



00002018040107345612
报告文号：苏亚审[2018]796号

徐工集团工程机械股份有限公司

审计报告

苏亚审[2018]796 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com

江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审[2018]796号

审计报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2018年04月26日
审计机构名称	江苏苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	苏亚审[2018]796号
注册会计师姓名	周家文 沈建华

审计报告正文

徐工集团工程机械股份有限公司全体股东：

1. 审计意见

我们审计了徐工集团工程机械股份有限公司（以下简称徐工机械）财务报表，包括2017年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2017年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并股东权益变动表及股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了徐工机械2017年12月31日的财务状况以及2017年度的经营成果和现金流量。

1. 形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 工程机械板块收入确认

请参阅财务报表附注五“重要会计政策、会计估计”注释21所述的会计政策及附注七“合并财务报表主要项目附注”注释37。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
徐工机械主营业务收入主要系工程机械产品的销售。2017年度实现营业收入291.31亿元，较2016年度增长72.46%。 基于收入是徐工机械关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。	(1) 了解和评估工程机械设备销售收入确认有关的关键内部控制的设计，并对客户签收及收入确认等关键控制点执行的有效性进行测试。 (2) 检查主要客户的合同，确定与收货及退货权有关的条款，并评价徐工机械收入确认是否符合会计准则的要求； (3) 抽取销售合同、入账记录、客户签收记录或出口报关单，检查徐工机械收入确认是否与披露的会计政策一致； (4) 检查发运单或出口报关单、核对销售合同，对营业收入执行截止测试，确认徐工机械的收入确认是否记录于恰当的会计期间； (5) 抽样选取部分客户，向客户发函询证 2017 年度的销售额及 2017 年 12 月 31 日的应收账款余额。

2.应收款项减值事项

请参阅财务报表附注五“重要会计政策、会计估计”注释11所述的会计政策及附注七“合并财务报表主要项目附注”注释3。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止2017年12月31日，徐工机械应收账款总额为168.45亿元，计提坏账准备23.58亿元，账面价值占 2017 年 12 月 31 日资产总额的 29.10%。 由于计提应收账款坏账减值准备很大程度上基于管理层判断。因此，我们将应收款项减值作为关键审计事项。	(1) 了解和评估管理层就客户信用控制相关的关键内部控制的设计，对徐工机械信用政策、应收账款跟踪及收回、坏账准备的计提控制执行的有效性进行测试。 (2) 获取各类应收账款的账龄、坏账准备计提等资料，检查本期坏账政策是否与上期保持一致，应收账款坏账准备的计算方法是否正确。 (3) 抽取与应收款项余额相关的销售发票、签收记录，评价按账龄组合计提坏账准备的应收账款的账龄划分是否恰当；分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并复核账龄划分的准确性； (4) 对于单独计提坏账准备的应收账款，抽样复核管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况。

(5) 选取部分客户，检查其2017年12月31日的期后回款情况。

四、 其他信息

徐工机械管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括徐工机械 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。在编制财务报表时，管理层负责评估徐工机械的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算徐工机械、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督徐工机械的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

经营。

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

(6) 就徐工机械中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

江苏苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：周家文
(项目合伙人)

中国注册会计师：沈建华

中国 南京市

二〇一八年四月二十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：徐工集团工程机械股份有限公司

2017 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	6,940,459,460.38	4,936,479,901.67
结算备付金		
拆出资金		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,655,417,857.70	2,576,258,071.51
应收账款	14,485,967,918.22	15,414,085,055.78
预付款项	907,875,805.47	308,073,659.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		9,642,980.92
其他应收款	584,119,956.90	481,361,071.50
买入返售金融资产		
存货	9,371,119,089.75	6,643,725,155.52
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	234,466,420.77	122,420,876.04
流动资产合计	36,179,426,509.19	30,492,046,772.90
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	2,571,048,400.00	2,671,048,400.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	959,964,490.26	846,117,738.47
投资性房地产		
固定资产	7,192,166,433.52	7,546,982,610.80
在建工程	343,899,816.26	108,927,445.37
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,983,106,590.57	1,820,529,477.13
开发支出	57,518,856.44	40,369,398.73
商誉		

长期待摊费用	18,200,288.32	20,269,078.89
递延所得税资产	464,693,976.13	430,762,784.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	13,590,598,851.50	13,485,006,934.36
资产总计	49,770,025,360.69	43,977,053,707.26
流动负债：		
短期借款	2,583,093,681.20	4,417,461,381.20
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,264,216,060.00	3,853,654,200.00
应付账款	6,890,044,253.17	5,575,985,594.73
预收款项	2,234,773,261.04	711,049,955.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	82,211,827.58	65,039,521.21
应交税费	147,068,623.95	124,707,835.35
应付利息	66,043,618.19	72,171,666.67
应付股利	44,777,309.03	7,419,535.89
其他应付款	1,240,823,346.02	1,316,382,179.93
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	1,351,681,371.10	3,385,382,675.87
其他流动负债		
流动负债合计	20,904,733,351.28	19,529,254,546.07
非流动负债：		
长期借款	1,805,560,564.60	969,920,891.59
应付债券	2,990,075,471.72	2,987,160,377.36

其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,871,111.53	9,135,457.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,809,507,147.85	3,966,216,726.15
负债合计	25,714,240,499.13	23,495,471,272.22
所有者权益：		
股本	7,007,727,655.00	7,007,727,655.00
其他权益工具	2,686,284,905.66	
其中：优先股		
永续债	2,686,284,905.66	
资本公积	3,344,104,932.02	3,344,104,932.02
减：库存股		
其他综合收益	-36,276,421.46	-30,034,893.05
专项储备	8,769,740.18	5,659,646.08
盈余公积	904,933,186.27	834,771,293.25
一般风险准备		
未分配利润	10,102,536,380.54	9,295,617,827.93
归属于母公司所有者权益合计	24,018,080,378.21	20,457,846,461.23
少数股东权益	37,704,483.35	23,735,973.81
所有者权益合计	24,055,784,861.56	20,481,582,435.04
负债和所有者权益总计	49,770,025,360.69	43,977,053,707.26

法定代表人：王民

主管会计工作负责人：吴江龙

会计机构负责人：赵成彦

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	4,566,638,670.55	3,928,002,501.18
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	487,353,629.72	701,801,660.86
应收账款	3,063,911,925.08	3,037,629,185.28
预付款项	118,077,361.28	41,436,171.57
应收利息		
应收股利	1,506,000,000.00	1,999,642,980.92
其他应收款	4,756,669,960.48	5,133,869,723.91
存货	2,117,267,390.96	1,410,449,955.90
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,464,707.67	
流动资产合计	16,653,383,645.74	16,252,832,179.62
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	9,034,353,747.49	7,918,034,405.30
投资性房地产		
固定资产	3,156,706,029.72	3,342,828,300.20
在建工程	24,237,613.58	15,949,841.43
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,133,833,631.55	1,103,837,204.34
开发支出	15,153,234.51	
商誉		
长期待摊费用	17,263,700.75	14,793,989.29
递延所得税资产	55,557,356.97	59,569,875.54
其他非流动资产		
非流动资产合计	13,437,105,314.57	12,455,013,616.10

资产总计	30,090,488,960.31	28,707,845,795.72
流动负债：		
短期借款	1,130,000,000.00	2,180,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,821,000,000.00	736,800,000.00
应付账款	1,845,188,229.14	1,398,455,871.18
预收款项	332,852,535.53	352,903,476.29
应付职工薪酬	22,032,827.35	16,999,218.83
应交税费	37,279,340.58	15,886,927.99
应付利息	60,241,666.67	72,171,666.67
应付股利	44,777,309.03	7,419,535.89
其他应付款	626,862,662.45	701,575,549.80
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	545,000,000.00	3,343,733,333.33
其他流动负债		
流动负债合计	6,465,234,570.75	8,825,945,579.98
非流动负债：		
长期借款	1,154,000,000.00	655,000,000.00
应付债券	2,990,075,471.72	2,987,160,377.36
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,744,291.02	7,605,457.20
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,148,819,762.74	3,649,765,834.56
负债合计	10,614,054,333.49	12,475,711,414.54
所有者权益：		
股本	7,007,727,655.00	7,007,727,655.00

其他权益工具	2,686,284,905.66	
其中：优先股		
永续债	2,686,284,905.66	
资本公积	3,853,648,155.82	3,853,648,155.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	171,237.19	237,542.73
盈余公积	904,933,186.27	834,771,293.25
未分配利润	5,023,669,486.88	4,535,749,734.38
所有者权益合计	19,476,434,626.82	16,232,134,381.18
负债和所有者权益总计	30,090,488,960.31	28,707,845,795.72

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	29,131,104,625.60	16,891,229,922.95
其中：营业收入	29,131,104,625.60	16,891,229,922.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	28,323,126,690.14	16,971,132,516.88
其中：营业成本	23,629,137,288.08	13,607,173,100.64
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	184,002,709.73	136,050,097.11
销售费用	1,651,527,603.04	1,277,478,559.41
管理费用	2,166,321,255.54	1,454,365,877.83
财务费用	318,474,011.50	-54,832,146.97
资产减值损失	373,663,822.25	550,897,028.86

加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
投资收益（损失以“—”号填列）	283,966,890.83	199,058,960.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	96,524,705.12	48,780,351.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,019,833.70	11,754,479.58
其他收益	57,142,822.93	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,140,067,815.52	130,910,845.68
加：营业外收入	26,761,533.69	121,121,630.42
减：营业外支出	12,656,685.78	12,140,883.29
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,154,172,663.43	239,891,592.81
减：所得税费用	125,410,476.66	23,301,079.04
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,028,762,186.77	216,590,513.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,028,762,186.77	216,590,513.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	1,020,617,730.33	208,583,211.01
少数股东损益	8,144,456.44	8,007,302.76
六、其他综合收益的税后净额	-6,375,338.29	-120,031,348.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-6,241,528.41	-117,874,296.91
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-6,241,528.41	-117,874,296.91
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		

2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-6,241,528.41	-117,874,296.91
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-133,809.88	-2,157,051.52
七、综合收益总额	1,022,386,848.48	96,559,165.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,014,376,201.92	90,708,914.10
归属于少数股东的综合收益总额	8,010,646.56	5,850,251.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.140	0.030
（二）稀释每股收益	0.140	0.030

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王民

主管会计工作负责人：吴江龙

会计机构负责人：赵成彦

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	7,955,022,948.85	5,536,797,503.92
减：营业成本	6,484,928,768.37	4,653,115,577.37
税金及附加	51,571,584.98	23,318,553.86
销售费用	371,939,655.41	309,762,745.89
管理费用	419,528,107.20	460,817,651.58
财务费用	152,403,610.11	216,976,957.79
资产减值损失	123,466,673.95	83,118,329.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	329,664,585.94	438,861,641.44
其中：对联营企业和合营企	95,664,585.94	46,861,641.44

业的投资收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,089,665.51	4,736,221.12
其他收益	17,560,114.19	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	697,319,583.45	233,285,550.18
加：营业外收入	2,793,613.95	35,541,230.32
减：营业外支出	356,560.28	1,838,745.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	699,756,637.12	266,988,035.36
减：所得税费用	-1,862,293.10	1,676,633.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	701,618,930.22	265,311,401.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	701,618,930.22	265,311,401.53
（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		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	701,618,930.22	265,311,401.53

七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	31,144,690,057.02	16,029,219,951.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	544,878,451.92	382,104,938.51
收到其他与经营活动有关的现金	555,878,845.14	988,224,391.53
经营活动现金流入小计	32,245,447,354.08	17,399,549,281.67
购买商品、接受劳务支付的现金	22,846,877,651.86	10,828,592,966.83
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,040,604,096.75	1,756,833,753.83
支付的各项税费	1,328,133,791.80	933,039,374.28

支付其他与经营活动有关的现金	2,876,420,524.58	1,635,742,850.17
经营活动现金流出小计	29,092,036,064.99	15,154,208,945.11
经营活动产生的现金流量净额	3,153,411,289.09	2,245,340,336.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	277,000,000.00	443,900,000.00
取得投资收益收到的现金	179,763,119.96	249,486,997.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,058,431.80	124,725,109.72
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		338,089,529.47
收到其他与投资活动有关的现金		105,934,302.00
投资活动现金流入小计	524,821,551.76	1,262,135,939.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	653,018,407.17	507,270,583.28
投资支付的现金	177,000,000.00	2,094,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	997,208,828.00	
投资活动现金流出小计	1,827,227,235.17	2,602,170,583.28
投资活动产生的现金流量净额	-1,302,405,683.41	-1,340,034,644.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,705,860,000.00	200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,860,000.00	200,000.00
取得借款收到的现金	9,594,949,312.72	8,150,168,685.13
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		267,788,669.36
筹资活动现金流入小计	12,300,809,312.72	11,418,157,354.49
偿还债务支付的现金	12,627,378,644.48	11,303,990,962.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	460,102,828.11	542,303,120.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	13,715,094.34	273,148,018.17
筹资活动现金流出小计	13,101,196,566.93	12,119,442,101.11

筹资活动产生的现金流量净额	-800,387,254.21	-701,284,746.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-43,847,620.76	-17,885,816.21
五、现金及现金等价物净增加额	1,006,770,730.71	186,135,129.57
加：期初现金及现金等价物余额	4,936,479,901.67	4,750,344,772.10
六、期末现金及现金等价物余额	5,943,250,632.38	4,936,479,901.67

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,327,236,298.78	7,094,012,268.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	500,608,197.46	230,916,572.13
经营活动现金流入小计	9,827,844,496.24	7,324,928,840.89
购买商品、接受劳务支付的现金	6,590,626,490.85	5,094,821,676.92
支付给职工以及为职工支付的现金	615,242,315.66	528,442,254.71
支付的各项税费	226,236,798.30	194,466,288.29
支付其他与经营活动有关的现金	213,183,523.49	1,427,904,148.45
经营活动现金流出小计	7,645,289,128.30	7,245,634,368.37
经营活动产生的现金流量净额	2,182,555,367.94	79,294,472.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	708,788,224.67	883,196,905.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		338,089,529.47
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	708,788,224.67	1,221,286,434.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,802,687.85	188,927,696.73
投资支付的现金	1,001,800,000.00	855,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付		12,601,500.00

