

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因依賴該等內容而引起的任何損失承擔任何責任。



**潍柴動力股份有限公司**  
**WEICHAI POWER CO., LTD.**

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：2338)

**海外監管公告**

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列潍柴動力股份有限公司(「本公司」)在深圳證券交易所網站刊登日期為二零二零年三月二十六日的公告，僅供參閱。中文公告的全文刊登於聯交所及本公司網站。

承董事會命  
董事長兼首席執行官  
譚旭光

中國山東濰坊

二零二零年三月二十六日

於本公告刊發之日，本公司執行董事為譚旭光先生、張泉先生、徐新玉先生、孫少軍先生、袁宏明先生及嚴鑒鉞先生；本公司非執行董事為江奎先生、Gordon Riske先生及Michael Martin Macht先生；本公司獨立非執行董事為張忠先生、王貢勇先生、寧向東先生、李洪武先生及聞道才先生。

# 潍柴动力股份有限公司

## 2019 年年度报告



2020 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谭旭光、主管会计工作负责人邝焜堂及会计机构负责人(会计主管人员)李霞声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次年报的董事会会议。

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王曰普	董事	个人原因	徐新玉

公司已在本报告中详细描述公司存在的风险因素，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析关于公司未来发展的展望中公司面临的风险及对策部分内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以总股本 7,933,873,895 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.36 元（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况 .....	48
第七节 优先股相关情况 .....	53
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	54
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	55
第十节 公司治理.....	64
第十一节 公司债券相关情况 .....	70
第十二节 财务报告 .....	71
第十三节 备查文件目录 .....	218

## 释义

释义项	指	释义内容
潍柴动力、公司、本公司、本集团	指	潍柴动力股份有限公司
潍柴集团	指	潍柴控股集团有限公司
山东重工	指	山东重工集团有限公司
陕西重汽、陕重汽	指	陕西重型汽车有限公司
陕西法士特	指	陕西法士特齿轮有限责任公司
汉德车桥	指	陕西汉德车桥有限公司
陕汽集团	指	陕西汽车集团有限责任公司
凯傲、凯傲公司	指	KION Group AG
董事会	指	潍柴动力股份有限公司董事会
股东大会	指	潍柴动力股份有限公司股东大会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

A 股股票简称	潍柴动力	A 股股票代码	000338
H 股股票简称	潍柴动力	H 股股票代码	2338
股票上市证券交易所	深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司		
公司的中文名称	潍柴动力股份有限公司		
公司的中文简称	潍柴动力		
公司的外文名称	Weichai Power Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写	Weichai Power		
公司的法定代表人	谭旭光		
注册地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲		
注册地址的邮政编码	261061		
办公地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲		
办公地址的邮政编码	261061		
公司网址	<a href="http://www.weichai.com">www.weichai.com</a>		
电子信箱	<a href="mailto:weichai@weichai.com">weichai@weichai.com</a>		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王丽	吴迪
联系地址	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲	山东省潍坊市高新技术产业开发区福寿东街 197 号甲
电话	0536-2297068	0536-2297056
传真	0536-8197073	0536-8197073
电子信箱	wangli01@weichai.com	wudi03@weichai.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司资本运营部、深圳证券交易所

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	统一社会信用代码：913700007456765902
公司上市以来主营业务的变化情况	<p>一、2015 年 2 月 27 日，经公司 2015 年第一次临时股东大会批准，公司经营范围变更为：内燃机、新能源动力总成系统及配套产品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；自有房屋租赁；钢材销售；企业管理服务（以上不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品，按国家有关规定办理）（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）。</p> <p>二、2015 年 6 月 30 日，经公司 2014 年度股东周年大会批准，公司经营范围变更为：内燃机、液压产品、新能源动力总成系统及配套产品的设计、开发、生产、销售、维修、进出口；自有房屋租赁；钢材销售；企业管理服务（以上不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理的商品，按国家有关规定办理）（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）。</p>
历次控股股东的变更情况	无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼
签字会计师姓名	解彦峰、王立新

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2019 年	2018 年	本年比上年增减	2017 年
营业收入（元）	174,360,892,512.86	159,255,832,286.92	9.48%	151,569,392,236.63
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,104,955,354.35	8,657,527,308.21	5.17%	6,808,342,544.23
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	8,322,706,676.96	8,009,141,060.32	3.92%	6,471,752,124.65
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,834,693,282.66	22,261,628,733.25	7.07%	16,443,114,479.39
基本每股收益（元/股）	1.15	1.08	5.98%	0.85
稀释每股收益（元/股）	1.15	1.08	5.98%	0.85
加权平均净资产收益率	21.34%	22.73%	-1.39%	20.25%

	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末 增减	2017 年末
总资产(元)	236,831,674,546.17	205,276,365,174.18	15.37%	189,638,166,629.52
归属于上市公司股东的净资产(元)	45,223,941,062.71	39,313,734,834.02	15.03%	35,239,522,902.94

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

## 八、分季度主要财务指标

单位：人民币 元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	45,211,633,342.55	45,650,863,177.93	35,845,761,369.43	47,652,634,622.95
归属于上市公司股东的净利润	2,591,351,278.94	2,696,137,098.95	1,770,753,119.83	2,046,713,856.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,447,694,571.19	2,504,748,563.83	1,494,633,694.65	1,875,629,847.29
经营活动产生的现金流量净额	-1,274,747,500.41	6,701,193,488.09	-1,411,734,757.87	19,819,982,052.85

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币 元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	140,940,173.05	32,751,933.46	84,730,636.32

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	318,138,370.04	232,190,063.55	162,038,898.12
委托他人投资或管理资产的损益		43,833,564.76	43,818,521.86
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	447,553,693.54	424,396,995.77	288,561,929.24
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		52,755,271.26	2,331,434.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,757,459.26	254,558,573.12	137,363,623.62
减：所得税影响额	162,824,920.98	165,236,040.26	176,729,453.86
少数股东权益影响额（税后）	157,316,097.52	226,864,113.77	205,525,170.45
合计	782,248,677.39	648,386,247.89	336,590,419.58

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

多年来，公司始终坚持产品经营、资本运营双轮驱动的策略，致力于打造最具品质、技术和成本三大核心竞争力的产品，成功构筑起了动力总成（发动机、变速箱、车桥）、整车整机、智能物流等产业板块协同发展的格局。目前，公司主要产品包括全系列发动机、重型汽车、轻微型车、工程机械、液压产品、汽车电子及零部件等，其中，发动机产品远销全球 110 多个国家和地区，广泛应用和服务于全球卡车、客车、工程机械、农业装备、船舶、电力等市场。“潍柴动力发动机”“法士特变速器”“汉德车桥”“陕汽重卡”“林德液压”等品牌，在国内均处于市场领先和主导地位，深得客户信赖，形成了品牌集群效应。同时，公司大力推进转方式、调结构，积极谋求转型升级，持续提升自主创新能力和国际化发展水平，公司业务结构不断优化，整体实力和抗风险能力不断提高。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	2019 年 12 月 31 日固定资产余额较 2018 年 12 月 31 日减少人民币 313,540.45 万元，主要系执行新租赁准则影响。
在建工程	2019 年 12 月 31 日在建工程余额较 2018 年 12 月 31 日增加人民币 256,056.48 万元，主要系公司部分工程项目本年投入增加。

#### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司总资产的比重	是否存在重大减值风险
KION Group AG	非同一控制下企业合并	96,620,604,177.39	德国	叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	公司治理、人事管理、财务管理、审计监督、绩效考核	2,653,818,104.80	40.80%	否

### 三、核心竞争力分析

公司以客户满意为宗旨，凭借集成的能力、领先的技术、高品质的产品，以及完善的网络，在大功率发动机、重型变速器、重型车桥等市场长期保持领先地位，重型卡车在国内重卡行业位居第一阵营。2019年，公司以2020-2030战略为指引，统筹全球研发资源，全面提速科技创新步伐。抢抓国六标准实施机遇，进一步巩固天然气发动机竞争优势，持续引领行业发

展。聚焦新旧动能转换，不断加快企业转型升级。扎实推进国家燃料电池重大专项，完成多款燃料电池发动机开发，积极推动加氢站建设和燃料电池车辆推广应用，累计运行超过100万公里，助力“绿色动力 氢能城市”理念在山东率先落地；战略重组德国ARADEX公司，掌控了电机控制器核心技术，成功构筑起“电池+电机+电控”为一体的新能源动力系统集成优势；高端发动机、新能源生产基地等重大技改项目稳步推进，继续在新旧动能转换中走在前列；加快数字化转型，深化智能制造应用，推动业务创新，为产品全生命周期价值提升提供有力支持。2019年潍柴动力入选中国品牌强国盛典“十大年度榜样品牌”。

2020年，公司将继续加大研发投入、完善科技创新体系建设、加快关键核心技术突破，全面对标国际一流，坚定不移迈向高端，在各个领域全力打造最具核心竞争力的产品。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年,中国政府坚持稳中求进工作总基调,坚持新发展理念,坚持以供给侧结构性改革为主线,积极推动高质量发展,扎实做好稳就业、稳金融、稳外贸、稳外资、稳投资、稳预期工作,国民经济运行总体平稳,发展质量稳步提升。全年国内生产总值99.1万亿元,同比增长6.1%。受国家基建投资拉动,以及排放法规升级、治超治限、运输结构调整等因素影响,商用车、工程机械市场保持平稳运行,重卡市场累计实现销售117.4万辆,同比增长2.3%。工程机械行业(其中的叉车为内燃叉车)实现销售74.1万台,同比增长5.3%;其中,3吨及以上装载机市场销售11.2万台,同比增长5.6%。

报告期内,本公司围绕整车整机带动战略,加速技术升级和产品迈向高端,产品市场竞争力不断增强。本公司控股子公司陕西重型汽车有限公司聚焦优势资源,加速营销转型,在天然气、港口牵引、经济型煤炭运输、城建渣土运输、油田专用、重载运输等细分市场继续保持领先地位;加快研发能力提升和前沿关键技术应用,完成20余款国六车型设计开发及首批上市车型公告申报;智能驾驶方面L2阶段车道保持辅助系统在行业率先完成验证并达到量产化。本公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司坚持创新驱动,围绕核心技术打造产品竞争力,缓速器广泛匹配客车、卡车、中轻卡等各类车型,S变速器匹配多款国六车型,成为引领高端重卡优化配置的主流,自调整离合器成功量产、世界领先,企业品牌影响力进一步增强。随着智能制造和信息技术的发展,高效、敏捷、智慧化的物流服务不断推动行业变革。本公司海外控股子公司凯傲集团是全球第二、欧洲第一的叉车及服务提供商,全球第一的供应链解决方案提供商,抢抓全球电子商务和供应链发展机遇,深度整合自动化和数字化业务,打造内部物流整体解决方案,持续为客户创造竞争优势。

报告期内,面对国内外宏观经济和汽车行业的复杂形势,本公司心无旁骛攻主业,坚持创新引领迈向高端,各项工作稳步推进,经营业绩逆势上扬,再创历史新高。

一是深耕细分市场,产品结构不断优化。抢抓市场机遇,精准理解客户需求,科学组织排产,开展“冲刺上半年,全力实现预算目标”等多次高产动员活动,M系列、N系列、H系列产品迅速上量,实现传统产品与新兴战略产品协同并进,企业产销量大幅提升,行业地位持续稳固。

二是整合全球研发资源,全面提速科技创新步伐。依托全球协同研发平台,加快关键核心技术突破。全系列国六发动机完成升级开发,全系列高端发电动力产品竞争力全面提升。精准定位未来产业和市场发展方向,推进新能源、电控、智能网联等新技术开发应用。扎实推进国家燃料电池重大专项,完成多款氢燃料电池发动机产品开发,积极推动加氢站建设和燃料电池车辆推广应用,累计运行超过100万公里,助力“绿色动力 氢能城市”理念在山东率先落地;战略重组德国ARADDEX公司,掌控了电机控制器核心技术。

三是“一带一路”实现新突破,海外业务全面向好发展。凯傲、德马泰克、林德液压、博杜安等业务继续向好发展,国内外协同效应更加显著;发动机、变速箱当地化制造项目稳步落地,为海外区域产品配套和市场开拓奠定坚实基础。

四是大力提升产品质量,打造国际一流品质。全面推行PPM质量指标体系,通过全员创新、技术攻关、智能改造等手段,向“零缺陷”迈进。同时,逐步向全产业链导入潍柴质量管理标准,推广落地潍柴WOS方法论,共同提升产品品质,为客户创造最大价值。

报告期内,公司实现营业收入约为1,743.61亿元人民币,较2018年同期增长9.5%。归属于上市公司股东的净利润约为91.05亿元人民币,较2018年同期提高5.2%。基本每股收益为1.15元人民币,较2018年同期提高6.0%。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：人民币 元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	174,360,892,512.86	100%	159,255,832,286.92	100%	9.48%
分行业					
交通运输设备制造业	169,650,016,548.85	97.30%	154,878,714,799.30	97.25%	9.54%
其他	4,710,875,964.01	2.70%	4,377,117,487.62	2.75%	7.63%
分产品					
动力总成、整车整机及关键零部件	90,623,147,422.15	51.97%	82,874,860,825.64	52.04%	9.35%
智能物流	67,004,522,023.17	38.43%	60,308,161,621.88	37.87%	11.10%
其他零部件	10,741,557,726.92	6.16%	10,311,044,913.94	6.47%	4.18%
其他	5,991,665,340.62	3.44%	5,761,764,925.46	3.62%	3.99%
分地区					
国内	103,158,125,786.34	59.16%	95,048,646,506.80	59.68%	8.53%
国外	71,202,766,726.52	40.84%	64,207,185,780.12	40.32%	10.90%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
交通运输设备制造业	169,650,016,548.85	132,293,697,149.41	22.02%	9.54%	10.25%	-0.50%
分产品						
动力总成、整车整机及关键零部件	90,623,147,422.15	74,609,981,282.58	17.67%	9.35%	9.87%	-0.39%
智能物流	67,004,522,023.17	50,019,480,709.42	25.35%	11.10%	11.92%	-0.55%
分地区						
国内	103,158,125,786.34	82,051,898,644.57	20.46%	8.53%	9.38%	-0.62%
国外	71,202,766,726.52	54,301,336,789.75	23.74%	10.90%	11.57%	-0.46%

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

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
发动机	销售量	万台	74.2	67.4	10.10%
	生产量	万台	77.3	68.7	12.50%
	库存量	万台	7.1	4.3	65.10%
整车	销售量	万辆	16.1	15.3	5.20%
	生产量	万辆	16.6	14.6	13.70%
	库存量	万辆	2.8	2.3	21.70%
变速箱	销售量	万台	100.2	90.9	10.20%
	生产量	万台	97.9	89.6	9.30%
	库存量	万台	7.4	10.1	-26.70%
叉车	销售量	万辆	21.5	20.4	5.40%
	生产量	万辆	21.5	20.7	3.90%
	库存量	万辆	1.8	1.8	0.00%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

2019 年底发动机库存量同比增长 65.1%，系公司对部分产品进行储备影响。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：人民币 元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
交通运输设备制造业	营业成本	132,293,697,149.41	97.02%	119,997,455,771.17	97.02%	10.25%
其他	营业成本	4,059,538,284.91	2.98%	3,688,957,941.05	2.98%	10.05%

单位：人民币 元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	

动力总成、整车整机及关键零部件	营业成本	74,609,981,282.58	54.72%	67,906,571,768.90	54.90%	9.87%
智能物流	营业成本	50,019,480,709.42	36.68%	44,690,300,575.03	36.13%	11.92%
其他零部件	营业成本	6,756,701,572.70	4.96%	6,464,891,938.85	5.23%	4.51%
其他	营业成本	4,967,071,869.62	3.64%	4,624,649,429.44	3.74%	7.40%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

非同一控制下企业合并

根据本公司与天津清智科技有限公司(以下简称“清智科技”)的创始股东于2019年11月18日签署的《股权转让协议》，本公司以人民币660,000,000.00元现金对价收购清智科技55%的股权。本公司于2019年11月28日支付全部现金对价，取得了清智科技财务和经营政策等相关活动的控制权，购买日确认为2019年11月28日。

根据本公司之子公司潍柴动力(卢森堡)控股有限公司(以下简称“潍柴卢森堡”)与ARADDEX AG的原股东于2019年12月16日签署的《股权转让协议》，潍柴卢森堡以28,000,000.00欧元的对价收购ARADDEX AG 80%的股权。本集团于2019年12月16日支付全部股权转让对价，取得了ARADDEX AG财务和经营政策等相关活动的控制权，购买日确认为2019年12月16日。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(人民币 元)	22,604,242,933.30
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	12.96%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	1.16%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额(人民币 元)	占年度销售总额比例
1	A	9,249,594,373.91	5.30%
2	B	4,786,670,576.81	2.75%
3	C	3,917,445,015.94	2.25%
4	D	2,633,605,523.24	1.51%
5	E	2,016,927,443.40	1.16%
合计	--	22,604,242,933.30	12.96%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(人民币 元)	16,789,898,894.45
---------------------	-------------------

前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.31%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	9.38%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（人民币 元）	占年度采购总额比例
1	F	4,866,796,812.26	3.57%
2	G	4,004,945,885.19	2.94%
3	H	3,060,334,354.14	2.24%
4	I	2,822,915,745.44	2.07%
5	J	2,034,906,097.42	1.49%
合计	--	16,789,898,894.45	12.31%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：人民币 元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	11,254,073,577.96	10,619,172,364.29	5.98%	
管理费用	6,900,199,388.90	6,259,505,543.37	10.24%	
财务费用	220,333,776.74	75,343,939.85	192.44%	主要是因为汇兑损失和在执行新租赁准则下租赁负债确认的利息费用增加所致。
研发费用	5,227,973,550.12	4,320,202,297.54	21.01%	

### 4、研发投入

适用  不适用

2019 年度，为进一步巩固集团在发动机方面的领先优势、突破非道路市场，率先完成全系列车机国六产品小批量验证并建立了完善的售后服务体系；同时，全系列车机国六平台产品开发突破了后处理及热管理等一系列关键技术，并建立了一套完整的开发体系，提高了公司的核心竞争力。全系列非道路四阶段产品具备试配套条件，攻克全系列非道路四阶段产品排放及后处理等一系列关键技术。车机国六与非道路四阶段产品双管齐下，保持了潍柴动力发动机一贯的可靠性高、动力强劲、油耗低和 NVH 性能好的优势。重型变速箱拓展 S 平台开发，加大 S 产品市场导入。车桥方面，桥壳采用新结构、新材料等关键技术，满足高性能需要，增强市场竞争力。

重型商用车方面，重型卡车 6000 平台产品稳步推进；国六开发覆盖 X/H/M/L 平台 4-15L 全系列产品，突破整车热管理等系列关键技术，率先发布燃气国六，迅速抢占市场；可靠性、轻量化技术快速应用迭代，推出 X/M/L3000 平台标准自卸产品，自重、舒适性、平顺性及制动等性能领先竞品。

在新能源方面，继续开展新能源动力总成及零部件的技术开发与研究，初步形成了覆盖面较为广泛的燃料电池发动机产品系列，加大了燃料电池客车及加氢站的多领域应用；推出系列化的两挡动力总成、电机控制器等新产品，加快 AMT、AT 产品自主研发及第二代新能源纯电系统产品开发；同时深入研究新能源车联网系统，LKA 开发应用有序进行，商用车先进驾驶辅助系统投入生产和销售。潍柴新能源产品的市场竞争力大幅提升，市场销量继续攀升。

液压传动变速箱 CVT 的成功开发，填补了中国 CVT 技术短板，掌控农业装备动力总成关键核心技术，实现中国制造 CVT 动力总成零的突破。挖掘机液压系统全面推向市场，打破了跨国公司对挖掘机液压技术的垄断，实现了高端液压元件国产化。配套林德液压系统的山推全液压推土机全面进军除中国以外的亚洲市场、欧洲市场，并突破性地落户美国市场。林德液压中国潍坊工厂正式投产，具备了生产世界上最先进液压件的能力，这也是潍柴携手林德“再造一个潍柴动力”战略的重要支撑。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	7,504	6,780	10.68%
研发人员数量占比	9.36%	9.10%	0.26%
研发投入金额（人民币 元）	7,347,005,313.61	6,493,620,458.94	13.14%
研发投入占营业收入比例	4.21%	4.08%	0.13%
研发投入资本化的金额（人民币 元）	776,519,803.20	889,979,511.70	-12.75%
资本化研发投入占研发投入的比例	10.57%	13.71%	-3.14%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：人民币 元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	162,093,512,617.89	146,176,580,268.60	10.89%
经营活动现金流出小计	138,258,819,335.23	123,914,951,535.35	11.58%
经营活动产生的现金流量净额	23,834,693,282.66	22,261,628,733.25	7.07%
投资活动现金流入小计	18,979,368,936.21	12,366,445,013.62	53.47%
投资活动现金流出小计	27,370,223,443.05	19,547,408,970.18	40.02%
投资活动产生的现金流量净额	-8,390,854,506.84	-7,180,963,956.56	-16.85%
筹资活动现金流入小计	33,730,523,710.27	18,833,921,298.93	79.09%
筹资活动现金流出小计	41,297,754,052.74	25,814,216,692.79	59.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,567,230,342.47	-6,980,295,393.86	-8.41%
现金及现金等价物净增加额	7,905,646,649.75	8,125,348,019.30	-2.70%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

参见本报告第十二节财务报告现金流量表补充资料附注。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币 元

	2019 年末		2019 年初		比重增减
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	
货币资金	48,817,622,206.26	20.61%	38,209,952,558.31	18.36%	2.25%
应收账款	14,285,262,297.09	6.03%	13,155,363,494.20	6.32%	-0.29%
存货	24,717,700,810.03	10.44%	20,674,287,133.47	9.93%	0.51%
投资性房地产	537,298,133.13	0.23%	593,459,307.58	0.29%	-0.06%
长期股权投资	4,711,144,533.01	1.99%	4,463,591,313.13	2.14%	-0.15%
固定资产	26,318,667,724.94	11.11%	21,284,886,674.72	10.23%	0.88%
在建工程	5,408,666,017.06	2.28%	2,848,101,239.62	1.37%	0.91%
短期借款	2,014,692,401.39	0.85%	5,472,765,901.24	2.63%	-1.78%
长期借款	11,373,657,990.58	4.80%	10,908,512,233.85	5.24%	-0.44%

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：人民币 元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期计入当期损益的公允价值变动	本期计入权益的公允价值变动	本期增加	本期减少	汇兑差额调整及其他	2019 年 12 月 31 日
金融资产							
1.交易性金融资产	4,115,199,600.23	-141,219,225.15	-91,637,262.70	16,425,884,835.50	15,858,581,545.74	1,413,060.93	4,451,059,463.07
2.其他权益工具投资	1,315,633,672.96		700,529,448.92	86,966,553.30			2,103,129,675.18
3.其他非流动金融资产	192,949,412.40	277,432,048.79		150,289,951.67	-13,191,832.91	2,639,383.30	636,502,629.08
4.应收款项融资	6,936,224,398.10			65,101,548,232.26	61,499,862,646.65		10,537,909,983.71
金融资产小计	12,560,007,083.69	136,212,823.64	608,892,186.22	81,764,689,572.73	77,345,252,359.48	4,052,444.23	17,728,601,751.04
金融负债	275,131,238.07	19,570,847.52	-104,219,798.44	38,194,348.50	-31,839,460.22	-1,226,137.99	259,289,957.88

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

参见十二节财务报告七、69。

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
2,499,261,741.62	9,515,625,808.75	-73.74%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

单位：人民币 元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	本期计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600166	福田汽车	194,000,000.00	公允价值计量	145,600,000.00		21,600,000.00				167,200,000.00	其他权益工具投资	自有资金
境内外股票	000425	徐工机械	1,199,540,273.14	公允价值计量	1,006,304,269.98		738,930,054.72				1,745,234,324.70	其他权益工具投资	自有资金

合计	1,393,540,273.14	--	1,151,904,269.98		760,530,054.72					1,912,434,324.70	--	--
----	------------------	----	------------------	--	----------------	--	--	--	--	------------------	----	----

## (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
汇丰银行、中国银行、巴克莱银行	无	否	交叉货币互换业务	0.00	2015年09月30日	2020年09月30日	-16,132.92				-3,117.84	-0.04%	12,892.46
汇丰银行、澳新银行、法巴银行、JP 摩根	无	否	交叉货币互换业务	0.00	2017年09月14日	2022年09月14日	8,523.64				35,131.63	0.50%	26,344.25
境外非关联方金融机构等	无	否	远期外汇合同之现金流量套期	0.00	2017年01月01日	2019年-2020年	1,923.37				-2,819.83	-0.04%	-24,052.53
境外非关联方金融机构等	无	否	利率互换套期	0.00	2017年02月21日	2020年-2024年	-6,169.55				-8,809.63	-0.13%	-3,306.51
境外非关联方金融机构等	无	否	公允价值套期	0.00	2018年06月22日	2025年06月01日	823.38				2,027.34	0.03%	-305.55
境内金融机构	无	否	结构性存款	1,987,900	2018年04月27日	2020年12月24日	361,500	1,626,400	1,558,400		429,500.00	6.16%	22,896.94
合计				1,987,900	--	--	350,467.1	1,626,400	1,558,400		451,911.1	6.48%	34,466.94

	0			92	0	0		67		9.06
衍生品投资资金来源	自有资金									
涉诉情况（如适用）	不适用									
衍生品投资审批董事会公告披露日期	2015 年 09 月 23 日									
	2017 年 08 月 31 日									
	2018 年 08 月 22 日									
	2019 年 01 月 11 日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	本公司管理层有适当的内部控制制度管理控制相关风险。本报告期末，公司衍生品持仓未面临重大风险。									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。</p> <p>(1) 2016 年 7 月 1 日，子公司潍柴国际香港能源集团有限公司(“香港能源”)将 2015 年债券交叉货币互换合同作为套期工具，指定对 4 亿美元的外币债券由于汇率变动引起的现金流量波动进行现金流量套期。2019 年 1 月至 12 月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动收益为人民币 128,924,593.97 元(欧元 16,569,249.54)，当期转出至损益的金额为人民币 55,878,873.30 元(欧元 7,230,703.07)。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括支付利息率、收取利息率、收取利息频率、付息频率、美元利率曲线、欧元利率曲线、美元/欧元汇率曲线等。</p> <p>(2) 子公司潍柴国际香港能源集团有限公司(“香港能源”)2017 年债券交叉货币互换合同生效日为 2017 年 9 月 14 日，2019 年 1 月至 12 月该互换工具的公允价值变动收益为 263,442,464.13 元(欧元 34,089,345.77)。主要参数假设包括支付利息率、收取利息率、收取利息频率、付息频率、美元利率曲线、欧元利率曲线、美元/欧元汇率曲线等。</p> <p>(3) 于套期开始日，子公司 KION Group AG 将远期外汇合同指定对预期销售、预期采购以及确定承诺的外汇风险进行现金流量套期。2019 年 1 月至 12 月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动收益税后金额为人民币 88,588,692.50 元(欧元 11,335,000.00)，当期转入损益的税后损失金额为人民币 56,279,415.50 元(欧元 7,201,000.00)。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括合同约定汇率、现行远期汇率、折现率等。</p> <p>(4) 子公司 KION Group AG 将利率互换合约指定对收购子公司 Dematic Group 的浮动利率借款的利率风险进行现金流量套期。2019 年 1 月至 12 月，该套期工具计入其他综合收益的公允价值变动收益税后金额为人民币 17,147,207.00 元(欧元 2,194,000.00)。当期尚无转入损益的金额。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括合同约定付款额、远期利率、折现率等。</p> <p>(5) 于 2018 年 6 月 22 日，子公司 KION Group AG 签订了利率互换合约，指定对本期发行的面值为欧元 100,000,000.00 的固定利率中期票据的利率风险进行公允价值套期。于 2019 年 12 月 31 日，本集团上述被套期项目在财务报表中列示为应付债券，账面价值为人民币 781,549,140.30 元(欧元 99,999,890.00)，被套期项目公允价值变动调整</p>									

	的累计计入被套期项目的账面价值为人民币 72,824,829.00 元(欧元 9,318,000.00)。本期无重大套期无效的部分。主要参数假设包括合同约定付款额、远期利率、折现率等。本公司开展的结构性存款业务，所挂钩的标的的变动市场透明度大，成交活跃，其公允价值均可按照银行等中介金融机构提供或获得的价格厘定。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	具体请参见公司于 2017 年 8 月 31 日披露的《潍柴动力股份有限公司独立董事关于公司相关事项的独立意见》及 2018 年 8 月 22 日、2019 年 1 月 11 日披露的《潍柴动力股份有限公司独立董事关于公司控股子公司开展衍生品交易的独立意见》。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
KION Group AG	子公司	叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务	118,090,000.00 欧元	96,620,604,177.39	18,142,354,368.81	67,177,068,615.05	3,487,834,801.83	2,653,818,104.80
陕西重型汽车有限公司	子公司	汽车	3,706,330,000.00	38,882,467,375.36	7,330,974,405.45	54,399,891,488.02	1,455,862,276.18	1,263,334,613.98
陕西法士特齿轮有限责任公司	子公司	汽车变速器，齿轮	256,790,000.00	16,240,984,800.65	9,884,940,192.14	15,108,002,256.96	1,512,116,947.36	1,327,484,164.70

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津清智科技有限公司	购买	自购买日至报告期末实现营业收入人民币 3,053,372.32 元，净利润人民币 -12,853,726.16 元。
ARADDEX AG	购买	

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）行业竞争格局和发展趋势

对于与公司相关的行业发展态势，本公司持谨慎乐观的态度。2020年，预计重卡市场将保持平稳运行发展态势，主要驱动因素包括：2020年迎来《打赢蓝天保卫战三年行动计划》收尾年，国三车淘汰100万辆的政策须得到落实，带来置换需求；受国家法规趋严及治超、治限影响，超载搅拌车、自卸车和大板车等将退出市场，带来置换需求；受“5.21”事件、按轴收费、收费站超重劝返等政策影响，未来会有部分轻卡向重卡转换带来需求；“一带一路”政策深入推进，海外出口将迎来较大增长空间。

### （二）未来发展战略及经营计划

受国家基建投资拉动，以及排放法规升级、治超治限、运输结构调整等因素影响，公司2019年主要产品销量增加，实现营业收入1743.61亿元人民币，基本完成经营目标。2020年，结合经济发展趋势和行业态势，公司预计销售收入约1885亿元人民币，比2019年整体增长约8%。

2020年，本公司将以2020-2030战略为指引，对标国际一流、全面迈向高端，全力打赢百万台发动机销量攻坚战。充分发挥产业链协同优势，统筹全球研发资源，加快新产品、新技术、新业态突破，加速业务结构调整和新旧动能转换，打造全价值链核心竞争力，持续提升企业运营水平；同时，积极承担社会责任，不断提升公司形象，打造客户满意度高，员工获得感、幸福感强，股东回报率高的国际一流企业。

### （三）资金需求计划

公司2020年投资项目侧重于新产品新技术研发、试验能力提升、发动机生产线技术改造升级及新能源新产业布局等方面，投资资金主要来源于公司自有资金，通过合理配置投资资源，助推公司2020年实现高质量、跨越式发展。

### （四）公司面临的风险及对策

2020年是我国实现“两个翻番”目标、决胜全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年。面对错综复杂的国际环境和艰巨繁重的国内改革发展稳定任务，中国宏观经济形势将更趋严峻。从国际环境来看，全球经济前景存在众多不确定。一是受新冠肺炎疫情蔓延叠加油价暴跌影响，国际金融市场出现剧烈波动；二是全球贸易保护主义盛行，中美贸易摩擦虽暂时缓和，但实质性影响仍将延续，冲击市场预期、出口和企业生产经营；三是英国脱欧、部分地区冲突等不稳定性因素对全球经济带来冲击。从国内环境来看，一是随着中国新冠肺炎疫情逐步得到控制，企业复工复产加速，经济会呈现一定幅度的反弹；二是中国经济正处于“三期叠加”影响持续深化、经济下行压力加大的时期，但经济稳中向好、长期向好的基本趋势没有改变；三是减税降费空间缩小，政策红利边际效应降低。综合国内外形势，整体认为，2020年中国经济仍将面临较大的下行压力。

2020年，国内基建投资稳中有升，带动国内工程机械市场需求增加；城镇化、新农村建设等补短板工程，带动小型挖掘机产品保持在较高市场规模；生态环境部发布《关于加快推进非道路移动机械摸底调查和编码登记工作的通知》，针对重点区域划定排放控制区；环保检查趋严，高排放产品将逐步淘汰，工程机械行业将继续保持高位运行状态；快递物流、城市配送、环卫车等专用车需求大幅增长。本公司凭借全球协同研发优势、打造高端前沿技术平台，抢抓机遇、积极应对，目前已

在行业内率先完成道路国六发动机开发和市场推广；提前完成非道路四阶段发动机准备工作，将全面助力打赢蓝天保卫战。董事会对本公司的未来发展前景充满信心。

2020年是公司传统业务实现超越引领、“双百万”发动机战略加快落地的关键一年，本公司将围绕市场突破、产品创新、新旧动能转换、数字化转型、管理提升等方面重点做好以下工作：

一是围绕百万台销售目标，制定精准营销策略。立足客户需求，创新营销模式，推动全过程、全价值链、全生命周期的营销能力提升和客户价值创造；强化营销政策分析与市场开拓，开展重点客户及产品市场攻坚战，实现各细分市场精准突破。

二是坚持创新引领，突破和掌握一批关键核心技术。统筹全球协同研发平台，依托“自主创新+开放创新+工匠创新+基础研究创新”四位一体新科技创新体系，加速科技创新能力提升，掌握关键核心技术，推动全系列、全领域产品迈向高端，全力迈向世界一流科技创新水平。

三是壮大新产业、新业态，打造发展新引擎。充分发挥整车整机产业链优势，全力推动新能源、液压、智能驾驶、AMT等战略性、新科技重大项目落地和产业化发展，形成技术和规模优势，在高质量新旧动能转换中持续走在前列。

四是加速数字化转型，打造智慧型企业。以同心云为载体打造支撑企业卓越运营及数字化创新的工业互联网平台，构建以客户为中心的敏捷运营架构，打造支撑数字化能力的IT治理体系，提升人财物、产供销等全方位数字治理能力。

五是创新体制机制、营造最优创新生态。围绕公司战略目标，加强战略、人力、运营等各项管理创新，实施前置项目激励、股权激励、打通晋升通道等举措，打造最具行业竞争力的创新生态，实现员工与企业共同成长、共享价值。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年01月03日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年1月3日投资者关系活动记录表》
2019年01月08日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年1月8日投资者关系活动记录表》
2019年01月14日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年1月14日投资者关系活动记录表》
2019年01月21日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年1月21日投资者关系活动记录表》
2019年01月22日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年1月22日投资者关系活动记录表》
2019年01月30日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年1月30日投资者关系活动记录表》
2019年04月02日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年4月2日投资者关系活动记录表》
2019年04月09日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年4月9日投资者关系活动记录表》
2019年04月11日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年4月11日投资者关系活动记录表(一)》
2019年04月11日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年4月11日投资者关系活动记录表(二)》
2019年04月16日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年4月16日投资者关系活动记录表》
2019年04月17日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年4月17日投资者关系活动记录表》
2019年04月19日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年4月19日投资者关系活动记录表》
2019年04月23日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年4月23日投资者关系活动记录表》
2019年05月07日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年5月7日投资者关系活动记录表》

2019年05月13日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年5月13日投资者关系活动记录表(一)》
2019年05月13日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年5月13日投资者关系活动记录表(二)》
2019年05月16日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年5月16日投资者关系活动记录表》
2019年05月17日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年5月17日投资者关系活动记录表》
2019年05月21日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年5月21日投资者关系活动记录表》
2019年05月22日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年5月22日投资者关系活动记录表》
2019年05月28日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年5月28日投资者关系活动记录表》
2019年06月17日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年6月17日投资者关系活动记录表(一)》
2019年06月17日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年6月17日投资者关系活动记录表(二)》
2019年06月25日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年6月25日投资者关系活动记录表》
2019年06月26日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年6月26日投资者关系活动记录表》
2019年06月28日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年6月28日投资者关系活动记录表》
2019年07月03日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年7月3日投资者关系活动记录表》
2019年07月09日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年7月9日投资者关系活动记录表(一)》
2019年07月09日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年7月9日投资者关系活动记录表(二)》
2019年07月15日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年7月15日投资者关系活动记录表》
2019年09月02日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年9月2日投资者关系活动记录表》
2019年09月03日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年9月3日投资者关系活动记录表》
2019年09月11日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年9月11日投资者关系活动记录表》
2019年09月17日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年9月17日投资者关系活动记录表(一)》
2019年09月17日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年9月17日投资者关系活动记录表(二)》
2019年09月17日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年9月17日投资者关系活动记录表(三)》
2019年11月12日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年11月12日投资者关系活动记录表》
2019年11月14日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年11月14日投资者关系活动记录表(一)》
2019年11月14日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年11月14日投资者关系活动记录表(二)》
2019年11月21日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年11月21日投资者关系活动记录表》
2019年11月28日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年11月28日投资者关系活动记录表》
2019年12月06日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年12月6日投资者关系活动记录表》
2019年12月16日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年12月16日投资者关系活动记录表》
2019年12月17日	实地调研	机构	具体情况请见公司于巨潮资讯网披露的《2019年12月17日投资者关系活动记录表》
接待次数			45
接待机构数量			142
接待个人数量			19
接待其他对象数量			0

是否披露、透露或泄露未公开重大信息	
-------------------	--

否

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司利润分配方案严格按照《公司章程》中关于现金分红政策的规定执行，充分听取了独立董事及中小投资者的意见，维护了中小股东的合法权益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

#### 1. 公司2017年利润分配情况

(1) 2017年中期利润分配方案：以本公司总股本7,997,238,556股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），不实施公积金转增股本。

(2) 2017年度利润分配方案：以本公司总股本7,997,238,556股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.50元（含税），不实施公积金转增股本。

#### 2. 公司2018年利润分配情况

(1) 2018年中期利润分配方案：对本公司可予分配股份7,985,340,556股之股东，每10股派发现金红利人民币1.80元（含税），不实施公积金转增股本。

(2) 2018年度利润分配方案：以本公司总股本7,933,873,895股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.80元（含税），不实施公积金转增股本。

#### 3. 公司2019年利润分配情况

(1) 2019年中期利润分配方案：以本公司总股本7,933,873,895股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.50元（含税），不实施公积金转增股本。

(2) 2019年度利润分配预案：以本公司总股本7,933,873,895股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.36元（含税），不实施公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：人民币 元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报 表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红 金额占合 并报表中 归属于上 市公司普 通股股东 的净利润 的比率	以其他方式 (如回购股 份) 现金分红 的金额	以其他方 式现金分 红金额占 合并报表 中归属于 上市公司 普通股股 东的净利 润的比例	现金分红总额(含 其他方式)	现金分红总 额(含其他方 式)占合并报 表中归属于 上市公司普 通股股东 的净利润的比 率
2019 年	2,269,087,933.97	9,104,955,354.35	24.92%	0	0	2,269,087,933.97	24.92%
2018 年	3,658,845,990.68	8,657,527,308.21	42.26%	499,911,217.21	5.77%	4,158,757,207.89	48.04%
2017 年	3,198,895,422.40	6,808,342,544.23	46.98%	0	0	3,198,895,422.40	46.98%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.36
每 10 股转增数 (股)	0
分配预案的股本基数 (股)	7,933,873,895
现金分红金额 (元) (含税)	1,079,006,849.72
以其他方式 (如回购股份) 现金分红金额 (元)	0.00
现金分红总额 (含其他方式) (元)	1,079,006,849.72
可分配利润 (元)	37,282,373,385.43
现金分红总额 (含其他方式) 占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2019 年度利润分配预案: 以本公司总股本 7,933,873,895 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.36 元 (含税), 不实施公积金转增股本。	

