徐州工程机械集团有限公司公司债券年度报告
（2024年）

2025年04月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2024 年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示 2

重大风险提示 3

释义 6

第一节 公司基本情况 8

一、公司基本信息 8

二、信息披露事务负责人基本信息 8

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况 9

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 10

五、公司治理情况 11

六、公司业务及经营情况 12

第二节 公司信用类债券基本情况 15

一、公司债券基本信息 15

二、公司债券募集资金情况 18

三、报告期内公司信用类债券评级调整情况 23

四、增信措施情况 24

五、中介机构情况 24

第三节 重大事项 25

一、审计情况 25

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 25

三、合并报表范围变化情况 25

四、资产情况 25

五、非经营性往来占款和资金拆借情况 29

六、负债情况 29

七、重要子公司或参股公司情况 32

八、报告期内亏损情况 32

九、对外担保情况 32

十、重大未决诉讼情况 32

十一、环境信息披露义务情况 33

十二、信息披露事务管理制度变更情况 33

第四节 向普通投资者披露的信息 34

第五节 财务报告 35

一、财务报表 35

第六节 发行人认为应当披露的其他事项 57

第七节 备查文件 58

附件一、发行人财务报告 60

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、集团	指	徐州工程机械集团有限公司
本报告、年度报告	指	公司根据有关法律、法规要求，定期披露的《徐州工程机械集团有限公司公司债券年度报告（2024 年）》
中信证券	指	中信证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
上交所	指	上海证券交易所
交易商协会	指	中国银行间市场交易商协会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《公司债券发行与交易管理办法》
《公司章程》	指	《徐州工程机械集团有限公司章程》
报告期	指	2024 年度
上年同期	指	2023 年度
会计师事务所	指	北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）
证券登记机构	指	中国证券登记结算有限责任公司
法定节假日、休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
工作日	指	指中国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、万元、亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	徐州工程机械集团有限公司
中文简称	徐工集团
外文名称（如有）	Xuzhou Construction Machinery Group Inc.
外文名称缩写（如有）	XCMG
法定代表人	杨东升
注册资本（万元）	267,557.36
实缴资本（万元）	267,557.36
注册地址	江苏省徐州市 徐州经济技术开发区驮蓝山路 26 号
办公地址	江苏省徐州市 徐州经济技术开发区驮蓝山路 26 号
邮政编码	221004
公司网址（如有）	https://www.xcmg.com
电子信箱	service@xcmg.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	邵丹蕾
在公司所任职务类型	☑董事 ☑高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	董事、副总经理、财务负责人
联系地址	江苏省徐州经济技术开发区驮蓝山路26 号
电话	0516-87565303
传真	0516-87739999

电子信箱	shaodl@xcmg.com

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一） 报告期末控股股东、实际控制人

1．控股股东基本信息

币种：人民币

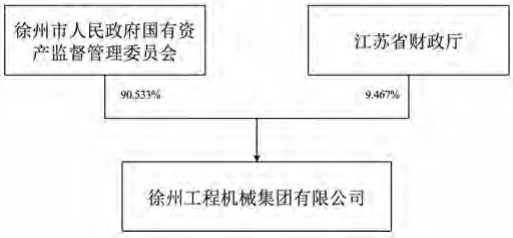
名称	徐州市人民政府国有资产监督管理委员会
主要业务	不适用
资信情况	无不良情况
对发行人的持股比例（%）	90.53%
相应股权（股份）受限情况	不存在
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	不存在

2．实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	徐州市人民政府国有资产监督管理委员会
主要业务	不适用
资信情况	无不良情况
对发行人的持股比例（%）	90.53%
相应股权（股份）受限情况	不存在
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	不存在

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（二） 控股股东、实际控制人的变更情况

1．控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2．实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
杨东升	董事长	董事
孙雷	总经理、董事	董事
夏泳泳	副总经理	高级管理人员
甄文庆	董事	董事
邵丹蕾	财务负责人、董事	董事、高级管理人员
徐天宁	外部董事（兼职）	董事
孙惠风	外部董事（兼职）	董事
刘明	外部董事（兼职）	董事
卜华	外部董事（兼职）	董事
孙欣	外部董事（兼职）	董事
胡玉美	监事	监事
吴琪	监事	监事
许庆文	监事会主席	监事
汪晓雪	职工监事	监事
宋磊	职工监事	监事

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工商登记	工商登记完成时间
于爱军	高级管理人员	副总经理	离任	2024 年 02 月 17 日	不适用	
盛廷建	董事	外部董事（兼职）	离任	2024 年 05 月 08 日	是	2024 年 07 月 30 日
孙惠风	董事	外部董事（兼职）	就任	2024 年 05 月 08 日	是	2024 年 07 月 30 日

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：2 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 12.5%。

五、公司治理情况

（一） 公司独立性情况

发行人依照有关法律、法规和规章制度的规定，设立了董事会、监事会、经营层等组织机构，内部管理制度完善。发行人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面独立于控股股东和实际控制人，具有独立完整的业务及面向市场自主运营的能力。具体情况如下：

1、资产

发行人及下属企业合法拥有生产经营的资产，具备独立生产能力，不存在与股东共享生产经营资产的情况。发行人没有以资产、权益为股东提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害发行人利益的情况。

2、人员

发行人已建立劳动、人事、工资及社保等人事管理制度并具备独立的人事管理部门，独立履行人事管理职责。发行人的董事、监事及高级管理人员均按照公司章程等有关规定通过合法程序产生。发行人总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬；发行人的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、机构

发行人根据中国法律法规及相关规定建立了董事会、监事会、经营管理层等决策、监督及经营管理机构，明确了职权范围，建立了规范的法人治理结构。发行人已建立适合自身业务特点的组织结构，运作正常有序，能独立行使经营管理职权。

4、财务

发行人设有独立的财务管理部门，聘有专职的财务会计人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户，不存在与控股股东及下属子公司共用银行账户的情况：发行人执行的税率均严格按照国家有关税收法律、法规的规定，自成立以来一直依法纳税；不存在控股股东及关联方违法违规占用公司资金的行为。

5、业务经营

发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立自主地进行生产和经营活动，在主营业务范围内与股东之间不存在持续性的构成对股东重大依赖的关联交易；发行人根据国家产业政策及其经济发展战略，审批全资和控股子公司的发展战略、经营方针和投融资计划，确保公司发展战略的实施。

（二） 公司关联交易情况

1．日常关联交易

☑适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易类型	该类关联交易的金额
购买商品/接受劳务	452,922.286831
出售商品/提供劳务	486,788.315343

2．其他关联交易

□适用 ☑不适用

3．关联担保

报告期末，发行人为关联方提供担保余额合计（包括对合并报表范围内关联方的担保）为2,023,500万元。

4．报告期内与同一关联方发生的关联交易/担保情况

截至报告期末，不存在发行人与同一关联方发生前述关联交易累计占发行人上年末净资产100%以上的情况。

（三） 公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

六、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

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、工程机械散装件及零部件的研发、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；信息系统集成服务；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（国家限定或禁止企经营的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要产品涵盖了起重机械、土方机械、混凝土机械、筑养路机械和桩工钻孔机械等主机产品以及专用底盘、发动机和液压件等工程机械基础零部件产品。

（二） 公司业务经营情况

1．各业务板块（产品/服务）收入与成本情况

单位：万元　币种：人民币

业务板块（产品/服务）	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
工程机械及重卡	9,028,168.570119	4.04%	88.31%	6,930,921.605625	1.54%	86.88%	23.23%	1.89%	93.38%
利息收入	77,531.0761	12.18%	0.76%	55,655.784855	1.18%	0.7%	28.21%	7.8%	0.97%
机械租赁	248,548.234458	-5.59%	2.43%	240,335.750535	5.77%	3.01%	3.3%	-10.38%	0.37%
物流收入	93,064.993751	127.65%	0.91%	74,527.78454	175.94%	0.93%	19.92%	-14.01%	0.83%
工程机械备件及其他	381,160.254426	-9.82%	3.73%	338,288.067389	-3.49%	4.24%	11.25%	-5.82%	1.91%
商品房销售	158,273.431304	-33.21%	1.55%	153,089.206574	-25.79%	1.92%	3.28%	-9.66%	0.23%
主营业务收入-其他	79,043.000864	6.25%	0.77%	59,319.699971	-9.52%	0.74%	24.95%	13.08%	0.88%
其他业务收入	157,899.191728	-67.51%	1.54%	125,525.671061	-71.73%	1.57%	20.5%	11.86%	1.44%
合计	10,223,688.75275	-0.46%	100%	7,977,663.57055	-2.73%	100%	21.97%	1.82%	100%

主要产品或服务经营情况说明

1、物流板块收入变动较大原因：受行业周期影响客户倾向轻资产运营，徐工物流业务规模扩张，收入增加。
2、商品房销售收入变动较大原因：受房地产行业整体影响，公司缩减该板块业务规模，收入下降。
3、其他业务收入变动较大原因：公司聚焦主业板块经营，缩减其他非主营业务板块规模，收入减少。

2．合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据10%以上的业务板块。

3．非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	23徐工K1
债券代码	148302.SZ
债券名称	徐州工程机械集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）
发行日	2023年05月23日
起息日	2023年05月25日
最近回售日	
到期日	2026年05月25日
债券余额（亿元）	4
票面利率（%）	3.00
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、中国银河证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款

是否为可交换公司债券	□是 ☑否
是否为可续期公司债券	□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	24徐工K1
债券代码	148742.SZ
债券名称	徐州工程机械集团有限公司2024年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）
发行日	2024年05月22日
起息日	2024年05月24日
最近回售日	
到期日	2029年05月24日
债券余额（亿元）	5
票面利率（%）	2.50
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	无评级
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中信证券股份有限公司、开源证券股份有限公司、中国银河证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中信证券股份有限公司

投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	□是 ☑否
是否为可续期公司债券	□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	2022年第一期徐州工程机械集团有限公司公司债券
债券代码	184576.SH、2280413.IB
债券名称	22徐工01、22徐工集团债01
发行日	2022年09月14日
起息日	2022年09月16日
最近回售日	
到期日	2027年09月16日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	3.19
还本付息方式	本期债券采用单利按年计息，不计复利，每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
主承销商	华泰联合证券有限责任公司，中信建投证券股份有限公司，国泰海通证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	华泰联合证券有限责任公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
是否为可交换公司债券	□是 ☑否
是否为可续期公司债券	□是 ☑否
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无其他特殊条款
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

二、公司债券募集资金情况

币种：人民币

债券简称	23徐工K1
债券代码	148302.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☑是 □否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	4
募集资金约定用途	本次公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将1.90亿元募集资金用于科技创新领域，2.1亿元用于偿还到期债务。投向科技创新领域的具体方式为1.47亿元用于徐州徐工弗迪

	电池科技有限公司的出资，0.43亿元用于徐州徐工新能源动力科技有限公司的出资。根据本期债券发行时间和实际发行规模、募集资金到账时间、公司债务结构调整计划及其他资金使用需求等情况，发行人未来可能在履行相关程序后调整用于偿还到期债务和股权出资的具体金额。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	4
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于补充日常营运资金（不含临时补流）、用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	2.1
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	0.49
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）	1.41
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	□是 ☑否
募集资金实际用途与约定用途的差异情况及原因	发行人于2024年7月4日公告了《关于适用简化程序召开徐州工程机械集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）2024年第一次债券持有人会议的通知》，于2024年7月15日公告了《关于适用简化程序召开徐州工程机械集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）2024年第一次债券持有人会议结果的公告》，于2024年7月16日公告了《徐州工程机械集团有限公司关于调整“23徐工K1”募集资金用途的公告》。
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	☑是 □否
变更募集资金用途履行的程序，以及该程序是否符合募集说明书的约定	是
变更募集资金用途的信息披露情况	发行人于2024年7月4日公告了《关于适用简化程序召开徐州工程机械集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）2024年第一次债券持有人会议的通知》，于2024年7月15日公告了《关于适用简化程序召开徐州工程机械集团有限公司2023年面向专业投资

	者公开发行科技创新公司债券（第一期）2024年第一次债券持有人会议结果的公告》，于2024年7月16日公告了《徐州工程机械集团有限公司关于调整“23徐工K1”募集资金用途的公告》。
变更后的募集资金用途及其合法合规性（如为专项品种，需说明是否仍符合专项品种债券要求）	募集资金扣除发行费用后，1.41亿元募集资金用于科技创新领域，2.1亿元用于偿还到期债务。投向科技创新领域的具体方式为0.43亿元用于徐州徐工新能源动力科技有限公司的出资，0.98亿元用于徐州徐工弗迪电池科技有限公司的出资，剩余0.49亿元用于补充流动资金（用于置换发行人于2024年6月27日对徐州徐工新能源动力科技有限公司增资的自有资金）。 本次募集资金调整事项已履行了必要的审议程序，调整后募集资金用途仍符合《深圳证券交易所公司债券发行上市审核业务指引第7号—专项品种公司债券》之“第七章 科技创新公司债券”之规定，符合公司制度及“23徐工K1”募集说明书有关约定，调整程序及调整后的募集资金用途合法合规。
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☑是 □否 □不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☑是 □否
项目进展情况	0.43亿元用于徐州徐工新能源动力科技有限公司的出资， 0.98亿元用于徐州徐工弗迪电池科技有限公司的出资
项目运营效益/项目支持效果	公司已成立，处于建设初期
项目抵押或质押事项办理情况（如有）	无
基金产品的运作情况（如有设立或者认购	不适用

基金份额）	

币种：人民币

债券简称	24徐工K1
债券代码	148742.SZ
交易场所	深圳证券交易所
是否为专项品种公司债券	☑是 □否
专项品种公司债券具体类型	科技创新公司债券
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	5
募集资金约定用途	本期公司债券募集资金扣除发行费用后，拟将0.6亿元用于偿还公司银行借款，拟将3.00亿元用于对徐工集团商业保理（徐州）有限公司的增资、1.50亿元用于徐州徐工新能源动力科技有限公司的出资（其中0.5亿元用于置换发行人前期用自有资金对徐州徐工新能源动力科技有限公司的出资）、0.90亿元用于徐工集团创投发展（徐州）有限公司的出资。根据本期债券发行时间和实际发行规模、募集资金到账时间、公司债务结构调整计划及其他资金使用需求等情况，发行人未来可能在履行相关程序后调整用于偿还到期债务和股权出资的具体金额。
截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	5
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于偿还有息负债（不含公司债券）、用于补充日常营运资金（不含临时补流）、用于股权投资、债权投资或基金出资
募集资金用于偿还有息负债金额（亿元）	0.6
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	0.5
募集资金用于股权投资、债权投资或基金出资金额（亿元）	3.9
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否

募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☑是 □否 □不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	☑是 □否
项目进展情况	3.00亿元用于对徐工集团商业保理（徐州）有限公司的增资、0.90亿元用于徐工集团创投发展（徐州）有限公司的出资
项目运营效益/项目支持效果	公司已成立，目前运营正常
项目抵押或质押事项办理情况（如有）	无
基金产品的运作情况（如有设立或者认购基金份额）	不适用

币种：人民币

债券简称	22徐工01、22徐工集团债01
债券代码	184576.SH、2280413.IB
交易场所	上海证券交易所、银行间债券市场
是否为专项品种公司债券	□是 ☑否
募集资金使用基本情况	
募集资金总额（亿元）	10
募集资金约定用途	本次债券募集资金10亿元，所筹资金全部用于补充营运资金。

截至报告期末募集资金实际使用金额（亿元）	10
募集资金的实际使用情况（按用途分类，不含临时补流）	用于补充日常营运资金（不含临时补流）
募集资金用于补充日常营运资金（不含临时补流）金额（亿元）	10
截至报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
报告期内是否用于临时补流	□是 ☑否
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否
募集资金使用变更情况	
是否变更募集资金用途	□是 ☑否
募集资金使用合规情况	
是否设立募集资金专项账户	☑是 □否
募集资金专项账户运作情况	正常
是否存在募集资金违规使用情况	□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	☑是 □否 □不适用
募集资金募投项目情况	
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否

三、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

□适用 ☑不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

□适用 ☑不适用

四、增信措施情况

□适用 ☑不适用

五、中介机构情况

（一） 中介机构基本信息

1．为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区马家堡东路106号2号楼12层1210
签字会计师姓名	李健、杨欢

2．受托管理人/债权代理人

☑适用 □不适用

债券简称	23徐工K1、24徐工K1	22徐工01、22徐工集团债01
债券代码	148302.SZ、148742.SZ	184576.SH、2280413.IB
受托管理人/债权代理人名称	中信证券股份有限公司	华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座	江苏省南京市江东中路228号华泰证券广场1号楼5层
受托管理人/债权代理人联系人	周伟帆、万辰星、乔弘毅	王超、张小强、顾超、刘乾宇
受托管理人/债权代理人联系方式	010-60834903	025-83387750

3．评级机构

☑适用 □不适用

债券简称	22徐工01、22徐工集团债01
债券代码	184576.SH、2280413.IB
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区朝阳门内大街南竹杆胡同2号银河SOHO5号楼

（二） 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司 2024 年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师李健、杨欢签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

（1）会计政策变更
企业会计准则解释第 18 号
财政部于 2024 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，解释第 18 号）。
不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理
解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。
本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。
（2）会计估计变更
本公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一） 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

单位：万元 币种：人民币

资产项目	主要构成	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）	变动比例超30%的，说明变动原因
衍生金融资产	远期外汇合同	1,426.68	0.01%	0	100%	报告期内远期汇率合约

						公允价值变动
应收款项融资	银行承兑汇票、信用证、应收账款债权凭证	291,883.57	1.33%	144,280.86	102.3%	报告期信用证增加
其他应收款	应收利息、应收股利、其他应收往来款	1,527,548.48	6.98%	1,083,277.82	41.01%	报告期内其他应收往来款增加
合同资产	质保金等	8,126.85	0.04%	86,690.34	-90.63%	报告期末应收质保金、应收工程施工产值减少
其他非流动金融资产	债务工具投资、权益工具投资	142,900.42	0.65%	95,885.62	49.03%	报告期内债务工具投资增加
投资性房地产	已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物	27,822.71	0.13%	453.58	6,034.03%	报告期内用于经营出租的建筑物增加

使用权资产	房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备	29,231.47	0.13%	119,670.72	-75.57%	报告期内部分使用权资产调整到固定资产导致
开发支出	研发项目支出	95,942.08	0.44%	62,070	54.57%	报告期内符合研发费用资本化条件的开发支出增加
长期待摊费用	装修费、服务费、租入资产改良支出	8,909.07	0.04%	4,495.76	98.17%	报告期内已经发生的的但应由本期及以后各期分摊的装修费、租入资产改良支出等各项费用增加
其他非流动资产	预付长期资产采购款、1年以上大额存单、预付股权购置款	46,198.62	0.21%	79,501.23	-41.89%	报告期内预付款减少及预付款账期陆续到期

货币资金	库存现金、银行存款、其他货币资金	2,766,117.53	12.65%	2,658,838.61	4.03%	不适用
应收账款	应收货款	4,855,875.75	22.2%	4,685,587.19	3.63%	不适用
存货	原材料、在产品及自制半成品	3,472,080.49	15.87%	3,584,176.54	-3.13%	不适用
固定资产	房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备	3,198,257.25	14.62%	2,733,147.7	17.02%	不适用

（二） 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：万元　币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	2,766,117.53	591,202.54		21.37%
应收票据	487,465.51	264,978.14		54.36%
应收账款	4,855,875.75	28,344.65		0.58%
应收款项融资	291,883.57	10,579.08		3.62%
存货	3,472,080.49	58,866.1		1.7%
固定资产	3,198,257.25	33,064.06		1.03%
无形资产	886,082.69	992.81		0.11%
合计	15,957,762.79	988,027.38	——	——

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司合并报表范围未收回的非经营性往来占款和资金拆借余额为0万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增0万元，收回0万元，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款和资金拆借总额为0万元，占报告期末公司合并报表范围净资产比例为0% ，未超过10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为0万元。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一） 有息债务及其变动情况

1．发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为898,300万元和1,183,600万元，报告期内有息债务余额同比变动31.76%。

具体情况如下：

单位：亿元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
银行贷款		1.48	2.4	17.52	21.4	18.08%
公司信用类债券		45.54		51.42	96.96	81.92%
非银行金融机构贷款						
其他有息债务						
合计		47.02	2.4	68.94	118.36	100%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额90,000万元，企业债券余额100,000万元，非金融企业债务融资工具余额770,000万元，且共有0万元公司信用类债券在2025年5月至12月内到期或回售偿付。

2．发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为7,372,800万元 和7,654,700万元，报告期内有息债务余额同比变动3.82%。

具体情况如下：

单位：亿元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
银行贷款		60.8	10.08	126.64	197.52	25.8%
公司信用类债券		177.82	138.59	154.84	471.25	61.56%
非银行金融机构贷款		8.39	3.28	2.13	13.8	1.8%
其他有息债务		10.09	34.65	38.16	82.9	10.83%
合计		257.1	186.6	321.77	765.47	100%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额390,000万元，企业债券余额100,000万元，非金融企业债务融资工具余额1,440,000万元，且共有100,000万元公司信用类债券在2025年5月至12月内到期或回售偿付。

3．境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额0万元，且在2025年5月至12月内到期的境外债券余额0万元。

