

**厦门厦工机械股份有限公司**

**二〇一六年度**

**审计报告**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

审计报告

合并及公司资产负债表 1-2

合并及公司利润表 3

合并及公司现金流量表 4

合并及公司股东权益变动表 5-8

财务报表附注 9-1144

## 审计报告

致同审字（2017）第 350ZA0003 号

厦门厦工机械股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的厦门厦工机械股份有限公司（以下简称厦工股份公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是厦工股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，厦工股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦工股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

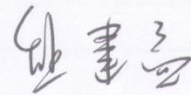
### 四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：1、如财务报表附注二之 2 所述，截至 2016 年 12 月 31 日，厦工股份公司已连续两年亏损，2016 年度亏损 26.90 亿元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额 12.94 亿元，厦工股份公司已在附注中披露了拟采取的改善措施，但持续经营能力仍然存在不确定性；2、如财务报表附注五之 3 所述，截至 2016 年 12 月 31 日，厦工股份公司根据既定会计政策和会计估计，对应收账款累计计提坏账准备 28.10 亿元，2016 年度计提 17.86 亿元，对 2016 年度经营业绩产生重大影响。本段内容不影响已发表的审计意见。



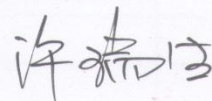
中国·北京

中国注册会计师





中国注册会计师





二〇一七年四月二十六日

# 合并及公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：厦门厦工机械股份有限公司

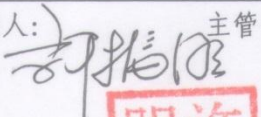

单位：人民币元

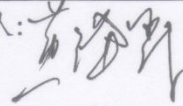

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	477,810,636.82	218,321,035.56	528,610,050.03	335,209,971.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据	五、2	232,845,527.88	220,899,279.88	226,178,987.12	205,444,895.36
应收账款	五、3	2,435,904,046.68	2,161,834,068.05	4,022,906,003.71	3,867,482,879.12
预付款项	五、4	226,318,620.45	106,311,787.01	81,176,244.26	7,580,774.56
应收利息					
应收股利			10,748,926.37	835,176.08	1,384,102.45
其他应收款	五、5	227,829,326.53	204,568,785.09	43,536,647.73	26,635,562.90
存货	五、6	1,291,580,963.86	598,596,166.22	1,960,995,568.41	1,396,741,203.02
划分为持有待售的资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	398,410,450.07	335,584,278.71	130,590,776.04	104,793,226.56
<b>流动资产合计</b>		<b>5,290,699,572.29</b>	<b>3,856,864,326.89</b>	<b>6,994,829,453.38</b>	<b>5,945,272,615.71</b>
<b>非流动资产：</b>					
可供出售金融资产	五、8	57,350,000.00	57,350,000.00	57,350,000.00	57,350,000.00
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、9	235,438,924.06	1,355,513,791.57	276,228,650.78	1,231,091,457.11
投资性房地产	五、10	75,562,138.96	63,727,437.66	51,986,913.66	39,768,591.22
固定资产	五、11	981,705,692.88	561,616,064.51	1,304,556,600.14	918,688,484.09
在建工程	五、12	27,608,950.94	5,200,157.03	19,152,684.92	3,617,735.09
工程物资					
固定资产清理	五、13	6,966,869.74	6,966,869.74		
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	313,816,091.03	91,138,103.23	327,206,959.34	147,858,675.64
开发支出					
商誉	五、15				
长期待摊费用	五、16	17,224,055.69	17,065,646.21	22,890,528.98	22,567,564.37
递延所得税资产	五、17	628,211,729.31	526,389,061.57	424,147,232.73	341,408,898.38
其他非流动资产	五、18	28,417,210.97	8,417,710.97	39,508,120.58	17,943,620.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,372,301,663.58</b>	<b>2,693,384,842.49</b>	<b>2,523,027,691.13</b>	<b>2,780,295,026.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,663,001,235.87</b>	<b>6,550,249,169.38</b>	<b>9,517,857,144.51</b>	<b>8,725,567,642.19</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

  
  
 明许  
印振

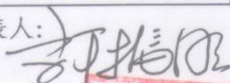
  
  
 森黄  
申泽

  
  
 坤蔡  
印学  
3502018018036

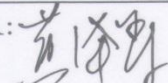
# 合并及公司资产负债表（续）

2016年12月31日

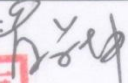
项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、19	2,017,545,086.98	1,750,000,000.00	1,684,121,973.69	1,404,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五、20			1,529,126.67	
应付票据	五、21	719,184,403.21	692,899,367.79	609,026,478.57	589,452,176.57
应付账款	五、22	657,434,207.13	1,075,707,147.50	513,280,921.44	1,065,099,247.35
预收款项	五、23	427,458,350.00	26,557,080.33	175,055,492.84	30,238,471.40
应付职工薪酬	五、24	46,788,484.03	26,938,968.54	28,528,999.89	11,252,227.66
应交税费	五、25	32,706,753.79	314,534.80	28,172,543.59	410,170.60
应付利息	五、26	41,895,116.37	41,432,352.98	41,274,511.46	41,133,110.96
应付股利	五、27	77,102,388.90	67,302,388.90	67,302,388.90	67,302,388.90
其他应付款	五、28	499,624,745.77	389,680,579.94	624,751,866.78	517,080,083.92
划分为持有待售的负债					
一年内到期的非流动负债	五、29	2,064,952,897.75	2,064,952,897.75	7,000,000.00	7,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		<b>6,584,692,433.93</b>	<b>6,135,785,318.53</b>	<b>3,780,044,303.83</b>	<b>3,732,967,877.36</b>
非流动负债：					
长期借款	五、30	155,000,000.00	155,000,000.00	791,000,000.00	791,000,000.00
应付债券				1,426,710,706.63	1,426,710,706.63
长期应付款	五、31	54,464,952.62	53,961,125.49	59,603,906.06	59,100,078.93
长期应付职工薪酬	五、32	99,111,520.01	96,866,547.95	8,465,106.37	6,780,505.47
专项应付款					
预计负债					
递延收益	五、33	273,033,461.89	87,828,858.08	273,132,967.74	91,883,230.46
递延所得税负债	五、17	1,410,069.32	1,230,982.61	2,115,616.32	554,249.26
其他非流动负债					
非流动负债合计		<b>583,020,003.84</b>	<b>394,887,514.13</b>	<b>2,561,028,303.12</b>	<b>2,376,028,770.75</b>
负债合计		<b>7,167,712,437.77</b>	<b>6,530,672,832.66</b>	<b>6,341,072,606.95</b>	<b>6,108,996,648.11</b>
股本	五、34	958,969,989.00	958,969,989.00	958,969,989.00	958,969,989.00
资本公积	五、35	2,021,575,261.87	2,054,272,490.96	2,021,439,036.32	2,054,136,265.41
减：库存股					
其他综合收益	五、36	-3,595,946.26		-2,538,007.61	
专项储备					
盈余公积	五、37	274,265,798.55	248,407,695.67	274,265,798.55	248,407,695.67
未分配利润	五、38	-2,866,195,172.34	-3,242,073,838.91	-176,312,231.56	-644,942,956.00
归属于母公司股东权益合计		385,019,930.82	19,576,336.72	3,075,824,584.70	2,616,570,994.08
少数股东权益		110,268,867.28		100,959,952.86	
股东权益合计		<b>495,288,798.10</b>	<b>19,576,336.72</b>	<b>3,176,784,537.56</b>	<b>2,616,570,994.08</b>
负债和股东权益总计		<b>7,663,001,235.87</b>	<b>6,550,249,169.38</b>	<b>9,517,857,144.51</b>	<b>8,725,567,642.19</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：






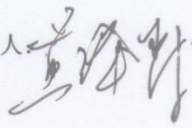
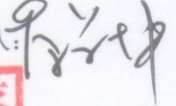
## 合并及公司利润表

2016 年度

编制单位：厦门厦工机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、39	3,241,039,805.84	1,794,174,209.47	3,067,939,918.52	1,606,691,644.09
减：营业成本	五、39	3,027,387,017.02	1,755,482,854.06	2,838,014,384.86	1,552,936,947.68
税金及附加	五、40	31,111,684.46	15,372,171.40	9,377,462.18	6,527,209.40
销售费用	五、41	279,790,449.00	194,769,539.76	292,157,641.30	204,489,676.85
管理费用	五、42	486,484,025.17	401,152,342.03	327,235,405.71	243,176,040.33
财务费用	五、43	170,828,044.52	191,056,059.62	190,939,914.43	205,908,452.12
资产减值损失	五、44	2,059,281,270.18	1,957,704,675.38	602,108,932.65	530,476,320.02
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、45	1,529,126.67	-	-1,102,678.84	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	-39,869,257.67	-30,448,423.71	5,518,966.23	-538,257.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-48,651,273.41	-48,437,689.46	2,506,655.58	2,683,085.08
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-2,852,182,815.51	-2,751,811,856.49	-1,187,477,535.22	-1,137,361,260.02
加：营业外收入	五、47	46,447,833.13	25,178,366.40	37,982,871.70	18,444,364.75
其中：非流动资产处置利得		1,034,510.51	762,654.92	648,487.79	648,487.79
减：营业外支出	五、48	55,496,448.82	54,664,597.11	4,979,984.63	4,794,224.89
其中：非流动资产处置损失		3,761,109.29	3,220,029.01	4,272,089.18	4,160,439.25
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-2,861,231,431.20	-2,781,298,087.20	-1,154,474,648.15	-1,123,711,120.16
减：所得税费用	五、49	-190,457,404.84	-184,167,204.29	-174,640,875.97	-169,517,489.75
四、净利润（损失以“-”号填列）		-2,670,774,026.36	-2,597,130,882.91	-979,833,772.18	-954,193,630.41
归属于母公司股东的净利润		-2,689,882,940.78	-	-999,781,892.18	-
少数股东损益		19,108,914.42	-	19,948,120.00	-
五、其他综合收益的税后净额		-1,057,938.65	-	-1,028,779.96	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,057,938.65	-	-1,028,779.96	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,057,938.65	-	-1,028,779.96	-
其中：外币财务报表折算差额		-1,057,938.65	-	-1,028,779.96	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		-2,671,831,965.01	-2,597,130,882.91	-980,862,552.14	-954,193,630.41
归属于母公司股东的综合收益总额		-2,690,940,879.43	-	-1,000,810,672.14	-
归属于少数股东的综合收益总额		19,108,914.42	-	19,948,120.00	-
七、每股收益					
（一）基本每股收益		-2.81	-	-1.04	-
（二）稀释每股收益		-	-	-	-

公司法定代表人：  主管会计工作的公司负责人：  公司会计机构负责人： 





## 合并及公司现金流量表

2016年度

编制单位：厦门厦工机械股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		2,981,596,613.19	1,400,898,490.70	3,393,717,070.54	1,699,234,309.00
收到的税费返还		64,294,022.16	5,643,666.65	81,058,954.22	
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	83,631,492.70	50,153,413.09	81,369,309.33	47,743,203.66
经营活动现金流入小计		3,129,522,128.05	1,456,695,570.44	3,556,145,334.09	1,746,977,512.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,045,743,849.44	760,075,396.40	2,683,280,447.09	962,145,050.85
支付给职工以及为职工支付的现金		327,158,942.20	226,084,249.18	364,727,553.10	262,146,092.75
支付的各项税费		225,387,025.12	129,908,396.02	125,558,721.66	67,362,962.17
支付其他与经营活动有关的现金		384,853,848.42	300,810,400.65	171,235,585.18	95,048,458.45
经营活动现金流出小计	五、50	2,983,143,665.18	1,416,878,442.25	3,344,802,307.03	1,386,702,564.22
经营活动产生的现金流量净额		<b>146,378,462.87</b>	<b>39,817,128.19</b>	<b>211,343,027.06</b>	<b>360,274,948.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金		2,133,500,000.00	1,939,000,000.00	1,507,423,400.00	1,333,323,400.00
取得投资收益收到的现金		3,330,970.30	2,369,539.75	3,012,310.65	1,853,926.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,521,609.14	855,912.50	967,265.82	966,415.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		2,138,352,579.44	1,942,225,452.25	1,511,402,976.47	1,336,143,741.94
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,874,089.54	15,199,140.20	56,926,315.82	38,509,673.70
投资支付的现金		2,361,900,000.00	2,149,400,000.00	1,532,923,401.00	1,353,892,401.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,385,774,089.54	2,164,599,140.20	1,589,849,716.82	1,392,402,074.70
投资活动产生的现金流量净额		<b>-247,421,510.10</b>	<b>-222,373,687.95</b>	<b>-78,446,740.35</b>	<b>-56,258,332.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					
取得借款收到的现金		2,962,941,922.74	2,460,000,000.00	5,155,222,139.37	4,754,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	152,994,138.48	152,994,138.48	178,812,290.90	178,812,290.90
筹资活动现金流入小计		3,115,936,061.22	2,612,994,138.48	5,334,034,430.27	4,932,812,290.90
偿还债务支付的现金		2,639,697,209.36	2,121,000,000.00	5,284,791,927.63	5,073,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,413,566.85	202,007,767.50	194,934,005.00	194,211,853.53
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50	225,585,268.34	225,585,268.34	210,612,625.05	210,543,047.35
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		3,069,696,044.55	2,548,593,035.84	5,690,338,557.68	5,477,754,900.88
筹资活动产生的现金流量净额		<b>46,240,016.67</b>	<b>64,401,102.64</b>	<b>-356,304,127.41</b>	<b>-544,942,609.98</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,796,828.61		6,038,112.98	
五、现金及现金等价物净增加额		<b>-53,006,201.95</b>	<b>-118,155,457.12</b>	<b>-217,369,727.72</b>	<b>-240,925,994.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		492,664,732.84	301,270,826.91	710,034,460.56	542,196,821.21
六、期末现金及现金等价物余额		<b>439,658,530.89</b>	<b>183,115,369.79</b>	<b>492,664,732.84</b>	<b>301,270,826.91</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：





合并股东权益变动表  
2016年度

编制单位：厦门厦工机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	958,969,989.00	2,021,439,036.32		-2,538,007.61		274,265,798.55	-176,312,231.56	100,959,952.86	3,176,784,537.56
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、本年初余额	958,969,989.00	2,021,439,036.32		-2,538,007.61		274,265,798.55	-176,312,231.56	100,959,952.86	3,176,784,537.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		136,225.55		-1,057,938.65			-2,689,882,940.78	9,308,914.42	-2,681,495,739.46
（一）综合收益总额				-1,057,938.65			-2,689,882,940.78	19,108,914.42	-2,671,831,965.01
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配								-9,800,000.00	-9,800,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东（或所有者）的分配								-9,800,000.00	-9,800,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他		136,225.55							136,225.55
四、本年年末余额	958,969,989.00	2,021,575,261.87		-3,595,946.26		274,265,798.55	-2,866,195,172.34	110,268,867.28	495,288,798.10

公司法定代表人：

郭福成



主管会计工作的公司负责人：

黄泽森



公司会计机构负责人：

蔡学坤





### 合并股东权益变动表

2016年度

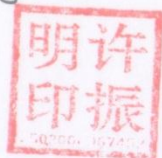
编制单位：厦门厦工机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	958,969,989.00	2,017,669,526.38		-1,509,227.65		274,265,798.55	823,469,660.62	84,417,517.94	4,157,283,264.84
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	958,969,989.00	2,017,669,526.38		-1,509,227.65		274,265,798.55	823,469,660.62	84,417,517.94	4,157,283,264.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		3,769,509.94		-1,028,779.96			-999,781,892.18	16,542,434.92	-980,498,727.28
（一）综合收益总额				-1,028,779.96			-999,781,892.18	19,948,120.00	-980,862,552.14
（二）股东投入和减少资本		3,633,284.08						-3,405,685.08	227,599.00
1. 股东投入资本									
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		3,633,284.08						-3,405,685.08	227,599.00
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东（或所有者）的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用（以负号填列）									
（六）其他		136,225.86							136,225.86
四、本年年末余额	958,969,989.00	2,021,439,036.32		-2,538,007.61		274,265,798.55	-176,312,231.56	100,959,952.86	3,176,784,537.56

公司法定代表人：

*许振明*



主管会计工作的公司负责人：

*黄泽森*



公司会计机构负责人：

*蔡学坤*



## 公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：厦门厦工机械股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	958,969,989.00	2,054,136,265.41				248,407,695.67	-644,942,956.00	2,616,570,994.08
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	958,969,989.00	2,054,136,265.41				248,407,695.67	-644,942,956.00	2,616,570,994.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		136,225.55					-2,597,130,882.91	-2,596,994,657.36
（一）综合收益总额							-2,597,130,882.91	-2,597,130,882.91
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他		136,225.55						136,225.55
四、本年年末余额	958,969,989.00	2,054,272,490.96				248,407,695.67	-3,242,073,838.91	19,576,336.72

公司法定代表人：

郭振明



主管会计工作的公司负责人：

黄森



公司会计机构负责人：

蔡学坤






公司股东权益变动表

2016年度

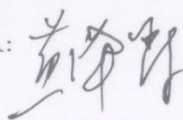
编制单位：厦门厦工机械股份有限公司

单位：人民币元

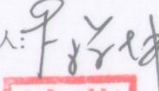
项目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	958,969,989.00	2,054,000,039.55				248,407,695.67	309,250,674.41	3,570,628,398.63
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	958,969,989.00	2,054,000,039.55				248,407,695.67	309,250,674.41	3,570,628,398.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		136,225.86					-954,193,630.41	-954,057,404.55
（一）综合收益总额							-954,193,630.41	-954,193,630.41
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用（以负号填列）								
（六）其他		136,225.86						136,225.86
四、本年年末余额	958,969,989.00	2,054,136,265.41				248,407,695.67	-644,942,956.00	2,616,570,994.08

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

厦门厦工机械股份有限公司（以下简称本公司）前身为厦门工程机械厂，经厦门市经济体制改革委员会厦体改（1993）052号文批准，并经中国证券监督管理委员会于1993年12月20日证监发审字（1993）97号文核准，厦门工程机械厂于1994年1月整体改制并募集设立厦门工程机械股份有限公司。公司总股本为15,688万股，其中，厦门工程机械厂的国有净资产折为11,688万股国家股，同时向社会公众公开发行人民币普通股4,000万股公众股。公司社会公众股于1994年1月28日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码：600815。

经陆续实施的利润分配、配股、股权分置改革及增发后，截至2016年12月31日止，本公司的股本已变更为人民币普通股958,969,989股。

本公司注册资本：人民币958,969,989.00元；统一社会信用代码：91350200155052227K，法定代表人为许振明，目前住所为厦门市思明区厦禾路668号。

本公司及子公司属于工程机械行业，经营范围包括：1、工程机械产品及其配件制造、加工；2、经营本企业自产产品出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；3、房地产开发与经营；4、销售工程机械用润滑油；5、工程机械产品租赁；6、销售制动液、防冻液（不含危险化学品及监控化学品）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十三次会议于2017年4月26日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本报告期本公司合并范围包括母公司、14家子公司及7家孙公司，见“附注七、在其他主体中的权益披露”。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

持续经营能力评价及改善措施：

(1) 累计亏损、营运资金为负数、借款即将到期

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司连续两年亏损，流动负债超过流动资产人民币 12.94 亿元，本公司债券账面原值 14.93 亿元将于 2017 年 6 月到期，持续经营存在不确定性。

本公司董事会根据目前实际经营情况，采取了以下措施来实现公司的持续经营：

①2017 年，公司将围绕“创新驱动、管理升级”的战略主题，创新变革，重塑文化，对机制、经营模式、产品、服务等进行全方位变革和创新，激发活力；以绩效为导向严格管理，高标准严要求，弘扬工匠精神，精益求精，驱动公司良性发展。主要措施有：一是渠道整固，重塑信心；二是调整营销政策，从严管理；三是推动产品升级和技术创新；四是继续推进整合工作；五是精益管理，降本提效；六是加快全球化布局；七是实施投资转型。通过上述措施确保扭亏为盈，并打造公司未来核心竞争力。

