

徐州工程机械集团有限公司
2022 年度财务报表审计报告

天衡审字（2023）02158 号



天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：苏233SY6SEKD



审计报告

天衡审字（2023）02158 号

徐州工程机械集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了徐州工程机械集团有限公司（以下简称徐工集团）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了徐工集团2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估徐工集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算徐工集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督徐工集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同



时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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



中国注册会计师：渠敬福



中国注册会计师：杜磊



2023 年 4 月 28 日



合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：徐州工程机械集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	30,780,434,146.79	35,462,617,100.60
交易性金融资产	五、2	6,655,177,112.05	5,590,017,334.28
衍生金融资产	五、3		63,638,573.92
应收票据	五、4	5,668,414,262.96	8,331,141,460.29
应收账款	五、5	48,480,924,337.30	46,408,474,806.39
应收款项融资	五、6	1,226,866,753.10	1,037,956,600.19
预付款项	五、7	2,811,176,670.22	3,217,995,981.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、8	10,483,748,564.49	11,018,561,325.18
其中：应收利息			
应收股利		129,883,936.47	183,734,618.46
买入返售金融资产			
存货	五、9	40,090,090,596.97	32,801,628,060.20
合同资产			
持有待售资产		6,294,736.89	
一年内到期的非流动资产	五、10	6,758,439,106.53	1,733,091,155.52
其他流动资产	五、11	6,570,556,724.84	3,686,184,804.63
流动资产合计		159,532,123,012.14	149,351,304,202.25
非流动资产：			
发放贷款和垫款	五、12	1,971,454,676.66	376,916,377.78
债权投资			
其他债权投资	五、13	16,000,000.00	131,000,000.00
长期应收款	五、14	12,262,949,829.51	21,240,727,091.73
长期股权投资	五、15	3,353,822,426.40	3,156,232,790.64
其他权益工具投资	五、16	3,882,483,199.67	3,923,358,849.67
其他非流动金融资产	五、17	1,047,955,354.24	654,886,022.47
投资性房地产	五、18	4,839,857.55	8,884,110.92
固定资产	五、19	22,168,683,994.70	20,434,105,526.21
在建工程	五、20	3,123,898,818.34	2,173,822,406.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、21	280,568,648.19	78,714,632.40
无形资产	五、22	6,663,821,843.17	5,489,814,362.30
开发支出	五、23	814,522,489.62	718,258,468.43
商誉	五、24		1,538,928.21
长期待摊费用	五、25	34,969,524.13	58,441,111.19
递延所得税资产	五、26	2,684,064,365.16	1,796,875,531.80
其他非流动资产	五、27	1,469,696,925.23	820,073,012.33
非流动资产合计		59,779,731,952.57	61,063,649,222.25
资产总计		219,311,854,964.71	210,414,953,424.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

升物
印东

蕾邵
印丹

李红丽



合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：徐州工程机械集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、28	23,393,762,869.03	16,671,782,561.97
交易性金融负债		-	
拆入资金	五、29	300,322,233.77	
衍生金融负债	五、30	113,151,958.59	
应付票据	五、31	29,537,959,300.26	39,373,888,843.50
应付账款	五、32	28,707,925,467.94	25,118,105,333.21
预收款项	五、33	8,773,117,724.43	5,951,934,840.47
合同负债			
应付职工薪酬	五、33	470,820,129.92	386,974,627.38
应交税费	五、34	738,544,689.27	748,469,237.61
其他应付款	五、35	7,415,907,698.92	9,826,788,843.44
其中：应付利息		4,238,783.15	2,158,518.32
应付股利		12,240,936.15	10,487,124.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、36	12,933,403,879.72	8,894,885,463.42
其他流动负债	五、37	8,788,440,296.86	10,069,032,247.59
流动负债合计		121,173,356,248.71	117,041,861,998.59
非流动负债：			
长期借款	五、38	21,365,577,743.96	14,548,650,516.37
应付债券	五、39	7,979,780,610.43	7,296,443,129.26
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、40	195,044,409.87	38,157,377.28
长期应付款	五、41	3,120,531,622.72	6,058,353,650.90
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、42	416,512,124.52	11,479,835.71
递延收益	五、43	546,717,195.72	375,877,204.61
递延所得税负债	五、27	1,132,478,891.24	507,470,542.93
其他非流动负债	五、44	4,024,682,413.28	5,450,868,763.53
非流动负债合计		38,781,325,011.74	34,287,301,055.59
负债合计		159,954,681,260.45	151,329,163,054.18
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、45	2,675,573,596.91	2,675,573,596.91
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、46	4,139,714,033.57	4,259,860,353.56
减：库存股			
其他综合收益	五、47	-36,841,407.60	79,130,802.47
专项储备	五、48	103,758,615.47	49,165,185.21
盈余公积	五、49	74,201,922.23	74,201,922.23
一般风险准备		1,490,700.39	
未分配利润	五、50	8,306,288,143.52	8,438,137,525.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,264,185,604.49	15,576,069,385.46
少数股东权益		44,092,988,099.77	43,509,720,984.86
所有者权益（或股东权益）合计		59,357,173,704.26	59,085,790,370.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		219,311,854,964.71	210,414,953,424.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

印东

蕾邵
印丹

李红丽



合并利润表

2022年度

编制单位：徐州工程机械集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业总收入		103,823,477,133.73	124,287,872,265.84
其中：营业收入	五、51	103,823,477,133.73	124,287,872,265.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		98,291,541,470.00	116,546,918,691.52
其中：营业成本	五、51	83,496,843,948.65	98,169,613,243.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、52	468,267,553.98	429,020,587.76
销售费用	五、53	7,215,426,126.42	9,902,534,876.88
管理费用	五、54	2,680,525,326.70	2,673,570,326.81
研发费用	五、55	4,471,555,447.80	4,312,920,522.90
财务费用	五、56	-41,076,933.55	1,059,259,133.48
其中：利息费用		2,027,091,211.46	1,999,517,643.15
利息收入		1,049,534,441.23	1,337,268,645.50
加：其他收益	五、57	479,897,338.85	717,450,786.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、58	143,254,353.11	774,259,617.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		142,486,529.52	433,428,577.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、59	-70,290,167.89	337,666,769.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、60	-1,180,454,447.62	-956,885,284.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、61	-569,791,495.76	-671,717,867.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、62	-28,176,636.86	-44,767,473.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,306,374,607.56	7,896,960,202.15
加：营业外收入	五、63	135,725,298.30	234,425,718.61
减：营业外支出	五、64	177,800,006.56	94,640,428.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,264,299,899.30	8,036,745,492.74
减：所得税费用	五、65	747,841,284.09	1,001,316,962.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,516,458,615.21	7,035,428,530.05
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,516,458,615.21	7,035,428,530.05
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,091,808.40	549,816,628.02
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,498,366,806.81	6,485,611,902.03
六、其他综合收益的税后净额		-120,062,465.40	251,139,790.92
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-115,972,210.07	156,647,301.14
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-115,972,210.07	156,647,301.14
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		137,686.64	-25,054.06
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-116,109,896.71	156,672,355.20
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,090,255.33	94,492,489.78
七、综合收益总额		3,396,396,149.81	7,286,568,320.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-97,880,401.67	706,463,929.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,494,276,551.48	6,580,104,391.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

本期发生额：归属于母公司所有者的净利润，被合并方在合并前实现的净利润，元，被合并方实现的净利润为 元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李红丽



合并现金流量表

2022年度

编制单位：徐州工程机械集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,834,646,499.95	120,606,763,822.75
客户存款和同业存放款项净增加额		128,045,645.28	
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额		300,322,233.77	
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		334,963,952.88	24,102,091.77
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,809,240,740.54	1,761,726,865.03
收到其他与经营活动有关的现金	五、66(1)	10,836,296,745.81	11,571,568,367.69
经营活动现金流入小计		144,243,515,818.23	133,964,161,147.24
购买商品、接受劳务支付的现金		119,898,906,231.62	96,428,206,854.73
客户贷款及垫款净增加额			178,720,174.07
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		33,073,783.02	
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,255,374,534.56	6,662,107,577.75
支付的各项税费		3,464,264,729.31	4,299,561,593.28
支付其他与经营活动有关的现金	五、66(2)	14,986,774,904.12	21,143,435,326.26
经营活动现金流出小计		145,638,394,182.63	128,712,431,523.09
经营活动产生的现金流量净额		-1,394,878,364.40	5,251,729,624.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,114,350,262.92	22,145,769,729.61
取得投资收益收到的现金		1,329,314,378.91	1,073,875,687.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		108,350,705.65	760,847,109.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,366,000.00	3,370,214.26
收到其他与投资活动有关的现金		3,532,422,907.13	2,393,522,215.27
投资活动现金流入小计		20,087,804,254.61	26,377,384,956.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,249,732,876.55	7,485,778,215.00
投资支付的现金		15,757,751,062.84	18,875,754,115.31
质押贷款净增加额		-	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		59,804,540.20	9,180,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,080,215,011.71	2,254,480,553.11
投资活动现金流出小计		29,147,503,491.30	28,625,192,883.42
投资活动产生的现金流量净额		-9,059,699,236.69	-2,247,807,926.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		375,274,000.00	7,110,853.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		334,900,000.00	229,586,321.90
取得借款收到的现金		75,543,153,997.18	83,998,468,543.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,646,264,205.80	4,708,290,438.98
筹资活动现金流入小计		82,564,692,202.98	88,713,869,835.49
偿还债务支付的现金		65,559,987,476.46	74,502,169,503.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,667,366,779.79	4,913,753,591.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		11,531,161.54	
支付其他与筹资活动有关的现金		5,089,316,488.30	7,931,643,742.46
筹资活动现金流出小计		75,316,670,744.55	87,347,566,837.82
筹资活动产生的现金流量净额		7,248,021,458.43	1,366,302,997.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		276,380,586.77	-38,455,374.46
五、现金及现金等价物净增加额		-2,930,175,555.89	4,331,769,320.57
加：期初现金及现金等价物余额		25,308,256,841.78	20,976,487,521.21
六、期末现金及现金等价物余额		22,378,081,285.89	25,308,256,841.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李红丽



合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	归属上市公司所有者权益									
	股本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年期末余额	2,675,573,596.91	—	4,259,862,553.56	—	79,130,822.47	49,165,185.21	74,201,922.23	—	8,438,137,525.08	15,576,026,385.45
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初余额	2,675,573,596.91	—	4,259,862,553.56	—	79,130,822.47	49,165,185.21	74,201,922.23	—	8,438,137,525.08	15,576,026,385.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	—	—	-120,146,319.59	—	-115,972,210.07	54,592,430.26	—	1,490,700.39	-131,849,381.55	-131,849,381.55
(一)综合收益总额	—	—	—	—	-115,972,210.07	54,592,430.26	—	—	18,091,809.40	-97,880,401.67
(二)所有者投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.所有者投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.股份支付计入所有者权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(三)利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.对所有者(或股东)的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(四)所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.资本公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.盈余公积转增资本(或股本)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3.盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4.设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5.其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6.其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(五)专项储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.本期计提	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2.本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期期末余额	2,675,573,596.91	—	4,139,716,233.97	—	36,841,407.66	103,757,615.47	74,201,922.23	1,490,700.39	8,306,288,143.53	15,268,889,693.12
(六)其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十一、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十二、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十三、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十四、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十五、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十六、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十七、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十八、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
十九、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二十、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二十一、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二十二、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二十三、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二十四、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二十五、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二十六、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二十七、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二十八、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二十九、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三十、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三十一、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三十二、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三十三、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三十四、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三十五、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三十六、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三十七、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三十八、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三十九、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四十、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四十一、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四十二、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四十三、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四十四、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四十五、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四十六、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四十七、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四十八、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四十九、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五十、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五十一、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五十二、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五十三、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五十四、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五十五、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五十六、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五十七、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五十八、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
五十九、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六十、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六十一、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六十二、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六十三、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六十四、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六十五、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六十六、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六十七、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六十八、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
六十九、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七十、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七十一、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七十二、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七十三、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七十四、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七十五、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七十六、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七十七、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七十八、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
七十九、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八十、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八十一、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八十二、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八十三、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八十四、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八十五、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八十六、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八十七、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八十八、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
八十九、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九十、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九十一、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九十二、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九十三、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九十四、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九十五、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九十六、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九十七、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九十八、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
九十九、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
一百、所有者权益合计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

李红丽



邵丹

杨东



合并所有者权益变动表（续）
2022年度

编制单位：徐州工程机械集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计
一、上年期末余额	2,346,870,000.00		4,379,789,808.41		-77,516,498.07	49,542,877.61	74,201,922.23		8,592,286,417.79	13,053,174,327.37
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	2,346,870,000.00		4,379,789,808.41		-77,516,498.07	49,542,877.61	74,201,922.23		8,592,286,417.79	13,053,174,327.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	640,703,596.91		119,529,454.85		156,647,301.14	377,492.40			341,196,370.99	1,094,153,321.79
（一）综合收益总额					156,647,301.14				546,816,628.02	706,463,929.16
（二）所有者投入和减少资本	640,703,596.91		-119,329,454.85						520,774,142.06	520,774,142.06
1、股东投入的普通股	640,703,596.91		119,529,454.85							
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）利润分配									-185,707,257.03	-185,707,257.03
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取						377,492.40				377,492.40
2、本期使用						69,053,656.09				69,053,656.09
四、本期期末余额	2,987,573,596.91		4,499,319,263.26		76,130,802.47	49,920,370.01	74,201,922.23		8,938,137,525.08	15,576,036,385.46

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

李红丽

邵丹

杨东



资产负债表

2022年12月31日

编制单位：徐州工程机械集团有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		165,789,007.69	54,891,133.36
交易性金融资产		2,107,210.70	200,057,580.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、1	8,747,267,600.89	9,508,316,048.08
其中：应收利息			
应收股利			1,800,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		91,616.97	879,551.24
流动资产合计		8,915,255,436.25	9,764,144,312.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、2	6,732,774,624.24	6,208,793,835.98
其他权益工具投资		265,194,422.80	211,449,522.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		815,701.43	1,203,124.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			68,645,489.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		65,803,353.70	
非流动资产合计		7,064,588,102.17	6,490,091,973.15
总计		15,979,843,538.42	16,254,236,285.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李红丽



资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：徐州工程机械集团有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	注释	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		400,000,000.00	360,000,000.00
交易性金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		-	
应付账款		-	
预收款项		-	
合同负债		-	
应付职工薪酬		964,156.58	964,156.58
应交税费		290,420.49	99,452.21
其他应付款		271,028,238.01	560,877,025.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		420,000,000.00	120,000,000.00
其他流动负债		1,708,562,813.93	3,720,543,888.89
流动负债合计		2,800,845,629.01	4,762,484,523.26
非流动负债：			
长期借款		880,000,000.00	1,300,000,000.00
应付债券		3,448,322,272.46	1,407,817,250.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,328,322,272.46	2,707,817,250.00
负债合计		7,129,167,901.47	7,470,301,773.26
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,675,573,596.91	2,675,573,596.91
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,250,195,758.48	2,250,195,758.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		3,924,906,281.56	3,858,165,157.18
所有者权益（或股东权益）合计		8,850,675,636.95	8,783,934,512.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,979,843,538.42	16,254,236,285.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李红丽





利润表
2022年度

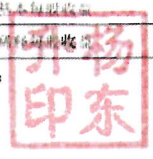
编制单位：徐州工程机械集团有限公司

单位：人民币元

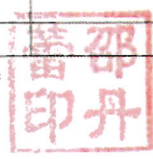
项 目	注释	2022年度	2021年度
一、营业收入		816,650.13	1,507,306.76
减：营业成本		61,933.17	46,981.13
税金及附加		370,718.72	464,095.31
销售费用		-	-
管理费用		33,530,022.37	56,601,152.51
研发费用		-	-
财务费用		-26,405,491.01	98,751,594.51
其中：利息费用		172,498,780.05	134,281,495.58
利息收入		115,128,399.89	59,707,446.79
加：其他收益		79,390.00	9,449.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、3	595,072,603.85	2,463,613,525.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-373,174,648.51	-379,751.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	59,044.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		215,236,812.22	2,308,945,751.32
加：营业外收入		15,112.11	157,053.03
减：营业外支出		78,195.60	45,420.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		215,173,728.73	2,309,057,383.55
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		215,173,728.73	2,309,057,383.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		215,173,728.73	2,309,057,383.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		215,173,728.73	2,309,057,383.55
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

李红丽



现金流量表

2022年度

编制单位：徐州工程机械集团有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,844,806,758.16	7,073,182,503.77
经营活动现金流入小计		3,844,806,758.16	7,073,182,503.77
购买商品、接受劳务支付的现金			39,475,468.78
支付给职工以及为职工支付的现金		23,256,791.77	18,953,376.35
支付的各项税费		4,680,184.17	3,683,988.51
支付其他与经营活动有关的现金		3,812,579,169.97	15,133,135,296.57
经营活动现金流出小计		3,840,516,145.91	15,195,248,130.21
经营活动产生的现金流量净额		4,290,612.25	-8,122,065,626.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		670,057,580.00	2,100,250,660.00
取得投资收益收到的现金		660,619,753.52	113,775,199.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			94,311.14
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		1,330,677,333.52	2,214,120,170.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,324.00	793,921.98
投资支付的现金		834,443,195.86	1,250,308,240.86
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		834,496,519.86	1,251,102,161.98
投资活动产生的现金流量净额		496,180,813.66	963,018,008.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			417,000,000.00
取得借款收到的现金		9,595,287,697.51	9,733,116,324.20
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,595,287,697.51	10,150,116,324.20
偿还债务支付的现金		9,680,000,000.00	5,160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		304,526,356.37	281,394,758.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,984,526,356.37	5,441,394,758.94
筹资活动产生的现金流量净额		-389,238,658.86	4,708,721,565.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-450,340.86	-1,811.66
五、现金及现金等价物净增加额		110,782,426.19	-2,450,327,864.48
加：期初现金及现金等价物余额		54,891,133.36	2,505,218,997.84
六、期末现金及现金等价物余额		165,673,559.55	54,891,133.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李红丽





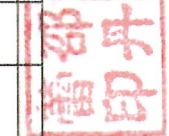
所有者权益变动表

2022年度

编制单位：徐州工程机械集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度					所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年期末余额	2,675,573,586.91		2,250,195,758.48			8,783,934,512.57
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						17,885.22
二、本年期初余额	2,675,573,586.91	-	2,250,195,758.48	-	-	8,783,952,397.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	66,723,239.16
（一）综合收益总额						215,173,728.73
（二）所有者投入和减少资本						-
1、所有者投入的普通股						-
2、其他权益工具持有者投入资本						-
3、股份支付计入所有者权益的金额						-
4、其他						-
（三）利润分配						-
1、提取盈余公积						-148,450,489.57
2、对所有者（或股东）的分配						-148,450,489.57
3、其他						-
（四）所有者权益内部结转						-
1、资本公积转增资本（或股本）						-
2、盈余公积转增资本（或股本）						-
3、盈余公积弥补亏损						-
4、设定受益计划变动额结转留存收益						-
5、其他综合收益结转留存收益						-
6、其他						-
（五）专项储备						-
1、本期提取						-
2、本期使用						-
（六）其他						-
四、本期末余额	2,675,573,586.91	-	2,250,195,758.48	-	-	8,850,675,636.95



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：



所有者权益变动表 (续)

2022年度

单位: 人民币元

编制单位: 徐州工程机械集团有限公司

项 目	2021年度					
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,034,870,000.00		2,155,899,355.39			5,925,562,181.87
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						22,204.18
二、本年期初余额	2,034,870,000.00		2,155,899,355.39			5,925,584,386.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	640,703,596.91		94,296,403.09			2,858,350,126.52
(一) 综合收益总额						2,309,057,383.55
(二) 所有者投入和减少资本	640,703,596.91		94,296,403.09			735,000,000.00
1、股东投入的普通股	640,703,596.91		94,296,403.09			735,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本						
3、股份支付计入所有者权益的金额						
4、其他						
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对所有者(或股东)的分配						-185,707,257.03
3、其他						
(四) 所有者权益内部结转						
1、资本公积转增资本(或股本)						
2、盈余公积转增资本(或股本)						
3、盈余公积弥补亏损						
4、设定受益计划变动额结转留存收益						
5、其他综合收益结转留存收益						
6、其他						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本期期末余额	2,675,573,596.91		2,250,195,758.48			8,783,934,512.57

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李红丽

雷丹

杨东



徐州工程机械集团有限公司

2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

徐州工程机械集团有限公司(以下简称公司、本公司或徐工集团)为徐州市人民政府国有资产监督管理委员会组建的有限责任公司(国有独资),于1985年8月成立,公司位于徐州经济技术开发区驮蓝山路26号,《营业执照》统一社会信用代码913203011347852611。公司注册资本及实收资本267,557.36万元。公司下设财务部、审计督查部、战略规划与发展部、工作部、经营管理部、资金管理中心、法务风控部、纪委等职能部门。

公司属专用设备制造业行业,经营范围主要为:起重设备、汽车及改装车、建筑施工机械、矿山机械、环卫机械、动力机械、港口专用机械、通用基础、风动工具、工程机械成套设备、工程机械散件及零部件的研发、制造、销售、租赁、售后服务及相关技术的研究和试验发展;软件开发;信息系统集中服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;物业管理;建筑工程勘察设计、规划管理服务;仓储服务;会议及展览服务;房地产开发经营;道路普通货物运输;混凝土预制构件制造销售;自营或代理各类商品和技术的进出口业务。

公司主要产品有工程起重机械、路面机械、压实机械、铲土运输机械、混凝土机械、高空消防设备、建筑机械、特种专用车辆、液压件、工程机械专用底盘、驱动桥、回转支承、驾驶室、柴油机、齿轮箱、齿轮泵、工程轮胎等系列工程机械主机和基础零部件产品等。

公司下属全资、控股子公司(企业)包括:徐工集团工程机械股份有限公司(以下简称“徐工机械”)、江苏徐工工程机械租赁有限公司(以下简称“徐工租赁”)、南京徐工汽车制造有限公司(以下简称“南京汽车”)、徐工集团南京研究院有限公司(以下简称“南京研究院”)、徐州徐工汽车制造有限公司(以下简称“徐工汽车”)、徐州工程机械技师学院(以下简称“徐工技校”)、江苏公信资产经营管理有限公司(以下简称“江苏公信”)、徐州工润实业发展有限公司(以下简称“工润实业”)、徐州泽汇人力资源有限公司(以下简称“泽汇人力”)、徐工(香港)国际实业有限公司(以下简称“香港实业”)、徐工集团商业保理(徐州)有限公司(以下简称“徐工保理”)、徐工集团创投发展(徐州)有限公司(以下简称“徐工创投”)和徐工集团巴西投资有限公司(以下简称“巴西投资”)。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司,详见本附注七“在其他主体中的权益的披露”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的 2022 年度财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，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和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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；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，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前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的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重

大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方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

当本公司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，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）金融资产的初始计量：

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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和其他金融负债。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款和发放贷款及垫款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他关联方款项组合	本组合以除本公司及子公司之外的应收徐工集团范围内关联方及其有重大影响的关联方款项作为信用风险特征。
其他组合	本组合以应收合并范围内子公司的款项、应收退税款等无显著回收风险的款项作为信用风险特征。
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票。
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为应收徐工集团合并范围内关联方款项组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为其他组合的应收款项，本公司认为应收合并范围内子公司的款项、应收退税款等无显著回收风险的款项不存在重大的信用风险，因此不计提坏账准备。

对于划分为银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于划分为商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于发放贷款及垫款，本公司基于内部针对相关金融工具的信用风险管理体系的评估结果，界定是否发生信用减值：本公司依据借款方的实际还款能力按金融行业的五级分类法（正常类、关注类、次级类、可疑类、损失类）对该金融资产按不同类别的预期信用损失率计算预期信用损失。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

13、存货

- （1）公司存货分为原材料、在产品及半成品、库存商品。
- （2）原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。
- （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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

（4）本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）公司低值易耗品、包装物采用一次转销法进行摊销。

14、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

（1）取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本

与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③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，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、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系已出租的建筑物。

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。

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、24。

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。

19、固定资产

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备	4-20	0-5	4.75-25.00
运输设备	4-8	0-5	11.875-25.00
其他设备	3-10	0-5	9.50-33.33

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

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

20、在建工程**（一）在建工程的类别**

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

21、借款费用

（1）借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、

复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

（一）自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

（二）无形资产的后续计量

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

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

经复核，本年末无形资产的使用寿命和摊销方法与以前估计未有不同。

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

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

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

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

2、开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

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

金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

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

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

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。

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

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法

确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）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。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

30、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

(2) 具体原则

商品销售收入确认的具体原则：公司与客户签订销售合同，将货物发出，购货方签收后，收入金额能够可靠地计量，并已收取货款或取得应收款凭证，成本能够可靠计量。

提供的劳务服务收入确认的具体原则：根据投入法确认履约进度，即按已经发生的成本占预计总成本的比例确认履约进度，按履约进度确认劳务服务收入。

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

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

33、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

34、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于2021年12月30 日发布《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35 号），规定“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

财政部于2022年11月30日发布《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号），规定“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。

上述解释已经公司董事会审议批准。该会计政策变更未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、5%、7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应缴纳流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	1、 境内企业适用税率 15%、25%，除附注四、2 享受税收优惠外，其他子公司适用 25%的企业所得税。 2、 境外子公司适用当地所得税率[注]