## 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
其他对公司中小股东所作承诺	陕西汽车集团有限责任公司； 陕西重型汽车有限公司	其他承诺	<p>一、陕西重汽汽车资质问题：</p> <p>1.陕西重汽的经营经营范围包括汽车整车的生产销售（其《企业法人营业执照》载明“本企业生产的汽车（小轿车除外）、汽车零部件及发动机的销售、出口业务（凭证经营）”，但国家发展和改革委员会（“国家发改委”）《车辆生产企业及产品》公告所列的生产“陕汽”牌汽车的企业依然为陕西重汽的另一股东陕西汽车集团有限责任公司（下称“陕汽集团”）。</p> <p>2.陕汽集团在与湘火炬出资设立陕西重汽时，陕汽集团将其与重型汽车生产经营有关的经营性资产作为出资投入，相应的业务、人员等由陕西重汽承接；陕汽集团的重型汽车整车产品的生产销售资质应当由陕西重汽继受，但由于“德隆系”危机及其他因素的影响，尚未完成资质的变更手续。陕汽集团承诺配合促成上述资质依法变更事宜。</p> <p>二、土地租赁问题：</p> <p>1.陕西重汽向陕汽集团租赁了分别座落于西安市新城区幸福北路 39 号、71 号和岐山县曹家镇的土地及房屋。</p> <p>2.陕汽集团未能提供相应租赁房屋的房屋所有权证、相应的土地使用证、租赁登记证等相关权属证明文件。</p> <p>3.陕汽集团和陕西重汽承诺双方将与地方政府进行充分地协商和沟通，争取在尽量短的时间内消除目前存在的不规范租赁土地及房产的状况。如果由此对陕西重汽造成的损失，由陕汽集团负责全额赔偿。</p>	2007年04月09日	2007年06月30日前	超期未履行完毕。
	陕西法士特齿轮有限公司	其他承诺	<p>1.公司控股子公司陕西法士特向陕西汽车齿轮总厂（现名为陕西法士特汽车传动集团有限责任公司，下称“法士特集团”）租赁了座落于西安市莲湖区大庆路和座落于陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的两宗土地。上述两宗土地系法士特集团划拨取得，但法士特集团未能提供政府主管部门同意租赁该等划拨土地使用权的证明文件。</p> <p>2.陕西法士特向法士特集团租赁了分别座落于西安市莲湖区大庆路西段和岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的房屋。其中部分房屋未取得相应的房屋所有权证、相应的土地使</p>	2006年12月01日	一年	超期未履行完毕。

			用证、租赁登记证等相关权属证明文件。 3.法士特集团及陕西法士特承诺将与地方政府进行充分地协商和沟通，争取在一年的时间内，对上述土地出租及房产出租进行合法、有效的规范或调整，力争消除目前存在的规范租赁土地及房产的状况。			
	潍柴动力股份有限公司	其他承诺	潍柴动力吸收合并湘火炬时，在潍州路以西，民生路东街以南，潍坊柴油机厂（现名为潍柴控股集团有限公司，下称“潍柴集团”）以出让、划拨以及租赁方式取得的土地上建设了部分房产。潍柴动力已就上述房屋所占用的 6 宗潍柴集团土地申请办理土地出让（转让）手续，以取得上述土地的出让性质的使用权。	2006年12月01日	一年	超期未履行完毕。
承诺是否按时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p><b>1. 关于陕西汽车集团有限责任公司、陕西重型汽车有限公司承诺事项</b></p> <p>陕汽集团于 2014 年 8 月 13 日通过潍柴动力在指定媒体发布公告，将其未能履行承诺的原因、目前的进展、下一步解决方案及相关风险公开说明如下：“一、2007 年以来，陕汽集团一直努力将重型汽车整车生产资质转移至潍柴动力控股子公司陕西重型汽车有限公司，但在具体操作过程中，因国家宏观调控和产业政策的变化，国家发展和改革委员会、工业和信息化部等主管部门不允许将企业整车资质分割，进行部分转移，因此，“将重型汽车整车产品的生产销售资质主体变更为潍柴动力股份有限公司控股子公司陕西重型汽车有限公司”，虽经多方努力，还未完成。下一步，我公司将积极跟踪国家产业政策的变化，一旦政策允许，我们承诺在半年内完成重型汽车整车生产销售资质的转移。二、2002 年陕西重型汽车有限公司成立以来，一直快速、健康发展，充分保障了投资者的权益，资质问题从未对企业正常的经营发展造成任何影响，此种管理方式也得到了国家主管部门的认可，双方股东及相关监管机构均满意公司的运营、发展和取得的成绩。三、陕西省西安市新城区幸福北路 39 号、71 号的土地及房屋，依照西安市人民政府办公厅市政办发（2013）89 号《关于印发幸福路地区综合改造工作方案的通知》，该宗土地已列入《幸福路地区综合改造工作方案》，要求企业限期完成搬迁，相关事宜均将依照政府安排执行。且陕西重型汽车有限公司已于 2006 年搬迁至其注册地西安经济技术开发区泾渭工业园，并取得国有土地使用权约 2700 亩，可满足经营发展需要。就上述事项，我公司将通过潍柴动力股份有限公司依法及时予以公告。”</p> <p><b>2. 关于陕西法士特齿轮有限公司承诺事项</b></p> <p>法士特集团通过潍柴动力就其未能履行承诺的原因、目前的进展、下一步解决方案及相关风险公开说明如下：“一、关于我集团原承诺租赁给潍柴动力股份有限公司控股子公司陕西法士特齿轮有限责任公司的位于西安市莲湖区大庆路和陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的土地及房屋规范问题，截至目前，陕西省岐山县五丈原镇、宝鸡县蜀仓乡的房屋的土地使用证、房产证均已经办妥；西安市莲湖区大庆路的使用证已经办妥，但因西安莲湖区所在厂区已经列入政府搬迁范围，政府方面建议暂缓办理所涉及的房产证。陕西西安莲湖区所在地的厂房，依照西安市人民政府市政告[2013]4 号《西安市人民政府关于加强土门地区综合改造区域建设项目管理的通告》，该宗土地已列入土门地区综合改造工作方案，要求企业限期完成搬迁，相关事宜均将依照政府安排执行。公司将有计划、有步骤的进行搬迁，不影响陕西法士特齿轮有限公司生产经营和发展。二、我集团为国有独资企业，其改革发展一直得到陕西省政府及所在地政府的大力支持，土地及房产出租也得到当地政府认可，不存在风险。我集团再次承诺，</p>					

在租赁期间若有任何第三方对该等土地或房屋主张权利或因有关政府部门处罚，致使陕西法士特齿轮有限责任公司不能正常使用/不能使用该等土地或房屋而遭受的一切损失，均由我集团承担。就上述事项，我集团将通过潍柴动力股份有限公司依法及时予以公告。”

### 3. 关于潍柴动力承诺事项

潍坊市人民政府已将该拟出让的 6 宗土地列入市政府“退城进园”土地利用总体规划之中，不再办理将该等土地出让予潍柴动力的法律手续。在按市政府“退城进园”规划的总体部署按阶段实施的过渡期内，潍柴动力按原来方式继续租赁使用该等土地。根据公司与政府部门的进一步沟通，公司将按市政府“退城进园”规划的总体部署按阶段实施。

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用  不适用

### 1、新租赁准则

本集团自2019年1月1日（“首次执行日”）起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”）。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见第十二节财务报告五、29。

### 2、新非货币性资产交换准则

2019年5月9日，财政部发布了经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号，以下简称“新非货币性资产交换准则”），自2019年6月10日起施行。新非货币性资产交换准则修订了非货币性资产交换的定义；明确了准则的适用范围；规定了确认换入资产和终止确认换出资产的时点，以及当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点不一致时的会计处理原则；细化了非货币性资产交换的会计处理；增加了有关披露要求。

新非货币性资产交换准则规定，对于2019年1月1日至施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，根据新非货币性资产交换准则进行调整，对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换无需进行追溯调整。新非货币性资产交换准则的实施未对本集团本年财务报表产生重大影响。

### 3、新债务重组准则

2019年5月16日，财政部发布了经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号，以下简称“新债务重

组准则”)，自2019年6月17日起施行。新债务重组准则修订了债务重组的定义；明确了准则的适用范围；修订了债务重组的会计处理；简化了债务重组的披露要求。

新债务重组准则规定对于2019年1月1日至施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，根据新债务重组准则进行调整，对于2019年1月1日之前发生的债务重组无需进行追溯调整。新债务重组准则的实施未对本集团本年财务报表产生重大影响。

#### 4、财务报表列报格式

本集团按财政部于2019年9月19日颁布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号，以下简称“财会16号文件”)编制2019年度财务报表。财会16号文件对资产负债表和利润表的列报项目进行了修订，将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目，同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”行目的列报内容，调整了“资产减值损失”项目的列示位置，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的列报内容，删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目，对于上述列报项目的变更，本集团对上年比较数据进行了追溯调整。

上述会计政策变更对财务报表项目的影响参见第十二节财务报告五、35(1)(3)。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

非同一控制下企业合并

根据本公司与天津清智科技有限公司(以下简称“清智科技”)的创始股东于2019年11月18日签署的《股权转让协议》，本公司以人民币660,000,000.00元现金对价收购清智科技55%的股权。本公司于2019年11月28日支付全部现金对价，取得了对清智科技财务和经营政策等相关活动的控制权，购买日确认为2019年11月28日。

根据本公司之子公司潍柴动力(卢森堡)控股有限公司(以下简称“潍柴卢森堡”)与ARADDEX AG的原股东于2019年12月16日签署的《股权转让协议》，潍柴卢森堡以28,000,000.00欧元的对价收购ARADDEX AG 80%的股权。本集团于2019年12月16日支付全部股权转让对价，取得了对ARADDEX AG财务和经营政策等相关活动的控制权，购买日确认为2019年12月16日。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬(万元)	880
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	解彦峰、王立新
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	解彦峰审计服务的连续年限为1年 王立新审计服务的连续年限为1年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是  否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是  否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明：

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“安永”）自 2008 年以来，已为公司提供审计服务 11 年，在执业过程中坚持独立审计原则，勤勉尽职，公允独立地发表审计意见，切实履行了审计机构的职责，从专业角度维护了公司及股东的合法权益。为满足广大股东对外部审计师独立性良好企业管治的期望，公司不再续聘安永为公司 2019 年度审计服务机构，并已就不再续聘及相关事项与安永进行了事先沟通，征得了其理解和支持。安永已向公司书面确认，截至该确认日期，不存在任何与其不再续聘相关的需提请公司股东或债权人关注的事项。

结合公司实际情况、未来的业务发展和审计需要，经公司慎重筛选、调查和考虑，聘任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计服务机构。

上述更换审计师事项已经公司董事会及股东大会审议批准。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

本年度，公司聘请和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度内部控制审计服务机构。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十三、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

## KION Group AG员工股份支付项目

2019年9月20日，KION Group AG向以前年度包含在股份支付计划的国家的员工实施了一项新的以权益结算的股份支付项目(KION Group AG 2019年员工激励计划)。只有在协议开始前与KION Group AG签订了永久雇佣合同，且参与工作至少一年的员工才有资格加入本项目。目前参与2019年员工激励计划的有KION Group AG及19个(2018年：19个)德国子公司和60个(2018年：62个)德国以外的子公司。

参与该权益结算的股份支付项目的员工，拥有在授予日起3年后以每3股KION Group AG股票无偿获得一股红股的权利，KION Group AG有权通过现金支付替代授予红股。KION Group AG为激励员工参与本项目，对首次参与的员工最初购买的每21股股票无偿赠送1股股票。如果本项目参与者出售了KION Group AG的股票或者离职，将无权获得无偿股票。授予的股权于每个评估日采用蒙特·卡罗模型评估公允价值，具体重要计量参数如下：

计量参数(欧元)	2019年项目	2018年项目	2017年项目
股息生息率	1.30	0.99	0.88
授予日KION Group AG股价	58.82	44.59	64.62

KION Group AG授予员工红股数量的变动如下：

股票(股数)	2019年	2018年
年初数	43,655	50,166
本年授予优惠认股权	24,794	17,455
本年行权而发放红股	-14,136	-22,580
本年失效优惠认股权	-537	-1,386
年末数	53,776	43,655

2019年，KION Group AG授予24,794股优惠认股权(2018年：17,455股)，537股已失效(2018年：1,386股)，员工行权而发放红股14,136股(2018年：22,580股)；此外，2019年KION Group AG已无偿赠送3,785股股票(2018年：4,225股)。对于“KION Group AG 2019年员工激励计划”，红股于授予日的公允价值为每股55.16欧元(“KION Group AG 2018年员工激励计划”：每股42.03欧元；“KION Group AG 2017年员工激励计划”：每股62.02欧元)。2019年，与本项目相关的以权益结算的股份支付确认的费用总额为欧元925,000.00，折合人民币7,047,591.92元(2018年：欧元961,000.00，折合人民币7,541,255.30元)。

## KION Group AG经理股权激励计划

在2019年，KION Group AG对经理实施了自2019年1月1日起为期三年的以现金结算的股权激励计划(KION Group AG 2019年高管长期激励计划)。KION Group AG的长期报酬的衡量是基于公司全体股东的回报率，与作为计量市场业绩的MDAX指数作比较，以及公司的已动用资本回报率(ROCE)作为内部计量基础。该计量还取决于KION Group AG股价在相关期间的表现。

2017年授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期在2019年12月31日结束，并将于2020年3月完成支付。2016年授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期在2018年12月31日结束，并已于2019年3月完成支付。

在2019年1月1日绩效考核初期，经理被授予274,460份具有特定公允价值的虚拟股份(2018年：188,531份；2017年：171,573份)，该虚拟股份按照每位经理被授予股份时个人总年薪的相应比例进行分配。在业绩考核期末，授予虚拟股份的数量会按照相关目标的完成程度进行修订。修订后的虚拟股份数量乘以KION Group AG在业绩考核期末的平滑股价来决定最终实际需要支付的金额，KION Group AG有权在业绩表现或发展突出的情况下在考核期末做调整。最终的支付金额以虚拟股份于授予日当天公允价值的200%为上限。授予的以现金结算的股份支付于每个评估日采用蒙特·卡罗模型评估公允价值，具体计量参数如下：

计量参数(欧元)	评估日2019年12月31日	
	2019年份额	2018年份额

KION Group AG股价预期波动率	35.0%	35.0%
MDAX指数预期波动率	15.0%	15.0%
无风险利率	-0.65%	-0.71%
股息生息率	1.30	1.30
评估日KION Group AG股价	61.74	61.74
评估日MDAX指数	28,440.98	28,440.98
60日平均KION Group AG股票初始价格	48.68	69.85
60日平均初始MDAX指数	23,511.95	26,396.86

截至2019年12月31日，2018年度高管长期激励计划剩余的虚拟股份的公允价值为每股40.99欧元，总价值共计欧元6,614,000.00，折合人民币51,691,717.00元(2018年：每股24.25欧元，总价值共计欧元4,300,000.00，折合人民币33,743,390.00元)，2019年度高管长期激励计划剩余的虚拟股份的公允价值为每股50.27欧元，总价值共计欧元13,144,000.00，折合人民币102,726,932.00元。

截至2019年12月31日，以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元12,519,000.00，折合人民币97,842,244.50元(2018年12月31日：欧元7,659,000.00，折合人民币60,102,470.70元)，其中，2016年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为零(2018年12月31日：欧元3,795,000.00，折合人民币29,780,503.50元)，2017年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元3,729,000.00，折合人民币29,143,999.50元(2018年12月31日：欧元2,438,000.00，折合人民币19,131,717.40元)，2018年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元4,409,000.00，折合人民币34,458,539.50元(2018年12月31日：欧元1,426,000.00，折合人民币11,190,249.80元)，2019年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元4,381,000.00，折合人民币34,239,705.50元。

2019年，对于2017年授予的以现金结算的股份支付确认的费用总额为欧元1,291,000.00，折合人民币10,089,810.50元(2018年：冲回的费用总额为欧元1,442,000.00，折合人民币11,315,806.60元)，对于2018年授予的以现金结算的股份支付确认的费用总额为欧元2,983,000.00，折合人民币23,313,636.50元(2018年：欧元1,426,000.00，折合人民币11,190,249.80元)，对于2019年授予的以现金结算的股份支付确认的费用总额为欧元4,381,000.00，折合人民币34,239,705.50元。

#### KION Group AG执行委员会股权激励计划

作为以现金结算的KION Group AG股权激励计划的一部分，执行委员会成员在一个固定的期间内(3年)被授予虚拟股份。执行委员会成员的长期报酬的计量与上述KION Group AG经理股权激励计划方法一致。在2019年1月1日绩效期间考核初期，KION Group AG授予执行委员会成员111,544份具有特定公允价值的虚拟股份(2018年：72,170份；2017年：63,695份)，该虚拟股份按照每位执行委员会成员的服务合同中规定的方式分配。

在业绩考核期末，授予个人虚拟股份的数量会按照相关目标的完成程度进行修订。修订后的股份数量乘以KION Group AG在业绩考核期末的平滑股价来决定最终实际需要支付的金额。KION Group AG监事会有权按照执行委员会委员的个人绩效于业绩考核期末在30%的幅度内做调整，对每个人最终的支付金额以授予日当天公允价值的200%为上限。授予的以现金结算的股份支付于每个评估日采用蒙特·卡罗模型评估公允价值，具体计量参数与KION Group AG经理股权激励计划相同。

2017年授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期在2019年12月31日结束，并已于2020年3月完成支付。2016年授予的以现金结算的股份支付的业绩考核期于2018年12月31日结束，并已于2019年3月完成支付。

截至2019年12月31日，2018年度高管长期激励计划剩余的虚拟股份的公允价值为每股40.99欧元，总价值共计欧元2,958,000.00，折合人民币23,118,249.00元(2018年：每股24.25欧元，总价值共计欧元1,800,000.00，折合人民币14,125,140.00元)，2019年度高管长期激励计划剩余的虚拟股份的公允价值为每股50.27欧元，总价值共计欧元5,607,000.00，折合人民币43,821,508.50元。

截至2019年12月31日，以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元5,759,000.00，折合人民币45,009,464.50元(2018年12月31日：欧元3,780,000.00，折合人民币29,662,794.00元)。其中，2016年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债

金额为零(2018年12月31日: 欧元2,098,000.00, 折合人民币16,463,635.40元), 2017年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元1,817,000.00, 折合人民币14,200,763.50元(2018年12月31日: 欧元1,138,000.00, 折合人民币8,930,227.40元), 2018年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元1,990,000.00, 折合人民币15,552,845.00元(2018年12月31日: 欧元544,000.00, 折合人民币4,268,931.20元), 2019年授予的以现金结算的股份支付产生的累计负债金额为欧元1,952,000.00, 折合人民币15,255,856.00元。

2019年, 对于2017年授予的以现金结算的股份支付确认的费用总额为欧元679,000.00, 折合人民币5,306,724.50元(2018年: 冲回股份支付费用欧元440,000.00, 折合人民币3,452,812.00元), 对于2018年授予的以现金结算的股份支付确认的费用总额为欧元1,446,000.00, 折合人民币11,301,213.00元(2018年: 欧元544,000.00, 折合人民币4,268,931.20元), 对于2019年授予的以现金结算的股份支付确认的费用总额为欧元1,952,000.00, 折合人民币15,255,856.00元。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

本公司与关联方的日常经营相关的关联交易详见第十二节财务报告十二、5。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

本公司与关联方的关联债权债务往来详见第十二节财务报告十二、5。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司及其附属公司与北汽福田汽车股份有限公司及山推工程机械股份有限公司签订关联交易协议, 该公告已于2019年3月26日在巨潮资讯网发布。

公司控股子公司与Ballard Power Systems Inc. (下称“加拿大巴拉德”)之间的关联交易, 公告已于2019年3月26日在巨潮资讯网发布。

公司与山东重工集团财务有限公司签订2019年6月30日至2022年6月29日《金融服务协议》, 该公告已于2019年3月26日在巨潮资讯网发布。

公司及其附属公司与潍柴控股及其附属(关联)公司、公司及其附属公司与陕汽集团及其附属(关联)公司、公司控股子公司与加拿大巴拉德的日常持续性关联交易, 公告已于2019年8月2日在巨潮资讯网发布。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
潍柴动力: 日常持续性关联交易公告	2019年03月26日	巨潮资讯网

潍柴动力：控股子公司与 Ballard Power Systems Inc. 关联交易的公告	2019 年 03 月 26 日	巨潮资讯网
潍柴动力：公司与山东重工集团财务有限公司关联交易的公告	2019 年 03 月 26 日	巨潮资讯网
潍柴动力：日常持续性关联交易公告	2019 年 08 月 02 日	巨潮资讯网

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

##### 售后租回再转租安排

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

##### 间接租赁安排

KION 集团将工业叉车销售给金融合作伙伴，再由金融合作伙伴租赁给外部最终客户(以下简称“间接租赁”)。考虑到合同条款及过往的商业惯例，KION 集团在间接租赁的租赁期届满之时均会以约定价格或市场价格向金融合作伙伴回购被转让的工业叉车，本集团管理层认为 KION 集团仍保留相应租出资产的控制权，间接租赁安排下的资产转让不属于销售。因此，本集团继续确认被转让资产，对于本集团承担的回购义务的现值确认一项负债，转让收入与该负债之间的差额按照《企业会计准则第 21 号——租赁》进行会计处理。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

### 2、重大担保

适用  不适用

## (1) 担保情况

单位：人民币 万元

公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2012年11月15日	93,786.00	2012年12月24日	93,786.00	连带责任保证	8年	否	否
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2013年06月22日	42,985.25	2013年06月24日	42,985.25	连带责任保证	8年	否	否
潍柴动力（德国）房地产有限责任公司	2014年01月02日	34,909.23	2013年12月31日	26,051.64	连带责任保证	8年	否	否
潍柴国际（香港）能源集团有公司	2015年07月14日	282,165.84	2015年09月30日	282,165.84	连带责任保证	5年	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S.à.r.l.	2015年10月30日	60,000.00	2015年12月08日	53,636.99	连带责任保证	5年	否	否
Weichai Power (Luxembourg) Holding S.à.r.l.	2015年10月30日	11,000.00	2015年12月15日	10,160.15	连带责任保证	5年	否	否
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2016年09月13日	205,938.43	2016年11月22日	205,938.43	连带责任保证	5年	否	否
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2016年09月13日	33,215.88	2017年05月09日	33,215.88	连带责任保证	6年	否	否
潍柴国际（香港）能源集团有公司	2017年07月15日	540,655.50	2017年09月14日	540,655.50	连带责任保证	长期	否	否
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2019年08月03日	275,887.15	2019年10月14日	275,887.15	连带责任保证	5年	否	否
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2019年08月03日	68,492.33	2019年11月06日	68,492.33	连带责任保证	5年	否	否
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2019年08月03日	100,819.95	2019年10月28日	100,819.95	连带责任保证	5年	否	否
潍柴动力（香港）国际发展有限公司	2019年08月03日	25,409.83	2019年12月03日	25,409.83	连带责任保证	5年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计			470,609.26	报告期内对子公司担保实际发生额合计				0.00
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			1,775,265.38	报告期末对子公司实际担保余额合计				1,759,204.94

公司担保总额			
报告期内审批担保额度合计	470,609.26	报告期内担保实际发生额合计	0.00
报告期末已审批的担保额度合计	1,775,265.38	报告期末实际担保余额合计	1,759,204.94
实际担保总额占公司净资产的比例		38.90%	
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额		0.00	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额		1,759,204.94	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额		0.00	
上述三项担保金额合计		1,759,204.94	
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明		无	
违反规定程序对外提供担保的说明		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无复合方式担保。

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

详见公司于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上披露的2019年度社会责任报告。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

#### (1) 精准扶贫成效

2019年,定点帮扶捐赠菏泽市鄄城县人民政府 2,000 万元,用于援建鄄城县古泉中学教学楼、军屯至西环道路改建、养鸭大棚和扶贫车间等项目。

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中: 资金	万元	2,000
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中: 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	500
2.转移就业脱贫	——	——
其中: 职业技能培训投入金额	万元	200
3.教育扶贫	——	——
其中: 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	800
4.其他项目	——	——
其中: 4.1 项目个数	个	1
4.2 投入金额	万元	500

#### (2) 后续精准扶贫计划

下一步,本公司将在公共卫生、乡村扶贫、教育等方面加大投入,积极履行社会责任。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

名称									
潍柴动力股份有限公司	含油废物、含漆废物、其他依法界定的危险废物	交由有合法营业资质的单位进行环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	3800 吨	3800 吨	依法处置
潍柴动力股份有限公司	二氧化硫、氮氧化物	废气经脱硫脱硝后有组织排放	6	一号工厂、二号工厂、三号工厂各两个	二氧化硫 0.11mg/m <sup>3</sup> ; 氮氧化物 46.5mg/m <sup>3</sup>	《区域性大气污染物综合排放标准》(DB37/2376-2019)相关标准	二氧化硫 0.02 吨; 氮氧化物 8.11 吨	-	无
潍柴动力股份有限公司	二甲苯、非甲烷总烃	喷漆废气经活性炭吸附+催化燃烧后有组织排放	3	一号工厂、二号工厂、三号工厂各 1 个	二甲苯 0.17mg/m <sup>3</sup> ; 非甲烷总烃 1.49 mg/m <sup>3</sup>	《挥发性有机物排放标准 第 5 部分: 表面涂装行业》(DB 37/2801.5—2018)	23.12 吨	-	无
陕西重型汽车有限公司	废漆渣、废磷化渣、废稀料、废油、废乳化液、油水混合物、工业污泥、废油抹布、手套等危险废物	交由有合法资质的单位进行处置	不适用	不适用	不适用	不适用	1229.7 吨	1716 吨	无
陕西重型汽车有限公司	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	有机废气经过沸石转轮+RTO 处理系统处理后有组	主排气口 1 个	车身厂涂装车间	苯 0.32mg/m <sup>3</sup> ; 甲苯 0.34mg/m <sup>3</sup> ; 二甲苯 3.7mg/m <sup>3</sup>	DB61/T1061-2017 《陕西省挥发性有机物排放控制标	53.6 吨	117.88 吨	无

		织排放			；非甲烷总烃 7.46mg/m <sup>3</sup>	准》汽车整车制造			
陕西重型汽车有限公司	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	有机废气经过沸石转轮+RTO处理系统处理后有组织排放	主排气口 2个	小件涂装车间	苯 0.01NDm g/m <sup>3</sup> ；甲苯 1.28mg/m <sup>3</sup> ；二甲苯 3.25mg/m <sup>3</sup> ；非甲烷总烃 3.21mg/m <sup>3</sup>	DB61/T1061-2017《陕西省挥发性有机物排放标准》汽车整车制造	13.73吨	145.08吨	无
陕西重型汽车有限公司	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	烘干废气采用燃烧装置处理后排放	主排气口 1个	车架涂装车间	苯 0.01NDm g/m <sup>3</sup> ；甲苯 0.01NDm g/m <sup>3</sup> ；二甲苯 0.01NDm g/m <sup>3</sup> ；非甲烷总烃 31mg/m <sup>3</sup>	DB61/T1061-2017《陕西省挥发性有机物排放标准》汽车整车制造	0.5吨	72.72吨	无
陕西重型汽车有限公司	COD、氨氮、石油类	生产过程废水（冷凝水、浓水）排入市政污水管网	1	北区	COD27mg/L；氨氮 0.149mg/L；石油类 0.12mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》第二类污染物最高允许排放浓度三级标准	COD1.18吨、氨氮 6.51kg、石油类 5.24kg	COD21.8吨、氨氮 1.09吨、石油类 0.87吨	无
陕西重型汽车有限公司	COD、氨氮	经过南区总排口进入市政污水管网	1	南区	COD36mg/L；氨氮 8.656mg/L	GB8978-1996《污水综合排放标准》第二类污染物最高允许排放浓度三级	COD1.94吨；氨氮 0.47吨	COD24.53吨；氨氮 4.489吨	无

						标准			
陕西法士特齿轮有限责任公司	依法界定的危险废物	交由有合法资质的单位进行环保处置	不适用	不适用	不适用	不适用	363.69 吨	-	无
陕西法士特齿轮有限责任公司	化学需氧量、氨氮、石油类	工业废水经污水处理站预处理后与生活废水一并经污水处理站生化处理	1	公司东北角	化学需氧量 36.88mg/L; 氨氮 5.81mg/L; 石油类 0.26mg/L	GB8979-1996; GB/T31962-2015	化学需氧量 4.53 吨、氨氮 0.715 吨、石油类 0.03 吨	-	-
陕西法士特齿轮有限责任公司	非甲烷总烃	经水幕、过滤、光解、活性炭吸附处理后有组织排放	2	装配一车间东区、西区	非甲烷总烃 2.77 mg/m <sup>3</sup>	《挥发性有机物排放控制标准》DB61/T1061-2017 表 1 表面喷涂行业	0.53 吨	-	无
陕西汉德车桥有限公司	废油、废乳化液、水性漆渣、沾染物、表面处理废物等依法界定的危险废物	交由资质单位合规化处理	不适用	不适用	不适用	不适用	813.87 吨	-	无
陕西汉德车桥有限公司	颗粒物	布袋、滤筒除尘器净化后经高排气筒排放	11	桥四厂焊接线，抛丸线，桥五厂抛丸线	粉尘 <20mg/m <sup>3</sup>	(GB16297-1996) 二级排放标准	颗粒物 8.845 吨	-	无
陕西汉德车桥有限公司	VOCs	水帘或水旋净化后，经 VOCs 处理设备净化后通过高排气筒	8	热处理车间，桥一厂、桥装配一厂涂装线	苯 0.108mg/m <sup>3</sup> 、甲苯 0.14mg/m <sup>3</sup> 、二甲苯 0.476mg/m <sup>3</sup> 、非甲	(DB61/T1061-2017) 排放标准	VOCs 1.965 吨	-	无

		排放			烷总烃 2.26mg/m <sup>3</sup>				
陕西汉德车桥有限公司	化学需氧量、氨氮、石油类、总氮、总磷	污水处理站处理后排放	1	公司办公楼南侧	化学需氧量 45mg/L; 氨氮 4.182mg/L; 石油类 0.06mg/L; 总氮 19.7 mg/L; 总磷 0.258 mg/L	(DB61/224-2011)一级标准	化学需氧量 2.58 吨、氨氮 0.24 吨、石油类 0.0034 吨、总氮 1.13 吨、总磷 0.015 吨	-	无
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	废油、废乳化液、水性漆渣、沾染物、表面处理废物等依法界定的危险废物	交由资质单位合规化处理	不适用	不适用	不适用	不适用	677.18 吨	-	无
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	颗粒物	布袋、滤筒除尘器	7	一期厂房上面、试制车间	粉尘 <20mg/m <sup>3</sup>	(GB16297-1996)二级排放标准	19.2 吨	-	无
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	苯、甲苯、二甲苯、非甲烷总烃	喷漆水帘净化后经高排气筒排放,烘干/流平经 UV 光氧+活性炭吸附后排放	15	一期、二期厂房上面	苯 0.148mg/m <sup>3</sup> 、甲苯 0.072mg/m <sup>3</sup> 、二甲苯 1mg/m <sup>3</sup> 、非甲烷总烃 3.12mg/m <sup>3</sup>	(DB61/T1061-2017)	2.33 吨	-	无
陕西汉德车桥有限公司西安分公司	化学需氧量、氨氮、石油类	生活污水直接进入集团污水处理总	2	公司西北角	化学需氧量 19mg/L、氨氮	(DB61/224-2011)二级标准	化学需氧量 2.72 吨、氨氮 0.24 吨、	-	无

		站, 工业 废水经过 汉德污水 处理站预 处理后进 入集团污 水处理总 站			3.97mg/L 石油类 0.36mg/L		石油类 0.042 吨		
--	--	--	--	--	-----------------------------	--	----------------	--	--

### 防治污染设施的建设和运行情况

(一) 设立专职部门, 确保工作有序开展

各公司均设立专门的安全环保部门负责公司的环保工作, 设立专职环境污染源管理岗位和人员, 由专人负责环保检查、环保管理等工作, 确保公司环保工作有序开展。

(二) 遵守环境法律法规, 制定规章制度

1. 法律法规: 各公司均遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》等。

2. 内部规章制度: 各公司均建立相应的环保规章制度, 如:《水体污染防治管理控制程序》《大气污染防治管理控制程序》《固体废物污染防治管理控制程序》《危险废物污染防治管理控制程序》等。

(三) 加强污染源排放管理, 规范运行监督

#### 1. 潍柴动力股份有限公司

(1) 完成排污许可申报, 促进规范化排污

公司根据《排污许可证申请与核发技术规范 汽车制造业》要求, 组织相关单位开展排污许可申报工作, 并在规定时限内完成, 确保公司排污规范化。

(2) 开展污水水质提升项目, 降低污染物排放

公司结合潍坊市人民政府下发的《“亮剑2019”生态环境攻坚行动方案》要求, 制定污水水质提升方案。通过加强高浓度废水集中收集、增加生化系统换热增温装置等措施, 提升污水处理效率, 污染物排放浓度远低于执行标准。

(3) 推进喷漆线水性漆切换, 加强环境保护现场管理

公司积极开展水性漆质量及工艺验证, 推进完成多条喷漆线水性漆切换, 从源头进一步降低挥发性有机物的排放。针对喷漆废气治理设施, 制定操作指导书、应急处置方案等作业文件, 进一步加强规范化管理。根据山东省新颁布的《固定污染源废气监测点位设置技术规范》, 明确废气排放口规范化管理的新要求, 并按照新要求推进排污口规范化。

(4) 开展危险废物减量化, 规范危险废物管理

公司通过调整污水站工艺参数、增加污泥干化设备等措施开展污泥减量化, 2019年含油污泥产生量减少400余吨; 根据《潍坊市工业固体废物堆存场所整治方案》新要求, 对全公司危险废物暂存场所开展规范化整治工作; 委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的含油污泥、漆渣等危险废物进行安全处置。

(5) 组织清洁生产审核, 实现降耗及减污增效

公司大力推进清洁生产审核及低中高减废方案落实, 并鼓励员工提出各种合理化建议, 促进公司生产活动更加“绿色化”。

(6) 在线监测与委托检测相结合, 加强污染排放监控

公司依托现有的VOCs在线监测设备、烟气在线监测设备及废水在线监测设备, 实现主要污染物排放浓度的实时监控; 同时委托有资质的检测单位对废水、废气、噪声污染物的排放情况开展年度环境监测, 进一步掌握污染物全面排放情况。

#### 2. 陕西重型汽车有限公司

(1) 防治污染设施建设

陕重汽投资建设污水处理站共5座, 采用物化、生化相结合的处理工艺, 对生产、生活废水进行处置, 废水达到污水综

合排放标准和生活杂用水标准（绿化），处理后的污水一部分回用于厂区绿化，一部分排入市政污水管网。

在有机废气处理方面，车身涂装和小件涂装有机废气经过沸石转轮+RTO处理系统后，达标排放，车架烘干废气采用燃烧装置处理后排放，抛丸工段的烟、粉尘经除尘器除尘后排放；焊接车间对焊接烟尘集中收集、净化，达标排放。

陕重汽建有危险废物贮存场所，对危险废物贮存进行监督管理，加强过程管控。委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的危险废物进行安全处置。危险废物严格按照相关要求分类存放，张贴危废标识，出入库台账清晰。

#### （2）危险废物规范化管理情况

陕重汽已经建立健全了危险废物管理责任制度，严格按照危险废物规范化管理指标体系的要求对危险废物进行分类收集、处置；建设规范化的危险废物贮存场所，对正常贮存进行了监督管理，确保环保设施的有效运行；委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的各种危险废物进行了合规处置。

#### （3）开展清洁生产审核

陕重汽开展清洁生产审核工作，实施中/高费方案2项，无/低费方案33项，2019年4月通过陕西省环保厅的清洁生产审核验收，在节能降耗、减污增效方面取得了显著成效。

### 3. 陕西法士特齿轮有限公司

#### （1）废气治理方面

陕西法士特生产过程中产生的废气有工艺废气和锅炉燃烧废气。

工艺废气主要是热处理抛丸间废气和装配车间喷漆废气。抛丸工序在封闭式设备内进行，设备自带布袋式除尘器，处理后经排气筒达标排放，符合《大气污染物综合排放标准》（DB16297-1996）表2中二级排放标准。装配车间喷漆采用水性漆，处理工艺采用水幕式预处理后，经过滤、UV光解、活性炭吸附等处理工艺，大大降低了废气中有机废气的排放量。喷漆废气的污染因子主要有非甲烷总烃、苯、甲苯、二甲苯，产生浓度经检测达标后排放，符合《挥发性有机物排放标准》（DB61/T1061-2017）表1中表面涂装行业废气排放限值（参照标准）。

陕西法士特锅炉使用能源为天然气，锅炉采用低氮燃烧技术。锅炉废气主要污染物为氮氧化物、烟尘及二氧化硫，各项指标检测达标后经8米烟囱排放，符合《锅炉大气污染物排放标准》（DB13271/-2014）表3大气污染特别排放限值。

#### （2）废水治理方面

按照环保要求，陕西法士特设有污水处理站，并安装有在线监测系统，污水处理经监测达标后排放。

陕西法士特废水主要由生产废水和生活废水构成，生产废水主要是车间清洗设备和喷漆废水，生活废水为厂区内职工洗手和卫生间排放的废水，陕西法士特建有污水处理站，生产废水进入污水站经过刮油机后入调节池，经调节池调节水质均匀后，用提升泵提升至气浮池，加药处理，经气浮、斜板沉淀池沉淀后，进入综合调节池，再进入厌氧池-好氧池，再经生物接触氧化池处理后由市政管网排入邓家村污水处理厂。目前生产废水处理系统运行情况良好，满足莲湖区要求的《污水综合排放标准》三级标准。

#### （3）危险废物处置方面

陕西法士特各厂区均产生危险废物，按照《中华人民共和国固体废物防治法》和固废规范化管理的要求，确保所有危险废物均交由有资质的单位妥善处置，并按照《固废规范化管理细则》进行固废管理人员培训、危废暂存场所标识、危废台账等管理制度。

#### （4）噪声治理方面

噪声相对较大的有空压机和抛丸机两处。为降低噪声，每台空压机设备机组门内周边和顶部均加有一层海绵，电机底部加有防震垫，最大限度降低噪声，另建有空压站房，其处封闭状态有效降低噪音；抛丸机风机、电机都采用皮带传动，噪声也相对较低，且尽量减少夜间使用时间，减少对周边居民的影响。

#### （5）开展清洁生产审核

陕西法士特本年度开展清洁生产审核，实施清洁生产方案15项，在节能降耗、减污增效方面取得了显著成效。

#### （6）其他环保管理情况

陕西法士特每年对其废水、废气、噪声等环境指标定期进行监测，确保各项指标达标排放；陕西法士特建立了危险废物管理责任制度，严格按照危险废物规范化管理指标体系的要求对危险废物进行分类收集、处置；同时建有规范化的危险废物

贮存场所，危险废物按照有关法律法规，委托有资质的单位妥善处置；对其各项环保设施进行有效维护，确保正常运行。

#### 4. 陕西汉德车桥有限公司

##### (1) 危废处置全过程规范化管理

汉德车桥建有规范化的危险废物贮存场所，对危险废物收集、贮存、处置进行全过程监督管理；加强过程管控。委托具有危险废物处置资质的服务机构对产生的危险废物进行安全处置。危险废物严格按照相关要求分类存放，张贴危废标识，出入库台账清晰，加强过程管控。

##### (2) 完成水性漆切换，源头降低污染物排放

汉德车桥涂装喷漆全部使用水性漆、采用环保水性脱脂剂、取消磷化工艺，从源头减少污染物的排放；以降低或减少污染源提升环保管理。

##### (3) 开展环境监测，加强污染物排放监控

汉德车桥每年进行水、气、声的监测，对土壤进行监测，确保污染物达标排放。

##### (4) 加强环保设备运维，提升管理水平

汉德车桥每个月对通风除尘设备进行清理保养，建立环保设备运行、保养台账，保证正常运行。

##### (5) 加大环保投入，提升治理水平

汉德车桥加大环保投入，对治理设施升级改造；持续加大环保投入，对喷漆废气、焊接废气等环保治理设施进行升级改造，有效提升汉德车桥环境污染治理水平。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

#### 突发环境事件应急预案

(一) 各公司均按照《突发环境事件应急管理办法》的相关要求，编制或修订本公司突发环境事件应急预案，并向当地环境保护主管部门进行备案。

(二) 各公司均编制应急预案演练计划，定期组织演练，确保发生应急事件时得到有效控制，严控环境污染风险。

#### 环境自行监测方案

(一) 本公司、陕重汽、陕西法士特均编制完成《企业自行监测方案》，采取自测与委托监测相结合的模式，开展污染源监测。定期委托第三方监测机构对厂界噪声等开展监测，及时掌握污染源排放情况；同时在线监测设备完成联网，实现数据实时监控。

