

**三一重工股份有限公司**

**已审财务报表**

**2020年度**

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 11
合并利润表	12 - 13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 20
公司利润表	21 - 22
公司股东权益变动表	23 - 24
公司现金流量表	25 - 26
财务报表附注	27 - 241
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明(2021)审字第60464073\_G01号  
三一重工股份有限公司

三一重工股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了三一重工股份有限公司的财务报表,包括2020年12月31日的合并及公司资产负债表,2020年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的三一重工股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三一重工股份有限公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于三一重工股份有限公司,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。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60464073\_G01号  
三一重工股份有限公司

### 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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60464073\_G01号  
三一重工股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="316 734 639 772"><b>工程机械设备收入确认</b></p> <p data-bbox="316 815 783 1223">三一重工股份有限公司及其子公司（以下简称“贵集团”）主要营业收入系工程机械设备的销售。贵集团在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。</p> <p data-bbox="316 1265 783 1547">2020年度贵集团实现工程机械设备销售收入人民币93,618,516千元，由于收入是贵集团关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将工程机械设备收入的确认作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="316 1590 783 1709">相关信息披露参见贵集团合并财务报表附注三、24、34和附注五、53。</p>	<p data-bbox="847 815 1337 891">在针对该关键事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p data-bbox="847 898 1358 1137">（1）了解工程机械设备在不同销售模式下的业务流程，执行穿行测试了解管理层就工程机械设备销售收入确认有关的内部控制循环；执行内部控制测试评估关键内部控制实施及运行的有效性；</p> <p data-bbox="847 1144 1358 1346">（2）检查主要客户的销售合同及相关定价政策，以确定与收入确认和计量有关的条款和条件，并根据会计准则的要求评估公司的收入确认政策；</p> <p data-bbox="847 1352 1358 1554">（3）对本年的收入交易采取抽样方法选取样本，检查其销售合同、出库单、运输单、出口报关单、入账记录及客户签收记录，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p data-bbox="847 1561 1358 1762">（4）对资产负债表日前后确认的收入交易，选取样本，核对客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p data-bbox="847 1769 1358 1886">（5）按照抽样原则，询证2020年12月31日的应收账款余额及2020年度销售交易额。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60464073\_G01号  
三一重工股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<b>应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款的减值事项</b>	
<p>截至2020年12月31日，贵集团合并财务报表中应收账款总额为人民币24,042,465千元，坏账准备余额人民币2,530,384千元，长期应收款总额为人民币8,442,197千元，坏账准备余额人民币138,566千元，发放贷款和垫款总额为11,703,757千元，坏账准备余额人民币402,000千元；应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款账面价值合计占2020年12月31日合并财务报表中资产总额的32.57%。由于评估应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款的预期信用损失模型固有的复杂性，且该模型采用了多项指标如前瞻性系数、历史损失率等，均涉及管理层的判断。因此，我们将应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款的减值事项作为关键审计事项。</p> <p>贵集团与应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款减值相关的会计政策和信息披露参见贵集团合并财务报表附注三、10和附注五、6、13、14、15。</p>	<p>在针对该关键事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p>（1）执行穿行测试了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款减值准备相关的内部控制；执行内部控制测试评估关键内部控制实施及运行的有效性；</p> <p>（2）复核应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款按信用风险特征的分组是否适当，每类组合的客户是否具有共同信用风险特征，对于单独计提坏账准备的应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据；</p> <p>（3）复核应用减值矩阵计算预期信用损失的关键假设的合理性，包括检查应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款的账龄分析、历史损失率及管理层对重大逾期应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款做出估计的合理性；</p> <p>（4）重新测算应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款按照预期损失模型计算的坏账准备金额，复核减值准备的金额。</p>

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60464073\_G01号  
三一重工股份有限公司

### 四、其他信息

三一重工股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三一重工股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三一重工股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60464073\_G01号  
三一重工股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三一重工股份有限公司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三一重工股份有限公司不能持续经营。
- (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。

## 审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60464073\_G01号  
三一重工股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- （6）就三一重工股份有限公司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。

审计报告（续）

安永华明（2021）审字第60464073\_G01号  
三一重工股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：李 勇  
（项目合伙人）



中国注册会计师：王士杰

中国 北京

2021年3月30日

三一重工股份有限公司  
合并资产负债表  
2020年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日 (已重述)
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	12,595,898	12,157,201
拆出资金	2	22,078	89,909
交易性金融资产	3	14,213,617	8,367,396
衍生金融资产	4	1,970,434	323,728
应收票据	5	252,626	-
应收账款	6	21,512,081	21,775,480
应收款项融资	7	1,997,410	1,037,461
预付款项	8	1,155,812	633,635
其他应收款	9	1,868,522	2,787,145
存货	10	19,197,907	14,251,743
持有待售资产	11	88,693	-
一年内到期的非流动资产	12	7,438,481	3,653,172
其他流动资产	13	9,114,363	7,609,436
流动资产合计		91,427,922	72,686,306
<b>非流动资产</b>			
发放贷款和垫款	14	5,051,709	4,552,146
长期应收款	15	5,554,670	1,285,891
长期股权投资	16	3,419,816	2,985,437
其他权益工具投资	17	789,890	807,098
其他非流动金融资产	18	198,350	258,380
投资性房地产	19	145,913	126,320
固定资产	20	10,840,893	10,618,044
在建工程	21	3,743,446	1,104,777
无形资产	22	3,227,573	3,340,383
开发支出	23	119,132	53,525
商誉	24	50,482	49,445
长期待摊费用	25	54,234	76,312
递延所得税资产	26	1,441,060	1,147,411
其他非流动资产	27	189,458	150,061
非流动资产合计		34,826,626	26,555,230
资产总计		126,254,548	99,241,536

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日

人民币千元

<b>负债和股东权益</b>	<b>附注五</b>	<b>2020年12月31日</b>	<b>2019年12月31日</b> (已重述)
流动负债			
短期借款	28	7,636,411	8,639,175
拆入资金	29	1,301,660	5,712,574
衍生金融负债	30	1,875,186	503,030
应付票据	31	7,314,891	8,018,394
应付账款	32	24,892,439	12,276,227
预收款项	33	-	1,280,954
合同负债	34	1,739,033	-
应付职工薪酬	35	1,864,029	1,292,596
应交税费	36	2,029,503	1,515,468
其他应付款	37	6,194,336	4,162,940
一年内到期的非流动负债	38	829,867	2,129,687
其他流动负债	39	6,371,752	2,421,516
流动负债合计		62,049,107	47,952,561
非流动负债			
长期借款	40	4,531,569	1,302,835
长期应付款	41	37,088	121,498
长期应付职工薪酬	42	93,837	83,972
预计负债	43	216,062	234,509
递延收益	44	534,357	401,908
递延所得税负债	26	600,267	713,866
其他非流动负债	45	4,509	7,371
非流动负债合计		6,017,689	2,865,959
负债合计		68,066,796	50,818,520

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2020年12月31日

人民币千元

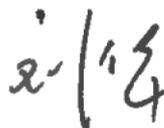
负债和股东权益	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日 (已重述)
股东权益			
股本	46	8,478,507	8,426,246
资本公积	47	5,129,420	7,752,172
减：库存股	48	713,803	839,552
其他综合收益	49	(1,544,874)	(1,291,401)
专项储备	50	-	-
盈余公积	51	3,361,627	3,225,142
一般风险准备		59,244	59,244
未分配利润	52	41,792,343	29,819,628
归属于母公司股东权益合计		56,562,464	47,151,479
少数股东权益		1,625,288	1,271,537
股东权益合计		58,187,752	48,423,016
负债和股东权益总计		126,254,548	99,241,536

本财务报表由以下人士签署：

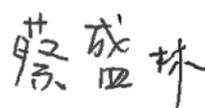
法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
合并利润表  
2020年度

人民币千元

	附注五	2020年	2019年 (已重述)
营业收入	53	100,054,283	76,232,845
减：营业成本	53	70,034,841	51,205,003
税金及附加	54	407,523	373,290
销售费用	55	5,331,876	5,487,589
管理费用	56	2,201,207	2,066,948
研发费用	57	4,991,572	3,649,853
财务费用	58	282,024	(46,571)
其中：利息费用		434,664	540,961
利息收入		514,506	488,841
加：其他收益	59	1,072,051	568,120
投资收益	60	904,812	382,852
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		29,020	139,528
公允价值变动收益	61	436,332	289,648
信用减值损失	62	(656,576)	(1,220,655)
资产减值损失	63	(24,321)	(142,448)
资产处置收益	64	10,469	568,700
营业利润		18,548,007	13,942,950
加：营业外收入	65	158,089	182,698
减：营业外支出	66	174,742	503,802
利润总额		18,531,354	13,621,846
减：所得税费用	68	2,670,665	2,001,100
净利润		15,860,689	11,620,746
其中：同一控制下企业合并中被合并方 合并前净利润		71,410	126,307
按经营持续性分类			
持续经营净利润		15,860,689	11,620,746
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		15,431,465	11,325,923
少数股东损益		429,224	294,823

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
合并利润表（续）  
2020年度

人民币千元

	<u>附注五</u>	<u>2020年</u>	<u>2019年</u> (已重述)
其他综合收益的税后净额		(67,359)	151,032
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	49	(47,531)	146,917
不能重分类进损益的其他综合收益		272,563	262,955
重新计量设定受益计划变动额		3,474	(6,074)
权益法下不能转损益的其他综合收益		271,836	279,933
其他权益工具投资公允价值变动		(2,747)	(10,904)
将重分类进损益的其他综合收益		(320,094)	(116,038)
权益法下可转损益的其他综合收益		(1,469)	5,966
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		5,574	(10,979)
外币财务报表折算差额		(324,199)	(111,025)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	49	(19,828)	4,115
综合收益总额		15,793,330	11,771,778
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		15,383,934	11,472,840
归属于少数股东的综合收益总额		409,396	298,938
每股收益	69		
基本每股收益（元/股）		1.8397	1.3740
稀释每股收益（元/股）		1.8370	1.3664

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2020年度

人民币千元

2020年度

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	8,426,246	5,948,317	839,552	(1,291,401)	-	3,225,142	-	28,952,232	44,420,984	1,105,761	45,526,745
同一控制下企业合并	-	1,803,855	-	-	-	-	59,244	867,396	2,730,495	165,776	2,896,271
二、本年初余额	8,426,246	7,752,172	839,552	(1,291,401)	-	3,225,142	59,244	29,819,628	47,151,479	1,271,537	48,423,016
三、本年增减变动金额	52,261	(2,622,752)	(125,749)	(253,473)	-	136,485	-	11,972,715	9,410,985	353,751	9,764,736
(一) 综合收益总额	-	-	-	(47,531)	-	-	-	15,431,465	15,383,934	409,396	15,793,330
(二) 股东投入和减少资本	52,261	(2,622,752)	(125,749)	-	-	-	-	-	(2,444,742)	11,211	(2,433,531)
1. 股东投入的普通股	52,261	238,765	(125,749)	-	-	-	-	-	416,775	8,479	425,254
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	513,163	-	-	-	-	-	-	513,163	69	513,232
3. 其他	-	(3,374,680)	-	-	-	-	-	-	(3,374,680)	2,663	(3,372,017)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	136,485	-	(3,664,692)	(3,528,207)	(66,856)	(3,595,063)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	136,485	-	(136,485)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(3,528,207)	(3,528,207)	(66,856)	(3,595,063)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	(205,942)	-	-	-	205,942	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(205,942)	-	-	-	205,942	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	72,481	-	-	-	72,481	-	72,481
2. 本年使用	-	-	-	-	72,481	-	-	-	72,481	-	72,481
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	8,478,507	5,129,420	713,803	(1,544,874)	-	3,361,627	59,244	41,792,343	56,562,464	1,625,288	58,187,752

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2020年度

人民币千元

2019年度(已重述)

	归属于母公司所有者权益									少数股东 权益	股东权益 合计	
	股本	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	7,800,711	368,996	1,883,392	111,106	(1,420,244)	-	3,181,806	-	19,781,350	31,484,905	1,017,208	32,502,113
加：会计政策变更	-	-	-	-	(18,074)	-	-	-	175,553	157,479	-	157,479
同一控制下企业合并	-	-	1,803,855	-	-	-	-	59,244	748,135	2,611,234	158,739	2,769,973
<b>二、本年年初余额</b>	<b>7,800,711</b>	<b>368,996</b>	<b>3,687,247</b>	<b>111,106</b>	<b>(1,438,318)</b>	<b>-</b>	<b>3,181,806</b>	<b>59,244</b>	<b>20,705,038</b>	<b>34,253,618</b>	<b>1,175,947</b>	<b>35,429,565</b>
三、本年增减变动金额	625,535	(368,996)	4,064,925	728,446	146,917	-	43,336	-	9,114,590	12,897,861	95,590	12,993,451
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	146,917	-	-	-	11,325,923	11,472,840	298,938	11,771,778
(二) 股东投入和减少资本	625,535	(368,996)	4,064,925	728,446	-	-	-	-	-	3,593,018	(76,222)	3,516,796
1. 股东投入的普通股	60,738	-	326,517	(90,678)	-	-	-	-	-	477,933	66,732	544,665
2. 其他权益工具持有者投入资本	564,797	(368,996)	3,828,442	-	-	-	-	-	-	4,024,243	-	4,024,243
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	53,094	-	-	-	-	-	-	53,094	-	53,094
4. 其他	-	-	(143,128)	819,124	-	-	-	-	-	(962,252)	(142,954)	(1,105,206)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	43,336	-	(2,208,303)	(2,164,967)	(127,126)	(2,292,093)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	43,336	-	(43,336)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,164,967)	(2,164,967)	(127,126)	(2,292,093)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	53,806	-	-	-	53,806	-	53,806
2. 本年使用	-	-	-	-	-	53,806	-	-	-	53,806	-	53,806
(五) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,030)	(3,030)	-	(3,030)
<b>四、本年年末余额</b>	<b>8,426,246</b>	<b>-</b>	<b>7,752,172</b>	<b>839,552</b>	<b>(1,291,401)</b>	<b>-</b>	<b>3,225,142</b>	<b>59,244</b>	<b>29,819,628</b>	<b>47,151,479</b>	<b>1,271,537</b>	<b>48,423,016</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
合并现金流量表  
2020年度

人民币千元

	附注五	2020年	2019年 (已重述)
<b>一、 经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,694,103	78,764,734
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	2,690,400
收取利息、手续费及佣金的现金		787,508	594,255
收到的税费返还		1,027,521	947,885
收到其他与经营活动有关的现金	70	930,698	1,027,367
经营活动现金流入小计		105,439,830	84,024,641
购买商品、接受劳务支付的现金		66,962,334	51,971,762
客户贷款及垫款净增加额		1,460,952	4,190,364
存放中央银行和同业款项净增加额		328,020	87,300
向其他金融机构拆入资金净减少额		4,390,000	-
支付利息、手续费及佣金的现金		335,810	254,102
支付给职工以及为职工支付的现金		7,030,651	5,386,476
支付的各项税费		4,941,672	3,982,079
支付其他与经营活动有关的现金	70	6,627,484	6,268,848
经营活动现金流出小计		92,076,923	72,140,931
经营活动产生的现金流量净额	71	13,362,907	11,883,710
<b>二、 投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		7,761,112	14,254,336
取得投资收益收到的现金		1,651,944	741,779
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		927,156	197,496
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额	71	3,650	153,237
收到其他与投资活动有关的现金	70	1,212,709	521,151
投资活动现金流入小计		11,556,571	15,867,999
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		5,059,912	2,358,107
投资支付的现金		17,704,348	22,842,616
支付其他与投资活动有关的现金	70	41,819	1,210,977
投资活动现金流出小计		22,806,079	26,411,700
投资活动产生的现金流量净额		(11,249,508)	(10,543,701)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2020年度

人民币千元

	附注五	2020年	2019年 (已重述)
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		440,036	427,744
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		8,479	32,533
取得借款收到的现金		23,681,862	15,749,742
收到其他与筹资活动有关的现金	70	<u>2,403,759</u>	<u>988,532</u>
筹资活动现金流入小计		<u>26,525,657</u>	<u>17,166,018</u>
偿还债务支付的现金		20,662,239	14,896,461
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,998,075	2,868,902
其中：子公司支付给少数股东的股利 、利润		66,856	127,126
支付其他与筹资活动有关的现金	70	<u>4,317,750</u>	<u>1,439,534</u>
筹资活动现金流出小计		<u>28,978,064</u>	<u>19,204,897</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(2,452,407)</u>	<u>(2,038,879)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(20,224)</u>	<u>(3,177)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额		(359,232)	(702,047)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>4,541,395</u>	<u>5,243,442</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	71	<u><u>4,182,163</u></u>	<u><u>4,541,395</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
 资产负债表  
 2020年12月31日

人民币千元

资产	附注十五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金		13,238,862	6,739,543
交易性金融资产		2,262,700	636,324
衍生金融资产		58,061	17,051
应收票据		13,687	-
应收账款	1	239,684	1,083,675
应收款项融资		45,572	45,489
预付款项		31,086	2,155
其他应收款	2	2,154,734	9,485,938
存货		16,939	10,531
其他流动资产		2,153,121	749,263
流动资产合计		20,214,446	18,769,969
非流动资产			
长期股权投资	3	21,757,749	13,901,985
其他权益工具投资		663,629	721,241
其他非流动金融资产		144,145	134,712
投资性房地产		10,364	11,476
固定资产		42,556	51,437
在建工程		10,721	3,377
无形资产		3,477	3,522
开发支出		14,197	1,159
递延所得税资产		114,565	-
非流动资产合计		22,761,403	14,828,909
资产总计		42,975,849	33,598,878

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
资产负债表（续）  
2020年12月31日

人民币千元

<b>负债和股东权益</b>	<b>2020年12月31日</b>	<b>2019年12月31日</b>
流动负债		
短期借款	4,159,153	4,504,399
衍生金融负债	320,834	20,159
应付票据	-	20
应付账款	214,376	1,126,074
预收款项	-	15,227
合同负债	30,540	-
应付职工薪酬	97,128	72,519
应交税费	123,789	138,794
其他应付款	9,879,260	263,421
一年内到期的非流动负债	694,104	1,205,381
其他流动负债	2,053,361	61,784
流动负债合计	17,572,545	7,407,778
非流动负债		
长期借款	1,798,000	490,399
长期应付款	-	20,428
预计负债	238,317	201,589
递延收益	10,306	11,797
递延所得税负债	-	139,914
非流动负债合计	2,046,623	864,127
负债合计	19,619,168	8,271,905

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
资产负债表（续）  
2020年12月31日

人民币千元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
股东权益		
股本	8,478,507	8,426,246
资本公积	5,762,703	5,592,828
减：库存股	713,803	839,552
其他综合收益	380,260	570,424
盈余公积	2,862,088	2,725,603
未分配利润	6,586,926	8,851,424
	<u>23,356,681</u>	<u>25,326,973</u>
股东权益合计		
	<u>23,356,681</u>	<u>25,326,973</u>
负债和股东权益总计	<u>42,975,849</u>	<u>33,598,878</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
 利润表  
 2020年度