[注1]表中增值率为国内企业增值税。子公司徐工香港下属子公司，在不同国家适用不同增值税率0.7%~1.5%、5%、7%、16%、18%~21%。

[注2]徐工巴西银行、徐工集团巴西制造有限公司、徐工集团圣保罗销售服务有限公司适用巴西的企业所得税率：法定基本税15%，社会贡献税9%（金融企业21%），附加税10%（年收入超过240,000.00巴西雷亚尔）。徐工集团（香港）国际贸易有限公司适用企业所得税率为16.50%。

徐工集团美国研究中心所得税率如下：

税种	计税依据	税率
联邦企业所得税	应纳税所得额	21%
明尼苏达州企业所得税	应纳税所得额	9.8%
伊利诺伊州所得税	应纳税所得额	9.5%

徐工（香港）国际发展有限公司下属子公司企业所得税率如下：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	徐州工程机械制造（印度）有限公司	25.00%
2	Fluitronics GmbH	31.80%
3	XCMG Europe GmbH	31.80%
4	XCMG European Research Center GmbH	31.80%
5	AMCA Beheer B.V.	20%（20 万欧元以上部分适用税率 25%）
6	XS Holding GmbH	32.50%
7	Schwing GmbH	32.50%
8	Stetter GmbH	26.55%
9	Schwing Hydraulik Elektr. GmbH	32.50%
10	Schwing GmbH St. Stefan	25.00%
11	Schwing-Stetter S.A.S.	26.50%
12	Schwing-Stetter-Ibérica S.L.	25.00%

序号	纳税主体名称	所得税税率
13	Schwing Stetter (UK) Ltd.	19.00%
14	Schwing-Stetter Baum. GmbH	25.00%
15	Schwing-Stetter Ostrava s.r.o.	19.00%
16	Schwing-Stetter Russland 000	20.00%
17	Schwing America Inc.	30.80%
18	Schwing Mexico SA de CV	28.00%
19	Schwing Properties Inc.	30.80%
20	Schwing Properties Ltda.	30.80%
21	Schwing Bioset Technologies Inc.	30.80%
22	Concrete Pump Repair, North Branch	30.80%
23	Schwing Equip. Industr. Ltda.	34.00%
24	Schwing Stetter (India) Pvt. Ltd.	34.94%
25	Schwing-Stetter Sales & Serv. Pvt. Ltd.	34.94%
26	MFGO d.o.o. Mladenovac	15.00%

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

根据财政部税务总局于2011年10月13日发布的财税〔2011〕100号文件《关于软件产品增值税政策的通知》，公司销售嵌入式软件产品（嵌入在机器设备中并随其一并销售，构成机器设备组成部分的软件产品）按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税

公司名称	适用税率	备注
徐工集团工程机械股份有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理机构苏高企协（2020）23号文件，认定为江苏省2020年第一批通过的高新技术企业，证书编号：GR202032006531，2022年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工汽车制造有限公司	15%	2020年12月2日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局联合颁布的高新技术企业证书，有效期三年。证书编号 GR202032003693
徐州重型机械有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理机构苏高企协（2020）14号文件，认定为江苏省2020年第二批通过的高新技术企业，证书编号：GR202032008903，2022年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工筑路机械有限公司	15%	2021年11月3日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局发放编号：GR202132000916的高新技术企业证书，2022年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工随车	15%	江苏省高新技术企业认定管理机构苏高企协（2020）23号文件，认定为江苏省

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

公司名称	适用税率	备注
起重机有限公司		2020 年第一批通过的高新技术企业，证书编号：GR202032005102，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工基础工程机械有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理机构苏高企协（2020）23 号文件，认定为江苏省 2020 年第一批通过的高新技术企业，证书编号：GR202032002739，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工液压件有限公司	15%	2021 年 11 月 3 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局发放编号：GR202132001796 的高新技术企业证书，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工环境技术有限公司	15%	江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局，2019 年 11 月 22 日发放编号：GR201932003520 的高新技术企业证书，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐工消防安全装备有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理机构苏高企协（2020）23 号文件，认定为江苏省 2020 年第一批通过的高新技术企业，证书编号：GR202032003312，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工传动科技有限公司	15%	江苏省高新技术企业认定管理机构苏高企协（2020）23 号文件，认定为江苏省 2020 年第一批通过的高新技术企业，证书编号：GR202032003312，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐工（辽宁）机械有限公司	15%	辽宁省高新技术企业认定管理机构辽科发（2020）58 号文件，认定为辽宁省 2020 年第二批通过的高新技术企业，证书编号：GR2020201000773，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工履带底盘有限公司	15%	2021 年 11 月 3 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局发放编号：GR202132008005 的高新技术企业证书，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐工湖北环保科技股份有限公司	15%	2021 年 11 月 15 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局发放编号：GR202142002932 的高新技术企业证书，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
江苏徐工信息技术股份有限公司	15%	2019 年 12 月 5 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局编号：GR201932007513 的高新技术企业证书，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐工重庆工程机械有限公司	15%	重庆市高新技术企业认定管理机构国科火字（2020）53 号文件，认定为重庆市 2019 年第一批通过的高新技术企业，证书编号：GR201951101074，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工挖掘机械有限公司	15%	2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局编号：GR202032006067 的高新企业证书，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工施维英机械有限公司	15%	2019 年 11 月 22 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局发放编号：GR201932004447 的高新技术企业证书，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
大连日牵电机有限公司	15%	2020 年 10 月 9 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局发放编号：GR202021200384 的高新企业证书，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐州建机工程机械有限公司	15%	2021 年 11 月 30 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局编号：GR202132006562 的高新技术企业证书，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。

公司名称	适用税率	备注
徐州徐工矿业机械有限公司	15%	2020 年 12 月 2 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局编号：GR202032009378 的高新技术企业证书，2022 年度按照 15%税率计缴企业所得税。
徐工重庆建机工程机械有限公司	15%	根据 2012 年 7 月 21 日财政部、国家税务总局、海关总署联合下发的财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、2012 年 4 月 6 日国家税务总局下发的国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》、2015 年 3 月 10 日国家税务总局下发的国家税务总局公告 2015 年第 14 号《关于执行<西部地区鼓励类产业目录>有关企业所得税问题的公告》，公司企业所得税税率为 15%。
河北徐工鲲鹏工程机械有限公司	20%	公司属于小型微利企业，根据财税〔2019〕13 号文件《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、.国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。
贵州徐工鲲鹏工程机械有限公司	20%	
陕西徐工鲲鹏工程机械有限公司	20%	
宁夏徐工鲲鹏工程机械有限公司	20%	
广东徐工鲲鹏工程机械有限公司	20%	
上海徐工汉云工业互联网有限公司	20%	
广东徐工汉云工业互联网有限公司	20%	
苏州徐工汉云工业互联网有限公司	20%	
安顺秀徐环境资源管理有限公司	20%	

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2022 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3, 596, 023. 85	4, 619, 408. 27
银行存款	22, 374, 485, 262. 04	24, 022, 868, 732. 15
其他货币资金	8, 402, 352, 860. 90	11, 435, 128, 960. 18
合计	30, 780, 434, 146. 79	35, 462, 617, 100. 60
其中：存放在境外的款项总额	1, 279, 076, 381. 37	1, 309, 272, 931. 76

注：其他货币资金期末余额 8,402,352,860.90 元，其中：银行承兑汇票保证金 6,205,478,254.77 元、履约保证金 12,012,555.27 元、按揭保证金 668,119,608.88 元、保函保证金 109,397,888.19 元、信用证保证金 122,323,294.08 元、其他保证金 1,285,021,259.71 元。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	6,655,177,112.05	5,590,017,334.28
其中：权益工具投资	102,726,424.04	211,529,208.80
债务工具投资	5,057,903.28	5,209,031.47
理财产品	6,547,392,784.73	5,373,279,094.01
合计	6,655,177,112.05	5,590,017,334.28

3、衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
远期汇率合同		63,638,573.92

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
一、商业承兑汇票	5,698,671,594.78	7,464,588,535.66
减：商业承兑汇票减值准备	30,257,331.82	26,240,308.76
商业承兑汇票净值	5,668,414,262.96	7,438,348,226.90
二、应收债权凭证		893,650,333.51
减：应收债权凭证减值准备		857,100.12
应收债权凭证净值		892,793,233.39
合 计	5,668,414,262.96	8,331,141,460.29

(2) 期末公司已质押的应收票据金额：

种 类	期末已质押金额
商业承兑汇票	1,004,229,881.55

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种 类	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	4,237,120,766.42

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	879,150,581.64	1.62	656,449,002.47	74.67	222,701,579.17
账龄组合	50,897,416,804.98	93.80	4,905,045,915.75	9.64	45,991,920,866.06
关联方组合	209,796,859.31	0.39	1,045,983.34	0.50	209,200,899.14
其他组合	2,274,862,211.30	4.19	217,761,218.37	9.57	2,057,100,992.93
组合小计	53,382,075,875.59	98.38	5,123,853,117.46	9.60	48,258,222,758.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	54,261,226,457.23	100.00	5,780,302,119.93	10.65	48,480,924,337.30

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	46,896,162,247.39	90.79	4,293,603,567.09	9.16	42,602,558,680.30
关联方组合	98,766,314.93	0.19	490,995.25	0.50	98,275,319.68
其他组合	4,657,876,038.83	9.02	950,235,232.42	20.40	3,707,640,806.41
组合小计	51,652,804,601.15	100.00	5,244,329,794.76	10.15	46,408,474,806.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	51,652,804,601.15	100.00	5,244,329,794.76	10.15	46,408,474,806.39

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

客户单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西盛世明凯机械设备有限公司	136,305,518.97	125,796,363.46	92.29	信用减值、无法收回
闫学森	27,710,300.80	27,710,300.80	100.00	信用减值、无法收回
阜阳市通达理装卸服务有限公司	15,554,104.55	15,554,104.55	100.00	信用减值、无法收回
内蒙古昆仑乾源工程机械租赁有限公司	11,708,386.74	11,708,386.74	100.00	信用减值、无法收回
何恒	11,338,957.22	11,338,957.22	100.00	信用减值、无法收回
其他	676,533,313.36	464,340,889.70	68.64	信用减值、无法收回
合计	879,150,581.64	656,449,002.47	/	/

[注]公司单项计提坏账准备的应收账款，主要是客户多次逾期，未能偿还的应收款项，公司多次追偿，仍然未能偿还的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	36,575,756,223.08	71.86	652,250,156.76	35,605,830,540.56	75.93	643,903,185.61
1 至 2 年	9,830,583,191.34	19.32	983,058,319.14	7,083,366,648.61	15.10	708,336,664.28
2 至 3 年	2,442,679,901.42	4.80	1,221,339,950.71	2,531,202,682.07	5.40	1,265,601,341.05
3 年以上	2,048,397,489.14	4.02	2,048,397,489.14	1,675,762,376.15	3.57	1,675,762,376.15
合计	50,897,416,804.98	100.00	4,905,045,915.75	46,896,162,247.39	100.00	4,293,603,567.09

组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备余额	计提比例 (%)	理由
徐工汽车尼日利亚有限公司	157,789,917.32			
徐州徐工股权投资有限公司 (有限合伙)	1,700.00			
徐州罗特艾德回转支承有限公司	30,700.00			
兴县兴洁环境服务有限公司	4,382,091.50	87,641.83	2.00	预计未来现金流量现值低于其账面价值
江苏集萃道路工程技术与装备研究所有限公司	31,766,155.99	641,815.62	2.02	预计未来现金流量现值低于其账面价值
福建斯达迪机械有限公司	15,826,294.50	316,525.89	2.00	预计未来现金流量现

				值低于其账面价值
合计	209,796,859.31	1,045,983.34		

组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备余额	计提比例(%)	理由
保理应收款	1,166,987,794.58	11,053,180.29	0.95	预期发生减值损失
徐工租赁应收款	842,001,971.35	8,543,790.03	1.01	预期发生减值损失
江苏公信应收款	179,408,352.51	119,487,800.12	66.60	预期发生减值损失
巴西投资应收款	86,464,092.86	78,676,447.93	90.99	预期发生减值损失
合计	2,274,862,211.30	217,761,218.37	—	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期变动					期末余额
		计提	转回	核销收回	核销	其他	
应收账款 坏账准备	5,244,329,794.76	552,638,031.81	38,302,746.46	157,907,722.16	153,279,453.98	17,008,771.64	5,780,302,119.93

注：

- 1、部分应收账款因资产证券化业务而终止确认，相应转回已计提的坏账准备 38,302,746.46 元。
- 2、本期核销净额 153,279,453.98 元。
- 3、其他变动系汇率变化等导致的坏账准备变动。

其中，本期坏账准备核销收回金额重要的应收账款：

单位名称	收回金额	收回方式
宁夏鑫海起重机有限公司	3,230,000.00	抵押物变现收回
王建	3,060,000.00	法院执行可执行财产
宁夏国能徐工新能源工程机械有限公司	2,841,840.00	抵押物变现收回
山西安德机械设备销售有限公司	2,747,000.00	抵押物变现收回
重庆捷安吊装运输有限公司	2,410,000.00	抵押物变现收回
合计	14,288,840.00	/

[注]公司通过法律诉讼等多种途径，寻找客户存在的可执行财产，收回部分货款。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销总金额
货 款	153,279,453.98

其中主要的应收账款核销情况：

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
成都利亚恒机械设备有限公司	货款	28,567,400.00	无法收回	内部控制程序	否
黑龙江易元明通机械股份有限公司	货款	27,234,400.00	无法收回	内部控制程序	否
王建	货款	14,188,562.80	无法收回	内部控制程序	否
重庆捷安吊装运输有限公司	货款	11,504,723.00	无法收回	内部控制程序	否
重庆南昆工程机械有限公司	货款	6,500,000.00	无法收回	内部控制程序	否
合计	/	87,995,085.80	/	/	/

[注]公司核销的应收账款，均是全额计提坏账准备，并多次向客户追偿，而未收回的款项，并结合客户的信用及实际财务状况，由业务部门提出申请，按公司内部控制制度规定的流程，经多层审批。核销后，账销案存，仍然努力追偿。

(4) 按欠款方归集的期末余额的大额应收账款情况：

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
内蒙古华钺工程机械有限公司	1,073,109,178.92	1.95	94,062,062.55
内蒙古华钺实业有限公司	839,137,015.45	1.53	16,782,740.31
浙江大黄蜂建筑机械设备有限公司	779,368,633.34	1.42	15,587,372.67
内蒙古天成工程机械有限公司	710,436,963.55	1.29	14,291,061.44
苏州宏呈祥机械有限公司	453,505,989.51	0.82	9,070,119.79
合计	3,855,557,780.77	7.01	149,793,356.76

(5) 本报告期，徐工机械将以摊余成本计量的应收账款以资产证券化方式转移给金融机构，终止确认的应收账款账面余额合计 3,036,192,152.46 元，确认了 99,816,942.61 元损失，计入投资收益。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	期末余额
应收账款	299,990,000.00
其他流动负债	299,990,000.00

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

种 类	期末余额	期初余额
应收票据	753,570,556.25	1,037,956,600.19
应收账款债权凭证	473,296,196.85	
合 计	1,226,866,753.10	1,037,956,600.19

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,820,652,982.07	
应收账款债权凭证	1,202,294,775.79	
合 计	12,022,947,757.86	

(3) 报告期无因出票人无力履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(4) 报告期内无实际核销的应收款项融资。

7、预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,669,565,092.17	94.96	3,067,696,282.82	95.33
1 至 2 年	118,764,282.78	4.22	124,389,896.29	3.87
2 至 3 年	9,506,339.42	0.35	2,407,289.91	0.07
3 年以上	13,340,955.85	0.47	23,502,512.03	0.73
合 计	2,811,176,670.22	100.00	3,217,995,981.05	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位

往来单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
徐州天安化工有限公司	非关联方	157,911,554.10	1 年以内	尚在合同交货期内
内蒙古宏泽实业有限责任公司	非关联方	121,689,034.35	1 年以内	尚在合同交货期内
宁德时代新能源科技股份有限公司	非关联方	110,827,887.03	1 年以内	尚在合同交货期内
内蒙古金嶧煤业有限公司	非关联方	109,147,864.93	1 年以内	尚在合同交货期内
中国重汽集团济南卡车股份有	非关联方	99,237,901.61	1 年以内	尚在合同交

限公司				货期内
合计		598,814,242.02		

8、其他应收款

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	129,883,936.47	183,734,618.46
其他应收款	10,353,864,628.02	10,834,826,706.72
合 计	10,483,748,564.49	11,018,561,325.18

(2) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
上海经石投资管理中心（有限合伙）	45,600,000.00	114,287,425.69
徐州威卡电子控制技术有限公司	59,514,114.57	62,654,565.72
重庆昊融投资有限公司		6,792,627.05
徐州徐工股权投资有限公司	1,672,894.45	
徐州鑫盛润环保能源有限公司	3,096,927.45	
徐州工润城开置业有限公司	20,000,000.00	
合 计	129,883,936.47	183,734,618.46

(3) 其他应收款

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	223, 046, 905. 04	1. 92	221, 039, 377. 85	99. 10	2, 007, 527. 19
账龄组合计提坏账准备的其他应收款	5, 551, 482, 833. 77	47. 85	292, 764, 870. 62	5. 27	5, 258, 717, 963. 15
关联方应收款计提坏账准备的其他应收款	5, 009, 599, 301. 21	43. 18	448, 679, 200. 81	8. 96	4, 560, 920, 100. 40
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	449, 569, 025. 89	3. 87	67, 732, 802. 41	15. 07	381, 836, 223. 48

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

组合小计	11,010,651,160.87	94.90	809,176,873.84	7.07	10,201,474,287.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	368,610,421.04	3.18	218,227,607.24	59.20	150,382,813.80
合计	11,602,308,486.95	100.00	1,248,443,858.93	10.76	10,353,864,628.02

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,045,683,454.66	35.47	96,460,560.77	2.38	3,949,222,893.89
关联方应收款计提坏账准备的其他应收款	5,119,317,927.99	44.88	1,194,790.08	0.02	5,118,123,137.91
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	1,056,240,349.36	9.26	85,057,617.95	8.05	971,182,731.41
组合小计	10,221,241,732.01	89.61	182,712,968.80	10.46	10,038,528,763.21
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,184,792,468.53	10.39	388,494,525.02	32.79	796,297,943.51
合计	11,406,034,200.54	100.00	571,207,493.82	5.01	10,834,826,706.72

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

客户单位	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏京平运输有限公司	166,569,754.71	166,569,754.71	100.00	信用减值、无法收回
鄂尔多斯市金弘商贸有限责任公司	42,747,212.18	42,747,212.18	100.00	信用减值、无法收回
青海华鑫汽车销售服务有限公司	13,729,938.15	11,722,410.96	85.38	信用减值、无法收回
合计	223,046,905.04	221,039,377.85	/	/

注、单项计提坏账准备的其他应收款，主要是南京汽车的经销商代垫款，公司无法收回的款项。

组合中，账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,906,579,956.40	70.37		3,444,849,109.31	85.15	
1—2 年	1,221,904,510.08	22.01	122,190,451.02	437,604,720.63	10.82	43,760,472.15
2—3 年	136,415,880.16	2.46	27,283,176.03	96,389,579.34	2.38	19,277,915.86
3 年以上	286,582,487.13	5.16	143,291,243.57	66,840,045.38	1.65	33,422,172.76
合计	5,551,482,833.77	100.00	292,764,870.62	4,045,683,454.66	100.00	96,460,560.77

注：本期账龄组合与上期账龄组合存在账龄不勾稽情况，系南京汽车其他应收账款组合披露差异导致，南京汽车其他应收款上期在其他组合披露，本期在账龄组合披露。南京汽车其他应收款本期账龄组合账面余额 1,118,319,863.39 元，坏账准备 170,865,748.37 元。

组合中，关联方应收款计提坏账准备的其他应收款：

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
江苏聚能装备科技有限公司	2,000,000.00		
刘敏兵	1,000,000.00		
徐州徐工挖掘机械租赁有限公司	4,506,279,820.23	372,610,760.36	8.27%
徐州公信建设机械有限公司	488,261,145.08	76,068,440.45	15.58%
江苏集萃道路工程技术与装备研究所有限公司	28,800.00		
兴县兴洁环境服务有限公司	9,009,532.80		
乌尔根奇挖掘机股份公司	3,020,003.10		
合 计	5,009,599,301.21	448,679,200.81	8.96%

组合中，按其他组合计提坏账准备的其他应收款：

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收融资租赁款	243,894,166.58	2,438,941.67	1.00
江苏公信应收款	192,861,611.25	52,480,612.68	27.21
母公司应收款	12,813,248.06	12,813,248.06	100.00
合 计	449,569,025.89	67,732,802.41	—

本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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

		计提	其他	核销	其他	
其他应 收款坏 账准备	571,207,493.82	522,812,311.53	105,691,159.22	-48,732,894.36		1,248,443,858.93

注、本期江苏公信冲回以前年度核销坏账 52,559,193.13 元，导致本期核销金额为负数。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	5,013,472,424.92	5,119,317,927.99
备用金	236,610,000.73	9,936,830.94
保证金	872,414,497.46	405,729,622.92
代垫款项		1,795,808,790.48
房款监管户		631,114,504.70
其他单位往来等	5,479,811,563.84	3,444,126,523.51
合计	11,602,308,486.95	11,406,034,200.54

9、存货

(1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,111,820,742.94	98,234,326.90	7,013,586,416.04
产成品	24,054,175,163.19	495,733,247.06	23,558,441,916.13
在产品	5,214,159,389.45	41,241,183.68	5,172,918,205.77
发出商品	1,355,054,746.90	133,920,716.23	1,221,134,030.67
工程施工	190,764,533.58	-	190,764,533.58
开发成本	2,933,245,494.78	-	2,933,245,494.78
合计	40,859,220,070.84	769,129,473.87	40,090,090,596.97

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,003,015,432.75	263,281,555.92	6,739,733,876.83
产成品	18,743,087,679.16	436,335,622.15	18,306,752,057.01
在产品	3,168,372,624.76	35,415,282.53	3,132,957,342.23
发出商品	1,336,951,617.02	38,523,883.97	1,298,427,733.05
工程施工	257,279,901.94	-	257,279,901.94
开发成本	3,066,474,149.14	-	3,066,474,149.14
合计	33,575,181,404.77	773,556,344.57	32,801,625,060.20

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
原材料	263,281,555.92	390,667.77	629,407.29	-	166,067,304.08	98,234,326.90
在产品 & 半成品	35,415,282.53	7,039,709.97	973,227.23	-	2,187,036.05	41,241,183.68
库存商品	474,859,506.12	320,582,969.62	394,402.73	4,673,386.43	161,509,528.75	629,653,963.29
合计	773,556,344.57	328,013,347.36	1,997,037.25	4,673,386.43	329,763,868.88	769,129,473.87

10、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,450,714,712.26	42,267,481.94	4,408,447,230.32
一年内到期的发放长期贷款	1,113,195,716.69	31,726,077.93	1,081,469,638.76
分期收款销售商品	1,759,176,183.61	37,529,808.71	1,721,646,374.90
减：未实现融资收益	453,124,137.45		453,124,137.45
合计	6,869,962,475.11	111,523,368.58	6,758,439,106.53

(续上表)

项目	期初余额
分期收款销售商品	1,733,091,155.52
合计	1,733,091,155.52

11、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	358,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣进项税	3,693,994,582.70	3,041,436,565.17
预交税款	144,882,776.26	154,496,993.95
发放短期贷款[注]	1,386,613,478.38	
待摊费用	12,998,075.48	32,195,941.16
合同资产	944,614,997.55	348,827,583.53
定期存款利息	21,128,004.30	57,992,813.84
其他	8,324,810.17	1,234,906.98
合计	6,570,556,724.84	3,686,184,804.63

12、发放贷款及垫款

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
发放贷款及垫款	3,136,157,699.39	83,233,383.97	3,052,924,315.42
减：一年内到期发放的长期贷	1,113,195,716.69	31,726,077.93	1,081,469,638.76

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
款			
一年后到期发放的长期贷款	2,022,961,982.70	51,507,306.04	1,971,454,676.66

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
发放贷款及垫款	384,079,576.03	7,163,198.25	376,916,377.78
减：一年内到期发放的长期贷款			
一年后到期发放的长期贷款	384,079,576.03	7,163,198.25	376,916,377.78

(2) 贷款信用风险的情况如下：

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
发放贷款和垫款本金总额	3,134,883,226.61	879,571.48	394,901.30	3,136,157,699.39
减：贷款损失准备	82,536,001.40	302,481.27	394,901.30	83,233,383.97
发放贷款和垫款本金总额	3,052,347,225.21	577,090.21		3,052,924,315.42

注：上述发放贷款及垫款包含一年内到期的长期贷款和一年后到期的长期贷款。

(3) 发放贷款和垫款损失准备变动情况如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	7,163,198.25			7,163,198.25
年初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	74,987,393.97	302,481.27	394,901.30	75,684,776.54

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期核销				
其他变动	385,409.18			385,409.18
年末余额	82,536,001.40	302,481.27	394,901.30	83,233,383.97

13、债权投资

项目	期末余额	期初余额
21 徐工广联 ABN001 定向资产支持票据次级		41,000,000.00
徐工汽车应收账款资产支持专项计划次级资产	1,000,000.00	50,000,000.00
21 徐工广联 ABN002 定向资产支持票据次级		40,000,000.00
徐工租赁 ABS 次级投资	15,000,000.00	
合计	16,000,000.00	131,000,000.00

