

中联重科股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]16668 号

目 录

审计报告	1
2021 年度财务报表	8
2021 年度财务报表附注	20

审计报告



天职业字[2022]16668号

中联重科股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中联重科股份有限公司（以下简称“中联重科”或“公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2021年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表和合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中联重科财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中联重科2021年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2021年度的合并经营成果和合并现金流量及经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>工程机械收入确认</p> <p>中联重科营业收入主要包括工程机械和农机产品销售收入。</p> <p>2021年度，中联重科实现营业收入671.31亿元，全年营业收入较2020年度651.09亿元增长3.11%，其中核心业务工程机械板块实现营业收入635.23亿元，占营业收入总额的94.63%，较去年同期增长3.49%。中联重科的收入主要来源于工程机械板块，工程机械板块收入在公司商品出库并经客户签收核验无误，实现商品控制权转移后确认，确认收入的重要依据资料为商品出库单及经客户签收单据。</p> <p>工程机械板块收入增长及占公司营业收入总额的比重重大的情况，因此我们确定该事项为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“三、（二十五）”“六、（四十五）”及“十七、（四）”中的披露。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们主要实施了下列审计程序：</p> <p>①了解、评价和测试与公司营业收入确认相关内部控制关键控制点包括客户签收及收入确认等设计及运行的有效性；</p> <p>②采取抽样方法选取销售合同，检查与收货及退货权有关的条款，并评价中联重科营业收入确认是否符合会计准则的要求；</p> <p>③对本年工程机械的收入采取抽样方法选取样本，检查其销售合同、入账记录及客户签收记录，检查中联重科收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>④对资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>⑤按照抽样原则选择客户，函证2021年12月31日的应收账款余额及2021年度销售额，以抽查客户收入确认的真实准确性。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
应收款项坏账计提	
<p>截至2021年12月31日，中联重科应收账款总额为479.85亿元，融资租赁应收款总额为133.44亿元，应收债权合计613.29亿元，计提坏账准备余额59.13亿元。</p> <p>由于评估应收款项的预期信用损失模型固有的复杂性，且该模型采用了多项指标如前瞻性系数、历史损失率等均涉及管理层的判断。因此，我们将应收款项坏账计提确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“三、（十）”“六、（四）”、“六、（九）”及“六、（十二）”中的披露。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们主要实施了下列审计程序：</p> <p>①了解管理层与信用风险控制、账款回收和评估应收款项信用损失相关内部控制关键控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>②了解中联重科计算前瞻性系数的方法，检查和评价中联重科使用的前瞻性系数确定依据是否充分、恰当；</p> <p>③复核和评价中联重科应收款项客户分组是否适当，每类组合的客户是否具有共同信用风险特征；</p> <p>④复核和评价中联重科历史损失率的确定方法，测算中联重科使用的历史损失率是否恰当属实；</p> <p>⑤重新计算和复核中联重科按照预期信用损失模型计算的应收款项坏账准备是否充分。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>商誉及商标权减值事项</p> <p>截至2021年12月31日，中联重科商誉账面金额为21.16亿元，使用寿命不确定的商标权账面金额为11.65亿元。中联重科报告期末均对商誉及商标权通过专门的方法进行减值测试，因减值测试涉及多项需中联重科管理层作出判断和估计的指标，包括未来收入增长率、未来经营利润率及适用的折现率等。</p> <p>由于商誉及商标权减值测试固有的复杂性，且该事项涉及管理层作出的重大会计估计和判断，同时考虑商誉及商标权对于财务报表整体的重要性，我们将商誉及商标权减值确定为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“三、(十九)”“六、(十九)”及“六、(二十一)”中的披露。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们主要实施了下列审计程序：</p> <p>①针对金额较大的商誉/商标权，我们获取独立估值专家出具的企业价值评估报告/商标权价值评估报告，复核评估报告中所涉及的评估减值测试模型是否符合现行的企业会计准则并满足减值测试的要求；</p> <p>②将商誉减值测试报告中第一期的收入、经营利润率等盈利预测数据与经批准的财务预算进行比较；</p> <p>③将未来现金流量预测期间的收入增长率和毛利率等与被测试公司的历史情况进行比较，评价未来盈利预测总体合理性；</p> <p>④对影响减值测试结果依据的敏感性假设（即对于商誉可收回金额影响最大），我们关注了中联重科对这些假设的披露是否适当。</p>

四、其他信息

中联重科管理层对其他信息负责。其他信息包括2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中联重科的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设（如适用），除非管理层计划清算中联重科、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中联重科的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应

对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2022]16668号

[此页无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）



中国注册会计师：



合并资产负债表（续）

编制单位：中联重科股份有限公司

2021年12月31日

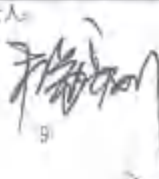
金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
短期借款	3,312,872,154.76	2,958,487,965.73	六、（二十四）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,528,640,980.97	18,920,993,682.35	六、（二十五）
应付账款	14,708,779,954.95	13,663,256,515.58	六、（二十六）
预收款项			
合同负债	1,873,714,983.72	2,777,087,292.76	六、（二十七）
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	887,920,506.29	1,132,508,630.17	六、（二十八）
应交税费	389,501,445.20	1,117,230,624.53	六、（二十九）
其他应付款	4,389,031,366.83	5,471,669,250.21	六、（三十）
其中：应付利息		88,807,936.23	六、（三十一）
应付股利		263,196,123.96	六、（三十一）
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	7,893,021,122.84	269,604,394.54	六、（三十一）
其他流动负债	6,688,535,760.41	637,201,577.85	六、（三十二）
流动负债合计	49,672,018,275.97	46,948,039,933.72	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	4,902,232,197.63	2,927,019,193.60	六、（三十三）
应付债券	2,991,765,848.09	13,409,586,631.00	六、（三十四）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	320,219,402.10	319,939,899.11	六、（三十五）
长期应付款	664,055,668.85	1,163,196,083.58	六、（三十六）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,199,875,683.61	699,212,950.64	六、（三十七）
递延所得税负债	405,251,528.90	489,750,688.94	六、（二十二）
其他非流动负债	3,565,575,642.06	2,431,260,461.96	六、（三十八）
非流动负债合计	14,048,975,971.24	21,439,985,908.83	
负债合计	63,720,994,247.21	68,388,025,842.55	
所有者权益			
股本	8,677,992,236.00	7,937,690,533.00	六、（三十九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19,600,953,473.78	13,516,649,785.66	六、（四十）
减：库存股			
其他综合收益	-1,460,659,399.72	-1,287,270,795.72	六、（四十一）
专项储备	91,281,369.96	59,352,877.26	六、（四十二）
盈余公积	4,384,443,521.49	3,924,203,470.88	六、（四十三）
△一般风险准备	168,800,178.20		
未分配利润	25,405,039,654.84	22,593,117,601.46	六、（四十四）
归属于母公司所有者权益合计	56,867,851,034.55	46,743,743,472.54	
少数股东权益	1,429,315,116.06	1,143,169,214.05	
所有者权益合计	58,297,166,150.61	47,886,912,686.59	
负债及所有者权益合计	122,018,160,397.82	116,274,938,529.14	

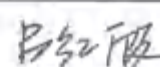
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：中联重科股份有限公司

2021年度

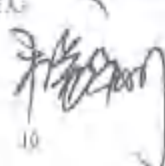
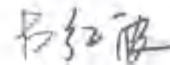
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	67,130,626,817.29	65,108,942,242.75	
其中：营业收入	67,130,626,817.29	65,108,942,242.75	六、（四十五）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	60,097,744,879.42	56,443,808,022.24	
其中：营业成本	51,280,066,956.97	46,492,516,871.83	六、（四十五）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	374,913,532.87	424,421,503.33	六、（四十六）
销售费用	3,473,122,732.74	4,046,242,578.64	六、（四十七）
管理费用	1,673,484,289.28	1,955,192,026.73	六、（四十八）
研发费用	3,864,940,712.45	3,344,512,409.38	六、（四十九）
财务费用	31,216,656.11	180,922,638.33	六、（五十）
其中：利息费用	923,048,411.78	941,309,945.68	六、（五十）
利息收入	455,847,081.71	190,671,518.86	六、（五十）
加：其他收益	996,734,402.89	517,855,849.82	六、（五十一）
投资收益（损失以“-”号填列）	300,446,345.75	795,932,807.57	六、（五十二）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	154,878,473.13	182,790,556.24	六、（五十二）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-160,718,293.16	-277,365,368.83	六、（五十二）
△汇兑收益（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）	64,633,067.71	65,803,812.92	六、（五十三）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-743,378,402.34	-1,080,691,704.14	六、（五十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,761,943.76	-94,676,851.29	六、（五十五）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	183,552,905.83	267,700,418.11	六、（五十六）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,231,308,313.73	8,537,058,253.50	
加：营业外收入	170,366,986.00	222,897,432.58	六、（五十七）
减：营业外支出	77,812,686.13	104,215,886.40	六、（五十八）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,323,662,613.60	8,655,739,819.68	
减：所得税费用	937,636,919.97	1,296,500,955.70	六、（五十九）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	6,386,025,693.63	7,355,238,863.98	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续性经营净利润（净亏损以“-”号填列）	6,386,025,693.63	7,355,238,863.98	
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	6,269,768,140.19	7,280,671,792.59	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	116,257,553.44	74,567,071.39	
六、其他综合收益的税后净额	-224,348,780.74	-121,245,602.10	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-224,348,780.74	-121,245,602.10	六、（四十一）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-52,249,621.18	-88,297,577.36	六、（四十一）
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	-52,249,621.18	-88,297,577.36	六、（四十一）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-172,099,159.56	-32,948,024.74	六、（四十一）
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	-172,099,159.56	-32,948,024.74	
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	6,161,676,912.89	7,233,993,261.88	
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,045,419,359.45	7,159,426,190.49	
归属于少数股东的综合收益总额	116,257,553.44	74,567,071.39	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.76	0.98	十八、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	0.74	0.97	十八、（二）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中联重科股份有限公司

2021年度

金额单位：元

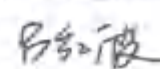
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	52,649,216,019.68	50,911,205,371.58	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	952,081,306.98	348,814,318.27	
收到其他与经营活动有关的现金	5,904,655,089.75	2,022,762,780.42	六、(六十一)
经营活动现金流入小计	69,505,952,416.41	59,282,782,670.27	
购买商品、接受劳务支付的现金	51,934,257,454.69	38,431,199,843.43	
△客户贷款及垫款净增加额	225,717,401.22		
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△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	4,393,980,695.53	3,247,615,019.64	
支付的各项税费	3,747,538,958.06	3,462,083,155.48	
支付其他与经营活动有关的现金	-6,379,732,074.86	6,720,130,978.39	六、(六十一)
经营活动现金流出小计	66,881,226,584.36	51,861,028,996.96	
经营活动产生的现金流量净额	2,624,725,832.05	7,421,753,673.31	六、(六十二)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	23,171,572,417.53	16,081,893,372.62	
取得投资收益收到的现金	521,667,943.83	412,207,699.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	162,059,704.34	487,593,253.30	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,444,870,138.86		
收到其他与投资活动有关的现金	1,608,053,537.76	951,725,191.88	六、(六十一)
投资活动现金流入小计	25,908,223,742.32	17,933,319,517.57	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,913,608,463.96	1,100,971,767.72	
投资支付的现金	24,828,639,290.75	15,148,786,001.55	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		898,296,426.55	六、(六十一)
投资活动现金流出小计	27,742,246,754.71	17,148,054,195.82	
投资活动产生的现金流量净额	-1,834,023,012.39	785,465,321.75	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	6,420,961,525.61	1,839,766,774.08	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	695,524,232.00	500,000,000.00	
取得借款收到的现金	62,946,530,256.97	57,647,611,038.35	
收到其他与筹资活动有关的现金	78,389,509.26	970,122,510.83	六、(六十一)
筹资活动现金流入小计	69,447,881,321.84	60,457,505,323.24	
偿还债务支付的现金	62,867,616,744.24	59,929,353,300.87	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,987,129,511.90	2,649,654,024.56	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	18,684,000.00	35,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	192,516,312.43	1,122,261,896.28	六、(六十一)
筹资活动现金流出小计	67,047,262,568.57	63,701,249,311.68	
筹资活动产生的现金流量净额	2,400,618,753.27	-3,243,744,188.44	
四、汇率变动对现金的影响	-107,284,443.58	49,478,135.01	
五、现金及现金等价物净增加额	3,104,037,129.34	5,012,952,991.61	六、(六十二)
加：期初现金及现金等价物余额	10,086,205,981.31	5,073,252,989.68	六、(六十二)
六、期末现金及现金等价物余额	13,190,243,110.65	10,086,205,981.31	六、(六十二)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

金额单位：元

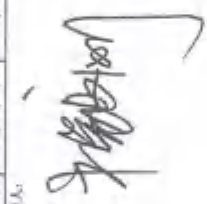
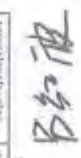
编制单位：小鹏汽车股份有限公司

2021年度

项目	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	盈余公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
	优先股	普通股	其他	其他										
一、上年年末余额	7,077,690,533.00			13,216,649,785.65		59,352,877.26	3,934,203,470.38		22,593,117,601.46			46,743,743,472.54	1,143,169,214.05	47,886,912,686.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	7,077,690,533.00			13,216,649,785.65		59,352,877.26	3,934,203,470.38		22,593,117,601.46			46,743,743,472.54	1,143,169,214.05	47,886,912,686.59
三、本年年末余额	740,301,703.00			5,084,301,088.12		31,838,492.70	460,240,050.61	168,800,178.10	2,411,922,853.38			10,124,107,562.01	286,145,902.01	10,410,253,464.02
(一) 综合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本	740,301,703.00			5,084,301,088.12										
1.所有者投入的普通股	740,301,703.00			5,084,301,088.12										
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三) 利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
4.其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.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														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	6,077,991,236.00			19,600,953,473.78		91,281,369.96	4,384,441,521.49	168,800,178.10	75,405,039,654.04			56,267,851,024.55	1,420,315,116.06	57,688,166,140.61

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并所有者权益变动表(续)

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	7,874,074,858.00		13,466,666,039.15	2,253,738,351.58	-1,253,184,115.33	42,754,563.19	3,555,367,355.45		17,430,361,239.38		38,863,231,588.26	669,838,153.79	39,533,169,742.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,874,074,858.00		13,466,666,039.15	2,253,738,351.58	-1,253,184,115.33	42,754,563.19	3,555,367,355.45		17,430,361,239.38		38,863,231,588.26	669,838,153.79	39,533,169,742.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	62,715,675.00		49,983,746.51	-2,253,738,351.58	-34,116,680.39	16,598,314.07	368,836,115.43		5,162,756,162.08		7,880,511,884.28	473,231,066.26	8,353,742,944.54
(一)所有者投入和减少资本	62,715,675.00		49,983,746.51	-2,253,738,351.58	-121,245,602.10				7,280,671,792.59		7,159,436,190.49	74,567,071.39	7,233,993,261.88
1.所有者投入的普通股	65,948,050.00		416,209,044.67								2,866,437,773.09	433,663,988.87	2,800,101,761.96
2.股权激励计划授予所有者权益的金额											482,157,094.67	263,828,654.87	765,985,749.54
3.其他	-3,232,375.00		-366,275,298.16	-2,253,738,351.58							1,884,240,678.42	1,884,240,678.42	1,884,240,678.42
(二)利润分配													
1.提取盈余公积							268,836,115.43		-2,030,786,508.80		-1,661,950,393.37	149,838,354.00	349,835,354.00
2.提取一般风险准备							368,836,115.43		-368,836,115.43			-35,000,000.00	-1,690,950,393.37
3.对所有者(或股东)的分配									-1,661,950,393.37		-1,661,950,393.37	-35,000,000.00	-1,696,950,393.37
4.其他													
(三)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.所有者权益结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(四)专项储备使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	7,937,690,533.00		13,516,649,785.66		-1,287,270,795.72	59,352,877.26	3,924,203,470.88		21,593,117,401.46		46,743,745,472.54	1,143,169,214.05	47,886,912,686.59

主管会计工作负责人

会计机构负责人




张红霞

资产负债表（续）

编制单位：中联重科股份有限公司

2021年12月31日

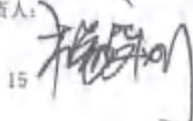
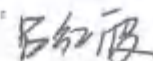
金额单位：元

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	6,327,986,040.51	5,852,464,220.72	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,120,627,433.33	19,219,226,638.57	
应付账款	32,889,621,351.96	34,842,872,503.31	
预收款项			
合同负债	1,376,816,503.45	2,607,772,441.57	
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	361,628,350.05	510,537,729.28	
应交税费	125,485,433.87	495,468,645.00	
其他应付款	61,123,854,193.08	7,741,070,661.06	
其中：应付利息		108,153,803.12	
应付股利		263,196,123.96	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,244,162,096.33	22,387,673.00	
其他流动负债	6,389,198,182.86	533,646,433.69	
流动负债合计	121,959,379,585.44	71,825,446,946.20	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	4,516,878,500.00	2,245,113,360.00	
应付债券	2,991,765,848.09	9,985,223,788.02	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	43,496,100.88	27,225,172.95	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	497,085,106.24	541,301,999.56	
递延所得税负债	8,789,245.96	13,673,639.95	
其他非流动负债	3,549,531,735.96	2,415,250,406.63	
非流动负债合计	11,607,546,537.13	15,227,788,367.11	
负 债 合 计	133,566,926,122.57	87,053,235,313.31	
所有者权益			
股本	8,677,992,236.00	7,937,690,533.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	21,129,753,098.19	15,079,343,091.72	
减：库存股			
其他综合收益	-62,835,940.98	-156,229,002.00	
专项储备	22,060,091.24	15,903,958.32	
盈余公积	4,383,444,275.97	3,923,204,225.36	
△一般风险准备			
未分配利润	16,802,241,183.92	15,542,770,824.58	
所有者权益合计	50,952,654,944.34	42,342,683,630.98	
负债及所有者权益合计	184,519,581,066.91	129,395,918,944.29	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：中晓汇科股份有限公司

2021年度

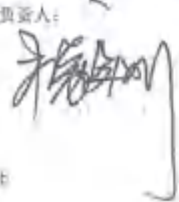
金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	58,299,881,487.47	62,859,213,883.41	
其中：营业收入	58,299,881,487.47	62,859,213,883.41	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	55,700,481,676.75	58,672,658,968.41	
其中：营业成本	50,658,196,258.03	52,919,386,267.50	十七、（四）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	206,670,466.51	245,236,061.29	
销售费用	2,553,187,102.21	2,878,772,033.33	
管理费用	897,241,223.29	1,201,997,313.85	
研发费用	1,834,593,397.35	1,744,896,216.14	
财务费用	-449,406,770.64	-317,628,923.70	
其中：利息费用	745,422,714.61	795,454,958.81	
利息收入	773,352,626.82	607,622,843.29	
加：其他收益	522,615,425.93	206,876,963.58	
投资收益（损失以“-”号填列）	2,426,933,233.42	816,197,081.26	十七、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	152,676,850.03	184,229,467.66	十七、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-45,181,556.46	-250,119,354.56	十七、（五）
△汇兑收益（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）	80,513,208.14	48,796,602.40	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-934,008,143.07	-1,350,192,859.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-47,122,676.69	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	187,905,979.86	214,349,099.35	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,883,359,515.00	4,075,459,095.60	
加：营业外收入	79,142,926.87	141,413,865.99	
减：营业外支出	43,915,906.48	27,124,342.56	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,918,586,535.39	4,189,748,619.03	
减：所得税费用	316,186,029.25	501,387,464.72	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,602,400,506.14	3,688,361,154.31	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,602,400,506.14	3,688,361,154.31	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	-39,612,604.71	-249,259,628.08	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-39,612,604.71	-249,259,628.08	
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	-39,612,604.71	-249,259,628.08	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	4,562,787,901.43	3,439,101,526.23	

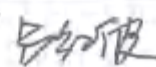
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：中研高科股份有限公司

2021年度

金额单位：元

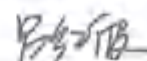
项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	43,403,464,078.68	36,292,404,914.68	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还	802,015,959.46	156,850,610.58	
收到其他与经营活动有关的现金	9,614,174,164.88	5,316,170,061.00	
经营活动现金流入小计	55,819,654,203.02	61,765,425,586.26	
购买商品、接受劳务支付的现金	42,210,133,256.88	37,010,891,395.31	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	2,061,996,586.21	1,755,216,494.36	
支付的各项税费	7,889,248,759.84	1,323,918,434.40	
支付其他与经营活动有关的现金	5,853,459,021.00	12,110,524,083.75	
经营活动现金流出小计	53,014,837,623.93	52,200,550,407.82	
经营活动产生的现金流量净额	2,804,816,579.09	9,564,875,178.44	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	32,216,626,388.06	14,085,788,978.16	
取得投资收益收到的现金	762,694,496.48	603,761,318.29	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	369,778,821.35	283,884,722.05	
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	350,000,000.00	1,225,979,594.24	
投资活动现金流入小计	33,638,899,705.89	16,199,414,612.74	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,298,750,038.04	464,182,701.29	
投资支付的现金	23,090,095,500.00	14,205,943,699.88	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	8,162,473,836.74	1,014,601,028.19	
投资活动现金流出小计	23,551,319,374.78	15,684,727,429.36	
投资活动产生的现金流量净额	-3,952,219,668.89	-314,687,183.38	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	6,225,437,293.61	1,339,760,774.08	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	32,111,772,777.58	35,137,106,307.53	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	38,337,210,071.19	36,476,867,081.61	
偿还债务支付的现金	33,104,159,700.00	39,577,911,098.04	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,787,451,235.53	2,486,520,659.93	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	36,891,610,935.53	42,064,431,757.97	
筹资活动产生的现金流量净额	1,445,599,135.66	-5,587,564,676.36	
四、汇率变动对现金的影响	4,335,020.79	6,754,281.32	
五、现金及现金等价物净增加额	302,532,066.65	4,491,757,966.78	
加：期初现金及现金等价物的余额	6,904,726,640.20	2,405,968,673.42	
六、期末现金及现金等价物余额	7,207,258,706.85	6,904,726,640.20	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：中联重科股份有限公司