人民币千元

	附注十五	2020年	2019年
营业收入	4	6,348,071	3,660,310
减：营业成本	4	6,134,440	3,579,517
税金及附加		12,073	12,565
销售费用		61,850	54,442
管理费用		368,400	359,848
研发费用		39,509	-
财务费用		158,224	(86,023)
其中：利息费用		318,532	322,856
利息收入		208,825	373,213
加：其他收益		14,529	32,329
投资收益	5	2,420,151	888,932
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		(14,973)	35,434
公允价值变动收益		(231,377)	10,606
信用减值损失		(47,917)	(155,590)
资产减值损失		(3,845)	(2,759)
资产处置收益		(613)	(724)
营业利润		1,724,503	512,755
加：营业外收入		1,512	3,669
减：营业外支出		71,217	75,526
利润总额		1,654,798	440,898
减：所得税费用		289,955	7,535
净利润		1,364,843	433,363
其中：持续经营净利润		1,364,843	433,363

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
 利润表（续）  
 2020年度

人民币千元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
其他综合收益的税后净额	(154,813)	299,252
不能重分类进损益的其他综合收益	(158,361)	300,455
权益法下不能转损益的其他综合收益	(175,152)	279,933
其他权益工具投资公允价值变动	16,791	20,522
将重分类进损益的其他综合收益	3,548	(1,203)
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额	193	(426)
外币财务报表折算差额	3,355	(777)
综合收益总额	<u>1,210,030</u>	<u>732,615</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2020年度

人民币千元

2020年度

	公司股东权益						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	8,426,246	5,592,828	839,552	570,424	2,725,603	8,851,424	25,326,973
二、本年年初余额	8,426,246	5,592,828	839,552	570,424	2,725,603	8,851,424	25,326,973
三、本年增减变动金额	52,261	169,875	(125,749)	(190,164)	136,485	(2,264,498)	(1,970,292)
(一) 综合收益总额	-	-	-	(154,813)	-	1,364,843	1,210,030
(二) 股东投入和减少资本	52,261	169,875	(125,749)	-	-	-	347,885
1. 股东投入的普通股	52,261	238,765	(125,749)	-	-	-	416,775
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	513,232	-	-	-	-	513,232
3. 其他	-	(582,122)	-	-	-	-	(582,122)
(三) 利润分配	-	-	-	-	136,485	(3,664,692)	(3,528,207)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	136,485	(136,485)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(3,528,207)	(3,528,207)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	(35,351)	-	35,351	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(35,351)	-	35,351	-
四、本年年末余额	8,478,507	5,762,703	713,803	380,260	2,862,088	6,586,926	23,356,681

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2020年度

人民币千元

2019年度

	公司股东权益							股东权益合计
	股本	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	7,800,711	368,996	1,384,775	111,106	277,101	2,682,267	10,550,301	22,953,045
加：会计政策变更	-	-	-	-	(5,929)	-	76,063	70,134
二、本年年初余额	7,800,711	368,996	1,384,775	111,106	271,172	2,682,267	10,626,364	23,023,179
三、本年增减变动金额	625,535	(368,996)	4,208,053	728,446	299,252	43,336	(1,774,940)	2,303,794
（一）综合收益总额	-	-	-	-	299,252	-	433,363	732,615
（二）股东投入和减少资本	625,535	(368,996)	4,208,053	728,446	-	-	-	3,736,146
1. 股东投入的普通股	60,738	-	326,517	(90,678)	-	-	-	477,933
2. 其他权益工具持有者投入资本	564,797	(368,996)	3,828,442	-	-	-	-	4,024,243
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	53,094	-	-	-	-	53,094
4. 其他	-	-	-	819,124	-	-	-	(819,124)
（三）利润分配	-	-	-	-	-	43,336	(2,208,303)	(2,164,967)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	43,336	(43,336)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(2,164,967)	(2,164,967)
四、本年年末余额	8,426,246	-	5,592,828	839,552	570,424	2,725,603	8,851,424	25,326,973

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
现金流量表  
2020年度

人民币千元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
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	7,968,135	4,231,496
收到的税费返还	8,551	25,631
收到其他与经营活动有关的现金	24,512,656	2,694,498
经营活动现金流入小计	<u>32,489,342</u>	<u>6,951,625</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	7,716,345	3,924,011
支付给职工以及为职工支付的现金	433,423	226,754
支付的各项税费	60,598	100,650
支付其他与经营活动有关的现金	5,671,319	2,376,238
经营活动现金流出小计	<u>13,881,685</u>	<u>6,627,653</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>18,607,657</u>	<u>323,972</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	4,601,059	14,344,160
取得投资收益收到的现金	814,617	840,069
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	9,323	22,529
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额	3,650	604,237
收到其他与投资活动有关的现金	183,442	286,375
投资活动现金流入小计	<u>5,612,091</u>	<u>16,097,370</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	29,973	21,420
投资支付的现金	13,089,869	9,951,072
取得子公司及其他营业单位支付的现 金净额	11,725,860	2,821,000
支付其他与投资活动有关的现金	91,263	213,563
投资活动现金流出小计	<u>24,936,965</u>	<u>13,007,055</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(19,324,874)</u>	<u>3,090,315</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司  
现金流量表（续）  
2020年度

人民币千元

	<u>2020年</u>	<u>2019年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	431,558	402,455
取得借款收到的现金	17,166,038	9,400,000
筹资活动现金流入小计	<u>17,597,596</u>	<u>9,802,455</u>
偿还债务支付的现金	14,718,698	9,596,232
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,859,963	2,520,869
支付其他与筹资活动有关的现金	2,163	835,139
筹资活动现金流出小计	<u>18,580,824</u>	<u>12,952,240</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(983,228)</u>	<u>(3,149,785)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(1,265)</u>	<u>(103)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	(1,701,710)	264,399
加：年初现金及现金等价物余额	<u>2,995,805</u>	<u>2,731,406</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u><u>1,294,095</u></u>	<u><u>2,995,805</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

三一重工股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经湖南省人民政府以湘政函[2000]209号文批准，由三一重工业集团有限公司依法变更而设立的股份有限公司。

2000年12月8日经湖南省工商行政管理局核准，领取了注册号为4300002000116的企业法人营业执照。公司在2016年6月15日经北京市工商行政管理局核准，办理三证合一，目前的社会统一信用代码为91110000616800612P。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]55号文核准，本公司于2003年6月18日向社会公开发行人民币普通股（A股）60,000,000股，每股面值1.00元，每股发行价15.56元，并于2003年7月3日在上海证券交易所上市交易，发行后本公司注册资本变更为240,000,000元。

2005年6月10日，公司2005年第一次临时股东大会决议通过了《公司股权分置改革方案》，以股权分置改革方案实施的股权登记日（2005年6月15日）公司总股本240,000,000股、流通股60,000,000股为基数，由非流通股股东向流通股股东支付总额为21,000,000股公司股票和48,000,000元现金对价。即：流通股股东每持10股流通股股票将获得非流通股股东支付的3.5股公司股票和8元现金对价。本次股权分置改革方案实施后，公司所有股份均为流通股股份，其中有限售条件的股份总数为159,000,000股，占总股本的66.25%，非限售条件的股份总数为81,000,000股，占总股本的33.75%。

经公司2004年股东大会决议，公司以2004年12月31日的股本总数240,000,000股为基数，以资本公积金每10股转增10股的比例转增股本（股权登记日为2005年6月29日，除权日为2005年6月30日），共转增240,000,000元股本，转增后公司总股本为480,000,000元。

经公司2006年股东大会决议，公司以2006年12月31日的股本总数480,000,000股为基数，以资本公积金每10股转增10股的比例转增股本（股权登记日为2007年4月20日，除权日为2007年4月23日），共转增480,000,000元股本，转增后公司总股本为960,000,000元。

## 一、 基本情况（续）

经中国证券监督管理委员会证监发行字〔2007〕160号文件核准，公司于2007年7月26日向中海基金管理有限公司、光大证券股份有限公司、无锡亿利大机械有限公司、新华人寿保险股份有限公司、中信证券股份有限公司、红塔证券股份有限公司、中融国际信托投资有限公司、JF资产管理有限公司、上投摩根基金管理有限公司及长盛基金管理有限公司等十位投资者发行人民币普通股（A股）新股32,000,000股，每股面值1.00元，每股发行价33元，发行后公司总股本992,000,000元。

经公司2007年股东大会决议，公司以2007年12月31日的股本总数992,000,000股为基数，向全体股东每10股送红股2股，同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股的比例转增股本（股权登记日为2008年7月9日，除权、除息日为2008年7月10日），实施派送红股和资本公积金转增股本后，公司股本总数为1,488,000,000股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1496号文核准，公司于2010年1月25日向梁稳根等10名自然人发行人民币普通股（A股）新股119,133,574股，每股面值1.00元，每股发行价16.62元，发行后公司股本总数为1,607,133,574股。

经公司2009年股东大会决议，公司以股本总数1,607,133,574股为基数，向全体股东每10股送红股2股，同时以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增3股的比例转增股本（股权登记日为2010年6月23日，除权、除息日为2010年6月24日），实施派送红股和资本公积金转增股本后，公司股本总数为2,410,700,361股。

经公司2010年第三次临时股东大会决议，公司以股本总数2,410,700,361股为基数，向全体股东每10股送红股11股（股权登记日为2010年10月21日，除权、除息日为2010年10月22日），实施派送红股后，公司股本总数5,062,470,758股。

经公司2010年度股东大会决议，公司以股本总数5,062,470,758股为基数，向全体股东每10股送5股派发现金红利0.6元（含税）（股权登记日为2011年4月21日，除权、除息日为2011年4月22日），实施派送红股后，公司股本总数为7,593,706,137股。

## 一、 基本情况（续）

经公司2012年第一次临时股东大会决议，公司于2012年12月24日首次授予限制性股票，限制性股票激励对象于2013年1月15日完成认购22,797,900股。2013年1月31日，公司完成登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了证券变更登记证明，公司总股本变更为7,616,504,037股。

经公司2015年7月7日第五届董事会第十八次会议审议通过了《关于公司注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，公司2016年8月17日回购限制性股票5,657,250股，公司完成登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了证券变更登记证明，公司总股本变更为7,610,846,787股。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3090号文核准，公司于2016年1月18日在上海证券交易所挂牌交易向社会公开发行面值总额450,000万元人民币的可转换公司债券，每张面值100元，共计4,500万张，发行价格为100元/张，自2016年7月4日起可转换为本公司股份。截至2016年12月31日，因转股形成的股份数量为21,736股，公司总股本变更为7,610,868,523股。

经公司2016年11月7日召开的2016年度第二次临时股东大会决议，公司于2016年12月8日首次授予限制性股票，限制性股票激励对象于2016年12月23日完成认购47,077,813股。2017年1月3日，公司完成登记手续，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具了证券变更登记证明，公司总股本变更为7,657,946,336股。

公司2017年8月31日注销股权激励限制性股票14,412,000股，2017年11月29日完成股权激励限制性股票共计10,819,863股的授予登记，2017年度因可转债持有人换股增加无限售条件流通股13,856,461股。截至2017年12月31日，公司总股本为7,668,210,660股。

公司2018年1月29日注销股权激励限制性股票196,000股，2018年6月6日注销股权激励限制性股票492,660股，公司2016年股权激励计划首次授予的第一期限制性股票21,433,579股于2018年6月20日解锁并上市，公司2018年12月6日注销股权激励限制性股票827,000股，2018年度因可转债持有人转股增加无限售条件流通股39,415,290股，2018年度因股权激励对象股票期权自主行权增加无限售条件流通股94,601,132股。截至2018年12月31日，公司总股本为7,800,711,422股。

## 一、 基本情况（续）

公司2019年5月17日注销股权激励限制性股票481,100股，2019年8月1日回购注销股权激励限制性股票5,026,276股，公司2016年股权激励计划首次授予的第二期限限制性股票19,188,448股、预留授予限制性股票首次解锁5,120,056股合计24,308,504股于2019年9月6日解锁并上市，公司2019年11月29日注销股权激励限制性股票2,728,650股，2019年因可转债持有人转股增加无限售条件流通股564,797,226股，2019年度因股权激励对象股票期权自主行权增加无限售条件流通股68,973,625股。截至2019年12月31日，公司总股本为8,426,246,247股。

2020年8月21日回购注销股权激励限制性股票688,825股，公司预留授予第二期限限制性股票4,443,732股于2020年7月2日解锁并上市，2020年度因股权激励对象股票期权自主行权增加无限售条件流通股52,949,310股。截至2020年12月31日，公司总股本为8,478,506,732股。

本公司及其附属公司（合称“本集团”）主要经营活动为：混凝土机械、挖掘机械、起重机械、路面机械及桩工机械的生产、销售与维修，金融服务。

本集团的母公司为三一集团有限公司，最终控制人为梁稳根先生。

本财务报表已经本公司董事会于2021年3月30日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。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。

### 三、 重要会计政策及会计估计

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，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量以及存货计价方法。

#### 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及本集团于2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 正常营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起或从发放贷款起至实现现金或现金等价物的期间。以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币千元为单位表示。

本集团下属子公司、合营安排及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 5. 企业合并

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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 5. 企业合并（续）

##### 同一控制下企业合并（续）

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于合并方和被合并方同处于最终控制方的控制下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表的比较报表，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整股东权益。

##### 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策或会计年度，已按照本公司的会计政策或会计年度调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 7. 合营安排分类及共同经营

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

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

#### 8. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的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、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 外币业务和外币报表折算（续）

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

#### 10. 金融工具

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

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

###### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

###### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

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

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（续）*

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要包括投资的公开发行的债券，详见附注五、3。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 金融工具（续）

##### 财务担保合同

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

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### 金融资产转移

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

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

存货在取得时按计划成本计价，对原材料的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。领用和发出时按加权平均法计价。周转材料包括低值易耗品和包装物等，低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。除备品备件等单价较低的存货外，按单个存货项目计算存货跌价准备。备品备件等单价较低的存货按其实际状况，按存货类别计提跌价准备。

#### 12. 持有待售资产

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：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；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产外），其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 长期股权投资（续）

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 13. 长期股权投资（续）

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

#### 14. 投资性房地产

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

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。否则，于发生时计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 投资性房地产（续）

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

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

#### 15. 固定资产

固定资产仅在与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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 固定资产（续）

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-40年	0-3%	2.43-6.67%
机器设备	4-15年	0-3%	6.47-25.00%
运输工具	8-10年	0-3%	9.70-12.50%
经营租赁租出设备	4-6年	0-3%	16.17-25.00%
办公设备及其他	2-15年	0-3%	6.47-50.00%

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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。

#### 16. 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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

#### 17. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 借款费用（续）

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。

#### 18. 无形资产

无形资产仅在与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。但非同一控制下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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 18. 无形资产（续）

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	50年
商标权	10年
Putzmeister专营权	10年
专有技术	5年
软件	5年
其他	5-50年

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。

#### 研究与开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、持有待售资产、金融资产外的资产减值，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。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 长期待摊费用

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

	摊销期限
装修费用	10年
其他	3-10年

#### 21. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

在职工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。

##### 离职后福利（设定提存计划）

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，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 职工薪酬（续）

##### 离职后福利（设定受益计划）（续）

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

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。本集团在利润表的管理费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：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益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

##### 辞退福利

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：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利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，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

#### 22. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 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；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，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。权益工具的公允价值参见附注十一。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件或服务期限条件，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，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，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，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。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相关成本或费用，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，在等待期内每个资产负债表日，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 收入与客户之间的合同产生的收入

收入在本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 销售商品收入

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，通常在综合考虑了下列因素的基础上，以设备出库向客户交付并经验收时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

##### 提供劳务收入

本集团与客户之间的提供服务合同所应履行的履约义务，由于本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，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入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

##### 可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在未达标赔偿、违约金和考核罚款等安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但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。

##### 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 收入与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的工程机械设备提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本集团承诺履行任务的性质等因素。

##### 利息收入和利息支出

利息收入或利息支出以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入或流出折现至其金融工具或金融负债账面净值的利率。利息收入的计量需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。如果本集团对未来收入或支出的估计发生改变，金融资产或负债的账面价值亦可能随之调整。由于调整后的账面价值是按照原实际利率计算而得，变动也计入利息收入或利息支出。

#### 25. 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。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。

##### 合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 26. 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定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；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件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。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 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的交易或者事项相关的计入股东权益外，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缴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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 所得税（续）

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。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，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，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 28. 租赁

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，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 28. 租赁（续）

##### 作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 29. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

#### 30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

#### 31. 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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

#### 33. 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：

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### *经营租赁——作为出租人*

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

##### *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业务模式，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。

##### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，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。在做出这些判断和估计时，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。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

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。

###### *开发支出*

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

###### *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亏损的限度内，应就所有尚未利用的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。

###### *预计负债*

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，并综合考虑与维修事项有关的风险、不确定性等因素。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *预计负债*（续）

其中，如附注十二、2所述，本集团会为有融资需求的客户向融资机构提供按揭及融资担保，并根据担保义务可能发生的损失计提预计负债。预计负债时已考虑了本集团历史上实际履行担保义务的比例、履行担保义务后实际发生损失比例等数据，并综合考虑与担保义务有关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

###### *以可变现净值为基础计提存货跌价准备*

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和呆滞的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每个资产负债表日对单个存货项目是否陈旧和呆滞、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减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。

###### *金融工具公允价值*

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

###### *股份支付*

本集团实施了限制性股票及股票期权激励计划，用以换取职工提供的服务，对该计划以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新情况的发展变化，并根据公司未来的业绩预测是否满足激励计划规定的业绩条件，如果根据最新获取证据表明前期的业绩估计与激励计划的业绩条件不一致，则对所授予的权益工具数量的最佳估计进行修正。

对业绩的预测需要本集团管理层判断，以决定是否满足行权条件。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 33. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *折旧及摊销*

本集团于资产达到预定可使用状态起按有关的估计使用寿命及净残值以年限平均法计算固定资产的折旧及无形资产的摊销，反映了管理层就本集团拟从使用该固定资产及无形资产获得未来经济利益的期间的估计。

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 34. 会计政策和会计估计变更

##### 会计政策变更

###### *新收入准则*

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（简称“新收入准则”）。本集团自2020年1月1日开始按照新修订的上述准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。根据新收入准则，确认收入的方式应当反映主体向客户转让商品或提供服务的模式，收入的金额应当反映主体因向客户转让这些商品或服务而预计有权获得的对价金额。同时，新收入准则对于收入确认的每一个环节所需要进行的判断和估计也做出了规范。

本集团仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，对2020年1月1日之前或发生的合同变更，本集团采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 34. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

##### 新收入准则（续）

根据新收入准则，本集团将销售费用中部分运输费用重分类至营业成本，同时根据预收账款中的销售货款及税费，分别增加合同负债和其他流动负债。执行新收入准则对2020年度财务报表的影响如下：

