

# 潍柴动力股份有限公司

## 2023 年半年度报告



2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谭旭光、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)曲洪坤声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
谭旭光	董事长	工作原因	张 泉
孙少军	董 事	工作原因	迟德强
马旭耀	董 事	工作原因	余卓平
Michael Macht	董 事	工作原因	余卓平
赵福全	独立董事	工作原因	迟德强

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅第三节管理层讨论与分析关于公司面临的风险和应对措施部分内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配方案为：暂以 2023 年 6 月 30 日公司享有利润分配权的股份总额 8,639,291,296 股（公司总股本 8,726,556,821 股扣除回购专户中的股份数量 87,265,525 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.26 元（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	46

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审阅报告文本；
- 四、报告期内在符合中国证监会规定条件的报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 五、在香港证券市场披露的半年度报告文本；
- 六、公司章程。

## 释义

释义项	指	释义内容
潍柴动力、公司、本公司、本集团	指	潍柴动力股份有限公司
潍柴集团	指	潍柴控股集团有限公司
山东重工	指	山东重工集团有限公司
陕西重汽、陕重汽	指	陕西重型汽车有限公司
陕西法士特	指	陕西法士特齿轮有限责任公司
汉德车桥	指	陕西汉德车桥有限公司
凯傲、KION	指	KION Group AG
潍柴雷沃	指	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司
董事会	指	潍柴动力股份有限公司董事会
股东大会	指	潍柴动力股份有限公司股东大会
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

A 股股票简称	潍柴动力	A 股股票代码	000338
H 股股票简称	潍柴动力	H 股股票代码	2338
股票上市证券交易所	深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司		
公司的中文名称	潍柴动力股份有限公司		
公司的中文简称	潍柴动力		
公司的外文名称	Weichai Power Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Weichai Power		
公司的法定代表人	谭旭光		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高天超	吴迪
联系地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲
电话	0536-2297068	0536-2297056
传真	0536-8197073	0536-8197073
电子信箱	gaotc@weichai.com	wudi03@weichai.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	106,135,266,883.70	86,740,105,940.28	86,769,307,003.98	22.32%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,899,023,175.98	2,386,612,803.65	2,391,013,134.13	63.07%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,610,484,422.89	1,611,616,885.17	1,611,616,885.17	124.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,892,500,667.51	-1,140,714,987.27	-1,136,282,471.16	1,234.62%
基本每股收益（元/股）	0.45	0.27	0.27	64.71%
稀释每股收益（元/股）	0.45	0.27	0.27	64.71%
加权平均净资产收益率	5.15%	3.28%	3.28%	1.87%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	322,609,842,220.53	293,666,087,852.49	293,666,087,852.49	9.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	76,996,512,798.53	73,184,253,921.46	73,184,253,921.46	5.21%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

##### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币 元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	62,130,217.23
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	128,459,146.18
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	171,797,571.85
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,061,805.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,455,280.94
减：所得税影响额	129,939,878.54
少数股东权益影响额（税后）	132,425,389.97
合计	288,538,753.09

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1. 主要业务

公司是中国综合实力最强的汽车及装备制造产业集团之一，公司的发展愿景是：以整车、整机为龙头，以动力系统为核心技术支持，成为全球领先、受人尊敬、可持续发展的高端装备跨国集团。多年来，公司坚持产品经营、资本运营双轮驱动，致力于打造最具品质、技术和成本三大核心竞争力的产品，成功构筑起了动力总成（发动机、变速箱、车桥、液压）、整车整机、农业装备、智能物流等产业板块协同发展的新格局。

公司主要产品包括全系列发动机、变速箱、车桥、液压产品、重型汽车、叉车、供应链解决方案、燃料电池系统及零部件、农业装备、汽车电子及零部件等，其中，发动机产品远销全球 150 多个国家和地区，广泛应用和服务于全球卡车、客车、工程机械、农业装备、船舶、电力等市场。“潍柴发动机”“法士特变速器”“汉德车桥”“陕汽重卡”“林德液压”“潍柴雷沃智慧农业”等深得客户信赖，形成了品牌集群效应。今年上半年，面对复杂的发展形势，公司系统谋划、合理安排、精准施策，不断深化改革、积极开拓细分市场、持续加大研发投入、严防经营风险，整体运营质量持续提升，继续保持了稳健发展。

#### 2. 经营情况

2023 年以来，全球经济复苏分化特征突出，不同经济体、不同行业呈现“冷热不均”态势。国内经济运行在经历了年初的脉冲式回升后进入平台期，在经济恢复好转、政策效应持续释放、上年同期基数较低等因素的共同作用下，行业发展利好因素增多，但受国际环境复杂严峻、国内需求不足等因素影响，依然面临较大压力。1-6 月份，中国重卡行业销量为 48.8 万辆，同比增长 29%；工程机械行业销量为 37.9 万台（其中柴油叉车 18.8 万台），同比下滑 12%；农业装备行业销量为 22.7 万辆，同比下滑 17.4%。

报告期内，公司各细分市场占有稳步提升，各产品市场地位继续保持领先。发动机销售 36.7 万台，同比增长 29%，其中 500 马力以上国内重卡发动机市场占有率达到 31.7%，同比提高 19.7 个百分点，盈利能力大幅增强；出口销量 3.9 万台，同比增长 52%；变速箱销售 42.5 万台，同比增长 33%；出口销量 2.2 万台，同比增长 93%；车桥销售 36.1 万根，同比增长 31%。战略高端产品继续发力，大缸径发动机实现收入人民币 17.1 亿元，同比增长 77%，高端液压实现国内收入人民币 5.0 亿元，同比增长 46%。商用车业务上半年累计销售重型卡车 6.1 万辆，同比增长 58%；出口销量 2.6 万辆，同比增长 97%；其中天然气产品累计销量突破 1 万辆，同比增长 241%，市场份额再提升 2.8%。潍柴雷沃大马力智能拖拉机、大喂入量谷物收获机械、复式播种机继续走俏市场，销量保持全国领先。智能物流业务实现销售收入 56 亿欧元，同比增长 2%。工业车辆和服务业务利润收入显著提高，经营业绩远超预期。

### 二、核心竞争力分析

#### 1. 动力系统业务

**科技创新驱动高质量发展，行业领先地位持续巩固。**建立针对各细分市场的产品研发体系，提升全流程研发能力，更全面、更快速地满足客户需求。轻型动力产品动力性、可靠性及经济性全面提升，持续强化产品竞争力，赢得市场良好口碑。大马力高端产品不断发力，WP14H、WP14T、WP15H、WP15T、WP15NG 等产品在干线物流、绿通冷链、快递快运、港口运输、危化品运输等市场树立了行业新标杆，成为客户首选动力。高端大缸径发动机在数据中心、矿用应急电源、矿卡等高端市场，配套量节节攀升，成为企业新的增长点，产品结构调整成效显著。**动力总成差异化优势显著，核心竞争力不断凸显。**新一代高热效率动力总成产品高可靠性和高传动效率优势明显，持续引领中国大马力重卡节能新时代。重磅发布 WP7H 挖掘机液动力总成、WP15H 挖掘机液动力总成，动力强劲、可靠性高，成为广大用户的“掘”佳利器。WP17T 发动机+林德液动力总成首次批量配套 80 吨级挖掘机，性能可靠，油耗对比同吨位设备显著降低，成为新一代矿山王者。大马力智能 CVT 拖拉机批量投放市场，快速建立起高端农业装备的核心竞争优势，有力推动我国农业机械行业转型升级。



## 2. 商用车业务

公司围绕整车整机龙头带动战略,加速产业链结构升级,持续提升产品竞争力。本公司控股子公司陕重汽抢抓市场机遇,持续调整和优化产品结构、业务结构,产品销量实现大幅增长,市场增长率连续多月第一,上半年累计销售重型卡车 6.1 万辆,同比增长 58%;出口销量 2.6 万辆,同比增长 97%。**核心竞争优势持续提升,重点细分市场强势突破。**抢抓天然气重卡升温机遇,上半年陕重汽天然气产品累计销量突破 1 万辆,同比增长 241%,市场份额再提升 2.8%,高可靠性、轻量化、大马力、低气耗得到用户认可。工程自卸车持续霸榜,以领先优势稳居行业第一。载货车实现销量与份额双增长突破,销量同比增长 107%,市场份额提升 2.2 个百分点。**坚持创新驱动,抢占重卡技术“制高点”。**积极推动高端重卡升级,成功发布升级版德龙 X6000 17H840 大马力高端产品,再次刷新国产重卡马力榜单,引领中国大马力牵引车市场发展。积极推进新能源重卡产业布局,链合行业资源,匹配领先行业的自主电驱、电控技术,实现新疆、四川、黑龙江等地批量交付,填补市场空白,品牌影响力大大提升。



## 3. 农业装备业务

2023 年以来,国内农机市场出现大幅下滑,面对国三升国四、补贴透支等错综复杂环境,公司聚焦发展智能农机和智慧农业业务,深入研究细分市场,不断推动产品和服务高端化、智能化,充分彰显了发展韧性。**各细分市场占有率先全面提升,市场地位持续保持领先。**上半年,依靠过硬的产品性能,潍柴雷沃大马力智能拖拉机、大喂入量谷物收获机械、复式播种机

继续走俏市场，销量保持全国领先。**积极发挥行业龙头作用，引领农机装备迈向高端智能化。**潍柴雷沃 P2404-7V 大马力 CVT 智能拖拉机，实现了最佳动力性和最佳燃油性的完美结合，综合作业效率提升 30%，综合燃油消耗降低 10%，已批量交付东北、内蒙、新疆等地用户，得到市场广泛好评。12kg/s 履带式与 18kg/s 轮式谷物联合收获机产品完成样机试制，产品性能达到国际水平。围绕现代农业生产和智慧农场建设，实现了全程智能农机、农场管理平台、精准作业等核心技术的集成应用，解决科学种田问题，同时搭建了以全程托管为核心的农业社会化服务系统，为新型经营主体提供粮食生产全过程全场景服务方案。



#### 4. 智能物流业务

公司海外控股子公司凯傲是内部物流领域的全球领先供应商，主要业务包括工业叉车、仓储技术及相关服务和供应链解决方案，在全球 100 多个国家和地区通过对物流解决方案的设计、建设和完善，帮助工厂、仓库和配送中心不断优化其物流和信息流。上半年，实现销售收入 56 亿欧元，同比增长 2%。工业车辆和服务业务利润收入显著提高，经营业绩远超预期。



#### 5. 新业态、新能源、新科技

公司深入贯彻新发展理念，加速构建业务发展新格局，实现新能源业务的规模发展。**电动力总成产品平台全面落地，关键技术达到行业领先水平。**自主研发“平台化高速扁线电机+域控制器”轻卡电驱桥动力总成，高集成、高性价比助力整车实现综合性能最优，整体效率提升 5% 以上。轻卡、重卡混合动力系统小批量配套，单车最高行驶里程超过 13 万公里。与比亚迪战略合作，共同建设动力电池研发制造基地，持续强化新能源产业链、创新链、价值链发展。**燃料电池取得全球领先性突破，引领行业多元能源技术发展。**发布全球首款大功率金属支撑商业化固体氧化物燃料电池 SOFC 商业化产品，热电联产效率高达 92.55%，打造全球最高纪录，为分布式能源和微电网提供绿色低碳解决方案。氢燃料电池业务持续引领行业发展，装配潍柴氢燃料电池发动机的公交车累计行驶里程超过 3000 万公里，产品寿命达 3 万小时。



### 三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

是 否

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币 元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	106,135,266,883.70	86,769,307,003.98	22.32%	
营业成本	85,503,651,579.37	71,388,757,745.97	19.77%	
销售费用	6,205,010,917.22	5,012,573,717.92	23.79%	
管理费用	4,624,238,500.38	3,879,109,144.03	19.21%	
财务费用	20,989,322.75	-526,359,559.03	103.99%	主要系本期利息支出增加所致
所得税费用	961,900,716.75	464,986,904.48	106.87%	主要系税前利润增加所致
研发投入	4,362,224,859.94	4,259,223,139.51	2.42%	
经营活动产生的现金流量净额	12,892,500,667.51	-1,136,282,471.16	1,234.62%	主要系经营活动现金流入增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-5,003,664,161.45	-9,591,059,215.81	47.83%	主要系收回投资收到的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-3,808,628,048.39	3,575,279,435.75	-206.53%	主要系取得借款收到的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	4,215,844,709.72	-7,104,373,431.15	159.34%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币 元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	106,135,266,883.70	100%	86,769,307,003.98	100%	22.32%
分行业					
交通运输设备制造业	83,580,196,642.78	78.75%	67,065,069,882.67	77.29%	24.63%
专用设备制造业	20,813,107,062.73	19.61%	18,033,485,231.51	20.78%	15.41%
其他	1,741,963,178.19	1.64%	1,670,751,889.80	1.93%	4.26%
分产品					
动力总成、整车及关键零部件	44,340,289,228.87	41.78%	29,818,471,371.94	34.37%	48.70%
智能物流	42,197,842,072.81	39.76%	39,161,803,680.20	45.13%	7.75%

农业装备	8,461,447,670.98	7.97%	8,619,619,263.63	9.93%	-1.84%
其他非主要汽车零部件	5,900,525,027.11	5.56%	5,580,849,189.41	6.43%	5.73%
其他	5,235,162,883.93	4.93%	3,588,563,498.80	4.14%	45.88%
分地区					
国内	50,566,347,314.22	47.64%	42,595,764,514.94	49.09%	18.71%
国外	55,568,919,569.48	52.36%	44,173,542,489.04	50.91%	25.80%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：人民币 元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
交通运输设备制造业	83,580,196,642.78	65,135,746,173.63	22.07%	24.63%	19.66%	3.24%
专用设备制造业	20,813,107,062.73	18,958,605,934.81	8.91%	15.41%	21.67%	-4.69%
分产品						
动力总成、整车及关键零部件	44,340,289,228.87	36,787,684,411.95	17.03%	48.70%	45.58%	1.78%
智能物流	42,197,842,072.81	32,348,457,774.19	23.34%	7.75%	4.96%	2.04%
分地区						
国内	50,566,347,314.22	40,900,664,213.82	19.11%	18.71%	14.03%	3.32%
国外	55,568,919,569.48	44,602,987,365.55	19.73%	25.80%	25.57%	0.15%

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

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

主要系公司主要产品销量增长及出口业务大幅增加所致。

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币 元

	本报告期末		上年末		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	76,747,311,019.25	23.79%	70,841,690,615.34	24.12%	-0.33%

应收账款	27,393,670,580.66	8.49%	21,418,523,616.59	7.29%	1.20%
合同资产	3,977,297,239.04	1.23%	4,042,186,086.76	1.38%	-0.15%
存货	36,727,079,349.06	11.38%	33,373,961,762.55	11.36%	0.02%
投资性房地产	624,425,534.53	0.19%	621,930,393.42	0.21%	-0.02%
长期股权投资	5,444,310,335.65	1.69%	5,340,553,607.62	1.82%	-0.13%
固定资产	41,405,578,475.15	12.83%	37,894,423,285.01	12.90%	-0.07%
在建工程	7,547,631,541.56	2.34%	7,980,410,006.36	2.72%	-0.38%
使用权资产	5,088,583,597.54	1.58%	5,034,097,940.33	1.71%	-0.13%
短期借款	3,426,254,957.08	1.06%	4,609,106,808.74	1.57%	-0.51%
合同负债	14,599,553,119.97	4.53%	13,086,786,850.63	4.46%	0.07%
长期借款	22,816,460,922.92	7.07%	22,782,303,500.82	7.76%	-0.69%
租赁负债	4,409,887,088.63	1.37%	4,424,326,131.24	1.51%	-0.14%

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司总资产的比重	是否存在重大减值风险
KION Group AG	非同一控制下企业合并	人民币 1,238.40 亿元	德国	叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督、绩效考核	人民币 9.45 亿元	38.39%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：人民币 万元

项目	期初数	本期计入当期损益的公允价值变动	本期计入权益的公允价值变动	本期增加	本期减少	汇兑差额调整及其他	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产	1,186,402.06	4,143.22	-440.02	1,960,684.88	-1,805,027.74	280.14	1,346,042.54
2.其他权益工具投资	339,594.70		101,502.08			-0.13	441,096.65
3.其他非流动金融资产	90,229.29	454.00	520.29	8,315.20		3,630.20	103,148.98
4.应收款项融资	697,221.69			1,076,710.92	-952,711.15		821,221.46
金融资产小计	2,313,447.74	4,597.22	101,582.35	3,045,711.00	-2,757,738.89	3,910.21	2,711,509.63
金融负债	16,186.38	1,361.16	4,478.14	116.60	-15.82	1,424.41	23,550.87

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

参见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释68。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（人民币 元）	上年同期投资额（人民币 元）	变动幅度
2,697,993,310.74	7,455,816,234.87	-63.81%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：人民币 元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	本期计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600166	福田汽车	194,000,000.00	公允价值计量	224,800,000.00		47,200,000.00				272,000,000.00	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	000680	山推股份	681,712,130.88	公允价值计量	815,509,293.28		345,375,574.94				1,160,884,868.22	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	000425	徐工机械	1,199,540,273.14	公允价值计量	1,865,542,694.73		625,527,136.30				2,491,069,831.03	其他权益工具投资	自有资金
合计			2,075,252,404.02	--	2,905,851,988.01		1,018,102,711.24				3,923,954,699.25	--	--

## (2) 衍生品投资情况

 适用  不适用

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

 适用  不适用

单位：人民币 万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇合同-现金流量套期		-9,374.18	5,450.60			-434.82	
远期外汇合同-非套期		-2,401.31					
利率互换套期-非套期		1,324.74				2,982.27	0.03%
利率互换工具-公允价值套期		3,743.92				56,897.08	0.52%
利率互换工具-现金流量套期			-1,052.60			11,413.46	0.10%
远期结售汇		-1,831.00		57,923.32		59,754.32	0.55%
合计		-8,537.83	4,398.00	57,923.32		130,612.31	1.20%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无变化						
报告期实际损益情况的说明	参见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 69						
套期保值效果的说明							
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	本公司管理层有适当的内部控制制度管理控制相关风险。本报告期末，公司衍生品持仓未面临重大风险。						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。</p> <p>(1) 于套期开始日，子公司 KION Group AG 将远期外汇合同指定对预期销售、预期采购以及确定承诺的外汇风险进行现金流量套期。2023 年 1 月至 6 月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动损失税后金额为人民币 44,039,403.62 元(欧元 5,533,000.00)，当期转入损益的税后损失金额为人民币 21,928,168.62 元(欧元 2,755,000.00)。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括合同约定汇率、现行远期汇率、折现率等。</p> <p>(2) 于 2018 年 6 月 22 日，子公司 KION Group AG 签订了利率互换合约，指定对发行的面值为欧元 100,000,000.00 的固定利率中期票据的利率风险进行公允价值套期。于 2023 年 6 月 30 日，本集团上述被套期项目在财务报表中列示为应付债券，账面价值为人民币 587,883,727.20 元(欧元 74,632,000.00)，被套期项目公允价值变动调整的累计计入被套期项目的账面价值为人民币 38,345,722.80 元(欧元 4,868,000.00)。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括合同约定付款额、远期利率、折现率等。</p> <p>(3) KION Group AG 通过签订分期偿利率互换合约，对租赁应收款项的利率风险进行公允价值套期。作为套期工具的利率互换合约反映了被套期项目组合的名义金额和到期情况，并将于 2029 年到期。总体而言，此公允价值套期使租赁应收款享有与其相关货币区一致的可变利率。因此，</p>						



	<p>从经济角度来看，这一可变利率与被套期项目组合再融资的可变利率相等。于 2023 年 6 月 30 日，本集团上述被套期项目在财务报表中列示为长期应收款和一年内到期的非流动资产，账面价值为人民币 16,115,262,632.70 元(欧元 2,045,837,000.00)，被套期项目公允价值变动调整的累计计入被套期项目的账面价值为人民币 388,325,275.80 元(欧元 49,298,000.00)。本年度被套期项目套期无效部分的公允价值变动为人民币 6,517,429.00 元(欧元 865,000.00)</p> <p>(4) 2020 年 1 月 15 日，子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司("动力香港")将澳新银行和星展银行浮动换固定利率互换合同作为套期工具，指定对国开行 3.53 亿欧元借款中 2.41 亿欧元的借款利息由于浮动利率变动引起的现金流量波动进行现金流量套期。2023 年 1 月至 6 月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动损失为 10,525,975.10 元 (欧元 1,426,385.38 元)。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括经济关系、信用风险、套期比率等。</p> <p>(5) 子公司陕西重型汽车进出口有限公司分别与招商银行西安分行小寨支行、中信银行西安分行及星展银行西安分行签定了远期外汇合约，公司在 2023 年 2 至 5 月按照约定汇率向银行分别买入 40,000,000.00 美元、20,000,000.00 美元、20,000,000.00 美元。通过锁定远期汇率，减少汇率变动风险。</p>
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2017 年 8 月 31 日、2019 年 8 月 3 日、2021 年 3 月 31 日、2022 年 3 月 31 日、2023 年 3 月 31 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	具体请参见公司于 2017 年 8 月 31 日、2019 年 8 月 3 日、2021 年 3 月 31 日、2022 年 3 月 31 日及 2023 年 3 月 31 日披露的公司独立董事关于公司相关事项的独立意见。

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：人民币 万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	非公开发行 A 股股票	1,298,805.73	247,357.10	446,866.30				851,939.43	存放于募集资金专户及购买结构性存款	
合计	--	1,298,805.73	247,357.10	446,866.30				851,939.43	--	

募集资金总体使用情况说明

经中国证监会核发的《关于核准潍柴动力股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2021]1407号),公司非公开发行不超过 793,387,389 股新股。本次发行实际发行数量为 792,682,926 股,每股面值 1 元,发行价格为每股 16.40 元,共募集资金人民币 12,999,999,986.40 元,扣除与本次发行有关的保荐承销费、审计及验资费用等发行费用合计人民币 11,942,705.93 元(不含增值税)后,公司本次非公开发行实际募集资金净额为人民币 12,988,057,280.47 元。上述资金到位情况已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)于 2021 年 5 月 11 日验证,并出具“德师报(验)字(21)第 00218 号”《验资报告》。

截至 2023 年 6 月 30 日,本公司实际已累计使用募集资金人民币 446,866.30 万元,其中:2023 年上半年从募集资金专户支出金额为人民币 247,357.10 万元(不含未置换承兑、信用证金额人民币 93,277.13 万元),以前年度使用金额人民币 199,509.20 万元;募集资金余额为人民币 902,928.16 万元(含累计购买理财产品产生的收益、收到银行存款利息扣除银行手续费净额人民币 50,988.73 万元),其中,募集资金专户余额为人民币 392,928.16 万元,理财产品投资余额为人民币 510,000.00 万元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位:人民币 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
氢燃料电池及关键零部件产业化项目	否	50,000	50,000	7,314.95	14,463.7	28.93%	2027 年	--	--	否
固态氧化物燃料电池及关键零部件产业化项目	否	50,000	50,000	3,451.62	5,050.83	10.10%	2027 年	--	--	否
燃料电池动力总成核心零部件研发及制造能力建设项目	否	100,000	100,000	17,477.39	36,207.83	36.21%	2027 年	--	--	否
新百万台数字化动力产业基地一期项目	否	300,000	300,000	50,177.01	51,977.85	17.33%	2027 年	--	--	否
H 平台发动机智能制造升级项目	否	100,000	100,000	27,243.68	41,484.50	41.48%	2026 年	--	--	否
大缸径高端发动机实验室建设项目	否	107,500	107,500	27,906.43	42,613.21	39.64%	2027 年	--	--	否
自主品牌大功率高速机产业化项目	否	68,500	68,500	34,535.52	45,674.78	66.68%	2024 年	--	--	否
大缸径高端发动机建设项目	否	124,000	124,000	35,547.67	59,501.05	47.98%	2027 年	--	--	否
全系列液压动力总成和大型 CVT 动力总成产业化项目	否	300,000	300,000	43,702.83	69,820.9	23.27%	2026 年	--	--	否
补充流动资金	否	100,000	100,000		80,071.65	80.07%	--	--	--	--

承诺投资项目小计	--	1,300,000	1,300,000	247,357.10	446,866.30	--	--	--	--	--
公司不存在超募资金										
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	公司部分募投项目 2021、2022 年度实际使用募集资金与最近一次披露的原募集资金投资计划当年预计使用金额差异超过 30%，差异原因及后续募集资金投资计划调整情况具体请见公司于 2022 年 3 月 31 日、2023 年 3 月 31 日在巨潮资讯网上披露的公司募集资金存放与使用情况的专项报告。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2021 年 7 月 30 日，经公司 2021 年第七次临时董事会、第五次临时监事会会议审议批准，同意以募集资金置换预先投入自筹资金人民币 45,649.92 万元，该部分已于期后予以置换。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金为人民币 902,928.16 万元。其中，存放于募集资金专户人民币 392,928.16 万元，未到期的用于购买理财产品人民币 510,000.00 万元。									
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无									

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币 万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
KION Group AG	子公司	叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	13,119.86 万欧元	12,383,988.85	3,391,650.80	4,224,865.52	131,960.28	94,491.78
陕西重型汽车有限公司	子公司	重卡生产及销售	578,796.00	6,041,629.89	1,010,585.38	2,331,871.52	-6,375.76	-8,779.55
陕西法士特齿轮有限责任公司	子公司	变速箱	25,679.00	2,010,011.65	1,146,409.22	734,691.00	41,332.19	36,063.54
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	子公司	农业装备	114,576.26	1,566,482.84	350,783.99	765,173.56	45,940.99	41,627.02

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

2023 年上半年，公司坚持创新引领、迈向高端，传统业务优势地位更加稳固，海外业务的业绩贡献显著提升。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

展望 2023 年下半年，在全球供应链逐渐恢复、紧缩性货币政策和经济增长减速的影响下，预计全球流动性和融资环境整体偏紧，全球经济增速将持续放缓。中国经济有望在上半年恢复性增长的基础上，加快微观基础的修复，并不断改善市场预期，进而迈向扩张性增长。在国家“稳基建、扩消费、保民生、防风险”的经济基调下，消费恢复对于大宗物流和干线物流将起到支撑作用，叠加出口需求，将拉动重卡整体销量水平。基建投资逐渐提速，将形成实物工作量，带动自卸、搅拌等工程类车辆需求。经过春耕作业及三夏作业验证，客户对农业装备国四产品的认可度大幅提升，对产品服务的顾虑逐步消减，下半年农机更新需求将逐步回升。

下半年，公司将坚持科技引领、创新驱动，不断增强产品竞争力，持续深化企业改革，提质增效，抢市场、保订单，保持企业高质量发展。

**持续深耕细分市场，多点发力强突破。**抢抓燃气车、载货车等热点市场机遇，围绕重点区域开展专项推广活动，加速产品快速上量。积极推动新产品开发上市，加快新市场产品配套开发及推广，实现大马力市场战略突破。持续发挥动力总成差异化竞争优势，精准营销，快速匹配资源，确保市场份额稳步提升。**不断加大科技创新力度，加快实现科技自立自强。**聚焦传统动力竞争优势保持领先，开展经济性、可靠性、动力性等性能指标深入研究。积极探索下一代排放控制技术研究，做好产品储备，加快 WPMI、甲醇发动机、氢内燃机的应用开发与推广。构建完善的电驱动零部件、电机总成及动力总成等试验

能力，围绕自主电机、自主电机控制器、新能源动力总成等核心技术，持续加大研发力度。推进燃料电池核心技术突破，加速实现市场化。**深化改革、苦练内功，迈向世界一流。**强化技术成果激励和职能部门业绩评价，持续提升管理效能和研发效率。推动流程管理系统建设，聚焦战略要求和业务目标，进一步完善优化流程架构体系。系统规划 WOS 推广与评价，搭建 WOS 管理实践共享平台，助推全产业链管理提升。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东周年大会	年度股东大会	42.45%	2023 年 06 月 28 日	2023 年 06 月 29 日	公告编号: 2023-024; 公告名称:《潍柴动力股份有限公司 2022 年度股东周年大会会议决议公告》; 公告披露网站名称: 巨潮资讯网

