200.76	1,707,515,487.82	328,871,191.28	1,707,515,487.82	328,871,191.28
递延收益	1,089,524,842.40	165,375,356.04	613,952,274.92	92,093,162.04	613,952,274.92	92,093,162.04
建造合同税会差异	1,042,925,857.89	234,995,245.80	434,277,771.88	119,671,677.40	499,296,938.55	139,177,427.40
融资租赁应收款	713,683,981.39	172,027,874.14	450,681,815.85	102,372,425.58	450,681,815.85	102,372,425.58
企业合并公允价值调整	563,051,376.20	126,868,459.10	1,499,613,773.84	418,100,242.34	1,499,613,773.84	418,100,242.34
企业合并可税前抵扣商誉	122,221,697.50	37,604,261.60	104,165,854.52	32,093,044.54	104,165,854.52	32,093,044.54
其他	612,146,032.04	141,446,491.61	515,512,088.02	134,846,334.43	515,088,138.79	134,782,742.05
合计	43,673,693,761.68	9,861,760,711.30	37,674,481,005.81	8,965,193,863.15	37,934,133,723.25	9,043,153,270.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：人民币 元

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
----	-------------	-----------	-------------

	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
企业合并的公允价值调整	18,064,714,274.59	5,536,702,363.48	19,102,803,506.47	5,862,624,924.79	19,102,803,506.47	5,862,624,924.79
金融工具公允价值变动	33,383,787.44	5,007,568.12	67,980,200.00	13,915,050.00	30,800,000.00	4,620,000.00
融资租赁应收款	9,078,652,755.36	2,295,357,684.80	7,427,843,835.42	1,858,432,946.46	7,427,843,835.42	1,858,432,946.46
融资租入固定资产	6,737,630,145.95	1,608,734,585.16	5,262,210,839.16	1,408,922,473.47	5,262,210,839.16	1,408,922,473.47
内部研发形成无形资产	2,149,602,421.02	632,817,480.00	1,568,575,626.37	461,191,983.64	1,568,575,626.37	461,191,983.64
职工薪酬福利	689,730,586.20	135,075,574.90	764,611,849.54	168,865,255.04	764,611,849.54	168,865,255.04
融资租赁应付款	679,500,605.97	144,118,330.39	3,419,945,941.06	889,044,354.54	3,419,945,941.06	889,044,354.54
长期借款融资费用摊销	130,981,097.28	30,599,524.90	116,075,139.00	34,531,935.35	116,075,139.00	34,531,935.35
商标权计税价值摊销	108,892,004.06	16,333,800.61	108,892,004.06	16,333,800.61	108,892,004.06	16,333,800.61
应付账款	35,783,367.57	7,556,471.71	24,668,330.99	5,912,571.59	24,668,330.99	5,912,571.59
待摊费用	28,701,348.09	5,685,349.64	26,482,741.82	5,625,113.95	26,482,741.82	5,625,113.95
其他	2,876,888,103.47	758,026,426.76	1,118,377,497.58	293,797,028.94	1,118,377,497.58	293,797,028.94
合计	40,614,460,497.00	11,176,015,160.47	39,008,467,511.47	11,019,197,438.38	38,971,287,311.47	11,009,902,388.38

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：人民币 元

项目	递延所得税资产和负债 2018 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2018 年 12 月 31 日余额	递延所得税资产和负债 2018 年 1 月 1 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2018 年 1 月 1 日余额	递延所得税资产和负债 2017 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债 2017 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	5,403,309,709.97	4,458,451,001.33	4,509,627,623.86	4,455,566,239.29	4,509,627,623.86	4,533,525,646.91
递延所得税负债	5,403,309,709.97	5,772,705,450.50	4,509,627,623.86	6,509,569,814.52	4,509,627,623.86	6,500,274,764.52

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
可抵扣暂时性差异	3,470,642,996.61	2,463,706,407.84
可抵扣亏损	8,991,813,128.02	8,323,012,198.61
合计	12,462,456,124.63	10,786,718,606.45

(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：人民币 元

年份	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	备注
2018 年		241,966,716.38	
2019 年	98,802,576.09	116,333,764.14	
2020 年	525,766,398.63	552,593,604.25	
2021 年	716,517,082.11	680,042,285.73	
2022 年	575,421,541.41	452,855,476.39	
2023 年	981,502,253.41		
2024 年			
2025 年	1,839,813.24		
2026 年	6,903,541.89		
2027 年	15,985,060.08		
2028 年	8,330,027.05		
无到期期限	6,060,744,834.11	6,279,220,351.72	
合计	8,991,813,128.02	8,323,012,198.61	--

注：根据财政部、国家税务总局 2018 年 7 月发布的财税[2018]76 号文《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》的规定，2018 年具备资格的高新技术企业和科技型中小企业无论 2013 年至 2017 年是否具备资格，其 2013 年至 2017 年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。

本集团根据盈利预测确认与可抵扣亏损和暂时性差异相关的递延所得税。

23、其他非流动资产

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日			2018 年 1 月 1 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设定受益计划之计划资产	261,024,739.90		261,024,739.90	188,885,880.70		188,885,880.70	188,885,880.70		188,885,880.70

其他	94,871,890.13		94,871,890.13	48,058,996.69		48,058,996.69	65,286,475.09		65,286,475.09
合计	355,896,630.03		355,896,630.03	236,944,877.39		236,944,877.39	254,172,355.79		254,172,355.79

24、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：人民币 元

项目	2018 年 1 月 1 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
质押借款（注 1）	360,000,000.00	400,000,000.00
信用借款	5,112,765,901.24	2,774,887,395.62
合计	5,472,765,901.24	3,174,887,395.62

注1：短期借款中人民币360,000,000.00元（2017年12月31日：人民币400,000,000.00元）为本公司之子公司陕汽新疆汽车有限公司向浦发银行乌鲁木齐分行质押人民币421,060,000.00元的定期存单获得（2017年12月31日：421,060,000.00元）。

于2018年12月31日，上述借款的年利率为0.60%~4.35%（2017年12月31日0.75%~4.57%）。

25、交易性金融负债

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	本期增减变动
远期合同	52,106,601.75	43,919,146.70	8,187,455.05
交叉货币利率互换工具	161,329,163.72	438,960,953.24	-277,631,789.52
合计	213,435,765.47	482,880,099.94	-269,444,334.47

26、衍生金融负债

适用 不适用

27、应付票据及应付账款

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
应付票据	15,925,016,265.08	12,361,446,846.30
应付账款	30,869,354,934.85	30,654,794,938.52
合计	46,794,371,199.93	43,016,241,784.82

(1) 应付票据分类列示

单位：人民币 元

种类	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	63,822,851.51	169,119,826.48
银行承兑汇票	15,861,193,413.57	12,192,327,019.82
合计	15,925,016,265.08	12,361,446,846.30

于 2018 年 12 月 31 日，本集团无到期未付的应付票据（2017 年 12 月 31 日：无）。

(2) 应付账款列示

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
3 个月以内	25,790,622,056.71	25,318,485,036.54
3 个月-6 个月	3,587,333,365.53	4,290,483,494.50
6 个月-12 个月	832,856,320.45	411,725,923.30
12 个月以上	658,543,192.16	634,100,484.18
合计	30,869,354,934.85	30,654,794,938.52

应付账款不计息，并通常在 3 至 4 个月内清偿。

于 2018 年 12 月 31 日，无账龄一年以上的重要的应付款项（2017 年 12 月 31 日：无）。

28、合同负债

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日
建造合同	3,913,731,012.80	1,997,022,091.90
销售及其他服务	4,808,712,031.00	5,358,170,171.34
合计	8,722,443,043.80	7,355,192,263.24

于 2018 年 12 月 31 日，本集团在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为人民币 5,405,612,209.46 元。

29、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：人民币 元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日

一、短期薪酬	4,047,452,935.16	20,377,304,458.58	19,906,631,672.46	4,518,125,721.28
二、离职后福利-设定提存计划	458,059,460.95	2,671,546,525.03	2,641,545,502.36	488,060,483.62
三、辞退福利	112,926,637.97	88,474,498.98	95,898,339.27	105,502,797.68
四、一年内到期的以现金结算的股份支付	168,974,411.10	38,857,735.00	159,437,847.00	48,394,299.10
五、一年内到期的其他长期应付职工薪酬	22,891,948.20	142,608,266.88	140,916,903.57	24,583,311.51
合计	4,810,305,393.38	23,318,791,484.47	22,944,430,264.66	5,184,666,613.19

(2) 短期薪酬列示

单位：人民币 元

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,208,736,270.82	17,940,069,049.86	17,541,631,344.66	3,607,173,976.02
2、职工福利费	32,082,584.34	479,747,448.09	485,958,054.12	25,871,978.31
3、社会保险费	85,581,848.81	1,228,047,318.24	1,211,055,936.32	102,573,230.73
其中：医疗保险费	61,956,964.00	1,056,888,893.78	1,047,576,559.31	71,269,298.47
工伤保险费	15,249,450.45	84,755,128.87	83,898,383.29	16,106,196.03
生育保险费	853,243.64	17,448,948.72	17,147,968.37	1,154,223.99
补充医疗保险	7,522,190.72	68,954,346.87	62,433,025.35	14,043,512.24
4、住房公积金	22,743,598.85	295,437,341.56	285,773,530.57	32,407,409.84
5、工会经费和职工教育经费	497,853,296.00	158,058,004.34	94,497,806.42	561,413,493.92
6、其他短期薪酬	200,455,336.34	275,945,296.49	287,715,000.37	188,685,632.46
合计	4,047,452,935.16	20,377,304,458.58	19,906,631,672.46	4,518,125,721.28

(3) 设定提存计划列示

单位：人民币 元

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
1、基本养老保险	391,491,489.28	2,120,449,082.11	2,107,949,824.56	403,990,746.83
2、失业保险费	16,012,883.04	204,740,464.75	204,653,880.17	16,099,467.62
3、企业年金缴费	50,555,088.63	346,356,978.17	328,941,797.63	67,970,269.17
合计	458,059,460.95	2,671,546,525.03	2,641,545,502.36	488,060,483.62

30、应交税费

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
增值税	848,008,328.66	681,877,198.39
企业所得税	1,285,612,434.69	1,543,088,566.82
个人所得税	225,248,076.47	257,630,025.18
城市维护建设税	6,936,202.42	5,502,891.22
房产税	16,868,256.01	18,426,617.01
印花税	12,628,700.49	15,120,039.70
土地使用税	11,994,962.25	15,450,670.55
教育费附加	5,303,372.75	3,990,803.55
其他税项	94,194,308.63	159,171,893.64
合计	2,506,794,642.37	2,700,258,706.06

31、其他应付款

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
应付利息	101,293,322.06	95,394,487.50	95,394,487.50
应付股利	295,006,756.48	207,460,650.87	207,460,650.87
其他应付款	6,105,873,014.18	4,912,031,465.55	7,723,245,808.19
合计	6,502,173,092.72	5,214,886,603.92	8,026,100,946.56

(1) 应付利息

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
分期付息到期还本的长期借款利息	62,133,479.56	64,414,249.08
企业债券利息	28,310,900.31	26,954,508.38
短期借款应付利息	10,848,942.19	4,025,730.04
合计	101,293,322.06	95,394,487.50

(2) 应付股利

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
普通股股利	235,721,872.26	151,016,140.79
永续债股利（注 1）	59,284,884.22	56,444,510.08

合计	295,006,756.48	207,460,650.87
----	----------------	----------------

注1：于2018年12月31日，本公司之子公司潍柴国际（香港）能源集团有限公司按照相关协议约定，计提将于2019年3月14日向永续债持有者派发的永续债票息人民币59,284,884.22元。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币 元

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
销售折让	717,852,252.23		2,806,603,102.35
保证金及押金	1,918,503,603.48	2,429,156,446.19	2,429,156,446.19
应付工程款及固定资产采购款	360,512,406.31	622,779,150.47	622,779,150.47
三包及维修维护费	375,407,604.95	482,901,056.33	482,901,056.33
土地配套费及土地款	137,033,794.39	137,039,104.43	137,039,104.43
技术开发费	321,350,415.35	18,048,633.64	18,048,633.64
佣金	247,526,444.86	184,967,215.16	184,967,215.16
运费	94,178,369.00	68,668,537.42	68,668,537.42
其他	1,933,508,123.61	968,471,321.91	973,082,562.20
合计	6,105,873,014.18	4,912,031,465.55	7,723,245,808.19

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

于2018年12月31日，无账龄一年以上的重要的其他应付款（2017年12月31日：无）。

32、一年内到期的非流动负债

单位：人民币 元

项目	2018年12月31日	2018年1月1日及2017年12月31日
一年内到期的长期借款	1,869,408,950.00	1,757,402,500.00
一年内到期的长期应付款	5,029,290,418.61	3,838,848,634.50
合计	6,898,699,368.61	5,596,251,134.50

33、其他流动负债

单位：人民币 元

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
----	-------------	-----------	-------------

产品质量保证金	3,093,569,889.51	3,047,633,625.09	3,047,633,625.09
递延收益（一年内到期部分）	199,815,799.90	211,965,084.10	594,340,202.50
经营性融资租赁借款	2,411,828,418.50	668,859,969.80	668,859,969.80
其他	616,401,042.15	540,862,691.72	540,862,691.72
合计	6,321,615,150.06	4,469,321,370.71	4,851,696,489.11

34、长期借款

（1）长期借款分类

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
抵押借款（注 1、2）	548,976,751.45	684,517,751.45
担保借款（注 3）	200,000,000.00	
信用借款	10,011,535,482.40	14,994,076,977.90
其他借款（注 4）	148,000,000.00	
合计	10,908,512,233.85	15,678,594,729.35