(二) 汉德车桥每年组织对废水、废气、厂界噪声、土壤等开展环境监测，各监测结果均符合国家要求，各类污染物排放均达标。

#### 其他应当公开的环境信息

各公司均根据《企业事业单位环境信息公开办法》的相关要求，完成环境信息的公示。

#### 其他环保相关信息

(一) 本公司自2006年起搭建环境/职业健康安全管理体系，通过体系认证审核、公司内部审核持续提升体系运行有效性。公司不断扩大环境体系覆盖范围，现所有单位均纳入体系审核范围，完成了对体系外单位及独立体系单位的有效整合，实现了制度一致、规范统一。

(二) 陕重汽于2007年6月2日通过了ISO14001环境管理体系认证，2010年5月23日、2013年5月23日、2016年5月23日及2019年5月通过了换证审核，环境管理体系有效运行。

(三) 陕西法士特环境管理体系在2018年6月完成了ISO14001：2015版标准转换工作，并将体系覆盖范围从西郊厂区扩大到高新厂区。2009年6月、2012年6月、2015年6月、2018年6月通过了换证审核。每年进行监督审核，三年进行换证审核。

(四) 汉德车桥于2019年7月邀请中国质量认证中心老师对汉德车桥内审员进行环境管理体系要求及使用指南

ISO14001:2015进行培训，保证环境管理体系有效运行。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,746,994,773	21.84%				-1,162,503	-1,162,503	1,745,832,270	22.00%
1、国有法人持股	1,642,531,008	20.54%						1,642,531,008	20.70%
2、其他内资持股	104,463,765	1.30%				-1,162,503	-1,162,503	103,301,262	1.30%
其中境内自然人持股	104,463,765	1.30%				-1,162,503	-1,162,503	103,301,262	1.30%
二、无限售条件股份	6,250,243,783	78.16%				-62,202,158	-62,202,158	6,188,041,625	78.00%
1、人民币普通股	4,307,203,783	53.86%				-62,202,158	-62,202,158	4,245,001,625	53.51%
2、境外上市的外资股	1,943,040,000	24.30%						1,943,040,000	24.49%
三、股份总数	7,997,238,556	100.00%				-63,364,661	-63,364,661	7,933,873,895	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1.限售股变动原因：中国证券登记结算有限责任公司对公司高管锁定股额度的年度调整及董监高持股变动。

2.总股本变动原因：公司于2018年通过集中竞价方式累计回购股份63,364,661股，并于2019年1月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份回购注销手续，公司总股本由7,997,238,556股减少至7,933,873,895股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司已于2018年7月13日和9月14日分别召开2018年第四次临时董事会、2018年第一次临时股东大会和2018年第一次A股股东大会，审议通过了《审议及批准关于回购公司A股股份的议案》等相关议案，决议公告请详见公司于2018年7月14日和2018年9月15日在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上刊登的相关公告。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2018年10月8日首次以集中竞价交易方式回购公司股份，于2018年12月28日实施最后一笔回购交易。在此期间，公司以集中竞价方式回购A股股份共计63,364,661股，占公司总股本的比例约为0.79%，最高成交价为人民币8.49元/股，最低成交价为人民币7.65元/股，支付的总金额为人民币499,911,217.21元（不含交易费用）。公司于2019年1月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份回购注销手续。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
严鉴铂	789,303	34,125		823,428	高管锁定股	不适用
戴立新	4,789,512		1,196,628	3,592,884	高管锁定股	不适用
合计	5,578,815	34,125	1,196,628	4,416,312	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

公司于2018年通过集中竞价方式累计回购股份63,364,661股，并于2019年1月7日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份回购注销手续，公司总股本由7,997,238,556股减少至7,933,873,895股，A股股本由6,054,198,556股减少至5,990,833,895股，H股股本不变。

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	160,959	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	182,146	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况							

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
香港中央结算代理人有限公司	外资股东	24.43%	1,938,400,396	445,380		1,938,400,396		
潍柴控股集团有限公司	国有法人	17.72%	1,406,100,000		1,345,905,600	60,194,400		
香港中央结算有限公司	境外法人	5.09%	403,601,246	74,062,928		403,601,246		
潍坊市投资集团有限公司	国有法人	3.74%	296,625,408		296,625,408			
中国证券金融股份有限公司	境内非国有法人	2.06%	163,608,906			163,608,906		
奥地利 I V M 技术咨询维也纳有限公司	境外法人	1.53%	121,208,700	-21,301,300		121,208,700		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.37%	108,492,800			108,492,800		
山东省企业托管经营股份有限公司	境内非国有法人	0.85%	67,282,960	-1,257,200		67,282,960		
谭旭光	境内自然人	0.74%	58,842,596		44,131,947	14,710,649		
胡中祥	境内自然人	0.72%	57,307,825	45,189,824		57,307,825		
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东中，谭旭光先生为潍柴控股集团有限公司董事长。本公司未知以上其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
香港中央结算代理人有限公司	1,938,400,396	境外上市外资股	1,938,400,396					
香港中央结算有限公司	403,601,246	人民币普通股	403,601,246					
中国证券金融股份有限公司	163,608,906	人民币普通股	163,608,906					
奥地利 I V M 技术咨询维也纳有限公司	121,208,700	人民币普通股	121,208,700					
中央汇金资产管理有限责任公司	108,492,800	人民币普通股	108,492,800					
山东省企业托管经营股份有限公司	67,282,960	人民币普通股	67,282,960					
潍柴控股集团有限公司	60,194,400	人民币普通股	60,194,400					
胡中祥	57,307,825	人民币普通股	57,307,825					
澳门金融管理局—自有资金	34,549,907	人民币普通股	34,549,907					
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	33,002,800	人民币普通股	33,002,800					

前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	以上股东中,谭旭光先生为潍柴控股集团有限公司董事长。本公司未知以上其他股东之间是否存在关联关系,也未知其是否属于一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	公司前十名股东中,胡中祥通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 57,307,825 股。

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

是  否

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

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
潍柴控股集团有限公司	谭旭光	1989 年 12 月 11 日	社会统一信用代码： 91370700165420898Q	省政府授权范围内的国有资产经营；对外投资；企业经济担保；投资咨询；房地产开发经营；企业管理咨询服务；规划组织、协调管理集团所属企业的生产经营活动。 (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)。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有潍柴重机股份有限公司 30.59% 股权,持有恒天凯马股份有限公司 12.13% 股权,通过潍柴(扬州)亚星汽车有限公司持有扬州亚星客车股份有限公司 51% 股权。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务

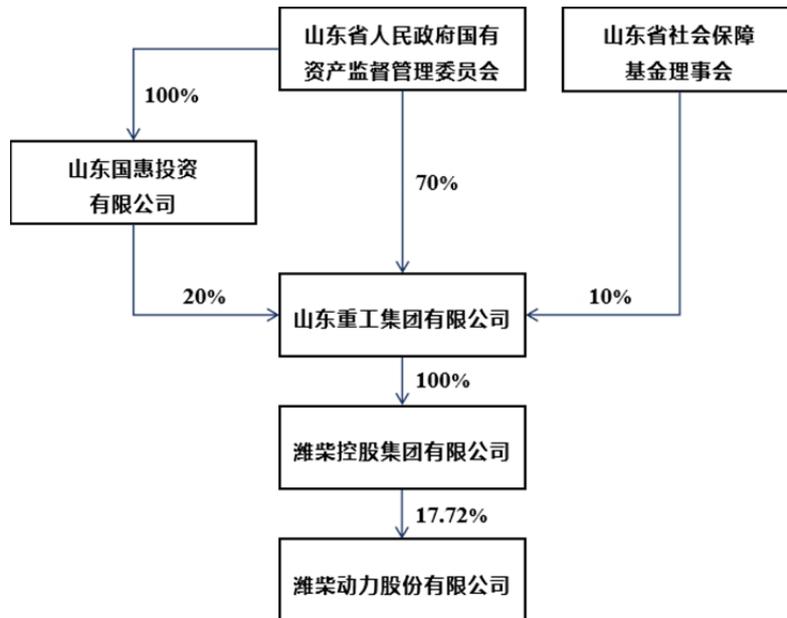
山东重工集团有限公司	谭旭光	2009年06月16日	社会统一信用代码： 91370000690641760Y	省政府授权范围内的国有资产经营；投资和企业管理；规划组织、协调管理所属企业的生产经营活动；内燃机及其配套产品、工程机械及其他机械设备、零部件的研发、生产、销售；不动产租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	持有山推工程机械股份有限公司 29.37%的股权。			

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期 减持 股份 数量 (股)	其他 增减 变动 (股)	期末持股数 (股)
谭旭光	董事长	现任	男	58	2007年04月30日	2021年06月13日	58,842,596				58,842,596
	CEO	现任			2007年04月30日	2021年06月13日					
王曰普	董事	现任	男	57	2014年06月30日	2021年06月13日					
江奎	董事	现任	男	55	2012年06月29日	2021年06月13日					
张泉	董事	现任	男	56	2007年04月30日	2021年06月13日	13,684,324				13,684,324
	执行总裁	现任			2007年04月30日	2021年06月13日					
徐新玉	董事	现任	男	56	2007年04月30日	2021年06月13日	13,684,324				13,684,324
	执行总裁	现任			2007年04月30日	2021年06月13日					
孙少军	董事	现任	男	54	2007年04月30日	2021年06月13日	13,684,324				13,684,324
	执行总裁	现任			2007年04月30日	2021年06月13日					
袁宏明	董事	现任	男	54	2017年06月08日	2021年06月13日	1,000,440				1,000,440
	执行总裁	现任			2017年09月05日	2021年06月13日					
严鉴铂	董事	现任	男	57	2017年06月08日	2021年06月13日	1,052,404	45,500			1,097,904
	执行总裁	现任			2017年09月05日	2021年06月13日					
Gordon Riske	董事	现任	男	62	2013年06月24日	2021年06月13日					
Michael Macht	董事	现任	男	59	2018年06月14日	2021年06月13日					
张忠	独立董事	现任	男	51	2014年06月30日	2020年06月29日					
王贡勇	独立董事	现任	男	47	2014年06月30日	2020年06月29日					
宁向东	独立董事	现任	男	54	2014年06月30日	2020年06月29日					
李洪武	独立董事	现任	男	57	2017年06月08日	2021年06月13日					
闻道才	独立董事	现任	男	62	2018年06月14日	2021年06月13日	21,940				21,940
鲁文武	监事会主席	现任	男	55	2015年06月30日	2021年06月13日	600,000				600,000
	监事	现任			2011年07月13日	2021年06月13日					
吴洪伟	监事	现任	男	53	2017年08月30日	2021年06月13日	4,789,516				4,789,516

马常海	监事	现任	男	45	2015年06月30日	2021年06月13日					
邝焜堂	财务总监兼 公司秘书	现任	男	53	2013年03月23日	2021年06月13日					
王 丽	董事会秘书	现任	女	36	2019年11月05日	2021年06月13日					
冯 刚	副总裁	现任	男	55	2007年04月30日	2021年06月13日	4,789,512				4,789,512
佟德辉	副总裁	现任	男	55	2007年04月30日	2021年06月13日	8,210,596				8,210,596
李绍华	副总裁	现任	男	54	2011年07月21日	2021年06月13日	600,000				600,000
任冰冰	副总裁	现任	女	54	2011年07月21日	2021年06月13日	600,000				600,000
丁迎东	副总裁	现任	男	51	2011年07月21日	2021年06月13日	4,789,516				4,789,516
胡浩然	副总裁	现任	男	63	2014年02月18日	2020年02月17日					
张纪元	副总裁	现任	男	55	2015年11月02日	2021年06月13日	1,160,000				1,160,000
刘元强	副总裁	现任	男	48	2018年03月01日	2021年06月13日	4,789,512				4,789,512
曹志月	副总裁	现任	女	47	2018年07月13日	2021年06月13日	600,000				600,000
郝庆贵	董事会秘书	离任	男	38	2018年10月15日	2019年11月05日					
合计	--	--	--	--	--	--	132,899,004	45,500		0	132,944,504

注：胡浩然先生自 2020 年 2 月 17 日起不再担任本公司副总裁职务。

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
郝庆贵	董事会秘书	解聘	2019年11月05日	工作变动

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

谭旭光先生，中国籍，1961年2月出生，本公司董事长兼首席执行官，山东重工集团有限公司董事长，潍柴控股集团有限公司董事长，中国重型汽车集团有限公司董事长，陕西重型汽车有限公司董事长，陕西法士特齿轮有限责任公司董事长，KION Group AG 监事等；1977年加入潍坊柴油机厂，历任潍柴进出口公司总经理、董事长，潍坊柴油机厂厂长、湘火炬汽车集团股份有限公司董事长、潍柴重机股份有限公司董事长、北汽福田汽车股份有限公司董事、山东省交通工业集团控股有限公司董事长等职；正高级工程师，工学博士，第十届、十一届、十二届、十三届全国人大代表，享受国务院政府特殊津贴，曾荣获全国劳动模范、第四届袁宝华企业管理金奖、纪念改革开放 40 周年—中国汽车产业“卓越人物奖”、中国杰出质量人、刘源张质量技术贡献奖、山东省庆祝改革开放 40 周年感动山东人物、意大利“莱昂纳多国际奖”、齐鲁时代楷模、齐鲁杰出人才奖、新中国成立 70 周年“最美奋斗者”、山东省优秀企业家、山东省省长质量奖。

王曰普先生，中国籍，1962年7月出生，本公司董事；历任潍坊市计划委员会投资科科长，潍坊市电力建设办公室副主任，潍坊市投资公司副总经理，潍坊市投资公司党委书记、董事长兼总经理，山东省国际信托股份有限公司监事，潍坊市投资集团有限公司党委书记、董事长兼总经理等；现任潍柴重机股份有限公司董事；工商管理硕士，高级经济师。

江奎先生，中国籍，1964年3月出生，本公司董事；历任山东推土机总厂工程师、总装分厂副厂长，山推进出口公司

副总经理，山推工程机械股份有限公司制造部副部长、本部长、副总经理、董事，山东工程机械集团有限公司副总经理，潍柴控股集团有限公司常务副总经理、副董事长，山重建机有限公司董事长，山东重工集团有限公司董事等职；现任山东重工集团有限公司总经理，山推工程机械股份有限公司董事，KION Group AG 监事，美国 PSI 公司董事，中国重汽（香港）有限公司董事，加拿大巴拉德动力系统有限公司董事，潍柴巴拉德氢能科技有限公司董事长等职；高级工程师，MBA 硕士学位。

张泉先生，中国籍，1963 年 9 月出生，本公司董事、执行 CEO 及执行总裁；1986 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂质量部部长、市场部部长、市场总经理兼营销公司总经理等职；现任潍柴控股集团有限公司董事，潍柴重机股份有限公司董事，北汽福田汽车股份有限公司董事，徐工集团工程机械股份有限公司董事，雷沃重工股份有限公司董事等职；高级经济师，工学学士，MBA 硕士学位。

徐新玉先生，中国籍，1963 年 6 月出生，本公司董事、执行总裁；1986 年加入潍坊柴油机厂，历任山东潍柴进出口有限公司副总经理，潍坊柴油机厂副厂长、常务副厂长，湘火炬汽车集团股份有限公司董事，潍柴动力（潍坊）投资有限公司董事长、潍柴动力（上海）科技发展有限公司董事长、潍柴动力（北京）国际资源投资有限公司董事长、法国博杜安动力公司董事长、潍柴北美 MAT 公司董事长等职；现任潍柴控股集团有限公司董事、潍柴动力（香港）国际发展有限公司董事、潍柴动力（卢森堡）控股有限公司董事长、意大利法拉帝国际控股有限公司董事等职；高级经济师，理学学士，MBA 硕士学位。

孙少军先生，中国籍，1965 年 6 月出生，本公司董事、执行总裁；1988 年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂技术中心主任、总工程师，湘火炬汽车集团股份有限公司董事，潍柴重机股份有限公司董事等职；现任潍柴控股集团有限公司董事，美国 PSI 公司董事长，山东潍柴进出口有限公司董事长，潍柴（潍坊）新能源科技有限公司董事长，加拿大巴拉德动力系统有限公司董事，卡玛斯潍柴有限公司董事等职；工程技术应用研究员，工学博士，国家百千万人才工程人选，享受国务院特殊津贴，山东省人民政府泰山学者特聘专家。

袁宏明先生，中国籍，1965 年 8 月出生，本公司董事、执行总裁；历任陕西汽车集团有限责任公司副总经理、总工程师，陕西重型汽车有限公司副总经理，陕西汽车控股集团有限公司总经理、总会计师等职；现任陕西汽车控股集团有限公司董事长，陕西汽车集团有限责任公司董事长、董事，陕西重型汽车有限公司总经理、董事等职；高级工程师，工学学士，获得机械工业企业高级职业经理人资格认证。

严鉴铂先生，中国籍，1962 年 10 月出生，本公司董事、执行总裁；历任陕西汽车齿轮总厂副厂长，陕西法士特齿轮有限责任公司副总经理、董事，陕西法士特汽车传动集团有限责任公司副总经理、总经理、董事等职；现任陕西法士特汽车传动集团有限责任公司党委书记、董事长，陕西法士特齿轮有限责任公司总经理、董事，秦川机床工具集团股份公司党委书记、董事长等职；正高级工程师，高级工商管理硕士。

Gordon Riske，美国/德国籍，1957 年 5 月出生，本公司董事；历任德国库卡机器人有限公司首席执行官，德国科隆道依茨股份有限公司执行董事会主席，凯傲物料搬运有限公司首席执行官以及凯傲控股 2 有限责任公司董事会成员；现任 KION Group AG 首席执行官；电机工程学位，工商管理学学士学位。

Michael Macht，德国籍，1960 年 8 月出生，本公司董事；历任 Fraunhofer 工业工程研究所研究员，Porsche 咨询股份有限公司董事，Dr. Ing. h.c. F. Porsche AG 董事会主席，Porsche Holding SE 董事，Volkswagen AG 董事，Ferretti S.P.A. 董事；现任 Endurance Capital AG 监事，KION Group AG 监事会主席，MAHLE GmbH 监事；斯图加特大学荣誉博士学位。

张忠先生，中国籍，1968 年 11 月出生，本公司独立董事；历任北京市大龙伟业房地产开发股份有限公司独立董事、科达集团股份有限公司独立董事；现任北京市中伦律师事务所律师、合伙人，协合新能源集团有限公司独立董事；中国人民大学法学硕士。

王贡勇先生，中国籍，1972 年 11 月出生，本公司独立董事；历任孚日集团股份有限公司独立董事；现任信永中和会计师事务所合伙人；中国注册会计师、注册评估师、高级审计师，高级会计师，全国会计领军人才，山东大学工商管理硕士，山东大学专业学位研究生合作导师，中国注册会计师协会资深会员。

宁向东先生，中国籍，1965 年 5 月出生，本公司独立董事；历任大唐电信科技股份有限公司、山推工程机械股份有限公司、歌尔声学股份有限公司、宏源证券股份有限公司、航天科技控股集团股份有限公司、中国南方航空股份有限公司、四川长虹电器股份有限公司、阳光城集团股份有限公司等上市公司独立董事；现任清华大学经济管理学院教授、博士生导师，

深圳光峰科技股份有限公司；清华大学经济学博士学位。

李洪武先生，中国籍，1962年9月出生，本公司独立董事；现任山东大学法学院副教授，山东文瀚律师事务所律师，山东金岭矿业股份有限公司独立董事，山东赫达股份有限公司独立董事；山东大学法学硕士。

闻道才先生，中国籍，1957年2月出生，本公司独立董事；曾任扬州市茧丝绸集团董事长、总经理；工程师，江苏大学农业机械专业，中央党校研究生学历。

鲁文武先生，中国籍，1964年1月出生，本公司监事会主席；1982年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂615厂副厂长、中速机厂副厂长、人力资源部副部长，本公司615厂厂长、一号工厂厂长、制造部部长等职；现任本公司工会主席、党委工作部部长、员工职业发展中心主任，潍柴控股集团有限公司监事会主席等职；高级政工师，大学学历。

吴洪伟先生，中国籍，1966年8月出生，本公司监事；1991年加入潍坊柴油机厂，历任山东潍柴进出口有限公司财务部副经理，潍坊柴油机厂财务部常务副部长，重庆潍柴发动机厂总会计师，本公司财务部部长，潍柴控股集团有限公司财务部部长等职；现任潍柴控股集团有限公司董事、财务总监，潍柴重机股份有限公司董事，恒天凯马股份有限公司董事等职；会计师，MBA硕士学位。

马常海先生，中国籍，1974年4月出生，本公司监事；1997年加入潍坊柴油机厂，历任山东潍柴进出口公司管理部副经理，本公司香港办事处副主任、品牌管理部部长、外事管理办公室主任等职；现任潍柴控股集团有限公司党委副书记、董事会秘书、党委组织部部长，本公司党委书记、办公室主任，潍柴动力(香港)国际发展有限公司董事，潍柴国际(香港)能源集团有限公司董事，潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司董事长等职；高级政工师，大学学历。

邝焜堂先生，中国籍，1966年2月出生，本公司财务总监、公司秘书及授权代表；现任潍柴国际(香港)能源集团有限公司董事。于1987年获摩理臣山工业学院颁授会计学文凭，为英国特许公认会计师公会资深会员、香港会计师公会会员及英国特许管理会计师公会会员；曾于多家香港联交所上市公司工作，并拥有逾30年的会计及财务管理经验。

王丽女士，中国籍，1984年1月出生，本公司董事会秘书；2011年加入本公司，现任资本运营部部长等职；经济师，管理学硕士，经济学学士。

冯刚先生，中国籍，1964年2月出生，本公司副总裁；1986年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂销售总公司技术服务部经理、常务副总经理，市场管理部常务副部长，本公司副总经理等职；高级工程师，工学学士，全国五一劳动奖章获得者。

佟德辉先生，中国籍，1964年6月出生，本公司副总裁；1985年加入潍坊柴油机厂，历任本公司技术中心主任，副总工程师，副总经理等职；工程技术应用研究员，工学博士，享受国务院特殊津贴，山东省人民政府泰山产业领军人才，山东省有突出贡献中青年专家。

李绍华先生，中国籍，1965年10月出生，本公司副总裁；1987年参加工作，历任本公司营销总公司副总经理，应用工程部部长，市场部部长，总经理助理，总裁助理等职；高级工程师，工学学士。

任冰冰女士，中国籍，1965年4月出生，本公司副总裁；1987年参加工作，历任本公司采购管理部副总经理，总裁助理等职；现任林德液压(中国)有限公司董事长，本公司杭州研发中心主任、杭州分公司总经理等职；高级经济师，经济学研究生。

丁迎东先生，中国籍，1968年9月出生，本公司副总裁；1990年加入潍坊柴油机厂，历任潍坊柴油机厂企业策划部副部长、人力资源部部长，本公司人力资源与企业管理部部长、运营管理部部长、监事、总裁助理，潍柴控股集团有限公司监事等职；现任本公司上海分公司总经理，扬州亚星客车股份有限公司董事等职；高级经济师，高级企业人力资源管理师职业资格，工学学士，工商管理硕士。

胡浩然先生，美国籍，1956年11月出生，本公司首席科学技术官；2014年加入本公司；历任美国俄亥俄州立大学客座助理教授，雅各布斯车辆系统公司高级工程经理，底特律柴油机公司高级工程经理，卡特彼勒公司工程经理，美国伊顿公司首席科学家，本公司副总裁等职；现任潍柴巴拉德氢能科技有限公司董事，英国锡里斯动力控股有限公司董事等职；美国麻省理工学院(MIT)机械系博士研究生、博士后，国家“千人计划”特聘专家，泰山学者蓝色产业计划专家。

张纪元先生，中国籍，1964年12月出生，本公司副总裁、总设计师；1990年加入潍坊柴油机厂，历任本公司技术中心副主任、首席设计师、总裁助理等职；工程技术应用研究员，工学硕士，享受国务院特殊津贴，泰山产业领军人才。

刘元强先生，中国籍，1971 年 10 月出生，本公司副总裁兼总工艺师；1993 年加入潍坊柴油机厂，历任本公司 615 厂厂长，技术改造部部长，制造部部长，WOS 精益推进办公室主任，质量总监，制造总监，工艺工匠研究院院长等职；高级工程师，本科学历。

曹志月女士，中国籍，1972 年 9 月出生，本公司副总裁、信息化总监；2001 年参加工作，曾就职国家应用软件产品质量监督检验中心；2007 年加入本公司，历任本公司企业管理与信息化部副部长、二号工厂副厂长、信息化副总监、企业管理与信息化部部长等职；现任潍柴数字科技有限公司执行董事、总经理等职；中国科学院地图学与地理信息系统专业博士，美国密苏里州立大学 EMBA，工程技术应用研究员，泰山产业领军人才。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
谭旭光	山东重工集团有限公司	董事长	2009 年 06 月 14 日		是
	潍柴控股集团有限公司	董事长	2007 年 08 月 20 日		否
王曰普	潍坊市投资集团有限公司	董事长兼总经理	2016 年 03 月 09 日	2020 年 01 月 19 日	是
江奎	山东重工集团有限公司	总经理	2009 年 07 月 02 日		是
张泉	潍柴控股集团有限公司	董事	2010 年 07 月 19 日		否
徐新玉	潍柴控股集团有限公司	董事	2010 年 07 月 19 日		否
孙少军	潍柴控股集团有限公司	董事	2010 年 07 月 19 日		否
鲁文武	潍柴控股集团有限公司	监事会主席	2020 年 01 月 16 日		否
	潍柴控股集团有限公司	监事	2010 年 10 月 28 日		否
吴洪伟	潍柴控股集团有限公司	董事	2015 年 01 月 19 日		是
	潍柴控股集团有限公司	财务总监	2011 年 05 月 25 日		是
马常海	潍柴控股集团有限公司	董事会秘书	2019 年 11 月 20 日		是

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
谭旭光	中国重型汽车集团有限公司	董事长	2018 年 08 月 31 日		否
王曰普	潍柴重机股份有限公司	董事	2012 年 04 月 29 日	2021 年 06 月 28 日	是
江奎	加拿大巴拉德动力系统有限公司	董事	2019 年 01 月 01 日		否
	中国重汽（香港）有限公司	董事	2018 年 10 月 30 日		否
	山推工程机械股份有限公司	董事	2017 年 06 月 01 日	2020 年 05 月 31 日	否
	美国 PSI 公司	董事	2017 年 05 月 01 日		否
张泉	雷沃重工股份有限公司	董事	2019 年 08 月 20 日		否
	徐工集团工程机械股份有限公司	董事	2019 年 04 月 26 日	2020 年 07 月 27 日	否
	北汽福田汽车股份有限公司	董事	2014 年 12 月 17 日	2022 年 11 月 14 日	否

	潍柴重机股份有限公司	董事	2012 年 04 月 29 日	2021 年 06 月 28 日	否
徐新玉	意大利法拉帝国际控股有限公司	董事	2012 年 07 月 03 日		否
孙少军	加拿大巴拉德动力系统有限公司	董事	2019 年 01 月 01 日		否
	美国 PSI 公司	董事长	2017 年 05 月 01 日		否
严鉴铂	秦川机床工具集团股份公司	董事长	2019 年 11 月 18 日	2021 年 04 月 18 日	否
Michael Macht	MAHLE GmbH	监事	2020 年 02 月 11 日	2023 年 04 月 30 日	是
吴洪伟	恒天凯马股份有限公司	董事	2014 年 10 月 10 日		否
	潍柴重机股份有限公司	董事	2012 年 04 月 29 日	2021 年 06 月 28 日	否
张 忠	协合新能源集团有限公司	独立董事	2018 年 06 月 04 日	2021 年 06 月 03 日	是
宁向东	深圳光峰科技股份有限公司	独立董事	2018 年 07 月 18 日	2021 年 07 月 17 日	是
李洪武	山东赫达股份有限公司	独立董事	2017 年 05 月 26 日	2020 年 05 月 25 日	是
	山东金岭矿业股份有限公司	独立董事	2014 年 04 月 21 日	2020 年 06 月 26 日	是
丁迎东	扬州亚星客车股份有限公司	董事	2015 年 06 月 26 日	2021 年 06 月 26 日	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的年度报酬决策程序是公司股东大会授权董事会薪酬委员会进行确定。此外，股东大会决议除独立董事外，其他所有董事、监事可按照公司的经营业绩享有适当奖金，具体奖金金额由董事会薪酬委员会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	按照公司《董事会薪酬委员会工作细则》和《高管及核心人员绩效考核与薪酬激励管理办法》等有关制度执行。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	按月支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
谭旭光	董事长兼 CEO	男	58	现任	0	是
王曰普	董事	男	57	现任	12.92	是
江 奎	董事	男	55	现任	12.92	是
张 泉	董事、执行总裁	男	56	现任	226.00	否
徐新玉	董事、执行总裁	男	56	现任	226.44	否
孙少军	董事、执行总裁	男	54	现任	226.17	否

袁宏明	董事、执行总裁	男	54	现任	0	否
严鉴铂	董事、执行总裁	男	57	现任	0	否
Gordon Riske	董事	男	62	现任	12.92	否
Michael Macht	董事	男	59	现任	12.92	否
张 忠	独立董事	男	51	现任	15.50	否
王贡勇	独立董事	男	47	现任	15.50	否
宁向东	独立董事	男	54	现任	15.50	否
李洪武	独立董事	男	57	现任	15.50	否
闻道才	独立董事	男	62	现任	15.50	否
鲁文武	监事会主席	男	55	现任	125.34	否
吴洪伟	监事	男	53	现任	0	是
马常海	监事	男	45	现任	125.67	否
邝焜堂	财务总监兼公司秘书	男	53	现任	179.80 港币	否
王 丽	董事会秘书	女	36	现任	9.12	否
冯 刚	副总裁	男	55	现任	152.19	否
佟德辉	副总裁	男	55	现任	168.61	否
李绍华	副总裁	男	54	现任	100.19	否
任冰冰	副总裁	女	54	现任	147.25	否
丁迎东	副总裁	男	51	现任	148.40	否
胡浩然	副总裁	男	63	现任	193.19	否
张纪元	副总裁	男	55	现任	172.24	否
刘元强	副总裁	男	48	现任	157.16	否
曹志月	副总裁	女	47	现任	159.28	否
郝庆贵	董事会秘书	男	38	离任	59.63	否
合 计	--	--	--	--	2,687.12	--

注：1.上表中港币按照 2019 年 12 月 31 日人民币汇率中间价换算；

2.报告期内离任的董事、监事和高级管理人员的报酬总额为报告期初至离任时间从公司获得的税前报酬总额，新上任的董事、监事和高级管理人员的报酬总额为上任时间至报告期末从公司获得的税前报酬总额。

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

截至 2019 年 12 月 31 日，公司拥有员工总人数为 80,182 人，其中：凯傲公司拥有员工总数为 34,604 人，陕西重汽拥有员工总人数为 17,811 人，陕西法士特拥有员工总人数为 6,043 人。具体员工数量、分类构成以及教育程度情况如下（不含凯

傲公司)：

母公司在职工的数量 (人)	8,291
主要子公司在职工的数量 (人)	35,531
在职工的数量合计 (人)	43,822
当期领取薪酬员工总人数 (人)	43,822
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 (人)	4
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数 (人)
生产人员	25,519
销售人员	2,721
技术人员	8,976
财务人员	603
行政人员	4,560
其他人员	1,443
合计	43,822
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
本科及以上	13,881
专科及以下	29,941
合计	43,822

## 2、薪酬政策

公司认真贯彻落实《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规和山东省企业工资指导线实施意见，并结合企业发展战略、行业特点和人工成本支付能力，制定切合企业实际的薪酬制度和激励政策。

公司根据管理、研发、生产工人等不同岗位序列，分别采取差异化、规范化的年薪制和非年薪制薪酬制度，其中非年薪制又细分为岗位绩效工资制、计（时）件工资制、班产量日工资制等薪酬制度。

通过对各类人员进行评估岗位价值和对标市场薪酬水平，制定具备竞争优势的薪酬标准，合理设定人员薪酬等级层级，确定以岗位定薪级、以绩效定薪酬分配方案，并依据绩效考评实施薪酬升降，突出对研发、营销、工匠等重点岗位人才的激励力度。同时，实施创新项目、专利专项、管理创新等激励机制和驻外岗位、员工住房等补贴办法，建立健全了促进企业高质量快速发展的薪酬激励政策。

## 3、培训计划

2019年共计开展培训项目3300余项，参训学员15万人次，人均培训学时达107.2学时。培训内容涵盖中高层管理、研发、工艺、质量、营销、管理、生产等各个领域，为培养高端、多元化人才，助力公司转型升级提供了有力支持。2020年培训工作以公司战略为导向，精准匹配员工培训需求，将公司重点工作任务作为重要输入，计划开展发展类、问题类和资格类培训项目3,500余项，目标人均培训学时90学时，为公司“迈向高端”提供智力支持。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

#### （一）公司治理现状

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等法律、法规、规范性文件的原则和要求及《公司章程》的规定，在实践中不断健全和完善法人治理结构、规范公司运作，同时不断加强信息披露质量，积极开展投资者关系管理工作。公司法人治理结构的实际状况与证监会有关公司治理的要求不存在差异。

#### （二）公司治理活动

报告期内，公司根据中国证监会、深圳证券交易所、香港联合交易所有限公司和山东证监局的要求，在持续推进公司治理水平提高方面开展了以下工作：

1.根据《中华人民共和国公司法》《上市公司章程指引》《上市公司股东大会规则》以及《香港联合交易所有限公司证券上市规则》（包括《企业管治守则》）等有关法律法规及规范性文件的相关规定，并结合公司运营发展需要，公司对《公司章程》进行了相应修订，不断完善公司治理相关制度体系及管理流程建设，提高公司治理水平。

2.公司规范“三会”运作，积极发挥独立董事与董事会各专业委员会的作用，同时根据中国证监会、深圳证券交易所及山东证监局的安排，积极组织董事、监事及高管人员参加各监管机构组织的培训活动，编制董事会刊物，传递监管动态，不断提高董事、监事及高管人员依法履职的能力。

3.公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》《香港联合交易所有限公司证券上市规则》等法律法规和《公司章程》《信息披露管理办法》的规定，加强信息披露事务管理，坚持兼顾从严原则，真实、准确、完整、及时、公平的披露信息，确保所有投资者公平获取公司的信息。

4.公司创新投资者关系管理和服务工作，秉承积极主动和及时高效的原则，通过调研接待、投资者热线、互动易平台回复、业绩发布会、分析师交流会等沟通方式，加强与投资者的沟通交流，让投资者更加全面的了解公司经营情况和投资价值。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

（一）业务方面：公司具有独立的业务和自主经营能力，与控股股东不存在实际和潜在的同业竞争。

（二）人员方面：公司人员独立于控股股东，具有独立的劳动人事管理部门，制定有独立的劳动、人事及薪酬管理制度。

（三）资产方面：公司资产独立完整，产权清晰，拥有独立的供、产、销系统，拥有专利技术、专有技术。

（四）机构方面：公司机构完整，拥有独立的组织架构；公司董事会、监事会及其他内部机构完全独立运作。

（五）财务方面：公司财务完全独立，设立独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务、会计管理制度，独立核算，独立在银行开户，独立纳税。

综上所述，公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东实现了“五分开”，公司拥有完全独立的业务体系，具有独立从事生产经营活动的能力。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东周年大会	年度股东大会	53.35%	2019 年 06 月 20 日	2019 年 06 月 21 日	公告编号：2019-018；公告名称：《潍柴动力股份有限公司 2018 年度股东周年大会决议公告》；公告披露网站名称：巨潮资讯网。
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	43.29%	2019 年 09 月 24 日	2019 年 09 月 25 日	公告编号：2019-029；公告名称：《潍柴动力股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》；公告披露网站名称：巨潮资讯网。

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
张忠	7	1	5	1	0	否	1
王贡勇	7	2	5	0	0	否	1
宁向东	7	1	5	1	0	否	1
李洪武	7	1	5	1	0	否	2
闻道才	7	2	5	0	0	否	1

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

√ 是 □ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事共发表独立意见19项，均被公司采纳。相关事项具体如下：

日期	会议	相关事项
2019年1月10日	2019年第一次临时董事会	公司控股子公司开展衍生品交易
2019年3月25日	五届三次董事会	公司2018年度与关联方资金往来及对外担保情况
		公司日常持续性关联交易
		公司控股子公司与Ballard Power Systems Inc.关联交易
		公司与山东重工集团财务有限公司开展金融业务等有关事项
		公司会计政策变更事项
		《潍柴动力股份有限公司2018年度内部控制评价报告》
		续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度内部控制审计服务机构
		公司2018年度利润分配预案
2019年4月26日	2019年第二次临时董事会	聘任公司2019年度审计服务机构
2019年8月2日	2019年第三次临时董事会	公司全资子公司开展衍生品交易业务
		公司日常持续性关联交易
2019年8月29日	五届四次董事会	公司2019年上半年与关联方资金往来及对外担保情况
		公司2019年中期利润分配方案
		《潍柴动力股份有限公司关于山东重工集团财务有限公司2019年上半年风险评估报告》
		公司会计政策变更事项
2019年10月30日	2019年第四次临时董事会	公司会计政策变更事项
2019年11月5日	2019年第五次临时董事会	公司聘任高级管理人员

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

### （一）审核委员会履职情况

报告期内，公司共召开5次审核委员会。

1. 2019年3月20日，公司以电话会议与现场会议相结合的方式召开了五届二次董事会审核委员会，本次会议审议通过了公司2018年度财务报告及审计报告、公司续聘山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度内部控制审计服务机构、公司2018年度内部控制评价报告、公司2018年度内部控制审计报告、公司会计政策变更的议案，并决议将上述议案提交

公司董事会审议；同时本次会议审阅通过了公司2019年度内部审计工作计划。

2. 2019年4月23日，公司以传真方式召开了2019年第一次临时审核委员会，本次会议审议通过了关于审核公司2019年第一季度报告、公司聘任德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计服务机构的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

3. 2019年7月23日，公司以传真方式召开了2019年第二次临时审核委员会，本次会议审议通过了关于核定公司2019年度审计服务机构酬金、公司全资子公司潍柴动力（香港）国际发展有限公司开展衍生品交易业务的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

4. 2019年8月26日，公司以电话会议与现场会议相结合的方式召开了五届三次董事会审核委员会，本次会议审议通过了公司2019年半年度财务报告及会计师审阅报告、关于公司会计政策变更的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

5. 2019年10月25日，公司以传真方式召开了2019年第三次临时审核委员会，本次会议审议通过了关于审核公司2019年第三季度报告、关于公司会计政策变更的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

另，审核委员会的独立董事对报告期内关联交易、会计政策变更、利润分配等事项均发表了独立董事意见。

除此之外，公司审核委员会在公司2019年度财务报告审计工作中，严格按照中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《董事会审核委员会工作细则》《董事会审核委员会年报工作规程》的规定，本着勤勉尽责的原则，履行了以下工作：

（1）认真审阅了公司2019年度审计工作计划及相关材料，与负责公司年度审计工作的注册会计师协商确定了公司2019年度审计工作的时间安排；

（2）在注册会计师进场审计之前，审核委员会审阅了公司的2019年度财务报表初稿，认为公司编制的财务报表基本能够反映公司的财务状况和经营成果，同意以此财务报表为基础开展2019年度审计工作；

（3）注册会计师出具初步审计意见后，审核委员会审阅了出具初步审计意见后的财务报告，认为公司2019年度财务报告真实、准确、完整地反映了公司2019年的整体经营情况和财务状况，同意以此财务报告为基础编制公司2019年年度报告和年报摘要；

（4）在注册会计师提供了2019年度初步审计结果后，审核委员会于2020年3月23日召开会议，对2019年度的审计工作进行了总结，并就公司2019年度财务报告及审计报告、内控评价报告及审计报告以及关于聘请2020年度审计服务机构等议案进行了审议并形成了决议。

## （二）提名委员会履职情况

报告期内，公司共召开1次提名委员会。

2019年10月31日，公司以传真方式召开了2019年第一次董事会提名委员会，本次会议审议通过了关于提名公司董事会秘书的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

## （三）薪酬委员会履职情况

薪酬委员会负责就董事、监事及本公司高级管理人员的薪酬福利及任期向董事会提供建议；同时也负责制定有关董事、监事及高级管理人员的相关薪酬政策及奖励计划。报告期内，公司共召开3次薪酬委员会。

1. 2019年3月18日，公司以传真方式召开了2019年第一次董事会薪酬委员会，本次会议审议通过了关于对公司高管及核心人员实施2018年度经营奖励、对公司高管实施履职评价的议案，并决议将上述议案提交公司董事会审议。