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张 泉	副董事长	被选举	2023 年 06 月 05 日	董事会选举
马常海	董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	股东大会选举
王德成	董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	股东大会选举
马旭耀	董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	股东大会选举
Richard Robinson Smith	董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	股东大会选举
赵福全	独立董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	股东大会选举
迟德强	独立董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	股东大会选举
徐 兵	独立董事	被选举	2023 年 06 月 28 日	股东大会选举
赵永昌	监事	被选举	2023 年 05 月 26 日	职工代表团(组)长会议选举
王德成	执行 CEO	聘任	2023 年 06 月 05 日	董事会聘任
金 钊	执行总裁	聘任	2023 年 06 月 05 日	董事会聘任
支保京	执行总裁	聘任	2023 年 06 月 05 日	董事会聘任
江 奎	董事	离任	2023 年 06 月 05 日	工作变动
徐新玉	董事	离任	2023 年 06 月 28 日	工作变动
严鉴铂	董事	离任	2023 年 06 月 05 日	工作变动
Gordon Riske	董事	离任	2023 年 06 月 05 日	工作变动
李洪武	独立董事	任期满离任	2023 年 06 月 28 日	任期即将届满

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
闻道才	独立董事	离任	2023 年 06 月 28 日	工作变动
赵惠芳	独立董事	离任	2023 年 06 月 28 日	工作变动
马常海	监事	任免	2023 年 05 月 26 日	工作变动
张 泉	执行 CEO	任免	2023 年 06 月 05 日	工作变动
袁宏明	执行总裁	解聘	2023 年 06 月 05 日	工作变动
严鉴铂	执行总裁	解聘	2023 年 06 月 05 日	工作变动
王 健	副总裁	解聘	2023 年 06 月 05 日	工作变动

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	2.26
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	8,639,291,296
现金分红金额 (元) (含税)	19,524,798,328.96
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0
现金分红总额 (含其他方式) (元)	19,524,798,328.96
可分配利润 (元)	52,864,444,377.04
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
暂以 2023 年 6 月 30 日公司享有利润分配权的股份总额 8,639,291,296 股 (公司总股本 8,726,556,821 股扣除回购专户中的股份数量 87,265,525 股) 为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.26 元 (含税), 不以公积金转增股本。	
2023 年中期分红派息方案实施时, 如享有利润分配权的股份总额发生变动, 公司则以 A 股实施分配方案股权登记日时享有利润分配权的股份总额为基数, 按照“分配比例不变”原则对分红总金额进行相应调整。	
上述分配方案符合公司章程及审议程序的规定, 独立董事就分配方案发表了独立意见, 充分保护了中小投资者的合法权益。	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

##### KION 经理股权激励计划

作为以现金结算的KION股权激励计划的一部分，经理在一个固定的期间内(3年)被授予虚拟股份。在2023年，KION对经理实施了自2023年1月1日起为期三年的股权激励计划。在2023年1月1日，经理被授予1,146,965份具有特定公允价值的虚拟股份(2022年：266,172份)，该虚拟股份按照每位经理被授予股份时个人总年薪的相应比例进行分配。

#### KION执行委员会股权激励计划

作为以现金结算的KION股权激励计划的一部分，执行委员会成员在一个固定的期间内(3年)被授予虚拟股份。执行委员会成员的长期报酬的计量与上述KION经理股权激励计划方法一致。在2023年1月1日绩效期间考核初期，KION授予执行委员会成员280,382份具有特定公允价值的虚拟股份(2022年：61,222份)，该虚拟股份按照每位执行委员会成员的服务合同中规定的方式分配。

本集团以现金结算的股份支付产生的负债具体如下：

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	欧元	折合人民币	欧元	折合人民币
KION 经理股权激励计划：				
2020 年授予			971,962.00	7,214,776.73
2021 年授予	2,301,299.00	18,127,562.35	1,348,130.00	10,007,034.18
2022 年授予	2,634,614.00	20,753,117.94	1,259,757.00	9,351,050.24
2023 年授予	6,103,383.00	48,076,958.23		
小计	11,039,296.00	86,957,638.52	3,579,849.00	26,572,861.15
KION 执行委员会股权激励计划：				
2020 年授予			219,674.28	1,630,620.21
2021 年授予	1,341,083.57	10,563,849.39	847,376.88	6,289,993.84
2022 年授予	596,681.77	4,700,121.97	266,989.96	1,981,839.77
2023 年授予	1,260,962.38	9,932,726.76		
小计	3,198,727.72	25,196,698.12	1,334,041.12	9,902,453.82
合计	14,238,023.72	112,154,336.64	4,913,890.12	36,475,314.97

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

#### 环境保护相关政策和行业标准

各公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国噪声污染防治法》《国家危险废物名录》等法律法规规章制度，切实执行落实山东省、陕西省等有关地方排放标准要求，同时各公司内部制定《环境保护责任制管理控制程序》《水体污染防治管理控制程序》《大气污染防治管理控制程序》《固体废物污染防治管理控制程序》《危险废物污染防治管理控制程序》《噪声、振动污染防治管理控制程序》《突发环境事件应急管理控制程序》等一系列规章制度，切实有效履行保护环境的职责。

#### 环境保护行政许可情况

公司严格遵守国家的各项环保法律法规规定，对产生的各类污染物进行严格管控。在项目建设运行等各阶段严格执行环境影响“三同时”制度（建设项目与环境保护设施同时设计、同时施工、同时投产使用）。报告期内建设项目均获得了主管环保部门的环保审批，项目投产前通过主管环保部门的环保验收。

公司及子公司按排污许可申领要求，分别完成排污许可证首次申领及到期前的重新申领，严格执行排污许可相关要求，确保各项污染防治措施落实到位、污染物达标排放，每年根据排污许可执行报告要求按时完成季报和年报的申报，现有排污许可证均在有效期内。

## 行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
潍柴动力股份有限公司	危险废物	含油、含漆废物、其它废物等依法界定的危险废物	委托给有合法资质的危废处置单位进行安全环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	1366.58 吨	-	无
	大气污染物	氮氧化物、颗粒物	发动机试验废气经颗粒捕捉+SCR+喷淋后有组织排放	85	一号工厂、二号工厂各 2 个；三号工厂、四号工厂各 1 个；产品试验测试中心 79 个	氮氧化物 39.43mg/m <sup>3</sup> ； 颗粒物 4.09mg/m <sup>3</sup>	山东省区域性大气污染物综合排放标准（DB37/2376-2019）	氮氧化物 71.62 吨； 颗粒物 0.417 吨	氮氧化物 234.534 吨/年	无
	大气污染物	挥发性有机物	喷漆废气经活性炭吸附脱附+催化燃烧后有组织排放	4	一号工厂、二号工厂、三号工厂、四号工厂各 1 个	6.33mg/m <sup>3</sup>	山东省挥发性有机物排放标准第 5 部分：表面涂装行业（DB37/2801.5-2018）	7.91 吨	197.73 吨/年	无
	水污染物	化学需氧量、氨氮	经公司污水处理站物化+生化处理后排入市政污水管网	1	污水排放口	化学需氧量 49.5mg/L； 氨氮 0.27mg/L	污水综合排放标准（GB 8978-1996）	化学需氧量 3.29 吨； 氨氮 0.0176 吨	化学需氧量 131.3 吨/年； 氨氮 11.8 吨/年	无
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	危险废物	含油、含漆废物、其它废物等依法界定的危险废物	委托给有合法资质的危废处置单位进行安全环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	758.37 吨	-	无
	大气污染物	氮氧化物、二氧化硫、颗粒物	低氮燃烧	3	锅炉房	氮氧化物 34mg/m <sup>3</sup> ；	山东省区域性大气污染物综合排放标准（DB37/2376-2019）	氮氧化物 0.5168 吨；	氮氧化物 21.240741 吨/年； 二氧化硫 1.294040 吨/年； 颗粒物 1.294040 吨/年	无
	大气污染物	挥发性有机物	喷漆废气经沸石转轮或活性炭吸附脱附+燃烧后有组织排放	6	轮式机涂装车间一工段、轮式机涂装车间二工段、拖拉机涂装车间、拖拉机底盘涂装	4.08mg/m <sup>3</sup>	山东省挥发性有机物排放标准第 5 部分：表面涂装行业（DB37/2801.5-2018）	11.56 吨	无	无

	水污染物	化学需氧量、氨氮	经公司污水处理站物化+生化处理后排入市政污水管网	1	污水排放口	化学需氧量 52.2mg/L；氨氮 10.57mg/L	污水排入城镇下水道水质标准（GB/T31962-2015）	化学需氧量 2.786 吨；氨氮 0.60254 吨	化学需氧量 98.5 吨/年；氨氮 8.865 吨/年	无
	危险废物	废漆渣、废磷化渣、废稀料、废油、废乳化液、油水混合物、工业污泥、废油抹布、手套等危险废物	交由有合法资质的单位进行处置	不适用	不适用	不适用	不适用	531.43 吨	1716 吨	无
陕西重型汽车有限公司	大气污染物	焊接烟尘	经过收集、净化装置后有组织排放	8 个	车身厂装焊车间	颗粒物 2.73 mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996	0.46 吨	1.444 吨	无
	大气污染物	甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	有机废气经过沸石转轮+RTO 处理系统处理后有组织排放	主排气口 1 个	车身厂涂装车间	甲苯 0.115mg/m <sup>3</sup> ；二甲苯 0.921g/m <sup>3</sup> ；非甲烷总 4.07mg/m <sup>3</sup>	DB61/T1061-2017《陕西省挥发性有机物排放控制标准》汽车整车制造	5.6 吨	93.48 吨	无
	大气污染物	甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	有机废气经过沸石转轮+RTO 处理系统处理后有组织排放	主排气口 2 个	小件涂装车间	甲苯 0.037mg/m <sup>3</sup> ；二甲苯 0.228mg/m <sup>3</sup> ；非甲烷总烃 4.62mg/m <sup>3</sup>	DB61/T1061-2017《陕西省挥发性有机物排放控制标准》汽车整车制造	3.75 吨	129.835 吨	无
	大气污染物	非甲烷总烃	补漆喷蜡废气采用活性炭吸附+催化燃烧装置处理后排放 补漆废气采用干式过滤+活性炭吸附装置排放	5 个	总装厂、总装厂新基地厂区补漆喷蜡间共 2 个；越野车装配厂补漆间 1 个；新基地车架厂点补室 2 个	非甲烷总烃 2.97mg/m <sup>3</sup>	DB61/T1061-2017《陕西省挥发性有机物排放控制标准》汽车整车制造	1.65 吨	19.25 吨	无
	大气污染物	氮氧化物 二氧化硫	锅炉废气低氮燃烧排放	1 个	新基地厂区锅炉 1	氮氧化物 27 mg/m <sup>3</sup> 二氧化硫/	陕西省锅炉大气污染物排放标准 DB61/1226-2018	0.407 吨	-	无
	陕西汉德车桥有限公司	水污染物	化学需氧量、氨氮	污水经过南区污水总排口进入市政污水管网	1 个	厂区南部	化学需氧量 30mg/L；氨氮 0.304mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》第二类污染物最高允许排放浓度三级标准	化学需氧量 0.96 吨、氨氮 0.009 吨	化学需氧量 24.53 吨、氨氮 4.489 吨
水污染		化学需氧量、	污水经过新基地污	1 个	新基地厂区	化学需氧量 62mg/L；	GB8978-1996《污水综合	化学需氧量 1.47	化学需氧量 2.695	无

	物	氨氮	水总排口进入市政污水管网			氨氮 0.513mg/L	排放标准》第二类污染物最高允许排放浓度三级标准	吨、氨氮 0.012 吨	吨、氨氮 0.492 吨	
	危险废物	废油、废乳化液、水性漆渣、沾染物、表面处理废物等依法界定的危险废物	交由资质单位合规化处理	不适用	不适用	不适用	不适用	412.56 吨	-	无
	大气污染物	颗粒物	布袋、滤筒除尘器净化后经高排气筒排放，低氮燃烧	23 个	桥四厂焊接线、抛丸线、热压线、桥六厂焊接线、抛丸线、新基地低氮燃烧天然气锅炉	粉尘<35mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)二级排放标准,《锅炉大气污染物排放标准》(DB61/1226-2018)表 3	25.311 吨	-	无
	大气污染物	挥发性有机物	水帘或水旋或干式过滤净化后经过滤棉+活性炭吸附脱附+催化燃烧挥发性有机物处理设备净化后通过排气筒排放	8 个	热处理车间, 桥一厂涂装线、桥装配一厂涂装线, 桥装配三厂涂装 A 线、涂装 B 线	非甲烷总烃 13.41mg/m <sup>3</sup>	(DB61/T1061-2017)排放标准,《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)表 2 新污染源大气污染物排放限值	19.857 吨	-	无
陕西法士特齿轮有限责任公司	水污染物	化学需氧量、氨氮、石油类、总磷	污水处理站处理后排放	2 个	公司办公楼南侧, 新基地污水处理站	化学需氧量 38mg/L; 氨氮 0.84mg/L; 石油类 0.06mg/L; 总磷 0.12mg/L	(DB61/224-2018)表 2 标准,《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 一级标准,《污水综合排放标准》(GB8978-1996)表 4 三级标准,《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)表 1B 级标准	化学需氧量 3.533 吨、氨氮 0.149 吨、石油类 0.024 吨、总磷 0.014 吨	-	无
	水污染物	化学需氧量、氨氮、石油类	工业废水经污水处理站预处理后与生活废水一并经污水处理站生化处理	1 个	公司东北角	化学需氧量 56.5mg/L; 氨氮 12.99mg/L; 石油类 0.615mg/L 排放强度: 不适用	GB8979-1996; GB/T31962-2015	化学需氧量 2.65 吨、氨氮 0.61 吨、石油类 0.0289 吨	-	无

## 对污染物的处理

### 1. 完善环境保护制度，履行环境保护职责

各公司均设立专门的环保部门开展公司的环保工作，聘用专业环保管理人员，建立环境保护管理体系和相关制度，开展环境保护管理知识培训，安排专人运维环保治理设施，改进制造生产工艺，上市公司及部分子公司完成重污染天气绩效 A 级企业申报，持续不断提升公司环保管理绩效。

### 2. 开展污染物高效末端治理，有效保护环境

公司及子公司喷漆废气采用沸石转轮吸脱附+RTO 蓄热焚烧、活性炭吸脱附+催化燃烧等治理技术进行高效处理后有组织排放；发动机燃烧废气经颗粒捕捉+SCR+喷淋后有组织排放；水污染物经公司污水站物化+生化处理后部分排水回用于厂区厕所冲洗，部分排入市政污水管网。建设一般固体废物暂存库和危险废物暂存库，经收集后委托有资质单位合法合规安全环保处置。

### 3. 实施制造工艺升级，实现减污降耗增效

公司及子公司持续开展涂装线改造，将湿式喷漆房改造为干式喷漆房，陕重汽总装喷蜡工序开展水性硬膜蜡适应性改造，有效减少挥发性有机物和危险废物的产生量。潍柴动力一号工厂开展尾气处理系统改造升级，潍柴（潍坊）材料成型制造中心有限公司对造型线抛丸除尘设施进行更新，陕重汽实施了涂装车间烘干炉余热回收利用项目，大大提高了试车废气、抛丸烟尘的处理效果，降低能源消耗。

### 4. 提升环保治理设施运行维护水平，确保污染物达标排放

持续加大环保投入，不断升级改造环保治理设施；制定或修订操作指导书、应急处置方案等作业文件，进一步规范治理设施管理；开展日常点检、车间巡查、公司随机抽查，监督、保障治理设施有效运行，根据监测方案定期进行水、气、声的监测，确保各类污染物达标排放。

## 突发环境事件应急预案

1. 各公司均按照企业事业单位突发环境事件应急预案相关要求，及时编制或修订《突发环境事件应急预案》，并在当地环境保护主管部门进行备案。

2. 各公司均编制年度应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，减少对环境的危害。

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

现阶段公司及相关子公司各项污染防治措施执行到位、污染物排放达标，成功申报重污染天气绩效 A 级企业，同时根据当地市、区两级生态环境主管部门要求，积极开展原辅材料源头减量替代、污染物末端高效治理、排放数据在线监控等环保措施。2023 年上半年，公司及子公司环境治理和保护的投入共计约人民币 1300 万元，其中环保设施改造及运行费用人民币 800 余万元，环境监测费用人民币 100 余万元，在线监测设备运行维护费用人民币 70 余万元，危废处置费用 300 余万元。2023 年上半年国内公司缴纳环境保护税人民币 25 万元。

## 环境自行监测方案

各公司均编制完成《企业环境自行监测方案》，严格按照《监测方案》要求定期委托第三方监测机构对废气、废水、噪声、土壤、地下水等污染物开展年度、季度等环境监测，及时掌握污染物排放情况。

各公司均按照环保部门的要求安装在线监测设备并完成联网，实现主要污染物排放浓度的实时监控；同时委托有资质的检测单位对废水、废气、噪声污染物的排放情况开展环境监测，进一步掌握污染物排放情况。

## 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

## 其他应当公开的环境信息

公司在报告期内未以临时报告的形式披露环境信息，且严格执行《企业环境信息依法披露管理办法》的相关要求，定期在企业环境信息依法披露系统或公司官方网站披露环境信息。

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司在产品技术方面致力于减少碳排放量。传统能源方面，持续在协同燃烧、协调设计、排气能量分配、分区润滑、智能控制等技术基础上向更深层次领域迸发力量，向技术“无人区”进军；在做到全排量、全燃料、全功率以及全应用场景覆盖的同时，对产品精准开发，让每一种使用场景都能够和一种动力解决方案相匹配，从而达到更为经济可靠的运营目标；上半年，公司大马力天然气发动机 WP15NG、WP13NG 在重卡市场持续火爆，由此带来的减碳效果十分显著，推动重卡行业低碳转型；潍柴液压力总成在拖拉机、挖掘机、装载机、推土机等行业占比提升迅速，油耗比同类产品降低 15% 以上，经济性提升同时实现碳排放量大幅降低。

新能源方面，牵头建设国家燃料电池技术创新中心，全面布局动力电池、氢燃料电池、固体氧化物燃料电池等新能源技术路线。2 月，潍柴发布全球首款大功率金属支撑商业化 SOFC（固体氧化物燃料电池）产品，其热电联产效率达到 92.55%，若用生物质气、绿氢作为燃料，可实现零碳排放，该产品已经在潍柴燃料电池产业园和潍坊市能源集团开展示范，累计运行超过 30000 小时，商业化运营实现了阶段性突破；5 月，搭载潍柴 200kW 燃料电池发动机的牵引车亮相世界氢能技术大会，氢燃料电池产品采用行业最新技术，面向重卡干线运输场景，最高效率超过 60%，冷启动能力通过 -34℃ 验证，促进道路运输实现零碳落地。

工艺方面，公司持续进行环保投资，降低碳排放量。2023 年上半年，公司开展涂装线改造，将湿式喷漆房改造为干式喷漆房；潍柴动力一号工厂开展尾气处理系统改造升级；潍柴（潍坊）材料成型制造中心有限公司对造型线抛丸除尘设施进行更新；公司不断优化发动机热试出厂试验工艺，减少热试尾气排放量 30% 以上；研究应用发动机冷试及冷拖工艺，实现发动机冷测试零排放。

2023 年上半年，公司子公司陕重汽实施了涂装车间烘干炉余热回收利用项目，设置余热回收装置对驾驶室烘干炉烟气余热进行回收，用于前处理工艺进行加热，降低能源消耗，实现能量梯级利用。每年可节约 160 吨标准煤，年减少二氧化碳排放约 416 吨。

#### 其他环保相关信息

公司不断扩大环境管理体系覆盖范围，逐步整合体系覆盖范围外的生产单位和独立体系单位，实现了公司环境管理体系标准统一、规范执行的新模式。定期开展环境管理体系内部审核、外部审核，通过自查和外部监督，持续提升环境管理水平，确保了公司合法合规排污以及环境管理体系的有效运行。

## 二、社会责任情况

报告期内，公司在实现自身快速发展的同时，始终坚持履行社会责任，积极投身社会慈善公益事业，充分彰显国企担当，力求发展成果惠及民生、回馈社会。

### 1. 感恩回馈社会，积极投身公益事业

公司积极承担社会责任、参与公益事业。六一期间向潍坊文华自然幼儿园、潍柴佳苑幼儿园、潍坊市天昱幼儿园等 6 所学校送去慰问金及学习用品；积极开展新春送福、学雷锋、植绿护绿、交通文明引导、绿地卫生清洁等多项社会公益活动，打造潍柴青年志愿服务品牌。

### 2. 丰富文化生活，凝聚发展正能量

公司组织开展《奋进吧，中国动力！》2023 年新春音乐会、“二十年后来相会”潍柴五四青年音乐晚会 Live Show 等大型文化活动；开展三八妇女节、五四青年节、红娘联谊、职工健康大讲堂、健康知识进基层等系列主题活动，搭建沟通交流平台，丰富精神文化生活，真正让员工“工作在潍柴、幸福在潍柴”。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	陕西汽车集团股份有限公司；陕西重型汽车有限公司	其他承诺	<p>一、汽车资质问题：</p> <p>1. 陕西重汽的经营经营范围包括汽车整车的生产销售（其《企业法人营业执照》载明“本企业生产的汽车（小轿车除外）、汽车零部件及发动机的销售、出口业务（凭证经营）”，但国家发展和改革委员会（“国家发改委”）《车辆生产企业及产品》公告所列的生产“陕汽”牌汽车的企业依然为陕西重汽的另一股东陕西汽车集团有限责任公司（现名为陕西汽车集团股份有限公司，下称“陕汽集团”）。</p> <p>2. 陕汽集团在与湘火炬出资设立陕西重汽时，陕汽集团将其与重型汽车生产经营有关的经营性资产作为出资投入，相应的业务、人员等由陕西重汽承接；陕汽集团的重型汽车整车产品的生产销售资质应当由陕西重汽继受，但由于“德隆系”危机及其他因素的影响，尚未完成资质的变更手续。陕汽集团承诺配合促成上述资质依法变更事宜。</p> <p>二、土地租赁问题：</p> <p>1. 陕西重汽向陕汽集团租赁了分别座落于西安市新城区幸福北路 39 号、71 号和岐山县曹家镇的土地及房屋。</p> <p>2. 陕汽集团未能提供相应租赁房屋的房屋所有权证、相应的土地使用证、租赁登记证等相关权属证明文件。</p> <p>3. 陕汽集团和陕西重汽承诺双方将与地方政府进行充分地协商和沟通，争取在尽量短的时间内消除目前存在的规范租赁土地及房产的状况。如果由此对陕西重汽造成的损失，由陕汽集团负责全</p>	2007 年 04 月 09 日	2007 年 06 月 30 日前	超期未履行完毕

其他对公司中小股东所作承诺	陕西法士特齿轮有限公司	其他承诺	额赔偿。 1. 公司控股子公司陕西法士特向陕西汽车齿轮总厂（现名为陕西法士特汽车传动集团有限责任公司，下称“法士特集团”）租赁了座落于西安市莲湖区大庆路和座落于陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的两宗土地。上述两宗土地系法士特集团划拨取得，但法士特集团未能提供政府主管部门同意租赁该等划拨土地使用权的证明文件。 2. 陕西法士特向法士特集团租赁了分别座落于西安市莲湖区大庆路西段和岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的房屋。其中部分房屋未取得相应的房屋所有权证、相应的土地使用证、租赁登记证等相关权属证明文件。 3. 法士特集团及陕西法士特承诺将与地方政府进行充分地协商和沟通，争取在一年的时间内，对上述土地出租及房产出租进行合法、有效的规范或调整，力争消除目前存在的不规范租赁土地及房产的状况。	2006 年 12 月 01 日	一年	超期未履行完毕
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	1. 关于陕汽集团、陕西重汽承诺事项 （1）汽车资质问题：2007 年以来，陕汽集团一直努力将重型汽车整车生产资质转移至潍柴动力控股子公司陕西重汽，但在具体操作过程中，因国家宏观调控和产业政策的变化，国家相关主管部门不允许将企业整车资质分割，进行部分转移，因此，“将重型汽车整车产品的生产销售资质主体变更为潍柴动力股份有限公司控股子公司陕西重型汽车有限公司”，虽经多方努力，还未完成。下一步，陕汽集团将积极跟踪国家产业政策的变化，一旦政策允许，陕汽集团承诺在半年内完成重型汽车整车生产销售资质的转移。 （2）土地租赁问题：陕西省西安市新城区幸福北路 39 号、71 号的土地及房屋已不再租赁，依照西安市人民政府办公厅市政办发〔2013〕89 号《关于印发幸福路地区综合改造工作方案的通知》，该宗土地已列入《幸福路地区综合改造工作方案》，陕西重汽已在期限内完成搬迁并于 2006 年迁至其注册地西安经济技术开发区泾渭工业园，取得国有土地使用权约 2700 亩，可满足经营发展需要。 2. 关于陕西法士特承诺事项 截至目前，法士特集团位于陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的房屋的土地使用证、房产证均已经办妥；位于西安市莲湖区大庆路的土地使用证已经办妥，但因西安莲湖区所在厂区已经列入政府搬迁范围，政府方面建议暂缓办理所涉及的房产证。陕西西安莲湖区所在地的厂房，依照西安市人民政府市政告〔2013〕4 号《西安市人民政府关于加强土门地区综合改造区域建设项目管理的通告》，该宗土地已列入土门地区综合改造工作方案，要求企业限期完成搬迁，相关事宜均将依照政府安排执行。法士特集团将有计划、有步骤的进行搬迁，不影响陕西法士特生产经营和发展。					



## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

本公司与关联方的日常经营相关的关联交易详见第十节财务报告十二、5。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

本公司与关联方的关联债权债务往来详见第十节财务报告十二、6。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	发生额（万元）	期末余额（万元）
山东重工集团财务有限公司	联营企业	3,700,000.00	中国人民银行同期同档次基准利率至基准利率上浮 40%	2,355,843.56	3,945,104.53	2,671,502.12

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	发生额（万元）	期末余额（万元）
山东重工集团财务有限公司	联营企业	2,700,000.00	参照 LPR（贷款市场报价利率）定价	19,250.00		16,000.00

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额（万元）	实际发生额（万元）
山东重工集团财务有限公司	联营企业	授信	2,700,000.00	183,826.54

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司及其附属公司与山推工程机械股份有限公司、北汽福田汽车股份有限公司日常持续性关联交易，该公告已于2023年3月31日在巨潮资讯网发布。

公司与中国重型汽车集团有限公司签署股份转让协议，该公告已于2023年6月6日在巨潮资讯网发布。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
潍柴动力股份有限公司日常持续性关联交易公告	2023年03月31日	巨潮资讯网
潍柴动力股份有限公司股份转让暨关联交易的公告	2023年06月06日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

##### 售后租回再转租安排

叉车租赁业务为KION GROUP AG(下称“KION”)的主要业务，主要有三类：直接租赁、售后租回再转租和间接租赁。为满足融资需求，KION及其子公司(下称“KION集团”)将工业叉车销售给金融合作伙伴，然后由KION集团内的公司租回(首次租赁)，再转租给外部最终用户(以下称为“售后租回再转租”)，首次租赁的租赁期通常为4到5年。考虑到金融合作伙伴仅能将工业叉车出租给KION集团，租金按转让收入加约定的回报率商定，且首次租赁期届满之时租赁资产归KION集团所有，本集团管理层认为售后租回再转租安排下首次租赁对应租赁资产的控制权仍然由KION集团保留，该资产转让不属于销售。因此，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

##### 间接租赁安排

KION集团将工业叉车销售给金融合作伙伴，再由金融合作伙伴租赁给外部最终客户(下称“间接租赁”)。考虑到合同条款及过往的商业惯例，KION集团在间接租赁的租赁期届满之时均会以约定价格或市场价格向金融合作伙伴回购被转让的工业叉车，本集团管理层认为KION集团仍保留相应租出资产的控制权，间接租赁安排下的资产转让不属于销售。因此，本

集团继续确认被转让资产，对于本集团承担的回购义务的现值确认一项负债，转让收入与该负债之间的差额按照《企业会计准则第21号——租赁》进行会计处理。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：人民币 万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2019年08月03日	278,061.63	2019年10月14日	278,061.63	连带责任保证	5年	否	否
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2019年08月03日	24,830.02	2019年11月06日	24,830.02	连带责任保证	5年	否	否
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2019年08月03日	101,614.59	2019年10月28日	101,614.59	连带责任保证	5年	否	否
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2019年08月03日	25,390.67	2019年12月03日	25,388.42	连带责任保证	5年	否	否
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2020年07月11日	641,983.65	2020年09月16日	618,871.26	连带责任保证	5年	否	否
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	2022年07月01日	508,860.66	2022年07月12日	508,860.66	连带责任保证	5年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计				报告期内对子公司担保实际发生额合计				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			1,580,741.21	报告期末对子公司实际担保余额合计			1,557,626.57	
公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司客户	2022年12月28日	200,000.00		87,527.00	连带责任担保	6个月-3年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计			200,000.00	报告期内对外担保实际发生额合计			65,007.92	
报告期末已审批的对外担保额度合计			200,000.00	报告期末实际对外担保余额合计			87,527.00	