##### 合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收账款	-	1,965,356	(1,965,356)
合同负债	1,739,033	-	1,739,033
其他流动负债	7,951,350	7,725,027	226,323
	<u>9,690,383</u>	<u>9,690,383</u>	-

##### 合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	70,034,841	69,434,929	599,912
销售费用	5,331,876	5,931,788	(599,912)
	<u>75,366,717</u>	<u>75,366,717</u>	-

##### 公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预收账款	-	34,510	(34,510)
合同负债	30,540	-	30,540
其他流动负债	2,053,361	2,049,391	3,970
	<u>2,083,901</u>	<u>2,083,901</u>	-

##### 公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	6,134,440	6,132,409	2,031
销售费用	61,850	63,881	(2,031)
	<u>6,196,290</u>	<u>6,196,290</u>	-

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 34. 会计政策和会计估计变更（续）

##### 会计政策变更（续）

###### *即将生效的新租赁准则的影响*

于 2018 年，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（“新租赁准则”）。本集团自 2021 年 1 月 1 日起施行该准则。

在新租赁准则下，对于承租人而言，不再区分经营租赁和融资租赁，除低价值或者短期的租赁外，几乎所有租赁均须在资产负债表内确认。作为承租人，本集团于首次执行日将剩余租赁付款额折现计量租赁负债，同时按照等同租赁负债的金额确认使用权的资产，不影响本集团净资产。管理层尚在评估新租赁准则对本集团财务报表的影响。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

增值税	应税收入分别按13%、9%的税率计算销项税，利息及手续费和部分现代服务业按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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。除享有税收优惠的子公司外，其余境内子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴；注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。

##### 2. 税收优惠

- (1) 三一重机有限公司（以下简称“三一重机”）于2020年12月2日通过高新技术企业资格复审取得GR202032000697号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- (2) 上海三一重机股份有限公司于2018年11月02日通过高新技术企业资格复审取得GR201831001202号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- (3) 三一汽车制造有限公司（以下简称“汽车制造”）于2020年9月11日通过高新技术企业资格复审取得GR202043001870号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- (4) 三一汽车起重机械有限公司（以下简称“起重机”）于2019年9月20日通过高新技术企业资格复审取得GR201943000930号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- (5) 娄底市中兴液压件有限公司（以下简称“娄底中兴”）于2020年9月11日通过高新技术企业资格复审取得GR202043001947号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- (6) 常德市三一机械有限公司于2019年9月20日通过高新技术企业资格认定取得GR201943001431号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- (7) 娄底市中源新材料有限公司于2019年9月20日通过高新技术企业资格复审取得GR201943001187号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

- （8）三一专用汽车有限责任公司（以下简称“专用汽车”）于2020年9月11日通过高新技术企业资格复审取得GR202043000776号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （9）湖南三一智能控制设备有限公司于2018年10月17日通过高新技术企业资格认定取得GR201843000820号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （10）湖南三一中阳机械有限公司于2019年9月20日通过高新技术企业资格认定取得GR201943001163号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （11）索特传动设备有限公司（以下简称“索特传动”）于2020年12月2日通过高新技术企业资格复审取得GR202032001044号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （12）上海华兴数字科技有限公司于2019年10月28日通过高新技术企业资格认定取得GR201931002470号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （13）浙江三一装备有限公司（以下简称“浙江三一装备”）于2019年12月4日通过高新技术企业资格认证取得GR201933003157号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；根据浙江省湖州市《吴兴区人民政府办公室关于进一步减轻企业负担 促进民营经济高质量发展的若干意见》（吴政办发〔2019〕1号），对符合条件的企业减免城镇土地使用税，经申请，浙江三一装备享受的减免城镇土地使用税优惠已经通过核准，减免额度为人民币7,342,738元，减征期限为2020年1月1日至2020年12月31日；
- （14）北京三一智造科技有限公司于2019年12月2日通过高新技术企业资格认定取得GR201911003979号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （15）湖南三一塔式起重机械有限公司于2020年9月11日通过高新技术企业资格认定取得GR202043000045号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2020年	2019年 (已重述)
库存现金	1,372	2,363
银行存款	11,956,723	10,687,759
其他货币资金	637,803	1,467,079
	<u>12,595,898</u>	<u>12,157,201</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用 有限制的款项总额	<u>544,778</u>	<u>1,360,976</u>

于2020年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币1,231,906千元（2019年12月31日：人民币781,948千元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项主要系按揭保证金、银行承兑汇票保证金以及存放在中央银行的法定存款准备金等。

### 2. 拆出资金

	2020年	2019年 (已重述)
拆放境内银行同业款项	<u>22,078</u>	<u>89,909</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 交易性金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资	4,830,826	3,962,210
权益工具投资	254,146	6,052
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		
债务工具投资	<u>9,128,645</u>	<u>4,399,134</u>
	<u>14,213,617</u>	<u>8,367,396</u>

于2020年12月31日，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用风险敞口的账面价值为人民币9,128,645千元（2019年12月31日：人民币4,399,134千元），其购买成本为人民币8,984,443千元（2019年12月31日：人民币4,269,776千元）。

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为本集团购买的乐瑞全债8号证券投资私募基金、嘉实基金-专享1号单一资产管理计划、中金向阳3号单一资产管理计划、天弘基金三一固收一号单一资产管理计划，上述基金主要从事公开发行的债券投资。

4. 衍生金融资产

	2020年	2019年
衍生金融资产	<u>1,970,434</u>	<u>323,728</u>

衍生金融资产主要系远期外汇合约，资产负债表日对尚未到期的合约按公允价值计量产生的收益，确认为衍生金融资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收票据

	2020年	2019年
银行承兑汇票	182,018	-
商业承兑汇票	70,608	-
	<u>252,626</u>	<u>-</u>
减：应收票据坏账准备	-	-
	<u>252,626</u>	<u>-</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>12,820</u>	<u>-</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>150,590</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款

应收账款信用期通常为三至六个月，并视乎客户的信誉可延长最多一年。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年 (已重述)
1年以内	20,503,372	20,724,503
1年至2年	972,014	647,458
2年至3年	562,060	552,778
3年至4年	479,956	430,256
4年至5年	336,613	445,484
5年以上	1,188,450	1,429,739
	<u>24,042,465</u>	<u>24,230,218</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,530,384</u>	<u>2,454,738</u>
	<u>21,512,081</u>	<u>21,775,480</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款（续）

	2020年				2019年 (已重述)			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	2,367,894	9.85	1,016,511	42.93	1,757,411	7.25	803,207	45.70
按信用风险组合计提 坏账准备	21,674,571	90.15	1,513,873	6.98	22,472,807	92.75	1,651,531	7.35
	<u>24,042,465</u>	<u>100.00</u>	<u>2,530,384</u>		<u>24,230,218</u>	<u>100.00</u>	<u>2,454,738</u>	

于2020年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位壹	129,324	129,324	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位陆	52,381	52,381	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位贰	28,763	28,763	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位柒	22,160	22,160	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位捌	20,967	20,967	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
其他	2,114,299	762,916	36.08	
	<u>2,367,894</u>	<u>1,016,511</u>		

于2019年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位壹	125,948	125,948	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位贰	33,463	33,463	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位叁	21,487	21,487	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位肆	19,157	19,157	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位伍	14,634	14,634	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
其他	1,542,722	588,518	38.15	
	<u>1,757,411</u>	<u>803,207</u>		

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 6. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2020年			2019年		
	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	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
未逾期及逾期1 年以内	19,173,450	2.07	397,170	19,849,069	1.91	379,698
逾期1年至2年	783,184	10.00	78,318	603,360	10.00	60,336
逾期2年至3年	422,332	20.00	84,466	544,708	20.00	108,942
逾期3年至4年	424,422	35.00	148,548	411,757	35.00	144,115
逾期4年至5年	263,246	75.00	197,434	421,895	75.00	316,422
逾期5年以上	607,937	100.00	607,937	642,018	100.00	642,018
	<u>21,674,571</u>		<u>1,513,873</u>	<u>22,472,807</u>		<u>1,651,531</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末余额	会计政策 变更	本年计提	本年收回或 转回	本年转销	本年核销	其他转入 (转出)	汇率变动	年末余额
2020年	2,454,738	-	329,267	63,306	-	146,757	3,212	(46,770)	2,530,384
2019年	<u>2,553,907</u>	<u>(77,188)</u>	<u>882,030</u>	<u>68,676</u>	<u>-</u>	<u>825,340</u>	<u>(8,955)</u>	<u>(1,040)</u>	<u>2,454,738</u>

2020年计提坏账准备人民币329,267千元（2019年：人民币882,030千元），收回或转回坏账准备人民币63,306千元（2019年：人民币68,676千元）。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 6. 应收账款（续）

本年重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位甲	货款	14,440	客户经营不善，无还款能力	已经按照公司管理权限，履行核销审批程序	否
单位乙	货款	13,454	客户经营不善，无还款能力	已经按照公司管理权限，履行核销审批程序	否
单位丙	货款	8,469	客户经营不善，无还款能力	已经按照公司管理权限，履行核销审批程序	否
单位丁	货款	6,538	客户经营不善，无还款能力	已经按照公司管理权限，履行核销审批程序	否
单位戊	货款	5,467	客户经营不善，无还款能力	已经按照公司管理权限，履行核销审批程序	否
		<u>48,368</u>			

于2020年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	年末余额	占应收账款余额合计数的比例(%)	账龄	坏账准备年末余额
单位C	非关联方	572,039	2.38	1-3年	24,179
单位A	非关联方	470,960	1.96	1-2年	12,207
单位B	非关联方	392,179	1.63	1-5年	60,779
单位G	非关联方	360,801	1.50	1-4年	7,617
单位D	非关联方	344,705	1.43	1年以内	6,909
		<u>2,140,684</u>	<u>8.90</u>		<u>111,691</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 6. 应收账款（续）

于2019年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	年末余额	占应收账款余额合 计数的比例(%)	账龄	坏账准备 年末余额
单位A	非关联方	408,941	1.69	1年以内	9,107
单位C	非关联方	407,935	1.68	1-5年	46,506
单位F	非关联方	398,589	1.65	1年以内	5,989
单位G	非关联方	394,880	1.63	1-3年	7,073
单位H	非关联方	367,065	1.51	1年以内	5,510
		<u>1,977,410</u>	<u>8.16</u>		<u>74,185</u>

截止 2020 年 12 月 31 日，本年无应收账款用于有追索权保理。（2019 年 12 月 31 日：人民币 5,441 千元）

### 7. 应收款项融资

	2020年	2019年
商业承兑汇票	-	32,556
银行承兑汇票	<u>2,012,332</u>	<u>1,026,016</u>
	2,012,332	1,058,572
减：其他综合收益-公允价值变动（注）	<u>14,922</u>	<u>21,111</u>
年末公允价值	<u>1,997,410</u>	<u>1,037,461</u>

注：本集团在日常资金管理中将应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据重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，列报为应收款项融资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收款项融资（续）

其中，已质押的应收票据如下：

	2020年	2019年
银行承兑汇票	<u>373,384</u>	<u>135,933</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2020年		2019年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	3,486,661	-	2,677,084	-
商业承兑汇票	119,528	-	7,997	-
	<u>3,606,189</u>	<u>-</u>	<u>2,685,081</u>	<u>-</u>

8. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2020年		2019年	
	账面余额	比例(%)	账面余额 (已重述)	比例(%)
1年以内	1,148,295	99.35	626,288	98.85
1年至2年	6,159	0.53	3,625	0.57
2年至3年	195	0.02	1,289	0.20
3年以上	1,163	0.10	2,433	0.38
	<u>1,155,812</u>	<u>100.00</u>	<u>633,635</u>	<u>100.00</u>

于2020年12月31日，预付款项中无账龄超过1年且金额重大的款项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 预付款项（续）

于2020年12月31日，预付款项余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例(%)
单位D	非关联方	339,640	29.39
单位E	非关联方	121,330	10.50
单位C	非关联方	71,195	6.16
单位G	非关联方	54,760	4.74
单位A	非关联方	48,392	4.19
		<u>635,317</u>	<u>54.98</u>

于2019年12月31日，预付款项余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例(%)
单位C	非关联方	159,070	25.10
单位D	非关联方	94,161	14.86
单位F	非关联方	38,408	6.06
单位G	非关联方	28,813	4.55
单位E	非关联方	28,615	4.52
		<u>349,067</u>	<u>55.09</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款

	2020年	2019年 (已重述)
其他应收款	<u>1,868,522</u>	<u>2,787,145</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年 (已重述)
1年以内	786,568	1,967,547
1年至2年	807,565	724,305
2年至3年	335,019	140,808
3年至4年	136,070	88,602
4年至5年	86,814	49,880
5年以上	195,900	148,010
	<u>2,347,936</u>	<u>3,119,152</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>479,414</u>	<u>332,007</u>
	<u>1,868,522</u>	<u>2,787,145</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年 (已重述)
单位往来	1,490,970	1,666,078
个人往来	40,181	45,507
政府往来	709,329	1,369,157
押金及保证金	93,174	27,022
其他	14,282	11,388
	<u>2,347,936</u>	<u>3,119,152</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
上年年末及本年年初余额	49,575	160,853	121,579	332,007
--转入第二阶段	(949)	949	-	-
--转入第三阶段	-	(9,328)	9,328	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	6,310	158,915	3,432	168,657
本年转回	17,725	-	-	17,725
本年核销	-	-	3,499	3,499
其他变动	(26)	-	-	(26)
年末余额	<u>37,185</u>	<u>311,389</u>	<u>130,840</u>	<u>479,414</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2019年（已重述）

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
上年年末余额	22,649	84,705	117,167	224,521
会计政策变更	(6,208)	(15,333)	-	(21,541)
本年年初余额	16,441	69,372	117,167	202,980
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	34,154	119,803	18,388	172,345
本年转回	-	28,322	-	28,322
本年核销	-	-	13,976	13,976
其他变动	(1,020)	-	-	(1,020)
年末余额	49,575	160,853	121,579	332,007

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	会计政策变更	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	其他变动	年末余额
2020年	332,007	-	168,657	17,725	3,499	(26)	479,414
2019年	224,521	(21,541)	172,345	28,322	13,976	(1,020)	332,007

2020年计提坏账准备人民币168,657千元（2019年：人民币172,345千元），收回或转回坏账准备人民币17,725千元（2019年：人民币28,322千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位D	650,000	27.68	非关联方	1-2年	-
单位B	142,211	6.06	非关联方	注1	57,878
单位G	113,682	4.84	非关联方	注2	42,784
单位A	71,283	3.04	非关联方	注3	15,403
单位E	60,696	2.59	非关联方	1年以内	2,428
	<u>1,037,872</u>	<u>44.21</u>			<u>118,493</u>

注1：其中人民币20,760千元的其他应收款账龄在一年以内；人民币13,708千元的其他应收款账龄在1至2年；人民币49,892千元的其他应收款账龄在2至3年；人民币57,851千元的其他应收款账龄在3至4年。

注2：其中人民币43,042千元的其他应收款账龄在一年以内；人民币13,578千元的其他应收款账龄在1至2年；人民币30,049千元的其他应收款账龄在3至4年；人民币27,013千元的其他应收款账龄在4至5年。

注3：其中人民币11,423千元的其他应收款账龄在一年以内；人民币127千元的其他应收款账龄在1至2年；人民币59,733千元的其他应收款在2至3年。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 9. 其他应收款（续）

#### 其他应收款（续）

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位F	1,293,257	41.46	非关联方	1年以内	-
单位B	136,451	4.37	非关联方	注1	26,464
单位A	115,574	3.71	非关联方	注2	5,536
单位G	112,575	3.61	非关联方	注3	25,223
单位C	108,762	3.49	非关联方	注4	5,213
	<u>1,766,619</u>	<u>56.64</u>			<u>62,436</u>

注1：其中人民币13,975千元的其他应收款账龄在一年以内；人民币49,893千元的其他应收款账龄在1至2年；人民币72,583千元的其他应收款在2至3年。

注2：其中人民币8,094千元的其他应收款账龄在一年以内；人民币107,480千元的其他应收款账龄在1至2年。

注3：其中人民币13,579千元的其他应收款账龄在一年以内；人民币38,884千元的其他应收款账龄在1至2年；人民币30,049千元的其他应收款在2至3年；人民币27,013千元的其他应收款在3至4年；人民币2,034千元的其他应收款在3至4年；人民币1,016千元的账龄在5年及以上。

注4：其中人民币7,510千元的其他应收款账龄在一年以内；人民币101,252千元的其他应收款账龄在1至2年。

于2020年12月31日，无应收政府补助款项。

#### 2019年

	补助项目	金额	账龄	预计收取时间、 金额及依据
长沙经济技术开发区 土地储备中心（注）	搬迁补偿款	<u>89,530</u>	1年以内	1年以内，依据政府收储合同约定的时间为依据

注：该款项已于2020年收回。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 存货

	2020年			2019年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,013,594	177,707	4,835,887	3,510,035	216,659	3,293,376
在产品	2,901,715	7,594	2,894,121	2,260,900	10,701	2,250,199
库存商品	11,640,310	172,411	11,467,899	8,829,460	121,292	8,708,168
	<u>19,555,619</u>	<u>357,712</u>	<u>19,197,907</u>	<u>14,600,395</u>	<u>348,652</u>	<u>14,251,743</u>

存货跌价准备变动如下：

2020年

	期初余额	本期计提	本期减少 转回或转销	汇率变动影响	期末余额
原材料	216,659	1,026	42,433	2,455	177,707
在产品	10,701	2,042	5,242	93	7,594
库存商品	121,292	53,603	5,900	3,416	172,411
	<u>348,652</u>	<u>56,671</u>	<u>53,575</u>	<u>5,964</u>	<u>357,712</u>

2019年

	期初余额	本期计提	本期减少 转回或转销	汇率变动影响	期末余额
原材料	193,912	66,319	43,956	384	216,659
在产品	10,325	18,409	18,033	-	10,701
库存商品	124,309	126,943	127,613	(2,347)	121,292
	<u>328,546</u>	<u>211,671</u>	<u>189,602</u>	<u>(1,963)</u>	<u>348,652</u>

本集团存货跌价准备计提的对象主要为低毛利及呆滞存货；存货跌价准备转回的原因是原计提跌价准备的影响因素已消失，存货可变现净值回升；存货跌价准备转销的原因是原计提跌价准备的存货本期已销售。

于2020年12月31日，本集团无存货所有权受到限制的情况。

于2020年12月31日，存货余额中无借款费用资本化金额。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 11. 持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
办公楼	88,693	-	88,693	205,760	/	2021年

于2020年12月28日，本公司之子公司汽车制造与长沙经济技术开发区星沙产业基地开发有限公司签订了资产转让合同，并预计该项资产转让将在一年内完成，据此将该协议相关的标的物划分为持有待售资产。