2. 2019年5月20日，公司以传真方式召开了2019年第二次董事会薪酬委员会，本次会议审议通过了关于调整公司第五届董事津贴标准的议案。

3. 2019年7月24日，公司以传真方式召开了2019年第三次董事会薪酬委员会，本次会议审议通过了关于公司对科技创新人员进行奖励的议案。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

根据公司《董事会薪酬委员会工作细则》和《高管及核心人员绩效考核与薪酬激励管理办法》等有关制度，在每一财务年度结束后，公司按照经审计后的税后利润提取不超过5%的比例向公司高管及核心人员发放奖金。授权董事会、薪酬委员会制定具体奖励办法并实施。报告期内，公司严格按照以上办法对高级管理人员进行考核与激励。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年03月27日	
内部控制评价报告全文披露索引	《潍柴动力股份有限公司2019年度内部控制评价报告》详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		92.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		93.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1.重大缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。如下迹象通常表明财务报告内部控制可能存在重大缺陷，包括但不限于：该缺陷可能导致对已经签发财务报告的进行更正和追溯、当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报、审核委员会或内部审计职能对内部控制的监督无效、董事、监事和高级管理层的舞弊行为、风险管理职能无效、控制环境无效、重大缺陷在合理期间未得到及时整改。 2.重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起公司董事会和管理层重视的错报。 3.一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷。	1.重大缺陷：对存在的问题不采取任何行动有较大的可能导致严重的偏离控制目标。 2.重要缺陷：对存在的问题不采取任何行动有一定的可能导致较大的负面影响和目标偏离。 3.一般缺陷：对存在的问题不采取任何行动可能导致较小范围的目标偏离。
定量标准	1.重大缺陷：潜在错报和漏报金额大于税前利润5%。 2.重要缺陷：潜在错报和漏报金额大于税前利润2.5%但小于5%。 3.一般缺陷：潜在错报和漏报金额小于上述标准。	1.重大缺陷：可能导致的直接损失大于资产总额0.25%、销售收入0.5%或税前利润5%。 2.重要缺陷：可能导致的直接损失大于资产总额0.125%、销售

		收入 0.25%或税前利润 2.5%但小于重大缺陷定量标准。 3.一般缺陷：可能导致的直接损失小于上述标准。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，潍柴动力股份有限公司于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 03 月 27 日
内部控制审计报告全文披露索引	《潍柴动力股份有限公司 2019 年度内部控制审计报告》详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020年03月26日
审计机构名称	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	德师报(审)字(20)第 P00619 号
注册会计师姓名	解彦峰、王立新

### 审计报告正文

潍柴动力股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了后附的潍柴动力股份有限公司(以下简称“潍柴动力”)的财务报表,包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表,2019年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了潍柴动力2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

#### 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,我们独立于潍柴动力,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要与在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### (一)、商誉及使用寿命不确定的商标使用权减值测试

###### 事项描述

如财务报表附注七、20及22所示,于2019年12月31日,合并财务报表中合并KION Group AG(以下简称“KION”)及Egemin Automation Inc.、Retrotech Inc.和Dematic Group形成商誉账面价值合计为人民币22,055,781,119.44元;无形资产中KION拥有的使用寿命不确定的商标使用权账面价值为人民币7,345,014,715.50元,对财务报表具有重要性。如财务报表附注五、20及21所示,商誉和使用寿命不确定的商标使用权,无论是否存在减值迹象,每年都应当进行减值测试。在商誉和使用寿命不确定的商标使用权减值测试过程中均涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此我们将上述商誉及使用寿命不确定的商标使用权减值作为关键审计事项。

###### 审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括:

- (1) 测试和评价与商誉及使用寿命不确定的商标使用权减值测试相关的关键内部控制设计和执行的有效性;
- (2) 根据商誉和使用寿命不确定的商标使用权所属资产组或资产组组合可收回金额的可获得性评价管理层用于确定相

关资产所属资产组或资产组组合可收回金额方法的适当性；

- (3) 基于公司相关历史记录和我们对公司业务及所在行业的了解，复核、评价管理层在运用预计未来现金流量现值模型进行减值测试时使用的关键假设及判断的合理性；结合资产组或资产组组合的实际经营情况以及对于市场的分析复核现金流量预测的依据及其合理性；
- (4) 检查用于确定资产组组合可收回金额的公允价值及预计处置费用确定的依据，并执行重新计算程序，验证商誉减值测试结果的准确性；
- (5) 利用我们内部估值专家的工作，复核管理层运用未来现金流量折现模型的恰当性及使用折现率的合理性；
- (6) 复核财务报表中对于商誉及使用寿命不确定的商标使用权减值测试相关信息的披露。

## (二)、叉车租赁业务的会计处理

### 事项描述

如财务报表附注五、16、29及34所示，叉车租赁业务为潍柴动力之子公司KION的主要业务，分为直接租赁、售后租回再转租、间接租赁三种业务类型。潍柴动力需要按照企业会计准则的规定对各类租赁合同进行分类确认、计量和披露。不同租赁业务类型，涉及不同的会计处理，需要运用重大会计判断，具有较高的复杂性，因此，我们将叉车租赁业务的会计处理作为关键审计事项。

### 审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

- (1) 测试和评价与叉车租赁业务会计处理相关关键内部控制设计和执行的有效性，包括利用信息技术专家对叉车租赁业务系统的内部控制进行测试；
- (2) 审阅各类租赁合同，检查和评价相关财务核算手册、自动化会计处理分录，以及租赁合同的分类规则等是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 抽样检查叉车租赁业务系统中输入数据的支持性证据，以评价输入数据的准确性、完整性；
- (4) 执行向第三方的函证程序，评价叉车租赁业务系统中录入合同的完整性。

## (三)、供应链解决方案服务收入确认

### 事项描述

如财务报表附注七、52所示，潍柴动力2019年度供应链解决方案服务收入人民币18,341,103,742.64元，对财务报表整体具有重要性。如财务报表附注五、26及34所示，潍柴动力按照累计实际发生的履约成本占预计总成本的比例确定供应链解决方案服务合同的履约进度，管理层需要对供应链解决方案服务合同的预计总成本以及相应的履约进度作出合理判断，并于合同执行过程中持续评估和修订，该等评估和修订涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此我们将供应链解决方案服务收入确认认定为关键审计事项。

### 审计应对

我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括：

- (1) 测试和评价与供应链解决方案服务收入相关的关键内部控制设计和执行的有效性；
- (2) 基于风险特征抽取供应链解决方案服务合同，根据合同的约定具体情况，评估该等业务类型是否满足在某一时段内按照履约进度确认收入的要求；
- (3) 基于成本预算资料、实际发生成本的报告以及履约进度计算表等资料，抽样复核履约进度的适当性；
- (4) 抽样选取项目访谈相关业务负责人，了解项目履约情况及进度、与初始估计相比预算成本的调整情况及调整原因，以及是否存在其他非预期事项，必要时核查进一步的支持性证据；
- (5) 选取项目对预算成本的合理性及准确性执行追溯复核程序；
- (6) 必要时，选取项目，实地查看项目履约进度。

## 四、其他信息

潍柴动力管理层对其他信息负责。其他信息包括潍柴动力2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

潍柴动力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，管理层负责评估潍柴动力的持续经营能力，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潍柴动力、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督潍柴动力的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对潍柴动力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潍柴动力不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就潍柴动力中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：解彦峰 (项目合伙人)

中国·上海

中国注册会计师：王立新

2020年3月26日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币 元

### 1、合并资产负债表

编制单位：潍柴动力股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	48,817,622,206.26	38,209,952,558.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	4,451,059,463.07	4,115,199,600.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,920,141,988.31	18,056,440,277.52
应收账款	14,285,262,297.09	13,155,363,494.20
应收款项融资	10,537,909,983.71	6,936,224,398.10
预付款项	996,710,182.20	1,109,227,313.17
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	681,601,186.05	1,087,148,524.03
其中：应收利息	37,912,073.30	23,747,780.97
应收股利	5,009,506.00	1,608,696.50
买入返售金融资产		
存货	24,717,700,810.03	20,674,287,133.47
合同资产	1,174,036,594.50	935,892,539.90
持有待售资产	24,237,289.50	5,525,306.60
一年内到期的非流动资产	2,658,043,734.50	2,127,858,173.40
其他流动资产	1,920,759,332.58	1,692,343,618.45
流动资产合计	126,185,085,067.80	108,105,462,937.38

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	8,447,617,640.00	6,483,298,008.60
长期股权投资	4,711,144,533.01	4,463,591,313.13
其他权益工具投资	2,103,129,675.18	1,315,633,672.96
其他非流动金融资产	636,502,629.08	192,949,412.40
投资性房地产	537,298,133.13	593,459,307.58
固定资产	26,318,667,724.94	29,454,072,247.73
在建工程	5,408,666,017.06	2,848,101,239.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,109,528,185.30	
无形资产	23,435,580,132.59	23,299,455,749.37
开发支出	139,500,519.38	440,148,223.16
商誉	23,822,520,317.99	23,037,386,296.04
长期待摊费用	254,367,462.55	228,459,134.85
递延所得税资产	5,034,346,014.96	4,458,451,001.33
其他非流动资产	687,720,493.20	355,896,630.03
非流动资产合计	110,646,589,478.37	97,170,902,236.80
资产总计	236,831,674,546.17	205,276,365,174.18
流动负债：		
短期借款	2,014,692,401.39	5,472,765,901.24
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	131,920,754.38	213,435,765.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,446,404,536.58	15,925,016,265.08
应付账款	36,748,503,682.85	30,869,354,934.85

预收款项		
合同负债	10,654,453,360.19	8,722,443,043.80
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	5,588,996,060.47	5,184,666,613.19
应交税费	2,064,584,764.70	2,506,794,642.37
其他应付款	6,511,002,642.85	6,502,173,092.72
其中：应付利息	86,402,649.03	101,293,322.06
应付股利	305,265,323.14	295,006,756.48
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	12,998,360,887.57	6,898,699,368.61
其他流动负债	6,717,853,612.80	6,121,799,350.16
流动负债合计	105,876,772,703.78	88,417,148,977.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	11,373,657,990.58	10,908,512,233.85
应付债券	10,295,279,995.18	12,265,020,075.27
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,943,580,095.61	
长期应付款	4,658,205,937.06	9,895,419,535.20
长期应付职工薪酬	11,667,005,084.73	9,580,057,732.13
预计负债	315,667,957.84	364,979,471.20
递延收益	4,608,566,796.01	3,256,007,618.70
递延所得税负债	5,406,314,269.55	5,772,705,450.50
其他非流动负债	3,911,898,285.35	2,557,186,306.15
非流动负债合计	61,180,176,411.91	54,599,888,423.00
负债合计	167,056,949,115.69	143,017,037,400.49
所有者权益：		
股本	7,933,873,895.00	7,997,238,556.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	118,896,726.65	113,699,432.76
减：库存股		499,911,217.21
其他综合收益	-1,278,030,636.58	-1,570,594,557.01
专项储备	193,099,471.45	155,056,854.10
盈余公积	973,728,220.76	674,283,390.61
一般风险准备		
未分配利润	37,282,373,385.43	32,443,962,374.77
归属于母公司所有者权益合计	45,223,941,062.71	39,313,734,834.02
少数股东权益	24,550,784,367.77	22,945,592,939.67
所有者权益合计	69,774,725,430.48	62,259,327,773.69
负债和所有者权益总计	236,831,674,546.17	205,276,365,174.18

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：李霞

## 2、母公司资产负债表

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	27,276,378,348.59	19,192,409,975.78
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,031,065,273.37	21,026,407,121.15
应收账款	961,224,481.20	1,069,759,568.00
应收款项融资		
预付款项	252,912,459.06	385,395,385.93
其他应收款	495,183,938.26	501,826,716.43
其中：应收利息	22,430,107.62	10,662,718.08
应收股利	262,092,592.40	292,560,465.75
存货	3,442,624,138.43	1,971,178,990.99
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	320,293,618.85	164,194,933.94
流动资产合计	51,779,682,257.76	44,311,172,692.22
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,588,308,928.23	14,531,123,322.77
其他权益工具投资	191,620,200.00	170,082,200.00
其他非流动金融资产	48,744,000.00	
投资性房地产	1,098,873,377.18	1,372,826,553.46
固定资产	3,006,064,048.78	2,561,908,781.20
在建工程	2,277,083,525.08	922,996,632.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	512,203,369.80	447,349,640.19
开发支出		
商誉	341,073,643.76	341,073,643.76
长期待摊费用		
递延所得税资产	910,637,045.17	949,075,808.16
其他非流动资产	2,484,556,774.12	2,266,184,774.12
非流动资产合计	26,459,164,912.12	23,562,621,356.34
资产总计	78,238,847,169.88	67,873,794,048.56
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,815,739,112.99	11,756,416,668.11

应付账款	12,497,803,183.14	9,543,570,906.39
预收款项		
合同负债	2,571,680,421.94	1,481,303,661.91
应付职工薪酬	985,532,575.51	916,685,488.49
应交税费	155,032,778.30	569,997,419.03
其他应付款	2,147,054,763.30	1,783,055,862.95
其中：应付利息		
应付股利	27,993,120.35	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,674,274,867.54	1,681,702,830.61
流动负债合计	33,847,117,702.72	27,732,732,837.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	5,513,797.98	5,515,822.60
长期应付职工薪酬	24,734,049.15	13,444,746.89
预计负债		
递延收益	906,196,708.93	803,454,411.80
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	936,444,556.06	822,414,981.29
负债合计	34,783,562,258.78	28,555,147,818.78
所有者权益：		
股本	7,933,873,895.00	7,997,238,556.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	695,679,231.81	1,084,612,950.62
减：库存股		499,911,217.21
其他综合收益	-119,983,030.10	-47,258,130.00

专项储备	94,899,845.80	74,867,864.57
盈余公积	3,607,357,154.34	2,811,115,722.19
未分配利润	31,243,457,814.25	27,897,980,483.61
所有者权益合计	43,455,284,911.10	39,318,646,229.78
负债和所有者权益总计	78,238,847,169.88	67,873,794,048.56

### 3、合并利润表

单位：人民币 元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	174,360,892,512.86	159,255,832,286.92
其中：营业收入	174,360,892,512.86	159,255,832,286.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	160,619,776,819.34	145,683,853,886.40
其中：营业成本	136,353,235,434.32	123,686,413,712.22
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	663,961,091.30	723,216,029.13
销售费用	11,254,073,577.96	10,619,172,364.29
管理费用	6,900,199,388.90	6,259,505,543.37
研发费用	5,227,973,550.12	4,320,202,297.54
财务费用	220,333,776.74	75,343,939.85
其中：利息费用	1,233,361,936.01	1,150,950,408.70
利息收入	1,067,326,294.25	1,059,722,329.53
加：其他收益	318,138,370.04	232,190,063.55
投资收益（损失以“-”号填列）	694,686,304.10	464,812,907.17

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	244,231,790.47	173,768,638.90
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）	71,259,465.16	177,062,305.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-266,894,905.54	-210,300,037.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-469,192,133.29	-633,519,321.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	66,779,887.80	1,501,183.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,155,892,681.79	13,603,725,502.29
加：营业外收入	289,768,143.18	307,054,979.29
减：营业外支出	94,010,683.92	52,496,406.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	14,351,650,141.05	13,858,284,075.53
减：所得税费用	2,444,643,048.56	2,232,550,533.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,907,007,092.49	11,625,733,542.47
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,907,007,092.49	11,625,733,542.47
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	9,104,955,354.35	8,657,527,308.21
2.少数股东损益	2,802,051,738.14	2,968,206,234.26
六、其他综合收益的税后净额	88,221,996.27	57,050,287.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	305,975,740.86	-36,596,730.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	25,450,102.82	-230,527,976.06
1.重新计量设定受益计划变动额	-594,361,674.17	9,319,184.93

2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-132,262.02	3,130,071.69
3.其他权益工具投资公允价值变动	619,944,039.01	-242,977,232.68
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	280,525,638.04	193,931,245.30
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-996,322.81	1,037,935.29
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备	51,461,808.71	-11,148,493.39
8.外币财务报表折算差额	230,060,152.14	204,041,803.40
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-217,753,744.59	93,647,018.66
七、综合收益总额	11,995,229,088.76	11,682,783,830.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,410,931,095.21	8,620,930,577.45
归属于少数股东的综合收益总额	2,584,297,993.55	3,061,853,252.92
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.15	1.08
(二) 稀释每股收益	1.15	1.08

法定代表人：谭旭光

主管会计工作负责人：邝焜堂

会计机构负责人：李霞

## 4、母公司利润表

单位：人民币 元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	45,757,042,584.64	39,893,048,205.03
减：营业成本	34,079,232,491.87	28,946,245,242.44
税金及附加	234,748,928.63	306,411,463.18
销售费用	1,375,838,410.81	1,276,464,299.55
管理费用	1,025,771,136.68	1,107,952,484.34
研发费用	2,142,705,356.67	1,952,681,747.66
财务费用	-261,833,737.83	-182,620,590.84
其中：利息费用	18,735,546.18	
利息收入	283,571,744.85	222,103,675.51
加：其他收益	158,237,927.72	107,910,016.33
投资收益（损失以“-”号填列）	1,264,600,396.91	1,155,318,040.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	109,875,033.76	88,197,647.06
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）	34,059,926.00	53,016,548.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-351,958,827.88	-212,114,306.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,447,181.83	1,501,577.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,262,072,238.73	7,591,545,435.85
加：营业外收入	23,462,632.83	6,472,950.52
减：营业外支出	24,087,846.95	12,913,841.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	8,261,447,024.61	7,585,104,544.99
减：所得税费用	901,533,161.01	842,270,638.94

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	7,359,913,863.60	6,742,833,906.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	7,359,913,863.60	6,742,833,906.05
（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	-72,724,900.10	-72,749,630.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-72,724,900.10	-72,749,630.00
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	-72,724,900.10	-72,749,630.00
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	7,287,188,963.50	6,670,084,276.05
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.93	0.84

(二) 稀释每股收益	0.93	0.84
------------	------	------

## 5、合并现金流量表

单位：人民币 元

项目	2019 年度	2018 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	159,679,904,126.12	143,893,896,451.25
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	555,856,616.80	467,342,670.18
收到其他与经营活动有关的现金	1,857,751,874.97	1,815,341,147.17
经营活动现金流入小计	162,093,512,617.89	146,176,580,268.60
购买商品、接受劳务支付的现金	95,448,046,061.76	80,094,653,898.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	24,853,983,466.96	23,468,421,972.75
支付的各项税费	7,328,820,583.76	7,656,796,881.42
支付其他与经营活动有关的现金	10,627,969,222.75	12,695,078,782.36
经营活动现金流出小计	138,258,819,335.23	123,914,951,535.35

经营活动产生的现金流量净额	23,834,693,282.66	22,261,628,733.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,497,596,585.00	11,860,810,752.16
取得投资收益收到的现金	381,796,817.72	324,204,188.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	42,558,130.71	63,112,831.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		108,601,950.68
收到其他与投资活动有关的现金	57,417,402.78	9,715,290.23
投资活动现金流入小计	18,979,368,936.21	12,366,445,013.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,393,918,354.54	3,683,603,315.61
投资支付的现金	21,094,588,167.54	15,814,013,079.57
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	875,563,528.97	12,739,088.60
支付其他与投资活动有关的现金	6,153,392.00	37,053,486.40
投资活动现金流出小计	27,370,223,443.05	19,547,408,970.18
投资活动产生的现金流量净额	-8,390,854,506.84	-7,180,963,956.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	194,348,219.39	252,524,084.63
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	194,348,219.39	252,524,084.63
取得借款收到的现金	33,534,744,764.88	18,462,276,990.98
收到其他与筹资活动有关的现金	1,430,726.00	119,120,223.32
筹资活动现金流入小计	33,730,523,710.27	18,833,921,298.93
偿还债务支付的现金	34,858,450,737.61	18,798,295,792.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,407,836,779.10	5,281,737,986.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,338,505,931.18	1,088,640,123.31
支付其他与筹资活动有关的现金	1,031,466,536.03	1,734,182,913.57
筹资活动现金流出小计	41,297,754,052.74	25,814,216,692.79
筹资活动产生的现金流量净额	-7,567,230,342.47	-6,980,295,393.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	29,038,216.40	24,978,636.47

五、现金及现金等价物净增加额	7,905,646,649.75	8,125,348,019.30
加：期初现金及现金等价物余额	34,379,938,275.41	26,254,590,256.11
六、期末现金及现金等价物余额	42,285,584,925.16	34,379,938,275.41

## 6、母公司现金流量表

单位：人民币 元

项目	2019 年度	2018 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	52,067,007,166.52	46,284,166,495.26
收到的税费返还	1,825,190.82	
收到其他与经营活动有关的现金	942,149,815.48	884,553,280.43
经营活动现金流入小计	53,010,982,172.82	47,168,719,775.69
购买商品、接受劳务支付的现金	33,796,626,079.22	28,736,008,707.85
支付给职工以及为职工支付的现金	1,962,354,573.92	1,724,647,121.08
支付的各项税费	3,000,858,592.88	3,359,382,765.33
支付其他与经营活动有关的现金	1,363,417,506.19	1,277,103,671.90
经营活动现金流出小计	40,123,256,752.21	35,097,142,266.16
经营活动产生的现金流量净额	12,887,725,420.61	12,071,577,509.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	876,585.00	252,059,352.16
取得投资收益收到的现金	1,145,594,951.25	872,544,148.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,655,114.00	96,245.71
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	241,783,376.18	180,422.79
投资活动现金流入小计	1,396,910,026.43	1,124,880,169.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,056,360,496.82	775,354,076.09
投资支付的现金	1,304,838,470.66	2,034,544,580.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	218,372,000.00	1,447,585,755.23
投资活动现金流出小计	3,579,570,967.48	4,257,484,411.32

投资活动产生的现金流量净额	-2,182,660,941.05	-3,132,604,241.82
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,374,917,166.39	3,503,047,597.73
支付其他与筹资活动有关的现金		499,911,217.21
筹资活动现金流出小计	3,374,917,166.39	4,002,958,814.94
筹资活动产生的现金流量净额	-3,374,917,166.39	-4,002,958,814.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,811.63	44,368.54
五、现金及现金等价物净增加额	7,330,133,501.54	4,936,058,821.31
加：期初现金及现金等价物余额	19,074,554,698.78	14,138,495,877.47
六、期末现金及现金等价物余额	26,404,688,200.32	19,074,554,698.78

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：人民币 元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	7,997,238,556.00				113,699,432.76	499,911,217.21	-1,570,594,557.01	155,056,854.10	674,283,390.61		32,443,962,374.77		39,313,734.82	22,945,592,939.67	62,259,327,773.69
加：会计政策变更							-13,411,820.43				-118,987,182.48		-132,399,002.91	-161,772,201.36	-294,171,204.27
前期差错更正															

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	7,997,238,556.00				113,699,432.76	499,911,217.21	-1,584,006,377.44	155,056,854.10	674,283,390.61		32,324,975.19		39,181,335.83	22,783,820.73	61,965,156.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-63,364.66				5,197,293.89	-499,911,217.21	305,975,740.86	38,042,617.35	299,444,830.15		4,957,398.19		6,042,605.23	1,766,963.62	7,809,568.86
(一)综合收益总额							305,975,740.86				9,104,955.35		9,410,931.09	2,584,297.99	11,995,229.08
(二)所有者投入和减少资本	-63,364.66				5,197,293.89	-499,911,217.21			-436,546.52				5,197,293.89	501,530.53	506,727,328.42
1. 所有者投入的普通股														222,333,932.39	222,333,932.39
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					3,171,416.36								3,171,416.36	3,876,175.56	7,047,591.92
4. 其他	-63,364.66				2,025,877.53	-499,911,217.21			-436,546.52				2,025,877.53	275,319,926.58	277,345,804.11
(三)利润分配									735,991,386.36		-4,147,557.16		-3,411,565.77	-1,331,241.18	-4,742,806.95
1. 提取盈余公积									735,991,386.36		-735,991,386.36				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-3,411,565.77		-3,411,565.77	-1,129,490.54	-4,541,056.32

4. 其他														-201,750,631.51	-201,750,631.51
(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							38,042,617.35							38,042,617.35	12,376,399.24
1. 本期提取							89,931,037.01							89,931,037.01	47,311,253.10
2. 本期使用							-51,888,419.66							-51,888,419.66	-34,934,716.86
(六)其他															
四、本期期末余额	7,933,873,895.00			118,896,726.65		-1,278,030,636.58	193,099,471.45	973,728,220.76		37,282,373.385.43			45,223,941,062.71	24,550,784,367.77	69,774,725,430.48

上期金额

单位：人民币 元

项目	2018 年年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计				

		优先股	永续债	其他	公积	存股	综合收益	储备	公积	风险准备	配利润				计
一、上年期末余额	7,997,238,556.00				135,898,754.99		-1,527,566,155.73	118,355,897.38	616,811,881.87		27,898,783,968.43		35,239,522,902.94	21,115,468,327.56	56,354,991,230.50
加：会计政策变更							27,644,503.70				208,898,780.20		236,543,283.90	-119,710.55	236,423,573.35
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	7,997,238,556.00				135,898,754.99		-1,499,921,652.03	118,355,897.38	616,811,881.87		28,107,682,748.63		35,476,066,186.84	21,115,348,617.01	56,591,414,803.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-22,199,322.23	499,911,217.21	-70,672,904.98	36,700,956.72	57,471,508.74		4,336,279,626.14		3,837,668,647.18	1,830,244,322.66	5,667,912,969.84
（一）综合收益总额							-36,596,730.76				8,657,527,308.21		8,620,930,577.45	3,061,853,252.92	11,682,783,830.37
（二）所有者投入和减少资本					-22,199,322.23	499,911,217.21		-404,624.63	-616,811,881.87		-244,369,526.60		-1,383,696,572.54	-104,349,654.15	-1,488,046,226.69
1. 所有者投入的普通股					6,045,559.92								6,045,559.92	213,978,524.71	220,024,084.63
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					3,393,564.91								3,393,564.91	4,147,690.39	7,541,255.30
4. 其他					-31,638,447.06	499,911,217.21		-404,624.63	-616,811,881.87		-244,369,526.60		-1,393,135,697.37	-322,475,869.25	-1,715,611,566.62

(三) 利润分配								674,283,390.61		-4,110,954,329.69		-3,436,670,939.08	-1,150,001,869.71	-4,586,672,808.79	
1. 提取盈余公积								674,283,390.61		-674,283,390.61					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,436,670,939.08		-3,436,670,939.08	-958,335,392.20	-4,395,006,331.20	
4. 其他													-191,666,477.59	-191,666,477.59	
(四) 所有者权益内部结转										34,076,174.22					
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										-34,076,174.22					
6. 其他															
(五) 专项储备								37,105,581.35					37,105,581.35	22,742,593.60	59,848,174.95
1. 本期提取								83,691,640.41					83,691,640.41	52,472,479.09	136,164,119.50

2. 本期使用								-46,586,059.06						-46,586,059.06	-29,729,885.49	-76,315,944.55
(六) 其他																
四、本期期末余额	7,997,238,556.00				113,699,432.76	499,911,217.21	-1,570,594,557.01	155,056,854.10	674,283,390.61		32,443,962,374.77			39,313,734,834.02	22,945,592,939.67	62,259,327,773.69

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：人民币 元

项目	2019 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,997,238,556.00				1,084,612,950.62	499,911,217.21	-47,258,130.00	74,867,864.57	2,811,115,722.19	27,897,980,483.61		39,318,646,229.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,997,238,556.00				1,084,612,950.62	499,911,217.21	-47,258,130.00	74,867,864.57	2,811,115,722.19	27,897,980,483.61		39,318,646,229.78
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-63,364,661.00				-388,933,718.81	-499,911,217.21	-72,724,900.10	20,031,981.23	796,241,432.15	3,345,477,330.64		4,136,638,681.32
（一）综合收益总额							-72,724,900.10			7,359,913,863.60		7,287,188,963.50
（二）所有者投入和减少资本	-63,364,661.00				-388,933,718.81	-499,911,217.21			60,250,045.79	133,120,628.25		240,983,511.44
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	-63,364,661.00				-388,933,718.81	-499,911,217.21			60,250,045.79	133,120,628.25		240,983,511.44
(三) 利润分配									735,991,386.36	-4,147,557,161.21		-3,411,565,774.85
1. 提取盈余公积									735,991,386.36	-735,991,386.36		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,411,565,774.85		-3,411,565,774.85
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								20,031,981.23				20,031,981.23
1. 本期提取								27,744,064.10				27,744,064.10

2. 本期使用								-7,712,082.87				-7,712,082.87
(六) 其他												
四、本期期末余额	7,933,873,895.00				695,679,231.81		-119,983,030.10	94,899,845.80	3,607,357,154.34	31,243,457,814.25		43,455,284,911.10

上期金额

单位：人民币 元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,997,238,556.00				1,080,313,374.62		26,180,000.00	59,958,938.53	2,136,832,331.58	25,266,100,907.25		36,566,624,107.98
加：会计政策变更							-688,500.00					-688,500.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,997,238,556.00				1,080,313,374.62		25,491,500.00	59,958,938.53	2,136,832,331.58	25,266,100,907.25		36,565,935,607.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					4,299,576.00	499,911,217.21	-72,749,630.00	14,908,926.04	674,283,390.61	2,631,879,576.36		2,752,710,621.80
(一)综合收益总额							-72,749,630.00			6,742,833,906.05		6,670,084,276.05
(二)所有者投入和减少资本					4,299,576.00	499,911,217.21						-495,611,641.21
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												



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

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

本公司的公司及合并财务报表于2020年3月26日已经本公司董事会批准。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况参见附注八、合并范围的变更。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定(2014年修订)》、《香港公司条例》和《香港联合交易所有限公司证券上市规则》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本集团对自2019年12月31日起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和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 3、记账基础和计价原则

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

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

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

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

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

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司于 2019 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2019 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

## 2、会计期间

本集团会计年度为公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

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

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

为进行企业合并发生的各项直接费用,于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并及商誉

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

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

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

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

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,计入当期损益。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

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

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注五、14.3.2 按权益法核算的长期股权投资。

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

本集团向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该等资产由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 9.1 外币业务

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

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

## 9.2 外币财务报表折算

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

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

### 10.1 金融资产的分类与计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金

融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产主要包括应收款项融资。

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

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

#### 10.1.1以摊余成本计量的金融资产

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

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

#### 10.1.2以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### 10.1.3以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 10.2金融工具及其他项目减值

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

对于由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应

收款，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

#### 10.2.1 信用风险显著增加

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

##### 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

#### 10.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

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

#### 10.2.3 预期信用损失的确定

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于租赁应收款，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团

预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

- 对于资产负债表日已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### 10.2.4 减记金融资产

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

#### 10.3 金融资产的转移

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

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

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

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

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

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

#### 10.4 金融负债和权益工具的分类

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

##### 10.4.1 金融负债的分类及计量

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

##### 10.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债根据其流动性列示为交易性金融负债或其他非流动负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。

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

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

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

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

#### 10.4.1.2 其他金融负债

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

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

##### 10.4.1.2.1 财务担保合同

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

#### 10.4.2 金融负债的终止确认

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

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

#### 10.4.3 权益工具

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

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

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

#### 10.5 衍生工具与嵌入衍生工具

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

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，

而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

#### 10.6 金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内(含一年)，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见附注五、10 金融工具。

### 12、存货

#### 12.1 存货的分类

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

#### 12.2 发出存货的计价方法

发出存货，采用加权平均法、先进先出法或个别计价法确定其实际成本。

#### 12.3 存货可变现净值的确定依据

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

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

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

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

#### 12.4 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### 12.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 13、持有待售资产

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

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

## 14、长期股权投资

### 14.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 14.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 14.3 后续计量及损益确认方法

#### 14.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 14.3.2 按权益法核算的长期股权投资

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失

的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 14.4 长期股权投资处置

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

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

项目	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	48.5 - 50	0	2.00 - 2.06
房屋建筑物	14.5 - 30	0 - 5	3.17 - 6.90

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
土地所有权	年限平均法	无期限	0	0
房屋建筑物	年限平均法	10 - 50	0 - 5	1.90 - 10.00
机器设备	年限平均法	3 - 15	0 - 5	6.33 - 33.33
电子设备	年限平均法	2 - 15	0 - 5	6.33 - 50.00

运输设备	年限平均法	4 - 10	0 - 5	9.50 - 25.00
租出的叉车及设备(长期)(注)	年限平均法	2 - 15	0	6.67 - 50.00
租出的叉车及设备(短期)(注)	年限平均法	2 - 15	0	6.67 - 50.00
其他	年限平均法	2 - 15	0 - 5	6.33 - 50.00

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

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

## 17、在建工程

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

## 18、合同资产与合同负债

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

### 18.1 合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

### 18.2 合同负债

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

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 19、借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利

率计算确定。

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

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

各项无形资产的预计使用寿命如下：

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

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

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## 21、资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、合同资产及与合同成本有关的资产和划分为持有待售的资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

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

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允

价值计量。

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

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

### 设定提存计划

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

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

### 设定受益计划

对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本集团的部分海外子公司设立设定受益退休金计划，该等计划要求向独立管理的基金缴存费用。

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

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

## (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 24、预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

## 25、股份支付

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

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

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

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

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

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

## 26、收入

是否已执行新收入准则

是  否

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

本集团采用投入法确定履约进度，即根据本集团为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

#### 可变对价

合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本集团将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 附有质量保证条款的销售

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

#### 主要责任人/代理人

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

除与客户之间的合同产生的收入外,本集团收入中包括作为日常经营活动而取得的利息收入和租赁收入,相应会计政策详见附注五、10和五、29

## 27、政府补助

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

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

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

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

## 28、所得税

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

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

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法计提递延所

得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

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

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

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

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

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

## 29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

### 29.1 本集团作为承租人

#### 29.1.1 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

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

#### 29.1.2 租赁负债

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

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

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

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

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### 29.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

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

### 29.1.4 租赁变更

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

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

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

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

## 29.2 本集团作为出租人

### 29.2.1 租赁的分拆

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

### 29.2.2 租赁的分类

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

#### 29.2.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

#### 29.2.2.2 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁收款额在实际发生时计入当期损益。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

### 29.2.3 租赁变更

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

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

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

### 29.2.4 售后租回交易

本集团作为卖方及承租人

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

## 30、套期会计

### 30.1 采用套期会计的依据与会计处理方法

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

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

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

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

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

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。被套期项目因套期风险敞口形成的利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用

实际利率法进行摊销，计入当期损益。该摊销自调整日开始，但不晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。

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

#### 现金流量套期

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

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

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

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

#### 30.2 套期有效性评估方法

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

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 套期关系的套期比率，等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

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

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

## 31、利润分配

本公司的中期和年度现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

## 32、安全生产费

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

## 33、分部报告

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

息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

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

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

### 34、重大会计判断和估计

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

#### 判断

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

#### 记账本位币的确定

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

#### 售后租回再转租安排

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

#### 间接租赁安排

KION 集团将工业叉车销售给金融合作伙伴，再由金融合作伙伴租赁给外部最终客户(以下简称“间接租赁”)。考虑到合同条款及过往的商业惯例，KION 集团在间接租赁的租赁期届满之时均会以约定价格或市场价格向金融合作伙伴回购被转让的工业叉车，本集团管理层认为 KION 集团仍保留相应租出资产的控制权，间接租赁安排下的资产转让不属于销售。因此，本集团继续确认被转让资产，对于本集团承担的回购义务的现值确认一项负债，转让收入与该负债之间的差额按照《企业会计准则第 21 号——租赁》进行会计处理。

#### 合同履约进度的确定方法(仅适用于控制权在一段时间内转移的情形)

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

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

#### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的商业模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

#### 合同现金流量特征

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

#### 估计的不确定性

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

#### 应收账款及合同资产减值

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

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

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

#### 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉和使用寿命不确定的商标外)

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

#### 商誉及使用寿命不确定商标减值

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

#### 设定受益计划

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

#### 公允价值

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

#### 递延所得税资产

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

#### 存货跌价准备

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

的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

与产品质量保证相关预计负债的确认

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

固定资产及无形资产的预计可使用年限

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

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时,考虑能够合理获得的所有信息,包括历史信息、当前信息以及预测信息,在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。估计合同可能产生多个结果时,本集团按照期望值法估计可变对价金额,当合同仅由两个可能结果时,本集团按照最可能发生金额估计可变对价金额。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时,累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时,同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日,重新评估可变对价金额,包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制,以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

**35、重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日,财政部以财会【2018】35号修订了《企业会计准则第21号—租赁》,要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行。根据新修订的《企业会计准则第21号—租赁》,本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。	公司于2019年3月25日五届三次董事会及五届三次监事会上分别审议通过了《审议及批准关于公司会计政策变更的议案》。	
2019年4月30日,财政部以财会【2019】6号发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(以下简称“财会6号文件”),通知适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。财会6号文件对资产负债表、利润表、现金流量表和所有者权益变动表的列报项目进行了修订,将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目,将“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”和“应付账款”两个项目,新增了“应收款项融资”和“专项储备”项目,明确或修订了“其他应收款”、“一年内到期的非流动资产”、“其他应付款”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“营业外收入”“营业外支出”、“其他权益工具持有者投入资本”的列报内容,同时规定了对贷款承诺、财务担保合同等项目计提的损失准备的列报要求,在“投资收益”项目下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目,调整了利润表部分项目的列报位置,明确了政府补助在现金流量表的填列项目。对于上述列报项目的变更,本集团对上期比较数据进行了重述。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。	公司于2019年8月29日五届四次董事会及五届四次监事会上分别审议通过了《审议及批准关于公司会计政策变更的议案》	

2019年5月9日,财政部以财会【2019】8号修订了《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》(以下简称"新非货币性资产交换准则"),自2019年6月10日起实施。新非货币性资产交换准则修订了非货币性资产交换的定义;明确了准则的适用范围;规定了确认换入资产和终止确认换出资产的时点,以及当换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点不一致时的会计处理原则;细化了非货币性资产交换的会计处理;增加了有关披露要求。新非货币性资产交换准则规定,对于2019年1月1日至施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换,根据新非货币性资产交换准则进行调整,对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换无需进行追溯调整。新非货币性资产交换准则的实施未对本集团本期财务报表产生重大影响。	公司于2019年8月29日五届四次董事会及五届四次监事会上分别审议通过了《审议及批准关于公司会计政策变更的议案》	
2019年5月16日,财政部以财会【2019】9号修订了《企业会计准则第12号--债务重组》(以下简称"新债务重组准则"),自2019年6月17日起实施。新债务重组准则修订了债务重组的定义;明确了准则的适用范围;修订了债务重组的会计处理;简化了债务重组的披露要求。新债务重组准则规定对于2019年1月1日至施行日2019年6月17日之间发生的债务重组,根据新债务重组准则进行调整,对于2019年1月1日之前发生的债务重组无需进行追溯调整。新债务重组准则的实施未对本集团本期财务报表产生重大影响。	公司于2019年8月29日五届四次董事会及五届四次监事会上分别审议通过了《审议及批准关于公司会计政策变更的议案》	
2019年9月19日,财政部以财会【2019】16号发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》,通知适用于执行企业会计准则的企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据通知,本公司删除了原现金流量表中"为交易目的而持有的金融资产净增加额"、"发行债券收到的现金"行项目。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。	公司于2019年10月30日经公司2019年第四次临时董事会及2019年第二次临时监事会分别审议通过了《审议及批准关于公司会计政策变更的议案》	

本集团按财政部于2019年9月19日颁布的《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》编制2019年度财务报表,引起的追溯调整对2018年12月31日的资产负债表主要影响如下:

本集团

单位:人民币元

项目	会计政策变更前年末余额	会计政策变更调整额	会计政策变更后年末余额
应收票据		18,056,440,277.52	18,056,440,277.52
应收账款		13,155,363,494.20	13,155,363,494.20
应收票据及应收账款	38,148,028,169.82	-38,148,028,169.82	
应收款项融资		6,936,224,398.10	6,936,224,398.10
应付票据		15,925,016,265.08	15,925,016,265.08
应付账款		30,869,354,934.85	30,869,354,934.85
应付票据及应付账款	46,794,371,199.93	-46,794,371,199.93	
其他流动负债	6,321,615,150.06	-199,815,799.90	6,121,799,350.16
递延收益	3,056,191,818.80	199,815,799.90	3,256,007,618.70