公司担保总额			
报告期内审批担保额度合计	200,000.00	报告期内担保实际发生额合计	65,007.92
报告期末已审批的担保额度合计	1,780,741.21	报告期末对子公司实际担保余额合计	1,645,153.57
实际担保总额占公司净资产的比例		21.37%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			
上述三项担保金额合计			
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明		无	
违反规定程序对外提供担保的说明		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无复合方式担保

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：人民币 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	590,000.00	510,000.00		
银行理财产品	自有资金	935,000.00	710,000.00		
银行理财产品	自有资金	55,500.00	27,500.00		
银行理财产品	自有资金	90,000.00	60,000.00		
合计		1,670,500.00	1,307,500.00		

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司子公司潍柴雷沃于 2023 年 3 月 23 日收到深圳证券交易所出具的《关于受理潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的通知》（深证上审[2023]275 号）。深圳证券交易所根据相关规定对潍柴雷沃报送的首次公开发行股票并在创业板上市的申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。具体公告详见公司于 2023 年 3 月 24 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《潍柴动力股份有限公司关于分拆所属子公司潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司至创业板上市申请获得深圳证券交易所受理的提示性公告》。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,735,186,683	19.88%				-1,292,087	-1,292,087	1,733,894,596	19.87%
1、国有法人持股	1,642,531,008	18.82%						1,642,531,008	18.82%
2、其他内资持股	92,655,675	1.06%				-1,292,087	-1,292,087	91,363,588	1.05%
其中：境内自然人持股	92,655,675	1.06%				-1,292,087	-1,292,087	91,363,588	1.05%
二、无限售条件股份	6,991,370,138	80.12%				1,292,087	1,292,087	6,992,662,225	80.13%
1、人民币普通股	5,048,330,138	57.85%				1,292,087	1,292,087	5,049,622,225	57.87%
2、境外上市的外资股	1,943,040,000	22.27%						1,943,040,000	22.27%
三、股份总数	8,726,556,821	100.00%						8,726,556,821	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司 2023 上半年董事、高管人员调整，以及中国证券登记结算有限责任公司对公司高管锁定股额度的调整，导致高管锁定股变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
严鉴铂	823,428		274,476	1,097,904	高管锁定股	不适用
闻道才	16,455		5,485	21,940	高管锁定股	不适用
鲁文武	600,000	150,000		450,000	高管锁定股	不适用
支保京			330	330	高管锁定股	不适用
冯刚	4,789,512	1,197,378		3,592,134	高管锁定股	不适用
王志坚	600,000	150,000		450,000	高管锁定股	不适用
陈文淼	300,000	75,000		225,000	高管锁定股	不适用
合计	7,129,395	1,572,378	280,291	5,837,308	--	--

## 二、证券发行与上市情况

 适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		350,205		报告期末表决权恢复的优先股股东总数		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
香港中央结算代理人有限公司	外资股东	22.22%	1,938,710,526	-3,440		1,938,710,526		
潍柴控股集团有限公司	国有法人	16.30%	1,422,550,620		1,345,905,600	76,645,020		
香港中央结算有限公司	境外法人	6.33%	552,809,577	134,147,266		552,809,577		
潍坊市投资集团有限公司	国有法人	3.40%	296,625,408		296,625,408	0		
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	1.87%	163,608,906			163,608,906		
奥地利 IVM 技术咨询维也纳有限公司	境外法人	1.31%	113,938,700			113,938,700		
山东省企业托管经营股份有限公司	境内非国有法人	0.74%	64,469,893	1,458,600		64,469,893		
谭旭光	境内自然人	0.67%	58,842,596		44,131,947	14,710,649		
全国社保基金一一四组合	基金、理财产品等	0.55%	47,804,357	26,110,600		47,804,357		
国家制造业转型升级基金股份有限公司	国有法人	0.49%	42,682,926			42,682,926		



战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，谭旭光先生为潍柴控股集团有限公司董事长。本公司未知以上其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	截至本报告期末，潍柴动力股份有限公司回购专用证券账户中持有公司股份 87,265,525 股，占公司总股本比例为 1.00%。		
<b>前 10 名无限售条件普通股股东持股情况</b>			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
香港中央结算代理人有限公司	1,938,710,526	境外上市外资股	1,938,710,526
香港中央结算有限公司	552,809,577	人民币普通股	552,809,577
中国证券金融股份有限公司	163,608,906	人民币普通股	163,608,906
奥地利 IVM 技术咨询维也纳有限公司	113,938,700	人民币普通股	113,938,700
潍柴控股集团有限公司	76,645,020	人民币普通股	76,645,020
山东省企业托管经营股份有限公司	64,469,893	人民币普通股	64,469,893
全国社保基金一一四组合	47,804,357	人民币普通股	47,804,357
国家制造业转型升级基金股份有限公司	42,682,926	人民币普通股	42,682,926
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	33,002,800	人民币普通股	33,002,800
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	31,855,600	人民币普通股	31,855,600
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	以上股东中，谭旭光先生为潍柴控股集团有限公司董事长。本公司未知以上其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	无		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (人民币 元)	利率	还本付息方式	交易场所
KION GROUP AG Bond, Tranc he 1	无	ISIN: XS2232027 727	2020 年 09 月 17 日	2020 年 09 月 24 日	2025 年 09 月 24 日	3,917,943,506.40	1.625%	到期一次还本, 每年 9 月 24 日 支付利息	卢森堡证 券交易所
适用的交易机制			该债券在卢森堡证券交易所的监管市场公开交易						

逾期未偿还债券

适用 不适用

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 3、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

2023年4月25日标普将KION集团长期评级为BBB-, 负面观察

#### 4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

**1、非金融企业债务融资工具基本信息**

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (人民币元)	利率	还本付息 方式	交易场所
KION Group AG Euro Commercial Paper Programme	无	无	2023年04月11日	2023年04月11日	2023年09月22日	3,507,585,981.90	3.70%-4.03%	到期一次还本付息	Deutsche Börse (German Stock Exchange)

逾期未偿还债券

适用 不适用

**2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况**
适用 不适用

**3、报告期内信用评级结果调整情况**
适用 不适用

2023年4月25日标普将KION集团长期评级为BBB-，负面观察

**4、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响**
适用 不适用

**四、可转换公司债券**
适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

**五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%**
适用 不适用

**六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标**

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.37	1.41	-2.84%
资产负债率	66.04%	64.55%	1.49%
速动比率	1.10	1.13	-2.65%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润 (人民币 万元)	436,444.43	190,097.17	129.59%

EBITDA 全部债务比	13.55%	11.75%	1.80%
利息保障倍数	5.32	6.94	-23.34%
现金利息保障倍数	22.65	2.04	1010.29%
EBITDA 利息保障倍数	9.72	16.42	-40.80%
贷款偿还率	100.00%	101.15%	-1.15%
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币 元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：人民币 元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	76,747,311,019.25	70,841,690,615.34
其中：存放财务公司款项	26,715,021,213.59	23,558,435,638.00
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	13,460,425,442.49	11,864,020,567.44
衍生金融资产		
应收票据	12,106,878,748.40	9,602,586,343.47
应收账款	27,393,670,580.66	21,418,523,616.59
应收款项融资	8,212,214,639.91	6,972,217,007.03
预付款项	1,733,556,552.82	1,472,527,993.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,642,626,717.36	1,260,827,218.05
其中：应收利息	271,772,333.32	21,372,121.92
应收股利	1,024,023.00	964,977.00
买入返售金融资产		

存货	36,727,079,349.06	33,373,961,762.55
合同资产	3,977,297,239.04	4,042,186,086.76
持有待售资产	180,180,785.40	203,550,763.80
一年内到期的非流动资产	4,415,634,438.60	3,858,312,076.50
其他流动资产	3,677,624,069.41	3,573,816,314.90
流动资产合计	190,274,499,582.40	168,484,220,366.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	11,699,628,194.10	10,172,965,683.60
长期股权投资	5,444,310,335.65	5,340,553,607.62
其他权益工具投资	4,410,966,522.29	3,395,947,023.27
其他非流动金融资产	1,031,489,832.80	902,292,850.10
投资性房地产	624,425,534.53	621,930,393.42
固定资产	41,405,578,475.15	37,894,423,285.01
在建工程	7,547,631,541.56	7,980,410,006.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,088,583,597.54	5,034,097,940.33
无形资产	23,350,606,816.46	22,759,467,050.26
开发支出	203,268,746.54	339,108,712.35
商誉	25,141,612,842.86	24,019,149,507.73
长期待摊费用	301,562,254.04	312,130,240.35
递延所得税资产	5,103,710,895.04	4,905,290,205.76
其他非流动资产	981,967,049.57	1,504,100,980.08
非流动资产合计	132,335,342,638.13	125,181,867,486.24
资产总计	322,609,842,220.53	293,666,087,852.49
流动负债：		
短期借款	3,426,254,957.08	4,609,106,808.74
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	159,447,426.88	85,556,345.40
衍生金融负债		

应付票据	24,408,230,471.83	22,024,750,934.33
应付账款	58,563,388,632.59	45,560,077,179.76
预收款项		
合同负债	14,599,553,119.97	13,086,786,850.63
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	6,503,955,101.73	6,133,750,533.67
应交税费	1,959,120,103.08	1,665,377,748.46
其他应付款	8,312,459,983.22	8,190,858,301.41
其中：应付利息	169,126,616.98	88,242,029.60
应付股利	1,368,704,444.17	303,243,788.97
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	178,132,739.40	201,695,038.80
一年内到期的非流动负债	12,519,792,124.38	11,215,162,500.91
其他流动负债	8,695,639,639.35	6,969,573,180.76
流动负债合计	139,325,974,299.51	119,742,695,422.87
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	22,816,460,922.92	22,782,303,500.82
应付债券	5,886,871,914.00	6,056,952,787.80
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,409,887,088.63	4,424,326,131.24
长期应付款	9,561,114,862.37	8,015,209,194.73
长期应付职工薪酬	7,616,630,521.86	6,863,810,957.10
预计负债	801,131,773.77	671,834,753.46
递延收益	4,638,467,360.93	4,650,817,121.11
递延所得税负债	4,621,042,397.55	4,449,817,821.47
其他非流动负债	13,383,415,727.78	11,897,668,001.48
非流动负债合计	73,735,022,569.81	69,812,740,269.21
负债合计	213,060,996,869.32	189,555,435,692.08



所有者权益：		
股本	8,726,556,821.00	8,726,556,821.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,350,199,586.08	11,350,199,586.08
减：库存股	1,036,022,358.39	1,036,022,358.39
其他综合收益	2,016,678,725.79	739,485,609.80
专项储备	308,844,477.16	307,793,867.29
盈余公积	2,765,811,169.85	2,765,811,169.85
一般风险准备		
未分配利润	52,864,444,377.04	50,330,429,225.83
归属于母公司所有者权益合计	76,996,512,798.53	73,184,253,921.46
少数股东权益	32,552,332,552.68	30,926,398,238.95
所有者权益合计	109,548,845,351.21	104,110,652,160.41
负债和所有者权益总计	322,609,842,220.53	293,666,087,852.49

法定代表人：谭旭光      主管会计工作负责人：曲洪坤      会计机构负责人：曲洪坤

## 2、母公司资产负债表

单位：人民币 元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	28,351,707,207.45	27,848,701,297.77
其中：存放财务公司款项	21,315,128,623.26	18,175,230,353.20
交易性金融资产	5,126,686,849.32	5,909,166,027.41
衍生金融资产		
应收票据	15,951,956,773.14	12,342,277,798.91
应收账款	5,122,009,628.62	2,492,229,542.60
应收款项融资		
预付款项	1,281,234,483.67	249,946,738.44
其他应收款	297,132,490.50	521,391,702.76
其中：应收利息	87,586,032.98	
应收股利		304,839,087.00
存货	3,340,061,717.88	2,518,267,357.24

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	225,801,238.01	668,347,787.88
流动资产合计	59,696,590,388.59	52,550,328,253.01
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	26,040,526,409.38	25,697,689,056.62
其他权益工具投资	1,513,327,294.02	1,123,406,877.60
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,039,236,320.23	1,082,400,464.23
固定资产	5,764,875,974.38	5,267,992,985.20
在建工程	3,940,010,571.57	3,929,593,060.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	939,593,365.42	791,816,609.98
开发支出	179,773,420.33	316,546,767.14
商誉	341,073,643.76	341,073,643.76
长期待摊费用	2,521,897.01	
递延所得税资产	821,083,468.44	1,169,417,817.15
其他非流动资产	25,690,980.00	25,690,980.00
非流动资产合计	40,607,713,344.54	39,745,628,261.90
资产总计	100,304,303,733.13	92,295,956,514.91
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	10,560,954,398.55	11,170,209,871.00
应付账款	15,152,641,021.73	10,048,680,823.68
预收款项		
合同负债	2,363,460,936.66	1,261,181,403.94

应付职工薪酬	775,994,214.66	714,897,086.21
应交税费	39,835,228.44	64,238,914.11
其他应付款	3,149,071,579.70	2,591,447,664.06
其中：应付利息		
应付股利	1,368,091,944.17	3,083,919.40
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	614,768,710.93	530,348,756.84
流动负债合计	32,656,726,090.67	26,381,004,519.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	88,616,003.15	72,428,670.89
预计负债		
递延收益	1,574,604,997.47	1,648,514,398.21
递延所得税负债	5,294,681.56	5,074,478.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,668,515,682.18	1,726,017,547.30
负债合计	34,325,241,772.85	28,107,022,067.14
所有者权益：		
股本	8,726,556,821.00	8,726,556,821.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	11,706,934,865.31	11,706,934,865.31
减：库存股	1,036,022,358.39	1,036,022,358.39
其他综合收益	449,484,388.68	118,052,034.71
专项储备	157,106,564.78	167,310,361.12
盈余公积	5,430,332,411.54	5,430,332,411.54
未分配利润	40,544,669,267.36	39,075,770,312.48

所有者权益合计	65,979,061,960.28	64,188,934,447.77
负债和所有者权益总计	100,304,303,733.13	92,295,956,514.91

### 3、合并利润表

单位：人民币 元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	106,135,266,883.70	86,769,307,003.98
其中：营业收入	106,135,266,883.70	86,769,307,003.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	100,407,549,475.71	83,665,783,228.68
其中：营业成本	85,503,651,579.37	71,388,757,745.97
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	332,607,945.88	221,986,015.71
销售费用	6,205,010,917.22	5,012,573,717.92
管理费用	4,624,238,500.38	3,879,109,144.03
研发费用	3,721,051,210.11	3,689,716,164.08
财务费用	20,989,322.75	-526,359,559.03
其中：利息费用	1,330,091,722.10	576,902,796.46
利息收入	1,156,307,939.25	1,072,474,869.46
加：其他收益	128,459,146.18	196,312,983.23
投资收益（损失以“-”号填列）	191,459,493.08	180,705,749.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-20,383,006.79	7,105,527.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	32,360,522.89	507,847,686.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-304,646,325.05	-336,256,382.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-249,812,747.87	-304,006,174.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	64,090,657.14	22,667,230.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,589,628,154.36	3,370,794,867.76
加：营业外收入	214,778,666.25	112,688,256.38
减：营业外支出	57,097,620.98	59,503,061.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,747,309,199.63	3,423,980,063.05
减：所得税费用	961,900,716.75	464,986,904.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,785,408,482.88	2,958,993,158.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,785,408,482.88	2,958,993,158.57
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.归属于母公司所有者的净利润	3,899,023,175.98	2,391,013,134.13
2.少数股东损益	886,385,306.90	567,980,024.44
六、其他综合收益的税后净额	2,108,829,890.20	2,739,081,254.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,277,193,115.99	1,338,778,926.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	794,839,815.33	1,132,108,189.32
1.重新计量设定受益计划变动额	-65,072,944.67	1,206,052,769.01
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-4,708,656.85	-5,921,061.10
3.其他权益工具投资公允价值变动	864,621,416.85	-68,023,518.59
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	482,353,300.66	206,670,736.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益	4,034,951.90	913,637.20
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	-239,828.58	63,544,391.64
6.外币财务报表折算差额	478,558,177.34	142,212,707.85
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	831,636,774.21	1,400,302,328.74
七、综合收益总额	6,894,238,373.08	5,698,074,413.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,176,216,291.97	3,729,792,060.14
归属于少数股东的综合收益总额	1,718,022,081.11	1,968,282,353.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.45	0.27
（二）稀释每股收益	0.45	0.27

本公司 2022 年 9 月发生同一控制下企业合并，被合并方潍柴重机股份有限公司零部件分公司(下称“重机零部件分公司”)，本公司已重述 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间的合并利润表。

法定代表人：谭旭光 主管会计工作负责人：曲洪坤 会计机构负责人：曲洪坤

#### 4、母公司利润表

单位：人民币 元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	20,675,620,705.21	12,972,622,233.93
减：营业成本	15,293,142,475.01	9,798,531,841.01
税金及附加	72,553,708.94	42,021,453.09
销售费用	570,297,342.72	92,293,229.75
管理费用	625,055,512.75	511,854,648.68
研发费用	1,369,869,517.47	1,582,550,968.46
财务费用	-208,119,101.45	-337,909,812.31
其中：利息费用		
利息收入	207,994,231.19	338,220,484.27
加：其他收益	55,432,831.98	48,258,416.96
投资收益（损失以“-”号填列）	52,880,451.91	249,170,014.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,645,657.98	129,061,497.47
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	29,322,328.77	58,164,794.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,136,119.45	-57,681,422.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,713,496.10	24,299,258.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,673,877.41	991,840.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,057,281,124.29	1,606,482,808.04
加：营业外收入	37,937,488.45	12,971,860.83
减：营业外支出	5,699,021.75	26,187,637.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,089,519,590.99	1,593,267,031.76
减：所得税费用	255,612,611.34	-2,183,244.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,833,906,979.65	1,595,450,276.31
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,833,906,979.65	1,595,450,276.31
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	331,432,353.97	119,513,665.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	331,432,353.97	119,513,665.68
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	331,432,353.97	119,513,665.68
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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		

六、综合收益总额	3,165,339,333.62	1,714,963,941.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.33	0.18
（二）稀释每股收益	0.33	0.18

## 5、合并现金流量表

单位：人民币 元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	98,828,144,414.76	83,239,957,669.56
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	1,624,817,681.24	2,254,733,682.43
收到其他与经营活动有关的现金	1,400,822,145.32	1,185,273,072.43
经营活动现金流入小计	101,853,784,241.32	86,679,964,424.42
购买商品、接受劳务支付的现金	63,804,478,212.49	65,274,005,368.05
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	17,275,695,376.30	16,035,165,076.78
支付的各项税费	2,489,080,316.35	1,764,133,262.36
支付其他与经营活动有关的现金	5,392,029,668.67	4,742,943,188.39



经营活动现金流出小计	88,961,283,573.81	87,816,246,895.58
经营活动产生的现金流量净额	12,892,500,667.51	-1,136,282,471.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,796,986,160.00	11,847,508,219.19
取得投资收益收到的现金	278,656,342.07	407,976,283.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	206,794,991.30	18,287,692.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	51,723,909.19	15,792,193.71
收到其他与投资活动有关的现金	44,650,685.52	2,213,575,104.57
投资活动现金流入小计	17,378,812,088.08	14,503,139,494.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,295,526,082.42	3,327,300,998.08
投资支付的现金	19,038,513,100.33	20,415,734,740.45
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	48,437,066.78	351,162,971.58
投资活动现金流出小计	22,382,476,249.53	24,094,198,710.11
投资活动产生的现金流量净额	-5,003,664,161.45	-9,591,059,215.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	113,410.00	568,452,704.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	113,410.00	568,452,704.40
取得借款收到的现金	3,849,722,764.58	13,840,019,776.37
收到其他与筹资活动有关的现金	117,605,455.37	1,317,656,771.00
筹资活动现金流入小计	3,967,441,629.95	15,726,129,251.77
偿还债务支付的现金	5,183,275,712.20	7,724,296,461.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,033,766,877.96	1,787,725,728.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	393,164,185.31	259,297,268.17
支付其他与筹资活动有关的现金	1,559,027,088.18	2,638,827,626.59
筹资活动现金流出小计	7,776,069,678.34	12,150,849,816.02
筹资活动产生的现金流量净额	-3,808,628,048.39	3,575,279,435.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	135,636,252.05	47,688,820.07
五、现金及现金等价物净增加额	4,215,844,709.72	-7,104,373,431.15
加：期初现金及现金等价物余额	62,761,077,773.98	68,626,280,826.76

六、期末现金及现金等价物余额	66,976,922,483.70	61,521,907,395.61
----------------	-------------------	-------------------

## 6、母公司现金流量表

单位：人民币 元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	20,195,898,270.03	16,312,163,824.75
收到的税费返还	189,057,972.03	152,050,443.79
收到其他与经营活动有关的现金	262,926,175.66	382,750,448.28
经营活动现金流入小计	20,647,882,417.72	16,846,964,716.82
购买商品、接受劳务支付的现金	16,929,056,635.39	18,468,691,125.83
支付给职工以及为职工支付的现金	1,237,389,607.53	1,166,969,459.45
支付的各项税费	375,636,075.67	251,051,284.15
支付其他与经营活动有关的现金	893,996,152.14	680,197,791.51
经营活动现金流出小计	19,436,078,470.73	20,566,909,660.94
经营活动产生的现金流量净额	1,211,803,946.99	-3,719,944,944.12
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	7,000,000,000.00	5,798,300,000.00
取得投资收益收到的现金	377,166,703.75	424,698,064.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	115,706,183.59	737,282.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	39,529,183.26	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	7,532,402,070.60	6,223,735,346.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,597,052,203.03	1,877,374,600.24
投资支付的现金	6,667,143,848.74	8,938,274,700.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	8,264,196,051.77	10,815,649,300.24
投资活动产生的现金流量净额	-731,793,981.17	-4,591,913,953.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,325,376.00
支付其他与筹资活动有关的现金		500,137,881.94
筹资活动现金流出小计		502,463,257.94
筹资活动产生的现金流量净额		-502,463,257.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	525,450.09	288,756.89
五、现金及现金等价物净增加额	480,535,415.91	-8,814,033,398.48
加：期初现金及现金等价物余额	27,551,216,888.13	39,839,286,968.11
六、期末现金及现金等价物余额	28,031,752,304.04	31,025,253,569.63

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：人民币 元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	8,726,556,821.00				11,350,199,586.08	1,036,022,358.39	739,485,609.80	307,793,867.29	2,765,811,169.85		50,330,429,258.3		73,184,253,921.46	30,926,398,238.95	104,110,652,160.41
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	8,726,556,821.00				11,350,199,586.08	1,036,022,358.39	739,485,609.80	307,793,867.29	2,765,811,169.85		50,330,429,258.3		73,184,253,921.46	30,926,398,238.95	104,110,652,160.41
三、本期增							1,27	1,05			2,53		3,81	1,62	5,43

减变动金额 (减少以 “-”号填列)							7,19 3,11 5.99	0,60 9.87				4,01 5,15 1.21		2,25 8,87 7.07	5,93 4,31 3.73	8,19 3,19 0.80
(一) 综合 收益总额							1,27 7,19 3,11 5.99					3,89 9,02 3,17 5.98		5,17 6,21 6,29 1.97	1,71 8,02 2,08 1.11	6,89 4,23 8,37 3.08
(二) 所有 者投入和减 少资本															113, 410. 00	113, 410. 00
1. 所有者投 入的普通股															113, 410. 00	113, 410. 00
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												- 1,36 5,00 8,02 4.77		- 1,36 5,00 8,02 4.77	- 102, 810, 609. 29	- 1,46 7,81 8,63 4.06
1. 提取盈余 公积																
2. 提取一般 风险准备																
3. 对所有 者(或股 东)的 分配												- 1,36 5,00 8,02 4.77		- 1,36 5,00 8,02 4.77	- 102, 810, 609. 29	- 1,46 7,81 8,63 4.06
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								1,050,609.87					1,050,609.87	10,609,431.91	11,660,041.78	
1. 本期提取								31,916,336.21					31,916,336.21	22,593,438.87	54,509,775.08	
2. 本期使用								-30,865,726.34					-30,865,726.34	-11,984,006.6	-42,849,733.30	
(六) 其他																
四、本期末余额	8,726,556,821.00				11,350,199,586.08	1,036,022,358.39	2,016,678,725.79	308,844,477.16	2,765,811,169.85			52,864,443,770.4	76,996,512,798.3	32,552,332,552.68	109,548,845,351.21	

上年金额

单位：人民币 元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												小计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他					
		优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	8,726,556,821.00				13,305,688,062.91		-1,128,207,947.66	263,819,692.47	2,397,198,590.54		48,430,401,577.17		71,995,456,796.43	33,382,906,010.71	105,378,362,807.14		
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
同一控制下企业合并								180,336.61			38,928,205.28		39,108,541.89	24,900,986.89	64,009,528.78		
其他																	
二、本年初余额	8,726,556,821.00				13,305,688,062.91		-1,128,207,947.66	264,000,029.08	2,397,198,590.54		48,469,329,782.45		72,034,561,338.32	33,407,893,873.6	105,442,964,211.92		

	6,821.00				88,062.91		8,207.94	029.08	8,590.54		29,782.45		65,338.32	06,997.60	372,335.92
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-2,020,509,865.72	500,137,881.94	1,339,690,206.86	24,326,383.76			660,740,441.39		-495,890,715.65	1,339,012,407.59	843,121,691.94
（一）综合收益总额							1,338,778,926.01				2,391,013,134.13		3,729,979,206.14	1,968,282,353.18	5,698,074,413.32
（二）所有者投入和减少资本					-2,019,856,607.25	500,137,881.94							-2,519,994,489.19	414,586,923.35	-2,105,407,565.84
1. 所有者投入的普通股					124,214,640.02								124,214,640.02	444,238,064.38	568,452,704.40
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					595,951.93								595,951.93	721,651.27	1,317,603.20
4. 其他					-2,144,667,199.20	500,137,881.94							-2,644,805,081.14	-30,372,792.30	2,675,177,873.44
（三）利润分配											-1,729,361,411.89		-1,729,361,411.89	1,060,803,873.38	2,790,165,285.27
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-1,606,835,411.89		-1,606,835,411.89	965,892,743.63	2,572,815,552.52
4. 其他											-122,526,000.00		-122,526,000.00	94,911,297.55	217,437,129.75
（四）所有者权益内部							911,280.				-911,				

结转							85				280.85				
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							911,280.85				-911,280.85				
6. 其他															
(五) 专项储备								24,326,383.76					24,326,383.76	17,347,388.66	41,673,772.42
1. 本期提取								57,268,285.89					57,268,285.89	30,380,634.72	87,648,920.61
2. 本期使用								-32,941,902.13					-32,941,902.13	-13,033,246.66	-45,975,148.19
(六) 其他						-653,258.47							-653,258.47	-400,384.22	-1,053,642.69
四、本期末余额	8,726,556,821.00				11,285,178,197.19	500,137,881.94	211,482,259.20	288,326,412.84	2,397,198,590.54		49,130,070,223.84		71,538,674,622.67	34,746,190,519.9	106,285,494,027.86

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：人民币 元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	8,726,556,821.00				11,706,934,865.31	1,036,022,358.39	118,052,034.71	167,310,361.12	5,430,332,411.54	39,075,770,312.48		64,188,934,447.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,726,556,821.00				11,706,934,865.31	1,036,022,358.39	118,052,034.71	167,310,361.12	5,430,332,411.54	39,075,770,312.48		64,188,934,447.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							331,432,353.97	-10,203,796.34		1,468,898,954.88		1,790,127,512.51
（一）综合收益总额							331,432,353.97			2,833,906,979.65		3,165,339,333.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-1,365,008,024.77		-1,365,008,024.77
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,365,008,024.77		-1,365,008,024.77
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积												



转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积 转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备								- 10,20 3,796. 34				- 10,20 3,796. 34
1. 本期提取												
2. 本期使用								- 10,20 3,796. 34				- 10,20 3,796. 34
(六) 其他												
四、本期末 余额	8,726, 556,8 21.00				11,70 6,934, 865.3 1	1,036, 022,3 58.39	449,4 84,38 8.68	157,1 06,56 4.78	5,430, 332,4 11.54	40,54 4,669, 267.3 6		65,97 9,061, 960.2 8