长期借款分类的说明：

注1：长期借款中人民币528,976,751.45元（2017年12月31日：人民币674,517,751.45元）为中国建设银行股份有限公司重庆市分行与山东重工集团财务有限公司向本公司之子公司潍柴（重庆）汽车有限公司提供贷款，借款协议约定以公司轻型车一期项目资产作为抵押。截至2018年12月31日，公司该项目已投资的资产包括账面价值人民币471,146,646.01元的固定资产和人民币247,596,065.82元的无形资产，无形资产已办理抵押，固定资产尚未办理抵押登记。该笔长期借款将于2024年9月20日到期，人民币90,995,500.00元的一年内到期的非流动负债将于2019年12月21日到期。

注2：长期借款中人民币20,000,000.00元的抵押借款（2017年12月31日：长期借款人民币10,000,000.00元，一年内到期的非流动负债10,000,000.00元），为陕西省岐山县农村信用合作社向本公司之子公司陕西金鼎铸造有限公司提供贷款，以账面价值人民币53,628,805.63元的机器设备用于抵押。

注3：长期借款中人民币200,000,000.00元的担保借款（2017年12月31日：无）为交通银行陕西省分行向本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供担保。

注4：长期借款中人民币148,000,000.00元及一年内到期的非流动负债中人民币1,000,000.00元（2017年12月31日：无）为国开发展基金有限公司向本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司提供贷款，借款协议约定该笔借款用于中轻型变速器及新能源传动系统项目。该人民币148,000,000.00元的长期借款将于2030年10月22日到期，人民币1,000,000.00元的一年内到期的非流动负债将于2019年9月21日到期。

其他说明，包括利率区间：

于2018年12月31日，上述借款的年利率为1.2%~5.047%（2017年12月31日：1.1%~5.047%）。

35、应付债券

（1）应付债券

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
中期票据	9,528,686,039.91	7,859,147,557.80
企业债券	2,736,334,035.36	2,600,632,526.27
合计	12,265,020,075.27	10,459,780,084.07

(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：人民币 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2018 年 1 月 1 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	公允价值套期调整	本期偿还	汇兑损益	2018 年 12 月 31 日
中期票据 (注 1)	7,367,344,000.00	2017/2/21	注 1	7,344,731,360.00	7,859,147,557.80		89,805,248.90	4,608,254.00			49,273,173.00	7,913,028,984.80
中期票据 (注 2)	1,504,120,000.00	2018.6 月	7 年	1,500,359,700.00		1,500,359,700.00	10,240,726.50	242,128.60	53,291.04		61,764,212.21	1,615,657,055.11
企业债券 (注 3)	2,544,520,000.00	2015/9/30	5 年	2,522,317,954.03	2,600,632,526.27		128,466,366.57	4,886,091.96			130,815.47	2,736,334,035.36
合计	--	--	--	11,36740,9,014.03	10,459,780,084.07	1,500,359,700.00	228,512,341.97	9,736,474.56	53,291.04		241,852,802.34	12,265,020,075.27

注1：本公司之子公司KION Group AG，于2017年2月21日发行票面总额为10.1亿欧元的中期票据，分别于2022年5月，2024年4月和2027年4月到期，利率为以EURIBOR（欧元银行同业拆借利率）为基准的浮动利率。

注2：本公司之子公司KION Group AG，于2018年6月发行票面总额为2亿欧元的中期票据，债券期限为7年，该票据中1亿欧元面额利率为以EURIBOR（欧元银行同业拆借利率）为基准的浮动利率，另1亿欧元面额利率为固定利率。

注3：本公司之子公司潍柴国际（香港）能源集团有限公司，于2015年9月30日发行注册资金为4亿美元的企业债券，票面利率为4.125%，债券期限为5年，付息频率为6个月。

36、长期应付款

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
长期应付款	9,866,903,712.60	9,218,432,433.10
专项应付款	28,515,822.60	23,000,000.00
合计	9,895,419,535.20	9,241,432,433.10

(1) 按款项性质列示长期应付款

2018 年

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
国债项目政府拨款	5,500,000.00	5,500,000.00

应付售后租回租赁款	6,618,985,672.90	6,227,780,255.40
融资租赁应付款	3,242,418,039.70	2,982,756,871.60
其他金融负债		2,395,306.10

于 2018 年 12 月 31 日，融资租赁应付款中未确认融资费用的余额为人民币 1,191,104,566.08 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 839,543,441.76 元）。

（2）专项应付款

单位：人民币 元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
省财政厅拨付的流动资金贷款贴息	23,000,000.00			23,000,000.00	
拆迁补偿款		5,515,822.60		5,515,822.60	
合计	23,000,000.00	5,515,822.60		28,515,822.60	--

37、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：人民币 元

项目	2018 年 1 月 1 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
设定受益义务	9,069,002,084.84	8,702,957,010.83
长期辞退福利	109,201,663.32	122,580,290.88
以现金结算的股份支付	41,370,965.60	138,108,512.30
其他长期职工薪酬	360,483,018.37	273,127,243.01
合计	9,580,057,732.13	9,236,773,057.02

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	14,696,928,631.76	13,803,168,602.96
二、计入当期损益的设定受益成本	653,923,007.92	624,507,842.94
1.当期服务成本	329,308,470.82	311,859,616.88
2.过去服务成本	10,622,416.00	-694,402.80
3.利息净额	313,992,121.10	313,342,628.86
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-222,891,383.84	44,147,918.40

1.精算利得（损失以“-”表示）	-222,188,953.03	55,453,451.14
2.汇兑差额调整	-702,430.81	-11,305,532.74
四、其他变动	-200,332,220.15	225,104,267.46
1.已支付的福利	-388,806,747.59	-362,340,593.23
2.雇主缴存	-838,104.01	-9,591,283.65
3.非同一控制下的企业合并		3,660,706.80
4.其他变动	189,312,631.45	593,375,437.54
五、期末余额	14,927,628,035.69	14,696,928,631.76

计划资产：

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	-6,182,857,501.63	-5,830,951,970.18
二、计入当期损益的设定受益成本	-151,239,786.18	-147,127,504.77
1、利息净额	-151,239,786.18	-147,127,504.77
三、计入其他综合收益的设定收益成本	242,078,346.23	-268,122,146.62
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	242,660,984.71	-264,622,806.80
2.精算利得	-582,638.48	-3,499,339.82
四、其他变动	-27,631,749.17	63,344,119.94
1.已支付的福利	250,419,028.85	225,497,456.83
2.雇主缴存	-156,491,926.20	-72,659,704.17
3.其他变动	-121,558,851.82	-89,493,632.72
五、期末余额	-6,119,650,690.75	-6,182,857,501.63

设定受益计划净负债（净资产）

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	8,514,071,130.13	7,972,216,632.78
二、计入当期损益的设定受益成本	502,683,221.74	477,380,338.17
三、计入其他综合收益的设定收益成本	19,186,962.39	-223,974,228.22
四、其他变动	-227,963,969.32	288,448,387.40
五、期末余额	8,807,977,344.94	8,514,071,130.13

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益义务

本集团部分境外子公司为符合条件的员工运作若干设定受益计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。在该计划下，

员工有权享受设定受益计划约定的退休福利。

本集团的设定受益计划是离职前薪水退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产—负债匹配策略和投资风险管理策略。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。投资组合由19%的权益工具投资、58%的债务工具投资、5%的保险业务和18%的房地产等混合而成。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和证券市场风险的影响。

该计划资产的最近精算估值和设定受益义务的现值使用预期累积福利单位法确定。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2018年	2017年
折现率(%)	1.43%-4.25%	1.41%-3.60%
预期未来退休金费用增长率(%)	0.00%-4.12%	0.00%-3.40%
预期薪金增长率(%)	0.26%-4.25%	0.00%-4.25%

精算估值显示计划资产的市值为人民币 6,119,650,690.75 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 6,182,857,501.63 元），且这些资产的精算价值占为符合条件员工计提的福利的 41%。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2018年	增加	设定受益义务增加/(减少)	减少	设定受益义务增加/(减少)
折现率	1.00%	-2,896,779,634.51	1.00%	4,044,585,539.86
未来薪金增长	0.50%	983,664,433.93	0.50%	-984,461,256.62
未来退休金费用增长	0.25%	1,165,395,009.75	0.25%	-1,135,204,167.56

2017年	增加	设定受益义务增加/(减少)	减少	设定受益义务增加/(减少)
折现率	1.00%	-2,800,490,672.88	1.00%	3,903,322,979.56
未来薪金增长	0.50%	936,732,044.44	0.50%	-911,429,747.30
未来退休金费用增长	0.25%	1,119,790,395.07	0.25%	-1,079,258,179.98

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益净额的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

在损益中确认的有关计划如下：

	2018年	2017年
当期服务成本	329,308,470.82	311,859,616.88
过去服务成本	10,622,416.00	-694,402.80
利息净额	162,752,334.92	166,215,124.09
离职后福利成本净额	502,683,221.74	477,380,338.17
计入营业成本	188,024,573.80	183,162,092.40
计入销售费用	51,799,899.20	49,600,200.00
计入管理费用	77,339,687.90	57,219,677.18

计入研发费用	21,502,581.80	21,183,244.50
计入财务费用	164,016,479.04	166,215,124.09
合计	502,683,221.74	477,380,338.17

其他说明：

2018 年计划资产中有共计人民币 261,024,739.90 元在其他非流动资产中核算

2017 年计划资产中有共计人民币 188,885,880.70 元在其他非流动资产中核算。

38、预计负债

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日	形成原因
对外提供担保	16,557,803.00	20,410,816.80	
未决诉讼	78,912,448.80	60,491,231.90	
产品质量保证	184,293,840.50	170,246,186.00	
重组义务	227,571.70	4,213,242.00	
其他	84,987,807.20	89,561,570.00	
合计	364,979,471.20	344,923,046.70	--

39、递延收益

单位：人民币 元

项目	2017 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	1,282,880,662.98	1,282,880,662.98	582,114,672.91	110,490,099.19	1,754,505,236.70	
间接租赁业务之递延收益	271,871,143.50	271,871,143.50		13,969,629.00	257,901,514.50	
售后租回再转租业务之递延收益	1,261,686,526.10	1,261,686,526.10		217,901,458.50	1,043,785,067.60	
叉车服务对应之递延收益	264,903,689.60					
其他	40,322,286.40					
合计	3,121,664,308.58	2,816,438,332.58	582,114,672.91	342,361,186.69	3,056,191,818.80	--

涉及政府补助的项目：

单位：人民币 元

负债项目	2018 年 1 月 1 日	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	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
与土地相关	817,871,760.	160,738,572.		22,123,407.4			956,486,925.	与资产相关

的政府补助	31	89		3			77	
产业振兴和 技改专项资 金	329,270,758. 60	177,120,763. 78		33,040,750.5 3		-3,447,040.00	469,903,731. 85	与资产相关
专项补助资 金	23,604,155.7 3	72,390,510.4 8		1,620,682.60			94,373,983.6 1	与资产相关
国债专项资 金	9,904,347.32			1,992,202.80		-1,935,536.13	5,976,608.39	与资产相关
研发项目专 项补助资金 等	99,820,566.5 5	171,864,825. 76		46,227,338.6 3			225,458,053. 68	与收益相关
其他	2,409,074.47			103,141.07			2,305,933.40	与资产相关
合计	1,282,880,66 2.98	582,114,672. 91		105,107,523. 06		-5,382,576.13	1,754,505,23 6.70	

40、其他非流动负债

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
质量保证金	40,708,256.67	27,465,215.19	27,465,215.19
利率互换合约（附注七、69）	61,695,472.60	14,715,137.80	14,715,137.80
长期合同负债（注）	1,806,776,084.78	305,225,976.00	
其他	648,006,492.10	184,025,047.80	184,025,047.80
合计	2,557,186,306.15	531,431,376.79	226,205,400.79

注：本集团在本年确认的包括在长期合同负债年初账面价值中的收入详见附注七、28。

41、股本

单位：人民币 元

	2018 年 1 月 1 日	本次变动增减（+、—）					2018 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,997,238,556						7,997,238,556

42、资本公积

单位：人民币 元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
股本溢价（注 1、2）	25,592,887.14	6,045,559.92	31,638,447.06	

其他资本公积（注 3）	33,305,867.85	3,393,564.91		36,699,432.76
国有独享资本公积	77,000,000.00			77,000,000.00
合计	135,898,754.99	9,439,124.83	31,638,447.06	113,699,432.76

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2018 年 6 月，本公司通过潍柴动力(卢森堡)控股有限公司(“潍柴卢森堡”)以 1.50 亿欧元的对价从二级市场购买 KION Group AG 1.74%的少数股权，此次交易完成后，持股比例由 43.26%上升至 45.00%，上述权益性交易冲减股本溢价人民币 25,592,887.14 元，冲减盈余公积人民币 616,811,881.87 元，冲减未分配利润人民币 238,258,458.60 元。

注 2：本公司之子公司 KION Group AG 回购股份以用于权益结算的股份支付引起资本公积股本溢价减少人民币 6,045,559.92 元，未分配利润减少人民币 6,111,068.00 元。

注 3：权益结算的股份支付引起的资本公积的增加，参见附注十三、股份支付。

43、库存股

单位：人民币 元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
库存股		499,911,217.21		499,911,217.21
合计		499,911,217.21		499,911,217.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经 2018 年 7 月 13 日和 9 月 14 日分别召开的 2018 年第四次临时董事会、2018 年第一次临时股东大会和 2018 年第一次 A 股股东大会，公司审议通过了《审议及批准关于回购公司 A 股股份的议案》，拟以自有资金回购公司部分 A 股社会公众股份。截止资产负债表日，公司累计以集中竞价方式回购 A 股股份共计 63,364,661 股，占公司总股本的比例约为 0.79%，支付的总金额为人民币 499,911,217.21 元。