（二） 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过1000万元的有息债务逾期情况。

（三） 负债变动情况

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过30%的主要负债项目：

单位：万元　币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）	变动原因
衍生金融负债	8,697.79	0.06%	6,472.24	34.39%	报告期内远期汇率合约公允价值变动
其他流动负债	1,064,827.98	6.98%	680,703.11	56.43%	报告期内融资结构调整导致该科目余额增加
应付债券	1,258,314.86	8.24%	644,204.05	95.33%	报告期内债券发行增加
租赁负债	27,195.79	0.18%	17,217.3	57.96%	租赁负债在公司负债中占比较低，属于正常波动，系公司租赁增加所致
长期应付款	338,208.41	2.22%	135,186.99	150.18%	报告期内融资结构调整导致该科目余额增加
预计负债	60,136.02	0.39%	39,544.39	52.07%	报告期内产品质量保证等增加
短期借款	1,756,630	11.51%	1,975,113.44	-11.06%	不适用
应付票据	2,443,152.34	16%	2,528,962.25	-3.39%	不适用
应付账款	2,601,901.15	17.04%	2,359,575.49	10.27%	不适用
一年内到期的非流动负债	1,944,595.09	12.74%	2,156,947.55	-9.85%	不适用
长期借款	1,548,449.91	10.14%	1,735,693.02	-10.79%	不适用

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：万元　币种：人民币

公司名称	徐工集团工程机械股份有限公司	
发行人持股比例（%）	20.83%	
主营业务运营情况	徐工集团工程机械股份有限公司主要从事土方机械、起重机械、桩工机械、混凝土机械、路面机械、高空作业机械、矿业机械、环卫机械、农业机械、应急救援装备和其他工程机械及备件的研发、制造、销售和服务工作。徐工集团工程机械股份有限公司产品中，15个主机产品市场占有率稳居国内第一，其中新增高空作业机械产业荣登中国第一、全球第三。	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	9,165,976.38	9,284,822.05
主营业务利润	652,932.99	564,049.91
净资产	6,046,174.31	5,748,698.52
总资产	16,096,981.16	16,199,460.76

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为0万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为0万元，占报告期末净资产比例为0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为0万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司不存在重大未决诉讼情况。

十一、环境信息披露义务情况

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

□适用 ☑不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	是	已披露报告期	2024 年度报告
是否经审计	是	已审计报告期	2024 年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	27,661,175,309.41	26,588,386,109.24
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	39,632,267.75	39,222,840.98
衍生金融资产	14,266,759.77	
应收票据	4,874,655,145.28	4,298,884,063.28
应收账款	48,558,757,539.26	46,855,871,906.35
应收款项融资	2,918,835,723.85	1,442,808,606.1
预付款项	1,988,029,007.38	1,849,911,992.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,275,484,848.19	10,832,778,205.48
其中：应收利息	230,000	736,303.09

应收股利	126,924,073.32	168,033,144.71
买入返售金融资产		
存货	34,720,804,918.33	35,841,765,407.04
合同资产	81,268,486.48	866,903,366.16
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	6,522,347,862.46	6,881,349,869.25
其他流动资产	5,016,726,145.29	5,109,443,000.48
流动资产合计	147,671,984,013.45	140,607,325,366.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款	988,817,503.38	1,329,325,928.22
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	12,246,169,758.56	9,758,267,648.62
长期股权投资	3,505,797,975.16	3,897,939,664.17
其他权益工具投资	3,549,060,881.81	3,991,815,424.52
其他非流动金融资产	1,429,004,218.52	958,856,176.18
投资性房地产	278,227,104.2	4,535,792.91
固定资产	31,982,572,465.64	27,331,477,021.23
在建工程	2,623,609,480.23	3,575,566,464.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	292,314,682.46	1,196,707,164.51
无形资产	8,860,826,882.98	7,625,923,988.34
开发支出	959,420,773.27	620,699,964.15

商誉		
长期待摊费用	89,090,706.32	44,957,560.51
递延所得税资产	3,785,709,453.99	3,098,994,634.14
其他非流动资产	461,986,191.17	795,012,252.81
非流动资产合计	71,052,608,077.69	64,230,079,684.63
资产总计	218,724,592,091.14	204,837,405,051.35
流动负债：		
短期借款	17,566,300,024.84	19,751,134,368.14
向中央银行借款		
拆入资金	442,327,336.38	446,042,817.98
交易性金融负债		
衍生金融负债	86,977,859.51	64,722,417.37
应付票据	24,431,523,374.38	25,289,622,532.76
应付账款	26,019,011,489.45	23,595,754,866.74
预收款项		
合同负债	5,949,859,497.1	6,626,143,443.53
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	422,303,713.61	442,239,841.84
应交税费	1,025,567,235.76	818,576,469.31
其他应付款	9,119,587,468.58	8,490,940,587.46
其中：应付利息	9,024,813.21	6,545,000.84

应付股利	12,888,679.65	12,888,679.65
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	19,445,950,861.52	21,569,475,516.02
其他流动负债	10,648,279,771.78	6,807,031,146.06
流动负债合计	115,157,688,632.91	113,901,684,007.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,484,499,124.49	17,356,930,190.19
应付债券	12,583,148,552.58	6,442,040,451
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	271,957,927.73	172,172,985.61
长期应付款	3,382,084,062.69	1,351,869,883.33
长期应付职工薪酬		
预计负债	601,360,172.25	395,443,864.07
递延收益	585,775,623.21	551,741,583.96
递延所得税负债	662,763,075.43	797,728,206.68
其他非流动负债	3,931,141,463.31	3,189,041,342.53
非流动负债合计	37,502,730,001.69	30,256,968,507.37
负债合计	152,660,418,634.6	144,158,652,514.58
所有者权益：		
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	4,066,622,627.15	2,658,225,484.3
减：库存股		
其他综合收益	58,004,911.98	-102,743,099.77
专项储备	105,137,403.08	125,089,376.54
盈余公积	74,201,922.23	74,201,922.23
一般风险准备	53,496,866.49	11,640,631.46
未分配利润	8,175,088,495.34	8,144,529,809.68
归属于母公司所有者权益合计	15,208,125,823.18	13,586,517,721.35
少数股东权益	50,856,047,633.36	47,092,234,815.42
所有者权益合计	66,064,173,456.54	60,678,752,536.77
负债和所有者权益总计	218,724,592,091.14	204,837,405,051.35

法定代表人：杨东升主管会计工作负责人：邵丹蕾会计机构负责人：李红丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	821,051,841.62	587,420,994.87
交易性金融资产		
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	11,217,292,361.46	9,403,862,126.2
其中：应收利息		
应收股利		
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		
流动资产合计	12,038,344,203.08	9,991,283,121.07
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	7,724,949,189.25	7,329,363,169.64
其他权益工具投资	374,296,722.8	358,417,522.8
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	317,587.79	509,163.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产		
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	60,119,082.16	62,961,217.92
非流动资产合计	8,159,682,582	7,751,251,073.83
资产总计	20,198,026,785.08	17,742,534,194.9
流动负债：		
短期借款	50,013,333.33	200,000,000
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	791,512.95	1,890,293.24
其他应付款	242,681,909.22	240,667,137.23
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	1,369,508,372.89	1,989,090,986.3
其他流动负债	3,523,110,222.2	2,917,684,082.19

流动负债合计	5,187,069,507.17	5,350,296,655.54
非流动负债：		
长期借款	1,750,500,000	1,503,000,000
应付债券	5,141,357,301.37	2,446,039,999.96
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	6,891,857,301.37	3,949,039,999.96
负债合计	12,078,926,808.54	9,299,336,655.5
所有者权益：		
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	2,251,976,208.78	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	3,191,550,170.85	3,517,428,184.01
所有者权益合计	8,119,099,976.54	8,443,197,539.4
负债和所有者权益总计	20,198,026,785.08	17,742,534,194.9

（三） 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	102,236,887,527.5	102,706,768,305.12
其中：营业收入	102,236,887,527.5	102,706,768,305.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	96,047,273,564.43	96,302,622,328.53
其中：营业成本	79,776,635,705.5	82,014,135,707.8
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	514,004,027.58	510,360,346.43
销售费用	5,575,729,948.72	5,571,019,465.49

管理费用	3,286,168,529.12	3,093,205,245.33
研发费用	4,195,668,692.37	4,307,855,293.06
财务费用	2,699,066,661.14	806,046,270.42
其中：利息费用	2,169,464,801.92	2,033,525,304.22
利息收入	916,270,353.73	810,756,097.61
加：其他收益	1,066,770,697.57	761,175,186.46
投资收益（损失以“-”号填列）	1,793,642,567.49	-37,397,303.61
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		
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）	-2,061,401.08	178,615,121.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,098,295,046.44	-1,877,085,809.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-585,692,980.1	-681,545,051.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,716,026.32	-115,194,763.26
三、营业利润（亏损以“-”号	5,376,693,826.83	4,632,713,356.61

填列）		
加：营业外收入	118,366,164.13	101,151,479.37
减：营业外支出	54,401,049.56	65,909,319.2
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,440,658,941.4	4,667,955,516.78
减：所得税费用	551,116,979.03	493,760,141.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,889,541,962.37	4,174,195,375.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,889,541,962.37	4,174,195,375.69
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	18,303,478.85	18,205,111.06
2.少数股东损益	4,871,238,483.52	4,155,990,264.63
六、其他综合收益的税后净额	-363,638,949.78	-14,267,066.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-421,694,775.95	-65,129,560.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-201,861,727.81	13,273,747.65
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	-201,861,727.81	13,273,747.65
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-219,833,048.14	-78,403,307.87
1.权益法下可转损益的其他综合收益	328,587.96	21,942.76
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	-220,161,636.1	-78,425,250.63
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	58,055,826.17	50,862,493.67
七、综合收益总额	4,525,903,012.59	4,159,928,309.14
归属于母公司所有者的综合收益总额	-403,391,297.1	-46,924,449.16

归属于少数股东的综合收益总额	4,929,294,309.69	4,206,852,758.3
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

法定代表人：杨东升主管会计工作负责人：邵丹蕾会计机构负责人：李红丽

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	117,603,627.55	82,009,732.84
减：营业成本	106,934.79	28,113.21
税金及附加	1,399,545.5	627,862.2
销售费用		
管理费用	39,799,846.89	35,332,278.92
研发费用		
财务费用	35,173,381.36	42,577,191.95
其中：利息费用	280,130,322.17	252,189,130.09
利息收入	228,837,398.64	197,617,162.17
加：其他收益	40,675	68,742
投资收益（损失以“-”号填列）	626,927,000.52	434,879,146.89
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）	-1,003,667,133.88	-841,166,123.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-335,575,539.35	-402,773,948.34
加：营业外收入	14,612,926.19	185,451.5
减：营业外支出	0	4,900.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-320,962,613.16	-402,593,397.55
减：所得税费用	0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-320,962,613.16	-402,593,397.55
（一）持续经营净利润（净亏		

损以“-”号填列）		
（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		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值		

准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-320,962,613.16	-402,593,397.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五） 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度	2023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	127,360,847,161.86	150,365,278,944.34
客户贷款及垫款净减少额	1,006,384,988.72	2,118,237,627.29
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		145,720,584.21
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金	395,885,859.81	457,743,201.15
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	2,823,017,549.91	2,620,104,921.67
收到其他与经营活动有关的现金	14,118,223,970.1	19,866,181,953.35
经营活动现金流入小计	145,704,359,530.4	175,573,267,232.01
购买商品、接受劳务支付的现金	111,962,602,978.81	146,330,646,146.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	80,815,161.22	78,888,400.12
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	8,895,655,091.16	7,084,378,507.54
支付的各项税费	4,648,756,101.31	3,914,098,349.46
支付其他与经营活动有关的现	17,658,756,489.64	16,547,291,264.04

金		
经营活动现金流出小计	143,246,585,822.14	173,955,302,667.41
经营活动产生的现金流量净额	2,457,773,708.26	1,617,964,564.6
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,097,495,485.71	16,108,654,039.38
取得投资收益收到的现金	1,135,896,684.35	972,332,997.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	327,148,973.74	67,479,186.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	202,514,387.93	
收到其他与投资活动有关的现金	7,950,420,016.9	5,785,886,305.35
投资活动现金流入小计	10,713,475,548.63	22,934,352,529.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,643,197,366.78	6,706,005,392.53
投资支付的现金	1,848,402,903.97	12,328,830,991.73
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	31,451,486.73	
支付其他与投资活动有关的现金	8,067,190,843.19	5,325,839,881.31
投资活动现金流出小计	13,590,242,600.67	24,360,676,265.57
投资活动产生的现金流量净额	-2,876,767,052.04	-1,426,323,736.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,723,216,611.83	2,031,792,216.4

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		983,106,373.19
取得借款收到的现金	91,767,236,926.37	77,219,419,026.12
收到其他与筹资活动有关的现金	6,332,471,625.22	10,215,430,510.85
筹资活动现金流入小计	100,822,925,163.42	89,466,641,753.37
偿还债务支付的现金	90,658,115,180.9	80,197,911,715.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,023,423,203.49	3,920,271,527.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,413,740,311.61
支付其他与筹资活动有关的现金	3,916,182,397.35	7,549,043,062.54
筹资活动现金流出小计	98,597,720,781.74	91,667,226,305.72
筹资活动产生的现金流量净额	2,225,204,381.68	-2,200,584,552.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-254,226,981.04	-177,329,326.78
五、现金及现金等价物净增加额	1,551,984,056.86	-2,186,273,050.85
加：期初现金及现金等价物余额	20,191,808,235.04	22,378,081,285.89
六、期末现金及现金等价物余额	21,743,792,291.9	20,191,808,235.04

（六） 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度	2023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	7,927,413,188.95	6,240,359,953.2
经营活动现金流入小计	7,927,413,188.95	6,240,359,953.2
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	31,590,537.38	27,794,238.89
支付的各项税费	11,249,399.58	9,043,966.27
支付其他与经营活动有关的现金	10,369,757,226.49	7,434,690,418.25
经营活动现金流出小计	10,412,597,163.45	7,471,528,623.41
经营活动产生的现金流量净额	-2,485,183,974.5	-1,231,168,670.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	459,573,432.23	21,405,403.68
取得投资收益收到的现金	486,545,236.03	431,371,840.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,056.34
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	946,118,668.26	452,781,300.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,309,713	76,383
投资支付的现金	728,827,940	746,966,292.59
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	730,137,653	747,042,675.59
投资活动产生的现金流量净额	215,981,015.26	-294,261,374.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	13,753,817,531.71	11,526,211,846.26
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	13,753,817,531.71	11,526,211,846.26
偿还债务支付的现金	11,000,000,000	9,345,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	251,433,499.78	234,354,229.44
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	11,251,433,499.78	9,579,354,229.44
筹资活动产生的现金流量净额	2,502,384,031.93	1,946,857,616.82
四、汇率变动对现金及现金等价	449,774.06	319,763.66

物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	233,630,846.75	421,747,335.32
加：期初现金及现金等价物余额	587,420,894.87	165,673,559.55
六、期末现金及现金等价物余额	821,051,741.62	587,420,894.87

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

☑适用 □不适用

2025年1月，根据徐州市人民政府国有资产监督管理委员会2024年市属国有企业财务决算审计项目公开招标中标结果公告[项目编号：JSZC-320300-XZCG-G2024-0135]，公司2024年财务报表审计机构由天衡会计师事务所（特殊普通合伙）变更为北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）。

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	徐州工程机械集团有限公司
具体地址	徐州经济技术开发区驮蓝山路26号
查阅网站	www.szse.cn;www.sse.com.cn

(本页无正文，为《徐州工程机械集团有限公司公司债券年度报告(2024年)》盖章页)

徐州工程机械集团有限公司

2025年04月30日

附件一、发行人财务报告

徐州工程机械集团有限公司
2024年度财务报表审计报告

目　　录

一、审计报告	1—3页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	1—2页
2、母公司资产负债表	3—4页
3、合并利润表	5页
4、母公司利润表	6页
5、合并现金流量表	7页
6、母公司现金流量表	8页
7、合并所有者权益变动表	9—10页
8、母公司所有者权益变动表	11—12页
9、财务报表附注	13—152页

北京兴昌华会计师事务所(特殊普通合伙)
BEIJING XINGCHANGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

审 计 报 告

[2025]京会兴昌华审字第001495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”）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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(如适用)，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，就可能导致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，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。

北京兴昌华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二五年四月三十日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：徐州工程机械集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、-)	27,661,175,309.41	26,588,386,109.24
结算备付金*			
拆出资金*			
交易性金融资产		39,632,267.75	39,222,840.98
衍生金融资产		14,266,759.77	-
应收票据		4,874,655,145.28	4,298,884,063.28
应收账款		48,558,757,539.26	46,855,871,906.35
应收款项融资		2,918,835,723.85	1,442,808,606.10
预付款项		1,968,029,007.38	1,849,911,992.36
应收保费*			
应收分保账款*			
应收分保合同准备金*			
其他应收款		15,275,484,848.19	10,832,778,205.48
其中：应收利息		230,000.00	736,303.09
应收股利		126,924,073.32	168,033,144.71
买入返售金融资产*			
存货		34,720,804,918.33	35,841,765,407.04
其中：数据资源			-
合同资产		81,268,486.48	866,903,366.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		6,522,347,862.46	6,881,349,869.25
其他流动资产		5,016,726,145.29	5,109,443,000.48
流动资产合计		**147,671,984,013.45**	**140,607,325,366.72**
非流动资产：			
发放贷款和垫款*		988,817,503.38	1,329,325,928.22
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		12,246,169,758.56	9,758,267,648.62
长期股权投资		3,505,797,975.16	3,897,939,664.17
其他权益工具投资		3,549,060,881.81	3,991,815,424.52
其他非流动金融资产		1,429,004,218.52	958,856,176.18
投资性房地产		278,227,104.20	4,535,792.91
固定资产		31,982,572,465.64	27,331,477,021.23
在建工程		2,623,609,480.23	3,575,566,464.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		292,314,682.46	1,196,707,164.51
无形资产		8,860,826,882.98	7,625,923,988.34
其中：数据资源			--
开发支出		959,420,773.27	620,699,964.15
其中：数据资源			--
商誉			-
长期待摊费用		89,090,706.32	44,957,560.51
递延所得税资产		3,785,709,453.99	3,098,994,634.14
其他非流动资产		461,986,191.17	795,012,252.81
非流动资产合计		71,052,608,077.69	64,230,079,684.63
资产总计		218,724,592,091.14	204,837,405,051.35

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：徐州工程机械集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款		17,566,300,024.84	19,751,134,368.14
向中央银行借款*			
拆入资金*		442,327,336.38	446,042,817.98
交易性金融负债			
衍生金融负债		86,977,859.51	64,722,417.37
应付票据		24,431,523,374.38	25,289,622,532.76
应付账款		26,019,011,489.45	23,595,754,866.74
预收款项			
合同负债		5,949,859,497.10	6,626,143,443.53
卖出回购金融资产款*			
吸收存款及同业存放*			
代理买卖证券款*			
代理承销证券款*			
应付职工薪酬		422,303,713.61	442,239,841.84
应交税费		1,025,567,235.76	818,576,469.31
其他应付款		9,119,587,468.58	8,490,940,587.46
其中：应付利息		9,024,813.21	6,545,000.84
应付股利		12,888,679.65	12,888,679.65
应付手续费及佣金*			
应付分保账款*			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,445,950,861.52	21,569,475,516.02
其他流动负债		10,648,279,771.78	6,807,031,146.06
流动负债合计		**115,157,688,632.91**	**113,901,684,007.21**
非流动负债：			
保险合同准备金*			
长期借款		15,484,499,124.49	17,356,930,190.19
应付债券		12,583,148,552.58	6,442,040,451.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		271,957,927.73	172,172,985.61
长期应付款		3,382,084,062.69	1,351,869,883.33
长期应付职工薪酬			
预计负债		601,360,172.25	395,443,864.07
递延收益		585,775,623.21	551,741,583.96
递延所得税负债		662,763,075.43	797,728,206.68
其他非流动负债		3,931,141,463.31	3,189,041,342.53
非流动负债合计		**37,502,730,001.69**	**30,256,968,507.37**
负债合计		**152,660,418,634.60**	**144,158,652,514.58**
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		4,066,622,627.15	2,658,225,484.30
减：库存股			
其他综合收益		58,004,911.98	(102,743,099.77)
专项储备		105,137,403.08	125,089,376.54
盈余公积		74,201,922.23	74,201,922.23
一般风险准备*		53,496,866.49	11,640,631.46
未分配利润		8,175,088,490.34	8,144,529,809.68
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		**15,208,125,823.18**	**13,586,517,721.35**
少数股东权益		50,866,047,633.36	47,092,234,815.42
所有者权益（或股东权益）合计		**66,064,173,456.53**	**60,678,752,536.77**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**218,724,592,091.14**	**204,837,405,051.35**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

注：标注“*”的项目为金融企业专用行项目。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：徐[illegible]　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		**102,236,887,527.50**	**102,706,768,305.12**
其中：营业收入		102,236,887,527.50	102,706,768,305.12
利息收入			
已赚保费*			
手续费及佣金收入*			
二、营业总成本		**96,047,273,564.43**	**96,302,622,328.53**
其中：营业成本		79,776,635,705.50	82,014,135,707.80
利息支出*			
手续费及佣金支出*			
退保金*			
赔付支出净额*			
提取保险合同准备金净额*			
保单红利支出*			
分保费用*			
税金及附加		514,004,027.58	510,360,346.43
销售费用		5,575,729,948.72	5,571,019,465.49
管理费用		3,286,168,529.12	3,093,205,245.33
研发费用		4,195,668,692.37	4,307,855,293.06
财务费用		2,699,066,661.14	806,046,270.42
其中：利息费用		2,169,464,801.92	2,033,525,304.22
利息收入		916,270,353.73	810,756,097.61
加：其他收益		1,066,770,697.57	761,175,186.46
投资收益（损失以“－”号填列）		1,793,642,567.49	-37,397,303.61
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			
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）		-2,061,401.08	178,615,121.06
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,098,295,046.44	-1,877,085,809.27
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-585,692,980.10	-681,545,051.36
资产处置收益（损失以“－”号填列）		12,716,026.32	-115,194,763.26
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**5,376,693,826.83**	**4,632,713,356.61**
加：营业外收入		118,366,164.13	101,151,479.37
减：营业外支出		54,401,049.56	65,909,319.20
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**5,440,658,941.40**	**4,667,955,516.78**
减：所得税费用		551,116,979.03	493,760,141.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**4,889,541,962.37**	**4,174,195,375.69**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		4,889,541,962.37	4,174,195,375.69
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）		18,303,478.85	18,205,111.06
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		4,871,238,483.52	4,155,990,264.63
六、其他综合收益的税后净额		**-363,638,949.78**	**-14,267,066.55**
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**-421,694,775.95**	**-65,129,560.22**
1.不能重分类进损益的其他综合收益		**-201,861,727.81**	**13,273,747.65**
（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		-201,861,727.81	13,273,747.65
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		**-219,833,048.14**	**-78,403,307.87**
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		328,587.96	21,942.76
（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		-220,161,636.10	-78,425,250.63
（7）其他		0.00	0.00
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		58,055,826.17	50,862,493.67
七、综合收益总额		**4,525,903,012.58**	**4,159,928,309.14**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-403,391,297.10	-46,924,449.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,929,294,309.68	4,206,852,758.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）[illegible]（元/股）			