上年金额

单位：人民币 元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年 期末余 额	8,726, 556,8 21.00				12,83 0,652, 737.0 3		166,2 08,01 6.50	151,9 08,22 7.74	5,061, 719,8 32.23	38,18 7,565, 820.3 9		65,12 4,611, 454.8 9
加：会计 政策变 更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年 期												

初余额	8,726,556,821.00				12,830,652,737.03		166,208,016.50	151,908,227.74	5,061,719,832.23	38,187,565,820.39		65,124,611,454.89
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					-1,069,155,582.04	500,137,881.94	119,513,665.68	9,360,976.02		-11,385,135.58		-1,451,803,957.86
(一) 综合收益总额							119,513,665.68			1,595,450,276.31		1,714,963,941.99
(二) 所有者投入和减少资本					-1,069,155,582.04	500,137,881.94						-1,569,293,463.98
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-1,069,155,582.04	500,137,881.94						-1,569,293,463.98
(三) 利润分配										-1,606,835,411.89		-1,606,835,411.89
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,606,835,411.89		-1,606,835,411.89
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	8,726,556.82				11,761,497.154.99	500,137.881.94	285.721.682.18	161,269.203.76	5,061,719.832.23	38,176,180,684.81		63,672,807,497.03

### 三、公司基本情况

潍柴动力股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家于 2002 年 12 月 23 日在山东省潍坊市注册成立的股份有限公司。

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

本公司的母公司和最终控股公司分别为于中国成立的潍柴控股集团有限公司和山东重工集团有限公司。

本公司的中期财务报表于 2023 年 8 月 30 日已经本公司董事会批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本期变化情况参见第十节财务报告八。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本中期财务报表根据财政部颁布的《企业会计准则第 32 号——中期财务报告》的要求编制。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2014 年修订)》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》相关披露要求披露有关财务信息。

本中期财务报表包括选取的说明性附注，这些附注有助于理解本集团自 2022 年度财务报表以来财务状况和业绩变化的重要事件和交易。这些选取的附注不包括根据企业会计准则的要求而编制一套完整的财务报表所需的所有信息和披露内容，因此需要和本集团 2022 年度财务报表一并阅读。

### 2、持续经营

本中期财务报表以持续经营为基础列报。

### 3、记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具外，本财务报表以历史成本作为计量基础。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在租赁的识别、应收款项信用损失准备的计提、固定资产分类及折旧估计、无形资产和长期待摊费用的分类和摊销估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年6月30日的财务状况以及2023年1月1日至6月30日止期间的经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本中期财务报表会计期间为自 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

## 3、营业周期

营业周期是指企业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。本集团的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。

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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。当合并协议中约定根据未来多项或有事项的发生，购买方有权要求返还之前已经支付的合并对价时，本集团将合并协议约定的或有对价确认为一项资产，作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。购买日后 12 个月内，若出现对购买日已存在情况的新的或者进一步证据而需要调整或有对价的，予以确认并对原计入商誉的金额进行调整。其他情况下发生的或有对价变化或调整，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 13 号—或有事项》计量，发生的变化或调整计入当期损益。

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，计入当期损益。

合并当期期末，如合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，则以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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其回报金额。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，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司(或吸收合并下的被合并方)，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同该子公司(或被合并方)同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围，其自报告期最早期间期初或同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见第十节财务报告五、14.3.2 按权益法核算的长期股权投资。

本集团根据共同经营的安排确认本集团单独所持有的资产以及按本集团份额确认共同持有的资产；确认本集团单独所承担的负债以及按本集团份额确认共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。本集团按照适用于特定资产、负债、收入和费用的规定核算与共同经营相关的资产、负债、收入和费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该等资产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资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团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。购入的资产发生资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般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、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年/期初数和上年/期实际数按照上年/期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 10.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款和其他应收款等。

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，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示于应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

• 不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。

• 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

• 金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

• 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。

• 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。

• 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### 10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，除非该金融资产在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

将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后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

#### 10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。



## 10.2 金融工具及其他项目减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

对于由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面价值。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 10.2.1 信用风险显著增加

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于财务担保合同，本集团应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

#### 信用风险显著增加判断标准

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、对债务人实际或预期的内部信用评级下调等。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 10.2.3 预期信用损失的确定

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团对金额重大的以及金额不重大但是具有特别信用风险的应收款项、租赁应收款、合同资产等在单项资产的基础上确定其信用损失，除此以外在组合基础上确定相关金融工具的信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、信用记录优质组合和逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。本集团考虑的不同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期

限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产和租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 10.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 10.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

#### 10.4 金融负债和权益工具的分类

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

##### 10.4.1 金融负债的分类及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

###### 10.4.1.1 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。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债根据其流动性列示为交易性金融负债或其他非流动负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的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，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

#### 10.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

##### 10.4.1.2.1 财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### 10.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 10.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

对于本公司子公司发行的永续债，本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，该永续债分类为权益工具，并在合并报表中列报为少数股东权益。

### 10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约和交叉货币互换及利率互换工具等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

### 10.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收款项融资

本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内(含一年)，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见第十节财务报告五、10金融工具。

## 12、存货

### 12.1 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、产成品、委托加工材料、自制半成品及在产品和二手车等。存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

### 12.2 发出存货的计价方法

发出存货，采用加权平均法、先进先出法或个别计价法确定其实际成本。

### 12.3 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### 12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

### 12.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 13、持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(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，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价

值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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，恢复以前减记的金额，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予转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

## 14、长期股权投资

### 14.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方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其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。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。

### 14.3 后续计量及损益确认方法

#### 14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

#### 14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的

公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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，如本集团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，本集团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。

#### 14.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，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，在处置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，按相应的比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

项目	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	48.5 - 50.0	0	2.00 - 2.06
房屋建筑物	14.5 - 40.0	0 - 5	2.38 - 6.90

### 16、固定资产

#### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按照成本进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。除使用提取的安全生产费形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧之外，本集团固定资产的折旧采用直线法或双倍余额递减法计提。

#### (2) 折旧方法

项目	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权	无期限	0	0
房屋建筑物	10 - 50	0 - 5	1.90 - 10.00

机器设备	3 - 15	0 - 5	6.33 - 33.33
电子设备	2 - 15	0 - 5	6.33 - 50.00
运输设备	4 - 10	0 - 5	9.50 - 25.00
租出的叉车及设备(长期)(注)	基于租赁期按直线法摊销	0	基于租赁期按直线法摊销
租出的叉车及设备(短期)(注)	5 - 8	0	12.50 - 20.00
其他	2 - 15	0 - 5	6.33 - 50.00

注：本集团作为出租人经营租出的自有固定资产，租赁期限不超过 12 个月的列报在租出的叉车及设备(短期)项下，租赁期限大于 1 年的列报在租出的叉车及设备(长期)项下。

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

## 17、在建工程

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

## 18、合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

### 18.1 合同资产

合同资产指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。集团将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节财务报告五、10。

### 18.2 合同负债

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

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 19、借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。

(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

各项无形资产的预计使用寿命如下：

项目	预计使用寿命(年)
专有技术	3 - 20
商标使用权	10/不确定
特许权	3 - 15
土地使用权	30 - 50
在手订单	1 - 25
客户关系	2 - 17
软件	2 - 10
其他	3 - 10

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

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 21、资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、合同资产、划分为持有待售的资产、其他流动资产、长期应收款外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

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

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

#### 设定提存计划

本集团在职工为其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。

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

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式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。本集团的部分海外子公司设立设定受益退休金计划，该等计划要求向独立管理的基金缴存费用。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 24、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与产品质量保证/亏损合同等或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

## 25、股份支付

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

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

对于最终未满足行权条件的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，如果修改增加了所授予权益工具公允价值，或做出其他对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 26、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

本集团在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已

经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

#### 可变对价

合同中存在可变对价的，本集团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。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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团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。

#### 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

#### 主要责任人/代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

除与客户之间的合同产生的收入外，本集团收入中包括作为日常经营活动而从事租赁交易产生的收入，相应会计政策详见第十节财务报告五、29。

## 27、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 28、所得税

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

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

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照

税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，转回原减记的递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

## 29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### 29.1 本集团作为承租人

#### 29.1.1 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团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。

本集团参照《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。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### 29.1.2 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作

为折现率。

租赁付款额是指本集团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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使购买选择权时，该选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### 29.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对运输设备、机器设备及办公用房的短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团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计入当期损益或相关资产成本。

### 29.1.4 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## 29.2 本集团作为出租人

### 29.2.1 租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

### 29.2.2 租赁的分类

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 29.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 29.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为

未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人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；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团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。

### 29.2.3 租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 29.3 售后租回交易

本集团作为卖方及承租人

本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## 30、套期会计

### 30.1 采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险、利率风险等特定风险引起的风险敞口，本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期、现金流量套期。对确定承诺的外汇风险进行的套期，本集团作为现金流量套期处理。

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

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

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

本集团公允价值套期系对固定利率债务工具的利率风险(公允价值变动风险)进行的套期。

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成的利得或损失，计入当期损益，同时调整未

以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。该摊销自调整日开始，但不晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，套期关系指定后该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当本集团履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

#### 现金流量套期

本集团现金流量套期包括对预期销售/采购、外币金融工具、确定承诺的外汇风险以及浮动利率债务工具的利率风险(现金流量变动风险)进行的套期。

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

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

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

#### 30.2 套期有效性评估方法

在套期关系开始时，本集团对套期关系进行正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。此外，本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

被套期项目和套期工具之间存在经济关系。

被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

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

### 31、非货币性资产交换

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，非货币性资产交换以公允价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

不满足以公允价值为基础计量的条件的非货币性资产交换，以账面价值为基础计量。对于换入资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。



### 32、利润分配

本公司的中期及年度现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

### 33、安全生产费

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

### 34、分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

### 35、重大会计判断和估计

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

#### 判断

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

#### 记账本位币的确定

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

#### 售后租回再转租安排

叉车租赁业务为 KION Group AG 的主要业务，主要有三类：直接租赁、售后租回再转租和间接租赁。为满足融资需求，KION Group AG 及其子公司(以下简称“KION 集团”)将工业叉车销售给金融合作伙伴，然后由 KION 集团内的公司租回(首次租赁)，再转租给外部最终用户(以下称为“售后租回再转租”)，首次租赁的租赁期通常为 4 到 5 年。考虑到金融合作伙伴仅能将工业叉车出租给 KION 集团，租金按转让收入加约定的回报率商定，且首次租赁期届满之时租赁资产归 KION 集团所有，本集团管理层认为售后租回再转租安排下首次租赁对应租赁资产的控制权仍然由 KION 集团保留，该资产转让不属于销售。因此，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

#### 间接租赁安排

KION 集团将工业叉车销售给金融合作伙伴，再由金融合作伙伴租赁给外部最终客户(以下简称“间接租赁”)。考虑到合同条款及过往的商业惯例，KION 集团在间接租赁的租赁期届满之时均会以约定价格或市场价格向金融合作伙伴回购被转让的工业叉车，本集团管理层认为 KION 集团仍保留相应租出资产的控制权，间接租赁安排下的资产转让不属于销售。因此，本集团继续确认被转让资产，对于本集团承担的回购义务的现值确认一项负债，转让收入与该负债之间的差额按照《企业会

计准则第 21 号——租赁》进行会计处理。

合同履约进度的确定方法(仅适用于控制权在某一时段内转移的情形)

本集团按照投入法确定合同的履约进度,在确定履约进度时,扣除那些控制权尚未转移给客户的商品。具体而言,本集团按照累计实际发生的履约成本占预计总成本的比例确定履约进度,累计实际发生的履约成本包括本集团为履行履约义务所发生的直接和间接成本,但不包括与本集团履行履约进度不成比例的成本(如尚未安装、使用或消耗的商品或材料成本等)。本集团认为,合同价款以履约成本为基础确定,实际发生的经调整成本占预计总成本的比例基本能够如实反映本集团的履约进度。

鉴于该等合同存续期间较长,可能跨越几个会计期间,本集团会随着合同的推进复核并修订预算,相应调整收入确认金额。

业务模式

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

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

应收账款及合同资产减值

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

本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款和合同资产的损失准备。对于在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失的应收账款和合同资产,本集团以共同风险特征为依据,将其分为不同组别,所采用的共同信用风险特征包括:账龄、逾期账龄、信用风险评级等。对于单项金额重大以及单项金额不重大但具有特别信用风险的应收账款和合同资产,本集团单独进行减值测试。

如果重新估计结果与现有估计存在差异,该差异将会影响估计改变期间的利润和应收账款与合同资产的账面价值。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉和使用寿命不确定的商标使用权外)

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

商誉及使用寿命不确定商标使用权减值

本集团至少每年测试商誉和使用寿命不确定的商标使用权是否发生减值。进行测试时必须估算包含商誉及商标使用权的相关资产组或者资产组组合的可收回金额。可收回金额之估算需要本集团估算预期资产组或者资产组组合所产生之未来现金流量及选择合适折现率以计算该等现金流量之现值。

设定受益计划

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

#### 公允价值

本集团某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量，上述公允价值评估包含多项假设，倘未来事项与该假设不符，可能导致公允价值的重大调整。

#### 递延所得税资产

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

#### 存货跌价准备

本集团以存货的可变现净值为判断基础确认跌价准备。确定存货的可变现净值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 与产品质量保证相关预计负债的确认

本集团根据合同条款、现有知识及历史经验，对保证类产品质量保证相关的义务进行估计。本集团在考虑历史保修数据、当前保修情况，产品改进、市场变化等全部相关信息后，对保修费率进行合理估计，并计提相应准备。

#### 固定资产及无形资产的预计可使用年限

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

#### 评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可能产生多个结果时，本集团按照期望值法估计可变对价金额，当合同仅有两个可能结果时，本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

① 《企业会计准则第 25 号—保险合同》(财会 [2020] 20 号) (“新保险准则”) 及相关实施问答

新保险准则取代了 2006 年印发的《企业会计准则第 25 号——原保险合同》和《企业会计准则第 26 号——再保险合同》，以及 2009 年印发的《保险合同相关会计处理规定》(财会 [2009] 15 号)。

采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

② 《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定” 的规定。

根据该规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

根据该规定，对于 2022 年 1 月 1 日至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按照该规定应进行追溯调整。本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	本集团境内子公司一般纳税人按应税收入的 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	除海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴外，企业所得税按应纳税所得额的 15%或 25%计缴。
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

### 2、税收优惠

#### 本公司企业所得税优惠

本公司于 2008 年 11 月 27 日被认定为高新技术企业，2020 年本公司继续通过高新技术企业认定，自 2020 年至 2022 年享受 15%的所得税优惠税率。本公司预计于 2023 年仍可减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

#### 本公司境内子公司企业所得税优惠

陕西汉德车桥有限公司、汉德车桥(株洲)齿轮有限公司、西安法士特汽车传动有限公司、潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司、潍柴火炬科技股份有限公司和清智汽车科技(苏州)有限公司于 2021 年通过高新技术企业认定，自 2021 年至 2023 年享受 15%所得税优惠税率。

陕西重型汽车有限公司、陕汽淮南专用汽车有限公司、株洲齿轮有限责任公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、株洲湘火炬机械制造有限责任公司、潍柴动力扬州柴油机有限责任公司、潍柴动力空气净化科技有限公司、博杜安(潍坊)动力有限公司、山东潍柴雷沃传动有限公司、重油高科电控燃油喷射系统(重庆)有限公司和潍柴液压传动有限公司于 2020 年通过高新技术企业认定，自 2020 年至 2022 年享受 15%所得税优惠税率。本集团预计上述公司于 2023 年仍可减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

根据 2019 年 1 月 17 日财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)的规定，陕西法士特汽车零部件进出口有限公司、潍柴数字科技有限公司和潍柴(潍坊)创业投资有限公司符合适用小微企业普惠性税收减免政策，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据 2020 年 4 月 23 日财政部、国家税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号文《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》的规定，下列公司享受西部大开发 15%的税收优惠政策：

陕西重型汽车有限公司、陕西汉德车桥有限公司、陕西金鼎铸造有限公司、陕汽新疆汽车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、西安法士特汽车传动有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、法士特伊顿(西安)动力传动系统有限责任公司和法士特伊顿(宝鸡)轻型变速器有限责任公司。

根据 2015 年 8 月 18 日国家税务总局公告 2015 年第 58 号文《关于公布已取消的 22 项税务非行政许可审批事项的公告》的规定，享受西部大开发 15% 的税收优惠政策的公司不需要审批只需备查，上述子公司 2023 年满足财税发[2020]23 号文的规定，2023 年继续执行 15% 的优惠税率。

### 3、其他

境外主要子公司主要税种及税率：

增值税

本集团境外子公司主要适用的增值税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	税率
应纳税增值额	德国	19.00%

其他国家增值税税率遵循当地税务法律法规确定。

所得税

本集团境外主要子公司主要适用的企业所得税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	税率
应纳税所得额	德国	30.70%
应纳税所得额	美国	联邦税21.00%及州税

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,896,076.84	4,727,914.64
银行存款	67,157,728,155.49	62,903,049,773.98
其他货币资金	9,587,686,786.92	7,933,912,926.72
合计	76,747,311,019.25	70,841,690,615.34
其中：存放在境外的款项总额	2,889,150,841.02	2,525,458,448.39
存放财务公司的款项总额	26,715,021,213.59	23,558,435,638.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,770,388,535.55	8,080,612,841.36

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期自7天至5年不等，可依本集团的现金需求而提前支取，并按照相应的银行活期存款利率取得利息收入。

于2023年6月30日，本集团受限货币资金余额为人民币9,770,388,535.55元（2022年12月31日：人民币 8,080,612,841.36元），详见附注七、68。

## 2、交易性金融资产

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：其他债务工具	176,848,772.10	132,424,536.00
权益工具投资	3,707,443.30	10,099,374.60
远期外汇合约	135,620,030.70	144,301,176.00
交叉货币互换及利率互换工具	2,158,325.40	8,209,727.40
结构性存款	13,142,090,870.99	11,568,985,753.44
合计	13,460,425,442.49	11,864,020,567.44

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无所有权受到限制的结构存款 (2022 年 12 月 31 日：无)。

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,045,203,693.26	9,491,886,182.48
商业承兑票据	61,675,055.14	110,700,160.99
合计	12,106,878,748.40	9,602,586,343.47

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：人民币 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,967,066,764.07
合计	6,967,066,764.07

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：人民币 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	69,497,733.66	0.00
合计	69,497,733.66	0.00

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据 (2022 年 12 月 31 日：无)。

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，所持有的商业承兑汇票的承兑人信用状况良好，不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：人民币 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提信用损失准备的应收账款	5,210,761,656.95	16.87%	2,597,879,359.09	49.86%	2,612,882,297.86	5,264,751,188.55	21.39%	2,485,020,803.34	47.20%	2,779,730,385.21
按组合计提信用损失准备的应收账款	25,670,323,473.70	83.13%	889,535,190.90	3.47%	24,780,788,282.80	19,351,379,887.48	78.61%	712,586,656.10	3.68%	18,638,793,231.38
合计	30,881,085,130.65	100.00%	3,487,414,549.99	11.29%	27,393,670,580.66	24,616,131,076.03	100.00%	3,197,607,459.44	12.99%	21,418,523,616.59

于 2023 年 6 月 30 日，本集团单项评估预期信用损失的应收账款情况如下：

单位：人民币 元

名称	期末余额			
	账面余额	信用损失准备	计提比例	计提理由
客户 1	892,409,920.78	558,654,155.10	62.60%	偿债能力差
客户 2	449,860,507.00	48,000,000.00	10.67%	回款速度显著下降
客户 3	268,720,531.17	131,438,112.00	48.91%	偿债能力差
客户 4	214,223,741.41	183,408,527.53	85.62%	偿债能力差
客户 5	146,827,821.71	31,080,000.00	21.17%	偿债能力差
客户 6	111,878,808.83	111,878,808.83	100.00%	偿债能力差
客户 7	83,967,083.03	12,595,062.45	15.00%	回款风险增加
客户 8	75,871,191.17	75,871,191.17	100.00%	偿债能力差
客户 9	56,927,140.00	56,927,140.00	100.00%	长账龄
客户 10	49,159,575.31	49,159,575.31	100.00%	长账龄
其他	2,860,915,336.54	1,338,866,786.70	46.80%	长账龄等

合计	5,210,761,656.95	2,597,879,359.09	--	--
----	------------------	------------------	----	----

于 2023 年 6 月 30 日，本集团基于账龄采用减值矩阵计提信用损失准备的应收账款情况如下：

单位：人民币 元

名称	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	9,603,282,504.88	289,986,207.51	3.02%
1 至 2 年	289,294,854.35	41,385,215.81	14.31%
2 至 3 年	240,989,071.67	82,691,644.51	34.31%
3 至 4 年	58,851,041.45	39,586,133.47	67.26%
4 至 5 年	28,758,037.29	26,990,362.57	93.85%
5 年以上	290,287,514.95	290,287,514.95	100.00%
合计	10,511,463,024.59	770,927,078.82	7.33%

根据开票日期，应收账款按照按账龄分析如下：

单位：人民币 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,471,159,901.74
1 至 2 年	1,044,507,431.14
2 至 3 年	754,799,673.37
3 年以上	2,610,618,124.40
合计	30,881,085,130.65

于 2023 年 6 月 30 日，本集团采用逾期账龄作为信用风险特征计提信用损失准备的应收账款情况如下：

单位：人民币 元

名称	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
未逾期或逾期小于 90 天	13,157,462,998.18	72,275,503.27	0.55%
逾期大于 90 天且小于 180 天	530,187,495.44	11,975,248.27	2.26%
逾期大于 180 天	285,692,248.39	24,748,846.43	8.66%
合计	13,973,342,742.01	108,999,597.97	0.78%

于 2023 年 6 月 30 日，本集团信用记录优质的应收款项组合计提信用损失准备的情况如下：

单位：人民币 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例



信用记录优质的应收款项组合	1,185,517,707.10	9,608,514.11	0.81%
---------------	------------------	--------------	-------

## (2) 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

本期计提信用损失准备情况：

单位：人民币 元

信用损失准备	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)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	765,435,159.92	2,432,172,299.52	3,197,607,459.44
2022 年 12 月 31 日余额在本期			
--转入已发生信用减值			
--转回未发生信用减值			
本期计提	180,465,482.03	182,283,999.42	362,749,481.45
本期转回	-39,693,118.74	-29,265,744.87	-68,958,863.61
本期核销	-3,586,919.19	-35,130,334.29	-38,717,253.48
本期其他增加		1,853,921.94	1,853,921.94
汇兑差额调整	17,957,567.36	14,922,236.89	32,879,804.25
2023 年 6 月 30 日余额	920,578,171.38	2,566,836,378.61	3,487,414,549.99

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的 比例	坏账准备期末余额
第一名	1,085,873,989.20	3.52%	
第二名	892,409,920.78	2.89%	558,654,155.10
第三名	550,541,553.02	1.78%	10,965,560.38
第四名	449,860,507.00	1.46%	48,000,000.00
第五名	400,748,555.74	1.30%	2,015,964.59
合计	3,379,434,525.74	10.95%	619,635,680.07

于2023年6月30日，本集团所有权受到限制的应收账款为人民币63,589,641.23 元(2022年12月31日：人民币63,589,641.23 元)。

## 5、应收款项融资

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的银行承兑汇票	8,212,214,639.91	6,972,217,007.03
合计	8,212,214,639.91	6,972,217,007.03

### 期末本集团已质押的应收款项融资

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的银行承兑汇票	1,431,145,252.45	1,815,604,509.18
合计	1,431,145,252.45	1,815,604,509.18

### 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：人民币 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量的银行承兑汇票	6,603,319,964.23	
合计	6,603,319,964.23	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,560,788,066.33	90.03%	1,306,941,440.41	88.76%
1 至 2 年	89,371,415.52	5.16%	97,775,609.11	6.64%
2 至 3 年	19,698,970.87	1.14%	31,713,583.88	2.15%
3 年以上	63,698,100.10	3.67%	36,097,360.42	2.45%
合计	1,733,556,552.82	--	1,472,527,993.82	--

预付款项账龄的说明：账龄超过 1 年的预付款项主要是预付供应商未结算的材料款。

于 2023 年 6 月 30 日，无账龄一年以上的重要预付款项(2022 年 12 月 31 日：无)。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于 2023 年 6 月 30 日，余额前五名的预付款项的期末余额合计为人民币 294,103,475.31 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 236,989,778.75 元)，占预付款项期末余额合计数的比例为 16.97%(2022 年 12 月 31 日：16.09%)。

7、其他应收款

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	271,772,333.32	21,372,121.92
应收股利	1,024,023.00	964,977.00
其他应收款	1,369,830,361.04	1,238,490,119.13
合计	1,642,626,717.36	1,260,827,218.05

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	271,772,333.32	21,372,121.92
合计	271,772,333.32	21,372,121.92

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：人民币 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
陕西欧舒特汽车股份有限公司	3,040,000.00	3,040,000.00
其他	1,024,023.00	964,977.00
账面原值	4,064,023.00	4,004,977.00
减：信用损失准备	3,040,000.00	3,040,000.00
合计	1,024,023.00	964,977.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：人民币 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
企业暂借款及代付款	1,464,143,605.54	1,829,649,861.97
押金	70,489,426.28	30,412,527.67
备用金	51,393,077.54	38,724,214.65

其他	929,493,798.26	484,474,138.84
合计	2,515,519,907.62	2,383,260,743.13

## 2) 信用损失准备计提情况

单位：人民币 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	32,462,953.17		1,112,307,670.83	1,144,770,624.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	3,028,346.51		636,350.77	3,664,697.28
本期转回	-2,631,946.34		-796,060.53	-3,428,006.87
其他变动	682,232.17			682,232.17
2023 年 6 月 30 日余额	33,541,585.51		1,112,147,961.07	1,145,689,546.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：人民币 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,187,114,561.52
1 至 2 年	162,058,514.28
2 至 3 年	160,753,196.36
3 年以上	1,005,593,635.46
合计	2,515,519,907.62

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂借款	601,271,903.27	1 年至 5 年以上	23.90%	601,271,903.27
第二名	暂借款	366,123,602.96	1 至 5 年	14.55%	328,827,679.03
第三名	退税款	111,418,196.62	1 年以内	4.44%	
第四名	暂借款	104,500,000.00	4 至 5 年	4.15%	104,500,000.00

第五名	暂借款	72,863,175.00	1 年以内	2.90%	
合计	--	1,256,176,877.85	--	49.94%	1,034,599,582.30

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：人民币 元

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	11,633,171,677.91	851,854,012.60	10,781,317,665.31	11,514,074,617.32	722,437,208.16	10,791,637,409.16
产成品	21,716,902,059.90	962,906,366.26	20,753,995,693.64	19,101,320,185.94	889,522,751.42	18,211,797,434.52
委托加工材料	647,841,486.32	12,271,903.77	635,569,582.55	180,438,014.75	8,715,748.33	171,722,266.42
自制半成品及 在产品	3,809,984,251.29	77,691,127.46	3,732,293,123.83	3,587,093,165.53	77,535,529.53	3,509,557,636.00
二手车	1,011,325,114.80	213,886,896.30	797,438,218.50	878,366,602.80	215,412,557.02	662,954,045.78
合同履约成本	26,465,065.23		26,465,065.23	26,292,970.67		26,292,970.67
合计	38,845,689,655.45	2,118,610,306.39	36,727,079,349.06	35,287,585,557.01	1,913,623,794.46	33,373,961,762.55

### (2) 存货跌价准备

单位：人民币 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	汇兑差额调整	期末余额
		计提	转回或转销		
原材料	722,437,208.16	152,381,758.17	57,865,958.72	34,901,004.99	851,854,012.60
产成品	889,522,751.42	321,994,364.61	262,075,324.45	13,464,574.68	962,906,366.26
委托加工材料	8,715,748.33	1,762,109.44		1,794,046.00	12,271,903.77
自制半成品及 在产品	77,535,529.53	14,622,182.75	18,485,043.54	4,018,458.72	77,691,127.46
二手车	215,412,557.02	2,747,448.38	16,615,709.48	12,342,600.38	213,886,896.30
合计	1,913,623,794.46	493,507,863.35	355,042,036.19	66,520,684.77	2,118,610,306.39

## 9、合同资产

单位：人民币 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供应链解决方案服务(注)	3,638,881,484.70		3,638,881,484.70	3,770,885,160.30		3,770,885,160.30
其他	338,415,754.34		338,415,754.34	271,300,926.46		271,300,926.46
合计	3,977,297,239.04		3,977,297,239.04	4,042,186,086.76		4,042,186,086.76