2023年度

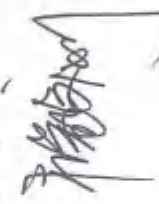
金额单位：元

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	7,937,690,533.00				15,079,343,091.72		-156,229,002.00	15,903,958.32	3,923,204,225.36		15,542,770,834.58	42,342,683,630.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	7,937,690,533.00				15,079,343,091.72		-156,229,002.00	15,903,958.32	3,923,204,225.36		15,542,770,834.58	42,342,683,630.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	740,301,703.00				6,050,410,006.47		93,393,061.02	6,156,137.92	460,240,050.61		1,259,470,359.34	8,609,971,313.36
（一）综合收益总额							-39,612,604.71				4,602,400,506.14	4,562,787,901.43
（二）所有者投入和减少资本	740,301,703.00				6,050,410,006.47						6,790,711,709.47	6,790,711,709.47
1. 所有者投入的普通股	740,301,703.00				5,483,527,483.43						6,223,829,184.43	6,223,829,184.43
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					566,882,525.04						566,882,525.04	566,882,525.04
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									460,240,050.61		-3,238,085,231.87	-2,777,845,681.26
2. 提取一般风险准备									460,240,050.61		-460,240,050.61	
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,777,845,681.26	-2,777,845,681.26
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转							133,005,665.73				-133,005,665.73	
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							133,005,665.73				-133,005,665.73	
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用								6,156,137.92				6,156,137.92
1. 本年提取								18,541,882.48				18,541,882.48
2. 本年使用								-12,385,749.56				-12,385,749.56
（六）其他											28,161,250.80	28,161,250.80
四、本年年末余额	8,677,992,236.00				21,129,753,098.19		-62,835,940.98	22,060,091.24	4,383,444,275.97		16,802,241,183.92	50,952,658,944.34

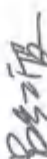
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表(续)

编制单位: 中顺洁创股份有限公司

2021年度

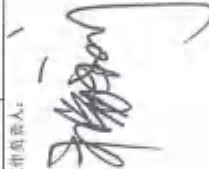
金额单位: 元

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	7,874,974,858.00			15,292,546,415.04	2,253,738,351.58	3,885,752.81	13,169,772.45	3,554,368,109.93		13,974,341,052.34	36,439,547,608.99
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	7,874,974,858.00			15,292,546,415.04	2,253,738,351.58	3,885,752.81	13,169,772.45	3,554,368,109.93		13,974,341,052.34	36,439,547,608.99
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	62,715,675.00			-213,203,323.32	-2,253,738,351.58	-160,114,754.81	2,734,185.87	368,836,115.43		1,568,429,772.24	3,883,136,021.99
(一) 综合收益总额						-249,259,628.04				3,688,361,154.31	3,439,101,526.23
(二) 所有者投入和减少资本	62,715,675.00			-213,203,323.32	-2,253,738,351.58					2,103,240,703.26	265,985,729.34
1. 所有者投入的普通股	65,948,050.00			200,037,679.54							
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	-3,232,375.00			-413,241,002.86	-2,253,738,351.58						
4. 其他											
(三) 利润分配										-1,661,950,393.37	-1,661,950,393.37
1. 提取盈余公积										-2,030,786,508.80	-2,030,786,508.80
2. 提取一般风险准备										-368,836,115.43	-368,836,115.43
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转						89,144,873.27				-89,144,873.27	
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						89,144,873.27				-89,144,873.27	
6. 其他											
(五) 专项储备提取和使用							2,734,185.87				2,734,185.87
1. 本期提取							17,330,991.62				17,330,991.62
2. 本期使用							-14,205,805.75				-14,205,805.75
(六) 其他											
四、本年年末余额	7,937,690,533.00			15,079,343,091.72		-156,229,002.00	15,903,958.32	3,923,204,225.36		35,542,770,824.53	43,342,683,630.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:


中联重科股份有限公司

2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

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

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

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

2016年6月29日，经股东大会决议，中联重科以现金回购已发行及在深圳证券交易所上市的每股面值人民币一元的A股，减少股本3,884,5086万元，变更后的注册资本为762,528.7164万元。并于2017年7月7日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完毕回购股票的注销手续，2017年8月31日提交董事会审议通过《中联重科股份有限公司章程修正案》，于2017年11月1日2017年度第一次临时股东大会、A股类别股东大会和H股类别股东大会审议决议通过《关于修改<公司章程>的议案》。

2017年11月7日，本公司第五届董事会2017年度第七次临时会议已考虑及批准进行首次授予限制性A股，并确定2017年11月7日为限制性A股的首次授予日。最终确定的股权激励对象人数为1192人，限制性股票股数为168,760,911.00股，中联重科本次非公开发行限制性股票168,760,911.00股为境内上市人民币普通股（A股），每股面值1.00元，授予价格为每股2.29元。中联重科申请增加注册资本人民币168,760,911.00元，变更后的注册资本为人民币7,794,048,075.00元。

2018年8月30日，由于公司《激励草案》中激励对象陈政、李洋等24人离职，不再符合激励条件，公司董事会按照《激励草案》的规定，注销激励对象根据2017年激励计划已获授

但尚未解除限售的限制性股票合计 2,024,500 份。公司申请减少注册资本人民币 2,024,500.00 元，减少股本 2,024,500.00 元，变更后的注册资本为人民币 7,792,023,575.00 元，股本为 7,792,023,575.00 元。

2018年9月10日，公司第五届董事会第六次临时会议审议通过了《关于2017年股票期权与限制性股票激励计划预留部分授予相关事项的议案》，根据股权激励计划的规定，最终确定股权激励对象人数为389人，限制性股票股数为18,554,858.00股，公司本次授予限制性股票18,554,858.00股为境内上市人民币普通股（A股），每股面值1.00元，限制性股票授予价格为每股1.98元。公司申请增加注册资本人民币18,554,858.00元，变更后的注册资本为人民币7,810,578,433.00元。

2018年11月6日，由于7名激励对象因离职等原因不再符合激励对象条件，公司董事会按照《激励草案》的规定，注销激励对象根据2017年激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票合计2,041,800.00份。本次回购注销完成后，公司总股本将由7,810,578,433.00股变更为7,808,536,633.00股，变更后的注册资本为人民币7,808,536,633.00元。

2018年11月6日，公司第五届董事会第八次临时会议审议通过了《关于2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分权益第一次行权并解除限售的议案》，公司2017年度股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“激励计划”）首次授予的1161名激励对象在第一个行权期合计可行权股票期权数量为65,471,398.00份。2019年激励对象实际行权64,748,061.00份，公司申请增加注册资本64,748,061.00元，变更后的注册资本为人民币7,873,284,694.00元。

2019年4月29日，由于46名激励对象因离职等原因不再符合激励对象条件，公司董事会按照《激励草案》的规定，注销激励对象根据2017年股票期权以及限制性股票激励计划已获授但尚未行权的股票期权合计4,758,624.00份。本次回购注销完成后，公司总股本将由7,873,284,694.00股变更为7,868,526,070.00股，变更后的注册资本为人民币7,868,526,070.00元。

公司于2019年5月13日召开第六届董事会2019年度第二次临时会议审议通过了《关于回购公司A股的方案》，自2019年5月17日首次实施回购开始，截至2019年6月28日，公司通过回购股份专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份390,449,924.00股，该等股份存放于公司回购专用证券账户，公司总股本未发生变化。

2019年9月10日，公司第六届董事会第四次临时会议审议通过了《关于公司2017年股票期权与限制性股票激励计划预留部分权益第一次行权并解除限售相关事项的议案》。激励计划预留部分的372名激励对象在第一个行权期合计可行权股票期权数量为8,815,482.00份。2019年激励对象实际行权6,627,968.00份。公司申请增加注册资本6,627,968.00元，变更后的注册资本为人民币7,875,154,038.00元。

2019年9月10日，由于6名激励对象因离职等原因不再符合激励对象条件，公司董事会按照《激励草案》的规定，注销激励对象根据2017年股票期权以及限制性股票激励计划已获授但尚未行权的股票期权合计179,180.00份。本次回购注销完成后，公司总股本将由

7,875,154,038.00 股变更为 7,874,974,858.00 股，变更后的注册资本为人民币 7,874,974,858.00 元。

2019 年 11 月 7 日，由于 33 名激励对象因离职等原因不再符合激励对象条件，公司董事会按照《激励草案》的规定，回购并注销激励对象根据 2017 年激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 2,008,515.00 份。本次回购注销完成后，公司总股本将由 7,874,974,858.00 股变更为 7,872,966,343.00 股，变更后的注册资本为人民币 7,872,966,343.00 元。

根据 2019 年 9 月 10 日公司第六届董事会第四次临时会议审议通过的《关于公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划预留部分权益第一次行权并解除限售相关事项的议案》，激励计划预留部分的 372 名激励对象在第一个行权期合计可行权股票期权数量为 8,815,482.00 份；2020 年 1 月 2 日激励对象实际行权 308,298.00 份，公司申请增加注册资本 308,298.00 元，变更后的注册资本为人民币 7,873,274,641.00 元。

根据 2019 年 9 月 10 日公司第六届董事会第四次临时会议审议通过的《关于公司 2017 年股票期权与限制性股票激励计划预留部分权益第一次行权并解除限售相关事项的议案》，公司股权激励计划预留部分第一个行权期激励对象共 372 名。2020 年 4 月 24 日至 10 月 9 日，公司股权激励计划预留部分第一个行权期本次实际行权激励对象合计 102 名，实际行权股票期权合计 2,028,431.00 份。根据 2019 年 11 月 7 日公司第六届董事会第六次临时会议决议审议通过的《关于 2017 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分权益第二次行权并解除限售相关事项的议案》，公司股权激励计划首次授予部分第二个行权期激励对象共 1093 名。2020 年 4 月 24 日至 10 月 9 日，公司股权激励计划首次授予部分第二个行权期本次实际行权激励对象合计 1056 名，实际行权股票期权合计 43,394,972.00 份。公司申请增加注册资本共计 45,423,403.00 元，变更后的注册资本为人民币 7,918,698,044.00 元。

2020 年 9 月 18 日，由于 10 名激励对象因离职等原因不再符合激励对象条件，公司董事会按照《激励草案》的规定，回购并注销激励对象根据 2017 年激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 297,355.00 股。本次回购注销完成后，公司总股本将由 7,918,698,044.00 股变更为 7,918,400,689.00 股，变更后的注册资本为人民币 7,918,400,689.00 元。

根据 2019 年 11 月 7 日公司第六届董事会第六次临时会议决议审议通过的《关于 2017 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分权益第二次行权并解除限售相关事项的议案》，公司股权激励计划首次授予部分第二个行权期激励对象共 1093 名。2020 年 10 月 10 日至 12 月 1 日，公司股权激励计划首次授予部分第二个行权期本次实际行权激励对象合计 41 名，实际行权股票期权合计 955,364.00 份。公司申请增加注册资本 955,364.00 元，变更后的注册资本为人民币 7,919,356,053.00 元。

2020 年 11 月 19 日，由于 31 名激励对象因离职等原因不再符合激励对象条件，公司董事会按照《激励草案》的规定，回购并注销上述激励对象根据 2017 年激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 926,505.00 股。本次回购注销完成后，公司总股本将由 7,919,356,053.00 股变更为 7,918,429,548.00 股，变更后的注册资本为人民币 7,918,429,548.00

元。

2020年9月18日，公司第六届董事会第四次临时会议审议通过了《关于公司2017年股票期权与限制性股票激励计划预留部分权益第二次行权并解除限售相关事项的议案》，公司股权激励计划预留部分第二个行权期激励对象共362名。2020年12月4日至12月31日，公司股权激励计划预留部分第二个行权期本次实际行权激励对象合计201名，实际行权股票期权合计4,370,614.00份。2020年11月19日，公司第六届董事会第七次临时会议审议通过了《关于公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分权益第三次行权并解除限售相关事项的议案》，公司股权激励计划首次授予部分第三个行权期激励对象共1062名。2020年12月4日至12月31日，公司股权激励计划首次授予部分第三个行权期本次实际行权激励对象合计297名，实际行权股票期权合计14,890,371.00份。公司申请增加注册资本共计19,260,985.00元，变更后的注册资本为人民币7,937,690,533.00元。

2020年11月19日，公司第六届董事会第七次临时会议审议通过了《中联重科股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分权益第三次行权并解除限售相关事项的议案》，公司股权激励计划首次授予部分第三个行权期激励对象共1062名。2021年1月1日至1月4日，实际行权激励对象合计37名，实际行权股票期权合计699,092份；公司股权激励计划预留部分第三个行权期激励对象共362名，2021年1月1日至1月4日，实际行权激励对象合计4名，实际行权股票期权合计275,140份。公司申请增加注册资本共计974,232.00元，变更后的注册资本为人民币7,938,664,765.00元。

2021年1月，公司根据第六届董事会2020年度第八次临时会议决议和2020年度第四次临时股东大会决议，确定向8名对象非公开发行人民币普通股（A股）511,209,439股，每股面值1元。公司申请增加注册资本人民币511,209,439.00元，变更后的注册资本为人民币8,449,874,204.00元。根据2020年6月29日召开的2019年度股东大会关于《公司关于发行H股一般性授权的议案》的决议、2020年9月29日召开的第六届董事会2020年度第五次临时会议和第六届监事会2020年度第四次临时会议通过《关于公司新增发行H股方案的议案》的决议，2021年2月3日公司已完成向境外投资者配售而非公开发行上市193,757,462股H股，每股面值1元。公司申请增加注册资本人民币193,757,462.00元，变更后的注册资本为人民币8,643,631,666.00元。

2020年11月19日，公司第六届董事会第七次临时会议审议通过了《中联重科股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分权益第三次行权并解除限售相关事项的议案》，公司股权激励计划首次授予部分第三个行权期激励对象共1062名。2021年1月22日至11月1日，实际行权激励对象合计824名，实际行权股票期权合计30,324,117份；公司股权激励计划预留部分第三个行权期激励对象共362名，2021年1月22日至9月8日，实际行权激励对象合计174名，实际行权股票期权合计4,036,453份。公司申请增加注册资本共计34,360,570.00元。变更后的注册资本为人民币8,677,992,236.00元。

截至2021年12月31日，公司股本为8,677,992,236股，国内A股普通股6,549,483,447.00股，占股本总额97.77%；境外上市外资股普通股H股193,757,462.00股，占股本总额2.23%。其中：香港中央结算（代理人）有限公司（HKSCC NOMINEES LIMITED）1,579,034,041股。

占总股本的 18.20%；湖南兴湘投资控股集团有限公司 1,253,314,876 股，占总股本的 14.44%；长沙中联和一盛投资合伙企业（有限合伙）682,201,864 股，占总股本的 7.86%；中国证券金融股份有限公司 233,042,928 股，占总股本 2.69%；智真国际有限公司 168,635,602 股，占总股本的 1.94%。

2012 年 2 月 27 日，湖南省国资委以函件湘国资函[2012]27 号明确并界定本公司为国有参股上市公司，据此确定公司无控股股东和实际控制人。

本公司属工程机械行业，经营范围：开发、生产、销售工程机械、环卫机械、汽车起重机及其专用底盘、消防车辆及其专用底盘、其它机械设备、金属与非金属材料、光机电一体化高新技术产品并提供租赁、售后技术服务；销售建筑装饰材料（不含硅酮胶）、工程专用车辆（不含乘用车）及政策允许的金属材料、化工原料、化工产品；经营商品和技术的进出口业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的按国家有关规定办理申请）；房地产业投资。

公司注册地址：湖南省长沙市岳麓区银盆南路 361 号，法定代表人：詹纯新。

本公司 2021 年度财务报告已经本公司第六届董事会第八次会议于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

本公司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的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期合并财务报表范围及其变化情况，详见本附注“七、合并范围的变更”及“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

公司及境内子公司的记账本位币为人民币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制合并财务报表采用的货币为人民币。本公司在编制财务报表时对境外子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币。本公司在编制合并财务报表时对这些子公司的外币财务报表按照人民币的期末汇率进行了折算。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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

本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

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

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

2.合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即：除了在该原有子公

司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十四）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十四）2.）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

担义务。

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

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

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

2.共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

3.合营企业的会计处理

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

对合营企业不享有共同控制的，本公司根据对该合营企业的影响程度进行会计处理：

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的银行存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

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

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

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

本公司对境外经营子公司的财务报表进行折算时，按以下规定处理：

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

2. 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生期间的平均汇率折算。

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司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。

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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类,依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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:本公司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。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。

(2) 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:本公司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。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,此类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时,其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入,计入当期损益。

(3) 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

本公司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,仅将相关股利收入计入当期损益,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时,其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。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。

当且仅当本公司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。

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。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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：

（1）以摊余成本计量的金融负债

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。

（2）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。

4.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。

5.金融资产减值

(1) 本公司对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债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，按整个存续期内预期信用损失确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，除有客观证据表明其发生了减值，按整个存续期内预期信用损失计提坏账准备外，经减值测试预期未发生信用损失的，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

6. 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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。

（十一）应收款项融资

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：本公司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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十二）存货

1. 存货的分类

本公司的存货分为原材料、产成品、在产品、低值易耗品等。

2. 存货的计价

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

3. 存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

4. 存货实行永续盘存制，低值易耗品领用时采用一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

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

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

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将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。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“三、（十）金融工具”。

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

1. 投资成本确定

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

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

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

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

（4）除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施

重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、（六）2、合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

结转。本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算。其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）固定资产

1.固定资产确认与计量

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

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

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

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

益。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	3	2.77
其中：钢结构厂房	年限平均法	25	3	3.88
机器设备	年限平均法	3-10	3	9.70-32.33
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	10	3	9.70

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

3. 固定资产的减值测试、减值准备计提方法

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

当存在下列情况之一时，按照固定资产账面价值全额计提固定资产减值准备。

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

（十六）在建工程

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

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

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

建工程减值准备，减值准备一经计提，不予转回。

1.长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

3.其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（十七）借款费用

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

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

1.对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期按实际利率计算的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

2.对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，将根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

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

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

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

（十八）使用权资产

在租赁期开始日，承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.承租人发生的初始直接费用；

4.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对本条第4项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

承租人按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十九）无形资产

1.无形资产的确认和计量

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

无形资产按照成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；自行开发的无形资产的成本，系达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产能够为企业带来未来经济利益或能够证明市场上存在对该类无形资产的需求；能够证明无形资产开发所需的技术、财务和其

他资源，以及获得这些资源的相关计划；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。列入无形资产的特许经营权是指特许经营合同中约定公司在经营期内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，确认为无形资产。

2.无形资产摊销方法

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

3.无形资产使用寿命估价

公司应于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，及时改变摊销期限和摊销方法。对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按规定在使用寿命期限内进行摊销。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。截至本报告期末，本公司使用寿命不确定的无形资产为商标权。

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

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

4.无形资产减值准备

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

5.研究与开发

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

本公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

2.离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提

供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

（二十二）租赁负债

在租赁期开始日，承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

5. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（二十三）预计负债

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

- 1.该义务是本公司承担的现时义务；
- 2.该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

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

（二十四）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十五）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

(1) 商品销售收入确认

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

(2) 提供劳务收入的确认

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

计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

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

（3）经营性租赁收入的确认

在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

（4）融资租赁收入的确认

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

4.收入的计量

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最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。企业在评估累计已确认收入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其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，采用与本公司其他采购相一

致的方式确认所购买的商品。应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十六）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

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

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

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

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

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

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

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（二十九）分部报告

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1.该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2.本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3.本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	0.5、2、3、5、6、9、13、22
教育费附加及地方教育附加	应交流转税税额	3、2
城市维护建设税	应交流转税税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25、15-28.40
房产税	账面余值	1.2、12
土地使用税	占地面积	3元/m ² 、6元/m ² 、12元/m ² 等
印花税	合同金额	0.03、0.05等

注：中联重科销售工程机械设备和农业机械设备，增值税税率分别为13%、9%；利息及手续费和部分现代服务业增值税税率为6%；销售、出租不动产，采用简易征收办法适用5%征收率；销售二手设备，采用简易征收办法适用3%征收率减按2%征收；销售二手车，采用简易征收办法适用3%征收率减按0.5%征收。

（二）税收说明及优惠批文

1.所得税

除下表所列示的本公司和子公司所享受的高新技术企业税收优惠所得税率15%以外，本公司在欧洲地区的其他子公司所得税税率为15%-28.40%，纳入合并范围的香港子公司所得税税率为16.50%，公司其他子公司所得税税率为25%。

公司名称	优惠税率	高新技术企业证书编号	优惠期限	优惠原因
中联重科股份有限公司	15%	GR202043003297	2020年-2023年	高新技术企业
湖南中联重科履带起重机有限公司	15%	GR201943002251	2019年-2022年	高新技术企业

公司名称	优惠税率	高新技术企业证书编号	优惠期限	优惠原因
湖南特力液压有限公司	15%	GR202043000409	2020年—2023年	高新技术企业
常德中联重科液压有限公司	15%	GR202043000641	2020年—2023年	高新技术企业
湖南中联重科车桥有限公司	15%	GR202043002135	2020年—2023年	高新技术企业
湖南希法工程机械有限公司	15%	GR202043003558	2020年—2023年	高新技术企业
上海中联重科桩工机械有限公司	15%	GR201931002959	2019年—2022年	高新技术企业
长沙中联消防机械有限公司	15%	GR201943001227	2019年—2022年	高新技术企业
湖南中联重科智能技术有限公司	15%	GR202043001226	2020年—2023年	高新技术企业
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	15%	GR201843002137	2018年—2021年	高新技术企业
中联农业机械股份有限公司	15%	GR201934000543	2019年—2022年	高新技术企业
中联重机南玻有限公司	15%	GR201934001262	2019年—2022年	高新技术企业
河南中联重科智能农机有限责任公司	15%	GR202041000147	2020年—2023年	高新技术企业
中联重科安徽工业车辆有限公司	15%	GR202034001739	2020年—2023年	高新技术企业
安徽中联佳德森机械有限公司	15%	GR201934000944	2019年—2022年	高新技术企业
中联重科建筑起重机械有限责任公司	15%	GR201943002421	2019年—2022年	高新技术企业
摩泰克梅蒂斯(中国)科技有限公司	15%	GR202143002084	2021年—2024年	高新技术企业
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	15%	GR202143000649	2021年—2024年	高新技术企业
中科云谷科技有限公司	15%	GR202031004389	2020年—2023年	高新技术企业
湖南中联重科智能农机有限责任公司	15%	GR202143002055	2021年—2024年	高新技术企业
陕西中联西部土方机械有限公司	15%	GR202161002316	2021年—2024年	高新技术企业
中联重机浙江有限公司	15%	GR202133001334	2021年—2024年	高新技术企业