公司负责人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并现金流量表

2024年度

编制单位：[illegible]　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		127,360,847,161.86	150,365,278,944.34
客户贷款及垫款净减少额		1,006,384,988.72	2,118,237,627.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额*			
向其他金融机构拆入资金净增加额*			145,720,584.21
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*		395,885,859.81	457,743,201.15
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		2,823,017,549.91	2,620,104,921.67
收到其他与经营活动有关的现金		14,118,223,970.10	19,866,181,953.35
经营活动现金流入小计		**145,704,359,530.40**	**175,573,267,232.01**
购买商品、接受劳务支付的现金		111,962,602,978.81	146,330,646,146.25
客户贷款及垫款净增加额*			
存放中央银行和同业款项净增加额*			
支付原保险合同赔付款项的现金*			
拆出资金净增加额*			
支付利息、手续费及佣金的现金*		80,815,161.22	78,888,400.12
支付保单红利的现金*			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,895,655,091.16	7,084,378,507.54
支付的各项税费		4,648,756,101.31	3,914,098,349.46
支付其他与经营活动有关的现金		17,658,756,489.64	16,547,291,264.04
经营活动现金流出小计		**143,246,585,822.14**	**173,955,302,667.41**
经营活动产生的现金流量净额		**2,457,773,708.26**	**1,617,964,564.60**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,097,495,485.71	16,108,654,039.38
取得投资收益收到的现金		1,135,896,684.35	972,332,997.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,148,973.74	67,479,186.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		202,514,387.93	
收到其他与投资活动有关的现金		7,950,420,016.90	5,785,886,305.35
投资活动现金流入小计		**10,713,475,548.63**	**22,934,352,529.25**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,643,197,366.78	6,706,005,392.53
投资支付的现金		1,848,402,903.97	12,328,830,991.73
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		31,451,486.73	
支付其他与投资活动有关的现金		8,067,190,843.19	5,325,839,881.31
投资活动现金流出小计		**13,590,242,600.67**	**24,360,676,265.57**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,876,767,052.04**	**-1,426,323,736.32**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,723,216,611.83	2,031,792,216.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			983,106,373.19
取得借款收到的现金		91,767,236,926.37	77,219,419,026.12
收到其他与筹资活动有关的现金		6,332,471,625.22	10,215,430,510.85
筹资活动现金流入小计		**100,822,925,163.42**	**89,466,641,753.37**
偿还债务支付的现金		90,658,115,180.90	80,197,911,715.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,023,423,203.49	3,920,271,527.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,413,740,311.61
支付其他与筹资活动有关的现金		3,916,182,397.35	7,549,043,062.54
筹资活动现金流出小计		**98,597,720,781.74**	**91,667,226,305.72**
筹资活动产生的现金流量净额		**2,225,204,381.68**	**-2,200,584,552.35**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-254,226,981.04	-177,329,326.78
五、现金及现金等价物净增加额		**1,551,984,056.86**	**-2,186,273,050.85**
加：期初现金及现金等价物余额		20,191,808,235.04	22,378,081,285.89
六、期末现金及现金等价物余额		**21,743,792,291.90**	**20,191,808,235.04**

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李12丽

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：徐州工程机械集团有限公司　　2024年度　　单位：元　币种：人民币

项目	2024年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（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	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	2,675,573,596.91	-	-	-	2,658,225,484.30	-	(102,743,099.77)	125,089,376.54	74,201,922.23	11,640,631.46	8,144,529,899.68	-	13,586,517,721.35	47,092,234,815.42	60,678,752,536.77
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他											(193,819,921.75)		(193,819,921.75)		(193,819,921.75)
二、本年期初余额	2,675,573,596.91	-	-	-	2,658,225,484.30	-	(102,743,099.77)	125,089,376.54	74,201,922.23	11,640,631.46	7,950,709,887.93	-	13,392,697,799.60	47,092,234,815.42	60,484,932,615.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,408,397,142.85	-	160,748,011.75	(19,951,973.46)	-	41,856,235.03	224,378,607.41	-	1,815,428,023.58	3,763,812,817.94	5,579,240,841.51
（一）综合收益总额							(360,638,949.78)				18,240,478.85		(342,398,470.93)	4,831,238,183.52	4,488,839,712.59
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,408,397,142.85	-	524,386,961.53	-	-			-	1,932,784,104.38	568,491,351.61	2,501,275,455.99
1、所有者投入的普通股													-		-
2、其他权益工具持有者投入资本													-		-
3、股份支付计入所有者权益的金额													-		-
4、其他					1,408,397,142.85		524,386,961.53						1,932,784,104.38	568,491,351.61	2,501,275,455.99
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-			41,856,235.03	(4,915,400.00)	-	26,940,835.03	(1,668,172,607.80)	(1,641,231,772.83)
1、提取盈余公积													-		-
2、提取一般风险准备*										41,856,235.03			41,856,235.03		41,856,235.03
3、对所有者（或股东）的分配											(4,915,400.00)		(4,915,400.00)	(1,668,172,607.80)	(1,673,088,007.80)
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								(19,951,973.46)					(19,951,973.46)	(7,744,409.33)	(27,696,382.79)
1、本期提取								148,262,902.43					148,262,902.43	24,738,608.10	173,001,510.53
2、本期使用								168,214,875.89					168,214,875.89	32,483,017.43	200,697,893.32
（六）其他											210,990,528.56		210,990,528.56		210,990,528.56
四、本期期末余额	2,675,573,596.91	-	-	-	4,066,622,627.15	-	58,004,911.98	105,137,403.08	74,201,922.23	53,496,866.49	8,175,088,495.34	-	15,208,125,823.18	50,856,047,633.36	66,064,173,456.53

*如财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年度

编制单位：徐州工程机械集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年期末余额	2,675,573,596.91				4,139,714,033.57		(36,841,407.60)	103,758,615.47	74,201,922.23	1,490,700.39	8,306,288,143.52		15,264,185,604.49	44,092,988,099.77	59,357,173,704.26
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		
其他											(165,700,945.78)		(165,700,945.78)		(165,700,945.78)
二、本年期初余额	2,675,573,596.91	-	-	-	4,139,714,033.57	-	(36,841,407.60)	103,758,615.47	74,201,922.23	1,490,700.39	8,140,587,197.74	-	15,098,484,658.71	44,092,988,099.77	59,191,472,758.48
三、本期增减变动金额（减少以"－"号填列）	-	-	-	-	(1,481,488,549.27)	-	(65,901,692.17)	21,330,761.07	-	10,149,931.07	3,942,611.94	-	(1,511,966,937.36)	2,999,246,715.65	1,487,279,778.29
（一）综合收益总额							(65,129,560.22)				18,205,111.06		(46,924,449.16)	4,206,852,758.30	4,159,928,309.14
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	(1,481,488,549.27)	-	-	-	-	-	-	-	(1,481,488,549.27)	205,004,569.82	(1,276,483,979.45)
1.所有者投入的普通股													-	983,106,373.19	983,106,373.19
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													-	2,007,866.50	2,007,866.50
4.其他					(1,481,488,549.27)								(1,481,488,549.27)	(780,109,669.87)	(2,261,598,219.14)
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	10,149,931.07	(15,034,631.07)	-	(4,884,700.00)	(1,413,740,311.61)	(1,418,625,011.61)
1.提取盈余公积													-		-
2.提取一般风险准备										10,149,931.07	(10,149,931.07)		-		
3.对所有者（或股东）的分配											(4,884,700.00)		(4,884,700.00)	(1,413,740,311.61)	(1,418,625,011.61)
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	(772,131.95)	-	-		772,131.95			-	
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							(772,131.95)				772,131.95		-		
6.其他													-		
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	21,330,761.07	-		-	-	21,330,761.07	1,129,699.14	22,460,460.21
1.本期提取								142,739,592.09					142,739,592.09	3,706,504.28	146,446,096.37
2.本期使用								121,408,831.02					121,408,831.02	2,576,805.14	123,985,636.16
（六）其他															
四、本期期末余额	2,675,573,596.91	-	-	-	2,658,225,484.30	-	(102,743,099.77)	125,089,376.54	74,201,922.23	11,640,631.46	8,144,529,809.68	-	13,586,517,721.35	47,092,234,815.42	60,678,752,536.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：李江丽

母公司资产负债表

2024年12月31日

编制单位：徐州工程机械集团有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动资产：			
货币资金		821,051,841.62	587,420,994.87
交易性金融资产			
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		11,217,292,361.46	9,403,862,126.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		**12,038,344,203.08**	**9,991,283,121.07**
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		7,724,949,189.25	7,329,363,169.64
其他权益工具投资		374,296,722.80	358,417,522.80
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		317,587.79	509,163.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		60,119,082.16	62,961,217.92
非流动资产合计		**8,159,682,582.00**	**7,751,251,073.83**
资产总计		**20,198,026,785.08**	**17,742,534,194.90**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：徐州工程机械集团有限公司　　单位:元　币种:人民币

项目	附注	2024年12月31日	2024年1月1日
流动负债：			
短期借款		50,013,333.33	200,000,000.00
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		791,512.95	1,890,293.24
其他应付款		242,681,909.22	240,667,137.23
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		1,369,508,372.89	1,989,090,986.30
其他流动负债		3,523,110,222.20	2,917,684,082.19
流动负债合计		**5,187,069,507.17**	**5,350,296,655.54**
非流动负债：			
长期借款		1,750,500,000.00	1,503,000,000.00
应付债券		5,141,357,301.37	2,446,039,999.96
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		**6,891,857,301.37**	**3,949,039,999.96**
负债合计		**12,078,926,808.54**	**9,299,336,655.50**
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		2,251,976,208.78	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		3,191,550,170.85	3,517,428,184.01
所有者权益（或股东权益）合计		8,119,099,976.54	8,443,197,539.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,198,026,785.08	17,742,534,194.90

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2024年度

编制单位：徐州工程机械集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023年度
一、营业收入		117,603,627.55	82,009,732.84
减：营业成本		106,934.79	28,113.21
税金及附加		1,399,545.50	627,862.20
销售费用			
管理费用		39,799,846.89	35,332,278.97
研发费用			
财务费用		35,173,381.38	42,577,191.95
其中：利息费用		280,130,322.17	252,189,130.09
利息收入		228,837,398.64	197,617,162.17
加：其他收益		40,675.00	68,742.00
投资收益（损失以“-”号填列）		626,927,000.52	434,879,146.89
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			
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）		-1,003,667,133.88	-841,166,123.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-335,575,539.35	-402,773,948.34
加：营业外收入		14,612,926.19	185,451.50
减：营业外支出			4,900.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-320,962,613.16	-402,593,397.55
减：所得税费用			0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-320,962,613.16	-402,593,397.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-320,962,613.16	-402,593,397.55

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024年度

编制单位：徐州工程机械集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2024年度	2023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		7,927,413,188.95	6,240,359,953.20
经营活动现金流入小计		**7,927,413,188.95**	**6,240,359,953.20**
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,590,537.38	27,794,238.89
支付的各项税费		11,249,399.58	9,043,966.27
支付其他与经营活动有关的现金		10,369,757,226.49	7,434,690,418.25
经营活动现金流出小计		**10,412,597,163.45**	**7,471,528,623.41**
经营活动产生的现金流量净额		**(2,485,183,974.50)**	**(1,231,168,670.21)**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		459,573,432.23	21,405,403.68
取得投资收益收到的现金		486,545,236.03	431,371,840.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,056.34
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		**946,118,668.26**	**452,781,300.64**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,309,713.00	76,383.00
投资支付的现金		728,827,940.00	746,966,292.59
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		**730,137,653.00**	**747,042,675.59**
投资活动产生的现金流量净额		**215,981,015.26**	**(294,261,374.95)**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,753,817,531.71	11,526,211,846.26
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**13,753,817,531.71**	**11,526,211,846.26**
偿还债务支付的现金		11,000,000,000.00	9,345,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		251,433,499.78	234,354,229.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		**11,251,433,499.78**	**9,579,354,229.44**
筹资活动产生的现金流量净额		**2,502,384,031.93**	**1,946,857,616.82**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		449,774.06	319,763.66
五、现金及现金等价物净增加额		**233,630,846.75**	**421,747,335.32**
加：期初现金及现金等价物余额		587,420,894.87	165,673,559.55
六、期末现金及现金等价物余额		**821,051,741.62**	**587,420,894.87**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：徐州工程机械集团有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2024年度											
	实收资本（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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	**2,675,573,596.91**	-	-	-	**2,250,195,758.48**	-	-	-	-	**3,517,428,184.01**	-	**8,443,197,539.40**
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	**2,675,573,596.91**	-	-	-	**2,250,195,758.48**	-	-	-	-	**3,517,428,184.01**	-	**8,443,197,539.40**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	**1,780,450.30**	-	-	-	-	**(325,878,013.16)**	-	**(324,097,562.86)**
（一）综合收益总额										(320,962,613.16)		**(320,962,613.16)**
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,780,450.30	-	-	-	-	-	-	**1,780,450.30**
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额												-
4.其他					1,780,450.30							**1,780,450.30**
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,915,400.00)	-	**(4,915,400.00)**
1.提取盈余公积									-	-		-
2.对所有者（或股东）的分配										(4,915,400.00)		**(4,915,400.00)**
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**	-	-	-	**2,251,976,208.78**	-	-	-	-	**3,191,550,170.85**	-	**8,119,099,976.54**

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李12

母公司所有者权益变动表

2024年度

编制单位：[illegible]有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2023年度										
	实收资本（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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,675,573,596.91				2,250,195,758.48					3,924,906,281.56		8,850,675,636.95
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	2,675,573,596.91	-	-	-	2,250,195,758.48	-	-	-	-	3,924,906,281.56	-	8,850,675,636.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(407,478,097.55)	-	(407,478,097.55)
（一）综合收益总额										(402,593,397.55)		(402,593,397.55)
（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	-	-	-	-	-	-		-	-	(4,884,700.00)	-	(4,884,700.00)
1. 提取盈余公积												-
2. 对所有者（或股东）的分配										(4,884,700.00)		(4,884,700.00)
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	-	-	-	-	3,517,428,184.01	-	8,443,197,539.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

公司负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：李红丽

徐州工程机械集团有限公司

2024年度财务报表附注

（金额单位：元　币种：人民币）

一、公司基本情况

1. 企业注册地、组织形式和总部地址。

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，法定代表人:杨东升。公司下设财务部、审计督查部、战略规划与发展部、党委工作部、经营管理部、资金管理中心、人力资源部、法务风控部、纪委等职能部门。。

2. 企业的业务性质和主要经营活动。

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、工程机械散装件及零部件的研发、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、回转文承、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。

3. 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2025 年 4 月 30 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制财务报表。

（二）持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日在被合并方资产、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计量。在合并中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）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合

并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

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

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

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

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司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：

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符

合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

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

（十）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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债

的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具抵销

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

5. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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应收款项和债权投资、《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

1. 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：关联方组合

应收账款组合3：其他组合

C、合同资产

合同资产组合1：应收质保金

合同资产组合2：应收工程款

D、应收款项融资

应收款项融资组合1：应收票据

应收款项融资组合2：应收账款债券凭证

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

对于划分为组合的应收款项融资，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。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收押金和保证金

其他应收款组合2：应收代垫款

其他应收款组合3：应收关联方

其他应收款组合4：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收分期收款销售商品款等款项。

对于应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

(1) 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

(2) 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

(3) 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(4) 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动。

3. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(3) 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4. 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

5. 核销

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

（十二）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、合同履约成本、库存商品、在产品、开发成本等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 具体政策

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

本公司按照组合计提存货跌价准备，组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货跌价准备组合1：原材料

存货跌价准备组合2：在产品

存货跌价准备组合3：库存商品

存货跌价准备组合4：合同履约成本

存货跌价准备组合5：开发成本

本公司基于库龄确认存货可变现净值，各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据如下：

库存商品跌价计提政策充分考虑了在手订单、近期售价、存货库龄等多个因素的影响，具体如下：考虑其他因素的影响，如出现明显的减值迹象，则单独确定产品的可变现净值，并与各自对应的产品成本进行比较，二者差额计入存货跌价准备；对于已有订单和合同的产品，优先按照合同价测算存货的可变现净值，无合同部分根据近期平均销售单价考虑其预估售价确定存货的可变现净值；对于既无合同也无预估售价的存货则分产品按照库龄对存货进行跌价计提。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制 。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）合同资产

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的，确认为合同资产。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。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、十一“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十四）持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

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：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十五）长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司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所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产的初始计量

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

（十七）固定资产

1. 固定资产的确认和计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、工具设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0-5	1.90-5.00
机器设备	年限平均法	4-20	0-5	4.75-25.00
电子设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33
运输设备	年限平均法	4-8	0-5	11.875-25.00
工具设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20.00
其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注错误!未找到引用源。**（二十二）**

4. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十八）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按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。所建造的固定资产在建工程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，按估计的价值转入固定资产，并按本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。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公设备。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3)本公司发生的初始直接费用；

(4)本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十二）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司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；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注“三、（二十二）长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	年摊销率（%）
土地使用权	35-50	2-2.86
商标权	20	5
专有技术	10-20	5-10
软件	3-10	10-33.33
其他	5-10	9.5-20

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

5. 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十二）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十三）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十四）合同负债

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作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3. 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

(1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

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

(3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

（1）当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司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；

（2）当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（二十七）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同

标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3. 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4. 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十八）股份支付

1. 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

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

公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行前述会计处理。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的

条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十九）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（三十）收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

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。

（三十一）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务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。

（三十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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，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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

（1）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债产生不等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

（1）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）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十四）租赁

1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

(2) 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，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，且影响本公司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) 使用权资产和租赁负债

见“附注三、（二十）”和“附注三、（二十六）”。

(4) 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，本公司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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司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。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，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资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

(1) 租赁和非租赁部分的分拆

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

(2) 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(3) 作为经营租赁出租人

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，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

(4) 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”及“三、（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”进行会计处理。

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。

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

① 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

① 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

② 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、

（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（三十）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

① 售后租回交易中的资产转让属于销售

初始计量：本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；

后续计量：在租赁期开始日后，本公司按照“本附注（二十）使用权资产”和“本附注（二十六）租赁负债”中的后续计量，以及“本附注（三十四）租赁 4、租赁变更”的相关规定对售后租回所形成的使用权资产和租赁负债进行后续计量。本公司在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额的方式或变更后租赁付款额的方式不会导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外）。

② 售后租回交易中的资产转让不属于销售

本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（十）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（三十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注三、（十四）。

（三十六）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十七）资产证券化业务

本公司将长期应收款资产证券化，一般将这些资产出售给特定目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。证券化金融资产的权益以信用增级、次级债券或其他剩余权益（保留权益）的形式保留。保留权益在本公司的资产负债表内以公允价值入账。证券化的利得或损失取决于所转移金融资产的账面价值，并在终止确认的金融资产与保留权益之间按转让当日的相关公允价值进行分配。证券化的利得或损失记入当期损益。

在应用证券化金融资产的政策时，本公司已考虑转移至另一实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

1. 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将终止确认该金融资产；

2. 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司将继续确认该金融资产；

3. 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司将考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司将终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

（三十八）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十九）分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

（1）各单项产品或劳务的性质；

（2）生产过程的性质；

（3）产品或劳务的客户类型；

（4）销售产品或提供劳务的方式；

（5）生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

（四十）**重要会计政策和会计估计的变更**

1．会计政策变更

企业会计准则解释第18号

财政部于2024年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号，解释第18号）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第18号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第18号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

.会计估计变更

本公司报告期内无应披露的会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税[注1]	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	1%、 5% 、 7%（适用于境内子公司）
教育费附加	应缴纳流转税额	5%（适用于境内子公司）
企业所得税[注2]	应纳税所得额	境内企业适用税率15%、25%，除附注四（二）享受税收优惠外，其他子公司适用25%的企业所得税率。境外子公司适用当地所得税税率

[注1]表中增值税税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：

纳税主体名称	所得税税率（%）
联邦企业所得税	21%
明尼苏达州企业所得税	9.8%
伊利诺伊州所得税	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:

纳税主体名称	所得税税率
徐工（香港）国际发展有限公司	16.50%
徐州工程机械制造（印度）有限公司	25.00%
Flui tronics GmbH	31.80%
XCMG Europe GmbH	32.625%
XCMG European Research Center GmbH	32.625%
XS Holding GmbH	33.325%
Schwing GmbH	33.325%
Stetter GmbH	28.50%
Schwing GmbH St. Stefan	23.00%
Schwing-Stetter S.A.S.	25.00%
Schwing-Stetter-Ibérica S.L.	25.00%
Schwing Stetter (UK) Ltd.	25.00%
Schwing-Stetter Baum. GmbH	24.00%
Schwing-Stetter Ostrava s.r.o.	23.00%
Schwing-Stetter Russland OOO	20.00%
Schwing America Inc.	22.96%
Schwing Mexico SA de CV	22.96%
Schwing Properties Inc.	22.96%
Schwing Properties Ltda.	22.96%
Schwing Bioset Technologies Inc.	22.96%
Concrete Pump Repair, North Branch	22.96%
Schwing Equip. Industr. Ltda.	34.00%
Schwing Stetter (India) Pvt. Ltd.	25.00%
MFGO d.o.o. Mladenovac	15.00%
徐工（香港）国际发展有限公司	16.50%
徐州工程机械制造（印度）有限公司	25.00%

纳税主体名称	所得税税率
Flui tronics GmbH	31.80%

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税

纳税主体名称	税率	备注
徐工集团工程机械股份有限公司	15%	2023年11月6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：GR202332007989的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐州重型机械有限公司	15%	2023年12月13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：GR202332017259的高新技术企业证书，2024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%	2024年12月16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：GR202432011853的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工随车起重机有限公司	15%	2023年11月6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：GR202332004633的高新技术企业证书，2024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%	2023年12月13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：GR202332018429的高新技术企业证书，2024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%	2024年11月19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：GR202432003131的高新技术企业证书，2024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%	2022年11月18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：GR202232005358的高新技术企业证书，2024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%	2023年11月6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：GR202332003996的高新技术企业证书，2024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%	2023年12月13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：GR202332015074的高新技术企业证书，2024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%	2024年11月19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：GR202432003144的高新技术企业证书，2024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%	2024年11月27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：GR202442002125的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐工汉云技术股份有	15%	2022年12月12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：GR202232016407的高新技术企业证书，2024年度按照15%税

纳税主体名称	税率	备注
限公司		率计缴企业所得税。
徐工重庆工程机械有限公司	15%	2022年10月12日取得重庆市科学技术厅、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局发放编号：GR202251101038的高新技术企业证书，2023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%	2023年11月6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：GR202332003994的高新企业证书，2024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%	2022年11月18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：GR202232006398的高新技术企业证书，2024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%	2023年12月12日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局发放编号：GR202321200647的高新技术企业证书，2024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%	2024年11月19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：GR202432005415的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工矿业机械有限公司	15%	2023年12月13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：GR202332014209的高新技术企业证书，2023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%	2022年11月28日取得重庆市科学技术厅、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局发放编号：GR202251101699的高新企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工特种工程机械有限公司	15%	2023年11月6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：GR202332005122的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工养护机械有限公司	15%	2023年11月6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：GR202332000712的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工港口机械有限公司	15%	2022年12月12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：GR202232013945的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工农业装备科技有限公司	15%	2023年11月6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：GR202332001539的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。
江苏徐工工程机械研究院有限公司	15%	2023年12月13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：GR202332011016的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工精密工业科技有限公司	15%	2023年12月13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：GR202332013477的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。

纳税主体名称	税率	备注
徐州阿马凯液压技术有限公司	15%	2024年11月19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：GR202432006408的高新企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。
江苏汇智高端工程机械创新中心有限公司	15%	2023年11月6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：GR202332003703的高新技术企业证书，2024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%	2023年12月20日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局编号：GR202321001355的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税。
徐州徐工电气技术有限公司	15%	2022年11月18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：GR202232006294的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税
徐州徐工能源装备有限公司	15%	2024年11月19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：GR202432005596的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税
徐州徐工道金特种机器人技术有限公司	15%	2024年12月16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：GR202432015413的高新技术企业证书，2024年度按照15%税率计缴企业所得税
公司部分子公司及孙公司	20%	根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

2. 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。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2024年12月31日，“期初”指2024年1月1日，“本期”指2024年度，“上期”指2023年度。

（一）货币资金

1. 明细情况：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,054,847.73	2,890,990.42
数字货币		

项目	期末余额	期初余额
银行存款	21,474,645,873.23	20,188,917,244.62
其中：存放财务公司款项		
存放资金管理中心款项		
其他货币资金	6,184,474,588.45	6,396,577,874.20
未到期应收利息		
合　计	27,661,175,309.41	26,588,386,109.24
其中：存放在境外的款项总额	3,614,902,540.55	1,854,613,822.23

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,114,082,167.43	4,247,423,555.07
按揭保证金	527,410,685.40	669,451,818.48
履约保证金	95,407,060.14	17,303,551.08
其他保证金	2,180,483,104.54	1,462,398,949.57
合计	5,917,383,017.51	6,396,577,874.20

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,632,267.75	39,222,840.98
其中：债务工具投资	9,054,450.05	5,036,226.80
权益工具投资		
理财产品	30,577,817.70	34,186,614.18
合计	39,632,267.75	39,222,840.98

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	258,078,797.29	
商业承兑票据	4,616,576,347.99	4,298,884,063.28

项目	期末余额	期初余额
合计	4,874,655,145.28	4,298,884,063.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,890,383,112.16	100.00	15,727,966.88	0.32	4,874,655,145.28
其中：银行承兑汇票	258,078,797.29	5.28			258,078,797.29
商业承兑汇票	4,632,304,314.87	94.72	15,727,966.88	0.34	4,616,576,347.99
合计	4,890,383,112.16		15,727,966.88		4,874,655,145.28

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,317,275,774.24	100.00	18,391,710.96	0.43	4,298,884,063.28
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,317,275,774.24	100.00	18,391,710.96	0.43	4,298,884,063.28
合计	4,317,275,774.24	100.00	18,391,710.96	0.43	4,298,884,063.28

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑票据						

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑票据	18,391,710.96		2,173,763.71	489,980.37		15,727,966.88
合计	18,391,710.96		2,173,763.71	489,980.37		15,727,966.88

（三）应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	905,356,215.34			861,666,912.31	43,689,303.03
按组合计提预期信用损失的其他应收款	53,974,702,467.30			5,459,634,231.07	48,515,068,236.23
其中：账龄组合	52,700,772,242.33			5,410,106,085.17	47,290,666,157.16
关联方组合	833,157,560.35			20,004,239.58	813,153,320.77
其他组合	440,772,664.62			29,523,906.32	411,248,758.30
合计	54,880,058,682.64			6,321,301,143.38	48,558,757,539.26

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,107,371,144.34	2.07	1,052,008,516.69	95.00	55,362,627.65
按组合计提预期信用损失的其他应收款	52,353,681,670.13	97.93	5,553,172,391.43	10.61	46,800,509,278.70
其中：账龄组合	50,443,629,912.51	94.36	5,432,408,675.02	10.77	45,011,221,237.49
关联方组合	64,480,062.06	0.12	1,017,120.69	1.58	63,462,941.37
其他组合	1,845,571,695.56	3.45	119,746,595.72	6.49	1,725,825,099.84

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	53,461,052,814.47	100.00	6,605,180,908.12	12.36	46,855,871,906.35

2. **按单项计提坏账准备**

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沈阳丰谷机械设备有限公司	166,128,028.57	166,128,028.57	100.00	信用减值、无法收回
湖南省明威吊装运输服务有限公司	119,570,335.24	119,570,335.24	100.00	信用减值、无法收回
海南吉晟机械工程有限公司	31,368,227.71	31,368,227.71	100.00	信用减值、无法收回
宁夏苏豫吊装运输有限公司	27,295,228.79	27,295,228.79	100.00	信用减值、无法收回
新疆徐工海虹工程机械有限公司	21,325,655.35	21,325,655.35	100.00	信用减值、无法收回
其他	539,668,739.68	495,979,436.65	91.90	信用减值、无法收回
合计	905,356,215.34	861,666,912.31	95.17	/

续表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
沈阳丰谷机械设备有限公司	177,407,497.69	177,407,497.69	100.00	信用减值、无法收回
佛山昊宸工程机械有限公司	76,151,389.45	76,151,389.45	100.00	信用减值、无法收回
佛山中衍基础工程有限公司	61,795,962.42	61,795,962.42	100.00	信用减值、无法收回
闫学森	19,885,275.31	19,885,275.31	100.00	信用减值、无法收

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				回
阜阳市通达理装卸服务有限公司	19,351,535.19	19,351,535.19	100.00	信用减值、无法收回
其他	752,779,484.28	697,416,856.63	92.65	信用减值、无法收回
合计	1,107,371,144.34	1,052,008,516.69	95.00	

按单项计提坏账准备的说明：公司单项计提坏账准备的应收账款，主要是客户多次逾期，公司多次追偿，仍然未能 偿还的款项。

3. 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	37,592,249,392.07	779,738,861.76	
1至2年	9,486,981,624.62	948,698,162.46	
2至3年	3,879,739,404.64	1,939,869,702.32	
3年以上	1,741,799,358.63	1,741,799,358.63	
合计	52,700,772,242.33	5,410,106,085.17	

续表

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	34,452,229,872.30	609,540,355.56	
1至2年	10,462,432,133.13	1,093,953,036.08	
2至3年	3,600,105,247.41	1,800,052,623.71	
3年以上	1,928,862,659.67	1,928,862,659.67	
合计	50,443,629,912.51	5,432,408,675.02	

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,605,180,908.12	2,280,530,034.12	1,119,660,346.05	546,394,351.97	-898,355,100.84	6,321,301,143.38

5. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	546,394,351.97

其中重要的应收账款核销情况

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
佛山昊宸工程机械有限公司	货款	73,034,017.82	无法收回	内部控制程序	否
佛山中衍基础工程有限公司	货款	61,795,962.42	无法收回	内部控制程序	否
苏州无限达工程设备有限公司	货款	54,273,872.14	无法收回	内部控制程序	否
山西盛世明凯机械设备有限公司	货款	48,886,501.00	无法收回	内部控制程序	否
合计	/	237,990,353.38	/	/	/

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
内蒙古华钺实业有限公司	1,587,956,631.22	2.89	229,264,833.76
客户A	1,046,994,959.60	1.91	20,939,899.20
徐州徐工汽车制造有限公司	682,400,578.45	1.24	27,661,647.70

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户B	651,924,844.36	1.19	24,665,764.51
客户C	602,710,219.68	1.10	9,762,767.46
合计	4,571,987,233.31	8.33	312,294,912.63

（四）应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,401,173,546.40	1,197,221,111.33
应收账款债权凭证	1,517,662,177.45	245,587,494.77
合计	2,918,835,723.85	1,442,808,606.10

2. 期末已质押的应收款项融资

项目	期末已质押余额
应收票据	48,308,977.10
应收账款债权凭证	59,376,554.58

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认余额	期末未终止确认金额
应收票据	7,053,006,649.28	
应收账款债权凭证	289,184,095.72	
合计	7,342,190,745.00	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,789,467,306.59	90.01	1,704,053,132.81	92.12
1-2年	168,110,157.05	8.46	129,161,011.04	6.98
2-3年	20,724,375.53	1.04	5,060,711.34	0.27
3年以上	9,727,168.21	0.49	11,637,137.17	0.63

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	1,988,029,007.38	100.00	1,849,911,992.36	100.00

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
债务人A	非关联方	214,011,749.19	10.77
债务人B	非关联方	65,560,192.20	3.30
债务人C	非关联方	61,486,500.00	3.09
债务人D	非关联方	56,589,317.87	2.85
债务人E	非关联方	13,916,775.91	0.70
合计		411,564,535.17	20.71

（六）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	230,000.00	736,303.09
应收股利	126,924,073.32	168,033,144.71
其他应收款	15,148,330,774.87	10,664,008,757.68
合计	15,275,484,848.19	10,832,778,205.48

2. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	230,000.00	736,303.09
合计	230,000.00	736,303.09

（2）应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
徐州罗特艾德回转支承有限公司	68,000,000.00	76,000,000.00
徐州威卡电子控制技术有限公司	27,441,005.22	61,793,979.26
徐州美驰车桥有限公司		8,566,271.00
徐州徐工股权投资有限公司	1,672,894.45	1,672,894.45
徐州鑫盛润环保能源有限公司	2,443,732.19	
徐州工润城开置业有限公司		20,000,000.00
红树荟金（上海）资产管理有限公司	12,703,466.68	
宏信建设发展有限公司	7,070,320.98	
徐工集团凯宫重工南京股份有限公司	6,392,653.80	
上海经石投资管理中心（有限合伙）	1,200,000.00	
合计	126,924,073.32	168,033,144.71

（3）其他应收款

①按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	5,607,422,052.52	5,936,494,043.70
备用金	221,926,068.22	211,121,103.21
保证金及押金	3,633,367,084.78	1,684,354,658.86
代垫款项	7,425,300,043.66	3,155,310,608.73
房款监管户	51,754,352.35	396,545,235.13
应收出口退税款	739,916,133.75	269,916,984.04
其他单位往来等	865,111,604.88	794,923,292.07
合计	18,544,797,340.16	12,448,665,925.74
减：坏账准备	3,396,466,565.28	1,784,657,168.06
账面价值	15,148,330,774.87	10,664,008,757.68

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	242,448,011.51	97,407,629.69	1,444,801,526.86	1,784,657,168.06
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-34,486,864.31	34,486,864.31		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	424,186,297.51	17,957,837.82	1,421,495,140.05	1,863,639,275.38
本期转回	142,076.00	26,958.75		169,034.75
本期转销				-
本期核销			383,102,493.02	383,102,493.02
其他变动			131,441,649.61	131,441,649.61
期末余额	632,005,368.71	149,825,373.07	2,303,052,452.31	3,396,466,565.28

③本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	**383,102,493.02**

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
徐工集团南京研究院有限公司	往来款	340,496,396.91	无法收回	内部控制程序	否
汪春家	往来款	16,858,652.39	无法收回	内部控制程序	否
营口鑫亿镓汽贸有限公司	经销商代垫款	19,096,471.73	无法收回	内部控制程序	否

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
白银金色威龙汽车贸易有限公司	经销商代垫款	2,528,278.56	无法收回	内部控制程序	否
安阳市科创汽车贸易有限公司	经销商代垫款	2,063,933.43	无法收回	内部控制程序	否
辽宁煜栈新型建材有限公司	代垫款	2,058,760.00	无法收回	内部控制程序	否
合计	/	383,102,493.02	/	/	/

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐州新振盛能源贸易有限公司	经销商代垫款	747,704,723.09	1年以内	4.21	7,477,047.23
徐州市国税局	应收出口退税款	391,265,353.61	1年以内	2.20	3,912,653.54
河南千橡汽车销售有限公司	经销商代垫款	273,633,387.17	1年以内	1.54	35,382,357.88
徐州高新技术产业开发区财政局	业务保证金及押金	95,620,870.00	1年以内	0.54	956,208.70
上海融创房地产开发集团有限公司	往来款	85,963,356.78	1年以内	0.48	859,633.57
合计	/	1,594,187,690.65	/	8.98	48,587,900.92

（七）存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,311,479,294.79	114,726,797.79	7,196,752,497.00
在产品	4,236,604,621.35	12,210,228.83	4,224,394,392.52
库存商品	22,998,321,848.31	548,713,552.54	22,449,608,295.77
工程施工	5,065,779.90		5,065,779.90
开发成本	844,983,953.14		844,983,953.14
合计	35,396,455,497.49	675,650,579.16	34,720,804,918.33

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,472,238,959.74	96,538,330.13	7,375,700,629.61
在产品	4,672,450,018.93	55,975,581.54	4,616,474,437.39
库存商品	22,560,963,869.03	636,455,020.78	21,924,508,848.25
工程施工	97,057,085.09		97,057,085.09
开发成本	1,828,024,406.70		1,828,024,406.70
合计	36,630,734,339.49	788,968,932.45	35,841,765,407.04

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
原材料	96,538,330.13	84,984,433.93	272,878.97
在产品	55,975,581.54	2,439,756.19	
库存商品	636,455,020.78	498,268,789.98	

项目	期初余额	本期增加金额	
		计提	其他
合同履约成本			
开发成本			
合计	788,968,932.45	585,692,980.10	272,878.97

续表

项目	本期减少金额		期末余额	备注
	转回或转销	其他		
原材料	67,068,845.24		114,726,797.79	
在产品	45,513,338.96	691,769.94	12,210,228.83	
库存商品	561,766,928.87	24,243,329.35	548,713,552.54	
合同履约成本				
开发成本				
合计	674,349,113.07	24,935,099.29	675,650,579.16	

（八）合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	82,927,027.03	1,658,540.55	81,268,486.48
应收工程施工产值			
合计	82,927,027.03	1,658,540.55	81,268,486.48

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	58,968,770.70	1,270,171.39	57,698,599.31
应收工程施工产值	809,204,766.85		809,204,766.85
合计	868,173,537.55	1,270,171.39	866,903,366.16

2. 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销或核销	期末余额	原因
应收质保金	1,270,171.39	430,764.38		42,395.22	1,658,540.55	
应收工程款						
合计	1,270,171.39	430,764.38		42,395.22	1,658,540.55	/

（九）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款	37,295,022.09	91,226,146.39
一年内到期的长期应收款	6,178,590,412.52	6,151,496,389.19
一年内到期的贷款及垫款	306,462,427.85	638,627,333.67
合计	6,522,347,862.46	6,881,349,869.25

（十）其他流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	532,625,948.69	392,069,856.19
待抵扣进项税额	4,092,424,404.59	4,064,618,733.08
预交税款	368,257,272.10	
发放短期贷款		441,904,166.7
定期存款利息		4,253,560.68
其他	23,418,519.91	206,596,683.83
合计	5,016,726,145.29	5,109,443,000.48

（十一）发放贷款和垫款

1. 发放贷款和垫款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
发放贷款及垫款	1,328,751,730.93	27,683,898.34	1,295,279,931.23

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
减：一年内到期发放的长期贷款	312,250,329.21	5,787,901.36	306,462,427.85
一年后到期发放的长期贷款	1,016,501,401.72	33,471,799.70	988,817,503.38

续表

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
发放贷款及垫款	2,023,669,569.06	53,488,028.66	1,970,181,540.40
减：一年内到期发放的长期贷款	658,638,861.44	17,783,249.26	640,855,612.18
一年后到期发放的长期贷款	1,365,030,707.62	35,704,779.40	1,329,325,928.22

（十二）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
融资租赁款	15,617,866,037.87	284,312,202.91	15,333,553,834.96
其中：未实现融资收益	3,265,598,967.84		3,265,598,967.84
分期收款销售商品	3,197,796,895.48	106,590,559.36	3,091,206,336.12
其中：未实现融资收益			
分期收款提供劳务			
其中：未实现融资收益			
小　计	18,815,662,933.35	390,902,762.27	18,424,760,171.08
减：一年内到期的长期应收款	6,217,765,629.53	39,175,217.01	6,178,590,412.52
合计	12,597,897,303.82	351,727,545.26	12,246,169,758.56

续表

项目	期初余额

	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	6,367,802,337.88	199,114,764.56	6,168,687,573.32
其中：未实现融资收益			
分期收款销售商品			
其中：未实现融资收益			
分期收款提供劳务	4,344,143,285.71	115,660,446.33	4,228,482,839.38
其中：未实现融资收益	265,558,983.97		265,558,983.97
小　计			
减：一年内到期的长期应收款	638,627,333.67		638,627,333.67
合计	10,073,042,859.51	314,775,210.89	9,758,267,648.62

2. 坏账准备计提情况

减值准备	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)	
期初余额	314,775,210.89			314,775,210.89
期初余额在本期	314,775,210.89			314,775,210.89
--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	77,443,904.12			77,443,904.12
本期转回	40,958,810.06			40,958,810.06
本期转销				
本期核销				
其他变动	-467,240.31			-467,240.31
期末余额	351,727,545.26			351,727,545.26

（十三）长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
徐州工润城开置业有限公司	16,553,651.51			6,832.07	
徐州特许机器有限公司	4,333,710.89			-1,678,529.04	
内蒙古一机徐工特种装备有限公司	16,185,868.72			-9,685,794.28	
徐州徐工电气技术有限公司	39,558,582.78	34,760,786.25		1,061,386.06	
徐州威卡电子控制技术有限公司	246,067,132.06	680,680.00		42,567,797.69	206,424.53
江苏国创新能源商用车有限公司		2,500,000.00		-100,917.47	
徐州徐工玖行能源科技有限公司		10,000,000.00		1,327,789.18	
徐州徐工战新产业投资合伙企业（有限合伙）		152,000,000.00		15,709.64	
小计	322,698,945.96	199,941,466.25	-	33,514,273.85	206,424.53
二、联营企业					
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	685,393,735.50		131,057,313.14	11,746,019.63	
徐州苏彭能源科技有限公司	13,084,847.62			24,927.33	
徐州云清资产经营有限公司	56,679,920.23			57,124.26	
徐州徐工弗迪电池科技有限公司		98,000,000.00		-41,360,866.47	
徐州市建工产业发展有限公司		94,203,900.00		6,337,719.32	
徐州绿润置业有限公司	150,437,667.32			-164,579.75	
徐州云汉私募基金管理有限公司	837,444.65	500,000.00		-232,841.72	
徐工青山(徐州)新能源汽车股份有限公司	2,341,778.11		2,341,778.11		
江苏聚能装备科技有限公司	6,899,928.17			-1,409,712.50	
江苏国创新能源商用车创新技术有限公司		7,500,000.00		-302,752.41	
宏信建设发展有限公司[注2]	658,389,535.21			43,202,720.40	295,080.40
蚩疾吴融投资有限公司	6,592,139.12			289,639.04	