注：与供应链解决方案服务相关的金额为本集团供应链解决方案服务在同一合同下合同资产与合同负债抵销后的应收客户的净额。本集团先将已执行的工作确认为一项合同资产，在其向客户办理结算的时点将确认的合同资产重分类至应收账款。

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁应收款(附注七、12)	4,415,634,438.60	3,858,312,076.50
合计	4,415,634,438.60	3,858,312,076.50

## 11、其他流动资产

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	1,760,931,638.95	1,825,784,910.51
待摊费用	805,202,099.91	381,244,249.78
预缴企业所得税	904,942,495.22	1,012,046,966.00
其他	206,547,835.33	354,740,188.61
合计	3,677,624,069.41	3,573,816,314.90

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：人民币 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	信用损失准备	账面价值	账面余额	信用损失准备	账面价值
融资租赁应收款	16,195,223,074.80	79,960,442.10	16,115,262,632.70	14,092,583,491.20	61,305,731.10	14,031,277,760.10
其中：未实	1,696,680,077.40		1,696,680,077.40	1,297,678,800.90		1,297,678,800.90

现融资收益						
减：分类为一年内到期的融资租赁应收款	4,435,791,937.50	20,157,498.90	4,415,634,438.60	3,871,509,992.70	13,197,916.20	3,858,312,076.50
合计	11,759,431,137.30	59,802,943.20	11,699,628,194.10	10,221,073,498.50	48,107,814.90	10,172,965,683.60

(2) 长期应收款(含一年内到期)信用损失准备变动情况:

单位：人民币 元

信用损失准备合计	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)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	61,305,731.10		61,305,731.10
本期计提	11,120,567.64		11,120,567.64
汇兑差额调整	7,534,143.36		7,534,143.36
2023 年 6 月 30 日余额	79,960,442.10		79,960,442.10

13、长期股权投资

单位：人民币 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
西安双特智能传动有限公司(以下简称“西安双特”)	238,972,408.06			64,953,468.31							303,925,876.37	
飞速潍柴(潍坊)燃料电池空压机有限公司	64,829,664.78			-1,596,613.84							63,233,050.94	
小计	303,802,072.84			63,356,854.47							367,158,927.31	
二、联营企业												

山东重工集团财务有限公司	1,314,712,496.20			43,705,188.47						1,358,417,684.67	
德银天下股份有限公司	325,618,164.37			-3,747,185.79						321,870,978.58	
盛瑞传动股份有限公司（注1）	333,445,539.16			-44,277,856.26						289,167,682.90	210,574,697.91
其他联营企业	3,062,975,335.05	61,683,437.09	2,932,242.21	-79,420,007.68	7,653,456.02	-31,717.31	-57,439,275.29		115,206,076.52	3,107,695,062.19	7,067,385.33
小计	5,036,751,534.78	61,683,437.09	2,932,242.21	-83,739,861.26	7,653,456.02	-31,717.31	-57,439,275.29		115,206,076.52	5,077,151,408.34	217,642,083.24
合计	5,340,553,607.62	61,683,437.09	2,932,242.21	-20,383,006.79	7,653,456.02	-31,717.31	-57,439,275.29		115,206,076.52	5,444,310,335.65	217,642,083.24

注1：本公司于2023年6月5日与中国重型汽车集团有限公司及盛瑞传动股份有限公司签订股权转让协议书，约定将本公司持有的盛瑞传动38%的股权转让给重汽集团，转让价格为人民币76,009.14万元。该转让已于期后完成交割。

#### 14、其他权益工具投资

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
徐工集团工程机械股份有限公司	2,491,069,831.03	1,865,542,694.73
山推工程机械股份有限公司	1,160,884,868.22	815,509,293.28
北汽福田汽车股份有限公司	272,000,000.00	224,800,000.00
其他	487,011,823.04	490,095,035.26
合计	4,410,966,522.29	3,395,947,023.27

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：人民币 元

项目名称	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
徐工集团工程机械股份有限公司	55,195,217.89	1,291,529,557.89			权益工具投资为战略投资	



山推工程机械股份有限公司	17,989,625.67	479,172,737.34			权益工具投资为战略投资	
北汽福田汽车股份有限公司		78,000,000.00			权益工具投资为战略投资	
其他	406,811.59	88,449,535.09			权益工具投资为战略投资	
合计	73,591,655.15	1,937,151,830.32				

## 15、其他非流动金融资产

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
与子公司退休金计划相关的投资	204,686,443.50	204,222,536.25
交叉货币互换及利率互换合约	748,335,657.65	698,070,313.85
其他	78,467,731.65	
合计	1,031,489,832.80	902,292,850.10

## 16、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

 适用  不适用

单位：人民币 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	923,194,725.95	124,325,763.09	1,047,520,489.04
2.本期增加金额	81,599,749.54	9,957,462.38	91,557,211.92
3.本期减少金额	33,575,525.29	22,471,187.53	56,046,712.82
4.期末余额	971,218,950.20	111,812,037.94	1,083,030,988.14
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	368,544,376.98	27,697,860.44	396,242,237.42
2.本期增加金额	54,553,837.60	10,291,787.29	64,845,624.89
3.本期减少金额	19,338,307.90	12,491,959.00	31,830,266.90
4.期末余额	403,759,906.68	25,497,688.73	429,257,595.41
三、减值准备			
1.期初余额	29,347,858.20		29,347,858.20
2.本期增加金额			

3.本期减少金额			
4.期末余额	29,347,858.20		29,347,858.20
四、账面价值			
1.期末账面价值	538,111,185.32	86,314,349.21	624,425,534.53
2.期初账面价值	525,302,490.77	96,627,902.65	621,930,393.42

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无未获得房地产证的投资性房地产。

## 17、固定资产

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,402,344,577.32	37,892,012,101.21
固定资产清理	3,233,897.83	2,411,183.80
合计	41,405,578,475.15	37,894,423,285.01

### (1) 固定资产情况

单位：人民币 元

项目	房屋建筑物及土地所有权	机器设备	电子设备	运输设备	租出的叉车及设备（长期）	租出的叉车及设备（短期）	其他	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	18,678,015,523.03	25,815,537,247.64	3,346,183,677.89	526,818,227.38	12,619,384,363.22	7,085,649,322.64	4,112,582,451.39	72,184,170,813.19
2.本期增加金额	998,237,319.94	1,491,213,571.82	287,107,912.40	46,955,785.50	2,351,180,774.87	1,549,526,852.73	279,788,839.62	7,004,011,056.88
(1)购置	56,493,371.87	164,047,696.16	2,882,377.89	2,691,020.81	2,351,180,774.87	1,549,526,852.73	232,662,089.40	4,359,484,183.73
(2)在建工程转入	908,168,422.78	1,322,110,626.58	284,225,534.51	44,264,764.69			47,126,750.22	2,605,896,098.78
(3)其他转入	33,575,525.29	5,055,249.08						38,630,774.37
3.本期减少金额	104,009,930	152,910,960	65,278,154.	12,237,633.	1,707,489,271.	880,153,178	37,148,200.	2,959,227,32

额	.54	.37	77	50	07	.24	49	8.98
(1)处置或报 废	22,487,692. 00	152,910,960 .37	65,278,154. 77	12,237,633. 50	1,707,489,271. 07	880,153,178 .24	32,092,951. 41	2,872,649,84 1.36
(2)处置子公 司减少								
(3)其他转出	81,522,238. 54						5,055,249.0 8	86,577,487.6 2
4.汇兑差额调 整	318,424,998 .66	250,942,004 .95	2,031,162.8 4	- 2,123,573.3 3	856,693,168.05	429,214,255 .38	196,390,417 .14	2,051,572,43 3.69
5.期末余额	19,890,667, 911.09	27,404,781, 864.04	3,570,044,5 98.36	559,412,80 6.05	14,119,769,035 .07	8,184,237,2 52.51	4,551,613,5 07.66	78,280,526,9 74.78
二、累计折旧								
1.期初余额	6,584,603,4 77.13	16,320,449, 799.61	2,461,119,9 49.34	417,624,02 6.37	3,210,665,356. 52	2,740,428,5 96.25	2,265,996,3 31.21	34,000,887,5 36.43
2.本期增加金 额	474,640,113 .84	925,003,248 .35	231,701,732 .14	29,767,827. 87	1,143,121,980. 35	627,565,001 .73	308,645,232 .57	3,740,445,13 6.85
(1)计提	455,301,805 .94	925,003,248 .35	231,701,732 .14	29,767,827. 87	1,143,121,980. 35	627,565,001 .73	308,645,232 .57	3,721,106,82 8.95
(2)其他转 入	19,338,307. 90							19,338,307.9 0
3.本期减少金 额	36,471,484. 16	128,043,770 .55	41,861,453. 22	14,015,152. 42	1,027,981,370. 07	511,025,589 .64	29,952,620. 92	1,789,351,44 0.98
(1)处置或 报废	3,051,886.4 8	128,038,286 .65	41,861,453. 22	14,015,152. 42	1,027,981,370. 07	511,025,589 .64	27,165,212. 72	1,753,138,95 1.20
(2)处置子 公司减少								
(3)其他转 出	33,419,597. 68	5,483.90					2,787,408.2 0	36,212,489.7 8
4.汇兑差额调 整	95,642,202. 60	103,324,239 .01	1,246,895.2 1	280,966.02	225,196,059.59	147,483,503 .36	103,873,603 .92	677,047,469. 71
5.期末余额	7,118,414,3 09.41	17,220,733, 516.42	2,652,207,1 23.47	433,657,66 7.84	3,551,002,026. 39	3,004,451,5 11.70	2,648,562,5 46.78	36,629,028,7 02.01
三、减值准备								
1.期初余额	94,889,200. 46	113,290,392 .78	6,951,137.7 5	690,499.57	36,349,941.30	25,289,820. 30	13,810,183. 39	291,271,175. 55
2.本期增加金 额		387,716.84		9,404.35	420,850.00		101,582.49	919,553.68

(1)计提		387,716.84		9,404.35	420,850.00		101,582.49	919,553.68
3.本期减少金额	1,483,179.50	2,490,055.38	20.00		24,088,116.20	3,556,331.20		31,617,702.28
(1)处置或报废	1,483,179.50	2,490,055.38	20.00		24,088,116.20	3,556,331.20		31,617,702.28
4.汇兑差额调整	166,198.50	775,580.10			-5,230,938.50	7,105,714.40	-24,457.20	11,419,331.50
5.期末余额	93,572,219.46	111,963,634.34	6,951,117.75	699,903.92	7,451,736.60	14,627,774.70	13,887,308.68	249,153,695.45
四、账面价值								
1.期末账面价值	12,678,681,382.22	10,072,084,713.28	910,886,357.14	125,055,234.29	10,561,315,272.08	5,165,157,966.11	1,889,163,652.20	41,402,344,577.32
2.期初账面价值	11,998,522,845.44	9,381,797,055.25	878,112,590.80	108,503,701.44	9,372,369,065.40	4,319,930,906.09	1,832,775,936.79	37,892,012,101.21

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：人民币 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物及土地所有权	81,486,734.13	38,765,604.62	35,447,740.85	7,273,388.66
机器设备	186,105,552.77	125,377,809.18	53,669,128.13	7,058,615.46
电子设备	37,496,103.94	29,637,049.13	6,598,655.90	1,260,398.91
运输设备	590,813.44	573,089.04		17,724.40
其他设备	53,008.45	46,026.50		6,981.95
合计	305,732,212.73	194,399,578.47	95,715,524.88	15,617,109.38

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：人民币 元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	4,807,775.36
电子设备	2,616,139.50
机器设备	507,452,043.47
运输设备	9,679,230.47
租出的叉车及设备(长期)	10,561,315,272.07
租出的叉车及设备(短期)	5,165,157,966.10

合计	16,251,028,426.97
----	-------------------

#### (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：人民币 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,459,972,056.38	正在办理不动产权证

#### (5) 固定资产清理

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	3,233,897.83	2,411,183.80
合计	3,233,897.83	2,411,183.80

于 2023 年 6 月 30 日，本集团所有权受到限制的固定资产账面价值为人民币 189,017,710.58 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 188,108,040.67 元)，详见附注七、68。

### 18、在建工程

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,547,631,541.56	7,980,410,006.36
合计	7,547,631,541.56	7,980,410,006.36

#### (1) 在建工程情况

单位：人民币 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区建设项目 E	895,314,936.00		895,314,936.00	490,841,972.86		490,841,972.86
传动项目	808,643,762.57		808,643,762.57	1,003,228,559.22		1,003,228,559.22
厂区建设项目 D	338,899,658.08		338,899,658.08	185,469,203.20		185,469,203.20
厂区建设项目 F	245,690,737.15		245,690,737.15	171,485,211.46		171,485,211.46
生产线建设改造项目 B	228,182,568.92		228,182,568.92	596,425,684.58		596,425,684.58
厂区建设项目 A - 研发大楼	150,623,674.81		150,623,674.81	458,170,735.25		458,170,735.25
生产线建设改造	445,875,061.44		445,875,061.44	461,578,621.14		461,578,621.14

项目 A												
试验室建设项目 C	77,489,191.54			77,489,191.54		73,673,207.32						73,673,207.32
厂区建设项目 B	87,135,443.75			87,135,443.75		167,168,688.86						167,168,688.86
试验室建设项目 B	62,362,989.54			62,362,989.54		66,874,226.21						66,874,226.21
厂区建设项目 C	59,805,769.88			59,805,769.88		54,778,190.81						54,778,190.81
雷沃大马力新厂项目	52,238,742.12			52,238,742.12		52,238,742.12						52,238,742.12
其他	4,095,939,851.20	570,845.44		4,095,369,005.76		4,199,047,808.77			570,845.44			4,198,476,963.33
合计	7,548,202,387.00	570,845.44		7,547,631,541.56		7,980,980,851.80			570,845.44			7,980,410,006.36

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：人民币 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产线建设改造项目 B	2,935,120,000.00	596,425,684.58	169,150,368.54	537,393,484.20		228,182,568.92	53.00%					自筹
厂区建设项目 E	1,993,284,700.00	490,841,972.86	404,472,963.14			895,314,936.00	46.17%					自筹
厂区建设项目 A-研发大楼	997,687,800.00	458,170,735.25	78,648,623.01	386,195,683.45		150,623,674.81	56.32%					自筹
厂区建设项目 D	1,097,240,000.00	185,469,203.20	153,918,597.19	488,142,31		338,899,658.08	32.36%					自筹
厂区建设项目 F	534,737,100.00	171,485,211.46	86,627,588.01	12,422,062.32		245,690,737.15	43.72%					自筹
生产线建设改造项目 A-生产改造项目	1,100,000,000.00	164,865,399.70	48,116,383.37	4,680,672.11		208,301,110.96	40.33%					自筹
生产线建设改造项目 A	573,430,000.00	162,304,465.16	5,502,121.08	38,598,999.59		129,207,586.65	56.49%					自筹

-批量生 产项目													
厂 区 建 设 项 目 B -三期	723,876, 400.00	95,128,5 93.28	119,469. 03	81,473,0 20.19		13,775,0 42.12	99.36%						金融机 构贷款 及自筹
传 动 项 目-基建	507,440, 000.00	85,329,3 86.25	125,325. 91	15,468,1 84.93		69,986,5 27.23	16.82%						自筹
试 验 室 建 设 项 目 C	439,253, 800.00	73,673,2 07.32	4,387,62 3.53	571,639. 31		77,489,1 91.54	68.94%						自筹
试 验 室 建 设 项 目 B	422,141, 800.00	66,874,2 26.21	11,524,4 67.69	16,035,7 04.36		62,362,9 89.54	48.97%						自筹
雷 沃 大 马 力 新 厂 项 目	1,605,46 0,000.00	52,238,7 42.12				52, 238,742. 12	3.25%						自筹
传 动 项 目-中轻 卡	270,000, 000.00	36,968,3 32.73	3,769,93 4.46	14,898,3 55.03	12,696,3 31.65	13,143,5 80.51	13.75%						自筹
合计	13,199,6 71,600.0 0	2,639,77 5,160.12	966,363, 464.96	1,108,22 5,947.80	12, 696,331. 65	2,485, 216,345. 63							

## 19、使用权资产

单位：人民币 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	售后租回再转 租的叉车及设 备（长期）	售后租回再转 租的叉车及设 备（短期）	其他	合计
一、账面原 值：							
1.期初余额	6,680,629,466. 15	8,707,094.95	17,087,442.91	398,088,949.10	1,084,154,393. 28	1,836,507,035. 74	10,025,174,382 .13
2.本期增加 金额	689,329,758.55	1,073,078.88				231,401,611.53	921,804,448.96
3.本期减少 金额	364,863,065.08			127,285,260.31	309,912,647.26	364,584,764.14	1,166,645,736. 79
4.汇兑差额 调整	398,673,302.38	481,363.57	4,432,976.07	19,128,095.56	58,837,875.16	105,185,034.80	586,738,647.54
5.期末余额	7,403,769,462.	10,261,537.40	21,520,418.98	289,931,784.35	833,079,621.18	1,808,508,917.	10,367,071,741

		00					93	.84
二、累计折旧								
1.期初余额	3,306,424,087.13	6,232,718.20	12,980,585.41	70,660,404.54	472,885,305.95	1,103,603,314.97	4,972,786,416.20	
2.本期增加金额	343,817,671.78	454,709.44	1,251,755.95	208,662,059.55	164,163,730.22	202,510,049.35	920,859,976.29	
3.本期减少金额	183,805,332.08			125,693,840.03	277,564,665.54	351,712,488.20	938,776,325.85	
4.汇兑差额调整	199,458,034.44	191,453.82	774,137.62	9,951,215.02	31,192,927.27	59,104,316.89	300,672,085.06	
5.期末余额	3,665,894,461.27	6,878,881.46	15,006,478.98	163,579,839.08	390,677,297.90	1,013,505,193.01	5,255,542,151.70	
三、减值准备								
1.期初余额	9,627,501.30					8,662,524.30	18,290,025.60	
2.本期增加金额	253,960.24					6,378,029.98	6,631,990.22	
3.本期减少金额								
4.汇兑差额调整	-358,047.64					-1,617,975.58	-1,976,023.22	
5.期末余额	9,523,413.90					13,422,578.70	22,945,992.60	
四、账面价值								
1.期末账面价值	3,728,351,586.83	3,382,655.94	6,513,940.00	126,351,945.27	442,402,323.28	781,581,146.22	5,088,583,597.54	
2.期初账面价值	3,364,577,877.72	2,474,376.75	4,106,857.50	327,428,544.56	611,269,087.33	724,241,196.47	5,034,097,940.33	

本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费和低价值资产租赁费用合计为人民币436,969,853.92元。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：人民币 元

项目	土地使用权	专有技术	商标使用权	特许权	软件	在手订单	客户关系	其他	合计
一、账面原值									
1.期初余额	3,362,055,332.83	2,477,487,579.73	7,882,216,885.69	1,888,104,906.23	813,080,023.92	312,828,000.53	10,770,831,797.56	8,739,590,182.96	36,246,194,709.45



2.本期增加金额	145,471,842.87	136,773,346.81		94,953,557.06	80,455,868.39			394,157,529.80	851,812,144.93
(1) 购置	123,000,655.34			26,227,942.60	146,210,322.59			396,998,074.00	692,436,994.53
(2) 内部研发		136,773,346.81		130,616.06					136,903,962.87
(3) 在建工程转入									
(4) 自投资性房地产转入	22,471,187.53								22,471,187.53
(5) 重分类				68,594,998.40	-65,754,454.20			-2,840,544.20	
3.本期减少金额	72,622,033.58			1,341,158.80				66,349,687.60	140,312,879.98
(1) 处置或报废	62,664,571.20			1,341,158.80				66,349,687.60	130,355,417.60
(2) 转出至投资性房地产	9,957,462.38								9,957,462.38
4.汇兑差额调整		42,107,948.18	428,389,183.31	134,183,273.75	16,259,012.61	19,141,639.76	564,780,621.72	438,380,464.80	1,643,242,144.13
5.期末余额	3,434,905,142.12	2,656,368,874.72	8,310,606,069.00	2,115,900,578.24	909,794,904.92	331,969,640.29	11,335,612,419.28	9,505,778,489.96	38,600,936,118.53
二、累计摊销									
1.期初余额	579,956,900.13	1,185,653,763.53	36,702,023.11	1,254,556,514.36	382,283,831.68	213,175,568.03	5,675,803,765.17	3,419,674,699.25	12,747,807,065.26
2.本期增加金额	54,495,364.53	116,250,322.36	581,239.93	108,905,108.41	34,582,760.36	2,750,129.00	387,083,300.29	457,937,918.87	1,162,586,143.75
(1) 计提	42,003,405.53	116,250,322.36	581,239.93	108,905,108.41	34,582,760.36	2,750,129.00	387,083,300.29	457,937,918.87	1,150,094,184.75
(2) 自投资性房地产转入	12,491,959.00								12,491,959.00
3.本期减少金额	11,757,383.60			1,115,120.80				56,991,714.40	69,864,218.80
(1) 处	3,133,228.54			1,115,120.80				56,991,714.40	61,240,063.74

置或报废				80				14.40	
(2) 转出至投资性房地产	8,624,155.06								8,624,155.06
4. 汇兑差额调整		29,763,199.77	655,178.82	134,618,628.85	853,758.01	13,169,017.26	325,323.904.77	114,459,280.58	618,842,968.06
5. 期末余额	622,694,881.06	1,331,667,285.66	37,938,441.86	1,496,965,130.82	417,720,350.05	229,094,714.29	6,388,210,970.23	3,935,080,184.30	14,459,371,958.27
三、减值准备									
1. 期初余额	16,069,639.97		31,176,180.00	6,888,451.20	23,300,483.10	18,468,175.20	519,701,026.76	123,316,637.70	738,920,593.93
2. 本期增加金额				7,256.02			522,432.49	8,300,871.77	8,830,560.28
(1) 计提				7,256.02			522,432.49	8,300,871.77	8,830,560.28
3. 汇兑差额调整			1,907,640.00	422,118.69	1,425,733.80	1,130,049.60	31,821,085.57	6,499,561.93	43,206,189.59
4. 期末余额	16,069,639.97		33,083,820.00	7,317,825.91	24,726,216.90	19,598,224.80	552,044,544.82	138,117,071.40	790,957,343.80
四、账面价值									
1. 期末账面价值	2,796,140,621.09	1,324,701,589.06	8,239,583,807.14	611,617,621.51	467,348,337.97	83,276,701.20	4,395,356,904.23	5,432,581,234.26	23,350,606,816.46
2. 期初账面价值	2,766,028,792.73	1,291,833,816.20	7,814,338,682.58	626,659,940.67	407,495,709.14	81,184,257.30	4,575,327,005.63	5,196,598,846.01	22,759,467,050.26

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 25.22%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：人民币 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	27,479,018.59	土地证尚在办理中

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无所有权受限制的无形资产(2022 年 12 月 31 日：无)。

除本公司之子公司持有的部分商标使用寿命有限外，本集团其他商标每十年须按最低成本重续一次。本集团管理层认为，本集团有意且有能力不断重续该等商标。预计该等商标将可永久为本集团产生现金流入净额，故此，本集团管理层认为该等商标使用寿命不确定。除非该等商标的可使用年限被认定为有限，否则不会进行摊销。相反，商标将会每年及每当有迹象显示存在减值时进行减值测试。

## 21、开发支出

单位：人民币 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
柴油机效能优化项目	316,545,472.05			136,773,346.81		179,772,125.24
液压项目	15,254,059.50		933,381.00			16,187,440.50
其他	7,309,180.80					7,309,180.80
合计	339,108,712.35		933,381.00	136,773,346.81		203,268,746.54

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：人民币 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	汇兑差额调整	期末余额
合并湘火炬	531,226,252.68		531,226,252.68
合并林德液压合伙企业	787,301,689.61	48,174,221.32	835,475,910.93
合并 KION Group AG	6,303,091,057.17	385,679,984.66	6,688,771,041.83
合并 Dematic Group	15,634,223,323.50	676,273,232.70	16,310,496,556.20
合并清智科技	303,417,137.96		303,417,137.96
其他	790,014,357.93	30,671,825.63	820,686,183.56
合计	24,349,273,818.85	1,140,799,264.31	25,490,073,083.16

### (2) 商誉减值准备

单位：人民币 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合并湘火炬	238,071,400.00			238,071,400.00
合并清智科技	92,052,911.12			92,052,911.12
其他		18,335,929.18		18,335,929.18
合计	330,124,311.12	18,335,929.18		348,460,240.30

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2023 年 6 月 30 日商誉余额主要为合并湘火炬、林德液压合伙企业、KION、Dematic Group 和清智科技而产生的商誉。本集团每年度对与该等企业合并相关的资产组组合进行商誉减值测试。

重要商誉的账面金额分配至资产组组合的情况如下：

- 资产组组合 A：汽车及发动机外的主要汽车零部件
- 资产组组合 B：生产液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮及其它零部件
- 资产组组合 C：叉车生产、仓库技术及智能供应链和自动化解决方案
- 资产组组合 D：智能供应链和自动化解决方案
- 资产组组合 E：驾驶辅助系统及自动驾驶解决方案

单位：人民币 元

资产组组合	商誉的账面金额	
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产组组合A	293,154,852.68	293,154,852.68
资产组组合B	835,475,910.93	787,301,689.61
资产组组合C	6,688,771,041.83	6,303,091,057.17
资产组组合D	16,310,496,556.20	15,634,223,323.50
资产组组合E	211,364,226.84	211,364,226.84
合计	24,339,262,588.48	23,229,135,149.80

### 23、长期待摊费用

单位：人民币 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
工装模具费	167,858,324.71	9,574,425.41	11,708,373.97		165,724,376.15
工位器具费	47,200,904.88	6,304,525.69	10,788,626.72		42,716,803.85
租入固定资产改良支出	97,071,010.76	5,257,214.16	9,207,150.88		93,121,074.04
合计	312,130,240.35	21,136,165.26	31,704,151.57		301,562,254.04

### 24、其他非流动资产

单位：人民币 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设定受益计划之计划资产	748,505,673.30		748,505,673.30	697,693,216.80		697,693,216.80
预付工程设备款	21,631,611.50		21,631,611.50	65,648,666.13		65,648,666.13
待抵扣进项税额	44,237,793.60		44,237,793.60	98,902,719.60		98,902,719.60
质押的大额存单				540,000,000.00		540,000,000.00
其他	167,591,971.17		167,591,971.17	101,856,377.55		101,856,377.55
合计	981,967,049.57		981,967,049.57	1,504,100,980.08		1,504,100,980.08

## 25、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款(注 1)	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	3,376,254,957.08	4,559,106,808.74
合计	3,426,254,957.08	4,609,106,808.74

注 1：于 2023 年 6 月 30 日，短期借款中人民币 50,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：50,000,000.00 元）为招商银行股份有限公司西安分行向陕西重型汽车有限公司之孙公司陕西金鼎铸造有限公司（以下简称“陕西金鼎”）提供的借款，借款协议约定以陕西金鼎的应收账款作为质押。

于 2023 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 1.20%~13.78% (2022 年 12 月 31 日 1.50%~13.78%)。

## 26、交易性金融负债

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合约	159,447,426.88	85,556,345.40
合计	159,447,426.88	85,556,345.40

## 27、应付票据

单位：人民币 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,390,056,910.69	21,998,263,547.45
商业承兑汇票	18,173,561.14	26,487,386.88
合计	24,408,230,471.83	22,024,750,934.33

于 2023 年 6 月 30 日，本集团无到期未付的应付票据(2022 年 12 月 31 日：无)。

## 28、应付账款

### (1) 应付账款列示

应付账款根据账单日期的账龄分析如下：

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
3 个月以内	50,708,661,800.65	35,141,572,697.24
3 个月至 6 个月	5,559,750,408.58	6,533,752,194.31
6 个月至 12 个月	1,108,037,544.45	2,117,650,225.70

12 个月以上	1,186,938,878.91	1,767,102,062.51
合计	58,563,388,632.59	45,560,077,179.76

应付账款不计息，并通常在 3 至 6 个月内清偿。

于 2023 年 6 月 30 日，无账龄一年以上的重要的应付款项(2022 年 12 月 31 日：无)。

## 29、合同负债

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
供应链解决方案服务(注)	5,042,557,073.40	4,753,098,134.10
销售及其他服务	9,556,996,046.57	8,333,688,716.53
合计	14,599,553,119.97	13,086,786,850.63