2. 增值税

本公司除 CIFA 公司适用的增值税率为 22% 外，其他合并范围内单位适用的增值税率分别为：2012 年 2 月 1 日起，根据国家税务总局公告（2012）1 号文件，2012 年前融资租赁合同利息等业务适用 3% 征收率、仓储服务及金融商品转让适用 6% 税率；根据国家税务总局公告（2014）36 号文件，公司销售二手设备可按简易办法依 3% 征收率减按 2% 征收增值税；根据财政部 税务局公告（2020）17 号文件，自 2020 年 5 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，从事二手车经销的纳税人销售其收购的二手车，改为减按 0.5% 征收增值税；根据国家税务总局公告 2019 年 14 号文件《关于深化增值税改革有关事项的公告》，公司国内销售主机及相关配件适用 13% 税率。根据《增值税暂行条例》第二条，公司销售农机适用 9% 税率。

3. 研发费用加计扣除

根据财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）：为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，在企业

研发费用税前加计扣除方面规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司制造业企业符合相关规定的研发费用按照实际发生额的100%在税前加计扣除。除制造业企业外，本公司其他行业企业沿用《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的规定，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的175%在税前摊销。

（三）其他说明

本公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，工程机械设备退税率13%，农用机械设备退税率9%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司本报告期无需披露的会计政策变更事项。

（二）会计估计的变更

本公司本报告期无需披露的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司本报告期无需披露的前期重大差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指2021年01月01日，“期末”指2021年12月31日，“上期”指2020年度，“本期”指2021年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	477,022.45	1,463,462.18
银行存款	13,189,766,088.20	10,084,742,519.13
其他货币资金	1,976,710,648.46	2,397,264,186.22
合 计	<u>15,166,953,759.11</u>	<u>12,483,470,167.53</u>

2.期末其他货币资金 19.77 亿元为承兑及按揭保证金等，系使用受限的款项，除此之外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

3.期末存放在境外的货币资金余额 14.74 亿元。

4.期末无存放境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>6,407,551,656.31</u>	<u>4,283,920,474.90</u>
其中：远期外汇交易(除有效套期保值工具外)		
权益工具投资		
理财产品	6,407,551,656.31	4,283,920,474.90
合 计	<u>6,407,551,656.31</u>	<u>4,283,920,474.90</u>

(三) 应收票据

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收款项		
应收票据	358,589,332.35	241,320,041.08
合 计	<u>358,589,332.35</u>	<u>241,320,041.08</u>

2.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	358,589,332.35	241,320,041.08
合 计	<u>358,589,332.35</u>	<u>241,320,041.08</u>

3.期末已背书且在资产负债表日未到期的应收票据。

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		500,000.00
合 计		<u>500,000.00</u>

4.期末无已贴现且在资产负债表日未到期的应收票据。

5.期末公司无已质押的应收票据。

6.本期无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	35,500,163,885.95
1-2年(含2年)	3,978,456,370.09
2-3年(含3年)	1,787,686,691.74
3-4年(含4年)	1,388,880,617.18
4-5年(含5年)	1,176,551,473.96
5年以上	4,153,626,790.33
应收账款账面余额合计	<u>47,985,365,829.25</u>
减: 坏账准备	4,958,672,547.51
应收账款账面价值合计	<u>43,026,693,281.74</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,103,334,018.64	8.55	2,722,950,575.34	66.36	1,380,383,443.30
按组合计提坏账准备	43,882,031,810.61	91.45	2,235,721,972.17	5.09	41,646,309,838.44
合 计	<u>47,985,365,829.25</u>	<u>100</u>	<u>4,958,672,547.51</u>		<u>43,026,693,281.74</u>

接上表

类 别	账面余额		期初余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,292,977,127.42	11.40	2,701,398,501.85	62.93	1,591,578,625.57
按组合计提坏账准备	33,375,167,035.20	88.60	2,251,338,942.65	6.75	31,123,828,092.55
合 计	<u>37,668,144,162.62</u>	<u>100</u>	<u>4,952,737,444.50</u>		<u>32,715,406,718.12</u>

3.按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,103,334,018.64	2,722,950,575.34	66.36	预期信用损失额
合计	<u>4,103,334,018.64</u>	<u>2,722,950,575.34</u>		

4.组合计提坏账准备:

组合计提项目: 风险组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	34,504,775,118.27	520,618,526.96	1.51
1-2年(含2年)	3,759,286,082.39	94,305,606.77	2.51
2-3年(含3年)	1,606,171,910.27	188,803,801.55	11.75
3-4年(含4年)	878,365,374.58	178,958,271.81	20.37
4-5年(含5年)	715,230,075.47	208,501,808.46	29.15
5年以上	2,418,203,249.63	1,044,533,956.62	43.19
合计	<u>43,882,031,810.61</u>	<u>2,235,721,972.17</u>	

5.本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	795,217,676.15

本期应收账款核销前五名情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
客户 A	45,420,014.69	往来款	诉讼结案, 法院调查, 无可执行财产	否
客户 B	27,596,851.01	往来款	诉讼结案, 法院调查, 无可执行财产	否
客户 C	24,466,885.80	往来款	诉讼结案, 法院调查, 无可执行财产	否
客户 D	23,579,005.71	往来款	诉讼结案, 法院调查, 无可执行财产	否
客户 E	23,425,511.90	往来款	诉讼结案, 法院调查, 无可执行财产	否
合计	<u>144,488,269.11</u>			

6.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
应收账款	4,952,737,444.50	1,070,701,467.96	5,817,807.25	1,058,948,557.70	4,958,672,547.51
坏账准备					
合计	<u>4,952,737,444.50</u>	<u>1,070,701,467.96</u>	<u>5,817,807.25</u>	<u>1,058,948,557.70</u>	<u>4,958,672,547.51</u>

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A公司	643,517,669.16	1.34	4,819,156.49
B公司	324,162,238.00	0.68	628,891.37
C公司	256,559,840.77	0.53	468,566.99
D公司	205,762,666.79	0.43	762,978.56
E公司	192,067,132.59	0.40	800,262.47
合计	<u>1,622,069,547.31</u>	<u>3.38</u>	<u>7,479,855.88</u>

8.本期因金融资产转移而终止确认的应收账款净值为51.88亿元，与终止确认相关的损失为0.45亿元。

9.本期无因转移应收账款且继续涉及形成的资产、负债。

(五) 应收款项融资

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收款项	105,549,710.41	
应收票据	1,417,485,150.46	2,290,702,387.47
合计	<u>1,523,034,860.87</u>	<u>2,290,702,387.47</u>

2.分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,417,485,150.46	2,290,702,387.47
数字化应收账款债权凭证	105,549,710.41	
合计	<u>1,523,034,860.87</u>	<u>2,290,702,387.47</u>

3.期末已背书且在资产负债表日未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	731,219,113.70	
数字化应收账款债权凭证	8,090,000.00	
合 计	<u>739,309,113.70</u>	

4.期末已贴现且在资产负债表日未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	742,796,344.06	
合 计	<u>742,796,344.06</u>	

截至2021年12月31日，本公司已向银行及其他金融机构贴现应收票据金额为7.43亿元，7.43亿元期末贴现未到期票据均已将其所有权上几乎所有的风险和报酬转移；且公司未继续涉入被转移资产，故上述应收票据被终止确认。

5.期末已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	407,877,666.30	
合 计	<u>407,877,666.30</u>	

6.本期无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

（六）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	813,453,225.65	96.29	844,170,643.12	95.93
1年以上	31,364,374.84	3.71	35,811,568.20	4.07
合计	<u>844,817,600.49</u>	<u>100</u>	<u>879,982,211.32</u>	<u>100</u>

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占预付款总额 比例（%）	性质或内容
单位 A	供应商	136,885,662.71	一年以内	16.20	材料采购款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例(%)	性质或内容
单位 B	供应商	48,015,689.55	一年以内	5.68	材料采购款
单位 C	供应商	41,839,460.95	一年以内/一年以上	4.95	材料采购款
单位 D	供应商	37,095,714.53	一年以内	4.39	材料采购款
单位 E	供应商	27,569,352.15	一年以内	3.26	材料采购款
合计		<u>291,405,879.89</u>		<u>34.48</u>	

(七) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	30,413,845.39	4,580,527.12
应收股利		
其他应收款项	1,213,368,576.57	1,018,013,233.35
合计	<u>1,243,782,421.96</u>	<u>1,022,593,760.47</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
存款利息	30,413,845.39	4,580,527.12
合计	<u>30,413,845.39</u>	<u>4,580,527.12</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	760,311,813.03
1-2年(含2年)	616,319,525.92
2-3年(含3年)	137,173,718.87
3-4年(含4年)	12,264,564.98

账 龄	期末账面余额
4-5年(含5年)	64,277,018.52
5年以上	57,341,163.20
其他应收款账面余额合计	<u>1,647,687,804.52</u>
减: 坏账准备	434,319,227.95
其他应收款账面价值合计	<u>1,213,368,576.57</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	39,654,163.85	31,404,694.44
保证金	65,636,429.82	55,538,939.89
往来款	1,285,919,727.47	945,882,549.36
其他	256,477,483.38	372,493,384.54
其他应收款账面余额合计	<u>1,647,687,804.52</u>	<u>1,405,319,568.23</u>
减: 坏账准备	434,319,227.95	387,306,334.88
其他应收款账面价值合计	<u>1,213,368,576.57</u>	<u>1,018,013,233.35</u>

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额		283,449,211.65	103,857,123.23	<u>387,306,334.88</u>
2021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		53,481,874.81	6,360,942.33	<u>59,842,817.14</u>
本期转回		10,917,079.29		<u>10,917,079.29</u>
本期转销		1,541,126.27		<u>1,541,126.27</u>
本期核销			371,718.51	<u>371,718.51</u>
其他变动				
2021年12月31日余额		<u>324,472,880.90</u>	<u>109,846,347.05</u>	<u>434,319,227.95</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收坏账准备	387,306,334.88	59,842,817.14	10,917,079.29	1,912,844.78	434,319,227.95
合计	<u>387,306,334.88</u>	<u>59,842,817.14</u>	<u>10,917,079.29</u>	<u>1,912,844.78</u>	<u>434,319,227.95</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	371,718.51
合计	<u>371,718.51</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
往来单位 A	往来款	71,611,995.90	3-4 年、4-5 年、5 年以上	4.35	33,614,909.67
往来单位 B	往来款	49,499,100.00	1 年以内	3.00	
往来单位 C	往来款	48,128,000.00	1 年以内	2.92	40,280.00
往来单位 D	往来款	45,472,909.00	1 年以内	2.76	454,729.09
往来单位 E	往来款	42,500,000.00	1-2 年、5 年以上	2.58	32,500,000.00
合计		<u>257,212,004.90</u>		<u>15.61</u>	<u>66,609,918.76</u>

(7) 期末无应收政府补助款项。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,319,024,086.37	114,735,317.45	4,204,288,768.92	4,542,352,630.84	181,799,718.16	4,360,552,912.68
产成品	6,605,289,294.84	123,819,788.71	6,481,469,506.13	7,725,188,637.59	234,058,295.36	7,491,130,342.23
在产品	2,821,293,760.51	5,601,995.78	2,815,691,764.73	2,812,778,799.10	12,077,743.89	2,800,701,055.21
合计	<u>13,745,607,141.72</u>	<u>244,157,101.94</u>	<u>13,501,450,039.78</u>	<u>15,080,320,067.53</u>	<u>427,935,757.41</u>	<u>14,652,384,310.12</u>

2. 存货的跌价准备

项 目	期初余额	本期新增		本期减少		期末余额
		本期计提额	并购增加	转 回	转 销	
原材料	181,799,718.16	236,230.65		4,332,888.22	62,967,743.14	114,735,317.45
产成品	234,058,295.36	5,932,349.79		84,346.47	116,086,509.97	123,819,788.71
在产品	12,077,743.89	1,060,798.56		240,200.55	7,296,346.12	5,601,995.78
合 计	<u>427,935,757.41</u>	<u>7,229,379.00</u>		<u>4,657,435.24</u>	<u>186,350,599.23</u>	<u>244,157,101.94</u>

3. 存货跌价准备情况

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	原材料呆滞、损毁等	原计提跌价准备的存货可变现净值回升
产成品	库存商品呆滞及库龄较长等	原计提跌价准备的存货可变现净值回升
在产品	在产品呆滞等	原计提跌价准备的存货可变现净值回升

(九) 一年内到期的非流动资产

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	5,399,161,889.17	12,264,709,730.21
减：未实现融资租赁收益	297,300,130.15	718,986,176.37
减：融资租赁款减值准备	604,484,269.62	1,180,122,122.22
保证金		1,824,424.85
一年内到期的发放贷款和垫款	80,371,186.46	
合 计	<u>4,577,748,675.86</u>	<u>10,367,425,856.47</u>

2. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
一年内到期的非流动资产 坏账准备	1,180,122,122.22	60,993,307.17	534,003,258.64	102,627,901.13	604,484,269.62
合 计	<u>1,180,122,122.22</u>	<u>60,993,307.17</u>	<u>534,003,258.64</u>	<u>102,627,901.13</u>	<u>604,484,269.62</u>

(十) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴及待抵扣税金等	1,229,488,010.95	923,758,570.50

项目	期末余额	期初余额
拟转让资产	1,156,300,648.37	1,373,512,616.63
其他	217,068,347.06	10,660,039.73
合计	<u>2,602,857,006.38</u>	<u>2,307,931,226.86</u>

(十一) 发放贷款和垫款

1. 发放贷款和垫款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	信用减值准备	账面价值	账面余额	信用减值准备	账面价值
发放长期贷款	225,717,401.22	5,642,935.03	220,074,466.19			
减：一年内到期的发放长期贷款	82,431,986.11	2,060,799.65	80,371,186.46			
一年后到期的发放长期贷款	143,285,415.11	3,582,135.38	139,703,279.73			

2. 发放贷款和垫款贷款信用风险的情况如下：

项目	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减值损 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）	
发放贷款和垫 款本金总额	225,717,401.22			<u>225,717,401.22</u>
减：贷款减值 准备	5,642,935.03			<u>5,642,935.03</u>
发放贷款和垫 款净额	220,074,466.19			<u>220,074,466.19</u>

注：上述发放贷款和垫款净额变动包括发放短期贷款、一年内到期的发放长期贷款和一年后到期的发放长期贷款

3. 发放贷款和垫款损失准备变动情况如下：

项目	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减值损失 （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）	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额 在本期				
转入第二阶段				

项目	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减值损失 (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)	
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	5,642,935.03			5,642,935.03
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	5,642,935.03			5,642,935.03
—发放长期贷款损失准备	5,642,935.03			5,642,935.03
—发放短期贷款损失准备				

(十二)长期应收款

1.长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	7,553,994,748.65	349,288,836.36	7,204,705,912.29	
其中：未实现融资收益	390,835,869.07		390,835,869.07	
其他	1,774,817.41		1,774,817.41	
合计	<u>7,555,769,566.06</u>	<u>349,288,836.36</u>	<u>7,206,480,729.70</u>	

接上表：

项目	期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	13,432,497,464.02	425,207,162.30	13,007,290,301.72	
其中：未实现融资收益	415,485,916.15		415,485,916.15	
其他	2,699,755.25		2,699,755.25	
合计	<u>13,435,197,219.27</u>	<u>425,207,162.30</u>	<u>13,009,990,056.97</u>	

2.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
长期应收融资租赁款坏账准备	425,207,162.30	109,825,303.44	42,728,525.84	143,015,103.54	349,288,836.36
合计	<u>425,207,162.30</u>	<u>109,825,303.44</u>	<u>42,728,525.84</u>	<u>143,015,103.54</u>	<u>349,288,836.36</u>

3.本期因金融资产转移确认的长期应收账款净值为 53.57 亿元，与终止确认相关的损失为 1.14 亿元。

4. 本期无因转移长期应收款而继续涉入形成的资产、负债。

（十三）长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	130,226,202.22		
长沙中联智通非开挖技术有限公司	730,471.91		
湖北中联重科工程起重机械有限公司	4,403,554.88		
湖南中联传怡创业投资有限公司	4,635,119.12		4,657,353.25
江苏和盛中联工程机械有限公司	13,722,895.06		
福建中联至诚工程机械有限公司	9,268,071.67		
重庆中联盛弘机械制造有限公司	6,445,077.04		
重庆中联盛弘润滑油有限公司	1,400,626.46		
盈峰环境科技集团股份有限公司	3,040,114,941.70		
长沙盈太企业管理有限公司	124,908,279.42		
云南中联世鼎工程机械有限公司	663,967.41		
湖南中联绿湘现代农业发展有限公司	7,585,401.02		
湖南中联重科车桥资阳有限公司	17,815,478.47		
TOP Carbon S.r.l	7,103,315.33		
ZOOMLION JAPAN	633,809.10		
SARL ZOOMLION AHLIN TECHNICAL	4,884,541.14		
荷兰 Raxtar	13,416,412.86		
中联重科融资租赁（北京）有限公司		381,630,900.00	
达丰设备服务有限公司		123,625,305.58	
湖南省湘江私募基金管理有限公司		6,000,000.00	
湖北中联旭成工程机械有限公司		1,626,000.00	

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南省湘江产业投资基金合伙企业(有限合伙)		196,000,000.00	
小计	<u>3,387,958,164.81</u>	<u>708,882,205.58</u>	<u>4,657,353.25</u>
合计	<u>3,387,958,164.81</u>	<u>708,882,205.58</u>	<u>4,657,353.25</u>

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	14,249,049.48			4,800,000.00
长沙中联智通非开挖技术有限公司	-1,236.59			
湖北中联重科工程起重机械有限公司	976,743.50			
湖南中联传怡创业投资有限公司	22,234.13			
江苏和盛中联工程机械有限公司	958,615.62			2,752,500.00
福建中联至诚工程机械有限公司	-1,463,745.03			
重庆中联盛弘机械制造有限公司	-212,864.91			
重庆中联盛弘润滑油有限公司	111,020.06			
盈峰环境科技集团股份有限公司	118,244,832.74			47,905,759.08
长沙盈太企业管理有限公司	-589,252.62			
云南中联世鼎工程机械有限公司	-383,787.21			
湖南中联绿湘现代农业发展有限公司	-543,871.79			
湖南中联重科车桥资阳有限公司	-917,995.66			
TOP Carbon S.r.l	-978,896.50			
ZOOMLION JAPAN	24,213.30			
SARL ZOOMLION AHLIN TECHNICAL	420,113.06			
荷兰 Raxtar				
中联重科融资租赁(北京)有限公司	21,885,787.84			
达丰设备服务有限公司	2,866,639.74			
湖南省湘江私募基金管理有限公司	144,435.20			
湖北中联旭成工程机械有限公司				
湖南省湘江产业投资基金合伙企业(有限合伙)	66,437.77			
小计	<u>154,878,472.13</u>			<u>55,458,259.08</u>

被投资单位名称	本期增减变动			宣告发放现金 红利或利润
	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	
合 计	<u>154,878,472.13</u>			<u>55,458,259.08</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减 值准备	其他		
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司			139,675,251.70	
长沙中联智通非开挖技术有限公司			729,235.32	
湖北中联重科工程起重机械有限公司		-215,768.05	5,164,530.33	
湖南中联传怡创业投资有限公司				
江苏和盛中联工程机械有限公司		-1,066,229.47	10,862,781.21	
福建中联至诚工程机械有限公司		252,363.18	8,056,689.82	
重庆中联盛弘机械制造有限公司			6,232,212.13	
重庆中联盛弘润滑油有限公司			1,511,646.52	
盈峰环境科技集团股份有限公司		242,086.18	3,110,696,101.54	
长沙盈太企业管理有限公司			124,319,026.80	
云南中联世鼎工程机械有限公司			280,180.20	
湖南中联绿湘现代农业发展有限公司			7,041,529.23	
湖南中联重科车桥资阳有限公司			16,897,482.81	
TOP Carbon S.r.l		-783,407.37	5,341,011.46	
ZOOMLION JAPAN		-15,794.44	642,227.96	
SARL ZOOMLION AHLIN TECHNICAL		-116,075.58	5,188,578.62	
荷兰 Raxtar		-306,783.06	13,109,629.80	
中联重科融资租赁（北京）有限公司			403,516,687.84	
达丰设备服务有限公司		-34,470.92	126,457,474.40	
湖南省湘江私募基金管理有限公司			6,144,435.20	
湖北中联旭成工程机械有限公司			1,626,000.00	
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有 限合伙）			196,066,437.77	
小 计		<u>-2,044,079.53</u>	<u>4,189,559,150.66</u>	
合 计		<u>-2,044,079.53</u>	<u>4,189,559,150.66</u>	