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	205,500,000.00	
投资活动现金流出小计	1,359,102,687.85	1,057,329,196.73
投资活动产生的现金流量净额	-650,314,463.18	163,957,238.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,700,000,000.00	
取得借款收到的现金	7,677,000,000.00	3,997,500,000.00
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		96,619.36
筹资活动现金流入小计	10,377,000,000.00	6,997,596,619.36
偿还债务支付的现金	11,026,733,333.33	6,824,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	435,656,307.72	344,570,150.31
支付其他与筹资活动有关的现金	13,715,094.34	273,148,018.17
筹资活动现金流出小计	11,476,104,735.39	7,442,108,168.48
筹资活动产生的现金流量净额	-1,099,104,735.39	-444,511,549.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	433,136,169.37	-201,259,838.49
加：期初现金及现金等价物余额	3,928,002,501.18	4,129,262,339.67
六、期末现金及现金等价物余额	4,361,138,670.55	3,928,002,501.18

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备			未分配 利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	7,007,727,655.00				3,344,104,932.02		-30,034,893.05	5,659,646.08	834,771,293.25		9,295,617,827.93	23,735,973.81	20,481,582,435.04
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,007,727.65	5.00			3,344,104.93	02	-30,034,893.05	5,659,646.08	834,771,293.25		9,295,617,827.93	23,735,973.81	20,481,582,435.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			2,686,284.90	56.66			-6,241,528.41	3,110,094.10	70,161,893.02		806,918,552.61	13,968,509.54	3,574,202,426.52
（一）综合收益总额							-6,241,528.41				1,020,617,730.33	8,010,646.56	1,022,386,848.48
（二）所有者投入和减少资本			2,700,000.00	00.00								5,860,000.00	2,705,860,000.00
1．股东投入的普通股												5,860,000.00	5,860,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本			2,700,000.00	00.00									2,700,000,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配			38,421,369.87						70,161,893.02		-213,699,177.72		-105,115,914.83
1．提取盈余公积									70,161,893.02		-70,161,893.02		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-105,115,914.83		-105,115,914.83
4．其他			38,421,369.87								-38,421,369.87		

(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备							3,110,094.10						3,110,094.10
1. 本期提取							35,360,123.73						35,360,123.73
2. 本期使用							32,250,029.63						32,250,029.63
(六)其他			-52,136,464.21									97,862.98	-52,038,601.23
四、本期期末余额	7,007,727,655.00		2,686,284,905.66		3,344,104,932.02		-36,276,421.46	8,769,740.18	904,933,186.27		10,102,536,380.54	37,704,483.35	24,055,784,861.56

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	7,084,287,702.00				3,486,382,654.67		87,839,403.86	10,975,344.88	808,240,153.10		9,113,565,757.07	12,846,438.32	20,604,137,453.90
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					12,000,000.00						803,450.99	8,535,633.99	21,339,084.98
其他													

二、本年期初余额	7,084,287,702.00				3,498,382,654.67		87,839,403.86	10,975,344.88	808,240,153.10		9,114,369,208.06	21,382,072.31	20,625,476,538.88
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-76,560,047.00				-154,277,722.65		-117,874,296.91	-5,315,698.80	26,531,140.15		181,248,619.87	2,353,901.50	-143,894,103.84
（一）综合收益总额							-117,874,296.91				208,583,211.01	5,850,251.24	96,559,165.34
（二）所有者投入和减少资本					-12,000,000.00						-803,450.99	200,000.00	-12,603,450.99
1. 股东投入的普通股												200,000.00	200,000.00
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					-12,000,000.00						-803,450.99		-12,803,450.99
（三）利润分配									26,531,140.15		-26,531,140.15		
1. 提取盈余公积									26,531,140.15		-26,531,140.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备							-5,315,698.80					-5,315,698.80
1. 本期提取							27,324,699.13					27,324,699.13
2. 本期使用							32,640,397.93					32,640,397.93
(六) 其他	-76,560,047.00				-142,277,722.65						-3,696,349.74	-222,534,119.39
四、本期期末余额	7,007,727,655.00				3,344,104,932.02	-30,034,893.05	5,659,646.08	834,771,293.25		9,295,617,827.93	23,735,973.81	20,481,582,435.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,007,727,655.00				3,853,648,155.82			237,542.73	834,771,293.25	4,535,749,734.38	16,232,134,381.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,007,727,655.00				3,853,648,155.82			237,542.73	834,771,293.25	4,535,749,734.38	16,232,134,381.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			2,686,284,905.66					-66,305.54	70,161,893.02	487,919,752.50	3,244,300,245.64
（一）综合收益总额										701,618,930.22	701,618,930.22
（二）所有者投入和减少资本			2,700,000,000.00								2,700,000,000.00

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,700,000,000.00								2,700,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配			38,421,369.87					70,161,893.02	-213,699,177.72		-105,115,914.83
1. 提取盈余公积								70,161,893.02	-70,161,893.02		
2. 对所有者（或股东）的分配									-105,115,914.83		-105,115,914.83
3. 其他			38,421,369.87						-38,421,369.87		
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								-66,305.54			-66,305.54
1. 本期提取								12,079,278.99			12,079,278.99
2. 本期使用								12,145,584.53			12,145,584.53
(六) 其他			-52,136,464.21								-52,136,464.21
四、本期期末余额	7,007,727,655.00		2,686,284,905.66		3,853,648,155.82			171,237.19	904,933,186.27	5,023,669,486.88	19,476,434,626.82

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	7,084,287,702.00				3,988,995,384.94			48,256.51	808,240,153.10	4,296,969,473.00	16,178,540,969.55
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	7,084,287,702.00				3,988,995,384.94			48,256.51	808,240,153.10	4,296,969,473.00	16,178,540,969.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-76,560,047.00				-135,347,229.12			189,286.22	26,531,140.15	238,780,261.38	53,593,411.63
（一）综合收益总额										265,311,401.53	265,311,401.53
（二）所有者投入和减少资本					201,950.99						201,950.99
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他					201,950.99						201,950.99
（三）利润分配									26,531,140.15	-26,531,140.15	
1．提取盈余公积									26,531,140.15	-26,531,140.15	
2．对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备								189,286.22			189,286.22
1. 本期提取								10,558,405.84			10,558,405.84
2. 本期使用								10,369,119.62			10,369,119.62
(六) 其他	-76,560,047.00				-135,549,180.11						-212,109,227.11
四、本期期末余额	7,007,727,655.00				3,853,648,155.82			237,542.73	834,771,293.25	4,535,749,734.38	16,232,134,381.18

三、公司基本情况

1、公司简介

徐工集团工程机械股份有限公司(以下简称公司、本公司或徐工机械)系1993年6月15日经江苏省体改委苏体改生(1993)230号文批准,由徐州工程机械集团有限公司以其所属的工程机械厂、装载机厂和营销公司经评估确认后1993年4月30日的净资产出资组建的定向募集股份有限公司。公司于1993年12月15日注册成立,注册资本为人民币95,946,600.00元。

后经历次股本变更(含送转股及公开和非公开发行人民币普通股A股)注册资本变更为人民币2,062,758,154.00元。截止2015年2月6日,可转换公司债券原持有人共转股298,671,080股,每股面值人民币1.00元,股本增加至2,361,429,234.00元。2015年9月15日公司临时股东大会审议通过的2015年半年度利润分配及资本公积金转增股本方案,公司实施“10转20”送股方案,以公司2015年6月30日总股本2,361,429,234.00股为基数,转增股本4,722,858,468.00元,至此,公司的注册资本为人民币7,084,287,702.00元。

根据公司董事会和股东会决议,公司回购部分社会公众股。截至2017年12月31日,公司回购股份共计76,560,047股,且予以注销。至此,公司的注册资本为人民币7,007,727,655.00元。

2、公司注册地址

徐州市经济技术开发区驮蓝山路26号。

3、公司经营范围

公司主要从事工程机械及成套设备、专用汽车、建筑工程机械、物料搬运设备及配件、矿山机械、环卫机械、商用车、载货汽车、工程机械发动机、通用基础零部件、仪器、仪表、衡器制造、加工、销售、维修；环保工程施工；二手车机械再制造、收购、销售、租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围，详见“附注九之1、在子公司中的权益”。本期新纳入合并范围的子公司情况如下：

名称	取得方式
徐工（重庆）隧道装备有限公司	新设方式
徐州徐工博德尔环保科技有限公司	新设方式
贵州徐工鲲鹏工程机械有限公司	新设方式

合并范围的变化情况详见“附注八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

工程机械业

具体会计政策和会计估计提示：

不适用。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

（1）公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公

允价值计量。

（3）公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

（4）公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

（5）公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

（1）公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，在年末进行减值测试，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

（2）公司对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差额，按照下列规定处理：

①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；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2、公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（一）合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排；合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。

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

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

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

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

（二）共同经营的会计处理

合营方根据其在共同经营中利益份额确认相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1、外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2、资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1、公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2、公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3、公司在处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（2）持有至到期投资；（3）贷款和应收款项；（4）可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（1）交易性金融资产；（2）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；（3）投资性主体对不纳入合并财务报表的子公司的权益性投资；（4）风险投资机构、共同基金以及类似主体持有的权益性投资等。

对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，按业务特点、投资策略和风险管理要求可以划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产。在某些特殊情况下，划分为可供出售金融资产的权益性投资可以采用成本法进行会计处理。

2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）其他金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1、金融工具的确认依据

公司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。

2、金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。出售交易性金融资产时，按实际收到的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与处置日交易性金融资产账面价值的差额确认投资收益，并将原已计入公允价值变动损益的累计金额全部转入投资收益。

（2）持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款（如有应收利息应予扣除）与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

（3）贷款和应收款项：贷款和应收款项主要是指金融企业发放的贷款和一般企业销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。采用实际利率法，按照摊余成本计量。金融企业根据当前市场条件发放的贷款，按发放贷款的本金和相关交易费用之和作为初始确认金额。一般企业对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。贷款持有期间所确认的利息收入，根据实际利率计算。企业收回或处置贷款和应收款项时，将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入其他综合收益。处置时，将取得的价款（如有应收股利、应收利息应予扣除）与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入其他综合收益的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将因转移而收到的对价与所转移金融资产的账面价值之间的差额计入当期损益，并将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）转入当期损益。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将终止确认部分的对价与金融资产终止确认部分的账面价值之间的差额计入当期损益, 同时将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)转入当期损益。

3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

(四) 金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则公司终止确认该金融负债或其一部分; 公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认该现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

2、公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3、金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

4、公司如回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价(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。

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债, 按照计量日活跃市场上未经调整的报价确定其公允价值。

2、不存在活跃市场的, 采用估值技术确定其公允价值, 具体确定原则和方法依据《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关规定。

(六) 金融资产(不含应收款项)减值认定标准、测试方法和减值准备计提方法

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产(含单项金融资产或一组金融资产)的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 确认减值损失, 计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据, 包括发行方或债务人发生严重财务困难、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组、因发行方发生重大财务困难导致该金融资产无法在活跃市场继续交易、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌等。

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日, 对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资, 按类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提减值准备。

2、可供出售金融资产的减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值的，计提减值准备，确认减值损失。对于权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过成本的50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产计提减值准备时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

（八）优先股、永续债等其他金融工具

本公司发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本公司发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为权益工具的永续债，利息支出或股利分配作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 100.00 万元以上的应收账款和单项金额 50.00 万元以上的其他应收款。
------------------	---

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。
----------------------	---

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2.00%	0.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	50.00%	20.00%
3 年以上	100.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
其他组合（公司财务报表合并范围内的应收款项）	0.00%	0.00%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收账款和单项金额 50.00 万元以下的其他应收款。
坏账准备的计提方法	公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来

	现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。
--	---

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

工程机械业

（一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品（生产成本）、库存商品（产成品）、发出商品等。

（二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1、存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2、存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（五）周转材料的摊销方法

1、低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2、包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之四同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

（4）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2、采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的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所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项经济活动所共有的控制，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。某项经济活动的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(四) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1、公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

2、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1、与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-44	4-5	2.16-4.80
机器设备	年限平均法	5-20	4-5	4.75-19.20
运输设备	年限平均法	4-8	4-5	11.875-24.00
其他设备	年限平均法	3-10	4-5	9.50-32.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

1、融资租入固定资产的认定依据在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。2、融资租入固定资产的计价方法在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。3、融资租入固定资产的折旧方法采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

工程机械业

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

1、在建工程的减值测试方法

（1）资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（2）当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

（3）在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

当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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(一) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	35-50	0	2-2.86
商标权	20	0	5
专有技术	10-20	0	5-10
计算机软件	5	0	20

经复核，本年末无形资产的使用寿命和摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

(三) 无形资产使用寿命的估计

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

(四) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、无形资产的减值测试方法

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

(2) 对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

(4) 无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

(5) 无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(2) 内部研究开发支出会计政策

(五) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2、开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(六) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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。

(七) 土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值

的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

18、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司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。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

1、企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

2、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1、服务成本。
- 2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3、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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1、所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2、在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

21、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

工程机械业

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。收入确认的具体原则：公司与客户签订销售合同，将货物发出，购货方签收后，收入金额能够可靠地计量，并已收取货款或取得应收

款凭证，成本能够可靠计量。

（二）让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（三）提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（3）如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益（主营业务成本），不确认提供劳务收入。

22、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

（一）判断依据

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

（二）会计处理方法

与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

（一）判断依据

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助

（二）会计处理方法

1.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

2.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）其他

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

与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

a.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

b.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

c.属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根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。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
按"企业会计准则第 16 号--政府补助",将与公司日常经营活动相关的政府补助重分类到"其他收益"科目,比较数据不调整。	公司于 2018 年 4 月 26 日召开第八届董事会第十一次会议,审议通过《关于会计政策变更的议案》。	其他收益本期金额增加 57,142,822.93 元,营业外收入本期金额减少 57,142,822.93 元。
按"财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知"财会[2017]30 号,将在"营业外收入"、"营业外支出"中列示的资产处置损益重分类到"资产处置收益"科目,比较数据调整。	公司于 2018 年 4 月 26 日召开第八届董事会第十一次会议,审议通过《关于会计政策变更的议案》。	资产处置收益上期增加 11,754,479.58 元,本期减少 9,019,833.70 元,营业外收入上期减少 14,881,224.74 元,本期减少 5,525,282.88 元,营业外支出上期减少 3,126,745.16 元,本期减少 14,545,116.58 元。

(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	6%、13%、17%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	I、境内企业适用税率 15%、25%，除附注六--2 享受税收优惠外，其他子公司适用 25%的企业所得税 II、境外子公