14、长期应收款

（1）长期应收款情况：

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期应收款	9,098,502,425.24	574,676,535.95	8,523,825,889.29
其中：未实现融资收益	1,094,387,707.27		1,094,387,707.27
融资租赁款	3,820,845,185.15	80,513,356.62	3,740,331,828.53
其中：未实现融资收益	204,821,770.15		204,821,770.15
减：未确认本金销项税	1,207,888.31		1,207,888.31
合 计	12,918,139,722.08	655,189,892.57	12,262,949,829.51

（续上表）

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期应收款	8,078,886,286.70	198,052,119.89	7,880,834,166.81
融资租赁保证金			
融资租赁款	15,268,605,159.53	584,549,407.41	14,684,055,752.12
其中：未实现融资收益	1,324,162,827.20		1,324,162,827.20
减：未确认本金销项税			
合 计	22,023,328,619.03	782,601,527.30	21,240,727,091.73

15、长期股权投资

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资[注 1]	5,742,712,193.50	5,696,512,728.73	46,199,464.77
对合营企业的投资	342,504,196.77		342,504,196.77
对联营企业的投资	3,314,763,111.72	7,140,150.09	2,965,118,764.86
合 计	9,057,475,305.22	5,703,652,878.82	3,353,822,426.40

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,741,338,004.02	5,696,512,728.73	44,825,275.29
对合营企业的投资	446,326,907.69		446,326,907.69
对联营企业的投资	2,672,025,297.95	6,944,690.29	2,665,080,607.66
合 计	8,859,690,209.66	5,703,457,419.02	3,156,232,790.64

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
徐州公信建设机械 有限公司	5,400,000,000.00			5,400,000,000.00
徐州徐工挖掘机械 租赁有限公司	296,512,728.73			296,512,728.73
乌尔根奇挖掘机械 股份公司	37,835,820.00			37,835,820.00
徐工汽车尼日利亚 公司	6,989,455.29	1,374,189.48		8,363,644.77
合 计	5,741,338,004.02	1,374,189.48		5,742,712,193.50

(2) 对合营和联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	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
一、合营企业						
徐州特许机器 有限公司	4,758,948.35			-568,943.40		
徐州威卡电子 控制技术有限公司	292,670,587.32			75,160,846.24	681,954.62	
徐州派特电子 技术有限公司	42,387,613.82			11,092,913.03		
徐州工润城开 置业有限公司	63,935,822.16		45,000,000.00	-54,557.74		-2,308,061.52

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

内蒙古一机徐工特种装备有限公司	42,573,936.04			-16,931,037.19		
小 计	446,326,907.69		45,000,000.00	68,699,220.94	681,954.62	-2,308,061.52
二、联营企业						
徐州罗特艾德回转支承有限公司	937,554,940.62			128,014,789.47		
徐州美驰车桥有限公司	110,501,950.48			13,264,054.39		
重庆昊融投资有限公司	6,285,475.13			230,416.77		
徐州绿润置业有限公司	137,160,548.45			-192,039.19		18,665,909.23
徐工红树（上海）资产管理有限公司	6,948,592.31			-2,507,281.28		
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	471,370,637.40	280,000,000.00		-70,829,726.52		
徐州天裕燃气发电有限公司	738,603,715.05			1,703,234.66		
徐州苏彭能源科技有限公司		15,000,000.00		-815,030.47		
兴县兴洁环境服务有限公司	28,724,680.58			17,027.09		
徐州云清资产经营有限公司		56,624,617.02		928.23		
徐州徐工股权投资有限公司	4,422,789.00			1,870,005.18		
Eberhard Becker & Partner GmbH, Gotha	1,227,349.00					
Stetter Arabia LLC	6,944,690.29					
Schwing Stetter Algerie SARL	5,006,939.99			361,647.21		
徐工集团凯宫重工南京股份有限公司	143,244,620.07			4,211,702.83		
徐工青山（徐州）新能源汽车股份有限公司	71,989,076.74	7,952,308.32	77,598,000.00			
徐州云汉私募基金管理有限公司	2,039,292.84			-1,073,657.43		
徐州融申实业有限公司		60,000,000.00				
福建斯达迪机械有限公司				357,479.86		
江苏聚能装备科技有限公司		8,750,000.00		-826,242.22		

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

小 计	2,672,025,297.95	428,326,925.34	77,598,000.00	73,787,308.58		18,665,909.23
合 计	3,118,352,205.64	428,326,925.34	122,598,000.00	142,486,529.52	681,954.62	16,357,847.71

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或 利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
徐州特许机器有限公司				4,190,004.95	
徐州威卡电子控制技术有 限公司	119,028,229.15			249,485,159.03	
徐州派特电子技术有限公 司	6,867,595.81			46,612,931.04	
徐州工润城开置业有限公司				16,573,202.90	
内蒙古一机徐工特种装备 有限公司				25,642,898.85	
小 计	125,895,824.96			342,504,196.77	
二、联营企业					
徐州罗特艾德回转支承有 限公司	120,000,000.00			945,569,730.09	
徐州美驰车桥有限公司	21,664,393.87			102,101,611.00	
重庆昊融投资有限公司				6,515,891.90	
徐州绿润置业有限公司				155,634,418.49	
徐工红树（上海）资产管 理有限公司				4,441,311.03	
徐州恒鑫金融租赁股份有 限公司				680,540,910.88	
徐州天裕燃气发电有限公 司				740,306,949.71	
徐州苏彭能源科技有限公 司				14,184,969.53	
兴县兴洁环境服务有限公 司				28,741,707.67	
徐州云清资产经营有限公 司				56,625,545.25	
徐州徐工股权投资有限公 司	1,672,894.45			4,619,899.73	
Eberhard Becker & Partner GmbH, Gotha			-34,544.00	1,261,893.00	
Stetter Arabia LLC			-195,459.80	7,140,150.09	7,140,150.09
Schwing Stetter Algerie SARL			-158,758.37	5,527,345.57	
徐工集团凯宫重工南京股 份有限公司				147,456,322.90	
徐工青山（徐州）新能源 汽车股份有限公司				2,343,385.06	
徐州云汉私募基金管理有 限公司				965,635.41	

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

徐州融申实业有限公司				60,000,000.00	
福建斯达迪机械有限公司				357,479.86	
江苏聚能装备科技有限公司				7,923,757.78	
小 计	143,337,288.32		-388,762.17	2,972,258,914.95	7,140,150.09
合 计	269,233,113.28		-388,762.17	3,314,763,111.72	7,140,150.09

[注 1] 本公司子公司徐州公信建设机械有限公司和徐州徐工挖掘机械租赁有限公司因亏损严重无法持续经营，本公司办公会决议计划对两公司进行清算，本年度未纳入合并范围。

16、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况：

被投资单位	期末余额	期初余额
重庆昊融睿工投资中心(合伙企业)	63,000,000.00	350,000,000.00
国厚资产管理股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
江苏东交智控科技集团股份有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00
福建省海安橡胶有限公司	66,000,000.00	66,000,000.00
泓羿投资管理(河南)合伙企业(有限合伙)	29,379,526.87	29,379,526.87
徐州大器引领企业管理咨询合伙(有限合伙)	1,358,200.00	1,358,200.00
徐州大任登峰企业管理咨询合伙(有限合伙)	1,186,000.00	1,186,000.00
徐州大道互联企业管理咨询合伙(有限合伙)	1,003,600.00	1,003,600.00
江苏集萃道路工程技术与装备研究所有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海经石投资管理中心(有限合伙)	2,850,000,000.00	2,850,000,000.00
江苏银行股份有限公司	27,058,570.30	27,058,570.30
华泰财产保险股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
恒泰保险经纪有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
交通银行	2,220,952.50	2,220,952.50
连徐高速	156,170,000.00	156,170,000.00
徐州市邗秀中学	20,000,000.00	20,000,000.00
徐州盛润能源环保有限公司	50,702,000.00	50,702,000.00
武汉科迪智能环境股份有限公司	-	19,980,000.00
南京超摩志远股权投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	20,000,000.00
淮建元绿金碳谷创业投资基金合伙企业(有限合伙)	170,000,000.00	110,000,000.00
郑州速达工业机械服务股份有限公司	96,159,450.00	94,800,000.00
天津民朴云盛股权投资合伙公司	30,500,000.00	30,500,000.00

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

嘉兴禹合投资合伙企业	5,000,000.00	5,000,000.00
广东国鸿氢能科技股份有限公司	10,000,000.00	
徐州云星智慧一号股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	
徐州市云基股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	
徐州徐工壹号产业投资合伙企业(有限合伙)	153,744,900.00	
南京欧米麦克机器人科技有限公司	10,000,000.00	
苏州华清京昆新能源科技有限公司	10,000,000.00	
宣城市高新产业投资发展合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	
合计	3,882,483,199.67	3,923,358,849.67

(2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本年度确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海经石投资管理中心(有限合伙)[注]	282,595,046.01					
泓羿投资管理(河南)合伙企业(有限合伙)	1,803,549.39					-
徐工集团巴西投资有限公司			21,048,400.00		非交易性权益工具投资	
上海高校科技创新投资有限公司			14,382,542.05		非交易性权益工具投资	
青海路桥建设股份有限公司			25,500,000.00		非交易性权益工具投资	
中国重型汽车工业财务公司			94,350.00		非交易性权益工具投资	
福建省海安橡胶有限公司	3,696,000.00					
江苏银行股份有限公司	5,866,991.20					
郑州速达工业机械服务股份有限公司	3,021,000.00					
江苏东交智控科技股份有限公司	2,002,855.01					
交通银行股份有限公司	579,441.30					
华泰保险	660,000.00					
徐州徐工壹号产业投资合伙企业(有限合伙)	2,408,556.95					

徐州盛润能源环保有限公司	3,096,927.45					
合计	305,730,367.31		61,025,292.05			

17、其他非流动金融资产

(1) 其他非流动金融资产分类列示

项目	期末余额	期初余额
信托保障基金	32,942,506.36	36,863,174.59
定向资产支持票据	396,990,000.00	
其他投资-宏信建设发展有限公司	618,022,847.88	618,022,847.88
合计	1,047,955,354.24	654,886,022.47

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1. 期初余额	10,966,904.89
2. 本期增加金额	
(1) 外购	
3. 本期减少金额	4,632,225.37
(1) 处置	
(2) 转入固定资产	4,632,225.37
4. 期末余额	6,334,679.52
二、累计折旧和累计摊销	
1. 期初余额	2,082,793.97
2. 本期增加金额	304,064.64
(1) 计提或摊销	304,064.64
3. 本期减少金额	892,036.64
(1) 处置	
(2) 转入固定资产	892,036.64
4. 期末余额	1,494,821.97
三、减值准备	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	

项目	房屋及建筑物
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	4,839,857.55
2. 期初账面价值	8,884,110.92

19、固定资产

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	22,168,683,994.70	20,434,105,526.21
固定资产清理		
合计	22,168,683,994.70	20,434,105,526.21

(2) 固定资产情况：

项目	房屋建筑	机器设备	运输设备	电子设备
一、账面原值：				
1. 期初余额	14,164,926,910.87	16,954,260,543.27	901,878,254.73	38,395,331.98
2. 本期增加金额	1,661,672,612.02	4,177,854,150.84	493,904,960.78	16,790,316.33
(1) 购置	234,949,970.71	2,928,177,019.93	464,725,408.48	16,790,316.33
(2) 在建工程转入	1,339,109,188.76	1,174,329,042.72	13,707,531.07	
(3) 汇率变动	82,981,227.18	75,348,088.19	15,472,021.23	
(4) 其他[注 1]	4,632,225.37			
3. 本期减少金额	27,605,289.80	2,000,518,665.01	90,259,861.44	269,895.63
(1) 处置或报废	29,270,577.80	241,597,902.18	90,723,825.49	301,590.32
(2) 合并范围减少	-1,665,288.00	-9,715,728.44	-463,964.05	-31,694.69
(3) 其他[注 2]		1,768,636,491.27		
4. 期末余额	15,798,994,233.09	19,131,596,029.10	1,305,523,354.07	54,915,752.68
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,382,637,967.02	7,173,980,225.63	321,371,858.55	28,562,303.78
2. 本期增加金额	743,037,621.42	2,364,032,305.83	231,841,830.81	8,031,728.96

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

(1) 计提	715,839,960.54	2,328,126,242.35	231,024,492.19	8,031,728.96
(2) 汇率变动	26,305,624.24	35,906,063.48	817,338.62	
(3) 合并调整[注 1]	892,036.64			
3. 本期减少金额	4,501,845.66	749,458,394.04	21,157,722.13	242,732.81
(1) 处置或报废	4,541,396.25	79,113,288.46	21,158,556.42	245,083.30
(2) 合并范围减少		202,558.95	46,617.36	
(3) 其他减少[注 2]	-39,550.59	670,142,546.63	-47,451.65	-2,350.49
4. 期末余额	5,121,173,742.78	8,788,554,137.42	532,055,967.23	36,351,299.93
三、减值准备				
1. 期初余额	9,030,500.93	162,486,083.84	40,384.72	
2. 本期增加金额	1,422,511.28	7,259,015.98	120,237,904.76	
(1) 计提	1,422,511.28	7,259,015.98	120,237,904.76	
3. 本期减少金额		20,832,849.41	6,051,919.76	
(1) 处置或报废		2,037,373.62	6,051,919.76	
(2) 其他[注 2]		18,795,475.79		
4. 期末余额	10,453,012.21	148,912,250.41	114,226,369.72	
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,667,367,478.10	10,194,129,641.27	659,241,017.12	18,564,452.75
2. 期初账面价值	9,773,258,442.92	9,617,794,233.80	580,466,011.46	9,833,028.20

(续上表)

项目	其他设备	工具设备	合计
一、账面原值:			
1. 期初余额	20,593,640.02	1,518,337,041.23	33,598,391,722.10
2. 本期增加金额	4,874,654.51	372,893,985.07	6,727,990,679.55
(1) 购置	4,874,654.51	274,940,994.65	3,924,458,364.61
(2) 在建工程转入		83,738,934.74	2,610,884,697.29
(3) 汇率变动		14,214,055.68	188,015,392.28
(4) 其他[注 1]			4,632,225.37
3. 本期减少金额	52,511.08	36,200,572.14	2,154,880,070.96

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

(1) 处置或报废	74,911.71	35,947,018.66	397,915,826.16
(2) 合并范围减少	-22,400.63	253,553.48	-11,645,522.33
(3) 其他[注 2]			1,768,609,767.13
4. 期末余额	25,415,783.45	1,855,030,454.16	38,171,475,606.55
二、累计折旧			
1. 期初余额	15,100,430.21	1,071,072,653.60	12,992,725,438.79
2. 本期增加金额	1,568,365.02	177,609,830.94	3,526,121,682.98
(1) 计提	1,568,365.02	160,950,678.52	3,445,541,467.58
(2) 汇率变化		16,659,152.42	79,688,178.76
(3) 合并调整[注 1]			892,036.64
3. 本期减少金额	29,218.56	14,257,229.06	789,647,142.26
(1) 处置或报废	33,462.75	14,155,321.62	119,247,108.80
(2) 合并范围减少		101,907.44	351,083.75
(3) 其他减少[注 2]	-4,244.19		670,048,949.71
4. 期末余额	16,639,576.67	1,234,425,255.48	15,729,199,979.51
三、减值准备			
1. 期初余额		3,787.61	171,560,757.10
2. 本期增加金额			128,919,432.02
(1) 计提			128,919,432.02
3. 本期减少金额		3,787.61	26,888,556.78
(1) 处置或报废		3,787.61	8,093,080.99
(2) 其他[注 2]			18,795,475.79
4. 期末余额			273,591,632.34
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,776,206.78	620,605,198.68	22,168,683,994.70
2. 期初账面价值	5,493,209.81	447,260,600.02	20,434,105,526.21

本期计提折旧额为 3,445,541,467.58 元。

[注 1]系投资性房地产转入。

[注 2]系既租又售机器设备转入存货销售。

20、在建工程

(1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新校区建设及设备 安装等工程	57,891,585.23		57,891,585.23	53,337,718.74		53,337,718.74
车桥制造项目	92,962,461.14		92,962,461.14	86,858,292.75		86,858,292.75
矿机车间及综合 楼项目	31,183,738.53		31,183,738.53	48,017,859.58		48,017,859.58
高空作业平台智 能制造项目	33,249,363.33		33,249,363.33	16,677,376.58		16,677,376.58
三号智能车间建 设项目				83,075,370.74		83,075,370.74
土建及厂房项目	549,130,237.87		549,130,237.87	106,122,802.60		106,122,802.60
智能制造				5,937,007.50		5,937,007.50
环境实验室建设	7,336,598.86		7,336,598.86	11,837,485.81		11,837,485.81
环境模拟系统				743,362.84		743,362.84
徐工港口机械高 端智能化产业发 展项目	137,739,515.24		137,739,515.24	271,059,255.79		271,059,255.79
危险废物集中处 置项目	115,880,913.12		115,880,913.12	24,313,582.19		24,313,582.19
大挖产能二次 提升项目	494,247.79		494,247.79	10,247,545.62		10,247,545.62
高端液压阀智 能制造及产业化 项目	206,167,765.93		206,167,765.93	114,254,325.83		114,254,325.83
高端液压缸智 能制造及产业化 项目	29,840,561.31		29,840,561.31	87,540,977.72		87,540,977.72
养护机械智能 制造基地项目	1,248,087.06		1,248,087.06	23,541,078.25		23,541,078.25
广东徐工建机智 能制造基地项目	68,543,693.06		68,543,693.06	116,768,269.66		116,768,269.66
成品库及设备基 础工程建设	55,914,681.45		55,914,681.45	52,398,427.45		52,398,427.45
传动设备制造能 力提升工程	44,774,778.63		44,774,778.63	81,877,412.64		81,877,412.64
高空作业车和大型 桥检车智能制 造技改项目	44,636,380.73		44,636,380.73	34,538,783.79		34,538,783.79

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

履带底盘制造能力提升建设项目	20,325,670.89		20,325,670.89	13,803,871.39		13,803,871.39
工程机械核心液压元件技术升级及智能化改造项目	10,061,929.33		10,061,929.33	22,811,859.89		22,811,859.89
高端除冰雪装备产业基地项目	120,248,241.88		120,248,241.88	19,700,796.70		19,700,796.70
高端起重装备智能工厂项目	38,823,007.02		38,823,007.02	48,794,478.41		48,794,478.41
徐工云仓项目	48,039,381.02		48,039,381.02	1,207,388.53		1,207,388.53
零星工程	151,835,182.53		151,835,182.53	151,730,384.91		151,730,384.91
软件安装项目	45,244,215.19		45,244,215.19	43,940,322.48		43,940,322.48
待安装设备	171,025,395.27		171,025,395.27	176,318,111.84		176,318,111.84
其他非重大工程	178,551,050.54		178,551,050.54	340,605,141.47		340,605,141.47
徐工履带起重机产业智能制造基地建设项目	613,881,670.87		613,881,670.87	125,763,114.47		125,763,114.47
叉车绿色智能制造基地建设项目	54,901,521.78		54,901,521.78			
技术中心智能制造试验基地项目	48,956,671.17		48,956,671.17			
环卫设备基建项目	44,624,270.14		44,624,270.14			
搅拌筒自动化生产线	38,594,768.46		38,594,768.46			
徐工消防车智能制造产业化基地项目	18,681,472.55		18,681,472.55			
装载机油箱智能生产线	12,106,194.67		12,106,194.67			
迁建项目	11,319,461.22		11,319,461.22			
光伏项目	17,281,525.04		17,281,525.04			
门窗及装配式装修制造项目	1,164,330.44		1,164,330.44			
模具开发	826,739.62		826,739.62			
商用车零部件智能制造项目	411,509.43		411,509.43			
合计	3,123,898,818.34		3,123,898,818.34	2,173,822,406.17		2,173,822,406.17

(2) 重大在建工程项目增减变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	-----	------	------	------	------

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

	(万元)			转入固定资产	其他减少	
徐工履带起重 机产业智能制 造基地建设项 目	133,502.00	125,763,114.47	488,118,556.40			613,881,670.87
土建及厂房项 目	206,067.00	106,122,802.60	464,409,986.70	21,402,551.43		549,130,237.87
高端液压阀智 能制造及产业 化项目	50,000.00	114,254,325.83	113,092,732.09	21,179,291.99		206,167,765.93
徐工港口机械 高端智能化产 业发展项目	68,000.00	271,059,255.79	300,124,449.44	433,444,189.99		137,739,515.24
危险废物集中 处置项目	21,500.00	24,313,582.19	107,094,402.93	15,527,072.00		115,880,913.12
广东徐工建机 智能制造基地 项目	67,803.00	116,768,269.66	336,748,820.89	384,973,397.49		68,543,693.06
成品库及设备 基础工程建设	11,500.00	52,398,427.45	15,923,106.21	12,406,852.21		55,914,681.45
传动设备制造 能力提升工程	22,000.00	81,877,412.64	59,693,790.57	96,796,424.58		44,774,778.63
高空作业车和 大型桥检车智 能制造技改项 目	45,835.00	34,538,783.79	57,098,254.96	47,000,658.02		44,636,380.73
高空作业平台 智能制造项目	123,460.00	16,677,376.58	51,036,224.23	34,464,237.48		33,249,363.33
矿机车间及综 合楼项目	55,660.00	48,017,859.58	30,118,368.07	46,952,489.12		31,183,738.53
高端液压缸智 能制造及产业 化项目	28,500.00	87,540,977.72	24,508,958.87	82,209,375.28		29,840,561.31
履带底盘制造 能力提升建设 项目	14,612.00	13,803,871.39	45,400,046.97	38,878,247.47		20,325,670.89
工程机械核心 液压元件技术 升级及智能化 改造项目	25,000.00	22,811,859.89	603,221.72	13,353,152.28		10,061,929.33
环境实验室建 设	1,350.00	11,837,485.81	620,774.29	5,121,661.24		7,336,598.86
养护机械智能 制造基地项目	18,200.00	23,541,078.25	6,477,358.34	28,770,349.53		1,248,087.06
大挖产能二次 提升项目	8,964.00	10,247,545.62	6,121,763.29	15,875,061.12		494,247.79
智能制造	1,200.00	5,937,007.50		5,937,007.50		

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

环境模拟系统	1,380.00	743,362.84		743,362.84		
三号智能车间建设项目	38,480.00	83,075,370.74	188,874,484.48	271,949,855.22		
高端除冰雪装备产业基地项目	19,019.00	19,700,796.70	100,547,445.18			120,248,241.88
叉车绿色智能制造基地建设 项目	43,890.00		54,901,521.78			54,901,521.78
技术中心智能制造试验基地 项目	19,321.00		48,956,671.17			48,956,671.17
环卫设备基建项目	38,200.10		44,624,270.14			44,624,270.14
高端起重装备智能工厂项目	56,598.00	48,794,478.41	313,716,649.86	323,688,121.25		38,823,007.02
搅拌筒自动化生产线	4,500.00		38,594,768.46			38,594,768.46
徐工消防车智能制造产业化 基地项目	54,759.00		18,681,472.55			18,681,472.55
装载机油箱智能生产线	1,300.00		12,106,194.67			12,106,194.67
合计		1,319,825,045.45	2,928,194,294.26	1,900,673,358.04		2,347,345,981.67

(续上表)

项目名称	工程进 度 (%)	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	利息资本化			资金来 源
			累计金额	本期金额	本期利 息资本 化率 (%)	
徐工履带起重机产业智能制造 基地建设项目	49.82	49.82	6,179,333.34	6,179,333.34	3.00	自筹
土建及厂房项目	39.50	27.01	21,995,601.64	2,001,300.00	2.96	自筹
高端液压阀智能制造及产业化 项目	87.30	102.30				募集资 金及自 筹
徐工港口机械高端智能化产业 发展项目	88.95	84.00	17,973,022.26	17,973,022.26	4.42	自筹
危险废物集中处置项目	60.00	61.12	1,180,624.99	1,180,624.99	4.44	自筹
广东徐工建机智能制造基地项 目	95.00	66.89				自筹
成品库及设备基础工程建设	90.00	87.27				自筹
传动设备制造能力提升工程	70.00	77.00				自筹
高空作业车和大型桥检车智能 制造技改项目	70.00	54.02				自筹
高空作业平台智能制造项目	99.00	70.00				募集资

项目名称	工程进 度 (%)	工程累 计投入 占预算 比例 (%)	利息资本化			资金来 源
			累计金额	本期金额	本期利 息资本 化率 (%)	
						金及自 筹
矿机车间及综合楼项目	95.00	99.99	4,961,639.50	4,961,639.50	3.50	自筹
高端液压缸智能制造及产业化项目	99.00	116.77				自筹
履带底盘制造能力提升建设项目	99.00	76.07				自筹
工程机械核心液压元件技术升级及智能化改造项目	99.00	100.69				自筹
环境实验室建设	99.00	98.00				自筹
养护机械智能制造基地项目	99.00	99.00	2,889,966.00	260,029.16	3.78	自筹
大挖产能二次提升项目	98.00	98.00				自筹
智能制造	100.00	100.00				自筹
环境模拟系统	100.00	100.00				自筹
三号智能车间建设项目	00.00	00.00				自筹
高端除冰雪装备产业基地项目	80.00	63.23	186,726.27	186,726.27	5.00	自筹
叉车绿色智能制造基地建设项目	50.00	27.13				自筹
技术中心智能制造试验基地项目	30.00	25.34				自筹
环卫设备基建项目	28.00	11.68				自筹
高端起重装备智能工厂项目	60.00	64.94				自筹
搅拌筒自动化生产线	75.00	85.77				自筹
徐工消防车智能制造产业化基地项目	35.00	3.41				自筹
装载机油箱智能生产线	90.00	93.12				自筹
合计	/	/	55,366,914.00	32,742,675.52	/	/