(十四) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
长沙观音谷房地产开发有限公司	7,723,044.02	9,904,480.10
新疆众诚中联工程机械有限公司	6,152,311.57	4,597,561.13
湖南中联南方物联科技有限公司	3,144,400.00	4,029,831.05
中联浦融租赁有限公司	21,752,943.89	22,194,646.24
北京紫竹慧建设服务股份有限公司	38,475,735.97	46,698,792.72
河北元泰建筑设备租赁有限公司		42,711,920.00
中联墨泰科技有限公司		49,832,100.00
山西天远建筑工程有限公司		50,424,782.23
长沙中联恒通机械有限公司	19,867,785.79	20,678,192.23
武汉专用汽车杂志社有限责任公司	917,282.93	474,646.65
湖北力帝机床股份有限公司		565,844.60
财信吉祥人寿保险股份有限公司	147,942,193.03	175,573,767.10
中联恒通国际贸易(北京)有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
河北中联欣荣工程机械有限公司		705,371.35
陕西奥尔德机械有限公司	24,091,762.57	23,387,857.57
湖南津市邦乐客车有限公司	1,530,000.00	1,530,000.00
湖南清盛重工股份有限公司	14,725,552.64	29,427,396.21
驻马店中驿机械设备有限公司	21,120,880.96	21,120,880.96
广州市浩洪机械设备有限公司	25,714,767.08	25,714,767.08
湛江中欣机电有限公司		58,808,406.00
Ladurner Ambiente S.P.A	8,561,728.61	8,762,084.63
前海星际三号私募投资基金		597,700,877.67
鼎熙资本智能制造创业投资基金	207,951,261.23	208,618,993.64
上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业	227,959,822.77	521,004,446.55
上海绿联君和股权投资管理中心(有限合伙)	11,103,949.50	9,219,016.62
上海申创新动力股权投资管理中心(有限合伙)	4,478,714.46	1,999,384.52

项 目	期末余额	期初余额
上海申创新动力股权投资基金合伙企业	523,647,202.18	290,542,559.62
洛阳智能农业装备研究院有限公司	2,922,431.22	2,922,431.22
云南建投绿色高性能混凝土股份有限公司	13,712,450.32	19,868,854.82
湖南省嘉禾县南岭水泥有限公司	10,000.00	10,000.00
湖南信联投资合伙企业有限合伙	730,038,667.02	
湖南金天铝业高科技股份有限公司	5,366,250.00	
新余中联力威机械制造有限公司	13,405,640.06	
宏信建设发展有限公司	191,125,049.71	
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	2,854,825.12	
合 计	<u>2,306,296,652.65</u>	<u>2,279,029,892.51</u>

2. 非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	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
长沙观音岩房地产开发有限公司	22,500,000.00	2,569,444.02				
新疆众诚中联工程机械有限公司	355,000.00	2,324,033.78				
湖南中联南方物联科技有限公司		144,400.00				
中联融资租赁有限公司			8,847,050.11			
北京新竹基建建设服务股份有限公司			11,524,261.91			
河北元泰建筑设备租赁有限公司				-20,190,373.76		金融资产终止确认
山西天远建筑工程有限公司				-43,770,477.07		金融资产终止确认
长沙中联恒通机械有限公司	3,000,000.00	16,367,785.79				
武汉专用汽车杂志社有限责任公司		497,282.93				
湖北力帝机床股份有限公司				81,600.00		金融资产终止确认
联信吉祥人寿保险股份有限公司			21,623,023.97			
江苏中联鸿伟机械制造有限公司			26,961,310.77			
陕西贵尔德机械有限公司		16,591,762.57				
湖南清益重工股份有限公司			37,897,618.87			
驻马店中联机械设备有限公司			16,648,269.04			

项 目	本期确认的 股利收入	累计利得	累计损失	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
广州市倍汛机械设备有限公司			20,269,342.04			
湛江中欣机电有限公司				-69,126,414.90		金融资产终止确认
Laduner Ambiente S.P.A.			806,392.71			
前海星际三号私募投资基金				-88,437,141.11		金融资产终止确认
鼎鼎资本智能制造创业投资基金		7,951,261.23				
上海绿联君和产业并购股权投资基金 合伙企业	85,669.78	117,848,108.06		149,269,327.35		金融资产终止确认
上海绿联君和联联投资管理中心（有 限合伙）	38,510,000.00	10,103,949.50				
上海中创新动力股权投资管理中心 （有限合伙）	165,000.00	1,978,714.46				
上海中创新动力股权投资基金合伙企 业		23,647,202.18		21,213,302.75		金融资产终止确认
云南建投绿色高性能混凝土股份有限 公司	1,483,459.83		26,733,874.06			
湖南信联投资合伙企业有限合伙		38,667.02				
湖南金天铝业高科技股份有限公司		2,193,730.00				
新余中联力威机械制造有限公司		3,405,640.06				
湖南国量智联工程机械研究院有限公 司		854,825.12				
合 计	<u>66,101,129.61</u>	<u>206,516,826.72</u>	<u>171,311,149.48</u>	<u>-30,960,176.74</u>		

（十五）其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
远大住工流通股	54,492,657.36	88,867,348.21
陕西建设机械股份有限公司	44,113,025.60	48,642,488.05
重庆钢铁股份有限公司	6,260,944.03	4,433,587.16
中国交通银行流通股	3,906,274.28	3,796,119.04
上海隧道工程流通股	1,741,549.04	1,751,260.28
宝塔实业股份有限公司	767,970.17	476,671.14

项 目	期末余额	期初余额
南方基金管理股份有限公司		153,148,979.00
浙江华铁应急设备科技股份有限公司		122,554,346.40
合 计	<u>111,282,420.48</u>	<u>423,670,799.28</u>

(十六) 固定资产

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	6,772,542,081.22	6,109,216,400.63
固定资产清理		
合 计	<u>6,772,542,081.22</u>	<u>6,109,216,400.63</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	<u>5,861,940,127.44</u>	<u>5,382,117,052.51</u>	<u>357,811,588.21</u>	<u>813,435,965.70</u>	<u>12,415,304,733.86</u>
2. 本期增加金额	<u>626,923,213.02</u>	<u>686,704,455.11</u>	<u>95,555,623.15</u>	<u>115,053,789.79</u>	<u>1,524,237,080.07</u>
(1) 购置	285,989,656.32	374,359,862.44	28,590,553.48	64,991,383.35	<u>753,931,455.59</u>
(2) 在建工程转入	340,933,556.70	312,344,592.67	66,965,069.67	50,062,406.44	<u>770,305,624.48</u>
3. 本期减少金额	<u>114,965,498.56</u>	<u>287,476,453.67</u>	<u>47,253,893.19</u>	<u>139,427,073.90</u>	<u>589,122,919.52</u>
(1) 处置	85,462,624.60	199,388,218.81	44,169,863.92	104,493,367.08	<u>433,514,074.41</u>
(2) 其他	29,502,873.96	88,088,235.06	3,084,029.27	34,933,706.82	<u>155,608,845.11</u>
4. 期末余额	<u>6,373,897,841.90</u>	<u>5,781,345,053.75</u>	<u>406,113,317.17</u>	<u>789,062,681.59</u>	<u>13,350,418,894.41</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	<u>1,955,629,081.23</u>	<u>3,351,752,512.90</u>	<u>289,923,099.17</u>	<u>656,690,417.88</u>	<u>6,253,995,111.18</u>
2. 本期增加金额	<u>207,834,822.28</u>	<u>390,436,708.90</u>	<u>27,273,249.68</u>	<u>39,583,566.11</u>	<u>665,128,346.97</u>
(1) 计提	207,834,822.28	390,436,708.90	27,273,249.68	39,583,566.11	<u>665,128,346.97</u>
3. 本期减少金额	<u>33,152,534.24</u>	<u>204,125,379.85</u>	<u>34,806,278.49</u>	<u>118,708,489.55</u>	<u>390,792,882.13</u>
(1) 处置	28,571,002.93	145,344,492.49	31,682,523.74	98,116,847.49	<u>303,714,866.65</u>

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
(2) 其他	4,581,531.31	58,781,087.36	3,123,754.75	20,591,642.06	87,078,015.48
4.期末余额	2,130,311,369.27	3,538,063,641.95	282,390,070.36	577,565,494.44	6,528,330,576.02
三、减值准备					
1.期初余额	21,790,943.20	1,971,475.61	27,451,758.62	879,044.62	52,093,222.05
2.本期增加金额			1,190,000.00		1,190,000.00
(1) 计提			1,190,000.00		1,190,000.00
3.本期减少金额		1,573,474.69	2,105,349.29	58,160.90	3,736,984.88
(1) 处置		1,055,136.35	1,954,525.08	58,160.90	3,067,822.33
(2) 其他		518,338.34	150,824.21		669,162.55
4.期末余额	21,790,943.20	398,000.92	26,536,409.33	820,883.72	49,546,237.17
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,221,795,529.43	2,242,883,410.88	97,186,837.48	210,676,303.43	6,772,542,081.22
2.期初账面价值	3,884,520,103.01	2,028,393,064.00	40,436,730.42	155,866,503.20	6,109,216,400.63

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	293,768,817.63	正在办理中
房屋建筑物	438,557,041.38	因客观原因无法办理
合 计	732,325,859.01	

(3) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	12,623,442.09	4,824,368.53	281,479.97	7,517,593.59	
机器设备	33,861,821.13	17,158,530.77	934,467.04	15,768,823.32	
运输工具	2,317,971.72	2,127,698.53		190,273.19	
电子设备	3,334,328.72	3,108,120.82		226,207.90	
合 计	52,137,563.66	27,218,718.65	1,215,947.01	23,702,898.00	

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(十七) 在建工程

1.分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	2,523,014,566.82	1,233,096,522.13
工程物资		
合 计	<u>2,523,014,566.82</u>	<u>1,233,096,522.13</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项目所在园区	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
挖掘机智能制造园	1,423,974,739.28		1,423,974,739.28	502,720,578.77		502,720,578.77
潜溪工业园	397,471,815.06		397,471,815.06	134,277,177.45		134,277,177.45
中联工业园	62,403,248.84		62,403,248.84	59,945,846.39		59,945,846.39
泉塘工业园	30,159,127.44		30,159,127.44	62,502,346.48		62,502,346.48
芜湖工业园	14,409,716.42		14,409,716.42			
上海工业园	13,115,163.19		13,115,163.19	13,090,059.80		13,090,059.80
汉寿工业园	11,564,423.07		11,564,423.07	10,298,221.30		10,298,221.30
晋南工业园	1,681,166.87		1,681,166.87	11,632,806.49		11,632,806.49
重庆中联				53,699,943.44		53,699,943.44
其他	568,235,166.65		568,235,166.65	384,929,542.01		384,929,542.01
合 计	<u>2,523,014,566.82</u>		<u>2,523,014,566.82</u>	<u>1,233,096,522.13</u>		<u>1,233,096,522.13</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
A 项目	4,414,574,800.00	278,346,471.25	970,433,836.97			1,248,780,308.22
B 项目	321,190,000.00	355,396.23	141,476,694.09			141,832,090.32
C 项目	152,646,611.30	54,090,667.63	64,222,786.53			118,313,454.16
D 项目	187,480,192.13	11,930,199.20	102,896,160.49			114,826,359.69
E 项目	16,097,944,500.00	98,921,313.32	881,019,786.85		876,914,864.00	103,026,236.17
合 计	<u>21,173,836,103.43</u>	<u>443,644,047.63</u>	<u>2,160,049,264.93</u>		<u>876,914,864.00</u>	<u>1,726,778,448.56</u>

接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
40.24	40.24				其他
44.16	80.00				其他
77.51	95.00				其他
61.25	62.40				其他
6.83	6.83				其他

(3) 期末在建工程无需计提减值准备的情况。

(十八) 使用权资产

项 目	租 赁	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>594,445,100.32</u>	<u>594,445,100.32</u>
2. 本期增加金额	160,476,269.23	<u>160,476,269.23</u>
3. 本期减少金额	146,380,418.28	<u>146,380,418.28</u>
4. 期末余额	<u>608,540,951.27</u>	<u>608,540,951.27</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>137,182,245.40</u>	<u>137,182,245.40</u>
2. 本期增加金额	<u>102,353,105.58</u>	<u>102,353,105.58</u>
(1) 计提	102,353,105.58	<u>102,353,105.58</u>
3. 本期减少金额	<u>76,051,243.76</u>	<u>76,051,243.76</u>
(1) 处置	76,051,243.76	<u>76,051,243.76</u>
4. 期末余额	<u>163,484,107.22</u>	<u>163,484,107.22</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>445,056,844.05</u>	<u>445,056,844.05</u>
2. 期初账面价值	<u>457,262,854.92</u>	<u>457,262,854.92</u>

(十九) 无形资产

1.无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	专利权	商标	其他	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	<u>3,069,609,126.86</u>	<u>817,949,916.18</u>	<u>586,314,844.94</u>	<u>1,237,906,285.61</u>	<u>1,006,551,254.85</u>	<u>6,718,331,428.44</u>
2.本期增加金额	<u>1,193,874,044.00</u>	<u>19,939,268.93</u>			<u>114,391,379.09</u>	<u>1,328,204,692.02</u>
(1) 购置	1,193,874,044.00				29,394.88	<u>1,193,903,438.88</u>
(2) 内部研发		19,939,268.93			114,361,984.21	<u>134,301,253.14</u>
3.本期减少金额	<u>64,482,502.03</u>	<u>31,449,656.13</u>	<u>36,050,598.39</u>	<u>72,976,207.29</u>	<u>76,891,374.85</u>	<u>281,850,338.69</u>
(1) 处置	58,446,575.09				29,472,198.91	<u>87,918,774.00</u>
(2) 其他	6,035,926.94	31,449,656.13	36,050,598.39	72,976,207.29	47,419,175.94	<u>193,931,564.69</u>
4.期末余额	<u>4,199,000,668.83</u>	<u>806,439,528.98</u>	<u>550,264,246.55</u>	<u>1,164,930,078.32</u>	<u>1,044,051,259.09</u>	<u>7,764,685,781.77</u>
二、累计摊销						
1.期初余额	<u>460,259,280.41</u>	<u>625,653,890.00</u>	<u>489,857,825.76</u>		<u>573,304,072.85</u>	<u>2,149,075,069.02</u>
2.本期增加金额	<u>73,949,642.03</u>	<u>62,509,648.77</u>	<u>22,697,704.58</u>		<u>74,538,128.74</u>	<u>233,695,124.12</u>
(1) 计提	73,949,642.03	62,509,648.77	22,697,704.58		74,538,128.74	<u>233,695,124.12</u>
3.本期减少金额	<u>3,382,788.29</u>	<u>24,900,953.41</u>	<u>34,547,370.00</u>		<u>39,412,860.21</u>	<u>102,243,971.91</u>
(1) 处置	3,338,235.29				20,009,740.44	<u>23,347,975.73</u>
(2) 其他	44,553.00	24,900,953.41	34,547,370.00		19,403,119.77	<u>78,895,996.18</u>
4.期末余额	<u>530,826,134.15</u>	<u>663,262,585.36</u>	<u>478,008,160.34</u>		<u>608,429,341.38</u>	<u>2,280,526,221.23</u>
三、减值准备						
1.期初余额		<u>13,713,282.49</u>			<u>861,109.45</u>	<u>14,574,391.94</u>
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		<u>2,303,331.12</u>				<u>2,303,331.12</u>
(1) 处置						
(2) 其他		2,303,331.12				<u>2,303,331.12</u>
4.期末余额		<u>11,409,951.37</u>			<u>861,109.45</u>	<u>12,271,060.82</u>
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>3,668,174,534.68</u>	<u>131,766,992.25</u>	<u>72,256,086.21</u>	<u>1,164,930,078.32</u>	<u>434,760,808.26</u>	<u>5,471,888,499.72</u>
2.期初账面价值	<u>2,609,349,846.45</u>	<u>178,582,743.69</u>	<u>96,457,019.18</u>	<u>1,237,906,285.61</u>	<u>432,386,072.55</u>	<u>4,554,681,967.48</u>

2.本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为2.45%

3.未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
非专利技术	35,771,957.77	正在办理中
土地使用权	58,760,322.86	因客观原因无法办理
合 计	<u>94,532,280.63</u>	

(二十) 开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
开发支出	20,901,384.59	4,024,331,441.02		134,301,253.14	3,864,940,712.45	45,990,860.02
合 计	<u>20,901,384.59</u>	<u>4,024,331,441.02</u>		<u>134,301,253.14</u>	<u>3,864,940,712.45</u>	<u>45,990,860.02</u>

开发支出期末前五名

项目名称	资本化进度	资本化开始时间	资本化证明	期末余额
项目 A	60.00%	2020-6-30	立项建议书、资本化审批表、项目任务书	7,392,347.37
项目 B	85.00%	2020-1-1	立项建议书、资本化审批表、项目任务书	4,434,145.05
项目 C	33.00%	2021-12-31	立项建议书、资本化审批表、项目任务书	4,125,208.81
项目 D	60.00%	2020-12-31	立项建议书、资本化审批表、项目任务书	3,694,191.94
项目 E	90.00%	2020-12-31	立项建议书、资本化审批表、项目任务书	3,462,568.74
合 计				<u>23,108,461.91</u>

(二十一) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A	1,587,233,825.85		142,140,655.00	1,445,093,170.85
陕西中联重科土方机械有限公司	138,862,522.76			138,862,522.76
湖南中联重科车桥有限公司	12,352,567.42			12,352,567.42
中联重科物料输送设备有限公司	70,503,577.47			70,503,577.47
M-TEC MATHIS TECHNIK GMBH	33,624,750.00		3,374,207.00	30,250,543.00
中联农业机械股份有限公司	413,231,150.88			413,231,150.88
Guoyu Europe Holding GmbH	6,539,267.02		656,208.32	5,883,058.70
合 计	<u>2,262,347,661.40</u>		<u>146,171,070.32</u>	<u>2,116,176,591.08</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西中联重科土方机械有限公司	50,466,396.91			50,466,396.91
中联重科物料输送设备有限公司	70,503,577.47			70,503,577.47
中联农业机械股份有限公司	50,215,911.59			50,215,911.59
合计	<u>171,185,885.97</u>			<u>171,185,885.97</u>

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司收购Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A、陕西中联重科土方机械有限公司、湖南中联重科车桥有限公司、中联重科物料输送设备有限公司、M-TEC MATHIS TECHNIK GMBH、中联农业机械股份有限公司和Guoyu Europe Holding GmbH等所形成商誉对应资产组能够独立于集团内其他单位，能够独立产生现金流量，因此将与商誉相关实体分别作为资产组。

4.商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司于每年年度终了都会对因企业合并所形成的商誉进行减值测试，确定对各商誉估计其可收回金额。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。商誉可收回金额由使用价值确定，即根据管理层批准的财务预算之预计现金流量折现而得。现金流预测期为五年，税前折现率在10.68%至19.89%的区间。折现率分别根据被收购方的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了被收购方的历史财务资料、预期销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。以上假设基于管理层对特定市场的历史经验，并参考了外部信息资源。五年以后的现金流量根据2.5%-3%的增长率推算，不高于各现金产出单元的所在行业的长期平均增长率。

（二十二）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,912,281,835.21	766,177,358.62	4,816,518,948.69	853,679,736.15
公允价值计量差异	123,095,177.93	18,464,276.69	230,945,765.24	39,231,200.87
未弥补亏损及其他	3,297,766,636.13	363,293,695.07	3,472,386,431.90	558,906,818.34
合计	<u>7,333,143,649.27</u>	<u>1,147,935,330.38</u>	<u>5,519,851,145.83</u>	<u>1,451,817,755.36</u>

2.未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量差异	2,207,669,300.38	405,251,528.90	2,601,142,251.58	489,750,688.94
合计	<u>2,207,669,300.38</u>	<u>405,251,528.90</u>	<u>2,601,142,251.58</u>	<u>489,750,688.94</u>

3.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		1,147,935,530.38		1,451,817,755.36
递延所得税负债		405,251,528.90		489,750,688.94

4.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	367,864,119.82	312,648,515.78
可抵扣亏损	1,097,242,644.80	907,310,188.42
合 计	<u>1,465,106,764.62</u>	<u>1,219,958,704.20</u>

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

年 份	期末余额	期初余额
2021		71,145,285.92
2022	172,201,772.76	120,867,295.97
2023	365,517,824.48	323,174,387.75
2024	286,894,666.19	283,626,416.99
2025	94,528,529.74	108,496,801.79
2026	178,099,851.63	
合 计	<u>1,097,242,644.80</u>	<u>907,310,188.42</u>

(二十三) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地、工程 设备款及其他	445,375,303.54		445,375,303.54	1,004,679.60		1,004,679.60
合 计	<u>445,375,303.54</u>		<u>445,375,303.54</u>	<u>1,004,679.60</u>		<u>1,004,679.60</u>

(二十四) 短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	2,884,994,488.46	1,930,547,417.51
抵押借款		10,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	202,064,540.10
质押借款	407,877,666.30	815,876,008.12
合 计	<u>3,312,872,154.76</u>	<u>2,958,487,965.73</u>

注：1.本公司期末质押借款余额 407,877,666.30 元，系本公司票据质押借款。

2.期末无已逾期未偿还的短期借款。

（二十五）应付票据

1.应付票据列示

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,093,818.33	8,317,033,652.38
银行承兑汇票	9,526,547,162.64	10,603,960,029.97
合 计	<u>9,528,640,980.97</u>	<u>18,920,993,682.35</u>

（二十六）应付账款

1.应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	14,288,298,955.98	13,350,887,124.16
应付工程款	1,688,026.21	2,485,630.95
应付设备款	44,554,041.06	45,705,626.54
应付劳务款	3,869,280.70	7,516,616.94
其他	370,369,651.00	256,661,516.99
合 计	<u>14,708,779,954.95</u>	<u>13,663,256,515.58</u>

2. 本期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十七）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	1,873,714,983.72	2,777,087,292.76
合 计	<u>1,873,714,983.72</u>	<u>2,777,087,292.76</u>

（二十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,124,600,701.10	3,916,430,590.16	4,161,514,549.81	879,516,741.45
二、离职后福利中-设定提存计划负债	2,402,264.85	273,399,955.11	273,578,157.73	2,224,062.23
三、辞退福利	5,505,664.22	6,696,521.80	6,022,483.41	6,179,702.61
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>1,132,508,630.17</u>	<u>4,196,527,067.07</u>	<u>4,441,115,190.95</u>	<u>887,920,506.29</u>