44、其他综合收益

单位：人民币 元

项目	2018 年 1 月 1 日	本期发生额					减：其他综合收益当期转入留存收益	2018 年 12 月 31 日
		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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-431,952,849.90	-302,158,467.86		-47,461,578.29	-230,527,976.06	-24,168,913.51	34,076,174.22	-696,557,000.18
其中：重新计量设定受益计划变动额	-351,792,698.14	-19,186,962.39		-28,830,980.20	9,319,184.93	324,832.88		-342,473,513.21
权益法下不能转损益的其他	-162,296,461.99	6,886,479.37			3,130,071.69	3,756,407.68		-159,166,390.30

综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	82,136,310.23	-289,857,984.84		-18,630,598.09	-242,977,232.68	-28,250,154.07	34,076,174.22	-194,917,096.67
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,067,968,802.13	408,743,929.38	137,135,691.41	-40,138,939.50	193,931,245.30	117,815,932.17		-874,037,556.83
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	36,641,993.28	2,283,564.30			1,037,935.29	1,245,629.01		37,679,928.57
现金流量套期储备	-94,767,867.42	31,643,041.26	137,135,691.41	-40,138,939.50	-11,148,493.39	-54,205,217.26		-105,916,360.81
外币财务报表折算差额	-1,009,842,927.99	374,817,323.82			204,041,803.40	170,775,520.42		-805,801,124.59
其他综合收益合计	-1,499,921,652.03	106,585,461.52	137,135,691.41	-87,600,517.79	-36,596,730.76	93,647,018.66	34,076,174.22	-1,570,594,557.01

45、专项储备

单位：人民币 元

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
安全生产费	118,355,897.38	83,691,640.41	46,990,683.69	155,056,854.10
合计	118,355,897.38	83,691,640.41	46,990,683.69	155,056,854.10

46、盈余公积

单位：人民币 元

项目	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日
法定盈余公积	616,811,881.87	674,283,390.61	616,811,881.87	674,283,390.61
合计	616,811,881.87	674,283,390.61	616,811,881.87	674,283,390.61

根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本年盈余公积的减少系由购买少数股权的权益性交易引起，参见附注七、42（注1）

47、未分配利润

单位：人民币 元

项目	2018 年	2017 年
调整前上期末未分配利润	27,898,783,968.43	27,905,900,916.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	208,898,780.20	
调整后期初未分配利润	28,107,682,748.63	27,905,900,916.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,657,527,308.21	6,808,342,544.23
减：提取法定盈余公积	674,283,390.61	616,811,881.87
应付普通股股利	3,436,670,939.08	2,199,240,602.90
转作股本的普通股股利		3,998,619,278.00
其他综合收益结转留存收益	34,076,174.22	
增加、减少子公司股份及其他	-244,369,526.60	-787,729.07
期末未分配利润	32,443,962,374.77	27,898,783,968.43

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 208,898,780.20 元。

48、少数股东权益

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日	2017 年 12 月 31 日
归属于普通股少数股东的权益	17,892,315,697.98	16,062,071,375.32	16,062,191,085.87
归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	5,053,277,241.69	5,053,277,241.69	5,053,277,241.69
合计	22,945,592,939.67	21,115,348,617.01	21,115,468,327.56

于 2017 年 9 月 14 日，本公司之子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司发行面值为 7.75 亿美元，票面利率为 3.75%，付息频率为 6 个月的永续债，扣除发行费用后募集资金总额为人民币 5,053,277,241.69 元。

该等永续债由本公司为子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司提供担保发行，无到期日，无转股权，且分派股息可由本公司酌情延期，且不受次数限制。本公司有权于 2022 年 9 月 14 日赎回该等永续债。

于 2018 年，发行在外的其他权益工具变动如下：

单位：人民币 元

其他权益工具	2018 年 1 月 1 日	本年发行	本年赎回	2018 年 12 月 31 日
永续债	5,053,277,241.69			5,053,277,241.69

49、营业收入和营业成本

单位：人民币 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	155,535,615,800.98	120,602,707,888.48	147,928,875,941.24	115,141,628,613.82
其他业务	3,720,216,485.94	3,083,705,823.74	3,640,516,295.39	3,326,001,484.52
合计	159,255,832,286.92	123,686,413,712.22	151,569,392,236.63	118,467,630,098.34

收入（含租赁收入）相关信息：

单位：人民币 元

合同分类	柴油机	汽车及其他主要汽车零部件	其他零部件	进出口服务	叉车及供应链解决方案	合计
按经营地区分类	33,460,919.03 1.99	63,173,752,504. 96	2,158,272,533. 52	154,726,594.5 8	60,308,161,621.8 7	159,255,832,28 6.92
其中：						
中国大陆	32,478,333,14 3.17	57,799,947,064. 74	689,590,850.85	12,977,674.85	4,067,797,773.19	95,048,646,506. 80
其他国家和地区	982,585,888.8 2	5,373,805,440.2 2	1,468,681,682. 67	141,748,919.7 3	56,240,363,848.6 8	64,207,185,780. 12
按收入确认时间	33,460,919.03 1.99	63,173,752,504. 96	2,158,272,533. 52	154,726,594.5 8	60,308,161,621.8 7	159,255,832,28 6.92
其中：						
商品(在某一时点转让)	33,257,706,12 4.57	62,933,834,618. 19	2,106,930,258. 33	139,533,664.9 9	38,962,537,152.6 6	137,400,541,81 8.74
服务(在某一时段内提供)	203,212,907.4 2	239,917,886.77	51,342,275.19	15,192,929.59	21,345,624,469.2 1	21,855,290,468. 18

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 22,815,816,464.76 元，其中，15,823,825,080.96 元预计将于 2019 年度确认收入，3,976,784,068.30 元预计将于 2020 年度确认收入，1,409,492,789.50 元预计将于 2021 年度确认收入，887,168,654.20 元预计将于 2022 年度确认收入，429,192,378.90 元预计将于 2023 年度确认收入，289,353,492.90 元预计将于 2024 年度及以后确认收入。

50、税金及附加

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	231,859,959.87	242,314,233.46
教育费附加	167,314,736.11	174,571,328.09
房产税	133,012,043.84	131,515,330.38
其他	191,029,289.31	189,667,795.57

合计	723,216,029.13	738,068,687.50
----	----------------	----------------

51、销售费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	4,370,215,090.28	3,823,060,663.81
三包及产品返修费用	1,602,358,794.14	2,214,253,095.77
运费及包装费	1,229,019,579.76	1,103,450,765.47
市场开拓费用	984,640,404.13	862,083,257.22
固定资产折旧	492,126,109.94	487,681,729.87
差旅费	373,235,582.44	331,674,036.26
租赁费	343,067,406.79	308,768,421.56
办公费用	106,104,313.28	115,345,844.61
其他	1,118,405,083.53	1,091,452,677.32
合计	10,619,172,364.29	10,337,770,491.89

52、管理费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	3,403,441,868.89	3,176,953,743.24
外部支持费	802,575,493.97	651,101,837.15
折旧和摊销费	527,180,710.10	527,366,950.46
办公费	354,695,139.43	323,914,080.87
差旅费	121,080,513.17	114,642,798.90
租赁费	169,053,260.01	172,674,633.91
修理费	76,968,479.23	58,827,020.93
其他	804,510,078.57	843,727,576.03
合计	6,259,505,543.37	5,869,208,641.49

53、研发费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	1,829,947,794.20	1,892,125,796.96
技术开发费	1,086,013,445.45	921,785,971.70

出版/文献/信息	464,249,866.30	122,270,285.66
折旧和摊销费	278,216,067.48	299,911,477.82
测试化验试制费	244,543,505.68	202,695,513.43
差旅费	65,167,904.87	28,475,421.04
其他	352,063,713.56	265,114,636.56
合计	4,320,202,297.54	3,732,379,103.17

54、财务费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,150,950,408.70	1,395,035,066.86
减：利息收入	1,059,722,329.53	957,162,142.94
汇兑损益	-17,440,921.77	137,957,206.19
手续费及其他	1,556,782.45	14,922,841.47
合计	75,343,939.85	590,752,971.58

55、资产减值损失

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		334,608,903.56
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	451,455,024.90	523,177,863.21
五、长期股权投资减值损失	40,000,000.00	
七、固定资产减值损失	55,732,060.55	330,929,591.63
九、在建工程减值损失	18,282,708.38	19,008,097.79
十二、无形资产减值损失	13,540,275.77	437,876,180.32
十三、商誉减值损失		238,071,400.00
十四、其他	54,509,251.69	66,467,500.35
合计	633,519,321.29	1,950,139,536.86

56、信用减值损失

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	205,722,027.94	0.00

其他应收款坏账损失	4,578,009.23	0.00
合计	210,300,037.17	0.00

57、其他收益

单位：人民币 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关	计入当期非经常性损益
财政补贴收入	57,414,025.97	49,920,287.21	收益	57,414,025.97
政府扶持金	37,785,190.10	13,296,096.99	收益	37,785,190.10
递延收益摊销	58,880,184.43	46,474,351.20	资产	58,880,184.43
递延收益摊销	46,227,338.63	15,618,600.00	收益	46,227,338.63
其他	31,883,324.42	36,729,562.72	收益	31,883,324.42
合计	232,190,063.55	162,038,898.12		232,190,063.55

本公司收到及通过递延收益摊销政府补助计入本年损益金额共计人民币 232,190,063.55 元，其中：

(1) 本年本公司及子公司根据《关于开展 2017 年首台(套)技术装备及关键核心零部件保险补偿工作的通知》取得潍坊市高新区国库中心支付首台套产品保险补贴，根据《关于印发西安市 2017 年工业发展专项（转型升级）资金项目申报指南的通知》取得 2017 年中央外经贸清算 2017 年中央外经贸发展专项资金，以及其他各项财政补贴和土地使用税返还款等拨款收入共计人民币 95,199,216.07 元；

(2) 本年本公司之子公司陕西重型汽车有限公司根据财税[2017]26 号取得岐山国税局军用特种车辆免征增值税共计人民币 31,883,324.42 元；

(3) 本年本公司及子公司递延收益摊销各项土地返还款以及稳岗补贴等政府补助共计人民币 105,107,523.06 元。

58、投资收益

单位：人民币 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	173,768,638.90	84,871,118.66
处置长期股权投资产生的投资收益	31,250,749.70	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	117,375,926.97	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-12,687,416.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	3,408,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		18,778,014.33
企业合并中对原持有股权重新计量产生的收益		18,334,528.08
交叉货币利率互换工具中已实现的利息掉期收益	93,868,899.13	27,830,078.11

其他	57,828,108.47	4,109,006.67
合计	464,812,907.17	153,922,745.85

59、公允价值变动收益

单位：人民币 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：远期合约	-107,915,330.04	221,743,174.60
结构性存款	33,383,787.84	
认股权证及现金补偿	30,938,683.74	14,589,198.32
交叉货币利率互换工具	220,655,164.21	-135,563,484.51
合计	177,062,305.75	100,768,888.41

60、资产处置收益

单位：人民币 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,501,183.76	65,550,293.37
其他非流动资产处置利得		19,180,342.95
合计	1,501,183.76	84,730,636.32

61、营业外收入

单位：人民币 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
罚款净收入	15,664,937.27	23,099,723.31	15,664,937.27
其他负债拨备转回	19,192,000.02	18,697,475.20	19,192,000.02
其他	272,198,042.00	256,785,703.26	272,198,042.00
合计	307,054,979.29	298,582,901.77	307,054,979.29

62、营业外支出

单位：人民币 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
对外捐赠	7,576,671.07	6,048,000.00	7,577,171.07

其他	44,919,734.98	155,171,278.15	44,919,234.98
合计	52,496,406.05	161,219,278.15	52,496,406.05

63、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,989,527,974.04	3,383,858,150.73
递延所得税费用	-756,977,440.98	-2,039,957,430.43
合计	2,232,550,533.06	1,343,900,720.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币 元

项目	本期发生额
利润总额	13,858,284,075.53
按法定/适用税率计算的所得税费用（注 1）	3,464,572,984.25
子公司适用不同税率的影响（注 2）	-860,669,504.18
调整以前期间所得税的影响	-267,072,930.00
非应税收入的影响	-74,565,976.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	180,787,984.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-13,978,986.92
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	283,231,952.79
税率调整对年初递延税项之影响	-20,193,040.77
归属于联营及合营公司的损益	-32,196,232.96
由符合条件的支出而产生的税收优惠	-414,410,818.11
其他	-12,954,898.87
所得税费用	2,232,550,533.06

注 1：本公司法定税率为 25%。

注 2：本集团在中国境内所得税按取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

64、其他综合收益

详见附注 44。

65、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：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	909,197,213.40	356,685,068.47
利息收入	698,811,442.50	916,595,975.10
利息收入及营业外收入等	207,332,491.27	40,921,727.06
合计	1,815,341,147.17	1,314,202,770.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
保兑仓业务现金平仓	3,325,508,590.75	1,921,990,895.64
三包及产品返修	2,231,637,566.98	1,842,525,097.36
市场开拓费及外部支持费	1,832,031,059.50	1,652,831,638.10
运费及包装	1,259,357,316.25	1,161,122,487.72
差旅费	559,484,000.48	474,792,256.20
办公费	467,597,298.66	471,500,157.93
其他	3,019,462,949.74	2,556,945,666.92
合计	12,695,078,782.36	10,081,708,199.87

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
交叉货币利率互换工具协议利息收入	93,868,899.12	
票据融资		37,419,091.20
其他	25,251,324.20	
合计	119,120,223.32	37,419,091.20

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买子公司少数股权	1,123,266,396.81	

回购股份	527,598,497.74	34,146,350.43
借款担保及保函手续费	38,818,682.00	614,339,555.79
其他	44,499,337.02	8,928,036.00
合计	1,734,182,913.57	657,413,942.22