21、 使用权资产

项 目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	128,503,562.52		128,503,562.52
2. 本期增加金额	2,661,076.84	323,053,097.68	325,714,174.52
（1）本期新增金额	2,661,076.84	323,053,097.68	325,714,174.52
3. 本期减少金额	104,256,343.39		104,256,343.39
（1）转出至固定资产	100,423,833.17		100,423,833.17

项 目	房屋建筑物	机器设备	合计
(2) 处置或报废	1,298,428.18		1,298,428.18
(3) 其他	2,534,082.04		2,534,082.04
4. 期末余额	26,908,295.97	323,053,097.68	349,961,393.65
二、累计折旧			
1. 期初余额	49,788,930.12		49,788,930.12
2. 本期增加金额	9,535,214.68	61,497,198.56	71,032,413.24
(1) 计提	9,535,214.68	61,497,198.56	71,032,413.24
(2) 其他			
3. 本期减少金额	51,428,597.90		51,428,597.90
(1) 转出至固定资产	49,647,487.48		49,647,487.48
(2) 处置或报废	1,298,428.18		1,298,428.18
(3) 其他	482,682.24		482,682.24
4. 期末余额	7,895,546.90	61,497,198.56	69,392,745.46
三、账面价值			
1. 期末账面价值	19,012,749.07	261,555,899.12	280,568,648.19
2. 期初账面价值	78,714,632.40		78,714,632.40

22、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	商标
一、账面原值			
1. 期初余额	2,920,702,673.19	3,254,540,484.93	625,348,561.45
2. 本期增加	170,074,520.36	1,576,488,545.31	17,303,655.01
(1) 购置	170,074,520.36	38,203,839.32	
(2) 内部研发		1,522,690,570.20	
(3) 汇率变动		15,594,135.79	17,303,655.01
3. 本期减少	150,866,061.32	58,053,806.43	
(1) 处置	42,448,808.28	58,053,806.43	
(2) 其他调整	108,417,253.04		
4. 期末余额	2,939,911,132.23	4,772,975,223.81	642,652,216.46
二、累计摊销			
1. 期初余额	472,744,589.84	572,846,456.94	371,083,975.82
2. 本期增加	63,731,647.66	285,665,376.01	34,430,836.15
(1) 计提	63,731,647.66	285,140,501.31	30,761,020.01
(2) 汇率变动	0.00	524,874.70	3,669,816.14

3. 本期减少	44,507,066.90	15,454,591.55	
(1) 处置	1,893,167.56	15,454,591.55	
(2) 其他调整	42,613,899.34		
4. 期末余额	491,969,170.60	843,057,241.40	405,514,811.97
三、减值准备			
1. 期初余额			49,084,590.71
2. 本期增加			101,547,055.43
(1) 计提			101,547,055.43
3. 本期减少			
(1) 处置			
4. 期末余额			150,631,646.14
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,447,941,961.63	3,929,917,982.41	86,505,758.35
2. 年初账面价值	2,447,958,083.35	2,681,694,027.99	205,179,994.92

(续上表)

项目	专用技术	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	238,960,531.99	25,319,970.16	7,064,872,221.72
2. 本期增加	80,194,563.96		1,844,061,284.64
(1) 购置	78,375,909.21		286,654,268.89
(2) 内部研发			1,522,690,570.20
(3) 汇率变动	1,818,654.75		34,716,445.55
3. 本期减少	653,702.55		209,573,570.30
(1) 处置	653,702.55		101,156,317.26
(2) 其他调整			108,417,253.04
4. 期末余额	318,501,393.40	25,319,970.16	8,699,359,936.06
二、累计摊销			
1. 期初余额	107,347,542.95	1,950,703.16	1,525,973,268.71
2. 本期增加	32,727,376.67	2,649,492.00	419,204,728.49
(1) 计提	31,276,292.45	2,649,492.00	413,558,953.43
(2) 汇率变动	1,451,084.22		5,645,775.06
3. 本期减少	309,892.00		60,271,550.45
(1) 处置	309,892.00		17,657,651.11
(2) 其他调整			42,613,899.34
4. 期末余额	139,765,027.62	4,600,195.16	1,884,906,446.75
三、减值准备			
1. 期初余额			49,084,590.71
2. 本期增加			101,547,055.43
(1) 计提			101,547,055.43

3. 本期减少			
(1) 处置			
4. 期末余额			150,631,646.14
四、账面价值			
1. 期末账面价值	178,736,365.78	20,719,775.00	6,663,821,843.17
2. 年初账面价值	131,612,989.04	23,369,267.00	5,489,814,362.30

[注] 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的22.85%。

23、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发支出	718,258,468.43	5,751,339,628.66		1,522,690,570.20	4,132,385,037.27	814,522,489.62
合计	718,258,468.43	5,751,339,628.66		1,522,690,570.20	4,132,385,037.27	814,522,489.62

24、商誉

(1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徐州建机工程 机械有限公司 [注 1]	184,461,854.57	184,461,854.57	-	184,461,854.57	184,461,854.57	-
大连日牵机电 有限公司[注 2]	43,055,836.14	43,055,836.14	-	43,055,836.14	43,055,836.14	-
Concrete Pump Repair	1,681,073.36	1,681,073.36	-	1,538,928.21		1,538,928.21
合计	229,198,764.07	229,198,764.07	-	229,056,618.92	227,517,690.71	1,538,928.21

[注 1]：2012 年 1 月，徐工有限与王枫、高一凡、王国伟、刘劲、宋连顺、赵建岗六位自然人签署股权转让协议，以 235,000,000.00 元收购上述六位自然人所持有的徐州建机 100%的股权，根据股权合并日(2012 年 5 月 31 日)徐州建机评估调整后净资产 50,538,145.43 元，确认收购商誉 184,461,854.57 元。

[注 2]：2018 年 1 月，徐工有限收购大连日牵机电有限公司，收购价格为 124,000,000.00 元，确认收购商誉 43,055,836.14 元。

25、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
----	------	------	-------	-------	------

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
专利技术使用费	11,206,843.35	1,172,001.98	5,480,810.82		6,898,034.51
全球物联网平台开发项目	5,124,000.17		953,636.51		4,170,363.66
装修及改造费用	14,109,983.64	12,209,072.17	13,126,164.22		13,192,891.59
热力接入专项费用	660,545.72		609,734.51		50,811.21
保理及利息费	23,498,204.54		18,581,356.64		4,916,847.90
地坪漆改造支出	190,261.12		190,261.12		
其他小计	3,651,272.65	4,759,923.70	2,670,621.09		5,740,575.26
合计	58,441,111.19	18,140,997.85	41,612,584.91		34,969,524.13

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,279,352,756.69	1,050,012,331.42	5,915,783,995.04	977,378,974.35
暂时未抵税的费用	1,485,558,437.83	230,446,902.25	1,435,891,704.28	216,347,720.76
可抵扣亏损	1,077,977,834.33	188,771,198.93	1,463,640,261.31	262,012,090.38
应付职工工资	164,283,733.05	26,191,659.35	148,250,717.91	23,717,538.91
内部交易未实现利润	2,288,740,510.43	384,173,247.65	868,972,900.72	143,232,589.61
递延收益	134,207,202.99	20,141,327.34	88,641,367.20	13,296,205.08
其他权益公允价值变动损益	160,072,596.27	35,326,085.30	47,031,637.70	7,054,745.65
存货可抵减时间性差异	3,260,086,900.07	719,625,512.93	1,002,693,008.97	150,403,951.35
其他流动负债	195,839,195.46	29,376,099.99	9,820,615.01	3,431,715.71
合计	15,046,119,167.12	2,684,064,365.16	10,980,726,208.14	1,796,875,531.80

(2) 已确认递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动			107,250,401.91	16,087,560.29
非同一控制企业合并资产评估增值	628,926,831.23	206,743,398.99	650,424,092.48	211,100,505.30
固定资产加速折旧	858,513,032.56	134,372,638.37	689,074,184.23	107,304,358.39

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
应收款项应纳税时间性差异	3,698,914,903.33	791,362,853.88	1,154,187,741.19	172,978,118.95
合计	5,186,354,767.12	1,132,478,891.24	2,600,936,419.81	507,470,542.93

27、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产采购款	1,114,097,399.56	545,878,366.16
玺悦龙城办公房		9,269,435.91
年以上大额存单	32,230,890.00	30,000,000.00
未交付使用土地使用权	65,803,353.70	
其他	257,565,281.97	234,925,210.26
合 计	1,469,696,925.23	820,073,012.33

28、短期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	7,847,008,344.90	2,614,505,026.85
保证借款	10,036,780,569.28	8,831,865,091.00
质押借款	5,454,409,271.30	5,188,969,255.64
抵押借款	43,871,929.13	20,241,840.01
应计利息	11,692,754.42	16,201,348.47
合 计	23,393,762,869.03	16,671,782,561.97

(2) 本报告期末，本公司无已到期未偿还的借款。

29、拆入资金

借款类别	期末余额	期初余额
银行同业拆借	300,322,233.77	

30、衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期汇率合同[注]	113,151,958.59	

[注]主要系远期外汇合约，资产负债日对尚未到期的合约按公允价值计量产生的损失，确认为衍生金融负债。

31、应付票据

(1) 应付票据分类列示

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,924,023,350.06	25,993,351,145.20
商业承兑汇票	1,372,811,103.59	6,275,690,031.27
其他债务凭证	10,241,124,846.61	7,104,847,667.03
合计	29,537,959,300.26	39,373,888,843.50

32、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	28,707,925,467.94	25,118,105,333.21
合计	28,707,925,467.94	25,118,105,333.21

(2) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总金额比例	金额	占总金额比例
1 年以内	25,919,498,207.24	90.29%	24,050,248,626.10	95.75%
1—2 年	2,348,352,418.31	8.18%	477,321,015.86	1.90%
2—3 年	54,882,826.31	0.19%	420,418,902.31	1.67%
3 年以上	385,192,016.08	1.34%	170,116,788.94	0.68%
合计	28,707,925,467.94	100.00%	25,118,105,333.21	100.00%

33、预收款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总金额比例	金额	占总金额比例
1 年以内	7,947,722,651.71	90.59%	5,829,545,861.68	97.94%
1—2 年	813,787,011.30	9.28%	112,112,927.92	1.88%
2—3 年	1,518,120.51	0.02%	10,276,050.87	0.17%
3 年以上	10,089,940.91	0.12%		
合计	8,773,117,724.43	100.00%	5,951,934,840.47	100.00%

注：期末预收款项均为预收货款，账龄超过一年以上的预收款项系客户预付的产品定制款。

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	361,312,568.71	6,400,943,938.02	6,325,579,128.13	436,677,378.60
二、离职后福利-设定提存计划	25,662,058.67	905,735,097.12	897,254,404.47	34,142,751.32

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	386,974,627.38	7,306,679,035.14	7,222,833,532.60	470,820,129.92

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	307,794,563.50	5,058,126,545.72	4,984,661,119.83	381,259,989.39
2、职工福利费	1,675,885.49	326,573,310.25	326,653,775.44	1,595,420.30
3、社会保险费	3,723,195.14	462,951,229.28	459,293,154.86	7,381,269.56
其中：医疗保险费	3,555,400.27	396,330,025.92	393,171,667.32	6,713,758.87
工伤保险费	116,976.39	33,297,955.61	32,925,964.37	488,967.63
生育保险费	50,818.48	33,323,247.75	33,195,523.17	178,543.06
4、住房公积金	1,454,588.19	450,653,325.34	448,197,477.93	3,910,435.60
5、工会经费和职工教育经费	32,795,381.46	100,667,437.28	105,755,694.15	27,707,124.59
6、带薪缺勤	13,001,807.66	1,635,699.67	861,357.01	13,776,150.32
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	867,147.27	336,390.48	156,548.91	1,046,988.84
合 计	361,312,568.71	6,400,943,938.02	6,325,579,128.13	436,677,378.60

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,533,372.30	646,236,919.78	638,039,591.24	33,730,700.84
2、失业保险费	30,979.51	34,517,090.85	34,177,658.88	370,411.48
3、其他离职后福利	97,706.86	224,981,086.49	225,037,154.35	41,639.00
4、企业年金缴费				
合 计	25,662,058.67	905,735,097.12	897,254,404.47	34,142,751.32

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

35、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	232,534,293.56	126,777,155.34
城市维护建设税	7,344,437.18	6,979,342.33
房产税	32,158,106.64	20,735,832.58
印花税	19,397,854.52	3,539,168.47
教育费附加	5,768,123.85	5,364,536.35
企业所得税	359,451,669.62	498,441,328.34

个人所得税	47,798,076.49	45,228,833.75
土地使用税	11,740,769.32	10,441,078.94
其他税费	22,351,358.09	30,961,961.51
合 计	738,544,689.27	748,469,237.61

35、其他应付款

(1) 分类情况

种 类	期末余额	期初余额
应付利息	4,238,783.15	2,158,518.32
应付股利	12,240,936.15	10,487,124.21
其他应付款	7,399,427,979.62	9,814,143,200.91
合 计	7,415,907,698.92	9,826,788,843.44

(2) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
债券利息	4,238,783.15	
银行利息		2,158,518.32
合 计	4,238,783.15	2,158,518.32

(3) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
应付普通股股东股利	12,240,936.15	10,487,124.21
合 计	12,240,936.15	10,487,124.21

(4) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	113,730,380.67	1,434,546.07
应付往来款	3,304,475,549.55	4,914,243,103.51
暂收保证金	1,314,170,847.46	1,375,912,945.29
计提中间商代理费	2,237,101,935.18	2,745,703,805.98
ABCP 第二期资产支持票据	400,000,000.00	
其他	29,949,266.76	776,848,800.06
合 计	7,399,427,979.62	9,814,143,200.91

36、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,239,168,550.19	8,125,682,312.16
一年内到期的长期应付款	3,034,241,589.25	44,770,640.41
一年内到期的应付债券	2,025,285,884.77	
一年内到期的租赁负债	99,745,860.58	2,432,510.85

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动负债	534,961,994.93	722,000,000.00
合 计	12,933,403,879.72	8,894,885,463.42

37、其他流动负债

(1) 其他流动负债分类列示

项 目	期末余额	期初余额
非银行企业短期借款	1,539,928,788.47	91,370,095.61
超短期融资券	2,699,364,988.54	6,897,808,970.70
期末背书贴现未到期商业 票据	4,237,120,766.42	2,725,138,377.93
待转销项税		329,677,673.22
继续涉入资产负债	299,990,000.00	
应付利息	12,035,753.43	25,037,130.13
合 计	8,788,440,296.86	10,069,032,247.59

(2) 应付短期融资债券变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	利率	发行费用
21 徐工股份 SCP001	500,000,000.00	2021-11-30	91 天	2.45%	315,972.22
21 徐工股份 SCP002	1,000,000,000.00	2021-12-6	90 天	2.45%	625,000.00
21 徐工股份 SCP003	1,000,000,000.00	2021-12-21	189 天	2.48%	262,500.00
21 徐工股份 SCP004	700,000,000.00	2021-12-23	175 天	2.48%	839,041.10
21 徐工集团 SCP008	500,000,000.00	2021-6-22	210 天	2.68%	729,166.67
21 徐工集团 SCP009	500,000,000.00	2021-8-27	140 天	2.34%	486,111.11
21 徐工集团 SCP010	500,000,000.00	2021-9-22	153 天	2.44%	531,250.00
21 徐工集团 SCP011	700,000,000.00	2021-9-27	179 天	2.46%	870,138.89
21 徐工集团 SCP012	500,000,000.00	2021-11-26	180 天	2.60%	375,000.00
21 徐工集团 SCP013	500,000,000.00	2021-12-17	91 天	2.40%	315,972.22
21 徐工集团 SCP014	500,000,000.00	2021-12-27	120 天	2.47%	250,000.00
22 徐工集团 SCP001	400,000,000.00	2022-1-27	92 天	2.10%	214,666.67
22 徐工集团 SCP002	500,000,000.00	2022-2-18	95 天	2.03%	329,861.11
22 徐工集团 SCP003	700,000,000.00	2022-3-15	93 天	2.00%	452,083.33
22 徐工集团 SCP004	500,000,000.00	2022-3-23	120 天	2.00%	
22 徐工集团 SCP005	500,000,000.00	2022-4-22	151 天	2.04%	419,444.44
22 徐工集团 SCP006	300,000,000.00	2022-4-27	120 天	2.00%	150,000.00
22 徐工集团 SCP007	400,000,000.00	2022-5-20	153 天	2.00%	425,000.00
22 徐工集团 SCP008	300,000,000.00	2022-5-20	153 天	2.00%	318,750.00
22 徐工集团 SCP009	300,000,000.00	2022-5-20	92 天	2.00%	153,333.33

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	利率	发行费用
22 徐工集团 SCP010	400,000,000.00	2022-6-14	129 天	2.00%	183,780.82
22 徐工集团 SCP011	300,000,000.00	2022-6-14	255 天	2.00%	531,250.00
22 徐工集团 SCP012	300,000,000.00	2022-6-29	90 天	1.80%	
22 徐工集团 SCP013	300,000,000.00	2022-6-29	90 天	1.80%	150,000.00
22 徐工集团 SCP014	300,000,000.00	2022-6-29	90 天	1.80%	150,000.00
22 徐工集团 SCP015	300,000,000.00	2022-8-17	96 天	1.50%	24,000.00
22 徐工集团 SCP016	300,000,000.00	2022-8-23	185 天	1.52%	182,465.75
22 徐工集团 SCP017	400,000,000.00	2022-10-17	91 天	1.69%	9,972.60
22 徐工集团 SCP018	400,000,000.00	2022-10-17	91 天	1.69%	10,111.11
22 徐工集团 SCP019	300,000,000.00	2022-10-17	91 天	1.69%	7,583.33
22 徐工租赁 SCP001	700,000,000.00	2022-3-28	120 天	2.59%	575,342.47
22 徐工租赁 SCP002	340,000,000.00	2022-4-26	181 天	2.60%	421,506.85
22 徐工租赁 SCP003	500,000,000.00	2022-6-28	120 天	2.25%	410,958.90
22 徐工租赁 SCP004	440,000,000.00	2022-7-22	126 天	2.25%	371,569.05
22 徐工租赁 SCP005	500,000,000.00	2022-9-28	175 天	2.00%	607,639.00
22 徐工租赁 SCP007	500,000,000.00	2022-12-22	73 天	2.80%	250,000.00
合计	17,080,000,000.00				11,949,470.97

(续上表)

债券名称	发行金额	期初余额	本期增加	本期偿还	发生费摊销	期末余额
21 徐工股份 SCP001	499,684,027.78	499,789,351.85		500,000,000.00	210,648.15	
21 徐工股份 SCP002	999,375,000.00	999,583,333.33		1,000,000,000.00	416,666.67	
21 徐工股份 SCP003	999,737,500.00	999,752,777.78		1,000,000,000.00	247,222.22	
21 徐工股份 SCP004	699,160,958.90	699,182,118.85		700,000,000.00	817,881.15	
超短期融资券(2021 年第 8 期)	499,270,833.33	500,000,000.00		500,000,000.00		
超短期融资券(2021 年第 9 期)	499,513,888.89	500,000,000.00		500,000,000.00		
超短期融资券(2021 年第 10 期)	499,468,750.00	500,000,000.00		500,000,000.00		
超短期融资券(2021 年第 11 期)	699,129,861.11	699,751,388.89		700,000,000.00	248,611.11	

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

超短期融资 券(2021 年第 12 期)	499,625,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00		
超短期融资 券(2021 年第 13 期)	499,684,027.78	500,000,000.00		500,000,000.00		
超短期融资 券(2021 年第 14 期)	499,750,000.00	499,750,000.00		500,000,000.00	250,000.00	
22 徐工集团 SCP001	399,785,333.33		399,785,333.33	400,000,000.00	214,666.67	
22 徐工集团 SCP002	499,670,138.89		499,670,138.89	500,000,000.00	329,861.11	
22 徐工集团 SCP003	699,547,916.67		699,547,916.67	700,000,000.00	452,083.33	
22 徐工集团 SCP004	500,000,000.00		500,000,000.00	500,000,000.00		
22 徐工集团 SCP005	499,580,555.56		499,580,555.56	500,000,000.00	419,444.44	
22 徐工集团 SCP006	299,850,000.00		299,850,000.00	300,000,000.00	150,000.00	
22 徐工集团 SCP007	399,575,000.00		399,575,000.00	400,000,000.00	425,000.00	
22 徐工集团 SCP008	299,681,250.00		299,681,250.00	300,000,000.00	318,750.00	
22 徐工集团 SCP009	299,846,666.67		299,846,666.67	300,000,000.00	153,333.33	
22 徐工集团 SCP010	399,816,219.18		399,816,219.18	400,000,000.00	183,780.82	
22 徐工集团 SCP011	299,468,750.00		299,468,750.00		416,666.67	299,885,416.67
22 徐工集团 SCP012	300,000,000.00		300,000,000.00	300,000,000.00		
22 徐工集团 SCP013	299,850,000.00		299,850,000.00	300,000,000.00	150,000.00	
22 徐工集团 SCP014	299,850,000.00		299,850,000.00	300,000,000.00	150,000.00	
22 徐工集团 SCP015	299,976,000.00		299,976,000.00	300,000,000.00	24,000.00	
22 徐工集团 SCP016	299,817,534.25		299,817,534.25		128,219.18	299,945,753.43
22 徐工集团 SCP017	399,990,027.40		399,990,027.40		9,972.60	400,000,000.00

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

22 徐工集团 SCP018	399,989,888.89		399,989,888.89		10,111.11	400,000,000.00
22 徐工集团 SCP019	299,992,416.67		299,992,416.67		7,583.33	300,000,000.00
22 徐工租赁 SCP001	699,424,657.53		699,424,657.53	700,000,000.00	575,342.47	
22 徐工租赁 SCP002	339,578,493.15		339,578,493.15	340,000,000.00	421,506.85	
22 徐工租赁 SCP003	499,589,041.10		499,589,041.10	500,000,000.00	410,958.90	
22 徐工租赁 SCP004	439,628,430.95		439,628,430.95	440,000,000.00	371,569.05	
22 徐工租赁 SCP005	499,392,361.00		499,392,361.00		326,388.95	499,718,749.95
22 徐工租赁 SCP007	499,750,000.00		499,750,000.00		65,068.49	499,815,068.49
合 计	17,068,050,529.03	6,897,808,970.70	10,173,650,681.24	14,380,000,000.00	7,905,336.60	2,699,364,988.54

38、长期借款

(1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	9,676,348,970.27	4,658,682,588.66
保证借款	11,488,022,366.31	8,019,855,657.74
抵押借款	77,209,579.26	1,547,364,939.07
质押借款	112,873,876.62	9,894,938.17
租金保理借款		299,678,112.50
长期借款利息	11,122,951.50	13,174,315.23
合 计	21,365,577,743.96	14,548,650,551.37

39、应付债券

(1) 应付债券分类列示

项目	期末余额	期初余额
17 徐工 01 公司债券		335,000,000.00
20 徐工 01 公司债券		1,997,117,400.51
21 徐工 01 公司债券	800,000,000.00	800,000,000.00
21 徐工 02 公司债券	2,695,890,726.87	2,693,301,628.32
21 徐工集团 MTN002	700,000,000.00	699,300,000.00
21 徐工集团 MTN001	700,000,000.00	699,300,000.00
22 徐工集团 MTN001	999,945,205.48	

项目	期末余额	期初余额
22 徐工集团债 01	999,058,082.19	
22 徐工租赁 MTN001	397,866,666.67	
22 徐工租赁 MTN002	599,000,000.00	
应计利息	88,019,929.22	72,424,100.43
合计	7,979,780,610.43	7,296,443,129.26

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
17 徐工 01 公司债券	335,000,000.00	2020-9-20	3 年期	335,000,000.00
21 徐工 01 公司债券	800,000,000.00	2021-8-19	3 年期	800,000,000.00
18 徐工 MTN001	1,200,000,000.00	2018-8-16	3 年期	1,194,600,000.00
20 徐工 01 公司债券	2,000,000,000.00	2019-8-24	3 年期	2,000,000,000.00
21 徐工 02 公司债券	2,700,000,000.00	2021-10-19	3 年期	2,692,830,188.67
21 徐工集团 MTN002	700,000,000.00	2021-10-29	3 年期	699,300,000.00
21 徐工集团 MTN001	700,000,000.00	2021-10-20	3 年期	699,300,000.00
22 徐工集团 MTN001	1,000,000,000.00	2022-1-10	3 年期	998,000,000.00
22 徐工集团债 01	1,000,000,000.00	2022-9-16	5 年期	999,000,000.00
22 徐工租赁 MTN001	400,000,000.00	2022-8-31	3 年期	397,600,000.00
22 徐工租赁 MTN002	600,000,000.00	2022-10-21	3 年期	598,800,000.00
合计	11,435,000,000.00			11,414,430,188.67

(续上表)