注：与供应链解决方案服务相关的合同负债为履行中合同下预收客户的余额。当特定的里程碑收款超过按投入法已确认的收入时，将产生该余额。

## 30、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,267,933,621.31	14,094,853,996.12	13,675,971,102.17	5,686,816,515.26
二、离职后福利-设定提存计划	535,209,482.27	1,947,483,111.64	1,994,288,909.33	488,403,684.58
三、一年内到期的辞退福利	233,973,778.46	94,267,303.04	160,546,251.80	167,694,829.70
四、一年内到期的以现金结算的股份支付	8,845,396.94	284,375,226.63	287,039,965.13	6,180,658.44
五、一年内到期的其他长期职工薪酬	87,788,254.69	69,303,212.48	2,232,053.42	154,859,413.75
合计	6,133,750,533.67	16,490,282,849.91	16,120,078,281.85	6,503,955,101.73

### (2) 短期薪酬列示

单位：人民币 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,763,526,129.05	12,416,369,600.09	12,068,935,868.13	4,110,959,861.01
2、职工福利费	169,121,116.98	195,358,406.44	162,803,863.85	201,675,659.57
3、社会保险费	94,997,147.03	851,572,432.24	837,950,728.84	108,618,850.43
其中：医疗保险费	65,505,450.39	782,936,908.81	771,253,465.19	77,188,894.01

工伤保险费	22,348,883.94	63,310,933.55	58,012,196.30	27,647,621.19
补充医疗保险	7,142,812.70	5,324,589.88	8,685,067.35	3,782,335.23
4、住房公积金	20,471,300.52	247,912,658.07	241,573,480.20	26,810,478.39
5、工会经费和职工教育经费	941,556,339.93	98,374,100.40	135,157,800.40	904,772,639.93
6.其他短期薪酬	278,261,587.80	285,266,798.88	229,549,360.75	333,979,025.93
合计	5,267,933,621.31	14,094,853,996.12	13,675,971,102.17	5,686,816,515.26

### (3) 设定提存计划列示

单位：人民币 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	436,957,791.56	1,405,884,350.41	1,426,548,089.75	416,294,052.22
2、失业保险费	21,205,614.90	212,477,170.64	215,737,280.93	17,945,504.61
3、企业年金缴费	77,046,075.81	329,121,590.59	352,003,538.65	54,164,127.75
合计	535,209,482.27	1,947,483,111.64	1,994,288,909.33	488,403,684.58

### 31、应交税费

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	900,425,412.27	722,786,190.45
企业所得税	493,315,544.03	405,113,300.68
个人所得税	246,357,000.11	258,419,164.43
房产税	33,572,667.69	21,679,233.50
印花税	26,719,776.09	18,350,675.81
土地使用税	18,954,324.01	16,163,775.98
城市维护建设税	5,939,600.38	9,219,478.78
教育费附加	4,429,597.96	4,178,429.91
其他税项	229,406,180.54	209,467,498.92
合计	1,959,120,103.08	1,665,377,748.46

### 32、其他应付款

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	169,126,616.98	88,242,029.60
应付股利	1,368,704,444.17	303,243,788.97

其他应付款	6,774,628,922.07	7,799,372,482.84
合计	8,312,459,983.22	8,190,858,301.41

### (1) 应付利息

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
中期票据利息	55,927,410.00	50,178,804.00
借款利息	113,199,206.98	38,063,225.60
合计	169,126,616.98	88,242,029.60

### (2) 应付股利

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,368,704,444.17	303,243,788.97
合计	1,368,704,444.17	303,243,788.97

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,790,507,937.74	1,561,239,257.52
应付工程款及固定资产采购款	989,724,085.83	843,085,185.22
三包及修理维护费	489,311,986.14	209,986,931.48
销售折让	767,469,903.51	752,773,775.05
运费	72,175,664.00	110,202,171.10
技术开发费	302,833,494.97	269,990,532.01
应付收购款		1,147,103,860.05
其他	2,362,605,849.88	2,904,990,770.41
合计	6,774,628,922.07	7,799,372,482.84

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

于 2023 年 6 月 30 日，无账龄一年以上的重要的其他应付款(2022 年 12 月 31 日：无)。



### 33、一年内到期的非流动负债

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	4,300,447,125.18	3,963,710,275.76
一年内到期的长期借款	3,429,222,346.02	3,347,103,653.23
一年内到期的租赁负债	1,126,030,252.46	1,172,765,909.32
一年内到期的应付债券	547,293,030.90	-
一年内到期的其他非流动负债	3,116,799,369.82	2,731,582,662.60
合计	12,519,792,124.38	11,215,162,500.91

### 34、其他流动负债

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
产品质量保证金	2,523,256,040.43	2,384,649,833.59
租赁机构借款	1,525,963,627.65	1,161,186,515.70
短期融资券	3,507,585,981.90	2,263,984,500.00
其他	1,138,833,989.37	1,159,752,331.47
合计	8,695,639,639.35	6,969,573,180.76

### 35、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款(注 1~6)	14,307,632,765.09	13,481,071,467.01
信用借款	8,335,828,157.83	8,618,232,033.81
质押借款		510,000,000.00
抵押借款(注 7)	38,000,000.00	38,000,000.00
其他借款(注 8)	135,000,000.00	135,000,000.00
合计	22,816,460,922.92	22,782,303,500.82

注 1：于 2023 年 6 月 30 日，长期借款中欧元 353,000,000.00，折合人民币 2,780,616,300.00 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 2,620,283,700.00 元) 为国家开发银行向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保。该笔长期借款将于 2024 年 10 月 15 日到期。

注 2：于 2023 年 6 月 30 日，长期借款中欧元 129,000,000.00，折合人民币 1,016,145,900.00 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 957,554,100.00 元) 为中国银行(香港)有限公司向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公

司提供连带责任保证担保。该笔长期借款将于 2024 年 10 月 28 日前分期到期，其中欧元 38,700,000.00，折合人民币 304,843,770.00 元（2022 年 12 月 31 日：287,266,230.00 元）将于一年内到期。

注 3：于 2023 年 6 月 30 日，长期借款中美元 34,363,000.00，折合人民币 248,295,486.19 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 239,335,102.34 元）为中国工商银行(亚洲)有限公司向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保。该笔长期借款将于 2024 年 11 月 7 日前分期到期，其中美元 4,909,000.00，折合人民币 35,470,783.74 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 34,190,728.81）将于一年内到期。

注 4：于 2023 年 6 月 30 日，长期借款中英镑 27,767,540.78，折合人民币 253,877,236.12 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 233,075,609.00 元）为中国工商银行股份有限公司卢森堡分行向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保。该笔长期借款将于 2024 年 12 月 2 日到期。

注 5：于 2023 年 6 月 30 日，长期借款中欧元 785,658,755.00，折合人民币 6,188,712,579.01 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 5,831,866,372.00 元）为澳新银行香港分行、中国工商银行(亚洲)有限公司、中国农业银行股份有限公司香港分行、星展银行香港分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司潍坊分行，向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保，该笔借款将于 2025 年 9 月 21 日前分期到期，其中欧元 117,848,800.00，折合人民币 928,306,782.48 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 874,779,857.52 元）将于一年内到期。

注 6：于 2023 年 6 月 30 日，长期借款中欧元 646,000,000.00，折合人民币 5,088,606,600.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 4,795,193,400.00 元）为中国银行(香港)有限公司向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保。该笔长期借款将于 2027 年 8 月 31 日分期到期，其中无一年内到期金额。

注 7：于 2023 年 6 月 30 日，长期借款中人民币 38,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：38,000,000.00 元）为陕西岐山农村商业银行股份有限公司向陕西重型汽车有限公司之孙公司陕西金鼎提供的借款，借款协议约定以陕西金鼎的固定资产抵押。该笔长期借款将于 2024 年 8 月 17 日到期。

注 8：于 2023 年 6 月 30 日，长期借款中人民币 135,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 139,000,000.00 元）为国开发展基金有限公司向本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司提供的贷款，借款协议约定该笔借款用于中轻型变速器及新能源传动系统项目。该笔长期借款将于 2030 年 10 月 22 日前分期到期，其中人民币 4,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 4,000,000 元）将于一年内到期。

注 9：于 2023 年 6 月 30 日，长期借款中人民币 510,000,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：510,000,000.00）为中国进出口银行陕西省分行向本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供的贷款，借款协议约定以陕西重型汽车有限公司的银行存单质押。该笔长期借款将于 2024 年 3 月 20 日到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

于 2023 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 0.75%~9.27%（2022 年 12 月 31 日：0.75%~12.50%）。

## 36、应付债券

### (1) 应付债券

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
应付债券	5,886,871,914.00	6,056,952,787.80
合计	5,886,871,914.00	6,056,952,787.80

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

单位：人民币 元

债券名	面值	发行日	债券期	发行金	期初余	本期发	按面值	溢折价	本期偿	公允价	汇兑差	减：一	期末余
-----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

称		期	限	额	额	行	计提利息	摊销	还	值调整	额调整	年到期	额
中期票 据(注 1)	7,367,344,000.00	2017 年 2 月	注 1	7,344,731,360.00	719,472,005.40		11,495,500.91	150,692.00			44,030,639.20	547,293,030.90	216,360,305.70
中期票 据(注 2)	1,504,120,000.00	2018 年 6 月	7 年	1,500,359,700.00	1,293,781,777.30		21,272,602.20	210,968.80		-2,387,413.36	83,121,913.46		1,374,727,246.20
中期票 据(注 3)	906,834,800.00	2019 年 4 月	7 年	905,254,424.00	356,009,706.90		5,688,495.29	45,207.60			21,785,941.20		377,840,855.70
企业债 券(注 4)	3,967,200,000.00	2020 年 9 月	5 年	3,967,200,000.00	3,687,689,298.20		34,764,644.40	4,407,741.00			225,846,467.20		3,917,943,506.40
合计				13,717,545,484.00	6,056,952,787.80		73,221,242.80	4,814,609.40		-2,387,413.36	374,784,961.06	547,293,030.90	5,886,871,914.00

注 1: 本公司之子公司 KION, 于 2017 年 2 月发行票面总额为 10.1 亿欧元的中期票据, 分别于 2022 年 5 月、2024 年 4 月和 2027 年 4 月到期, 利率为以 EURIBOR(欧元银行同业拆借利率)为基准的浮动利率。于 2021 年 4 月, KION 提前偿还部分于 2024 年到期应付债券, 偿还金额为 1.67 亿欧元, 折合人民币 1,305,572,600.00 元。

注 2: 本公司之子公司 KION, 于 2018 年 6 月发行票面总额为 1.79 亿欧元的中期票据, 债券期限为 7 年, 该票据中 1 亿欧元面额利率为以 EURIBOR(欧元银行同业拆借利率)为基准的浮动利率, 另 0.79 亿欧元面额利率为固定利率。

注 3: 本公司之子公司 KION, 于 2019 年 4 月发行票面总额为 1.205 亿欧元的中期票据, 债券期限为 7 年, 利率为以 EURIBOR(欧元银行同业拆借利率)为基准的浮动利率。

注 4: 本公司之子公司 KION, 于 2020 年 9 月发行票面金额为 5 亿欧元的企业债券, 债券期限为 5 年, 票面利率为 1.625%, 该笔债券将于 2025 年到期。

### 37、租赁负债

单位: 人民币 元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	5,535,917,341.09	5,597,092,040.56
减: 计入一年内到期的非流动负债的租赁负债(附注七、33)	1,126,030,252.46	1,172,765,909.32
合计	4,409,887,088.63	4,424,326,131.24

于 2023 年 6 月 30 日, 与租赁负债相关的未确认融资费用的余额为人民币 454,869,668.43 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 450,881,768.04 元)。

### 38、长期应付款

单位: 人民币 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,538,114,862.37	7,992,209,194.73
专项应付款	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	9,561,114,862.37	8,015,209,194.73

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
国债项目政府拨款	5,500,000.00	5,500,000.00
间接租赁担保余值	774,208,650.60	823,949,322.90
售后租回相关金融负债	8,758,406,211.77	7,162,759,871.83

### (2) 专项应付款

单位：人民币 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
省财政厅拨付的流动资金贷款贴息	23,000,000.00			23,000,000.00
合计	23,000,000.00			23,000,000.00

## 39、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
设定受益义务	6,566,746,167.78	5,980,444,871.00
长期辞退福利	671,902,258.42	683,288,805.38
以现金结算的股份支付	75,792,590.66	36,475,314.97
其他长期职工薪酬	630,924,406.89	494,209,395.84
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	328,734,901.89	330,607,430.09
合计	7,616,630,521.86	6,863,810,957.10

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	10,735,957,140.20	16,351,110,784.91
二、计入当期损益的设定受益成本	331,366,308.64	279,369,346.89
1.服务成本	100,451,287.20	167,124,391.95
2.利息净额	230,915,021.44	112,244,954.94
三、计入其他综合收益的设定收益成本	155,228,120.40	-4,455,140,877.72
1.精算利得（损失以“-”表示）	155,228,120.40	-4,455,140,877.72
四、其他变动	477,341,331.36	-558,566,221.30
1.已支付的福利	-250,663,386.91	-227,873,829.54
2.雇主缴存	233,572.60	
3.其他变动	727,771,145.67	-330,692,391.76
五、期末余额	11,699,892,900.60	11,616,773,032.78

计划资产：

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	-5,452,780,041.28	-6,808,137,485.26
二、计入当期损益的设定受益成本	-119,328,248.27	-59,156,023.70
1.利息净额	-119,328,248.27	-59,156,023.70
三、计入其他综合收益的设定收益成本	15,545,575.09	1,103,327,112.46
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	-2,665,553.11	1,103,327,112.46
2.资产上限影响的变动(计入利息净额的除外)	18,211,128.20	
四、其他变动	-325,089,691.66	224,348,231.43
1.已支付的福利	137,913,318.40	139,502,476.40
2.雇主缴存	-48,726,258.20	-25,534,821.30
3.其他变动	-414,276,751.86	110,380,576.33
五、期末余额	-5,881,652,406.12	-5,539,618,165.07

设定受益计划净负债（净资产）

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	5,283,177,098.92	9,542,973,299.65
二、计入当期损益的设定受益成本	212,038,060.37	220,213,323.19
三、计入其他综合收益的设定收益成本	170,773,695.49	-3,351,813,765.26

四、其他变动	152,251,639.70	-334,217,989.87
五、期末余额	5,818,240,494.48	6,077,154,867.71

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

本集团部分境外子公司为符合条件的员工运作若干设定受益计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。在该计划下，员工有权享受设定受益计划约定的退休福利。

本集团的设定受益计划是离职后退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。

受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产—负债匹配策略和投资风险管理策略。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和证券市场风险的影响。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

主要精算假设	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
折现率(%)	3.50-5.73	3.65 - 5.04
预期薪金增长率(%)	0.05-3.15	0.71 - 4.25
预期未来退休金费用增长率(%)	0.65-3.69	0.06 - 3.15

在利润表中确认的有关计划如下：

单位：人民币 元

项目	本年发生额	上年发生额
当期服务成本	100,451,287.20	167,124,391.95
过去服务成本		
利息净额	111,586,773.17	53,088,931.24
离职后福利成本净额	212,038,060.37	220,213,323.19
计入营业成本	55,740,970.80	102,451,117.60
计入销售费用	15,242,495.80	30,332,788.00
计入管理费用	29,475,355.20	20,598,599.45
计入研发费用	6,238,648.80	13,741,886.90
计入财务费用	105,340,589.77	53,088,931.24
合计	212,038,060.37	220,213,323.19

注：于 2023 年 6 月 30 日计划资产中有共计人民币 748,505,673.30 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 697,693,216.80 元)在其他非流动资产中核算。

#### 40、预计负债

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	67,585,518.00	32,534,570.70
产品质量保证金	494,096,732.80	282,557,005.00
亏损合同	81,142,007.10	182,848,295.70
其他	158,307,515.87	173,894,882.06
合计	801,131,773.77	671,834,753.46

#### 41、递延收益

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	3,261,781,867.64	3,238,163,537.53
间接租赁业务之递延收益	1,313,183,463.93	1,320,318,645.90
售后租回再转租业务之递延收益	63,502,029.36	92,334,937.68
合计	4,638,467,360.93	4,650,817,121.11

涉及政府补助的项目：

单位：人民币 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与土地相关的政府补助	1,321,191,246.37	72,300,000.00		10,544,957.42			1,382,946,288.95	与资产相关
产业振兴和技改专项资金	1,110,349,033.01	23,659,636.26		53,902,830.03		-62,664,571.20	1,017,441,268.04	与资产/收益相关
专项补助资金	548,105,279.54	56,994,372.00		8,191,692.68			596,907,958.86	与资产/收益相关
项目人才团队岗位津贴等	242,902,688.81	23,819,900.00		13,785,201.48			252,937,387.33	与收益相关
其他	15,615,289.80			4,066,325.34			11,548,964.46	与资产/收益相关

#### 42、其他非流动负债

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
资产证券化融资	7,753,264,110.90	7,379,171,696.10
租赁机构借款	4,755,011,415.00	3,578,966,080.80
间接租赁业务之长期负债	440,054,191.50	430,817,693.10
交叉货币互换利率互换合约	37,565,889.90	40,031,699.70
看跌期权	38,495,387.70	36,275,712.30
其他	359,024,732.78	432,405,119.48
合计	13,383,415,727.78	11,897,668,001.48

#### 43、股本

单位：人民币 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,726,556,821.00						8,726,556,821.00

#### 44、资本公积

单位：人民币 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,901,696,964.66			10,901,696,964.66
国有独享资本公积	77,000,000.00			77,000,000.00
其他资本公积	371,502,621.42			371,502,621.42
合计	11,350,199,586.08			11,350,199,586.08

#### 45、库存股

单位：人民币 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,036,022,358.39			1,036,022,358.39

#### 46、其他综合收益

单位：人民币 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他综合	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	



		额	收益当期转 入损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
一、不能重分类进损益的其他 综合收益	1,444,770,2 66.79	848,513,0 93.48			- 104,541,9 30.63	794,839,8 15.33	- 50,868,65 2.48	2,239,61 0,082.12
其中：重新计量设定受益计划 变动额	833,225,450 .27	- 170,773,6 95.49			47,672,84 1.20	- 65,072,94 4.67	- 58,027,90 9.62	768,152, 505.60
权益法下不能转损益的 其他综合收益	- 112,762,386 .40	4,265,958. 00				- 4,708,656. 85	8,974,614. 85	- 117,471, 043.25
其他权益工具投资公允 价值变动	724,307,202 .92	1,015,020, 830.97			- 152,214,7 71.83	864,621,4 16.85	- 1,815,357. 71	1,588,92 8,619.77
二、将重分类进损益的其他综 合收益	- 705,284,656 .99	1,397,253, 517.29	- 21,928,168.6 2		- 10,466,62 1.32	482,353,3 00.66	882,505,4 26.69	- 222,931, 356.33
其中：权益法下可转损益的其 他综合收益	- 11,391,380. 32	4,034,951. 90				4,034,951. 90		- 7,356,42 8.42
现金流量套期储备	127,955,731 .90	43,980,04 9.84	- 21,928,168.6 2		- 10,466,62 1.32	- 239,828.5 8	11,825,08 8.48	127,715, 903.32
外币财务报表折算差额	- 821,849,008 .57	1,349,238, 515.55				478,558,1 77.34	870,680,3 38.21	- 343,290, 831.23
其他综合收益合计	739,485,609 .80	2,245,766, 610.77	- 21,928,168.6 2		- 115,008,5 51.95	1,277,193, 115.99	831,636,7 74.21	2,016,67 8,725.79

#### 47、专项储备

单位：人民币 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	307,793,867.29	31,916,336.21	30,865,726.34	308,844,477.16
合计	307,793,867.29	31,916,336.21	30,865,726.34	308,844,477.16

**48、盈余公积**

单位：人民币 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,765,811,169.85			2,765,811,169.85
合计	2,765,811,169.85			2,765,811,169.85

**49、未分配利润**

单位：人民币 元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	50,330,429,225.83	48,469,329,782.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,899,023,175.98	2,391,013,134.13
减：应付普通股现金股利(注 1)	1,365,008,024.77	1,606,835,411.89
其他综合收益结转留存收益	-	911,280.85
其他	-	122,526,000.00
期末未分配利润	52,864,444,377.04	49,130,070,223.84

注 1：于 2023 年 6 月 28 日，本公司 2022 年度股东周年大会审议通过了 2022 年度利润分配方案，本公司以 2022 年 12 月 31 日享有利润分配权的股份总额 8,639,291,296 股（公司总股本 8,726,556,821 股扣除回购专户中的股份数量 87,265,525 股）为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.58 元（含税），不实施公积金转增股本，共派发现金股利人民币 1,365,008,024.77 元。

**50、少数股东权益**

单位：人民币 元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
归属于普通股少数股东的权益	32,552,332,552.68	30,926,398,238.95
合计	32,552,332,552.68	30,926,398,238.95

**51、营业收入和营业成本**

单位：人民币 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,410,247,157.44	83,882,039,570.28	85,530,668,101.79	70,469,603,042.02
其他业务	1,725,019,726.26	1,621,612,009.09	1,238,638,902.19	919,154,703.95
合计	106,135,266,883.70	85,503,651,579.37	86,769,307,003.98	71,388,757,745.97

收入相关信息：

单位：人民币 元

合同分类	发动机	汽车及汽车零部件	智能物流	农业装备	合计
按经营地区分类	23,362,556,951.67	32,113,420,188.24	42,197,842,072.81	8,461,447,670.98	106,135,266,883.70
其中：					
中国大陆	18,074,649,074.75	22,081,127,268.26	2,628,352,800.00	7,782,218,171.21	50,566,347,314.22
其他国家和地区	5,287,907,876.92	10,032,292,919.98	39,569,489,272.81	679,229,499.77	55,568,919,569.48
按商品转让的时间分类	23,362,556,951.67	32,113,420,188.24	42,197,842,072.81	8,461,447,670.98	106,135,266,883.70
其中：					
在某一时点转让	23,232,544,354.58	32,047,360,877.98	21,671,565,912.81	8,447,676,415.59	85,399,147,560.96
在某一时段内提供	117,372,739.33	44,388,218.08	16,238,424,800.00	11,634,605.29	16,411,820,362.70
租赁准则下收入	12,639,857.76	21,671,092.18	4,287,851,360.00	2,136,650.10	4,324,298,960.04

与履约义务相关的信息：

本集团提供的供应链解决方案服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照累计实际发生的履约成本占预计总成本的比例确定供应链解决方案服务合同的履约进度。截至 2023 年 6 月 30 日，本集团部分供应链解决方案服务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应供应链解决方案服务的履约进度相关，并将于相应供应链解决方案服务的未来履约期内按履约进度确认为收入。

## 52、税金及附加

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	42,799,408.07	21,231,696.27
教育费附加	32,137,754.74	14,245,412.02
房产税	131,753,726.16	97,734,576.72
印花税	59,241,362.54	42,190,955.64
其他	66,675,694.37	46,583,375.06
合计	332,607,945.88	221,986,015.71

## 53、销售费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	2,895,862,996.31	2,625,528,852.66
运费及包装费	678,093,402.95	596,927,914.71

三包及产品返修费用	709,433,318.00	187,605,933.01
市场开拓费用	374,303,409.18	211,455,323.17
折旧及摊销	348,136,193.44	346,833,897.94
差旅费	202,284,794.41	174,552,344.31
租赁费	29,082,164.26	39,410,609.96
办公费用	66,782,102.07	51,056,280.12
其他	901,032,536.60	779,202,562.04
合计	6,205,010,917.22	5,012,573,717.92

#### 54、管理费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	2,509,546,547.10	2,005,638,251.83
折旧及摊销	480,394,429.80	495,374,613.27
外部支持费	363,201,391.86	310,499,016.68
办公费	150,692,483.99	160,758,893.50
差旅费	77,994,624.30	44,442,739.63
修理费	61,195,207.49	46,622,101.86
租赁费	38,707,470.91	42,284,016.54
其他	942,506,344.93	773,489,510.72
合计	4,624,238,500.38	3,879,109,144.03

#### 55、研发费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	2,038,646,011.81	1,794,820,825.78
技术开发费	425,642,912.69	690,883,851.16
实验试制费	318,271,501.00	217,874,504.98
外部知识产权及出版文献使用费	158,418,194.48	233,261,938.04
折旧及摊销	344,998,140.97	375,167,389.45
燃料及动能费	94,887,475.78	106,067,770.20
差旅费	46,963,425.19	27,224,951.13
其他	293,223,548.19	244,414,933.34
合计	3,721,051,210.11	3,689,716,164.08

## 56、财务费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出(注)	1,330,091,722.10	576,902,796.46
减：利息收入	1,156,307,939.25	1,072,474,869.46
汇兑损益	-199,584,605.56	-48,288,921.59
手续费及其他	46,790,145.46	17,501,435.56
合计	20,989,322.75	-526,359,559.03

注：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止期间，本集团与租赁业务相关的利息费用为人民币 595,617,361.11 元 (2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间：人民币 245,459,574.68 元)，其中与租赁负债相关的利息费用为人民币 77,692,278.32 元 (2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日止期间：人民币 64,261,879.32 元)。

## 57、其他收益

单位：人民币 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政补贴收入	36,243,409.50	101,305,857.93
递延收益摊销	90,491,006.95	92,964,709.42
其他	1,724,729.73	2,042,415.88
合计	128,459,146.18	196,312,983.23

## 58、投资收益

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-20,383,006.79	7,105,527.80
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,186,204.24	22,115,470.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	142,473,833.99	38,926,499.27
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	73,591,655.15	3,550,584.02
交叉货币互换及利率互换合约中已实现的利息掉期收益和汇兑损益		54,175,133.05
其他	-3,036,785.03	54,832,534.09
合计	191,459,493.08	180,705,749.04

## 59、公允价值变动收益

单位：人民币 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的交叉货币互换及利率互换工具	13,434,193.17	-51,037,835.99
结构性存款	54,906,624.41	64,615,926.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	-6,391,931.30	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的远期外汇合约	-29,588,363.39	494,269,595.66
合计	32,360,522.89	507,847,686.03

## 60、信用减值损失

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-293,790,617.84	-318,314,224.96
其他应收款信用减值损失	-236,690.41	-12,654,783.90
长期应收款信用减值损失	-11,120,567.64	-5,287,373.33
应收票据信用减值收益	501,550.84	-
合计	-304,646,325.05	-336,256,382.19

## 61、资产减值损失

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-215,094,714.51	-184,229,882.19
二、固定资产减值损失	-919,553.68	-78,787,942.02
三、无形资产减值损失	-8,830,560.28	-665,570.31
四、使用权资产减值损失	-6,631,990.22	-8,935,635.49
五、商誉减值损失	-18,335,929.18	-29,909,118.66
六、预付款项减值损失	-	-1,478,025.89
合计	-249,812,747.87	-304,006,174.56

## 62、营业外收入

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他负债拨备转回	33,981,655.50	22,025,185.34	33,981,655.50
其他	180,797,010.75	90,663,071.04	180,797,010.75
合计	214,778,666.25	112,688,256.38	214,778,666.25

### 63、营业外支出

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	87,461.69	50,000.00
其他	57,047,620.98	59,415,599.40	57,047,620.98
合计	57,097,620.98	59,503,061.09	57,097,620.98

### 64、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,065,297,232.38	630,704,425.38
递延所得税费用	-103,396,515.63	-165,717,520.90
合计	961,900,716.75	464,986,904.48

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币 元

项目	本期发生额
利润总额	5,747,309,199.63
按法定税率计算的税项（注 1）	1,436,827,299.91
本公司及某些子公司适用不同税率的影响（注 2）	-424,528,357.72
调整以前期间所得税的影响	22,731,885.85
非应税收入的影响	-25,783,842.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	121,132,568.97
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
归属于联营和合营企业的损益	18,731,823.54
符合条件的支出的税收优惠	-376,854,595.37
利用以前年度的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的影响	-46,817,023.12
未确认的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的影响	236,460,956.84
其他	
所得税费用	961,900,716.75

注 1：本公司法定税率为 25%。

注 2：本集团在中国境内所得税按取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本

集团经营所在国家的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

由于本集团于本期在香港并无应税利润，故未作出香港利得税的拨备。

## 65、每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益的具体计算如下：

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
收益		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	3,899,023,175.98	2,391,013,134.13
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	8,639,291,296.00	8,724,803,487.67
基本每股收益(元/股)	0.45	0.27

本集团无重大稀释性潜在股。

## 66、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	762,319,913.41	612,297,543.82
政府补助	214,742,047.49	281,707,268.67
其他	423,760,184.42	291,268,259.94
合计	1,400,822,145.32	1,185,273,072.43

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
三包及产品返修	570,827,111.16	600,940,765.20
运费及包装费	716,119,910.05	849,926,095.17
市场开拓费及外部支持费	737,504,801.04	627,263,939.50