②本公司已积极采取措施应对上述情况，在控股股东的协助下，不断寻求新的融资渠道，积极开展银行渠道融资并已取得足够的银行授信额度以改善本公司的流动资金状况。截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司已签约但尚未使用的银行授信额度约为人民币 35.65 亿元。鉴于本公司已取得的银行授信额度，本公司获取融资的记录以及与各大银行及金融机构建立的良好合作关系，本公司董事会认为本公司可以继续获取足够的融资来源，以保证经营、偿还到期债务以及资本性支出所需的资金。

同时，本公司拟于 2017 年出售厦门厦工桥箱有限公司、厦门海翼融资租赁有限公司股权，以改善本公司的流动资金情况。

(2) 大范围诉讼经销商对本公司运营的影响

为加强资金回笼，降低流动性风险，本公司 2016 年大范围起诉经销商，对销售渠道产生不利影响。本公司董事会已积极采取措施应对该不利影响，主要包括：推进与经销商的和解、发展新的经销商、建立经销与直销相结合的销售模式等。本公司董事会认为通过上述措施，可以改善起诉经销商带来的不利影响。

基于以上所述，本公司董事会确信本公司将会持续经营，并以持续经营为基础编制本年度财务报表。

(3) 以非持续经营为编制基础的子公司说明

本公司的子公司厦工（泰安）汽车起重机有限公司（以下简称泰安公司）以非持续经营为编制基础。由于连续亏损，本公司于 2016 年 11 月 3 日召开的第八届董事会第六次审议通过了《公司关于厦工（泰安）汽车起重机有限公司处置的议案》，董事会同意本公司退出泰安公司经营，对泰安公司进行股权转让或清算，泰安公司自 2016 年 11 月起，已全面停止经营。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账政策、固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、11、16、19和25。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的合并及公司财务状况以及2016年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司、孙公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司、孙公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

##### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。



在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先

确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为合营企业。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司及孙公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布

的中间价折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和预付账款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

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

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司的衍生金融工具主要为金融远期合约。本公司初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或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本公司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者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 30%（含 30%）或低于其初始投资成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 6 个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接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。

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

以成本计量的金融资产

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。

#### （7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

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

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

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

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款和预付账款。

### (1) 单项金额重大并单项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：对资产负债表日单个客户欠款余额大于 1,000 万元（含 1,000 万元等值）的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。若其差额大于按账龄组合计提的坏账准备金额，按其差额计提坏账准备，最大值以应收款项账面价值减去抵押物价值的差额为上限；若其差额小于按账龄组合计提的坏账准备金额，按账龄组合计提坏账准备金额，最大值以应收款项账面价值减去抵押物价值的差额为上限。以上两种坏账准备计提方式在附注披露时均归类为单项金额重大且单项计提坏账准备的类别。对于涉及诉讼的客户或经销商，根据其账面价值与预计可收回的金额（即查封、保全财产的估值或可执行的财产）的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### (3) 按组合计提坏账准备应收款项

在资产负债表日，本公司除关联方之间应收款项或有确凿证据表明不存在减值的应收款项不计提坏账准备之外（主要包括即期信用证、履约保函等），经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：



组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
无抵押物的账龄组合	账龄状态	账龄分析法
存在抵押物的账龄组合	账龄状态	若抵押物已足以覆盖应收款项的，则不计提坏账准备；若抵押物不足覆盖应收款项的，其计提的坏账准备以应收款项账面价值减去抵押物价值的差额为上限
关联方组合	关联方关系	本公司对于关联方单位应收款项余额不计提坏账准备
有确凿证据表明不存在减值的组合	款项内容/性质	本公司对于有确凿证据表明不存在减值的应收款项余额不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%	预付账款计提比例%
1年以内（含1年）	1	1	1
1—2年	5	5	5
2—3年	10	10	10
3—4年	20	20	20
4—5年	50	50	50
5年以上	100	100	100

### 13、存货

#### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、自制半成品、低值易耗品、委托加工物资和发出商品等。

#### (2) 发出存货的计价方法

合并范围内采用 SAP 管理系统进行财务核算的公司，其存货在取得时按标准成本法进行日常核算，月末根据差异率进行差异分配，将标准成本调整为实际成本；库存商品（产成品）发出时采用月末一次加权平均法计价。

合并范围内除上述外的公司，其存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

#### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品、包装物和其他周转材料领用时采用一次转销法摊销。

### 14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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

确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包

括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、21。

### 15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧（摊销）率%
房屋建筑物	10—50	5	1.90—10
土地使用权	50	—	2

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 16、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	10—50	0—5	1.90—10
机器设备	5—20	0—5	4.75—20
运输工具	5—15	0—5	6.33—20
电子设备	5	0—5	19—20
办公设备	5	0—5	19—20
其他设备	3—15	0—5	6.33—33.33

说明：

①其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

②其他设备中包含附注五、11所列示的临时设施。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确

定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

## 18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，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 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	平均年限法	—
非专利技术	10	平均年限法	—
软件	合同规定年限或受益年限（未规定的按5年）	平均年限法	软件使用费
商标权	10	平均年限法	—

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

## 20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无

形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。包括：sap服务费、装修费、工装、模具等，其摊销方法如下：

类别	摊销年限	摊销方法	备注
sap 服务费	10	平均摊销	—
装修费	5	平均摊销	—
工装	2—5	平均摊销	—



模具	3	平均摊销	—
----	---	------	---

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 23、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

本公司的离职后福利计划为设定提存计划，该设定提存计划指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

## 24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25、收入

### 一般原则

#### (1) 销售商品

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企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

#### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

#### (3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## 26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本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，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。

## 28、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### (1) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

### (2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### (1) 应收款项减值

本公司至少每年评估应收款项是否发生减值。这要求对其未来现金流量现值进行估计。估计未来现金流量现值时，本公司需要估计应收款项的可能损失，包括考虑相关担保物的价值，同时选择恰当的实际利率折现，计算未来现金流量的现值。

### (2) 存货减值

本公司至少每年评估存货是否发生减值。这要求对其可变现净值进行估计。评估存货的可售性及其可变现净值时，要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、

资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。

(3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(4) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(5) 三包及售后服务费计提

本公司按合同约定的产品售后质量保修义务计提三包及售后服务费。这要求管理层考虑合同约定的条件以及运用历史经验和数据，对按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行预计，但可能无法反映将来履行义务时实际支出的情况。

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目及影响金额
根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）的规定，2016年5月1日之后发生的与增值税相关交易，影响资产、负债等金额的，按该规定调整。利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等原计入管理费用相关税费，自2016年5月1日起调整计入“税金及附加”。	税金及附加 10,449,738.58 元； 管理费用 -10,449,738.58 元。
上述会计政策变更对本公司的净资产不产生影响。	

(2) 重要会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目及金额
变更对存在抵押、保全财产的应收款项坏账准备计提方法	本公司第八届董事会第四次会议决议、第八届监事会第三次会议决议	2016年10月13日	应收账款 1,868,670.75 元； 递延所得税资产 -280,300.61 元； 资产减值损失 -1,868,670.75 元； 净利润 1,588,370.14 元。

本公司本期加大对客户财产抵押的要求，为了使本公司应收款项坏账准备的会计估计更加真实、客观地反映公司的财务状况和经营成果，本公司对应收款项的会计估计进行变更。

本公司董事会于 2016 年 10 月 13 日召开了第八届董事会第四次会议，审议通过了《公司关于会计估计变更的议案》。本次会计估计变更已经公司第八届监事会第三次会议审议通过；独立董事对本次会计估计变更发表了同意的独立意见。主要变更如下：

按账龄组合计提坏账准备应收款项变更前：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

变更后：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
无抵押物的账龄组合	账龄状态	账龄分析法
存在抵押物的账龄组合	账龄状态	若抵押物已足以覆盖应收款项的，则不计提坏账准备；若抵押物不足覆盖应收款项的，其计提的坏账准备以应收款项账面价值减去抵押物价值的差额为上限

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

###### (1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6、13、17
营业税	应税收入	5
城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

###### (2) 企业所得税

公司名称	计税依据	法定税率%	备注
本公司、厦工机械（焦作）有限公司、厦工（三明）重型机器有限公司、厦门厦工中铁重型机械有限公司	应纳税所得额	15	—
其他子公司	应纳税所得额	25	—

###### (3) 房产税

本公司和子公司厦工（三明）重型机器有限公司的房产税按照房产原值的 75%为纳税基准，其余子公司的房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。房产税系由本公司及子公司按规定自行申报缴纳。

## 2、税收优惠及批文

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、福建省厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于 2015 年 2 月 26 日发布《关于认定厦门市 2014 年高新技术企业（总第十八批）的通知》（厦科联【2015】8 号），本公司高新技术企业复审合格并已取得高新技术企业证书（证书号：GR201435100121），发证日为 2014 年 9 月 26 日，有效期三年，本公司本年度适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，税率优惠政策较上年没有发生变化。

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局 2017 年 1 月 27 日文件（豫科[2017]14 号），本公司子公司厦工机械（焦作）有限公司经复审合格，被认定为河南省 2016 年度高新技术企业，证书号：GR201641000175，发证日为 2016 年 12 月 1 日，有效期三年。厦工机械（焦作）有限公司本年度适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，税率优惠政策较上年没有发生变化。

根据福建省科技厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局于 2015 年 2 月 12 日发布《关于认定福建省 2014 年第二批高新技术企业的通知》（闽科高【2015】6 号），本公司子公司厦工（三明）重型机器有限公司经复审认定为高新技术企业，证书号：GR201435000261，发证日为 2014 年 10 月 10 日，有效期三年。厦工（三明）重型机器有限公司本年度适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率，税率优惠政策较上年没有发生变化。

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于 2016 年 1 月 19 日发布《关于认定厦门市 2015 年第一批高新技术企业（总第十九批）的通知》厦科联【2016】4 号），厦门厦工中铁重型机械有限公司已取得高新技术企业证书（证书号：GR201535100101），发证日为 2015 年 10 月 12 日，有效期三年，本公司本年度适用高新技术企业 15% 的所得税优惠税率。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
一：库存现金	—	—	—	—	—	—
人民币	—	—	54,026.38	—	—	73,462.07
雷亚尔	2,311.11	2.1310	4,924.98	—	—	—
现金小计	—	—	58,951.36	—	—	73,462.07
二：银行存款	—	—	—	—	—	—
人民币	—	—	396,112,483.50	—	—	424,444,312.51
美元	4,686,750.44	6.9370	32,511,987.83	9,294,616.78	6.4936	60,355,523.46
港币	3,780.27	0.8945	3,381.45	22,729.84	0.8378	19,042.60
欧元	792,236.72	7.3068	5,788,715.26	523,558.99	7.0952	3,714,755.76
日元	5.03	0.059591	0.30	5.00	0.053875	0.27
比尔	323,777.31	0.3090	100,047.19	1,049,595.97	0.3058	320,962.66

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
迪拉姆	1,114,525.77	1.8889	2,105,227.73	1,843,908.71	1.7680	3,260,115.50
雷亚尔	503,736.27	2.1310	1,073,461.99	209,960.87	1.6395	344,223.53
卢布	15,710,371.07	0.1151	1,808,263.71	340,250.39	0.0884	30,078.13
加币	0.01	5.1406	0.05	—	—	—
银行存款小计	—	—	439,503,569.01	—	—	492,489,014.42
银行存款中财务 公司存款：	—	—	275,362,667.48	—	—	188,133,705.78
其中：人民币	—	—	275,362,667.48	—	—	188,133,705.78
三：其他货币资 金	—	—	—	—	—	—
人民币	—	—	38,248,116.45	—	—	36,047,573.54
其他货币资金小 计	—	—	38,248,116.45	—	—	36,047,573.54
<b>合 计</b>	—	—	<b>477,810,636.82</b>	—	—	<b>528,610,050.03</b>
其中：存放在境 外的款项总额	—	—	28,179,330.48	—	—	51,013,439.22

年末其他货币资金明细项目列示如下：

项目	年末数	年初数	备注
保证金	15,105,143.02	12,980,181.00	使用受限制
职工住房房改基金专项存款	23,046,962.91	22,965,136.19	使用受限制
信用卡存款	96,010.52	102,256.35	—
<b>合 计</b>	<b>38,248,116.45</b>	<b>36,047,573.54</b>	

说明：除上述受限款项外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	231,931,639.78	207,125,891.72
商业承兑票据	913,888.10	19,053,095.40
<b>合 计</b>	<b>232,845,527.88</b>	<b>226,178,987.12</b>

(1) 年末本公司无已质押的应收票据。

(2) 年末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额



银行承兑票据	355,555,086.78	—
--------	----------------	---

说明：银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，本公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 年末本公司无因出票人未履约而其转应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款按种类披露

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,762,117,537.22	71.72	2,572,408,045.10	68.38	1,189,709,492.12
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：无抵押物的账龄组合	664,807,411.85	12.67	42,505,545.93	6.39	622,301,865.92
存在抵押物的账龄组合	551,577,469.72	10.52	30,254,072.85	5.49	521,323,396.87
关联方组合	5,990,170.01	0.11	359,487.82	6.00	5,630,682.19
有确凿证据表明不存在减值的应收账款	33,915,000.00	0.65	—	—	33,915,000.00
组合小计	1,256,290,051.58	23.95	73,119,106.60	5.82	1,183,170,944.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	227,106,778.57	4.33	164,083,168.99	72.25	63,023,609.58
<b>合计</b>	<b>5,245,514,367.37</b>	<b>100.00</b>	<b>2,809,610,320.69</b>	<b>53.56</b>	<b>2,435,904,046.68</b>

#### 应收账款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,376,308,496.63	27.06	534,263,659.30	38.82	842,044,837.33
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,570,029,989.30	70.20	431,020,649.20	12.07	3,139,009,340.10
关联方组合	6,050,887.61	0.12	359,487.82	5.94	5,691,399.79
有确凿证据表明不存在减	19,121,242.81	0.38	—	—	19,121,242.81

值的应收账款					
组合小计	3,595,202,119.72	70.70	431,380,137.02	12.00	3,163,821,982.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	114,276,424.74	2.24	97,237,241.06	85.09	17,039,183.68
合计	<b>5,085,787,041.09</b>	<b>100.00</b>	<b>1,062,881,037.38</b>	<b>20.90</b>	<b>4,022,906,003.71</b>

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
客户一	229,845,425.06	97,333,872.65	42.35	预计无法全部收回
客户二	184,436,250.84	181,416,969.57	98.36	预计无法全部收回
客户三	149,040,485.69	145,657,260.39	97.73	预计无法全部收回
客户四	142,744,173.42	132,083,194.24	92.53	预计无法全部收回
客户五	141,157,940.65	135,302,102.27	95.85	预计无法全部收回
余下73家客户	2,914,893,261.56	1,880,614,645.98	64.52	预计无法全部收回
合计	<b>3,762,117,537.22</b>	<b>2,572,408,045.10</b>	<b>68.38</b>	

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

A.无抵押物

账龄	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	507,198,124.34	76.29	5,071,981.24	1.00	502,126,143.10
1至2年	83,553,294.23	12.57	4,175,966.68	5.00	79,377,327.55
2至3年	27,394,361.79	4.12	2,739,436.18	10.00	24,654,925.61
3至4年	19,754,779.37	2.97	3,950,955.88	20.00	15,803,823.49
4至5年	679,292.36	0.10	339,646.19	50.00	339,646.17
5年以上	26,227,559.76	3.95	26,227,559.76	100.00	—
合计	<b>664,807,411.85</b>	<b>100.00</b>	<b>42,505,545.93</b>	<b>6.39</b>	<b>622,301,865.92</b>

B.存在抵押物

账龄	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	363,832,393.20	65.96	30,254,072.85	5.49	521,323,396.87
1至2年	58,752,382.44	10.65			
2至3年	78,088,700.20	14.16			

3至4年	40,264,497.42	7.30			
4至5年	1,908,930.83	0.35			
5年以上	8,730,565.63	1.58			
合计	<b>551,577,469.72</b>	<b>100.00</b>			

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,346,908,155.62	37.73	13,469,081.56	1.00	1,333,439,074.06
1至2年	789,878,777.70	22.12	39,493,938.89	5.00	750,384,838.81
2至3年	591,538,731.82	16.57	59,153,873.18	10.00	532,384,858.64
3至4年	385,085,103.99	10.79	77,017,020.79	20.00	308,068,083.20
4至5年	429,464,970.79	12.03	214,732,485.40	50.00	214,732,485.39
5年以上	27,154,249.38	0.76	27,154,249.38	100.00	—
合计	<b>3,570,029,989.30</b>	<b>100.00</b>	<b>431,020,649.20</b>	<b>12.07</b>	<b>3,139,009,340.10</b>

③年末有确凿证据表明不存在减值的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
不可撤销、见索即付的履约保函的贷款的	33,915,000.00	—	—	根据款项性质判断无需计提

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,786,161,375.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 39,955,583.63 元。

其中，本年坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
客户一	根据抵押、查封财产价值计提坏账	—	根据预计可实现债权金额计提坏账	30,972,253.75
客户二	根据抵押、查封财产价值计提坏账	—	根据预计可实现债权金额计提坏账	5,800,000.00

(3) 本年因债务重组核销应收账款 19,511,200.43 元。

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
第一名	229,845,425.06	4.38	97,333,872.65
第二名	184,436,250.84	3.52	181,416,969.57
第三名	149,040,485.69	2.84	145,657,260.39
第四名	142,744,173.42	2.72	132,083,194.24
第五名	141,157,940.65	2.69	135,302,102.27
合计	<b>847,224,275.66</b>	<b>16.15</b>	<b>691,793,399.12</b>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	年末数			年初数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	225,346,180.12	98.73	736,675.98	79,454,265.77	96.14	449,230.49
1至2年	492,784.10	0.22	19,196.03	777,285.07	0.94	38,864.24
2至3年	76,316.33	0.03	7,631.64	1,062,269.54	1.29	106,226.95
3年以上	2,325,494.84	1.02	1,158,651.29	1,348,303.50	1.63	871,557.94
合计	<b>228,240,775.39</b>	<b>100.00</b>	<b>1,922,154.94</b>	<b>82,642,123.88</b>	<b>100.00</b>	<b>1,465,879.62</b>

(2) 按预付对象归集的预付款项年末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
第一名	96,877,388.00	42.45
第二名	25,440,000.00	11.15
第三名	18,070,000.00	7.92
第四名	12,270,569.68	5.38
第五名	6,126,464.49	2.68
合计	<b>158,784,422.17</b>	<b>69.58</b>

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	年末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比 例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,548,247.84	10.06	26,548,247.84	100.00	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：无抵押物的账龄组合	61,453,667.26	23.28	9,582,581.58	15.59	51,871,085.68
存在抵押物的账龄组合	—	—	—	—	—
关联方组合	155,000,000.00	58.72	—	—	155,000,000.00
有确凿证据表明不存在减值的其他应收款	20,958,240.85	7.94	—	—	20,958,240.85
组合小计	237,411,908.11	89.94	9,582,581.58	4.04	227,829,326.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>263,960,155.95</b>	<b>100.00</b>	<b>36,130,829.42</b>	<b>13.69</b>	<b>227,829,326.53</b>

其他应收款按种类披露（续）

种 类	年初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	26,548,247.84	33.53	26,548,247.84	100.00	—
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	31,996,664.52	40.41	9,091,880.46	28.42	22,904,784.06
关联方组合	—	—	—	—	—
有确凿证据表明不存在减值的其他应收款	20,631,863.67	26.06	—	—	20,631,863.67
组合小计	52,628,528.19	66.47	9,091,880.46	17.28	43,536,647.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>79,176,776.03</b>	<b>100.00</b>	<b>35,640,128.30</b>	<b>45.01</b>	<b>43,536,647.73</b>