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
红树荟金（上海）资产管理有限公司	2,673,569.96			16,762,415.50	
徐州美驰车桥有限公司	80,233,735.48			4,928,306.16	
徐州罗特艾德回转支承有限公司	878,490,520.96	318,413.33		80,630,633.83	
徐州天裕燃气发电有限公司	738,449,468.05		739,704,723.09	1,255,255.04	
徐工集团凯宫重工南京股份有限公司	149,139,352.90	212,275.56		3,287,075.03	
兴县兴洁环境服务有限公司	28,710,019.29			1,914.93	
徐州融申实业有限公司	60,000,000.00			-2,095,442.99	
福建斯达迪机械有限公司	-				
徐州徐工股权投资有限公司	4,042,264.90			-1,886,852.21	
EberhardBecker&PartnerGmbH,Gotha	1,336,064.00				
StetterArabiaLLC			7,430,513.01		
SchwingStetterAlgerieSARI,	6,288,413.53			448,411.66	
江苏彭城环卫有限公司	4,444,493.20			1,086,061.92	
安徽省和州徐环城市环境服务有限公司	2,940,000.00				
小计	3,537,404,898.21	200,734,588.89	880,534,327.35	122,605,176.00	295,080.40
三、子公司					
徐州公信建设机械有限公司					
徐州徐工挖掘机械租赁有限公司					
乌尔根奇挖掘机械股份公司	37,835,820.00		37835820		
徐工汽车尼日利亚公司					
小计	37,835,820.00	-	37,835,820.00	-	-
合计	3,897,939,664.17	400,676,055.14	918,370,147.35	338,270,255.13	501,504.93

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					-	
徐州工润城开置业有限公司					16,560,483.58	
徐州特许机器有限公司					2,655,181.85	
内蒙古一机徐工特种装备有限公司					6,500,074.44	
徐州徐工电气技术有限公司				-75,380,755.09	-	
徐州威卡电子控制技术有限公司	206,424.53	27,441,005.22			262,081,029.06	
江苏国创新能源商用车有限公司					2,399,082.53	
徐州徐工玖行能源科技有限公司					11,327,789.18	
徐州徐工战新产业投资合伙企业（有限合伙）					152,015,709.64	
小计	206,424.53	27,441,005.22	-	-75,380,755.09	453,539,350.28	
二、联营企业						
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司					566,082,441.99	
徐州苏彭能源科技有限公司					13,109,774.95	
徐州云清资产经营有限公司					56,737,044.49	
徐州徐工弗迪电池科技有限公司					56,639,133.53	

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
徐州市建工产业发展有限公司					100,541,619.32	
徐州绿润置业有限公司					150,273,087.57	
徐州云汉私募基金管理有限公司					1,104,602.93	
徐工青山(徐州)新能源汽车股份有限公司					-	
江苏聚能装备科技有限公司					5,490,215.67	
江苏国创新能源商用车创新技术有限公司					7,197,247.59	
宏信建设发展有限公司	295,080.40	7,070,320.98			691,196,472.03	
重庆吴融投资有限公司		6,881,778.16			-	
红树荟金（上海）资产管理有限公司		16,691,400.00			2,744,585.46	
徐州美驰车桥有限公司		8,836,318.67			76,325,722.97	
徐州罗特艾德回转支承有限公司		68,000,000.00			891,439,568.12	
徐州天裕燃气发电有限公司						
徐工集团凯宫重工南京股份有限公司		6,392,653.80			146,246,049.69	
兴县兴洁环境服务有限公司					28,711,934.22	
徐州融申实业有限公司					57,904,557.01	
福建斯达迪机械有限公司						
徐州徐工股权投资有限公司					2,155,412.69	

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
EberhardBecker&PartnerGmbH,Gotha				-56,695.00	1,279,369.00	
StetterArabiaLLC				7,430,513.01	-	
SchwingStetterAlgerieSARI,				-278,399.95	6,458,425.24	
江苏彭城环卫有限公司					5,530,555.12	
安徽省和州徐环城市环境服务有限公司					2,940,000.00	
小计	295,080.40	113,872,471.61	-	7,095,418.06	2,870,107,819.59	
三、子公司						
徐州公信建设机械有限公司						
徐州徐工挖掘机械租赁有限公司						
乌尔根奇挖掘机械股份公司					-	
徐工汽车尼日利亚公司						
小计	-	-	-	-	-	
合计	501,504.93	141,313,476.83	-	-68,285,337.03	3,505,797,975.16	

（十四）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
徐州鑫盛润环保能源有限公司	50,702,000.00	50,702,000.00
天津民朴云盛股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
嘉兴禹合投资合伙企业	5,000,000.00	5,000,000.00
天津民朴云盛股权投资合伙企业-绿控项目	14,821,961.06	15,007,000.00
广东国鸿氢能项目	8,456,940.00	11,175,780.00
上海经石投资管理中心（有限合伙）	2,389,000,000.00	2,850,000,000.00
青岛同清湖氢能源科技有限公司	500,000.00	500,000.00
徐州市云基股权投资合伙企业（有限合伙）	11,613,989.63	10,000,000.00
淮北建元绿金碳谷创业投资基金合伙企业（有限合伙）	191,777,336.15	196,049,762.53
江苏思创工业设计研究院有限公司	1,500,000.00	
徐州徐工新能源汽车产业投资基金合伙企业（有限合伙）	89,959,569.49	
徐州徐工壹号产业投资合伙企业（有限合伙）	69,529,441.26	137,755,788.32
郑州速达工业机械服务股份有限公司	227,886,000.00	96,159,450.00
海安橡胶集团股份公司	66,000,000.00	66,000,000.00
重庆昊融睿工投资中心(有限合伙)	63,000,000.00	63,000,000.00
泓羿投资管理（河南）合伙企业（有限合伙）		29,379,526.87
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
南京欧米麦克机器人科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
苏州华清京昆新能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
指定非交易性权益工具投资	284,480,913.22	358,417,522.80
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
徐州大器引领企业管理咨询合伙（有限合伙）	5,894,018.00	5,505,618.00
徐州大任登峰企业管理咨询合伙（有限合伙）	1,932,555.00	1,665,455.00
徐州大道互联企业管理咨询合伙（有限合伙）	3,006,158.00	1,497,521.00
宣城市高新产业投资发展合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	1,000,000.00
亚新科工业技术（南京）有限公司		30,000,000.00
合计	3,549,060,881.81	3,991,815,424.52

2. 分项披露非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏银行股份有限公司	6,893,714.66				非交易性权益工具投资	
华泰保险集团股份有限公司	660,000.00				非交易性权益工具投资	
恒泰保险经纪有限公司	18,590.00				非交易性权益工具投资	
交通银行股份有限公司	612,085.88				非交易性权益工具投资	
江苏连徐高速公路有限公司					非交易性权益工具投资	
徐州市撷秀初级中学					非交易性权益工具投资	
徐州徐工金帆壹号企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	4,696,686.05				非交易性权益工具投资	
徐州徐工金帆贰号企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	345,575.56				非交易性权益工具投资	
上海经石投资管理中心(有限合伙)	376,213,153.82				非交易性权益工具投资	
淮北建元绿金碳谷创业投资基金合伙企业(有限合伙)					非交易性权益工具投资	
徐州徐工壹号产业投资合伙企业(有限合伙)			30,470,558.74		非交易性权益工具投资	
郑州速达工业机械服务股份有限公司		131,726,550.00			非交易性权益工具投资	
福建省海安橡胶有限公司					非交易性权益工具投资	
重庆昊融睿工	10,000,0				非交易性权益	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
投资中心(有限合伙)	00.00				工具投资	
国厚资产管理股份有限公司					非交易性权益工具投资	
泓羿投资管理(河南)合伙企业(有限合伙)	3,482,716.06	19,856,098.73			非交易性权益工具投资	
江苏东交智控科技集团股份有限公司					非交易性权益工具投资	
南京超摩志远股权投资合伙企业(有限合伙)					非交易性权益工具投资	
南京欧米麦克机器人科技有限公司					非交易性权益工具投资	
苏州华清京昆新能源科技有限公司					非交易性权益工具投资	
江苏集萃道路工程技术与装备研究所有限公司					非交易性权益工具投资	
徐州大器引领企业管理咨询合伙(有限					非交易性权益工具投资	
徐州大任登峰企业管理咨询合伙(有限合伙)					非交易性权益工具投资	
徐州大道互联企业管理咨询合伙(有限合伙)					非交易性权益工具投资	
宣城市高新产业投资发展合伙企业(有限合伙)					非交易性权益工具投资	
徐工集团巴西投资有限公司			21,048,400.00		非交易性权	

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
					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	
亚新科工业技术(南京)有限公司	3,679,382.82	8,481,922.99			非交易性权益工具投资	
徐州鑫盛润能源环保有限公司	3,941,519.78				非交易性权益工具投资	
嘉兴禹合投资合伙企业(有限合伙)					非交易性权益工具投资	
天津民朴云盛股权投资合伙企业(有限合伙)					非交易性权益工具投资	
广东国鸿氢能科技股份有限公司					非交易性权益工具投资	
徐州云星智慧一号股权投资合伙企业(有限合伙)					非交易性权益工具投资	
徐州市云基股权投资合伙企业(有限合伙)					非交易性权益工具投资	
天津民朴云盛基金转交易性金融资产					非交易性权益工具投资	
青岛同清湖氢能源科技有限公司					非交易性权益工具投资	
合计	410,543,424.63	160,064,571.72	91,495,850.79			

（十五）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
定向资产支持票据	49, 990,000. 00	125,990,000.00
其他投资-上海国企改革发展三期私募投资基 金合伙企业(有限合伙)	24,000,000.00	24,000,000.00
认购的资产证券化次级	739,000,000.00	777,893,308.78
其他	616,014,218.52	30,972,867.40
合计	1,429,004,218.52	958,856,176.18

（十六）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、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,334,679.52		6,334,679.52
2.本期增加金额	279,222,058.19		279,222,058.19
（1）外购			
（2）存货\固定资产\在建工程转入	279,222,058.19		279,222,058.19
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
4.期末余额	285,556,737.71		285,556,737.71
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,798,886.61		1,798,886.61
2.本期增加金额	5,530,746.90		5,530,746.90
（1）计提或摊销	5,530,746.90		5,530,746.90
3.本期减少金额			
4.期末余额	7,329,633.51		7,329,633.51
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（1）计提			
3、本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	278,227,104.20		278,227,104.20
2.期初账面价值	4,535,792.91		4,535,792.91

（十七）固定资产

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,982,572,465.64	27,331,477,021.23
固定资产清理		
合计	31,982,572,465.64	27,331,477,021.23

2. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备
一、账面原值：				
1.期初余额	19,385,585,065.30	22,384,863,963.29	1,358,289,854.47	42,220,235.36
2.本期增加金额	1,640,077,292.26	4,974,267,502.39	3,451,836,567.80	6,259,002.16
（1）购置	370,109,567.18	3,299,287,642.61	2,109,431,808.98	5,084,650.85
（2）在建工程转入	1,367,005,778.21	1,748,969,537.70	23,182,588.18	1,174,351.31
（3）企业合并增加		9,611,630.24	1,352,918,384.32	
（4）汇率变动	-97,038,053.13	-83,601,308.16	-33,696,213.68	
3.本期减少金额	167,357,827.36	2,612,117,243.60	448,557,845.12	4,712,384.54
（1）处置或报废	120,086,957.55	2,510,774,863.18	444,607,138.41	2,660,026.07
（2）企业合并减少	18,577,183.33	28,353,984.07	3,574,706.71	2,052,358.47
（3）其他减少	28,693,686.48	72,988,396.35	376,000.00	
4.期末余额	20,858,304,530.20	24,747,014,222.08	4,361,568,577.15	43,766,852.98

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备
二、累计折旧				
1.期初余额	5,906,573,684.10	9,715,773,203.43	618,426,656.41	31,479,358.01
2.本期增加金额	773,222,907.72	2,603,461,722.54	537,179,628.92	2,655,203.89
（1）计提	834,553,306.96	2,649,894,366.85	383,178,364.77	2,655,203.89
（2）企业合并增加	0.00	6,040,924.27	196,678,003.36	
（3）汇率变动	-61,330,399.24	-52,473,568.58	-42,676,739.21	
3.本期减少金额	85,290,143.03	1,412,574,216.97	185,034,808.05	16,245,408.98
（1）处置或报废	67,565,478.24	1,391,281,773.33	181,813,795.37	14,457,322.78
⑵企业合并减少	298,229.28	7,764,498.69	3,198,687.28	1,788,086.20
(3)其他减少	17,426,435.51	13,527,944.95	22,325.40	
4. 期末余额	6,594,506,448.79	10,906,660,709.00	970,571,477.28	17,889,152.92
三、减值准备				
1.期初余额	11,504,431.18	152,086,690.75	71,437,505.92	
2.本期增加金额		15,605,379.81		
（1）计提		15,605,379.81		
3.本期减少金额	2,061,323.42	22,872,237.54	34,667,337.64	
（1）处置或报废	2,061,323.42	22,872,237.54	34,667,337.64	
4.期末余额	9,443,107.76	144,819,833.02	36,770,168.28	
四、账面价值				
1.期末账面价值	14,254,354,973.65	13,732,746,111.86	3,354,226,931.59	-58,399,282.71
2.期初账面价值	13,467,506,950.02	12,517,004,069.11	668,425,692.14	10,740,877.35

续表

项目	工具设备	其他设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	113,239,825.69	1,972,804,963.11	45,257,003,907.22
2.本期增加金额	103,780,471.14	206,423,768.43	10,382,644,604.18
（1）购置	99,692,860.50	122,680,148.90	6,006,286,679.02

项目	工具设备	其他设备	合计
（2）在建工程转入	4,087,610.64	94,013,205.59	3,238,433,071.63
（3）企业合并增加		4,729,120.55	1,367,259,135.11
（4）汇率变动		-14,998,706.61	-229,334,281.58
3.本期减少金额	12,769,591.23	7,647,008.27	3,253,161,900.12
（1）处置或报废	11,430,967.03	7,064,656.69	3,096,624,608.93
（2）企业合并减少	1,338,624.20	582,351.58	54,479,208.36
（3）其他减少			102,058,082.83
4.期末余额	204,250,705.60	2,171,581,723.27	52,386,486,611.28
二、累计折旧			
1.期初余额	37,254,350.61	1,380,991,005.58	17,690,498,258.14
2.本期增加金额	76,717,440.50	238,896,673.24	4,232,133,576.81
（1）计提	76,717,440.50	246,949,190.33	4,193,947,873.30
（2）企业合并增加		3,112,551.62	205,831,479.25
（3）汇率变动		-11,165,068.71	-167,645,775.74
3.本期减少金额	11,920,891.25	41,488,485.98	1,752,553,954.26
（1）处置或报废	10,917,107.33	41,370,376.41	1,707,405,853.46
⑵企业合并减少	1,003,783.92	118,109.57	14,171,394.94
(3)其他减少			30,976,705.86
4. 期末余额	102,050,899.86	1,578,399,192.84	20,170,077,880.69
三、减值准备			0.00
1.期初余额			235,028,627.85
2.本期增加金额			15,605,379.81
（1）计提			15,605,379.81
3.本期减少金额			59,600,898.60
（1）处置或报废			59,600,898.60
4.期末余额			191,033,109.06
四、账面价值			0.00

项目	工具设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	161,092,107.05	538,551,624.20	31,982,572,465.64
2.期初账面价值	75,985,475.08	591,813,957.53	27,331,477,021.23

（十八）在建工程

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,623,609,480.23	3,575,566,464.32
工程物资		
合计		3,575,566,464.32

2. 在建工程

（1）在建工程情况

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
金融大厦项目				24,657,366.46		24,657,366.46
一期项目基础建设工程				35,006,235.34		35,006,235.34
新校区建设及设备安装等工程	57,921,109.57		57,921,109.57	58,608,189.23		58,608,189.23
徐工科技金融大厦				232,249,710.83		232,249,710.83
门窗及装配式装修制造项目	951,405.92		951,405.92	951,405.92		951,405.92
混凝土砂石运输项目	316,703,076.21		316,703,076.21	157,791,926.88		157,791,926.88
徐工智能云仓项目	37,133,658.42		37,133,658.42	30,296,764.58		30,296,764.58
模具	48,843,913.93		48,843,913.93	43,057,552.90		43,057,552.90
道路管网工程				6,605,504.58		6,605,504.58
徐工特机光伏项目				4,080,656.72		4,080,656.72
矿卡车架自动化焊接项目二期	2,230,088.50		2,230,088.50			
智能云仓项目换电站	1,951,419.44		1,951,419.44	1,951,419.44		1,951,419.44

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
正式电工程项目（配电室）						
轻卡B品牌项目	25,105,846.02		25,105,846.02			
工业空调				4,495,575.24		4,495,575.24
徐工液压件光伏项目				719,863.17		719,863.17
装配分厂智能拧紧项目	615,929.20		615,929.20			
绿色智慧运力服务-重庆运营中心工程	1,109,524.77		1,109,524.77			
黄骅港新能源30台EHLF4E9牵引车车辆入库	14,070,796.50		14,070,796.50			
动力设备				4,424,778.78		4,424,778.78
徐工环境光伏项目				9,531,623.90		9,531,623.90
园林工程				26,213.59		26,213.59
徐工汽车- 徐工云电-威海昊旭	902,654.87		902,654.87			
一期生产线	8,296,289.48		8,296,289.48	8,296,289.48		8,296,289.48
弱电建设一期项目	2,863,779.39		2,863,779.39	3,834,022.74		3,834,022.74
徐工邳州环保光伏项目				2,533,535.40		2,533,535.40
矿卡分厂产能提升项目				2,185,505.64		2,185,505.64
徐工玖行-云电重庆运营中心项目	571,614.16		571,614.16			
模具开发	6,967,157.76		6,967,157.76	732,400.00		732,400.00
徐工基础北上提升智能制造基地项目	168,878,639.93		168,878,639.93	221,191,754.04		221,191,754.04
高端液压阀智能制造及产业化项目	47,273,138.59		47,273,138.59	108,102,298.39		108,102,298.39
徐工履带起重机产业智能制造基地建设项	110,532,389.17		110,532,389.17	107,765,977.94		107,765,977.94

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
目						
徐工消防车智能制造产业化基地项目	33,225,560.88		33,225,560.88	93,105,774.29		93,105,774.29
铸钢项目	139,800,320.70		139,800,320.70	86,099,424.62		86,099,424.62
高端起重装备智能工厂项目	220,619,056.72		220,619,056.72	72,232,824.02		72,232,824.02
徐工港口机械高端智能化产业发展项目	52,642,892.33		52,642,892.33	63,117,537.42		63,117,537.42
传动设备制造能力提升工程	69,642,525.99		69,642,525.99	62,825,908.46		62,825,908.46
危险废物集中处置项目	66,022,648.12		66,022,648.12	62,235,074.75		62,235,074.75
高空作业平台智能制造项目	36,808,592.27		36,808,592.27	50,035,616.32		50,035,616.32
高端液压缸智能制造及产业化项目	1,817,721.11		1,817,721.11	4,490,031.54		4,490,031.54
工程机械核心液压元件技术升级及智能化改造项目	5,032,881.21		5,032,881.21	4,198,461.41		4,198,461.41
高空作业车和大型桥检车智能制造技改项目	4,288,048.48		4,288,048.48	3,579,502.55		3,579,502.55
叉车绿色智能制造基地建设项目				165,249.14		165,249.14
消防智能制造二期项目	75,376,571.97		75,376,571.97	908,230,078.69		908,230,078.69
伸缩臂叉车智能制造项目	466,991.54		466,991.54			
待安装设备	37,521,492.19		37,521,492.19	213,739,233.81		213,739,233.81
软件安装项目	73,760,677.12		73,760,677.12	68,604,131.59		68,604,131.59
装修工程	5,564,416.84		5,564,416.84			
天津众维项目	510,858.40		510,858.40			
矿卡自动化焊接项目	4,842,927.33		4,842,927.33	3,530,973.45		3,530,973.45

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
其他非重大工程	873,964,820.02		873,964,820.02	793,373,444.19		793,373,444.19
徐工养护光伏项目				1,605,973.52		1,605,973.52
徐工精密光伏项目	5,324,153.51		5,324,153.51			
徐工铲运光伏项目	24,867.39		24,867.39			
挖机储能项目	4,758,324.82		4,758,324.82			
连云港奥神光伏项目	1,816,592.78		1,816,592.78			
苏州圣达因光伏项目	9,794,944.92		9,794,944.92			
徐工重型光伏发电项目	707.87		707.87	707.87		707.87
徐工基础光伏发电项目	19,439,831.04		19,439,831.04	701.97		701.97
筑路项目	4,183,541.49		4,183,541.49			
重庆工程光伏项目				3,735,970.93		3,735,970.93
重庆建机光伏项目				5,837,159.81		5,837,159.81
徐州履带吊光伏项目				1,059,244.01		1,059,244.01
生产设备	7,415,929.21		7,415,929.21			
业财融合数字化建设项目	4,273,738.13		4,273,738.13			
实验室项目	1,681,415.93		1,681,415.93			
徐工汽车厂区改扩建工程	2,550,587.57		2,550,587.57			
零星工程	2,146,872.83		2,146,872.83			
拧紧力矩保障项目	2,479,646.02		2,479,646.02	2,569,911.50		2,569,911.50
总装智能化物流项目	1,973,716.80		1,973,716.80	795,315.42		795,315.42
商用车零部件智能制造项目	560,403.51		560,403.51	560,403.51		560,403.51
检修车间	334,921.21		334,921.21	334,921.21		334,921.21
货架	17,850.15		17,850.15	17,850.15		17,850.15
全面预算系统汽车应				388,466.98		388,466.98

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
用扩展						
合计	2,623,609,480.23		2,623,609,480.23	3,575,566,464.32		3,575,566,464.32