差旅费	327,242,843.89	223,708,394.51
办公费	217,474,586.06	204,137,146.18
其他	2,822,860,416.47	2,236,966,847.83
合计	5,392,029,668.67	4,742,943,188.39

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	653,189,628.74	519,119,306.80
借款担保及保函手续费	5,369,538.56	16,808,244.15
同一控制下购买子公司		1,584,461,400.00
回购股份		500,137,881.94
其他	900,467,920.88	18,300,793.70
合计	1,559,027,088.18	2,638,827,626.59

## 67、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：人民币 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	4,785,408,482.88	2,958,993,158.57
加：信用减值损失	304,646,325.05	336,256,382.19
资产减值损失	249,812,747.87	304,006,174.56
固定资产、投资性房地产及使用权资产折旧	4,664,768,677.39	4,382,997,921.29
无形资产摊销	1,150,094,184.75	1,041,623,801.60
长期待摊费用摊销	31,704,151.57	48,133,494.58
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）	-64,090,657.14	-22,667,230.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	774,235.67	5,998,918.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-32,360,522.89	-507,847,686.03
财务费用（收益以“-”号填列）	1,330,091,722.10	527,442,000.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-191,459,493.08	-180,705,749.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-274,621,091.71	33,441,858.66

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	171,224,576.08	-199,159,379.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,631,660,287.80	352,343,587.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,781,227,626.81	-682,087,372.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,167,735,201.80	-9,576,726,122.95
专项储备的增加	11,660,041.78	41,673,772.42
经营活动产生的现金流量净额	12,892,500,667.51	-1,136,282,471.16
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让 购买长期资产	455,918,569.92	540,381,348.85
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	66,976,922,483.70	61,521,907,395.61
减：现金的期初余额	62,761,077,773.98	68,626,280,826.76
现金及现金等价物净增加额	4,215,844,709.72	-7,104,373,431.15

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
现金	66,976,922,483.70	62,761,077,773.98
库存现金	1,896,076.84	4,727,914.64
可随时用于支付的银行存款	66,864,190,765.38	62,641,043,332.01
可随时用于支付的其他货币资金	110,835,641.48	115,306,527.33
期末现金及现金等价物余额	66,976,922,483.70	62,761,077,773.98

## 68、所有权或使用权受到限制的资产

单位：人民币 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,770,388,535.55	用于办理保函、银行承兑票据、信用证等专户而储存的保证金及诉讼冻结的款项。
应收票据	6,967,066,764.07	用于质押开具应付票据。
应收款项融资	1,431,145,252.45	用于质押开具应付票据。
固定资产	189,017,710.58	用于质押取得银行借款、对员工退休福利下的义务提供担保。
应收账款	63,589,641.23	用于质押取得银行借款。
长期应收款	8,866,507,721.93	用于资产证券化融资。

持有待售资产	58,290,540.00	持有待售资产组中的现金和现金等价物因所在国对支付交易的相关限制而受限。
合计	27,346,006,165.81	

## 69、套期

### 现金流量套期

子公司 KION 将远期外汇合同指定对预期销售、预期采购以及确定承诺的多种货币外汇风险进行现金流量套期。被套期项目现金流量总额折算为人民币 3,619,902,897.24 元(欧元 459,547,663.13 元)，其中 1 年内到期的金额为人民币 2,996,026,502.35 元(欧元 380,346,384.12 元)，剩余部分将于 2024 年到期。被套期项目预期影响损益的期间为 2023 年至 2024 年。本期无重大套期无效的部分。2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动收益为人民币 54,506,024.94 元(欧元 6,848,000.00 元)，当期转出至损益的收益金额为人民币 21,928,168.62 元(欧元 2,755,000.00 元)。

2020 年 1 月 15 日，子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司将利率互换工具作为套期工具，指定对 2.41 亿欧元的浮动利率借款由于利率变动引起的现金流量波动进行现金流量套期。被套期项目预期影响损益的期间为 2023 年至 2024 年。本期无重大套期无效的部分。2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动损失为人民币 10,525,975.10 元(欧元 1,426,385.38 元)，当期尚无转入损益的金额。

### 公允价值套期

于 2018 年 12 月 31 日，本集团子公司 KION 签订了利率互换合约，指定对发行的面值为欧元 100,000,000.00 元的固定利率中期票据的利率风险进行公允价值套期。于 2023 年 6 月 30 日，本集团上述被套期项目在财务报表中列示为应付债券，账面价值为人民币 587,883,727.20 元(欧元 74,632,000.00 元)，2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间被套期项目公允价值变动调整的计入被套期项目的账面价值为人民币 2,387,413.36 元(欧元 317,000.00 元)。本期无重大套期无效的部分。

子公司 KION 通过签订分期偿利率互换合约，对租赁应收款项的利率风险进行公允价值套期。作为套期工具的利率互换合约反映了被套期项目组合的名义金额和到期情况，并将于 2029 年到期。总体而言，此公允价值套期使租赁应收款享有与其相关货币区一致的可变利率。因此，从经济角度来看，这一可变利率与被套期项目组合再融资的可变利率相等。于 2023 年 6 月 30 日，本集团上述被套期项目在财务报表中列示为长期应收款和一年内到期的非流动资产，账面价值为人民币 16,115,262,632.70 元(欧元 2,045,837,000.00)，被套期项目公允价值变动调整的累计计入被套期项目的账面价值为人民币 388,325,275.80 元(欧元 49,298,000.00)。本期被套期项目套期无效部分的公允价值变动为人民币 6,517,429.00 元(欧元 865,000.00)。

## 八、合并范围的变更

本期新设子公司导致合并范围变更，无其他合并范围变更事项，新设子公司情况如下：

企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额(万元)	期末净资产(万元)	本期净利润(万元)
潍柴(山东)动力总成有限公司	境内非金融子企业	山东潍坊	山东潍坊	制造业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	10,006.69	6.69
易田智慧农业服务	境内非金融	山东高密	山东高密	农业	451.34	97.49	97.49	440.00	451.36	0.02

(高密)有限公司	融子企业			服务						
潍柴雷沃(潍坊)农业装备有限公司	境内非金融子企业	山东潍坊	山东潍坊	机械制造	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	9,969.18	-30.82

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
(1) 潍柴(潍坊)材料成型制造中心有限公司	山东	山东	制造业	100.00%		通过设立或投资等方式
(2) 潍柴动力(上海)科技发展有限公司	上海	上海	制造业	100.00%		通过设立或投资等方式
(3) 潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	江苏	江苏	制造业		71.06%	通过设立或投资等方式
(4) 潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	北京	北京	项目投资	100.00%		通过设立或投资等方式
(5) 潍柴动力(卢森堡)控股有限公司	卢森堡	卢森堡	项目投资		100.00%	通过设立或投资等方式
(6) 潍柴动力(香港)国际发展有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		通过设立或投资等方式
(7) 山东重工印度有限责任公司	印度	印度	制造业		97.68%	通过设立或投资等方式
(8) 潍柴巴拉德氢能科技有限公司	山东	山东	制造业	51.00%	9.75%	通过设立或投资等方式
(9) 潍柴(安丘)材料成型有限公司	山东	山东	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
(10) 陕西重型汽车有限公司	陕西	陕西	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
(11) 陕西汉德车桥有限公司	陕西	陕西	制造业	3.06%	94.00%	非同一控制下企业合并
(12) 陕西金鼎铸造有限公司	陕西	陕西	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
(13) 陕西法士特齿轮有限责任公司	陕西	陕西	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
(14) 株洲齿轮有限责任公司	湖南	湖南	制造业	86.37%		非同一控制下企业合并
(15) 潍柴火炬科技股份有限公司	湖南	湖南	制造业	70.08%	0.04%	非同一控制下企业合并
(16) 法国博杜安动力国际有限公司	法国	法国	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
(17) KION	德国	德国	制造业		46.52%	非同一控制下企业合并
(18) Weichai America Corp	美国	美国	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
(19) 山东潍柴进出口有限公司	山东	山东	进出口	100.00%		同一控制下企业合并
(20) 潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	山东	山东	制造业	61.10%		同一控制下企业合并

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：人民币 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
KION	53.48%	515,904,684.25	101,576,759.53	17,809,768,111.21
陕西重型汽车有限公司	49.00%	-55,970,943.28	588,000.00	4,735,646,341.57
陕西法士特齿轮有限责任公司	49.00%	186,887,274.18		5,407,705,334.54
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	38.90%	152,478,238.50		1,523,127,624.21
合计		799,299,253.65	102,164,759.53	29,476,247,411.53

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：人民币 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
KION	42,489,691,813.80	81,350,196,685.99	123,839,888,499.79	41,581,666,988.40	48,341,713,475.08	89,923,380,463.48	37,974,183,163.50	74,729,990,778.61	112,704,173,942.11	35,591,439,686.40	45,990,011,096.02	81,581,450,782.42
陕西重型汽车有限公司	53,261,155,266.80	7,155,143,630.61	60,416,298,897.41	43,942,468,846.79	6,367,976,279.26	50,310,445,126.05	45,362,271,298.12	7,692,099,121.76	53,054,370,419.88	36,979,725,211.82	5,887,850,355.97	42,867,575,567.79
陕西法士特齿轮有限责任公司	15,792,752,317.33	4,307,364,146.02	20,100,116,463.35	8,113,123,434.53	522,900,831.81	8,636,024,266.34	14,247,854,250.92	4,273,964,396.20	18,521,818,647.12	6,904,268,048.98	525,766,383.25	7,430,034,432.23
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	11,667,543,825.04	3,997,284,539.92	15,664,828,364.96	11,606,194,136.77	550,794,286.59	12,156,988,423.36	9,766,673,562.70	3,699,548,955.40	13,466,222,518.10	10,176,583,365.88	404,305,158.13	10,580,888,524.01

单位：人民币 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
KION Group AG	42,248,655,240.60	944,917,776.08	2,296,034,145.61	2,889,473,892.40	39,219,502,209.40	990,337,535.47	3,591,903,804.00	-3,068,395,380.50

陕西重型汽车有限公司	23,318,715.1 51.90	- 87,795,493.5 0	- 87,795,493.5 0	6,382,766.90 6.86	15,016,237.4 95.40	- 549,103,746. 19	- 550,411,486. 04	2,951,844.90 4.62
陕西法士特齿轮有限责任公司	7,346,910.02 7.85	360,635,356. 98	371,472,239. 30	155,408,593. 92	5,110,547.13 7.81	126,020,903. 17	119,411,096. 62	84,515,987.8 0
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	7,651,735.57 3.92	416,270,220. 48	416,270,220. 48	836,916,224. 94	8,935,424.20 7.68	407,005,114. 89	407,270,677. 73	3,094,126.48 9.06

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安双特智能传动有限公司	陕西	陕西	制造业		51.00%	权益法
山东重工集团财务有限公司	山东	山东	财务公司	31.25%	6.25%	权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

本集团持有西安双特 51% 股权，西安双特的另外两位股东为陕西法士特汽车传动集团有限责任公司（以下简称“法士特传动”）和卡特彼勒（中国）投资有限公司（以下简称“卡特彼勒”），持股比例分别为 4% 和 45%。西安双特董事会由七名董事组成，其中三名由本集团委任，一名由法士特传动委任，另外三名由卡特彼勒委任，根据西安双特公司章程约定，重要董事会决议需要董事会全体同意通过，因此西安双特属于本集团合营企业。

单位：人民币 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安双特智能传动有限公司	西安双特智能传动有限公司
流动资产	961,112,390.30	804,708,939.57
其中：现金和现金等价物	75,884,591.93	66,054,234.35
非流动资产	241,141,326.80	203,681,397.94
资产合计	1,202,253,717.10	1,008,390,337.51
流动负债	540,451,067.40	489,845,646.71
非流动负债	48,815,096.25	33,436,372.77
负债合计	589,266,163.65	523,282,019.48
归属于母公司股东权益	612,987,553.45	485,108,318.03
按持股比例计算的净资产份额	312,623,652.26	247,405,242.20

--其他	-8,697,775.89	-8,432,834.14
对合营企业权益投资的账面价值	303,925,876.37	238,972,408.06
营业收入	117,536,147.60	404,045,804.25
财务费用	-646,837.08	-560,333.53
所得税费用	12,724,567.34	
净利润	127,365,328.60	81,581,063.68
综合收益总额	127,365,328.60	81,581,063.68

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：人民币 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	山东重工财务公司	山东重工财务公司
流动资产	31,223,562,562.38	30,369,998,324.42
其中：现金和现金等价物	1,394,049,672.02	13,076,559,071.04
非流动资产	4,309,281,543.19	4,122,964,219.38
资产合计	35,532,844,105.57	34,492,962,543.80
流动负债	31,999,410,605.39	31,077,317,416.31
非流动负债	3,152,655.73	3,152,655.73
负债合计	32,002,563,261.12	31,080,470,072.04
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,530,280,844.45	3,412,492,471.76
按持股比例计算的净资产份额	1,323,855,316.67	1,279,684,676.91
--其他	34,562,368.00	35,027,819.29
对联营企业权益投资的账面价值	1,358,417,684.67	1,314,712,496.20
营业收入	189,751,490.03	223,835,252.43
净利润	117,788,372.69	141,976,490.15
综合收益总额	117,788,372.69	141,976,490.15

本集团持有山东重工集团财务有限公司(“山东重工财务公司”)37.50%股权，山东重工财务公司为本集团提供存款、信贷、结算及其他金融服务，是本集团重要的联营企业，本集团对该联营企业采用权益法核算。

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：人民币 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：	--	--
投资账面价值合计	63,233,050.94	64,829,664.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,596,613.84	39,070.50
--综合收益总额	-1,596,613.84	39,070.50
联营企业：		
投资账面价值合计	3,718,733,723.67	3,722,039,038.58
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-127,445,049.73	-87,072,097.05
--其他综合收益	7,653,456.02	10,458,216.90
--综合收益总额	-119,791,593.71	-76,613,880.15

### (5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：人民币 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
陕西欧舒特汽车股份有限公司	104,429,713.39	4,494,222.62	108,923,936.01
保定陕汽天马汽车有限公司	7,750,463.68		7,750,463.68

由于本集团对陕西欧舒特汽车股份有限公司和保定陕汽天马汽车有限公司不负有承担额外损失义务，因此在确认应分担其发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对其净投资的长期权益减记至零为限。

## 十、与金融工具相关的风险

### 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2023 年 6 月 30 日，本集团已转移但未整体终止确认的长期应收款为人民币 8,866,507,721.93 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 7,534,696,296.90 元)。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2023 年 6 月 30 日，本集团未到期的已背书或贴现的承兑汇票的账面价值为人民币 6,672,817,697.89 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 2,905,727,836.20 元)。于 2023 年 6 月 30 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。

本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

本期本集团于其转移日确认的利得或损失并不重大。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书和贴在当期大致均衡发生。



## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,584.10	13,456,717,999.19	3,649,859.20	13,460,425,442.49
（1）债务工具投资		176,848,772.10		176,848,772.10
（2）权益工具投资	57,584.10		3,649,859.20	3,707,443.30
（3）衍生金融资产与结构性存款		13,279,869,227.09		13,279,869,227.09
（二）应收款项融资		8,212,214,639.91		8,212,214,639.91
（三）其他权益工具投资	2,774,806,710.03		1,636,159,812.26	4,410,966,522.29
（四）其他非流动金融资产		1,031,489,832.80		1,031,489,832.80
持续以公允价值计量的资产总额	2,774,864,294.13	22,700,422,471.90	1,639,809,671.46	27,115,096,437.49
（五）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		159,447,426.88		159,447,426.88
（1）衍生金融负债		159,447,426.88		159,447,426.88
（六）其他非流动负债		37,565,889.90	38,495,387.70	76,061,277.60
持续以公允价值计量的负债总额		197,013,316.78	38,495,387.70	235,508,704.48
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、公允价值估值

#### 金融资产/金融负债公允价值

本集团的财务团队由财务部门负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。财务团队直接向首席财务官和审计委员会报告。每个资产负债表日，财务团队分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值流程和结果经首席财务官审核批准。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/金融负债包括下属子公司的远期外汇合约、交叉货币互换及利率互换工具、部分结构性存款及其他债务工具。本集团相信，以估值技术估计的公允价值是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。上市但是流通受限的权益工具，以市场报价为依据做必要的调整确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用市场比较法或收益法估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率

支持。本集团需要就市净率或现金流量等不可观测市场参数作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

### 3、不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

单位：人民币 元

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
金融资产					
交易性金融资产					
企业合并或有对价					
其他权益工具投资					
山推工程机械股份有限公司	1,160,884,868.22	815,509,293.28	看跌期权法	股息率、预期 年化波动率	
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	2,583,490.00	2,693,327.00	市场比较法	市销率倍数	0.70
华融湘江银行	38,170,000.00	39,990,000.00	市场比较法	市净率	1.00
Zhejiang EP Equipment Co., Ltd	219,621,425.10	222,464,313.00	收益法	现金流量	
其他	214,900,028.94	219,498,986.66			
小计	1,636,159,812.26	1,300,155,919.94			
金融负债					
其他非流动负债					
看跌期权	38,495,387.70	36,275,712.30	二叉树期权定价模型	股权价值波动率	

### 4、公允价值计量的调节

单位：人民币 元

项目	2023 年 1 月 1 日	转入 第三 层次	转出 第三 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结 算				汇 兑 损 益	2023 年 6 月 30 日
				计入损益	计入其他 综合收益	购 买	发 行	出 售	结 算		
权益工 具投资	1,300,155,919.94				336,003,892. 32						1,636,159,812.26
其他非 流动金 融负债	36,275,712.30			2,219,675.40							38,495,387.70

## 5、公允价值层次转换

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间，本集团并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层级的情况(2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间：无)。

## 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，财务报表中以摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潍柴控股集团有限公司	山东省潍坊市	对外投资经济担保 投资咨询规划组织/ 协调管理集团所属 企业生产经营活动	人民币 1,200,000,000.00 元	16.30%	16.30%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是山东重工集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍柴重机股份有限公司	同受母公司控制
潍柴电力设备有限公司	同受母公司控制
潍柴 (扬州) 特种车有限公司	同受母公司控制
潍柴新能源商用车有限公司	同受母公司控制
雷沃重工集团有限公司	同受母公司控制
扬州亚星客车股份有限公司	同受母公司控制
法拉帝股份有限公司	同受母公司控制
中国重型汽车集团有限公司	同一最终控股公司

重汽 (济南) 后市场智慧服务有限公司	同一最终控股公司
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	同一最终控股公司
中国重汽集团济南商用车有限公司	同一最终控股公司
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	同一最终控股公司
中国重汽集团济宁商用车有限公司	同一最终控股公司
山推工程机械股份有限公司	同一最终控股公司
中国重汽集团福建海西汽车有限公司	同一最终控股公司
中通客车股份有限公司	同一最终控股公司
中国重汽集团杭州发动机有限公司	同一最终控股公司
山重建机 (济宁) 有限公司	同一最终控股公司
中国重汽集团国际有限公司	同一最终控股公司
临沂山重挖掘机有限公司	同一最终控股公司
中国重汽集团济南动力有限公司	同一最终控股公司
中国重汽集团青岛重工有限公司	同一最终控股公司
中国重汽集团济南特种车有限公司	同一最终控股公司
山东山推工程机械进出口有限公司	同一最终控股公司
中国重汽集团济南专用车有限公司	同一最终控股公司
山重融资租赁有限公司	同一最终控股公司
秦川机床工具集团股份公司	同一关键管理人员
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员
苏州弗尔赛能源科技股份有限公司	联营企业
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	子公司之少数股东
陕西汽车集团股份有限公司	子公司之少数股东
天津市旺盛投资有限公司	子公司之少数股东
陕西万方天运汽车电器有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西万方汽车零部件有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕汽集团商用车有限公司	子公司重要股东之关联人士
西安欧德橡塑技术有限公司	子公司重要股东之关联人士
西安德仕汽车零部件有限责任公司	子公司重要股东之关联人士
陕西通力专用汽车有限责任公司	子公司重要股东之关联人士
陕西华臻汽车零部件有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西重汽专用汽车有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西蓝通传动轴有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西远行供应链管理有限公司	子公司重要股东之关联人士

陕西方圆汽车标准件有限公司	子公司重要股东之关联人士
德银融资租赁有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西华臻工贸服务有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西汽车实业有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西通汇汽车物流有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西中富物联科技服务有限公司	子公司重要股东之关联人士
西安智德汽车电子控制系统有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西天行健车联网信息技术有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西华臻汽车滤清系统有限公司	子公司重要股东之关联人士
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营企业
巴拉德动力系统有限公司	子公司之联营企业
陕汽乌海专用汽车有限公司	子公司之联营企业
西安康明斯发动机有限公司	子公司之联营企业
西安双特智能传动有限公司	子公司之联营企业
陕西欧舒特汽车股份有限公司	子公司之联营企业
中集陕汽重卡 (西安) 专用车有限公司	子公司之联营企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：人民币 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潍柴西港新能源动力有限公司	自关联方购买商品（不含税）	1,759,639,303.97	426,863,194.55
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	自关联方购买商品（不含税）	999,259,457.86	1,075,211,894.39
陕汽集团商用车有限公司	自关联方购买商品（不含税）	677,329,206.64	223,909,171.41
陕西万方汽车零部件有限公司	自关联方购买商品（不含税）	427,955,696.48	324,681,861.46
西安康明斯发动机有限公司	自关联方购买商品（不含税）	387,116,636.37	452,398,922.19
西安双特智能传动有限公司	自关联方购买商品（不含税）	326,252,478.98	289,742,861.74
陕西万方天运汽车电器有限公司	自关联方购买商品（不含税）	325,763,012.23	360,858,790.11
西安德仕汽车零部件有限责任公司	自关联方购买商品（不含税）	286,519,329.17	155,264,796.56
陕西华臻汽车零部件有限公司	自关联方购买商品（不含税）	243,941,178.52	132,714,935.66
雷沃重工集团有限公司	自关联方购买商品（不含税）	225,940,421.54	1,777,423.89
潍柴电力设备有限公司	自关联方购买商品（不含税）	214,327,785.35	129,415,264.86

潍柴控股集团有限公司	自关联方购买商品（不含税）	214,076,177.16	132,184,518.55
潍柴重机股份有限公司	自关联方购买商品（不含税）	186,578,507.15	201,851,133.63
陕西通力专用汽车有限责任公司	自关联方购买商品（不含税）	184,479,467.64	150,226,330.77
中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司	自关联方购买商品（不含税）	129,849,342.15	117,206,585.48
西安欧德橡塑技术有限公司	自关联方购买商品（不含税）	124,705,531.60	164,971,116.82
其他	自关联方购买商品（不含税）	1,461,900,248.49	874,210,836.88
陕西通汇汽车物流有限公司	自关联方接受劳务	147,280,992.26	97,181,960.27
潍柴重机股份有限公司	自关联方接受劳务	10,713,640.74	26,658,871.23
潍柴控股集团有限公司	自关联方接受劳务	5,666,498.62	4,529,621.41
其他	自关联方接受劳务	127,219,037.73	136,136,085.21

出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国重汽集团济南商用车有限公司	向关联方销售商品（不含税）	1,864,592,639.66	402,390,046.69
中国重汽集团济宁商用车有限公司	向关联方销售商品（不含税）	1,695,019,267.61	189,683,587.99
中国重汽集团济南卡车股份有限公司	向关联方销售商品（不含税）	1,213,479,396.20	429,159,937.91
陕西汽车集团股份有限公司	向关联方销售商品（不含税）	1,004,776,094.18	87,848,584.04
重汽（济南）后市场智慧服务有限公司	向关联方销售商品（不含税）	957,965,308.81	831,175,114.84
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	向关联方销售商品（不含税）	477,728,922.06	327,560,447.68
潍柴电力设备有限公司	向关联方销售商品（不含税）	313,019,567.44	291,325,613.43
雷沃重工集团有限公司	向关联方销售商品（不含税）	272,602,138.12	215,805,601.58
山推工程机械股份有限公司	向关联方销售商品（不含税）	268,369,216.24	82,430,839.45
潍柴重机股份有限公司	向关联方销售商品（不含税）	210,243,463.29	119,287,101.62
陕西万方天运汽车电器有限公司	向关联方销售商品（不含税）	203,927,945.96	79,243,094.45
中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	向关联方销售商品（不含税）	169,650,319.12	280,464,460.16
潍柴西港新能源动力有限公司	向关联方销售商品（不含税）	168,572,371.43	94,920,294.29
潍柴新能源商用车有限公司	向关联方销售商品（不含税）	148,814,860.85	292,649,475.90
中通客车股份有限公司	向关联方销售商品（不含税）	143,144,041.22	57,838,630.35
陕西华臻汽车零部件有限公司	向关联方销售商品（不含税）	126,300,066.41	24,475,760.16
潍柴（扬州）特种车有限公司	向关联方销售商品（不含税）	122,593,117.46	145,982,324.22
中国重汽集团福建海西汽车有限公司	向关联方销售商品（不含税）	119,638,890.87	74,886,150.83
其他	向关联方销售商品（不含税）	1,974,250,375.74	1,766,329,075.48
其他	向关联方提供劳务	52,785,623.68	54,766,702.67

## (2) 关联租赁情况

单位：人民币 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
作为出租人	房屋设备土地	8,794,482.82	8,493,447.06
作为承租人	房屋设备土地	4,742,643.84	10,010,963.64

本集团与关联方租赁业务价格参考市场价格决定。

## (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
资产转让	购买固定资产	234,676.21	35,270,266.15
资产转让	出售固定资产	225.67	1,275,228.72

本集团向关联方采购和销售固定资产价格参考市场价格决定。

## (4) 其他关联交易

本公司于 2023 年 6 月 5 日与重汽集团及盛瑞传动签订股权转让协议书，约定将本公司持有的盛瑞传动 38% 的股权转让给重汽集团，转让价格为人民币 76,009.14 万元。该转让已于期后完成交割。

本集团与山东重工财务公司于 2022 年 3 月 30 日签订《金融服务协议》，根据协议，山东重工财务公司为本公司及控股子公司提供存款、信贷、结算及其他金融服务等。有关金融服务信贷利率和费率根据《金融服务协议》满足中国人民银行有关贷款利率相关规定的基础上不高于本集团在其他中国国内主要商业银行取得的同类同档次信贷利率及费率允许的最低水平确定。

山东重工财务公司为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司的经销商提供授信额度，申请开立银行承兑汇票用于购买陕西重型汽车有限公司产品，2023 年的授信额度为人民币 500,000,000.00 元(2022 年：人民币 1,000,000,000.00 元)。陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间差额的退款保证责任。截至 2023 年 6 月 30 日，无尚未到期的承兑汇票敞口(2022 年 12 月 31 日：无)。具体业务模式情况参见附注十四、2

本集团与山东重工财务公司发生的各项交易额如下：

单位：人民币 元

项目	本年发生额	上年发生额
存放银行存款	39,451,045,318.72	43,813,796,772.86
利息收入	80,560,756.01	192,625,330.96
利息支出	3,191,361.88	6,068,100.01
取得短期借款		
偿还短期借款	27,500,000.00	215,000,000.00
取得长期借款		90,000,000.00
偿还长期借款	5,000,000.00	40,000,000.00

开具银行承兑汇票	1,068,224,433.96	1,462,403,403.54
----------	------------------	------------------

本集团与山东重工财务公司的各项往来余额如下：

单位：人民币 元

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
存放关联方的货币资金	26,715,021,213.59	23,558,435,638.00
应收利息	100,884,850.89	7,597,644.33
短期借款余额	80,000,000.00	107,500,000.00
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	
长期借款余额	70,000,000.00	85,000,000.00
开具的银行承兑汇票余额	1,068,224,433.96	1,286,555,773.74