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,074,988,836.09	3,375,393,484.67	3,593,025,435.20	857,356,885.56
二、职工福利费	121,819.55	198,803,922.47	198,538,077.94	387,664.08
三、社会保险费	<u>2,825,894.42</u>	<u>143,903,676.44</u>	<u>145,847,138.92</u>	<u>882,431.94</u>
其中：医疗保险费	603,140.12	130,523,925.51	130,919,239.28	207,826.35
工伤保险费	1,378,673.61	12,897,435.88	13,736,726.45	539,383.04
生育保险费	844,080.69	482,315.05	1,191,173.19	135,222.55
四、住房公积金	1,124,489.40	139,924,159.24	140,096,717.72	951,930.92
五、工会经费和职工教育经费	19,212,500.48	48,602,838.61	47,902,913.52	19,912,425.57
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	26,327,161.16	9,802,508.73	36,104,266.51	25,403.38
合 计	<u>1,124,600,701.10</u>	<u>3,916,430,590.16</u>	<u>4,161,514,549.81</u>	<u>879,516,741.45</u>

3.设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,905,650.18	263,406,503.47	263,313,087.93	1,999,065.72
失业保险费	496,614.67	9,993,451.64	10,265,069.80	224,996.51
合 计	<u>2,402,264.85</u>	<u>273,399,955.11</u>	<u>273,578,157.73</u>	<u>2,224,062.23</u>

4.辞退福利

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	6,022,483.41	6,179,702.61
合 计	<u>6,022,483.41</u>	<u>6,179,702.61</u>

5.期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	96,762,555.66	710,047,822.96
增值税	214,286,837.60	242,158,061.77
城建税	7,624,119.29	17,404,308.94
房产税	9,557,116.51	7,231,374.75
土地使用税	7,840,678.90	5,886,694.41
个人所得税	23,103,281.62	11,601,496.39
教育费附加及地方教育附加	5,377,689.46	13,342,863.12
其他税费	24,949,166.16	109,558,002.19
合计	<u>389,501,445.20</u>	<u>1,117,230,624.53</u>

(三十) 其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		88,807,936.23
应付股利		263,196,123.96
其他应付款	4,389,031,366.83	5,119,665,190.02
合计	<u>4,389,031,366.83</u>	<u>5,471,669,250.21</u>

2.应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
企业债券及中期票据利息		88,807,936.23
合计		<u>88,807,936.23</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

3.应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利		263,196,123.96	
合计		<u>263,196,123.96</u>	

4.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
按揭费用	152,674,374.57	170,092,751.41
按揭销售、融资租赁销售等保证金	288,512,933.33	1,090,154,243.24
往来款	2,294,941,551.74	2,790,389,260.69
应付物业、厂房及设备购置款	617,966,078.39	293,589,472.75
代收代扣款项	804,740,544.71	409,677,750.25
其他	230,195,884.09	365,761,711.68
合计	<u>4,389,031,366.83</u>	<u>5,119,665,190.02</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(三十一) 一年内到期的非流动负债

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	823,887,076.52	652,490.00
一年内到期的应付债券	6,874,130,647.13	
一年内到期的长期应付款	101,618,144.90	179,744,421.31
一年内到期的租赁负债	93,385,254.29	89,207,483.23
合计	<u>7,893,021,122.84</u>	<u>269,604,394.54</u>

2.一年内到期的长期借款

借款条件	币种	期末余额		期初余额	
		原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
信用借款	人民币	18,452,325.52	18,452,325.52		
信用借款	欧元	80,927,730.00	543,860,001.00		
信用借款	美元	17,500,000.00	111,574,750.00	100,000.00	652,490.00
保证借款	人民币	150,000,000.00	150,000,000.00		
合计			<u>823,887,076.52</u>		<u>652,490.00</u>

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	975,040,700.06	632,479,222.65

项 目	期末余额	期初余额
其他	5,713,495,060.35	4,722,355.20
合 计	<u>6,688,535,760.41</u>	<u>637,201,577.85</u>

(三十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	4,731,316,132.63	2,468,790,368.60	1.00%-5.00%
保证借款	151,422,875.00	458,228,825.00	1.80%-3.70%
抵押借款	19,493,190.00		1.80%
合 计	<u>4,902,232,197.63</u>	<u>2,927,019,193.60</u>	

(三十四) 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	889,036,044.23	1,998,173,088.60
中期票据	50,130,000.00	2,497,449,439.81
20 年公司债券	2,052,599,803.86	1,995,611,321.70
二期美债		3,424,362,842.98
19 年公司债券		998,459,341.24
19 年中期票据		2,495,530,596.67
合 计	<u>2,991,765,848.09</u>	<u>13,409,586,631.00</u>

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)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
公司债券	2,000,000,000.00	2018.12.3	5 年	1,994,000,000.00	1,998,173,088.60
中期票据	2,500,000,000.00	2018.12.11	5 年	2,492,500,000.00	2,497,449,439.81
20 年公司债券	2,000,000,000.00	2020.3.12	5 年	1,994,000,000.00	1,995,611,321.70
二期美债	531,392,000.00	2012.12.20	10 年	591,316,719.38	3,424,362,842.98
19 年公司债券	1,000,000,000.00	2019.07.08	5 年	997,000,000.00	998,459,341.24
19 年中期票据	2,500,000,000.00	2019.10.11	3 年	2,492,500,000.00	2,495,530,596.67
合 计					<u>13,409,586,631.00</u>

接上表:

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	本期重分类金额	期末余额
	87,688,144.23	6,000,000.00	1,113,402,100.00	2,438,144.23	889,036,044.23

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	本期重分类金额	期末余额
	103,025,833.33	7,500,000.00	2,450,000,000.00	130,000.00	50,130,000.00
	66,000,000.00	3,599,803.86		55,000,000.00	2,052,599,803.86
	32,241,510.00	2,870,368.86		-526,571,992.43	
	40,000,000.00	2,479,465.75		-999,479,465.75	
	93,750,000.00	5,553,483.06		-2,498,053,483.06	
合 计					<u>2,991,765,848.09</u>

(三十五) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	320,219,402.10	319,959,899.11
合 计	<u>320,219,402.10</u>	<u>319,959,899.11</u>

(三十六) 长期应付款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	660,422,668.85	1,159,563,083.58
专项应付款	3,633,000.00	3,633,000.00
合 计	<u>664,055,668.85</u>	<u>1,163,196,083.58</u>

2. 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	640,024,523.34	1,128,617,346.88
其他	20,398,145.51	30,945,736.70
合 计	<u>660,422,668.85</u>	<u>1,159,563,083.58</u>

3. 专项应付款

项 目	期末余额	期初余额
陕西新黄工集团职工集资款	3,633,000.00	3,633,000.00
合 计	<u>3,633,000.00</u>	<u>3,633,000.00</u>

(三十七) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	699,212,950.64	746,784,256.69	246,121,523.72	1,199,875,683.61	补偿企业科研项目存续期间的经费支出/与资产相关

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	699,212,950.64	746,784,256.69	246,121,523.22	1,199,875,683.61	

注：涉及政府补助期末余额较大的前五位项目

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
A项目		253,526,620.00				253,526,620.00	与资产相关
B项目		178,000,000.00				178,000,000.00	与资产相关
C项目	164,906,000.00			49,471,800.00		115,434,200.00	与资产相关
D项目		100,000,000.00				100,000,000.00	与资产相关
E项目		60,000,000.00				60,000,000.00	与资产相关
合计	164,906,000.00	591,526,620.00		49,471,800.00		706,960,820.00	

（三十八）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
专项政府扶持资金	3,501,047,667.01	2,313,547,667.01
其他	64,527,975.05	117,712,794.95
合计	3,565,575,642.06	2,431,260,461.96

（三十九）股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、-）				小计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他		
1. 有限售条件股份	34,270,940.00	511,209,439.00			-515,561,874.00	-4,352,435.00	29,918,505.00
（1）国家持股							
（2）国有法人持股		39,331,366.00			-39,331,366.00		
（3）其他内资持股	34,270,940.00	314,650,936.00			-319,003,371.00	-4,352,435.00	29,918,505.00
其中：境内法人持股		314,650,936.00			-314,650,936.00		
境内自然人持股	34,270,940.00				-4,352,435.00	-4,352,435.00	29,918,505.00
（4）境外持股		157,227,137.00			-157,227,137.00		
其中：境外法人持股		157,227,137.00			-157,227,137.00		
境外自然人持股							
2. 无限售条件流通股股份	7,903,419,593.00	193,757,462.00			550,896,676.00	744,654,138.00	8,648,073,731.00

项目	期初余额	本次增减变动 (+/-)				期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	
人民币普通股	6,515,212,507.00				550,896,676.00	7,066,109,183.00
境内上市外债股						
境外上市外债股	1,388,207,086.00	193,757,462.00				1,581,964,548.00
其他						
合计	<u>7,927,690,533.00</u>	<u>704,966,901.00</u>			<u>35,334,802.00</u>	<u>8,677,992,236.00</u>

注1：2021年1月，公司根据第六届董事会2020年度第八次临时会议决议和2020年度第四次临时股东大会决议，确定向8名对象非公开发行人民币普通股（A股）511,209,439股，每股面值1元，增加股本51,120.94万元。

注2：根据2020年6月29日召开的2019年度股东大会关于《公司关于发行H股一般性授权的议案》的决议、2020年9月29日召开的第六届董事会2020年度第五次临时会议和第六届监事会2020年度第四次临时会议通过《关于公司新增发行H股方案的议案》的决议，2021年2月3日公司已完成向境外投资者配售而非公开发行上市193,757,462股H股，每股面值1元，增加股本19,375.75万元。

注3：根据2020年11月19日，公司第六届董事会第七次临时会议审议通过的《中联重科股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分权益第三次行权并解除限售相关事项的议案》，公司股权激励计划首次授予部分第三个行权期激励对象共1062名，2021年1月4日至11月1日，实际行权激励对象合计845名，实际行权股票期权合计31,023,209份；公司股权激励计划预留部分第三个行权期激励对象共362名，2021年1月4日至9月8日，实际行权激励对象合计177名，实际行权股票期权合计4,311,593份，本次行权增加股本3,533.48万元。

（四十）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	12,090,262,852.36	5,541,111,643.96	56,608,109.18	17,574,766,387.14
其他资本公积	1,426,386,933.30	599,800,153.34		2,026,187,086.64
合计	<u>13,516,649,785.66</u>	<u>6,140,911,797.30</u>	<u>56,608,109.18</u>	<u>19,600,953,473.78</u>

注1：2021年1月，公司根据第六届董事会2020年度第八次临时会议决议和2020年度第四次临时股东大会决议，确定向8名对象非公开发行人民币普通股（A股）511,209,439股，每股面值1元，增加资本公积-股本溢价468,779.06万元，保荐承销费用以及审计验资费减少资本公积-股本溢价5,330.19万元；股票增发登记费减少资本公积-股本溢价330.62万元。

注2：根据2020年6月29日召开的2019年度股东大会关于《公司关于发行H股一般性授权的

议案》的决议、2020年9月29日召开的第六届董事会2020年度第五次临时会议和第六届监事会2020年度第四次临时会议通过《关于公司新增发行H股方案的议案》的决议，2021年2月3日公司已完成向境外投资者配售而非公开发行上市193,757,462股H股，每股面值1元，增加资本公积-股本溢价75,183.29万元。

注3：根据公司第六届董事会2019年度第七次临时会议通过的《中联重科股份有限公司核心经营管理层持股计划（草案）》等文件及2020年度第一次临时股东大会决议，本次持股计划的持有人共994名，确定计入本年合并利润表中员工持股计划费用的金额为42,680.97万元，增加资本公积-其他资本公积42,680.97万元。

注4：根据2020年11月19日，公司第六届董事会第七次临时会议审议通过的《中联重科股份有限公司2017年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分权益第三次行权并解除限售相关事项的议案》，公司股权激励计划首次授予部分第三个行权期激励对象共1062名。2021年1月4日至11月1日，实际行权激励对象合计845名，实际行权股票期权合计31,023,209份；公司股权激励计划预留部分第三个行权期激励对象共362名，2021年1月4日至9月8日，实际行权激励对象合计177名，实际行权股票期权合计4,311,593份；本次行权增加资本公积-股本溢价10,051.21万元。

注5：由于股权激励对象股票期权行权和限制性股票解锁，允许税前抵扣的金额与已确认的成本费用之间的差额形成资本公积-其他资本公积17,299.05万元。

注6：2021年6月，湖南中联重科智能高空作业机械有限公司少数股东增资扩股后，中联重科股份有限公司持股比例降为80%，该事项影响合并层面资本公积-股本溢价增加97.61万元。

（四十一）其他综合收益

本期发生金额

项 目	期初余额	本期所得税前 发生额	减：前期计入			税后归属于 少数 股东	减：其他综合收 益结转留存收益	期末余额
			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			
一、不能重分类进损 益的其他综合收益	12,275,316.69	-61,470,142.56		-9,220,521.38	-52,349,621.18		-50,960,176.74	10,985,872.25
1.其他权益工具投 资公允价值变动	12,275,316.69	-61,470,142.56		-9,220,521.38	-52,349,621.18		-50,960,176.74	10,985,872.25
二、将重分类进损益 的其他综合收益	-1,299,546,112.41	-172,099,139.56			-172,099,139.56			-1,471,645,271.97
1. 权益法下可转 损益的其他综合收 益	9,087.86							9,087.86

本期发生金额

项 目	期初余额	本期所得税前 发生额	减：前期计入		税后归属于 母公司	税后归属 于少数 股东	减：其他综合收 益结转留存收益	期末余额
			其他综合收 益当期转入 损益	减：所得税 费用				
2.外币财务报表折 算差额	-1,299,555,200.27	-172,099,159.56			-172,099,159.56			-1,471,654,359.83
合 计	<u>-1,287,270,795.72</u>	<u>-233,569,302.12</u>			<u>-9,220,521.38</u>		<u>-50,960,176.74</u>	<u>-1,460,659,399.72</u>

(四十二) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	59,352,877.26	81,387,354.66	49,458,861.96	91,281,369.96
合 计	<u>59,352,877.26</u>	<u>81,387,354.66</u>	<u>49,458,861.96</u>	<u>91,281,369.96</u>

(四十三) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,924,203,470.88	460,240,050.61		4,384,443,521.49
合 计	<u>3,924,203,470.88</u>	<u>460,240,050.61</u>		<u>4,384,443,521.49</u>

(四十四) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	22,593,117,601.46	17,430,361,239.38
本期期初未分配利润	<u>22,593,117,601.46</u>	<u>17,430,361,239.38</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,269,768,140.19	7,280,671,792.59
减：提取法定盈余公积	460,240,050.61	368,836,115.43
提取一般风险准备	168,800,178.20	
应付普通股股利	2,777,845,681.26	1,661,950,393.37
其他综合收益结转留存收益	50,960,176.74	87,128,921.71
期末未分配利润	<u>25,405,039,654.84</u>	<u>22,593,117,601.46</u>

(四十五) 营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	63,569,658,155.55	47,742,652,579.02	62,983,266,988.45	44,556,415,184.39

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他业务	3,560,968,661.74	3,537,414,377.95	2,125,675,254.30	1,936,101,687.44
合 计	<u>67,130,626,817.29</u>	<u>51,280,066,956.97</u>	<u>65,108,942,242.75</u>	<u>46,492,516,871.83</u>

1. 合同产生的收入的情况

合同分类	分部	合 计
按商品类型分类		
	混凝土机械	16,379,791,553.73
	起重机械	36,493,549,456.32
	土方机械	3,236,635,841.08
	其他机械和产品	7,413,402,848.88
	农业机械	2,906,610,776.16
	金融服务	700,636,341.12
		<u>67,130,626,817.29</u>
按经营地区分类		
	境内	61,341,633,743.54
	境外	5,788,993,073.75
		<u>67,130,626,817.29</u>
按商品转让的时间分类		
	在某一时点确认收入	66,238,942,380.78
	在某一时段确认收入	891,684,436.51
	合 计	<u>67,130,626,817.29</u>

合同产生的收入说明:

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务。其中:

国内销售: 根据合同中收款的条款, 公司在达到发货要求后由仓储部门将货物通过物流公司在客户签收后, 根据签收单确认销售收入。

境外销售: 主要以 FOB、CIF、CFR 形式出口, 根据与客户签订的出口合同或订单, 完成相关产品生产, 经检验合格后向海关报关, 取得报关单和提单(运单)时, 确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

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1,701,727,505.35元，其中：1,701,727,505.35元预计将于2022年度确认收入。

（四十六）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	107,874,352.38	140,911,628.56	5、7
教育费附加及地方教育附加	86,169,143.33	113,337,627.78	3、2
房产税	62,156,635.80	56,209,576.08	1.2、12
土地使用税	57,606,418.63	57,030,970.19	
印花税	52,912,811.54	47,818,077.36	0.03、0.05
防洪基金	2,821,230.02	1,839,314.33	0.06
残疾人就业保障金	2,569,773.49	2,416,149.70	1.5
车船使用税	379,496.51	211,997.86	
其他税费	2,423,671.17	4,646,161.47	
合计	<u>374,913,532.87</u>	<u>424,421,503.33</u>	

（四十七）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,376,592,532.45	1,604,415,228.48
广告及推广费等	191,625,613.65	225,976,113.76
修理费及运输费等	143,979,918.37	423,783,997.87
折旧及摊销等	40,899,732.99	63,956,066.55
其它费用	1,720,024,935.28	1,728,111,171.98
合计	<u>3,473,122,732.74</u>	<u>4,046,242,578.64</u>

（四十八）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	621,192,025.70	717,583,683.41
折旧费及摊销	284,430,235.57	282,631,235.50
办公费用	68,352,975.06	65,793,215.38
差旅费	13,260,396.43	12,036,790.02
其他	686,248,656.52	877,147,096.42
合计	<u>1,673,484,289.28</u>	<u>1,955,192,020.73</u>

（四十九）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	952,518,040.90	578,872,905.77
研发用消耗	2,505,657,853.81	2,386,063,187.29
折旧费及摊销	140,681,169.35	121,861,235.81
其他	266,083,648.39	257,715,080.51
合 计	<u>3,864,940,712.45</u>	<u>3,344,512,409.38</u>

(五十) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	923,048,411.78	941,309,945.68
减：利息收入	435,947,001.71	190,671,518.86
汇兑损失	231,095,975.62	197,469,351.68
减：汇兑收益	189,512,423.59	390,302,287.85
手续费	27,944,397.42	27,004,001.67
其他	-525,412,704.41	-403,886,853.99
合 计	<u>31,216,655.11</u>	<u>180,922,638.33</u>

(五十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
财政税收补贴资金	438,277,304.55	92,742,994.10
软件企业退税	91,024,553.03	55,708,449.76
其他	467,432,545.31	369,404,405.96
合 计	<u>996,734,402.89</u>	<u>517,855,849.82</u>

(五十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	154,878,472.13	182,790,558.24
处置长期股权投资产生的投资收益	5,829,919.21	488,678,438.98
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	733,691.38	63,437,777.04
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	66,101,129.61	17,206,874.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	319,824,195.38	321,184,227.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-160,718,293.16	-277,365,368.83

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-63,839,477.24	
其他	-22,363,291.56	
合计	<u>300,446,345.75</u>	<u>795,932,507.57</u>

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产/负债	64,633,067.71	65,803,812.92
合计	<u>64,633,067.71</u>	<u>65,803,812.92</u>

(五十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,083,186,385.95	-1,488,578,189.46
其他应收款坏账损失	-53,746,554.03	-160,967,912.08
发放贷款和垫款减值损失	-5,642,935.03	
长期应收款坏账损失	397,197,472.67	-31,145,602.60
合计	<u>-745,378,402.34</u>	<u>-1,680,691,704.14</u>

(五十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,571,943.76	-88,988,816.22
二、固定资产减值损失	-1,190,000.00	
三、无形资产减值损失		-5,688,035.07
合计	<u>-3,761,943.76</u>	<u>-94,676,851.29</u>

(五十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
I、非流动资产处置利得小计	<u>204,298,793.80</u>	<u>278,531,448.88</u>	<u>204,298,793.80</u>
(1) 固定资产处置利得	172,420,463.89	207,789,059.89	172,420,463.89
(2) 在建工程处置利得			
(3) 投资性房地产处置利得			
(4) 无形资产处置利得	11,482,956.52	58,821,868.58	11,482,956.52
(5) 其他非流动(除投资外)资产处置利得	20,395,373.39	11,920,520.41	20,395,373.39

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
2、非流动资产处置损失小计	18,745,888.19	10,831,030.77	18,745,888.19
(1) 固定资产处置损失	7,017,623.18	6,294,260.18	7,017,623.18
(2) 无形资产处置损失			
(3) 在建工程处置损失			
(4) 投资性房地产处置损失			
(5) 其他非流动资产（投资除外）处置损失	11,728,265.01	4,536,770.59	11,728,265.01
合 计	<u>185,552,905.61</u>	<u>267,700,418.11</u>	<u>185,552,905.61</u>

（五十七）营业外收入

1.分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1.政府补助	3,174,367.80	15,690,082.82	3,174,367.80
2.其他	167,192,618.20	207,207,369.76	167,192,618.20
合 计	<u>170,366,986.00</u>	<u>222,897,452.58</u>	<u>170,366,986.00</u>

2.计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
重点项目专项补助		5,000,000.00	与收益相关
其他	3,174,367.80	10,690,082.82	与收益相关
合 计	<u>3,174,367.80</u>	<u>15,690,082.82</u>	

（五十八）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1.对外捐赠	23,142,901.05	21,193,706.94	23,142,901.05
2.其他	54,669,785.08	87,022,179.46	54,669,785.08
合 计	<u>77,812,686.13</u>	<u>108,215,886.40</u>	<u>77,812,686.13</u>

（五十九）所得税费用

1.所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	696,352,780.45	1,482,818,754.59

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	241,284,139.52	-186,317,798.89
合 计	<u>937,636,919.97</u>	<u>1,296,500,955.70</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,323,662,613.60	8,651,739,819.68
按法定税率计算的所得税费用	1,830,915,653.40	2,162,934,954.92
子公司适用不同税率的影响	-608,507,749.15	-774,094,752.77
调整以前期间所得税的影响	49,457,680.84	39,917,005.30
归属于合营企业和联营企业的损益	-23,252,981.95	-27,848,057.44
非应税收入	-72,813,975.01	-82,326,938.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,833,660.72	123,055,083.10
加计扣除的影响	-284,292,850.06	-140,423,686.47
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-81,939,854.42	-68,595,760.40
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
本期未确认的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	66,237,335.60	63,883,107.52
所得税费用合计	<u>937,636,919.97</u>	<u>1,296,500,955.70</u>