本公司

单位:人民币元

项目	会计政策变更前年末余额	会计政策变更调整额	会计政策变更后年末余额
----	-------------	-----------	-------------

应收票据		21,026,407,121.15	21,026,407,121.15
应收账款		1,069,759,568.00	1,069,759,568.00
应收票据及应收账款	22,096,166,689.15	-22,096,166,689.15	
应付票据		11,756,416,668.11	11,756,416,668.11
应付账款		9,543,570,906.39	9,543,570,906.39
应付票据及应付账款	21,299,987,574.50	-21,299,987,574.50	

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	38,209,952,558.31	38,209,952,558.31	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	4,115,199,600.23	4,115,199,600.23	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	18,056,440,277.52	18,056,440,277.52	
应收账款	13,155,363,494.20	13,155,363,494.20	
应收款项融资	6,936,224,398.10	6,936,224,398.10	
预付款项	1,109,227,313.17	1,109,227,313.17	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,087,148,524.03	1,087,148,524.03	
其中：应收利息	23,747,780.97	23,747,780.97	
应收股利	1,608,696.50	1,608,696.50	
买入返售金融资产			

存货	20,674,287,133.47	20,674,287,133.47	
合同资产	935,892,539.90	935,892,539.90	
持有待售资产	5,525,306.60	5,525,306.60	
一年内到期的非流动资产	2,127,858,173.40	2,127,858,173.40	
其他流动资产	1,692,343,618.45	1,692,343,618.45	
流动资产合计	108,105,462,937.38	108,105,462,937.38	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	6,483,298,008.60	6,483,298,008.60	
长期股权投资	4,463,591,313.13	4,463,591,313.13	
其他权益工具投资	1,315,633,672.96	1,315,633,672.96	
其他非流动金融资产	192,949,412.40	192,949,412.40	
投资性房地产	593,459,307.58	593,459,307.58	
固定资产	29,454,072,247.73	21,284,886,674.72	-8,169,185,573.01
在建工程	2,848,101,239.62	2,848,101,239.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,847,665,335.76	10,847,665,335.76
无形资产	23,299,455,749.37	23,299,455,749.37	
开发支出	440,148,223.16	440,148,223.16	
商誉	23,037,386,296.04	23,037,386,296.04	
长期待摊费用	228,459,134.85	228,459,134.85	
递延所得税资产	4,458,451,001.33	4,628,227,385.60	169,776,384.27
其他非流动资产	355,896,630.03	355,896,630.03	
非流动资产合计	97,170,902,236.80	100,019,158,383.82	2,848,256,147.02
资产总计	205,276,365,174.18	208,124,621,321.20	2,848,256,147.02
流动负债：			
短期借款	5,472,765,901.24	5,472,765,901.24	
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债	213,435,765.47	213,435,765.47	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15,925,016,265.08	15,925,016,265.08	
应付账款	30,869,354,934.85	30,869,354,934.85	
预收款项			
合同负债	8,722,443,043.80	8,722,443,043.80	
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	5,184,666,613.19	5,184,666,613.19	
应交税费	2,506,794,642.37	2,506,794,642.37	
其他应付款	6,502,173,092.72	6,502,173,092.72	
其中：应付利息	101,293,322.06	101,293,322.06	
应付股利	295,006,756.48	295,006,756.48	
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	6,898,699,368.61	7,565,337,793.50	666,638,424.89
其他流动负债	6,121,799,350.16	6,121,799,350.16	
流动负债合计	88,417,148,977.49	89,083,787,402.38	666,638,424.89
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	10,908,512,233.85	10,908,512,233.85	
应付债券	12,265,020,075.27	12,265,020,075.27	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,889,548,623.68	11,889,548,623.68
长期应付款	9,895,419,535.20	360,915,002.28	-9,534,504,532.92
长期应付职工薪酬	9,580,057,732.13	9,580,057,732.13	

预计负债	364,979,471.20	364,979,471.20	
递延收益	3,256,007,618.70	3,256,007,618.70	
递延所得税负债	5,772,705,450.50	5,893,450,286.14	120,744,835.64
其他非流动负债	2,557,186,306.15	2,557,186,306.15	
非流动负债合计	54,599,888,423.00	57,075,677,349.40	2,475,788,926.40
负债合计	143,017,037,400.49	146,159,464,751.78	3,142,427,351.29
所有者权益：			
股本	7,997,238,556.00	7,997,238,556.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	113,699,432.76	113,699,432.76	
减：库存股	499,911,217.21	499,911,217.21	
其他综合收益	-1,570,594,557.01	-1,584,006,377.44	-13,411,820.43
专项储备	155,056,854.10	155,056,854.10	
盈余公积	674,283,390.61	674,283,390.61	
一般风险准备			
未分配利润	32,443,962,374.77	32,324,975,192.29	-118,987,182.48
归属于母公司所有者权益合计	39,313,734,834.02	39,181,335,831.11	-132,399,002.91
少数股东权益	22,945,592,939.67	22,783,820,738.31	-161,772,201.36
所有者权益合计	62,259,327,773.69	61,965,156,569.42	-294,171,204.27
负债和所有者权益总计	205,276,365,174.18	208,124,621,321.20	2,848,256,147.02

#### 调整情况说明

本集团自2019年1月1日(“首次执行日”)起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。本集团修订后的租赁的会计政策参见附注五、29。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对首次执行日之后签订或变更的合同，本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则中租赁的定义并未对本集团满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次

执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

于首次执行日，本集团因执行新租赁准则而做了如下调整：

- 对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。
- 对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：
  - 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率）；
  - 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

本集团于2019年1月1日确认租赁负债人民币17,418,755,002.55元、使用权资产人民币10,847,665,335.76元。对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率采用的折现率区间为0%-15%。本集团根据每项租赁选择按照假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值计量使用权资产。

本集团于2019年1月1日确认的租赁负债与2018年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的调节信息如下：

单位：人民币元

项目	2019年1月1日
一、2018年12月31日经营租赁承诺	3,595,922,598.51
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	3,120,052,462.73
减：确认豁免——短期租赁	98,369,947.08
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	3,021,682,515.65
加：2018年12月31日应付融资租赁款	14,397,072,486.90
二、2019年1月1日租赁负债	17,418,755,002.55
列示为：	
一年内到期的非流动负债	5,529,206,378.87
租赁负债	11,889,548,623.68

2019年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

单位：人民币元

项目	2019年1月1日
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	2,678,479,762.75
原租赁准则下确认的融资租入资产	8,169,185,573.01
合计：	10,847,665,335.76

本集团作为出租人

本集团对于作为出租人的租赁不做过渡调整，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第14号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

本集团作为卖方及承租人

对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

新租赁准则对母公司2019年1月1日的财务报表无影响。

#### (4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	2019 年 4 月 1 日之前本集团境内子公司一般纳税人按应税收入的 16%、10%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；2019 年 4 月 1 日之后，本集团境内子公司一般纳税人按应税收入的 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	除海外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴外，企业所得税按应纳税所得额的 15%或 25%计缴。
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

### 2、税收优惠

本公司企业所得税优惠

本公司于 2008 年 11 月 27 日被认定为高新技术企业，2017 年公司继续通过高新技术企业认定，自 2017 年至 2019 年享受 15%的所得税优惠税率。

本公司境内子公司企业所得税优惠

陕西重型汽车有限公司、陕西法士特齿轮有限责任公司、宝鸡法士特齿轮有限责任公司、株洲齿轮有限责任公司、株洲湘火炬机械制造有限责任公司、潍柴动力扬州柴油机有限责任公司、潍柴动力空气净化科技有限公司、博杜安(潍坊)动力有限公司和林德液压(中国)有限公司于 2017 年通过高新技术企业认定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受 15%所得税优惠税率。

陕西汉德车桥有限公司、汉德车桥(株洲)齿轮有限公司、西安法士特汽车传动有限公司和株洲湘火炬火花塞有限责任公

公司于 2018 年通过高新技术企业认定，自 2018 年至 2020 年享受 15% 所得税优惠税率。

截至本财务报表批准报出日，潍柴动力(潍坊)再制造有限公司已通过高新技术企业审查，符合拟认定高新技术企业条件，且已公示，自 2019 年至 2021 年可享受 15% 的所得税优惠税率。

根据财税[2019]13 号的规定，陕西法士特汽车零部件进出口有限公司、潍柴数字科技有限公司、潍坊潍柴智能科技有限公司、潍柴(潍坊)创业投资有限公司、潍坊内燃机质量检验中心有限公司适用小微企业普惠性税收减免政策，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局、海关总署 2011 年 7 月 27 日财税发[2011]58 号文《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》的规定，下列公司享受西部大开发 15% 的税收优惠政策：

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

根据 2015 年 8 月 18 日国家税务总局公告 2015 年第 58 号文《关于公布已取消的 22 项税务非行政许可审批事项的公告》的规定，享受西部大开发 15% 的税收优惠政策的公司不需要审批只需备案，上述公司均已通过 2019 年的税务备案审核。

### 3、其他

境外主要子公司主要税种及税率：

增值税

本集团境外子公司主要适用的增值税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	税率
应纳税增值额	德国	19%

其他国家增值税税率遵循当地税务法律法规确定。

所得税

本集团境外主要子公司主要适用的企业所得税计税依据及适用税率列示如下：

计税依据	适用国家	税率
应纳税所得额	德国	30.73%
应纳税所得额	美国	21.00%

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
库存现金	2,828,793.63	81,701,285.69
银行存款	42,237,896,644.63	33,625,686,012.23
其他货币资金	6,576,896,768.00	4,502,565,260.39
合计	48,817,622,206.26	38,209,952,558.31

其中：存放在境外的款项总额	1,596,661,092.24	1,595,051,221.34
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,532,037,281.10	3,830,014,282.90

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。定期存款的存款期自 1 天至 5 年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行存款利率取得利息收入。

## 2、交易性金融资产

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：其他债务工具投资	37,576,924.00	122,072,598.80
认股权证及现金补偿		189,752,130.38
远期外汇合约	73,270,312.50	69,754,649.70
交叉货币互换及利率互换工具		85,236,433.51
结构性存款	4,339,954,315.07	3,648,383,787.84
其他衍生金融资产	257,911.50	
合计	4,451,059,463.07	4,115,199,600.23

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
银行承兑票据	15,920,141,988.31	18,056,440,277.52
合计	15,920,141,988.31	18,056,440,277.52

### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：人民币 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,147,538,825.61
合计	12,147,538,825.61

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：人民币 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,658,307,945.85	0.00
合计	3,658,307,945.85	0.00

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：人民币 元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：人民币 元

类别	2019 年 12 月 31 日					2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,728,834,722.55	17.11%	1,215,508,645.54	44.54%	1,513,326,077.01	3,101,867,667.31	21.27%	959,850,396.54	30.94%	2,142,017,270.77
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	13,216,860,499.77	82.89%	444,924,279.69	3.37%	12,771,936,220.08	11,478,209,971.17	78.73%	464,863,747.74	4.05%	11,013,346,223.43
其中：										
合计	15,945,695,222.32	100.00%	1,660,432,925.23	10.41%	14,285,262,297.09	14,580,077,638.48	100.00%	1,424,714,144.28	9.77%	13,155,363,494.20

于 2019 年 12 月 31 日，本集团单项评估预期信用损失的应收账款情况如下：

单位：人民币 元

名称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	信用损失准备	计提比例	计提理由
客户 1	861,496,175.25	242,433,900.00	28.14%	偿债能力差
客户 2	111,878,808.83	111,878,808.83	100.00%	长账龄

客户 3	75,871,191.17	75,871,191.17	100.00%	长账龄
客户 4	56,927,140.00	56,927,140.00	100.00%	长账龄
客户 5	49,159,575.31	49,159,575.31	100.00%	偿债能力差
客户 6	45,031,302.15	44,144,627.12	98.03%	长账龄
客户 7	40,516,068.59	38,490,265.16	95.00%	偿债能力差
客户 8	37,449,568.86	35,577,090.42	95.00%	公司清算中
客户 9	33,808,426.00	33,808,426.00	100.00%	长账龄
客户 10	32,989,886.43	32,989,886.43	100.00%	财产已查封
其他	1,383,706,579.96	494,227,735.10		长账龄等
合计	2,728,834,722.55	1,215,508,645.54	--	--

于 2019 年 12 月 31 日，本集团采用账龄分析法计提信用损失准备的应收账款情况如下：

单位：人民币 元

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1 年以内	3,935,347,856.55	3.08	121,024,489.19
1 至 2 年	222,271,057.77	18.22	40,502,562.64
2 至 3 年	53,577,948.07	33.13	17,752,321.11
3 至 4 年	27,065,621.62	51.90	14,046,741.16
4 至 5 年	23,397,461.68	83.05	19,431,413.41
5 年以上	200,891,288.72	100.00	200,891,288.72
合计	4,462,551,234.41	9.27	413,648,816.23

根据开票日期，应收账款按照按账龄分析如下：

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,360,458,470.45
1 至 2 年	504,740,712.30
2 至 3 年	115,039,514.56
3 年以上	965,456,525.01
合计	15,945,695,222.32

于 2019 年 12 月 31 日，本集团采用逾期账龄作为信用风险特征计提信用损失准备的应收账款情况如下：

单位：人民币 元

逾期账龄	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
未逾期或逾期小于 90 天	8,039,295,759.58	0.16	12,879,358.02

逾期大于 90 天且小于 180 天	202,437,909.95	2.58	5,229,588.11
逾期大于 180 天	174,172,994.22	5.54	9,654,624.20
合计	8,415,906,663.75	0.33	27,763,570.33

于 2019 年 12 月 31 日，本集团信用记录优质的应收款项组合计提信用损失准备的情况如下：

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
信用记录优质的应收款项组合	338,402,601.61	1.04	3,511,893.13

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：人民币 元

信用损失准备	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	948,755,206.62	475,958,937.66	1,424,714,144.28
2019 年 1 月 1 日余额在本年			
--转入已发生信用减值	-2,277,960.89	2,277,960.89	
--转回未发生信用减值			
本年计提	180,579,795.04	216,702,527.04	397,282,322.08
本年转回	-122,343,102.77	-3,899,308.76	-126,242,411.53
本年核销或转销		-36,222,854.98	-36,222,854.98
汇兑差额调整	901,725.38		901,725.38
2019 年 12 月 31 日余额	1,005,615,663.38	654,817,261.85	1,660,432,925.23

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

于 2019 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款的年末账面余额合计为人民币 2,435,489,389.61 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,179,592,972.06 元)，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 15.27%(2018 年 12 月 31 日：8.09%)，前五名相应计提的信用损失准备年末余额为人民币 258,392,423.15 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 148,165,056.20 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的应收账款账面余额为人民币 25,442,865.48 元(2018 年 12 月 31 日：无)，详见附注七、69。

## 5、应收款项融资

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量的银行承兑汇票	10,388,865,839.45	6,846,621,822.13
以公允价值计量的商业承兑汇票	149,044,144.26	89,602,575.97
合计	10,537,909,983.71	6,936,224,398.10

## (2) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：人民币 元

项目	期末已质押金额
以公允价值计量的银行承兑汇票	4,084,326,054.81
以公允价值计量的商业承兑汇票	107,205,123.12
合计	4,191,531,177.93

## (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款项融资

单位：人民币 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
以公允价值计量的银行承兑汇票	19,777,138,744.81	0.00
以公允价值计量的商业承兑汇票	21,357,250.00	0.00
合计	19,798,495,994.81	0.00

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：人民币 元

账龄	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	903,965,694.27	90.69%	1,081,507,314.55	97.50%
1 至 2 年	80,508,116.62	8.08%	11,254,953.38	1.01%
2 至 3 年	5,471,376.03	0.55%	10,001,118.20	0.91%
3 年以上	6,764,995.28	0.68%	6,463,927.04	0.58%
合计	996,710,182.20	--	1,109,227,313.17	--

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

于 2019 年 12 月 31 日，无账龄一年以上的重要预付款项(2018 年 12 月 31 日：无)。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

于 2019 年 12 月 31 日，余额前五名的预付款项的期末余额合计为人民币 191,788,392.61 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 204,295,626.77 元)，占预付款项年末余额合计数的比例为 19.24%(2018 年 12 月 31 日：18.42%)。

## 7、其他应收款

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
应收利息	37,912,073.30	23,747,780.97
应收股利	5,009,506.00	1,608,696.50
其他应收款	638,679,606.75	1,061,792,046.56
合计	681,601,186.05	1,087,148,524.03

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
定期存款	37,912,073.30	23,747,780.97
合计	37,912,073.30	23,747,780.97

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：人民币 元

项目(或被投资单位)	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
其他	5,009,506.00	1,608,696.50
合计	5,009,506.00	1,608,696.50

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

账面余额

单位：人民币 元

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
备用金	22,258,336.50	46,106,462.29

企业暂借款及代付款	139,797,158.66	53,772,210.31
押金	134,138,181.85	33,007,133.36
其他	384,780,927.26	976,230,051.94
合计	680,974,604.27	1,109,115,857.90

## 2) 坏账准备计提情况

单位：人民币 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,860,555.79		40,463,255.55	47,323,811.34
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段		1,628,480.00	-1,628,480.00	
本期计提	1,892,361.75			1,892,361.75
本期转回	-4,408,886.76	-1,628,480.00		-6,037,366.76
其他变动	-1,942,392.01		1,058,583.20	-883,808.81
2019 年 12 月 31 日余额	2,401,638.77		39,893,358.75	42,294,997.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：人民币 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	579,659,764.25
1 至 2 年	44,823,004.37
2 至 3 年	18,762,419.94
3 年以上	37,729,415.71
合计	680,974,604.27

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	79,428,926.50	1 年以内	11.66%	
第二名	押金	41,992,681.50	1 年以内	6.17%	

第三名	企业暂借款	24,962,707.00	1 年以内	3.67%	
第四名	企业暂借款	21,891,215.50	1 年以内	3.21%	
第五名	企业暂借款	21,539,518.00	1 年以内	3.16%	
合计	--	189,815,048.50	--	27.87%	

## 8、存货

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

### (1) 存货分类

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	7,375,523,757.17	424,519,817.26	6,951,003,939.91	6,053,712,375.34	302,209,688.44	5,751,502,686.90
产成品	15,126,444,367.64	593,161,870.78	14,533,282,496.86	12,636,147,930.14	541,620,198.82	12,094,527,731.32
委托加工材料	302,830,517.00	3,272,506.74	299,558,010.26	298,473,716.91	1,568,547.80	296,905,169.11
自制半成品及 在产品	2,201,616,542.88	86,019,583.37	2,115,596,959.51	1,955,228,080.25	82,367,019.00	1,872,861,061.25
二手车	942,361,803.32	124,102,399.83	818,259,403.49	751,506,041.52	93,015,556.63	658,490,484.89
合计	25,948,776,988.01	1,231,076,177.98	24,717,700,810.03	21,695,068,144.16	1,020,781,010.69	20,674,287,133.47

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：人民币 元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		计提	转回或转销	汇兑差额调整	
原材料	302,209,688.44	173,923,800.70	51,194,871.44	418,800.44	424,519,817.26
产成品	541,620,198.82	415,960,305.05	364,271,349.41	147,283.68	593,161,870.78
委托加工材料	1,568,547.80	1,751,859.87	7,248.28	40,652.65	3,272,506.74
自制半成品及在产品	82,367,019.00	22,631,872.98	18,958,621.90	20,686.71	86,019,583.37
二手车	93,015,556.63	46,462,868.38	15,351,352.68	24,672.50	124,102,399.83
合计	1,020,781,010.69	660,730,706.98	449,783,443.71	652,095.98	1,231,076,177.98

## 9、合同资产

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
供应链解决方案服务(注)	1,122,000,995.50		1,122,000,995.50	900,438,438.50		900,438,438.50
其他	52,035,599.00		52,035,599.00	35,454,101.40		35,454,101.40
合计	1,174,036,594.50		1,174,036,594.50	935,892,539.90		935,892,539.90

于2019年12月31日，本集团合同资产无减值迹象，无需计提减值准备。

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

## 10、一年内到期的非流动资产

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
融资租赁应收款	2,658,043,734.50	2,127,858,173.40
合计	2,658,043,734.50	2,127,858,173.40

## 11、其他流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	1,221,958,350.16	1,021,920,183.00
待摊费用	430,654,872.66	386,732,428.41
预缴企业所得税	237,539,267.85	263,223,777.08
其他	30,606,841.91	20,467,229.96
合计	1,920,759,332.58	1,692,343,618.45

## 12、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

融资租赁应收款	11,105,661,374.50		11,105,661,374.50	8,611,156,182.00		8,611,156,182.00
其中：未实现融资收益	1,069,566,806.00		1,069,566,806.00	845,829,077.80		845,829,077.80
减：分类为一年内到期的	2,658,043,734.50		2,658,043,734.50	2,127,858,173.40		2,127,858,173.40
合计	8,447,617,640.00		8,447,617,640.00	6,483,298,008.60		6,483,298,008.60

长期应收款中人民币 5,510,709,050.00 元来自于售后租回再转租业务所形成的租赁应收款，人民币 3,298,141,000.00 元的租赁应收款被出售用于融资，对应的负债详见附注七、39 和 43。

### 13、长期股权投资

单位：人民币 元

被投资单位	2019 年 1 月 1 日(账面价值)	本期增减变动							2019 年 12 月 31 日(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
西安双特智能传动有限公司(注 1)	107,070,213.92			-7,301,068.13						99,769,145.79	
卡玛斯潍柴有限公司(注 2)		33,043,289.37								33,043,289.37	
小计	107,070,213.92	33,043,289.37		-7,301,068.13						132,812,435.16	
二、联营企业											
山重融资租赁有限公司	482,987,715.09			24,776,811.03			-6,624,000.00			501,140,526.12	
山东重工集团财务有限公司	971,744,729.20			139,422,505.59			-37,500,000.00			1,073,667,234.79	
巴拉德动力系统有限公司	1,123,593,582.24			-42,018,815.99					-5,553,776.40	1,076,020,989.85	
其他联营企业	1,778,195,072.68	210,158,713.02	-66,449,251.99	129,352,357.97	-2,446,556.70	606,557.24	-90,604,011.20	-6,000,000.00	-25,309,533.93	1,927,503,347.09	-50,844,091.33
小计	4,356,521,099.21	210,158,713.02	-66,449,251.99	251,532,858.60	-2,446,556.70	606,557.24	-134,728,011.20	-6,000,000.00	-30,863,310.33	4,578,332,097.85	-50,844,091.33

合计	4,463,591,313.13	243,202,002.39	-66,449,251.99	244,231,790.47	-2,446,556.70	606,557.24	-134,728,011.20	-6,000,000.00	-30,863,310.33	4,711,144,533.01	-50,844,091.33
----	------------------	----------------	----------------	----------------	---------------	------------	-----------------	---------------	----------------	------------------	----------------

注 1: 本集团持有西安双特智能传动有限公司(以下简称“西安双特”)51%股权, 另外两位股东为陕西法士特传动集团有限责任公司(以下简称“法士特传动”)和卡特彼勒(中国)投资有限公司(以下简称“卡特彼勒”), 股权分别为 4%和 45%。西安双特董事会由七名董事组成, 其中三名由本集团委任, 一名由法士特传动委任, 另外三名由卡特彼勒委任, 根据西安双特公司章程约定, 重要董事会决议需要董事会全体同意通过, 因此西安双特属于本集团合营企业。

注 2: 于 2019 年 9 月, 本公司与 KAMAZ Publicly Traded Company (以下简称“KAMAZ”)签订合资协议, 共同投资设立卡玛斯潍柴有限公司(以下简称“卡玛斯潍柴”), 双方各持股卡玛斯潍柴 50%的股权。卡玛斯潍柴董事会由四名董事组成, 本公司及 KAMAZ 各委任两名, 根据卡玛斯潍柴公司章程的约定, 重要的董事会决议需要董事会全体同意通过, 因此卡玛斯潍柴属于本集团合营企业。

#### 14、其他权益工具投资

单位: 人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
徐工集团工程机械股份有限公司	1,745,234,324.70	1,006,304,269.98
北汽福田汽车股份有限公司	167,200,000.00	145,600,000.00
其他	190,695,350.48	163,729,402.98
合计	2,103,129,675.18	1,315,633,672.96

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位: 人民币 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
徐工集团工程机械股份有限公司		545,694,051.56		权益工具投资为战略投资	
北汽福田汽车股份有限公司		-26,800,000.00		权益工具投资为战略投资	
其他		-6,662,153.93		权益工具投资为战略投资	

#### 15、其他非流动金融资产

单位: 人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
其他债务工具投资	216,168,914.50	184,715,621.34
交叉货币互换及利率互换合约	371,589,714.58	8,233,791.06
企业合并或有对价	48,744,000.00	
合计	636,502,629.08	192,949,412.40

## 16、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	799,546,669.04	66,359,171.84		865,905,840.88
2.本期增加金额	195,453.54			195,453.54
3.本期减少金额	24,685,965.97			24,685,965.97
4.期末余额	775,056,156.61	66,359,171.84		841,415,328.45
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	248,200,161.36	10,798,547.27		258,998,708.63
2.本期增加金额	34,845,093.09	1,579,422.71		36,424,515.80
3.本期减少金额	4,753,853.78			4,753,853.78
4.期末余额	278,291,400.67	12,377,969.98		290,669,370.65
三、减值准备				
1.期初余额	13,447,824.67			13,447,824.67
2.期末余额	13,447,824.67			13,447,824.67
四、账面价值				
1.期末账面价值	483,316,931.27	53,981,201.86		537,298,133.13
2.期初账面价值	537,898,683.01	55,560,624.57		593,459,307.58

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无未获得房地产证的投资性房地产(2018 年 12 月 31 日：人民币 19,788,768.27 元)。

## 17、固定资产

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	26,315,978,220.47	21,283,853,424.43	29,453,038,997.44
固定资产清理	2,689,504.47	1,033,250.29	1,033,250.29

合计	26,318,667,724.94	21,284,886,674.72	29,454,072,247.73
----	-------------------	-------------------	-------------------

## (1) 固定资产情况

单位：人民币 元

项目	房屋建筑物及土地所有权	机器设备	电子设备	运输设备	租出的叉车及设备(长期)	租出的叉车及设备(短期)	其他	合计
一、账面原值：								
1.2019年1月1日余额	13,129,858,725.06	17,443,347,563.44	1,275,629,557.47	418,859,869.70	1,918,211,011.46	3,111,696,359.69	2,123,241,979.66	39,420,845,066.48
2.本期增加金额	758,035,167.15	2,017,873,702.39	722,496,020.77	55,079,262.66	4,898,086,367.80	2,593,382,771.03	90,690,879.69	11,135,644,171.49
(1) 购置	186,267,850.39	479,019,869.40	177,313,839.10	40,914,562.28	4,820,790,911.80	2,557,339,379.03	531,612,001.41	8,793,258,413.41
(2) 在建工程转入	528,583,344.43	1,234,763,879.93	251,414,430.69	24,737,263.08			103,761,629.85	2,143,260,547.98
(3) 企业合并增加		18,340,260.78	1,964,426.33	1,513,457.42			893,584.16	22,711,728.69
(4) 内部重分类	-9,665,478.18	283,198,413.38	291,803,324.65	-12,086,020.12			-553,250,239.73	
(5) 其他转入	52,849,450.51	2,551,278.90			77,295,456.00	36,043,392.00	7,673,904.00	176,413,481.41
3.本期减少金额	68,201,968.14	292,179,964.70	27,224,761.48	22,909,750.57	1,688,236,353.97	1,508,178,616.73	76,005,920.39	3,682,937,335.98
(1) 处置或报废	68,201,968.14	292,179,964.70	27,224,761.48	22,909,750.57	1,688,236,353.97	1,508,178,616.73	76,005,920.39	3,682,937,335.98
4.汇兑差额调整	33,159,271.35	14,660,101.48	257,264.99	267,584.71	191,609,295.09	41,552,952.88	19,760,580.94	301,267,051.44
5.期末余额	13,852,851,195.42	19,183,701,402.61	1,971,158,081.75	451,296,966.50	5,319,670,320.38	4,238,453,466.87	2,157,687,519.90	47,174,818,953.43
二、累计折旧								
1.2019年1月1日余额	3,460,365,136.89	11,067,448,308.63	1,078,430,904.94	333,087,306.08	211,329,093.86	622,884,507.22	928,927,451.75	17,702,472,709.37
2.本期增加金额	514,110,507.35	1,709,779,639.45	473,827,668.90	24,727,901.14	161,731,459.85	483,287,323.98	-19,939,900.52	3,347,524,600.15
(1) 计提	510,145,660.27	1,487,795,422.17	192,048,702.00	36,213,041.63	161,731,459.85	483,287,323.98	472,338,143.17	3,343,559,753.07
(2) 内部重分类		221,984,217.28	281,778,966.90	-11,485,140.49			-492,278,043.69	
(3) 其他转入	3,964,847.08							3,964,847.08
3.本期减少金额	36,838,474.	203,931,96.	16,298,367.	20,473,468.	374,283,153	97,154,008.	63,737,52	812,716,962

	47	6.28	44	43	.97	73	3.14	.46
(1) 处置或报废	36,838,474.	203,931,96	16,298,367.	20,473,468.	374,283,153	97,154,008.	63,737,52	812,716,962
	47	6.28	44	43	.97	73	3.14	.46
4. 汇兑差额	21,713,827.	14,823,077.	181,314.71	159,353.75	60,761,587.	15,587,483.	14,735,21	127,961,856
	98	25			86	74	0.78	.07
5. 期末余额	3,959,350.9	12,588,119,	1,536,141,5	337,501,092	59,538,987.	1,024,605,3	859,985,2	20,365,242,
	97.75	059.05	21.11	.54	60	06.21	38.87	203.13
三、减值准备								
1. 2019 年 1 月 1 日余额	203,229,27	194,014,91	7,124,815.2	58,455.59	2,942,737.5	23,118,145.	4,030,596.	434,518,932
	0.30	1.64	5		0	50	90	.68
2. 本期增加金额	73,390,971.	4,495,018.7		670,462.16			8,361,696.	86,918,148.
	38	9					00	33
(1) 计提	73,390,971.	4,495,018.7		670,462.16			8,361,696.	86,918,148.
	38	9					00	33
3. 本期减少金额	347,760.00	26,042,500.	1,618.73	112,255.63		270,480.00	1,693,588.	28,468,203.
		13					89	38
(1) 处置或报废	347,760.00	26,042,500.	1,618.73	112,255.63		270,480.00	1,693,588.	28,468,203.
		13					89	38
4. 汇兑差额	80,459.82	650,245.05	-100,772.36	112,139.63	-11,925.00	-96,745.00	-3,749.94	629,652.20
5. 期末余额	276,352,94	173,117,67	7,022,424.1	728,801.75	2,930,812.5	22,750,920.	10,694,95	493,598,529
	1.50	5.35	6		0	50	4.07	.83
四、账面价值								
1. 2019 年 12 月 31 日	9,617,147,2	6,422,464,6	427,994,13	113,067,072	5,257,200,5	3,191,097,2	1,287,007,	26,315,978,
	56.17	68.21	6.48	.21	20.28	40.16	326.96	220.47
2. 2019 年 1 月 1 日	9,466,264,3	6,181,884,3	190,073,83	85,714,108.	1,703,939,1	2,465,693,7	1,190,283,	21,283,853,
	17.87	43.17	7.28	03	80.10	06.97	931.01	424.43

于 2019 年 12 月 31 日，由于存在闲置的固定资产，以及部分固定资产的可收回金额低于账面价值，根据减值测试结果，计提减值准备人民币 86,918,148.33 元。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团通过售后租回再转租的方式进行融资的固定资产账面价值为人民币 2,132,611,499.10 元。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团通过间接租赁的方式进行融资的固定资产账面价值为人民币 2,740,655,851.62 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：人民币 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物及土地所有权	393,947,566.85	75,531,807.75	263,323,717.69	55,092,041.41
机器设备	187,031,409.41	92,059,472.45	56,049,902.64	38,922,034.32
电子设备	37,624,966.25	29,560,274.76	6,996,295.86	1,068,395.63
运输设备	880,143.43	792,686.62		87,456.81
合计	619,484,085.94	197,944,241.58	326,369,916.19	95,169,928.17

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：人民币 元

项目	期末账面价值
电子设备	259,749.12
机器设备	36,944,311.17
运输设备	2,449.49
租出的叉车及设备(长期)	5,257,200,520.28
租出的叉车及设备(短期)	3,191,097,240.16
合计	8,485,504,270.22

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：人民币 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物及土地所有权	1,568,776,275.11	正在办理房产证

于 2019 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的固定资产净值为人民币 628,507,841.20 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 668,616,460.64 元)，详见附注七、69。其中，账面价值为人民币 297,131,888.60 元的固定资产，尚未办理抵押登记。

**(5) 固定资产清理**

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
固定资产清理	2,689,504.47	1,033,250.29
合计	2,689,504.47	1,033,250.29

**18、在建工程**

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
在建工程	5,408,527,953.43	2,845,128,729.62
工程物资	138,063.63	2,972,510.00
合计	5,408,666,017.06	2,848,101,239.62

**(1) 在建工程情况**

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
----	------------------	---------------------------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
传动项目	892,307,327.63		892,307,327.63	240,852,744.16		240,852,744.16
生产线建设改造项目	482,213,069.42		482,213,069.42	234,151,794.56		234,151,794.56
厂区建设项目 A	507,918,491.72	70,611,873.18	437,306,618.54	307,688,253.70	59,515,308.59	248,172,945.11
厂区建设项目 B	368,730,784.47		368,730,784.47	285,243,943.71		285,243,943.71
厂区建设项目 C	317,657,204.95		317,657,204.95	44,068,565.87		44,068,565.87
试验室建设项目 A	272,504,325.35		272,504,325.35	56,046,500.00		56,046,500.00
厂区建设项目 D	236,453,336.98		236,453,336.98			
试验室建设项目 B	205,439,387.19		205,439,387.19	40,239,802.21		40,239,802.21
其他	2,200,643,571.73	4,727,672.83	2,195,915,898.90	1,701,080,106.83	4,727,672.83	1,696,352,434.00
合计	5,483,867,499.44	75,339,546.01	5,408,527,953.43	2,909,371,711.04	64,242,981.42	2,845,128,729.62

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：人民币 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
厂区建设项目 C	780,000,000.00	44,068,565.87	274,505,555.83		916,916.75	317,657,204.95	41.00%	41%				自有资金
厂区建设项目 B-三期	723,876,400.00	162,869,238.57	204,938,926.13	116,622,731.52		251,185,433.18	80.00%	80%	1,905,480.70	1,905,480.70		金融机构贷款及自有资金
试验室建设项目 A	1,033,000,000.00	56,046,500.00	216,457,825.35			272,504,325.35	26.00%	26%				自有资金
厂区建设项目 D	378,870,000.00		236,491,556.96		38,219.98	236,453,336.98	62.00%	62%				自有资金
传动项目-中轻卡	270,000,000.00	96,404,530.36	113,505,719.53	3,931,312.66		205,978,937.23	78.00%	78%				自有资金
传动项目-基建	182,899,000.00	65,871,917.57	63,636,750.07	2,638,655.21		126,870,012.43	92.00%	92%				自有资金
厂区建设项目 A-	342,670,000.00	41,475,564.01	94,414,421.94			135,889,985.95	41.00%	41%				自有资金
合计	3,711,315,400.00	466,736,316.38	1,203,950,755.81	123,192,699.39	955,136.73	1,546,539,236.07	--	--	1,905,480.70	1,905,480.70		--

## (3) 工程物资

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	138,063.63		138,063.63	2,972,510.00		2,972,510.00
合计	138,063.63		138,063.63	2,972,510.00		2,972,510.00

## 19、使用权资产

单位：人民币 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	售后租回再 转租的叉车 及设备 (长期)	售后租回再 转租的叉车 及设备 (短期)	其他	合计
一、账面原值							
1.2019 年 1 月 1 日	3,839,410,66 3.80	77,132,647.5 6		3,630,774,69 0.48	5,766,665,636 .45	1,606,576,19 3.14	14,920,559,8 31.43
2.本年增加	960,440,611. 58		8,923,077.75			571,446,960. 00	1,540,810,64 9.33
3.本年减少	255,302,208. 00	10,575,030.3 6		749,923,893. 69	1,143,940,046 .66	352,687,337. 64	2,512,428,51 6.35
4.汇兑差额调整	18,578,212.2 2	-313,439.20	-7,011.84	-21,828,625.0 9	2,483,194.79	10,226,105.3 5	9,138,436.23
5.2019 年 12 月 31 日	4,563,127,27 9.60	66,244,178.0 0	8,916,065.91	2,859,022,17 1.70	4,625,208,784 .58	1,835,561,92 0.85	13,958,080,4 00.64
二、累计折旧							
1.2019 年 1 月 1 日	1,749,379,21 1.85	38,249,276.0 6		400,002,043. 98	1,131,555,876 .55	746,488,571. 24	4,065,674,97 9.68
2.计提	438,151,239. 56	9,312,240.00	3,281,854.96	797,287,914. 03	1,116,522,924 .21	443,026,142. 44	2,807,582,31 5.20
3.本年减少	164,158,176. 00	10,575,030.3 6		711,351,183. 22	866,159,349.0 1	323,684,153. 64	2,075,927,89 2.23
4.汇兑差额调整	14,927,178.4 7	-50,432.70	37,492.03	55,462.55	22,539,846.94	5,991,551.40	43,501,098.6 9
5.2019 年 12 月 31 日	2,038,299,45 3.88	36,936,053.0 0	3,319,346.99	485,994,237. 34	1,404,459,298 .69	871,822,111. 44	4,840,830,50 1.34
三、减值准备							
1.2019 年 1 月 1 日	5,289,080.19					1,930,435.80	7,219,515.99
2.计提	525,504.00						525,504.00
3.本年减少							
4.汇兑差额调整	-15,483.18					-7,822.81	-23,305.99
5.2019 年 12 月 31 日	5,799,101.01					1,922,612.99	7,721,714.00
四、账面价值							
2019 年 12 月 31 日	2,519,028,72	29,308,125.0	5,596,718.92	2,373,027,93	3,220,749,485	961,817,196.	9,109,528,18

	4.71	0		4.36	.89	42	5.30
2019年1月1日	2,084,742,37	38,883,371.5	-	3,230,772,64	4,635,109,759	858,157,186.	10,847,665,3
	1.76	0		6.50	.90	10	35.76

本年度计入当期损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 184,861,556.88 元，低价值资产租赁费用为人民币 78,155,000.00 元。

## 20、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：人民币 元

项目	土地使用权	专有技术	商标使用权	特许权	软件	在手订单	客户关系	其他	合计
一、账面原值									
1. 期初余额	1,934,328 ,967.06	1,271,164 ,787.80	7,661,001 ,458.79	877,752,9 03.54	531,765,0 59.58	292,549,2 27.35	10,468,98 2,387.80	7,185,840 ,479.89	30,223,385, 271.81
2. 本期增加金额	38,964,08 3.58	565,826,7 97.44	101,044,5 70.19	230,491,4 77.78	-24,576,7 29.60	33,825,29 7.52	43,860,71 9.19	1,007,028 ,484.89	1,996,464,7 00.99
(1) 购置	38,964,08 3.58	11,694,07 5.21	55,848,78 6.03	180,128,1 01.78	15,153,54 6.20			662,482,3 70.39	964,270,963 .19
(2) 内部研发		20,439,67 3.63						354,892,9 44.00	375,332,617 .63
(3) 企业合并增加		533,693,0 48.60	45,195,78 4.16		200,300.2 0	33,825,29 7.52	43,860,71 9.19	85,970.50	656,861,120 .17
(4) 内部重分类				50,363,37 6.00	-39,930,5 76.00			-10,432,8 00.00	
3. 本期减少金额	21,056,54 5.39	14,225,63 8.91	66,460,80 0.00	71,383,53 6.00	21,089,71 2.00		20,881,05 6.00	556,680,3 61.09	771,777,649 .39
(1) 处置	21,056,54 5.39	14,225,63 8.91	66,460,80 0.00	71,383,53 6.00	21,089,71 2.00		20,881,05 6.00	556,680,3 61.09	771,777,649 .39
4 汇兑差额		-597,864. 22	-30,288,6 55.97	7,014,601 .87	933,346.5 1	-1,185,51 1.63	87,030,00 9.43	65,644,22 4.79	128,550,150 .78
5. 期末余额	1,952,236 ,505.25	1,822,168 ,082.11	7,665,296 ,573.01	1,043,875 ,447.19	487,031,9 64.49	325,189,0 13.24	10,578,99 2,060.42	7,701,832 ,828.48	31,576,622, 474.19
二、累计摊销									
1. 期初余额	296,002,8 84.39	771,191,5 25.47	23,986,45 5.31	512,678,8 20.53	182,653,5 23.07	130,414,2 78.70	2,711,370 ,551.82	1,571,904 ,777.03	6,200,202,8 16.32
2. 本期增加金额	40,251,05 2.64	21,805,50 4.96	2,011,839 .04	205,097,7 96.00	8,910,750 .18	13,979,95 2.00	796,763,3 42.47	731,154,9 44.59	1,819,975,1 81.88
(1) 计提	40,251,05 2.64	21,805,50 4.96	2,011,839 .04	205,097,7 96.00	8,910,750 .18	13,979,95 2.00	796,763,3 42.47	731,154,9 44.59	1,819,975,1 81.88