66、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：人民币元

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	11,625,733,542.47	9,178,366,777.82
加：资产减值准备	633,519,321.29	1,950,139,536.86
信用减值损失	210,300,037.17	
固定资产及投资性房地产折旧	5,321,160,442.62	5,087,923,091.92
无形资产摊销	2,015,587,033.10	2,184,810,743.30
长期待摊费用摊销	67,168,286.56	92,017,318.71
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）	2,108,738.40	-76,357,836.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-177,062,305.75	-100,768,888.41
财务费用（收益以“-”号填列）	665,169,064.99	963,560,080.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-464,812,907.17	-153,922,745.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	51,414,305.55	-559,515,261.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-791,810,113.00	-1,173,307,291.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,347,529,707.73	-4,300,720,625.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-306,077,829.11	-15,139,700,993.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,726,291,999.14	18,566,356,649.40
其他	30,468,824.72	-75,766,075.51
经营活动产生的现金流量净额	22,261,628,733.25	16,443,114,479.39
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	34,379,938,275.41	26,254,590,256.11

减：现金的期初余额	26,254,590,256.11	21,598,831,905.22
现金及现金等价物净增加额	8,125,348,019.30	4,655,758,350.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：人民币 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	12,739,088.60
取得子公司支付的现金净额	12,739,088.60

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：人民币 元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	190,198,600.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	81,596,649.32
处置子公司收到的现金净额	108,601,950.68

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
一、现金	34,379,938,275.41	26,254,590,256.11
其中：库存现金	81,701,285.69	138,172,603.17
可随时用于支付的银行存款	33,625,686,012.23	26,110,295,839.47
可随时用于支付的其他货币资金	672,550,977.49	6,121,813.47
三、期末现金及现金等价物余额	34,379,938,275.41	26,254,590,256.11

67、所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,830,014,282.90	用于保函以及办理银行承兑票据、信用证等专户而储存的保证金和用于质押的定期存单等
应收票据	12,032,686,181.32	抵押开具应付票据
固定资产	668,616,460.64	用于抵押取得银行借款及对员工退休

		福利下的义务提供担保
无形资产	247,596,065.82	用于抵押取得银行借款
合计	16,778,912,990.68	--

68、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2018 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	122,132,057.96	6.8632	838,216,740.19
欧元	493,512.31	7.8473	3,872,739.15
港币	871,582.71	0.8762	763,680.77
日元	2,104,889.00	0.0619	130,292.63
俄罗斯卢布	61,498,551.67	0.0986	6,063,757.19
英镑	3,082,004.36	8.6762	26,740,086.23
泰铢	51,707,195.48	0.2110	10,910,218.25
阿联酋迪拉姆	441,686.16	1.8679	825,025.58
新加坡	235,906.95	5.0062	1,180,997.37
应收账款	--	--	
其中：美元	136,290,344.30	6.8632	935,387,891.00
欧元	13,447.26	7.8473	105,524.68
短期借款			
其中：美元	98,180,000.00	6.8632	673,828,976.00
英镑	27,767,540.78	8.6762	240,916,737.32
应付利息			
美元	12,763,111.16	6.8632	87,595,784.51
应付债券			
美元	398,696,531.55	6.8632	2,736,334,035.36

(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

69、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

现金流量套期

子公司 KION Group AG 将远期外汇合同指定对预期销售、预期采购以及确定承诺的多种货币外汇风险进行现金流量套期。被套期项目现金流量总额折算为人民币 3,077,122,512.50 元（欧元 392,125,000.00），其中 1 年内到期的金额为人民币 2,922,483,618.70 元（欧元 372,419,000.00），剩余部分将于 2020 年到期。被套期项目预期影响损益的期间为 2019 年至 2020 年。本年无重大无效套期的部分。截至 2018 年 12 月 31 日，上述套期项目现金流量套期储备的金额为损失人民币 17,460,614.38 元。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期-远期外汇合约 (折合人民币)	3,077,122,310.25	18,893,552.73	35,730,945.12	交易性金融资产/交易性金融负债

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动损失	从现金流量套期储备重分类至当期损益的损失金额	包含重分类调整的利润表列示项目
现金流量套期-远期外汇合约	38,789,203.90	10,405,519.80	营业收入及成本

主要币种的远期外汇套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元远期外汇合约名义金额（折合人民币）	262,547,116.10	250,689,845.80	5,885,475.00	519,122,436.90
欧元兑美元的平均汇率				1.2077

子公司 KION Group AG 将利率互换合约指定对收购子公司 Dematic Group 的浮动利率借款的利率风险进行现金流量套期。被套期项目现金流量总额折算为人民币 32,370,112.50 元(欧元 4,125,000.00)，其中金额为人民币 26,680,820.00 元(欧元 3,400,000.00)的项目现金流将于 2020 年到 2023 年到期，剩余部分金额为人民币 5,689,292.50 元(欧元 725,000.00)将于 2024 年到期。本年无重大套期无效的部分。截至 2018 年 12 月 31 日，上述套期项目现金流量套期储备的金额为损失人民币 66,746,946.92 元。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期-利率互换协议（折合人民币）	5,963,948,000.00	-	57,184,807.13	其他非流动负债

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
利率互换协议	87,018,709.70	-	财务费用

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
利率互换协议（折合人民币）	-	-	5,963,948,000.00	5,963,948,000.00
套期工具的平均利率				0.50%

2016年7月1日，子公司潍柴国际香港能源集团有限公司（“香港能源”）将交叉货币互换合同作为套期工具，指定对4亿美元的外币债券由于汇率变动引起的现金流量波动进行现金流量套期。被套期项目的现金流量总额折算为人民币2,971,765,600.00元(欧元378,699,119.44)，其中1年内到期的金额为人民币113,242,800.00元(欧元14,430,797.85)，1至2年内到期的为人民币2,858,522,800.00元(欧元364,268,321.59)。被套期项目预期影响损益的期间为2018年至2020年。本年无重大套期无效的部分。截至2018年12月31日，上述套期项目现金流量套期储备的金额为损失人民币76,025,236.30元。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期-交叉货币利率互换工具（折合人民币）	2,971,765,600.00	-	161,329,163.72	交易性金融负债

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动损失	从现金流量套期储备重分类至当期损益的损失金额	包含重分类调整的利润表列示项目
现金流量套期-交叉货币利率互换工具	157,450,954.86		财务费用

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
美元交叉货币利率互换工具名义金额（折合人民币合）	56,621,400.00	56,621,400.00	2,858,522,800.00	2,971,765,600.00
欧元兑美元的平均汇率				1.1160
美元交叉货币利率互换工具平均利率				2.95%

公允价值套期

于2018年12月31日，本集团子公司KION Group AG签订了名义金额为100,000,000.00欧元的利率互换合约，根据该协议本集团收到按固定年利率计算的利息，并支付以名义金额为基础按照伦敦银行同业拆借利率的可变年利率计算的利息。互换的目的是对该固定利率中期票据的利率风险进行公允价值套期。本年无重大套期无效的部分。

套期工具的名义金额的时间分布如下：

	6个月内	6至12个月	1年以后	合计
利率互换合约名义金额（折合人民币）	-	-	784,730,000.00	784,730,000.00

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
利率互换合约	784,730,000.000	8,233,791.06	-	其他非流动金融资产

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额（计入被套期项目的账面价值）		包含被套期项目的资产负债表列示项目
	资产	负债	资产	负债	
固定利率中期票据	-	836,435,859.70	-	53,291,014.30	应付债券

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：人民币 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖州盈灿投资合伙企业(有限合伙)	2018年07月09日	5,000,000.00	100.00%	现金收购	2018年07月09日	取得控制权	0.00	61,187,282.45

(2) 合并成本及商誉

单位：人民币 元

合并成本	
--现金	5,000,000.00
合并成本合计	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

资产：		
交易性金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
净资产	5,000,000.00	5,000,000.00
取得的净资产	5,000,000.00	5,000,000.00

2、其他

本年度重要新设子公司有：

于2018年11月26日，本公司与 Ballard Hong Kong Limited 共同设立潍柴巴拉德氢能科技有限公司，注册资本为人民币11亿元，其中，本公司认缴出资人民币5.61亿元，占注册资本的51%，Ballard Hong Kong Limited 认缴出资人民币5.39亿元，占注册资本的49%。

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	
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	山东	山东	制造业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	上海	上海	制造业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	江苏	江苏	制造业	0.00%	71.06%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	北京	北京	项目投资	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(卢森堡)控股有限公司	卢森堡	卢森堡	项目投资	0.00%	100.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	香港	香港	服务业	100.00%	0.00%	通过设立或投资等方式取得

山东重工印度有 限责任公司	印度	印度	制造业	0.00%	97.68%	通过设立或投资 等方式取得
山东华动铸造有 限公司	山东	山东	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企 业合并取得
陕西重型汽车有 限公司	陕西	陕西	制造业	51.00%	0.00%	非同一控制下企 业合并取得
陕西汉德车桥有 限公司	陕西	陕西	制造业	3.06%	94.00%	非同一控制下企 业合并取得
陕西金鼎铸造有 限公司	陕西	陕西	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企 业合并取得
陕西法士特齿轮 有限责任公司	陕西	陕西	制造业	51.00%	0.00%	非同一控制下企 业合并取得
株洲齿轮有限责 任公司	湖南	湖南	制造业	87.91%	0.00%	非同一控制下企 业合并取得
株洲湘火炬火花 塞有限责任公司	湖南	湖南	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企 业合并取得
潍柴(重庆)汽车 有限公司	重庆	重庆	制造业	84.33%	15.67%	非同一控制下企 业合并取得
法国博杜安动力 国际有限公司	法国	法国	制造业	0.00%	100.00%	非同一控制下企 业合并取得
KION Group AG	德国	德国	制造业	0.00%	45.00%	非同一控制下企 业合并取得
潍柴动力北美有 限公司	美国	美国	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下企 业合并取得
湖州盈灿投资合 伙企业(有限合 伙)(注 1)	江苏	江苏	项目投资	100.00%	0.00%	非同一控制下企 业合并取得

注1：2018年7月，本公司及子公司潍柴动力(上海)科技发展有限公司(下称“上海科技”)通过非同一控制下企业合并方式获取湖州盈灿投资合伙企业(有限合伙)(下称“盈灿投资”)100%股权。合并对价与取得的可辨认净资产公允价值份额均为人民币500万元，未形成商誉。购买日确认为2018年7月9日。

(2) 重要的非全资子公司

单位：人民币 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
KION Group AG	55.00%	1,424,635,583.20	517,656,247.83	9,463,140,855.43

陕西重型汽车有限公司	49.00%	513,076,351.26	235,782,012.00	3,326,096,799.73
陕西法士特齿轮有限责任公司	49.00%	594,898,862.56	204,897,132.29	4,564,833,027.20

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币 元

子公司名称	2018 年 12 月 31 日						2017 年 12 月 31 日					
	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
KION Group AG	22,115,017,593.70	64,472,830,341.38	86,587,847,935.08	26,614,890,438.21	42,660,192,762.92	69,275,083,201.13	19,361,142,171.80	60,199,532,911.91	79,560,675,083.71	22,233,551,114.50	42,091,054,033.19	64,324,605,147.69
陕西重型汽车有限公司	25,981,307,059.83	5,182,559,364.40	31,163,866,424.23	23,247,262,310.28	1,270,176,955.12	24,517,439,265.40	28,526,839,777.12	4,640,599,745.75	33,167,439,522.87	26,178,924,353.86	1,061,368,443.12	27,240,292,796.98
陕西法士特齿轮有限责任公司	11,638,155,694.01	2,809,757,180.19	14,447,912,874.20	5,185,145,684.47	321,563,666.67	5,506,709,351.14	10,358,898,523.75	2,795,625,846.01	13,154,524,369.76	5,041,427,877.49	151,360,000.00	5,192,787,877.49

单位：人民币 元

子公司名称	2018 年				2017 年			
	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
KION Group AG	60,540,107,209.00	2,570,049,593.27	2,766,228,221.74	5,088,808,975.60	58,493,148,792.04	2,628,519,397.89	1,150,192,362.36	4,699,260,302.40
陕西重型汽车有限公司	51,120,014,045.86	1,187,061,868.38	1,187,185,338.13	3,661,900,177.05	47,351,465,941.08	666,369,865.41	666,387,489.44	2,161,917,417.64
陕西法士特齿轮有限责任公司	13,923,677,192.09	1,311,478,581.44	1,313,514,470.20	1,205,081,040.72	13,245,195,115.06	1,026,810,494.19	1,030,480,923.42	134,985,444.43

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2018 年 6 月，本公司通过潍柴动力(卢森堡)控股有限公司(“潍柴卢森堡”)以 1.50 亿欧元的对价从二级市场购买 KION Group AG 1.74%的少数股权，此次交易完成后，持股比例由 43.26%上升至 45.00%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

购买成本/处置对价	
--现金	1,123,266,396.81
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	1,123,266,396.81
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	242,603,169.20
差额	880,663,227.61
其中：调整资本公积	25,592,887.14
调整盈余公积	616,811,881.87
调整未分配利润	238,258,458.60

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安双特智能传动有限公司(注1)	陕西	陕西	制造业		51.00%	权益法
山重融资租赁有限公司	北京	北京	融资租赁	19.565%	19.565%	权益法
山东重工集团财务有限公司	山东	山东	财务公司	31.25%	6.25%	权益法

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：

注1：本集团持有西安双特智能传动有限公司51%股权，另外两位股东为陕西法士特汽车传动集团有限责任公司（“传动集团”）和卡特彼勒（中国）投资有限公司（“卡特彼勒”），股权分别为4%和45%。董事会由七名董事组成，其中三名由本集团委任，一名由传动集团委任，另外三名由卡特彼勒委任，根据公司章程约定，董事会决议需要董事会全体或者绝大多数同意通过，因此西安双特智能传动有限公司属于本集团合营企业。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：人民币 元

	2018 年	2017 年
	西安双特智能传动有限公司	西安双特智能传动有限公司
流动资产	237,457,344.81	344,159,079.23
其中：现金和现金等价物	48,421,897.13	45,410,730.31