### 12. 一年内到期的非流动资产

	2020年	2019年 (已重述)
一年内到期的长期应收款(附注五、15)	2,748,961	508,164
一年内到期的发放贷款和垫款(附注五、14)	4,689,520	3,145,008
	<u>7,438,481</u>	<u>3,653,172</u>

### 13. 其他流动资产

	2020年	2019年 (已重述)
短期债权投资	6,511,938	3,260,005
发放短期贷款	1,560,528	2,291,932
待抵扣增值税	949,760	752,048
理财产品	-	1,018,500
预付所得税	47,262	195,549
预付其他税	19,576	82,431
其他	25,299	8,971
	<u>9,114,363</u>	<u>7,609,436</u>

截至2020年12月31日，发放短期贷款账面余额为人民币1,584,824千元（2019年12月31日：人民币2,350,510千元），减值准备为人民币24,296千元（2019年12月31日：人民币58,578千元），账面价值为人民币1,560,528千元（2019年12月31日：人民币2,291,932千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 发放贷款和垫款

(1) 发放贷款和垫款情况

项目	期末余额			期初余额(已重述)		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发放长期贷款	10,118,933	377,704	9,741,229	7,895,088	197,934	7,697,154
减：一年内到期的发 放长期贷款	4,870,335	180,815	4,689,520	3,224,890	79,882	3,145,008
一年后到期的发 放长期贷款	5,248,598	196,889	5,051,709	4,670,198	118,052	4,552,146

(2) 贷款信用风险的情况如下

2020年

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值  (整个存续期预期 信用损失)	合计
发放贷款和垫款本金总额	11,311,655	280,916	111,186	11,703,757
减：贷款损失准备	346,505	22,206	33,289	402,000
发放贷款和垫款净额	10,965,150	258,710	77,897	11,301,757

2019年

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值  (整个存续期预 期信用损失)	合计
发放贷款和垫款本金总额	10,189,281	53,412	2,905	10,245,598
减：贷款损失准备	253,793	1,603	1,116	256,512
发放贷款和垫款净额	9,935,488	51,809	1,789	9,989,086

上述发放贷款和垫款净额包括发放短期贷款、一年内到期的发放长期贷款和一年后到期的发放长期贷款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 发放贷款和垫款（续）

(3) 发放贷款和垫款损失准备变动情况如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值  (整个存续期预期 预期信用损失)	合计
年初余额	253,793	1,603	1,116	256,512
-转入第二阶段	(9,836)	9,836	-	-
-转入第三阶段	(3,320)	-	3,320	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	2,258	(1,446)	(812)	-
本年计提	106,015	12,305	29,968	148,288
本年转回	2,405	92	303	2,800
年末余额	<u>346,505</u>	<u>22,206</u>	<u>33,289</u>	<u>402,000</u>
-发放长期贷款损失准备				377,704
-发放短期贷款损失准备				24,296

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 发放贷款和垫款（续）

(3) 发放贷款和垫款损失准备变动情况如下：（续）

2019年

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值  (整个存续期预期 预期信用损失)	合计
年初余额	150,923	371	1,351	152,645
-转入第二阶段	(504)	504	-	-
-转入第三阶段	(68)	(90)	158	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	69	(69)	-	-
本年计提	190,078	1,099	958	192,135
本年转回	86,705	212	1,351	88,268
年末余额	<u>253,793</u>	<u>1,603</u>	<u>1,116</u>	<u>256,512</u>
-发放长期贷款损失准备				197,934
-发放短期贷款损失准备				58,578

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期应收款

		2020年			2019年		
		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁	注1	2,412,610	41,369	2,371,241	1,356,758	24,795	1,331,963
分期收款销售商品	注2	6,029,587	97,197	5,932,390	469,756	7,664	462,092
减：一年内到期的 长期应收款 (附注五、12)		<u>2,796,142</u>	<u>47,181</u>	<u>2,748,961</u>	<u>516,430</u>	<u>8,266</u>	<u>508,164</u>
		<u>5,646,055</u>	<u>91,385</u>	<u>5,554,670</u>	<u>1,310,084</u>	<u>24,193</u>	<u>1,285,891</u>

注1：于2020年12月31日，上述融资租赁应收款中未实现融资收益为人民币173,912千元（2019年12月31日：人民币89,302千元）。

本年用于融资租赁采用的折现率区间为3.61%-13.81%。

注2：本集团的业务存在客户支付款项与承诺的商品所有权转移之间的时间间隔超过一年的合同，考虑重大融资成分后将应收款项于长期应收款列报。本集团在计算重大融资成分时参考银行同期贷款利率，并考虑一定的风险加成后作为折现率，2020年折现率为5%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期应收款（续）

长期应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	27,210	-	5,249	32,459
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	103,572	-	3,297	106,869
其他变动	(762)	-	-	(762)
年末余额	<u>130,020</u>	<u>-</u>	<u>8,546</u>	<u>138,566</u>

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	5,597	-	-	5,597
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	21,258	-	5,249	26,507
其他变动	355	-	-	355
年末余额	<u>27,210</u>	<u>-</u>	<u>5,249</u>	<u>32,459</u>

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期股权投资

2020年

	年初		本年变动				年末 账面价值	
	余额	追加投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	宣告现金 股利	其他		汇率变动 影响
<b>合营企业</b>								
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	190,280	-	20,545	-	-	-	-	210,825
山东宏通振友机械有限公司	18,050	-	(984)	-	-	-	-	17,066
三一马可（印尼）公司	10,258	-	2,839	-	-	-	(621)	12,476
PALFINGER SANY CRANE CIS（注）	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>联营企业</b>								
北京城建远东建设投资集团有限公司	105,318	-	8,259	-	(3,000)	-	-	110,577
PalfingerAG	780,711	-	29,859	-	(7,939)	-	21,376	824,007
湖南三湘银行股份有限公司	411,162	-	44,335	(1,469)	-	-	-	454,028
西安华雷船舶实业有限公司	21,188	-	91	-	-	-	-	21,279
华胥（广州）产业投资基金管理合伙企业 （有限合伙）	1,116,231	-	(106,056)	334,869	-	-	-	1,345,044
湖南道依茨动力有限公司	332,239	-	17,424	-	-	-	-	349,663
唐山驰特机械设备有限公司	-	450	3,823	-	-	-	-	4,273
连云港安心机械销售有限公司	-	900	8,885	-	-	-	-	9,785
武汉九州龙工程机械有限公司	-	45,673	-	-	-	15,120	-	60,793
	<u>2,985,437</u>	<u>47,023</u>	<u>29,020</u>	<u>333,400</u>	<u>(10,939)</u>	<u>15,120</u>	<u>20,755</u>	<u>3,419,816</u>

注：详见附注七、3。

三一重工股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期股权投资（续）

2019年

	年初		本年变动				年末 账面价值	
	余额	追加/（减少） 投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	其他 权益变动	宣告现金 股利		汇率变动 影响
合营企业								
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	168,765	-	21,515	-	-	-	-	190,280
山东宏通振友机械有限公司	26,771	-	(8,721)	-	-	-	-	18,050
三一马可（印尼）公司	3,633	-	6,576	-	-	-	49	10,258
PALFINGER SANY CRANE CIS	-	-	-	-	-	-	-	-
联营企业								
北京城建远东建设投资集团有限公司	86,717	-	21,601	-	-	(3,000)	-	105,318
PalfingerAG	742,901	-	46,919	4,592	-	(11,266)	(2,435)	780,711
湖南三湘银行股份有限公司	378,637	-	37,896	(5,371)	-	-	-	411,162
西安华雷船舶实业有限公司	9,249	11,993	(40)	-	-	(14)	-	21,188
华胥（广州）产业投资基金管理合伙企业 （有限合伙）	740,056	-	2,931	373,244	-	-	-	1,116,231
湖南三一快而居住宅工业有限公司	171,623	(182,566)	10,943	-	-	-	-	-
湖南道依茨动力有限公司	-	182,000	(92)	-	150,331	-	-	332,239
	<u>2,328,352</u>	<u>11,427</u>	<u>139,528</u>	<u>372,465</u>	<u>150,331</u>	<u>(14,280)</u>	<u>(2,386)</u>	<u>2,985,437</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 17. 其他权益工具投资

2020年

	成本	累计计入其他 综合收益的 公允价值变动	公允价值	其他转出	本年股利收入		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
					本年终止确认 的权益工具	仍持有的权 益工具	
长沙银行股份 有限公司	51,000	422,629	473,629	-	-	29,851	非交易目的 长期持有
深圳市三一科技 有限公司	135,451	-	135,451	-	-	-	非交易目的 长期持有
国银金融租赁股份 有限公司	120,866	(54,778)	66,088	-	-	6,224	非交易目的 长期持有
航天凯天环保科技股 份有限公司	40,000	-	40,000	-	-	1,510	非交易目的 长期持有
武汉九州龙工程机械 有限公司	-	-	-	-	1,071	-	非交易目的 长期持有
上海康富核能机械 租赁有限公司	6,017	-	6,017	-	-	-	非交易目的 长期持有
树根互联技术 有限公司	3,665	-	3,665	-	-	-	非交易目的 长期持有
浙江成峰工程机械 有限公司	2,294	-	2,294	-	-	-	非交易目的 长期持有
其他	70,963	(8,217)	62,746	(251)	-	19,029	非交易目的 长期持有
	<u>430,256</u>	<u>359,634</u>	<u>789,890</u>	<u>(251)</u>	<u>1,071</u>	<u>56,614</u>	

注：本集团处置了人民币995千元的其他权益工具投资，共计人民币251千元转入留存收益；本集团下属公司昆山三一投资有限公司对武汉九州龙工程机械有限公司（“武汉九州龙”）增资后的股权比例由9%增加至40%，影响其他权益工具减少人民币13,260千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他权益工具投资（续）

2019年（已重述）

	成本	累计计入其他 综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入 仍持有的权益工具	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
长沙银行股份有限公司	51,000	400,241	451,241	-	非交易目的长期持有
深圳市三一科技有限公司	135,451	-	135,451	-	非交易目的长期持有
国银金融租赁股份有限公司	120,866	(29,113)	91,753	5,912	非交易目的长期持有
航天凯天环保科技股份有限公司	40,000	-	40,000	-	非交易目的长期持有
武汉九州龙工程机械有限公司	13,260	-	13,260	-	非交易目的长期持有
上海康富核能机械租赁有限公司	6,017	-	6,017	-	非交易目的长期持有
树根互联技术有限公司	3,665	-	3,665	-	非交易目的长期持有
浙江成峰工程机械有限公司	2,294	-	2,294	-	非交易目的长期持有
其他	71,958	(8,541)	63,417	8,438	非交易目的长期持有
	<u>444,511</u>	<u>362,587</u>	<u>807,098</u>	<u>14,350</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动金融资产

	2020年	2019年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	198,350	258,380

19. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2020年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	201,232	52,258	253,490
固定资产转入	93,288	-	93,288
处置	(13,632)	-	(13,632)
划分为持有待售 (附注五、11)	(43,938)	-	(43,938)
年末余额	<u>236,950</u>	<u>52,258</u>	<u>289,208</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	113,502	12,000	125,502
计提	8,652	1,438	10,090
固定资产转入	45,767	-	45,767
处置	(10,380)	-	(10,380)
划分为持有待售 (附注五、11)	(29,393)	-	(29,393)
年末余额	<u>128,148</u>	<u>13,438</u>	<u>141,586</u>
减值准备			
年初余额	1,668	-	1,668
计提	41	-	41
年末余额	<u>1,709</u>	<u>-</u>	<u>1,709</u>
账面价值			
年末	<u>107,093</u>	<u>38,820</u>	<u>145,913</u>
年初	<u>86,062</u>	<u>40,258</u>	<u>126,320</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2019年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	97,174	1,864	99,038
固定资产/无形资产转入	<u>104,058</u>	<u>50,394</u>	<u>154,452</u>
年末余额	<u>201,232</u>	<u>52,258</u>	<u>253,490</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	48,592	333	48,925
计提	4,775	35	4,810
固定资产/无形资产转入	<u>60,135</u>	<u>11,632</u>	<u>71,767</u>
年末余额	<u>113,502</u>	<u>12,000</u>	<u>125,502</u>
减值准备			
年初余额	-	-	-
计提	<u>1,668</u>	-	<u>1,668</u>
年末余额	<u>1,668</u>	-	<u>1,668</u>
账面价值			
年末	<u>86,062</u>	<u>40,258</u>	<u>126,320</u>
年初	<u>48,582</u>	<u>1,531</u>	<u>50,113</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 投资性房地产（续）

2020年，本集团部分自用房产改为出租，转作投资性房地产并采用成本模式计量，其中固定资产转换日原值93,288千元，累计折旧45,767千元，净值47,521千元。

于2020年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁乡产业园员工小区食堂工程	10,064	未执行完相关法律程序

20. 固定资产

	2020年	2019年 (已重述)
固定资产	<u>10,840,893</u>	<u>10,618,044</u>

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 固定资产（续）

固定资产

2020年

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	经营租赁 租出设备	办公设备 及其他	合计
原价						
年初余额	10,988,888	9,666,696	248,492	180,959	1,263,865	22,348,900
购置	337,049	410,219	17,410	63,885	226,024	1,054,587
在建工程转入	313,388	714,090	19,822	-	69,229	1,116,529
非同一控制下企业合并 （附注六、1）	-	159	1,272	-	67	1,498
处置或报废	(84,967)	(537,233)	(15,156)	(42,680)	(72,719)	(752,755)
转入投资性房地产	(93,288)	-	-	-	-	(93,288)
划分为持有待售 （附注五、11）	(121,606)	-	-	-	-	(121,606)
本期处置子公司转出	(3,299)	-	(76)	-	(7)	(3,382)
汇率变动影响	(22,991)	(169)	(713)	(471)	(7,583)	(31,927)
年末余额	<u>11,313,174</u>	<u>10,253,762</u>	<u>271,051</u>	<u>201,693</u>	<u>1,478,876</u>	<u>23,518,556</u>
累计折旧						
年初余额	3,998,068	6,471,729	227,137	77,401	893,038	11,667,373
计提	522,576	879,265	7,446	26,313	142,272	1,577,872
处置或报废	(31,290)	(405,066)	(13,935)	(33,553)	(65,001)	(548,845)
转入投资性房地产	(45,767)	-	-	-	-	(45,767)
划分为持有待售 （附注五、11）	(48,038)	-	-	-	-	(48,038)
本期处置子公司转出	(34)	-	(59)	-	(6)	(99)
汇率变动影响	16,509	5,437	(1,367)	(746)	(4,029)	15,804
年末余额	<u>4,412,024</u>	<u>6,951,365</u>	<u>219,222</u>	<u>69,415</u>	<u>966,274</u>	<u>12,618,300</u>
减值准备						
年初余额	21,850	34,562	1,346	-	5,725	63,483
计提	-	4,127	269	-	147	4,543
处置或报废	(6,389)	(2,564)	-	-	(1)	(8,954)
汇率变动影响	10	128	-	-	153	291
年末余额	<u>15,471</u>	<u>36,253</u>	<u>1,615</u>	<u>-</u>	<u>6,024</u>	<u>59,363</u>
账面价值						
年末	<u>6,885,679</u>	<u>3,266,144</u>	<u>50,214</u>	<u>132,278</u>	<u>506,578</u>	<u>10,840,893</u>
年初	<u>6,968,970</u>	<u>3,160,405</u>	<u>20,009</u>	<u>103,558</u>	<u>365,102</u>	<u>10,618,044</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 固定资产（续）

固定资产（续）

2019年（已重述）

	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	经营租赁 租出设备	办公设备 及其他	合计
原价						
年初余额	11,840,267	9,706,361	268,094	102,755	1,221,264	23,138,741
购置	246,932	376,781	20,836	82,297	155,656	882,502
在建工程转入	265,050	265,756	1,775	-	42,402	574,983
处置或报废	(1,148,888)	(631,986)	(38,630)	(5,297)	(112,818)	(1,937,619)
转入投资性房地产	(104,058)	-	-	-	-	(104,058)
本期处置子公司转出	(114,795)	(45,586)	(4,202)	-	(43,227)	(207,810)
汇率变动影响	4,380	(4,630)	619	1,204	588	2,161
年末余额	<u>10,988,888</u>	<u>9,666,696</u>	<u>248,492</u>	<u>180,959</u>	<u>1,263,865</u>	<u>22,348,900</u>
累计折旧						
年初余额	4,018,060	6,056,798	247,086	43,056	892,789	11,257,789
计提	553,769	933,211	16,879	36,044	110,128	1,650,031
处置或报废	(508,055)	(490,982)	(35,699)	(1,763)	(94,306)	(1,130,805)
转入投资性房地产	(60,135)	-	-	-	-	(60,135)
本期处置子公司转出	(6,849)	(24,566)	(1,326)	-	(15,948)	(48,689)
汇率变动影响	1,278	(2,732)	197	64	375	(818)
年末余额	<u>3,998,068</u>	<u>6,471,729</u>	<u>227,137</u>	<u>77,401</u>	<u>893,038</u>	<u>11,667,373</u>
减值准备						
年初余额	487	5,293	1,346	-	5,748	12,874
计提	21,364	26,723	-	-	-	48,087
在建工程转入	-	2,565	-	-	-	2,565
汇率变动影响	(1)	(19)	-	-	(23)	(43)
年末余额	<u>21,850</u>	<u>34,562</u>	<u>1,346</u>	<u>-</u>	<u>5,725</u>	<u>63,483</u>
账面价值						
年末	<u>6,968,970</u>	<u>3,160,405</u>	<u>20,009</u>	<u>103,558</u>	<u>365,102</u>	<u>10,618,044</u>
年初	<u>7,821,720</u>	<u>3,644,270</u>	<u>19,662</u>	<u>59,699</u>	<u>322,727</u>	<u>11,868,078</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 固定资产（续）

固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2020年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	406,082	314,926	-	91,156
房屋及建筑物	90,128	20,737	-	69,391
办公设备及其他	2,071	1,932	-	139
	<u>498,281</u>	<u>337,595</u>	<u>-</u>	<u>160,686</u>

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	540,022	375,901	-	164,121
房屋及建筑物	87,678	15,652	-	72,026
办公设备及其他	2,101	1,904	-	197
运输工具	3,427	3,162	-	265
	<u>633,228</u>	<u>396,619</u>	<u>-</u>	<u>236,609</u>

融资租入固定资产如下：

2020年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	<u>36,123</u>	<u>10,906</u>	<u>-</u>	<u>25,217</u>
	<u>36,123</u>	<u>10,906</u>	<u>-</u>	<u>25,217</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 固定资产（续）

融资租入固定资产如下：（续）

2019年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	35,170	10,429	-	24,741
机器设备	<u>3,188</u>	<u>2,280</u>	<u>-</u>	<u>908</u>
	<u>38,358</u>	<u>12,709</u>	<u>-</u>	<u>25,649</u>