3. 本期减少金额	2,679,582.31			45,309,264.00	20,371,008.00		20,881,056.00	519,074,304.00	608,315,214.31
(1) 处置	2,679,582.31			45,309,264.00	20,371,008.00		20,881,056.00	519,074,304.00	608,315,214.31
4. 汇兑差额		1,256,442.58	988,740.43	2,375,750.44	-352,440.10	-370,196.70	25,317,639.16	8,204,291.47	37,420,227.28
5. 期末余额	333,574,354.72	794,253,473.01	26,987,034.78	674,843,102.97	170,840,825.15	144,024,034.00	3,512,570,477.45	1,792,189,709.09	7,449,283,011.17
三、减值准备									
1. 期初余额			67,486,780.00	7,282,294.22	6,254,298.10	19,524,082.40	549,414,631.38	73,764,620.02	723,726,706.12
2. 本期增加金额			32,457,600.00					11,630,640.00	44,088,240.00
(1) 计提			32,457,600.00					11,630,640.00	44,088,240.00
3. 本期减少金额			66,460,800.00					6,336,960.00	72,797,760.00
(1) 处置			66,460,800.00					6,336,960.00	72,797,760.00
4. 汇兑差额			-658,480.00	-29,510.22	-25,344.60	-79,118.40	-2,226,419.95	-238,982.52	-3,257,855.69
5. 期末余额			32,825,100.00	7,252,784.00	6,228,953.50	19,444,964.00	547,188,211.43	78,819,317.50	691,759,330.43
四、账面价值									
1. 期末账面价值	1,618,662,150.53	1,027,914,609.10	7,605,484,438.23	361,779,560.22	309,962,185.84	161,720,015.24	6,519,233,371.54	5,830,823,801.89	23,435,580,132.59
2. 期初账面价值	1,638,326,082.67	499,973,262.33	7,569,528,223.48	357,791,788.79	342,857,238.41	142,610,866.25	7,208,197,204.60	5,540,171,082.84	23,299,455,749.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 25.05%。

基于减值测试的结果，截至 2019 年 12 月 31 日止，本集团对使用寿命不确定的商标使用权计提减值准备人民币 32,457,600.00 元(2018 年：无)。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：人民币 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	54,320,648.72	正在办理

于 2019 年 12 月 31 日，本集团所有权受限制的无形资产账面价值为人民币 242,181,694.04 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 247,596,065.82 元)，详见附注七、69。

除本公司之子公司持有的部分商标使用寿命有限外，本集团其他商标每十年须按最低成本重续一次。本集团管理层认为，

本集团有意且有能力不断重续该等商标。预计该等商标将可永久为本集团产生现金流入净额，故此，本集团管理层认为该等商标使用寿命不确定。除非该等商标的可使用年限被认定为有限，否则不会进行摊销。相反，商标将会每年及每当有迹象显示存在减值时进行减值测试。

于 2019 年 12 月 31 日，KION Group AG 拥有的使用寿命不确定的商标使用权账面价值为人民币 7,345,014,715.50 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 7,351,562,517.10 元)，该部分商标使用权的可收回金额按照其所属资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。现金流量预测所采用的税前折现率是(10.20%-11.00%)(2018 年：10.00%-10.80%)，5 年以后的现金流量的估计长期平均增长率 1.00%-1.30% (2018 年：0.80%-1.30%)为企业所处行业或地区的长期平均增长率。

## 21、开发支出

单位：人民币 元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期减少金额		2019 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产	其他变动	
驾驶室改进项目	48,073,714.39	3,666,290.11		2,688,679.24	49,051,325.26
液压项目	297,506,837.60	61,909,008.00	354,892,944.00	4,522,901.60	
其他	94,567,671.17	16,321,196.58	20,439,673.63		90,449,194.12
合计	440,148,223.16	81,896,494.69	375,332,617.63	7,211,580.84	139,500,519.38

## 22、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：人民币 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2019 年 12 月 31 日余额
		非同一控制下企业合并增加	汇兑差额调整	处置	汇兑差额调整	
合并湘火炬	531,226,252.68					531,226,252.68
合并林德液压合伙企业	832,315,206.84				3,372,831.87	828,942,374.97
合并 KION Group AG	6,644,633,110.72				8,169,173.78	6,636,463,936.94
合并 Egemin Automation Inc.,Retrotech Inc.,Dematic Group	15,099,633,408.60		319,683,773.90			15,419,317,182.50
合并清智科技		303,417,137.96				303,417,137.96
合并 ARADEX AG		175,434,631.44				175,434,631.44
其他	167,649,717.20				1,859,515.70	165,790,201.50
合计	23,275,457,696.04	478,851,769.40	319,683,773.90		13,401,521.35	24,060,591,717.99

## (2) 商誉减值准备

单位：人民币 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
合并湘火炬	238,071,400.00			238,071,400.00
合计	238,071,400.00			238,071,400.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2019 年 12 月 31 日商誉余额主要为合并湘火炬、林德液压合伙企业、KION Group AG、Egemin Automation Inc.、Retrotech Inc.和 Dematic Group、清智科技和 ARADDEX AG 而产生的商誉。本集团每年度对与该等企业合并相关的资产组组合进行商誉减值测试。

重要商誉及商标的账面金额分配至资产组组合的情况如下：

单位：人民币 元

资产组组合	商誉的账面金额		注
	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日	
资产组组合 A	293,154,852.68	293,154,852.68	注 1
资产组组合 B	828,942,374.97	832,315,206.84	注 2
资产组组合 C	6,636,463,936.94	6,644,633,110.72	注 3
资产组组合 D	15,419,317,182.50	15,099,633,408.60	注 4
资产组组合 E	303,417,137.96		注 5
资产组组合 F	175,434,631.44		注 6
合计	23,656,730,116.49	22,869,736,578.84	

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

计算上述资产组组合的可收回金额的关键假设及其依据如下：

注 1：本集团合并湘火炬取得的商誉分配至资产组组合 A：汽车及发动机外的主要汽车零部件，进行减值测试。

资产组组合 A 的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。资产组组合 A 现金流量预测所采用的税前折现率是 13.73%(2018 年：14.46%)，5 年以后的现金流量的估计长期平均增长率 2.50%(2018 年：2.50%)为企业所处行业或地区的长期平均增长率。

注 2：本集团合并林德液压合伙企业取得的商誉分配至资产组组合 B：生产液压泵、液压马达、液压阀门、齿轮及其它零部件，进行减值测试。

资产组组合 B 的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。资产组组合 B 现金流量预测所采用的税前折现率是 7.35%(2018 年：8.95%)，5 年以后现金流量估计长期平均增长率 2.00% (2018 年：2.00%)。

注 3：本集团合并 KION Group AG 取得的商誉分配至资产组组合 C：叉车生产、仓库技术及供应链解决方案服务。

该资产组组合的可收回金额基于所持 KION Group AG 股份的公允价值即 2019 年 12 月 31 日的市值减去处置费用确定。

注 4：本集团因战略调整，将合并 Egemin Automation Inc.和 Retrotech Inc.取得的商誉与合并 Dematic Group 取得的商誉汇总，共同分配至资产组组合 D：智能供应链和自动化解决方案，进行减值测试。

其可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。资产组组合 D 现金流量预测所采用的税前折现率是 10.60% (2018 年：10.90%)，5 年以后现金流量估计长期平均增长率 1.30% (2018 年：1.30%)。

注 5：本集团合并清智科技取得的商誉分配至资产组组合 E：驾驶辅助系统及自动驾驶解决方案，进行减值测试。

其可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 5 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。资产组组合 E 现金流量预测所采用的税前折现率是 10.49% (2018 年：不适用)，5 年以后现金流量估计长期平均增长率 0.00% (2018 年：不适用)。

注 6：本集团合并 ARADDEX AG 取得的商誉分配至资产组组合 F：电机控制器、电机、燃料电池生产，进行减值测试。

其可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量根据管理层批准的 10 年期的财务预算为基础的现金流量预测来确定。资产组组合 F 现金流量预测所采用的税前折现率是 15.67% (2018 年：不适用)，10 年以后现金流量估计长期平均增长率 2.00% (2018 年：不适用)。

## 23、长期待摊费用

单位：人民币 元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
工装模具费	172,114,053.52	114,020,447.18	38,665,658.06	72,640,545.88	174,828,296.76
工位器具费	30,336,986.72	31,487,736.36	16,709,836.59	9,426,406.84	35,688,479.65
租入固定资产改良支出	26,008,094.61	26,117,918.64	8,040,753.48	234,573.63	43,850,686.14
合计	228,459,134.85	171,626,102.18	63,416,248.13	82,301,526.35	254,367,462.55

## 24、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日		2019 年 1 月 1 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提项目	17,976,146,075.44	3,999,596,496.95	15,060,229,514.88	3,327,521,171.64	15,060,229,514.88	3,327,521,171.64
租赁负债/融资租赁应付款	20,836,376,644.66	5,449,473,225.28	12,439,555,525.04	2,923,400,852.11	11,887,077,867.15	2,753,624,467.84
资产减值准备	4,964,888,971.35	1,202,299,807.50	5,639,208,720.88	1,161,645,365.58	5,639,208,720.88	1,161,645,365.58
使用权资产/融资租入固定资产	5,987,499,441.26	1,464,962,417.10	4,065,764,079.85	988,618,200.76	4,065,764,079.85	988,618,200.76
内部交易未实现利润	1,574,794,636.73	317,697,231.27	2,178,792,918.83	576,902,895.70	2,178,792,918.83	576,902,895.70

递延收益	1,199,048,366.06	182,049,667.59	1,089,524,842.40	165,375,356.04	1,089,524,842.40	165,375,356.04
供应链解决方案服务 税会差异	496,593,203.87	134,504,755.00	1,042,925,857.89	234,995,245.80	1,042,925,857.89	234,995,245.80
融资租赁应收款	923,388,892.30	215,439,752.14	713,683,981.39	172,027,874.14	713,683,981.39	172,027,874.14
可抵扣亏损	400,512,379.51	108,575,004.32	699,066,872.67	175,130,921.49	699,066,872.67	175,130,921.49
企业合并可税前抵扣 商誉	114,528,337.00	35,354,899.20	122,221,697.50	37,604,261.60	122,221,697.50	37,604,261.60
其他	1,458,649,245.94	374,811,842.17	1,175,197,408.24	268,314,950.71	1,175,197,408.24	268,314,950.71
合计	55,932,426,194.12	13,484,765,098.52	44,226,171,419.57	10,031,537,095.57	43,673,693,761.68	9,861,760,711.30

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：人民币 元

项目	2019年12月31日		2019年1月1日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债	应纳税暂时 性差异	递延所得税 负债
企业合并的公允价值 调整	17,775,558,152.82	5,337,610,032.56	18,064,714,274.59	5,536,702,363.48	18,064,714,274.59	5,536,702,363.48
融资租赁应收款	10,407,059,541.25	2,638,210,681.51	9,078,652,755.36	2,295,357,684.80	9,078,652,755.36	2,295,357,684.80
使用权资产/融资租入 固定资产	10,669,630,865.99	2,810,198,692.17	6,737,630,145.95	1,608,734,585.16	6,737,630,145.95	1,608,734,585.16
内部研发形成无形资 产	5,440,408,979.88	1,549,909,260.81	2,149,602,421.02	632,817,480.00	2,149,602,421.02	632,817,480.00
职工薪酬福利	426,471,160.80	102,350,769.57	689,730,586.20	135,075,574.90	689,730,586.20	135,075,574.90
租赁负债/融资租赁应 付款	1,871,201,594.88	487,385,716.51	1,072,422,296.96	264,863,166.03	679,500,605.97	144,118,330.39
长期借款融资费用摊 销	105,748,848.70	23,334,661.42	130,981,097.28	30,599,524.90	130,981,097.28	30,599,524.90
商标权计税价值摊销	105,974,427.57	15,896,164.13	108,892,004.06	16,333,800.61	108,892,004.06	16,333,800.61
应付账款	22,267,231.10	5,071,785.72	35,783,367.57	7,556,471.71	35,783,367.57	7,556,471.71

金融工具公允价值变动	572,884,590.88	85,987,952.63	33,383,787.44	5,007,568.12	33,383,787.44	5,007,568.12
待摊费用	30,958,609.78	5,970,161.06	28,701,348.09	5,685,349.64	28,701,348.09	5,685,349.64
其他	3,412,260,374.43	794,807,475.02	2,876,888,103.47	758,026,426.76	2,876,888,103.47	758,026,426.76
合计	50,840,424,378.08	13,856,733,353.11	41,007,382,187.99	11,296,759,996.11	40,614,460,497.00	11,176,015,160.47

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：人民币 元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	8,450,419,083.56	5,034,346,014.96	5,403,309,709.97	4,628,227,385.60
递延所得税负债	8,450,419,083.56	5,406,314,269.55	5,403,309,709.97	5,893,450,286.14

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	4,344,389,333.28	3,735,167,632.31
可抵扣亏损	10,559,398,121.06	9,107,073,891.65
合计	14,903,787,454.34	12,842,241,523.96

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：人民币 元

年份	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
2019 年		84,854,264.93
2020 年	179,596,007.96	194,010,759.61
2021 年	276,981,550.85	253,787,563.26
2022 年	191,055,259.30	155,878,356.63
2023 年	261,659,893.88	261,659,893.89
2024 年	1,086,193,808.51	599,405,976.95
2025 年	333,566,832.93	333,566,832.93
2026 年	463,351,046.57	460,483,040.61
2027 年	435,144,191.92	426,717,448.58

2028 年	439,281,958.20	391,651,622.45
2029 年	164,840,313.29	
无到期期限	6,727,727,257.65	5,945,058,131.81
合计	10,559,398,121.06	9,107,073,891.65

注：根据财政部、国家税务总局 2018 年 7 月发布的财税[2018]76 号文《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》的规定，2018 年具备资格的高新技术企业和科技型中小企业无论 2013 年至 2017 年是否具备资格，其 2013 年至 2017 年发生的尚未弥补完的亏损，均准予结转以后年度弥补，最长结转年限为 10 年。

本集团根据盈利预测确认与可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异相关的递延所得税。

## 25、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设定受益计划之计划资产	403,740,914.50		403,740,914.50	261,024,739.90		261,024,739.90
待抵扣进项税额	152,404,692.00		152,404,692.00			
其他	131,574,886.70		131,574,886.70	94,871,890.13		94,871,890.13
合计	687,720,493.20		687,720,493.20	355,896,630.03		355,896,630.03

## 26、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
质押借款	380,000,000.00	360,000,000.00
信用借款	1,634,692,401.39	5,112,765,901.24
合计	2,014,692,401.39	5,472,765,901.24

于 2019 年 12 月 31 日，短期借款中人民币 360,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 360,000,000.00 元)为本公司之子公司陕汽新疆汽车有限公司向浦发银行乌鲁木齐分行质押人民币 421,060,000.00 元的定期存单获得(2018 年 12 月 31 日：人民币 421,060,000.00 元)。

于 2019 年 12 月 31 日，短期借款中人民币 20,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)为本公司之子公司陕西金鼎铸造有限公司向山东重工集团财务有限公司质押人民币 25,442,865.48 元的应收账款取得(2018 年 12 月 31 日：无)，详见附注七 69。

于 2019 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 1.05%~4.35%(2018 年 12 月 31 日 0.60%~4.35%)。

## 27、交易性金融负债

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
远期外汇合约	100,742,322.60	52,106,601.75
交叉货币互换及利率互换工具	31,178,431.78	161,329,163.72
合计	131,920,754.38	213,435,765.47

## 28、应付票据

单位：人民币 元

种类	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	22,399,651,927.32	15,861,193,413.57
商业承兑汇票	46,752,609.26	63,822,851.51
合计	22,446,404,536.58	15,925,016,265.08

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无到期未付的应付票据(2018 年 12 月 31 日：无)。

## 29、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
3 个月以内	33,160,995,390.49	25,790,622,056.71
3 个月至 6 个月	2,714,553,791.80	3,587,333,365.53
6 个月至 12 个月	543,361,583.54	832,856,320.45
12 个月以上	329,592,917.02	658,543,192.16
合计	36,748,503,682.85	30,869,354,934.85

应付账款不计息，并通常在 3 至 6 个月内清偿。

于 2019 年 12 月 31 日，无账龄一年以上的重要的应付款项(2018 年 12 月 31 日：无)。

## 30、合同负债

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
供应链解决方案服务(注)	3,257,672,340.51	3,913,731,012.80

销售及其他服务	7,396,781,019.68	4,808,712,031.00
合计	10,654,453,360.19	8,722,443,043.80

注：(1) 与供应链解决方案服务相关的合同负债为履行中合同下应付客户的余额。当特定的里程碑付款超过按投入法已确认的收入时，将产生该余额。

(2) 本集团于本年确认的包括在合同负债及长期合同负债年初账面价值中的收入为人民币 6,881,810,869.65 元。

### 31、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：人民币 元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,518,125,721.28	22,116,393,744.77	21,764,936,640.10	4,869,582,825.95
二、离职后福利-设定提存计划	488,060,483.62	2,862,149,730.13	2,919,860,782.00	430,349,431.75
三、辞退福利	105,502,797.68	162,595,081.91	86,786,375.32	181,311,504.27
四、一年内到期的以现金结算的股份支付	48,394,299.10	41,430,095.00	46,479,631.10	43,344,763.00
五、一年内到期的其他长期职工薪酬	24,583,311.51	60,831,446.09	21,007,222.10	64,407,535.50
合计	5,184,666,613.19	25,243,400,097.90	24,839,070,650.62	5,588,996,060.47

#### (2) 短期薪酬列示

单位：人民币 元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,607,173,976.02	19,091,500,814.51	18,824,873,613.63	3,873,801,176.90
2、职工福利费	25,871,978.31	428,327,834.20	430,947,311.58	23,252,500.93
3、社会保险费	102,573,230.73	1,674,338,209.64	1,668,477,814.87	108,433,625.50
其中：医疗保险费	71,269,298.47	1,489,108,843.36	1,484,234,626.17	76,143,515.66
工伤保险费	16,106,196.03	92,229,080.07	88,039,617.27	20,295,658.83
生育保险费	1,154,223.99	22,194,613.12	22,340,253.38	1,008,583.73
补充医疗保险	14,043,512.24	70,805,673.09	73,863,318.05	10,985,867.28
4、住房公积金	32,407,409.84	379,655,598.72	393,188,794.19	18,874,214.37
5、工会经费和职工教育经费	561,413,493.92	186,211,004.63	107,586,097.03	640,038,401.52
6、其他短期薪酬	188,685,632.46	356,360,283.07	339,863,008.80	205,182,906.73
合计	4,518,125,721.28	22,116,393,744.77	21,764,936,640.10	4,869,582,825.95

(3) 设定提存计划列示

单位：人民币 元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	403,990,746.83	2,255,114,324.73	2,314,395,508.15	344,709,563.41
2、失业保险费	16,099,467.62	205,727,674.47	206,082,488.35	15,744,653.74
3、企业年金缴费	67,970,269.17	401,307,730.93	399,382,785.50	69,895,214.60
合计	488,060,483.62	2,862,149,730.13	2,919,860,782.00	430,349,431.75

32、应交税费

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
增值税	721,933,236.77	848,008,328.66
企业所得税	977,012,671.16	1,285,612,434.69
个人所得税	219,970,981.88	225,248,076.47
城市维护建设税	7,079,202.79	6,936,202.42
房产税	11,161,834.32	16,868,256.01
印花税	17,347,883.76	12,628,700.49
土地使用税	9,262,341.18	11,994,962.25
教育费附加	5,787,532.86	5,303,372.75
其他税项	95,029,079.98	94,194,308.63
合计	2,064,584,764.70	2,506,794,642.37

33、其他应付款

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
应付利息	86,402,649.03	101,293,322.06
应付股利	305,265,323.14	295,006,756.48
其他应付款	6,119,334,670.68	6,105,873,014.18
合计	6,511,002,642.85	6,502,173,092.72

(1) 应付利息

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
----	------------------	---------------------------------

企业债券利息	63,063,074.22	69,650,476.72
借款利息	23,339,574.81	31,642,845.34
合计	86,402,649.03	101,293,322.06

## (2) 应付股利

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
应付普通股股利	245,005,493.84	235,721,872.26
应付永续债票息(注)	60,259,829.30	59,284,884.22
合计	305,265,323.14	295,006,756.48

注：于 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司按照相关协议约定，确认将于 2020 年 3 月 14 日向永续债持有者派发的永续债票息人民币 60,259,829.30 元。

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
保证金及押金	1,983,323,781.13	1,918,503,603.48
销售折让	563,936,754.18	717,852,252.23
三包及修理维护费	405,156,107.97	375,407,604.95
技术开发费	426,634,376.02	321,350,415.35
佣金	327,229,694.22	247,526,444.86
应付工程款及固定资产采购款	263,043,363.50	360,512,406.31
运费	107,004,319.66	94,178,369.00
其他	2,043,006,274.00	2,070,541,918.00
合计	6,119,334,670.68	6,105,873,014.18

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

2019 年 12 月 31 日，无账龄一年以上的重要的其他应付款(2018 年 12 月 31 日：无)。

## 34、一年内到期的非流动负债

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
----	------------------	----------------	------------------

一年内到期的长期借款	3,300,247,072.58	1,869,408,950.00	1,869,408,950.00
一年内到期的应付债券	2,786,461,065.40		
一年内到期的长期应付款	1,340,539,689.35	166,722,464.63	5,029,290,418.61
一年内到期的租赁负债	3,798,393,534.74	5,529,206,378.87	
一年内到期的其他非流动负债	1,772,719,525.50		
合计	12,998,360,887.57	7,565,337,793.50	6,898,699,368.61

### 35、其他流动负债

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
产品质量保证金	3,129,123,318.32	3,093,569,889.51
租赁借款	3,036,978,252.00	2,411,828,418.50
其他	551,752,042.48	616,401,042.15
合计	6,717,853,612.80	6,121,799,350.16

### 36、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
保证借款(注 1~12)	6,833,296,369.13	200,000,000.00
信用借款	3,998,004,870.00	10,011,535,482.40
抵押借款(注 13、14)	395,356,751.45	548,976,751.45
其他借款(注 15)	147,000,000.00	148,000,000.00
合计	11,373,657,990.58	10,908,512,233.85

注 1：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中欧元 353,000,000.00，折合人民币 2,758,871,500.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)为国家开发银行向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保。该笔长期借款将于 2024 年 10 月 15 日到期。

注 2：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中欧元 263,500,000.00，折合人民币 2,059,384,250.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)为澳新银行新加坡分行向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保。该笔长期借款将于 2022 年 11 月 21 日前分期到期，其中欧元 62,000,000.00，折合人民币 484,561,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)将于一年内到期。

注 3：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中欧元 129,000,000.00，折合人民币 1,008,199,500.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)为中国银行(香港)有限公司向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担

保。该笔长期借款将于 2024 年 10 月 28 日前分期到期，其中无一年内到期金额。

注 4：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中欧元 120,000,000.00，折合人民币 937,860,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)为国家开发银行向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保，并将于一年内到期。

注 5：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中美元 98,180,000.00，折合人民币 684,915,000.15 元(2018 年 12 月 31 日：无)为中国工商银行(亚洲)有限公司向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保。该笔长期借款将于 2024 年 11 月 7 日前分期到期，其中美元 49,090,000.00，折合人民币 342,457,500.08 元(2018 年 12 月 31 日：无)将于一年内到期。

注 6：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中欧元 68,629,000.00，折合人民币 536,369,949.50 元(2018 年 12 月 31 日：无)为中国工商银行(亚洲)有限公司向本公司之子公司潍柴动力(卢森堡)控股有限公司提供的贷款，由本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供连带责任保证担保，并将于一年内到期。

注 7：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中欧元 55,000,000，折合人民币 429,852,500.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)为国家开发银行向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保。该笔长期借款将于 2021 年 6 月 25 日到期。

注 8：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中欧元 42,500,000.00，折合人民币 332,158,750.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)为中国进出口银行向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保。该笔长期借款将于 2023 年 6 月 21 日前分期到期，其中欧元 8,000,000.00，折合人民币 62,524,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)将于一年内到期。

注 9：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中欧元 41,667,000.00，折合人民币 325,648,438.50 元(2018 年 12 月 31 日：无)为中国银行法兰克福分行向本公司之子公司潍柴(德国)房地产有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保。该笔长期借款将于 2022 年 1 月 13 日前分期到期，其中欧元 16,666,000.00，折合人民币 130,253,123.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)将于一年内到期。

注 10：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中英镑 27,767,540.78，折合人民币 254,062,053.56 元(2018 年 12 月 31 日：无)为中国工商银行卢森堡分行向本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供的贷款，由本公司提供连带责任保证担保。该笔长期借款将于 2024 年 12 月 2 日到期。

注 11：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中人民币 200,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 200,000,000.00 元)为中国进出口银行陕西省分行向本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供的贷款，通过向交通银行西安甜水井街支行质押人民币 220,000,000.00 元的定期存单，由交通银行陕西省分行提供连带责任保证担保，并将于一年内到期。

注 12：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中欧元 13,000,000.00，折合人民币 101,601,500.00 元(2018 年 12 月 31 日：无)为中国工商银行(亚洲)有限公司向本公司之子公司潍柴动力(卢森堡)控股有限公司提供的贷款，由本公司之子公司潍柴动力(香港)国际发展有限公司提供连带责任保证担保，并将于一年内到期。

注 13：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中人民币 528,976,751.45 元(2018 年 12 月 31 日：619,972,251.45 元)为中国建设银行股份有限公司重庆市分行与山东重工集团财务有限公司向重庆汽车提供的贷款，借款协议约定以公司轻型车一期项目资产作为抵押。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目已投资的资产包括账面价值人民币 441,400,511.49 元的固定资产和人民币 242,181,694.04 元的无形资产。该笔长期借款将于 2024 年 9 月 20 日前分期到期，其中人民币 133,620,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 90,995,500.00 元)将于一年内到期。

注 14：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中人民币 20,000,000.00 元的抵押借款(2018 年 12 月 31 日：人民币 20,000,000.00 元)为陕西省岐山县农村信用合作联社向本公司之子公司陕西金鼎铸造有限公司提供的贷款，以账面价值人民币 43,849,214.71 元的机器设备用于抵押，并将于一年内到期(2018 年 12 月 31 日：无)。

注 15：于 2019 年 12 月 31 日，长期借款中人民币 148,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 149,000,000.00 元)为国开发展基金有限公司向本公司之子公司陕西法士特齿轮有限责任公司提供的贷款，借款协议约定该笔借款用于中轻型变速器及新能源传动系统项目。该笔长期借款将于 2030 年 10 月 22 日前分期到期，其中人民币 1,000,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：1,000,000.00 元)将于一年内到期。

于 2019 年 12 月 31 日，上述借款的年利率为 0.53%~5.05%(2018 年 12 月 31 日：1.20%~5.05%)。

### 37、应付债券

#### (1) 应付债券

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
应付债券	10,295,279,995.18	12,265,020,075.27
合计	10,295,279,995.18	12,265,020,075.27

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

单位：人民币 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2019 年 1 月 1 日	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	公允价值调整	汇兑差额/汇兑损益	减：一年内到期的应付债券（附注七、34）	2019 年 12 月 31 日
中期票据（注 1）	7,367,344,000.00	2017 年 2 月 21 日	注(1)	7,344,731,360.00	7,913,028,984.80		87,198,681.53	4,551,792.00			-31,998,919.30		7,885,581,857.50
中期票据（注 2）	1,504,120,000.00	2018 年 6 月	7 年	1,500,359,700.00	1,615,657,055.11		15,497,191.42	772,800.00	160,248,500.00	19,533,814.70	-6,307,652.63		1,469,407,517.18
中期票据（注 3）	906,834,800.00	2019 年 4 月	7 年	905,254,424.00		905,254,424.00	10,403,407.05	162,288.00			34,873,908.50		940,290,620.50
企业债券（注 4）	2,544,520,000.00	2015 年 9 月 30 日	5 年	2,522,317,954.03	2,736,334,035.36		113,718,000.00	5,065,949.78			45,061,080.26	2,786,461,065.40	
合计	--	--	--	12,272,663,438.03	12,265,020,075.27	905,254,424.00	226,817,280.00	10,552,829.78	160,248,500.00	19,533,814.70	41,628,416.83	2,786,461,065.40	10,295,279,995.18

注 1：本公司之子公司 KION Group AG，于 2017 年 2 月 21 日发行票面总额为 10.1 亿欧元的中期票据，分别于 2022 年 5 月，2024 年 4 月和 2027 年 4 月到期，利率为以 EURIBOR(欧元银行同业拆借利率)为基准的浮动利率。

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

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

注 4：本公司之子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司，于 2015 年 9 月 30 日发行注册资金为 4 亿美元的企业债券，票面利率为 4.125%，债券期限为 5 年，付息频率为 6 个月。

### 38、租赁负债

单位：

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
租赁负债	12,741,973,630.35	17,418,755,002.55	0.00
减：计入一年内到期的非流动负债的租赁负债	3,798,393,534.74	5,529,206,378.87	0.00
合计	8,943,580,095.61	11,889,548,623.68	0.00

于 2019 年 12 月 31 日，租赁负债中未确认融资费用的余额为人民币 1,157,952,001.92 元(2019 年 1 月 1 日：人民币 1,481,626,720.06 元)。

### 39、长期应付款

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	4,629,316,739.08	332,399,179.68	9,866,903,712.6
专项应付款	28,889,197.98	28,515,822.60	28,515,822.60
合计	4,658,205,937.06	360,915,002.28	9,895,419,535.20

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
国债项目政府拨款	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00
应付售后租回融资租赁款			6,292,086,493.22
间接租赁担保余值	660,847,418.00	326,899,179.68	326,899,179.68
售后租回相关金融负债	3,962,969,321.08		
融资租赁应付款			3,242,418,039.70

#### (2) 专项应付款

单位：人民币 元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
省财政厅拨付的流动资金贷款贴息	23,000,000.00			23,000,000.00
拆迁补偿款	5,515,822.60		2,024.62	5,513,797.98

研发项目拨款		375,400.00		375,400.00
合计	28,515,822.60	375,400.00	2,024.62	28,889,197.98

#### 40、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
一、离职后福利-设定受益计划净负债	10,994,858,481.19	9,069,002,084.84
二、辞退福利	167,447,355.84	109,201,663.32
三、其他长期福利	405,192,301.70	360,483,018.37
四、以现金结算的股份支付	99,506,946.00	41,370,965.60
合计	11,667,005,084.73	9,580,057,732.13

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	14,927,628,035.69	14,696,928,631.76
二、计入当期损益的设定受益成本	656,228,142.95	653,923,007.92
1.当期服务成本	327,860,801.86	329,308,470.82
2.过去服务成本	-9,660,000.00	10,622,416.00
3.利息净额	338,027,341.09	313,992,121.10
三、计入其他综合收益的设定收益成本	2,201,895,238.55	-222,891,383.84
1.精算利得（损失以“-”表示）	2,201,895,238.55	-222,891,383.84
四、其他变动	-135,388,605.51	-200,332,220.15
1.已支付的福利	-413,944,424.49	-388,806,747.59
2.雇主缴存		-838,104.01
3.其他变动	278,555,818.98	189,312,631.45
五、期末余额	17,650,362,811.68	14,927,628,035.69

计划资产：

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	-6,119,650,690.75	-6,182,857,501.63
二、计入当期损益的设定受益成本	-173,941,870.79	-151,239,786.18

1、利息净额	-173,941,870.79	-151,239,786.18
三、计入其他综合收益的设定收益成本	-682,189,254.04	242,078,346.23
1.计划资产回报（计入利息净额的除外）	-638,664,725.27	242,660,984.71
精算利得	-43,524,528.77	-582,638.48
四、其他变动	-83,463,429.41	-27,631,749.17
已支付的福利	270,127,094.11	250,419,028.85
雇主缴存	-28,029,456.00	-156,491,926.20
其他	-325,561,067.52	-121,558,851.82
五、期末余额	-7,059,245,244.99	-6,119,650,690.75

设定受益计划净负债（净资产）

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	8,807,977,344.94	8,514,071,130.13
二、计入当期损益的设定受益成本	482,286,272.16	502,683,221.74
三、计入其他综合收益的设定收益成本	1,519,705,984.51	19,186,962.39
四、其他变动	-218,852,034.92	-227,963,969.32
五、期末余额	10,591,117,566.69	8,807,977,344.94

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

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

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

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

该计划受利率风险、退休金受益人的预期寿命变动风险和证券市场风险的影响。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

主要精算假设	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
折现率(%)	0.73-3.30	1.43-4.25
预期未来退休金费用增长率(%)	0.00-4.12	0.00-4.12
预期薪金增长率(%)	0.00-3.20	0.26-4.25

精算估值显示计划资产的市值为人民币 7,059,245,244.99 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 6,119,650,690.75 元)，且这些资产的精算价值占为符合条件员工计提的福利的 39.99%。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

单位：人民币 元

主要精算假设	增加	设定受益义务增加/(减少)	减少	设定受益义务增加/(减少)
折现率	1.00%	-3,015,898,436.20	1.00%	4,117,359,733.33
未来薪金增长	0.50%	171,142,302.79	0.50%	-170,024,686.29
未来退休金费用增长	0.25%	395,727,823.03	0.25%	-358,204,138.22

在利润表中确认的有关计划如下：

单位：人民币 元

项目	本年发生额	上年发生额
当期服务成本	327,860,801.86	329,308,470.82
过去服务成本	-9,660,000.00	10,622,416.00
利息净额	164,085,470.30	162,752,334.92
离职后福利成本净额	482,286,272.16	502,683,221.74
计入营业成本	189,250,992.00	188,024,573.80
计入销售费用	55,556,592.00	51,799,899.20
计入管理费用	50,216,945.86	77,339,687.90
计入研发费用	23,176,272.00	21,502,581.80
计入财务费用	164,085,470.30	164,016,479.04
合计	482,286,272.16	502,683,221.74

注：于 2019 年 12 月 31 日计划资产中有共计人民币 403,740,914.50 元 (2018 年 12 月 31 日：人民币 261,024,739.90 元) 在其他非流动资产中核算。

#### 41、预计负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
对外提供担保		16,557,803.00
未决诉讼	54,763,208.50	78,912,448.80
产品质量保证	147,556,640.00	184,293,840.50
其他	113,348,109.34	85,215,378.90
合计	315,667,957.84	364,979,471.20

## 42、递延收益

单位：人民币 元

项目	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
政府补助	1,754,505,236.70	363,446,146.26	255,234,635.51	1,862,716,747.45
间接租赁业务之递延收益	412,524,713.70	1,821,927,470.96		2,234,452,184.66
售后租回再转租业务之递延收益	1,088,977,668.30		577,579,804.40	511,397,863.90
合计	3,256,007,618.70	2,185,373,617.22	832,814,439.91	4,608,566,796.01

涉及政府补助的项目：

单位：人民币 元

负债项目	2019 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他减少	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
与土地相关的政府补助	956,486,925.77	1,000,000.00	25,176,142.78	36,653,083.97	895,657,699.02	与资产相关
产业振兴和技改专项资金	469,903,731.85	285,177,312.98	79,356,023.06	19,000,000.00	656,725,021.77	与资产/收益相关
专项补助资金	94,373,983.61	66,798,677.53	51,915,939.79		109,256,721.35	与资产/收益相关
国债专项资金	5,976,608.39		1,992,202.80		3,984,405.59	与资产相关
项目人才团队岗位津贴等	225,458,053.68	10,470,155.75	41,038,102.03		194,890,107.40	与收益相关
其他	2,305,933.40		103,141.08		2,202,792.32	与资产相关

## 43、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
资产证券化融资	3,254,303,860.50	611,249,738.90
长期合同负债	311,338,258.00	1,195,526,345.88
利率互换合约	89,174,855.00	61,695,472.60
看跌期权	38,194,348.50	
其他	218,886,963.35	688,714,748.77
合计	3,911,898,285.35	2,557,186,306.15

## 44、股本

单位：人民币 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,997,238,556				-63,364,661	-63,364,661	7,933,873,895

## 45、资本公积

单位：人民币 元

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
股本溢价(注1)		12,301,396.08	9,894,548.20	2,406,847.88
国有独享资本公积	77,000,000.00			77,000,000.00
其他资本公积(注2、3)	36,699,432.76	3,171,416.36	380,970.35	39,489,878.77
合计	113,699,432.76	15,472,812.44	10,275,518.55	118,896,726.65

注1：本公司之子公司 KION Group AG 回购股份以用于权益结算的股份支付，员工购买股份以参与该项计划（详情参见附注十三），引起资本公积本年净增加人民币 2,406,847.88 元。

注2：本公司之子公司 KION Group AG 以权益结算的股份支付引起资本公积增加人民币 3,171,416.36 元。

注3：本公司之子公司株洲齿轮有限责任公司因收购子公司少数股东股权导致本公司对株洲齿轮有限责任公司持有的股权稀释，引起资本公积减少人民币 380,970.35 元。

## 46、库存股

单位：人民币 元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
库存股	499,911,217.21		499,911,217.21	
合计	499,911,217.21		499,911,217.21	

本公司已于 2018 年 7 月 13 日和 9 月 14 日分别召开 2018 年第四次临时董事会、2018 年第一次临时股东大会和 2018 年第一次 A 股股东大会，审议通过了《审议及批准关于回购公司 A 股股份的议案》，并于 2018 年 7 月 14 日和 2018 年 9 月 29 日分别披露了《关于回购公司 A 股股份的预案》和《关于回购公司 A 股股份的报告书》。截至 2018 年 12 月 28 日，本公司累计以集中竞价方式回购 A 股股份共计 63,364,661 股，占本公司总股本的比例约为 0.79%，最高成交价为人民币 8.49 元/股，最低成交价为人民币 7.65 元/股，支付的总金额为人民币 499,911,217.21 元(不含交易费用)。依据相关规定，回购的股份自过户至回购专用账户之日起即失去其权利，本公司于 2019 年 1 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份回购注销手续，本次库存股注销引起股本减少人民币 63,364,661.00 元，盈余公积减少人民币 436,546,556.21 元。

## 47、其他综合收益

单位：人民币 元

项目	2019年1月1日	本期发生额						2019年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-696,557,00 0.18	-819,409,0 41.59			-323,674,3 32.49	25,450,10 2.82	-521,184,8 11.92	-671,106, 897.36
其中：重新计量设定受益计划变动额	-342,473,51 3.21	-1,519,705 ,984.51			-412,700,3 42.59	-594,361,6 74.17	-512,643,9 67.75	-936,835, 187.38
权益法下不能转损益的其他综合收益	-159,166,39 0.30	-232,506.0 0				-132,262.0 2	-100,243.9 8	-159,298, 652.32
其他权益工具投资公允价值变动	-194,917,09 6.67	700,529,4 48.92			89,026,01 0.10	619,944,0 39.01	-8,440,600 .19	425,026,9 42.34
二、将重分类进损益的其他综合收益	-887,449,37 7.26	571,528,1 08.67	-330,202.70		-12,098,39 4.00	280,525,6 38.04	303,431,0 67.33	-606,923, 739.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	37,679,928. 57	-2,214,050 .70				-996,322.8 1	-1,217,727 .89	36,683,60 5.76
现金流量套期储备	-105,916,36 0.81	12,582,53 5.72	-400,542.20		-12,098,39 4.00	51,461,80 8.71	-26,380,33 6.79	-54,454,5 52.10
外币财务报表折算差额	-819,212,94 5.02	561,159,6 23.65	70,339.50			230,060,1 52.14	331,029,1 32.01	-589,152, 792.88
其他综合收益合计	-1,584,006,3 77.44	-247,880,9 32.92	-330,202.70		-335,772,7 26.49	305,975,7 40.86	-217,753,7 44.59	-1,278,03 0,636.58