债券名称	期初余额	本期发行	还款	摊销/其他	期末余额
17 徐工 01 公司债券	335,000,000.00		335,000,000.00		
小计	335,000,000.00		335,000,000.00		
21 徐工 01 公司债券 [注 1]	800,000,000.00				800,000,000.00
小计	800,000,000.00				800,000,000.00
20 徐工 01 公司债券 [注 2]	2,000,000,000.00				2,000,000,000.00
减：发行费用	2,882,599.49			1,873,689.74	1,008,909.75
小计	1,997,117,400.51			-1,873,689.74	1,998,991,090.25
21 徐工 02 公司债券	2,700,000,000.00				2,700,000,000.00

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

[注 3]					
减：发行费用	6,698,371.68			2,589,098.55	4,109,273.13
小计	2,693,301,628.32			-2,589,098.55	2,695,890,726.87
21 徐工集团 MTN001[注 4]	700,000,000.00				700,000,000.00
减：发行费用	700,000.00			700,000.00	
小计	699,300,000.00			-700,000.00	700,000,000.00
21 徐工集团 MTN002[注 5]	700,000,000.00				700,000,000.00
减：发行费用	700,000.00			700,000.00	
小计	699,300,000.00			-700,000.00	700,000,000.00
22 徐工集团 MTN001[注 6]		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
减：发行费用		2,000,000.00		1,945,205.48	54,794.52
小计		998,000,000.00		-1,945,205.48	999,945,205.48
22 徐工集团债 01[注 7]		1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
减：发行费用		1,000,000.00		58,082.19	941,917.81
小计		999,000,000.00		-58,082.19	999,058,082.19
22 徐工租赁 MTN001[注 8]		400,000,000.00			400,000,000.00
减：发行费用		2,400,000.00		266,666.67	2,133,333.33
小计		397,600,000.00		-266,666.67	397,866,666.67
22 徐工集团债 01[注 9]		600,000,000.00			600,000,000.00
减：发行费用		1,200,000.00		200,000.00	1,000,000.00
小计		598,800,000.00		-200,000.00	599,000,000.00
合计	7,224,019,028.83	2,993,400,000.00	335,000,000.00	-8,332,742.63	9,890,751,771.46

[注1]本公司子公司徐工租赁2021年8月23日发行非公开公司债8亿元，利率为3.80%，期限为3年。

[注2] 子公司徐工机械2020年度第一期发行债券票面总额20亿元，票面年利率为3.72%，第一期债券发行费用5,188,679.25元，2021年度摊销发行费用1,729,559.76元，累计摊销2,306,079.76元，年末重分类为一年内到期的非流动负债。

[注3] 子公司徐工机械2021年度第一期发行债券票面总额27亿元，票面年利率3.58%，第一期债券发行费用7,169,811.33元，2021年度摊销发行费用471,439.65元，累计摊销471,439.65元。

[注4] 本公司2021年10月20日发行了7亿元中期票据，利率为3.53%，期限为3年。

[注5] 本公司2021年10月29日发行了7亿元中期票据，利率为3.49%，期限为3年。

[注6] 本公司2022年1月10日发行了10亿元中期票据，利率为3.14%，期限为3年。

[注7] 本公司2022年9月16日发行了10亿元公司债券，利率为3.19%，期限为5年。

[注8] 本公司子公司徐工租赁2022年8月31日发行了4亿元中期票据，利率为3.20%，期限为3年。

[注9] 本公司子公司徐工租赁2022年10月21日发行了6亿元中期票据，利率为3.17%，期限为3年。

40、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	195,044,409.87	38,157,377.28
合计	195,044,409.87	38,157,377.28

41、长期应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,120,531,622.72	6,058,353,650.90
专项应付款	-	-
合计	3,120,531,622.72	6,058,353,650.90

(2) 长期应付款

单位名称	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	3,181,310,527.19	6,354,810,745.74
减：未确认融资费用	156,635,839.46	296,457,094.84
应付引进设备款	95,792,553.99	
其他长期应付款项	64,381.00	
合计	3,120,531,622.72	6,058,353,650.90

42、预计负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	110,955,467.55	11,479,835.71
对外担保	195,839,099.47	
产品质量保证	109,717,557.50	
合计	416,512,124.52	11,479,835.71

43、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	375,877,204.61	250,851,942.22	80,011,951.11	546,717,195.72	政府拨付专项资金
合计	375,877,204.61	250,851,942.22	80,011,951.11	546,717,195.72	

44、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
非金融企业借款	276,223,226.39	145,208,565.97
徐工基础 ABS		549,976,519.82
徐工汽车 ABN		1,000,000,000.00
徐工保理 ABCP		440,000,000.00
徐工租赁 ABCP		1,415,000,000.00
徐工租赁 ABS	3,748,459,186.89	1,900,683,677.74
合计	4,024,682,413.28	5,450,868,763.53

45、实收资本

股东	期初余额	本期增减 (+, -)	期末余额
徐州市人民政府国有资产监督管理委员会	2,422,275,796.91		2,422,275,796.91
江苏省财政厅	253,297,800.00		253,297,800.00
合计	2,675,573,596.91		2,675,573,596.91

46、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,259,860,353.56		120,146,319.99	4,139,714,033.57
合计	4,259,860,353.56		120,146,319.99	4,139,714,033.57

注：本年度子公司徐工集团工程机械有限公司被孙公司徐工集团工程机械股份有限公司吸收合并，合并完成后，徐工集团对徐工集团工程机械股份有限公司的资本公积减少 120,146,319.99 元。

47、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-3,056,112.48			
其中：重新计量设定受益计划变动额				
权益法下不能转损益的其他综合收益				
其他权益工具投资价值变动	-3,056,112.48			
企业自身信用风险公允价值变动				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	82,186,914.95	-121,190,061.25		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-74,012.10	681,954.62		
金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
其他债权投资信用减值准备				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额	82,260,927.05	-121,872,015.87		
其他综合收益合计	79,130,802.47	-121,190,061.25		

(续上表)

项目	本期发生额		期末余额
	税后归属于母公司	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			-3,056,112.48
其中：重新计量设定受益计划变动额			
权益法下不能转损益的其他综合收益			
其他权益工具投资价值变动			-3,056,112.48
企业自身信用风险公允价值变动			
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-115,972,210.07	-5,762,119.16	-33,785,295.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	137,686.64	544,267.98	63,674.54
金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他债权投资信用减值准备			
现金流量套期损益的有效部分			
外币财务报表折算差额	-116,109,896.71	-5,762,119.16	-33,848,969.66
其他综合收益合计	-115,972,210.07	-5,217,851.18	-36,841,407.60

48、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	49,165,185.21	151,988,341.58	97,394,911.32	103,758,615.47
合计	49,165,185.21	151,988,341.58	97,394,911.32	103,758,615.47

49、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,201,922.23			74,201,922.23
合计	74,201,922.23			74,201,922.23

50、未分配利润

项 目	金 额
调整前上年年末未分配利润	8,438,137,525.08
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	8,438,137,525.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,091,808.40
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	148,450,489.57
转作股本的普通股股利	
提取一般风险准备	1,490,700.39
期末未分配利润	8,306,288,143.52

51、营业收入、营业成本

（1）分类情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	100,125,411,718.50	80,269,522,097.98	117,559,986,806.45	92,412,583,042.37
其他业务收入	3,698,065,415.23	3,227,321,850.67	6,727,885,459.39	5,757,030,201.32
合计	103,823,477,133.73	83,496,843,948.65	124,287,872,265.84	98,169,613,243.69

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工程机械及重卡	87,838,211,469.39	69,608,243,322.96	113,580,752,950.93	89,444,719,400.32
利息收入	898,198,101.27	708,830,075.33	738,946,508.27	560,962,057.13
机械租赁	2,224,345,154.92	1,943,937,156.61	1,491,028,104.92	1,289,538,926.52
物流收入	482,760,522.30	314,759,539.91	132,966,475.26	136,453,560.07
工程机械备件及其他	5,622,594,198.88	4,977,340,653.18	1,616,292,767.07	980,909,098.33
商品房销售	2,228,385,510.05	1,964,560,007.96		
物资贸易	666,338,353.59	662,301,577.88		
其他	164,578,408.10	89,549,764.15		
合计	100,125,411,718.50	80,269,522,097.98	117,559,986,806.45	92,412,583,042.37

52、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	113,750,732.15	132,540,905.19
教育费附加	82,770,314.19	93,861,324.13
房产税	107,947,568.25	90,275,577.16
土地使用税	52,473,465.13	48,710,003.56
印花税	70,840,911.94	49,799,179.67
环保税	1,765,735.92	1,261,343.62
车船使用税	767,654.11	888,671.23
其他税金	37,951,172.29	11,683,583.20
合计	468,267,553.98	429,020,587.76

53、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,783,362,723.69	1,509,831,916.04
广告宣传费	166,860,690.85	214,980,082.62
三包费用	1,027,844,717.74	1,842,711,801.00
中间商费用	2,582,317,509.24	4,092,753,884.53
其他费用	1,655,040,484.90	2,242,257,192.69
合计	7,215,426,126.42	9,902,534,876.88

54、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,550,050,676.40	1,283,443,825.88
折旧及摊销	349,756,649.65	370,810,920.55
其他费用	780,718,000.65	1,019,315,580.38
合 计	2,680,525,326.70	2,673,570,326.81

55、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,248,980,641.46	908,753,066.32
折旧费	463,427,230.11	355,097,224.12
机物料消耗	1,711,896,518.27	1,635,129,280.53
试验工装费	37,942,611.94	37,363,199.70
新产品试制	3,427,836.85	53,741,259.81
样机成本	23,647,964.63	39,693,840.55
科研开发费	130,395,655.87	47,649,968.43
技术咨询费	11,657,176.31	7,505,259.56
其他	840,179,812.36	1,227,987,423.88
合 计	4,471,555,447.80	4,312,920,522.90

56、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,027,091,211.46	1,999,517,643.15
减：利息收入	1,049,534,441.23	1,337,268,645.50
汇兑损失	-1,114,975,558.39	300,198,479.55
金融机构手续费	97,694,189.61	77,142,452.47
其他	-1,352,335.00	19,669,203.81
合 计	-41,076,933.55	1,059,259,133.48

57、其他收益

计入当期损益的政府补助：

项 目	本年发生额	上年发生额	与收益相关
政府补助	350,313,686.96	497,944,835.17	350,313,686.96
增值税退税	129,583,651.89	219,505,951.69	-105,030,124.97
合 计	479,897,338.85	717,450,786.86	245,283,561.99

详见附注：五、70

58、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	142,486,529.52	433,428,577.09
处置长期股权投资产生的投资收益	1,501,422.35	59,640,451.72
其他权益工具投资在持有期间的投资收益	305,730,367.31	298,340,157.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,577,700.34	-14,501,450.50
应收款项融资贴现损失	-118,874,459.52	-101,866,003.96
其他	-204,167,206.89	99,217,884.76
合 计	143,254,353.11	774,259,617.00

59、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
远期汇率合同	-176,790,532.51	46,062,787.40
交易性金融资产	106,500,364.62	291,603,981.89
合 计	-70,290,167.89	337,666,769.29

60、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,180,454,447.62	-956,885,204.63
合 计	-1,180,454,447.62	-956,885,204.63

61、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-323,958,470.41	-483,713,772.95
固定资产减值损失	-127,676,479.97	-6,796,087.00
长期应收款减值损失	-14,591,853.40	-132,123,417.01
无形资产减值损失	-101,547,055.43	-49,084,590.71

商誉减值损失	-1,681,073.36	
合同资产减值损失	-336,563.19	
合 计	-569,791,495.76	-671,717,867.67

62、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-409,493.39	7,370,096.25	-409,493.39
无形资产处置收益	-27,767,143.47	-52,137,569.27	-27,767,143.47
合 计	-28,176,636.86	-44,767,473.02	-28,176,636.86

63、营业外收入

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	74,044.80	300,000.00	74,044.80
政府补助[注]	62,646,880.59	155,122,019.47	62,646,880.59
债务重组利得	25,614,105.15	10,598,462.96	25,614,105.15
其他	47,390,267.76	68,405,236.18	47,390,267.76
合 计	135,725,298.30	234,425,718.61	135,725,298.30

注：政府补助详见附注五、70

64、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	5,810,580.03	42,182,195.16	5,810,580.03
往来账核销		8,453.00	
公益性捐赠	7,047,452.83	1,848,226.62	7,047,452.83
综合基金	1,040,138.93	2,566,557.35	1,040,138.93
税收滞纳金	62,302,462.90	22,514,217.34	62,302,462.90
未决诉讼	83,631,922.55	11,479,835.71	83,631,922.55
其他	17,967,449.32	14,040,942.84	17,967,449.32
合 计	177,800,006.56	94,640,428.02	177,800,006.56

65、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	985,214,814.41	1,130,561,985.27
递延所得税费用	-240,879,251.81	-129,245,022.58
汇算清缴	3,505,721.49	
合计	747,841,284.09	1,001,316,962.69

66、合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	776,921,316.60	1,337,268,645.50
拨款及补助	549,841,331.91	872,572,806.33
往来及其他	9,509,534,097.30	9,361,726,915.86
合计	10,836,296,745.81	11,571,568,367.69

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	12,184,600,734.85	12,461,088,773.68
往来款项支付	2,802,174,169.27	8,682,346,552.58
合计	14,986,774,904.12	21,143,435,326.26

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,378,081,285.89	25,308,256,841.78
其中：库存现金	3,596,023.85	4,619,408.27
可随时用于支付的银行存款	22,374,485,262.04	24,022,868,732.15
可随时用于支付的其他货币资金		1,280,768,701.36
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,378,081,285.89	25,308,256,841.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

67、现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,516,458,615.21	7,035,428,530.05
加：信用减值损失	1,180,454,447.62	956,885,204.63
资产减值损失	569,791,495.76	671,717,867.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,445,541,467.58	2,808,721,706.62
无形资产摊销	484,591,366.67	397,771,010.24
长期待摊费用摊销	41,612,584.91	78,831,417.97
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）	28,176,636.86	44,767,473.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,810,580.03	46,717,371.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	70,290,167.89	-337,666,769.29
财务费用（收益以“-”号填列）	2,027,091,211.46	1,999,517,643.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-143,254,353.11	-774,259,617.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-887,188,833.36	-337,349,556.81
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	625,008,348.31	-203,078,920.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,505,273,074.61	1,992,519,628.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	413,202,217.47	-14,863,384,440.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,785,537,898.05	6,184,343,204.15
其他	-481,653,345.04	-449,752,130.33
经营活动产生的现金流量净额	-1,394,878,364.40	5,251,729,624.15
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,378,081,285.89	25,308,256,841.78
减：现金的期初余额	25,308,256,841.78	20,976,487,521.21
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,930,175,555.89	4,331,769,320.57

68、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,402,352,860.90	银行承兑汇票保证金、银行保函保证金、信用证保证金、司法冻结资金等
应收票据	1,004,229,881.55	质押借款或开具应付票据
应收款项融资	289,035,491.89	应收款项融资质押
应收账款	747,134,900.47	借款质押、资产证券化
长期应收款	5,059,459,186.89	资产证券化、保理借款
存货	540,137,157.08	借款抵押
固定资产	453,742,824.70	借款抵押
无形资产	7,762,981.19	借款质押
合计	16,503,855,284.67	

69、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	253,413,698.94	6.9646	1,764,925,047.64
欧元	92,017,810.20	7.4229	683,039,003.33
港币	820,883.18	0.89327	733,270.32
日元	120.00	0.052358	6.28
巴西雷亚尔	530,074,300.14	1.3219	700,705,217.36

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
卢布	423,480,825.42	0.0942	39,891,893.75
印度卢比	799,604,725.13	0.0841	67,246,757.38
比索	2,365,859,610.49	0.0081	19,163,462.84
澳元	11,827,204.61	4.7138	55,751,077.09
坚戈	1,857,646,042.82	0.0151	28,050,455.25
里拉	9,820,102.68	0.3723	3,656,024.23
盾	174,359,271,347.31	0.000447	77,938,594.29
林吉特	992,377.94	1.5772	1,565,178.49
泰铢	15,165,561.96	0.2014	3,054,344.18
奈拉	1,248,879,754.45	0.01556	19,432,568.98
加元	877,132.35	5.1385	4,507,144.58
兰特	2,593,796.06	2.4312	6,306,036.98
苏姆	5,264,887,403.35	0.00062	3,264,230.19
克朗	15,098,402.81	0.3068	4,632,189.98
第纳尔	10,609,680.67	0.0633	671,592.79
英镑	1,240,362.98	8.3941	10,411,730.89
货币资金小计			3,494,945,826.82
应收票据			
其中：比索	9,005,231,548.17	0.0081	72,942,375.54
应收账款			
其中：美元	354,217,018.82	6.9646	2,466,979,849.27
欧元	82,125,567.00	7.4229	609,609,871.28
港币	8,490,950.00	0.89327	7,584,710.91
巴西雷亚尔	320,714,626.67	1.3219	423,958,731.35
卢布	54,287,079.24	0.0942	5,113,842.86
印度卢比	9,465,294,270.04	0.0841	796,031,248.11
比索	5,578,460,963.54	0.0081	45,185,533.80
澳元	16,401,662.28	4.7138	77,314,155.66
坚戈	2,464,696,469.84	0.0151	37,216,916.69
盾	3,442,924,258,863.00	0.000447	1,538,987,143.71
奈拉	59,151,851.22	0.01556	920,402.80
兰特	849,500.00	2.4312	2,065,304.40

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
苏姆	94,804,936,900.00	0.00062	58,779,060.88
克朗	6,719,853.45	0.3068	2,061,651.04
第纳尔	5,341,190.00	0.0633	338,097.33
英镑	2,834,799.35	8.3941	23,795,589.22
应收账款小计			6,095,942,109.31
其他应收款			
其中：美元	65,878,543.52	6.9646	458,817,704.20
欧元	6,549,363.61	7.4229	48,615,271.14
巴西雷亚尔	32,067,943.20	1.3219	42,390,614.12
卢布	12,805,681.94	0.0942	1,206,295.24
印度卢比	1,152,283,840.78	0.0841	96,907,071.01
比索	1,064,687,946.12	0.0081	8,623,972.36
澳元	354,035.68	4.7138	1,668,853.39
坚戈	814,624.52	0.0151	12,300.83
里拉	365,042.66	0.3723	135,905.38
盾	785,793,761.08	0.000447	351,249.81
林吉特	341,943.87	1.5772	539,313.87
泰铢	441,349.29	0.2014	88,887.75
奈拉	2,127,622,664.57	0.01556	33,105,808.66
兰特	964,875.00	2.4312	2,345,804.10
苏姆	1,337,546,381.13	0.00062	829,278.76
克朗	1,109,912.06	0.3068	340,521.02
第纳尔	81,686.17	0.0633	5,170.73
英镑	40,166.48	8.3941	337,161.45
其他应收款小计			696,321,183.82
长期应收款			
其中：美元	19,963,657.95	6.9646	139,038,892.16
林吉特	36,110,156.56	1.5772	56,952,938.93
泰铢	307,166,669.77	0.2014	61,863,367.29
苏姆	4,869,000,000.00	0.00062	3,018,780.00
长期应收款小计			260,873,978.38
发放贷款及垫款			

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：巴西雷亚尔	303,317,500.97	1.3219	400,949,338.18
短期借款			
其中：美元	156,122,566.43	6.9646	1,087,331,226.16
欧元	352,470,258.86	7.4229	2,616,351,484.49
巴西雷亚尔	158,102,445.39	1.3219	208,999,463.47
印度卢比	2,343,925,872.74	0.0841	197,124,165.90
林吉特	20,904,950.00	1.5772	32,971,287.14
泰铢	170,000,000.00	0.2014	34,238,000.00
短期借款小计			4,177,015,627.16
拆入资金			
其中：巴西雷亚尔	227,193,265.49	1.3219	300,322,233.77
应付票据			
其中：比索	157,202,297.44	0.0081	1,273,338.61
应付账款			
其中：美元	24,022,832.87	6.9646	167,309,421.81
欧元	34,491,002.14	7.4229	256,023,259.79
日元	957,543.66	0.052358	50,135.07
巴西雷亚尔	63,829,798.29	1.3219	84,376,610.36
卢布	246.17	0.0942	23.19
印度卢比	19,870,412,034.82	0.0841	1,671,101,652.13
比索	31,146,112,955.76	0.0081	252,283,514.94
坚戈	5,337,096.69	0.0151	80,590.16
盾	417,022,050,751.97	0.000447	186,408,856.69
林吉特	3,562,558.00	1.5772	5,618,866.48
泰铢	124,048,950.03	0.2014	24,983,458.54
奈拉	50,941,200.00	0.01556	792,645.07
苏姆	285,754,256,727.41	0.00062	177,167,639.17
克朗	2,227,276.04	0.3068	683,328.29
第纳尔	221,671,634.50	0.0633	14,031,814.46
英镑	81,251.71	8.3941	682,034.98
应付账款小计			2,841,593,851.13
应付职工薪酬			

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：欧元	58,596.18	7.4229	434,953.58
巴西雷亚尔	11,094,150.14	1.3219	14,665,357.07
印度卢比	433,488.71	0.0841	36,456.40
比索	22,394,017.26	0.0081	181,391.54
坚戈	4,245,494.69	0.0151	64,106.97
苏姆	338,680,432.29	0.00062	209,981.87
应付职工薪酬小计			15,592,247.43
其他应付款			
其中：美元	50,254,287.97	6.9646	350,001,014.00
欧元	157,936,475.09	7.4229	1,172,346,660.95
港币	203,728.33	0.89327	181,984.41
巴西雷亚尔	29,390,122.14	1.3219	38,850,802.46
卢布	10,884.74	0.0942	1,025.34
印度卢比	262,072,965.30	0.0841	22,040,336.38
比索	1,177,653,725.13	0.0081	9,538,995.17
澳元	892.12	4.7138	4,205.28
坚戈	146,684,105.52	0.0151	2,214,929.99
盾	14,682,620,733.01	0.000447	6,563,131.47
林吉特	3,233,930.10	1.5772	5,100,554.55
泰铢	23,144,732.13	0.2014	4,661,349.05
奈拉	48,500,000.00	0.01556	754,660.00
兰特	27,366,974.34	2.4312	66,534,588.02
苏姆	95,453,114.00	0.00062	59,180.93
克朗	7,417,257.04	0.3068	2,275,614.46
第纳尔	13,119,480.67	0.0633	830,463.13
英镑	165,927.13	8.3941	1,392,808.92
其他应付款小计			1,683,352,304.51
一年内到期非流动负债			
其中：美元	81,566,666.71	6.9646	568,079,206.97
欧元	37,382,039.79	7.4229	277,483,143.16
巴西雷亚尔	5,695,512.74	1.3219	7,528,898.29
印度卢比	621,454,731.27	0.0841	52,264,342.90

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
第纳尔	43,622,592.17	0.0633	2,761,310.08
一年内到期非流动负债小计			908,116,901.40
长期借款			
其中：欧元	78,291,096.61	7.4229	581,146,981.03
巴西雷亚尔	69,216,295.99	1.3219	91,497,724.64
印度卢比	644,486,539.95	0.0841	54,201,318.01
盾	17,253,935,584.00	0.000447	7,712,509.21
克朗	564,528.60	0.3068	173,197.37
第纳尔	2,607,861.00	0.0633	165,077.60
长期借款小计			734,896,807.86

(2) 境外经营实体说明

公司	经营地	记账本位币	选择理由
徐工集团（香港）国际贸易有限公司	香港	人民币	日常经营活动系其母公司主营业务的延伸
徐工集团巴西制造有限公司	巴西	巴西雷亚尔	具有相对独立的生产经营活动，且日常收支及借款等以巴西雷亚尔为主
徐工集团圣保罗销售服务有限公司	巴西	巴西雷亚尔	日常收支以巴西雷亚尔为主
徐工印度机械有限公司	印度	卢比	日常收支以卢比为主
徐工俄罗斯有限公司	俄罗斯	卢布	日常收支以卢布为主
徐工集团智利融资租赁公司	智利	比索	日常收支以比索为主
徐工欧洲采购中心有限公司	德国	欧元	日常收支以欧元为主
徐工哈萨克斯坦有限责任公司	哈萨克斯坦	坚戈	日常收支以坚戈为主
徐工北美有限公司	美国	美元	日常收支以美元为主
徐工集团土耳其有限公司	土耳其	里拉	日常收支以土耳其里拉为主
徐工集团印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	盾	日常收支以印度尼西亚盾为主
徐工矿上设备澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳元	日常收支以澳元为主
徐工欧洲营销与服务有限公司	德国	欧元	日常收支以欧元为主
徐工阿根廷销售公司	阿根廷	巴西雷亚尔	日常收支以巴西雷亚尔为主