非流动资产	237,266,700.88	253,524,097.39
资产合计	474,724,045.69	597,683,176.62
流动负债	250,965,184.41	375,034,877.09
非流动负债		
负债合计	250,965,184.41	375,034,877.09
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	223,758,861.28	222,648,299.53
按持股比例计算的净资产份额	114,426,965.09	113,550,632.76
对合营企业权益投资的账面价值	107,070,213.92	106,244,043.95
营业收入	302,799,641.01	206,817,806.36
财务费用	2,938,294.01	7,442,782.44
所得税费用	0.00	0.00
净利润	868,322.19	-23,621,287.56
综合收益总额	868,322.19	-23,621,287.56

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币 元

	2018 年		2017 年	
	山东重工财务公司	山重融资租赁有限公司	山东重工财务公司	山重融资租赁有限公司
流动资产	18,144,321,814.71	3,272,083,347.28	17,606,355,393.06	4,039,618,427.45
非流动资产	8,288,073,157.59	2,174,536,928.45	6,257,307,742.03	906,214,006.89
资产合计	26,432,394,972.30	5,446,620,275.73	23,863,663,135.09	4,945,832,434.34
流动负债	23,939,470,221.34	3,188,853,293.71	21,360,351,767.57	3,051,818,481.73
非流动负债		1,023,117,720.55		715,688,167.77
负债合计	23,939,470,221.34	4,211,971,014.26	21,360,351,767.57	3,767,506,649.50
归属于母公司股东权益	2,492,924,750.96	1,234,649,261.47	2,503,311,367.52	1,178,325,784.84
按持股比例计算的净资产份额	934,846,781.61	483,118,256.01	938,741,762.82	461,078,879.61
对联营企业权益投资的账面价值	936,033,730.61	482,987,715.09	962,366,597.64	461,023,063.87
营业收入	654,610,891.33	301,033,595.31	450,500,880.95	270,908,662.76
净利润	244,221,958.83	56,385,798.21	192,410,971.89	46,252,334.09
综合收益总额	244,221,958.83	56,244,427.84	192,410,971.89	46,252,334.09

本年度收到的来自联营企业的股利	82,205,100.81			
-----------------	---------------	--	--	--

1、本集团持有山东重工集团财务有限公司(“山东重工财务公司”)37.5%股权，山东重工财务公司为本集团提供存款、信贷、结算及其他金融服务，是本集团重要的联营企业，本集团对该联营企业采用权益法核算。

2、本集团持有山重融资租赁有限公司(“山重融资租赁”)39.13%股权，山重融资租赁为本集团及本集团的经销商提供融资租赁业务服务，是本集团重要的联营企业，本集团对该联营企业采用权益法核算。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：人民币 元

	2018 年	2017 年
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	1,336,621,678.52	1,109,302,210.02
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	59,394,585.34	42,861,801.05
--其他综合收益	19,514,414.06	22,303,978.46
--综合收益总额	78,908,999.40	65,165,779.51

1) 由于本集团对陕西欧舒特汽车股份有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认陕西欧舒特汽车股份有限公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对陕西欧舒特汽车股份有限公司净投资的长期权益减记至零为限，本集团本年及累计未确认的投资损失金额分别为人民币 33,883,109.42 元(2017 年：人民币 13,762,474.97 元)和人民币 84,299,575.36 元(2017 年：人民币 50,416,465.93 元)。

2) 由于本集团对保定陕汽天马汽车有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认保定陕汽天马汽车有限公司发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对保定陕汽天马汽车有限公司净投资的长期权益减记至零为限，本集团本年及累计未确认的投资损失金额分别为人民币 125,048.67 元(2017 年：人民币 525,653.08 元)和人民币 7,391,581.31 元(2017 年：人民币 7,266,532.64 元)。

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			38,209,952,558.31			38,209,952,558.31
交易性金融资产	4,115,199,600.23					4,115,199,600.23

应收票据及应收账款			31,211,803,771.72	6,936,224,398.10		38,148,028,169.82
其他应收款			1,083,396,596.98			1,083,396,596.98
一年内到期的非流动资产			2,127,858,173.40			2,127,858,173.40
长期应收款			6,483,298,008.60			6,483,298,008.60
其他权益工具投资					1,315,633,672.96	1,315,633,672.96
其他非流动金融资产	192,949,412.40					192,949,412.40
合计	4,308,149,012.63		79,116,309,109.01	6,936,224,398.10	1,315,633,672.96	91,676,316,192.70

金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款		5,472,765,901.24	5,472,765,901.24
交易性金融负债	213,435,765.47		213,435,765.47
应付票据及应付账款		46,794,371,199.93	46,794,371,199.93
其他应付款		6,502,173,092.72	6,502,173,092.72
一年内到期的非流动负债		6,526,200,279.40	6,526,200,279.40
其他流动负债		2,696,767,355.96	2,696,767,355.96
长期借款		10,908,512,233.85	10,908,512,233.85
应付债券		12,265,020,075.27	12,265,020,075.27
长期应付款		9,861,403,712.60	9,861,403,712.60
其他非流动负债	61,695,472.60	648,006,492.10	709,701,964.70
合计	275,131,238.07	101,675,220,343.07	101,950,351,581.14

2、金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2018年12月31日，本集团未到期的已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币500,000.00元（2017年12月31日：人民币7,321,000.00元）；本集团未到期的已背书给供应商用于结算应付账款的信用风险较高的银行承兑汇票的账目价值为人民币51,739,351.00元（2017年12月31日：无）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2018年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币52,239,351.00元（2017年12月31日：人民币7,321,000.00元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年12月31日，本集团未到期的已背书给供应商用于结算应付账款的信用风险较低的银行承兑汇票的账面价值为人民币10,293,024,756.84元（2017年12月31日：人民币11,897,133,700.14元）；于2018年12月31日，本集团未到期的已贴现银行承兑汇票的账面价值为人民币80,882,470.11元（2017年12月31日：人民币19,718,076.84元）。于2018年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。

本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2018年度，本集团于其转移日确认的利得或损失并不重大。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书和贴现在本年度大致均衡发生。

3、金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据及应收账款、融资租赁应收款项、应付票据及应付账款及融资租赁应付款项等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团对于融资租赁相关的金融服务交易，仅与具有较高投资信用评级的第三方合作伙伴进行交易，对应融资租赁应收款项的信用风险较低。合并资产负债表中一年内到期的其他非流动资产和长期应收款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票、利率互换合约、远期外汇合同和交叉货币利率掉期合约的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括货币资金、债权投资、交易性金融资产及其他应收款等，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。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、1中披露。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1-6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。于2018年12月31日，本集团的应收账款中应收账款前五名客户的款项原值占所有款项原值的8.09%（2017年12月31日：9.74%），本集团并未面临重大信用集中风险。

2018年

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关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，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年度对这些经济指标进行预测，并通过进行分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注七、4和6中；因融资租赁应收款项产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注七、9和11中。

（2）流动性风险

本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于2018年12月31日，本集团66.95%（2017年12月31日：67.50%）的债务在不足1年内到期。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年12月31日：

金融负债	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款(含息)	255,057,188.73	5,296,621,860.52			5,551,679,049.25
应付票据及应付账款	12,049,756,557.35	34,744,614,642.58			46,794,371,199.93
其他应付款	2,495,462,423.84	3,900,992,463.47			6,396,454,887.31
一年内到期的非流动负债(含息)	1,339,761,434.10	5,233,759,489.96			6,573,520,924.06
其他流动负债		2,696,767,355.96			2,696,767,355.96

长期借款(含息)	62,867,777.05	506,684,837.18	10,416,351,864.95	745,229,810.52	11,731,134,289.70
应付债券(含息)		113,785,850.00	9,004,757.27 5.36	3,738,453, 720.00	12,856,996,845.3 6
长期应付款			9,646,580,495.63	678,700,661.87	10,325,281,157.50
其他非流动负债		648,006,492.10			648,006,492.10
合计	16,202,905,381.07	53,141,232,991.77	29,067,689,635.94	5,162,384,192.3 9	103,574,212,201.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
现金流入	77,598,897.94	2,664,870,186.19	8,209,929,769.68	1,569,460.00	10,953,968,313.81
现金流出	-45,237,564.22	-2,682,821,015.95	-8,362,903,955.01		-11,090,962,535.18

2017年12月31日:

金融负债	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款(含息)	866,817,254.54	2,376,242,936.43			3,243,060,190.97
应付票据及应付账款	33,915,717,410.80	9,018,516,227.72	82,008,146.30		43,016,241,784.82
其他应付款	7,572,747,897.58	357,958,561.62			7,930,706,459.20
一年内到期的非流动负债(含息)	1,388,580,537.75	4,553,741,613.25			5,942,322,151.00
其他流动负债		820,424,695.89			820,424,695.89
长期借款(含息)	74,222,267.96	322,725,761.73	15,559,304,891.90	1,105,763,998.27	17,062,016,919.86
应付债券(含息)	59,297,480.00	177,892,440.00	8,871,142,139.68	2,305,579,650.00	11,413,911,709.68
长期应付款			9,288,676,540.00	418,983,510.00	9,707,660,050.00
其他非流动负债		195,330,580.49	27,465,215.19		222,795,795.68
合计	43,877,382,848.63	17,822,832,817.13	33,828,596,933.07	3,830,327,158.27	99,359,139,757.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
现金流入	148,501,186.75	1,572,420,936.75	8,758,970,384.69	20,285,980.00	10,500,178,488.19
现金流出	-89,723,785.13	-1,571,380,555.13	-8,476,969,390.50	-12,483,680.00	-10,150,557,410.76

(3) 市场风险

①利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的金融工具有关。

下表为中国大陆和香港子公司利率风险的敏感性分析,反映了在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的变动时,将对净损益(通过对浮动利率金融资产和负债的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
2018年				
人民币	5%	-6,975,545.94		-6,975,545.94
人民币	-5%	6,975,545.94		6,975,545.94

2017年				
人民币	5%	-8,028,408.98		-8,028,408.98
人民币	-5%	8,028,408.98		8,028,408.98

下表为KION Group AG利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率金融资产和负债的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
2018年				
欧元(折合人民币)	50bps	-4,808,108.37	57,596,180.53	52,788,072.16
欧元(折合人民币)	-50bps	-3,402,006.45	-19,436,213.62	-22,838,220.07
2017年				
欧元(折合人民币)	50bps	3,020.04	76,991,686.85	76,994,706.89
欧元(折合人民币)	-50bps	-9,297,836.20	-38,034,721.12	-47,332,557.23

②汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为中国大陆和香港子公司汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和其他综合收益的税后净额（由于套期工具的公允价值变化）产生的影响。

2018年	汇率增加/(减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	86,362,186.71		86,362,186.71
人民币对美元升值	5%	-86,362,186.71		-86,362,186.71
人民币对欧元贬值	5%	142,549.38		142,549.38
人民币对欧元升值	5%	-142,549.38		-142,549.38

本集团对附注七、35中子公司发行的企业债券及附注七、48中子公司发行的其他权益工具签订交叉货币利率互换合约管理其由于汇率变动引起的预期现金流量波动。

2017年	汇率增加/(减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
人民币对美元贬值	5%	60,363,439.64		60,363,439.64
人民币对美元升值	5%	-60,363,439.64		-60,363,439.64
人民币对欧元贬值	5%	31,411.44		31,411.44
人民币对欧元升值	5%	-31,411.44		-31,411.44

下表为KION Group AG汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和其他综合收益的税后净额（由于套期工具的公允价值变化）产生的影响。

2018年	汇率增加/(减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
-------	-----------	------------	--------------------	---------------

欧元对英镑贬值	10%	-2,168,911.86	-93,203,587.54	-95,372,499.40
欧元对英镑升值	10%	1,202,447.76	59,609,204.53	60,811,652.29
欧元对美元贬值	10%	-73,690,640.98	-22,876,658.34	-96,567,299.32
欧元对美元升值	10%	160,978,662.76	49,067,068.21	210,045,730.97

2017年	汇率增加/(减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
欧元对英镑贬值	10%	-2,259,864.45	-87,555,928.83	-89,815,793.28
欧元对英镑升值	10%	1,933,472.54	71,636,669.23	73,570,141.77
欧元对美元贬值	10%	-108,601,008.78	-48,771,114.70	-157,372,123.48
欧元对美元升值	10%	88,594,435.03	39,903,639.35	128,498,074.38

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。于2018年12月31日，本集团暴露于因归类为其他权益工具投资（附注七、13）的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对上市权益工具投资的公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益的税后 净额增加/(减少)	股东权益合计增 加/(减少)
2018年				
权益工具投资				
其他权益工具投资	1,192,710,229.98		50,367,409.63	50,367,409.63
2017年				
权益工具投资				
可供出售金融资产	319,262,446.10		12,821,456.01	12,821,456.01

(4) 金融服务风险

本集团叉车及供应链解决方案分部从事融资租赁业务，这导致本集团的经营的长期租赁业务在租赁期满后可能因承租人归还叉车而面临工业叉车的剩余价值风险，该风险需要通过出售或重新租出二手叉车以消除，因此，二手叉车在市场上的剩余价值需要不断监控和预测。本集团会定期评估以上融资租赁金融服务产生的风险。

上述金融服务产生的风险一经确认，本集团会立即考虑确认相关资产的减值并通过调整叉车的剩余价值来计算新叉车租赁协议的成本。市场上对二手叉车的需求能够稳定本集团工业叉车的剩余价值，从而降低金融服务风险。本集团大多数叉车租赁协议都包含了潜在再销售协议，可以将剩余价值风险转移给租赁公司，降低对本集团财务报表的影响。本集团采用统一的标准并结合IT系统计算二手叉车的剩余价值、管理和降低剩余价值风险。

本集团通过确保大部分融资租赁业务和借款的到期日相匹配，并不断更新流动性规划以降低本集团面临的流动性风险和利率风险。长期租赁业务主要采用固定利率协议。本集团通过各银行提供的授信额度和有效的催款程序确保有充分的流动性。