#### 48、专项储备

单位：人民币 元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
安全生产费	155,056,854.10	89,931,037.01	51,888,419.66	193,099,471.45
合计	155,056,854.10	89,931,037.01	51,888,419.66	193,099,471.45

#### 49、盈余公积

单位：人民币 元

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日

法定盈余公积	674,283,390.61	735,991,386.36	436,546,556.21	973,728,220.76
合计	674,283,390.61	735,991,386.36	436,546,556.21	973,728,220.76

## 50、未分配利润

单位：人民币 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	32,443,962,374.77	28,107,682,748.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-118,987,182.48	
调整后期初未分配利润	32,324,975,192.29	28,107,682,748.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,104,955,354.35	8,657,527,308.21
减：提取法定盈余公积	735,991,386.36	674,283,390.61
应付普通股股利	3,411,565,774.85	3,436,670,939.08
其他综合收益结转留存收益		34,076,174.22
增加、减少子公司股份及其他		244,369,526.60
期末未分配利润	37,282,373,385.43	32,443,962,374.77

## 51、少数股东权益

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	2018 年 12 月 31 日
归属于普通股少数股东的权益	19,497,507,126.08	17,730,543,496.62	17,892,315,697.98
少数股东权益-永续债	5,053,277,241.69	5,053,277,241.69	5,053,277,241.69
合计	24,550,784,367.77	22,783,820,738.31	22,945,592,939.67

于 2017 年 9 月 14 日，本公司之子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司发行票面总额为 7.75 亿美元，票面利率为 3.75%，付息频率为 6 个月的永续债，扣除发行费用后募集资金总额为人民币 5,053,277,241.69 元。

该等永续债由本公司为子公司潍柴国际(香港)能源集团有限公司提供担保发行，无到期日，无转股权，且分派股息可由本公司酌情延期，且不受次数限制。本公司有权于 2022 年 9 月 14 日赎回该等永续债。

于 2019 年，子公司发行在外的其他权益工具变动如下：

单位：人民币 元

项目	2018 年 12 月 31 日	本年发行	本年赎回	2019 年 12 月 31 日
永续债	5,053,277,241.69	-	-	5,053,277,241.69

## 52、营业收入和营业成本

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,001,213,380.16	133,392,320,982.75	155,535,615,800.98	120,602,707,888.48
其他业务	3,359,679,132.70	2,960,914,451.57	3,720,216,485.94	3,083,705,823.74
合计	174,360,892,512.86	136,353,235,434.32	159,255,832,286.92	123,686,413,712.22

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：人民币 元

合同分类	发动机	汽车及汽车零部件	智能物流	合计
按经营地区分类	37,323,557,565.33	70,032,812,924.36	67,004,522,023.17	174,360,892,512.86
其中：				
中国大陆	35,802,058,959.83	63,363,774,425.90	3,992,292,400.61	103,158,125,786.34
其他国家和地区	1,521,498,605.50	6,669,038,498.46	63,012,229,622.56	71,202,766,726.52
按商品转让的时间分类	37,323,557,565.33	70,032,812,924.36	67,004,522,023.17	174,360,892,512.86
其中：				
在某一时点转让	37,199,235,886.16	69,812,975,433.13	40,240,052,650.82	147,252,263,970.11
在某一时段内提供	5,562,061.58	176,474,106.17	20,422,337,374.51	20,604,373,542.26
租赁	118,759,617.59	43,363,385.06	6,342,131,997.84	6,504,255,000.49

与履约义务相关的信息：

本集团提供的供应链解决方案服务属于在某一时段内履行的履约义务，按照累计实际发生的履约成本占预计总成本的比例确定供应链解决方案服务合同的履约进度。截至 2019 年 12 月 31 日，本集团部分供应链解决方案服务尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与相应供应链解决方案服务的履约进度相关，并将于相应供应链解决方案服务的未来履约期内按履约进度确认为收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 25,307,018,852.50 元，其中，15,657,940,028.50 元预计将于 2020 年度确认收入，4,937,856,346.50 元预计将于 2021 年度确认收入，1,837,322,448.50 元预计将于 2022 年度确认收入。

### 53、税金及附加

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	183,106,864.29	231,859,959.87
教育费附加	124,625,772.86	167,314,736.11
房产税	141,860,296.88	133,012,043.84
其他	214,368,157.27	191,029,289.31
合计	663,961,091.30	723,216,029.13

**54、销售费用**

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	4,586,198,382.77	4,370,215,090.28
三包及产品返修费用	1,627,121,933.30	1,602,358,794.14
运费及包装费	1,352,500,510.34	1,229,019,579.76
市场开拓费用	1,187,760,564.13	984,640,404.13
折旧及摊销	687,864,991.05	492,126,109.94
差旅费	406,983,318.60	373,235,582.44
办公费用	109,277,676.33	106,104,313.28
租赁费	91,020,878.71	343,067,406.79
其他	1,205,345,322.73	1,118,405,083.53
合计	11,254,073,577.96	10,619,172,364.29

**55、管理费用**

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	3,774,201,232.86	3,403,441,868.89
外部支持费	930,289,087.37	802,575,493.97
折旧及摊销	560,383,987.91	527,180,710.10
办公费	327,038,799.80	354,695,139.43
差旅费	156,711,729.64	121,080,513.17
租赁费	85,608,187.65	169,053,260.01
修理费	96,807,331.37	76,968,479.23
其他	969,159,032.30	804,510,078.57
合计	6,900,199,388.90	6,259,505,543.37

**56、研发费用**

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	2,393,273,337.40	1,829,947,794.20
技术开发费	1,222,868,294.82	1,086,013,445.45
实验试制费	359,491,364.85	244,543,505.68

外部知识产权及出版文献使用费	615,573,310.02	464,249,866.30
折旧及摊销	256,161,619.61	278,216,067.48
差旅费	78,236,385.01	65,167,904.87
其他	302,369,238.41	352,063,713.56
合计	5,227,973,550.12	4,320,202,297.54

## 57、财务费用

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出（注）	1,233,361,936.01	1,150,950,408.70
减：利息收入	1,067,326,294.25	1,059,722,329.53
汇兑损益	48,375,648.06	-17,440,921.77
手续费及其他	5,922,486.92	1,556,782.45
合计	220,333,776.74	75,343,939.85

注：其中本年度租赁负债的利息费用为人民币 571,209,266.71 元。

## 58、其他收益

单位：人民币 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
财政补贴收入	116,817,591.17	95,199,216.07
递延收益摊销	199,581,551.54	105,107,523.06
其他	1,739,227.33	31,883,324.42
合计	318,138,370.04	232,190,063.55

## 59、投资收益

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	244,231,790.47	173,768,638.90
处置长期股权投资产生的投资收益	74,160,285.25	31,250,749.70
交易性金融资产在持有期间的投资收益	229,035,429.08	117,375,926.97
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	19,429,123.91	3,408,000.00
交叉货币互换及利率互换合约中已实现的利息掉期收益和汇兑损益	103,375,140.44	93,868,899.13

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-12,687,416.00
认股权证行权产生的投资收益	7,859,123.54	
其他	16,595,411.41	57,828,108.47
合计	694,686,304.10	464,812,907.17

## 60、公允价值变动收益

单位：人民币 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的交叉货币互换及利率互换工具	232,626,932.94	220,655,164.21
以公允价值计量且其变动计入当期损益的远期外汇合约	-148,887,995.01	-107,915,330.04
结构性存款	-12,479,472.77	33,383,787.84
认股权证及现金补偿		30,938,683.74
合计	71,259,465.16	177,062,305.75

## 61、信用减值损失

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	4,145,005.01	-4,578,009.23
应收账款坏账损失	-271,039,910.55	-205,722,027.94
合计	-266,894,905.54	-210,300,037.17

## 62、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-242,248,148.73	-451,455,024.90
二、长期股权投资减值损失	-6,000,000.00	-40,000,000.00
三、固定资产减值损失	-86,918,148.33	-55,732,060.55
四、在建工程减值损失	-11,096,564.59	-18,282,708.38
五、无形资产减值损失	-44,088,240.00	-13,540,275.77
六、其他	-78,841,031.64	-54,509,251.69

合计	-469,192,133.29	-633,519,321.29
----	-----------------	-----------------

### 63、营业外收入

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他负债拨备转回	14,723,061.19	19,192,000.02	14,723,061.19
其他	275,045,081.99	287,862,979.27	275,045,081.99
合计	289,768,143.18	307,054,979.29	289,768,143.18

### 64、营业外支出

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	27,061,800.00	7,576,671.07	27,061,800.00
其他	66,948,883.92	44,919,734.98	66,948,883.92
合计	94,010,683.92	52,496,406.05	94,010,683.92

### 65、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,105,790,137.26	2,989,527,974.04
递延所得税费用	-661,147,088.70	-756,977,440.98
合计	2,444,643,048.56	2,232,550,533.06

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：人民币 元

项目	本期发生额
利润总额	14,351,650,141.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,587,912,535.26
子公司适用不同税率的影响	-914,894,238.69
调整以前期间所得税的影响	-130,960,111.01
非应税收入的影响	-78,517,579.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,927,112.97

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,686,279.69
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	317,886,471.35
税率变动对年初递延所得税余额的影响	12,826,724.56
归属于联营和合营企业的损益	-45,654,248.89
由符合条件的支出而产生的税收优惠	-490,935,012.52
其他	-1,262,325.38
所得税费用	2,444,643,048.56

## 66、其他综合收益

详见附注 47。

## 67、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	648,068,979.63	698,811,442.50
政府补助	735,826,858.16	909,197,213.40
其他	473,856,037.18	207,332,491.27
合计	1,857,751,874.97	1,815,341,147.17

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
保兑仓业务现金平仓	2,280,083,577.60	3,325,508,590.75
三包及产品返修	1,315,477,136.66	2,231,637,566.98
运费及包装费	1,355,608,477.49	1,259,357,316.25
市场开拓费及外部支持费	1,913,532,526.56	1,832,031,059.50
差旅费	652,707,456.90	559,484,000.48
办公费	215,337,540.01	467,597,298.66
其他	2,895,222,507.53	3,019,462,949.74
合计	10,627,969,222.75	12,695,078,782.36

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	993,792,536.03	
购买子公司少数股权		1,123,266,396.81
回购股份		527,598,497.74
借款担保及保函手续费	9,213,311.17	38,818,682.00
其他	28,460,688.83	44,499,337.02
合计	1,031,466,536.03	1,734,182,913.57

**68、现金流量表补充资料**
**(1) 现金流量表补充资料**

单位：人民币 元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	11,907,007,092.49	11,625,733,542.47
加：资产减值损失	469,192,133.29	633,519,321.29
信用减值损失	266,894,905.54	210,300,037.17
专项储备的增加	50,419,399.24	37,105,581.35
固定资产、投资性房地产及使用权资产折旧	6,187,566,584.07	5,321,160,442.62
无形资产摊销	1,819,975,181.88	2,015,587,033.10
长期待摊费用摊销	63,416,248.13	67,168,286.56
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）	-66,779,887.80	2,108,738.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	383,297.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-71,259,465.16	-177,062,305.75
财务费用（收益以“-”号填列）	1,299,866,014.84	665,169,064.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-694,686,304.10	-464,812,907.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-173,193,125.74	51,414,305.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-487,953,962.96	-791,810,113.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,285,009,729.31	-1,347,529,707.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,418,084,303.21	-306,077,829.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,966,939,203.96	4,726,291,999.14

其他		-6,636,756.63
经营活动产生的现金流量净额	23,834,693,282.66	22,261,628,733.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	42,285,584,925.16	34,379,938,275.41
减: 现金的期初余额	34,379,938,275.41	26,254,590,256.11
现金及现金等价物净增加额	7,905,646,649.75	8,125,348,019.30

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 人民币 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	878,834,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,270,471.03
取得子公司支付的现金净额	875,563,528.97

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 人民币 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,285,584,925.16	34,379,938,275.41
其中: 库存现金	2,828,793.63	81,701,285.69
可随时用于支付的银行存款	42,231,897,155.05	33,625,686,012.23
可随时用于支付的其他货币资金	50,858,976.48	672,550,977.49
三、期末现金及现金等价物余额	42,285,584,925.16	34,379,938,275.41

## 69、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 人民币 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,532,037,281.10	用于办理保函、银行承兑票据、信用证等专户而储存的保证金和用于质押的定期存单等
应收票据	12,147,538,825.61	用于抵押开具应付票据
固定资产	628,507,841.20	用于取得银行借款和对员工退休福利下的义务提供担保
无形资产	242,181,694.04	用于抵押取得银行借款
应收款项融资	4,191,531,177.93	用于抵押开具应付票据

应收账款	25,442,865.48	用于质押取得银行借款
长期应收款	3,298,141,000.00	用于资产证券化融资
合计	27,065,380,685.36	--

## 70、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：人民币 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	--
其中：美元	104,836,483.46	6.9762	731,360,275.88
欧元	1,125,089.50	7.8155	8,793,137.03
港币	1,235,951.97	0.8958	1,107,141.06
日元	2,104,929.74	0.0641	134,896.53
俄罗斯卢布	202,443,020.65	0.1126	22,795,327.12
英镑	3,753,705.45	9.1501	34,346,780.21
应收账款	--	--	--
其中：美元	262,013,858.75	6.9762	1,827,861,081.38
短期借款	--	--	--
其中：美元	33,779,757.50	6.9762	235,654,344.26
应付利息	--	--	--
其中：美元	12,763,020.83	6.9762	89,037,385.94
应付债券	--	--	--
其中：美元	399,423,907.77	6.9762	2,786,461,065.40

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

适用  不适用

## 71、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 现金流量套期

子公司 KION Group AG 将远期外汇合同指定对预期销售、预期采购以及确定承诺的多种货币外汇风险进行现金流量套期。被套期项目现金流量总额折算为人民币 2,863,622,646.50 元(欧元 366,403,000.00)，其中 1 年内到期的金额为人民币 2,682,529,696.00 元(欧元 343,232,000.00)，剩余部分将于 2021 年到期。被套期项目预期影响损益的期间为 2020 年至 2021 年。本年无重大无效套期的部分。截至 2019 年 12 月 31 日，上述套期项目现金流量套期储备的金额为损失人民币 49,641,254.50

元(欧元 6,300,000.00)。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

单位：人民币 元

项目	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期-远期外汇合约	2,863,622,646.50	23,454,315.50	81,695,421.50	交易性金融资产/交易性金融负债

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

单位：人民币 元

项目	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动损失	从现金流量套期储备重分类至当期损益的损失金额	包含重分类调整的利润表列示项目
现金流量套期-远期外汇合约	91,637,262.70	56,279,415.50	营业收入及成本

主要币种的远期外汇套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或汇率如下：

单位：人民币 元

项目	6 个月内	6 至 12 个月	1 年以后	合计
英镑远期外汇合约名义金额	1,675,306,970.72	582,118,235.48	13,130,905.91	2,270,556,112.11
欧元兑英镑的平均汇率				0.8950
美元远期外汇合约名义金额	280,115,335.50	287,923,020.00	23,446,500.00	591,484,855.50
欧元兑美元的平均汇率				1.1445

子公司 KION Group AG 将利率互换合约指定对收购子公司 Dematic Group 的浮动利率借款的利率风险进行现金流量套期。被套期项目现金流量总额折算为人民币 711,210.50 元(欧元 91,000.00)，将于 2027 年到期。本年无重大套期无效的部分。截至 2019 年 12 月 31 日，上述套期项目现金流量套期储备的金额为损失人民币 82,530,555.50 元(欧元 10,474,000.00)。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

单位：人民币 元

项目	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期-利率互换协议	6,721,330,000.00		89,174,855.00	其他非流动负债

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

单位：人民币 元

项目	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动损失	从现金流量套期储备重分类至当期损益的损失金额	包含重分类调整的利润表列示项目
现金流量套期-利率互换协议	24,704,795.50		财务费用

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

单位：人民币 元

项目	6 个月内	6 至 12 个月	1 年以后	合计
利率互换协议			6,721,330,000.00	6,721,330,000.00
套期工具的平均利率				0.50%

2016 年 7 月 1 日，子公司潍柴国际香港能源集团有限公司(“香港能源”)将交叉货币利率互换工具作为套期工具，指定对 4 亿美元的外币债券由于汇率变动引起的现金流量波动进行现金流量套期。被套期项目的现金流量总额折算为人民币 2,905,587,300.00 元(欧元 371,772,413.79)，全部为 1 年内到期。被套期项目预期影响损益的期间为 2019 年至 2020 年。本年无重大套期无效的部分。截至 2019 年 12 月 31 日，上述套期项目现金流量套期储备的金额为损失人民币 2,979,515.68 元。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

单位：人民币 元

项目	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目
		资产	负债	
现金流量套期-交叉货币利率互换工具	2,905,587,300.00		31,178,431.78	交易性金融负债

套期工具公允价值变动在当期损益及其他综合收益列示如下：

单位：人民币 元

项目	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动利得	从现金流量套期储备重分类至当期损益的利得金额	包含重分类调整的利润表列示项目
现金流量套期-交叉货币利率互换工具	128,924,593.92	55,878,873.30	财务费用

套期工具的名义金额的时间分布以及平均价格或利率如下：

单位：人民币 元

项目	6 个月内	6 至 12 个月	1 年以后	合计
美元交叉货币利率互换工具名义金额	64,477,875.00	2,841,109,425.00		2,905,587,300.00
欧元兑美元的平均汇率				1.1160
套期工具的平均利率				2.95%

#### 公允价值套期

于 2018 年 12 月 31 日，本集团子公司 KION Group AG 签订了名义金额为 100,000,000.00 欧元的利率互换合约，根据该协议本集团收到按固定年利率计算的利息，并支付以名义金额为基础按照伦敦银行同业拆借利率的可变年利率计算的利息。互换的目的是对该固定利率中期票据的利率风险进行公允价值套期。本年无重大套期无效的部分。

套期工具的名义金额的时间分布如下：

单位：人民币 元

项目	6 个月内	6 至 12 个月	1 年以后	合计
利率互换合约的名义金额			621,332,250.00	621,332,250.00

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

单位：人民币 元

项目	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值	包含套期工具的资产负债表列示项目

		资产	负债	
利率互换合约	621,332,250.00	20,273,407.00		其他非流动金融资产

被套期项目的账面价值以及相关调整如下：

单位：人民币 元

项目	被套期项目的账面价值	被套期项目公允价值套期调整的累计金额(计入被套期项目的账面价值)	包含被套期项目的资产负债表列示项目
固定利率中期票据	854,374,829.00	72,824,829.00	应付债券

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：人民币 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
清智科技(注 1)	2019 年 11 月 28 日	611,256,000.00	55.00%	购买	2019 年 11 月 28 日	本公司于购买日取得对被合并方的控制权	3,053,372.32	-12,853,726.16
ARADEx AG(注 2)	2019 年 12 月 16 日	257,028,348.50	80.00%	购买	2019 年 12 月 16 日	本公司于购买日取得对被合并方的控制权		

注 1：根据本公司与清智科技的创始股东(以下简称“创始股东”)于 2019 年 11 月 18 日签署的《股权转让协议》，本公司以人民币 660,000,000.00 元现金对价收购清智科技 55%的股权。同时，本公司与创始股东于 2019 年 11 月 18 日签署的《股东协议》确认，创始股东承诺，清智科技 2019 年度、2020 年度及 2021 年度三年合计实际实现的主营业务收入应达到人民币 941,000,000.00 元，在承诺期内，如清智科技实际实现的主营业务收入未达到协议所载的业绩承诺，创始股东应向本公司进行业绩补偿。本公司于 2019 年 11 月 28 日支付全部现金对价，取得了对清智科技财务和经营策略等相关活动的控制权，购买日确认为 2019 年 11 月 28 日，购买日与或有对价相关的资产的公允价值为人民币 48,744,000.00 元。

注 2：根据本公司之子公司潍柴动力(卢森堡)控股有限公司(以下简称“潍柴卢森堡”)与 ARADEx AG 的原股东(以下简称“原股东”)于 2019 年 12 月 16 日签署的《股权转让协议》，潍柴卢森堡以 28,000,000.00 欧元的对价收购 ARADEx AG 80%的股权。同时，根据《股权转让协议》，潍柴卢森堡向原股东提供一项不可撤销的看跌期权，于 2022 年 1 月 1 日后，原股东有权利要求潍柴卢森堡按照约定价格购买原股东所持有的 ARADEx AG 剩余全部股权。于 2019 年 12 月 16 日，该看跌期权的公允价值为 4,887,000.00 欧元。另外，原股东向潍柴卢森堡提供一项不可撤销的看涨期权，于 2022 年 1 月 1 日后，潍柴卢森堡有权利要求原股东按照约定价格向其出售原股东所持有的 ARADEx AG 剩余全部股权。于 2019 年 12 月 16 日，该看涨期权的公允价值为 0.00 欧元。本集团于 2019 年 12 月 16 日支付全部股权转让对价，取得了对 ARADEx AG 财务和经营策略等相关活动的控制权，购买日确认为 2019 年 12 月 16 日。

**(2) 合并成本及商誉**

单位：人民币 元

合并成本	清智科技	ARADEx AG
--现金	660,000,000.00	218,834,000.00
--或有对价的公允价值	-48,744,000.00	
--其他		38,194,348.50
合并成本合计	611,256,000.00	257,028,348.50
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	307,838,862.04	81,593,717.06
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	303,417,137.96	175,434,631.44

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：人民币 元

	清智科技		ARADEx AG	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	394,367.03	394,367.03	2,876,104.00	2,876,104.00
应收款项			19,085,451.00	19,085,451.00
存货	46,048,888.63	46,048,888.63	25,189,356.50	25,189,356.50
固定资产	7,979,511.19	7,979,511.19	14,732,217.50	14,732,217.50
无形资产	525,811,000.00	647,231.36	131,050,120.17	85,970.50
交易性金融资产	32,910,000.00	32,910,000.00	257,911.50	
其他资产	36,061,050.09	36,061,050.09	3,884,303.50	3,884,303.50
短期借款			30,464,819.00	30,464,819.00
递延所得税负债	78,774,565.30		39,366,618.35	
其他负债	10,723,229.75	10,723,229.75	25,251,880.50	25,251,880.50
净资产	559,707,021.89	113,317,818.55	101,992,146.32	10,136,703.50
减：少数股东权益	251,868,159.85		20,398,429.26	
取得的净资产	307,838,862.04		81,593,717.06	

以上净资产的公允价值系根据评估报告草稿暂时确定，并可能在购买日后 12 个月内对确认的暂时价值进行调整。

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	山东	山东	制造业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(上海)科技发展有限公司	上海	上海	制造业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
潍柴动力扬州柴油机有限责任公司	江苏	江苏	制造业		71.06%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	北京	北京	项目投资	100.00%		通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(卢森堡)控股有限公司	卢森堡	卢森堡	项目投资		100.00%	通过设立或投资等方式取得
潍柴动力(香港)国际发展有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山东重工印度有限责任公司	印度	印度	制造业		97.68%	通过设立或投资等方式取得
山东华动铸造有限公司	山东	山东	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西重型汽车有限公司	陕西	陕西	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并取得
陕西汉德车桥有限公司	陕西	陕西	制造业	3.06%	94.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西金鼎铸造有限公司	陕西	陕西	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
陕西法士特齿轮有限责任公司	陕西	陕西	制造业	51.00%		非同一控制下企业合并取得
株洲齿轮有限责任公司	湖南	湖南	制造业	86.37%		非同一控制下企业合并取得
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	湖南	湖南	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
潍柴(重庆)汽车有限公司	重庆	重庆	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得
法国博杜安动力国际有限公司	法国	法国	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并取得
KION Group AG	德国	德国	制造业		45.00%	非同一控制下企业合并取得
潍柴北美	美国	美国	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并取得

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：人民币 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
KION Group AG	55.00%	1,425,239,244.52	616,871,288.30	10,531,387,789.62
陕西重型汽车有限公司	49.00%	595,718,000.60	293,559,774.38	3,628,255,025.95
陕西法士特齿轮有限责任公司	49.00%	660,307,103.66	219,059,486.32	5,001,058,598.31

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：人民币 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
KION Group AG	23,984,198,584.50	72,636,405,592.89	96,620,604,177.39	28,939,256,846.50	49,538,992,962.08	78,478,249,808.58	22,115,017,593.70	64,472,830,341.38	86,587,847,935.08	26,614,890,438.21	42,660,192,762.92	69,275,083,201.13
陕西重型汽车有限公司	33,048,857,663.93	5,833,609,711.43	38,882,467,375.36	30,006,568,643.50	1,544,924,326.41	31,551,492,969.91	25,981,307,059.83	5,182,559,364.40	31,163,866,424.23	23,247,262,310.28	1,270,176,955.12	24,517,439,265.40
陕西法士特齿轮有限责任公司	13,002,022,467.06	3,238,962,333.59	16,240,984,800.65	5,995,445,270.20	360,599,338.31	6,356,044,608.51	11,638,155,694.01	2,809,757,180.19	14,447,912,874.20	5,185,145,684.47	321,563,666.67	5,506,709,351.14

单位：人民币 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
KION Group AG	67,177,068,615.05	2,653,818,104.80	2,181,310,872.12	6,539,912,736.00	60,540,107,209.00	2,570,049,593.27	2,766,228,221.74	5,088,808,975.60
陕西重型汽车有限公司	54,399,891,488.02	1,263,334,613.98	1,263,334,613.98	2,155,288,523.35	51,120,014,045.86	1,187,061,868.38	1,187,061,868.38	3,661,900,177.05
陕西法士特齿轮有限责任公司	15,108,002,256.96	1,327,484,164.70	1,337,757,757.47	1,487,465,769.33	13,923,677,192.09	1,311,478,581.44	1,313,514,470.20	1,205,081,040.72

**2、在合营安排或联营企业中的权益**
**(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
西安双特智能传动有限公司	陕西	陕西	制造业		51.00%	权益法
山重融资租赁有限公司	北京	北京	融资租赁	19.565%	19.565%	权益法
山东重工集团财务有限公司	山东	山东	财务公司	31.25%	6.25%	权益法

**(2) 重要合营企业的主要财务信息**

单位：人民币 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	西安双特智能传动有限公司	西安双特智能传动有限公司
流动资产	221,108,848.52	237,457,344.81
非流动资产	219,116,438.87	237,266,700.88
资产合计	440,225,287.39	474,724,045.69
流动负债	229,369,186.76	250,965,184.41
负债合计	229,369,186.76	250,965,184.41
归属于母公司股东权益	210,856,100.63	223,758,861.28
按持股比例计算的净资产份额	107,536,611.32	114,426,965.09
--其他	-7,767,465.53	-7,356,751.17
对合营企业权益投资的账面价值	99,769,145.79	107,070,213.92
营业收入	280,205,261.82	302,799,641.01
财务费用	4,038,691.21	2,938,294.01
净利润	-14,339,017.70	868,322.19
综合收益总额	-14,339,017.70	868,322.19

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：人民币 元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	山东重工财务公司	山重融资租赁有限公司	山东重工财务公司	山重融资租赁有限公司
流动资产	24,569,360,777.74	3,613,666,154.48	18,144,321,814.71	3,272,083,347.28
非流动资产	7,581,575,756.44	2,197,374,049.21	8,288,073,157.59	2,174,536,928.45
资产合计	32,150,936,534.18	5,811,040,203.69	26,432,394,972.30	5,446,620,275.73
流动负债	29,379,303,637.82	3,074,375,022.58	23,939,470,221.34	3,188,853,293.71
非流动负债	3,968,456.96	1,455,798,632.20		1,023,117,720.55
负债合计	29,383,272,094.78	4,530,173,654.78	23,939,470,221.34	4,211,971,014.26
归属于母公司股东权益	2,767,664,439.40	1,280,866,548.91	2,492,924,750.96	1,234,649,261.47
按持股比例计算的净资产份额	1,037,874,164.78	501,203,080.59	934,846,781.61	483,118,256.01
--商誉				
--其他	35,793,070.01	-62,554.47	36,897,947.59	-130,540.92

对联营企业权益投资的账面价值	1,073,667,234.79	501,140,526.12	971,744,729.20	482,987,715.09
营业收入	457,432,002.24	372,766,408.95	654,610,891.33	301,033,595.31
净利润	309,264,688.44	63,145,287.44	244,221,958.83	56,385,798.21
综合收益总额	309,264,688.44	63,145,287.44	244,221,958.83	56,244,427.84
本年度收到的来自联营企业的股利	37,500,000.00	6,624,000.00	82,205,100.81	

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

本集团持有山重融资租赁有限公司(“山重融资租赁”)39.13%股权,山重融资租赁为本集团及本集团的经销商提供融资租赁业务服务,是本集团重要的联营企业,本集团对该联营企业采用权益法核算。

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位:人民币 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:	--	--
投资账面价值合计	33,043,289.37	
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:	--	--
投资账面价值合计	3,003,524,336.94	2,901,788,654.92
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	87,333,541.98	59,394,585.34
--其他综合收益	-2,446,556.71	19,514,414.06
--综合收益总额	84,886,985.28	78,908,999.40

由于本集团对陕西欧舒特汽车股份有限公司不负有承担额外损失义务,因此在确认应分担陕西欧舒特汽车股份有限公司发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对陕西欧舒特汽车股份有限公司净投资的长期权益减记至零为限,本集团本年及累计未确认的投资损失金额分别为人民币 4,707,338.83 元和人民币 89,006,914.19 元(2018 年:人民币 33,883,109.42 元和人民币 84,299,575.36 元)。

由于本集团对保定陕汽天马汽车有限公司不负有承担额外损失义务,因此在确认应分担保定陕汽天马汽车有限公司发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对保定陕汽天马汽车有限公司净投资的长期权益减记至零为限,本集团本年及累计未确认的投资损失金额分别为人民币 358,574.37 元和人民币 7,750,155.68 元(2018 年:人民币 125,048.67 元和人民币 7,391,581.31 元)。

## 十、与金融工具相关的风险

### 1.金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019 年

金融资产

单位：人民币 元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			48,817,622,206.26			48,817,622,206.26
交易性金融资产	4,451,059,463.07					4,451,059,463.07
应收票据			15,920,141,988.31			15,920,141,988.31
应收款项融资				10,537,909,983.71		10,537,909,983.71
应收账款			14,285,262,297.09			14,285,262,297.09
其他应收款			681,601,186.05			681,601,186.05
其他权益工具投资					2,103,129,675.18	2,103,129,675.18
其他非流动金融资产	636,502,629.08					636,502,629.08
合计	5,087,562,092.15		79,704,627,677.71	10,537,909,983.71	2,103,129,675.18	97,433,229,428.75

金融负债

单位：人民币 元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量	合计
	准则要求	指定		
短期借款			2,014,692,401.39	2,014,692,401.39
交易性金融负债	131,920,754.38			131,920,754.38
应付票据			22,446,404,536.58	22,446,404,536.58
应付账款			36,748,503,682.85	36,748,503,682.85
其他应付款			6,511,002,642.85	6,511,002,642.85
一年内到期的非流动负债			9,199,967,352.83	9,199,967,352.83
其他流动负债			3,519,812,898.34	3,519,812,898.34
长期借款			11,373,657,990.58	11,373,657,990.58
应付债券			10,295,279,995.18	10,295,279,995.18
长期应付款			4,623,816,739.08	4,623,816,739.08
其他非流动负债	127,369,203.50		3,379,508,170.50	3,506,877,374.00
合计	259,289,957.88		110,112,646,410.18	110,371,936,368.06

2018 年

金融资产

单位：人民币 元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金			38,209,952,558.31			38,209,952,558.31
交易性金融资产	4,115,199,600.23					4,115,199,600.23
应收票据			18,056,440,277.52			18,056,440,277.52
应收款项融资				6,936,224,398.10		6,936,224,398.10
应收账款			13,155,363,494.20			13,155,363,494.20
其他应收款			1,087,148,524.03			1,087,148,524.03
其他权益工具投资					1,315,633,672.96	1,315,633,672.96
其他非流动金融资产	192,949,412.40					192,949,412.40
合计	4,308,149,012.63		70,508,904,854.06	6,936,224,398.10	1,315,633,672.96	83,068,911,937.75

## 金融负债

单位：人民币 元

项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量	合计
	准则要求	指定		
短期借款			5,472,765,901.24	5,472,765,901.24
交易性金融负债	213,435,765.47			213,435,765.47
应付票据			15,925,016,265.08	15,925,016,265.08
应付账款			30,869,354,934.85	30,869,354,934.85
其他应付款			6,502,173,092.72	6,502,173,092.72
一年内到期的非流动负债			2,036,131,414.63	2,036,131,414.63
其他流动负债			2,696,767,355.96	2,696,767,355.96
长期借款			10,908,512,233.85	10,908,512,233.85
应付债券			12,265,020,075.27	12,265,020,075.27
长期应付款			326,899,179.68	326,899,179.68
其他非流动负债	61,695,472.60		648,006,492.10	709,701,964.70
合计	275,131,238.07		87,650,646,945.38	87,925,778,183.45

## 2.金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2019 年 12 月 31 日，本集团已转移但未整体终止确认的长期应收款为人民币 3,298,141,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：应收票据人民币 52,239,351.00 元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2019 年 12 月 31 日，本集团未到期的已背书或贴现的承兑汇票的账面价值为人民币 23,456,803,940.66 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 10,373,907,226.95 元）。于 2019 年 12 月 31 日，其到期日为 1 至 12 个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。

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

2019 年度，本集团于其转移日确认的利得或损失并不重大。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书和贴现在本年度大致均衡发生。

### 3.金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险、利率风险和价格风险)。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据、应收账款、融资租赁应收款项、应付票据、应付账款及租赁应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

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

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大信用损失风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团对于融资租赁相关的金融服务交易，仅与具有较高投资信用评级的第三方合作伙伴进行交易，对应融资租赁应收款项的信用风险较低。合并资产负债表中一年内到期的非流动资产和长期应收款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票、利率互换合约、远期外汇合同和交叉货币利率掉期合约的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括债权投资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1-12 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。于 2019 年 12 月 31 日，本集团应收账款中前五名客户的款项原值占所有款项原值的 15.27%(2018 年 12 月 31 日：8.09%)，本集团并未面临重大信用集中风险。

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以迁徙率模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了判断和估计，根据判断和估计的结果，每年度对这些经济指标进行预测，并通过进行分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注七、4 和 7 中；因融资租赁应收款项产生的信用风险敞口及预期信用损失的量化数据，参见附注七、10 和 12 中。

#### 流动性风险

本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。

本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。于 2019 年 12 月 31 日，本集团 67.77%(2018 年 12 月 31 日：66.95%)的债务在不足 1 年内到期。

下表概括了非衍生金融负债和租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2019 年

单位：人民币 元

项目	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	676,865,541.28	1,351,195,621.12			2,028,061,162.40
应付票据	11,344,765,921.20	11,101,638,615.38			22,446,404,536.58
应付账款	36,247,585,320.72	500,918,362.13			36,748,503,682.85
其他应付款	2,540,151,181.08	3,970,851,461.77			6,511,002,642.85
一年内到期的非流动负债	200,016,194.44	12,818,601,288.72			13,018,617,483.16
其他流动负债		3,519,812,898.34			3,519,812,898.34
长期借款	19,293,315.09	127,738,224.04	11,033,740,014.10	460,756,991.67	11,641,528,544.90
应付债券		113,248,079.95	7,687,367,358.66	2,576,235,772.65	10,376,851,211.26
租赁负债			7,632,726,774.13	2,156,906,827.93	9,789,633,602.06
长期应付款			4,400,983,393.73	368,847,347.75	4,769,830,741.48
其他非流动负债			3,379,508,170.5		3,379,508,170.50

			0		
合计	51,028,677,473.81	33,504,004,551.45	34,134,325,711.12	5,562,746,940.00	124,229,754,676.38

2018 年

单位：人民币 元

项目	少于3个月	3个月以上至1年	1年以上至5年	5年以上	合计
短期借款	255,057,188.73	5,296,621,860.52			5,551,679,049.25
应付票据	4,100,761,784.92	11,824,254,480.16			15,925,016,265.08
应付账款	7,948,994,772.43	22,920,360,162.42			30,869,354,934.85
其他应付款	2,536,706,490.09	3,965,466,602.63			6,502,173,092.72
一年内到期的非流动负债	1,415,681,161.09	5,530,338,852.18			6,946,020,013.27
其他流动负债		2,696,767,355.96			2,696,767,355.96
长期借款	62,867,777.05	506,684,837.18	10,416,351,864.95	745,229,810.52	11,731,134,289.70
应付债券		113,785,850.00	9,004,757,275.36	3,738,453,720.00	12,856,996,845.36
长期应付款			9,646,580,495.63	678,700,661.87	10,325,281,157.50
其他非流动负债			648,006,492.10		648,006,492.10
合计	16,320,069,174.31	52,854,280,001.05	29,715,696,128.04	5,162,384,192.39	104,052,429,495.79

### 市场风险

#### 利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的金融工具有关。

下表为中国大陆和香港子公司利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率金融资产和负债的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2019 年

单位：人民币 元

项目	基点增加/(减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
人民币	50 bps	-50,048,181.33		-50,048,181.33
人民币	-50 bps	50,048,181.33		50,048,181.33

2018 年

单位：人民币 元

项目	基点增加/(减少)	净损益增加/(减少)	其他综合收益的税后净额增加/(减少)	股东权益合计增加/(减少)
----	-----------	------------	--------------------	---------------

人民币	50 bps	-68,492,987.38		-68,492,987.38
人民币	-50 bps	68,492,987.38		68,492,987.38

下表为 KION Group AG 利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益(通过对浮动利率金融资产和负债的影响)和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2019 年

单位：人民币 元

项目	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
欧元(折合人民币)	50 bps	30,912,000.00	34,003,200.00	64,915,200.00
欧元(折合人民币)	-50 bps	-33,230,400.00	-3,864,000.00	-37,094,400.00

2018 年

单位：人民币 元

项目	基点 增加/(减少)	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
欧元(折合人民币)	50 bps	-4,808,108.37	57,596,180.53	52,788,072.16
欧元(折合人民币)	-50 bps	-3,402,006.45	-19,436,213.62	-22,838,220.07

#### 汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为中国大陆和香港子公司汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2019 年

单位：人民币 元

项目	汇率增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5	-23,175,388.77		-23,175,388.77
人民币对美元升值	5	23,175,388.77		23,175,388.77
人民币对欧元贬值	5	369,524.40		369,524.40
人民币对欧元升值	5	-369,524.40		-369,524.40

2018 年

单位：人民币 元

项目	汇率增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
人民币对美元贬值	5	-86,362,186.71		-86,362,186.71
人民币对美元升值	5	86,362,186.71		86,362,186.71

人民币对欧元贬值	5	142,549.38		142,549.38
人民币对欧元升值	5	-142,549.38		-142,549.38

本集团对附注七、37 中子公司发行的企业债券及附注七、51 中子公司发行的其他权益工具签订交叉货币利率互换工具管理其由于汇率变动引起的预期现金流量波动。

下表为 KION Group AG 汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益和其他综合收益的税后净额(由于套期工具的公允价值变化)产生的影响。

2019 年

单位：人民币 元

项目	汇率增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
欧元对英镑贬值	10	-772,800.00	-92,736,000.00	-93,508,800.00
欧元对英镑升值	10	772,800.00	75,734,400.00	76,507,200.00
欧元对美元贬值	10	-10,046,400.00	-43,276,800.00	-53,323,200.00
欧元对美元升值	10	8,500,800.00	35,548,800.00	44,049,600.00

2018 年

单位：人民币 元

项目	汇率增加/(减少) %	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
欧元对英镑贬值	10	-2,168,911.86	-93,203,587.54	-95,372,499.40
欧元对英镑升值	10	1,202,447.76	59,609,204.53	60,811,652.29
欧元对美元贬值	10	-73,690,640.98	-22,876,658.34	-96,567,299.32
欧元对美元升值	10	160,978,662.76	49,067,068.21	210,045,730.97

#### 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2019 年 12 月 31 日，本集团列报在其他权益工具投资(附注七、14)下的权益工具投资面临价格风险。本集团持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对上市权益工具投资的公允价值的 5% 的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性分析。

单位：人民币 元

项目	上市权益工具投资 账面价值	净损益 增加/(减少)	其他综合收益 的税后净额 增加/(减少)	股东权益合计 增加/(减少)
2019 年				
权益工具投资				
其他权益工具投资	1,937,893,738.90		82,160,245.61	82,160,245.61
2018 年				
权益工具投资				