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2020年	2019年
房屋及建筑物	481,314	451,741
机器设备	<u>132,278</u>	<u>103,558</u>
	<u>613,592</u>	<u>555,299</u>

于2020年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	<u>448,754</u>	未执行完相关法律程序

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 在建工程

	2020年	2019年
在建工程	3,740,952	1,067,140
工程物资	2,494	37,637
	<u>3,743,446</u>	<u>1,104,777</u>

在建工程

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建厂房及产业园	1,309,812	40,762	1,269,050	506,575	40,762	465,813
设备安装	2,377,783	5,118	2,372,665	562,345	7,119	555,226
其他	99,237	-	99,237	46,101	-	46,101
	<u>3,786,832</u>	<u>45,880</u>	<u>3,740,952</u>	<u>1,115,021</u>	<u>47,881</u>	<u>1,067,140</u>

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程（在建厂房及产业园）2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固 定资产	其他减少	汇率变动 影响	年末余额	减值准 备	资金来源	工程投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
昆山产业园	1,220,600	57,826	293,230	1,789	-	-	349,267	-	借款+自有	50.32	50	-	-	-
宁乡产业园	537,481	41,487	346,210	70,790	-	-	316,907	40,762	借款+自有	86.95	87	-	-	-
上海临港产业园	635,771	142,756	172,162	-	-	-	314,918	-	借款+自有	98.55	99	-	-	-
索特产业园	469,946	67,289	77,454	26,928	-	-	117,815	-	自有	40.11	40	-	-	-
汽车制造产业园	165,870	39,471	33,684	20,081	464	-	52,610	-	自有	44.18	44	-	-	-
浙江三一装备产业园	727,051	68,204	60,351	85,487	-	-	43,068	-	借款+自有	90.33	90	14,971	-	-
印尼产业园	50,591	-	36,981	-	-	-	36,981	-	自有	73.10	73	-	-	-
专用汽车产业园	33,055	322	32,603	3,363	-	-	29,562	-	自有	99.61	99	-	-	-
中兴产业园	272,300	14,321	943	-	-	-	15,264	-	借款+自有	55.25	55	3,888	-	-
印度三一产业园	238,550	1,431	13,459	-	-	(777)	14,113	-	自有	98.20	98	-	-	-
西北重工产业园	980,257	9,589	-	-	189	-	9,400	-	借款+自有	98.23	98	-	-	-
6s店工程	320,110	3,393	1,275	491	-	-	4,177	-	自有	97.17	97	-	-	-
三一塔机产业园	130,000	2,036	1,277	926	-	-	2,387	-	自有	2.55	3	-	-	-
中阳产业园	360,329	1,767	79,671	79,671	-	-	1,767	-	借款+自有	92.18	92	-	-	-
中益灯塔工程	6,160	-	891	-	-	-	891	-	政府补助	14.46	14	-	-	-
重工产业园	1,126	-	537	-	-	-	537	-	自有	47.69	48	-	-	-
安仁产业园	80,000	45,711	6,262	51,825	-	-	148	-	自有	64.97	65	-	-	-
三一学校	4,083	862	2,796	3,658	-	-	-	-	自有	89.59	90	-	-	-
江苏三一科技产业园	11,827	6,589	652	7,241	-	-	-	-	自有	61.22	61	-	-	-
德国三一产业园	282,940	3,521	-	-	3,521	-	-	-	自有	93.20	93	-	-	-
合计	6,528,047	506,575	1,160,438	352,250	4,174	(777)	1,309,812	40,762				18,859	-	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程（在建厂房及产业园）2019年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减 少	汇率变动 影响	年末余额	减值准备	资金来源	工程投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
上海临港产业园	613,803	78,000	64,756	-	-	-	142,756	-	借款+自有	74.03	74.00	-	-	-
浙江三一装备产业园	666,480	933	68,204	-	933	-	68,204	-	借款+自有	89.48	89.00	14,971	-	-
索特产业园	320,826	43,670	24,086	467	-	-	67,289	-	自有	34.61	35.00	-	-	-
昆山产业园	418,467	-	57,826	-	-	-	57,826	-	借款+自有	76.70	77.00	-	-	-
安仁产业园	80,000	13,887	31,824	-	-	-	45,711	-	自有	57.14	57.00	-	-	-
汽车制造产业园	107,062	-	39,604	133	-	-	39,471	-	自有	36.99	37.00	-	-	-
中兴产业园	205,000	13,574	1,510	789	(26)	-	14,321	-	借款+自有	72.93	73.00	3,888	-	-
西北重工产业园	980,257	136,115	190	126,716	-	-	9,589	-	借款+自有	98.23	98.00	-	-	-
江苏三一科技产业园	11,827	-	6,589	-	-	-	6,589	-	自有	55.71	56.00	-	-	-
印度三一产业园	238,550	1,726	8,899	9,192	-	(2)	1,431	-	自有	92.56	93.00	-	-	-
德国三一产业园	282,940	3,535	-	-	-	(14)	3,521	-	自有	93.20	94.00	-	-	-
6S店工程	320,082	10,499	1,458	8,564	-	-	3,393	-	自有	96.78	97.00	-	-	-
三一塔机产业园	120,000	-	2,036	-	-	-	2,036	-	自有	1.70	2.00	-	-	-
中阳产业园	271,770	34,266	20,997	53,496	-	-	1,767	-	借款+自有	92.90	93.00	-	-	-
宁乡产业园	136,800	41,487	-	-	-	-	41,487	40,762	借款+自有	88.53	89.00	-	-	-
三一学校	4,083	-	862	-	-	-	862	-	自有	21.11	21.00	-	-	-
专用汽车产业园	1,171	-	322	-	-	-	322	-	自有	27.50	28.00	-	-	-
常德三一产业园	115,000	54,839	25,929	80,768	-	-	-	-	自有	70.24	70.00	-	-	-
合计	4,894,118	432,531	355,092	280,125	907	(16)	506,575	40,762				18,859	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程减值准备：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
在建厂房	40,762	-	-	40,762	预计可收回金额 低于账面价值
设备安装	<u>7,119</u>	<u>-</u>	<u>2,001</u>	<u>5,118</u>	预计可收回金额 低于账面价值
	<u>47,881</u>	<u>-</u>	<u>2,001</u>	<u>45,880</u>	

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
在建厂房	-	40,762	-	40,762	预计可收回金额 低于账面价值
设备安装	<u>7,682</u>	<u>2,002</u>	<u>2,565</u>	<u>7,119</u>	预计可收回金额 低于账面价值
	<u>7,682</u>	<u>42,764</u>	<u>2,565</u>	<u>47,881</u>	

工程物资

	2020年			2019年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	<u>2,494</u>	<u>-</u>	<u>2,494</u>	<u>37,637</u>	<u>-</u>	<u>37,637</u>

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 无形资产

2020年

	土地使用权	Putzmeister 专营权	软件	专有技术	商标权	其他	合计
原价							
年初余额	1,967,200	151,137	396,610	2,000,880	1,059,069	49,332	5,624,228
购置	73,802	-	62,969	1,783	44	10,111	148,709
内部研发	-	-	15,483	12,016	-	-	27,499
处置	(10,261)	-	(9,943)	-	-	-	(20,204)
划分为持有待售	(1,015)	-	-	-	-	-	(1,015)
本期处置子公司转出	(6,170)	-	-	-	-	-	(6,170)
汇率变动	(2,478)	4,051	(1,991)	8,564	42,832	1,319	52,297
年末余额	<u>2,021,078</u>	<u>155,188</u>	<u>463,128</u>	<u>2,023,243</u>	<u>1,101,945</u>	<u>60,762</u>	<u>5,825,344</u>
累计摊销							
年初余额	381,687	117,131	340,615	1,350,972	87	7,966	2,198,458
计提	37,460	15,518	14,491	228,648	569	5,109	301,795
处置	(979)	-	(5,813)	-	-	-	(6,792)
划分为持有待售	(435)	-	-	-	-	-	(435)
本期处置子公司转出	(1,127)	-	-	-	-	-	(1,127)
汇率变动	(263)	3,140	(3,165)	6,317	11,851	315	18,195
年末余额	<u>416,343</u>	<u>135,789</u>	<u>346,128</u>	<u>1,585,937</u>	<u>12,507</u>	<u>13,390</u>	<u>2,510,094</u>
减值准备							
年初余额	-	-	2,365	83,022	-	-	85,387
计提	-	-	60	-	-	-	60
汇率变动	-	-	64	2,166	-	-	2,230
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,489</u>	<u>85,188</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87,677</u>
账面价值							
年末	<u>1,604,735</u>	<u>19,399</u>	<u>114,511</u>	<u>352,118</u>	<u>1,089,438</u>	<u>47,372</u>	<u>3,227,573</u>
年初	<u>1,585,513</u>	<u>34,006</u>	<u>53,630</u>	<u>566,886</u>	<u>1,058,982</u>	<u>41,366</u>	<u>3,340,383</u>

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 无形资产（续）

2019年（已重述）

	土地使用权	Putzmeister 专营权	软件	专有技术	商标权	其他	合计
原价							
年初余额	2,275,578	151,752	362,304	2,085,204	1,063,377	48,648	5,986,863
购置	1,101	-	45,073	10,861	-	881	57,916
内部研发	-	-	591	102,861	-	-	103,452
处置	(230,976)	-	(9,949)	(21,627)	-	-	(262,552)
转入投资性房地产	(50,394)	-	-	-	-	-	(50,394)
本期处置子公司转出	(28,095)	-	(1,541)	(172,154)	-	-	(201,790)
汇率变动	(14)	(615)	132	(4,265)	(4,308)	(197)	(9,267)
年末余额	<u>1,967,200</u>	<u>151,137</u>	<u>396,610</u>	<u>2,000,880</u>	<u>1,059,069</u>	<u>49,332</u>	<u>5,624,228</u>
累计摊销							
年初余额	408,882	102,432	306,341	1,197,751	77	5,763	2,021,246
计提	46,600	15,114	35,620	256,033	10	2,226	355,603
处置	(58,177)	-	(662)	(18,973)	-	-	(77,812)
转入投资性房地产	(11,632)	-	-	-	-	-	(11,632)
本期处置子公司转出	(3,984)	-	(877)	(81,491)	-	-	(86,352)
汇率变动	(2)	(415)	193	(2,348)	-	(23)	(2,595)
年末余额	<u>381,687</u>	<u>117,131</u>	<u>340,615</u>	<u>1,350,972</u>	<u>87</u>	<u>7,966</u>	<u>2,198,458</u>
减值准备							
年初余额	-	-	2,375	83,351	-	-	85,726
汇率变动	-	-	(10)	(329)	-	-	(339)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,365</u>	<u>83,022</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,387</u>
账面价值							
年末	<u>1,585,513</u>	<u>34,006</u>	<u>53,630</u>	<u>566,886</u>	<u>1,058,982</u>	<u>41,366</u>	<u>3,340,383</u>
年初	<u>1,866,696</u>	<u>49,320</u>	<u>53,588</u>	<u>804,102</u>	<u>1,063,300</u>	<u>42,885</u>	<u>3,879,891</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 无形资产（续）

于2020年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为17.16%（2019年12月31日：17.28%）。

于2020年12月31日，无未办妥产权证书的无形资产。

23. 开发支出

2020年

项目	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少			汇率变动 影响	年末余额
			确认无形资产	计入当期损益	其他		
合计	53,525	5,083,828	27,499	4,991,572	-	850	119,132

2019年（已重述）

项目	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少			汇率变动 影响	年末余额
			确认无形资产	计入当期损益	其他		
合计	147,964	3,681,326	103,452	3,649,853	22,091	(369)	53,525

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 商誉

2020年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		非同一控制下 企业合并	处置	汇率变动 影响	处置	
Intermix GmbH	38,691	-	-	1,037	-	39,728
咸阳泰瑞达商贸有限公司	5,551	-	-	-	-	5,551
沈阳三益源工程机械有限公司	2,866	-	-	-	-	2,866
华北宝思威（天津）工程机械有限公司	2,337	-	-	-	-	2,337
	<u>49,445</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,037</u>	<u>-</u>	<u>50,482</u>

2019年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		非同一控制下 企业合并	处置	汇率变动 影响	处置	
Intermix GmbH	38,849	-	-	158	-	38,691
江西九象工程机械有限公司	1,244	-	1,244	-	-	-
咸阳泰瑞达商贸有限公司	5,551	-	-	-	-	5,551
沈阳三益源工程机械有限公司	2,866	-	-	-	-	2,866
华北宝思威（天津）工程机械有限公司	2,337	-	-	-	-	2,337
	<u>50,847</u>	<u>-</u>	<u>1,244</u>	<u>158</u>	<u>-</u>	<u>49,445</u>

2012年7月19日，本集团向Hans-George Stetter先生收购了其拥有的Intermix公司100%的股权。购买日合并成本为8,027千欧元，取得的可辨认净资产的公允价值3,076千欧元，形成商誉4,951千欧元，截至2020年12月31日折算人民币39,728千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期待摊费用

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少（注）	年末余额
装修费	67,349	10,315	7,583	27,695	42,386
其他	8,963	10,026	7,141	-	11,848
合计	76,312	20,341	14,724	27,695	54,234

2019年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	17,879	53,630	4,160	-	67,349
其他	9,481	7,329	6,363	1,484	8,963
合计	27,360	60,959	10,523	1,484	76,312

注：2020年装修费减少主要为本集团下属公司装修改造后出租的房屋在本期部分出售，故转出尚未摊销完的工程装修改造款人民币27,695千元。

26. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2020年		2019年（已重述）	
	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
递延所得税资产				
资产减值准备	3,283,567	551,485	3,044,028	469,464
交易性金融负债及衍生工具的公允价值变动	320,834	80,209	20,159	5,040
固定资产折旧	74,017	11,153	73,924	11,129
无形资产摊销	185,556	34,285	211,727	39,081
递延收益的纳税时间性差异	452,022	73,104	384,350	61,401
可抵扣亏损	977,337	242,580	877,781	192,473
暂时不能税前抵扣的预计费用	7,128,049	1,167,956	4,370,743	727,445
存货可抵减时间性差异	11,256,792	1,765,361	9,101,915	1,438,692
其他	146,801	34,254	479,250	142,679
	23,824,975	3,960,387	18,563,877	3,087,404

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税负债：

	2020年		2019年（已重述）	
	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
递延所得税负债				
无形资产摊销	238,904	69,211	236,303	68,464
固定资产折旧	988,655	164,985	174,444	36,998
交易性金融资产及衍生工具、其他权益工具投资的公允价值变动	1,534,337	367,747	1,107,878	267,308
应收款项应纳税时间性差异	13,563,614	2,124,533	11,706,796	1,854,645
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	1,312,882	367,607	1,403,609	384,308
其他	90,669	25,511	146,381	42,136
	<u>17,729,061</u>	<u>3,119,594</u>	<u>14,775,411</u>	<u>2,653,859</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2020年		2019年（已重述）	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>2,519,327</u>	<u>1,441,060</u>	<u>1,939,993</u>	<u>1,147,411</u>
递延所得税负债	<u>2,519,327</u>	<u>600,267</u>	<u>1,939,993</u>	<u>713,866</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2020年	2019年
可抵扣暂时性差异	666,242	646,491
可抵扣亏损	<u>2,929,517</u>	<u>2,517,315</u>
	<u>3,595,759</u>	<u>3,163,806</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2020年	2019年
2020年		200,799
2021年	-	59,028
2022年	44,148	49,765
2023年	53,555	59,117
2024年	197,859	224,497
2025年及以后年度	2,633,954	1,924,109
	<u>2,929,516</u>	<u>2,517,315</u>

27. 其他非流动资产

	2020年	2019年
预付土地及工程设备款	103,348	67,328
其他	86,110	82,733
	<u>189,458</u>	<u>150,061</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 短期借款

		2020年	2019年 (已重述)
信用借款		5,043,408	5,282,403
保证借款	注1	1,712,980	1,987,355
质押借款	注2	880,023	1,369,417
		<u>7,636,411</u>	<u>8,639,175</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为1.90%-6.80%（2019年12月31日：2.50%-7.50%）。

于2020年12月31日，本集团无已逾期但尚未偿还的短期借款。

注1：保证借款系本公司以自有资金为子公司提供保证的借款。

注2：质押借款为应收票据等贴现质押形成的借款；

29. 拆入资金

	2020年	2019年 (已重述)
银行同业拆借	<u>1,301,660</u>	<u>5,712,574</u>

30. 衍生金融负债

	2020年	2019年
衍生金融负债	<u>1,875,186</u>	<u>503,030</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付票据

	2020年	2019年
商业承兑汇票	4,244,262	3,355,306
银行承兑汇票	<u>3,070,629</u>	<u>4,663,088</u>
	<u>7,314,891</u>	<u>8,018,394</u>

于2020年12月31日，到期未付的应付票据余额为人民币5,720千元（2019年12月31日：人民币13,176千元）。

32. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 3-6 个月内清偿。

	2020年	2019年
应付材料款	24,503,009	11,919,033
其他	<u>389,430</u>	<u>357,194</u>
	<u>24,892,439</u>	<u>12,276,227</u>

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
单位F	40,767	未结算余款
单位A	36,032	未结算余款
单位D	7,278	未结算余款
单位E	6,894	未结算余款
单位B	<u>6,518</u>	未结算余款
	<u>97,489</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 预收款项

	2020年	2019年 (已重述)
预收货款	-	1,280,954

34. 合同负债

	2020年
预收货款	1,739,033

合同负债期末余额增加主要是本期销售合同增加，按照合同约定收到的预收款增加，预计上述合同负债将在一年以内履约并结转收入。

35. 应付职工薪酬

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,288,383	7,393,824	6,824,996	1,857,211
离职后福利（设定提存计划）	4,213	86,962	84,357	6,818
辞退福利	-	32,916	32,916	-
	<u>1,292,596</u>	<u>7,513,702</u>	<u>6,942,269</u>	<u>1,864,029</u>

2019年（已重述）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,044,471	5,454,278	5,210,366	1,288,383
离职后福利（设定提存计划）	3,571	142,512	141,870	4,213
辞退福利	-	18,097	18,097	-
	<u>1,048,042</u>	<u>5,614,887</u>	<u>5,370,333</u>	<u>1,292,596</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,273,869	6,979,298	6,424,360	1,828,807
职工福利费	1,444	168,095	163,553	5,986
社会保险费	3,996	95,170	91,425	7,741
其中：医疗保险费	2,196	84,052	80,717	5,531
工伤保险费	1,593	6,802	6,759	1,636
生育保险费	207	4,316	3,949	574
住房公积金	2,530	116,315	111,478	7,367
工会经费和职工教育经费	6,544	34,946	34,180	7,310
	<u>1,288,383</u>	<u>7,393,824</u>	<u>6,824,996</u>	<u>1,857,211</u>