		司适用当地所得税率[注]
教育费附加	应缴纳流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
徐工集团（香港）国际贸易有限公司	16.50%
徐工集团巴西制造有限公司、徐工集团圣保罗销售服务有限公司	法定基本税 15%，社会贡献税 9%，附加税 10%（年收入超过 240,000.00 巴西雷亚尔）

2、税收优惠

公司名称	适用税率	备注
徐工集团工程机械股份有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2017）15号文件，认定为江苏省第二批通过的高新技术企业，自2017年1月1日起仍按照15%税率计缴企业所得税。高新技术企业证书号：GR201732002745
徐州重型机械有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2017）15号文件，认定为江苏省第二批通过的高新技术企业，自2017年1月1日起仍按照15%税率计缴企业所得税。高新技术企业证书号：GR201732003663
徐州徐工筑路机械有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2017）14号文件，认定为江苏省第一批通过的高新技术企业，自2017年1月1日起仍按照15%税率计缴企业所得税。高新技术企业证书号：GR201732002029
徐州徐工随车起重机械有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2017）14号文件，认定为江苏省第一批通过的高新技术企业，自2017年1月1日起仍按照15%税率计缴企业所得税。高新技术企业证书号：GR201732000827
徐州徐工基础工程机械有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2017）14号文件，认定为江苏省第一批通过的高新技术企业，自2017年1月1日起按照15%税率计缴企业所得税。高新技术企业证书号：GR201732000956
徐州徐工液压件有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2015）9号文件，认定为江苏省第一批通过的高新技术企业，自2015年1月1日起仍按照15%税率计缴企业所得税。高新技术企业证书号：GR201532000536
徐州徐工特种机械有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2015）14号文件，认定为江苏省第二批通过的高新技术企业，自2015年1月1日起仍按照15%税率计缴企业所得税。高新技术企业证书号：GR201532002040
徐州徐工铁路装备有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2015）12号文件，认定为江苏省第一批通过的高新技术企业，自2015年1月1日起仍按照15%税率计缴企业所得税。高新技术企业证书号：GF201532000350
徐州徐工环境技术有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2016）16号文件，认定为江苏省第三批通过的高新技术企业，自2016年1月1日起按照15%税率计缴企业所得税。高新技术企业证书号：GR201632002579
徐工消防安全装备有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协（2017）14号文件，认定为江苏省第一批通过的高新技术企业，自2017年1月1日起按照15%税率计缴企业所得税。高新技术企业证书号：GR201732000754

徐州徐工传动科技有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理工作协调小组苏高企协〔2017〕15号文件，认定为江苏省第二批通过的高新技术企业，自2017年1月1日起按照15%税率计缴企业所得税。高新技术企业证书号：GR201732002385
徐工（辽宁）机械有限公司	15%	辽宁省高新技术企业认定管理机构辽高认办〔2017〕8号文件，认定徐工（辽宁）机械有限公司为辽宁省第三批通过的高新技术企业，自2017年1月1日起按照15%税率计缴企业所得税。高新技术企业证书号：GR201721000551
江苏徐工信息技术股份有限公司	25%	根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），公司自2015年1月1日至2016年12月31日止，免征企业所得税；2017年1月1日至2017年12月31日，减半征收企业所得税

[注]按照国家相关规定，自取得高新企业证书后享受企业所得税优惠政策3年。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,155,863.78	428,171.38
银行存款	4,774,390,418.29	3,414,592,196.76
其他货币资金	2,163,913,178.31	1,521,459,533.53
合计	6,940,459,460.38	4,936,479,901.67
其中：存放在境外的款项总额	43,464,150.94	32,647,412.92

其他说明

[注]其他货币资金期末余额中主要包括银行承兑汇票等保证金1,666,966,387.58元,定期存单372,870,050.27元，按揭保证金74,950,748.76元，保函保证金24,153,320.10元,投标保函保证金2,547,037.20元，其他保证金22,425,634.40元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	971,474,635.79	622,792,293.46
商业承兑票据	2,683,943,221.91	1,953,465,778.05
合计	3,655,417,857.70	2,576,258,071.51

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	44,000,000.00
商业承兑票据	389,250,000.00
合计	433,250,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,399,536,497.71	
商业承兑票据	508,768,073.51	
合计	3,908,304,571.22	

其他说明

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	727,752,932.11	4.32%	391,049,221.72	53.73%	336,703,710.39	837,346,385.47	4.76%	265,962,266.66	31.76%	571,384,118.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,074,127,131.70	95.42%	1,924,862,923.87	11.97%	14,149,264,207.83	16,561,750,429.99	94.23%	1,868,869,232.04	11.28%	14,692,881,197.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	43,078,643.87	0.26%	43,078,643.87	100.00%		176,348,662.50	1.00%	26,528,923.48	15.04%	149,819,739.02
合计	16,844,958,707.6	100.00%	2,358,990,789.46	14.00%	14,485,967,918.22	17,575,445,477	100.00%	2,161,360,422.18	12.30%	15,414,085,055.78

	8				.96				
--	---	--	--	--	-----	--	--	--	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
按揭等逾期回购垫款	727,752,932.11	391,049,221.72	53.73%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	727,752,932.11	391,049,221.72	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	12,014,400,909.17	240,288,018.19	2.00%
1 至 2 年	1,843,924,007.48	184,392,400.76	10.00%
2 至 3 年	1,431,239,420.27	715,619,710.14	50.00%
3 年以上	784,562,794.78	784,562,794.78	100.00%
合计	16,074,127,131.70	1,924,862,923.87	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)	理由
按揭等逾期回购垫款	43,078,643.87	43,078,643.87	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 252,408,260.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称		收回或转回金额		收回方式
项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		计提	其他	转出	核销	其他[注]	
应收账款坏账准备	2,161,360,422.18	252,408,260.50			49,085,886.58	5,692,006.64	2,358,990,789.46

[注]其他减少系汇率变化等导致的坏账准备减少。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	49,085,886.58

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 A	货款	14,252,693.74		按公司内部管理程序，予以核销	否
单位 B	货款	6,027,830.16		按公司内部管理程序，予以核销	否
单位 C	货款	3,219,226.91		按公司内部管理程序，予以核销	否
单位 D	货款	3,162,544.97		按公司内部管理程序，予以核销	否
单位 E	货款	3,118,982.18		按公司内部管理程序，予以核销	否
合计	--	29,781,277.96	--	--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位A	关联方	522,740,294.49	3.10	10,454,805.89
单位B	非关联方	502,978,529.16	2.99	42,020,159.22
单位C	非关联方	423,019,893.90	2.51	83,955,611.54
单位D	关联方	235,792,763.32	1.40	5,987,904.47
单位E	非关联方	226,837,355.08	1.35	63,770,738.37
合计		1,911,368,835.95	11.35	206,189,219.48

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无追索保理	110,214,374.00	-2,188,897.27

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	期末余额	备注
资产:		
货币:	395,000,000.00	
负债:		
短期借款	100,000,000.00	
一年内到期的非流动负债	95,000,000.00	
长期借款	200,000,000.00	

其他说明:

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	875,529,540.72	96.43%	255,142,415.24	82.82%
1 至 2 年	16,945,671.24	1.87%	34,589,654.66	11.23%
2 至 3 年	9,171,772.99	1.01%	15,904,739.20	5.16%
3 年以上	6,228,820.52	0.69%	2,436,850.86	0.79%
合计	907,875,805.47	--	308,073,659.96	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄超过一年的大额预付款主要为预付定制进口材料款等

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	占预付款项总额的比例(%)	未结算原因
供应商甲	非关联方	88,981,452.29	一年以内	9.80	尚在合同交货期内
供应商乙	非关联方	60,370,968.56	一年以内	6.65	尚在合同交货期内

供应商丙	非关联方	56,439,355.04	一年以内	6.22	尚在合同交货期内
供应商丁	非关联方	55,328,779.20	一年以内	6.09	尚在合同交货期内
供应商戊	非关联方	42,627,164.81	一年以内	4.70	尚在合同交货期内
合计		303,747,719.90		33.46	

其他说明：

无

5、应收股利

(1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
徐州赫思曼电子有限公司（注）		9,642,980.92
合计		9,642,980.92

注：依据董事会分配股利决议

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	589,820,664.54	100.00%	5,700,707.64	0.97%	584,119,956.90	492,850,938.07	100.00%	11,489,866.57	2.33%	481,361,071.50
合计	589,820,664.54	100.00%	5,700,707.64	0.97%	584,119,956.90	492,850,938.07	100.00%	11,489,866.57	2.33%	481,361,071.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	558,384,110.49		
1 至 2 年	19,631,111.39	1,963,111.14	10.00%
2 至 3 年	7,217,082.76	1,443,416.55	20.00%
3 年以上	4,588,359.90	2,294,179.95	50.00%
合计	589,820,664.54	5,700,707.64	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,789,158.93 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	核销	其他	
其他应收款坏账准备	11,489,866.57	-5,789,158.93				5,700,707.64

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用。

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税款	246,149,699.61	172,115,640.70
备用金	70,354,328.30	76,879,888.22
业务保证金	147,109,308.73	78,869,979.32
其他往来	126,207,327.90	164,985,429.83
合计	589,820,664.54	492,850,938.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
往来单位 A	出口退税	246,149,699.61	1 年以内	41.73%	
往来单位 B	投标保证金	20,001,500.00	1 年以内	3.39%	
往来单位 C	投标保证金	14,000,000.00	1 年以内	2.37%	
往来单位 D	租赁款	11,672,772.50	1 年以内	1.98%	
往来单位 E	履约保证金	10,000,000.00	1 年以内	1.70%	
合计	--	301,823,972.11	--	51.17%	

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	2,315,962,318.04	27,715,889.81	2,288,246,428.23	1,356,691,931.42	12,101,861.01	1,344,590,070.41
在产品	1,496,619,149.89		1,496,619,149.89	814,367,120.36		814,367,120.36
库存商品	5,751,025,369.32	164,771,857.69	5,586,253,511.63	4,572,846,997.62	88,079,032.87	4,484,767,964.75
合计	9,563,606,837.25	192,487,747.50	9,371,119,089.75	6,743,906,049.40	100,180,893.88	6,643,725,155.52

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

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,101,861.01	15,657,952.40		43,923.60		27,715,889.81
库存商品	88,079,032.87	111,386,768.28		34,693,943.46		164,771,857.69
合计	100,180,893.88	127,044,720.68		34,737,867.06		192,487,747.50

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用。

其他说明：

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	234,466,420.77	122,420,876.04
合计	234,466,420.77	122,420,876.04

其他说明：

无

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	2,618,080,037.70	47,031,637.70	2,571,048,400.00	2,718,080,037.70	47,031,637.70	2,671,048,400.00
按成本计量的	2,618,080,037.70	47,031,637.70	2,571,048,400.00	2,718,080,037.70	47,031,637.70	2,671,048,400.00
合计	2,618,080,037.70	47,031,637.70	2,571,048,400.00	2,718,080,037.70	47,031,637.70	2,671,048,400.00

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位： 元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
重庆昊融睿工投资中心(合伙企业)[注]	700,000,000.00		100,000,000.00	600,000,000.00						30,193,873.47
上海经石投资管理中心（有限合伙）[注]	1,850,000,000.00			1,850,000,000.00						153,500,000.00
天津光大金控新能源投资中心（有限合伙）[注]	100,000,000.00			100,000,000.00						
徐工集团巴西投资	21,048,400.00			21,048,400.00					5.00%	

有限公司										
上海高校 科技创新 投资有限 公司	16,920,637 .70			16,920,637 .70	16,920,637 .70			16,920,637 .70	15.00%	
青海路桥 建设股份 有限公司	30,000,000 .00			30,000,000 .00	30,000,000 .00			30,000,000 .00	4.49%	
中国重型 汽车工业 财务公司	111,000.00			111,000.00	111,000.00			111,000.00		
合计	2,718,080, 037.70		100,000,00 0.00	2,618,080, 037.70	47,031,637 .70			47,031,637 .70	--	183,693,87 3.47

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位： 元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	47,031,637.70			47,031,637.70
期末已计提减值余额	47,031,637.70			47,031,637.70

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位： 元

可供出售权益工 具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度	持续下跌时间 (个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
不适用						

其他说明

[注] 依据《重庆昊融睿工投资中心之有限合伙协议》、《上海经石投资管理中心（有限合伙）入伙协议》和《天津光大金控新能源投资中心(有限合伙)合伙协议》，徐州徐工投资有限公司分别为相关被投资单位非执行事务合伙人或有限合伙人。

10、长期股权投资

单位： 元

被投资单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		

一、合营企业											
徐州特许 机器有限 公司	3,470,783 .63			-722,497. 04						2,748,286 .59	
徐州派特 控制技术 有限公司	31,212,20 0.00									31,212,20 0.00	
徐州赫思 曼电子有 限公司	107,866,1 29.77			17,784,99 3.23					838,700.0 0	126,489,8 23.00	
小计	142,549,1 13.40			17,062,49 6.19					838,700.0 0	160,450,3 09.59	
二、联营企业											
重庆昊融 投资有限 公司	8,549,007 .33			345,258.9 3						8,894,266 .26	
徐工蓝海 (上海) 资产管理 有限公司	2,265,536 .13			1,237,357 .29			-1,532,70 9.58			1,970,183 .84	
徐州美驰 车桥有限 公司	82,520,74 0.17									82,520,74 0.17	
徐州罗特 艾德回转 支承有限 公司	610,233,3 41.44			77,879,59 2.71					18,016,05 6.25	706,128,9 90.40	
小计	703,568,6 25.07			79,462,20 8.93			-1,532,70 9.58		18,016,05 6.25	799,514,1 80.67	
合计	846,117,7 38.47			96,524,70 5.12			-1,532,70 9.58		18,854,75 6.25	959,964,4 90.26	

其他说明

无

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
----	--------	------	------	----	----