①年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
第三方物流	26,548,247.84	26,548,247.84	100.00	预计无法收回

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末数（无抵押物）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	49,957,514.93	81.29	499,566.12	1.00	49,457,948.81
1至2年	674,914.67	1.10	33,745.72	5.00	641,168.95
2至3年	1,920,067.53	3.12	192,006.76	10.00	1,728,060.77
3至4年	33,630.06	0.05	6,726.01	20.00	26,904.05
4至5年	34,006.21	0.06	17,003.11	50.00	17,003.10
5年以上	8,833,533.86	14.37	8,833,533.86	100.00	—
合计	<b>61,453,667.26</b>	<b>100.00</b>	<b>9,582,581.58</b>	<b>15.59</b>	<b>51,871,085.68</b>

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	20,512,185.06	64.11	205,121.87	1.00	20,307,063.19
1至2年	2,515,907.93	7.86	125,795.38	5.00	2,390,112.55
2至3年	91,873.74	0.29	9,187.37	10.00	82,686.37
3至4年	36,885.41	0.11	7,377.08	20.00	29,508.33
4至5年	190,827.23	0.60	95,413.61	50.00	95,413.62
5年以上	8,648,985.15	27.03	8,648,985.15	100.00	—
合计	<b>31,996,664.52</b>	<b>100.00</b>	<b>9,091,880.46</b>	<b>28.42</b>	<b>22,904,784.06</b>

③年末有确凿证据表明不存在减值的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
土地履约保证金	16,657,681.20	—	—	根据款项性质判断无需计提
出口信保费用	2,374,421.40	—	—	根据款项性质判断无需计提
供应商返利	40,204.72	—	—	根据款项性质判断无需计提
备用金	1,320,761.37	—	—	根据款项性质判断无需计提
保证金	247,958.22	—	—	根据款项性质判断无需计提
其他	317,213.94	—	—	根据款项性质判断无需计提
合计	<b>20,958,240.85</b>	—	—	

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 490,701.12 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(3) 本年无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
联营企业往来款	155,000,000.00	—
保证金	17,708,994.87	17,966,200.31
备用金	2,745,457.93	2,271,372.01
出口退税款	7,790,718.09	13,873,667.22
出口信保费用	2,374,421.40	—
供应商返利	60,326.09	3,324,159.68
索赔款	26,548,247.84	26,548,247.84
保险理赔款	37,230,139.42	—
其他	14,501,850.31	15,193,128.97
<b>合计</b>	<b>263,960,155.95</b>	<b>79,176,776.03</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
航控捷易（厦门）机器人科技有限公司	往来款	155,000,000.00	1年以内	58.72	—
第二名	保险理赔款	37,230,139.42	1年以内	14.10	372,301.39
第三方物流	索赔款	26,548,247.84	2-3年	10.06	26,548,247.84
厦门市土地开发总公司	土地履约保证金	16,657,681.20	5年以上	6.31	—
厦门市国家税务局	出口退税款	7,790,718.09	1年以内	2.95	77,907.18
<b>合计</b>		<b>243,226,786.55</b>		<b>92.14</b>	<b>26,998,456.41</b>

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	年末数			年初数		
	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	538,042,937.73	200,240,790.67	337,802,147.06	593,307,820.34	111,646,130.74	481,661,689.60
在产品	387,440,379.48	10,555,144.97	376,885,234.51	134,905,724.43	5,122,739.46	129,782,984.97
库存商品	483,603,163.25	57,001,554.42	426,601,608.83	1,222,590,108.12	99,945,383.38	1,122,644,724.74
自制半成品	92,866,969.62	5,789,364.04	87,077,605.58	127,174,304.63	10,146,339.69	117,027,964.94
低值易耗品	344,144.29	—	344,144.29	1,523,865.19	—	1,523,865.19
委托加工物资	7,461.69	—	7,461.69	9,571.17	—	9,571.17

发出商品	62,862,761.90	—	62,862,761.90	108,344,767.80	—	108,344,767.80
<b>合计</b>	<b>1,565,167,817.96</b>	<b>273,586,854.10</b>	<b>1,291,580,963.86</b>	<b>2,187,856,161.68</b>	<b>226,860,593.27</b>	<b>1,960,995,568.41</b>

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	111,646,130.74	128,089,406.50	—	39,494,746.57	—	200,240,790.67
在产品	5,122,739.46	6,982,373.42	—	1,549,967.91	—	10,555,144.97
库存商品	99,945,383.38	41,929,178.77	—	84,873,007.73	—	57,001,554.42
自制半成品	10,146,339.69	2,344,101.24	—	6,701,076.89	—	5,789,364.04
<b>合计</b>	<b>226,860,593.27</b>	<b>179,345,059.93</b>	<b>—</b>	<b>132,618,799.10</b>	<b>—</b>	<b>273,586,854.10</b>

存货跌价准备（续）

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	存货成本与可变现净值孰低	上年计提跌价准备存货本年已销售	0.0044
在产品	存货成本与可变现净值孰低	上年计提跌价准备存货本年已销售	0.0040
自制半成品	存货成本与可变现净值孰低	上年计提跌价准备存货本年已销售	0.0722
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	上年计提跌价准备存货本年已销售	0.0022

7、其他流动资产

项目	年末数	年初数
多交或预缴的增值税额	51,761.29	—
待抵扣进项税	55,108,736.48	18,525,374.33
待认证进项税额	12,156,805.05	—
预缴所得税	270,547.50	6,865,870.88
预缴其他税费	135,805.02	156,980.98
工装	176,082.61	42,549.85
定期存单	—	100,000,000.00
结构性存款	330,451,045.44	5,000,000.00
待摊费用	59,666.68	—
<b>合计</b>	<b>398,410,450.07</b>	<b>130,590,776.04</b>

8、可供出售金融资产



厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末数			年初数		
	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	58,416,060.63	1,066,060.63	57,350,000.00	58,416,060.63	1,066,060.63	57,350,000.00
其中：按成本计量	58,416,060.63	1,066,060.63	57,350,000.00	58,416,060.63	1,066,060.63	57,350,000.00

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
厦门厦工服务有限公司	131,710.63	—	—	131,710.63	131,710.63	—	—	131,710.63	—	—
厦门兴洋实业有限公司	64,350.00	—	—	64,350.00	64,350.00	—	—	64,350.00	—	—
厦门利恒股份有限公司	840,000.00	—	—	840,000.00	840,000.00	—	—	840,000.00	—	—
上海安厦投资管理咨询管理有限公司	30,000.00	—	—	30,000.00	30,000.00	—	—	30,000.00	—	—
厦门创翼德晖股权投资合伙企业(有限合伙)	7,350,000.00	—	—	7,350,000.00	—	—	—	—	10.00	—
厦门海翼集团财务有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—	—	—	10.00	—
<b>合计</b>	<b>58,416,060.63</b>	—	—	<b>58,416,060.63</b>	<b>1,066,060.63</b>	—	—	<b>1,066,060.63</b>	—	—

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具
年初已计提减值金额	1,066,060.63
本年计提	—
其中：从其他综合收益转入	—
本年减少	—
其中：期后公允价值回升转回	—
年末已计提减值金额	1,066,060.63

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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		
①合营企业											
厦门海翼融资租赁 有限公司（说明）	245,406,966.27	—	—	-47,373,999.93	—	—	—	—	—	198,032,966.34	—
小计	245,406,966.27	—	—	-47,373,999.93	—	—	—	—	—	198,032,966.34	—
②联营企业											
航控捷易（厦门） 机器人科技有限公 司（说明）	—	8,400,000.00	—	-921,136.70	—	—	—	—	—	7,478,863.30	—
厦门厦工协华机械 有限公司	12,577,597.51	—	—	-142,879.69	—	—	538,453.31	—	—	11,896,264.51	—
厦门厦工装备制造 有限公司	600,380.22	—	—	326.86	—	—	—	—	—	600,707.08	—
厦工（三明）传动 技术有限公司	17,643,706.78	—	—	-213,583.95	—	—	—	—	—	17,430,122.83	—
小计	30,821,684.51	8,400,000.00	—	-1,277,273.48	—	—	538,453.31	—	—	37,405,957.72	—
合计	<b>276,228,650.78</b>	<b>8,400,000.00</b>	—	<b>-48,651,273.41</b>	—	—	<b>538,453.31</b>	—	—	<b>235,438,924.06</b>	—

说明：见附注七、2。

厦门厦工机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.年初余额	26,926,113.78	32,351,862.26	<b>59,277,976.04</b>
2.本年增加金额	30,499,216.71	31,270,026.17	<b>61,769,242.88</b>
(1) 外购	—	—	—
(2) 固定资产、无形资产转入	30,499,216.71	31,270,026.17	<b>61,769,242.88</b>
(3) 企业合并增加	—	—	—
3.本年减少金额		26,733,748.20	<b>26,733,748.20</b>
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	26,733,748.20	<b>26,733,748.20</b>
4.年末余额	57,425,330.49	36,888,140.23	<b>94,313,470.72</b>
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>			
1.年初余额	4,018,531.55	3,272,530.83	<b>7,291,062.38</b>
2.本年增加金额	10,142,727.06	3,772,469.39	<b>13,915,196.45</b>
(1) 计提或摊销	1,543,112.35	111,586.12	<b>1,654,698.47</b>
(2) 企业合并增加	—	—	—
(3) 其他增加	8,599,614.71	3,660,883.27	<b>12,260,497.98</b>
3.本年减少金额	—	2,454,927.07	<b>2,454,927.07</b>
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	2,454,927.07	<b>2,454,927.07</b>
4.年末余额	14,161,258.61	4,590,073.15	<b>18,751,331.76</b>
<b>三、减值准备</b>			
1.年初余额	—	—	—
2.本年增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—
3.本年减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4.年末余额	—	—	—
<b>四、账面价值</b>			
1.年末账面价值	43,264,071.88	32,298,067.08	<b>75,562,138.96</b>
2.年初账面价值	22,907,582.23	29,079,331.43	<b>51,986,913.66</b>

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：投资性房地产其他变动系重分类至无形资产。

（2）未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	391,587.17	尚须补全批建手续

11、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其它设备	临时设施	合 计
<b>一、账面原值：</b>								
1. 期初余额	1,043,335,829.77	1,021,336,198.46	88,533,524.68	2,294,963.29	22,337,214.97	36,818,475.44	18,686,487.73	<b>2,233,342,694.34</b>
2. 本期增加金额	2,061,595.09	373,608,950.00	8,816,198.56	6,965.81	620,742.41	2,781,156.83	—	<b>387,895,608.70</b>
(1) 购置	2,061,595.09	17,470,359.40	1,248,697.93	6,965.81	573,268.83	2,758,531.46	—	<b>24,119,418.52</b>
(2) 在建工程转入	—	4,743,464.13	—	—	—	6,336.75	—	<b>4,749,800.88</b>
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—	—	—
(4) 其他增加	—	351,395,126.47	7,567,500.63	—	47,473.58	16,288.62	—	<b>359,026,389.30</b>
3. 本期减少金额	30,499,216.71	518,666,505.25	18,980,551.33	25,754.70	2,032,111.17	2,669,264.95	243,589.78	<b>573,116,993.89</b>
(1) 处置或报废	—	165,546,370.67	18,931,833.38	25,754.70	2,032,111.17	2,669,264.95	243,589.78	<b>189,448,924.65</b>
(2) 其他减少	30,499,216.71	353,120,134.58	48,717.95	—	—	—	—	<b>383,668,069.24</b>
4. 期末余额	1,014,898,208.15	876,278,643.21	78,369,171.91	2,276,174.40	20,925,846.21	36,930,367.32	18,442,897.95	<b>2,048,121,309.15</b>
<b>二、累计折旧</b>								
1. 期初余额	266,492,028.76	571,394,124.56	35,809,767.12	2,030,509.23	17,352,631.00	17,912,842.38	8,944,279.07	<b>919,936,182.12</b>
2. 本期增加金额	36,474,683.96	223,217,757.40	6,865,950.54	107,325.46	2,180,688.88	6,876,871.42	647,347.89	<b>276,370,625.55</b>
(1) 计提	36,474,683.96	73,415,042.27	6,856,048.52	107,325.46	2,168,617.16	6,865,523.16	647,347.89	<b>126,534,588.42</b>
(2) 其他增加	—	149,802,715.13	9,902.02	—	12,071.72	11,348.26	—	<b>149,836,037.13</b>
3. 本期减少金额	8,599,614.71	254,854,557.54	11,721,863.29	24,466.96	1,873,511.55	1,762,307.07	119,764.95	<b>278,956,086.07</b>
(1) 处置或报废	—	103,784,665.74	11,708,364.36	24,466.96	1,850,005.93	1,723,643.55	119,764.95	<b>119,210,911.49</b>

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其它设备	临时设施	合 计
(2) 其他减少	8,599,614.71	151,069,891.80	13,498.93	—	23,505.62	38,663.52	—	<b>159,745,174.58</b>
4. 期末余额	294,367,098.01	539,757,324.42	30,953,854.37	2,113,367.73	17,659,808.33	23,027,406.73	9,471,862.01	<b>917,350,721.60</b>
<b>三、减值准备</b>								
1. 期初余额	4,876,371.02	3,943,911.69	29,629.37	—	—	—	—	<b>8,849,912.08</b>
2. 本期增加金额	—	127,367,099.81	17,088,366.16	—	124,123.25	328,545.97	—	<b>144,908,135.19</b>
(1) 计提	—	127,366,087.13	17,088,366.16	—	124,123.25	328,545.97	—	<b>144,907,122.51</b>
(2) 其他增加	—	1,012.68	—	—	—	—	—	<b>1,012.68</b>
3. 本期减少金额	—	4,686,829.11	6,210.89	—	112.60	—	—	<b>4,693,152.60</b>
(1) 处置或报废	—	4,686,829.11	6,210.89	—	112.60	—	—	<b>4,693,152.60</b>
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 期末余额	4,876,371.02	126,624,182.39	17,111,784.64	—	124,010.65	328,545.97	—	<b>149,064,894.67</b>
<b>四、账面价值</b>								
1. 期末账面价值	715,654,739.12	209,897,136.40	30,303,532.90	162,806.67	3,142,027.23	13,574,414.62	8,971,035.94	<b>981,705,692.88</b>
2. 期初账面价值	771,967,429.99	445,998,162.21	52,694,128.19	264,454.06	4,984,583.97	18,905,633.06	9,742,208.66	<b>1,304,556,600.14</b>



说明：

- ① 房屋及建筑物其他变动系重分类至投资性房地产。
- ② 机器设备的其他变动主要系设备融资租赁售后回租，期限 18 个月。见附注十三、1。
- ③ 运输设备的其他变动主要系自产的工程机械作为出租及生产使用而转入。
- (2) 本公司本年无暂时闲置的固定资产。
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	账面价值
运输设备	8,307,225.90

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

2016年12月31日未办妥产权证书的账面原值 162,699,270.70 元、累计折旧 44,346,366.67 元、账面净值 118,352,904.03 元。由于上述房屋建筑物尚须补全批建手续，因此产权证书尚在办理过程中。

## 12、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
挖机技改项目	853,757.75	—	853,757.75	664,415.87	—	664,415.87
厦工工业园设备和工程款	4,346,399.28	—	4,346,399.28	2,953,319.22	—	2,953,319.22
厦工焦作二期厂房工程	20,989,853.91	—	20,989,853.91	15,234,909.83	—	15,234,909.83
厦工（泰安）新厂区建设工程	318,940.00	—	318,940.00	280,040.00	—	280,040.00
12.5 米单柱立车	—	—	—	20,000.00	—	20,000.00
厦工三重安装设备	1,100,000.00	—	1,100,000.00	—	—	—
合计	27,608,950.94	—	27,608,950.94	19,152,684.92	—	19,152,684.92

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计额	本年利息资本化额	本年利息资本化率	年末数
------	-----	------	--------	------	----------	----------	----------	-----

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	年初数	本年增加	转入固定 资产	其他 减少	利息 资本 化累 计额	本年 利息 资本 化额	本年 利息 资本 化率	年末数
挖机技改项目	664,415.87	189,341.88	—	—	—	—	—	853,757.75
厦工工业园设备和工程款	2,953,319.22	1,399,416.81	6,336.75	—	—	—	—	4,346,399.28
厦工焦作二期厂房工程	15,234,909.83	5,754,944.08	—	—	—	—	—	20,989,853.91
<b>合计</b>	<b>18,852,644.92</b>	<b>7,343,702.77</b>	<b>6,336.75</b>	—	—	—	—	<b>26,190,010.94</b>

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
挖机技改项目	360,000,000.00	92.37	92.37	自有及募集资金
厦工工业园设备和工程款	59,150,000.00	48.74	48.74	自有资金
厦工焦作二期厂房工程	497,350,000.00	4.22	4.22	自有资金
<b>合计</b>	<b>916,500,000.00</b>			

(3) 年末在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

13、固定资产清理

项目	期末数	期初数	转入清理的原因
运输设备	310,600.00	—	资产报废待处置
机器设备	6,578,609.74	—	资产报废待处置
办公设备	20,890.00	—	资产报废待处置
其他设备	56,770.00	—	资产报废待处置
<b>合计</b>	<b>6,966,869.74</b>	—	

14、无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.年初余额	373,017,741.59	14,854,003.92	5,444,422.30	1,653,972.08	<b>394,970,139.89</b>
2.本期增加金额	26,733,748.20	808,533.86	—	—	<b>27,542,282.06</b>
(1) 购置	—	808,533.86	—	—	<b>808,533.86</b>
(2) 内部研发	—	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
(4) 其他增加	26,733,748.20	—	—	—	<b>26,733,748.20</b>

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
3.本期减少金额	29,994,170.50	—	—	—	29,994,170.50
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	29,994,170.50	—	—	—	29,994,170.50
4.年末余额	369,757,319.29	15,662,537.78	5,444,422.30	1,653,972.08	392,518,251.45
<b>二、累计摊销</b>					
1.年初余额	54,853,073.00	9,771,361.09	2,247,363.75	891,382.71	67,763,180.55
2.本期增加金额	10,688,360.59	1,940,196.04	540,347.92	155,102.92	13,324,007.47
(1) 计提	8,233,433.52	1,940,196.04	540,347.92	155,102.92	10,869,080.40
(2) 其他增加	2,454,927.07	—	—	—	2,454,927.07
3.本期减少金额	2,385,027.60	—	—	—	2,385,027.60
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	2,385,027.60	—	—	—	2,385,027.60
4.年末余额	63,156,405.99	11,711,557.13	2,787,711.67	1,046,485.63	78,702,160.42
<b>三、减值准备</b>					
1.年初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
(2) 其他增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.年末余额	—	—	—	—	—
<b>四、账面价值</b>					
1.年末账面价值	306,600,913.30	3,950,980.65	2,656,710.63	607,486.45	313,816,091.03
2.年初账面价值	318,164,668.59	5,082,642.83	3,197,058.55	762,589.37	327,206,959.34

说明：（1）土地使用权其他变动系无形资产、投资性房地产的重分类。

（2）截止2016年12月31日，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

15、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成	其他增加	处置	其他减少	

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

厦门（泰安）汽车起重机有限公司	10,814,983.18	—	—	—	—	10,814,983.18
-----------------	---------------	---	---	---	---	---------------

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	
厦门（泰安）汽车起重机有限公司	10,814,983.18	—	—	—	—	10,814,983.18