(六十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见本附注“六、(四十一) 其他综合收益”。

(六十一) 合并现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	435,947,001.71	190,671,518.86
政府补助	1,151,821,839.17	506,231,279.61
其他	4,316,886,248.87	1,325,859,981.95
合 计	<u>5,904,655,089.75</u>	<u>2,022,762,780.42</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	5,180,081,368.95	5,393,399,141.80

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项支出	1,399,650,705.91	1,326,731,836.59
合计	<u>6,579,732,074.86</u>	<u>6,720,130,978.39</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
专项政府扶持资金	1,187,500,000.00	938,547,667.01
收购子公司带入资金		13,177,524.87
保证金	420,553,537.76	
合计	<u>1,608,053,537.76</u>	<u>951,725,191.88</u>

4.支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		898,296,426.55
合计		<u>898,296,426.55</u>

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长沙中联重科环境产业有限公司向中联重科存款	78,389,509.26	970,127,310.83
合计	<u>78,389,509.26</u>	<u>970,127,310.83</u>

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中联重科向长沙中联重科环境产业有限公司还款	82,824,146.73	998,069,066.69
回购A股支付的现金		1,577,151.63
购买少数股东权益支付的款项		35,822,500.00
租赁负债支付的本金及利息	109,692,165.70	86,793,267.93
合计	<u>192,516,312.43</u>	<u>1,122,261,986.25</u>

(六十二) 合并现金流量表补充资料

一、将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,386,025,693.63	7,355,238,863.98
加：资产减值准备	749,140,346.10	1,775,368,555.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	665,128,346.97	585,860,146.03
使用权资产折旧	102,353,105.58	75,969,145.16
无形资产摊销	233,695,124.12	243,053,945.87
长期待摊费用摊销	4,584,127.77	4,006,693.43
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)	-185,552,905.61	-267,700,418.11
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-64,633,067.71	-65,803,812.92
财务费用(收益以“-”号填列)	981,480,661.57	748,477,009.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-481,245,880.51	-795,932,507.57
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	354,934,320.94	-145,200,189.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-113,650,181.42	-41,117,609.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,148,446,673.05	-2,963,227,245.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,537,959,846.15	-16,733,036,455.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,381,979,313.72	17,645,797,551.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,624,725,832.05</u>	<u>7,421,753,673.31</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,190,243,110.65	10,086,205,981.31
减：现金的期初余额	10,086,205,981.31	5,073,252,989.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	<u>3,104,037,129.34</u>	<u>5,012,952,991.63</u>

1. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,626,952,800.00
其中：	
中联重科融资租赁（北京）有限公司	1,626,952,800.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	<u>182,082,661.14</u>
其中：	
中联重科融资租赁（北京）有限公司	182,082,661.14
其中：	
中联重科融资租赁（北京）有限公司	
处置子公司收到的现金净额	<u>1,444,870,138.86</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>13,190,243,110.65</u>	<u>10,086,205,981.31</u>
其中：库存现金	477,022.45	1,463,462.18
可随时用于支付的银行存款	13,189,766,088.20	10,084,742,519.13
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>13,190,243,110.65</u>	<u>10,086,205,981.31</u>

(六十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,976,710,648.46	银行承兑票据保证金、保函保证金等
应收款项融资	407,877,666.30	票据质押
合计	<u>2,384,588,314.76</u>	

(六十四) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>1,930,704,518.51</u>
其中：欧元	93,194,031.59	7.2197	672,832,477.53

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	78,962,679.58	0.8176	64,559,184.78
美元	121,888,762.64	6.3757	776,878,312.66
日元	13,202,366.00	0.0554	731,609.10
英镑	406,110.69	8.6064	3,495,150.56
澳元	8,879,104.78	4.6220	41,039,222.30
卢布	1,026,647,539.28	0.0858	88,100,494.90
迪拉姆	8,387,301.19	1.7361	14,561,193.60
兰特	48,765,876.95	0.4012	19,564,869.83
卢比	818,931,936.43	0.0853	69,843,695.18
越南盾	15,072,255,777.00	0.0003	4,152,406.47
新加坡	10,433.83	4.7179	49,226.97
雷亚尔	21,233,387.58	1.1426	24,261,268.65
印尼盾	140,012,775,992.28	0.0004	62,515,704.48
捷克克朗	131,137,635.98	0.2904	38,084,238.12
白俄罗斯卢布	4,931,848.56	2.5014	12,336,525.99
哈萨克斯坦坚戈	21,112,940.45	0.0148	312,471.52
泰铢	185,130,172.58	0.1910	35,359,862.96
比索	2,864,994.81	0.3116	844,058.09
巴基斯坦卢比	30,018,450.48	0.0361	1,083,666.06
新土耳其里拉	201,259.43	0.4913	98,878.76
应收账款			<u>1,685,426,059.28</u>
美元	117,829,030.88	6.3757	751,242,552.18
欧元	63,560,559.71	7.2197	458,888,172.94
港币	15,155,962.06	0.8176	12,391,514.58
俄罗斯卢布	7,496,507.61	0.0858	643,200.35
迪拉姆	13,324,426.65	1.7361	23,132,537.11
越南盾	4,048,931,666.67	0.0003	1,214,679.50
兰特	255,945.52	0.4012	102,685.34
白俄罗斯卢布	396,000.00	2.5014	990,554.40

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	632,670.20	4.622	2,924,201.66
泰铢	148,604,204.62	0.1910	28,383,403.08
雷亚尔	2,793,093.00	1.1426	3,191,388.06
印度卢比	2,089,078,234.45	0.0853	178,198,373.40
印尼卢比	376,941,231,250.00	0.0004	150,776,492.50
巴基斯坦卢比	16,934,469.58	0.0361	611,334.35
土耳其里拉	148,045,938.99	0.4913	72,734,969.83
其他应收款			<u>103,145,879.42</u>
其中：美元	1,822,713.09	6.3757	11,621,071.86
欧元	7,820,965.43	7.2197	56,465,026.24
港币	125,486.00	0.8176	102,567.73
英镑	5,493.00	8.6064	47,274.96
澳元	26,176.50	4.6220	120,987.78
卢布	184,231,452.87	0.0858	15,807,058.66
迪拉姆	2,529,093.60	1.7361	4,390,759.40
兰特	1,256,432.17	0.4012	504,080.59
卢比	155,771,450.56	0.0853	13,285,283.64
越南盾	877,582,952.00	0.0003	241,774.10
印尼盾	536,910,574.00	0.0004	239,730.57
哈萨克斯坦坚戈	222,000.00	0.0148	3,285.60
巴基斯坦卢比	8,325,681.11	0.0361	300,557.09
新土耳其里拉	33,423.98	0.4913	16,421.20
一年内到期的非流动资产			<u>291,531,787.76</u>
美元	16,667,937.62	6.3757	106,269,769.88
欧元	22,513,287.23	7.2197	162,539,179.81
澳元	4,235,992.10	4.6220	19,578,755.49
俄罗斯卢布	19,608,989.64	0.0858	1,682,451.31
兰特	3,643,148.72	0.4012	1,461,631.27
长期应收款			<u>537,782,718.27</u>

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	9,823,934.47	6.3757	62,634,459.00
欧元	51,270,108.19	7.2197	370,154,800.10
澳元	2,549,657.20	4.622	11,784,515.58
俄罗斯卢布	630,897,650.90	0.0858	54,131,018.45
兰特	97,402,605.04	0.4012	39,077,925.14
短期借款			<u>1,679,868,673.97</u>
其中：美元	32,711,000.00	6.3757	208,555,522.70
欧元	203,791,452.73	7.2197	1,471,313,151.27
应付账款			<u>562,410,539.21</u>
其中：美元	5,436,631.06	6.3757	34,650,573.79
欧元	72,342,236.52	7.2197	521,834,714.00
港币	540,494.00	0.8176	441,780.73
澳元	13,262.00	4.6220	61,296.96
卢布	3,505,011.84	0.0858	243,142.64
迪拉姆	13,800.00	1.7361	23,958.18
兰特	831,084.22	0.4012	333,430.99
卢比	11,138,201.33	0.0853	949,722.16
越南盾	917,101,497.00	0.0003	252,661.46
印尼盾	3,572,000,000.00	0.0004	1,594,898.00
白俄罗斯卢布	102,304.04	2.5014	447,007.13
泰铢	88,118.00	0.1910	36,988.71
巴基斯坦卢比	9,356,153.98	0.0361	337,757.16
新土耳其里拉	2,447,806.43	0.4913	1,202,607.30
其他应付款			<u>144,504,244.30</u>
其中：美元	13,272,365.94	6.3757	84,608,969.27
欧元	2,729,764.22	7.2197	19,638,099.48
英镑	8,387.00	8.6064	76,760.48
澳元	146,992.51	4.6220	679,399.39
卢布	126,942,110.87	0.0858	10,891,633.11

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
迪拉姆	10,470,194.85	1.7361	18,177,305.28
卢比	102,434,927.06	0.0853	8,823,127.64
越南盾	252,300,501.00	0.0003	69,508.79
印尼盾	2,710,376,190.38	0.0004	1,210,182.97
新加坡元	482.06	4.7179	2,271.60
泰铢	1,366,093.99	0.1910	260,923.95
巴基斯坦卢比	33,238.00	0.0361	1,199.89
土耳其里拉	119,799.84	0.4913	58,857.66
白俄罗斯卢布	2,400.57	2.5014	6,004.79
一年内到期的非流动负债			<u>4,789,901,359.98</u>
其中：美元	540,291,254.03	6.3757	3,444,734,948.32
欧元	186,318,879.13	7.2197	1,345,166,411.66
长期借款			<u>417,102,197.63</u>
其中：美元	28,750,000.00	6.3757	183,301,375.00
欧元	32,383,730.99	7.2197	233,800,822.63
租赁负债			<u>232,291,819.06</u>
其中：欧元	32,174,719.04	7.2197	232,291,819.06
长期应付款			<u>33,636,051.82</u>
美元	540,000.00	6.3757	3,442,878.00
欧元	4,182,053.80	7.2197	30,193,173.82

（六十五）政府补助

1.政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
智慧产业城税收返还	399,057,200.00	其他收益	399,057,200.00
软件产品增值税退税	91,024,553.03	其他收益	91,024,553.03
智能农机装备研发与产业化升级改造项目-技术创新补助	30,063,300.00	其他收益	30,063,300.00
工业企业技术改造税收增量奖补项目	30,000,000.00	其他收益	30,000,000.00
财源建设资金专项扶持政府补贴	23,230,956.60	其他收益	23,230,956.60

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
智能农机补助资金	20,828,600.00	其他收益	20,828,600.00
智慧产业城电费补贴	20,000,000.00	其他收益	20,000,000.00
基础设施建设投入奖励	16,610,000.00	其他收益	16,610,000.00
智能农机产业园项目补贴	10,000,000.00	其他收益	10,000,000.00
贷款贴息补贴	2,026,000.00	财务费用	2,026,000.00
其他政府补助	215,671,310.84	其他收益	215,671,310.84
其他政府补助	3,174,367.80	营业外收入	3,174,367.80
其他政府补助	86,029,815.69	递延收益	
智慧产业城产业扶持资金	253,526,620.00	递延收益	
智慧产业城基建基金	178,000,000.00	递延收益	
智能工厂二期建设补贴资金	100,000,000.00	递延收益	
电气机械及器材制造业项目补助	60,000,000.00	递延收益	
中联建起产业基地二期建设项目补助	26,000,000.00	递延收益	
车桥产业园改扩建项目建设扶持资金	25,000,000.00	递延收益	
住房租赁奖补项目	18,227,821.00	递延收益	
合 计	<u>1,608,470,544.96</u>		<u>861,686,288.27</u>

2.本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资对应的合 并财务报表层面享有该子公司 净资产份额的差额
中联重科融资租赁 (北京)有限公司	1,626,952,800.00	81.00	转让	2021年05月31日	实质控制权转移	7,300,513.56

接上表:

丧失控制权之 日剩余 股权的比例	丧失控制权之日剩 余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余 股权的公允价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩余股 权公允价值的确定方法 及主要假设	与原子公司股权投资相 关的其他综合收益转入 投资损益的金额
19.00	380,235,240.80	381,630,900.00	1,395,659.20	市场法	

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 本期新设子公司情况

公司	合并原因	设立日期
安徽中联重科基础施工智能装备科技有限公司	投资设立	2021年06月23日

注：2021年6月23日，中联重科股份有限公司以货币资金2,500.00万元投资新设安徽中联重科基础施工智能装备科技有限公司，持股比例为100.00%，本期纳入合并范围。

2. 本期减少子公司情况

公司	减少原因	注销日期
湖南中联重科专用车有限责任公司	申请注销	2021年01月19日
广东中联南方建设机械有限公司	申请注销	2021年02月07日
上海昊达建设机械设备租赁有限公司	申请注销	2021年07月29日

(三) 除上述合并范围变动外，本公司无需披露的其他合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
湖南中联国际贸易有限责任公司	长沙市	长沙市岳麓区银盆岭307号	批发业	100		100	投资设立
中联保路捷股份有限公司(英国)	英国肯特郡	英国肯特郡	制造业		100	100	投资设立
湖南中京钢品制造工程有限公司	长沙市	湖南望城经济技术开发区金坪社区	金属制品业	62		62	投资设立
湖南特力液压有限公司	湖南常德市	常德市鼎城区端溪镇溪沿社区中联街道(樟树湾派出所右侧100米)	通用设备制造业	84.43		84.43	投资设立
浦沅工程机械总厂上海分厂	上海市	上海市松江区方塔北路388号	通用设备制造业	67.43		67.43	投资设立
中联重科海湾公司	阿联酋迪拜	阿联酋迪拜	商业	100		100	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
湖南中联重科结构件有限责任公司	湖南常德市	常德市鼎城区港溪镇百家坪社区荷贺街(镇级派出所右侧 50 米处)	通用设备制造业	100		100	投资设立
Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd 中联重科(香港)控股有限公司	33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong	33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong	商业	100		100	投资设立
Zoomlion Overseas Investment Management (H.K.) Co. Limited 中联重科海外投资管理(香港)有限公司	33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong	33/F Three Pacific Place 1 Queen's Road East Hong Kong	商业		100	100	投资设立
Zoomlion International Trading(H.K.) Co.Limited 中联重科国际贸易(香港)有限公司	Hong Kong	Hong Kong	商业		100	100	投资设立
Zoomlion Capital(H.K.) Co.,Limited 中联重科融资租赁(香港)有限公司	Hong Kong	Hong Kong	商业		100	100	投资设立
湖南中联重科履带起重机有限公司	长沙	长沙高新开发区麓谷中联工业园	研究和试验发展	100		100	投资设立
长沙中联重科二手设备销售有限公司	长沙	长沙高新开发区麓谷大道 677 号中联麓谷工业园	零售业	100		100	投资设立
上海中联重科桩工机械有限公司	上海市	上海市松江区统纷路 297 号	租赁业	100		100	投资设立
中联重科机制砂设备(湖南)有限公司	长沙市	宁乡经济技术开发区兴业路 22-32 号	专用设备制造业	70		70	投资设立
河南中联工程起重机械有限公司	河南新乡市	原阳县产业集聚区工纬四路与陈平路交叉口	租赁业	100		100	投资设立
Zoomlion Luxembourg Investment Holdings S.à.r.l 中联重科卢森堡投资控股有限公司	19,rue de bitbourg L-1273 Luxembourg	19,rue de bitbourg L-1273 Luxembourg	商业	100		100	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
Zoomlion Investment Holdings Pte. Ltd 中联重科新加坡投资控股有限公司	Singapore	8Temasek Boulevard,#14-03A Suntec Tower Three,Singapore 038988	8Temasek Boulevard,#14-03A Suntec Tower Three,Singapore 038988	商业	100	100	投资设立
湖南中联重科智能技术有限公司	长沙	长沙高新开发区尖山路39号长沙中电软件园总部大楼 A152	长沙高新开发区尖山路39号长沙中电软件园总部大楼 A152	研究和试验发展	100	100	投资设立
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	湖南常德市	湖南常德市汉寿高新技术产业园区黄福居委会中联大道1号	湖南常德市汉寿高新技术产业园区黄福居委会中联大道1号	专用设备制造业	100	100	投资设立
湖南中联重科车桥有限公司	湖南常德市	湖南省常德市津市市孟姜女大道800号B	湖南省常德市津市市孟姜女大道800号B	汽车制造业	100	100	非同一控制下企业合并
中联重科物料输送设备有限公司	长沙	长沙市高新技术产业开发区麓谷路	长沙市高新技术产业开发区麓谷路	通用设备制造业	100	100	非同一控制下企业合并
陕西中联重科土方机械有限公司	陕西渭南市	陕西省渭南市华阴市观北乡	陕西省渭南市华阴市观北乡	通用设备制造业	100	100	非同一控制下企业合并
Compagnia Italiana Forme Acciaio S.p.A	Italy Milano	Italy Milano	Italy Milano	制造业		100	非同一控制下企业合并
常德中联重科液压有限公司	常德市	常德经济技术开发区德山镇崇德居委会六组(青山东路)	常德经济技术开发区德山镇崇德居委会六组(青山东路)	通用设备制造业	100	100	非同一控制下企业合并
湖南中联重科应急装备有限公司	长沙市	长沙市望城区腾飞路二段997号	长沙市望城区腾飞路二段997号	金属制品业	65	65	非同一控制下企业合并
苏州邦乐汽车车桥有限公司	苏州市	苏州工业园区苏虹东路118号	苏州工业园区苏虹东路118号	汽车制造业	100	100	股权收购
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	长沙市	长沙高新开发区麓谷大道677号办公楼4楼4110房	长沙高新开发区麓谷大道677号办公楼4楼4110房	批发业	77.92	77.92	非同一控制下企业合并
中联农业机械股份有限公司	芜湖市	安徽省芜湖市三山经济开发区峨溪路16号	安徽省芜湖市三山经济开发区峨溪路16号	专用设备制造业	58.37	13.59	71.96 股权收购
中联重科集团财务有限公司	长沙市	长沙市岳麓区麓谷大道677号办公楼3076号	长沙市岳麓区麓谷大道677号办公楼3076号	货币金融服务	100	100	投资设立

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
安徽中联重科土方机械有限公司	芜湖市三山区	芜湖市三山区经济开发区峨溪路16号	专用设备制造业	100		100	投资设立
上海中联重科电梯有限公司	上海市	上海市松江区横新路298号1-6幢附近	通用设备制造业	100		100	投资设立
中联重科资本有限责任公司	北京市	北京市朝阳区东三环中路5号楼43层(43)01单元	商务服务业	100		100	投资设立
重庆中联重科机械制造有限公司	重庆市	重庆市渝北龙兴镇迎龙大道19号	金属制品业	100		100	投资设立
陕西中联文化旅游发展有限公司	陕西华阴市	陕西省渭南市华阴市岳庙办中联重科华山工业园	公共设施管理业	100		100	分立设立
中联重科销售有限公司	长沙市	长沙高新开发区麓谷大道677号2056房	批发业	100		100	投资设立
中联重科建筑起重机械有限责任公司	常德	湖南省常德市鼎城区澧溪镇常德高新技术产业开发园樟寮路-常德科技创新创业孵化产业园	专用设备制造业	100		100	投资设立
中科云谷科技有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区上海市浦东新区南汇新城镇环湖西二路888号C楼	软件和信息技术服务业	100		100	投资成立
Guoyu Europe Holding GmbH	德国	德国	制造业	100		100	股权收购
湖南中联重科工程起重设备有限责任公司	常德	湖南省常德市汉寿县株木山街道黄福社区中联大道1号	通用设备制造业	100		100	投资成立
中联重科土方机械有限公司	长沙	长沙高新开发区麓谷大道677号办公楼4015室	研究和试验发展	100		100	投资成立
湖南中联湘湖现代农业发展有限公司	长沙	长沙高新开发区麓谷大道677号办公楼三樓	研究和试验发展	51		51	投资成立
中联重科安徽工业车辆有限公司	芜湖	芜湖高新技术产业开发区南区南纬一路2号	通用设备制造业	60		60	股权收购

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
陕西中联西部土方机械有限公司	渭南	陕西省渭南市高新技术 产业开发区朝阳大街西 段 86 号	专用设备制 造业	100		100	投资成立
湖南中科安普信息技术有 限公司	长沙	长沙高新开发区咸嘉湖 西路 348 号一号楼三层 东区	研究和实验 发展	51		51	股权收购
武汉真达建设服务股份有 限公司	武汉	武汉市江岸区发展大道 357 号田园商务大厦 802、803 室	租赁业	16.60	40.33	56.93	非同一控制 下企业合并
安徽中联里科基础施工智 能装备科技有限公司	安徽省马鞍山	安徽省马鞍山市郑蒲港 新区中飞大道 277 号现 代产业孵化园 6 号楼 309 室	租赁业	100		100	投资成立
湖南中联重科新材料科技 有限公司	长沙	长沙高新开发区东方红 路 569 号湖南奥盛特重 工科技有限公司办公楼 101 三楼	批发业	100		100	投资成立

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持	少数股东的表决	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣	期末少数股东权
	股比例	权比例	的损益	告分派的股利	益余额
湖南特力液压有限公司	15.57%	15.57%	45,397,191.77	18,684,000.00	269,352,698.52
湖南中联重科应急装备有限公司	35.00%	35.00%	17,386,962.52		196,340,317.28
中联农业机械股份有限公司	28.04%	28.04%	1,010,958.10		461,855,566.21
合 计			<u>63,795,112.39</u>	<u>18,684,000.00</u>	<u>927,548,582.01</u>

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项 目	期末余额或本期发生额		
	湖南特力液压有限公司	湖南中联重科应急装备有限公司	中联农业机械股份有限公司
流动资产	2,053,926,827.29	967,157,443.87	4,132,414,347.38
非流动资产	263,668,656.70	59,039,335.38	1,960,110,782.37
资产合计	<u>2,317,595,483.99</u>	<u>1,026,196,779.25</u>	<u>6,092,525,129.75</u>