一、账面原值：					
1.期初余额	5,515,648,121.55	5,159,504,429.22	92,964,578.79	381,667,975.27	11,149,785,104.83
2.本期增加金额	200,719,353.66	235,686,578.59	9,986,451.35	94,749,111.00	541,141,494.60
（1）购置	196,341,770.33	106,352,243.97	5,386,308.33	17,842,675.41	325,922,998.04
（2）在建工程 转入	4,377,583.33	127,076,292.09	4,579,776.47	77,027,048.84	213,060,700.73
（3）企业合并 增加					
（4）汇率变 动		2,258,042.53	20,366.55	-120,613.25	2,157,795.83
3.本期减少金额	3,741,701.84	228,386,558.78	7,708,882.60	22,119,131.32	261,956,274.54
（1）处置或报 废	3,741,701.84	228,386,558.78	7,708,882.60	22,119,131.32	261,956,274.54
4.期末余额	5,712,625,773.37	5,166,804,449.03	95,242,147.54	454,297,954.95	11,428,970,324.89
二、累计折旧					
1.期初余额	1,263,424,169.01	2,020,848,708.52	74,371,721.11	244,157,895.39	3,602,802,494.03
2.本期增加金额	230,334,019.15	481,160,987.13	7,911,783.23	53,059,027.98	772,465,817.49
（1）计提	230,334,019.15	482,271,590.96	7,901,118.88	53,127,441.64	773,634,170.63
（2）汇率变 动		-1,110,603.83	10,664.35	-68,413.66	-1,168,353.14
3.本期减少金额	2,849,659.84	115,595,928.34	6,715,420.11	13,303,411.86	138,464,420.15
（1）处置或报 废	2,849,659.84	115,595,928.34	6,715,420.11	13,303,411.86	138,464,420.15
4.期末余额	1,490,908,528.32	2,386,413,767.31	75,568,084.23	283,913,511.51	4,236,803,891.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报 废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	4,221,717,245.05	2,780,390,681.72	19,674,063.31	170,384,443.44	7,192,166,433.52
2.期初账面价值	4,252,223,952.54	3,138,655,720.70	18,592,857.68	137,510,079.88	7,546,982,610.80

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,019,442,370.68
机器设备	727,934,297.37
合计	1,747,376,668.05

其他说明

无

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程机械核心液压元件技术升级及智能化改造项目	62,429,482.80		62,429,482.80	37,029,769.88		37,029,769.88
工程机械新型传动箱关键零部件技改项目				700,854.70		700,854.70
大吨位全地面起重机及特种起重机产业化基地项目				721,077.05		721,077.05
发展全地面起重机建设项目	97,549,232.38		97,549,232.38	485,171.35		485,171.35
履带底盘建设项目	24,313,715.35		24,313,715.35			
平地机铣刨机质量及产能提升项	266,122.00		266,122.00	2,962,122.00		2,962,122.00

目						
徐工重型其他零星设备安装等	5,921,753.58		5,921,753.58	2,938,152.32		2,938,152.32
重庆生产基地（二期）技术改造项目	3,259,917.10		3,259,917.10	1,242,228.42		1,242,228.42
大型筑路机械产业基地项目	5,835,056.15		5,835,056.15	421,694.00		421,694.00
大型桩工机械产业化升级技改工程	70,088,517.00		70,088,517.00	37,601,145.55		37,601,145.55
徐工重型产业智能化提升项目	43,525,843.88		43,525,843.88	346,421.43		346,421.43
其他非重大工程	30,710,176.02		30,710,176.02	24,478,808.67		24,478,808.67
合计	343,899,816.26		343,899,816.26	108,927,445.37		108,927,445.37

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
工程机械核心液压元件技术升级及智能化改造项目	250,000,000.00	37,029,769.88	47,421,964.63	22,022,251.71		62,429,482.80	63.00%	85.00				其他
大型桩工机械产业化升级技改工程	482,800,000.00	37,601,145.55	32,487,371.45			70,088,517.00	14.52%	90.00	3,166,752.77	3,166,752.77		其他
发展全地面起重项目建设项目	1,992,790,000.00	485,171.35	109,595,992.43	12,531,931.40		97,549,232.38	80.50%	100.00	21,217,279.93			自筹及募集资金

徐工重 型其他 零星设 备安装 等		2,938,15 2.32	90,741,9 42.86	87,758,3 41.60		5,921,75 3.58						其他
徐工重 型产业 智能化 提升项 目		346,421. 43	43,179,4 22.45			43,525,8 43.88						其他
合计		78,400,6 60.53	323,426, 693.82	122,312, 524.71		279,514, 829.64	--	--	24,384,0 32.70	3,166,75 2.77		--

其他说明

[注]预算数不包括项目流动资金预算。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专有技术	非专利技术	商标	计算机软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,333,448,983.20	200,474,848.77		762,263,500.00	17,270,270.46	2,313,457,602.43
2.本期增加 金额	108,149,055.50	139,799,325.04			5,075,057.54	253,023,438.08
（1）购置	108,149,055.50				5,075,057.54	113,224,113.04
（2）内部 研发		139,799,325.04				139,799,325.04
（3）企业 合并增加						
3.本期减少金 额					36,608.06	36,608.06
（1）处置						
（2） 汇率变动					36,608.06	36,608.06
4.期末余额	1,441,598,038.70	340,274,173.81		762,263,500.00	22,308,719.94	2,566,444,432.45
二、累计摊销						

1.期初余额	178,394,135.50	20,828,484.58		282,679,951.81	11,025,553.41	492,928,125.30
2.本期增加 金额	26,519,424.13	23,122,623.67		38,022,106.45	2,774,464.55	90,438,618.80
(1) 计提	26,519,424.13	23,122,623.67		38,022,106.45	2,774,464.55	90,438,618.80
3.本期减少 金额					28,902.22	28,902.22
(1) 处置						
(2) 汇率变动					28,902.22	28,902.22
4.期末余额	204,913,559.63	43,951,108.25		320,702,058.26	13,771,115.74	583,337,841.88
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	1,236,684,479.07	296,323,065.56		441,561,441.74	8,537,604.20	1,983,106,590.57
2.期初账面 价值	1,155,054,847.70	179,646,364.19		479,583,548.19	6,244,717.05	1,820,529,477.13

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 11.08%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
不适用		

其他说明：

无

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
产品研发支出	40,369,398.73	156,948,782.75			139,799,325.04			57,518,856.44
合计	40,369,398.73	156,948,782.75			139,799,325.04			57,518,856.44

其他说明

无

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公家具	1,258,349.76		1,036,327.01		222,022.75
热力接入专项费用	3,709,218.29		609,734.51		3,099,483.78
绿化工程费用	1,738,596.45		228,996.45		1,509,600.00
软件维护费用	3,726,410.10		88,829.14	3,637,580.96	
其他小计	9,836,504.29	8,141,561.71	4,608,884.21		13,369,181.79
合计	20,269,078.89	8,141,561.71	6,572,771.32	3,637,580.96	18,200,288.32

其他说明

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,317,538,058.30	380,076,416.39	2,034,367,990.56	347,143,780.59
内部交易未实现利润	132,677,033.06	30,404,298.91	44,413,683.51	8,921,440.45
可抵扣亏损	205,603,713.51	37,272,198.70	334,998,602.35	60,853,887.22
应付职工工资	4,384,441.66	657,666.25	25,069,910.49	3,760,486.57
暂时未抵税的费用	108,464,220.47	16,283,395.88	67,221,267.57	10,083,190.14
合计	2,768,667,467.00	464,693,976.13	2,506,071,454.48	430,762,784.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		464,693,976.13		430,762,784.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	286,672,824.00	285,694,829.77
可抵扣亏损	869,472,687.58	739,903,128.80
合计	1,156,145,511.58	1,025,597,958.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2013 年	9,697,402.44		于 2018 年到期
2014 年	35,980,529.60		于 2019 年到期
2015 年	74,437,019.04		于 2020 年到期
2016 年	111,160,491.64		于 2021 年到期
2017 年	57,852,366.11		于 2022 年到期
巴西制造及圣保罗销售公司	580,344,878.75		可抵扣亏损可向后无限期结转
合计	869,472,687.58		--

其他说明：

无

17、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	533,250,000.00	268,712,500.00
保证借款	941,135,283.20	1,125,846,081.20
信用借款	1,108,708,398.00	3,022,902,800.00
合计	2,583,093,681.20	4,417,461,381.20

短期借款分类的说明：

无

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
不适用				

其他说明：

无

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,364,774,870.00	3,742,144,200.00
银行承兑汇票	899,441,190.00	111,510,000.00
合计	6,264,216,060.00	3,853,654,200.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	6,804,671,206.79	5,447,289,169.67
应付其他	85,373,046.38	128,696,425.06

合计	6,890,044,253.17	5,575,985,594.73
----	------------------	------------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
材料采购款	202,137,761.07	在信用期内
工程款	32,159,299.07	在信用期内
合计	234,297,060.14	--

其他说明：

无

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	2,141,054,135.49	561,841,742.51
一至二年	57,831,851.47	113,737,909.65
二至三年	5,161,036.74	16,321,023.89
三年以上	30,726,237.34	19,149,279.17
合计	2,234,773,261.04	711,049,955.22

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
不适用		

其他说明：

[注]账龄超过一年以上的预收款项系客户预付的产品定制款。

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	63,073,156.15	1,773,875,679.68	1,757,566,656.74	79,382,179.09
二、离职后福利-设定提存计划	1,966,365.06	275,671,939.69	274,808,656.26	2,829,648.49
三、辞退福利		8,228,783.75	8,228,783.75	
合计	65,039,521.21	2,057,776,403.12	2,040,604,096.75	82,211,827.58

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	54,781,622.95	1,385,886,204.98	1,375,497,637.50	65,170,190.43
2、职工福利费		88,859,492.66	88,859,492.66	
3、社会保险费		136,822,538.10	136,473,598.27	348,939.83
其中：医疗保险费		113,577,212.95	113,518,541.84	58,671.11
工伤保险费		14,490,098.26	14,489,569.06	529.20
生育保险费		8,755,226.89	8,465,487.37	289,739.52
4、住房公积金	651,606.05	128,845,168.15	128,557,032.30	939,741.90
5、工会经费和职工教育经费	7,639,927.15	33,462,275.79	28,178,896.01	12,923,306.93
合计	63,073,156.15	1,773,875,679.68	1,757,566,656.74	79,382,179.09

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,776,924.20	263,074,661.05	262,411,105.52	2,440,479.73
2、失业保险费	189,440.86	12,597,278.64	12,397,550.74	389,168.76
合计	1,966,365.06	275,671,939.69	274,808,656.26	2,829,648.49

其他说明：

[注]期末无拖欠性质的应付职工薪酬。

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,477,640.97	51,242,479.14

企业所得税	79,887,783.29	43,087,885.71
个人所得税	15,093,247.37	10,864,861.10
城市维护建设税	2,991,523.53	3,452,987.20
房产税	11,372,726.36	9,543,769.70
土地使用税	4,787,318.59	3,699,251.58
教育费附加	2,156,166.67	2,486,181.58
印花税	1,302,217.17	330,419.34
合计	147,068,623.95	124,707,835.35

其他说明：

23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,931,565.98	
企业债券利息	60,241,666.67	72,171,666.67
短期借款应付利息	870,385.54	
合计	66,043,618.19	72,171,666.67

其他说明：

无。

24、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,355,939.16	7,419,535.89
划分为权益工具的优先股\永续债股利	38,421,369.87	
合计	44,777,309.03	7,419,535.89

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

25、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	513,966,986.03	636,272,542.08

保证金	418,601,734.59	376,988,381.45
其他往来	308,254,625.40	303,121,256.40
合计	1,240,823,346.02	1,316,382,179.93

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
计提广告费	72,012,917.54	尚在结算期内
暂收保证金	43,985,419.74	尚在结算期内
合计	115,998,337.28	--

其他说明

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,351,681,371.10	1,886,649,342.54
一年内到期的应付债券		1,498,733,333.33
合计	1,351,681,371.10	3,385,382,675.87

其他说明：

(2) 一年内到期的长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	95,000,000.00	95,000,000.00
保证借款[注]	806,681,371.10	41,649,342.54
信用借款	450,000,000.00	1,750,000,000.00
合计	1,351,681,371.10	1,886,649,342.54

[注] 保证借款的明细如下：

借款人	担保人	担保方式	币种	原币金额	折算人民币金额	备注
徐州工程机械集团进出口有限公司	徐工有限	保证担保	人民币		700,000,000.00	出具保函
徐工集团巴西制造有限公司	徐工机械	保证担保	美元	8,000,000.00	52,022,931.22	出具保函
徐工集团智利融资租赁公司	徐工机械	保证担保	美元	8,282,400.00	54,658,439.88	出具保函
合计				16,282,400.00	806,681,371.10	

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	200,000,000.00	95,000,000.00
保证借款	451,560,564.60	314,920,891.59
信用借款	1,154,000,000.00	560,000,000.00
合计	1,805,560,564.60	969,920,891.59

长期借款分类的说明：

[注1] 保证借款的明细如下：

借款人	担保人	担保方式	币种	原币金额	折算人民币金额	备注
徐工集团巴西制造有限公司	徐工机械	保证担保	美元	64,000,000.00	416,183,449.60	出具保函
徐州徐工基础工程机械有限公司	徐工有限	保证担保	人民币		35,377,115.00	出具保函
合计					451,560,564.60	

其他说明，包括利率区间：

无。

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
16 徐工 01 公司债券	1,495,500,000.00	1,494,000,000.00
16 徐工 02 公司债券	1,494,575,471.72	1,493,160,377.36
合计	2,990,075,471.72	2,987,160,377.36

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
16 徐工 01 公司债券	1,500,000,000.00	2016-01-11	5 年期	1,492,500,000.00	1,494,000,000.00			1,500,000.00			1,495,500,000.00

16 徐工 02 公司 债券	1,500,000 ,000.00	2016-10- 24	5 年期	1,492,924 ,528.30	1,493,160 ,377.36			1,415,094 .36			1,494,575 ,471.72
合计	--	--	--	2,985,424 ,528.30	2,987,160 ,377.36			2,915,094 .36			2,990,075 ,471.72

(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

不适用。

其他说明

2015年12月24日，中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3063 号文核准公司发行债券30亿元，期限5年，每年付息，到期一次还本。公司第一期发行债券票面总额1,500,000,000.00元，票面年利率为3.54%，第一期债券发行费用7,500,000.00元，2017年1-12月摊销发行费用1,500,000.00元，累计摊销3,000,000.00元；公司第二期发行债券票面总额1,500,000,000.00元，票面年利率为3.10%，第二期债券发行费用7,075,471.70元，2017年1-12月摊销发行费用1,415,094.36元，累计摊销1,650,943.42元。

29、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,135,457.20	10,655,520.51	5,919,866.18	13,871,111.53	政府拨付专项资金
合计	9,135,457.20	10,655,520.51	5,919,866.18	13,871,111.53	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
国家 863 计 划制造技术 领域课题专 项经费	1,026,404.69						1,026,404.69	与收益相关
工程机械节 能减排关键 技术研究与 应用(国家科 技支撑计划)	1,968,697.31			1,968,697.31				与收益相关
工程机械大 型关键结构 件智能焊接	3,220,000.00			2,550,000.00		670,000.00		与收益相关