如附注二、2、(3)所述，厦门（泰安）汽车起重机有限公司拟进行转让或清算，本公司已对其商誉全额计提减值准备。

16、长期待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			摊销	其他减少	
办公楼装修费	6,029,377.75	894,708.15	3,086,271.76	—	3,837,814.14
工装模具	2,345,546.35	1,737,179.50	968,031.42	—	3,114,694.43
监控系统	337,425.05	217,307.69	108,766.78	—	445,965.96
生产车间节能照明改造	1,731,537.00	—	430,529.11	—	1,301,007.89
库场地面硬化	1,741,612.89	—	1,387,695.05	—	353,917.84
SAP—ERP项目服务费	10,224,892.96	13,018.87	2,244,148.98	—	7,993,762.85
装载机车间物流化改造	480,136.98	—	303,244.40	—	176,892.58
<b>合计</b>	<b>22,890,528.98</b>	<b>2,862,214.21</b>	<b>8,528,687.50</b>	<b>—</b>	<b>17,224,055.69</b>

17、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末数		年初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
坏账准备	2,828,838,557.55	435,678,428.94	1,089,975,254.25	170,397,151.97
可供出售金融资产减值准备	—	—	1,066,060.63	159,909.09
存货跌价准备	31,308,076.73	5,133,205.63	223,413,090.20	34,088,171.17
固定资产减值准备	50,853,111.71	8,128,940.66	5,039,368.41	1,256,879.17
预提应付未付的三包服务费、售后服务费及广告费	16,334,034.45	3,128,267.18	141,439,529.62	21,396,514.42

项目	年末数		年初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
计税的政府补助	185,204,603.81	27,780,690.57	217,822,404.44	32,673,360.66
未实现损益	4,315,808.54	655,569.70	9,206,856.45	1,381,028.47
可抵扣亏损	925,757,152.05	143,254,658.16	1,007,267,869.42	156,951,950.30
未支付的工资及附加	19,095,266.19	3,226,500.13	29,233,550.70	4,519,922.14
预提运费、租金等费用	8,169,788.90	1,225,468.34	4,825,182.02	905,140.93
衍生金融负债的公允价值变动	—	—	1,529,126.67	382,281.67
其他	—	—	232,818.25	34,922.74
<b>小计</b>	<b>4,069,876,399.93</b>	<b>628,211,729.31</b>	<b>2,731,051,111.06</b>	<b>424,147,232.73</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产评估增值（说明）	661,416.53	99,212.48	1,513,410.73	227,011.61
无形资产评估增值	2,125,408.20	318,811.23	2,181,584.33	327,237.65
合并抵消的未实现损益	1,193,911.41	179,086.71	10,318,898.25	1,561,367.06
结构性存款利息	5,419,726.00	812,958.90	—	—
<b>小计</b>	<b>9,400,462.14</b>	<b>1,410,069.32</b>	<b>14,013,893.31</b>	<b>2,115,616.32</b>

说明：2007年原厦工桥箱公司进行公司制改制，并根据评估值对固定资产、无形资产进行调账。该评估增值导致原厦工桥箱公司会计折旧、摊销额与税法规定的折旧、摊销额存在差异，产生应纳税暂时性差异。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	572,234,947.76	3,810,543.67
可抵扣亏损	978,214,032.17	8,441,277.56
<b>合计</b>	<b>1,550,448,979.93</b>	<b>12,251,821.23</b>

说明：该部份可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损预计未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认该等递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末数
2017年	10,600,204.10
2018年	32,203,186.58
2019年	889,592.22
2020年	300,562,939.68

厦门厦工机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021年	633,958,109.59
合计	<b>978,214,032.17</b>

18、其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付土地出让金	19,999,500.00	19,999,500.00
预付工程款	1,414,342.47	2,391,742.08
预付房屋、设备款	7,003,368.50	16,616,878.50
预付投资款	—	500,000.00
合计	<b>28,417,210.97</b>	<b>39,508,120.58</b>

19、短期借款

项目	年末数	年初数
保证借款	558,545,086.98	379,121,973.69
信用借款	1,459,000,000.00	1,305,000,000.00
合计	<b>2,017,545,086.98</b>	<b>1,684,121,973.69</b>

说明：

(1) 关联方担保见附注十、5之(3)及附注十一、2之(2)。

(2) 信用借款年末数中，本公司向关联方厦门海翼集团财务有限公司借款余额 38,000 万元。

(3) 资产负债表日后至报告日已偿还金额 120,900 万元。

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融负债	—	1,529,126.67
其中：衍生金融负债	—	1,529,126.67

21、应付票据

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	82,039,267.79	81,536,206.57
银行承兑汇票	637,145,135.42	527,490,272.00
合计	<b>719,184,403.21</b>	<b>609,026,478.57</b>

22、应付账款

项目	年末数	年初数
货款	632,297,393.84	502,529,350.65
工程款	18,493,507.68	3,547,279.55
设备款	4,269,487.60	5,016,789.89
运费	2,372,018.02	1,893,853.79
其他款	1,799.99	293,647.56
<b>合计</b>	<b>657,434,207.13</b>	<b>513,280,921.44</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末数	未偿还或未结转的原因
客户一	31,267,000.00	尚未结算

### 23、预收款项

项目	年末数	年初数
货款	427,230,779.29	175,008,168.84
租金	227,570.71	43,124.00
其他款	—	4,200.00
<b>合计</b>	<b>427,458,350.00</b>	<b>175,055,492.84</b>

账龄超过1年的重要预收款项

项目	年末数	未偿还或未结转的原因
客户一	17,017,694.44	未结算
客户二	9,993,632.00	未结算

### 24、应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
短期薪酬	19,122,281.75	257,865,360.00	254,555,903.74	22,431,738.01
离职后福利-设定提存计划	2,294,334.51	23,052,770.13	23,079,835.98	2,267,268.66
辞退福利	7,112,383.63	64,500,296.21	49,523,202.48	22,089,477.36
<b>合计</b>	<b>28,528,999.89</b>	<b>345,418,426.34</b>	<b>327,158,942.20</b>	<b>46,788,484.03</b>

#### (1) 短期薪酬

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,203,633.78	201,558,499.33	200,630,582.55	12,131,550.56
职工福利费	222,968.10	14,911,018.74	15,066,869.80	67,117.04

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
社会保险费	201,202.43	14,057,880.83	14,067,752.77	191,330.49
其中：1.医疗保险费	162,176.84	11,574,317.46	11,575,373.89	161,120.41
2.工伤保险费	29,044.27	1,235,603.01	1,244,507.23	20,140.05
3.生育保险费	9,981.32	1,247,960.36	1,247,871.65	10,070.03
住房公积金	247,057.06	20,437,538.29	20,442,914.74	241,680.61
工会经费和职工教育经费	7,247,420.38	6,778,222.48	4,225,583.55	9,800,059.31
其他短期薪酬	—	122,200.33	122,200.33	—
<b>合计</b>	<b>19,122,281.75</b>	<b>257,865,360.00</b>	<b>254,555,903.74</b>	<b>22,431,738.01</b>

(2) 设定提存计划

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
离职后福利	2,294,334.51	23,052,770.13	23,079,835.98	2,267,268.66
其中：1.基本养老保险费	2,253,128.17	21,136,216.92	21,142,216.48	2,247,128.61
2.失业保险费	41,206.34	1,859,896.54	1,880,962.83	20,140.05
3.企业年金缴费	—	56,656.67	56,656.67	—
<b>合计</b>	<b>2,294,334.51</b>	<b>23,052,770.13</b>	<b>23,079,835.98</b>	<b>2,267,268.66</b>

25、应交税费

税项	年末数	年初数
增值税	15,612,690.35	11,087,439.23
企业所得税	9,276,820.52	9,654,835.46
个人所得税	359,686.25	350,923.14
城市维护建设税	613,953.18	450,850.77
教育费附加	608,751.18	394,221.26
房产税	1,247,500.83	1,190,158.73
土地使用税	4,899,062.21	4,899,062.29
其他税种	88,289.27	145,052.71
<b>合计</b>	<b>32,706,753.79</b>	<b>28,172,543.59</b>

26、应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	514,983.00	597,200.00



项目	年末数	年初数
企业债券利息	38,590,410.98	38,590,410.96
短期借款应付利息	2,789,722.39	2,086,900.50
<b>合计</b>	<b>41,895,116.37</b>	<b>41,274,511.46</b>

27、应付股利

项目	年末数	年初数
应付股利	77,102,388.90	67,302,388.90

28、其他应付款

项目	年末数	年初数
土地采购及购买股权余款	223,655,141.74	223,655,141.74
计提三包服务费	56,503,584.26	129,956,240.04
计提售后服务费	3,997,844.90	5,008,649.71
应付融资租赁售后回租款（说明①）	113,289,468.91	178,812,290.90
房改维修基金（说明②）	17,471,707.04	17,409,765.66
住房货币化补贴（说明③）	13,049,090.20	13,049,090.20
保证金	24,686,631.61	12,386,132.21
其他	46,971,277.11	44,474,556.32
<b>合计</b>	<b>499,624,745.77</b>	<b>624,751,866.78</b>

说明：

① 售后回租情况见附注十三、1。

② 系本公司以前年度根据出售职工住房收入的 20%提取。

③ 系本公司以前年度根据住房货币化补贴的相关文件提取。

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
厦门厦工重工有限公司	223,655,141.74	土地采购及购买股权余款，尚未支付。

29、一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	636,000,000.00	7,000,000.00
一年内到期的应付债券	1,428,952,897.75	—

合 计	2,064,952,897.75	7,000,000.00
-----	------------------	--------------

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	年 末 数	年 初 数
保证借款	636,000,000.00	7,000,000.00

说明：本公司以上保证借款均由母公司厦门海翼集团有限公司提供担保。

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	面 值	发 行 日 期	债 券 期 限	发 行 金 额
2012年公司债券	100	2012/6/18	详见说明	1,500,000,000.00

一年内到期的应付债券（续）

债券名称	年 初 余 额	本 年 发 行	按 面 值 计 提 利 息	溢 折 价 摊 销	本 年 偿 还	年 末 余 额
2012年公 司债券	1,426,710,706.63	—	71,500,000.02	2,242,191.12	—	1,428,952,897.75

说明：根据中国证券监督管理委员会证监许可【2012】755号文核准，本公司于2012年6月18日公开发行15,000,000.00份公司债券，每份面值100元，发行总额1,500,000,000.00元，债券年限为5年，附第3年末发行人上调票面利率和投资者回售选择权。2015年6月回售债券金额70,000,000.00元。

本公司发行的公司债券的票面利率为4.55%，利息按年支付，2015年5月28日，根据公司的实际情况以及市场环境，本公司决定上调本次债券的票面利率45个基点，即本次债券存续期后2年的票面利率为5.00%固定不变。

30、长期借款

项 目	年 末 数	利 率 区 间	年 初 数	利 率 区 间
保证借款	791,000,000.00	1.2%~2.90%	798,000,000.00	1.2%~2.90%
小 计	791,000,000.00	1.2%~2.90%	798,000,000.00	1.2%~2.90%
减：一年内到期的长期借款	636,000,000.00	2.65%~2.90%	7,000,000.00	1.2%~2.65%
合 计	155,000,000.00		791,000,000.00	

说明：本公司以上保证借款均由母公司厦门海翼集团有限公司提供担保。

31、长期应付款

项 目	年 末 数	年 初 数
员工分流安置费	54,464,952.62	59,603,906.06

说明：系本公司为转换企业经营机制，经本公司七届七次职工代表大会审议通过了

《厦门工程机械股份有限公司员工分流及安置的方案》，对原固定工进行身份置换，该款项用于未来需支付的员工分流安置费用。

### 32、长期应付职工薪酬

项目	年末数	年初数
长期应付职工薪酬：		
应付内部退养职工款	119,442,798.67	8,465,106.37
减：未确认融资费用	15,924,918.57	—
小计	103,517,880.10	8,465,106.37
减：一年内到期的辞退福利	4,406,360.09	—
合计	<b>99,111,520.01</b>	<b>8,465,106.37</b>

说明：根据本公司政策，本公司及部分子公司应向适用提前离职员工支付一定金额的工资及代其缴纳基本社会保险金，直至该员工达到法定退休年龄。

于资产负债表日，本公司应付内养职工款所采用的主要精算假设为：

项目	年末数
折现率	2.65%-3.15%
社会平均工资增长率	10.00%
最低工资增长率	8.70%
内部退养开始至法定退休年龄死亡率	0.00%

### 33、递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	273,132,967.74	17,141,090.00	17,240,595.85	273,033,461.89	受益期超过1年以上

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
1、技改项目扶持资金	60,194,531.36	1,214,690.00	5,971,763.76	—	55,437,457.60	与资产相关
2、研发项目扶持资金	33,297,227.00	13,172,000.00	4,975,545.22	—	41,493,681.78	与资产相关
3、产业发展专项资金	103,629.23	456,000.00	72,238.13	—	487,391.10	与资产相关
4、技术创新发展资金	6,133,333.83	1,350,000.00	617,976.26	—	6,865,357.57	与资产相关
5、项目奖励金	172,869,450.23	—	4,701,047.44	—	168,168,402.79	与资产相关
6、纳税奖励金	275,708.36	—	63,625.04	—	212,083.32	与资产相关

7、其他	259,087.73	948,400.00	838,400.00	—	369,087.73	与收益相关
合计	<b>273,132,967.74</b>	<b>17,141,090.00</b>	<b>17,240,595.85</b>	—	<b>273,033,461.89</b>	—

34、股本（单位：万股）

项目	年初数	本年增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	95,897.00	—	—	—	—	—	95,897.00

35、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	1,639,352,158.73	—	—	1,639,352,158.73
其他资本公积	382,086,877.59	136,225.55	—	382,223,103.14
其中：原制度资本公积转入	26,284,282.48	—	—	26,284,282.48
合计	<b>2,021,439,036.32</b>	<b>136,225.55</b>	—	<b>2,021,575,261.87</b>

说明：其他资本公积本年增加 136,225.86 元，系本公司原下属的桥箱公司固定资产评估增值额产生应纳税暂时性差异，本年转回递延所得税负债增加资本公积 136,225.86 元。

36、其他综合收益

项目	年初数 (1)	本年发生金额					年末数 (3) = (1) + (2)
		本年所得税前发生额	减：前 年计入 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 (2)	税后 归属 于少 数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-2,538,007.61	-1,057,938.65	—	—	1,057,938.65	—	-
1. 外币财务报表折算差额	-2,538,007.61	-1,057,938.65	—	—	1,057,938.65	—	-
其他综合收益合计	<b>-2,538,007.61</b>	<b>-1,057,938.65</b>	—	—	<b>1,057,938.65</b>	—	<b>3,595,946.26</b>

说明：其他综合收益的税后净额本年发生额为-1,057,938.65 元。均为归属于母公司股东

厦门厦工机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

的其他综合收益的税后净额。

37、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	269,442,453.74	—	—	269,442,453.74
任意盈余公积	2,411,672.40	—	—	2,411,672.40
其他	2,411,672.41	—	—	2,411,672.41
<b>合计</b>	<b>274,265,798.55</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>274,265,798.55</b>

38、未分配利润

项目	本年发生额	上年发生额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	-176,312,231.56	823,469,660.62	
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	
调整后 年初未分配利润	-176,312,231.56	823,469,660.62	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-2,689,882,940.78	-999,781,892.18	
减：提取法定盈余公积	—	—	—
应付普通股股利	—	—	—
<b>年末未分配利润</b>	<b>-2,866,195,172.34</b>	<b>-176,312,231.56</b>	

39、营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
<b>营业收入</b>	<b>3,241,039,805.84</b>	<b>3,067,939,918.52</b>
其中：主营业务收入	3,168,837,609.03	3,021,054,531.91
其他业务收入	72,202,196.81	46,885,386.61
<b>营业成本</b>	<b>3,027,387,017.02</b>	<b>2,838,014,384.86</b>
其中：主营业务成本	2,951,658,926.92	2,801,336,593.17
其他业务成本	75,728,090.10	36,677,791.69

(1) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械产品	2,103,303,939.78	1,912,108,671.16	1,994,187,069.85	1,793,385,596.10
商业贸易产品	1,065,533,669.25	1,039,550,255.76	1,026,867,462.06	1,007,950,997.07
<b>合计</b>	<b>3,168,837,609.03</b>	<b>2,951,658,926.92</b>	<b>3,021,054,531.91</b>	<b>2,801,336,593.17</b>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
土石方机械	1,338,753,428.72	1,270,366,785.67	1,115,344,680.59	1,038,375,584.99
隧道掘进机械	183,714,844.46	137,417,090.65	295,923,076.97	229,636,124.44
其他工程机械	377,813,840.64	322,830,267.15	338,417,793.39	311,984,933.10
配件	189,823,540.68	170,074,360.25	238,540,456.92	206,503,383.11
材料及其他	1,078,731,954.53	1,050,970,423.20	1,032,828,524.04	1,014,836,567.53
合计	<b>3,168,837,609.03</b>	<b>2,951,658,926.92</b>	<b>3,021,054,531.91</b>	<b>2,801,336,593.17</b>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,754,763,743.36	2,595,892,793.76	2,533,882,480.96	2,359,242,409.62
国外	414,073,865.67	355,766,133.16	487,172,050.95	442,094,183.55
合计	<b>3,168,837,609.03</b>	<b>2,951,658,926.92</b>	<b>3,021,054,531.91</b>	<b>2,801,336,593.17</b>

40、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	183,814.15	433,476.68
城市维护建设税	11,656,540.51	4,978,831.31
教育费附加	5,292,854.61	2,395,161.34
地方教育附加	3,518,045.30	1,569,992.85
房产税	3,866,200.20	—
土地使用税	5,813,844.36	—
印花税	769,694.02	—
其他	10,691.31	—
合计	<b>31,111,684.46</b>	<b>9,377,462.18</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准见附注四、税项。

41、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
售后和三包服务费	118,360,883.13	99,840,916.62
人工费用	46,093,561.87	50,319,638.31
运输费	25,335,034.77	37,065,938.94
差旅费	18,405,481.15	25,221,233.73
其他销售费用	71,595,488.08	79,709,913.70
合计	<b>279,790,449.00</b>	<b>292,157,641.30</b>

42、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	287,228,156.03	170,408,011.35
折旧与摊销	36,939,216.24	39,495,898.09
税金	8,179,522.09	19,114,000.01
停工损失	36,876,477.86	34,094,711.54
诉讼费	35,203,385.99	1,118,112.07
其他管理费用	82,057,266.96	63,004,672.65
<b>合计</b>	<b>486,484,025.17</b>	<b>327,235,405.71</b>

43、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	125,357,561.26	138,325,245.96
减：利息收入	8,759,188.28	7,458,706.85
汇兑损益	-22,662,247.99	-16,616,942.60
手续费及其他	3,149,728.39	4,246,467.61
债券利息支出	73,742,191.14	72,443,850.31
<b>合计</b>	<b>170,828,044.52</b>	<b>190,939,914.43</b>

44、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,747,112,206.07	414,511,481.39
存货跌价损失	167,261,941.60	176,559,690.24
固定资产减值损失	144,907,122.51	222,777.84
商誉减值损失		10,814,983.18
<b>合计</b>	<b>2,059,281,270.18</b>	<b>602,108,932.65</b>

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,529,126.67	-1,102,678.84
<b>合计</b>	<b>1,529,126.67</b>	<b>-1,102,678.84</b>

46、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-48,651,273.41	2,506,655.58
理财产品投资收益	8,782,015.74	3,012,310.65
<b>合计</b>	<b>-39,869,257.67</b>	<b>5,518,966.23</b>