项目	湖南特力液压有限公司	湖南中联重科应急装备有限公司	中联农业机械股份有限公司
流动负债	583,749,575.43	464,187,227.20	4,145,641,297.57
非流动负债	1,220,613.29		176,279,920.68
负债合计	<u>584,970,188.72</u>	<u>464,187,227.20</u>	<u>4,321,921,218.25</u>
营业收入	1,796,358,150.58	591,878,439.45	2,889,937,802.86
净利润（净亏损）	291,568,347.91	49,677,035.78	19,207,105.44
归属于母公司所有者的净利润	291,568,347.91	49,677,035.78	7,911,769.18
归属于少数股东的净利润			11,295,336.26
综合收益总额	291,568,347.91	49,677,035.78	19,207,105.44
经营活动现金流量	31,839,994.51	92,650,452.09	381,024,658.27

接上表：

期初余额或上期发生额

项目	湖南特力液压有限公司	湖南中联重科应急装备有限公司	中联农业机械股份有限公司
流动资产	1,867,458,405.87	806,144,536.38	3,908,202,819.04
非流动资产	269,828,346.95	58,275,250.30	2,002,138,170.28
资产合计	<u>2,137,286,752.82</u>	<u>864,419,786.68</u>	<u>5,910,340,989.32</u>
流动负债	575,984,227.43	352,288,650.91	3,689,687,080.11
非流动负债	1,293,566.49		465,394,049.25
负债合计	<u>577,277,793.92</u>	<u>352,288,650.91</u>	<u>4,155,081,129.36</u>
营业收入	2,239,900,556.89	502,523,489.96	2,672,210,741.45
净利润（净亏损）	414,961,565.29	49,566,529.19	15,920,979.60
归属于母公司所有者的净利润	414,961,565.29	49,566,529.19	10,756,542.25
归属于少数股东的净利润			5,164,437.35
综合收益总额	414,961,565.29	49,566,529.19	15,920,979.60
经营活动现金流量	43,333,797.45	64,018,004.97	-343,519,556.71

（二）在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,189,559,150.66	3,387,958,164.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	154,878,472.13	182,790,558.24

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
——其他综合收益		
——综合收益总额	154,878,472.13	182,790,558.24

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	期末余额			合计
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 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	
货币资金	15,166,953,759.11			<u>15,166,953,759.11</u>
交易性金融资产		6,407,551,656.31		<u>6,407,551,656.31</u>
应收票据	358,589,332.35			<u>358,589,332.35</u>
应收账款	43,026,693,281.74			<u>43,026,693,281.74</u>
应收款项融资			1,523,034,860.87	<u>1,523,034,860.87</u>
其他应收款	1,243,782,421.96			<u>1,243,782,421.96</u>
一年内到期的非流动资产	4,577,748,675.86			<u>4,577,748,675.86</u>
发放贷款及垫款	139,703,279.73			<u>139,703,279.73</u>
其他权益工具投资			2,306,296,652.65	<u>2,306,296,652.65</u>
其他非流动金融资产		111,282,420.48		<u>111,282,420.48</u>
长期应收款	7,206,480,729.70			<u>7,206,480,729.70</u>
合计	<u>71,719,951,480.45</u>	<u>6,518,834,076.79</u>	<u>3,829,331,513.52</u>	<u>82,068,117,070.76</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			合计
	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 当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	
货币资金	12,483,470,167.53			<u>12,483,470,167.53</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合 计
	金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
交易性金融资产		4,283,920,474.90		<u>4,283,920,474.90</u>
应收票据	241,320,041.08			<u>241,320,041.08</u>
应收账款	32,715,406,718.12			<u>32,715,406,718.12</u>
应收款项融资			2,290,702,387.47	<u>2,290,702,387.47</u>
其他应收款	1,022,593,760.47			<u>1,022,593,760.47</u>
一年内到期的非流动资产	10,367,425,856.47			<u>10,367,425,856.47</u>
其他权益工具投资			2,279,029,892.51	<u>2,279,029,892.51</u>
其他非流动金融资产		423,670,799.28		<u>423,670,799.28</u>
长期应收款	13,009,990,056.97			<u>13,009,990,056.97</u>
合 计	<u>69,840,706,600.64</u>	<u>4,707,591,274.18</u>	<u>4,569,732,279.98</u>	<u>79,117,530,154.80</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		合 计
	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	
短期借款		3,312,872,154.76	<u>3,312,872,154.76</u>
交易性金融负债			
应付票据		9,528,640,980.97	<u>9,528,640,980.97</u>
应付账款		14,708,779,954.95	<u>14,708,779,954.95</u>
其他应付款		4,389,031,366.83	<u>4,389,031,366.83</u>
其他流动负债		6,688,535,760.41	<u>6,688,535,760.41</u>
一年内到期的非流动负债		7,893,021,122.84	<u>7,893,021,122.84</u>
长期借款		4,902,232,197.63	<u>4,902,232,197.63</u>
应付债券		2,991,765,848.09	<u>2,991,765,848.09</u>
长期应付款		664,055,668.85	<u>664,055,668.85</u>
租赁负债		320,219,402.10	<u>320,219,402.10</u>
合 计		<u>55,399,154,457.43</u>	<u>55,399,154,457.43</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		2,958,487,965.73	<u>2,958,487,965.73</u>
交易性金融负债			
应付票据		18,920,993,682.35	<u>18,920,993,682.35</u>
应付账款		13,663,256,515.58	<u>13,663,256,515.58</u>
其他应付款		5,208,473,126.25	<u>5,208,473,126.25</u>
一年内到期的非流动负债		269,604,394.54	<u>269,604,394.54</u>
长期借款		2,927,019,193.60	<u>2,927,019,193.60</u>
应付债券		13,409,586,631.00	<u>13,409,586,631.00</u>
长期应付款		1,163,196,083.58	<u>1,163,196,083.58</u>
租赁负债		319,959,899.11	<u>319,959,899.11</u>
其他非流动负债		2,431,260,461.96	<u>2,431,260,461.96</u>
合计		<u>61,271,837,953.70</u>	<u>61,271,837,953.70</u>

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据和应收融资租赁款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款、应收票据和应收融资租赁款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动性风险

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

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

还这些负债的最早日期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析。

项 目	1 年以内	1 年以上至 2 年	2 年以上至 5 年	5 年以上	合 计
银行借款及应付债券	11,010,889,878.41	3,516,553,042.39	4,153,131,239.45	224,313,763.88	<u>18,904,887,924.13</u>
应付款项	28,626,452,302.75				<u>28,626,452,302.75</u>
租赁负债	93,385,254.29	89,785,493.00	102,334,289.43	128,099,619.67	<u>413,604,656.39</u>
其他	6,790,153,905.31	38,381,512.09	496,543,714.57	129,130,442.19	<u>7,454,209,574.16</u>
合 计	<u>46,520,881,340.76</u>	<u>3,644,720,047.48</u>	<u>4,752,009,243.45</u>	<u>481,543,825.74</u>	<u>55,399,154,457.43</u>

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

（四）市场风险

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

1.利率风险

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

敏感性分析：

假定其他因素不变，在 2021 年 12 月 31 日，利率每上升/下降 100 个基点将会导致本公司税后利润以及股东权益增加/减少人民币约 2.02 亿元。

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

2.汇率风险

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

敏感性分析：

假定在其他因素不变的情况下，管理层预计美元、欧元和港元对人民币的汇率上升/下降5个百分点，将导致公司税后利润以及股东权益增加/减少人民币1.42亿元。

3. 权益工具投资价格风险

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

截止2021年12月31日，本公司因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险敞口。本公司持有的上市权益工具投资在深圳的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

证券交易所在最接近资产负债表日的交易日收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

证券交易所	期末余额	本期最高/最低	期初余额	上期最高/最低
深圳—A 股指数	14,857.35	16,293.09/13,252.24	14,470.68	14,476.55/9,578.87

下表说明了在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每1%的变动的敏感性。

2021年度：

项目	账面价值	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
其他非流动金融资产	111,282,420.48	308,494.11	
其他权益工具投资	2,306,296,652.65		3,012,086.07

2020年度：

项目	账面价值	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
其他非流动金融资产	423,670,799.28	3,601,201.79	
其他权益工具投资	2,279,029,892.51		19,371,754.09

十、资本管理

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
短期借款	3,312,872,154.76	2,958,487,965.73

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
一年内到期的应付债券	6,874,130,647.13	
一年内到期的长期借款	823,887,076.52	652,490.00
长期借款	4,902,232,197.63	2,927,019,193.60
应付债券	2,991,765,848.09	13,409,586,631.00
净负债小计	<u>18,904,887,924.13</u>	<u>19,295,746,280.33</u>
归属于母公司所有者权益合计	56,867,851,034.55	46,743,743,472.54
调整后资本	<u>56,867,851,034.55</u>	<u>46,743,743,472.54</u>
净负债和资本合计	<u>75,772,738,958.68</u>	<u>66,039,489,752.87</u>
杠杆比率	24.95%	29.22%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末余额			合 计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	<u>111,282,420.48</u>	<u>6,407,551,656.31</u>		<u>6,518,834,076.79</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产		<u>6,407,551,656.31</u>		<u>6,407,551,656.31</u>
(1) 理财产品		6,407,551,656.31		<u>6,407,551,656.31</u>
2.指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	<u>111,282,420.48</u>			<u>111,282,420.48</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	111,282,420.48			<u>111,282,420.48</u>
(二) 应收款项融资			1,523,034,860.87	<u>1,523,034,860.87</u>
(三) 其他债权投资				
(四) 其他权益工具投资		959,558,286.18	1,346,738,366.47	<u>2,306,296,652.65</u>
(五) 投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用 权				
持续以公允价值计量的资产总额	<u>111,282,420.48</u>	<u>7,367,109,942.49</u>	<u>2,869,773,227.34</u>	<u>10,348,165,590.31</u>

项目	期末余额			合计
	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	
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

注 1：本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。持有的理财产品，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值报告为依据，确认期末公允价值 6,407,551,656.31 元。

注 2：本公司持有的上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）、鼎熙资本智能制造创业投资基金、上海申创新动力股权投资基金合伙企业（有限合伙）以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据深圳市鼎熙资本管理有限公司出具的鼎熙资本智能制造私募创业投资基金净值报告，本公司持有其他权益工具投资的资产管理基金投资于 2021 年 12 月 31 日的公允价值为人民币 207,951,261.23 元。根据上海绿联君和产业并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）出具的合伙人资本账户明细，本公司持有的其他权益工具投资于 2021 年 12 月 31 日的公允价值为人民币 227,959,822.77 元。根据上海申创新动力股权投资基金合伙企业（有限合伙）出具的合伙人资本账户明细，本公司持有的其他权益工具投资于 2021 年 12 月 31 日的公允价值为人民币 523,647,202.18 元。

注 3：本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。根据评估值=资产负债表日被投资单位净资产*被投资单位所在行业 PB（市净率）*折扣率*持股比例确定的其他权益工具投资金额为 1,346,738,366.47 元。

注 4：应收款项融资为应收银行/商业承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将持有的银行/商业承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

十二、关联方关系及其交易

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

（二）本公司实际控制人情况

本公司无控股股东及实际控制人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、（一）在子公司的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
重庆中联盛弘润滑油有限公司	联营企业
湖南中联重科车桥资阳有限公司	联营企业
中联重科融资租赁（北京）有限公司	联营企业
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	联营企业
达丰设备服务有限公司	联营企业
江苏和盛中联工程机械有限公司	联营企业
湖北中联重科工程起重机械有限公司	联营企业
福建中联至诚工程机械有限公司	联营企业
湖北中联旭成工程机械有限公司	联营企业
云南中联世鼎工程机械有限公司	联营企业
TOP Carbon S.r.l	联营企业
SARL ZOOMLION AHLIN TECHNICAL	联营企业
ZOOMLION JAPAN	联营企业
荷兰 Raxtar	联营企业
长沙中联重科环境产业有限公司	联营企业的子公司
广东盈峰智能环卫科技有限公司	联营企业的子公司

（五）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南中联重科车桥资阳有限公司	采购货物	24,366,447.22	18,618,110.90
重庆中联盛弘润滑油有限公司	采购货物	15,163,322.80	21,112,073.38

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长沙中联重科环境产业有限公司	采购货物	2,392,364.51	1,868,785.63
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	采购货物	1,491,946.55	715,013.00
广东盈峰智能环卫科技有限公司	采购货物	211,061.95	
TOP Carbon S.r.l	采购货物		11,135,173.90
云南中联世鼎工程机械有限公司	采购货物		152,376.79
合 计		<u>43,625,143.03</u>	<u>53,601,533.60</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
达丰设备服务有限公司	销售货物	163,638,942.25	
长沙中联重科环境产业有限公司	销售货物	156,589,437.64	210,333,679.59
中联重科融资租赁（北京）有限公司	提供服务	44,756,286.22	
江苏和盛中联工程机械有限公司	销售货物	15,075,015.14	17,690,324.37
湖北中联重科工程起重机械有限公司	销售货物	6,884,815.38	10,059,913.22
福建中联至诚工程机械有限公司	销售货物	6,261,784.46	6,815,248.72
湖南中联重科车桥资阳有限公司	销售货物	5,642,056.29	9,284,525.74
湖北中联旭成工程机械有限公司	销售货物	4,151,239.47	
广东盈峰智能环卫科技有限公司	销售货物	7,930,872.54	
SARL ZOOMLION AHLIN TECHNICAL	销售货物	563,077.30	1,651,813.62
ZOOMLION JAPAN	销售货物	203,502.11	281,597.08
云南中联世鼎工程机械有限公司	销售货物		314,890.42
TOP Carbon S.r.l	销售货物		4,216.90
荷兰 Raxtar	销售货物		30,686.98
合 计		<u>411,697,028.80</u>	<u>256,466,896.64</u>

2.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,833.00 万元	2,556.00 万元

注：关键管理人员权益结算的股份支付费用为14,084.54万元，上述关键管理人员薪酬不含股份支付。

3.其他关联交易

2021年1-12月，本公司实际收到长沙中联重科环境产业有限公司（以下简称“环境产业公

司”)融资、保理服务费 941.16 万元,本期确认与环境产业公司的融资、保理服务费收入 1,069.47 万元。本公司向环境产业公司提供融资租赁、商业保理等金融服务放款 2,165.54 万元。2021 年 1-12 月环境产业公司通过融资公司开展融资租赁售后回租(无追)业务实现不含税收入 2,038.73 万元。

本公司与中联重科融资租赁(北京)有限公司(以下简称“融资北京”)开展融资租赁销售合作,融资北京为本公司终端客户提供融资租赁。2021 年 6 至 12 月本公司通过融资北京开展融资租赁业务实现不含税收入 455,030.18 万元。

根据公司《关于出售子公司股权暨关联交易的补充及更正公告》,因融资北京公司日常经营需要,形成往来资金余额 699,182.78 万元,为保障公司利益,融资北京出具《还款计划》承诺还款,截至 2021 年 12 月 31 日,融资北京已偿还全部往来款。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南中联世鼎工程机械有限公司	8,478,775.91	74,269.28	11,899,915.30	64,403.61
	SARL ZOOMLION AHLIN TECHNICAL	2,190,041.51	24,614.54	1,448,742.80	615,061.27
	广东盈峰智能环卫科技有限公司	1,865,768.89	1,499.24		
	达丰设备服务有限公司	125,199,341.35	48,033.30		
	湖北中联旭成工程机械有限公司	3,784,607.01	6,319.09		
	福建中联至诚工程机械有限公司	6,646,891.06	4,017,695.96	7,476,555.61	1,933,842.97
	荷兰 Raxtar	7,704,790.05	7,704,790.05	8,287,318.05	8,287,318.05
	ZOOMLION JAPAN	181,783.96	1,999.62		
	长沙中联重科环境产业有限公司	88,614,041.41	1,618,084.17	109,168,562.42	1,025,732.76
	湖北中联重科工程起重机械有限公司	42,245,814.06	9,498,045.56	56,205,545.93	13,631,549.75
	湖南中联重科车桥资阳有限公司	319,341.75		1,535,732.48	8,158.13
	江苏和盛中联工程机械有限公司	943,208.41	359,372.52	2,739,770.12	10,357.79
	长沙中联智通非开挖技术有限公司	3,683,909.77	3,179,904.01	4,083,570.59	3,531,070.99
	合计	<u>291,858,315.14</u>	<u>26,534,627.34</u>	<u>202,845,713.30</u>	<u>29,107,495.32</u>
	预付款项	长沙中联智通非开挖技术有限公司	362.38		1,408.40
长沙中联重科环境产业有限公司				8,051,300.96	
合计		<u>362.38</u>		<u>8,052,709.36</u>	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	湖南中联重科车桥资阳有限公司	7,929,459.33			
	长沙中联重科环境产业有限公司	2,230,417.61		4,319,661.93	
	重庆中联盛弘润滑油有限公司	1,073,320.27		5,455,288.94	
	湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	970,912.60		636,158.36	
	TOP Carbon S.r.l	109,849.60		2,553,995.88	
	云南中联世鼎工程机械有限公司			170,207.94	
	合计	<u>12,313,959.41</u>		<u>13,135,313.05</u>	
其他应付款	湖南中联绿湘现代农业发展有限公司	3,243,110.00			
	长沙中联重科环境产业有限公司	1,162,991.56		4,495,601.74	
	云南中联世鼎工程机械有限公司	192,040.90		192,040.90	
	福建中联至诚工程机械有限公司	37,733.28		335,719.66	
	湖北中联重科工程起重机械有限公司	13,801.73		504,964.58	
	湖北中联旭成工程机械有限公司	10,800.00			
	广东盈峰智能环卫科技有限公司	9,540.00			
	湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	850.00		850.00	
	江苏和盛中联工程机械有限公司	405.00		5,694,100.00	
合计	<u>4,671,272.47</u>		<u>11,223,276.88</u>		

3.合同负债

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预收货款	SARLZOOMLIONAHLINTECHNICAL	44,675.68		76,388.18	
	湖北中联重科工程起重机械有限公司	32,950.48		32,950.48	
	ZOOMLIONJAPANCO.	4,460.63			
	江苏和盛中联工程机械有限公司	4,271.66		4,271.66	
	合计	<u>86,358.45</u>		<u>113,610.32</u>	

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	内 容
公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	35,334,802.00
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）以权益结算的股份支付情况

项 目	内 容
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日二级市场价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,929,751,200.36
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	426,809,659.97

详见附注“六、（三十九）股本”。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 本公司部分客户通过银行按揭的方式来购买本公司的机械产品。按揭贷款合同规定客户支付首付款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，本公司为这些客户向银行的借款提供担保，担保期限和客户向银行借款的年限一致，通常为1至5年。若客户违约，本公司将代客户偿付剩余的本金和拖欠的银行利息。根据担保合同的约定，若客户违约，本公司将被要求收回作为按揭标的物的设备，并完全享有变卖抵债设备的权利；另外，本公司要求客户提供反担保等措施，如：客户未偿还银行借款，客户同意承担未偿还本金、利息、罚金及法律费用等；客户逾期未向银行偿还按揭款项，本公司可从按揭销售保证金中代客户向银行支付。若被要求代偿借款，依过往历史，本公司能以代偿借款无重大差异之价格变卖抵债设备。本公司对代垫客户逾期按揭款列在应收账款，并按公司坏账政策计提坏账准备。截至2021年12月31日，本公司承担有担保责任的客户借款余额为人民币85.20亿元，本期本公司支付由于客户违约所造成的担保赔款人民币1.07亿元。

2. 本公司与融资北京开展融资租赁销售合作，融资北京为本公司终端客户提供融资租赁。

为促进工程机械融资租赁业务开展，加速资金回笼，融发北京将部分融资租赁应收款设立专项计划发行资产证券，公司及融发北京与专项计划管理人签订担保协议，本公司为优先级资产支持证券到期兑付承担担保责任。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司承担此类担保义务的余额为人民币 12.10 亿元。

3. 本公司的某些客户通过第三方融资租赁公司提供的融资租赁服务来为其购买的本公司的机械产品进行融资。根据第三方融资租赁安排，本公司为该第三方租赁公司提供担保，若客户违约，本公司将被要求向租赁公司赔付客户所欠的租赁款。同时，本公司有权收回并变卖作为融资标的物的机械设备，并保留任何变卖收入超过偿付该租赁公司担保款之余额。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司对该等担保的最大敞口为人民币 0.43 亿元。担保期限和租赁合同的年限一致，通常为 2 至 5 年。截至 2021 年 12 月 31 日，本期本公司支付由于客户违约所造成的担保赔款人民币 0.41 亿元。

4. 公司子公司中联农业机械股份有限公司（以下简称“中联农机”）与客户、承兑银行签订三方合作协议，客户向银行存入保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票。中联农机为客户提供票据金额与保证金之间的差额承担连带担保责任，即客户存入银行的保证金余额低于承兑汇票金额，则由中联农机补足承兑汇票与保证金的差额部分给银行。

截至 2021 年 12 月 31 日，尚未到期的承兑汇票敞口为 1.75 亿元，本期本公司支付由于客户违约所造成的担保赔款人民币 0.07 亿元。

5. 公司子公司中联重科安徽工业车辆有限公司（以下简称“安徽工业车辆”）与客户、承兑银行签订三方合作协议，客户向银行存入保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票。安徽工业车辆为客户提供票据金额与保证金之间的差额承担连带担保责任，即客户存入银行的保证金余额低于承兑汇票金额，则由安徽工业车辆补足承兑汇票与保证金的差额部分给银行。

截至 2021 年 12 月 31 日，尚未到期的承兑汇票敞口为 0.11 亿元，本期未发生因客户违约而令本公司支付担保款的事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 收购路畅科技股权

根据公司第六届董事会 2022 年度第一次临时会议审议，公司拟通过协议转让方式收购郭秀梅女士持有的深圳市路畅科技股份有限公司（以下简称“路畅科技”）3,598.80 万股股份，每股转让价格为人民币 21.67 元，标的股份转让价款总额为人民币 779,859,960 元（以下简称“本次股份转让”）。本次股份转让完成后，郭秀梅女士将放弃其所持有的路畅科技全部剩余股份 42,999,690 股股份（以下简称“剩余股份”）的表决权，约占目标公司总股本的 35.83%。本次交易不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