生产线(国家科技支撑计划)								
地铁基础工程成套化施工设备研发及产业化项目		7,000,000.00					7,000,000.00	与收益相关
工业物联网大数据平台研发及产业化项目		700,000.00					700,000.00	与收益相关
面向物联制造的大数据分析与性能预测研究		1,250,000.00					1,250,000.00	与收益相关
其他	2,920,355.20	1,705,520.51		231,380.50		499,788.37	3,894,706.84	与收益相关
合计	9,135,457.20	10,655,520.51		4,750,077.81		1,169,788.37	13,871,111.53	--

其他说明：

[注]政府补助明细情况详见附注七-53-（2）政府补助。

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,007,727,655.00						7,007,727,655.00

其他说明：

无

31、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	债券简称	债券代码	起息日	发行数量(万张)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
永续债	17徐工Y1	112592	2017.9.25	2700		2,686,284,905.66		2,686,284,905.66
加：视同分配股利						38,421,369.87	38,421,369.87	
合计						2,724,706,275.53	38,421,369.87	2,686,284,905.66

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债			27,000,000	2,686,284.90 5.66			27,000,000	2,686,284.90 5.66
加：视同分配股利				38,421,369.87		38,421,369.87		
合计			27,000,000	2,724,706.27 5.53		38,421,369.87	27,000,000	2,686,284.90 5.66

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

[注] 中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3142 号文核准公司面向合格投资者公开发行不超过人民币 70 亿元可续期公司债券，债券分期发行。2017年公司发行可续期公司债券第一期27亿元，期限为3+N年期，票面利率为 5.30%，起息日为 2017 年 9 月 25 日。

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,724,149,309.49			2,724,149,309.49
其他资本公积	619,955,622.53			619,955,622.53
合计	3,344,104,932.02			3,344,104,932.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-30,034,893.05	-6,375,338.29			-6,241,528.41	-133,809.88	-36,276,421.46
外币财务报表折算差额	-30,034,893.05	-6,375,338.29			-6,241,528.41	-133,809.88	-36,276,421.46

	5	29			41		21.46
其他综合收益合计	-30,034,893.05	-6,375,338.29			-6,241,528.41	-133,809.88	-36,276,421.46

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,659,646.08	35,360,123.73	32,250,029.63	8,769,740.18
合计	5,659,646.08	35,360,123.73	32,250,029.63	8,769,740.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	834,771,293.25	70,161,893.02		904,933,186.27
合计	834,771,293.25	70,161,893.02		904,933,186.27

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,295,617,827.93	9,113,565,757.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		803,450.99
调整后期初未分配利润	9,295,617,827.93	9,114,369,208.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,020,617,730.33	208,583,211.01
减：提取法定盈余公积	70,161,893.02	26,531,140.15
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	105,115,914.83 ^注	
其他	38,421,369.87	803,450.99
期末未分配利润	10,102,536,380.54	9,295,617,827.93

注：2017年4月18日公司召开的2016年度股东大会审议通过了《2016年度利润分配方案》，以公司2016年12月31日总股本7,007,727,655股为基数，每10股派发现金0.15元（含税），共计需分派现金股利105,115,914.83元（含税）。

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,961,986,342.71	22,628,959,660.25	15,915,432,303.74	12,758,624,090.94
其他业务	1,169,118,282.89	1,000,177,627.83	975,797,619.21	848,549,009.70
合计	29,131,104,625.60	23,629,137,288.08	16,891,229,922.95	13,607,173,100.64

38、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	60,030,626.10	41,108,014.00
教育费附加	42,890,511.40	29,362,807.38
房产税	46,496,815.88	19,638,776.54
土地使用税	20,910,247.38	12,168,139.61
车船使用税	226,248.49	140,399.20
印花税	11,480,263.31	7,784,448.93
营业税		8,352,310.62
其他	1,967,997.17	17,495,200.83
合计	184,002,709.73	136,050,097.11

其他说明:

39、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	324,874,312.44	262,825,663.97
广告宣传费	75,062,008.26	109,990,795.30

三包费用	500,440,915.04	335,660,657.45
中间商费用	196,843,425.65	171,838,815.62
其他费用	554,306,941.65	397,162,627.07
合计	1,651,527,603.04	1,277,478,559.41

其他说明：

无

40、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	349,788,569.00	322,737,291.39
折旧及摊销	119,052,731.93	133,208,565.34
技术开发费	1,476,558,488.39	853,226,211.94
其他费用	220,921,466.22	145,193,809.16
合计	2,166,321,255.54	1,454,365,877.83

其他说明：

无

41、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	382,236,643.04	487,621,445.94
减：利息收入	293,734,987.77	199,451,110.25
加：汇兑损失	182,786,344.45	-383,280,495.21
手续费支出	24,739,184.31	24,600,086.03
其他	22,446,827.47	15,677,926.52
合计	318,474,011.50	-54,832,146.97

其他说明：

无

42、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	246,619,101.57	498,803,561.72

二、存货跌价损失	127,044,720.68	52,093,467.14
合计	373,663,822.25	550,897,028.86

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	96,524,705.12	48,780,351.41
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	183,693,873.47	145,900,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	3,748,312.24	4,378,608.62
合计	283,966,890.83	199,058,960.03

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	-9,019,833.70	11,754,479.58

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助[注]	57,142,822.93	

注：政府补助明细详见附注七-53-（1）政府补助

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		110,283,095.65	
违约金收入	6,343,515.83	8,000.01	6,343,515.83
捐赠利得	4,414,765.83	677,948.14	4,414,765.83
其他	16,003,252.03	10,152,586.62	16,003,252.03
合计	26,761,533.69	121,121,630.42	26,761,533.69

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		1,452,040.00	
税收滞纳金	6,001,617.07		6,001,617.07
综合基金	740,322.96	135,611.02	740,322.96
其他	5,914,745.75	10,553,232.27	5,914,745.75
合计	12,656,685.78	12,140,883.29	12,656,685.78

其他说明：

无

48、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	159,341,667.82	96,515,115.27
递延所得税费用	-33,931,191.16	-73,214,036.23
合计	125,410,476.66	23,301,079.04

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,154,172,663.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	173,125,899.51
子公司适用不同税率的影响	28,141,677.82
调整以前期间所得税的影响	17,689,549.28
非应税收入的影响	-14,478,705.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,877,451.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,091,979.58
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,646,575.46
其他	-121,499,991.81

所得税费用	125,410,476.66
-------	----------------

其他说明

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	293,734,987.77	199,451,110.25
拨款及补助	63,048,265.63	116,566,792.96
往来及其他	199,095,591.74	672,206,488.32
合计	555,878,845.14	988,224,391.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	2,706,908,050.04	1,507,764,724.58
经营性往来	169,512,474.54	127,978,125.59
合计	2,876,420,524.58	1,635,742,850.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到重庆昊融睿工投资中心(合伙企业)的往来		100,000,000.00
取得子公司收到的现金净额		5,934,302.00
合计		105,934,302.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金和定期存单（非现金等价物）	997,208,828.00	
合计	997,208,828.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
零碎股出售净所得		96,619.36
保证金等到期转为现金等价物		267,692,050.00
合计		267,788,669.36

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可转债未转股赎回等支付的现金		
发行（永续）债券费用	13,715,094.34	14,575,471.70
回购社会公众股支付的现金		258,572,546.47
合计	13,715,094.34	273,148,018.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,028,762,186.77	216,590,513.77

加：资产减值准备	373,663,822.25	550,897,028.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	773,634,170.63	692,051,397.00
无形资产摊销	90,438,618.80	68,935,078.89
长期待摊费用摊销	6,572,771.32	4,755,836.62
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）	9,019,833.70	-11,754,479.58
财务费用（收益以“－”号填列）	382,236,643.04	469,989,822.37
投资损失（收益以“－”号填列）	-283,966,890.83	-199,058,960.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-33,931,191.16	-73,214,036.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,819,700,787.85	-938,686,295.27
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,154,061,263.22	371,583,476.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,780,743,375.64	1,093,250,953.30
经营活动产生的现金流量净额	3,153,411,289.09	2,245,340,336.56
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	5,943,250,632.38	4,936,479,901.67
减：现金的期初余额	4,936,479,901.67	4,750,344,772.10
现金及现金等价物净增加额	1,006,770,730.71	186,135,129.57

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,943,250,632.38	4,936,479,901.67
其中：库存现金	2,155,863.78	428,171.38
可随时用于支付的银行存款	4,774,390,418.29	3,414,592,196.76
可随时用于支付的其他货币资金	1,166,704,350.31	1,521,459,533.53
三、期末现金及现金等价物余额	5,943,250,632.38	4,936,479,901.67

其他说明：

无

51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	997,208,828.00	保证金
应收票据	433,250,000.00	质押借款
应收账款	425,720,030.00	质押借款
合计	1,856,178,858.00	--

其他说明：

无

52、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	983,879,706.07
其中：美元	135,900,251.51	6.53420	887,999,423.42
欧元	9,094,633.36	7.80230	70,959,057.86

港币	4,460,681.20	0.83591	3,728,728.02
日元	1,270.00	0.05788	73.51
巴西雷亚尔	9,426,717.04	1.96580	18,531,040.36
卢布	1,106,304.35	0.11346	125,521.29
卢比	9,895,355.96	0.10194	1,008,732.59
比索	1,830,130.73	0.01057	19,344.48
澳元	253,435.11	5.09280	1,290,694.33
坚戈	11,098,681.44	0.01956	217,090.21
应收账款	--	--	2,383,661,145.17
其中：美元	237,095,142.33	6.53420	1,549,227,079.01
欧元	244,261.43	7.80230	1,905,800.96
港币	6,432,629.30	0.83591	5,377,099.16
日元	24,261,000.00	0.05788	1,404,226.68
巴西雷亚尔	390,187,545.08	1.96580	767,030,676.12
卢布	179,244,904.83	0.11346	20,337,126.90
卢比	1,544,288.85	0.10194	157,424.81
比索	3,616,055,963.30	0.01057	38,221,711.53
长期借款	--	--	418,188,800.00
其中：美元	64,000,000.00	6.53420	418,188,800.00
其他应收款			67,811,411.69
其中：美元	1,107,818.98	6.53420	7,238,710.78
欧元	153,170.65	7.80230	1,195,083.36
巴西雷亚尔	7,240,287.01	1.96580	14,232,956.20
卢布	10,950,012.70	0.11346	1,242,388.44
卢比	167,097.54	0.10194	17,033.92
比索	4,139,778,005.30	0.01057	43,757,453.52
坚戈	6,532,999.34	0.01956	127,785.47
短期借款			420,467,353.60
其中：美元	52,408,000.00	6.53420	342,444,353.60
欧元	10,000,000.00	7.80230	78,023,000.00
应付账款			240,548,710.17
其中：美元	19,162,187.83	6.53420	125,209,567.72
欧元	320,950.58	7.80230	2,504,152.71
日元	4,992,000.00	0.05788	288,936.96

巴西雷亚尔	48,487,710.14	1.96580	95,317,140.60
卢布	2,141,847.83	0.11346	243,014.05
卢比	1,126,921.55	0.10194	114,878.38
比索	1,596,122,966.05	0.01057	16,871,019.75
其他应付款			27,353,353.81
其中：美元	3,902,442.44	6.53420	25,499,339.39
英镑	7,049.58	8.77920	61,889.67
欧元	131,913.12	7.80230	1,029,225.74
港币	235,327.56	0.83591	196,712.66
卢布	1,349,083.27	0.11346	153,066.99
比索	10,721,445.19	0.01057	113,325.68
澳元	3,064.76	5.09280	15,608.21
坚戈	14,528,909.56	0.01956	284,185.47
应付利息			2,989,336.31
其中：美元	437,838.37	6.53420	2,860,923.48
欧元	16,458.33	7.80230	128,412.83
一年内到期的非流动负债			106,392,458.08
其中：美元	16,282,400.00	6.53420	106,392,458.08

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

公司	经营地	记账本位币	选择理由
徐工集团（香港）国际贸易有限公司	香港	人民币	日常经营活动系其母公司主营业务的延伸
徐工集团巴西制造有限公司	巴西	巴西雷亚尔	具有相对独立的生产经营活动，且日常收支及借款等以巴西雷亚尔为主
徐工集团圣保罗销售服务有限公司	巴西	巴西雷亚尔	日常收支以巴西雷亚尔为主
徐工印度机械有限公司	印度	卢比	日常收支以卢比为主
徐工俄罗斯有限公司	俄罗斯	卢布	日常收支以卢布为主
徐工集团智利融资租赁公司	智利	比索	日常收支以比索为主
徐工欧洲采购中心有限公司	德国	欧元	日常收支以欧元为主
徐工哈萨克斯坦有限责任公司	哈萨克斯坦	坚戈	日常收支以坚戈为主
徐工北美有限公司	美国	美元	日常收支以美元为主

53、政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	与资产相关/与收益相关	金额	列报项目	备注
项目配套扶持资金	与收益相关	8,355,502.83	其他收益	徐州经济技术开发区财政局
项目配套扶持资金	与收益相关	5,581,326.75	其他收益	沈阳经济技术开发区
2017年徐州市企业稳定岗位补贴	与收益相关	6,992,413.86	其他收益	徐人社发[2017]79号
企业扶持资金	与收益相关	6,056,900.00	其他收益	徐州市云龙区相关部门拨入
2017年商务发展专项资金（第二批项目）	与收益相关	4,355,400.00	其他收益	徐财工贸[2017]46号
中央财政2017年工业转型升级（中国制造2025）资金	与收益相关	3,930,000.00	其他收益	徐财工贸[2017]60号
2017年度第一批省级工业和信息产业转型升级专项资金	与收益相关	3,100,000.00	其他收益	徐财工贸[2017]72号
国家科技支撑计划专项经费	与收益相关	2,550,000.00	其他收益	中国科学技术部
2017年度第三批省级工业和信息产业转型升级专项资金	与收益相关	2,000,000.00	其他收益	徐财工贸[2017]92号
2017年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	与收益相关	1,500,000.00	其他收益	苏经信综合[2017]378号
2017年商务发展专项资金（第八批项目）	与收益相关	1,325,400.00	其他收益	徐财工贸[2017]107号
2016年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	与收益相关	1,200,000.00	其他收益	徐财工贸[2016]67号
徐州市2016年推动科技创新专项资金	与收益相关	1,125,000.00	其他收益	徐财工贸[2017]3号
2017年省级商务发展专项资金（第六批项目）	与收益相关	1,087,100.00	其他收益	徐财工贸[2017]82号
2017年度省高价值专利培育计划专项资金	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	徐财教[2017]79号
其他小计	与收益相关	6,983,779.49	其他收益	
合计		57,142,822.93		