厦门厦工机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

47、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,034,510.51	648,487.79	1,034,510.51
其中：固定资产处置利得	1,034,510.51	648,487.79	1,034,510.51
政府补助	42,785,258.18	30,506,172.74	40,332,615.27
其中：与资产相关的政府补助	16,402,195.85	15,092,993.51	16,402,195.85
与收益相关的政府补助	26,383,062.33	15,413,179.23	23,930,419.42
无需支付的应付款项	—	2,125,843.95	—
诉讼索赔款	185,665.00	3,252,528.10	185,665.00
罚款收入	178,345.22	199,923.74	178,345.22
赔偿金	1,347,314.05	—	1,347,314.05
其他收入	916,740.17	1,249,915.38	916,740.17
<b>合计</b>	<b>46,447,833.13</b>	<b>37,982,871.70</b>	<b>43,995,190.22</b>

其中，政府补助明细如下：

项目	本年发生额	上年发生额	说明
<b>一、与资产相关的政府补助小计：</b>	<b>16,402,195.85</b>	<b>15,092,993.51</b>	—
1、技改项目扶持资金	5,971,763.76	6,974,472.11	—
2、研发项目扶持资金	4,975,545.22	2,712,790.56	—
3、产业发展专项资金	72,238.13	32,725.00	—
4、技术创新发展资金	617,976.26	608,333.40	—
5、项目奖励金	4,701,047.44	4,701,047.44	—
6、纳税奖励金	63,625.04	63,625.00	—
<b>二、与收益相关的政府补助小计：</b>	<b>26,383,062.33</b>	<b>15,413,179.23</b>	—
1、台风补助	5,833,000.00	—	—
2、土地使用权退税	1,812,619.48	—	—
3、房产税退税	3,831,047.17	—	—
4、2015 高新企业财政扶持资金	4,070,000.00	—	—
5、纳税奖励款	200,000.00	30,000.00	—
6、出口企业扶持基金	32,000.00	94,360.00	—
7、品牌发展扶持资金	—	3,068,800.00	—
8、出口信用保险扶持资金	2,452,642.91	5,613,115.00	—
9、重点企业扶持资金	—	300,000.00	—
10、其他补助资金	8,151,752.77	6,306,904.23	—
<b>合计</b>	<b>42,785,258.18</b>	<b>30,506,172.74</b>	—



48、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,761,109.29	4,272,089.18	3,761,109.29
其中：固定资产处置损失	3,761,109.29	4,272,089.18	3,761,109.29
债务重组损失	19,511,200.43	—	19,511,200.43
对外捐赠	1,000.00	1,000.00	1,000.00
自然灾害损失	3,490,413.11	—	3,490,413.11
固定资产报废损失	28,135,485.65	—	28,135,485.65
罚款支出	436,489.45	42,934.16	436,489.45
赔偿金	—	636,625.26	—
其他	160,750.89	27,336.03	160,750.89
<b>合计</b>	<b>55,496,448.82</b>	<b>4,979,984.63</b>	<b>55,496,448.82</b>

49、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	14,156,511.02	14,510,762.54
递延所得税费用	-204,613,915.86	-189,151,638.51
<b>合计</b>	<b>-190,457,404.84</b>	<b>-174,640,875.97</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	-2,861,231,431.20	-1,154,474,648.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	-429,184,714.68	-173,171,197.22
子公司适用不同税率的影响	4,491,934.58	-5,388,516.66
调整以前期间所得税的影响	266,401.90	1,151,446.76
非应税收入的影响	-1,530,000.00	-26,961.89
税率变动对期初递延所得税余额的影响	—	881,364.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,148,326.06	3,162,694.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	-340,219.62
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	231,030,603.99	2,248,536.98
研究开发费加成扣除的纳税影响	-3,679,956.69	-3,158,023.54
<b>所得税费用</b>	<b>-190,457,404.84</b>	<b>-174,640,875.97</b>

说明：“子公司适用不同税率的影响”中包含了本公司执行 15%的所得税税率的影响以及扣除了按权益法确认的投资收益的影响。

50、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到政府补助	37,042,085.68	27,675,779.23
收到保证金	24,013,268.89	32,998,479.45
收到利息收入	8,759,188.28	7,458,706.85
收到备用金还款	2,272,009.71	1,653,455.10
收回其他	11,544,940.14	11,582,888.70
<b>合计</b>	<b>83,631,492.70</b>	<b>81,369,309.33</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付航控捷易（厦门）机器人科技有限公司往来款	155,000,000.00	—
支付运费	21,643,596.24	38,533,133.44
支付差旅费	20,714,287.64	29,374,223.77
支付保证金	24,193,518.87	6,075,106.70
支付诉讼费、律师费	36,563,846.26	1,118,112.07
支付广告费与宣传费	6,069,159.68	10,929,163.15
支付展览费和会务费	3,838,970.94	9,312,841.32
支付招待费	8,144,699.00	6,993,203.79
支付其他费用	108,685,769.79	68,899,800.94
<b>合计</b>	<b>384,853,848.42</b>	<b>171,235,585.18</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到海翼融资售后回租款项	152,994,138.48	178,812,290.90

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付海翼融资售后回租款项	218,687,130.83	200,381,707.13
支付融资租赁利息	6,133,166.82	9,267,278.76
支付融资租赁咨询费	764,970.69	894,061.46

厦门厦工机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本年发生额	上年发生额
短期借款手续费	—	69,577.70
<b>合计</b>	<b>225,585,268.34</b>	<b>210,612,625.05</b>

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,670,774,026.36	-979,833,772.18
加：资产减值准备	2,059,281,270.18	602,108,932.65
固定资产折旧、投资性房地产折旧	128,189,286.89	136,671,914.22
无形资产摊销	10,869,080.40	11,002,394.35
长期待摊费用摊销	8,528,687.50	9,677,349.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	2,726,598.78	3,588,606.44
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	49,320,404.47	34,994.95
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,529,126.67	1,102,678.84
财务费用(收益以“—”号填列)	174,700,286.73	199,179,257.89
投资损失(收益以“—”号填列)	39,869,257.67	-5,518,966.23
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-204,064,496.58	-190,692,198.95
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-705,547.00	1,561,367.06
存货的减少(增加以“—”号填列)	522,502,800.49	479,297,102.34
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-521,509,120.19	327,420,781.05
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	548,973,106.56	-384,257,415.08
其他	—	—
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>146,378,462.87</b>	<b>211,343,027.06</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	—	—
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	439,658,530.89	492,664,732.84
减：现金的年初余额	492,664,732.84	710,034,460.56
加：现金等价物的年末余额	—	—

补充资料	本年发生额	上年发生额
减：现金等价物的年初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	<b>-53,006,201.95</b>	<b>-217,369,727.72</b>

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
<b>一、现金</b>	<b>439,658,530.89</b>	<b>492,664,732.84</b>
其中：库存现金	58,951.36	73,462.07
可随时用于支付的银行存款	439,503,569.01	492,489,014.42
可随时用于支付的其他货币资金	96,010.52	102,256.35
<b>二、现金等价物</b>	—	—
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>439,658,530.89</b>	<b>492,664,732.84</b>

52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	15,105,143.02	保证金
货币资金-其他货币资金	23,046,962.91	职工住房房改基金 专项存款
固定资产-房屋建筑物	413,678,141.55	诉讼保全担保
无形资产-土地使用权	22,917,525.23	诉讼保全担保
<b>合计</b>	<b>474,747,772.71</b>	

53、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			43,391,085.51
其中：美元	4,686,750.44	6.9370	32,511,987.83
欧元	792,236.72	7.3068	5,788,715.26
港币	3,780.27	0.8945	3,381.45
日元	5.03	0.059591	0.30
迪拉姆	1,114,525.77	1.8889	2,105,227.73
比尔	323,777.31	0.3090	100,047.19
雷亚尔	503,736.27	2.1310	1,073,461.99
卢布	15,710,371.07	0.1151	1,808,263.71
加币	0.01	5.1406	0.05

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			291,244,052.45
其中：美元	40,402,339.83	6.9370	280,270,493.94
欧元	670,782.95	7.3068	4,901,276.85
雷亚尔	2,451,470.04	2.1310	5,224,082.66
加币	165,000.00	5.1406	848,199.00
其他应收款			9,679,874.99
其中：美元	1,093,565.21	6.9370	7,586,047.34
欧元	10,957.05	7.3068	80,060.97
迪拉姆	151,383.26	1.8889	285,947.84
比尔	789,654.28	0.3090	244,003.17
雷亚尔	587,634.69	2.1310	1,252,249.53
卢布	2,011,869.12	0.1151	231,566.14
短期借款			28,545,086.98
其中：美元	4,114,902.70	6.9370	28,545,086.98
应付账款			19,985,475.68
其中：美元	2,806,501.44	6.9369	19,468,360.16
欧元	34,503.53	7.3068	252,110.39
雷亚尔	124,357.17	2.1310	265,005.13
其他应付款			15,587,065.91
其中：美元	2,064,342.84	6.9370	14,320,318.81
欧元	52,756.98	7.3068	385,484.70
雷亚尔	413,003.94	2.1310	880,111.40
卢布	10,000.00	0.1151	1,151.00

## 六、合并范围的变动

本期新设成立纳入合并范围的子公司或孙公司：厦门厦工桥箱有限公司、长沙厦工机械销售有限责任公司、西安厦工机械设备销售有限责任公司、杭州厦工机械销售有限责任公司、厦工国际贸易（武夷山）有限公司、焦作市厦工工程机械职业培训学校。

## 七、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

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	
厦门厦工国际贸易有限公司	厦门	厦门	贸易	100.00		投资设立
厦工机械（焦作）有限公司	焦作	焦作	机械制造	100.00		投资设立
焦作厦工部件制造有限公司	焦作	焦作	机械制造	100.00		投资设立
厦工（泰安）汽车起重机有限公司	泰安	泰安	机械制造	60.00		投资设立
厦门厦工中铁重型机械有限公司	厦门	厦门	机械制造	51.00		投资设立
厦门市厦工机械配件厂	厦门	厦门	机械配件	100.00		受让股权
厦门海翼厦工金属材料有限公司	厦门	厦门	贸易	51.00		受让股权
厦工（三明）重型机器有限公司	三明	三明	机械制造	100.00		受让股权
厦门厦工桥箱有限公司	厦门	厦门	机械制造	100.00		投资设立
北京厦工机械销售有限责任公司	北京	北京	贸易	100.00		投资设立
长沙厦工机械销售有限责任公司	长沙	长沙	贸易	100.00		投资设立
西安厦工机械设备销售有限责任公司	西安	西安	贸易	100.00		投资设立
杭州厦工机械销售有限责任公司	杭州	杭州	贸易	100.00		投资设立
厦工机械（巴西）有限公司	巴西	巴西	贸易	80.00	20.00	投资设立
孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
Xiamen XGMA International Trade Co.,Ltd.(Ethiopian Branch) 即厦工机械（埃塞）有限公司	埃塞俄比亚	埃塞俄比亚	咨询服务		100.00	投资设立
XGMA(hongkong) Limited 即厦工机械（香港）有限公司	香港	香港	贸易		100.00	投资设立
Xiamen XGMA Machinery Gulf Fze 即厦工机械（海湾）有限责任公司	阿拉伯联合酋长国	阿拉伯联合酋长国	贸易		100.00	投资设立
XGMA Europe Cooperatief U.A 即厦工欧洲联合体公司	荷兰	荷兰	投资管理	1.00	99.00	投资设立
Xiamen XGMA RUS Co.,Ltd 即厦工俄罗斯有限公司	俄罗斯	俄罗斯	贸易		100.00	投资设立
厦工国际贸易（武夷山）有限公司	南平	南平	贸易		100.00	投资设立
焦作市厦工工程机械职业培训学校	焦作	焦作	培训服务		100.00	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
厦门厦工中铁重型机械有限公司	49.00	19,568,113.77	9,800,000.00	57,790,320.16
厦门海翼厦工金属材料有限公司	49.00	1,999,106.69	—	43,238,798.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	年末数					
	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
厦门厦工中铁重型机械有限公司	683,082,792.17	9,855,609.11	692,938,401.28	574,998,972.39	—	574,998,972.39
厦门海翼厦工金属材料有限公司	101,829,641.52	6,668,401.91	108,498,043.43	20,255,597.85	—	20,255,597.85

续（1）：

子公司名称	年初数					
	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
厦门厦工中铁重型机械有限公司	290,559,666.64	11,510,586.30	302,070,252.94	204,065,750.12	—	204,065,750.12
厦门海翼厦工金属材料有限公司	120,492,824.11	6,813,943.95	127,306,768.06	43,144,132.06	—	43,144,132.06

续（2）：

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门厦工中铁重型机械有限公司	184,319,027.36	39,934,926.07	39,934,926.07	84,533,332.18
厦门海翼厦工金属材料有限公司	509,342,294.28	4,079,809.58	4,079,809.58	22,635,294.12

厦门厦工机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续（3）：

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门厦工中铁重型机械有限公司	297,706,806.88	52,873,022.72	52,873,022.72	66,238,578.03
厦门海翼厦工金属材料有限公司	766,814,601.86	3,312,252.45	3,312,252.45	-4,105,567.30

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）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	
（1）合营企业						
厦门海翼融资租赁有限公司(说明①)	厦门	厦门	租赁	35	—	权益法
（2）联营企业						
厦门厦工协华机械有限公司(说明②)	厦门	厦门	机械制造	45	—	权益法
厦门厦工装备制造有限公司(说明③)	厦门	厦门	机械制造	20	—	权益法
厦工（三明）传动技术有限公司(说明④)	三明	三明	机械制造	40	—	权益法
航控捷易（厦门）机器人科技有限公司(说明⑤)	厦门	厦门	机械制造	42	—	权益法

说明：

①厦门海翼融资租赁有限公司主要由两部分业务组成：与本公司产品相关的租赁业务、其他业务，与上年无变化。

②该公司原为被吸收合并公司的被投资单位，于2009年10月31日吸收合并后本公司持有其45%的股份。

③根据本公司与北京市软银科技开发有限责任公司（以下简称北京软银科技公司）签订的《合作协议》，本公司与北京软银科技公司共同出资设立厦门厦工装备制造有限公司（以下简称厦工装备公司），注册资本为人民币300万元。其中，本公司以货币出资人民币60万元，占20%股权；北京软银科技公司以货币出资人民币240万元，占80%股权。

④根据本公司子公司厦工（三明）重型机器有限公司（以下简称厦工三重公司）与泉州市泉永机械发展有限公司（以下简称泉永机械公司）签订的《合资经营合同书》，厦工三重公司与泉永机械公司共同出资于2014年7月设立厦工（三明）传动技术有限



公司，注册资本为人民币 4,460 万元。其中，厦工三重公司以土地作价出资 1,676.44 万元、货币出资人民币 107.56 万元，占 40% 股权；泉永机械公司以货币出资人民币 2,676 万元，占 60% 股权。

⑤本公司与中航西安飞行自动控制技术有限公司、中国航空技术北京有限公司、厦门摩医管理咨询有限公司共同出资，于 2016 年 3 月 7 日成立航控捷易（厦门）机器人科技有限公司，注册资本 1 亿元。其中，本公司以货币出资 4,200 万元，占 42% 股权，中航西安飞行自动控制技术有限公司以货币出资 3,800 万元，占 38% 股权，中国航空技术北京有限公司以货币出资 1,100 万元，占 11% 股权，厦门摩医管理咨询有限公司以货币出资 900 万元，占 9% 股权。截止 2016 年 12 月 31 日，航控捷易（厦门）机器人科技有限公司实收资本 2,000 万元，系各股东按照上述股权比例以货币资金出资。本公司与厦门摩医管理咨询有限公司签订了《一致行动人协议书》，厦门摩医管理咨询有限公司承诺在航控捷易（厦门）机器人科技有限公司生产经营决策中向股东会、董事会行使职权以及在相关股东会、董事会上行使表决权时作为一致行动人采取相同的意思表示，故本公司实际享有航控捷易（厦门）机器人科技有限公司 51% 的表决权，但根据航控捷易（厦门）机器人科技有限公司公司章程对股东大会、董事会的表决规则规定，本公司未达到控制。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	厦门海翼融资租赁有限公司	
	年末数	年初数
流动资产	1,172,023,982.81	923,287,911.20
其中：现金和现金等价物	325,162,247.64	42,007,157.03
非流动资产	425,973,923.84	123,421,723.71
<b>资产合计</b>	<b>1,597,997,906.65</b>	<b>1,046,709,634.91</b>
流动负债	969,732,563.83	262,425,185.88
非流动负债	62,456,867.55	83,121,688.26
<b>负债合计</b>	<b>1,032,189,431.38</b>	<b>345,546,874.14</b>
净资产	565,808,475.27	701,162,760.77
其中：少数股东权益	—	—
归属于母公司的所有制权益	565,808,475.27	701,162,760.77
按持股比例计算的净资产份额	198,032,966.34	245,406,966.27
调整事项	—	—
其中：商誉	—	—
未实现内部交易损益	—	—
减值准备	—	—

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他	—	—
<b>对合营企业权益投资的账面价值</b>	<b>198,032,966.34</b>	<b>245,406,966.27</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—

续：

项目	厦门海翼融资租赁有限公司	
	本年发生额	上年发生额
营业收入	114,768,415.97	84,493,053.88
财务费用	-18,679,584.05	-10,755,564.01
所得税费用	-45,926,537.87	2,011,589.50
净利润	-135,354,285.50	4,561,401.51
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-135,354,285.50	4,561,401.51
企业本期收到的来自合营企业的股利	—	—

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	航控捷易（厦门）机器人科技有限公司	
	年末数	
流动资产	172,167,926.43	
非流动资产	706,236.32	
<b>资产合计</b>	<b>172,874,162.75</b>	
流动负债	155,067,345.36	
非流动负债	—	
<b>负债合计</b>	<b>155,067,345.36</b>	
净资产	17,806,817.39	
其中：少数股东权益	—	
归属于母公司的所有制权益	17,806,817.39	
按持股比例计算的净资产份额	7,478,863.30	
调整事项	—	
其中：商誉	—	
未实现内部交易损益	—	

减值准备	—
其他	—
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>7,478,863.30</b>
存在公开报价的权益投资的公允价值	—

续：

项目	航控捷易（厦门）机器人科技有限公司
	本年发生额
营业收入	—
净利润	-2,193,182.61
终止经营的净利润	—
其他综合收益	—
综合收益总额	-2,193,182.61
企业本期收到的来自联营企业的股利	—

## 八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了信用风险、流动性风险和市场风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由审计风险部按照董事会批准的政策开展。审计风险部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、

评价和规避相关风险，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手方的风险。

### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、提供担保、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 16.15%（2015年：15.78%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.14%（2015年：76.41%）。

### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对外部负债的使用情况进行监控并确保遵守融资协议进行到期还款。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺及适量发行企业债券，以满足短期和长期的资金需求。

年末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债：					
短期借款	2,017,545,086.98	2,078,144,011.70	2,078,144,011.70	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的	—	—	—	—	—

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付票据	719,184,403.21	719,184,403.21	719,184,403.21	—	—
应付账款	657,434,207.13	657,434,207.13	657,434,207.13	—	—
应付利息	41,895,116.37	41,895,116.37	41,895,116.37	—	—
应付股利	77,102,388.90	77,102,388.90	77,102,388.90	—	—
其他应付款	499,624,745.77	503,559,404.57	503,559,404.57	—	—
其中：应付融资租赁款	113,289,468.91	117,224,127.71	117,224,127.71	—	—
一年内到期的非流动负债	2,064,952,897.75	2,106,634,649.32	2,106,634,649.32	—	—
长期借款	155,000,000.00	169,842,356.15	—	5,114,904.11	164,727,452.04
应付债券	—	—	—	—	—
财务担保	380,584,659.67	380,584,659.67	380,584,659.67	—	—
<b>金融负债和有负债合计</b>	<b>6,613,323,505.78</b>	<b>6,734,381,197.02</b>	<b>6,564,538,840.87</b>	<b>5,114,904.11</b>	<b>164,727,452.04</b>