2019年（已重述）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,035,235	5,127,642	4,889,008	1,273,869
职工福利费	1,444	138,281	138,281	1,444
社会保险费	2,388	80,797	79,189	3,996
其中：医疗保险费	1,421	65,472	64,697	2,196
工伤保险费	899	10,163	9,469	1,593
生育保险费	68	5,162	5,023	207
住房公积金	1,553	84,387	83,410	2,530
工会经费和职工教育经费	3,851	23,171	20,478	6,544
	<u>1,044,471</u>	<u>5,454,278</u>	<u>5,210,366</u>	<u>1,288,383</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	4,012	84,391	81,970	6,433
失业保险费	201	2,571	2,387	385
	<u>4,213</u>	<u>86,962</u>	<u>84,357</u>	<u>6,818</u>

2019年（已重述）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	2,843	138,236	137,067	4,012
失业保险费	728	4,276	4,803	201
	<u>3,571</u>	<u>142,512</u>	<u>141,870</u>	<u>4,213</u>

36. 应交税费

	2020年	2019年 (已重述)
企业所得税	1,681,967	1,113,680
增值税	164,191	126,141
个人所得税	121,472	209,853
城建税	9,412	5,788
房产税	9,346	9,386
教育费附加	8,323	5,532
土地使用税	3,689	1,695
其他	31,103	43,393
	<u>2,029,503</u>	<u>1,515,468</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他应付款

	2020年	2019年 (已重述)
应付股利	118,428	100,744
其他应付款	6,075,908	4,062,196
	<u>6,194,336</u>	<u>4,162,940</u>

应付股利

	2020年	2019年
梁稳根等自然人（注）	74,300	74,300
三一集团有限公司	29,610	-
限制性股票股利	14,518	26,444
	<u>118,428</u>	<u>100,744</u>

注：本项目年末余额中应付梁稳根等自然人的人民币74,300千元股利系三一重机投资有限公司在被本公司同一控制下合并前向其前股东分配而尚未支付的股利。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他应付款（续）

其他应付款

	2020年	2019年 (已重述)
应付工程款	243,446	28,161
应付设备款	232,816	68,414
应付单位往来	1,338,037	1,104,284
应付个人往来	80,426	75,832
预提费用	4,148,630	2,760,202
其他	32,553	25,303
	<u>6,075,908</u>	<u>4,062,196</u>

于2020年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
单位A	92,271	未结算余款
单位B	30,000	未结算余款
单位C	15,777	未结算余款
单位D	13,066	未结算余款
单位E	9,500	未结算余款
	<u>160,614</u>	

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 一年内到期的非流动负债

	2020年	2019年
一年内到期的长期借款（附注五、40）	766,755	2,047,867
一年内到期的长期应付款（附注五、41）	63,112	81,820
	<u>829,867</u>	<u>2,129,687</u>

39. 其他流动负债

	2020年	2019年 (已重述)
质押式回购借入资金	2,549,348	1,062,562
短期债券	2,015,182	-
待转增值税销项税额	1,807,222	1,341,649
其他	-	17,305
	<u>6,371,752</u>	<u>2,421,516</u>

其中，短期债券于2020年12月31日余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
20三一重工SCP001	100元	2020年2月26日	180天	1,000,000	-	999,350	12,000	650	(1,012,000)	-
20三一重工SCP002	100元	2020年2月27日	270天	1,000,000	-	999,025	17,625	975	(1,017,625)	-
20三一重工SCP003	100元	2020年3月12日	270天	1,000,000	-	999,025	17,625	975	(1,017,625)	-
20三一重工SCP004	100元	2020年4月17日	270天	1,000,000	-	999,025	13,667	909	-	1,013,601
20三一重工SCP005	100元	2020年5月8日	180天	1,000,000	-	999,500	8,900	500	(1,008,900)	-
20三一重工SCP006	100元	2020年11月26日	60天	1,000,000	-	999,833	1,666	82	-	1,001,581
				<u>6,000,000</u>	<u>-</u>	<u>5,995,758</u>	<u>71,483</u>	<u>4,091</u>	<u>(4,056,150)</u>	<u>2,015,182</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他流动负债（续）

注：本公司于2019年11月14日收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注[2019]SCP421号），该协会接受本公司超短期融资债券的注册金额为人民币50亿元，自上述通知书之日起2年内，本公司可分期发行超短期融资券。

于2020年2月26日，本公司发行第一期金额为人民币10亿元的超短期融资券，期限为180天，兑付日为2020年8月25日，发行利率为2.40%；于2020年2月27日，本公司发行第二期金额为人民币10亿元的超短期融资券，期限为270天，兑付日为2020年11月24日，发行利率为2.35%；于2020年3月12日，本公司发行第三期金额为人民币10亿元的超短期融资券，期限为270天，兑付日为2020年12月8日，发行利率为2.35%；于2020年4月17日，本公司发行第四期金额为人民币10亿元的超短期融资券，期限为270天，兑付日为2021年1月15日，发行利率为2.05%；于2020年5月8日，本公司发行第五期金额为人民币10亿元的超短期融资券，期限为180天，兑付日为2020年11月7日，发行利率为1.78%；于2020年11月26日，本公司发行第六期金额为人民币10亿元的超短期融资券，期限为60天，兑付日为2021年1月25日，发行利率为2.00%。

40. 长期借款

	2020年	2019年
信用借款	3,103,859	2,228,237
保证借款	2,194,465	1,122,465
减：一年内到期的长期借款(附注五、38)	<u>(766,755)</u>	<u>(2,047,867)</u>
	<u>4,531,569</u>	<u>1,302,835</u>

于2020年12月31日，上述借款的年利率为2.4%-4.37%（2019年12月31日：2.50%-4.37%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 长期应付款

	2020年	2019年
限制性股票回购义务	-	20,428
应付融资利息	95,851	167,524
应付融资租赁款	3,351	12,205
其他	998	3,161
减：一年内到期部分（附注五、38）	(63,112)	(81,820)
	<u>37,088</u>	<u>121,498</u>

42. 长期应付职工薪酬

	2020年	2019年
设定受益计划净负债	63,779	59,896
其他长期职工福利	30,058	24,076
	<u>93,837</u>	<u>83,972</u>

本集团下属公司Putzmeister.Holding.GmbH的员工根据德国劳动力市场的需要和要求设置了基于年度收益单位的设定受益计划（以下简称“受益计划”）。根据受益计划，满足受益计划要求的员工可通过降低每月实收收入的方式参与受益计划。在员工未退休之前，该受益计划每年按照一定比例向受益计划中的名义账户注入资金；在员工退休之时，累积在名义账户中的金额将全额转化为退休金或全额转化为退休金与配偶福利。于2020年12月31日，受益计划的加权平均年限为8.5年（2019年12月31日：7.2年）；受益计划的平均服务年限为25.1年（2019年12月31日：24.0年）。

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，也包括使用年金和寿命掉期以管理风险。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 长期应付职工薪酬（续）

受益计划每年由合格的独立精算师采用预期单位利益法计算。由于计算过程涉及不确定因素，于资产负债表日，受益计划净负债系基于管理层在结合未来发展预期、市场环境、行业准则的基础上对不确定因素的最佳判断计算的。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2020年	2019年
折现率	0.40%	0.75%
退休金增长率	0.00%-1.75%	0.00%-1.75%
计划资产预期收益率	不适用	不适用
非计划资产预期收益率	不适用	不适用

精算估值显示计划资产的市值为人民币47,970千元（2019年12月31日：人民币47,173千元），且这些资产的精算价值占为符合条件员工计提的福利的42.9%。预计在剩下的25.1年服务期消除人民币63,779千元的净负债。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2020年

	增加 %	设定受益计划义务 增加/（减少）	当期服务成本 增加（减少）	减少 %	设定受益计 划义务增加/ （减少）	当期服务成本 增加（减少）
折现率	0.5	(5,673)	(13)	0.5	6,277	14
退休金增长率	0.5	5,003	-	0.5	(4,574)	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 长期应付职工薪酬（续）

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

在损益中确认的有关计划如下：

	2020年	2019年
当期服务成本	298	274
利息净额	757	1,296
	<u>1,055</u>	<u>1,570</u>
离职后福利成本净额		
计入管理费用	298	274
计入财务费用	757	1,296
	<u>1,055</u>	<u>1,570</u>

设定受益计划义务变动和计划资产公允价值变动如下：

2020年

	设定受益计划义务现值	计划资产公允价值	设定受益计划净负债（净资产）
年初余额	107,069	47,173	59,896
计入当期损益	1,055	363	692
当期服务成本	298	-	298
利息净额	757	363	394
计入其他综合收益	8,905	2,511	6,394
精算利得或损失	8,905	2,511	6,394
其他变动	(5,280)	(2,077)	(3,203)
雇主投入	95	347	(252)
已支付的福利	(5,375)	(2,424)	(2,951)
年末余额	<u>111,749</u>	<u>47,970</u>	<u>63,779</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划义务变动和计划资产公允价值变动如下：（续）

2019年

	设定受益计划义务现值	计划资产公允价值	设定受益计划净负债（净资产）
年初余额	97,859	41,927	55,932
计入当期损益	1,570	622	948
当期服务成本	274	-	274
利息净额	1,296	622	674
计入其他综合收益	9,500	921	8,579
精算利得或损失	9,500	921	8,579
其他变动	(1,860)	3,703	(5,563)
雇主投入	119	414	(295)
已支付的福利	(7,695)	(2,654)	(5,041)
其他	5,716	5,943	(227)
年末余额	<u>107,069</u>	<u>47,173</u>	<u>59,896</u>

43. 预计负债

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未决诉讼	335	-	73	262	
产品质量保证	18,606	1,246	6,645	13,207	产品质量保证
按揭及融资租赁担保义务	208,199	76,096	89,114	195,181	按揭及融资租赁担保义务
其他	7,369	159	116	7,412	其他义务
	<u>234,509</u>	<u>77,501</u>	<u>95,948</u>	<u>216,062</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 递延收益

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>401,908</u>	<u>157,846</u>	<u>25,397</u>	<u>534,357</u>

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>271,746</u>	<u>154,082</u>	<u>23,920</u>	<u>401,908</u>

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他 变动	年末余额	与资产/ 收益相关
产业园建设项目补助	367,092	138,667	14,296	3,228	488,235	资产
其中：						
汽车制造产业园（注1）	129,849	30,000	-	-	159,849	资产
汽车制造常德产业园（注2）	87,200	13,933	5,057	-	96,076	资产
索特传动产业园（注3）	74,165	-	5,097	-	69,068	资产
中阳产业园（注4）	-	66,668	-	-	66,668	资产
汽车制造益阳产业园（注5）	40,283	14,466	2,737	-	52,012	资产
西北重工产业园	14,388	-	1,028	-	13,360	资产
汽车制造涟源产业园	-	13,600	-	-	13,600	资产
其他	21,207	-	377	3,228	17,602	资产
购置研发设备补贴款	1,306	5,260	382	-	6,184	资产
技术改造项目专项资金	8,705	1,290	3,909	-	6,086	资产/收益
其他	24,805	12,629	1,153	2,429	33,852	资产/收益
合计	<u>401,908</u>	<u>157,846</u>	<u>19,740</u>	<u>5,657</u>	<u>534,357</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 递延收益（续）

于2019年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他变动	年末余额	与资产/ 收益相关
产业园建设项目补助	233,849	139,059	5,816	-	367,092	资产
其中：						
汽车制造产业园	50,000	79,849	-	-	129,849	资产
汽车制造常德产业园	60,200	27,000	-	-	87,200	资产
索特传动产业园	78,805	-	4,640	-	74,165	资产
中阳产业园	-	-	-	-	-	资产
汽车制造益阳产业园	20,000	20,283	-	-	40,283	资产
西北重工产业园	15,416	-	1,028	-	14,388	资产
汽车制造涟源产业园	-	-	-	-	-	资产
其他	9,428	11,927	148	-	21,207	资产
购置研发设备补贴款	7,646	-	6,340	-	1,306	资产
技术改造项目专项资金	16,605	3,292	1,692	9,500	8,705	资产/收益
其他	13,646	11,731	572	-	24,805	资产/收益
合计	<u>271,746</u>	<u>154,082</u>	<u>14,420</u>	<u>9,500</u>	<u>401,908</u>	

注1：于2017年长沙经济开发区拨付给汽车制造2017年度工业发展专项资金人民币50,000千元，用于开发、生产高端消防车系列产品项目；于2020年汽车制造收到应收的长沙经济开发区搬迁补偿款人民币79,849千元；于2020年国家发改委及工信部拨付给汽车制造可控智能装备产业链重点攻关工程资金人民币30,000千元。

注2：于2018-2019年常德经济技术开发区管理委员会拨付给汽车制造常德分公司混凝土搅拌站生产线项目财政扶持资金奖励人民币87,200千元，2020年收到项目补助奖励款人民币13,933千元，本年有人民币5,057千元确认计入政府补助收益。

注3：于2010-2013年度收到江苏省常熟东南经济开发区财政局针对基础设施建设资金的补助合计人民币119,194千元，本年有人民币5,097千元确认计入政府补助收益。

注4：于2020年益阳高新区财政局拨付给湖南三一中阳机械有限公司、湖南三一中益机械有限公司产业园补助资金人民币66,668千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 递延收益（续）

注 5：于 2018-2019 年益阳高新技术产业开发区管理委员会拨付给汽车制造益阳分公司落户奖励、搬迁补贴人民币 40,283 千元，2020 年收到搬迁补贴人民币 14,466 千元，本年有人民币 2,737 千元确认计入政府补助收益。

45. 其他非流动负债

	2020年	2019年
贫困学生困难补助金	<u>4,509</u>	<u>7,371</u>

46. 股本

2020年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
有限售条件流通股	5,132	-	(5,132)	(5,132)	-
无限售条件流通股	<u>8,421,114</u>	<u>52,950</u>	<u>4,443</u>	<u>57,393</u>	<u>8,478,507</u>
总股本	<u>8,426,246</u>	<u>52,950</u>	<u>(689)</u>	<u>52,261</u>	<u>8,478,507</u>

2019年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
有限售条件流通股	37,677	(8,236)	(24,309)	(32,545)	5,132
无限售条件流通股	<u>7,763,034</u>	<u>68,974</u>	<u>589,106</u>	<u>658,080</u>	<u>8,421,114</u>
总股本	<u>7,800,711</u>	<u>60,738</u>	<u>564,797</u>	<u>625,535</u>	<u>8,426,246</u>

注：本年公司取得中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的过户登记确认书，限制性股票过户至公司开立的回购专用证券账户，并予以注销，减少股本688,825股；本年因股票期权行权增加股本52,949,310股。

本年限制性股票解锁从有限售条件流通股转无限售条件流通股4,443,732股，总股本未产生变化。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 资本公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,650,056	746,914	3,381,474	5,015,496
其他	102,116	419,080	407,272	113,924
	<u>7,752,172</u>	<u>1,165,994</u>	<u>3,788,746</u>	<u>5,129,420</u>

2019年（已重述）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,432,717	4,225,139	7,800	7,650,056
其他	254,530	59,622	212,036	102,116
	<u>3,687,247</u>	<u>4,284,761</u>	<u>219,836</u>	<u>7,752,172</u>

注：本年资本公积增加主要系限制性股票和股票期权解锁及行权或摊销影响，本年资本公积减少主要系同一控制下收购三一汽车金融有限公司及购买少数股权等影响。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 48. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	839,552	-	125,749	713,803

本年注销限制性股票688,825股，减少库存股2,742千元；本年限制性股票解锁4,443,732股，减少库存股17,686千元；本年发行员工持股计划8,289,375股，减少库存股105,321千元。

### 49. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

#### 2020年

	年初余额	会计政策影响	增减变动	年末余额
重新计量设定受益计划变动额	(37,906)	-	3,474	(34,432)
权益法下不能转损益的其他综合收益	279,933	-	66,145	346,078
其他权益工具投资公允价值变动	267,373	-	(2,998)	264,375
权益法下可转损益的其他综合收益	(15,550)	-	(1,469)	(17,019)
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	(29,053)	-	5,574	(23,479)
外币财务报表折算差额	(1,756,198)	-	(324,199)	(2,080,397)
	<u>(1,291,401)</u>	<u>-</u>	<u>(253,473)</u>	<u>(1,544,874)</u>

#### 2019年

	年初余额	会计政策影响	增减变动	年末余额
重新计量设定受益计划变动额	(31,832)	-	(6,074)	(37,906)
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	279,933	279,933
其他权益工具投资公允价值变动	-	278,277	(10,904)	267,373
可供出售金融资产公允价值变动	278,277	(278,277)	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	(18,074)	(10,979)	(29,053)
外币财务报表折算差额	(1,645,173)	-	(111,025)	(1,756,198)
权益法下可转损益的其他综合收益	(21,516)	-	5,966	(15,550)
	<u>(1,420,244)</u>	<u>(18,074)</u>	<u>146,917</u>	<u>(1,291,401)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2020年

	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	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
重新计量设定受益计划的 变动额	4,877	-	-	1,403	3,474	-
权益法下不能转损益的其 他综合收益	334,869	-	205,691	63,033	66,145	-
其他权益工具投资公允价 值变动	2,850	-	251	5,597	(2,998)	-
权益法下可转损益的其他 综合收益	(1,469)	-	-	-	(1,469)	-
金融资产重分类计入其他 综合收益的金额	6,189	-	-	916	5,574	(301)
外币报表折算差额	(343,726)	-	-	-	(324,199)	(19,527)
	<u>3,590</u>	<u>-</u>	<u>205,942</u>	<u>70,949</u>	<u>(253,473)</u>	<u>(19,828)</u>

2019年

	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	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
重新计量设定受益计划的 变动额	(8,579)	-	-	(2,505)	(6,074)	-
权益法下可转损益的其他 综合收益	5,966	-	-	-	5,966	-
权益法下不能转损益的其 他综合收益	373,244	-	-	93,311	279,933	-
其他权益工具投资公允价 值变动	(4,473)	-	-	6,431	(10,904)	-
金融资产重分类计入其他 综合收益的金额	(12,036)	-	-	(1,057)	(10,979)	-
外币报表折算差额	(106,910)	-	-	-	(111,025)	4,115
	<u>247,212</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>96,180</u>	<u>146,917</u>	<u>4,115</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 专项储备

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	72,481	72,481	-

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	53,806	53,806	-

注：安全生产费用是指企业按照规定标准提取在成本中列支，专门用于完善和改进企业或者项目安全生产条件的资金。本集团按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的规定提取和使用安全生产费用。

51. 盈余公积

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,225,142	136,485	-	3,361,627

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,181,806	43,336	-	3,225,142

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 未分配利润

	2020年	2019年 (已重述)
调整前上年年末未分配利润	28,952,232	19,781,350
调整	867,396	923,688
调整后年初未分配利润	<u>29,819,628</u>	<u>20,705,038</u>
归属于母公司股东的净利润	15,431,465	11,325,923
减：提取法定盈余公积	136,485	43,336
应付普通股现金股利	<u>3,528,207</u>	<u>2,164,967</u>
其他	205,942	(3,030)
年末未分配利润	<u><u>41,792,343</u></u>	<u><u>29,819,628</u></u>