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
高端起重装备智能工厂项目	56,716.00	72,232,824.02	174,304,148.43	25,917,915.73		220,619,056.72
徐工基础北上提升智能制造基地项目	331,485.06	221,191,754.04	85,993,001.31	138,306,115.42		168,878,639.93
铸钢项目	48,500.00	86,099,424.62	53,700,896.08			139,800,320.70
徐工履带起重机产业智能制造基地建设项目	133,502.00	107,765,977.94	2,766,411.23			110,532,389.17
传动设备制造能力提升工程	32,800.00	62,825,908.46	72,306,969.53	65,490,352.00		69,642,525.99
危险废物集中处置项目	21,500.00	62,235,074.75	3,787,573.37			66,022,648.12
徐工港口机械高端智能化产业发展项目	68,000.00	63,117,537.42	4,003,440.74	14,478,085.83		52,642,892.33

高端液压阀智能制造及产业化项目	50,000.00	108,102,298.39	1,003,555.62	57,071,893.22	4,760,822.20	47,273,138.59
高空作业平台智能制造项目	123,460.00	50,035,616.32	41,260,696.22	54,487,720.27		36,808,592.27
徐工消防车智能制造产业化基地项目	68,405.00	93,105,774.29	21,811,547.77	81,691,761.18		33,225,560.88
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	4,198,461.41	1,007,177.96	123,431.56	49,326.60	5,032,881.21
高空作业车和大型桥检车智能制造技改项目	45,835.00	3,579,502.55	5,002,549.08	4,294,003.15		4,288,048.48
高端液压缸智能制造及产业化项目	28,500.00	4,490,031.54	11,681.42	2,567,926.95	116,064.90	1,817,721.11

叉车绿色智能制造基地建设项目	43,890.00	165,249.14		165,249.14		

续表

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
高端起重装备智能工厂项目	78.00	78.00				自筹
徐工基础北上提升智能制造基地项目	99.20	99.20	45,581,753.47			募集资金及自筹
铸钢项目	28.82	28.82				自筹
徐工履带起重机产业智能制造基地建设项目	63.19	63.19	6,179,333.34			自筹
传动设备制造能力提升工程	53.71	53.71				募集资金及自筹
危险废物集中处置项目	81.47	81.47	4,286,061.48			自筹
徐工港口机械高端智能化产业发展项目	93.38	93.38	20,140,774.54			自筹
高端液压阀智能制造及产业化项目	99.00	99.00				募集资金及自筹
高空作业平台智能制造项目	76.28	76.28				募集资金及自筹
徐工消防车智能制造产业化基地项目	17.48	17.48				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	99.00				自筹
高空作业车和大型桥检车智能制造技改项目	80.00	80.00				自筹
高端液压缸智能制造及产业化项目	99.00	99.00				自筹
叉车绿色智能制造基地建设项目	100.00	100.00				自筹

（十九）使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	71,252,962.55	1,298,508,256.60	1,369,761,219.15
2.本期增加金额	264,228,328.12	43,553,430.37	307,781,758.49
（1）新增租赁合同	265,771,773.01	45,385,744.90	311,157,517.91
（2）外币报表折算	-1,543,444.89	-1,832,314.53	-3,375,759.42
3.本期减少金额	11,698,781.63	1,280,630,971.43	1,292,329,753.06
（1）到期及终止	11,698,781.63	1,280,630,971.43	1,292,329,753.06
4.期末余额	323,782,509.04	61,430,715.54	385,213,224.58
二、累计折旧			-
1.期初余额	14,245,805.26	158,808,249.38	173,054,054.64
2.本期增加金额	47,776,833.52	27,392,587.69	75,169,421.21
（1）计提	48,506,382.73	28,223,542.91	76,729,925.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
（2）外币报表折算	-729,549.21	-830,955.22	-1,560,504.43
3.本期减少金额	3,292,885.57	152,032,048.16	155,324,933.73
（1）到期及终止	3,292,885.57	152,032,048.16	155,324,933.73
4. 期末余额	58,729,753.21	34,168,788.91	92,898,542.12
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
（1）计提			-
3.本期减少金额			-
（1）到期及终止			-
4.期末余额			-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	265,052,755.83	27,261,926.63	292,314,682.46
2.期初账面价值	57,007,157.29	1,298,508,256.60	1,196,707,164.51

（二十）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权
一、账面原值			
1.期初余额	333,237,512.48	3,169,826,843.50	659,745,850.52
2.本期增加金额	301,829,760.57	126,178,261.20	2,136,333.34
(1)购置	301,305,562.07	126,178,261.20	2,136,333.34
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			

项目	软件	土地使用权	商标权
(4)汇率变动	524,198.50		
3.本期减少金额	5,944,081.13	25,105,756.41	42,121,074.65
(1)处置	3,171,416.00	25,105,756.41	
⑵企业合并减少	2,772,665.13	-	42,121,074.65
4.期末余额	629,123,191.92	3,270,899,348.29	619,761,109.21
二、累计摊销			
1.期初余额	145,537,594.40	563,923,837.69	443,850,085.76
2.本期增加金额	84,666,503.55	71,165,442.32	5,802,084.30
(1)计提	84,631,473.46	71,165,442.32	5,802,084.30
(2)企业合并增加			
(3)汇率变动	35,030.09		
3.本期减少金额	1,816,445.70	4,779,180.41	38,648,693.59
(1)处置	1,096,759.54	4,779,180.41	
⑵企业合并减少	719,686.16	-	38,648,693.59
4. 期末余额	228,387,652.25	630,310,099.60	411,003,476.47
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额		3,000,000.00	
(1)计提		3,000,000.00	
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	-	3,000,000.00	-

项目	软件	土地使用权	商标权
四、账面价值			
1.期末账面价值	400,735,539.67	2,637,589,248.69	208,757,632.74
2.期初账面价值	187,699,918.08	2,605,903,005.81	215,895,764.76

续表

项目	专有技术	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	6,005,512,395.87	25,981,604.39	10,194,304,206.76
2.本期增加金额	1,559,155,469.71	-	1,989,299,824.82
(1)购置	36,693,573.43		466,313,730.04
(2)内部研发	1,522,080,122.71		1,522,080,122.71
(3)企业合并增加			
(4)汇率变动	381,773.57		905,972.07
3.本期减少金额	1,818,850,392.78	-	1,892,021,304.97
(1)处置	1,779,770,152.73		1,808,047,325.14
	39,080,240.05		83,973,979.83
4.期末余额	5,745,817,472.80	25,981,604.39	10,291,582,726.61
二、累计摊销			
1.期初余额	1,257,014,085.26	7,422,969.17	2,417,748,572.28
2.本期增加金额	545,693,591.80	-	707,327,621.97
(1)计提	545,555,441.80		707,154,441.88
(2)企业合并增加			

项目	专有技术	其他	合计
(3)汇率变动	138,150.00		173,180.09
3.本期减少金额	1,802,707,677.06	-	1,847,951,996.76
(1)处置	1,783,896,106.43		1,789,772,046.38
	18,811,570.63		58,179,950.38
4. 期末余额	-	7,422,969.17	1,277,124,197.49
三、减值准备			
1.期初余额	150,631,646.14		150,631,646.14
2.本期增加金额			3,000,000.00
(1)计提			3,000,000.00
3.本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	150,631,646.14	-	153,631,646.14
四、账面价值			
1.期末账面价值	5,595,185,826.66	18,558,635.22	8,860,826,882.98
2.期初账面价值	4,597,866,664.47	18,558,635.22	7,625,923,988.34

（二十一）开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
元典债权		999,652.70			999,652.70
研发支	620,699,964.15	5,597,907,614.71	1,522,080,122.71	3,738,106,335.58	958,421,120.57

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
出					
合计	620,699,964.15	5,598,907,267.41	1,522,080,122.71	3,738,106,335.58	959,420,773.27

（二十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
专利技术使用费	11,615,100.71		4,020,759.62		7,594,341.09
装修费	16,001,748.37	42,521,608.37	11,451,088.81		47,072,267.93
全球物联网平台开发项目	3,217,347.59		946,191.34		2,271,156.25
装修及改造费用	139,287.06	2,009,611.54	92,510.46		2,056,388.14
租入资产改良支出		6,937,921.41	1,144,821.14		5,793,100.27
其他	13,984,076.78	23,980,339.42	13,660,963.56		24,303,452.64
合计	44,957,560.51	75,449,480.74	31,316,334.93		89,090,706.32

（二十三）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	6,745,809,957.49	1,310,702,150.91	7,497,825,999.15	1,273,812,794.42
内部交易未实现利润	2,129,953,032.10	506,140,524.25	2,482,106,764.91	447,757,142.24
可抵扣亏损	6,081,232,235.63	1,276,544,258.87	3,342,928,728.35	540,700,044.96
递延收益	75,629,124.99	14,215,217.48	101,018,357.40	15,152,753.61

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
金融资产公允价值变动	230,988,860.40	34,648,329.06	111,643,055.03	23,218,699.99
暂时未抵税的费用	1,737,366,568.91	417,783,111.08	1,606,911,910.15	253,906,732.89
应付职工工资	83,368,839.60	12,904,825.94	143,491,689.95	23,912,866.05
存货可抵减时间性差异	1,173,581,206.27	176,037,180.94	1,359,458,935.20	203,918,840.28
其他	248,579,172.26	34,578,109.16	580,367,817.63	108,690,920.49
租赁负债	11,535,520.86	2,155,746.30	1,033,510,296.65	207,923,839.21
合计	18,518,044,518.51	3,785,709,453.99	18,259,263,554.42	3,098,994,634.14

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	478,620,973.52	149,293,235.52	487,311,664.00	159,673,974.66
固定资产加速折旧	1,106,547,239.39	189,077,455.38	886,092,698.32	140,638,599.76
应收款项应纳税时间性差异	1,331,434,490.80	199,715,173.62	1,639,472,905.40	247,700,935.81
金融资产公允价值变动	6,490,400.76	1,622,600.19	36,226.80	9,056.70
其他			178,918,012.02	47,209,614.90
使用权资产	408,969,537.99	123,054,610.72	997,821,418.53	200,950,329.85
公允价值变动			6,182,780.00	1,545,695.00
合计	3,332,062,642.46	662,763,075.43	4,195,835,705.07	797,728,206.68

（二十四）其他非流动资产

1. 分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	131,424,444.48		131,424,444.48
1年以上大额存单			
未交付使用土地使用权	60,119,082.16		60,119,082.16
预付股权购置款	40,914,699.98		40,914,699.98
其他	270,417,639.17	40,889,674.62	229,527,964.55
合计	502,875,865.79	40,889,674.62	461,986,191.17

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产采购款	531,008,538.13		531,008,538.13
1年以上大额存单	33,385,890.41		33,385,890.41
未交付使用土地使用权	62,961,217.92		62,961,217.92
预付股权购置款			
其他	208,417,661.56	40,655,217.62	167,656,606.35
合计	795,012,252.81		795,012,252.81

（二十五）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,550,658,151.19	7,876,627,262.03
保证借款	6,241,344,689.55	10,028,850,041.89
质押借款	100,094,910.15	1,744,868,912.46
抵押借款	5,625,548,789.85	85,454,496.26

项目	期末余额	期初余额
应计利息	48,653,484.10	15,333,655.50
合计	17,566,300,024.84	19,751,134,368.14

（二十六）拆入资金

借款类别	期末余额	期初余额
银行同业拆借	442,327,336.38	446,042,817.98
合计	442,327,336.38	446,042,817.98

（二十七）衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期汇率合同	86,977,859.51	64,722,417.37
合计	86,977,859.51	64,722,417.37

（二十八）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,998,459,321.09	12,841,465,767.93
商业承兑汇票	15,433,064,053.29	12,448,156,764.83
其他债务凭证		
合计	24,431,523,374.38	25,289,622,532.76

（二十九）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	26,019,011,489.45	23,595,754,866.74
合计	26,019,011,489.45	23,595,754,866.74

2. 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	25,237,839,730.53	23,198,966,533.70

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	631,557,464.79	336,439,842.06
2至3年	97,156,331.90	20,323,584.14
3年以上	52,457,962.23	40,024,906.84
合　计	26,019,011,489.45	23,595,754,866.74

（三十）合同负债

1. 合同负债分类

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,949,859,497.10	6,626,143,443.53
合计	5,949,859,497.10	6,626,143,443.53

2. 其他说明：

（三十一）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	407,950,324.02	7,295,631,795.96	7,298,848,902.65	404,733,217.33
二、离职后福利-设定提存计划	34,109,517.82	731,343,675.13	749,396,492.71	16,056,700.24
三、辞退福利	180,000.00	20,017,963.48	18,684,167.44	1,513,796.04
四、一年内到期的其他福利				
合计	442,239,841.84	8,046,993,434.57	8,066,929,562.80	422,303,713.61

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	356,078,068.09	5,767,240,773.56	5,774,571,345.17	348,747,496.48
二、职工福利费	967,376.58	375,939,423.60	374,324,501.37	2,582,298.81
三、社会保险费	9,654,071.02	3,079,644.12	3,241,832.12	9,491,883.02

其中：医疗保险费	9,115,740.66	401,342,469.11	406,910,493.00	3,547,716.77
工伤保险费	286,549.47	40,566,997.18	40,537,980.03	315,566.62
生育保险费	251,780.89	35,614,292.18	35,161,134.44	704,938.63
其他				
四、住房公积金	3,105,647.53	9,680,074.43	9,517,886.43	3,267,835.53
五、工会经费和职工教育经费	18,040,277.41	92,197,018.95	90,892,617.25	19,344,679.11
六、短期带薪缺勤	18,825,272.03	121,011,503.49	114,037,716.92	25,799,058.60
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	1,279,611.36		683,341.77	596,269.59
合计	407,950,324.02	7,295,631,795.96	7,298,848,902.65	404,733,217.33

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	33,766,046.48	647,131,873.19	665,113,322.99	15,784,596.68
2、失业保险费	138,773.42	35,630,447.84	35,531,980.29	237,240.97
3、企业年金缴费	204,697.92	48,581,354.10	48,751,189.43	34,862.59
4、其他离职后福利				
合计	34,109,517.82	731,343,675.13	749,396,492.71	16,056,700.24

（三十二）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	333,354,864.35	245,642,340.90
城市维护建设税	5,580,184.11	3,605,004.34
房产税	42,379,398.82	38,183,640.87
印花税	24,963,403.87	17,926,445.73
教育费附加	3,578,408.65	2,490,356.28
企业所得税	508,452,662.77	444,218,990.21

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	31,541,771.94	42,961,961.03
土地使用税	10,819,427.60	12,538,217.35
环境保护税	221,103.20	
土地增值税	15,820,809.06	
其他税费	48,855,201.39	11,009,512.60
合 计	1,025,567,235.76	818,576,469.31

（三十三）其他应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,024,813.21	6,545,000.84
应付股利	12,888,679.65	12,888,679.65
其他应付款	9,097,673,975.72	8,471,506,906.97
合计	9,119,587,468.58	8,490,940,587.46

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	2,028,191.73	6,545,000.84
其他	6,996,621.48	
合计	9,024,813.21	6,545,000.84

3. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,888,679.65	12,888,679.65
合计	12,888,679.65	12,888,679.65

4. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
应付关联方款项	236,083,664.80	150,027,636.15
应付往来款	3,646,381,316.06	2,363,273,166.81
暂收保证金	1,464,840,840.02	1,638,389,506.57
预提费用	1,351,115,851.09	1,887,621,211.58
应付资产支持专项计划等转付款	2,018,725,335.26	2,426,518,357.66
限制性股票回购义务	347,156,054.40	
其他	33,370,914.09	5,677,028.20
合计	9,097,673,975.72	8,471,506,906.97

（2）账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
上海宏信设备工程有限公司	82,740,321.00	保证金
朝阳清和机械环保设备有限公司	20,116,524.15	保证金
上海豫发起重设备安装有限公司	14,200,000.00	保证金
福建源鸿福实业发展有限公司	11,084,675.00	保证金
徐州博科工程机械有限公司	13,135,993.68	保证金
合计	141,277,513.83	

（三十四）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,074,035,947.55	11,980,118,108.92
一年内到期的长期应付款	2,191,820,425.24	3,667,374,801.41
一年内到期的应付债券	3,143,439,699.85	5,805,600,204.42
一年内到期的租赁负债	36,654,788.88	116,382,401.27
合计	19,445,950,861.52	21,569,475,516.02

（三十五）其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
非银行企业短期借款	127,998,039.78	1,149,381,074.27
超短期融资券	4,024,995,701.66	2,917,684,082.19
期末背书贴现未到期商业票据	2,117,319,161.64	1,926,766,809.50
待转销项税	607,275,864.82	763,209,180.10
继续涉入资产负债	52,848,994.10	49,990,000.00
未终止确认的票据	3,663,792,648.45	
其他	54,049,361.33	
合计	10,648,279,771.78	6,807,031,146.06

（三十六）长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	7,976,469,407.91	8,761,571,218.31
保证借款	7,289,305,859.91	8,338,733,510.51
抵押借款	70,944,241.59	86,258,623.00
质押借款	147,779,615.08	170,366,838.37
合计	15,484,499,124.49	17,356,930,190.19

（三十七）应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
绿色资产支持专项计划款	245,000,000.00	
23徐工02公司债	998,782,917.88	
22 徐工租赁 MTN001	530,239,284.6	398,866,666.71
24徐工集团MTN001	1,009,875,890.42	999,945,205.48
24徐工机械MTN001	998,850,000.00	
22 徐工租赁 MTN002	600,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
24徐工集团MTN003	702,740,452.06	
24徐工机械MTN002	1,499,300,000.00	
24徐工租赁 MTN001	1,000,000,000.00	
24徐工集团MTN004	900,832,191.77	
绿色债券	499,858,333.33	
24徐工租赁 MTN002	500,000,000.00	600,000,000.00
24徐工集团MTN002	604,785,205.48	999,083,469.87
24徐工租赁 MTN003	500,000,000.00	
22徐工集团债01	1,008,322,191.77	999,058,082.19
21徐工01		1998050314.46
23徐工K1	407,232,876.71	400000000
应计利息	69,760,715.40	47036712.29
24徐工K1	507,568,493.16	
合计	12,583,148,552.58	6,442,040,451.00

（三十八）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	344,712,689.59	218,233,068.03
减：未确认的融资费用	72,754,761.86	46,060,082.42
合计	271,957,927.73	172,172,985.61

（三十九）长期应付款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,382,084,062.69	1,351,869,883.33
专项应付款		—
合计	3,382,084,062.69	1,351,869,883.33

其他说明：

2. 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款	287,380,089.96	544,476,223.80
减：未确认融资费用	54,024,765.61	13,689,411.99
固定资产融资款	3,239,107,666.44	926,754,094.24
减：未确认融资费用	90,378,928.1	105,671,022.72
其他长期应付款项		
合计	3,382,084,062.69	1,351,869,883.33

（四十）预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼			
按揭及融资租赁担保义务	246,530,682.49	241,710,965.56	
产品质量保证金	337,329,269.25	134,220,105.72	
表外项目预期信用损失	17,500,220.51	19,512,792.79	
合计	601,360,172.25	395,443,864.07	/

（四十一）递延收益

1. 递延收益情况

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	551,741,583.96	228,060,149.83	194,026,110.58	585,775,623.21	
合计	551,741,583.96	228,060,149.83	194,026,110.58	585,775,623.21	/

（四十二）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
非金融企业借款	1,251,683,625.02	189,568,900.00
资产证券化	2,679,457,838.29	2,999,472,442.53
减：一年内到期的其他非流动负债		
合计	3,931,141,463.31	3,189,041,342.53

（四十三）实收资本

股东	期初余额	本次增减变动（+、—）	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

（四十四）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	2,658,225,484.30	1,564,080,474.70	155,683,331.85	4,066,622,627.15
合计	2,658,225,484.30	1,564,080,474.70	155,683,331.85	4,066,622,627.15

（四十五）其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	9,445,503.22	-201,861,727.81		-192,416,224.59
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				

项目	期初余额	本期发生金额		期末余额
		税后归属于母公司	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
其他权益工具投资公允价值变动	9,445,503.22	-201,861,727.81		-192,416,224.59
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	-112,188,602.99	362,609,739.56		250,421,136.57
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	85,617.30	328,587.96		414,205.26
其他债权投资公允价值变动				
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				
现金流量套期储备				
外币财务报表折算差额	-112,274,220.29	-220,161,636.10		-332,435,856.39
其他变动		582,442,787.70		582,442,787.70
其他综合收益合计	-102,743,099.77	160,748,011.75		58,004,911.98

（四十六）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	125,089,376.54	148,262,902.43	168,214,875.89	105,137,403.08
合计	125,089,376.54	148,262,902.43	168,214,875.89	105,137,403.08

（四十七）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

（四十八）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,144,529,809.68	8,306,288,143.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-193,819,921.75	-165,700,945.78
调整后期初未分配利润	7,950,709,887.93	8,140,587,197.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,303,478.85	18,205,111.06
其他综合收益结转留存收益		772,131.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		10,149,931.07
应付普通股股利	4,915,400.00	4,884,700.00
转作股本的普通股股利		
加：其他	210,990,528.56	
期末未分配利润	8,175,088,495.34	8,144,529,809.68

（四十九）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	100,657,895,610.22	78,521,378,994.89	97,846,323,121.45	77,573,915,367.06
其他业务	1,578,991,917.28	1,255,256,710.61	4,860,445,183.67	4,440,220,340.74
合计	**102,236,887,527.50**	**79,776,635,705.50**	**102,706,768,305.12**	**82,014,135,707.80**

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
工程机械及重卡	90,281,685,701.19	86,773,451,900.10
利息收入	775,310,761.00	691,139,535.35
机械租赁	2,485,482,344.58	2,632,674,628.86

项目	本期金额	上期金额
物流收入	930,649,937.51	408,804,511.97
工程机械备件及其他	3,811,602,544.26	4,226,771,757.85
商品房销售	1,582,734,313.04	2,369,562,942.69
其他	790,430,008.64	743,917,844.63
合计	**100,657,895,610.22**	97,846,323,121.45