为消除租赁业务中面临的汇率风险，本集团在每个交易市场中一般采用当地货币进行融资租赁业务。

本集团在租赁业务中面临的客户自身信用风险较小，也通过出售收回租赁叉车所获取的收益来对冲因客户违约而造成的损失。此外，本集团的融资租赁应收款项的管理和信用风险管理处于持续完善中，相关的业务流程、风险管理和控制流程的也在持续更新中。

4、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大

化。

本集团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，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、回购已发行股份或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2018年度和2017年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指计息负债（不含长期应付款）和调整后股东权益加计息负债的比率。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2018年	2017年
短期借款	5,472,765,901.24	3,174,887,395.62
长期借款	10,908,512,233.85	15,678,594,729.35
应付债券	12,265,020,075.27	10,459,780,084.07
一年内到期的非流动负债	1,869,408,950.00	1,757,402,500.00
有息负债	30,515,707,160.36	31,070,664,709.04
股东权益	62,259,327,773.69	56,354,991,230.50
加：有息负债	30,515,707,160.36	31,070,664,709.04
股东权益和有息负债	92,775,034,934.05	87,425,655,939.54
杠杆比率	32.89%	35.54%

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：人民币元

项目	2018年12月31日公允价值			
	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）应收票据		6,936,224,398.10		6,936,224,398.10
（二）交易性金融资产		3,925,447,469.85	189,752,130.38	4,115,199,600.23
（三）其他权益工具投资	186,405,960.00	1,006,304,269.98	122,923,442.98	1,315,633,672.96
（四）其他非流动金融资产		192,949,412.40		192,949,412.40
持续以公允价值计量的资产总额	186,405,960.00	12,060,925,550.33	312,675,573.36	12,560,007,083.69
（五）交易性金融负债		213,435,765.47		213,435,765.47
（六）其他非流动负债		61,695,472.60		61,695,472.60
持续以公允价值计量的负债总额		275,131,238.07		275,131,238.07
二、非持续的公允价值计	--	--	--	--

项目	2018年1月1日公允价值			
	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）应收票据		7,047,229,955.95		7,047,229,955.95
（二）交易性金融资产		2,744,020,129.40	150,169,737.92	2,894,189,867.32
（三）其他权益工具投资	315,884,050.20		122,222,376.88	438,106,427.08
（四）其他非流动金融资产		164,417,867.90		164,417,867.90
持续以公允价值计量的资产总额	315,884,050.20	9,955,667,953.25	272,392,114.80	10,543,944,118.25
（五）交易性金融负债		482,880,099.94		482,880,099.94
（六）其他非流动负债		14,715,137.80		14,715,137.80
持续以公允价值计量的负债总额		497,595,237.74		497,595,237.74
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2. 公允价值估值

金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据及应付账款和一年内到期的长期负债、一年内到期的长期应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务团队由财务部门负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值流程和结果经首席财务官审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。以下方法和假设用于估计公允价值。

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括远期合同、交叉货币利率互换工具、利率互换工具、认股权证及现金补偿、理财产品、部分结构性存款及其他债务工具投资。公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括远期合同、交叉货币利率互换工具及利率互换工具。本集团相信，以估值技术估计的公允价值是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用市场比较法估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就市净率等不可观测市场参数作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

长期借款及应付债券中的中期票据采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2018年12月31日，针对长期借款等自身不履约风险评估为不重大。

长期应收款/长期应付款的公允价值以净租赁收款额/净租赁付款额的现值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他融资租赁的市场收益率作为折现率确定。

应付债券中的企业债券，以市场报价确定公允价值。

3、不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：单位：人民币元

	期末公允价值	年初公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间(加权平均值)
认股权证及现金补偿	189,752,130.38	150,169,737.92	蒙特卡洛模拟法	公司股价及折旧摊销息税前利润	
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	46,500,000.00	32,620,000.00	市场比较法	市销率倍数	0.7
华融湘江银行	43,644,500.00	49,560,000.00	市场比较法	市净率	1.0
其他	32,778,942.98	40,042,376.88			
合计	312,675,573.36	272,392,114.80			

4、公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

单位：人民币元

	2018年1月1日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	汇兑损益	2018年12月31日	期末持有的资产计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益							
交易性金融资产	150,169,737.92			30,938,683.74						8,643,708.72	189,752,130.38	30,938,683.74
权益工具投资	122,222,376.88				-185,271,503.16	1,192,276,839.24					1,129,227,712.96	
合计	272,392,114.80			30,938,683.74	-185,271,503.16	1,192,276,839.24				8,643,708.72	1,318,979,843.34	30,938,683.74

持续的第三层次的公允价值计量中，计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息如下：

单位：人民币元

	2018年	
	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入当期损益的利得或损失总额	30,938,683.74	
期末持有的资产计入的当期未实现利得或损失的变动	30,938,683.74	

5、公允价值层次转换

于2018年，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况(2017年：无)。

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

2018年

项目	2018年12月31日公允价值			
	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) 长期应收款		6,519,866,426.60		6,519,866,426.60
(二) 长期借款		11,124,933,573.59		11,124,933,573.59
(三) 应付债券	2,767,688,708.27	9,589,400,600.00		12,357,089,308.27
(四) 长期应付款		9,110,055,169.50		9,110,055,169.50

项目	2018年1月1日公允价值			
	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) 长期应收款		4,922,346,233.20		4,922,346,233.20
(二) 长期借款		17,810,131,082.56		17,810,131,082.56
(三) 应付债券	2,761,153,144.16	7,966,382,369.00		10,727,535,513.16
(四) 长期应付款		9,269,833,985.50		9,269,833,985.50

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潍柴控股集团有限公司	山东	对外投资经济担保 投资咨询规划组织/ 协调管理集团所属 企业生产经营活动	人民币 1,200,000,000.00 元	17.58%	17.58%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是山东重工集团有限公司。

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。

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 及附注十二、4。

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
西安双特智能传动有限公司	子公司之合营企业
陕西通汇汽车物流有限公司	子公司之联营企业
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	子公司之联营企业
西安康明斯发动机有限公司	子公司之联营企业
保定陕汽天马汽车有限公司	子公司之联营企业
陕西欧舒特汽车股份有限公司	子公司之联营企业
陕汽乌海专用汽车有限公司	子公司之联营企业
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营企业
苏州弗尔赛能源科技股份有限公司	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
山东重工集团有限公司	最终控制人
潍柴控股集团有限公司	母公司
山东潍柴进出口有限公司	同一母公司控制
潍柴重机股份有限公司	同一母公司控制
扬州亚星客车股份有限公司	同一母公司控制
扬州盛达特种车有限公司	同一母公司控制
潍柴电力设备有限公司	同一母公司控制
重庆潍柴发动机有限公司	同一母公司控制
扬州亚星商用车有限公司	同一母公司控制
潍柴(扬州)亚星新能源商用车有限公司	同一母公司控制
潍柴(扬州)亚星汽车有限公司	同一母公司控制
山推工程机械股份有限公司	同一最终控制人
山东重工集团财务有限公司	同一最终控制人
山重融资租赁有限公司	同一最终控制人
山重建机有限公司	同一最终控制人
山推道路机械有限公司	同一最终控制人
山东山推工程机械进出口有限公司	同一最终控制人
德州德工机械有限公司	同一最终控制人

山东汽车制造有限公司	同一最终控制人
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员
陕西汽车实业有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团有限责任公司	子公司重要股东之联系人
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	子公司重要股东之联系人
陕西华臻车辆部件有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西华臻工贸服务有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西通力专用汽车有限责任公司	子公司重要股东之联系人
陕西蓝通传动轴有限公司	子公司重要股东之联系人
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	子公司重要股东之联系人
西安兰德新能源汽车技术开发有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西万方汽车零部件有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西方圆汽车标准件有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团旬阳宝通专用车有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团延安专用车有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西东铭车辆系统股份有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西中富物联科技服务有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西中交天健车联网信息技术有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西德银物流服务有限公司	子公司重要股东之联系人
德银融资租赁有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西汽车集团温州云顶汽车有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西万方天运汽车电器有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西华臻汽车零部件有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西三臻汽车零部件有限公司	子公司重要股东之联系人
陕西华臻汽车滤清系统有限公司	子公司重要股东之联系人
埃贝赫排气技术(西安)有限公司	子公司重要股东之联系人

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：人民币 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	自关联方购买商品(不含税)	4,514,388,161.74	4,700,909,834.08
潍柴西港新能源动力有限公司	自关联方购买商品(不含税)	2,129,634,364.68	4,444,440,029.27
宝鸡华山工程车辆有限责任公司	自关联方购买商品(不含税)	2,105,162,960.35	1,957,243,908.47
陕汽乌海专用汽车有限公司	自关联方购买商品(不含税)	1,453,860,070.94	1,384,647,229.80
陕西万方汽车零部件有限公司	自关联方购买商品(不含税)	1,231,905,300.43	1,384,920,784.24
西安康明斯发动机有限公司	自关联方购买商品(不含税)	898,540,361.07	775,678,221.62
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	自关联方购买商品(不含税)	827,679,614.52	444,581,433.38
陕西通力专用汽车有限责任公司	自关联方购买商品(不含税)	770,482,039.11	683,810,396.03
山东潍柴进出口有限公司	自关联方购买商品(不含税)	690,999,178.42	528,139,372.67
陕西万方天运汽车电器有限公司	自关联方购买商品(不含税)	609,944,281.09	596,269,643.29
陕西华臻汽车零部件有限公司	自关联方购买商品(不含税)	577,610,319.21	611,196,820.54
潍柴控股集团有限公司	自关联方购买商品(不含税)	382,724,373.05	344,490,694.65
潍柴重机股份有限公司	自关联方购买商品(不含税)	354,110,087.02	314,902,064.10
陕西中交天健车联网信息技术有限公司	自关联方购买商品(不含税)	210,347,523.19	148,998,965.89
陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	自关联方购买商品(不含税)	209,179,530.85	188,483,689.97
陕西蓝通传动轴有限公司	自关联方购买商品(不含税)	186,811,005.57	218,652,008.65
陕西方圆汽车标准件有限公司	自关联方购买商品(不含税)	84,157,140.17	97,023,226.46
陕西华臻车辆部件有限公司	自关联方购买商品(不含税)	53,998,701.74	47,745,081.56
陕西东铭车辆系统股份有限公司	自关联方购买商品(不含税)	40,536,670.32	69,779,616.92
其他	自关联方购买商品(不含税)	975,125,646.86	926,935,407.30
陕西通汇汽车物流有限公司(注1)	自关联方接受劳务	274,150,343.62	274,279,058.48
陕西汽车实业有限公司	自关联方接受劳务	107,088,714.14	88,114,966.75
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	自关联方接受劳务	52,394,216.20	60,866,303.36
其他	自关联方接受劳务	186,099,668.16	148,377,270.12

出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	1,944,356,238.86	2,112,451,368.35
陕汽乌海专用汽车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	1,114,737,155.77	1,135,084,226.97
山东潍柴进出口有限公司	向关联方销售商品(不含税)	944,766,942.05	569,935,257.66

宝鸡华山工程车辆有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	685,025,614.05	508,183,179.75
扬州亚星客车股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	486,114,137.94	309,816,360.13
北汽福田汽车股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	370,825,404.47	448,519,857.19
潍柴西港新能源动力有限公司	向关联方销售商品(不含税)	322,279,891.38	2,569,344,324.79
陕西中富物联科技服务有限公司	向关联方销售商品(不含税)	305,114,003.67	591,556,388.19
潍柴电力设备有限公司	向关联方销售商品(不含税)	283,101,773.78	240,671,300.74
陕西汽车集团有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	281,812,134.55	0.00
山推工程机械股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	226,919,947.42	167,136,818.14
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	138,223,064.69	44,759,637.81
陕西万方汽车零部件有限公司	向关联方销售商品(不含税)	135,111,817.39	243,285,019.92
扬州盛达特种车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	132,833,842.24	79,714,632.46
陕西通力专用汽车有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	130,339,661.52	57,196,968.86
陕西华臻汽车零部件有限公司	向关联方销售商品(不含税)	129,267,645.11	172,275,966.16
潍柴重机股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	121,111,895.60	102,232,892.53
山重融资租赁有限公司	向关联方销售商品(不含税)	80,665,000.00	0.00
山推道路机械有限公司	向关联方销售商品(不含税)	70,100,339.56	45,258,767.52
陕西华臻工贸服务有限公司	向关联方销售商品(不含税)	45,463,360.48	44,412,005.89
其他	向关联方销售商品(不含税)	2,115,475,667.94	1,912,538,715.75
其他	向关联方提供劳务	183,330,017.52	92,823,493.07

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注1: 于2018年1-12月, 通汇物流为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供仓储、物流配送及代为收付等综合服务。本年陕西重型汽车有限公司接受通汇物流的代理服务金额为人民币274,150,343.62元(2017年: 人民币274,279,058.48元) 本年度, 本集团向关联方销售商品、提供劳务、采购商品及接受劳务参考市场价格决定。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 人民币 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
其他	房屋设备土地	34,996,777.87	37,408,815.46

本公司作为承租方:

单位: 人民币 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

其他	房屋	71,896,517.11	54,015,799.37
----	----	---------------	---------------

关联租赁情况说明

本年度，本集团与关联方租赁业务价格参考市场价格决定。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他	购买固定资产	12,705.83	14,735.48
其他	出售固定资产	167,410.72	295,301.18

(4) 其他关联交易

德银租赁为本集团之子公司陕西重型汽车有限公司提供融资租赁业务，德银租赁和第三方经销商同意对于本集团应收经销商的相关业务的车款，可由德银租赁代经销商承担付款义务。2018年通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币3,666,286,332.00元（2017年：人民币3,218,438,300.00元）。

山重融资租赁为本集团之子公司陕西重型汽车有限公司提供融资租赁业务，2018年通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币4,149,569,138.00元（2017年：人民币2,840,349,366.00元）。陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方未能支付的融资租赁分期付款及利息提供见物回购责任，见物回购租金余额（即尚未到期的融资租赁贷款本金余额）为人民币2,303,128,504.91元（2017年12月31日：人民币1,507,220,000.00元）。