2020年，由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响年初未分配利润人民币867,396千元（2019年：人民币748,135千元）；无由于会计政策变更，影响年初未分配利润的事项（2019年：人民币175,553千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 营业收入及成本

	2020年		2019年(已重述)	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,536,959	67,806,200	74,493,236	49,611,207
其他业务	2,517,324	2,228,641	1,739,609	1,593,796
	<u>100,054,283</u>	<u>70,034,841</u>	<u>76,232,845</u>	<u>51,205,003</u>

注：本年主营业务收入中包含本公司之子公司三一汽车金融有限公司提供发放贷款业务产生的金融服务收入人民币712,295千元（2019年：人民币567,383千元）

	2020年	2019年
销售商品	98,410,792	74,945,694
金融服务	712,295	567,383
租赁收入	412,802	107,863
其他	518,394	611,905
	<u>100,054,283</u>	<u>76,232,845</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

报告分部	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	金融服务	其他	合计
主要经营地区								
国内	21,323,661	32,207,370	17,685,950	6,469,770	2,376,181	712,295	4,761,848	85,537,075
国际	5,728,221	5,320,907	1,723,150	355,168	428,138	-	548,822	14,104,406
	<u>27,051,882</u>	<u>37,528,277</u>	<u>19,409,100</u>	<u>6,824,938</u>	<u>2,804,319</u>	<u>712,295</u>	<u>5,310,670</u>	<u>99,641,481</u>
主要合同类型								
销售商品	27,051,882	37,528,277	19,409,100	6,824,938	2,804,319	-	4,086,312	97,704,828
提供服务	-	-	-	-	-	712,295	1,224,358	1,936,653
	<u>27,051,882</u>	<u>37,528,277</u>	<u>19,409,100</u>	<u>6,824,938</u>	<u>2,804,319</u>	<u>712,295</u>	<u>5,310,670</u>	<u>99,641,481</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2020年（续）

	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	金融服务	其他	合计
收入确认时间								
在某一时间点确认收入	27,051,882	37,528,277	19,409,100	6,824,938	2,804,319	-	5,174,335	98,792,851
在某一时段内确认收入	-	-	-	-	-	712,295	136,335	848,630
合计	<u>27,051,882</u>	<u>37,528,277</u>	<u>19,409,100</u>	<u>6,824,938</u>	<u>2,804,319</u>	<u>712,295</u>	<u>5,310,670</u>	<u>99,641,481</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2020年
销售商品	<u>1,280,954</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

工业品销售

向客户交付工业品时履行履约义务。对于老客户，合同价款通常在交付工业产品后30至180天内到期；对于新客户，通常需要预付。

分摊至年末尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格总额确认为收入的预计时间如下：

	2020年
1年以内	<u>1,739,033</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 税金及附加

	2020年	2019年 (已重述)
城市维护建设税	121,971	112,117
教育费附加	124,181	106,199
房产税	60,324	60,941
土地使用税	36,628	44,162
其他	64,419	49,871
	<u>407,523</u>	<u>373,290</u>

55. 销售费用

	2020年	2019年 (已重述)
销售佣金	3,152,309	3,059,551
薪金及福利	1,287,844	878,447
产品运输开支	-	600,649
差旅费	129,079	182,157
办公费	181,692	144,311
折旧及摊销开支	56,885	60,632
其他	524,067	561,842
	<u>5,331,876</u>	<u>5,487,589</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 管理费用

	2020年	2019年 (已重述)
薪金及福利	1,181,176	978,833
折旧及摊销开支	407,067	407,874
修理费	169,011	171,866
差旅费	52,961	62,506
租金及水电费	53,959	54,672
办公费	41,278	41,010
其他	295,755	350,187
	<u>2,201,207</u>	<u>2,066,948</u>

57. 研发费用

	2020年	2019年 (已重述)
直接投入	2,111,159	1,646,637
薪金及福利	1,716,101	1,127,042
折旧及摊销开支	213,370	250,516
设计试验费	481,298	254,418
其他	469,644	371,240
	<u>4,991,572</u>	<u>3,649,853</u>

58. 财务费用

	2020年	2019年 (已重述)
利息支出	434,664	540,961
减：利息收入	514,506	488,841
汇兑损益	331,055	(138,559)
手续费及其他	30,811	39,868
	<u>282,024</u>	<u>(46,571)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 其他收益

	2020年	2019年 (已重述)
与日常活动相关的政府补助	<u>1,072,051</u>	<u>568,120</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

		2020年	2019年	
即征即退增值税	注1	593,531	365,987	与收益相关
财政补贴及扶持资金	注2	348,890	117,046	与收益相关
新产品研发补贴		23,572	13,817	与收益相关
递延收益转入		19,740	14,420	与资产/收益 相关
其他与日常活动相关的政 府补助		<u>86,318</u>	<u>56,850</u>	与收益相关
		<u>1,072,051</u>	<u>568,120</u>	

注1：本年本集团依据《财政部和国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)规定，取得即征即退增值税人民币593,531千元。

注2：本年本集团下属公司取得产业扶持资金人民币191,136千元，其中本集团附属公司起重机取得宁乡高新技术产业园区管理委员会扶持资金人民币168,589千元、上海三一重机股份有限公司取得上海临港奉贤区人民政府扶持资金人民币12,776千元、浙江三一装备取得湖州市吴兴区财政局扶持资金人民币9,771千元；取得即征即退增值税外其他税费返还人民币82,314千元；取得税收贡献奖励人民币64,687千元；取得技术改造补助人民币9,902千元；取得出口企业补贴人民币851千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 投资收益

	2020年	2019年 (已重述)
权益法核算的长期股权投资收益	29,020	139,528
处置长期股权投资产生的投资收益	4,199	143,448
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	247,140	23,045
处置交易性金融资产取得的投资收益	226,831	(266,909)
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	38,311	48,031
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	57,685	14,350
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	97,043
理财收益	301,626	184,316
	<u>904,812</u>	<u>382,852</u>

61. 公允价值变动收益

	2020年	2019年
交易性金融资产	1,808,484	(113,867)
其中：衍生金融工具	1,657,215	(243,186)
衍生金融负债	(1,372,152)	403,515
	<u>436,332</u>	<u>289,648</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 信用减值损失

	2020年	2019年 (已重述)
应收账款坏账损失	265,961	813,354
其他应收款坏账损失	150,932	144,023
发放贷款和垫款减值损失	145,488	103,867
长期应收款坏账损失	106,869	26,507
按揭及融资租赁担保义务	(13,018)	130,018
其他流动资产	344	2,886
	<u>656,576</u>	<u>1,220,655</u>

63. 资产减值损失

	2020年	2019年
存货跌价损失	19,677	49,929
在建工程减值损失	-	42,764
固定资产减值损失	4,543	48,087
投资性房地产减值损失	41	1,668
无形资产损失	60	-
	<u>24,321</u>	<u>142,448</u>

三一重工股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 资产处置收益

	2020年	2019年 (已重述)
固定资产处置利得	18,466	105,634
无形资产处置利得	-	503,320
固定资产处置损失	(7,997)	(40,254)
	<u>10,469</u>	<u>568,700</u>

65. 营业外收入

	2020年	2019年 (已重述)	计入2020年 非经常性损益
政府补助	3,243	3,818	3,243
索赔收入	49,792	49,971	49,792
债务重组利得及其他	105,054	128,909	105,054
	<u>158,089</u>	<u>182,698</u>	<u>158,089</u>

66. 营业外支出

	2020年	2019年	计入2020年 非经常性损益
非流动资产损毁报废损失	59,298	90,728	59,298
其中:固定资产损毁报废损失	59,296	88,072	59,296
无形资产损毁报废损失	2	2,656	2
对外捐赠	70,881	32,177	70,881
赔款支出	12,494	300,857	12,494
债务重组损失及其他	32,069	80,040	28,414
	<u>174,742</u>	<u>503,802</u>	<u>171,087</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2020年	2019年 (已重述)
原材料消耗及产成品、在产品变动	65,028,529	47,725,559
薪金及福利	7,514,000	5,615,161
销售佣金	3,152,309	3,059,550
折旧及摊销开支	1,904,481	2,020,967
运输费	1,304,903	1,118,852
中介费	257,110	421,781
办公费	354,841	321,113
差旅费	238,996	286,420
设计试验费	481,298	254,418
其他	2,323,029	1,585,572
	<u>82,559,496</u>	<u>62,409,393</u>

68. 所得税费用

	2020年	2019年 (已重述)
当期所得税费用	2,943,484	2,070,546
递延所得税费用	<u>(272,819)</u>	<u>(69,446)</u>
	<u>2,670,665</u>	<u>2,001,100</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

68. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2020年	2019年 (已重述)
利润总额	18,531,354	13,621,846
按法定/或适用税率计算的所得税费用（注）	4,632,839	3,405,462
某些子公司适用不同税率的影响	(1,834,657)	(1,251,787)
对以前期间当期所得税的调整	(197,541)	100,641
无须纳税的收益	(25,457)	(41,500)
不可抵扣的费用	66,234	43,934
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	(104,554)	(4,926)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏 损	185,518	93,231
加计扣除影响	(464,999)	(343,955)
同一控制下企业合并形成的处置收益	413,282	-
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>2,670,665</u>	<u>2,001,100</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 每股收益

	2020年 元/股	2019年 (已重述) 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.8397</u>	<u>1.3740</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>1.8370</u>	<u>1.3664</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2020年	2019年 (已重述)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>15,431,465</u>	<u>11,325,923</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数(千股)		
(注)	<u>8,388,098</u>	<u>8,243,258</u>
稀释效应——普通股的加权平均数(千股)		
股份期权(千股)	<u>12,044</u>	<u>45,639</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数		
(千股)	<u>8,400,142</u>	<u>8,288,897</u>

注：于2021年1-2月，本公司因股票期权行权增加发行在外普通股6,714,659股，股票期权行权后的发行在外普通股股数为8,485,221,391股。股票期权行权股数占总股本比例较小，以行权前的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

70. 现金流量表项目注释

	2020年	2019年 (已重述)
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	610,897	265,905
利息收入	86,484	126,061
经营性往来	138,634	456,540
其他	94,683	178,861
	<u>930,698</u>	<u>1,027,367</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

70. 现金流量表项目注释（续）

	2020年	2019年 (已重述)
支付其他与经营活动有关的现金		
付现管理费用、销售费用和研发费用	6,056,066	5,572,198
财务费用中的手续费	30,811	39,868
经营性往来	540,607	656,782
	<u>6,627,484</u>	<u>6,268,848</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
取得子公司及其他营业单位收到的 现金净额	4,935	-
受限货币资金的减少额	1,207,774	521,151
	<u>1,212,709</u>	<u>521,151</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
受限货币资金的增加额	41,819	1,210,977
	<u>41,819</u>	<u>1,210,977</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到质押式回购借入资金	2,403,759	988,532
	<u>2,403,759</u>	<u>988,532</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
同一控制下取得子公司支付的现金	3,380,000	-
支付其他筹资款	935,587	368,736
股权激励注销款	2,163	16,014
回购股票款	-	819,124
购买控股子公司少数股东股权	-	235,660
	<u>4,317,750</u>	<u>1,439,534</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2020年	2019年 (已重述)
净利润	15,860,689	11,620,746
加：资产减值准备	506,552	352,893
固定资产折旧、投资性房地产 折旧及摊销	1,587,962	1,654,841
无形资产摊销	301,795	355,603
长期待摊费用摊销	14,724	10,523
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(10,469)	(568,700)
非流动资产报废损失	62,951	90,728
公允价值变动收益	(436,332)	(289,648)
财务费用	222,047	119,914
投资收益	(904,812)	(382,852)
递延所得税资产增加	(141,099)	(7,747)
递延所得税负债减少	(154,972)	(59,583)
存货的增加	(4,955,224)	(2,738,640)
经营性应收项目的增加	(9,999,543)	(7,307,144)
经营性应付项目的增加	11,423,402	8,979,682
其他	(14,764)	53,094
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,362,907</u>	<u>11,883,710</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2020年	2019年
债务转为资本	-	4,094,789

现金及现金等价物净变动：

	2020年	2019年 (已重述)
现金的年末余额	4,182,163	4,541,395
减：现金的年初余额	4,541,395	5,243,442
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	<u>(359,232)</u>	<u>(702,047)</u>

（2）处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2020年	2019年
处置子公司及其他营业单位的价格	3,650	174,121
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,650	174,121
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	20,884
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,650	153,237

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 现金流量表补充资料（续）

（3） 现金及现金等价物

	2020年	2019年 (已重述)
现金	4,182,163	4,541,395
其中：库存现金	1,372	2,363
可随时用于支付的银行存款	4,158,713	4,449,123
存放同业款项	22,078	89,909
年末现金及现金等价物余额	<u>4,182,163</u>	<u>4,541,395</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 所有权或使用权受到限制的资产

	2020年	2019年 (已重述)	
货币资金	544,778	1,360,976	注1
交易性金融资产	2,624,129	1,262,257	注2
应收票据	12,820	-	注3
应收款项融资	373,384	135,933	注3
应收账款	-	5,441	注4
固定资产	25,217	25,649	注5
	<u>3,580,328</u>	<u>2,790,256</u>	

注1：于2020年12月31日，账面价值为人民币544,778千元（2019年12月31日：人民币1,360,976千元）主要系按揭保证金、银行承兑汇票保证金以及存放中央银行的法定准备金等。

注2：于2020年12月31日，账面价值为人民币2,624,129千元（2019年12月31日：人民币1,262,257千元）交易性金融资产为国债回购借入资金质押。

注3：于2020年12月31日，账面价值为人民币12,820千元（2019年12月31日：人民币0千元）的已质押未到期票据和账面价值为人民币373,384千元（2019年12月31日：人民币135,933千元）的已质押未到期应收款项融资用于取得开票质押。

注4：于2020年12月31日，无应收账款（2019年12月31日：人民币5,441千元）用于应收账款有追索权保理。

注5：于2020年12月31日，账面价值为人民币25,217千元（2019年12月31日：人民币25,649千元）固定资产为融资租赁租入固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

73. 外币货币性项目

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	58,332	6.5249	380,610	46,769	6.9762	326,267
欧元	37,688	8.0250	302,446	43,626	7.8155	340,958
印度尼西亚卢比	108,991,618	0.0005	54,496	132,240,000	0.0005	66,120
印度卢比	429,846	0.0891	38,299	396,742	0.0979	38,841
新加坡币	13,521	4.9314	66,677	8,978	5.1739	46,453
巴西雷亚尔	74,838	1.2557	93,974	18,794	1.7378	32,661
泰铢	267,359	0.2179	58,258	86,327	0.2328	20,097
卡塔尔里亚尔	5,702	1.7910	10,212	2,414	1.9174	4,628
南非兰特	87,196	0.4458	38,872	18,991	0.4944	9,389
尼日利亚奈拉	2,928,945	0.0171	50,085	5,938	0.0192	114
港币	1,610	0.8416	1,355	17,755	0.8958	15,905
澳元	408	5.0163	2,047	372	4.8843	1,819
安哥拉宽扎	61,263	0.0101	619	15,103	0.0145	219
俄罗斯卢布	328,467	0.0877	28,807	206,851	0.1125	23,280
日元	41,396	0.0632	2,616	37,918	0.0641	2,430
加拿大元	2,503	5.1161	12,806	-	-	-
马来西亚林吉特	2,064	1.6173	3,338	-	-	-
英镑	1,020	8.8903	9,068	-	-	-
阿联酋迪拉姆	510	1.7761	906	-	-	-
秘鲁索尔	274	1.8010	493	-	-	-
哥伦比亚比索	274,334	0.0019	521	-	-	-
其他			2,034			14,170
应收票据						
欧元	2,318	8.0250	18,602	-	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

73. 外币货币性项目（续）

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收账款						
美元	333,470	6.5249	2,175,858	415,291	6.9762	2,897,153
印度尼西亚卢比	3,005,777,967	0.0005	1,502,889	2,294,578,000	0.0005	1,147,289
欧元	141,441	8.0250	1,135,064	148,315	7.8155	1,159,158
印度卢比	11,308,254	0.0891	1,007,565	5,443,514	0.0979	532,920
泰铢	1,921,441	0.2179	418,682	258,424	0.2328	60,161
巴西雷亚尔	87,369	1.2557	109,709	84,630	1.7378	147,070
马来西亚林吉特	29,897	1.6173	48,352	500	1.6986	849
澳元	6,969	5.0163	34,959	8,005	4.8843	39,097
加拿大元	4,471	5.1161	22,874	-	-	-
阿联酋迪拉姆	1,812	1.7761	3,218	1,514	1.8992	2,875
巴林第纳尔	64,678	0.0493	3,189	98,031	0.0584	5,725
卡塔尔里亚尔	1,416	1.7910	2,536	11,564	1.9174	22,172
日元	17,861	0.0632	1,129	17,816	0.0641	1,142
俄罗斯卢布	6,614	0.0877	580	166,809	0.1125	18,766
其他			5,651			2,197

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

73. 外币货币性项目（续）

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应收款						
巴西雷亚尔	2,778	1.2557	3,488	-	-	-
欧元	5,525	8.0250	44,338	-	-	-
加拿大元	171	5.1161	875	-	-	-
新加坡币	40	4.9314	197	157	5.1739	810
澳元	209	5.0163	1,048	88	4.8843	428
美元	23,594	6.5249	153,948	17,250	6.9762	120,339
印度卢比	272,856	0.0891	24,311	-	-	-
俄罗斯卢布	158,942	0.0877	13,939	-	-	-
港币	362	0.8416	305	193	0.8958	173
南非兰特	2,171	0.4458	968	1,163	0.4944	575
日元	8,960	0.0632	566	-	-	-
印度尼西亚卢比	1,927,081	0.0005	964	-	-	-
泰铢	14,648	0.2179	3,192	799	0.2328	186
秘鲁索尔	965	1.8010	1,738	-	-	-
卡塔尔里亚尔	1,146	1.7910	2,052	775	1.9174	1,486
其他			1,291			47,783
一年内到期的非流动资产						
美元	58,844	6.5249	383,951	34,848	6.9762	243,104
泰铢	1,062,694	0.2179	231,561	410,619	0.2328	95,592
欧元	-	-	-	64	7.8155	498
南非兰特	-	-	-	51	0.4944	25
长期应收款						
美元	179,007	6.5249	1,168,003	105,243	6.9762	734,194
欧元	3,638	8.0250	29,195	3,610.39	7.8155	28,217
泰铢	2,753,125	0.2179	599,906	989,409	0.2328	230,334
外币货币性资产合计			<u>10,315,229</u>			<u>8,483,669</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