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	与资产相关/与收益相关	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
国家863计划制造技术领域课题专项经费	与收益相关	1,026,404.69				1,026,404.69	
工程机械节能减排关键技术与应用（国家科技支撑计划）	与收益相关	1,968,697.31		1,968,697.31			其他收益
工程机械大型关键结构件智能焊接生产线（国家科技支撑计划）	与收益相关	3,220,000.00		2,550,000.00	670,000.00		其他收益
地铁基础工程成套化施工设备研发及产业化项目	与收益相关		7,000,000.00			7,000,000.00	
工业物联网大数据平台研发及产业化项目	与收益相关		700,000.00			700,000.00	

面向物联制造的大数据分析与性能预测研究	与收益相关		1,250,000.00			1,250,000.00	
其他	与收益相关	2,920,355.20	1,705,520.51	231,380.50	499,788.37	3,894,706.84	其他收益
合计		9,135,457.20	10,655,520.51	4,750,077.81	1,169,788.37	13,871,111.53	

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

报告期内公司新设徐工（重庆）隧道装备有限公司、贵州徐工鲲鹏工程机械有限公司和徐州徐工博德环保科技有限公司，纳入本期合并报表范围。

2、其他

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	
徐州工程机械上海营销有限公司	上海市	上海市	贸易	90.00%		新设方式
徐工重庆工程机械有限公司	重庆市	重庆市	生产	100.00%		新设方式
徐州徐工铁路装备有限公司	徐州市	徐州市	生产	100.00%		新设方式
徐州徐工投资有限公司	徐州市	徐州市	投资	100.00%		新设方式
徐工集团沈阳工程机械有限公司	沈阳市	沈阳市	贸易	100.00%		新设方式
徐工营销有限公司	徐州市	徐州市	贸易	100.00%		新设方式
徐工集团财务有限公司	徐州市	徐州市	财务投资等	100.00%		新设方式
福建徐工机械销售有限公司	霞浦县	霞浦县	销售	100.00%		新设方式

徐州徐工传动科技有限公司	徐州市	徐州市	生产	100.00%		新设方式
徐州徐工环境技术有限公司	徐州市	徐州市	制造	100.00%		新设方式
徐工消防安全装备有限公司	徐州市	徐州市	制造	100.00%		新设方式
广东徐工鲲鹏工程机械有限公司	东莞市	东莞市	贸易	90.00%		新设方式
宁夏徐工鲲鹏工程机械有限公司	石嘴山市	石嘴山市	贸易	90.00%		新设方式
徐州徐工履带底盘有限公司	徐州市	徐州市	生产		100.00%	新设方式
徐工（辽宁）机械有限公司	阜新市	阜新市	制造		60.00%	新设方式
徐工集团（香港）国际贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	新设方式
徐工集团巴西制造有限公司	巴西	巴西	制造		99.81%	新设方式
徐工集团圣保罗销售服务有限公司	巴西	巴西	贸易及服务		95.00%	新设方式
徐工印度机械有限公司	印度	印度	贸易		100.00%	新设方式
徐工俄罗斯有限公司	莫斯科	莫斯科	销售		100.00%	新设方式
徐工欧洲采购中心有限公司	德国	德国	采购、销售		100.00%	新设方式
徐工集团智利融资租赁公司	智利	智利	服务		51.00%	新设方式
徐工北美有限公司	美国	美国	贸易及服务		100.00%	新设方式
徐工（重庆）隧道装备有限公司	重庆市	重庆市	制造		70.00%	新设方式
徐州徐工博德环保科技有限公司	徐州市	徐州市	贸易及服务		51.00%	新设方式
贵州徐工鲲鹏工程机械有限公司	贵阳市	贵阳市	贸易		90.00%	新设方式

徐州徐工物资供应有限公司	徐州市	徐州市	贸易	100.00%		同一控制下合并
徐州重型机械有限公司	徐州市	徐州市	制造	100.00%		同一控制下合并
徐州工程机械集团进出口有限公司	徐州市	徐州市	贸易	100.00%		同一控制下合并
徐州徐工液压件有限公司	徐州市	徐州市	制造	100.00%		同一控制下合并
徐州徐工筑路机械有限公司	徐州市	徐州市	制造	100.00%		同一控制下合并
徐州徐工基础工程机械有限公司	徐州市	徐州市	制造	100.00%		同一控制下合并
江苏徐工信息技术股份有限公司	徐州市	徐州市	工程与技术信息 研发	60.00%		同一控制下合并
徐州徐工随车起重机械有限公司	徐州市	徐州市	制造	100.00%		同一控制下合并
徐州徐工特种工程机械有限公司	徐州市	徐州市	制造	100.00%		同一控制下合并
徐州徐工专用车辆有限公司	徐州市	徐州市	制造	60.00%	40.00%	同一控制下合并
上海徐工徐重经贸有限公司	上海市	上海市	贸易		100.00%	同一控制下合并
徐州徐工供油有限公司	徐州市	徐州市	贸易		100.00%	同一控制下合并
徐州工程机械保税有限公司	徐州市	徐州市	贸易		100.00%	同一控制下合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
徐工集团巴西制造有限公司	0.19%	-191,016.06		-96,049.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
徐工集团巴西制造有限公司	1,517,082,405.59	186,462,754.32	1,703,545,159.91	1,337,914,321.78	416,183,449.60	1,754,097,771.38	1,496,344,225.83	205,556,673.49	1,701,900,899.32	1,457,287,311.19	194,363,598.52	1,651,650,909.71

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
徐工集团巴西制造有限公司	456,692,989.72	-100,534,766.19	-111,797,492.05	23,116,770.51	323,349,820.90	7,432,182.44	-100,421,539.06	-745,475,209.81

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

无

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	
徐州特许机器有限公司	徐州市	徐州市	生产		50.00%	权益法
徐州派特控制技术有限公司	徐州市	徐州市	生产	50.00%		权益法
徐州赫思曼电子有限公司	徐州市	徐州市	生产	50.00%		权益法
重庆昊融投资有限公司	重庆市	重庆市	投资		40.00%	权益法
徐工蓝海（上海）资产管理有限公司	上海市	上海市	投资		26.67%	权益法
徐州美驰车桥有限公司	徐州市	徐州市	生产	40.00%		权益法
徐州罗特艾德回转支承有限公司	徐州市	徐州市	生产	40.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	特许公司	派特公司	赫思曼公司	特许公司	派特公司	赫思曼公司
流动资产	5,337,604.15	98,186,202.36	395,767,843.00	7,027,761.95	85,320,961.65	238,001,465.05
其中：现金和现金等价物	171,077.78	19,815,517.94	41,945,654.00	476,189.75	13,370,497.52	39,737,797.32
非流动资产	2,463,811.03	1,330,914.81	17,680,581.00	2,932,444.48	1,244,606.59	16,883,042.26
资产合计	7,801,415.18	99,517,117.17	413,448,424.00	9,960,206.43	86,565,568.24	254,884,507.31

流动负债	2,304,842.00	50,920,900.01	159,627,767.00	3,018,639.18	42,008,532.51	103,703,431.04
非流动负债			841,011.00			614,021.82
负债合计	2,304,842.00	50,920,900.01	160,468,778.00	3,018,639.18	42,008,532.51	104,317,452.86
归属于母公司股东权益	5,496,573.18	48,596,217.16	252,979,646.00	6,941,567.25	44,557,035.73	150,567,054.45
按持股比例计算的净资产份额	2,748,286.59	24,298,108.58	126,489,823.00	3,470,783.63	22,278,517.87	75,283,527.23
--商誉		6,914,091.42			8,933,682.13	32,582,602.54
对合营企业权益投资的账面价值	2,748,286.59	31,212,200.00	126,489,823.00	3,470,783.63	31,212,200.00	107,866,129.77
营业收入	14,965,307.96	83,328,321.32	369,828,597.00	16,921,636.12	58,667,771.34	166,523,554.53
财务费用	58,524.77	1,013,949.32	1,529,797.00	-121,139.27	930,944.78	1,121,534.96
所得税费用			29,987,104.00		338,241.41	3,951,372.03
净利润	-1,444,994.07	6,118,358.68	102,678,672.87	-863,355.54	3,475,079.98	27,733,640.92
其他综合收益			-266,081.74			
综合收益总额	-1,444,994.07	6,118,358.68	102,412,591.13	-863,355.54	3,475,079.98	27,733,640.92

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	昊融投资公司	美驰车桥公司	罗特艾德公司	徐工蓝海公司	昊融投资公司	美驰车桥公司	罗特艾德公司	徐工蓝海公司
流动资产	22,609,155.87	567,274,499.05	1,602,770,149.00	8,444,983.20	21,589,519.64	331,596,912.14	1,314,390,194.00	9,876,339.04
非流动资产	1,000,164.85	158,000,402.65	636,326,731.00	32,056.45	1,000,164.85	174,353,964.46	746,094,307.86	37,394.37
资产合计	23,609,320.72	725,274,901.70	2,239,096,880.00	8,477,039.65	22,589,684.49	505,950,876.60	2,060,484,501.86	9,913,733.41
流动负债	1,200,051.88	529,602,504.05	380,388,753.00	1,089,773.66	1,217,166.14	351,823,668.75	445,622,757.59	2,199,019.56
非流动负债	173,603.19	18,206,753.87	93,385,651.00			11,582,025.46	89,278,390.68	
负债合计	1,373,655.07	547,809,257.92	473,774,404.00	1,089,773.66	1,217,166.14	363,405,694.21	534,901,148.27	2,199,019.56

归属于母公司 股东权益	22,235,665.65	177,465,643.78	1,765,322,476.00	7,387,265.99	21,372,518.35	142,545,182.39	1,525,583,353.59	7,714,713.85
按持股比例 计算的净资 产份额	8,894,266.26	70,986,257.51	706,128,990.40		8,549,007.33	57,018,072.96	610,233,341.44	2,265,536.13
--商誉		11,534,482.66				25,502,667.21		
对联营企业 权益投资的 账面价值	8,894,266.26	82,520,740.17	706,128,990.40	1,970,183.84	8,549,007.33	82,520,740.17	610,233,341.44	2,265,536.13
营业收入		850,844,395.93	1,355,104,473.00	10,165,293.52	3,973,122.59	536,358,162.58	1,147,841,440.77	7,735,073.62
净利润	863,147.30	41,065,991.54	194,698,982.00	4,276,132.49	2,712,129.03	7,512,127.05	121,185,756.60	4,214,713.85
综合收益总 额	863,147.30	41,065,991.54	194,698,982.00	4,276,132.49	2,712,129.03	7,512,127.05	121,185,756.60	4,214,713.85
本年度收到 的来自联营 企业的股利				1,532,709.58	4,560,000.00			

其他说明

[注]该被投资单位的实际到位（注册）资本与章程等约定的比例和进度不完全相符。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、巴西雷亚尔、英镑、欧元等有关，本公司境外子公司基本上以其业务发生地的当地货币记账，以及徐工保税、徐工进出口公司以美元、英镑和其他零星外币计价进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2017年12月31日，除附注七之52所述资产及负债的美元、巴西雷亚尔、英镑、欧元等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等表内已确认的美元等外币资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

随着国际市场占有份额的不断提升，境外子公司资产总额的增加，本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，加强对汇率风险管理政策和策略的研究，及时调整应对策略，降低汇率变动带来的风险。

外汇风险敏感性分析：

于2017年12月31日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对有关外币的汇率变动使人民币升值/贬值5%将导致净利润和股东权益减少/增加人民币9,990.85万元。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

(2)利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。本公司主要面临公允价值利率风险。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关，对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关，本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

利率风险敏感性分析：

于2017年12月31日，在所有其他参数不变的情况下，如果银行借款利率上升/下降100个基点，本年合并税后利润将会减少/增加人民币2,551.97万元，主要是借款利息费用增加所致。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

为避免造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、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

公司报告期末按成本计量的可供出售金融资产主要系子公司徐州徐工投资有限公司对重庆昊融睿工投资中心(合伙企业)、上海经石投资管理中心(有限合伙)和天津光大金控新能源投资中心(有限合伙)的投资，截止2017年12月31日对重庆昊融睿工投资中心(合伙企业)、上海经石投资管理中心(有限合伙)和天津光大金控新能源投资中心(有限合伙)的投资没有发生减值。

2、其他

报告期末公司无持续及非持续以公允价值计量的资产和负债。

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
徐工集团工程机械有限公司[注 1]	江苏徐州	生产及贸易	1,253,013,513.00	42.60%	42.60%
徐州工程机械集团有限公司[注 2]	江苏徐州	生产	2,034,870,000.00		

本企业的母公司情况的说明

[注1]徐工集团工程机械有限公司以下简称徐工有限。

[注2]徐州工程机械集团有限公司以下简称徐工集团，徐工集团持有徐工有限100.00%的股权，间接控制本公司。

本企业最终控制方是徐州市人民政府。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之 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之 2。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

无

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
南京徐工汽车制造有限公司	同受徐工集团工程机械有限公司控制
徐州徐工挖掘机械有限公司	同受徐工集团工程机械有限公司控制
江苏徐工广联机械租赁有限公司	同受徐工集团工程机械有限公司控制
徐州建机工程机械有限公司	同受徐工集团工程机械有限公司控制
徐工重庆建机工程机械有限公司	同受徐工集团工程机械有限公司控制
徐州徐工矿山机械有限公司	同受徐工集团工程机械有限公司控制