本集团与山东重工集团财务有限公司（“山东重工财务公司”）于2016年3月30日签订《金融服务协议》，根据协议，山东重工财务公司为公司及控股子公司提供存款、信贷、结算及其他金融服务等。有关金融服务信贷利率和费率根据《金融服务协议》满足中国人民银行有关贷款利率相关规定的基础上不高于本集团在其他中国国内主要商业银行取得的同类同档次信贷利率及费率允许的最低水平确定。

山东重工财务公司为本集团之子公司陕西重型汽车有限公司的经销商提供授信额度，申请开立银行承兑汇票用于购买陕西重型汽车有限公司产品，2018年的授信额度为人民币3,000,000,000.00元（2017年：人民币1,200,000,000.00元）。陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间差额的退款保证责任。截至2018年12月31日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币577,192,190.00元（2017年12月31日：人民币869,863,962.00元）。

本集团与山东重工财务公司发生的各项交易额如下：

山东重工集团财务有限公司	2018年	2017年
存放银行存款	68,099,260,980.37	55,731,896,532.23
利息收入	273,228,307.23	177,811,695.18
利息支出	27,008,616.96	34,228,402.07
取得短期借款	80,000,000.00	60,000,000.00
偿还短期借款	60,000,000.00	90,000,000.00
取得长期借款	24,000,000.00	
偿还长期借款	12,790,000.00	5,690,000.00
开具银行承兑汇票	3,276,706,755.80	2,437,413,208.87

本集团与山东重工财务公司的各项往来余额如下：

山东重工集团财务有限公司	2018年12月31日	2017年12月31日
存放关联方的货币资金	19,312,738,649.89	17,157,898,821.63

应收利息	10,662,718.08	23,116,750.00
短期借款	80,000,000.00	60,000,000.00
长期借款	326,327,751.45	315,117,751.45
开具的银行承兑汇票余额	1,892,130,226.70	1,290,579,547.03

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币 元

项目名称	关联方	2018 年 12 月 31 日		2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	潍柴西港新能源动力有限公司	166,017,960.04	4,979,488.80	109,703,662.71	5,468,207.36
应收账款	西安双特智能传动有限公司	139,187,856.31	31,003,263.74	132,671,268.07	45,293,628.88
应收账款	潍柴电力设备有限公司	120,444,708.97	2,411,155.44	71,435,775.57	3,571,788.78
应收账款	潍柴重机股份有限公司	105,452,900.67	3,885,614.79	167,162,805.37	12,174,001.33
应收账款	山东潍柴进出口有限公司	86,540,109.87	2,616,946.43	53,526,646.62	2,312,581.18
应收账款	陕西汽车集团长沙环通汽车制造有限公司	66,364,433.92	66,364,433.92	33,808,426.00	27,046,740.80
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司	57,282,725.62	2,488,017.14	31,682,677.47	1,643,829.28
应收账款	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	47,639,575.16	2,380,236.93	33,317,361.32	2,337,927.00
应收账款	其他	473,965,133.96	31,199,351.72	420,399,102.07	43,959,252.15
应收票据	扬州亚星客车股份有限公司	555,179,790.70		330,188,571.83	
应收票据	潍柴重机股份有限公司	259,000,000.00		250,538,450.43	
应收票据	山推工程机械股份有限公司	140,885,358.49		105,737,160.00	
应收票据	扬州盛达特种车有限公司	70,989,286.11		36,815,039.10	

应收票据	山东潍柴进出口有限公司	40,522,145.63		242,400,764.43	
应收票据	其他	46,789,420.00		519,606,336.60	
其他应收款	其他	160,739,314.17	13,781,499.60	136,151,059.74	13,781,240.01
应收股利	陕西欧舒特汽车股份有限公司			2,240,000.00	
预付款项	其他	38,548,108.22		42,604,072.47	

(2) 应付项目

单位：人民币 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	潍柴西港新能源动力有限公司	525,150,338.93	109,825,882.97
应付账款	宝鸡华山工程车辆有限责任公司	399,807,389.51	340,450,408.43
应付账款	陕西万方汽车零部件有限公司	376,818,608.10	395,678,614.68
应付账款	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	316,120,154.79	313,643,049.62
应付账款	陕西通力专用汽车有限责任公司	235,693,024.87	139,115,540.70
应付账款	西安双特智能传动有限公司	191,861,611.27	120,104,029.37
应付账款	陕西华臻汽车零部件有限公司	172,479,139.72	162,136,522.00
应付账款	山东潍柴进出口有限公司	159,308,692.25	171,920,049.40
应付账款	西安康明斯发动机有限公司	142,269,805.90	121,846,970.08
应付账款	陕西万方天运汽车电器有限公司	122,952,914.97	141,983,093.96
应付账款	陕西通汇汽车物流有限公司	77,481,497.07	61,974,938.31
应付账款	陕西同创华亨汽车散热有限责任公司	65,215,202.39	69,660,468.38
应付账款	陕西蓝通传动轴有限公司	54,326,102.70	66,106,042.74
应付账款	陕西中交天健车联网信息技术有限公司	40,348,801.50	109,195,712.50
应付账款	其他	200,650,017.78	222,295,095.93
应付票据	潍柴西港新能源动力有限公司	768,230,794.38	1,469,711,159.77

应付票据	陕西通汇汽车物流有限公司	33,122,839.84	1,786,320.00
应付票据	其他	25,572,235.89	24,980,325.23
其他应付款	陕西汽车实业有限公司	33,161,581.34	46,473,888.26
其他应付款	其他	76,052,439.22	111,290,897.85
合同负债	陕汽乌海专用汽车有限公司	63,787,027.16	45,247,953.07
合同负债	其他	466,533.80	19,732,602.27
应付股利	陕西汽车集团有限责任公司	124,222,012.00	92,793,833.33
应付股利	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	107,365,860.26	58,222,307.46
长期应付款	其他非重大联营企业	262,774,687.80	279,993,337.80
一年内到期的非流动负债	其他非重大联营企业	151,437,195.40	151,466,049.90

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

公司本期授予的各项权益工具总额	55,616,564.79
公司本期行权的各项权益工具总额	172,239,508.49
公司本期失效的各项权益工具总额	1,893,416.48

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	116,909,075.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,541,255.30

3、以现金结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	89,765,264.70
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	-45,302,462.90

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签约但未拨备	2018年12月31日	2017年12月31日
资本承诺	3,583,748,911.89	1,802,974,738.68
投资承诺		4,920,000.00
合计	3,583,748,911.89	1,807,894,738.68

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

① 保兑仓敞口风险

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议，经销商向银行存入不低于30%的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票。陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间差额的还款保证责任。截至2018年12月31日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币2,482,464,077.00元（2017年12月31日：人民币3,522,367,332.15元）。此外，根据陕西重型汽车有限公司、经销商及经销商的保证人的三方保证合同，经销商赔偿陕西重型汽车有限公司承担的差额还款责任或遭受的损失，其保证人承担连带保证责任。

② 与融资租赁公司有关的业务

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与山重融资租赁有限公司签订合作协议，双方约定山重融资租赁有限公司为陕西重型汽车有限公司或其经销商提供融资租赁服务，陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方未能支付的融资租赁分期付款及利息提供见物回购责任。截至2018年12月31日，连带责任保证风险敞口为人民币2,303,128,504.91元（2017年12月31日：人民币1,507,220,000.00元）。

③ 担保事项

	2018 年	2017 年
其他担保	702,192,098.60	376,307,409.45
合计	702,192,098.60	376,307,409.45

(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。

3、其他

作为出租人

融资租赁

于2018年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币845,829,077.80元（2017年12月31日：人民币674,563,451.10元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2018 年	2017 年
--	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	2,488,425,913.80	2,048,127,156.91
1 年至 2 年（含 2 年）	2,305,462,615.50	1,972,308,596.17
2 年至 3 年（含 3 年）	1,871,147,586.00	1,535,591,697.45
3 年以上	2,751,988,244.50	1,951,509,457.77
合计	9,417,024,359.80	7,507,536,908.30

经营租出固定资产，参见附注七、16。

作为承租人

融资租赁

于2018年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币1,188,852,390.98元（2017年12月31日：人民币839,543,441.76元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018 年	2017 年
1 年以内（含 1 年）	4,829,089,710.03	4,187,093,227.08
1 年至 2 年（含 2 年）	3,712,048,414.40	4,060,662,174.15
2 年至 3 年（含 3 年）	2,909,825,236.84	2,726,337,590.61
3 年以上	4,134,961,516.61	2,914,851,816.02
合计	15,585,924,877.88	13,888,944,807.86

融资租入固定资产，参见附注七、16。

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

最低租赁付款额	2018 年	2017 年
1 年以内（含 1 年）	825,223,539.23	777,978,622.64
1 年至 2 年（含 2 年）	632,349,723.87	548,215,590.35
2 年至 3 年（含 3 年）	450,521,186.32	394,306,850.08
3 年以上	1,687,828,149.09	1,787,396,253.09
合计	3,595,922,598.51	3,507,897,316.16

十五、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：人民币 元

拟分配的利润或股利	2,221,484,690.60
经审议批准宣告发放的利润或股利	2,221,484,690.60

2、其他资产负债表日后事项说明

股份回购注销

于2018年9月21日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司开立回购专用证券账户。截至2018年12月28日，公司通过集中竞价方式累计回购股份63,364,661股。依据相关规定，回购的股份自过户至回购专用账户之日起即失去其权

利。于2019年1月7日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份回购注销手续。

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

经营分部

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

以下是对经营分部详细信息的概括：

- (a) 生产及销售柴油机及相关零部件(“柴油机”)；
- (b) 生产及销售汽车及主要汽车零部件(不包括柴油机)(“汽车及其他主要汽车零部件”)；
- (c) 生产及销售其他汽车零部件(“其他零部件”)；
- (d) 提供进出口服务(“进出口服务”)；
- (e) 叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务(“叉车及供应链解决方案”)。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、投资收益、股利收入、金融工具公允价值变动损益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、长期股权投资、商誉、递延所得税资产和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括衍生工具、借款、应交所得税、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：人民币 元

2018 年	柴油机	汽车及其他主要汽车零部件	其他零部件	进出口服务	叉车及供应链解决方案	分部间抵销	合计
分部收入：							
外部客户销售	33,460,919,031.99	63,173,752,504.96	2,158,272,533.52	154,726,594.58	60,308,161,621.87		159,255,832,286.92
分部间销售	11,397,063,456.27	26,393,862.02	1,238,603,548.28	95,807,170.21	231,945,587.12	-12,989,813,623.90	
分部业绩	7,310,300,369.65	1,820,665,409.19	131,498,157.22	10,869,809.76	3,635,653,852.59		12,908,987,598.41
抵消分部间业绩							128,206,630.81
利息收入							1,059,722,329.53

股息收入及未分配收益							948,930,192.21
企业及其他未分配开支							-52,496,406.05
财务成本							-1,135,066,269.38
税前利润							13,858,284,075.53
分部资产	38,342,387,280.54	29,704,349,607.56	19,372,419,842.97	13,975,511,178.08	82,463,781,937.58		183,858,449,846.73
抵消分部间资产						-26,648,491,505.38	-26,648,491,505.38
企业及其他未分配资产							48,066,406,832.83
总资产							205,276,365,174.18
分部负债	31,689,514,776.99	28,184,102,034.41	13,320,370,609.02	2,669,437,918.09	41,655,028,050.88		117,518,453,389.39
抵消分部间负债						-18,325,913,660.73	-18,325,913,660.73
企业及其他未分配负债							43,824,497,671.83
总负债							143,017,037,400.49
联营企业收益/(损失)	98,476,778.40	56,389,341.45	-210,339.46	-74,895,064.93	94,007,923.44		173,768,638.90
存货减值转回/(损失)	-51,847,585.08	-250,841,576.62	-513,580.00		-148,252,283.20		-451,455,024.90
应收账款及其他应收账款的减值转回/(损失)	28,101,534.38	-172,829,165.67	-2,440,355.34	2,562.92	-63,134,613.46		-210,300,037.17
非流动资产减值转回/(损失)	-6,865,120.49	-131,926,714.64	-343,900.00		-42,928,561.26		-182,064,296.39
折旧及摊销	-782,021,414.12	-873,358,768.70	-254,972,232.89	-18,422,431.94	-5,475,140,914.63		-7,403,915,762.28
固定资产处置利得/(损失)	4,669,003.02	-11,459,602.47	-154,738.11	6,819.99	8,439,701.33		1,501,183.76
于联营及合营	1,267,940,098.	739,936,301.21	2,473,625.91	1,721,525,828.	731,715,459.28		4,463,591,313.