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：人民币 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款	重汽（济南）后市场智慧服务有限公司	550,541,553.02	10,965,560.38	5,325,584.22	69,762.86
应收账款	潍柴电力设备有限公司	398,453,023.05	15,681.64	271,959,699.20	1,487,804.82
应收账款	陕西汽车集团股份有限公司	268,720,531.17	131,438,112.00	85,176,232.65	
应收账款	中国重汽集团济南商用车有限公司	218,195,529.39	2,312,344.84	217,136,889.26	1,130,003.09
应收账款	潍柴新能源商用车有限公司	145,289,808.78	759,119.97	244,363,709.60	1,567,737.27
应收账款	山推工程机械股份有限公司	133,046,122.72	2,670,479.98	12,337,475.10	246,749.50
应收账款	潍柴重机股份有限公司	88,661,473.03	542,369.45	78,387,572.53	566,549.79
应收账款	中国重汽集团济南卡车股份有限公司	72,356,881.07	6,307.91	127,592,767.89	1,852,900.47
应收账款	潍柴（扬州）特种车有限公司	70,833,426.23	1,446,856.37	60,788,842.09	1,277,865.52
应收账款	陕汽集团商用车有限公司	59,313,632.09	908,711.75	19,620,781.95	417,515.50
应收账款	中国重汽集团济南动力有限公司	49,912,484.95	879,116.56	14,764,624.86	214,042.25
应收账款	中国重汽集团济南特种车有限公司	47,361,374.38	906,540.24	12,420,336.98	383,373.98
应收账款	雷沃重工集团有限公司	29,369,905.76	1,332,661.61	29,703,808.87	1,372,741.97
应收账款	陕西中富物联科技服务有限公司	28,020,000.00			
应收账款	扬州亚星客车股份有限公司	24,710,279.62	1,429,203.66	12,198,759.59	638,230.91
应收账款	中通客车股份有限公司	23,867,539.56	331,844.32	37,318,007.55	1,517,418.40



应收账款	潍柴西港新能源动力有限公司	22,029,074.82	344,927.08	9,987,112.87	92,526.67
应收账款	中国重汽集团济宁商用车有限公司	15,729,824.13	29,865.86	97,020,904.65	2,087,624.12
应收账款	西安双特智能传动有限公司	14,705,083.59	134,478.66	16,677,103.45	366,853.81
应收账款	中国重汽集团福建海西汽车有限公司	14,093,143.36	74,151.72	19,725,578.89	616,430.18
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司	13,568,123.78	80,882.72	40,973,927.07	940,678.68
应收账款	山东山推工程机械进出口有限公司	12,947,300.00	388,419.00	7,492,800.00	224,784.00
应收账款	陕西华臻汽车零部件有限公司	11,665,663.60	4,666.95	13,265,165.63	4,666.95
应收账款	其他	71,696,635.92	19,588,946.44	521,784,322.77	19,975,035.69
其他应收款	西安康明斯发动机有限公司	68,867,976.87		331,489.31	
其他应收款	陕汽集团商用车有限公司	22,668,413.54		514,938.60	
其他应收款	山重融资租赁有限公司	21,849,890.52		310,656.00	
其他应收款	陕西汽车集团股份有限公司	17,121,366.28		17,509,442.68	
其他应收款	其他	13,167,866.22	13,803,798.10	114,123,078.83	13,837,539.59
预付账款	陕西华臻工贸服务有限公司	54,315,281.82		35,775,060.30	
预付账款	陕西远行供应链管理有限公司	37,079,337.96		73,103,622.16	
预付账款	巴拉德动力系统有限公司	22,272,610.47			
预付账款	中国重汽集团杭州发动机有限公司	15,649,648.40		27,598,734.46	
预付账款	潍柴西港新能源动力有限公司	11,688,044.77		2,181,187.52	
预付账款	法拉帝股份有限公司	10,619,235.00		10,619,235.00	
预付账款	潍柴电力设备有限公司	4,388,473.63			
预付账款	苏州弗尔赛能源科技股份有限公司	4,053,943.28		4,053,943.28	
预付账款	潍柴（扬州）特种车有限公司	3,730,895.58			
预付账款	陕汽集团商用车有限公司	2,881,964.18		5,143,041.40	
预付账款	其他	7,000,753.52		87,888,238.28	
应收票据	重汽（济南）后市场智慧服务有限公司	557,520,907.98		901,123,584.16	
应收票据	山推工程机械股份有限公司	425,283,266.19		249,246,996.65	
应收票据	雷沃重工集团有限公司	306,945,228.45		138,038,994.00	
应收票据	中通客车股份有限公司	195,313,200.60		213,966,500.00	
应收票据	潍柴新能源商用车有限公司	103,255,433.99		142,459,824.31	
应收票据	潍柴重机股份有限公司	89,719,027.38		44,441,458.36	
应收票据	中国重汽集团国际有限公司	79,328,128.00		97,379,200.00	
应收票据	山东山推工程机械进出口有限	73,332,100.00			

	公司				
应收票据	中国重汽集团成都王牌商用车有限公司	59,376,000.00		38,200,000.00	
应收票据	临沂山重挖掘机有限公司	36,741,064.72		53,331,699.90	
应收票据	中国重汽集团济南商用车有限公司	29,751,620.00		37,442,205.00	
应收票据	其他	63,358,235.63		505,468,264.49	
应收款项融资	重汽（济南）后市场智慧服务有限公司	312,361,712.32		110,986,851.83	
应收款项融资	山推工程机械股份有限公司	159,998,062.54		57,042,277.54	
应收款项融资	陕西汽车集团股份有限公司	148,121,488.36		20,000,000.00	
应收款项融资	潍柴新能源商用车有限公司	116,374,565.73		55,992,755.15	
应收款项融资	中国重汽集团济南商用车有限公司	108,080,900.00		107,028,400.00	
应收款项融资	中通客车股份有限公司	42,526,874.66		253,000.00	
应收款项融资	中国重汽集团国际有限公司	33,347,700.00		29,131,900.00	
应收款项融资	其他	144,146,888.90		529,175,564.02	

## (2) 应付项目

单位：人民币 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	潍柴西港新能源动力有限公司	1,194,537,379.20	103,756,941.47
应付账款	陕汽集团商用车有限公司	737,527,358.19	1,003,015,020.53
应付账款	西安康明斯发动机有限公司	540,260,203.41	562,280,474.39
应付账款	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	516,811,878.37	330,981,541.34
应付账款	陕西万方汽车零部件有限公司	467,683,139.79	492,915,891.51
应付账款	西安双特智能传动有限公司	326,252,478.98	202,270,777.08
应付账款	西安德仕汽车零部件有限责任公司	318,920,971.65	330,012,991.97
应付账款	陕西万方天运汽车电器有限公司	299,115,496.35	304,387,139.67
应付账款	陕西通力专用汽车有限责任公司	280,383,208.41	290,970,760.94
应付账款	陕西通汇汽车物流有限公司	131,770,356.92	120,569,695.82
应付账款	雷沃重工集团有限公司	126,345,956.05	21,428,688.34
应付账款	陕西华臻汽车零部件有限公司	111,509,513.23	144,896,191.93
应付账款	西安欧德橡塑技术有限公司	83,249,608.09	79,735,752.57
应付账款	陕西蓝通传动轴有限公司	72,228,852.87	102,836,514.60
应付账款	陕西天行健车联网信息技术有限公司	56,806,745.17	36,955,948.13
应付账款	陕西重汽专用汽车有限公司	52,717,153.73	76,190,132.77

应付账款	潍柴控股集团有限公司	41,090,595.34	26,799,416.50
应付账款	西安智德汽车电子控制系统有限公司	26,855,161.15	67,159,805.01
应付账款	陕西华臻汽车滤清系统有限公司	23,730,235.48	20,097,429.41
应付账款	其他	234,039,036.31	380,896,303.72
应付票据	陕汽集团商用车有限公司	612,268,502.45	959,120,000.00
应付票据	西安康明斯发动机有限公司	489,815,000.00	450,000,000.00
应付票据	潍柴西港新能源动力有限公司	410,065,648.29	166,611,548.28
应付票据	陕西万方汽车零部件有限公司	359,060,612.04	7,670,000.00
应付票据	陕西万方天运汽车电器有限公司	267,727,312.64	8,270,000.00
应付票据	西安德仕汽车零部件有限责任公司	242,598,209.22	6,440,000.00
应付票据	西安欧德橡塑技术有限公司	111,598,000.00	
应付票据	陕西华臻汽车零部件有限公司	104,657,057.68	34,020,000.00
应付票据	陕西通力专用汽车有限责任公司	99,280,000.00	7,570,000.00
应付票据	陕西通汇汽车物流有限公司	76,780,282.74	3,110,000.00
应付票据	陕西蓝通传动轴有限公司	57,367,680.53	2,100,000.00
应付票据	潍柴（扬州）特种车有限公司	53,935,980.00	65,549,372.81
应付票据	中集陕汽重卡（西安）专用车有限公司	37,279,909.00	
应付票据	西安智德汽车电子控制系统有限公司	34,520,000.00	
应付票据	中国重汽集团济南专用车有限公司	30,311,140.75	24,844,617.00
应付票据	其他	140,624,794.57	200,353,058.85
合同负债	陕西汽车集团股份有限公司	161,438,112.00	28,724,410.41
合同负债	中国重汽集团济宁商用车有限公司	97,429,777.95	
合同负债	潍柴（扬州）特种车有限公司	51,086,336.28	57.16
合同负债	雷沃重工集团有限公司	11,577,868.75	2,744,267.66
合同负债	中国重汽集团济南特种车有限公司	7,101,608.01	
合同负债	其他	15,677,732.02	35,465,341.68
其他应付款	陕西汽车实业有限公司	400,292,062.00	276,035,988.36
其他应付款	潍柴控股集团有限公司	162,670,428.38	209,338,644.14
其他应付款	陕西通力专用汽车有限责任公司	58,484,717.83	29,135,913.80
其他应付款	潍柴重机股份有限公司	20,809,946.57	11,955,990.64
其他应付款	陕西重汽专用汽车有限公司	20,374,774.88	527,624.68
其他应付款	其他	11,815,972.29	670,700,147.14
应付股利	潍柴控股集团有限公司	224,762,997.96	
应付股利	陕西汽车集团股份有限公司		2,940,000.00

应付股利	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司		156,679,200.00
租赁负债	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	20,652,415.38	22,834,578.89
租赁负债	陕西汽车集团股份有限公司	1,071,162.44	2,122,720.56
长期应付款	其他非重大联营企业	528,474,639.00	518,801,326.80
一年内到期的非流动负债	其他非重大联营企业	238,743,106.90	207,863,468.70

除租赁负债、长期应付款、一年内到期的非流动负债以外，应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押，其中，贸易往来的还款期遵从贸易条款规定，非贸易往来无固定还款期。

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：人民币 元

公司本期授予的各项权益工具总额	285,468,784.81
公司本期行权的各项权益工具总额	9,386,636.15
公司本期失效的各项权益工具总额	6,288,811.42

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：人民币 元

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	150,457,894.47
-----------------------	----------------

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：人民币 元

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	112,154,336.64
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	81,385,749.41

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：人民币 元

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
已签约但尚未于财务报表中确认的		

购建长期资产承诺	5,481,418,643.68	6,952,343,391.69
对外投资承诺	-	-
合计	5,481,418,643.68	6,952,343,391.69

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### ① 保兑仓敞口风险

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议，经销商向银行存入不低于30%的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票用于购买陕西重型汽车有限公司产品，陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间差额的还款保证责任。陕西重型汽车有限公司在收到经销商存入上述差额的资金时，向经销商交付产品并确认收入。截至2023年6月30日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币997,444,515.00元(2022年12月31日：人民币872,669,205.00元)。此外，根据陕西重型汽车有限公司、经销商及经销商的保证人的三方保证合同，经销商赔偿陕西重型汽车有限公司承担的差额还款责任或遭受的损失，其保证人承担连带保证责任。截至本财务报告批准报出日，此类安排下经销商几乎从未发生过违约情况，本集团认为与提供该等保证责任相关的风险较小，因此未确认预计负债。

#### ② 与融资租赁公司有关的业务

对于本公司之子公司陕西重型汽车有限公司现金销售卖断给经销商的产品，陕西重型汽车有限公司与山重融资租赁签订合作协议，双方约定山重融资租赁为陕西重型汽车有限公司的经销商及其终端客户提供融资租赁服务，陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方(终端客户)未能支付融资租赁分期付款及利息的，且相关经销商不能履行回购业务的，在满足陕西重型汽车有限公司约定的产品质量条件下提供连带的见物回购责任。截至2023年6月30日，连带责任保证风险敞口为人民币1,080,591,218.98元(2022年12月31日：人民币916,147,888.00元)。截至本财务报告批准报出日，本集团从未收到过此类业务下的回购要求，本集团认为与提供该等连带责任保证相关的风险较小，因此未确认预计负债。

对于本公司之子公司潍柴雷沃销售的经由汇银融资租赁有限公司提供融资租赁服务的农业装备产品，潍柴雷沃与汇银融资租赁有限公司签订合作协议。双方约定：直销模式下，若承租方(终端客户)未能按期足额支付融资租赁合同约定的租金及利息，潍柴雷沃履行回购义务；经销模式下，若承租方(终端客户)未能按期足额支付融资租赁合同约定的租金及利息，且相关经销商不履行回购义务，潍柴雷沃履行回购义务。截至2023年06月30日，回购担保责任风险敞口为人民币875,265,904.37元(2022年12月31日：人民币914,575,369.85元)。截至本财务报告批准报出日，本集团认为潍柴雷沃后续实际履行回购义务的可能性较小，因此未确认预计负债。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

#### 租赁

##### 作为出租人

融资租赁：于2023年6月30日，未实现融资收益的余额为人民币1,696,680,077.40元(2022年12月31日：人民币1,297,678,800.90元)，采用固定的周期性利率在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

单位：人民币 元

租赁期	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	5,107,543,148.40	4,408,512,270.30
1 至 2 年 (含 2 年)	4,256,556,404.10	3,747,065,074.20
2 至 3 年 (含 3 年)	3,379,307,408.40	3,021,454,330.50
3 至 4 年 (含 4 年)	2,470,195,543.20	2,154,919,830.30
4 至 5 年 (含 5 年)	1,716,546,123.60	1,379,620,194.00
5 年以上	1,350,079,800.30	1,033,735,322.70
合计	18,280,228,428.00	15,745,307,022.00

经营租出固定资产，参见附注七、17。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

于 2023 年 8 月 30 日，本公司董事会根据股东会授权，审议通过以未来实施分配方案股权登记日享有利润分配权的股份总额为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.26 元(含税)，不实施公积金转增股本。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

以下是对经营分部详细信息的概括：

- (a) 生产及销售发动机及相关零部件(“发动机”);
- (b) 生产及销售汽车及汽车零部件(不包括发动机)(“汽车及汽车零部件”);
- (c) 叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务(“智能物流”);
- (d) 生产及销售农业装备(整机)、农机具、农用车辆及相关零部件(“农业装备”)。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括财务费用、投资收益、公允价值变动损益以及其他未分配收益或开支之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括货币资金、衍生工具、应收股利、应收利息、其他权益工具投资、递延所得税资产和其他未分配的总部资产。

分部负债不包括衍生工具、借款、应交所得税、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债。

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：人民币 元

项目	发动机	汽车及汽车零部件	农业装备	智能物流	分部间抵消	合计
分部收入：						
外部客户销售	23,362,556,951.67	32,113,420,188.24	8,461,447,670.98	42,197,842,072.81		106,135,266,883.70
分部间销售	5,845,194,405.41	1,145,864,883.04	89,539,528.30	50,813,167.79	-7,131,411,984.54	-
分部业绩	3,404,226,060.65	-15,867,247.81	453,187,783.22	1,938,450,281.93	-393,199,416.85	5,386,797,461.14
调整：						
利息收入						1,156,307,939.25
股息收入及未分配收益						438,598,682.22
企业及其他未分配开支						-57,097,620.98
财务成本						-1,177,297,262.00
税前利润						5,747,309,199.63
分部资产	85,199,389,328.71	65,864,132,537.31	6,869,227,824.21	118,359,585,225.81	-53,672,328,875.34	222,620,006,040.70
调整：						
企业及其他未分配资产						99,989,836,179.83
总资产						322,609,842,220.53
分部负债	40,964,599,043.04	53,664,474,288.72	12,506,783,343.15	67,372,325,076.21	-10,093,135,153.74	164,415,046,597.38
调整：						
企业及其他未分配负债						48,645,950,271.94
总负债						213,060,996,869.32
联营和合营企业收益/(损失)	-128,511,165.44	68,821,800.78	-7,463,376.13	46,769,734.00		-20,383,006.79
存货跌价转回/(损失)	-25,209,222.61	-17,104,345.21	-8,634,897.50	-164,146,249.19		-215,094,714.51
应收款项的信用减值损失	-52,242,107.72	-196,539,991.23	2,509,542.46	-58,373,768.56		-304,646,325.05
资产减值损失			-397,121.18	-34,320,912.18		-34,718,033.36
折旧及摊销	-843,745,460.74	-676,532,309.05	-177,182,330.69	-4,149,106,913.23		-5,846,567,013.71
固定资产处置利得/(损失)	15,615,030.53	380,128.67	1,300,575.24	46,794,922.70		64,090,657.14

于联营和合营企业的投资	3,269,149,435.40	1,254,650,021.34	20,191,081.02	900,319,797.89	-	5,444,310,335.65
资本开支	1,449,125,319.67	985,474,056.94	153,242,380.68	5,937,464,487.66	-	8,525,306,244.95

上期发生额/期初

单位：人民币 元

项目	发动机	汽车及汽车零部件	农业装备	智能物流	分部间抵消	合计
分部收入：						
外部客户销售	16,974,273,794.51	21,736,545,830.79	8,896,683,698.48	39,161,803,680.20	-	86,769,307,003.98
分部间销售	2,717,184,014.09	635,399,452.03	38,740,509.20	57,698,529.20	-3,449,022,504.52	-
分部业绩	1,223,234,281.47	-623,575,851.99	364,130,401.42	1,291,194,923.51	-99,101,880.75	2,155,881,873.66
调整：						
利息收入						1,072,474,869.46
股息收入及未分配收益						801,241,691.45
企业及其他未分配开支						-59,503,061.09
财务成本						-546,115,310.43
税前利润						3,423,980,063.05
分部资产	68,239,419,418.82	52,232,604,699.52	6,774,340,868.36	107,402,285,965.21	-32,011,848,610.15	202,636,802,341.76
调整：						
企业及其他未分配资产						91,029,285,510.73
总资产						293,666,087,852.49
分部负债	34,434,414,530.82	44,858,707,520.41	10,921,232,564.34	56,003,644,189.38	-7,272,238,423.97	138,945,760,380.98
调整：						
企业及其他未分配负债						50,609,675,311.10
总负债						189,555,435,692.08
联营和合营企业收益/(损失)	83,683,738.24	-170,774,137.78	-156,804,262.12	100,247,037.90	-	-143,647,623.76
存货跌价转回/(损失)	-57,179,766.25	-124,141,273.87	16,558,930.26	-266,605,810.33	-	-431,367,920.19
应收款项的信用减值损失	-12,618,059.91	-231,610,948.31	8,941,504.77	-177,132,806.40	-	-412,420,309.85
资产减值损失	-302,755,837.96	-	-	-141,084,812.97	-	-443,840,650.93



折旧及摊销	-1,714,662,881.39	-1,523,246,658.97	-278,968,211.33	-7,631,070,027.49	-	-11,147,947,779.18
固定资产处置利得/(损失)	-2,255,566.62	11,036,921.33	808,651.19	32,898,651.40	-	42,488,657.30
于联营和合营企业的投资	3,311,290,393.29	1,201,199,390.33	-	828,063,824.00	-	5,340,553,607.62
资本开支	3,654,748,952.96	1,604,098,229.31	185,172,659.74	10,486,293,711.60	-	15,930,313,553.61

### (3) 其他说明

#### 1) 产品和劳务信息

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
动力总成、整车整机及关键零部件	44,340,289,228.87	29,818,471,371.94
其他零部件	5,900,525,027.11	5,580,849,189.41
智能物流	42,197,842,072.81	39,161,803,680.20
农业装备	8,461,447,670.98	8,619,619,263.63
其他	5,235,162,883.93	3,588,563,498.80
合计	106,135,266,883.70	86,769,307,003.98

#### 2) 地理信息

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
中国大陆	50,566,347,314.22	42,595,764,514.94
其他国家和地区	55,568,919,569.48	44,173,542,489.04
合计	106,135,266,883.70	86,769,307,003.98

对外交易收入归属于客户所处区域。

#### 非流动资产总额

单位：人民币 元

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
中国大陆	32,965,983,043.04	33,117,968,164.81
其他国家和地区	77,123,564,150.86	72,687,403,558.70
合计	110,089,547,193.90	105,805,371,723.51

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括租赁应收款、金融资产和递延所得税资产。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：人民币 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,175,564,543.33	100.00%	53,554,914.71	1.03%	5,122,009,628.62	2,517,603,482.79	100.00%	25,373,940.19	1.01%	2,492,229,542.60
合计	5,175,564,543.33	100.00%	53,554,914.71	1.03%	5,122,009,628.62	2,517,603,482.79	100.00%	25,373,940.19	1.01%	2,492,229,542.60

于 2023 年 6 月 30 日，本公司基于账龄采用减值矩阵计提信用损失准备的应收账款情况如下：

单位：人民币 元

账龄	2023 年 6 月 30 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率(%)
1 年以内	1,724,169,901.50	30,058,957.14	1.74
1 至 2 年	2,978,421.38	446,763.21	15.00
2 至 3 年			
3 年以上	239,335.10	119,667.55	50.00
合计	1,727,387,657.98	30,625,387.90	1.77

信用记录优质的应收款项组合计提坏账准备的情况如下：

单位：人民币 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用记录优质的应收款项组合	3,448,176,885.35	22,929,526.81	0.66%
合计	3,448,176,885.35	22,929,526.81	--

根据开票日期，应收账款的账龄分析如下：

单位：人民币 元

账龄	2023 年 6 月 30 日
1 年以内（含 1 年）	5,172,346,785.85
1 至 2 年	2,978,422.38

2 年 3 年	
3 年以上	239,335.10
合计	5,175,564,543.33

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

信用损失准备变动情况：

单位：人民币 元

信用损失准备	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)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	25,373,940.19		25,373,940.19
2022 年 12 月 31 日余额在本期			
--转入已发生信用减值			
--转回未发生信用减值			
本期计提	31,164,948.55		31,164,948.55
本期转回	-11,974.03		-11,974.03
本期核销	-2,972,000.00		-2,972,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	53,554,914.71		53,554,914.71

于 2023 年 6 月 30 日，本公司无将应收账款(2022 年 12 月 31 日：无)质押用于取得银行借款的情况。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：人民币 元

单位名称	账面余额	比例	信用损失准备
前五名	3,793,242,855.18	73.29%	23,537,393.28
合计	3,793,242,855.18	73.29%	

## 2、其他应收款

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	87,586,032.98	
应收股利		304,839,087.00
其他应收款	209,546,457.52	216,552,615.76
合计	297,132,490.50	521,391,702.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：人民币 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	87,586,032.98	
合计	87,586,032.98	

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：人民币 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
陕西法士特齿轮有限责任公司		301,779,087.00
陕西汉德车桥有限公司		3,060,000.00
合计		304,839,087.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：人民币 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司暂借款	147,178,916.71	151,571,281.88
备用金	1,851,744.23	2,869,041.49
押金	1,979,704.97	1,045,114.41
其他	63,036,103.86	66,584,045.30
合计	214,046,469.77	222,069,483.08

2) 坏账准备计提情况

单位：人民币 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	5,037,993.22		478,874.10	5,516,867.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转回第一阶段	1,016,955.07			1,016,955.07
本期计提	100.00			100.00
2023 年 6 月 30 日余额	4,021,138.15		478,874.10	4,500,012.25

按账龄披露

单位：人民币 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	72,136,701.02
1 至 2 年	10,885,334.00
2 至 3 年	184,302.96
3 年以上	130,840,131.79
合计	214,046,469.77

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	子公司暂借款	147,178,916.71	1 年以内、1-2 年及 3-5 年	68.76%	
第二名	其他	44,987,923.94	1 年以内	21.02%	
第三名	其他	1,103,164.52	1-2 年	0.51%	
第四名	备用金	469,946.34	1 年以内	0.22%	23,497.32
第五名	备用金	300,000.00	1 年以内	0.14%	15,000.00
合计		194,039,951.51		90.65%	38,497.32

## 3、长期股权投资

单位：人民币 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,293,425,710.52	251,817,342.15	24,041,608,368.37	23,976,942,699.78	251,817,342.15	23,725,125,357.63
对联营、合营企业投资	2,209,492,738.92	210,574,697.91	1,998,918,041.01	2,183,138,396.90	210,574,697.91	1,972,563,698.99
合计	26,502,918,449.44	462,392,040.06	26,040,526,409.38	26,160,081,096.68	462,392,040.06	25,697,689,056.62

## (1) 对子公司投资

单位：人民币 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

潍柴动力(香港)国际发展有限公司	10,143,162,448.23	316,483,010.74				10,459,645,458.97	
陕西重型汽车有限公司	3,053,746,000.85					3,053,746,000.85	
湖州盈灿投资合伙企业(有限合伙)	1,138,365,000.00					1,138,365,000.00	
陕西法士特齿轮有限责任公司	1,082,558,680.59					1,082,558,680.59	
Weichai America Corp.	743,099,228.57					743,099,228.57	
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	650,000,000.00					650,000,000.00	
清智汽车科技(苏州)有限公司	471,777,360.69					471,777,360.69	251,817,342.15
株洲齿轮有限责任公司	532,334,743.21					532,334,743.21	
潍柴(潍坊)材料成型制造中心有限公司	460,150,000.00					460,150,000.00	
潍柴巴拉德氢能科技有限公司	561,000,000.00					561,000,000.00	
潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
潍柴火炬科技股份有限公司	245,452,070.97					245,452,070.97	
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	244,712,475.43					244,712,475.43	
潍柴动力(青州)传控技术有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
潍坊潍柴动力科技有限责任公司	140,770,000.00					140,770,000.00	
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	130,898,993.14					130,898,993.14	

山东欧润油品有限公司	109,509,458.68							109,509,458.68	
潍柴动力空气净化科技有限公司	100,000,000.00							100,000,000.00	
山东潍柴进出口有限公司	256,501,972.60							256,501,972.60	
重油高科电控燃油喷射系统(重庆)有限公司	677,195,366.01							677,195,366.01	
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	1,592,050,264.68							1,592,050,264.68	
山东启星机械制造股份有限公司	162,094,201.62							162,094,201.62	
山东五星车辆股份有限公司	49,444,195.77							49,444,195.77	
潍柴(青岛)科技研究院有限公司	285,000,000.00							285,000,000.00	
其他子公司	445,302,896.59							445,302,896.59	
合计	23,725,125,357.63	316,483,010.74						24,041,608,368.37	251,817,342.15

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：人民币 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
飞速潍柴(潍坊)燃料电池空压机有限公司	64,829,664.78			-1,596,613.84						63,233,050.94	
小计	64,829,664.78			-1,596,613.84						63,233,050.94	
二、联营企业											

山东重工集团财务有限公司	1,076,354,711.78			36,381,927.89						1,112,736,639.67	
盛瑞传动股份有限公司	333,445,539.16			-44,277,856.26						289,167,682.90	210,574,697.91
潍坊潍柴智能科技有限公司	35,533,218.21			-14,853,836.24						20,679,381.97	
江苏吉泰科电气股份有限公司	229,128,775.51			17,071,217.13						246,199,992.64	
其他联营企业	233,271,789.55	34,000,000.00		-370,496.66						266,901,292.89	
小计	1,907,734,034.21	34,000,000.00		-6,049,044.14						1,935,684,990.07	210,574,697.91
合计	1,972,563,698.99	34,000,000.00		-7,645,657.98						1,998,918,041.01	210,574,697.91

#### 4、营业收入和营业成本

单位：人民币 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,827,632,025.33	14,560,470,919.57	12,485,639,884.81	9,397,995,840.28
其他业务	847,988,679.88	732,671,555.44	486,982,349.12	400,536,000.73
合计	20,675,620,705.21	15,293,142,475.01	12,972,622,233.93	9,798,531,841.01

收入相关信息：

单位：人民币 元

合同分类	合计
按经营地区分类	20,675,620,705.21
其中：中国大陆	20,675,620,705.21
按商品转让的时间分类	20,675,620,705.21
其中：在某一时点转让	20,565,517,220.38
租赁准则下收入	110,103,484.83
合计	20,675,620,705.21



## 5、投资收益

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	612,013.00	101,493,428.81
权益法核算的长期股权投资收益	-7,645,657.98	129,061,497.47
其他	59,914,096.89	18,615,088.46
合计	52,880,451.91	249,170,014.74

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：人民币 元

项目	金额
非流动资产处置损益	62,130,217.23
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）	128,459,146.18
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	171,797,571.85
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,061,805.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,455,280.94
减：所得税影响额	129,939,878.54
少数股东权益影响额	132,425,389.97
合计	288,538,753.09

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间

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

归属于公司普通股股东的净利润	5.15%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	0.42	0.42

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

董事长：谭旭光

潍柴动力股份有限公司

二〇二三年八月三十日