徐州徐工汽车制造有限公司	同受徐工集团工程机械有限公司控制
徐州工润实业发展有限公司	同受徐工集团工程机械有限公司控制
江苏徐工工程机械租赁有限公司	同受徐州工程机械集团有限公司控制
徐州徐工斗山发动机有限公司	徐工集团工程机械有限公司的合营企业
徐州徐工广信建筑机械租赁服务有限公司	同受徐州工程机械集团有限公司控制
徐州工润建筑科技有限公司	同受徐州工程机械集团有限公司控制
徐州徐工智联物流服务有限公司	同受徐州工程机械集团有限公司控制
徐州工程机械桥箱公司	同受徐州工程机械集团有限公司控制
徐工集团凯宫重工南京有限公司	同受徐州工程机械集团有限公司控制
北京徐工工程机械有限公司	同受徐州工程机械集团有限公司控制
贵州徐工工程机械有限公司	同受徐州工程机械集团有限公司控制
徐州工程机械技师学院	同受徐州工程机械集团有限公司控制
江苏公信资产经营管理有限公司	同受徐州工程机械集团有限公司控制
徐工集团巴西投资有限公司	同受徐州工程机械集团有限公司控制
徐州徐工施维英机械有限公司	同受徐州工程机械集团有限公司控制
徐州徐工施维英机械租赁有限公司	同受徐州工程机械集团有限公司控制
Fluitronics GmbH	同受徐州工程机械集团有限公司控制
AMCA Beheer B.V.（及其境内外关联公司）	同受徐州工程机械集团有限公司控制
AMCA Hydraulic Fluid Power B.V.	同受徐州工程机械集团有限公司控制
XCMG Europe GmbH	同受徐州工程机械集团有限公司控制
XCMG European Research Center GmbH	同受徐州工程机械集团有限公司控制
XCMG American Research Center GmbH	同受徐州工程机械集团有限公司控制
Schwing GmbH（及其境外关联公司）	同受徐州工程机械集团有限公司控制

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京徐工工程机械有限公司	产品	4,439,316.25			
贵州徐工工程机械	产品	241,025.64			

有限公司					
江苏徐工工程机械 租赁有限公司	产品	12,479,854.36			7,603,616.17
江苏徐工广联机械 租赁有限公司	产品、材料	224,441,029.07			3,480,341.89
南京徐工汽车制造 有限公司	产品、材料及劳务	17,967,946.03			270,446,085.30
徐工集团巴西投资 有限公司	材料	2,343,233.60			
徐工集团工程机械 有限公司	劳务				21,208,094.34
徐工重庆建机工程 机械有限公司	劳务	102,417.95			
徐州工润建筑科技 有限公司	劳务	1,037,735.85			
徐州工润实业发展 有限公司	产品	555,841.57			
徐州赫思曼电子有 限公司	材料、劳务	293,573,856.86			112,718,792.80
徐州建机工程机械 有限公司	产品、材料	184,401,330.33			96,929,132.89
徐州罗特艾德回转 支承有限公司	产品、材料	165,857,531.62			76,614,411.04
徐州美驰车桥有限 公司	产品、材料	385,803,054.30			179,094,390.55
徐州派特控制技术 有限公司	产品、材料	33,892,664.88			21,618,724.33
徐州特许机器有限 公司	材料、劳务	908,467.41			252,000.34
徐州徐工矿山机械 有限公司	产品、材料	8,311,285.21			20,787,049.79
徐州徐工汽车制造 有限公司	产品、材料及劳务	415,681,811.19			
徐州徐工施维英机 械有限公司	产品、劳务	148,848,365.95			115,116,407.08
徐州徐工施维英机 械租赁有限公司	产品	35,541,386.32			
徐州徐工挖掘机械	产品、材料	457,088,358.08			290,957,750.30

有限公司					
徐州徐工智联物流服务有限公司	产品、材料及劳务	173,965,296.45			
徐州工程机械技师学院	劳务	258,454.72			
徐州徐工斗山发动机有限公司	设备	13,112,867.79			
AMCA Beheer B.V. 及其境外关联公司	产品	749,872.27			4,097,950.81
Fluitronics GmbH	材料	235,132.69			
Schwing GmbH 及其境外关联公司	产品				869,043.04
XCMG American Research Center GmbH	劳务	8,883,987.60			5,769,897.82
XCMG European Research Center GmbH	劳务	50,403,403.23			39,835,382.80

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏公信资产经营管理有限公司	劳务	8,550.83	506,573.46
江苏徐工工程机械租赁有限公司	产品、劳务	741,343,783.82	432,519,120.90
江苏徐工广联机械租赁有限公司	产品、材料及劳务	276,842,407.39	460,117,678.40
南京徐工汽车制造有限公司	产品、材料及劳务	50,890,191.40	32,872,424.80
徐工集团巴西投资有限公司	材料	43,303,913.58	
徐工集团工程机械有限公司	产品	4,386,537.05	52,332,482.65
徐工集团工程机械有限公司江苏徐州工程机械研究院	产品、材料及劳务	45,279,013.27	
徐工集团凯宫重工南京有限公司	产品、劳务	935,166.00	
徐工重庆建机工程机械有限公司	材料	925,876.55	747,948.32
徐州工程机械技师学院	劳务	50,377.36	59,915.01
徐州工程机械桥箱公司	材料	22,405.08	

徐州工润建筑科技有限公司	产品	134,273.50	
徐州工润实业发展有限公司	产品、材料	244,992.22	183,206.49
徐州建机工程机械有限公司	产品、材料及劳务	150,924,481.08	119,311,045.43
徐州罗特艾德回转支承有限公司	材料	6,200.00	
徐州美驰车桥有限公司	材料	110,280.18	
徐州徐工广信建筑机械租赁服务有限公司	产品	6,110,427.35	
徐州徐工矿山机械有限公司	产品、材料	409,479,051.87	100,444,139.01
徐州徐工汽车制造有限公司	产品、劳务	21,987,803.51	2,668,983.51
徐州徐工施维英机械有限公司	产品、材料及劳务	136,655,697.74	89,172,106.62
徐州徐工施维英机械租赁有限公司	产品、材料	272,099.12	
徐州徐工挖掘机械有限公司	产品、材料及劳务	3,047,777,933.07	956,783,452.80
徐州徐工智联物流服务有限公司	产品、材料	49,731,965.44	
Fluitronics GmbH	产品		1,566,894.87
Schwing GmbH 及其境外关联公司	材料	3,695,321.86	5,886,523.95
XCMG Europe GmbH	材料	12,772.53	
XCMG European Research Center GmbH	产品	350,000.00	2,921,864.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

获批的交易额度及是否超过交易额度内容详见第五节第十六款第1条：与日常经营相关的关联交易。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
徐州建机工程机械有限公司	徐州重型机械有限公司	其他资产（经营管理）托管	2017年01月01日	2017年12月31日	协议价格	2,000,000.00

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
不适用						

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：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
徐州徐工施维英机械有限公司及其关联方	土地及厂房等	45,479,335.44	67,163,837.88
徐工重庆建机工程机械有限公司	厂房	12,198,957.36	15,061,359.37
徐工集团工程机械有限公司	房屋及设备	75,023,809.52	75,682,538.09
江苏徐工广联机械租赁有限公司	设备	1,853,846.15	2,550,427.35
徐工集团工程机械有限公司	办公楼等	85,714.28	85,714.28
徐州工润建筑科技有限公司	厂房	4,598,536.19	
合计		139,240,198.94	160,543,876.97

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏徐工广联机械租赁有限公司	设备	1,914,529.91	18,018.02
XCMG Europe GmbH	房屋		520,721.03
徐州徐工挖掘机械有限公司	厂房及办公室		139,433.96
徐州工润实业发展有限公司	房屋	2,431,320.24	212,223.76
徐工集团巴西投资有限公司	厂房	5,918,630.64	5,450,802.81
徐州徐工施维英机械有限公司	设备	3,793,226.54	
合计		14,057,707.33	6,341,199.58

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：美元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐工集团巴西投资有限公司	9,000,000.00	2013 年 02 月 28 日	2018 年 06 月 21 日	否
徐工集团巴西投资有限公司	9,000,000.00	2013 年 02 月 28 日	2018 年 12 月 21 日	否
徐工集团巴西投资有限公司	10,000,000.00	2013 年 02 月 28 日	2019 年 06 月 21 日	否
徐工集团巴西投资有限公司	10,000,000.00	2013 年 02 月 28 日	2019 年 12 月 21 日	否
徐工集团巴西投资有限公司	10,000,000.00	2013 年 02 月 28 日	2020 年 06 月 21 日	否
徐工集团巴西投资有限公司	9,000,000.00	2013 年 02 月 28 日	2020 年 12 月 21 日	否
徐工集团巴西投资有限公司	1,000,000.00	2014 年 03 月 20 日	2020 年 12 月 21 日	否
徐工集团巴西投资有限公司	4,000,000.00	2014 年 03 月 20 日	2021 年 01 月 09 日	否
小计	62,000,000.00			

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
①银行贷款				
徐工集团工程机械有限公司	350,000,000.00	2017 年 06 月 27 日	2018 年 08 月 26 日	否
徐工集团工程机械有限公司	350,000,000.00	2017 年 07 月 10 日	2018 年 09 月 10 日	否
徐工集团工程机械有限公司	50,000,000.00	2017 年 06 月 12 日	2018 年 05 月 31 日	否
徐工集团工程机械有限公司	55,000,000.00	2017 年 07 月 07 日	2018 年 05 月 31 日	否
徐工集团工程机械有限公司	35,377,115.00	2016 年 05 月 19 日	2019 年 05 月 19 日	否
徐州工程机械集团有限	85,000,000.00	2017 年 05 月 18 日	2018 年 05 月 17 日	否

公司				
合计	925,377,115.00			
②银行承兑汇票				
徐工集团工程机械有限公司	54,000,000.00	2017 年 07 月 21 日	2018 年 01 月 20 日	否
③融资租赁销售回购担保				
徐工集团工程机械有限公司	966,131,401.78			否

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州工程机械集团有限公司	公司受让其持有的江苏徐工信息技术股份有限公司 60.00%股权		12,601,500.00
徐州徐工斗山发动机有限公司	徐工机械子公司徐工液压件向其购买房产、土地	98,626,018.20	

(6) 其他关联交易

商标使用

商标使用方名称	本期确认的商标使用费收入	上期确认的商标使用费收入
南京徐工汽车制造有限公司	622,641.50	622,641.50
徐州徐工挖掘机械有限公司	1,056,603.78	1,056,603.78
徐州建机工程机械有限公司	358,490.56	358,490.56
徐州徐工矿山机械有限公司	198,113.20	198,113.20
徐州徐工施维英机械有限公司	594,339.62	594,339.62
徐州徐工汽车制造有限公司	622,641.50	622,641.50
合计	3,452,830.16	3,452,830.16

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

105

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据	江苏徐工工程机械租赁有限公司	446,116,485.00		252,902,379.60	
应收票据	徐州徐工挖掘机械有限公司	974,649,300.00		629,141,663.76	
应收票据	江苏徐工广联机械租赁有限公司	54,673,873.20		74,537,909.00	
应收票据	徐州建机工程机械有限公司	101,000,000.00		62,750,000.00	
应收票据	南京徐工汽车制造有限公司	2,500,000.00			
应收票据	徐州徐工汽车制造有限公司	4,100,000.00		100,000.00	
应收票据	徐州徐工施维英机械有限公司	85,310,000.00		28,430,000.00	
应收票据	徐工集团工程机械有限公司			400,000.00	
应收票据	徐州徐工矿山机械有限公司	99,218,400.00		35,573,100.00	
应收账款	徐州徐工挖掘机械有限公司	522,740,294.49	10,454,805.89	316,030,676.11	6,320,613.52
应收账款	江苏徐工广联机械租赁有限公司	235,792,763.32	5,987,904.47	37,522,488.86	750,449.78
应收账款	徐州建机工程机械有限公司	47,218,851.69	966,038.23	3,772,943.87	75,458.88
应收账款	徐州徐工广信建筑机械租赁服务有限公司	4,619,200.00	92,384.00		
应收账款	徐工集团工程机械有限公司江苏徐州工程机械研究院	842,216.92	16,844.34		
应收账款	南京徐工汽车制造有限公司	8,848.39	176.97	8,044,347.52	160,886.95
应收账款	徐州徐工汽车制造有限公司	1,770,027.50	35,400.55	2,800,000.00	56,000.00
应收账款	江苏徐工工程机械租赁有限公司	11,714,422.28	234,288.45	395,602,863.08	7,912,057.26

应收账款	江苏公信资产经营管理 有限公司	17,618,688.75	17,589,288.75	19,830,724.50	9,915,362.25
应收账款	Schwing GmbH 及 其境外关联公司	2,553,710.66	255,371.07	5,886,523.95	117,730.48
应收账款	徐工集团凯宫重工 南京有限公司	124,011.42	2,480.23		
应收账款	徐州徐工智联物流 服务有限公司	18,883,145.81	377,662.92		
应收账款	徐州徐工施维英机 械有限公司	162,173,354.57	11,798,165.31	343,588,728.98	83,394,526.11
应收账款	徐州徐工施维英机 械租赁有限公司	211,428.46	6,931.77		
应收账款	徐工集团工程机械 有限公司	790,000.00	15,800.00	6,807,397.51	136,147.95
应收账款	徐州徐工矿山机械 有限公司	60,721,913.49	1,261,935.08	66,608,357.67	1,332,167.15
应收账款	徐工集团巴西投资 有限公司	39,938,175.68	2,401,485.90		
应收账款	XCMG European Research Center GmbH			274,011.50	5,480.23
应收账款	Fluitronics GmbH	1,001,248.54	500,624.27	1,566,894.87	31,337.90
应收账款	徐州工润实业发展 有限公司	92,973.00	1,859.46	126,000.00	2,520.00
预付款项	徐州赫思曼电子有 限公司			40,275.00	
预付款项	徐州罗特艾德回转 支承有限公司			6,201.00	
预付款项	徐州徐工挖掘机械 有限公司	9,945.00		375,000.00	
预付款项	XCMG American Research Center GmbH	162,103.00		162,103.00	
预付款项	徐州徐工汽车制造 有限公司	19,978,798.28			
预付款项	江苏徐工广联机械 租赁有限公司	694,500.00			
预付款项	徐州徐工智联物流	7,099,245.54			