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

公司	经营地	记账本位币	选择理由
		亚尔	
徐工马来西亚金融服务有限公司	马来西亚	林吉特	日常收支以林吉特为主
徐工租赁(泰国)有限公司	泰国	泰铢	日常收支以泰铢为主
徐工南非有限公司	南非	兰特	日常收支以南非兰特为主
徐工尼日利亚有限公司	尼日利亚	奈拉	日常收支以尼日利亚奈拉为主
徐工加拿大有限公司	加拿大	加元	日常收支以加元为主
XCMG AMERICA INC.	美国	美元	日常收支以美元为主
徐工美国实业管理有限责任公司	美国	美元	日常收支以美元为主
徐工融资租赁美国公司	美国	美元	日常收支以美元为主
徐工集团美国研究中心	美国	美元	日常收支以美元为主
乌兹徐工合资有限责任公司	乌兹别克斯坦	苏姆	日常收支以乌兹别克斯坦苏姆为主
“USG” Limited Liability Company «USG Place»服务有限责任公司	乌兹别克斯坦	苏姆	日常收支以乌兹别克斯坦苏姆为主
徐工（香港）国际发展有限公司	香港	人民币	日常经营活动系其母公司主营业务的延伸
XCMG Europe GmbH	德国	欧元	日常收支以欧元为主
XCMG European Research Center GmbH	德国	欧元	日常收支以欧元为主
XS Holding GmbH	德国	欧元	日常收支以欧元为主
Schwing GmbH	德国	欧元	日常收支以欧元为主
Stetter GmbH	德国	欧元	日常收支以欧元为主
Schwing GmbH St. Stefan	奥地利	欧元	日常收支以欧元为主
Schwing-Stetter S.A.S.	法国	欧元	日常收支以欧元为主
Schwing-Stetter-Ibérica S.L.	西班牙	欧元	日常收支以欧元为主
Schwing Stetter (UK) Ltd.	英国	英镑	日常收支以英镑为主
Schwing-Stetter Baum. GmbH	奥地利	欧元	日常收支以欧元为主
Schwing-Stetter Ostrava s.r.o.	捷克	克朗	日常收支以克朗为主
Schwing-Stetter Russland OOO	俄罗斯	卢布	日常收支以卢布为主
Schwing America Inc.	美国	美元	日常收支以美元为主
Schwing Mexico SA de CV	墨西哥	美元	日常收支以美元为主

公司	经营地	记账本位币	选择理由
Schwing Properties Inc.	美国	美元	日常收支以美元为主
Schwing Properties Ltda.	美国	美元	日常收支以美元为主
Schwing Bioset Technologies Inc.	巴西	美元	日常收支以美元为主
Concrete Pump Repair, North Branch	美国	美元	日常收支以美元为主
Schwing Equip. Industr. Ltda.	巴西	雷亚尔	日常收支以雷亚尔为主
Schwing Stetter (India) Pvt. Ltd.	印度	卢比	日常收支以卢比为主
MFGO d.o.o. Mladenovac	塞尔维亚	第纳尔	日常收支以第纳尔为主
徐州工程机械制造（印度）有限公司	印度	卢比	日常收支以卢比为主
Fluitronics GmbH	德国	欧元	日常收支以欧元为主
徐工金融控股有限公司	巴西	巴西雷亚尔	具有相对独立的生产经营活动，且日常收支及借款等以巴西雷亚尔为主
徐工巴西银行股份有限公司	巴西	巴西雷亚尔	具有相对独立的生产经营活动，且日常收支及借款等以巴西雷亚尔为主

70、政府补助

（1）计入其他收益或营业外收入的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税税收优惠	与收益相关	129,583,651.89	其他收益	129,583,651.89
中央外经贸发展专项资金	与收益相关	39,467,600.00	其他收益	39,467,600.00
高新区政府三免两减半	与收益相关	37,600,977.93	其他收益	37,600,977.93
稳岗、扩岗、留工补贴	与收益相关	29,818,032.89	其他收益	29,818,032.89
高新区财政局 2020-2021 年度产业扶持资金	与收益相关	25,000,000.00	其他收益	25,000,000.00
高新区财政局重大项目技改补贴	与收益相关	20,914,800.00	其他收益	20,914,800.00
徐州经济开发区产业发展补助资金	与收益相关	14,320,000.00	其他收益	14,320,000.00
外贸发展专项资金-徐州经济技术开发区财政局	与收益相关	11,985,400.00	其他收益	11,985,400.00
进项税加计扣除	与收益相关	8,857,661.98	其他收益	8,857,661.98

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

补助项目	种类（与资产 相关/与收益相 关）	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
商务发展专项资金	与收益相关	7,178,200.00	其他收益	7,178,200.00
省工业和信息产业转型升级专项资金	与收益相关	6,640,000.00	其他收益	6,640,000.00
标杆工厂补助款	与收益相关	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
省级军品融合发展专项资金	与收益相关	3,160,000.00	其他收益	3,160,000.00
专项扶持资金	与收益相关	2,714,100.00	其他收益	2,714,100.00
徐州市泉山区经济发展工业和信息产业补贴	与收益相关	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
制造业智改数转项目补助	与收益相关	2,450,000.00	其他收益	2,450,000.00
培训补贴	与收益相关	2,443,985.00	其他收益	2,443,985.00
数控机床安全项目补贴	与收益相关	2,250,000.00	其他收益	2,250,000.00
工业信息化专项资金	与收益相关	2,230,000.00	其他收益	2,230,000.00
江苏省环境科学研究院项目专项补贴	与收益相关	2,215,520.00	其他收益	2,215,520.00
双创团队计划资助	与收益相关	2,204,958.31	其他收益	2,204,958.31
科技专项资金	与收益相关	2,050,000.00	其他收益	2,050,000.00
徐州市产业链建设资金	与收益相关	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
中国电子信息产业发展研究院联合体项目款	与收益相关	1,800,000.00	其他收益	1,800,000.00
研发四象限课题拨款	与收益相关	1,556,344.71	其他收益	1,556,344.71
标准化建设项目专项资金	与收益相关	1,240,000.00	其他收益	1,240,000.00
国家高新技术企业奖励资金	与收益相关	1,210,000.00	其他收益	1,210,000.00
徐州工业园区战略合作协议	与收益相关	1,203,049.88	其他收益	1,203,049.88
知识产权专项资金	与收益相关	1,187,261.00	其他收益	1,187,261.00
外国专家项目	与收益相关	1,100,000.00	其他收益	1,100,000.00
徐州经开区疫情防控补贴资金	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

补助项目	种类（与资产 相关/与收益相 关）	金额	列报项目	计入当期损益的 金额
2021 年省级商务发展专项资金	与收益相关	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
工业互联网产业链协作和供应链预警项目资金	与收益相关	950,000.00	其他收益	950,000.00
科技创新专项资金	与收益相关	920,000.00	其他收益	920,000.00
跨境电商综合项目资金	与收益相关	800,000.00	其他收益	800,000.00
服务专项资金	与收益相关	700,000.00	其他收益	700,000.00
经开区财政局 21 年引导计划资金	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他补贴	与收益相关	25,459,070.22	其他收益	5,393,690.77
项目基础设施建设技改奖励	与收益相关	20,000,000.00	营业外收入	20,000,000.00
基础配套奖补资金	与收益相关	12,310,391.00	营业外收入	12,310,391.00
徐州徐工环境技术有限公司建设进度奖	与收益相关	8,000,000.00	营业外收入	8,000,000.00
智能制造示范车间奖励	与收益相关	4,150,000.00	营业外收入	4,150,000.00
经开区仓储设施及进出口奖励	与收益相关	3,644,784.93	营业外收入	3,644,784.93
发展与改革奖励款	与收益相关	2,847,000.00	营业外收入	2,847,000.00
专利奖励	与收益相关	3,228,872.00	营业外收入	3,228,872.00
企业创新发展奖励金	与收益相关	1,730,000.00	营业外收入	1,730,000.00
科技创新奖励	与收益相关	1,315,030.00	营业外收入	1,315,030.00
科学技术奖励	与收益相关	800,000.00	营业外收入	800,000.00
获评经开区十强企业奖励车	与收益相关	620,668.00	营业外收入	620,668.00
国家引才引智示范基地奖励	与收益相关	600,000.00	营业外收入	600,000.00
2021 首台套重大装备认定奖励	与收益相关	500,000.00	营业外收入	500,000.00
开发区财政局拨 2021 年工业互联网标杆工厂奖励	与收益相关	500,000.00	营业外收入	500,000.00
支持企业创新驱动和智能化转型发展十条措施	与收益相关	500,000.00	营业外收入	500,000.00

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
徐州财政局奖励费用知识产权突出贡献奖励	与收益相关	290,000.00	营业外收入	290,000.00
政府补助 2019-2021 年建设奖	与收益相关	200,000.00	营业外收入	200,000.00
其他资金	与收益相关	1,410,134.66	营业外收入	1,129,084.66
本期递延收益转入	—	76,686,725.04	—	76,686,725.04
合计		542,544,219.44		542,544,219.44

（2）计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	期初余额	本期新增金额	本期结转计入损益或冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益或冲减相关成本的列报项目
中央水、大气污染防治资金	与资产相关	74,263,617.90		7,277,600.08		66,986,017.82	其他收益
2019 年技术改造专项（第二批）中央基建投资拨款	与资产相关	34,880,000.00	4,954,000.00	3,880,000.00		35,954,000.00	其他收益
工业互联网创新发展工程专项以及跨行业跨领域工业互联网平台试验测试项目	与资产相关	19,466,666.68		9,733,333.32		9,733,333.36	其他收益
2020 年省级战略性新兴产业发展专项资金	与资产相关	13,600,000.00		1,599,999.96		12,000,000.04	其他收益
智能化超大型轮式起重装备关键技术研发及产业化	与资产相关	9,000,000.00				9,000,000.00	其他收益
超大吨位液压挖掘机行走机构关键核心技术（装备）攻关项目	与资产相关	7,067,961.17	8,000,000.00		932,038.83	14,135,922.34	其他收益
地铁基础工程成套	与资产	7,300,000.00				7,300,000.00	其他收益

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

补助项目	种类 (与资产相关/ 与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的列报 项目
化施工设备研发及产业化项目	相关						
智能远程可视控制的快速掘进设备研发及产业化	与资产相关	5,000,000.00				5,000,000.00	其他收益
2020 年高端工程机械及关键零部件专项资金	与资产相关	122,842,181.96	133,160,365.52	14,870,366.33		241,132,181.15	其他收益
“一平台、四中心”项目建设补贴资金	与资产相关	6,000,000.00		6,000,000.00			其他收益
国家 863 计划制造技术领域课题专项经费	与资产相关	1,026,404.69				1,026,404.69	其他收益
环保引导资金	与资产相关	4,120,000.00		309,000.00		3,811,000.00	其他收益
省级工业和信息产业转型升级	与资产相关	9,210,091.55	10,000,000.00	2,313,782.42		16,896,309.13	其他收益
工程机械大扭矩轮毂驱动关键技术及应用示范课题	与资产相关	425,828.17	242,701.61			668,529.78	其他收益
高压重载四象限液泵变排量高频响高鲁棒性控制技术研究	与资产相关	610,000.00	70,005.00	393,332.55		286,672.45	其他收益
企业发展扶持资金	与资产相关	33,036,383.33		1,943,316.66		31,093,066.67	其他收益
电驱动工程装载车辆整车架构与轮边驱动系统技术研发	与资产相关	5,100,000.00		2,135,093.24	2,125,000.00	839,906.76	其他收益
阀口独立控制型大流量液压阀关键技术研究及示范应用课题	与资产相关	150,659.44		145,565.80		5,093.64	其他收益

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

补助项目	种类 (与资产相关/ 与收益相关)	期初余额	本期新增金额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入 损益或冲减相 关成本的列报 项目
第 27 分包堰塞湖处 置用系列模块化遥 操作工程机械装备 项目	与资产 相关		843,756.39	760,214.39		83,542.00	其他收益
系列高性能液压凿 岩机关键技术研究 及产业化	与资产 相关		15,000,000.00			15,000,000.00	其他收益
大型重载装备用电 控高压柱塞泵关键 技术研发	与资产 相关		1,800,000.00	168,873.38		1,631,126.62	其他收益
年产 6 万件工程机 械核心零部件智能 制造及产业化项目	与资产 相关		8,380,000.00	209,499.99		8,170,500.01	其他收益
千吨级起重机高性 能液压元件研发及 产业化	与资产 相关		9,500,000.00	1,946,064.16		7,553,935.84	其他收益
2022 年中外经贸发 展资金（工程机械 产业外经贸提质增 效示范）二手工程 机械平台—电子商 务技术中心	与资产 相关		7,425,000.00	1,422,761.62		6,002,238.38	其他收益
智能电驱动重载车 辆平台项目资金	与资产 相关		7,565,463.88			7,565,463.88	其他收益
2022 年辽宁省“揭 榜挂帅”科技计划 重点项目经费	与资产 相关		1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益
徐工新能源轻卡智 能制造项目			30,000,000.00			30,000,000.00	其他收益
政府补助-土地返还 款			2,600,430.00			2,600,430.00	其他收益
其他	与资产 相关	22,777,409.72	10,310,219.82	21,577,921.14	268,187.24	11,241,521.16	其他收益
合计		375,877,204.61	250,851,942.22	76,686,725.04	3,325,226.07	546,717,195.72	

六、合并范围的变更

（一）合并范围减少

1、处置子公司

项目	湖南日牵电机有限公司
股权处置价款	3,366,000.00
股权处置比例（%）	51%
股权处置方式	现金转让
丧失控制权的时点	2022 年 3 月 17 日
丧失控制权时点的确定依据	收到价款，工商变更完毕
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	1,365,772.22

2、注销子公司

本年度徐工集团工程机械有限公司整体被徐工集团工程机械股份有限公司吸收合并，徐工集团工程机械有限公司注销法人资格。

（二）合并范围增加

名称	取得方式
XCMG AMERICA INC	新设方式
徐工美国实业管理有限公司	新设方式
徐工融资租赁美国公司	新设方式
江苏徐工国重实验室科技有限公司	新设方式
北京徐工汉云技术有限公司	新设方式
徐工尼日利亚有限公司	新设方式
杭州徐工智能科技研究院有限公司	新设方式
徐工加拿大有限公司	新设方式
徐州徐工新能源科技有限公司	新设方式
徐州徐工商用车科技有限公司	新设方式
江苏徐工教育集团科技有限公司	新设方式
徐州润履新能源科技有限公司	新设方式
徐州润重新能源科技有限公司	新设方式
徐州润楚新能源科技有限公司	新设方式
徐州润挖新能源科技有限公司	新设方式

名称	取得方式
徐州润师新能源科技有限公司	新设方式
徐州联城智能家居有限公司	新设方式

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成：

①子公司构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
徐工集团工程机械股份有限公司	徐州	徐州	生产	20.12%	—	设立
徐州徐工汽车制造有限公司	徐州	徐州	生产	63.13%	36.87%	设立
南京徐工汽车制造有限公司	南京	南京	生产	100%	—	设立
徐工（香港）国际实业有限公司	香港	香港	生产	100%	—	设立
徐工巴西投资有限公司	巴西	巴西	投资	—	100%	设立
徐工集团南京研究院有限公司	南京	南京	研发	100%	—	设立
徐州工程机械技师学院	徐州	徐州	生产	100%	—	设立
徐州工润实业发展有限公司	徐州	徐州	生产	100%	—	设立
徐州泽汇人力资源有限公司	徐州	徐州	服务	70%	—	设立
江苏徐工工程机械租赁有限公司	徐州	徐州市	融资租赁	100%	—	设立
江苏公信资产经营管理有限公司	徐州	徐州市	租赁	100%	—	设立
乌尔根奇挖掘机机械股份公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	生产	51%	—	收购
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	徐州	徐州市	融资租赁	100%	—	设立
徐工集团创投发展（徐州）有限公司	徐州	徐州市	投资	100%	—	设立

②孙公司构成

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐州工程机械上海营销有限公司	孙公司
徐州徐工矿业机械有限公司	孙公司
XCMG American Research Corporation	孙公司
徐州徐工挖掘机械租赁有限公司	孙公司
江苏徐工工程机械研究院有限公司	孙公司
徐工（香港）国际发展有限公司	孙公司
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	孙公司
天津汉邦融资租赁有限公司	孙公司
徐工重庆工程机械有限公司	孙公司
UzXCMG LLC	孙公司
徐州徐工铁路装备有限公司	孙公司
徐州徐工智联物流服务有限公司	孙公司
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	孙公司
江苏徐工工程机械研究院有限公司	孙公司
徐州徐工精密工业技术有限公司	孙公司
徐州徐工施维英机械有限公司	孙公司
徐工集团（香港）国际贸易有限公司	孙公司
徐工集团巴西制造有限公司	孙公司
徐州徐工投资有限公司	孙公司
徐州建机工程机械有限公司	孙公司
徐工集团沈阳工程机械有限公司	孙公司
徐工营销有限公司	孙公司
徐工集团圣保罗销售服务有限公司	孙公司
徐工印度机械有限公司	孙公司
徐工集团财务有限公司	孙公司
福建徐工机械销售有限公司	孙公司
徐州公信建设机械有限公司	孙公司

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

徐工俄罗斯有限公司	孙公司
徐州徐工履带底盘有限公司	孙公司
徐工欧洲采购中心有限公司	孙公司
徐工集团智利融资租赁公司	孙公司
徐州徐工传动科技有限公司	孙公司
徐州徐工物资供应有限公司	孙公司
徐州重型机械有限公司	孙公司
徐州工程机械集团进出口有限公司	孙公司
徐州徐工液压件有限公司	孙公司
徐州徐工专用车辆有限公司	孙公司
徐州徐工随车起重机有限公司	孙公司
徐州徐工特种工程机械有限公司	孙公司
上海徐工徐重经贸有限公司	孙公司
徐州徐工供油有限公司	孙公司
徐州工程机械保税有限公司	孙公司
徐州徐工筑路机械有限公司	孙公司
徐州徐工基础工程机械有限公司	孙公司
徐州工润置业有限公司	孙公司
辽宁徐建机工程机械有限公司	孙公司
徐州徐工物流有限公司	孙公司
徐州徐工施维英机械租赁有限公司	孙公司
徐州工润建筑科技有限公司	孙公司
徐工重庆建机工程机械有限公司	孙公司
徐州润美置业有限公司	孙公司
徐州徐工广信建筑机械租赁服务有限公司	孙公司
徐州徐工新环实业发展有限公司	孙公司
徐州徐工道金特种机器人技术有限公司	孙公司
徐州徐工农业装备科技有限公司	孙公司
徐州徐工港口机械有限公司	孙公司

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

徐州力山建设工程有限公司	孙公司
徐工巴西银行	孙公司
徐州徐工智能云仓有限公司	孙公司
徐州云电智慧能源有限公司	孙公司
徐州徐工重型车辆有限公司	孙公司
徐工汽车尼日利亚有限公司	孙公司
徐州徐工新能源汽车有限公司	孙公司
江苏泽瀚制造外包有限公司	孙公司
江苏泽泓装备制造有限公司	孙公司
徐州润创置业有限公司	孙公司
徐州润正置业有限公司	孙公司
徐州润泉置业有限公司	孙公司
徐州徐工新能源科技有限公司	孙公司
徐州徐工商用车科技有限公司	孙公司
江苏徐工教育集团科技有限公司	孙公司
徐州润履新能源科技有限公司	孙公司
徐州润重新能源科技有限公司	孙公司
徐州润楚新能源科技有限公司	孙公司
徐州润挖新能源科技有限公司	孙公司
徐州润师新能源科技有限公司	孙公司
徐州联城智能家居有限公司	孙公司

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
徐工集团工程机械股份有限公司	79.88%	3,437,494,171.20	2,171,043,157.02	42,420,802,178.76
合计		3,437,494,171.20	2,171,043,157.02	42,420,802,178.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
徐工集团工程机械股份有限公司	129,118,042,217.46	45,967,555,157.46	175,085,597,374.92	96,548,759,540.56	23,882,270,391.34	120,431,029,931.90

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
徐工集团工程机械股份有限公司	93,817,122,393.59	4,294,665,959.17	4,300,559,228.20	1,582,903,842.70

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
徐工集团工程机械有限公司	124,221,444,979.46	42,795,353,458.83	167,016,798,438.29	94,418,776,195.07	19,811,536,047.45	114,230,312,242.52
徐州徐工汽车制造有限公司	12,521,316,123.63	2,189,774,894.72	14,711,091,018.35	11,902,091,676.23	819,003,853.02	12,721,095,529.25

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
徐工集团工程机械有限公司	116,795,192,265.4600	8,264,546,036.3049	8,443,402,698.0649	9,343,719,952.69
徐州徐工汽车制造有限公司	7,584,436,559.14	-424,731,486.83	-424,731,486.83	46,799,300.85

3、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 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
徐州特许机器有限公司	徐州市	徐州市	生产		50.00	权益法
徐州派特控制技术有限公司	徐州市	徐州市	生产	50.00		权益法
徐州威卡电子控制技术有限公司	徐州市	徐州市	生产	50.00		权益法
重庆昊融投资有限公司	重庆市	重庆市	投资		40.00	权益法
徐工红树(上海)资产管理有限公司	上海市	上海市	投资		30.00	权益法
徐州美驰车桥有限公司	徐州市	徐州市	生产	40.00		权益法
徐州罗特艾德回转支承有限公司	徐州市	徐州市	生产	40.00		权益法
徐州天裕燃气发电有限公司	徐州市	徐州市	生产		42.56	权益法

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

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（%）		会计处理方法
				直接	间接	
兴县兴洁环境服务有限公司	兴县	兴县	公共设施管理服务		43.08	权益法
徐州融申实业有限公司	徐州市	徐州市	金属制品业		17.74	权益法
福建斯达迪机械有限公司	泉州市	泉州市	批发		30.00	权益法
徐州徐工股权投资有限公司	徐州市	徐州市	投资	40.00		权益法
徐州绿润置业有限公司	徐州市	徐州市	房产		40.00	权益法
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	内蒙古自治区	内蒙古自治区	生产	50.00		权益法
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	徐州市	徐州市	租赁	49.00		权益法
徐州工润城开置业有限公司	徐州市	徐州市	房产		50.00	权益法
徐工集团凯宫重工南京股份有限公司	南京市	南京市	生产	34.00		权益法
徐州苏彭能源科技有限公司	徐州市	徐州市	汽车制造	49.00		权益法
徐州云清资产经营有限公司	徐州市	徐州市	从投资	29.00		权益法
江苏聚能装备科技有限公司	徐州市	徐州市		35.00		权益法
徐工青山（徐州）新能源汽车股份有限公司	徐州市	徐州市	新能源汽车	41.00		权益法
Eberhard Becker & Partner GmbH, Gotha	德国	德国	服务		42.00	权益法
Stetter Arabia LLC	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	生产		50.00	权益法
Schwing Stetter Algeria SARL	阿尔及利亚	阿尔及利亚	服务		48.95	权益法

注：徐州特许机器有限公司以下简称“徐州特许”；徐州派特控制技术有限公司以下简称“徐州派特”；徐州威卡电子控制技术有限公司以下简称“徐州威卡”；重庆昊融投资有限公司以下简称“昊融投资”；徐工红树（上海）资产管理有限公司以下简称“徐工红树”；徐州美驰车桥有限公司以下简称“美驰车桥”；徐州罗特艾德回转支承有限公司以下简称“罗特艾德”；内蒙古一机徐工特种装备有限公司以下简称“内蒙特装”。

（2）合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	徐州特许	徐州派特	徐州威卡	内蒙特装
流动资产	10,051,138.72	206,961,807.24	883,311,460.16	236,020,232.23
其中：现金和现金等价物	52,856.70	2,270,344.42	151,758,393.97	12,547,508.88
非流动资产	6,723,690.04	5,560,125.96	190,647,150.13	22,552,818.88
资产合计	16,774,828.76	212,521,933.20	1,073,958,610.29	258,573,051.11

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	期末余额/本期发生额			
	徐州特许	徐州派特	徐州威卡	内蒙特装
流动负债	8,111,811.66	119,296,071.11	566,041,642.34	206,296,669.23
非流动负债	283,007.21		8,946,649.90	990,584.21
负债合计	8,394,818.87	119,296,071.11	574,988,292.24	207,287,253.44
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,380,009.89	93,225,862.09	498,970,318.05	51,285,797.67
按持股比例计算的净资产份额	4,190,004.95	46,612,931.05	249,485,159.03	25,642,898.84
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	4,190,004.95	46,612,931.05	249,485,159.03	25,642,898.84
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	33,672,034.77	238,728,582.92	742,579,010.06	212,555,066.41
财务费用	438,293.94	3,534,506.42	964,277.71	1,203,074.11
所得税费用	281.59	1,329,568.71	8,858,194.78	
净利润	-1,137,886.80	22,185,826.06	150,321,692.46	-33,862,074.40
终止经营的净利润				
其他综合收益			1,363,909.24	
综合收益总额	-1,137,886.80	22,185,826.06	151,685,601.70	-33,862,074.40
本期收到的来自合营企业的股利		6,867,595.81	119,028,229.15	

(续)

项目	期初余额/上年发生额			
	徐州特许	徐州派特	徐州威卡	内蒙特装
流动资产	12,429,995.00	200,997,484.42	966,324,483.39	289,130,787.17
其中：现金和现金等价物	1,000,579.36	16,218,418.36	137,048,955.95	3,467,997.87
非流动资产	4,450,228.83	5,749,738.64	162,214,484.76	18,762,659.24

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	期初余额/上年发生额			
	徐州特许	徐州派特	徐州威卡	内蒙特装
资产合计	16,880,223.83	206,747,223.06	1,128,538,968.15	307,893,446.41
流动负债	7,079,319.93	121,971,995.41	541,994,808.44	221,702,034.65
非流动负债	283,007.21		1,202,985.06	1,043,539.69
负债合计	7,362,327.14	121,971,995.41	543,197,793.50	222,745,574.34
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	9,517,896.69	84,775,227.65	585,341,174.65	85,147,872.07
按持股比例计算的净资产份额	4,758,948.35	42,387,613.83	292,670,587.32	42,573,936.03
调整事项				
—商誉		2,912,791.39		
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值	4,758,948.35	45,300,405.22	292,670,587.32	42,573,936.03
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	35,100,112.15	268,197,100.12	1,062,913,147.65	352,630,688.81
财务费用	463,212.85	3,790,591.78	11,714,369.18	-231,863.40
所得税费用	18,375.66	2,948,013.45	44,315,819.93	
净利润	1,155,320.30	23,062,029.60	304,145,475.60	4,520,589.05
终止经营的净利润				
其他综合收益			-385,580.30	
综合收益总额	1,155,320.30	23,062,029.60	303,759,895.30	4,520,589.05
本期收到的来自合营企业的股利		7,018,543.27	115,649,131.44	