2022 年 2 月 7 日，中联重科（作为受让方）与郭秀梅女士（作为转让方）及朱书成先生（系

转让方配偶，与转让方共同作为承诺方）签署《股份转让协议》；同日，郭秀梅女士出具《关于深圳市路畅科技股份有限公司之表决权放弃承诺》。承诺如下：“自本承诺生效之日起，本人自愿且在本承诺约定的弃权期限内不可撤销地放弃所持有的全部剩余股份，包括该等剩余股份因目标公司配股、送股、资本公积转增股本、拆股等情形而增加的股份（以下简称‘标的股份’）所享有的表决权、提名和提案权、召集权、参会权、监督建议权以及除收益权和处分权（包括但不限于转让、质押等）等财产性权利以外的全部其他权利（以下简称‘标的权利’）。”“本承诺所述标的权利的弃权期限为自本承诺生效之日起至 2025 年 6 月 30 日止。”“本承诺自《股份转让协议》项下受让方拟受让的 3,598.80 万股股份完成股份交割并过户至受让方之日起生效。”

2022 年 2 月 24 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，本次股份转让标的股份过户登记手续已经办理完毕，公司持有路畅科技 3,598.80 万股股份，占路畅科技总股本的 29.99%，过户日期为 2022 年 2 月 23 日。

中联重科于 2022 年 3 月 10 日向路畅科技发出《深圳市路畅科技股份有限公司要约收购报告书摘要》，中联重科拟通过本次要约收购，增加对路畅科技的持股比例，进一步巩固对路畅科技的控制权。本次要约收购为中联重科向除中联重科以外的路畅科技股东发出的部分要约，预定要约收购股份数量为 28,596,000 股，占路畅科技总股本的 23.83%，要约收购的价格为 21.67 元/股。

截至本财务报告批准报出日，上述要约收购事项暂未完成。

2. 利润分配情况

根据 2022 年 3 月 30 日召开的第六届董事会第八次会议，公司以实施 2021 年度利润分配时股权登记日的总股本为基数，向全体股东实施如下分配预案：每 10 股派发现金红利人民币 3.2 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。于资产负债表日后提议的期末股利并未于资产负债表日确认为负债。除上述事项外，截止本财务报表批准报出日，本公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1. 报告分部的确定依据与会计政策

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

1) 工程机械分部：

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

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

③其他机械：其他工程机械为研究、开发、制造及销售其他机械产品，包括：土方机械、路面机械、桩工机械、物料机械、专用车辆、消防机械及车桥产品。截至 2021 年 12 月 31 日止，这些经营分部均不满足确定呈报分部的量化界限。

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

3) 金融服务分部：为客户采购本公司及其他供货商的机械产品提供金融服务。

2.报告分部的财务信息

就评价分部业绩及分配分部资源，本公司主要经营决策者按以下内容呈报分部的经营成果：衡量报告分部利润的指标为营业收入减营业成本。

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

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

1) 分部收入

经营分部	本期发生额	上期发生额
工程机械		
-混凝土机械	16,379,791,553.73	18,984,250,611.04
-起重机械	36,493,549,456.32	34,897,159,883.88
-土方机械	3,236,635,841.08	2,664,600,534.23
-其他机械和产品	7,413,402,848.88	4,836,680,342.54
农业机械	2,906,610,776.16	2,644,349,279.93
金融服务	700,636,341.12	1,081,901,591.13
合计	<u>67,130,626,817.29</u>	<u>65,108,942,242.75</u>

2) 分部毛利

经营分部	本期发生额	上期发生额
工程机械		
-混凝土机械	3,968,137,785.28	4,999,046,858.86
-起重机械	8,501,053,587.54	10,825,586,330.98
-土方机械	612,852,966.15	427,276,274.20

经营分部	本期发生额	上期发生额
-其他机械和产品	1,683,712,057.62	843,372,698.01
农业机械	404,511,795.68	443,850,998.09
金融服务	680,291,668.05	1,077,292,210.78
合计	<u>15,850,559,860.32</u>	<u>18,616,425,370.92</u>

3) 分部利润调节

项目	本期发生额	上期发生额
分部毛利合计	15,850,559,860.32	18,616,425,370.92
营业外收支净额	92,554,299.87	114,681,566.18
营业税金及附加	374,913,532.87	424,421,503.33
销售费用	3,473,122,732.74	4,046,242,578.64
管理费用	1,673,484,289.28	1,955,192,020.73
研发费用	3,864,940,712.45	3,344,512,409.38
财务费用	31,216,655.11	180,922,638.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-3,761,943.76	-94,676,851.29
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-745,378,402.34	-1,680,691,704.14
公允价值变动收益	64,633,067.71	65,803,812.92
投资收益	300,446,345.75	795,932,507.57
资产处置收益	185,552,905.61	267,700,418.11
其他收益	996,734,402.89	517,855,849.82
税前利润总额	<u>7,323,662,613.60</u>	<u>8,651,739,819.68</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	38,490,894,540.32
1-2年(含2年)	3,578,659,488.95
2-3年(含3年)	2,069,350,631.19
3-4年(含4年)	4,801,878,128.20
4-5年(含5年)	1,042,935,501.86

账 龄	期末余额
5 年以上	3,348,279,335.48
应收账款账面余额合计	<u>53,331,997,626.00</u>
坏账准备	1,962,098,884.67
应收账款账面价值合计	<u>51,369,898,741.33</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,739,543,423.87	3.26	1,380,078,204.45	79.34	359,465,219.42
按组合计提坏账准备	<u>51,592,454,202.13</u>	<u>96.74</u>	<u>582,020,680.22</u>	<u>1.13</u>	<u>51,010,433,521.91</u>
其中：风险组合	37,231,830,892.56	69.81	582,020,680.22	1.56	36,649,810,212.34
性质组合	14,360,623,309.57	26.93			14,360,623,309.57
合 计	<u>53,331,997,626.00</u>	<u>100</u>	<u>1,962,098,884.67</u>		<u>51,369,898,741.33</u>

接上表：

类 别	账面余额		期初余额		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,082,342,586.55	6.71	1,430,350,468.71	46.40	1,651,992,117.84
按组合计提坏账准备	<u>42,827,830,475.55</u>	<u>93.29</u>	<u>464,796,438.28</u>	<u>1.09</u>	<u>42,363,034,037.27</u>
其中：账龄组合	37,744,235,672.66	82.22	464,796,438.28	1.23	37,279,439,234.38
性质组合	5,083,594,802.89	11.07			5,083,594,802.89
合 计	<u>45,910,173,062.10</u>	<u>100</u>	<u>1,895,146,906.99</u>		<u>44,015,026,155.11</u>

3. 按单项计提坏账准备：

名 称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,739,543,423.87	1,380,078,204.45	79.34	预期信用损失额

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
合计	1,739,543,423.87	1,380,078,204.45		

4.按组合计提坏账准备:

①组合计提项目: 风险组合

名称	应收账款	期末余额	
		坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	30,719,248,366.99	26,259,746.00	0.09
1-2年(含2年)	3,152,276,811.85	22,550,505.45	0.72
2-3年(含3年)	1,155,449,511.38	59,139,416.81	5.12
3-4年(含4年)	517,654,873.43	30,868,905.31	5.96
4-5年(含5年)	590,227,293.69	125,554,606.22	21.27
5年以上	1,096,974,035.22	317,647,500.43	28.96
合计	37,231,830,892.56	582,020,680.22	

②组合计提项目: 性质组合

名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
性质组合	14,360,623,309.57			
合计	14,360,623,309.57			

5.本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	676,712,580.77

本期应收账款核销前五名情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
客户A	27,596,851.01	往来款	诉讼结案, 法院调查, 无可执行财产	否
客户B	23,579,005.71	往来款	诉讼结案, 法院调查, 无可执行财产	否
客户C	22,654,597.63	往来款	诉讼结案, 法院调查, 无可执行财产	否
客户D	21,800,818.09	往来款	诉讼结案, 法院调查, 无可执行财产	否

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
客户 E	19,401,221.00	往来款	诉讼结案，法院调查，无可执行财产	否
合 计	<u>115,032,493.44</u>			

6.坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	转 回	转销或核销	
应收账款	1,895,146,906.99	867,118,855.70	233,400.36	799,933,477.66	1,962,098,884.67
坏账准备					
合 计	<u>1,895,146,906.99</u>	<u>867,118,855.70</u>	<u>233,400.36</u>	<u>799,933,477.66</u>	<u>1,962,098,884.67</u>

7.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
A 公司	7,139,113,722.90	13.39	
B 公司	2,451,594,234.23	4.60	
C 公司	983,733,469.11	1.84	
D 公司	704,672,297.41	1.32	
E 公司	450,858,136.87	0.85	
合 计	<u>11,729,971,860.52</u>	<u>22.00</u>	

8.本期因金融资产转移而终止确认的应收账款净值为51.88亿元，与终止确认相关的损失为0.45亿元。

9.本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（二）其他应收款

1.总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	33,271,510.48	28,736,373.34
应收股利		
其他应收款	80,688,806,757.17	31,890,029,092.91
合 计	<u>80,722,078,267.65</u>	<u>31,918,765,466.25</u>

2.应收利息

项 目	期末余额	期初余额
存款利息	33,271,510.48	28,736,373.34

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>33,271,510.48</u>	<u>28,736,373.34</u>

3.其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内(含1年)	78,686,503,437.47
1-2年(含2年)	2,101,013,586.36
2-3年(含3年)	73,727,294.96
3-4年(含4年)	1,907,359.05
4-5年(含5年)	6,333,162.33
5年以上	28,697,407.59
其他应收款账面余额合计	<u>80,898,182,247.76</u>
减:坏账准备	209,375,490.59
其他应收款账面价值合计	<u>80,688,806,757.17</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	23,249,594.34	24,832,386.91
保证金	10,722,041.50	11,358,192.87
往来款	80,609,611,132.24	30,750,207,689.84
其他	254,599,479.68	1,275,992,199.82
期末账面余额合计	<u>80,898,182,247.76</u>	<u>32,062,390,469.44</u>
坏账计提准备	209,375,490.59	172,361,376.53
期末账面价值合计	<u>80,688,806,757.17</u>	<u>31,890,029,092.91</u>

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额		125,655,170.70	46,706,205.83	<u>172,361,376.53</u>
2021年1月1日余额在本期				

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)	
——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		39,496,571.23	4,042,246.64	<u>43,538,817.87</u>
本期转回		6,349,903.81		<u>6,349,903.81</u>
本期转销				
本期核销			174,800.00	<u>174,800.00</u>
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		<u>158,801,838.12</u>	<u>50,573,652.47</u>	<u>209,375,490.59</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	172,361,376.53	43,538,817.87	6,349,903.81	174,800.00	209,375,490.59
坏账准备					
合计	<u>172,361,376.53</u>	<u>43,538,817.87</u>	<u>6,349,903.81</u>	<u>174,800.00</u>	<u>209,375,490.59</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	174,800.00

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款、坏账准备 总额的比例(%)	期末余额
往来单位 A	往来款	2,218,534,220.53	3-4 年、5 年以上	2.74	
往来单位 B	往来款	1,545,253,262.51	1 年以内、4-5 年、5 年以上	1.91	
往来单位 C	往来款	1,443,940,000.00	1-2 年	1.78	
往来单位 D	往来款	953,031,505.64	2-3 年、5 年以上	1.18	
往来单位 E	往来款	578,944,473.60	1-2 年、5 年以上	0.72	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
合计		<u>6,739,703,462.28</u>		8.33	

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末无应收政府补助款项。

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	19,216,451,901.00		19,216,451,901.00	20,909,526,838.87		20,909,526,838.87
对联营、合营 企业投资	4,057,028,729.52		4,057,028,729.52	3,382,232,251.00		3,382,232,251.00
合 计	<u>23,273,480,630.52</u>		<u>23,273,480,630.52</u>	<u>24,291,759,089.87</u>		<u>24,291,759,089.87</u>

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
广东中联南方建设机械有限 公司	10,927,800.00		10,927,800.00			
上海吴达建设机械设备租赁 有限公司	65,000,000.00		65,000,000.00			
中联重科融资租赁(北京) 有限公司	1,853,021,000.00		1,853,021,000.00			
湖南中联国际贸易有限责任 公司	51,649,953.40			51,649,953.40		
湖南中实刚品制造工程有限 公司	15,601,301.48			15,601,301.48		
中联重科海湾公司	16,047,090.00			16,047,090.00		
长沙中联重科二手设备销售 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南特力液压有限公司	451,628,132.07			451,628,132.07		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备各期末余额
湖南浦沅工程机械总厂上海分厂	14,714,871.50			14,714,871.50		
湖南中联重科专用车有限责任公司	68,709,887.87		68,709,887.87			
湖南中联重科结构件有限责任公司	101,052,078.00			101,052,078.00		
陕西中联重科土方机械有限公司	51,667,901.32			51,667,901.32		
中联重科(香港)控股公司	5,814,641,962.93			5,814,641,962.93		
湖南中联重科车桥有限公司	455,852,107.83			455,852,107.83		
中联重科物料输送设备有限公司	235,464,622.85			235,464,622.85		
常德中联重科液压有限公司	133,020,907.17			133,020,907.17		
湖南中联重科履带吊起重机有限公司	360,000,000.00			360,000,000.00		
上海中联重科桩工机械有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
长沙中联泵业机械有限公司	47,847,158.58			47,847,158.58		
河南中联工程起重机械有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
中联重科卢森堡股权投资有限公司	414,120,945.51			414,120,945.51		
中联重科机制砂设备(湖南)有限公司	21,000,000.00			21,000,000.00		
中联重科新加坡投资控股有限公司	70,107,451.00			70,107,451.00		
湖南中联重科智能技术有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
湖南中联重科混凝土机械站类设备有限公司	451,636,363.00			451,636,363.00		
苏州邦乐汽车车桥有限公司	70,526,203.40			70,526,203.40		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南中联重科智能高空作业机械有限公司	498,309,454.73			498,309,454.73		
中联农业机械股份有限公司	2,143,803,378.25			2,143,803,378.25		
中联重科集团财务有限公司	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00		
中联重科资本有限责任公司	1,730,750,000.00	150,000,000.00		1,880,750,000.00		
安徽中联重科土方机械有限公司	501,982,428.75			501,982,428.75		
重庆中联重科机械制造有限公司	83,559,220.00			83,559,220.00		
陕西中联文化旅游发展有限公司	177,827,098.68			177,827,098.68		
中联重科销售有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
德国威尔伯特塔机有限公司	200,945,296.00			200,945,296.00		
中科云谷科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
湖南中联重科工程起重设备有限责任公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
中联重科土方机械有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
湖南省中联重科建筑起重机械有限责任公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
中联振湘现代农业发展有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
中联重科安徽工业车辆有限公司	135,678,000.00			135,678,000.00		
陕西中联西部土方机械有限公司	1,350,000,000.00			1,350,000,000.00		
湖南中科安谷信息技术有限公司	1.00			1.00		
武汉翼达建设服务股份有限公司	67,234,223.55			67,234,223.55		
安徽中联重科基础施工智能装备科技有限公司		25,000,000.00		25,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计	减值准
					提减值	备期末
					准备	余额
湖南中联重科新材料科技有 限公司		129,583,750.00		129,583,750.00		
合 计	<u>20,909,526,838.87</u>	<u>304,583,750.00</u>	<u>1,997,658,687.87</u>	<u>19,216,451,901.00</u>		

2.对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	130,226,202.22		
长沙中联智通非开挖技术有限公司	730,471.91		
湖北中联重科工程起重机械有限公司	4,403,554.88		
湖南中联传怡创业投资有限公司	4,635,119.12		4,657,353.25
江苏和盛中联工程机械有限公司	13,722,895.16		
福建中联至诚工程机械有限公司	9,268,071.67		
重庆中联盛弘机械制造有限公司	6,445,077.04		
重庆中联盛弘润滑油有限公司	1,400,626.46		
云南中联世鼎工程机械有限公司	663,967.41		
盈峰环境科技集团股份有限公司	3,040,114,941.69		
长沙盈太企业管理有限公司	124,908,279.42		
湖南中联绿湘现代农业发展有限公司	7,585,401.02		
湖南至诚融资担保有限责任公司	38,127,643.00		
湖南省湘江私募基金管理有限公司		6,000,000.00	
中联重科融资租赁（北京）有限公司			
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有 限合伙）		196,000,000.00	
小 计	<u>3,382,232,251.00</u>	<u>202,000,000.00</u>	<u>4,657,353.25</u>
合 计	<u>3,382,232,251.00</u>	<u>202,000,000.00</u>	<u>4,657,353.25</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	14,249,049.48			4,800,000.00

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
长沙中联智通非开挖技术有限公司	-1,236.59			
湖北中联重科工程起重机械有限公司	760,975.45			
湖南中联传怡创业投资有限公司	22,234.13			
江苏和盛中联工程机械有限公司	-107,613.85			2,752,500.00
福建中联至诚工程机械有限公司	-1,211,381.85			
重庆中联盛弘机械制造有限公司	-212,864.91			
重庆中联盛弘润滑油有限公司	111,020.06			
云南中联世鼎工程机械有限公司	-383,787.21			
盈峰环境科技集团股份有限公司	118,486,918.92			47,905,759.08
长沙盈太企业管理有限公司	-589,252.62			
湖南中联绿湘现代农业发展有限公司	-543,871.79			
湖南至诚融资担保有限责任公司				
湖南省湘江私募基金管理有限公司	144,435.20			
中联重科融资租赁（北京）有限公司	21,885,787.84			
湖南省湘江产业投资基金合伙企业（有 限合伙）	66,437.77			
小 计	<u>152,676,850.03</u>			<u>55,458,259.08</u>
合 计	<u>152,676,850.03</u>			<u>55,458,259.08</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减 值准备	其他		
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司			139,675,251.70	
长沙中联智通非开挖技术有限公司			729,235.32	
湖北中联重科工程起重机械有限公 司			5,164,530.33	
湖南中联传怡创业投资有限公司				
江苏和盛中联工程机械有限公司			10,862,781.31	
福建中联至诚工程机械有限公司			8,056,689.82	

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
	本期计提减 值准备	其他		
重庆中联盛弘机械制造有限公司			6,232,212.13	
重庆中联盛弘润滑油有限公司			1,511,646.52	
云南中联世鼎工程机械有限公司			280,180.20	
盈峰环境科技集团股份有限公司			3,110,696,101.53	
长沙盈太企业管理有限公司			124,319,026.80	
湖南中联绿湘现代农业发展有限公 司			7,041,529.23	
湖南至诚融资担保有限责任公司			38,127,643.00	
湖南省湘江私募基金管理有限公司			6,144,435.20	
中联重科融资租赁（北京）有限公司		380,235,240.82	402,121,028.66	
湖南省湘江产业投资基金合伙企业 （有限合伙）			196,066,437.77	
小 计		<u>380,235,240.82</u>	<u>4,057,028,729.52</u>	
合 计		<u>380,235,240.82</u>	<u>4,057,028,729.52</u>	

（四）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	56,079,813,068.20	48,913,282,052.10	60,090,973,683.65	50,763,356,497.69
其他业务	2,220,068,419.27	1,744,914,205.93	2,768,240,199.76	2,156,029,769.81
合 计	<u>58,299,881,487.47</u>	<u>50,658,196,258.03</u>	<u>62,859,213,883.41</u>	<u>52,919,386,267.50</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,954,032,103.84	416,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	152,676,850.03	184,229,467.66
处置长期股权投资产生的投资收益	131,889,562.45	158,422,983.89
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	733,691.38	334,893.30

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间取得的投资收益	25,855,000.00	532,500.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	298,512,770.93	306,796,560.97
债务重组收益	-60,452,521.37	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-45,181,556.46	-250,119,354.56
其他	-31,132,667.38	
合计	<u>2,426,933,233.42</u>	<u>816,197,051.26</u>

十八、补充资料

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

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	191,382,824.82	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(2) 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)	257,723,404.84	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益	-63,839,477.24	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	86,409,196.33	
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,379,932.07	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>561,055,880.82</u>	
减：所得税影响金额	91,126,964.08	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>469,928,916.74</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	441,384,453.38	
归属于少数股东的非经常性损益	28,544,463.36	

(二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.56%	0.76	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.74%	0.70	0.69

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

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

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	6,269,768,140.19	7,280,671,792.59	56,867,851,034.55	46,743,743,472.54
—以前年度企业合并发生的并购成本			-36,528,600.00	-36,528,600.00

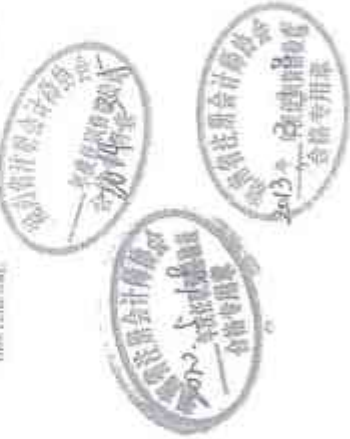
	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
—本期专项储备安全生产费提取额度超过使用额度的金额	31,928,492.70	16,598,314.07		
按国际会计准则	<u>6,301,696,632.89</u>	<u>7,297,270,106.66</u>	<u>56,831,322,434.55</u>	<u>46,707,214,872.54</u>

中联重科股份有限公司

二〇二二年三月三十日



年度检验
Annual Renewal Inspection
2019.3.22
合格专用章
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate: 430100120018
所属会计师事务所:
Subscribed Institute of CPAs: 河南吉祥源会计师事务所
发证日期:
Date of Issue: 2019年11月27日

年度检验
Annual Renewal Inspection
2016.3.18
合格专用章
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验
Annual Renewal Inspection
2015.3.18
合格专用章
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王敬刚
Full name: 王敬刚
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1976-10-14
Date of birth: 1976-10-14
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码: 430100120018
Identity card No.: 430100120018

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110101506043

批准注册协会:
Authorized Association of CPAs

中国注册会计师协会

发证日期:
Issue Date

2015年04月27日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书在检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

合格专用章



姓名
Full name

张宏荣

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1988-07-21

工作单位
Working unit

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 烟台分所

身份证号码
Identity card No.

430922198807214530