（五十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,255,729.18	110,467,057.53
教育费附加	78,807,779.22	78,249,125.19
房产税	108,767,247.97	107,996,216.71
土地使用税	55,432,493.90	55,039,543.02
印花税	97,821,496.05	97,128,057.24
环保税	1,468,681.26	1,458,270.05
车船使用税	862,635.22	856,520.16
其他税金	59,587,964.78	59,165,556.53
合计	514,004,027.58	510,360,346.43

（五十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,527,018,709.70	1,929,662,616.13
广告宣传费	162,975,469.93	205,948,800.54
中间商费用	1,680,370,992.03	2,123,450,789.40
其他费用	2,198,514,677.56	1,303,300,927.42
股份支付	6,850,099.50	8,656,332.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	5,575,729,948.72	5,571,019,465.49

其他说明：

（五十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,825,069,584.69	1,717,901,794.27
折旧摊销	438,557,705.18	412,805,667.76
办公费		
中介机构费		
股份支付	51,284,305.46	48,272,899.35
差旅费		
修理费		
劳务费		
业务招待费		
其他	971,256,933.79	914,224,883.95
合计	3,286,168,529.12	3,093,205,245.33

（五十三）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,555,940,545.43	1,597,544,326.25
折旧费	595,456,316.80	611,378,026.77
机物料消耗	1,315,644,045.61	1,350,822,617.61
试验工装费	60,727,631.37	62,351,407.47
新产品试制		
样机成本		
科研开发费	53,813,749.13	55,252,657.21

项目	本期发生额	上期发生额
技术咨询费	37,823.60	38,834.95
其他	592,310,591.56	608,148,189.02
股份支付	21,737,988.87	22,319,233.78
合计	4,195,668,692.37	4,307,855,293.06

（五十四）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,169,464,801.92	2,033,525,304.22
减：利息收入	916,270,353.73	810,756,097.61
汇兑损益	1,370,617,279.15	-495,556,213.04
手续费及其他	75,254,933.80	78,833,276.85
合计	2,699,066,661.14	806,046,270.42

（五十五）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	899,336,405.39	641,705,436.44
增值税即征即退	167,434,292.18	119,469,750.02
代扣个税手续费返还		
增值税进项税加计扣除		
合计	1,066,770,697.57	761,175,186.46

（五十六）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-9,417,332,260.84	196,350,621.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	-14,694,894,374.63	306,387,368.59
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	155,627,379.74	-3,244,818.38
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
应收款项融资贴现损失	2,934,303,540.96	-61,179,993.38
资产证券化次级投资持有期间取得的利息收入	-295,424,679.85	6,159,580.87
其他	23,111,362,962.11	-481,870,063.30
合计	1,793,642,567.49	-37,397,303.61

（五十七）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,390,602.90	120,492,177.94
远期汇率合同	-558,926.41	48,429,541.22
其他非流动金融资产	-111,871.77	9,693,401.90
合计	-2,061,401.08	178,615,121.06

（五十八）信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,173,763.71	3,670,971.16
应收账款坏账损失	-1,160,869,688.07	-1,107,739,167.44
应收款项融资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
预付款项减值损失		
其他应收款坏账损失	-1,863,470,240.63	-910,161,933.07
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-76,127,551.38	135,191,478.47
发放贷款及垫款减值损失		
其他信用减值损失	4,346,197.35	1,952,841.61
合计	-3,098,295,046.44	-1,877,085,809.27

（五十九）资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-585,692,980.10	-612,924,274.70
合同资产减值损失		-933,608.20
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		-27,031,950.84
在建工程减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		-40,655,217.62
合计	-585,692,980.10	-681,545,051.36

（六十）资产处置收益（损失以“—”号填列）

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,929,416.49	-26,537,648.67
无形资产处置收益	9,786,609.83	-88,657,114.59

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	12,716,026.32	-115,194,763.26

（六十一）营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	66,428,675.82	56,767,564.29	66,428,675.82
盘盈利得			
接受捐赠利得			
违约金收入			
其他	51,937,488.31	44,383,915.08	51,937,488.31
合计	118,366,164.13	101,151,479.37	118,366,164.13

（六十二）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
未决诉讼			
非流动资产毁损报废损失	4,743,140.40	5,746,528.00	4,743,140.40
滞纳金	1,532,174.19	1,856,297.97	1,532,174.19
对外捐赠	1,802,201.39	2,183,448.07	1,802,201.39
其他	46,323,533.58	56,123,045.16	46,323,533.58
合计	54,401,049.56	65,909,319.20	54,401,049.56

（六十三）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,372,796,930.13	1,210,566,897.47
递延所得税费用	-821,679,951.10	-716,806,756.38

项目	本期发生额	上期发生额
合计	551,116,979.03	493,760,141.09

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	5,440,658,941.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,360,164,735.35
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-821,679,951.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
其他	12,632,194.78
所得税费用	551,116,979.03

（六十四）其他综合收益

详见本附注五、（四十五）。

（六十五）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	1,275,310,761.00	1,117,951,948.53
拨款及补助	1,066,770,697.57	733,879,024.68
往来及其他	11,776,142,511.53	18,014,350,980.14
合计	14,118,223,970.10	19,866,181,953.35

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

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	11,375,292,848.54	8,265,132,165.96
往来款项支付	6,283,463,641.10	8,282,159,098.08
合计	17,658,756,489.64	16,547,291,264.04

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的融资租赁保证金	4,271,964,692.60	1,509,111,402.80
保理款	3,678,455,324.30	4,276,774,902.55
合计	7,950,420,016.90	5,785,886,305.35

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
拆出资金	340,257,322.45	273,303,859.65
保理款	7,726,933,520.74	5,052,536,021.66
合计	8,067,190,843.19	5,325,839,881.31

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
暂借款		4,893,384,852.89
收回其他保证金		148,062,298.68
资产证券化发行资金		5,173,983,359.28
合计		10,215,430,510.85

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		103,731,780.97
支付银行承兑汇票保证金		212,542,896.62

项目	本期发生额	上期发生额
支付的少数股权收购款		
股票回购		852,397,257.74
租赁费		50,450,421.50
偿还非金融机构借款		1,838,472,459.20
保证金及手续费支出		181,039,106.21
资产证券化款项		4,310,409,140.30
合计		7,549,043,062.54

（六十六）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	/	/
净利润	4,889,541,962.37	4,174,195,375.69
加：信用减值损失	-3,098,295,046.44	1,877,085,809.27
资产减值损失	-585,692,980.10	681,545,051.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,199,478,620.20	3,630,920,320.90
使用权资产折旧	76,729,925.64	101,846,819.99
无形资产摊销	707,154,441.88	376,771,255.63
长期待摊费用摊销	31,316,334.93	26,054,514.29
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）	12,716,026.32	115,194,763.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	4,743,140.40	5,746,528.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,061,401.08	-178,615,121.06
财务费用（收益以“－”号填列）	2,169,464,801.92	2,033,525,304.22

徐州工程机械集团有限公司 2024年度财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,793,642,567.49	37,397,303.6
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-686,714,819.85	-382,056,071.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-134,965,131.25	-334,750,684.56
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,120,960,488.71	4,228,485,731.35
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,998,724,101.64	-3,456,020,570.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,541,641,211.59	-10,988,260,432.24
其他		-331,101,332.34
经营活动产生的现金流量净额	2,457,773,708.26	1,617,964,564.60
2．不涉及现金收支的重大活动：	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增的使用权资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	/	/
现金的期末余额	21,743,792,291.90	20,191,808,235.04
减：现金的期初余额	20,191,808,235.04	22,378,081,285.89
加：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	1,551,984,056.85997	20,191,808,235.04

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,743,792,291.90	20,191,808,235.04

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	2,054,847.73	2,890,990.42
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	21,741,737,444.17	20,188,917,244.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
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	21,743,792,291.90	20,191,808,235.04
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		

（六十七）有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

（六十八）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	5,912,025,449.48	保证金、在途资金
应收票据	2,649,781,425.18	背书、贴现、质押
应收账款	283,446,482.69	质押借款
应收款项融资	105,790,764.80	质押借款或开具应付票据
存货	588,660,975.08	抵押借款
固定资产	330,640,635.45	抵押借款
无形资产	9,928,098.13	抵押借款
合计	9,880,273,830.81	

（六十九）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	322,990,802.16	7.1884	2,321,787,082.25

沙特里亚尔	7,106,532.29	1.9284172	13,704,359.10
欧元	86,083,895.33	7.5257	647,841,571.08
英镑	5,552,837.50	9.0765	50,400,329.57
苏姆	54,907,371,189.83	0.000566	31,077,572.09
加元	13,955,976.42	5.0498	70,474,889.73
印度尼西亚盾	406,792,982,453.67	0.000453	184,277,221.05
智利比索	3,058,960,385.00	0.00732	22,391,590.02
泰铢	41,362,271.95	0.2126393	8,795,244.55
雷亚尔	500,353,548.92	1.1821	591,467,930.18
坚戈	134,078,782.93	0.0139159	1,865,826.94
里拉	252,576.63	0.2051072	51,805.29
墨西哥比索	1,779,647.72	0.3497726	622,472.01
林吉特	9,409,265.52	1.6199054	15,242,120.03
兰特	7,611,572.78	0.3844084	2,925,952.51
奈拉	6,365,219.92	0.004728	30,094.76
日元	369,681,765.00	0.046233	17,091,497.04
港币	4,017,337.82	0.92604	3,720,215.51
新加坡元	2,069,659.47	5.3214	11,013,485.90
越南盾	15,945,835,176.13	0.0002864	4,566,887.19
卢比	1,270,194,434.12	0.085377	108,445,390.20
卢布	885,620,219.89	0.0660559	58,500,440.68
克朗	19,526,806.80	0.2999	5,856,089.36
第纳尔	668,048.33	0.0645575	43,127.53
澳元	33,511,127.02	4.507	151,034,649.48
迪拉姆	5,434,219.36	1.9711425	10,711,620.73
应收票据			
其中：美元	12,596,678.49	7.1884	90,549,963.66

智利比索	421,734,468.00	0.00732	3,087,096.31
迪拉姆	40,496,149.65	1.9711425	79,823,681.66
应收账款			
其中：美元	551,755,098.27	7.1884	3,966,236,348.40
沙特里亚尔	464,935,698.27	1.9284172	896,589,997.44
欧元	81,377,034.07	7.5257	612,419,145.30
英镑	8,874,989.68	9.0765	80,553,843.83
苏姆	73,672,990,830.38	0.000566	41,698,912.81
加元	117,589,502.87	5.0498	593,803,471.59
印度尼西亚盾	3,863,330,279,080.09	0.000453	1,750,088,616.42
智利比索	12,019,432,325.00	0.00732	87,982,244.62
泰铢	107,409,150.16	0.2126393	22,839,406.50
雷亚尔	2,357,954,623.90	1.1821	2,787,338,160.91
坚戈	7,427,354,251.65	0.0139159	103,358,319.03
林吉特	3,879,649.48	1.6199054	6,284,665.14
兰特	214,690,855.15	0.3844084	82,528,968.12
奈拉	906,898.56	0.004728	4,287.82
港币	68,253,066.69	0.92604	63,205,069.88
新加坡元	7,723,572.18	5.3214	41,100,217.00
越南盾	43,943,317,602.00	0.0002864	12,585,366.16
卢比	21,584,064,323.97	0.085377	1,842,782,659.79
卢布	74,708,118.68	0.0660559	4,934,912.02
克朗	50,906,439.05	0.2999	15,266,841.07
第纳尔	787,445.30	0.0645575	50,835.50
澳元	30,910,917.16	4.507	139,315,503.64
迪拉姆	6,789,000.00	1.9711425	13,382,086.43
其他应收款			

其中：美元	13,504,609.35	7.1884	97,076,533.85
沙特里亚尔	2,088,186.31	1.9284172	4,026,894.40
欧元	41,257,121.92	7.5257	310,488,722.43
英镑	96,239.53	9.0765	873,518.09
苏姆	1,788,565,169.05	0.000566	1,012,327.89
加元	4,304,873.96	5.0498	21,738,752.52
智利比索	63,717,859.00	0.00732	466,414.73
泰铢	2,838,274.36	0.2126393	603,528.67
雷亚尔	1,835,753.28	1.1821	2,170,043.95
坚戈	2,142,735.14	0.0139159	29,818.09
里拉	7,244,367.59	0.2051072	1,485,871.95
林吉特	474,962.48	1.6199054	769,394.29
兰特	3,531,764.14	0.3844084	1,357,639.80
奈拉	3,416,305.55	0.004728	16,152.29
日元	4,800,000.00	0.046233	221,918.40
港币	717,753.90	0.92604	664,668.82
越南盾	356,540,000.00	0.0002864	102,113.06
卢比	1,289,289,558.42	0.085377	110,075,674.63
卢布	7,899,460.51	0.0660559	521,805.97
克朗	7,153.55	0.2999	2,145.35
第纳尔	3,129,999.92	0.0645575	202,064.97
澳元	1,754,779.55	4.507	7,908,791.43
迪拉姆	362,901.00	1.9711425	715,329.58
发放贷款及垫款			
其中：雷亚尔	522,018,349.31	1.1821	617,077,890.72
长期应收款			
其中：美元	229,528,376.55	7.1884	1,649,941,781.99

欧元	969,220.12	7.5257	7,294,059.86
智利比索	17,068,741,752.00	0.00732	124,943,189.62
泰铢	1,564,939,067.10	0.2126393	332,767,547.77
林吉特	127,580,946.43	1.6199054	206,669,064.06
港币	22,362,200.00	0.92604	20,708,291.69
卢布	538,960,271.97	0.0660559	35,601,505.83
澳元	23,118,754.90	4.507	104,196,228.33
短期借款			
其中：美元	49,515,083.49	7.1884	355,934,226.16
欧元	211,809,861.01	7.5257	1,594,017,471.00
泰铢	592,817,919.45	0.2126393	126,056,387.42
雷亚尔	3,063,269.88	1.1821	3,621,091.33
林吉特	56,899,555.29	1.6199054	92,171,896.87
卢比	2,493,829,054.78	0.085377	212,915,643.21
第纳尔	22,137,548.70	0.0645575	1,429,144.80
应付票据	25,864.09	7.5257	194,645.38
其中：欧元			
应付账款	358,834,624.93	7.1884	2,579,446,817.85
其中：美元	2,944,969.42	1.9284172	5,679,129.68
沙特里亚尔	16,112,306.76	7.5257	121,256,386.98
欧元	17,263,405.61	9.0765	156,691,301.02
英镑	200,365,953,649.75	0.000566	113,407,129.77
苏姆	27,821,186.86	5.0498	140,491,429.41
加元	2,778,180,975.80	0.000453	1,258,515.98
印度尼西亚盾	147,997,185.00	0.00732	1,083,339.39
智利比索	49,540,874.64	0.2126393	10,534,336.90
泰铢	69,732,489.72	1.1821	82,430,776.10

雷亚尔	279,147,452.73	0.0139159	3,884,588.04
坚戈	992,202.75	0.2051072	203,507.93
里拉	2,630,866.21	1.6199054	4,261,754.38
林吉特	893,912.30	0.004728	4,226.42
奈拉	252,963.00	0.046233	11,695.24
日元	1,223,750.00	0.92604	1,133,241.45
港币	69,943,008,829.00	0.0002864	20,031,677.73
越南盾	36,296,862,894.45	0.085377	3,098,917,263.34
卢比	30,722,881.73	0.0660559	2,029,427.60
卢布	13,625,663.79	0.2999	4,086,336.57
克朗	122,723,952.60	0.0645575	7,922,751.57
第纳尔	51,643,771.28	4.507	232,758,477.16
澳元	25,864.09	7.5257	194,645.38
拆入资金			
其中：雷亚尔	374,187,747.55	1.1821	442,327,336.38
应付职工薪酬			
其中：美元	2,075,032.49	7.1884	14,916,163.55
沙特里亚尔	6,867,452.68	1.9284172	13,243,313.87
欧元	5,700,490.24	7.5257	42,900,179.40
苏姆	690,013,205.35	0.000566	390,547.47
智利比索	186,529,862.00	0.00732	1,365,398.59
泰铢	67,417.00	0.2126393	14,335.50
雷亚尔	22,830,016.48	1.1821	26,987,362.48
坚戈	4,851,357.55	0.0139159	67,511.01
港币	335,482.00	0.92604	310,669.75
卢比	721,019,506.11	0.085377	61,558,482.37
卢布	47,262,008.83	0.0660559	3,121,934.53

克朗	2,771,941.65	0.2999	831,305.30
第纳尔	24,701,490.61	0.0645575	1,594,666.48
澳元	365,481.89	4.507	1,647,226.88
迪拉姆	84,164.00	1.9711425	165,899.24
其他应付款			
其中：美元	23,799,976.48	7.1884	171,083,750.93
沙特里亚尔	1,673,232.51	1.9284172	3,226,690.35
欧元	345,859,439.85	7.5257	2,602,834,386.48
英镑	722,014.05	9.0765	6,553,360.52
苏姆	6,923,247,004.35	0.000566	3,918,557.80
加元	13,558,625.03	5.0498	68,468,344.68
智利比索	101,948,539.00	0.00732	746,263.31
泰铢	16,842,290.15	0.2126393	3,581,332.79
雷亚尔	18,439,423.82	1.1821	21,797,242.90
坚戈	219,113,842.61	0.0139159	3,049,166.32
里拉	2,025,440.06	0.2051072	415,432.34
林吉特	305,759.21	1.6199054	495,301.00
兰特	19,359,369.01	0.3844084	7,441,904.07
奈拉	285,602.14	0.004728	1,350.33
日元	15,315.00	0.046233	708.06
港币	158,109.97	0.92604	146,416.16
越南盾	1,225,323.00	0.0002864	350.93
卢比	690,350,599.54	0.085377	58,940,063.14
卢布	85,964,035.51	0.0660559	5,678,431.73
克朗	7,180,372.49	0.2999	2,153,393.71
第纳尔	1,266,310.96	0.0645575	81,749.87
澳元	12,794,910.48	4.507	57,666,661.53

应付利息			
其中：欧元	31,994.72	7.5257	240,782.66
一年内到期非流动负债			
其中：美元	48,116.88	7.1884	345,883.38
沙特里亚尔	1,975,278.82	1.9284172	3,809,161.65
欧元	3,904,369.70	7.5257	29,383,115.05
英镑	158,551.44	9.0765	1,439,092.15
雷亚尔	23,744,548.64	1.1821	28,068,430.95
卢比	1,250,157,272.22	0.085377	106,734,677.43
卢布	178,032,687.67	0.0660559	11,760,109.41
克朗	1,372,983.53	0.2999	411,757.76
第纳尔	5,233,339.74	0.0645575	337,851.33
长期借款			
其中：欧元	55,483,346.13	7.5257	417,551,017.97
雷亚尔	25,412,849.52	1.1821	30,040,529.42
卢比	2,031,863,309.32	0.085377	173,474,393.76
克朗	2,351,810.37	0.2999	705,307.93

其他说明：

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	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雷亚尔为主
徐工集团圣保罗销售和服务有限责任公司	巴西	雷亚尔	日常收支以雷亚尔为主
徐工印度机械有限公司	印度	卢比	日常收支以卢比为主
徐工俄罗斯有限责任公司	俄罗斯	卢布	日常收支以人民币为主

公司	经营地	记账本位币	选择理由
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	日常收支以里拉为主
徐工集团印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚盾	日常收支以印度尼西亚盾为主
徐工矿山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	雷亚尔	日常收支以雷亚尔为主
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
徐工南非公司有限责任公司	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
乌中合资乌兹徐工有限责任公司	乌兹别克斯坦	苏姆	日常收支以苏姆为主
«USG Place»服务有限责任公司	乌兹别克斯坦	苏姆	日常收支以苏姆为主
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

公司	经营地	记账本位币	选择理由
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
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
徐工巴西金融控股有限公司	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雷亚尔为主
徐工巴西银行股份有限公司	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雷亚尔为主
徐工海湾综合贸易公司	阿联酋	人民币	日常收支以人民币结算
徐工沙特公司	沙特	沙特里亚尔	日常收支以沙特里亚尔为主
徐工泰国有限公司	泰国	泰铢	日常收支以泰铢为主
徐工新加坡有限公司	新加坡	新加坡元	日常收支以新加坡元为主
徐工越南有限公司	越南	越南盾	日常收支以越南盾为主

公司	经营地	记账本位币	选择理由
徐工乌兹别克公司	乌兹别克斯坦	苏姆	日常收支以苏姆为主
徐工英国营销与服务有限责任公司	英国	英镑	日常收支以英镑为主
徐工高机墨西哥公司	墨西哥	墨西哥比索	日常收支以墨西哥比索为主
徐工香港财资管理有限公司	香港	美元	日常收支以美元为主
徐工智利公司	智利	美元	日常收支以美元为主
徐工租赁公司（智利）	智利	智利比索	日常收支以智利比索为主
徐工出租公司（智利）	智利	智利比索	日常收支以智利比索为主
徐工资本（马来西亚）有限公司	马来西亚	林吉特	日常收支以林吉特为主
徐工中东北非区域总部公司	沙特	沙特里亚尔	日常收支以沙特里亚尔为主
XCMG EQUIPMENT (M) SDN BHD	马来西亚	林吉特	日常收支以林吉特为主
徐工日本株式会社	日本	日元	日常收支以日元为主
徐工坦桑尼亚有限公司	坦桑尼亚	坦桑尼亚先令	日常收支以坦桑尼亚先令为主
徐工金融澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳元	日常收支以澳元为主
徐工欧洲投资发展有限公司	德国	欧元	日常收支以欧元为主
徐工欧洲融资租赁有限公司	德国	欧元	日常收支以欧元为主