(3) 联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			
	昊融投资	美驰车桥	罗特艾德	徐工红树
流动资产	15,959,903.89	715,509,279.82	2,201,130,637.76	12,947,246.23
非流动资产	1,000,164.85	59,782,646.88	788,486,624.70	38,197,778.89
资产合计	16,960,068.74	775,291,926.70	2,989,617,262.46	51,145,025.12

项目	期末余额/本期发生额			
	昊融投资	美驰车桥	罗特艾德	徐工红树
流动负债	670,339.00	515,989,409.99	437,260,823.06	36,183,367.08
非流动负债		4,048,489.20	188,432,114.18	157,287.94
负债合计	670,339.00	520,037,899.19	625,692,937.24	36,340,655.02
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	16,289,729.74	255,254,027.51	2,363,924,325.22	14,804,370.10
按持股比例的净资产份额	6,515,891.90	102,101,611.00	945,569,730.09	4,441,311.03
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	6,515,891.90	102,101,611.00	945,569,730.09	4,441,311.03
在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		927,989,450.74	1,911,769,660.16	17,007,002.72
净利润（归属于母公司股东）	576,041.91	33,160,135.97	320,036,973.68	-8,357,604.28
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	576,041.91	33,160,135.97	320,036,973.68	-8,357,604.28
本年度收到的来自联营企业的股利		21,664,393.87	120,000,000.00	

（续上表）

项目	期末余额/本期发生额			
	天裕燃气	南京凯宫	兴洁环境	股权投资
流动资产	1,762,173,799.13	318,259,987.58	33,048,975.79	4,026,354.90
非流动资产	771,247,052.03	308,186,257.11	236,699,635.68	11,880,447.06
资产合计	2,533,420,851.16	626,446,244.69	269,748,611.47	15,906,801.96
流动负债	666,712,558.68	190,949,126.89	11,028,458.09	4,357,052.63
非流动负债	140,399,533.22	65,583,400.00	192,000,000.00	
负债合计	807,112,091.90	256,532,526.89	203,028,458.09	4,357,052.63
少数股东权益				

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目	期末余额/本期发生额			
	天裕燃气	南京凯宫	兴洁环境	股权投资
归属于母公司股东权益	1,726,308,759.26	369,913,717.80	66,720,153.38	11,549,749.33
按持股比例计算的净资产份额	734,760,165.66	125,770,664.05	28,741,707.67	4,619,899.73
调整事项				
--商誉	5,546,784.05	21,685,658.85		
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	740,306,949.71	147,456,322.90	28,741,707.67	4,619,899.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	177,447,922.34	159,997,002.98	39,753,868.07	9,452,830.19
净利润（归属于母公司股东）	4,001,726.05	12,387,361.26	39,526.18	4,675,012.94
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	4,001,726.05	12,387,361.26	39,526.18	4,675,012.94
本年度收到的来自联营企业的股利				1,672,894.45

（续上表）

项目	期初余额/上年发生额			
	昊融投资	美驰车桥	罗特艾德	徐工红树
流动资产	32,401,546.05	540,129,762.09	2,215,334,538.73	41,050,689.97
非流动资产	1,000,164.85	157,011,597.39	822,599,475.70	36,568,532.71
资产合计	33,401,710.90	697,141,359.48	3,037,934,014.43	77,619,222.68
流动负债	17,688,023.07	416,837,994.08	442,300,769.37	54,201,298.30
非流动负债		4,048,489.20	251,745,893.52	255,950.00
负债合计	17,688,023.07	420,886,483.28	694,046,662.89	54,457,248.30
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	15,713,687.83	276,254,876.20	2,343,887,351.54	23,161,974.38
按持股比例计算的净资产份额	6,285,475.13	110,501,950.48	937,554,940.62	6,948,592.31
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

项目	期初余额/上年发生额			
	昊融投资	美驰车桥	罗特艾德	徐工红树
一其他				
对联营企业权益投资的账面价值	6,285,475.13	110,501,950.48	937,554,940.62	6,948,592.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,061,747,089.68	2,275,309,694.83	1,983,086.85
净利润（归属于母公司）	-254,100.68	55,470,601.42	426,981,762.54	19,671,380.78
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-254,100.68	55,470,601.42	426,981,762.54	19,671,380.78
本期收到的来自联营企业的股利		28,196,488.39	160,000,000.00	5,280,000.00

（续上表）

项目	期初余额/上年发生额			
	天裕燃气	南京凯宫	兴洁环境	股权投资
流动资产	1,432,869,744.10	307,158,059.16	49,124,068.30	3,634,992.92
非流动资产	818,075,231.76	354,827,096.44	205,374,631.55	8,228,556.35
资产合计	2,250,944,975.86	661,985,155.60	254,498,699.85	11,863,549.27
流动负债	335,819,062.59	209,696,069.06	26,026,288.30	806,576.76
非流动负债	192,818,880.06	94,762,730.00	161,790,178.00	
负债合计	528,637,942.65	304,458,799.06	187,816,466.30	806,576.76
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,722,307,033.21	357,526,356.54	66,682,233.55	11,056,972.51
按持股比例计算的净资产份额	733,056,931.00	121,558,961.22	28,724,680.58	4,422,789.00
调整事项				
一商誉	5,546,784.05	21,685,658.85		
一内部交易未实现利润				
一其他				
对联营企业权益投资的账面价值	738,603,715.05	143,244,620.07	28,724,680.58	4,422,789.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

项目	期初余额/上年发生额			
	天裕燃气	南京凯宫	兴洁环境	股权投资
营业收入	187,697,544.88	157,123,968.59	39,093,018.98	9,447,654.72
净利润（归属于母公司股东）	35,244,235.17	23,417,737.78	2,426,642.89	4,780,127.53
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	35,244,235.17	23,417,737.78	2,426,642.89	4,780,127.53
本期收到来自联营企业的股利				

八、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、巴西雷亚尔、欧元等有关，本公司境外子公司基本上以其业务发生地的当地货币记账，以及徐工保税、徐工进出口公司以美元、欧元和其他零星外币计价进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。截止2022年12月31日，除附注五之69所述资产及负债的美元、巴西雷亚尔、欧元等余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等表内已确认的美元等外币资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

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

外汇风险敏感性分析：

于2022年12月31日，在假定其他变量不变的情况下，人民币对有关外币的汇率变动使人民币升值/贬值5%将导致公司税后利润减少/增加人民币9,657.32万元（股东权益减少/增加人民币9,609.26万元）。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

（2）利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。本公司主要面临公允价值利率风险。

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

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

利率风险敏感性分析：

于2022年12月31日，在假定其他变量不变的情况下，银行借款利率每上升/下降100个基点，公司税后利润将会减少/增加人民币36,071.27万元，主要是借款利息费用变动所致。

2、信用风险

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

3、流动风险

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

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

九、公允价值披露**1、以公允价值计量的资产的期末公允价值**

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量的披露				
(一) 交易性金融资产	102,726,424.04	5,057,903.28	6,547,392,784.73	6,655,177,112.05
. 其中: 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,726,424.04	5,057,903.28	6,547,392,784.73	6,655,177,112.05
其中: 权益工具投资	102,726,424.04			102,726,424.04
债务工具投资		5,057,903.28		5,057,903.28
理财产品			6,547,392,784.73	6,547,392,784.73
(二) 应收款项融资		1,226,866,753.10		1,226,866,753.10
(三) 其他权益工具投资			3,882,483,199.67	3,882,483,199.67
(四) 其他非流动金融资产			1,047,955,354.24	1,047,955,354.24
持续以公允价值计量的资产总额	102,726,424.04	1,231,924,656.38	11,477,831,338.64	12,812,482,419.06

2、持续的和非持续的第一层次公允价值计量项目市价的确认依据

项目	公允价值	活跃市场报价			
		主要市场 (最有利市场)	交易价格	历史交易量	资料来源
持续的公允价值计量					
(一) 交易性金融资产	102,726,424.04				
其中: 权益工具投资	102,726,424.04	上海证券交易所	期末收盘价		交易所公开信息
持续的公允价值计量的资产总额	102,726,424.04				

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是徐州市人民政府国有资产监督管理委员会。。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、3

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州特许机器有限公司	材料	25,411,295.24	25,895,874.85
徐州美驰车桥有限公司	材料	156,841,805.29	345,314,015.77
徐州威卡电子控制技术有限公司	产品	471,473,824.66	864,790,477.02
徐州罗特艾德回转支承有限公司	材料	190,996,372.34	317,464,977.25
徐州派特控制技术有限公司	材料	229,508,604.13	248,755,424.06
徐州公信建设机械有限公司	产品		240,000.00
潍柴动力股份有限公司	产品	971,883,705.50	1,050,243,420.68
陕西法士特齿轮有限责任公司	产品	191,868,745.49	275,346,905.36
陕西重型汽车有限公司	产品		1,975,221.24
陕西汉德车桥有限公司	产品	206,409,087.53	241,528,009.81
江苏集萃道路工程技术与装备研究所有限公司	服务	20,324,153.47	15,742,123.89
兴县兴洁环境服务有限公司	服务	3,265.48	6,244.03
徐工集团凯宫重工南京股份有限公司	产品	35,398,230.08	13,138,938.05
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	产品	84,067,351.59	183,940,201.66
合计		2,584,186,440.80	3,584,381,833.67

②销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州派特控制技术有限公司	材料	5,558,706.54	4,437,779.54
徐州罗特艾德回转支承有限公司	产品	635,074.04	281,238.64
徐州威卡电子控制技术有限公司	产品	1,371,216.32	920,949.22
徐州美驰车桥有限公司	产品	1,655,572.92	2,442,838.96
徐州公信建设机械有限公司	产品	660.00	50,585.58
江苏集萃道路工程技术与装备研究所有限公司	产品	46,735,951.26	2,059,870.65
徐州特许机器有限公司	产品	1,260,987.93	5,812,629.42
兴县兴洁环境服务有限公司	产品	49,674,788.55	49,142,758.30

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
潍柴动力股份有限公司	产品		3,437,466.58
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	产品		1,460,325.63
江苏天裕能源科技集团有限公司	产品		1,900,536,795.89
徐州徐工挖掘机械租赁有限公司	产品	169,401.14	3,864,350.71
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	产品	20,143,990.43	2,680,783.38
陕西重型汽车有限公司	产品		353,982.30
徐工汽车尼日利亚有限公司	产品	102,318,218.44	65,678,364.68
徐州徐工股权投资有限公司	产品	90,898.76	
徐工集团凯宫重工南京股份有限公司	产品	47,976,760.26	
福建斯达迪机械有限公司	产品	46,482,842.71	
合计		324,075,069.30	2,043,160,719.48

(2) 徐州工程机械集团有限公司提供的担保

①对下列公司借款提供担保明细如下：

被担保方	担保金额	币种	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州徐工汽车制造有限公司	200,000,000.00	人民币	2023-6-9	否
徐州徐工汽车制造有限公司	150,000,000.00	人民币	2023-6-13	否
徐州徐工汽车制造有限公司	230,000,000.00	人民币	2023-2-24	否
徐州徐工汽车制造有限公司	100,000,000.00	人民币	2023-5-22	否
徐州徐工汽车制造有限公司	30,000,000.00	人民币	2023-5-15	否
徐州徐工汽车制造有限公司	30,000,000.00	人民币	2023-6-24	否
徐州徐工汽车制造有限公司	119,900,000.00	人民币	2023-7-20	否
徐州徐工汽车制造有限公司	250,000,000.00	人民币	2023-5-26	否
徐州徐工汽车制造有限公司	100,000,000.00	人民币	2023-7-12	否
徐州徐工汽车制造有限公司	75,000,000.00	人民币	2023-4-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	29,000,000.00	人民币	2023-6-28	否
徐州徐工汽车制造有限公司	179,700,000.00	人民币	2023-9-6	否
徐州徐工汽车制造有限公司	200,000,000.00	人民币	2023-7-12	否
徐州徐工汽车制造有限公司	190,000,000.00	人民币	2023-11-17	否
徐州徐工汽车制造有限公司	50,400,000.00	人民币	2023-9-6	否
徐州徐工汽车制造有限公司	100,000,000.00	人民币	2023-3-20	否

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

被担保方	担保金额	币种	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州徐工汽车制造有限公司	100,000,000.00	人民币	2023-9-20	否
徐州徐工汽车制造有限公司	35,000,000.00	人民币	2023-2-28	否
徐州徐工汽车制造有限公司	70,000,000.00	人民币	2023-6-23	否
徐州徐工汽车制造有限公司	35,000,000.00	人民币	2023-8-27	否
徐州徐工汽车制造有限公司	10,000,000.00	人民币	2023-3-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	10,000,000.00	人民币	2023-9-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	10,000,000.00	人民币	2023-6-25	否
徐州徐工汽车制造有限公司	1,000,000.00	人民币	2023-5-27	否
徐州徐工汽车制造有限公司	1,000,000.00	人民币	2023-11-27	否
徐州徐工汽车制造有限公司	4,000,000.00	人民币	2023-3-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	4,000,000.00	人民币	2023-9-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	1,000,000.00	人民币	2023-3-21	否
徐州徐工汽车制造有限公司	1,000,000.00	人民币	2023-6-21	否
徐州徐工汽车制造有限公司	1,000,000.00	人民币	2023-9-21	否
徐州徐工汽车制造有限公司	100,000,000.00	人民币	2024-3-20	否
徐州徐工汽车制造有限公司	100,000,000.00	人民币	2024-9-20	否
徐州徐工汽车制造有限公司	100,000,000.00	人民币	2025-3-20	否
徐州徐工汽车制造有限公司	100,000,000.00	人民币	2025-10-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	5,000,000.00	人民币	2024-3-31	否
徐州徐工汽车制造有限公司	5,000,000.00	人民币	2024-9-30	否
徐州徐工汽车制造有限公司	490,000,000.00	人民币	2025-3-30	否
徐州徐工汽车制造有限公司	1,000,000.00	人民币	2024-5-27	否
徐州徐工汽车制造有限公司	1,000,000.00	人民币	2024-11-27	否
徐州徐工汽车制造有限公司	985,000,000.00	人民币	2025-5-27	否
徐州徐工汽车制造有限公司	10,000,000.00	人民币	2024-3-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	10,000,000.00	人民币	2024-9-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	10,000,000.00	人民币	2025-3-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	140,000,000.00	人民币	2025-9-17	否
徐州徐工汽车制造有限公司	300,000,000.00	人民币	2024-9-11	否
徐州徐工汽车制造有限公司	300,000,000.00	人民币	2024-10-11	否
徐州徐工汽车制造有限公司	300,000,000.00	人民币	2024-12-14	否
徐州徐工汽车制造有限公司	4,000,000.00	人民币	2024-3-19	否

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

被担保方	担保金额	币种	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州徐工汽车制造有限公司	4,000,000.00	人民币	2024-9-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	4,000,000.00	人民币	2025-3-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	50,000,000.00	人民币	2025-9-17	否
徐州徐工汽车制造有限公司	1,000,000.00	人民币	2023-12-21	否
徐州徐工汽车制造有限公司	195,000,000.00	人民币	2024-3-26	否
徐州徐工汽车制造有限公司	390,000,000.00	人民币	2024-11-16	否
徐州徐工重型车辆有限公司	100,000,000.00	人民币	2023-12-5	否
徐州徐工重型车辆有限公司	20,000,000.00	人民币	2023-3-28	否
徐州徐工重型车辆有限公司	50,000,000.00	人民币	2023-6-15	否
徐州徐工重型车辆有限公司	10,000,000.00	人民币	2023-3-24	否
徐州徐工工程施工有限公司	10,000,000.00	人民币	2023-5-26	否
徐州徐工重型车辆有限公司	10,000,000.00	人民币	2023-6-23	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	5,000,000.00	人民币	2023-6-6	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	5,000,000.00	人民币	2023-12-6	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	90,000,000.00	人民币	2024-5-29	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	50,000,000.00	人民币	2023-3-23	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	20,000,000.00	人民币	2023-3-28	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	30,000,000.00	人民币	2023-3-28	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	50,000,000.00	人民币	2023-6-15	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	50,000,000.00	人民币	2023-8-7	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	200,000,000.00	人民币	2024-12-16	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	300,000,000.00	人民币	2023-6-28	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	390,000,000.00	人民币	2023-6-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	200,000,000.00	人民币	2023-9-7	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	100,000,000.00	人民币	2023-2-24	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	180,000,000.00	人民币	2023-6-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	25,000,000.00	人民币	2023-2-28	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	25,000,000.00	人民币	2023-8-28	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	25,000,000.00	人民币	2024-2-28	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	25,000,000.00	人民币	2024-8-28	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	150,000,000.00	人民币	2023-2-10	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	115,000,000.00	人民币	2023-3-22	否

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

被担保方	担保金额	币种	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏徐工工程机械租赁有限公司	29,442,420.64	人民币	2023-3-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	29,407,402.42	人民币	2023-6-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	29,672,069.04	人民币	2023-9-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	29,939,117.67	人民币	2023-12-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	30,208,569.73	人民币	2024-3-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	30,480,446.85	人民币	2024-6-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	30,754,770.87	人民币	2024-9-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	31,031,563.82	人民币	2024-12-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	31,310,847.89	人民币	2025-3-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	31,592,645.52	人民币	2025-6-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	31,876,979.33	人民币	2025-9-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	32,163,872.15	人民币	2025-12-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	32,119,294.07	人民币	2025-12-28	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	16,000,000.00	人民币	2023-3-22	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	16,000,000.00	人民币	2023-6-22	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	16,000,000.00	人民币	2023-9-22	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	24,640,000.00	人民币	2023-12-22	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	14,080,000.00	人民币	2024-3-22	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	14,080,000.00	人民币	2024-6-22	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	14,080,000.00	人民币	2024-9-22	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	21,120,000.00	人民币	2024-12-22	否
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	7,000,000.00	人民币	2023-4-20	否
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	4,900,000.00	人民币	2023-2-18	否
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	43,500,000.00	人民币	2023-1-25	否
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	22,750,000.00	人民币	2023-5-25	否
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	29,000,000.00	人民币	2023-9-22	否
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	40,000,000.00	人民币	2023-9-8	否
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	11,000,000.00	人民币	2023-1-6	否
天津汉邦融资租赁有限公司	70,000,000.00	人民币	2023-5-22	否
天津汉邦融资租赁有限公司	29,400,000.00	人民币	2023-10-24	否
天津汉邦融资租赁有限公司	49,550,000.00	人民币	2024-1-24	否
天津汉邦融资租赁有限公司	47,050,000.00	人民币	2024-1-19	否

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

被担保方	担保金额	币种	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津汉邦融资租赁有限公司	68,950,000.00	人民币	2024-4-25	否
天津汉邦融资租赁有限公司	66,050,000.00	人民币	2024-4-30	否
天津汉邦融资租赁有限公司	63,550,000.00	人民币	2025-1-17	否
天津汉邦融资租赁有限公司	70,000,000.00	人民币	2025-11-24	否
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	500,000,000.00	人民币	2023-6-12	否
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	300,000,000.00	人民币	2023-8-19	否
徐州润泉置业有限公司	152,400,000.00	人民币	2024-3-26	否
合计	10,268,100,000.00			

②对下列公司银行承兑汇票进行担保明细如下：

被担保方	担保金额	币种	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州徐工汽车制造有限公司	49,000,000.00	人民币	2023-1-26	否
徐州徐工汽车制造有限公司	21,000,000.00	人民币	2023-1-27	否
徐州徐工汽车制造有限公司	3,000,000.00	人民币	2023-3-28	否
徐州徐工汽车制造有限公司	45,500,000.00	人民币	2023-2-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	100,000,000.00	人民币	2023-4-20	否
徐州徐工汽车制造有限公司	10,000,000.00	人民币	2023-5-31	否
徐州徐工汽车制造有限公司	168,000,000.00	人民币	2023-1-21	否
徐州徐工汽车制造有限公司	20,300,000.00	人民币	2023-1-7	否
徐州徐工汽车制造有限公司	15,000,000.00	人民币	2023-7-11	否
徐州徐工汽车制造有限公司	42,000,000.00	人民币	2023-7-18	否
徐州徐工汽车制造有限公司	140,000,000.00	人民币	2023-1-18	否
徐州徐工汽车制造有限公司	35,000,000.00	人民币	2023-1-20	否
徐州徐工汽车制造有限公司	70,000,000.00	人民币	2023-7-25	否
徐州徐工汽车制造有限公司	2,000,000.00	人民币	2023-7-6	否
徐州徐工汽车制造有限公司	150,000,000.00	人民币	2023-8-15	否
徐州徐工汽车制造有限公司	150,000,000.00	人民币	2023-9-12	否
徐州徐工汽车制造有限公司	100,000,000.00	人民币	2023-7-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	70,000,000.00	人民币	2023-3-28	否
徐州徐工汽车制造有限公司	140,000,000.00	人民币	2023-3-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	49,000,000.00	人民币	2023-4-19	否

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

被担保方	担保金额	币种	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州徐工汽车制造有限公司	70,000,000.00	人民币	2023-4-25	否
徐州徐工汽车制造有限公司	70,000,000.00	人民币	2023-4-26	否
徐州徐工汽车制造有限公司	140,000,000.00	人民币	2023-4-27	否
徐州徐工汽车制造有限公司	70,000,000.00	人民币	2023-5-10	否
徐州徐工汽车制造有限公司	68,600,000.00	人民币	2023-5-22	否
徐州徐工汽车制造有限公司	105,000,000.00	人民币	2023-5-23	否
徐州徐工汽车制造有限公司	56,700,000.00	人民币	2023-5-25	否
徐州徐工汽车制造有限公司	70,000,000.00	人民币	2023-6-26	否
徐州徐工汽车制造有限公司	164,500,000.00	人民币	2023-6-26	否
徐州徐工汽车制造有限公司	175,000,000.00	人民币	2023-6-28	否
徐州徐工汽车制造有限公司	28,000,000.00	人民币	2023-6-27	否
徐州徐工汽车制造有限公司	7,820,000.00	人民币	2023-6-21	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	89,600,000.00	人民币	2023-2-19	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	49,000,000.00	人民币	2023-3-23	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	119,000,000.00	人民币	2023-9-22	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	245,000,000.00	人民币	2023-6-27	否
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	14,000,000.00	人民币	2023-4-11	否
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	14,000,000.00	人民币	2023-5-1	否
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	4,550,000.00	人民币	2023-5-1	否
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	22,750,000.00	人民币	2023-5-1	否
天津汉邦融资租赁有限公司	46,900,000.00	人民币	2023-2-12	否
合 计	3,010,220,000.00			

③为下列公司其他融资行为提供担保明细如下：

被担保方	担保金额	币种	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州徐工汽车制造有限公司	100,000,000.00	人民币	2023-4-17	否
徐州徐工汽车制造有限公司	50,000,000.00	人民币	2023-2-22	否
徐州徐工汽车制造有限公司	46,000,000.00	人民币	2023-3-15	否
徐州徐工汽车制造有限公司	260,000,000.00	人民币	2023-6-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	146,000,000.00	人民币	2023-3-20	否
徐州徐工汽车制造有限公司	160,000,000.00	人民币	2023-10-10	否

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

被担保方	担保金额	币种	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐州徐工汽车制造有限公司	50,000,000.00	人民币	2023-10-19	否
徐州徐工汽车制造有限公司	50,000,000.00	人民币	2023-7-6	否
徐州徐工汽车制造有限公司	110,000,000.00	人民币	2023-2-17	否
徐州徐工汽车制造有限公司	9,900,000.00	人民币	2023-10-28	否
徐州徐工汽车制造有限公司	80,000,000.00	人民币	2023-3-21	否
徐州徐工汽车制造有限公司	120,504,400.15	人民币	2025-7-29	否
徐州徐工汽车制造有限公司	149,132,666.06	人民币	2023-11-15	否
徐州徐工汽车制造有限公司	1,911,818,423.56	人民币	2026-3-14	否
徐州徐工汽车制造有限公司	191,784,040.51	人民币	2024-12-15	否
徐州徐工重型车辆有限公司	100,000,000.00	人民币	2023-3-30	否
徐州徐工重型车辆有限公司	10,000,000.00	人民币	2023-5-24	否
徐州徐工重型车辆有限公司	100,000,000.00	人民币	2023-7-24	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	50,000,000.00	人民币	2023-8-7	否
徐州徐工新能源汽车有限公司	200,000,000.00	人民币	2023-9-15	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	500,000,000.00	人民币	2023-2-24	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	500,000,000.00	人民币	2023-3-22	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	400,000,000.00	人民币	2025-8-31	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	600,000,000.00	人民币	2025-10-21	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	800,000,000.00	人民币	2024-8-23	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	2,140,828,256.57	人民币	2024-10-20	否
江苏徐工工程机械租赁有限公司	4,370,459,186.89	人民币	2026-2-27	否
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	1,436,134,900.47	人民币	2024-5-28	否
天津汉邦融资租赁有限公司	125,586,629.23	人民币	2024-2-15	否
合 计	14,768,148,503.44			