公司的投资	58			15			13
资本开支	1,352,206,532.64	1,675,439,010.38	270,963,966.75	960,886.76	9,818,639,217.53		13,118,209,614.06

2017 年	柴油机	汽车及其他主要汽车零部件	其他零部件	进出口服务	叉车及供应链解决方案	分部间抵销	合计
分部收入：							
外部客户销售	31,240,773,383.89	59,295,565,900.92	2,529,752,004.40	126,981,153.52	58,376,319,793.90		151,569,392,236.63
分部间销售	12,561,380,911.27	4,438,065.98	1,104,843,160.59	25,166,329.85	116,828,998.13	-13,812,657.465.82	
分部业绩	6,730,786,447.00	1,430,858,159.89	186,969,364.32	-37,211,928.27	2,865,653,334.14		11,177,055,377.08
抵销分部间业绩						-456,090,165.26	-456,090,165.26
利息收入							957,162,142.94
股息收入及未分配收益							553,274,536.03
企业及其他未分配开支							-161,219,278.15
财务成本							-1,547,915,114.52
税前利润							10,522,267,498.12
分部资产	37,778,526,803.73	32,471,332,085.77	18,251,755,485.49	11,966,343,480.78	75,034,006,890.41		175,501,964,746.18
抵消分部间资产						-25,214,008,750.78	-25,214,008,750.78
企业及其他未分配资产							39,350,210,634.12
总资产							189,638,166,629.52
分部负债	27,027,000,538.90	31,023,164,678.62	13,019,140,067.07	1,492,306,272.60	35,725,701,796.40		108,287,313,353.59
抵消分部间负债						-17,957,220,509.52	-17,957,220,509.52

企业及其他未分配负债							42,953,082,554.95
总负债							133,283,175,399.02
联营企业收益/(损失)	60,012,621.52	8,683,712.74		-87,742,088.80	103,916,873.20		84,871,118.66
存货减值转回/(损失)	-43,401,333.98	-399,497,255.78	313,303.81		-80,592,577.26		-523,177,863.21
应收账款及其他应收账款的减值转回/(损失)	-20,683,378.31	-200,317,397.70	-3,900,195.52	111,285.96	-109,819,217.99		-334,608,903.56
非流动资产减值转回/(损失)	-261,236,754.62	-343,488,614.19	-373,375,706.97		-114,251,694.31		-1,092,352,770.09
折旧及摊销	-799,649,068.19	-953,848,008.82	-257,140,564.18	-25,774,122.50	-5,328,339,390.24		-7,364,751,153.93
固定资产处置利得/(损失)	4,483,133.39	30,557,433.65	21,286,009.28		-261,172.72		56,065,403.60
无形资产处置利得/(损失)		20,292,433.24					20,292,433.24
于联营及合营公司的投资	1,173,738,285.10	732,362,510.22	515,793,344.24	217,041,775.92			2,638,935,915.48
资本开支	499,159,014.83	698,831,978.35	267,750,153.96	855,191.70	6,991,232,548.82		8,457,828,887.66

(3) 其他说明

1) 产品和劳务信息

对外交易收入	2018年	2017年
发动机、整车及关键零部件	82,874,860,825.64	77,639,455,555.51
其他非主要汽车零部件	10,311,044,913.94	9,913,699,950.11
叉车及供应链解决方案	60,308,161,621.88	58,376,319,793.90
其他	5,761,764,925.46	5,639,916,937.11
合并收入	159,255,832,286.92	151,569,392,236.63

2) 地理信息

对外交易收入（按客户所处区域）	2018年	2017年
中国大陆	95,048,646,506.80	86,199,110,885.11
其他国家和地区	64,207,185,780.12	65,370,281,351.52
合并收入	159,255,832,286.92	151,569,392,236.63

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额	2018年	2017年
中国大陆	17,812,200,295.51	17,096,411,403.27
其他国家和地区	66,908,369,846.00	61,858,166,824.96
合并非流动资产总额	84,720,570,141.51	78,954,578,228.23

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

3) 主要客户信息

营业收入人民币7,207,594,901.91元（2017年：人民币6,615,166,611.85元）来自于柴油机分部和汽车及其他主要汽车零部件分部对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的收入。

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

单位：人民币 元

项目	2018年12月31日	2018年1月1日	2017年12月31日
应收票据	21,026,407,121.15	23,018,971,007.38	23,018,971,007.38
应收账款	1,069,759,568.00	1,095,679,207.17	1,492,883,648.61
合计	22,096,166,689.15	24,114,650,214.55	24,511,854,655.99

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示

单位：人民币 元

项目	2018年12月31日	2018年1月1日及2017年12月31日
银行承兑票据	21,026,407,121.15	23,018,971,007.38
合计	21,026,407,121.15	23,018,971,007.38

2) 期末公司已质押的应收票据

单位：人民币 元

项目	2018年12月31日已质押金额
银行承兑票据	11,313,090,186.43
合计	11,313,090,186.43

3) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：人民币 元

项目	2018年12月31日终止确认金额	2018年12月31日未终止确认金额
银行承兑票据	246,466,363.93	0.00
合计	246,466,363.93	0.00

4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：人民币 元

类别	2018 年 12 月 31 日					2018 年 1 月 1 日				
	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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,106,342,301.17	100.00%	36,582,733.17	3.31%	1,069,759,568.00	1,184,776,261.10	100.00%	89,097,053.93	7.52%	1,095,679,207.17
合计	1,106,342,301.17	100.00%	36,582,733.17	3.31%	1,069,759,568.00	1,184,776,261.10	100.00%	89,097,053.93	7.52%	1,095,679,207.17

单位：人民币 元

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,581,980,702.54	100.00%	89,097,053.93	5.63%	1,492,883,648.61
合计	1,581,980,702.54	100.00%	89,097,053.93	5.63%	1,492,883,648.61

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：人民币 元

账龄	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	334,210,135.25	14,926,613.99	4.47%
1-2 年	10,690,072.09	1,603,510.81	15.00%
2-3 年	150,100.00	45,030.00	30.00%
5 年以上	3,386,650.03	3,386,650.03	100.00%

合计	348,436,957.37	19,961,804.83	--
----	----------------	---------------	----

信用记录优质的应收款项组合计提坏账准备的情况如下：

单位：人民币 元

名称	2018 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	坏账准备	预期信用损失率
信用记录优质的应收款项组合	757,905,343.80	16,620,928.34	2.19%
合计	757,905,343.80	16,620,928.34	2.19%

根据开票日期，应收账款的账龄分析如下：

单位：人民币 元

账龄	2018 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	1,056,756,196.25
1 至 2 年	27,568,188.67
2 至 3 年	17,531,501.58
3 年以上	4,486,414.67
合计	1,106,342,301.17

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：人民币 元

类别	2018 年 1 月 1 日	本期变动金额			2018 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	89,097,053.93		52,514,320.76		36,582,733.17
合计	89,097,053.93		52,514,320.76		36,582,733.17

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于 2018 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款原值的年末余额合计为人民币 535,763,169.18 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 934,596,324.81 元），占应收账款原值的年末余额合计数的比例为 48.43%（2017 年 12 月 31 日：59.08%），该前五名相应计提的坏账准备年末余额为人民币 11,192,370.14 元（2017 年 12 月 31 日：人民币 46,729,816.24 元）。

2、其他应收款

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
应收利息	10,662,718.08	23,116,750.00
应收股利	292,560,465.75	240,204,169.02
其他应收款	198,603,532.60	360,439,484.91

合计	501,826,716.43	623,760,403.93
----	----------------	----------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
定期存款	10,662,718.08	23,116,750.00
合计	10,662,718.08	23,116,750.00

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：人民币 元

项目(或被投资单位)	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
陕西重型汽车有限公司	122,839,167.59	92,142,500.00
陕西法士特齿轮有限责任公司	111,748,140.27	60,598,728.17
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	51,516,557.89	83,025,940.85
陕西汉德车桥有限公司	6,456,600.00	4,437,000.00
合计	292,560,465.75	240,204,169.02

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：人民币 元

款项性质	2018 年 12 月 31 日	2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日
子公司暂借款	191,459,127.78	357,846,133.92
备用金	7,461,378.03	7,874,106.75
企业暂借款及代付款		6,350,399.53
押金	1,656,955.62	
其他	5,923,295.10	3,118,696.12
合计	206,500,756.53	375,189,336.32

2) 坏账准备计提情况

单位：人民币 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2018年1月1日余额	1,683,988.38		13,065,863.03	14,749,851.41
2018年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	2,662,920.23		-2,662,920.23	
本期计提	1,764.28			1,764.28
本期转回	-503,992.23			-503,992.23
本期转销				
本期核销				
处置子公司减少			-6,350,399.53	-6,350,399.53
2018年12月31日余额	3,844,680.66		4,052,543.27	7,897,223.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

单位：人民币 元

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备	375,189,336.32	100.00%	14,749,851.41	3.93%	360,439,484.91
合计	375,189,336.32	100.00%	14,749,851.41	3.93%	360,439,484.91

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

单位：人民币 元

名称	2017年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	350,687,167.03	534,572.48	0.15%
1-2年	11,436,306.26	1,149,415.90	10.05%
5年以上	13,065,863.03	13,065,863.03	100.00%
合计	375,189,336.32	14,749,851.41	--

其他应收款的账龄分析如下：

单位：人民币 元

账龄	2018年12月31日
1年以内（含1年）	196,865,843.17

1 至 2 年	4,175,428.86
3 年以上	5,459,484.50
合计	206,500,756.53

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币 元

单位名称	款项的性质	2018 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2018 年 12 月 31 日合计数的比例	2018 年 12 月 31 日坏账准备
第一名	子公司暂借款	186,715,172.93	3 年以内	90.42%	
第二名	子公司暂借款	4,740,954.80	5 年以上	2.30%	4,740,954.80
第三名	其他	3,615,542.80	1 年以内	1.75%	180,777.14
第四名	其他	480,000.00	5 年以上	0.23%	480,000.00
第五名	押金	255,414.00	4 年以内	0.12%	127,707.00
合计	--	195,807,084.53	--	94.82%	5,529,438.94

3、长期股权投资

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日			2018 年 1 月 1 日及 2017 年 12 月 31 日		
	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	13,431,735,143.40	200,000,000.00	13,231,735,143.40	11,414,665,233.11		11,414,665,233.11
对联营、合营企业投资	1,299,388,179.37		1,299,388,179.37	1,173,738,284.99		1,173,738,284.99
合计	14,731,123,322.77	200,000,000.00	14,531,123,322.77	12,588,403,518.10		12,588,403,518.10

(1) 对子公司投资

单位：人民币 元

被投资单位	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2018 年 12 月 31 日减值准备
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2,087,069,782.12			2,087,069,782.12		
陕西重型汽车有限公司	1,992,116,000.85			1,992,116,000.85		

陕西法士特齿轮 有限责任公司	1,082,558,680.59			1,082,558,680.59		
株洲齿轮有限责 任公司	532,334,743.21			532,334,743.21		
潍柴动力（潍坊） 铸锻有限公司	460,150,000.00			460,150,000.00		
潍柴动力（上海） 科技发展有限公司	490,000,000.00	68,500,000.00		558,500,000.00		
潍柴动力（北京） 国际资源投资公 司	300,000,000.00			300,000,000.00		
Weichai America Crop.	290,338,047.28	441,641,000.00		731,979,047.28		
株洲湘火炬火花 塞有限责任公司	245,574,858.40			245,574,858.40		
潍柴（潍坊）中型 柴油机有限公司	244,712,475.43			244,712,475.43		
潍柴动力（重庆） 西部发展有限公 司	339,504,500.00	50,000,000.00		389,504,500.00		
潍柴（潍坊）后市 场服务有限公司	162,831,780.81			162,831,780.81		
潍柴动力（青州） 传控技术有限公 司	150,000,000.00			150,000,000.00		
株洲湘火炬机械 制造有限责任公 司	130,898,993.14			130,898,993.14		
潍柴动力（潍坊） 再制造有限公司	122,000,000.00			122,000,000.00		
潍柴动力空气净 化科技有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
潍柴动力（潍坊） 装备技术服务有 限公司	76,000,000.00			76,000,000.00		
潍柴动力液压科 技有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00	0.00		
潍柴（潍坊）新能	80,860,000.00			80,860,000.00		

源科技有限公司						
潍坊潍柴动力科技 科技有限责任公司	140,770,000.00				140,770,000.00	
湖州盈灿投资合 伙企业		1,138,365,000.00			1,138,365,000.00	
潍柴巴拉德氢能 科技有限公司		102,000,000.00			102,000,000.00	
单项不重大的其 他子公司	2,336,945,371.28	305,727,380.00	39,163,469.71	2,603,509,281.57	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	11,414,665,233.11	2,106,233,380.00	89,163,469.71	13,431,735,143.40	200,000,000.00	200,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：人民币 元

投资单位	2018年1月1日	本期增减变动							2018年12月31日	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											
山东重工集团财务有限公司	797,488,819.41			76,319,360.31			71,032,463.05			802,775,716.67	
山重融资租赁有限公司	230,531,695.05			11,013,138.50						241,544,833.55	
单项不重大的其他联营企业	145,717,770.53	108,484,710.37		865,148.25						255,067,629.15	
小计	1,173,738,284.99	108,484,710.37		88,197,647.06			71,032,463.05			1,299,388,179.37	
合计	1,173,738,284.99	108,484,710.37		88,197,647.06			71,032,463.05			1,299,388,179.37	

4、营业收入和营业成本

单位：人民币 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	38,175,727,578.81	27,473,093,239.02	38,306,904,641.84	27,994,787,169.03
其他业务	1,717,320,626.22	1,473,152,003.42	1,521,891,303.08	1,294,862,457.87
合计	39,893,048,205.03	28,946,245,242.44	39,828,795,944.92	29,289,649,626.90

收入（含租赁收入）相关信息：

单位：人民币 元

合同分类	合计
按经营地区分类	
其中：中国大陆	39,893,048,205.03
来源于与客户之间的合同的收入确认时间	
其中：商品（在某一时点转让）	39,516,677,290.33
服务（在某一时段内提供）	376,370,914.70

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,276,985,915.44 元，其中，1,276,985,915.44 元预计将于 2019 年度确认收入。

5、投资收益

单位：人民币 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	88,197,647.06	52,520,823.20
处置长期股权投资产生的投资收益	163,597,474.55	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	408,000.00	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		2,080,000.00
成本法核算的长期股权投资收益	903,114,919.32	719,306,491.52
合计	1,155,318,040.93	773,907,314.72

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：人民币 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	32,751,933.46	
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	232,190,063.55	

定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	43,833,564.76	
债务重组损益	-771,851.40	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	424,396,995.77	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	52,755,271.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	255,330,424.52	
减: 所得税影响额	165,236,040.26	
少数股东损益影响额	226,864,113.77	
合计	648,386,247.89	--

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	22.73%	1.08	1.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.02%	1.00	1.00

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

(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

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 五、在香港证券市场披露的年度报告文本；
- 六、公司章程。

董事长：谭旭光

潍柴动力股份有限公司

二〇一九年三月二十五日