（七十）套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

（七十一）**政府补助**

1. 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
递延收益	551,741,583.96	228,048,649.83		194,014,610.58

（续）

会计科目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

会计科目	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益		585,775,623.21	——

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,066,770,697.57	761,175,186.46
营业外收入	66,428,675.82	56,767,564.29
合计	1,133,199,373.39	817,942,750.75

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

1.单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
徐州嘉裕能源贸易有限公司	10,000,000.00	100.00	出售	2024年11月	1,054,306.13

（五）其他原因的合并范围变动

（1）本期新纳入新设合并范围的子公司情况如下：

名称	取得方式
成都徐工西南科技有限公司	新设
徐州徐环城市服务有限公司	新设
平顶山徐晨环境服务有限公司	新设

名称	取得方式
徐工国际投资发展（天津）有限公司	新设
徐州徐工叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	新设
徐工智利融资租赁股份有限公司	新设
徐工秘鲁公司	新设
徐州新履储能技术有限公司	新设
徐州新挖储能技术有限公司	新设

(2)本期减少合并范围的子公司

名称	减少原因
内蒙古徐工矿业机械有限公司	注销
大连日牵电气科技有限公司	注销
徐州嘉裕能源贸易有限公司	处置
徐工集团南京研究院有限公司	注销

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司

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	20.83		设立
徐州徐工汽车制造有限公司	徐州	徐州	生产	48.74	9.41	设立
南京徐工汽车制造有限公司	南京	南京	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
江苏徐工工程机械租赁有限公司	徐州	徐州	融资租赁	60	8.33	设立
江苏公信资产经营管理有限公司	徐州	徐州	租赁	100		设立
徐州工程机械技师学院	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	100		设立
徐工集团商业保理（徐州）有限公	徐州	徐州	融资租赁	100		设立

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
司						
徐工集团产业投资发展（徐州）有限公司	徐州	徐州	投资	100		设立
徐州徐工新能源动力科技有限公司	徐州	徐州	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

孙公司

其他关联方名称	与本企业关系
徐州徐工物流有限公司	孙公司
徐州徐工重型车辆有限公司	孙公司
徐州工润置业有限公司	孙公司
徐州润美置业有限公司	孙公司
徐州润正置业有限公司	孙公司
徐州徐工新能源科技有限公司	孙公司
徐州工润新能源建设有限公司	孙公司
徐州联城智能家居有限公司	孙公司
徐州润泉置业有限公司	孙公司
江苏泽泓装备制造有限公司	孙公司
江苏泽瀚制造外包有限公司	孙公司
徐州徐工智融数字科技有限公司	孙公司
徐州徐工智能云仓有限公司	孙公司
徐州徐工新能源科技有限公司	孙公司
徐工融资租赁（天津）有限公司	孙公司
徐工租赁（天津）有限公司	孙公司
江苏徐工教育科技（集团）有限公司	孙公司
徐州徐工云电智慧能源有限公司	孙公司

徐州徐工电气技术有限公司	孙公司
江苏徐工广联机械租赁有限公司	孙公司
徐工汉云技术股份有限公司	孙公司
徐州徐工产业投资合伙企业（有限合伙）	孙公司
徐州徐工投资有限公司	孙公司
徐州徐工环境技术有限公司	孙公司
徐州建机工程机械有限公司	孙公司
徐州徐工挖掘机械有限公司	孙公司
徐州徐工特种工程机械有限公司	孙公司
徐州徐工矿业机械有限公司	孙公司
徐州工程机械集团进出口有限公司	孙公司
XCMG AMERICA INC.	孙公司
徐州重型机械有限公司	孙公司
徐州徐工国际投资发展有限公司	孙公司
徐州徐工物资供应有限公司	孙公司
徐工重庆工程机械有限公司	孙公司
徐州徐工液压件有限公司	孙公司
徐州徐工随车起重机有限公司	孙公司
徐州徐工能源装备有限公司	孙公司
徐州徐工履带底盘有限公司	孙公司
徐州徐工筑路机械有限公司	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
徐州市徐工荟金并购产业基金（有限合伙）	孙公司
徐工集团财务有限公司	孙公司
徐州徐工传动科技有限公司	孙公司

徐州徐工基础工程机械有限公司	孙公司
徐工消防安全装备有限公司	孙公司
徐州徐工养护机械有限公司	孙公司
江苏徐工电子商务股份有限公司	孙公司
徐州徐工融票电子科技有限公司	孙公司
徐州徐工高端装备制造产业发展基金合伙企业	孙公司
徐州徐工智联物流服务有限公司	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
徐州徐工施维英机械有限公司	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
江苏睿控电气科技有限公司	孙公司
徐工（香港）国际发展有限公司	孙公司
徐工集团巴西投资有限公司	孙公司
徐州徐工工程施工有限公司	孙公司
徐州徐工新能源汽车有限公司	孙公司
徐州徐工商用车科技有限公司	孙公司
徐工汽车尼日利亚有限公司	孙公司
徐州徐工汽车国际发展有限公司	孙公司
徐州徐工挖掘机械租赁有限公司	孙公司
徐州润创置业有限公司	孙公司
徐州公信建设机械有限公司	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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
徐工集团工程机械股份有限公司	79.17	7,335,700.08		1,153,004,977.85

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	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
徐工集团工程机械股份有限公司	108,087,430,370.05	52,882,381,239.37	160,969,811,609.42	79,795,057,157.18	20,713,011,399.14	100,508,068,556.32

续表

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
徐工集团工程机械股份有限公司	111,059,886,947.95	50,934,720,664.68	161,994,607,612.63	86,366,037,328.74	18,141,585,040.72	104,507,622,369.46

（2）重要非全资子公司的经营成果及现金流量

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	91,659,763,823.82	5,983,454,032.59	5,742,969,582.57	5,719,887,031.72

徐州工程机械集团有限公司 2024年度财务报表附注

续表

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
徐工集团工程机械股份有限公司	92,848,220,501.93	5,236,096,485.02	5,300,828,148.98	3,570,913,424.62

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		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
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	40.17		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

徐州工程机械集团有限公司 2024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	
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	投资	29.00		权益法
徐州徐工弗迪电池科技有限公司	徐州市	徐州市	生产	49.00		
江苏聚能装备科技有限公司	徐州市	徐州市	生产		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
江苏彭城环卫有限公司	徐州市	徐州市	公共设施管理服务		40.00	权益法
安徽省和州徐环城市环境服务有限公司	安徽省	马鞍山市	公共设施管理服务		49.00	权益法
宏信建设发展有限公司	天津市	开曼群岛	租赁		4.82	权益法
Eberhard Becker & Partner GmbH,	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 Algerie SARL	阿尔及利亚	阿尔及利亚	服务		48.95	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项　目	期末余额/本期金额		
	宏信建设发展有限公司	徐州罗特艾德回转支承有限公司	江苏徐工工程机械租赁有限公司
流动资产	12,208,718,000.00	2,163,269,117.78	8,341,670,130.92
非流动资产	24,225,463,000.00	765,364,934.88	7,810,120,933.92
资产合计	36,434,181,000.00	2,928,634,052.66	16,151,791,064.84
流动负债	10,149,736,000.00	557,761,631.19	8,447,442,590.74
非流动负债	14,826,095,000.00	143,063,114.89	3,601,127,832.32
负债合计	24,975,831,000.00	700,824,746.08	12,048,570,423.06
净资产	11,458,350,000.00	2,227,809,306.58	4,103,220,641.78
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	11,458,350,000.00	2,227,809,306.58	4,103,220,641.78

徐州工程机械集团有限公司 2024年度财务报表附注

项　目	期末余额/本期金额		
	宏信建设发展有限公司	徐州罗特艾德回转支承有限公司	江苏徐工工程机械租赁有限公司
按持股比例计算的净资产份额	552,292,470.00	891,123,722.63	1,641,288,256.71
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润			
—其他	138,904,002.03	315,845.49	
对联营企业权益投资的账面价值	691,196,472.03	891,439,568.12	1,641,288,256.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	11,581,062,000.00	1,361,851,907.08	1,908,988,354.68
净利润	896,322,000.00	201,894,997.91	148,014,059.96
终止经营的净利润			
其他综合收益	6,122,000.00		
综合收益总额	902,444,000.00	201,894,997.91	148,014,059.96
本期收到的来自联营企业的股利	7,070,320.98	68,000,000.00	

（续）

项目	期初余额/上期金额		
	宏信建设发展有限公司	徐州罗特艾德回转支承有限公司	江苏徐工工程机械租赁有限公司
流动资产	11,121,701,000.00	2,104,137,575.62	7,356,340,794.85
非流动资产	20,115,074,000.00	769,139,692.80	7,158,366,734.76
资产合计	31,236,775,000.00	2,873,277,268.42	14,514,707,529.61
流动负债	9,281,519,000.00	496,365,289.78	7,601,406,974.24
非流动负债	11,177,589,000.00	180,997,669.97	2,958,093,973.55

徐州工程机械集团有限公司 2024年度财务报表附注

项目	期初余额/上期金额		
	宏信建设发展有限公司	徐州罗特艾德回转支承有限公司	江苏徐工工程机械租赁有限公司
负债合计	20,459,108,000.00	677,362,959.75	10,559,500,947.79
净资产	10,777,667,000.00	2,195,914,308.67	3,955,206,581.82
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	10,777,667,000.00	2,195,914,308.67	3,955,206,581.82
按持股比例计算的净资产份额	519,627,957.09	878,365,723.47	1,582,082,632.73
调整事项			
—商誉			
—内部交易未实现利润	-4,273,039.56		
—其他	143,034,617.68	124,797.49	
对联营企业权益投资的账面价值	658,389,535.21	878,490,520.96	1,582,082,632.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	9,610,581,000.00	1,512,602,603.18	1,230,523,709.03
净利润	962,407,000.00	271,989,983.45	119,403,504.33
终止经营的净利润			
其他综合收益	-21,000.00		
综合收益总额	962,386,000.00	271,989,983.45	119,403,504.33
本期收到的来自联营企业的股利		176,000,000.00	

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	349,643,222.70	306,145,294.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	32,171,797.78	46,319,004.34
—其他综合收益	206,424.53	126,555.98
—综合收益总额	32,378,222.31	46,445,560.32
联营企业：		
投资账面价值合计	330,296,611.41	1,092,409,351.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	24,076,784.08	12,514,881.44
—其他综合收益		
—综合收益总额	24,076,784.08	12,514,881.44

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控，以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，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外汇风险

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。截至2024年12月31日，除附注五、72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：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

汇率变动	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币升值5%	-548,748,831.03	-548,748,831.03
人民币贬值5%	548,748,831.03	548,748,831.03

②利率风险

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。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税后影响如下：

利率变动	对利润的影响	对股东权益的影响
上升 100BP	-313,095,599.37	-313,095,599.37
下降 100BP	313,095,599.37	313,095,599.37

（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，降低流动性风险。

2、金融资产转移

（1）转移方式分类

已转移金融资产科目	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	转移方式
应收账款	经营性应收款	6,349,654,840.50	转移而终止确认
应收账款	经营性应收款	49,990,000.00	转移且继续涉入
长期应收款	经营性应收款	3,237,821,061.04	转移而终止确认
合计		9,637,465,901.54	

（2）本公司发生的因转移而终止确认的金融资产

项目	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失	终止确认情况的判断依据
应收账款	6,349,654,840.50	-299,766,807.44	转移了其几乎所有的风险和报酬
长期应收款	3,237,821,061.04	-152,857,329.55	转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	9,587,475,901.54	-452,624,136.99	

（3）转移且继续涉入的金融资产

项目	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	49,990,000.00	
其他流动负债		49,990,000.00
合计	49,990,000.00	49,990,000.00

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		53,899,027.52		53,899,027.52
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		53,899,027.52		53,899,027.52
（1）债务工具投资		9,054,450.05		9,054,450.05
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		14,266,759.77		14,266,759.77
（4）理财产品		30,577,817.70		30,577,817.70
2、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	227,886,000.00		2,834,139,508.41	3,062,025,508.41
（四）其他非流动金融资产			103,990,000.00	103,990,000.00
（五）应收款项融资			2,590,563,655.41	2,590,563,655.41
持续以公允价值计量的资产总额	**227,886,000.00**	**53,899,027.52**	**5,528,693,163.82**	**5,810,478,191.34**
（六）衍生金融负债		86,977,859.51		86,977,859.51
持续以公允价值计量的负债总额		**86,977,859.51**		**86,977,859.51**

十、关联方及关联交易

（一）本企业的股东情况

股东名称	注册地	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
徐州市人民政府国有资产监督管理委员会	徐州市	90.53	90.53
江苏省财政厅	南京市	9.47	9.47

企业最终控制方是徐州市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、（二）。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员				
技术人员				
销售人员				
生产人员				
合计				

（续）

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员			4,121,100.00	7,795,322.36
技术人员			1,409,000.00	2,673,613.65
销售人员			315,000.00	628,101.81
生产人员			607,000.00	1,210,342.23
合计			6,452,100.00	12,307,380.05

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	基准日期收盘价
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	207,942,418.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	125,750,300.76

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本期股份支付费用总额情况

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
管理人员	70,210,476.22	
技术人员	33,414,891.91	
销售人员	13,189,793.19	
生产人员	8,935,139.44	
合计	125,750,300.76	

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

无。

（2）与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

（3）其他承诺事项

无。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

（2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①2024年4月28日，徐工机械第九届董事会第十七次会议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115亿元人民币，每笔业务期限不超过5年，担保额度使用期限不超过1年。

截至2024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884,827.73万元人民币。

②2024年4月28日，徐工机械第九届董事会第十七次会议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630亿元人民币。

截至2024年12月31日，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担保余额为3,029,582.14万元人民币。

③2024年4月28日，徐工机械第九届董事会第十七次会议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。

截至2024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1,186,157.28万元人民币。

（3）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（4）其他或有负债及其财务影响

无。

十三、资产负债表日后事项

1、股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权	
	数量	金额	数量	金额
管理人员				
技术人员				
销售人员				
生产人员				
合计				

（续）

授予对象类别	本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额
管理人员			4,121,100.00	7,795,322.36
技术人员			1,409,000.00	2,673,613.65
销售人员			315,000.00	628,101.81
生产人员			607,000.00	1,210,342.23
合计			6,452,100.00	12,307,380.05

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	基准日期收盘价

项目	相关内容
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	207,942,418.65
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	125,750,300.76

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本期股份支付费用总额情况

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
管理人员	70,210,476.22	
技术人员	33,414,891.91	
销售人员	13,189,793.19	
生产人员	8,935,139.44	
合计	125,750,300.76	

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,217,292,361.46	9,403,862,126.20
合计	11,217,292,361.46	9,403,862,126.20

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,884,956,845.80	4,098,717,893.64
1至2年	1,516,878,477.82	3,839,434,773.72

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	2,372,396,823.97	2,546,043,692.23
3年以上	3,468,796,250.48	282,231,066.25
小计	13,243,028,398.07	10,766,427,425.84
减：坏账准备	2,025,736,036.61	1,362,565,299.64
合　计	11,217,292,361.46	9,403,862,126.20

（2）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	12,568,748.06		1,349,996,551.58	1,362,565,299.64
2024年1月1日余额在本期	12,568,748.06		1,349,996,551.58	1,362,565,299.64
--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			1,003,667,133.88	1,003,667,133.88
本期转回				
本期转销				
本期核销			340,496,396.91	340,496,396.91
其他变动				
2024年12月31日余额	12,568,748.06		2,013,167,288.55	2,025,736,036.61

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
徐工集团南京研究院有限公司	340,496,396.91

其中重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
徐工集团南京研究院有限公司	往来款	340,496,396.91	公司已注销	总经理办公会	是
合计	/	340,496,396.91	/	/	/

其他应收款核销说明：

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	往来款	4,403,059,033.08	1-3年,3年以上	33.25	2,013,167,288.55
单位2	往来款	3,029,994,333.61	1-3年,3年以上	22.88	
单位3	往来款	1,330,972,883.80	1-3年,3年以上	10.05	
单位4	往来款	1,285,866,984.61	1年以内	9.71	
单位5	往来款	1,053,852,789.26	1-3年,3年以上	7.96	
合计	/	11,103,746,024.36	/	83.85	2,013,167,288.55

（二）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	7,032,380,794.29		7,032,380,794.29
对联营、合营企业投资	692,568,394.96		692,568,394.96
合计	7,724,949,189.25		7,724,949,189.25

续表

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,574,204,666.29		6,574,204,666.29
对联营、合营企业投资	755,158,503.35		755,158,503.35

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	7,329,363,169.64		7,329,363,169.64

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
徐工集团工程机械股份有限公司	1,377,862,220.71		
江苏徐工工程机械租赁有限公司	2,000,000,000.00		
江苏公信资产经营管理有限公司	100,000,000.00		
徐州工润实业发展有限公司	418,000,000.00		
徐工集团产业投资发展（徐州）有限公司	100,000,000.00	165,000,000.00	
徐州徐工汽车制造有限公司	1,450,000,000.00		68,900,177.00
徐州泽汇人力资源有限公司	2,087,875.00		87,875.00
南京徐工汽车制造有限公司	431,802,200.00		
徐工集团南京研究院有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
徐工集团商业保理（徐州）有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00	
徐州工程机械技师学院	254,616,550.58		
乌尔根奇挖掘机械股份公司	37,835,820.00		37,835,820.00
徐州徐工新能源动力科技有限公司	50,000,000.00	150,000,000.00	
江苏徐工教育科技集团有限公司	2,000,000.00		
合计	6,574,204,666.29	615,000,000.00	156,823,872.00

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	计提减值准备	其他		
徐工集团工程机械股份有限公司			1,377,862,220.71	
江苏徐工工程机械租赁有限公司			2,000,000,000.00	

江苏公信资产经营管理有限公司			100,000,000.00	
徐州工润实业发展有限公司			418,000,000.00	
徐工集团产业投资发展（徐州）有限公司			265,000,000.00	
徐州徐工汽车制造有限公司			1,381,099,823.00	
徐州泽汇人力资源有限公司			2,000,000.00	
南京徐工汽车制造有限公司			431,802,200.00	
徐工集团南京研究院有限公司			0.00	
徐工集团商业保理（徐州）有限公司			600,000,000.00	
徐州工程机械技师学院			254,616,550.58	
乌尔根奇挖掘机械股份公司			0.00	
徐州徐工新能源动力科技有限公司			200,000,000.00	
江苏徐工教育科技集团有限公司			2,000,000.00	
合计			7,032,380,794.29	

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
徐州徐工弗迪电池科技有限公司				-41,360,866.47	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司	685,393,735.50	98,000,000.00		11,746,019.63	
徐州云清资产经营有限公司	56,679,920.23		131,057,313.14	57,124.26	
徐州苏彭能源科技有限公司	13,084,847.62			24,927.33	
合计	755,158,503.35	98,000,000.00	131,057,313.14	-29,532,795.25	

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
徐州徐工弗迪电池科技有限公司					56,639,133.53	
徐州恒鑫金融租赁股份有限公司					566,082,441.99	
徐州云清资产经营有限公司					56,737,044.49	
徐州苏彭能源科技有限公司					13,109,774.95	
合计					692,568,394.96	

（三）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	117,603,627.55	106,934.79	82,009,732.84	28,113.21
合计	117,603,627.55	106,934.79	82,009,732.84	28,113.21

（四）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	473,318,583.88	421,319819.90
权益法核算的长期股权投资收益	-29,532,795.25	3,807,077.69
处置长期股权投资产生的投资收益	169,914,559.74	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	13,226,652.15	9,948,310.88
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		-196,061.58
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	**626,927,000.52**	**434,879,146.89**

徐州工程机械集团有限公司

二〇二五年四月三十日

仅供报告附件使用

统一社会信用代码

91110114686901101X

营业执照

(副 本)(2-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　汪和俊

经营范围　许可项目：注册会计师业务；认证服务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程造价咨询业务；税务服务；财政资金项目预算绩效评价服务；工程管理服务；企业管理咨询；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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　520万元

成立日期　2009年03月11日

主要经营场所　北京市丰台区马家堡东路106号2号楼12层1210

登记机关

2024 年 12 月 03 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：汪和俊

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区马家堡东路106号2号楼1210

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010054

批准执业文号：京财会许可[2009]0006号

批准执业日期：2009年1月14日

说　明

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：北京市财政局

2023年　10月　23日

中华人民共和国财政部制

仅供报告附件使用

姓名 Full name 李健

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1976-08-25

工作单位 Working unit 北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 32091119760825061X

证书编号：No. of Certificate 110000104901

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2014-9-29 年 /y 月 /m 日 /d

…记

…istration

…检合格，继续有效一年。

…ficate is valid for another year after this renewal.

姓名：李健

证书编号：110000104901

2015 年 /y 2 月 /m 28 日 /d

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.
安徽省注册会计师协会
AICPA
执业会员管理专用章
2016年 2月 28日
6
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.
李健
2018年 5月 31日
7
北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
1011210271280
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.
2019.9.4
安徽省注册会计师协会
AICPA
执业会员管理专用章
2019年 5月 23日
8
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.
2018.1.5
2018.1.5
9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京兴华院分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年/y 5 月/m 5 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

兴华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年/y 5 月/m 12 日/d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

兴华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年/y 8 月/m 29 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴财光华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年/y 8 月/m 29 日/d

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴财光华 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2016 年/y 12 月/m 13 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

兴华 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016 年/y 12 月/m 13 日/d

12

调出：兴华 2017.5.23

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

北京兴华安徽分所 2017.5.25

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

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.

证书编号：110100540043
No. of Certificate

批准注册协会安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2025-01-16 年 月 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

4

5

北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）
11011210271280

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨欢
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1994-06-19
工作单位 Working unit 北京兴昌华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码 Identity card No. 341003199406192823