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额		期初账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	徐工集团凯宫重工南京股份有限公司	100,000.00			
合计		100,000.00			
应收账款	兴县兴洁环境服务有限公司	4,382,091.50	87,641.83	17,732,385.50	354,647.71

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额		期初账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	徐工汽车尼日利亚有限公司	157,789,917.32		74,216,552.09	
应收账款	徐州美驰车桥有限公司			478,906.17	9,578.12
应收账款	徐州罗特艾德回转支承有限公司	30,700.00		19,800.00	396.00
应收账款	内蒙古一机徐工特种装备有限公司			5,922,477.73	118,449.55
应收账款	潍柴动力股份有限公司			391,696.92	7,833.94
应收账款	徐州威卡电子控制技术有限公司			4,496.52	89.93
应收账款	徐州徐工股权投资有限公司（有限合伙）	1,700.00			
应收账款	江苏集萃道路工程技术与装备研究所有限公司	31,766,155.99	641,815.62		
应收账款	福建斯达迪机械有限公司	15,826,294.50	316,525.89		
合计		209,796,859.31	1,045,983.34	98,766,314.93	490,995.25
预付款项	徐州罗特艾德回转支承有限公司			528,000.00	
合计				528,000.00	
其他应收款	徐州工润城开置业有限公司			10,000,000.00	
其他应收款	徐州公信建设机械有限公司	488,261,145.08	76,068,440.45	513,537,655.27	
其他应收款	徐州徐工挖掘机机械租赁有限公司	4,506,279,820.23	372,610,760.36	4,584,261,948.77	1,194,790.08
其他应收款				10,518,323.95	
其他应收款	刘敏兵	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	江苏聚能装备科技有限公司	2,000,000.00			
其他应收款	江苏集萃道路工程技术与装备研究所有限公司	28,800.00			
其他应收款	兴县兴洁环境服务有限公司	9,009,532.80			
其他应收款	乌尔根奇挖掘机股份公司	3,020,003.10			
合计		5,009,599,301.21	448,679,200.81	5,119,317,927.99	1,194,790.08
应收股利	上海经石投资管理中心（有限合伙）	45,600,000.00		114,287,425.69	
应收股利	徐州威卡电子控制技术	59,514,114.57		62,654,565.72	

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

项目名称	关联方	期末账面余额		期初账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
应收股利	重庆昊融投资有限公司			6,792,627.05	
应收股利	徐州徐工股权投资有限公司	1,672,894.45			
应收股利	徐州鑫盛润环保能源有限公司	3,096,927.45			
应收股利	徐州工润城开置业有限公司	20,000,000.00			
合计		129,883,936.47		183,734,618.46	
发放贷款及垫款	兴县兴洁环境服务有限公司	192,000,000.00	5,472,000.00	161,790,178.00	4,044,754.45
合计		192,000,000.00	5,472,000.00	161,790,178.00	4,044,754.45
长期应收款	徐工集团凯宫重工南京股份有限公司	13,873,502.11	138,735.02		
合计		13,873,502.11	138,735.02		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	徐州派特控制技术有限公司	58,095,950.00	28,750,000.00
应付票据	徐州威卡电子控制技术有限公司	125,230,000.00	
应付票据	内蒙古一机徐工特种装备有限公司	135,214.00	
合计		183,461,164.00	28,750,000.00
应付账款	徐州美驰车桥有限公司	35,194,126.51	37,082,325.94
应付账款	徐州威卡电子控制技术有限公司	169,307,865.51	233,463,618.05
应付账款	徐州罗特艾德回转支承有限公司	84,991,186.97	159,959,170.47
应付账款	徐州徐工挖掘机械租赁有限公司	10,191,301.62	
应付账款	徐州派特控制技术有限公司	133,653,092.62	117,324,513.26
应付账款	潍柴动力股份有限公司	20,053,836.50	13,773.24
应付账款	陕西法士特齿轮有限责任公司	16,963,006.54	14,762,524.14
应付账款	陕西汉德车桥有限公司西安分公司	41,624,731.64	
应付账款	徐州公信工程机械销售服务有限公司	179,536.00	
应付账款	徐州特许机器有限公司		3,481,955.53
应付账款	内蒙古一机徐工特种装备有限公司	6,757,604.44	64,381,310.58

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

应付账款	徐州公信建设机械有限公司	4,424.78	
应付账款	徐工汽车尼日利亚有限公司	792,645.07	
合计		519,713,358.20	630,469,191.21
预收款项	江苏集萃道路工程技术与装备研究所有限公司		27,981.30
预收款项	潍柴动力股份有限公司		
预收款项	徐州公信建设机械有限公司		77,481.03
预收款项	徐州派特控制技术有限公司		330,188.66
合计			435,650.99
其他应付款	徐州公信建设机械有限公司		590,000.00
其他应付款	徐州派特控制技术有限公司	21,437.37	640.12
其他应付款	徐州绿润置业有限公司	98,000,000.00	
其他应付款	兴县兴洁环境服务有限公司		843,905.95
其他应付款	徐州工润城开置业有限公司	5,000,000.00	
其他应付款	徐工汽车电商平台	923,960.30	
其他应付款	江苏聚能装备科技有限公司	600,000.00	
其他应付款	徐州徐工股权投资有限公司	184,983.00	
其他应付款	徐工集团凯宫重工南京股份有限公司	9,000,000.00	
合计		113,730,380.67	1,434,546.07

十一、承诺及或有事项

1、承诺事项

(1) 2020 年 7 月，徐工机械与上海炽信投资有限公司、徐州徐工融创企业管理有限公司签订共同出资成立徐州市徐工荟金并购产业基金（有限合伙）的合伙协议，协议约定：徐州徐工融创企业管理有限公司作为普通合伙人认缴出资 1,000 万元，徐工机械作为有限合伙人认缴出资 510,000 万元，上海炽信投资有限公司作为有限合伙人认缴出资 490,000 万元。徐州市徐工荟金并购产业基金（有限合伙），于 2020 年 8 月 31 日，在徐州经济技术开发区市场监督管理局领取营业执照。截止 2022 年 12 月 31 日，徐工机械出资 43,433.33 万元，按照协议约定，剩余款项 466,566.67 万元将于 2025 年 7 月 31 日之前出资完毕。

(2) 徐州徐工汽车制造有限公司（以下简称“徐工汽车”）与工银金融资产投资有限公司（以下简称“工银金投”）、徐工集团工程机械有限公司（以下简称“徐工有限”）签署增

资协议、与之配套的股权转让协议以及补充协议（以下合称“徐工汽车债转股协议”），从而实施市场化债转股。

根据徐工汽车债转股协议的约定，在工银金投没有通过并购重组的方式退出徐工汽车、徐工汽车的业绩承诺没有完成等一系列特定情形下，徐工有限或其指定第三方需回购工银金投持有的徐工汽车股权。如果徐工有限或其指定第三方未进行回购，工银金投将股权转让给其他主体的，对于协议约定的转让价格差价，徐工有限需予以补足（以下简称“徐工汽车债转股涉及回购义务事项”）。同时，根据徐工汽车债转股协议的约定，徐工集团亦需承担该等股权回购义务及股权转让价款的差额补足义务。鉴于徐工集团工程机械股份有限公司（以下简称“上市公司”）拟向徐工有限全体股东发行股份，吸收合并徐工有限（以下简称“本次重组”），本次重组完成后，上市公司将承继徐工有限的所有权利义务。针对徐工汽车债转股事项，徐工集团作出如下保证和承诺：

①若触发徐工汽车债转股协议约定的股权回购义务或者股权转让价款的差额补足义务，无论在本次重组完成前还是完成后，本单位将积极协调资金和资源，由本单位实际承担全额回购义务或股权转让价款的差额补足义务，避免由徐工有限或上市公司承担相应义务。

②若触发徐工汽车债转股协议约定的回购义务或者股权转让价款的差额补足义务，且无论因任何原因，徐工有限或者上市公司承担了回购义务或股权转让价款的差额补足义务，本单位将在徐工有限或者上市公司承担相应义务之日起30个工作日向徐工有限或上市公司赎回相应股权，或补偿徐工有限或上市公司支出的补足款项及相应利息。

2、或有事项

（1）2022年8月31日，徐工机械第八届董事会第六十六次会议（临时）决议批准公司为按揭销售业务提供回购担保，担保累计额度不超过130亿元人民币，每笔业务期限不超过5年，担保额度使用期限不超过1年。

截止2022年12月31日，公司及所属子公司的客户按揭贷款历年累计余额为1,009,939.67万元人民币。

（2）2022年8月31日，徐工机械第八届董事会第六十六次会议（临时）决议批准公司为融资租赁业务提供权益购买担保，单笔《融资租赁合同》的租赁期限不超过6年，担保累计额度不超过720亿元人民币。

公司及所属子公司徐工基础、徐工重型等与国银金融租赁有限公司签署关于工程机械设备融资租赁的合作协议，国银金融租赁有限公司为公司客户提供配套融资租赁服务，本公司及所属子公司提供担保。

公司及所属子公司徐工基础、徐工重型与民生金融租赁股份有限公司签署关于工程机械设备融资租赁的合作协议，民生金融租赁股份有限公司为公司客户提供配套融资租赁服务，本公司及所属子公司提供担保。

公司所属子公司徐工基础与广州越秀融资租赁有限公司签署关于工程机械设备融资租赁的合作协议，广州越秀融资租赁有限公司为徐工基础客户提供配套融资租赁服务，公司及徐工基础提供担保。

公司所属子公司徐工基础与中铁建金融租赁有限公司签署关于工程机械设备融资租赁的合作协议，中铁建金融租赁有限公司为徐工基础客户提供配套融资租赁服务，公司及徐工基础提供担保。

公司所属子公司徐工消防、徐工基础与兴业金融租赁有限责任公司签署关于工程机械设备融资租赁的合作协议，兴业金融租赁有限责任公司为徐工消防、徐工基础客户提供配套融资租赁服务，公司及徐工消防、徐工基础提供担保。

公司所属子公司徐工消防、徐工基础与华夏金融租赁有限责任公司签署关于工程机械设备融资租赁的合作协议，华夏金融租赁有限责任公司为徐工消防、徐工基础客户提供配套融资租赁服务，公司及徐工消防、徐工基础提供担保。

截止2022年12月31日，通过上述六家租赁公司，公司及所属子公司为承租人应付的融资租赁款承诺权益购买义务的历年累计未偿还余额为5,340,092.89万元人民币。

公司及所属子公司与江苏徐工工程机械租赁有限公司签订协议，协议约定江苏徐工工程机械租赁有限公司以融资租赁方式为公司及所属子公司的工程机械系列产品销售提供融资租赁服务，公司及所属子公司对该等产品提供回购义务。

截止2022年12月31日，通过江苏徐工工程机械租赁有限公司，公司及所属子公司为承租人应付的融资租赁款承诺回购义务的历年累计未偿还余额为1,387,431.98万元人民币。

(3) 2022年8月31日，徐工机械第八届董事会第五十六次会议（临时）决议批准公司为供应链金融业务提供回购担保，担保额度不超过120亿元人民币，每笔担保期限不超过3年，担保额度使用期限不超过1年。

截止2022年12月31日，公司及所属子公司担保的供应链金融业务累计余额为966,495.43万元人民币。

3、未决诉讼

(1) 徐州徐工环境技术有限公司（以下简称：“徐工环境”）为客户固始县德道环保工程有限公司（以下简称：“固始环保”）于2017年度在徐工集团财务有限公司（以下简称：“徐工财务”）借款提供担保，固始环保未能按借款合同约定分期还款，作为担保方的徐工环境，于2019年度以前、2020年1月，分别代固始环保向徐工财务偿还借款本金及利息3,676.49万元、5,171.62万元。徐工环境就以上事项，于2020年1、3月，分别向江苏省徐州经济开发区人民法院、江苏省徐州市中级人民法院提起民事诉讼，并申请财产保全。江苏省徐州经济开发区人民法院、江苏省徐州市中级人民法院分别于2020年1月、2021年3月作出民事判决：判决固始环保向徐工环境支付上述事项的款项3,676.49万元、5,171.62万元。

徐工环境为支持固始环保业务发展，于2019年5月，向固始环保借出款项500万元，固始环保未能按协议约定偿还借款本金及利息。徐工环境就此事项，于2020年1月，向江苏省徐州经济开发区人民法院提起民事诉讼。2020年1月，江苏省徐州经济开发区人民法院作出民事判决：判决固始环保向徐工环境支付上述事项款项500万元本金及利息。

2020年6月，固始环保就2017年向徐工环境采购全套垃圾处理设备产品质量不达标事宜，向河南省信阳市中级人民法院提起民事诉讼，状告徐工环境及上海博德尔环保集团有限公司（环卫成套设备的实际生产者），2021年2月，河南省信阳市中级人民法院（2020）豫15民初43号民事判决书判决：解除固始环保与徐工环境2017年的工矿产品购销合同，徐工环境返还货款12,445万元，上海博德尔环保集团有限公司对该款的履行承担补充责任；徐工环境取回出售的全套垃圾处理设备。徐工环境不服判决，于2021年3月2日，上诉至河南省高级人民法院。

徐工环境综合对固始环保的债权情况、上海博德尔环保集团有限公司的财务状况，计提预计负债2,700万元。

2021年7月27日，河南省高级人民法院对徐工环境上诉作出终审判决，驳回上诉，维持原判。

2021年8月30日，徐工环境与客户固始县德道环保工程有限公司及相关第三方李建新，根据江苏省徐州经济开发区人民法院、江苏省徐州市中级人民法院、河南省高级人民法院的判决，签署三方抵债协议，徐工环境在债权债务相抵后，向固始县德道环保工程有限公司支付款项1,552.02万元。

2021年10月19日，固始环保向河南省固始县人民法院，对徐工环境及上海博德尔环保集团有限公司提起民事诉讼，请求徐工环境及上海博德尔环保集团有限公司赔偿因前购销合同违约导致的经济损失，该部分损失包含设备款利息、设备配套设施建设费、设备安装运行维护费、可得利益损失及其他损失合计9,422.61万元。

2021年9月23日，徐工环境就向上海博德尔环保集团有限公司采购全套垃圾处理设备产品质量不达标等事宜，向江苏省徐州市中级人民法院提起民事诉讼。诉讼请求解除2017年3月28日双方签订的《工业品买卖合同》，上海博德尔环保返还货款10949.8万元及利息、赔偿转售利润损失。江苏省徐州市中级人民法院于2021年12月24日作出判决：解除徐工环境与上海博德尔买卖合同，上海博德尔向徐工环境返还货款10,949.8万元、赔偿损失1,262.565万元，并取回涉案设备。上海博德尔于2022年1月11日向江苏省高级人民法院上诉。

2023年2月28日，根据河南省固始县人民法院民事判决书[（2021）豫1525民初8323号]，徐州徐工环境技术有限公司于判决生效后十五日内向原告固始县德道环保工程有限公司赔偿损失7,761.80万元。被告上海博德尔环保集团有限公司对该赔偿款的履行承担补充赔偿责任。

上述诉讼事项，徐工环境不服一审判决，于2023年3月11日向信阳市中级人民法院提起上诉，信阳市中级人民法院于2023年4月6日立案受理。徐工环境已预计负债7,761.80万元。

(2) 2010年8月，南京东驰汽车工业（集团）有限公司（以下简称：“东驰汽车”）与徐工集团工程机械有限公司（以下简称：“徐工有限”）签订了关于南京徐工汽车制造有限公司（以下简称“南京徐工汽车”）的《股权转让协议》，约定东驰汽车将其持有的南京徐工汽车40%股权转让给徐工有限并完成了工商登记变更手续。同时，《股权转让协议》约定如南京徐工汽车租用的土地遇拆迁，拆迁补偿金扣除实际损失后的部分由原徐工有限按原出资比例进行分配，即东驰汽车应分得拆迁款扣除实际损失后部分的40%。东驰汽车诉称，根据其后续取得的资料，南京徐工汽车租用的土地被拆迁，徐工有限未依约分配拆迁款，因此，东驰汽车向法院提起诉讼，要求徐工有限按协议约定向东驰汽车支付南京徐工汽车相关的拆迁补偿金20,000万元。

2022年12月26日，根据南京市中级人民法院民事判决书[（2021）苏01民初2171号]，徐工有限（已被徐工机械吸收合并）于判决生效后十日内支付原告东驰汽车2,966.09万元及逾期利息，徐工机械已计提预计负债3,300.00万元。徐工机械不服判决，于2023年1月中旬向江苏省高级人民法院提起上诉。

(3) 徐工集团工程机械有限公司（以下简称“徐工有限”，已被徐工机械吸收合并）与被告南京建工集团有限公司（以下简称“建工集团”）、南京建工产业集团有限公司（以下简称“建工产业集团”）、南京新港开发有限公司（以下简称“新港公司”）、季昌群、夏桂花借款合同纠纷一案，南京市中级人民法院于2020年7月6日立案受理后，依法组成合议庭进行审理。由于被告建工集团、建工产业集团进入破产重整程序，徐工有限申报的债权得到确认，徐工有限于2022年9月8日申请撤回对建工集团、建工产业集团的起诉，南京市中级人民法院当庭裁定准许，并于同日对原告徐工有限与被告新港公司、季昌群、夏桂花保证合同纠纷公开开庭进行了审理。

徐工有限向南京市中级人民法院提出诉讼请求：1. 判令新港公司、季昌群、夏桂花对建工集团所欠本金3亿元及合同期内利息3750万元承担连带保证责任；2. 判令新港公司、季昌群、夏桂花对建工集团所欠逾期违约金7860万元（以3亿元为基数，按照日万分之五从2020年1月22日起计算至2021年6月30日）承担连带保证责任；3. 判令新港公司、季昌群、夏桂花对因诉讼发生的费用，包括诉讼费、保全费、保全担保费等承担责任。事实与理由：2019年，徐工有限与建工集团等计划战略合作，为解决建工集团生产经营需要，2019年1月21日，徐工有限向建工集团出借3亿元借款，双方签订了编号JG-JKHT-20190120的《借款合同》，借款期限为1年，借款利率12.5%/年。为保证上述《借款合同》履行，新港公司、建工产业集团、季昌群、夏桂花分别与徐工有限签订了《保证合同》，自愿为建工集团的债务承担连带保证责任。借款期限届满后，建工集团及保证人均未按照约定履行还款义务，为维护自身合

法权益，徐工集团诉至法院。

上述诉讼事项，已经江苏省南京市中级人民法院民事判决书[(2020)苏01民初1967号]判决裁定，徐工机械相应地实施了资产保全措施，新港公司不服判决，向江苏省高级人民法院提起上诉，将于2023年4月23日开庭。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，徐工机械资产负债表日后非调整事项如下：

2023年4月27日公司徐工机械召开的第九届董事会第八次会议审议通过2022年度利润分配预案，以公司2022年12月31日总股本11,816,166,093.00股为基数，每10股派发现金1.5元，共计分派现金股利1,772,424,913.95元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 分类情况：

种 类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		1,800,000.00
其他应收款	8,747,267,600.89	9,506,516,048.08
合 计	8,747,267,600.89	9,508,316,048.08

(2) 其他应收款：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,506,279,820.23	48.62	372,610,760.36	8.27	4,133,669,059.87
按信用风险组合	4,598,546,862.36	49.61	148,788,415.49	3.12	4,449,758,446.87
组合小计	4,598,546,862.36	49.61	148,788,415.49	3.12	4,449,758,446.87
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	163,840,094.15	1.77			163,840,094.15
合 计	9,268,666,776.74	100.00	521,399,175.85	5.63	8,747,267,600.89

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,352,983,352.31	14.01	148,224,527.34	10.96	1,204,758,824.97
按信用风险组合	8,301,757,223.11	85.99			8,301,757,223.11
组合小计	8,301,757,223.11	85.99			8,301,757,223.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	9,654,740,575.42	100.00	148,224,527.34	1.54	9,506,516,048.08

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
徐州徐工挖掘机械租赁有限公司	4,506,279,820.23	372,610,760.36	8.27%	长期挂账
合 计	4,506,279,820.23	372,610,760.36	8.27%	-

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,262,177,419.34	92.69		3,444,849,109.31	85.15	
1—2 年	114,076,373.26	2.48	11,407,637.33	437,604,720.63	10.82	43,760,472.15
2—3 年	106,140,364.50	2.31	21,228,072.90	96,389,579.34	2.38	19,277,915.86
3 年以上	116,152,705.26	2.52	116,152,705.26	66,840,045.38	1.65	33,422,172.76
合计	4,598,546,862.36	100.00	148,788,415.49	4,045,683,454.66	100.00	96,460,560.77

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

个人备用金	2,245,069.41	-	-
巴西投资外币	161,595,024.74	-	-
合 计	163,840,094.15	-	--

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,981,423,198.58		5,981,423,198.58	5,737,423,198.58		5,737,423,198.58
联营企业投资	751,351,425.66		751,351,425.66	471,370,637.40		471,370,637.40
合计	6,732,774,624.24		6,732,774,624.24	6,208,793,835.98		6,208,793,835.98

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
徐工集团工程机械有限公司	837,768,628.00		837,768,628.00	-		
徐工集团工程机械股份有限公司		837,768,628.00		837,768,628.00		
江苏徐工工程机械租赁有限公司	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00		
江苏公信资产经营管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
徐州徐工汽车制造有限公司	1,450,000,000.00			1,450,000,000.00		
南京徐工汽车制造有限公司	431,802,200.00			431,802,200.00		
南京徐工研究院有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
徐州工润实业发展有限公司	418,000,000.00			418,000,000.00		
徐州汇泽人力资源有限公司	1,400,000.00			1,400,000.00		
徐州工程机械技师学院	10,616,550.58	244,000,000.00		254,616,550.58		
徐工集团商业保理（徐州）	300,000,000.00			300,000,000.00		

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
徐工集团创投发展（徐州）有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
乌尔根奇挖掘机械股份公司	37,835,820.00			37,835,820.00		
合计	5,737,423,198.58	1,081,768,628.00	837,768,628.00	5,981,423,198.58		

(2) 对联营企业的投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		增加投资	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
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	471,370,637.40	280,000,000.00		-70,829,726.52		
徐州云清资产经营有限公司		56,624,617.02		928.23		
徐州苏彭能源科技有限公司		15,000,000.00		-815,030.47		
合 计	471,370,637.40	351,624,617.02		-71,643,828.76		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司				680,540,910.88	
徐州云清资产经营有限公司				56,625,545.25	
徐州苏彭能源科技有限公司				14,184,969.53	
合 计				751,351,425.66	

3、投资收益

(1) 分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
分红	666,711,387.75	2,421,792,347.10
权益法核算投资收益	-71,643,828.76	11,951,766.03
其他	5,044.86	29,869,412.69

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	595,072,603.85	2,463,613,525.82

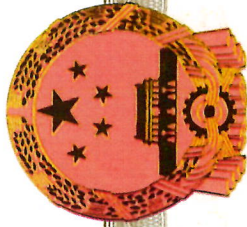
4、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	215,173,728.73	2,309,057,383.55
加：资产减值准备	373,174,648.51	379,751.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	434,612.86	321,355.58
无形资产摊销	2,842,135.76	2,842,135.78
长期待摊费用摊销		-
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）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	172,498,780.05	134,538,440.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-595,072,603.85	-2,463,613,525.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）		-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,136,878,204.44	-7,038,916,707.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,301,638,894.25	-1,066,674,458.75
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	4,290,612.25	-8,122,065,626.44
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

徐州工程机械集团有限公司 2022 年度财务报表附注

融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	165,673,559.55	54,891,133.36
减：现金的期初余额	54,891,133.36	2,505,218,997.84
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	110,782,426.19	-2,450,327,864.48





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913200000831585821

(1/1)

编号 320100000202303010081



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 郭澳

出资额 1025万元整

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）
一般项目：企业管理咨询；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。



登记机关

2023年03月01日



会计师事务所

执业证书

名称:

天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

郭澳

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

320000010

批准执业文号:

苏财会[2013]39号

批准执业日期:

2013年09月28日



说明

证书序号: 0012336

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:



二〇一三年三月二十日

中华人民共和国财政部制

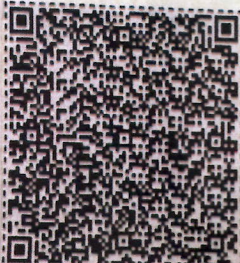


渠敬福
姓 Full name 男
性 Sex
出生日期 Date of birth 1971-03-28
工作单位 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙) 徐州分所
身份证号码 Identity card No. 130603710328093



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



渠敬福(320000270069)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

渠敬福(320000270069)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

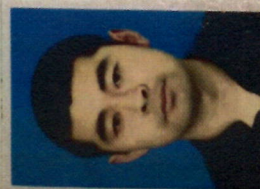


渠敬福(320000270069)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日
/y /m /d

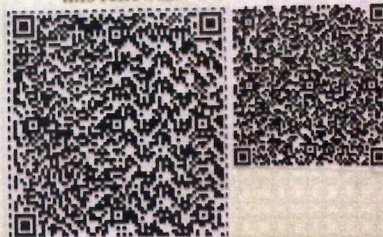


姓名 杜磊
Full name 杜磊
性别 男
Sex 男
出生日期 1990-06-30
Date of birth 1990-06-30
工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
徐州分所
身份证号码 320381199006305236
Identity card No. 320381199006305236



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



杜磊(320000100288)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate 320000100288

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 10 月 30 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d