年初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	年初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债：					
短期借款	1,684,121,973.69	1,708,761,493.97	1,708,761,493.97	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,529,126.67	1,529,126.67	1,529,126.67	—	—
应付票据	609,026,478.57	609,026,478.57	609,026,478.57	—	—
应付账款	513,280,921.44	513,280,921.44	513,280,921.44	—	—
应付利息	41,274,511.46	41,274,511.46	41,274,511.46	—	—
应付股利	67,302,388.90	67,302,388.90	67,302,388.90	—	—
其他应付款	624,751,866.78	630,763,524.52	630,763,524.52	—	—
其中：应付融资租赁款	178,812,290.90	184,823,948.64	184,823,948.64	—	—
一年内到期的非流动负债	7,000,000.00	7,100,876.71	7,100,876.71	—	—

厦门厦工机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	年初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
长期借款	791,000,000.00	832,690,526.03	—	666,163,073.97	166,527,452.05
应付债券	1,426,710,706.63	1,534,801,369.86	71,500,000.00	1,463,301,369.86	—
财务担保	247,110,881.48	247,110,881.48	247,110,881.48	—	—
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>6,013,108,855.62</b>	<b>6,193,642,099.61</b>	<b>3,897,650,203.72</b>	<b>2,129,464,443.84</b>	<b>166,527,452.05</b>

说明：一年内到期的非流动负债系一年内到期的长期借款、应付债券。

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

### （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司的浮动利率借款已通过利率掉期业务锁定借款利率，因此本公司所承担的利率变动市场风险不重大。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币等）依然存在外汇风险。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，同时本公司也已签署远期外汇合约来规避外汇风险。

本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见附注项目注释五、53。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 93.54%（2015 年 12 月 31 日：66.62%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2016 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
厦门海翼集团有限公司	厦门	资产及股权投资管理	256,384.00	40.98	40.98

本公司的母公司情况的说明：

厦门海翼集团有限公司设立于 2006 年 5 月 29 日，主要经营业务为：1、经营、管理授权范围内的国有资产；2、从事工程机械、交通运输设备、电子等机电产品的制造、销

售和对外贸易，对相关产业进行投资、控股、参股；3、为所投资企业提供产品生产、销售和市场开发过程中的技术支持、员工培训、企业管理等服务；4、从事相关产业新产品及高新技术的研究开发，转让研究成果，提供相应的技术服务；5、提供企业管理、投资政策等方面的咨询服务；6、为所投资企业提供财务支持、贷款担保和发行债券担保；7、房地产开发、经营与管理。母公司的法定代表人为郭清泉。

本公司最终控制方是：厦门市国有资产管理监督委员会。

报告期内，母公司注册资本变化如下： 单位：人民币万元

年初数	本年增加	本年减少	年末数
256,384.00	—	—	256,384.00

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况见附注七、1。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况见附注七、2。

## 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
厦门厦工重工有限公司	非控股股东
厦门银华机械有限公司	同一控股股东的子公司
厦门海翼国际贸易有限公司	同一控股股东的子公司
厦门海翼物流有限公司	同一控股股东的子公司
厦门海翼资产管理有限公司	同一控股股东的子公司
厦门海翼地产有限公司	同一控股股东的子公司
厦门金龙汽车物流有限公司	同一控股股东的子公司的子公司
厦工楚胜(湖北)专用汽车制造有限公司	同一控股股东的子公司的子公司
厦门海翼汽车工业城开发有限公司	同一控股股东的子公司的子公司
海翼置业(三明)发展有限公司	同一控股股东的子公司的子公司
唐山海翼宏润物流有限公司	同一控股股东的子公司的子公司
福建三明三重铸锻有限公司	非控股股东的子公司
厦门厦工服务有限公司	本公司投资的公司
厦门厦工重工钢结构有限公司	非控股股东的子公司
厦门海翼集团财务有限公司	本公司参股公司及同一控股股东的子公司
厦门厦工协华机械有限公司	联营企业
厦工(三明)传动技术有限公司	本公司子公司的联营企业
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员



厦门厦工机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
福建三明三重铸锻有限公司	采购商品	48,000.00	116,953.84
	接受劳务	247,718.02	312,907.44
厦门海翼国际贸易有限公司	采购商品	8,618.67	147,709.55
厦门银华机械有限公司	采购商品	24,066,331.20	19,831,353.56
厦门厦工协华机械有限公司	采购商品	2,656,751.64	2,769,936.43
厦门海翼物流有限公司	采购商品	569,425.56	—
	接受劳务	21,347,052.27	38,263,104.44
	采购固定资产	665,993.56	—
厦门厦工重工有限公司	采购商品	4,925,003.43	4,291,794.87
厦门金龙汽车物流有限公司	采购商品	3,366,179.72	—
	接受劳务	7,192,974.54	3,661,821.44
	采购固定资产	597,538.66	—
厦门厦工重工钢结构有限公司	采购商品	—	863,425.00
厦门海翼资产管理有限公司	接受劳务	—	126,564.00
厦工（三明）传动技术有限公司	采购商品	3,198,168.38	2,022,820.20
唐山海翼宏润物流有限公司	接受劳务	305,070.79	—
厦工楚胜(湖北)专用汽车制造有限公司	采购商品	1,228,205.13	—

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门厦工协华机械有限公司	销售商品	—	2,699,699.09
福建三明三重铸锻有限公司	销售商品	2,048,700.26	1,032,500.08
厦门银华机械有限公司	销售商品	62,106.77	2,918.60
厦门海翼国际贸易有限公司	销售商品	17,484.66	48,846.91
厦门厦工重工有限公司	销售商品	3,067,269.23	83,760.68
厦门海翼物流有限公司	销售商品	13,714.28	100,000.00
海翼置业（三明）发展有限公司	提供劳务	—	32,521.53

(2) 关联租赁情况

①公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
厦门金龙汽车物流有限公司	房屋建筑物	4,660,130.04	400,000.00

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
福建三明三重铸锻有限公司	房屋建筑物	91,020.49	—
海翼置业（三明）发展有限公司	房屋建筑物	40,000.00	146,657.00

②公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
厦门海翼资产管理有限公司	房屋建筑物	466,088.43	857,736.00

(3) 关联担保情况

①借款担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	1,000,000.00	2015/7/9	2016/1/9	是
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	100,000,000.00	2015/9/11	2016/3/9	是
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	100,000,000.00	2015/9/18	2016/3/18	是
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	100,000,000.00	2015/11/5	2016/5/5	是
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	1,000,000.00	2015/5/6	2016/5/6	是
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	1,000,000.00	2015/5/26	2016/5/26	是
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	1,000,000.00	2015/7/9	2016/7/9	是
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	100,000,000.00	2016/2/1	2016/7/27	是
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	1,000,000.00	2015/5/6	2016/11/6	是
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	1,000,000.00	2015/5/26	2016/11/26	是
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	5,000,000.00	2015/11/27	2016/11/27	是
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	197,000,000.00	2015/5/6	2017/5/6	否
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	197,000,000.00	2015/5/26	2017/5/26	否
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	1,000,000.00	2015/7/9	2017/1/9	否
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	241,000,000.00	2015/7/9	2017/7/9	否
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	5,000,000.00	2015/11/27	2018/11/30	否

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	5,000,000.00	2015/11/27	2020/11/30	否
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	5,000,000.00	2015/11/27	2022/11/30	否
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	70,000,000.00	2015/11/27	2024/11/30	否
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	70,000,000.00	2015/11/27	2025/11/26	否
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	100,000,000.00	2016/3/11	2017/3/3	否
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	100,000,000.00	2016/4/12	2017/4/11	否
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	100,000,000.00	2016/4/22	2017/4/21	否
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	100,000,000.00	2016/5/30	2017/4/11	否
厦门海翼集团有限公司	厦门厦工机械股份有限公司	100,000,000.00	2016/7/15	2017/7/12	否

② 偿债担保

本公司控股股东厦门海翼集团有限公司承诺在以下保证范围内对本公司“12 厦工债”的按期还本付息提供无条件不可撤销的连带责任保证担保：担保人提供保证的范围为本次债券本金（总额不超过 15 亿元人民币）及利息、违约金、损害赔偿金和实现债权的费用。本次发行保证期间内，若发行人未能按期还本付息，担保人将在上述保证责任的范围内为本次债券承担全额无条件不可撤销的连带保证责任。担保期限为“12 厦工债”发行首日至各期债券全部到期后六个月。

2015 年 12 月 31 日，本公司与海翼集团、厦门市政集团有限公司三方签订《担保协议书》，新增厦门市政集团有限公司作为“12 厦工债”的担保人，该《担保协议书》的签订不影响海翼集团对“12 厦工债”的全额无条件不可撤销的连带责任保证担保责任。本次新增“12 厦工债”担保人的事项已经厦工股份公司第七届董事会第二十七次会议审议批准。

(4) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日
厦门海翼国际贸易有限公司	1,700,000.00	2016/3/7	2016/3/8
厦门海翼国际贸易有限公司	3,000,000.00	2016/3/17	2016/3/24
厦门海翼国际贸易有限公司	3,000,000.00	2016/3/18	2016/3/24
厦门海翼国际贸易有限公司	2,000,000.00	2016/3/22	2016/3/24
厦门海翼国际贸易有限公司	3,000,000.00	2016/3/22	2016/3/28
厦门海翼国际贸易有限公司	15,500,000.00	2016/3/25	2016/3/28

关联方	拆借金额	起始日	到期日
厦门海翼国际贸易有限公司	1,000,000.00	2016/3/25	2016/3/30
厦门海翼国际贸易有限公司	10,000,000.00	2016/5/12	2016/5/17
厦门海翼国际贸易有限公司	1,500,000.00	2016/5/25	2016/5/27
厦门海翼国际贸易有限公司	2,500,000.00	2016/5/27	2016/5/27
厦门海翼国际贸易有限公司	8,000,000.00	2016/6/6	2016/6/12
厦门海翼国际贸易有限公司	4,000,000.00	2016/6/6	2016/6/16
厦门海翼国际贸易有限公司	500,000.00	2016/6/22	2016/6/30
厦门海翼国际贸易有限公司	3,000,000.00	2016/6/23	2016/6/30
厦门海翼国际贸易有限公司	3,000,000.00	2016/6/24	2016/6/30
厦门海翼国际贸易有限公司	500,000.00	2016/6/27	2016/6/30
厦门海翼国际贸易有限公司	4,500,000.00	2016/6/27	2016/7/1
厦门海翼国际贸易有限公司	1,100,000.00	2016/6/28	2016/7/1
厦门海翼国际贸易有限公司	5,000,000.00	2016/11/14	2016/11/15
厦门海翼国际贸易有限公司	10,000,000.00	2016/12/14	2016/12/20
厦门海翼国际贸易有限公司	8,000,000.00	2016/12/14	2016/12/20

说明：本公司控股子公司厦门海翼金属材料有限公司由于经营业务需要，厦门海翼国际贸易有限公司本年向其提供无息短期周转资金累计发生金额 9,080 万元，年末无余额。

(5) 关键管理人员薪酬

本公司本年关键管理人员 19 人，上年关键管理人员 19 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	300.81 万元	416.30 万元

(6) 关联方存贷款业务

① 关联方存款

项目	存款余额	本期利息收入
厦门海翼集团财务有限公司	275,362,667.48	3,508,025.34

② 关联方贷款

项目	贷款余额	本期利息支出
厦门海翼集团财务有限公司	380,000,000.00	15,711,324.69

(7) 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本年发生额	上年发生额	定价方式及决策程序
经销商通过厦门海翼融资租赁有限公司办理融资租赁业务并支付货款	厦门海翼融资租赁有限公司	871,839.30	14,577,150.00	经董事会审议批准
售后回租（说明）	厦门海翼融资租赁有限公司	152,994,138.48	178,812,290.90	经董事会审议批准
售后回租利息及咨询费	厦门海翼融资租赁有限公司	6,109,138.15	8,761,154.00	经董事会审议批准
短期借款	厦门海翼集团财务有限公司	430,000,000.00	713,700,000.00	经董事会审议批准
往来款利息	航控捷易（厦门）机器人科技有限公司	2,075,666.67		经董事会审议批准

说明 1：售后回租情况见附注十三、1 说明。

说明 2：本公司 2015 年 11 月向银行贷款 1.6 亿元，贷款协议约定款项专项用于航控捷易（厦门）机器人科技有限公司的投资，本公司按照与该笔贷款相同的利率向航控捷易机器人科技有限公司收取资金利息，2016 年已归还银行贷款本金 500 万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	年末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	福建三明三重铸锻有限公司	354,614.92	—	354,614.92	—
应收账款		2,860,942.76	—	2,795,752.38	—
应收账款	厦门厦工重工有限公司	2,702,944.46	—	2,884,971.41	—
预付账款	厦门金龙汽车物流有限公司	—	—	351,655.04	—
应收账款	厦门厦工服务有限公司	359,487.82	359,487.82	359,487.82	359,487.82
应收账款	厦门海翼物流有限公司	—	—	10,676.00	—
应收股利	厦门厦工协华机械有限公司	—	—	835,176.08	—
应收票据		913,888.10	—	—	—
其他应收款	航控捷易（厦门）机器人科技有限公司	155,000,000.00	—	—	—
应收账款	厦门银华机械有限公司	66,794.97	—	—	—

厦门厦工机械股份有限公司  
 财务报表附注  
 2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	厦门海翼物流有限公司	777,288.32	1,704,863.20
其他应付款		1,047,234.00	1,332,509.08
其他应付款	厦门厦工服务有限公司	89,162.43	89,162.43
其他应付款	厦门海翼融资租赁有限公司	113,289,468.91	178,812,290.90
应付账款	厦门金龙汽车物流有限公司	1,211,965.44	427,280.16
其他应付款		400,000.00	—
应付票据	厦门厦工协华机械有限公司	2,107,428.83	—
应付账款		187,617.77	199,538.17
应付股利	厦门厦工重工有限公司	10,498,960.05	10,498,960.05
应付账款		6,636,891.05	5,974,466.05
其他应付款		223,655,141.74	223,655,141.74
其他应付款	厦门银华机械有限公司	69,092.52	—
应付票据		12,059,097.12	6,482,772.65
应付账款		8,662,211.59	—
应付股利	厦门海翼集团有限公司	56,803,428.85	56,803,428.85
应付账款	厦工（三明）传动技术有限公司	832,995.18	1,201,508.22
应付账款	福建三明三重铸锻有限公司	—	465.81
应付账款	厦门厦工重工钢结构有限公司	183,387.65	183,387.65

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼或仲裁

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司大额未决诉讼或仲裁列示如下：

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	起诉应收本金	起诉应收利息	截止报告日案件进展情况	期末应收款项余额	抵押物、保全财产价值	债务重组折让本金
厦门厦工机械股份有限公司	内蒙古厦工机械有限公司	买卖合同纠纷	福建省高级人民法院	244,896,667.36	—	一审未判决	229,845,425.06	129,151,352.41	91,938,170.03
厦门厦工机械股份有限公司	长春市厦工顺达机械有限公司，通化市顺达工程机械配件有限公司，通化市顺达机械设备有限公司，白山市顺达工程机械销售有限公司，松原市厦工顺达机械销售有限公司	买卖合同纠纷	福建省高级人民法院	261,295,856.00	116,745,275.00	一审未判决	244,066,728.30	2,700,279.18	—
厦门厦工机械股份有限公司	新疆厦工机械销售有限公司	买卖合同纠纷	福建省高级人民法院	154,589,453.41	51,132,864.33	一审未判决	149,040,485.69	2,691,625.30	—
厦门厦工机械股份有限公司	合肥润通工程机械有限公司	买卖合同纠纷	福建省高级人民法院	148,237,152.48	59,826,979.09	一审未判决	142,744,173.42	5,611,310.79	—
厦门厦工机械股份有限公司	湖北润达工程机械有限公司	买卖合同纠纷	福建省高级人民法院	145,921,579.17	51,595,054.19	一审未判决	141,157,940.65	1,155,469.63	—
厦门厦工机械股份有限公司	山东润海工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	33,148,603.44	14,616,987.30	一审未判决	30,663,733.49	2,848,758.99	—
厦门厦工机械股份有限公司	银川逐鹿工程机械有限公司，宁夏德辰恒通贸易有限公司	买卖合同纠纷	福建省高级人民法院	126,744,835.63	45,445,695.97	调解	126,303,759.79	6,850,645.00	—
厦门厦工机械股份有限公司	沈阳阳升厦工机械有限公司	买卖合同纠纷	福建省高级人民法院	91,534,985.92	55,959,971.40	一审未判决	87,404,755.55	5,952,279.72	—
厦门厦工机械股份有限公司	北京天力同晖贸易有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	92,104,835.82	2,689,461.21	一审未判决	85,002,931.86	4,110,962.59	—
厦门厦工机械股份有限公司	广西鑫世达机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	83,880,080.01	10,257,980.86	调解	83,772,435.30	108,105,889.33	—
厦门厦工机械股份有限公司	安阳市友邦工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	82,334,862.96	14,392,317.55	一审未判决	78,939,087.14	1,287,482.77	—
厦门厦工机械股份有限公司	四川杰力机械设备有限公司、贵州杰力厦工机械设备有限公司、山西杰力设备有	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	438,817,488.51	—	调解	428,957,703.17	183,530,318.78	171,583,083.00

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	起诉应收本金	起诉应收利息	截止报告日案件进展情况	期末应收款项余额	抵押物、保全财产价值	债务重组折让本金
	限公司、山西杰力厦工机械设备有限公司、四川杰力西博工程机械有限公司、四川杰力和诚工程机械有限公司、山西杰力西博机械设备有限公司、大同市厦工机械销售有限责任公司、贵州厦工机械销售服务有限责任公司								
厦门厦工机械股份有限公司	西宁夏工商贸有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	76,590,769.05	22,089,292.89	一审未判决	77,008,649.44	2,235,771.09	—
厦门厦工机械股份有限公司	湖南盛扬机电设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	75,723,012.62	22,783,899.50	一审未判决	71,559,662.90	15,198,496.24	—
厦门厦工机械股份有限公司	河南祥野工程机械销售有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	72,691,234.73	8,495,450.02	一审未判决	70,384,680.36	1,345,480.41	—
厦门厦工机械股份有限公司	湖南省三惠机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	83,881,332.71	9,105,169.32	调解	77,937,402.95	11,358,353.62	—
厦门厦工机械股份有限公司	长沙博辰机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	69,602,608.77	24,450,906.23	调解	66,799,476.52	9,501,965.52	—
厦门厦工机械股份有限公司	济南百世工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	43,166,664.28	5,009,698.35	执行中	65,062,542.33	1,111,783.68	—
厦门厦工机械股份有限公司	杭州之厦贸易有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	67,561,093.24	20,742,272.82	调解	64,622,969.61	5,493,991.43	—
厦门厦工机械股份有限公司	烟台圣鸿机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	64,813,509.31	26,012,854.79	一审未判决	64,408,929.43	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	河南中远工程机械有限公司、安徽中远工程机械销售有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	99,699,756.44	54,507,965.78	调解	92,545,769.01	42,843,683.18	5,785,225.89
厦门厦工机械股份有限公司	鹰潭厦工机械销售服务有限公司	买卖合同纠纷	福建省高级人民法院	67,786,027.14	10,573,207.74	一审未判决	56,680,146.25	34,762,400.00	—
厦门厦工机械股份有限公司	杭州厦鑫工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	54,291,530.81	21,332,052.20	一审未判决	53,188,590.30	11,978,626.83	—
厦门厦工机械股份有限公司	辽宁夏工机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	54,926,669.88	11,195,051.31	一审未判决	50,420,434.30	29,902,185.00	13,008,298.00



厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	起诉应收本金	起诉应收利息	截止报告日案件进展情况	期末应收款项余额	抵押物、保全财产价值	债务重组折让本金
厦门厦工机械股份有限公司	西安市荣辉工贸有限公司、陕西荣辉厦工工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	78,312,681.31	50,410,588.37	一审未判决	86,891,543.79	1,963,145.41	—
厦门厦工机械股份有限公司	河南省厦工机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	49,784,032.84	33,051,660.01	一审未判决	46,117,880.61	1,018,145.43	—
厦门厦工机械股份有限公司	重庆长江海之宇机械工程有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	45,073,450.59	19,194,535.38	一审未判决	44,109,005.52	8,453,744.25	—
厦门厦工机械股份有限公司	四川巨凯工程机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	40,669,142.84	14,898,948.86	一审未判决	43,028,725.47	4,504,918.93	—
厦门厦工机械股份有限公司	运城市华友物贸有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	42,094,919.92	24,490,738.16	一审未判决	41,406,657.88	4,071,817.17	—
厦门厦工机械股份有限公司	徐州瑞高工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	42,671,834.34	23,563,692.78	一审未判决	40,474,171.22	3,510,000.00	—
厦门厦工机械股份有限公司	河北厦工工程机械销售有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	40,932,127.71	28,818,829.54	一审未判决	39,936,027.71	61,654.47	—
厦门厦工机械股份有限公司	陕西泰和工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	39,140,232.46	18,856,097.82	一审未判决	36,935,359.99	6,131,595.81	—
厦门厦工机械股份有限公司	陕西厦工工贸有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	44,041,307.31	18,635,602.89	一审未判决	36,441,311.61	813,378.87	—
厦门厦工机械股份有限公司	云南机电工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	40,428,455.88	21,319,611.69	调解	30,671,772.84	44,385,133.59	—
厦门厦工机械股份有限公司	甘肃中海龙物资有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	33,009,022.99	15,184,747.86	一审未判决	32,556,772.99	183,189.85	—
厦门厦工机械股份有限公司	郑州厦工机械有限公司、金华厦工机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	55,933,594.73	13,891,207.78	调解	55,195,943.17	17,805,192.01	—
厦门厦工机械股份有限公司	山东黄河物资总公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	31,231,822.62	14,543,694.14	一审未判决	30,234,702.59	5,195,403.96	—
厦门厦工机械股份有限公司	赤峰柳厦商贸有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	28,957,517.96	11,269,540.28	执行中	29,060,094.14	850,709.02	—
厦门厦工机械股份有限公司	青岛瑞鑫达机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	31,578,235.02	22,142,891.81	一审未判决	28,512,046.62	1,079,863.45	—
厦门厦工机械股份有限公司	邹城市航天工程汽车修理有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	28,567,238.15	15,827,999.00	一审未判决	27,882,401.15	4,202,737.90	—

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	起诉应收本金	起诉应收利息	截止报告日案件进展情况	期末应收款项余额	抵押物、保全财产价值	债务重组折让本金
厦门厦工机械股份有限公司	河北挺进机械设备贸易有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	31,073,799.18	8,543,150.67	调解	25,537,473.38	3,349,044.20	-
厦门厦工机械股份有限公司	南通鼎诚机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	24,675,029.85	10,447,905.80	一审未判决	24,230,583.14	8,369,487.13	—
厦门厦工机械股份有限公司	唐山圣通机械设备销售有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	22,634,296.70	1,630,238.88	一审未判决	22,897,424.66	1,386,741.10	—
厦门厦工机械股份有限公司	凉山州天建工程机械有限责任公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	21,069,745.50	7,609,669.42	一审未判决	21,069,294.50	705,990.44	—
厦门厦工机械股份有限公司	烟台天宏厦工机械销售修理有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	23,673,158.14	12,995,170.92	一审未判决	20,617,781.55	716,672.51	—
厦门厦工机械股份有限公司	兰州荣辉机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	22,257,590.45	9,620,005.27	一审未判决	20,449,056.77	258,490.51	—
厦门厦工机械股份有限公司	邯郸市北方工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	22,008,253.76	16,744,495.54	一审未判决	18,621,052.31	1,399,641.27	—
厦门厦工机械股份有限公司	阳泉市三江工程机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	22,704,873.29	2,224,576.62	一审判决	17,691,963.87	3,060,940.44	1,769,196.39
厦门厦工机械股份有限公司	兰州天源重工机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	16,961,422.63	6,392,052.57	调解	15,211,422.63	8,976,517.56	2,980,000.00
厦门厦工机械股份有限公司	北京鼎正机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	14,434,928.20	837,301.28	一审判决	14,434,928.20	4,650,595.72	—
厦门厦工机械股份有限公司	临沂旺力工程机械成套设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	13,371,094.00	486,708.00	执行中	12,755,297.93	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	徐州斯劳克工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	12,012,448.80	1,081,120.40	执行中	11,942,448.80	1,550,000.00	—
厦门厦工机械股份有限公司	湖州杭力工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	12,555,707.24	5,240,791.60	一审判决	11,641,502.01	3,143,713.39	—
厦门厦工机械股份有限公司	平顶山市神力农机工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	11,735,638.36	1,999,752.78	一审判决，被告上诉	11,568,508.14	5,532,029.00	—
厦门厦工机械股份有限公司	天津市厦工机械销售有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	11,390,653.50	5,670,906.82	一审判决	11,014,042.45	63,809.38	—
厦门厦工机械股份有限公司	朔州市厦源工程机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	14,888,580.00	2,156,960.81	调解	10,656,880.00	1,097,970.56	2,175,500.00
厦门厦工机械	营口亿海工程机械有限公司	买卖合	厦门市思明	9,932,873.84	2,441,644.99	执行中	9,745,051.91	1,718,396.01	—

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	起诉应收本金	起诉应收利息	截止报告日案件进展情况	期末应收款项余额	抵押物、保全财产价值	债务重组折让本金
股份有限公司		同纠纷	区人民法院						
厦门厦工机械股份有限公司	江西盛扬机电设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	11,233,879.61	1,791,472.64	一审未判决	9,656,633.85	1,295,756.04	—
厦门厦工机械股份有限公司	吉林市日进工程机械经销有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	12,843,344.46	5,593,371.00	执行中	9,235,363.76	2,333,088.77	—
厦门厦工机械股份有限公司	大连和信厦工机械销售服务有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	9,196,808.16	3,630,460.34	一审已判决	9,196,808.16	3,128,287.62	—
厦门厦工机械股份有限公司	临沂海雅特贸易有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	9,194,558.61	5,723,890.22	执行中	9,194,558.61	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	十堰市建嘉工贸有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	8,667,471.51	2,978,877.21	一审已判决	8,659,570.58	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	南京凯而达康机械实业有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	7,897,325.26	379,071.61	执行中	8,462,686.15	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	湖北厦工工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	22,059,417.14	28,988,142.81	调解	5,874,321.26	18,504,309.94	—
厦门厦工机械股份有限公司	合肥市柳厦工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	8,849,812.44	385,851.82	执行中	5,978,910.82	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	天水鸿宇机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	6,698,851.91	4,188,414.59	一审判决	5,159,683.95	1,200,000.00	—
厦门厦工机械股份有限公司	迁安市华北工程机械配件有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	7,127,372.62	5,561,177.53	一审未判决	4,989,693.50	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	天津市厦工机械销售有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	4,271,078.00	25,626.00	执行中	3,798,661.84	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	怀化丰源物资有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	3,647,713.38	145,908.54	执行中	3,647,713.38	1,296,239.76	—
厦门厦工机械股份有限公司	青岛卡松工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	2,935,512.01	399,011.80	一审未判决	3,087,537.49	1,832,530.00	—
厦门厦工机械股份有限公司	河北厦中机械销售有限公司	买卖合同纠纷	厦门市中级人民法院	11,718,055.21	8,181,944.79	执行中	2,768,055.21	7,274,860.67	—
厦门厦工机械股份有限公司	哈密市飞越机电设备有限责任公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	2,545,659.78	56,513.00	执行中	2,545,659.78	—	—
厦门厦工机械	张家口市宣化玖盛机械设备	买卖合	厦门市中级	2,554,931.45	501,860.60	执行中	2,186,231.45	—	—

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	起诉应收本金	起诉应收利息	截止报告日案件进展情况	期末应收款项余额	抵押物、保全财产价值	债务重组折让本金
股份有限公司	有限公司	同纠纷	人民法院						
厦门厦工机械股份有限公司	唐山厦工机械销售有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	1,853,587.33	22,243.05	一审判决，被告上诉	1,853,587.33	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	济南森森机械设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	1,471,292.00	319,668.96	一审未判决	1,448,292.00	2,002,782.22	—
厦门厦工机械股份有限公司	临沂华信环保设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	1,779,112.00	602,287.00	一审未判决	1,260,211.95	1,340,551.15	—
厦门厦工机械股份有限公司	常熟市中联机械设备贸易有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	1,835,767.00	190,002.00	中止执行	1,128,767.00	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	龙岩市凯悦机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	635724.11	57723.75	执行中	655,756.55	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	济南厦基重工机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	638,943.10	128,510.03	一审未判决	631,703.05	531,508.79	—
厦门厦工机械股份有限公司	湛江市赤坎区机床叉车配件公司	买卖合同纠纷	湛江市赤坎区人民法院	694,050.00	17,490.00	执行中	603,289.78	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	厦门龙飞特机电设备有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	597,229.40	62,111.86	执行中	597,229.40	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	泰安市恒岳工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	500,175.00	—	一审未判决	495,189.91	200.00	—
厦门厦工机械股份有限公司	北京昌合顺工程机械销售中心	买卖合同纠纷	厦门市集美区人民法院	717,601.96	121,969.91	调解	400,923.31	7,770,320.00	—
厦门厦工机械股份有限公司	枣庄华海联工程机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	1,030,770.84	407,494.04	执行中	308,770.84	—	—
厦门厦工机械股份有限公司	青岛金集福机械有限公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	225,700.00	61,616.10	一审未判决	225,700.00	1,110,800.00	—
厦门厦工机械股份有限公司	重庆港物机电设备有限公司工程设备分公司	买卖合同纠纷	厦门市思明区人民法院	200,774.32	80,868.78	调解	200,774.32	6,546.02	—
福建省三明市佳禾机械工业有限公司	厦工（三明）重型机器有限公司	买卖合同纠纷	福建省三明市中级人民法院	6,863,436.00	—	一审未判决	—	—	—
厦工机械（香港）有限公司	LLC NTK forklift LLC; Universal-Spetstechnica	买卖合同纠纷	中国国际经济贸易仲裁委员会	21,714,593.02	1,067,488.45	仲裁通知及挑选仲裁员	21,714,593.02	—	—

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	起诉应收 本金	起诉应收 利息	截止报告 日案件进 展情况	期末应收款 项余额	抵押物、保 全财产价值	债务重组折 让本金
厦门海翼厦工 金属材料有限 公司	上海长桥物流有限公司	仓储合 同纠纷	上海徐汇区 人民法院	21,058,979.20	—	一审未开庭	26,548,247.84	—	—

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

① 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司为下列单位贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	币种	金额	年限	备注
一、子公司、孙公司					
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	156,250.00	2016.8.22-2016.10.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	63,888.00	2016.9.7-2016.11.11	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	74,000.00	2016.9.28-2017.02.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	505,500.00	2016.9.29-2016.11.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	1,064,160.00	2016.11.2-2017.01.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	146,250.00	2016.11.25-2017.03.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	163,300.00	2016.12.6-2017.02.05	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	77,318.41	2016.12.9-2017.02.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	132,000.00	2016.12.9-2017.02.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	240,000.00	2016.3.25-2016.05.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	35,250.00	2016.6.3-2016.09.05	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	101,200.00	2016.12.12-2017.02.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	330,000.00	2016.12.26-2017.03.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	800,000.00	2016.8.26-2017.2.26	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	700,000.00	2016.8.26-2017.2.26	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	700,000.00	2016.8.26-2017.2.26	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	600,000.00	2016.8.26-2017.2.26	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	500,000.00	2016.8.26-2017.2.26	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	602,100.00	2016.8.5-2017.2.5	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	460,410.00	2016.8.5-2017.2.5	银承汇票

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	币种	金额	年限	备注
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	602,820.00	2016.10.13-2017.4.13	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	394,200.00	2016.9.18-2017.3.18	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	303,000.00	2016.11.25-2017.5.25	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	492,360.00	2016.12.9-2017.6.9	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	30,000,000.00	2016.8.17-2017.2.10	出口发票贴现
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	662,060.70	2016.10.28-2017.1.28	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	1,000,000.00	2016.10.31-2017.1.31	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	50,000,000.00	2016.8.29-2017.8.29	国内信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	1,404,000.00	2016.11.14-2017.5.11	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	936,000.00	2016.11.11-2017.5.11	银承汇票
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	144,400.00	2016.4.22-2017.1.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	159,600.00	2016.4.22-2017.1.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	338,965.50	2016.8.31-2016.11.9	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	107,500.00	2016.12.6-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	38,250.00	2016.12.5-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	48,400.00	2016.12.2-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	36,300.00	2016.12.2-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	21,914.52	2016.11.28-2017.1.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	28,224.70	2016.11.28-2017.1.31	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	119,225.00	2016.11.25-2017.1.6	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	93,241.13	2016.11.22-2017.3.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	63,648.00	2016.11.18-2017.1.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	56,700.00	2016.11.18-2017.1.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	100,000.00	2016.11.18-2017.1.21	进口信用证

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	币种	金额	年限	备注
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	237,270.00	2016.11.15-2018.2.5	保函
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	277,500.00	2016.11.11-2017.2.20	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	140,000.00	2016.11.8-2017.1.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	116,620.00	2016.11.8-2017.2.18	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	103,965.43	2016.11.7-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	102,687.18	2016.11.3-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	95,040.00	2016.11.3-2016.12.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	91,500.00	2016.11.2-2016.12.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	83,580.00	2016.10.31-2016.12.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	117,500.00	2016.10.28-2016.12.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	66,000.00	2016.10.28-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	68,658.00	2016.10.28-2017.2.20	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	100,200.00	2016.10.26-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	148,000.00	2016.10.25-2016.12.11	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	1,112,800.00	2016.10.20-2017.1.30	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	100,426.17	2016.10.20-2017.1.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	595,000.00	2016.10.20-2016.12.7	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	242,000.00	2016.10.19-2016.12.6	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	219,315.72	2016.10.17-2017.1.9	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	209,955.29	2016.10.17-2017.1.9	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	186,800.00	2016.10.13-2016.12.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	19,400.00	2016.10.12-2017.1.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	143,120.00	2016.10.12-2016.12.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	143,120.00	2016.10.12-2016.12.21	进口信用证



厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	币种	金额	年限	备注
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	1,280,250.00	2016.9.7-2016.12.10	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	235,000.00	2016.12.7-2017.3.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	235,000.00	2016.12.7-2017.3.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	235,000.00	2016.12.7-2017.3.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	235,000.00	2016.12.7-2017.3.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	60,000.00	2016.12.2-2017.2.5	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	44,200.00	2016.12.5-2017.1.30	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	3,755,680.00	2016.11.29-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	20,000,000.00	2016.12.27-2017.10.26	国内信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	50,000,000.00	2016.12.27-2017.10.26	国内信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	日元	55,092,000.00	2016.11.24-2017.4.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	日元	16,435,480.00	2016.12.21-2017.5.6	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	187,454.80	2016.12.28-2017.4.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	272,500.00	2016.11.3-2016.12.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	65,800.00	2016.9.27-2018.1.8	保函
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	35,640.00	2016.12.9-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	161,500.00	2016.12.9-2017.1.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	165,000.00	2016.12.9-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	66,000.00	2016.12.13-2017.2.5	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	246,750.00	2016.12.13-2017.3.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	85,000.00	2016.12.14-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	71,325.64	2016.12.15-2017.2.10	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	53,250.00	2016.12.20-2017.2.5	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	95,000.00	2016.12.20-2017.2.21	进口信用证

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	币种	金额	年限	备注
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	240,000.00	2016.12.21-2017.3.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	95,000.00	2016.12.21-2017.3.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	50,446.80	2016.12.21-2017.3.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	143,919.77	2016.12.21-2017.3.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	395,080.00	2016.12.26-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	88,440.00	2016.12.29-2017.3.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	美元	24,560.00	2016.12.30-2017.2.9	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	人民币	2,415,200.00	2016.12.15-2017.2.21	进口信用证
厦门厦工国际贸易有限公司	信用担保	欧元	68,400.00	2016.12.20-2017.3.28	进口信用证
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	96,824.00	2016.5.6-2017.3.29	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	28,321.00	2016.5.6-2017.4.4	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	114,805.00	2016.5.12-2017.4.21	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	686,743.20	2016.5.12-2017.4.18	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	41,496.00	2016.6.8-2017.4.21	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	24,468.00	2016.6.8-2017.4.21	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	67,915.00	2016.6.8-2017.5.12	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	114,805.70	2016.6.8-2017.5.12	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	2,046,967.80	2016.6.8-2017.5.16	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	304,066.00	2016.8.15-2017.6.23	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	28,440.00	2016.8.23-2017.2.24	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	28,440.00	2016.8.23-2017.5.26	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	66,240.00	2016.8.15-2017.2.24	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	68,850.00	2016.8.16-2017.1.17	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	154,358.00	2016.8.15-2017.7.10	出口发票贴现

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被担保单位名称	担保事项	币种	金额	年限	备注
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	242,164.00	2016.8.23-2017.7.28	出口发票贴现
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	414,720.00	2016.8.23-2017.7.28	出口保理融资
厦工机械（香港）有限公司	信用担保	美元	47,250.00	2016.8.23-2017.7.28	出口保理融资
厦工（三明）重型机器有限公司	信用担保	人民币	2,670,000.00	2016.7.26-2017.1.26	银行承兑汇票
厦工（三明）重型机器有限公司	信用担保	人民币	1,170,000.00	2016.8.25-2017.2.28	银行承兑汇票
厦工（三明）重型机器有限公司	信用担保	人民币	1,250,000.00	2016.9.27-2017.3.27	银行承兑汇票
厦工（三明）重型机器有限公司	信用担保	人民币	1,950,000.00	2016.10.25-2017.4.25	银行承兑汇票
厦工（三明）重型机器有限公司	信用担保	人民币	3,500,000.00	2016.11.29-2017.5.29	银行承兑汇票
厦工（三明）重型机器有限公司	信用担保	人民币	1,000,000.00	2016.12.8-2017.6.8	银行承兑汇票
厦工（三明）重型机器有限公司	信用担保	人民币	2,460,000.00	2016.12.21-2017.6.21	银行承兑汇票
厦工（三明）重型机器有限公司	信用担保	人民币	600,000.00	2016.12.28-2017.6.28	银行承兑汇票
二、其他公司					
“全程通”汽车及工程机械金融网合作协议	票据回购担保	人民币	64,711,236.71	2016.05.22-2017.05.22	说明①
工程机械按揭贷款合作协议	工程机械回购担保	人民币	5,011,758.32	2015.01.01-2016.09.02	说明②
“票货通”融资专项额度总协议	票据回购担保	人民币	16,600,000.00	2016.07.01-2017.03.02	说明③

说明：

①根据中国光大银行股份有限公司（甲方，以下简称光大银行）与本公司（乙方）共同协商制定的《“全程通”汽车及工程机械金融网合作协议》（协议编号 QCT-GC-2014-004）以及《“全程通”工程机械金融服务网实行单一额度管理实施办法》：光大银行为本公司经销商提供不超过 6 个月年限的银行承兑汇票授信，核定“回购担保额度”授信额度为人民币壹拾肆亿叁仟柒佰伍拾万元，授信期限为 2014 年 5 月 22 日至 2015 年 5 月 22 日，截止日止甲、乙双方在有效期满后如未书面提出异议且有甲方对乙方的再次授信(授信编号：EBXM2016386ZH)，则本协议自动延续。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司经销商实际使用该授信额度开具银行承兑汇票余额为 90,144,623.87 元，本公司根据风险敞口提供的回购保证余额为 64,711,236.71 元；存在回购事项合计票面金额 5,000,000 元，实际回购风险敞口金额 3,516,470.34 元。