	服务有限公司				
预付款项	贵州徐工工程机械 有限公司	20,000.00			
预付款项	徐州徐工施维英机 械租赁有限公司	5,331,176.02			
预付款项	AMCA Hydraulic Fluid Power B.V.	3,155,137.22		3,905,009.49	
预付款项	徐州徐工施维英机 械有限公司	32,090,094.88		430,447.68	
应收股利	徐州赫思曼电子有 限公司			9,642,980.92	
其他应收款	徐州徐工挖掘机械 有限公司	5,400.00	540.00	21,000.00	
其他应收款	徐州工程机械技师 学院			19,500.00	
其他应收款	南京徐工汽车制造 有限公司	1,011,294.91	14,598.75	819,294.91	
其他应收款	徐工集团工程机械 有限公司			63,454,500.00	
其他应收款	徐工重庆建机工程 机械有限公司	11,672,772.50		7,709,409.02	
其他应收款	徐州徐工施维英机 械有限公司	1,913,536.89			
其他应收款	江苏徐工广联机械 租赁有限公司	1,680,000.00		275,760.00	
其他应收款	徐工集团巴西投资 有限公司			65,300,106.00	6,530,010.60
其他应收款	徐州徐工智联物流 服务有限公司	1,045,908.02			
其他应收款	徐州工程机械桥箱 公司	6,984.42			
其他应收款	江苏徐工工程机械 租赁有限公司	300,000.00			
其他应收款	徐工集团工程机械 有限公司江苏徐州 工程机械研究院	40,000.00			
其他应收款	徐州工润建筑科技 有限公司	4,865,215.17			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	徐州派特控制技术有限公司	500,000.00	
应付票据	徐州赫思曼电子有限公司	3,500,000.00	
应付票据	江苏徐工工程机械租赁有限公司	700,000.00	
应付账款	徐州派特控制技术有限公司	13,345,409.97	19,077,389.56
应付账款	徐州赫思曼电子有限公司	77,782,720.25	64,443,364.23
应付账款	徐州美驰车桥有限公司	158,142,580.02	90,838,477.93
应付账款	徐州罗特艾德回转支承有限公司	76,177,755.00	62,867,267.00
应付账款	徐州徐工挖掘机械有限公司	61,346,276.39	86,629,529.12
应付账款	南京徐工汽车制造有限公司	6,355,884.24	54,731,220.22
应付账款	徐州建机工程机械有限公司	23,779,029.90	808,672.09
应付账款	徐州徐工施维英机械有限公司	33,894,945.90	19,264,081.37
应付账款	XCMG European Research Center GmbH		5,280,321.34
应付账款	XCMG Europe GmbH		140,561.20
应付账款	徐州徐工矿山机械有限公司	762,400.75	2,642,524.74
应付账款	江苏徐工广联机械租赁有限公司	54,396,300.00	2,928,000.00
应付账款	Schwing GmbH 及其境外关联公司		100,306.58
应付账款	徐工集团巴西投资有限公司	3,050,921.60	766,764.00
应付账款	徐州徐工汽车制造有限公司	106,508,653.51	
应付账款	徐州徐工智联物流服务有限公司	79,104,692.93	
应付账款	北京徐工工程机械有限公司	2,054,000.00	
应付账款	徐州特许机器有限公司	435,348.37	
预收款项	徐工集团工程机械有限公司		4,020.76
预收款项	徐州徐工挖掘机械有限公司	559,334,985.11	213,381,521.94
预收款项	徐州徐工矿山机械有限公司	243,348,001.82	33,792,880.76
预收款项	江苏徐工广联机械租赁有限	21,816,845.02	

	公司		
预收款项	江苏徐工工程机械租赁有限公司	3,472,840.85	
预收款项	徐工集团工程机械有限公司 江苏徐州工程机械研究院	216,004.41	
预收款项	徐州建机工程机械有限公司	40,864.54	
预收款项	徐州徐工施维英机械有限公司	35,760,340.83	
其他应付款	徐州特许机器有限公司		50,000.00
其他应付款	徐州赫思曼电子有限公司	111.17	
其他应付款	徐州美驰车桥有限公司	30,000.00	30,000.00
其他应付款	徐州徐工挖掘机械有限公司	4,260,000.00	220,000.00
其他应付款	南京徐工汽车制造有限公司		10,000.00
其他应付款	徐州徐工施维英机械有限公司	14,621,676.04	9,755,036.41
其他应付款	江苏徐工工程机械租赁有限公司	18,288,717.49	8,896,230.92
其他应付款	徐州建机工程机械有限公司	100,000.00	20,000.00
其他应付款	贵州徐工工程机械有限公司	28,200.00	
其他应付款	徐州工润实业发展有限公司	650,334.64	
其他应付款	徐州徐工汽车制造有限公司	50,000.00	

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2017年12月31日，无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、2017年3月17日，徐工机械第七届董事会第五十二次会议（临时）决议批准公司为按揭销售业务提供回购担保，担保额度不超过人民币50亿元，每笔担保期限不超过5年，担保额度使用期限不超过1年。

截止2017年12月31日，公司及所属子公司的客户按揭贷款余额为326,975.22万元。客户逾期按揭贷款列入应收账款，并按公司坏账政策计提坏账准备。

2、2017年3月17日，徐工机械第七届董事会第五十二次会议（临时）决议批准公司为融资租赁业务提供权益购买担保，单笔《融资租赁合同》的租赁期限不超过6年，担保累计额度不超过人民币120亿元。

公司与国银金融租赁有限公司签署关于工程机械设备融资租赁的合作协议，国银金融租赁有限公司为公司客户提供配套融资租赁服务，由本公司提供担保，合作额度总额为70亿元。徐州徐工基础工程机械有限公司、徐州重型机械有限公司与民生金融租赁股份有限公司签署关于工程机械设备融资租赁的合作协议，民生金融租赁股份有限公司为徐州徐工基础工程机械有限公司、徐州重型机械有限公司及其客户提供配套融资租赁服务，对此，由徐州徐工基础工程机械有限公司、徐州重型机械有限公司提供担保。

截止2017年12月31日，公司为承租人应付的融资租赁款承诺权益购买义务的余额为365,034.63万元。

公司与江苏徐工工程机械租赁有限公司签订相关协议，在该等协议中约定江苏徐工工程机械租赁有限公司以融资租赁方式为公司及其下属子公司的工程机械系列产品销售提供融资租赁服务，公司及其下属子公司对该等产品提供回购义务。截止2017年12月31日，公司及其下属子公司为承租人应付的融资租赁款承诺回购义务的余额为311,119.22万元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	280,309,106.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	280,309,106.20

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1.重要的非调整事项

（1）2017年12月27日，中国证券监督管理委员会（简称中国证监会）发行审核委员会对徐工集

团工程机械股份有限公司非公开发行 A 股股票的申请进行了审核。根据审核结果，公司本次非公开发行 A 股股票的申请获得审核通过。2018 年 2 月 1 日，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准徐工集团工程机械股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可〔2018〕182 号），批复核准公司非公开发行不超过 1,332,051,280 股新股，该批复自核准发行之日起 6 个月内有效。有关本次非公开发行股票的相关后续事项待此后实施。

（2）徐工机械控股子公司江苏徐工信息技术股份有限公司（简称徐工信息）于 2017 年 11 月 28 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏徐工信息技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2017〕6707 号），同意徐工信息股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。徐工信息股票于 2018 年 1 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称为徐工信息，证券代码为 872437，转让方式为集合竞价转让，所属层级为基础层。

2. 利润分配情况公司

第八届董事会第十一次会议审议通过 2017 年度利润分配预案，以公司 2017 年 12 月 31 日总股本 7,007,727,655 股为基数，每 10 股派发现金 0.4 元（含税），共计分派现金股利 280,309,106.20 元。

十五、其他重要事项

1、其他

截止 2017 年 12 月 31 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	40,784,076.17	1.21%	40,784,076.17	100.00%		42,695,165.64	1.31%	42,695,165.64	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,328,239,244.25	98.60%	264,327,319.17	7.94%	3,063,911,925.08	3,215,534,858.18	98.67%	177,905,672.90	5.53%	3,037,629,185.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	6,457,109.97	0.19%	6,457,109.97	100.00%		668,151.13	0.02%	668,151.13	100.00%	

合计	3,375,480,430.39	100.00%	311,568,505.31	9.23%	3,063,911,925.08	3,258,898,174.95	100.00%	221,268,989.67	6.79%	3,037,629,185.28
----	------------------	---------	----------------	-------	------------------	------------------	---------	----------------	-------	------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
按揭等逾期回购垫款	40,784,076.17	40,784,076.17	100.00%	预计未来现金流量现值低于其账面价值
合计	40,784,076.17	40,784,076.17	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,201,514,009.08	44,030,280.19	2.00%
1 至 2 年	380,177,357.85	38,017,735.79	10.00%
2 至 3 年	222,032,063.82	111,016,031.91	50.00%
3 年以上	71,263,271.28	71,263,271.28	100.00%
合计	2,874,986,702.03	264,327,319.17	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

③单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)	理由
按揭等逾期回购垫款	6,457,109.97	6,457,109.97	100.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,793,987.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称		收回或转回金额			收回方式		
不适用							
项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转出	核销	其他	
应收账款坏账准备	221,268,989.67	102,793,987.79			12,494,472.15		311,568,505.31

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	12,494,472.15

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
福建省顺富工程机械有限公司	货款	3,162,544.97	按公司内部管理程序，予以核销	否	否
福建省武夷沥青混凝土有限公司	货款	2,465,646.00	按公司内部管理程序，予以核销	否	否
重庆南昆工程机械有限公司	货款	2,019,082.91	按公司内部管理程序，予以核销	否	否
卢修果	货款	1,435,718.91	按公司内部管理程序，予以核销	否	否
攀枝花三鑫昌源商贸有限公司	货款	1,134,809.20	按公司内部管理程序，予以核销	否	
合计	--	10,217,801.99	--	--	--

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
单位A	子公司	247,806,444.77	7.34	
单位B	非关联方	230,726,428.00	6.84	4,614,528.56
单位C	子公司	144,990,118.51	4.30	
单位D	非关联方	80,151,290.90	2.37	6,530,165.62
单位E	非关联方	67,809,547.29	2.01	1,356,190.95
合计		771,483,829.47	22.86	12,500,885.13

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,757,942,744.27	100.00%	1,272,783.79	0.03%	4,756,669,960.48	5,134,718,798.49	100.00%	849,074.58	0.02%	5,133,869,723.91
合计	4,757,942,744.27	100.00%	1,272,783.79	0.03%	4,756,669,960.48	5,134,718,798.49	100.00%	849,074.58	0.02%	5,133,869,723.91

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	48,950,441.69		
1 至 2 年	5,825,571.90	582,557.19	10.00%
2 至 3 年	3,451,133.00	690,226.60	20.00%
合计	58,227,146.59	1,272,783.79	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 423,709.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
不适用		

无

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
无	

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收徐工机械合并范围内子公司余额	4,699,715,597.68	5,024,450,988.56
保证金、备用金等其他往来	58,227,146.59	110,267,809.93
合计	4,757,942,744.27	5,134,718,798.49

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------	----------

				余额合计数的比例	
单位 A	关联方往来	1,247,981,729.79	一年以内	26.23%	
单位 B	关联方往来	1,060,000,000.00	一年以内	22.28%	
单位 C	关联方往来	464,942,998.43	一年以内	9.77%	
单位 D	关联方往来	449,991,353.33	一年以内	9.46%	
单位 E	关联方往来	308,916,201.85	一年以内	6.49%	
合计	--	3,531,832,283.40	--	74.23%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
不适用				

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,088,001,993.92		8,088,001,993.92	7,086,201,993.92		7,086,201,993.92
对联营、合营企业投资	946,351,753.57		946,351,753.57	831,832,411.38		831,832,411.38
合计	9,034,353,747.49		9,034,353,747.49	7,918,034,405.30		7,918,034,405.30

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐州徐工专用车辆有限公司	112,602,244.89			112,602,244.89		
徐州徐工液压件有限公司	134,343,206.47			134,343,206.47		
徐州徐工随车起重机械有限公司	109,850,048.02			109,850,048.02		
徐州徐工特种工程机械有限公司	100,466,005.01			100,466,005.01		
徐州重型机械有限公司	1,489,986,506.53			1,489,986,506.53		
徐州工程机械集团进出口有限公司	1,366,958,208.58			1,366,958,208.58		
徐工重庆工程机械有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
徐州工程机械上海营销有限公司	40,500,000.00			40,500,000.00		
徐州徐工物资供应有限公司	44,951,809.97			44,951,809.97		
徐州徐工铁路装备有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
徐州徐工筑路机械有限公司	177,265,789.07			177,265,789.07		
徐州徐工投资有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00		
徐工集团沈阳工程机械有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
徐工营销有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
徐工集团财务有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		2,000,000,000.00		
福建徐工机械销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
徐州徐工传动科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
徐州徐工基础工	409,674,724.39			409,674,724.39		

程机械有限公司						
徐州徐工环境技术有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
江苏徐工信息技术股份有限公司	12,803,450.99			12,803,450.99		
徐工消防安全装备有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
广东徐工鲲鹏工程机械有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		
宁夏徐工鲲鹏工程机械有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00		
合计	7,086,201,993.92	1,001,800,000.00		8,088,001,993.92		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
徐州派特 控制技术 有限公司	31,212,20 0.00									31,212,20 0.00	
徐州赫思 曼电子有 限公司	107,866,1 29.77			17,784,99 3.23					838,700.0 0	126,489,8 23.00	
小计	139,078,3 29.77			17,784,99 3.23					838,700.0 0	157,702,0 23.00	
二、联营企业											
徐州美驰 车桥有限 公司	82,520,74 0.17									82,520,74 0.17	
徐州罗特 艾德回转 支承有限 公司	610,233,3 41.44			77,879,59 2.71					18,016,05 6.25	706,128,9 90.40	
小计	692,754,0 81.61			77,879,59 2.71					18,016,05 6.25	788,649,7 30.57	

合计	831,832,411.38			95,664,585.94					18,854,756.25	946,351,753.57	
----	----------------	--	--	---------------	--	--	--	--	---------------	----------------	--

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,315,151,914.63	6,082,026,689.20	5,103,245,698.19	4,333,870,723.38
其他业务	639,871,034.22	402,902,079.17	433,551,805.73	319,244,853.99
合计	7,955,022,948.85	6,484,928,768.37	5,536,797,503.92	4,653,115,577.37

其他说明：

无

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	234,000,000.00	392,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	95,664,585.94	46,861,641.44
合计	329,664,585.94	438,861,641.44

6、其他

无

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,019,833.70	处置固定资产等相关资产产生的损益
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）	57,142,822.93	政府项目扶持资金及奖励款等

委托他人投资或管理资产的损益	183,693,873.47	可供出售金融资产在持有期间的投资收益
债务重组损益		债务重组损失
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	3,748,312.24	
受托经营取得的托管费收入	2,000,000.00	受托经营管理资产取得的收入
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,104,847.91	
减：所得税影响额	59,142,152.92	
少数股东权益影响额	1,162,646.29	
合计	191,365,223.64	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.70%	0.140	0.140
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.80%	0.113	0.113

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

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

不适用

4、其他

单位名称：徐工集团工程机械股份有限公司

法定代表人：王民

主管会计工作负责人：吴江龙

会计机构负责人：赵成彦

二〇一八年四月二十六日