其他权益工具投资	1,192,710,229.98	50,367,409.63	50,367,409.63
----------	------------------	---------------	---------------

### 金融服务风险

本集团智能物流分部从事融资租赁业务，这导致本集团经营的长期租赁业务在租赁期满后可能因承租人归还叉车而面临工业叉车的余值风险，该风险需要通过出售或重新租出二手叉车以消除，因此，需要不断监控和预测二手叉车在市场中的余值。本集团会定期评估以上融资租赁金融服务产生的风险。

上述金融服务产生的风险一经确认，本集团会立即考虑确认相关资产的减值并通过调整叉车的余值来计算新叉车租赁协议的成本。市场上对二手叉车的需求能够稳定本集团工业叉车的余值，从而降低金融服务风险。本集团大多数叉车租赁协议都包含了潜在再销售协议，可以将余值风险转移给第三方租赁公司，降低对本集团财务报表的影响。本集团采用统一的标准并结合 IT 系统计算二手叉车的余值、管理和降低余值风险。

本集团通过确保大部分融资租赁业务和借款的到期日相匹配，并不断更新流动性规划以降低本集团面临的流动性风险和利率风险。长期租赁业务主要采用固定利率协议。本集团通过各银行提供的授信额度和有效的催款程序确保有充分的流动性。

为消除租赁业务中面临的汇率风险，本集团在每个交易市场中一般采用当地货币进行融资租赁业务。

本集团在租赁业务中面临的客户自身信用风险较小，也通过出售收回租赁叉车所获取的收益来对冲因客户违约而造成的损失。此外，本集团的融资租赁应收款项的管理和信用风险管理处于持续完善中，相关的业务流程、风险管理和控制流程的也在持续更新中。

### 4、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本、回购已发行股份或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求的约束。2019 年度和 2018 年度，资本管理的目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指计息负债(不含长期应付款)和调整后的股东权益加计息负债的比率。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

单位：人民币 元

项目	2019年	2018年
短期借款	2,014,692,401.39	5,472,765,901.24
长期借款	11,373,657,990.58	10,908,512,233.85
应付债券	10,295,279,995.18	12,265,020,075.27
一年内到期的非流动负债	6,086,708,137.98	1,869,408,950.00
有息负债	29,770,338,525.13	30,515,707,160.36
股东权益	69,774,725,430.48	62,259,327,773.69
加：有息负债	29,770,338,525.13	30,515,707,160.36
股东权益和有息负债	99,545,063,955.61	92,775,034,934.05
杠杆比率	29.91%	32.89%

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：人民币 元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 应收款项融资		10,537,909,983.71		10,537,909,983.71
(二) 交易性金融资产		4,450,801,551.57	257,911.50	4,451,059,463.07
(三) 其他权益工具投资	192,659,414.20	1,745,234,324.70	165,235,936.28	2,103,129,675.18
(四) 其他非流动金融资产		587,758,629.08	48,744,000.00	636,502,629.08
持续以公允价值计量的资产总额	192,659,414.20	17,321,704,489.06	214,237,847.78	17,728,601,751.04
(五) 交易性金融负债		131,920,754.38		131,920,754.38
(六) 其他非流动负债		89,174,855.00	38,194,348.50	127,369,203.50
持续以公允价值计量的负债总额		221,095,609.38	38,194,348.50	259,289,957.88
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、公允价值估值

### 金融资产/金融负债公允价值

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债(不包括租赁负债)和其他非流动负债-租赁应收款质押借款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

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

上市的权益工具，以市场报价确定公允价值。上市但是流通受限的权益工具，以市场报价为依据做必要的调整确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用市场比较法估值模型估计公允价值，采用的假设并非由可观察市场价格或利率支持。本集团需要就市净率等不可观测市场参数作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

## 3、不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

单位：人民币 元

项目	2019 年末公允价值	2018 年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
					(加权平均值)
金融资产					
厦门丰泰国际新能源汽车有限公司	5,000,000.00	46,500,000.00	市场比较法	市销率倍数	0.7
华融湘江银行	40,552,440.00	43,644,500.00	市场比较法	市净率	1

Zhejiang EP Equipment Co., Ltd	86,966,553.30		收益法	现金流量	
企业合并或有对价	48,744,000.00		蒙特卡洛模拟法	主营业务收入	
不动产看涨期权	257,911.50		二叉树期权定价模型	不动产远期价格	
其他	32,716,942.98	32,778,942.98			
金融负债					
看跌期权	38,194,348.50		二叉树期权定价模型	股权价值波动率	

#### 4、公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

单位：人民币 元

项目	2019 年 1 月 1 日	转入 第三层次	转出 第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				汇兑 损益	2019 年 12 月 31 日	期末持有的资产/负债计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算			
交易性金融资产	189,752,130.38			7,859,123.54		257,911.50			-198,524,732.64	913,478.72	257,911.50	
权益工具投资	122,923,442.98				-44,654,060.00	86,966,553.30					165,235,936.28	
其他非流动金融资产						48,744,000.00					48,744,000.00	
其他非流动金融负债						38,194,348.50					38,194,348.50	

#### 5、公允价值层次转换

2019年，本集团并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况(2018年：无)。

#### 6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潍柴控股集团有限公司	山东省潍坊市	对外投资经济担保 投资咨询规划组织/ 协调管理集团所属 企业生产经营活动	1,200,000,000.00 元	17.72%	17.72%

本企业的母公司情况的说明：本企业最终控制方是山东重工集团有限公司。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
潍柴控股集团有限公司	母公司
山东潍柴进出口有限公司	同受母公司控制
潍柴重机股份有限公司	同受母公司控制
潍柴电力设备有限公司	同受母公司控制
扬州亚星客车股份有限公司	同受母公司控制
潍柴(扬州)亚星新能源商用车有限公司	同受母公司控制
扬州盛达特种车有限公司	同受母公司控制
德州德工机械有限公司	同一最终控制人
山东重工集团财务有限公司	同一最终控制人
山推工程机械股份有限公司	同一最终控制人
山重融资租赁有限公司	同一最终控制人
山重建机有限公司	同一最终控制人
山东汽车制造有限公司	同一最终控制人
北汽福田汽车股份有限公司	同一关键管理人员
中国重型汽车集团有限公司	同一关键管理人员

陕西汽车集团有限责任公司	子公司之少数股东
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	子公司之少数股东
陕西汽车实业有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西万方汽车零部件有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西华臻车辆部件有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西万方天运汽车电器有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西华臻汽车零部件有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西通力专用汽车有限责任公司	子公司重要股东之关联人士
陕西蓝通传动轴有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕汽集团商用车有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西方圆汽车标准件有限公司	子公司重要股东之关联人士
德银融资租赁有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西华臻工贸服务有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西东铭车辆系统股份有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西华臻汽车滤清系统有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西远行供应链管理有限公司	子公司重要股东之关联人士
埃贝赫排气技术(西安)有限公司	子公司重要股东之关联人士
西安德仕汽车零部件有限责任公司	子公司重要股东之关联人士
西安欧德橡塑技术有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西重汽专用汽车有限公司	子公司重要股东之关联人士
陕西天行健车联网信息技术有限公司	子公司重要股东之关联人士
西安双特智能传动有限公司	子公司之合营企业
西安康明斯发动机有限公司	子公司之联营企业
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	子公司之联营企业
巴拉德动力系统有限公司	子公司之联营企业
陕西欧舒特汽车股份有限公司	子公司之联营企业
陕汽乌海专用汽车有限公司	子公司之联营企业
潍柴西港新能源动力有限公司	母公司之联营企业
陕西通汇汽车物流有限公司	子公司之联营企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：人民币 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	自关联方购买商品(不含税)	4,866,796,812.26	4,514,388,161.74
陕汽集团商用车有限公司	自关联方购买商品(不含税)	3,060,334,354.14	2,105,162,960.35
潍柴西港新能源动力有限公司	自关联方购买商品(不含税)	2,822,915,745.44	2,129,634,364.68
陕汽乌海专用汽车有限公司	自关联方购买商品(不含税)	2,034,906,097.42	1,453,860,070.94
陕西万方汽车零部件有限公司	自关联方购买商品(不含税)	1,362,971,117.06	1,231,905,300.43
山东潍柴进出口有限公司	自关联方购买商品(不含税)	1,038,958,132.91	690,999,178.42
陕西通力专用汽车有限责任公司	自关联方购买商品(不含税)	774,041,815.93	770,482,039.11
西安康明斯发动机有限公司	自关联方购买商品(不含税)	729,653,979.81	898,540,361.07
中集陕汽重卡(西安)专用车有限公司	自关联方购买商品(不含税)	657,388,205.82	827,679,614.52
西安德仕汽车零部件有限责任公司	自关联方购买商品(不含税)	631,695,289.53	
陕西华臻汽车零部件有限公司	自关联方购买商品(不含税)	578,296,238.24	577,610,319.21
陕西万方天运汽车电器有限公司	自关联方购买商品(不含税)	567,174,994.17	609,944,281.09
潍柴控股集团有限公司	自关联方购买商品(不含税)	406,169,927.85	382,724,373.05
潍柴重机股份有限公司	自关联方购买商品(不含税)	374,172,839.03	354,110,087.02
西安欧德橡塑技术有限公司	自关联方购买商品(不含税)	358,765,655.62	
陕西重汽专用汽车有限公司	自关联方购买商品(不含税)	348,508,600.16	
陕西蓝通传动轴有限公司	自关联方购买商品(不含税)	195,407,426.30	186,811,005.57
陕西天行健车联网信息技术有限公司	自关联方购买商品(不含税)	172,901,918.36	210,347,523.19
西安双特智能传动有限公司	自关联方购买商品(不含税)	115,667,403.14	
陕西华臻车辆部件有限公司	自关联方购买商品(不含税)	80,925,947.35	53,998,701.74
陕西方圆汽车标准件有限公司	自关联方购买商品(不含税)	75,413,774.39	84,157,140.17
陕西东铭车辆系统股份有限公司	自关联方购买商品(不含税)	40,275,164.90	40,536,670.32
其他	自关联方购买商品(不含税)	1,287,565,144.59	1,184,305,177.71
陕西通汇汽车物流有限公司	自关联方接受劳务	317,163,229.89	274,150,343.62
巴拉德动力系统有限公司	自关联方接受劳务	176,976,795.00	
陕西汽车实业有限公司	自关联方接受劳务	90,279,515.71	107,088,714.14
山重融资租赁有限公司	自关联方接受劳务	63,177,056.17	
陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	自关联方接受劳务	57,620,680.41	52,394,216.20
其他	自关联方接受劳务	394,045,990.58	186,099,668.16

出售商品/提供劳务情况表

单位：人民币 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	2,016,927,443.40	1,944,356,238.86
陕汽乌海专用汽车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	1,377,786,972.29	1,114,737,155.77
陕汽集团商用车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	1,168,231,056.92	685,025,614.05
潍柴西港新能源动力有限公司	向关联方销售商品(不含税)	1,147,911,085.53	322,279,891.38
山东潍柴进出口有限公司	向关联方销售商品(不含税)	1,107,645,199.17	944,766,942.05
扬州亚星客车股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	629,918,967.47	486,114,137.94
北汽福田汽车股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	437,338,817.31	370,825,404.47
陕西汽车集团有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	429,267,939.24	281,812,134.55
陕西重汽专用汽车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	398,083,124.75	685,025,614.05
潍柴电力设备有限公司	向关联方销售商品(不含税)	306,332,374.88	283,101,773.78
陕西万方汽车零部件有限公司	向关联方销售商品(不含税)	286,124,164.72	135,111,817.39
山推工程机械股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	211,284,397.50	226,919,947.42
潍柴重机股份有限公司	向关联方销售商品(不含税)	200,362,621.96	121,111,895.60
西安欧德橡塑技术有限公司	向关联方销售商品(不含税)	163,110,913.02	
扬州盛达特种车有限公司	向关联方销售商品(不含税)	157,725,835.65	132,833,842.24
陕西华臻汽车零部件有限公司	向关联方销售商品(不含税)	145,485,803.51	129,267,645.11
陕西通力专用汽车有限责任公司	向关联方销售商品(不含税)	119,301,303.56	130,339,661.52
山东汽车制造有限公司	向关联方销售商品(不含税)	112,772,169.43	526,000.00
德州德工机械有限公司	向关联方销售商品(不含税)	101,268,856.73	25,244,249.19
陕西华臻工贸服务有限公司	向关联方销售商品(不含税)	58,429,148.58	45,463,360.48
山重建机有限公司	向关联方销售商品(不含税)	52,136,146.01	21,023,578.84
新能源商用车	向关联方销售商品(不含税)	34,254,079.20	17,090,318.75
其他	向关联方销售商品(不含税)	2,009,659,059.85	1,960,668,315.03
其他	自关联方提供劳务	231,792,840.15	183,330,017.52

注 1：通汇物流为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供代理采购、仓储、物流配送及代为收付等综合服务。

本集团向关联方销售商品、提供劳务、采购商品及接受劳务的价格参考市场价格决定。

## (2) 关联租赁情况

单位：人民币 元

项目	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
作为出租人	房屋设备土地	22,041,419.43	34,996,777.87

本集团与关联方租赁业务价格参考市场价格决定。

### (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：人民币 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
其他	购买固定资产	10,779,648.25	12,705.83
其他	出售固定资产	1,705,190.67	167,410.72

### (4) 其他关联交易

德银租赁为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司提供融资租赁业务，德银租赁和第三方经销商同意对于本集团应收经销商的相关业务的车款，可由德银租赁代经销商承担付款义务。本年通过该种业务模式销售的车辆金额为人民币 2,350,771,800.00 元(上年：人民币 3,666,286,332.00 元)。

山重融资租赁为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司经销商及其终端客户提供融资租赁业务，本年通过该种业务模式现金销售卖断给经销商的车辆金额为人民币 4,554,221,576.00 元(上年：人民币 4,149,569,138.00 元)。具体情况参见附注十四、2。

本集团与山东重工财务公司于 2016 年 3 月 30 日签订《金融服务协议》，根据协议，山东重工财务公司为本公司及控股子公司提供存款、信贷、结算及其他金融服务等。有关金融服务信贷利率和费率根据《金融服务协议》满足中国人民银行有关贷款利率相关规定的基础上不高于本集团在其他中国国内主要商业银行取得的同类同档次信贷利率及费率允许的最低水平确定。

山东重工财务公司为本公司之子公司陕西重型汽车有限公司经销商提供授信额度，申请开立银行承兑汇票用于购买陕西重型汽车有限公司产品，2019 年的授信额度为人民币 3,000,000,000.00 元(2018 年：人民币 3,000,000,000.00 元)。陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间差额的退款保证责任。截至 2019 年 12 月 31 日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币 658,341,770.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 577,192,190.00 元)。具体情况参见附注十四、2。

本集团与山东重工财务公司发生的各项交易额如下：

单位：人民币 元

项目	本年发生额	上年发生额
存放银行存款	72,453,351,189.88	68,099,260,980.37
利息收入	315,774,886.06	273,228,307.23
利息支出	28,040,386.60	27,008,616.96
取得短期借款	20,000,000.00	80,000,000.00
偿还短期借款	80,000,000.00	60,000,000.00
取得长期借款	411,400,000.00	24,000,000.00
偿还长期借款	271,330,000.00	12,790,000.00
开具银行承兑汇票	5,256,785,541.51	3,276,706,755.80

本集团与山东重工财务公司的各项往来余额如下：

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
存放关联方的货币资金	24,322,456,355.51	19,312,738,649.89
应收利息	24,268,278.47	10,662,718.08
短期借款余额	20,000,000.00	80,000,000.00
长期借款余额	466,397,751.45	326,327,751.45
开具的银行承兑汇票余额	3,461,859,096.77	1,892,130,226.70

注：除上述金融业务外，本公司之子公司陕西汉德车桥有限公司（“汉德车桥”）委托山东重工财务公司向汉德车桥之子公司汉德车桥(株洲)齿轮有限公司发放短期借款，于 2019 年 12 月 31 日该委托贷款已到期，余额为人民币 0.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 160,000,000.00 元)。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：人民币 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕汽集团商用车有限公司	192,684,496.25		47,639,575.16	2,380,236.93
应收账款	山东潍柴进出口有限公司	110,659,375.88	1,099,877.91	86,540,109.87	2,616,946.43
应收账款	北汽福田汽车股份有限公司	91,251,341.21	1,945,738.96	57,282,725.62	2,488,017.14
应收账款	陕汽乌海专用汽车有限公司	78,074,725.76		16,731,547.57	836,577.38
应收账款	扬州亚星客车股份有限公司	70,014,901.68	2,242,476.09	6,537,120.57	149,143.86
应收账款	潍柴电力设备有限公司	66,936,962.46	1,338,635.85	120,444,708.97	2,411,155.44
应收账款	潍柴西港新能源动力有限公司	16,164,686.09	94,108.88	166,017,960.04	4,979,488.80
应收账款	陕西欧舒特汽车股份有限公司	14,067,992.31	14,067,992.31	14,067,992.31	14,067,992.31
应收账款	陕西华臻汽车零部件有限公司	12,177,225.31		22,555,292.08	1,127,764.60
应收账款	西安双特智能传动有限公司	11,949,328.47	238,986.57	139,187,856.31	31,003,263.74
应收账款	其他	304,554,307.18	7,134,845.63	585,890,516.02	85,267,922.28
其他应收款	其他	124,994,121.77	13,781,240.01	160,739,314.17	13,781,499.60
应收票据	潍柴重机股份有限公司	339,612,368.69		259,000,000.00	
应收票据	扬州亚星客车股份有限公司	278,154,000.00		492,067,553.15	
应收票据	山推工程机械股份有限公司	146,947,390.01		140,885,358.49	
应收票据	德州德工机械有限公司	74,301,358.24		-	
应收票据	扬州盛达特种车有限公司	50,900,000.00		47,758,443.14	
应收票据	其他	26,884,695.03		83,271,565.63	

应收款项融资	德银融资租赁有限公司	153,000,000.00			
应收款项融资	陕汽乌海专用汽车有限公司	110,667,390.00			
应收款项融资	扬州盛达特种车有限公司	54,412,400.00		23,230,842.97	
应收款项融资	扬州亚星客车股份有限公司	48,412,298.00		63,112,237.55	
应收款项融资	陕汽集团商用车有限公司	29,450,000.00			
应收款项融资	其他	60,015,795.69		4,040,000.00	
预付款项	山东潍柴进出口有限公司	75,176,413.60		3,114,516.65	
预付款项	巴拉德动力系统有限公司	42,560,370.00			
预付款项	陕西华臻工贸服务有限公司	43,146,129.56			
预付款项	其他	44,853,751.74		35,433,591.57	

## (2) 应付项目

单位：人民币 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	陕汽集团商用车有限公司	762,088,776.30	399,807,389.51
应付账款	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	346,979,138.43	316,120,154.79
应付账款	潍柴西港新能源动力有限公司	318,271,447.84	525,150,338.93
应付账款	陕汽乌海专用汽车有限公司	286,984,556.93	281,620.95
应付账款	陕西万方汽车零部件有限公司	245,348,067.02	376,818,608.10
应付账款	陕西通力专用汽车有限责任公司	229,100,179.48	235,693,024.87
应付账款	山东潍柴进出口有限公司	224,075,034.42	159,308,692.25
应付账款	西安德仕汽车零部件有限责任公司	201,473,981.41	
应付账款	西安康明斯发动机有限公司	179,775,989.91	142,269,805.90
应付账款	陕西华臻汽车零部件有限公司	147,448,583.10	172,479,139.72
应付账款	陕西万方天运汽车电器有限公司	137,116,971.42	122,952,914.97
应付账款	陕西通汇汽车物流有限公司	88,329,212.51	77,481,497.07
应付账款	陕西重汽专用汽车有限公司	79,824,954.86	
应付账款	西安双特智能传动有限公司	73,531,242.38	191,861,611.27
应付账款	西安欧德橡塑技术有限公司	71,975,306.12	
应付账款	陕西天行健车联网信息技术有限公司	57,853,838.88	40,348,801.50
应付账款	陕西蓝通传动轴有限公司	57,690,604.79	54,326,102.70
应付账款	其他	327,696,784.98	265,583,599.22
应付票据	潍柴西港新能源动力有限公司	922,140,371.81	768,230,794.38
应付票据	陕汽乌海专用汽车有限公司	385,000,000.00	

应付票据	陕西万方汽车零部件有限公司	171,366,000.00	390,000.00
应付票据	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	115,300,000.00	
应付票据	陕西华臻汽车零部件有限公司	114,390,000.00	19,340,000.00
应付票据	陕汽集团商用车有限公司	101,500,000.00	1,000,000.00
应付票据	西安德仕汽车零部件有限责任公司	64,200,000.00	
应付票据	其他	74,178,979.12	37,965,075.73
合同负债	陕西汽车集团有限责任公司	517,094,874.40	
合同负债	陕汽乌海专用汽车有限公司		63,787,027.16
合同负债	其他	8,545,379.38	466,533.80
其他应付款	陕西汽车实业有限公司	64,063,346.62	33,161,581.34
其他应付款	其他	115,182,073.98	76,052,439.22
应付股利	潍柴控股集团有限公司	27,993,120.35	
应付股利	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	109,529,743.16	107,365,860.26
应付股利	陕西汽车集团有限责任公司	106,658,826.01	124,222,012.00
租赁负债	陕西法士特汽车传动集团有限责任公司	13,722,851.47	
租赁负债	陕西汽车实业有限公司	347,323.44	
长期应付款	其他非重大联营企业	394,940,661.50	262,774,687.80
一年内到期的非流动负债	其他非重大联营企业	179,154,706.50	151,437,195.40

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

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

单位：人民币 元

公司本期授予的各项权益工具总额	164,286,617.47
公司本期行权的各项权益工具总额	51,455,143.85
公司本期失效的各项权益工具总额	5,324,358.14

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

单位：人民币 元

本期估计与上期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	148,479,428.41
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,047,591.92

### 3、以现金结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	142,851,709.00
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	43,344,763.00

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：人民币 元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
资本承诺	3,088,297,118.51	3,583,748,911.89

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### ①保兑仓敞口风险

本公司之子公司陕西重型汽车有限公司与经销商、承兑银行三方签订三方合作协议，经销商向银行存入不低于30%的保证金，根据银行给予的一定信用额度，申请开立银行承兑汇票用于购买陕西重型汽车有限公司产品，陕西重型汽车有限公司为经销商提供票据金额与保证金之间差额的还款保证责任。陕西重型汽车有限公司在收到经销商存入上述差额的资金时，向经销商交付产品并确认收入。截至2019年12月31日，尚未到期的承兑汇票敞口额为人民币2,643,365,360.00元(2018年12月31日：人民币2,482,464,077.00元)。此外，根据陕西重型汽车有限公司、经销商及经销商的保证人的三方保证合同，经销商赔偿陕西重型汽车有限公司承担的差额还款责任或遭受的损失，其保证人承担连带保证责任。截至目前，此类安排下经销商几乎从未发生过违约情况，本集团认为与提供该等保证责任相关的风险较小，因此未确认预计负债。

##### ②与融资租赁公司有关的业务

对于本公司之子公司陕西重型汽车有限公司现金销售卖给经销商的产品，陕西重型汽车有限公司与山重融资租赁签订合作协议，双方约定山重融资租赁为陕西重型汽车有限公司的经销商及其终端客户提供融资租赁服务，陕西重型汽车有限公司为融资租赁的承租方(终端客户)未能支付融资租赁分期付款及利息的，在满足陕西重型汽车有限公司约定的产品质量条件下提供连带的见物回购责任。截至2019年12月31日，连带责任保证风险敞口为人民币2,733,717,589.42元(2018年12月31日：人民币2,303,128,504.91元)。截至目前，本集团从未收到过此类业务下的回购要求，本集团认为与提供该等连带责任保证相关的风险较小，因此未确认预计负债。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

租赁

作为出租人

融资租赁：于 2019 年 12 月 31 日，未实现融资收益的余额为人民币 1,069,566,806.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 845,829,077.80 元)，采用固定的周期性利率在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

单位：人民币 元

租赁期	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	3,071,491,500.00	2,546,292,496.52
1 年至 2 年(含 2 年)	2,717,449,350.00	2,142,181,360.71
2 年至 3 年(含 3 年)	2,311,043,350.00	1,797,706,043.00
3 年至 4 年(含 4 年)	1,896,821,850.00	1,404,580,452.63
4 年至 5 年(含 5 年)	1,301,523,030.50	951,034,362.34
5 年以上	876,899,100.00	615,190,544.60
合计	12,175,228,180.50	9,456,985,259.80

经营租出固定资产，参见附注七、17。

**十五、资产负债表日后事项****1、利润分配情况**

单位：人民币 元

拟分配的利润或股利	1,079,006,849.72
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,079,006,849.72

**2、其他资产负债表日后事项说明**

截至本财务报表批准报出之日，国内新冠肺炎疫情（简称“疫情”）防控形势持续向好，统筹推进疫情防控和经济社会发展工作取得积极成效，但国际疫情快速蔓延，本集团将持续关注疫情发展情况，评估并应对疫情可能对本集团带来的影响。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 经营分部

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

以下是对经营分部详细信息的概括：

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

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对利润总额进行调整后的指标，除不包括财务费用、投资收益、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本集团利润总额是一致的。

分部资产不包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益性投资、衍生工具、应收股利、应收利息、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性投资、长期股权投资、递延所得税资产和其他未分配的总部资产。

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

分部间的转移定价，参照向第三方进行交易所采用的价格制定。

因内部管理结构变更，本集团本年度将部分产品性质相似的经营分部予以合并，出于信息可比的考虑，本公司重述了经营分部的比较信息。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：人民币 元

2019 年	发动机	汽车及汽车零部件	智能物流	分部间抵销	合计
分部收入：					
外部客户销售	37,323,557,565.33	70,032,812,924.36	67,004,522,023.17		174,360,892,512.86
分部间销售	12,652,512,995.61	1,442,194,470.72	172,546,591.88	-14,267,254,058.21	
分部业绩	7,573,079,248.05	2,175,607,427.83	3,992,293,153.14		13,740,979,829.02
抵销分部间业绩				-130,699,139.75	-130,699,139.75
利息收入					1,067,326,294.25
股息收入及未分配收益					1,055,713,912.44
企业及其他未分配开支					-94,010,683.92
财务成本					-1,287,660,070.99
税前利润					14,351,650,141.05
分部资产	44,882,937,469.75	56,775,622,050.61	91,424,104,386.93		193,082,663,907.29

抵销分部间资产				-16,700,068,299.89	-16,700,068,299.89
企业及其他未分配资产					60,449,078,938.77
总资产					236,831,674,546.17
分部负债	38,985,866,513.29	37,633,986,684.29	55,142,312,447.21		131,762,165,644.79
抵销分部间负债				-9,161,739,879.50	-9,161,739,879.50
企业及其他未分配负债					44,456,523,350.40
总负债					167,056,949,115.69
联营和合营企业收益/(损失)	56,491,642.17	93,680,487.24	94,059,661.06		244,231,790.47
存货跌价损失	-43,772,068.91	-60,570,129.62	-137,905,950.20		-242,248,148.73
应收账款及其他应收款的信用减值转回/(损失)	35,956,853.68	-229,658,165.92	-73,193,593.30		-266,894,905.54
非流动资产减值损失	-5,011,096.21	-168,957,448.35	-52,975,440.00		-226,943,984.56
折旧及摊销	-920,528,691.49	-1,273,374,652.72	-5,877,054,669.87		-8,070,958,014.08
固定资产处置利得/(损失)	-3,158,914.48	42,261,320.10	27,677,482.18		66,779,887.80
于联营和合营企业的投资	3,205,233,822.31	788,263,117.41	717,647,593.29		4,711,144,533.01
资本开支	2,522,737,021.20	2,804,647,836.43	11,106,904,354.27		16,434,289,211.90

单位：人民币 元

2018 年	发动机	汽车及汽车零部件	智能物流	分部间抵销	合计
分部收入：					
外部客户销售	33,545,948,899.77	65,401,721,765.27	60,308,161,621.88		159,255,832,286.92
分部间销售	11,397,063,456.27	1,199,410,643.09	231,945,587.12	-12,828,419,686.48	
分部业绩	7,322,876,722.03	1,950,457,023.80	3,635,653,852.58		12,908,987,598.41
抵销分部间业绩				128,206,630.81	128,206,630.81
利息收入					1,059,722,329.53
股息收入及未分配收益					948,930,192.21
企业及其他未分配开支					-52,496,406.05
财务成本					-1,135,066,269.38
税前利润					13,858,284,075.53
分部资产	41,964,305,909.54	49,201,222,682.59	82,463,781,937.58		173,629,310,529.71

抵销分部间资产				-16,419,352,188.36	-16,419,352,188.36
企业及其他未分配资产					48,066,406,832.83
总资产					205,276,365,174.18
分部负债	36,996,369,234.07	28,612,142,210.33	41,655,028,050.89		107,263,539,495.29
抵销分部间负债				-8,070,999,766.63	-8,070,999,766.63
企业及其他未分配负债					43,824,497,671.83
总负债					143,017,037,400.49
联营和合营企业收益/(损失)	23,581,713.47	56,179,001.98	94,007,923.45		173,768,638.90
存货跌价损失	-51,847,585.08	-251,355,156.62	-148,252,283.20		-451,455,024.90
应收账款及其他应收款的信用减值转回/(损失)	28,101,534.38	-175,266,958.09	-63,134,613.46		-210,300,037.17
非流动资产减值损失	-6,865,120.49	-132,270,614.64	-42,928,561.26		-182,064,296.39
折旧及摊销	-800,408,718.33	-1,128,366,129.32	-5,475,140,914.63		-7,403,915,762.28
固定资产处置利得/(损失)	4,675,823.01	-11,614,340.58	8,439,701.33		1,501,183.76
于联营和合营企业的投资	2,989,465,926.74	742,409,927.11	731,715,459.28		4,463,591,313.13
资本开支	1,353,162,721.99	1,946,407,674.54	9,818,639,217.53		13,118,209,614.06

### (3) 其他说明

#### 1) 产品和劳务信息

单位：人民币 元

对外交易收入	本年发生额	上年发生额
动力总成、整车整机及关键零部件	90,623,147,422.15	82,874,860,825.64
其他零部件	10,741,557,726.92	10,311,044,913.94
智能物流	67,004,522,023.17	60,308,161,621.88
其他	5,991,665,340.62	5,761,764,925.46
合计	174,360,892,512.86	159,255,832,286.92

#### 2) 地理信息

单位：人民币 元

对外交易收入	本年发生额	上年发生额
中国大陆	103,158,125,786.34	95,048,646,506.80

其他国家和地区	71,202,766,726.52	64,207,185,780.12
合计	174,360,892,512.86	159,255,832,286.92

对外交易收入归属于客户所处区域。

单位：人民币 元

非流动资产总额	2019年12月31日	2018年12月31日
中国大陆	21,580,951,912.91	17,812,200,295.51
其他国家和地区	72,844,041,606.24	66,908,369,846.00
合计	94,424,993,519.15	84,720,570,141.51

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

## 2、比较数据

如附注五、35 所述，由于本集团执行《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)的要求，若干比较数据已经过重分类并重述，以符合本年的列报和会计处理要求。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：人民币 元

类别	2019 年 12 月 31 日					2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		信用损失准备		账面价值	账面余额		信用损失准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	975,438,596.13	100.00%	14,214,14.93	1.46%	961,224,481.20	1,106,342,301.17	100.00%	36,582,733.17	3.31%	1,069,759,568.00
其中：										
合计	975,438,596.13	100.00%	14,214,14.93	1.46%	961,224,481.20	1,106,342,301.17	100.00%	36,582,733.17	3.31%	1,069,759,568.00

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

单位：人民币 元

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率
1 年以内	334,168,710.06	8,283,737.80	2.48%
1-2 年	7,212,000.00	1,081,800.00	15.00%
3 年以上	1,336,684.00	1,336,684.00	100.00%
合计	342,717,394.06	10,702,221.80	--

信用记录优质的应收款项组合计提坏账准备的情况如下：

单位：人民币 元

名称	期末余额		
	估计发生违约的账面余额	整个存续期预期信用损失	预期信用损失率
信用记录优质的应收款项组合	632,721,202.07	3,511,893.13	0.56%
合计	632,721,202.07	3,511,893.13	--

根据开票日期，应收账款的账龄分析如下：

单位：人民币 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	965,049,698.84
1 至 2 年	9,052,213.29
3 年以上	1,336,684.00
合计	975,438,596.13

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

信用损失准备	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	36,582,733.17		36,582,733.17
2019 年 1 月 1 日余额在本年			
--转入已发生信用减值	-2,094,996.03	2,094,996.03	
--转回未发生信用减值			
本年计提		105,070.00	105,070.00
本年转回	-30,457,151.07		-30,457,151.07
本年核销或转销		-2,200,066.03	-2,200,066.03
吸收合并增加	10,183,528.86		10,183,528.86
2019 年 12 月 31 日余额	14,214,114.93		14,214,114.93

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

于 2019 年 12 月 31 日，余额前五名的应收账款的年末账面余额合计为人民币 277,316,746.54 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 535,763,169.18 元)，占应收账款年末账面余额合计数的比例为 28.43%(2018 年 12 月 31 日：48.43%)，该前五名相应计提的信用损失准备年末余额为人民币 4,567,752.63 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 11,192,370.14 元)。

**2、其他应收款**

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
应收利息	22,430,107.62	10,662,718.08
应收股利	262,092,592.40	292,560,465.75
其他应收款	210,661,238.24	198,603,532.60
合计	495,183,938.26	501,826,716.43

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
定期存款	22,430,107.62	10,662,718.08
合计	22,430,107.62	10,662,718.08

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：人民币 元

项目(或被投资单位)	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	37,080,000.00	51,516,557.89
陕西重型汽车有限公司	100,302,247.48	122,839,167.59
陕西法士特齿轮有限责任公司	114,000,344.92	111,748,140.27
陕西汉德车桥有限公司	10,710,000.00	6,456,600.00
合计	262,092,592.40	292,560,465.75

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：人民币 元

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日
子公司暂借款	189,777,894.62	191,459,127.78
备用金	6,893,216.17	7,461,378.03
押金	1,456,296.01	1,656,955.62
其他	16,723,210.44	5,923,295.10
合计	214,850,617.24	206,500,756.53

2) 坏账准备计提情况

单位：人民币 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,844,680.66		4,052,543.27	7,897,223.93
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,913.22			2,913.22
本期转回	-3,710,758.15			-3,710,758.15
2019 年 12 月 31 日余额	136,835.73		4,052,543.27	4,189,379.00

按账龄披露

单位：人民币 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	19,687,863.21
1 至 2 年	189,361,384.62
2 至 3 年	3,579,364.56
3 年以上	2,222,004.85
合计	214,850,617.24

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：人民币 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	子公司暂借款	188,036,939.77	1-2 年	87.52%	
第二名	退税款	2,525,020.20	1 年以内	1.18%	126,251.01
第三名	子公司暂借款	1,740,954.85	5 年以上	0.81%	1,740,954.85
第四名	备用金	1,100,000.00	1 年以内	0.51%	55,000.00
第五名	备用金	579,226.09	1 年以内	0.27%	28,961.35
合计	--	193,982,140.91	--	90.29%	1,951,167.21

### 3、长期股权投资

单位：人民币 元

项目	2019 年 12 月 31 日			2019 年 1 月 1 日/2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,446,407,120.48	200,000,000.00	14,246,407,120.48	13,431,735,143.40	200,000,000.00	13,231,735,143.40
对联营、合营企业投资	1,341,901,807.75		1,341,901,807.75	1,299,388,179.37		1,299,388,179.37
合计	15,788,308,928.23	200,000,000.00	15,588,308,928.23	14,731,123,322.77	200,000,000.00	14,531,123,322.77

#### (1) 对子公司投资

单位：人民币 元

被投资单位	2019 年 1 月 1 日 (账面价值)	本期增减变动				2019 年 12 月 31 日 (账面价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
潍柴动力(香港) 国际发展有限 公司	2,087,069,782.12					2,087,069,782.12	
陕西重型汽车 有限公司	1,992,116,000.85					1,992,116,000.85	
湖州盈灿投资 合伙企业(有限 合伙)	1,138,365,000.00					1,138,365,000.00	
陕西法士特齿 轮有限责任公 司	1,082,558,680.59					1,082,558,680.59	
Weichai America Corp	731,979,047.28	11,120,181.29				743,099,228.57	
天津清智科技 有限公司		611,256,000.00				611,256,000.00	

潍柴动力(上海)科技发展有限公司	558,500,000.00	91,500,000.00				650,000,000.00	
株洲齿轮有限责任公司	532,334,743.21					532,334,743.21	
潍柴动力(潍坊)铸锻有限公司	460,150,000.00					460,150,000.00	
潍柴动力(北京)国际资源投资有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
潍柴巴拉德氢能科技有限公司	102,000,000.00	149,175,000.00				251,175,000.00	
株洲湘火炬火花塞有限责任公司	245,574,858.40					245,574,858.40	
潍柴(潍坊)中型柴油机有限公司	244,712,475.43					244,712,475.43	
潍柴动力(青州)传控技术有限公司	150,000,000.00					150,000,000.00	
潍坊潍柴动力科技有限责任公司	140,770,000.00					140,770,000.00	
株洲湘火炬机械制造有限责任公司	130,898,993.14					130,898,993.14	
潍柴动力(潍坊)再制造有限公司	122,000,000.00					122,000,000.00	
山东欧润油品有限公司					109,509,458.68	109,509,458.68	
潍柴动力空气净化科技有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
潍柴动力(重庆)西部发展有限公司	389,504,500.00	28,350,000.00	417,854,500.00				
其他子公司	2,723,201,062.38	594,447,617.92	162,831,780.81	-	-	3,154,816,899.49	200,000,000.00

合计	13,231,735,143.40	1,485,848,799.21	580,686,280.81		109,509,458.68	14,246,407,120.48	200,000,000.00
----	-------------------	------------------	----------------	--	----------------	-------------------	----------------

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：人民币 元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
卡玛斯潍 柴有限公 司		33,043,28 9.37								33,043,28 9.37	
小计		33,043,28 9.37								33,043,28 9.37	
二、联营企业											
山东重工 集团财务 有限公司	802,775,7 16.67			103,465,5 27.63			-31,250,0 00.00			874,991,2 44.30	
山重融资 租赁有限 公司	241,544,8 33.55			12,357,53 2.75			-3,312,00 0.00			250,590,3 66.30	
其他联营 企业	255,067,6 29.15		-66,449,2 51.99	-5,948,02 6.62		606,557.2 4				183,276,9 07.78	
小计	1,299,388 ,179.37		-66,449,2 51.99	109,875,0 33.76		606,557.2 4	-34,562,0 00.00			1,308,858 ,518.38	
合计	1,299,388 ,179.37	33,043,28 9.37	-66,449,2 51.99	109,875,0 33.76		606,557.2 4	-34,562,0 00.00			1,341,901 ,807.75	

## 4、营业收入和营业成本

单位：人民币 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,872,145,300.29	33,413,176,611.62	38,175,727,578.81	27,473,093,239.02
其他业务	884,897,284.35	666,055,880.25	1,717,320,626.22	1,473,152,003.42
合计	45,757,042,584.64	34,079,232,491.87	39,893,048,205.03	28,946,245,242.44

是否已执行新收入准则

 是  否

收入相关信息：

单位：人民币 元

合同分类	合计
按经营地区分类	
其中：中国大陆	45,757,042,584.64
按商品转让的时点分类	
其中：商品(在某一时点转让)	45,644,049,490.70
租赁	112,993,093.94

本年营业收入包含适用租赁准则确认的租赁收入人民币 112,993,093.94 元。

分摊至剩余履约义务的说明：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 2,571,680,421.94 元，预计将于 2020 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：人民币 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,080,565,077.90	903,114,919.32
权益法核算的长期股权投资收益	109,875,033.76	88,197,647.06
处置长期股权投资产生的投资收益	74,160,285.25	163,597,474.55
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		408,000.00
合计	1,264,600,396.91	1,155,318,040.93

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币 元

项目	金额
非流动资产处置损益	140,940,173.05
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	318,138,370.04
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	447,553,693.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	195,757,459.26

减：所得税影响额	162,824,920.98
少数股东权益影响额	157,316,097.52
合计	782,248,677.39

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.34%	1.15	1.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.58%	1.05	1.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十三节 备查文件目录

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

董事长：谭旭光

潍柴动力股份有限公司

二〇二〇年三月二十六日