②根据中国邮政储蓄银行股份有限公司（甲方，以下简称中邮储蓄银行）与本公司（乙方）共同协商签署的《经营性车辆按揭贷款补充合作协议（总对总）》（合作协议编号：JYXCL2013008）：中邮储蓄银行为本公司核定的“经营性车辆按揭贷款合作额度”总额为人民币壹亿元，期限为 2015 年 1 月 1 日至 2016 年 9 月 2 日，到期后若双方均无异议，则协议到期日自动顺延，直至双方协议终止合作。在此合作额度及期间内，中邮储蓄银行向经本公司或本公司经销商推荐、购买本公司及其分子公司生产的经营性车辆、且符合中邮储蓄银行贷款条件的客户发放经营性车辆按揭贷款。每辆经营性车辆的最高贷款金额及期限不得超过中邮储蓄银行的内部控制规定。经营性车辆按揭贷款采用组合担保方式（包括但不限于下列 5 种担保方式的组合）：（1）由客户以其购买的本公司生产或销售的经营性车辆提供抵押担保。（2）由本公司经销商提供回购担保。（3）由本公司提供回购担保。（4）本公司经销商在其所在地中邮储蓄银行分支机构存入一定数额的保证金，在发生约定情况时，中邮储蓄银行有权直接扣收该保证金，经销商保证金比例由从属协议具体约定。（5）本公司在中邮储蓄银行主办行存入保证金，在发生约定情况时，中邮储蓄银行主办行有权直接扣收该保证金。在合作额度内，本公司的经销商为借款人贷款提供回购保证，经销商无法履行回购义务时，由本公司履行回购义务；同时本公司经销商向本公司为借款人提供的回购保证提供反担保。

本协议到期或解除后，本公司对中邮储蓄银行在合作有效期内发放的贷款仍承担本协议约定的回购担保等责任。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司实际使用中邮储蓄银行提供的回购保证余额为 5,011,758.32 元，宽限期内逾期本金为 166,694.32 元，未发生回购事项。

③据中国银行股份有限公司厦门市分行（乙方，以下简称中国银行厦门分行）与本公司（甲方）签署的《“票货通”融资专项额度总协议》（协议编号：FJ4001820160054）：本公司从与中国银行厦门分行签署的编号为 FJ4006220150756 的《授信额度协议》中切分 30,000 万元的授信额度用于中国银行厦门分行的“票货通”融资产品，切分的金额统称为“票货通业务专项额度”，专用于中国银行厦门分行及相关分支机构向本公司指定的经销商开立银行承兑汇票。按照上述协议内容，本公司（甲方）、中国银行厦门分行主办行（乙方）、经销商（丙方）与中国银行厦门分行协办行（丁方）签署《“票货通”融资服务四方协议》：中国银行厦门分行及其分支机构为本公司指定的经销商在中国银行厦门分行为其核定的专项额度内开立银行承兑汇票（只能用于经销商购买本公司的产品），经销商在中国银行厦门分行协办行开立银行承兑汇票时存入的保证金不低于票面金额的 30%。本公司承担该“票货通”项下无条件敞口保证金差额及相应罚息的回购责任。

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司经销商实际使用该专项额度开具银行承兑汇票为 23,800,000.00 元，本公司根据风险敞口提供的回购保证余额为 16,660,000.00 元，但未发生回购事项。

### （3）开出保函、信用证

①截至 2016 年 12 月 31 日，本公司子公司厦门厦工国际贸易有限公司开出保函、信用证情况见附注十一、2 之（2）。

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②截至 2016 年 12 月 31 日，本公司开出的尚未到期保函信息如下：

承包商	保证责任最高限额	起始日	到期日	性质
浙江华东工程咨询有限公司	500,000.00	2016/3/28	2017/12/31	履约保函
浙江华东工程咨询有限公司	500,000.00	2016/3/28	2017/12/31	履约保函
云南省公路局	820,000.00	2016/11/24	2017/4/30	投标保函

截止 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

本公司 2017 年 4 月 26 日召开的第八届董事会第十三次会议审议通过了《公司 2016 年度利润分配预案》，对 2016 年度利润分配作出如下决议：公司 2016 年度出现较大亏损，建议公司 2016 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。上述预案尚需经股东大会审议批准。

### 2、期后诉讼

截止 2017 年 4 月 26 日，本公司各项诉讼的最新情况详见附注十一、2 之（1）。

### 3、转让厦门厦工桥箱有限公司股权

2017 年 3 月，根据本公司第八届董事会第十次会议审议通过的《公司关于转让全资子公司股权暨关联交易的议案》，公司本公司与厦工重工有限公司签订了《股权转让协议书》，本公司将所持有的厦门厦工桥箱有限公司 100%股权转让给厦工重工有限公司，转让价款为 227,151,760.30 元。当月本公司已全额收到上述转让价款。

### 4、拟转让厦门海翼融资租赁有限公司股权

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司拟将持有的厦门海翼融资租赁有限公司 35%的股权转让给关联方厦门海翼投资有限公司，转让价格按照厦门市国有资产管理部  
门核准的评估价值确定，厦门海翼融资租赁有限公司股东全部权益初步评估值 715,351,800.00 元，公司持有的 35%股权转让价格初步确  
定为 250,373,130.00 元。该评估结果尚须厦门市国有资产管理部核准。

#### 5、本公司控股股东股权划转事项终止

2015年2月3日，厦门市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称厦门市国资委）、中航机电系统有限公司（以下简称中航工业  
机电系统）、中航通用飞机有限责任公司（以下简称中航工业通飞）共同签署《关于厦门海翼集团有限公司股权无偿划转协议》，协  
议约定：厦门市国资委将其持有厦门海翼集团有限公司 50%的国有股权划转给中航工业机电系统、4%的国有股权划转给中航工业通飞。

2017年4月13日，本公司收到控股股东关于海翼集团股权无偿划转终止的函，由于实际条件发生变化，厦门市国资委与中航工业机电  
系统、中航工业通飞签署了《关于厦门海翼集团有限公司股权无偿划转终止协议》，厦门市国资委不再将海翼集团 50%股权无偿划转  
至中航工业机电系统，不再将海翼集团 4%股权无偿划转至中航工业通飞。

本次国有股权无偿划转终止后，厦门市国资委将继续持有海翼集团 100%的股权，本公司的实际控制人未发生变更。

截止 2017 年 4 月 26 日，除以上事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1、融资租赁

(1) 截止 2016 年 12 月 31 日，本公司未确认融资费用余额为 3,934,658.80 元，与融资租赁有关的信息如下：

①租入固定资产的年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	年末数			
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	固定资产账面价值
机器设备	113,289,468.91	10,336,001.73	—	102,953,467.18

②以后年度将支付的最低租赁付款额

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	117,224,127.71

(2) 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

2016年4月，本公司与厦门海翼融资租赁有限公司签订机器设备售后租回合同，约定租赁本金 152,994,138.48 元，租赁咨询费（含税）764,970.69 元，租赁期间 18 个月（2016/4/28 至 2017/10/19），租赁年利率 4.28%，按月支付。2016年10月，本公司提前归还租赁本金 39,704,669.57 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,709,121,230.64	76.33	2,523,459,823.88	68.03	1,185,661,406.76
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：无抵押物的账龄组合	364,674,805.15	7.50	29,475,129.07	8.08	335,199,676.08
存在抵押物的账龄组合	551,577,469.72	11.36	30,254,072.85	5.49	521,323,396.87
关联方组合	91,871,608.62	1.89	359,487.82	0.39	91,512,120.80
有确凿证据表明不存在减值的应收账款	—	—	—	—	—
组合小计	1,008,123,883.49	20.75	60,088,689.74	5.96	948,035,193.75

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	141,899,826.64	2.92	113,762,359.10	80.17	28,137,467.54
<b>合计</b>	<b>4,859,144,940.77</b>	<b>100.00</b>	<b>2,697,310,872.72</b>	<b>55.51</b>	<b>2,161,834,068.05</b>

应收账款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,311,945,001.89	26.92	513,021,568.75	39.10	798,923,433.14
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	3,280,117,296.33	67.31	416,324,989.94	12.69	2,863,792,306.39
关联方组合	199,467,619.08	4.09	359,487.82	0.18	199,108,131.26
有确凿证据表明不存在减值的应收账款	—	—	—	—	—
组合小计	3,479,584,915.41	71.40	416,684,477.76	11.98	3,062,900,437.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	81,264,167.41	1.68	75,605,159.08	93.04	5,659,008.33
<b>合计</b>	<b>4,872,794,084.71</b>	<b>100.00</b>	<b>1,005,311,205.59</b>	<b>20.63</b>	<b>3,867,482,879.12</b>

说明：

① 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
第一名	229,845,425.06	97,333,872.65	42.35	预计无法全部收回



应收账款（按单位）	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
第二名	184,436,250.84	181,416,969.57	98.36	预计无法全部收回
第三名	149,040,485.69	145,657,260.39	97.73	预计无法全部收回
第四名	142,744,173.42	132,083,194.24	92.53	预计无法全部收回
第五名	141,157,940.65	135,302,102.27	95.85	预计无法全部收回
其余 69 家经销商	2,861,896,954.98	1,831,666,424.76	64.00	预计无法全部收回
<b>合计</b>	<b>3,709,121,230.64</b>	<b>2,523,459,823.88</b>	<b>68.03</b>	

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

A. 无抵押物

账龄	年末数（无抵押物）				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	282,257,592.50	77.40	2,822,575.93	1.00	279,435,016.57
1至2年	20,965,293.25	5.75	1,048,264.66	5.00	19,917,028.59
2至3年	24,331,583.80	6.67	2,433,158.38	10.00	21,898,425.42
3至4年	17,090,683.41	4.69	3,418,136.68	20.00	13,672,546.73
4至5年	553,317.54	0.15	276,658.77	50.00	276,658.77
5年以上	19,476,334.65	5.34	19,476,334.65	100.00	
<b>合计</b>	<b>364,674,805.15</b>	<b>100.00</b>	<b>29,475,129.07</b>	<b>8.08</b>	<b>335,199,676.08</b>

B. 存在抵押物

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	363,832,393.20	65.96	30,254,072.85	5.49	521,323,396.87
1至2年	58,752,382.44	10.65			
2至3年	78,088,700.20	14.16			
3至4年	40,264,497.42	7.30			
4至5年	1,908,930.83	0.35			
5年以上	8,730,565.63	1.58			
合计	551,577,469.72	100.00			

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	1,126,118,400.78	34.33	11,261,184.01	1.00	1,114,857,216.77
1至2年	746,716,913.44	22.76	37,335,845.67	5.00	709,381,067.77
2至3年	578,290,324.79	17.63	57,829,032.48	10.00	520,461,292.31
3至4年	380,859,345.57	11.61	76,171,869.11	20.00	304,687,476.46
4至5年	428,810,506.17	13.07	214,405,253.09	50.00	214,405,253.08
5年以上	19,321,805.58	0.59	19,321,805.58	100.00	—
合计	3,280,117,296.33	100.00	416,324,989.94	12.69	2,863,792,306.39

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,731,914,688.76 元；本年收回或转回坏账准备金额 39,915,021.63 元。

其中，本年坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
客户一	根据抵押、查封财产价值计提坏账		根据预计可实现债权金额计提坏账	30,972,253.75
客户二	根据抵押、查封财产价值计提坏账		根据预计可实现债权金额计提坏账	5,800,000.00

(3) 本年因债务重组核销应收账款 19,511,200.43 元。。

(4) 按欠款方归集的应收账款年末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
第一名	229,845,425.06	4.73	97,333,872.65
第二名	184,436,250.84	3.80	181,416,969.57
第三名	149,040,485.69	3.07	145,657,260.39
第四名	142,744,173.42	2.94	132,083,194.24
第五名	141,157,940.65	2.90	135,302,102.27
合计	847,224,275.66	17.44	691,793,399.12

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：无抵押物的账龄组合	38,416,586.67	18.12	7,455,820.95	19.41	30,960,765.72
存在抵押物的账龄组合	—	—	—	—	—
关联方组合	156,910,133.45	74.00	—	—	156,910,133.45
有确凿证据表明不存在减值的应收账款	16,697,885.92	7.88	—	—	16,697,885.92
组合小计	212,024,606.04	100.00	7,455,820.95	3.52	204,568,785.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>212,024,606.04</b>	<b>100.00</b>	<b>7,455,820.95</b>	<b>3.52</b>	<b>204,568,785.09</b>

其他应收款按种类披露（续）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	11,770,654.71	34.83	7,159,947.97	60.83	4,610,706.74
关联方组合	3,052,485.20	9.03	—	—	3,052,485.20

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
有确凿证据表明不存在减值的应收账款	18,972,370.96	56.14	—	—	18,972,370.96
组合小计	33,795,510.87	100.00	7,159,947.97	21.19	26,635,562.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>33,795,510.87</b>	<b>100.00</b>	<b>7,159,947.97</b>	<b>21.19</b>	<b>26,635,562.90</b>

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	30,746,370.47	80.04	307,463.70	1.00	30,438,906.77
1至2年	151,200.00	0.39	7,560.00	5.00	143,640.00
2至3年	393,264.89	1.02	39,326.49	10.00	353,938.40
3至4年	13,985.50	0.04	2,797.10	20.00	11,188.40
4至5年	26,184.31	0.07	13,092.16	50.00	13,092.15
5年以上	7,085,581.50	18.44	7,085,581.50	100.00	—
<b>合计</b>	<b>38,416,586.67</b>	<b>100.00</b>	<b>7,455,820.95</b>	<b>19.41</b>	<b>30,960,765.72</b>

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	年初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	4,161,470.31	35.35	41,614.71	1.00	4,119,855.60

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	420,933.09	3.58	21,046.65	5.00	399,886.44
2至3年	73,485.50	0.62	7,348.55	10.00	66,136.95
3至4年	29,184.31	0.25	5,836.86	20.00	23,347.45
4至5年	2,960.60	0.03	1,480.30	50.00	1,480.30
5年以上	7,082,620.90	60.17	7,082,620.90	100.00	—
合计	<b>11,770,654.71</b>	<b>100.00</b>	<b>7,159,947.97</b>	<b>60.83</b>	<b>4,610,706.74</b>

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 295,872.98 元；本年无收回或转回坏账准备。

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
联营企业往来款	155,000,000.00	—
保险理赔款	27,707,012.73	—
土地履约保证金	16,657,681.20	16,657,681.20
供应商返利	40,204.72	2,314,689.76
其他	12,619,707.39	14,823,139.91
合计	<b>212,024,606.04</b>	<b>33,795,510.87</b>

(5) 按欠款方归集的其他应收款年末余额前五名单位情况

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
航控捷易（厦门）机器人科技有限公司	关联往来	155,000,000.00	1年以内	73.10	—
第二名	保险理赔款	27,707,012.73	1年以内	13.07	277,070.13
厦门市土地开发总公司	土地履约保证金	16,657,681.20	5年以上	7.86	—
第四名	往来款	1,092,133.45	1年以内 190,605.25元，1-2年 577,198.65元，2-3年 115,754.74元，3-4年 109,992.86元，4-5年 98,581.95元	0.52	—
第五名	往来款	767,637.69	5年以上	0.36	767,637.69
合计		<b>201,224,465.07</b>		<b>94.91</b>	<b>1,044,707.82</b>

3、长期股权投资

项目	年末数			年初数		
	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	1,163,042,548.53	25,537,558.19	1,137,504,990.34	983,321,496.29	10,814,983.18	972,506,513.11
对合营企业投资	198,032,966.34	—	198,032,966.34	245,406,966.27	—	245,406,966.27
对联营企业投资	19,975,834.89	—	19,975,834.89	13,177,977.73	—	13,177,977.73
合计	<b>1,381,051,349.76</b>	<b>25,537,558.19</b>	<b>1,355,513,791.57</b>	<b>1,241,906,440.29</b>	<b>10,814,983.18</b>	<b>1,231,091,457.11</b>

(1) 对子公司投资

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
厦工（三明）重型机器有限公司	372,190,658.69	—	—	372,190,658.69	—	—
厦门海翼厦工金属材料有限公司	25,500,000.00	—	—	25,500,000.00	—	—
厦门厦工国际贸易有限公司	61,000,000.00	—	—	61,000,000.00	—	—
北京厦工机械销售有限责任公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
厦工机械（焦作）有限公司	440,000,000.00	—	—	440,000,000.00	—	—
焦作厦工部件制造有限公司	20,000,001.00	—	—	20,000,001.00	—	—
厦门市厦工机械配件厂	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00	—	—
厦工（泰安）汽车起重机有限公司	39,397,181.41	—	—	39,397,181.41	14,722,575.01	25,537,558.19
厦门厦工中铁重型机械有限公司	15,300,000.00	—	—	15,300,000.00	—	—
厦工机械（巴西）有限公司	3,923,648.00	—	—	3,923,648.00	—	—
厦工欧洲联合体公司	10,007.19	—	—	10,007.19	—	—
厦门厦工桥箱有限公司	—	179,721,052.24	—	179,721,052.24	—	—
<b>合计</b>	<b>983,321,496.29</b>	<b>179,721,052.24</b>	<b>—</b>	<b>1,163,042,548.53</b>	<b>14,722,575.01</b>	<b>25,537,558.19</b>



(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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		
①合营企业											
厦门海翼融资租赁有限公司	245,406,966.27	—	—	-47,373,999.93	—	—	—	—	—	198,032,966.34	—
小计	245,406,966.27	—	—	-47,373,999.93	—	—	—	—	—	198,032,966.34	—
②联营企业											
厦门厦工协华机械有限公司	12,577,597.51	—	—	-142,879.69	—	—	538,453.31	—	—	11,896,264.51	—
厦门厦工装备制造有限公司	600,380.22	—	—	326.86	—	—	—	—	—	600,707.08	—
航控捷易（厦门）机器人科技有限公司	—	8,400,000.00	—	-921,136.70	—	—	—	—	—	7,478,863.30	—
小计	13,177,977.73	8,400,000.00	—	-1,063,689.53	—	—	538,453.31	—	—	19,975,834.89	—
合计	<b>258,584,944.00</b>	<b>8,400,000.00</b>	—	<b>-48,437,689.46</b>	—	—	<b>538,453.31</b>	—	—	<b>218,008,801.23</b>	—

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
<b>营业收入</b>	<b>1,794,174,209.47</b>	<b>1,606,691,644.09</b>
其中：主营业务收入	1,702,303,654.27	1,565,068,851.69
其他业务收入	91,870,555.20	41,622,792.40
<b>营业成本</b>	<b>1,755,482,854.06</b>	<b>1,552,936,947.68</b>
其中：主营业务成本	1,655,354,409.32	1,515,271,474.49
其他业务成本	100,128,444.74	37,665,473.19

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-48,437,689.46	2,683,085.08
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-5,075,268.91
理财产品投资收益	7,789,265.75	1,853,926.12
子公司分红	10,200,000.00	—
<b>合计</b>	<b>-30,448,423.71</b>	<b>-538,257.71</b>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	说明
非流动性资产处置损益	-2,726,598.78	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除	40,332,615.27	
债务重组损益	-19,511,200.43	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,955,583.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,596,074.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,311,142.41	
非经常性损益总额	38,765,467.44	
减：非经常性损益的所得税影响数	6,392,580.93	
非经常性损益净额	32,372,886.51	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	3,364,869.20	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	29,008,017.31	

厦门厦工机械股份有限公司

财务报表附注

2016 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-155.45	-2.80	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-157.12	-2.84	—

厦门厦工机械股份有限公司

2017 年 4 月 26 日