73. 外币货币性项目（续）

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	39,100	6.5249	255,124	24,550	6.9762	171,266
欧元	5,151	8.0250	41,337	6,446	7.8155	50,378
新加坡币	42,019	4.9314	207,212	10,831	5.1739	56,041
泰铢	950,000	0.2179	207,005	274,983	0.2328	64,016
印度卢比	1,500,000	0.0891	133,650	-	-	-
应付票据						
泰铢	4,796	0.2179	1,045	-	-	-
欧元	1,115	8.0250	8,948	-	-	-
应付账款						
美元	33,462	6.5249	218,336	14,914	6.9762	104,043
欧元	101,279	8.0250	812,764	17,038	7.8155	133,161
日元	53,445,964	0.0632	3,377,785	1,789,717	0.0600	107,383
巴西雷亚尔	5,563	1.2557	6,985	5,369	1.7378	9,330
泰铢	89,596	0.2179	19,523	226,916	0.2328	52,826
印度卢比	1,415,930	0.0891	126,159	1,713,626	0.0979	167,764
澳元	450	5.0163	2,257	6	4.8843	28
印度尼西亚卢比	22,633,621	0.0005	11,317	-	-	-
其他			2,665			5,704

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

73. 外币货币性项目（续）

	2020年			2019年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应付款						
巴西雷亚尔	329	1.2557	413	-	-	-
欧元	32,509	8.0250	260,885	16,857	7.8155	131,748
新加坡币	1	4.9314	5	446	5.1739	2,305
美元	6,158	6.5249	40,180	5,088	6.9762	35,495
印度卢比	97,914	0.0891	8,724	-	-	-
港币	47,004	0.8416	39,559	-	-	-
南非兰特	171	0.4458	76	4	0.4944	2
日元	128,708	0.0632	8,134	7,613	0.0641	488
印度尼西亚卢比	2,670,896	0.0005	1,335	-	-	-
泰铢	90,114	0.2179	19,636	26,615	0.2328	6,196
沙特阿拉伯里亚尔	140	1.7390	243	-	-	-
巴林第纳尔	1,011	0.0493	50	5,154	0.0584	301
卡塔尔里亚尔	-	-	-	19	1.9174	36
其他			21			53,690
一年到期的非流动负债						
欧元	450	8.0250	3,611	100,427	7.8155	784,884
新加坡币	-	-	-	268	5.1739	1,387.00
美元	14,837	6.5249	96,810	-	-	-
长期借款						
欧元	38,376	8.0250	307,967	68,128	7.8155	532,458
泰铢	2,200,000	0.2179	479,380	799,948	0.2328	186,228
美元	80,853	6.5249	527,558	-	-	-
长期应付款						
欧元	124	8.0250	995	642	7.8155	5,017
印度尼西亚卢比	2,549,278	0.0005	1,275	-	-	-
泰铢	5,763	0.2179	1,256	-	-	-
外币货币性负债合计			<u>7,230,225</u>			<u>2,662,175</u>

## 六、 合并范围的变动

### 1. 非同一控制下企业合并

2020年8月13日，本集团下属公司起重机与四川中安信工程设备有限公司（“中安信”）的其他股东签订股权转让协议，以现金方式购买中安信股权，交易完成后起重机持有中安信的股份比例为60%。于2020年10月，上述股权转让完成交割，购买日确定为2020年10月23日。

中安信的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	2020年10月23日	2020年10月23日
	公允价值	账面价值
银行存款	7,995	7,995
应收票据	500	500
应收账款	68,496	68,496
其他应收款	18,950	18,950
预付款项	670	670
存货	10,983	10,983
固定资产	1,498	1,498
应付账款	(65,876)	(65,876)
预收款项	(4,352)	(4,352)
应付职工薪酬	(3,436)	(3,436)
应交税费	(6,617)	(6,617)
其他应付款	(1,367)	(1,367)
合计	<u>27,444</u>	<u>27,444</u>
少数股东权益	<u>10,978</u>	<u>10,978</u>
	<u>16,466</u>	<u>16,466</u>
超出合并成本计入当期损益部分	<u>(13,226)</u>	
合并对价	<u>3,240</u>	

## 六、 合并范围的变动（续）

### 1. 非同一控制下企业合并（续）

自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下：

	2020年10月23日 至12月31日期间
营业收入	48,219
净利润	(1,194)
现金流量净额	4,008

### 2. 同一控制下企业合并

本公司持有三一汽车金融有限公司（以下简称“汽车金融”）3.00%股权，账面价值为人民币 80,000 千元，2020 年本公司以对价人民币 33.8 亿元向本公司母公司——三一集团有限公司购买其持有的汽车金融 91.43%股权。汽车金融系三一集团有限公司控股子公司，由于合并前后合并双方均受三一集团有限公司控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。2020 年 6 月 29 日，中国银保监会湖南监管局下发《关于三一汽车金融有限公司变更股权的批复》（湘银保监复[2020]222 号），同意本次收购事项。本公司于 2020 年 7 月 29 日支付完成全部股权转让款并完成交割，故合并日确定为 2020 年 7 月 29 日。

	2020年1月1日 至7月29日期间	2019年度
营业收入	413,701	567,423
净利润	71,410	126,307
现金流量净额	(59,426)	(832,562)

六、 合并范围的变动（续）

2. 同一控制下企业合并（续）

汽车金融在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2020年7月29日	2019年12月31日
货币资金	163,266	87,308
拆出资金	30,482	89,909
发放贷款和垫款	10,168,901	9,990,930
固定资产	2,752	2,669
无形资产	903	1,070
开发支出	233	233
递延所得税资产	66,966	38,037
其他资产	22,074	46,412
拆入资金	(4,200,216)	(5,712,574)
吸收存款	(3,117,259)	(1,456,851)
应付职工薪酬	(3,059)	(2,973)
应交税费	(14,773)	(25,011)
应付账款	-	(17,414)
其他负债	(72,639)	(65,523)
合计	<u>3,047,631</u>	<u>2,976,222</u>
少数股东权益	<u>169,752</u>	<u>165,776</u>
购买日持有的股权账面价值	<u>80,000</u>	
取得的净资产	<u>2,797,879</u>	
合并差额（计入权益）	<u>582,121</u>	
合并对价	<u><u>3,380,000</u></u>	

## 六、 合并范围的变动（续）

### 3. 处置子公司

	注册地	业务性质	本集团合计持股比例 (%)	本集团合计享有的表决权比例 (%)	不再成为子公司原因
甘肃三一机械有限公司	甘肃	投资	100.00	100.00	注

注：本公司于 2020 年 4 月与兰州宁全汽车运输有限责任公司签订股权转让协议，将持有甘肃三一机械有限公司（以下简称“甘肃三一”）100%的股权以人民币 13,120 千元转让给兰州宁全汽车运输有限责任公司，将该公司处置，本集团为此产生投资收益人民币 4,814 千元。

### 4. 其他原因的合并范围变动

新设子公司情况：

2020 年 2 月，本公司之子公司三一国际发展有限公司（以下简称“三一国际发展”）设立三一重机（加拿大）有限公司(SANY HEAVY MACHINERY CANADA LTD)，注册资本 1,000 千加元，持有份额为 100%；2020 年 3 月，本公司之子公司三一国际发展设立三一重机（英国）有限公司(SANY HEAVY MACHINERY (UK) LTD)，注册资本 1,000 千英镑元，持有份额为 100%；2020 年 3 月本集团下属公司起重机设立湖南三一中型起重机械有限公司，注册资本人民币 100,000 千元，股权持有份额为 100%；2020 年 7 月，本公司之子公司三一国际发展设立三一几内亚机械公共有限公司(SANY GUINEA MACHINERY PUBLIC LTD)，注册资本 1.6 亿法郎，持股比例为 67.00%；2020 年 9 月，本集团下属公司三一重机成立子公司三一重机（重庆）有限公司，出资金额为人民币 100,000 千元，持股比例为 100%；2020 年 9 月，本公司设立三一供应链科技（上海）有限公司，注册资本人民币 15,000 千元，持股比例为 100%；2020 年 10 月，本公司之子公司汽车制造设立湖南三一华源机械有限公司，注册资本人民币 31,800 千元，持股比例为 100%；2020 年 11 月，本公司之子公司汽车制造设立三一张家界有限责任公司，注册资本人民币 10,000 千元，持股比例为 100%；2020 年 12 月，本公司之子公司三一国际发展设立三一设备（南非）有限公司(SANY EQUIPMENT SOUTH AFRICA PROPRIETARY LTD)，注册资本 7,350 千兰特，持有份额为 100%；2020 年 12 月，本公司之子公司三一国际发展设立三一墨西哥设备和技术有限公司(SANY MX EQUIPMENT&TECHNOLOGY SA DE CV)，注册资本 500 千美元，持有份额为 100%。

## 六、 合并范围的变动（续）

### 4. 其他原因的合并范围变动（续）

新设子公司情况：（续）

2020年5月，本公司之子公司汽车制造设立天弘创新惠鑫5号单一资产管理计划，出资金额为人民币500,000千元，持有份额为100%；2020年6月，本公司之子公司汽车制造设立天弘创新惠鑫13号单一资产管理计划，出资金额为人民币500,000千元，持有份额为100%；2020年9月，本公司设立天弘创新惠鑫6号单一资产管理计划，出资金额为人民币1,000,000千元，持有份额为100%；2020年10月，本公司设立天弘创新惠鑫8号单一资产管理计划，出资金额为人民币500,000千元，持有份额为100%；2020年12月，本公司设立天弘创新惠鑫15号单一资产管理计划，出资金额为人民币505,600千元，持有份额为100%；2020年12月，本公司设立天弘创新弘业11号单一资产管理计划，出资金额为人民币500,000千元，持有份额为100%；2020年12月，本公司设立天弘创新弘业12号单一资产管理计划，出资金额为人民币500,000千元，持有份额为100%。

注销子公司情况：

	注册地	业务性质	本集团合计 持股比例 (%)	本集团合计享有 的表决权比例 (%)	不再成为 子公司原因
阜阳三一机械有限公司	阜阳	投资	100.00	100.00	注销
凯里三一机械有限公司	凯里	投资	100.00	100.00	注销
昭通三一机械有限公司	昭通	投资	100.00	100.00	注销
辽宁三一机械有限公司	辽宁	投资	100.00	100.00	注销
Sany Korea Co., Ltd.	Korea	投资	100.00	100.00	注销

此外，本期天弘创新-青云12号单一资产管理计划、天弘创新-青云16号单一资产管理计划、天弘创新惠鑫1号单一资产管理计划、天弘创新惠鑫2号单一资产管理计划、天弘创新惠鑫3号单一资产管理计划、湖南信托湘财瑞2019-7号项目单一资金信托计划因计划终止，不再纳入合并范围。

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币千元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司的重要子公司情况：

	主要 经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
三一专用汽车有限责任公司	湖南	湖南	机械制造	8,000.00	100.00	-
浙江三一装备有限公司	浙江	浙江	机械制造	43,180.00	-	92.50
娄底市中兴液压件有限公司	湖南	湖南	机械制造	31,800.00	-	75.00
常德市三一机械有限公司	湖南	湖南	机械配件制造	10,000.00	-	88.43
昆山三一机械有限公司	江苏	江苏	机械制造	5,000 万美元	75.00	-
湖南三一物流有限责任公司	湖南	湖南	机械制造	1,000.00	-	100.00
三一西北重工有限公司	新疆	新疆	货运代理	5,318.00	100.00	-
湖南三一中阳机械有限公司	湖南	湖南	机械制造	31,800.00	100.00	-
三一国际发展有限公司	香港	香港	机械设 备销售，投资	174,863.38	100.00	-
SANY AMERICA INC.	美国	美国	机械制造、租赁	13,635.14	47.37	52.10
印度三一私人有限公司	印度	印度	机械制造、租赁 机械配件、技术	52,523.68	10.63	89.37
北京三一智造科技有限公司	北京	北京	开发与服务	2,000.00	-	100.00
非同一控制下企业合并取得的子公司						
Putzmeister.Holding.GmbH	德国	德国	机械制造	4,000 万欧元	-	99.00
同一控制下企业合并取得的子公司						
三一汽车制造有限公司	湖南	湖南	机械制造	100,830.00	100.00	-
三一重机有限公司	江苏	江苏	机械制造	41,518.00	-	100.00
上海三一重机股份有限公司	上海	上海	机械制造	80,000.00	-	100.00
三一汽车起重机械有限公司	湖南	湖南	机械制造	16,340.00	-	92.50
娄底市中源新材料有限公司	湖南	湖南	机械配件制造	31,800.00	-	69.23
索特传动设备有限公司	江苏	江苏	机械配件制造	127,650.00	63.34	36.66
三一汽车金融有限公司	湖南	湖南	金融服务	268,355.14	94.43	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2020年

	少数股东 持股比例（%）	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
娄底市中兴液压件有限公司	25.00	116,503	-	334,720
娄底市中源新材料有限公司	25.16	59,848	-	264,867
三一汽车起重机械有限公司	7.50	146,415	-	387,151

2019年

	少数股东 持股比例（%）	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
娄底市中兴液压件有限公司	25.00	80,364	-	218,202
娄底市中源新材料有限公司	25.16	82,423	101,934	205,034
三一汽车起重机械有限公司	7.50	78,900	8,262	240,562

	娄底市中兴液压件 有限公司	娄底市中源新材料 有限公司	三一汽车起重机械 有限公司
2020年			
流动资产	1,961,090	854,347	12,718,447
非流动资产	717,578	425,222	4,276,074
资产合计	2,678,668	1,279,569	16,994,521
流动负债	1,334,287	222,164	10,861,634
非流动负债	5,502	4,561	648,009
负债合计	1,339,789	226,725	11,509,643
营业收入	2,901,119	1,493,667	21,818,151
净利润	466,013	237,896	2,046,589
综合收益总额	466,013	237,896	2,046,589
经营活动产生的现金流量净额	1,326,175	928,079	2,674,107

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

人民币千元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

	娄底市中兴液压件 有限公司	娄底市中源新材料 有限公司	三一汽车起重机械 有限公司
2019年			
流动资产	1,879,681	623,360	11,989,146
非流动资产	535,307	439,041	2,883,405
资产合计	2,414,988	1,062,401	14,872,551
流动负债	1,540,873	243,587	11,320,215
非流动负债	1,306	3,892	118,603
负债合计	1,542,179	247,479	11,438,818
营业收入	2,182,774	1,394,975	15,455,916
净利润	321,457	327,596	1,050,961
综合收益总额	321,457	327,596	1,050,961
经营活动产生的现金流量净额	121,155	451,351	1,936,302

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

本集团下属公司浙江三一装备与沈阳三益源工程机械有限公司（以下简称“沈阳三益源”）的少数股东签订股权转让协议，以对价人民币3,037千元购买少数股东持有的沈阳三益源28.00%的股权，于2020年11月30日完成交割，至此浙江三一装备持有沈阳三益源股权增加至84.00%。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币8,357千元，资本公积增加人民币5,320千元。

七、 在其他主体中的权益（续）

3. 在合营企业和联营企业中的权益

（1）下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2020年	2019年
合营企业		
投资账面价值合计	240,367	208,330
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	22,400	12,794
其他综合收益	-	-
综合收益总额	22,400	12,794
联营企业		
投资账面价值合计	3,179,449	2,777,107
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	6,620	126,734
其他综合收益	333,400	373,244
综合收益总额	340,020	499,978

（2）合营企业或联营企业发生的超额亏损：

由于对 PALFINGER SANY CRANE CIS 不负有承担额外损失义务，因此在确认 PALFINGER SANY CRANE CIS 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 PALFINGER SANY CRANE CIS 净投资的长期权益减记至零为限。

	累积未确认前期 累积的损失	本期未确认的 损失	本期末累积未 确认的损失
PALFINGER SANY CRANE CIS	7,192	281	7,473

## 八、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：

2020年

#### 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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	12,595,898	-	-	12,595,898
拆出资金	-	-	22,078	-	-	22,078
交易性金融资产	5,084,972	9,128,645	-	-	-	14,213,617
衍生金融资产	1,970,434	-	-	-	-	1,970,434
应收票据	-	-	252,626	-	-	252,626
应收款项融资	-	-	-	1,997,410	-	1,997,410
应收账款	-	-	21,512,081	-	-	21,512,081
其他应收款	-	-	1,868,522	-	-	1,868,522
一年内到期的非流动资产	-	-	7,438,481	-	-	7,438,481
其他流动资产	-	-	8,072,466	-	-	8,072,466
发放贷款和垫款	-	-	5,051,709	-	-	5,051,709
长期应收款	-	-	5,554,670	-	-	5,554,670
其他权益工具投资	-	-	-	789,890	-	789,890
其他非流动金融资产	198,350	-	-	-	-	198,350
	<u>7,253,756</u>	<u>9,128,645</u>	<u>62,368,531</u>	<u>1,997,410</u>	<u>789,890</u>	<u>81,538,232</u>

#### 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		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	7,636,411	7,636,411
拆入资金	-	-	1,301,660	1,301,660
衍生金融负债	-	1,875,186	-	1,875,186
应付票据	-	-	7,314,891	7,314,891
应付账款	-	-	24,892,439	24,892,439
其他应付款	-	-	1,927,278	1,927,278
一年内到期的非流动负债	-	-	829,867	829,867
其他流动负债	-	-	4,564,530	4,564,530
长期借款	-	-	4,531,569	4,531,569
长期应付款	-	-	37,088	37,088
		<u>1,875,186</u>	<u>53,035,733</u>	<u>54,910,919</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2019年（已重述）

#### 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		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	12,157,201	-	-	12,157,201
拆出资金	-	-	89,909	-	-	89,909
交易性金融资产	3,968,262	4,399,134	-	-	-	8,367,396
衍生金融资产	323,728	-	-	-	-	323,728
应收款项融资	-	-	-	1,037,461	-	1,037,461
应收账款	-	-	21,775,480	-	-	21,775,480
其他应收款	-	-	2,787,145	-	-	2,787,145
一年内到期的非流动资产	-	-	3,653,172	-	-	3,653,172
其他流动资产	-	-	6,570,437	-	-	6,570,437
发放贷款和垫款	-	-	4,552,146	-	-	4,552,146
长期应收款	-	-	1,285,891	-	-	1,285,891
其他权益工具投资	-	-	-	-	807,098	807,098
其他非流动金融资产	258,380	-	-	-	-	258,380
	<u>4,550,370</u>	<u>4,399,134</u>	<u>52,871,381</u>	<u>1,037,461</u>	<u>807,098</u>	<u>63,665,444</u>

#### 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		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求			
短期借款	-	-	8,639,175	8,639,175
拆入资金	-	-	5,712,574	5,712,574
衍生金融负债	503,030	-	-	503,030
应付票据	-	-	8,018,394	8,018,394
应付账款	-	-	12,276,227	12,276,227
其他应付款	-	-	1,301,994	1,301,994
一年内到期的非流动负债	-	-	2,129,687	2,129,687
其他流动负债	-	-	1,062,562	1,062,562
长期借款	-	-	1,302,835	1,302,835
长期应付款	-	-	121,498	121,498
	<u>503,030</u>	<u>40,564,946</u>	<u>41,067,976</u>	<u>41,067,976</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了信用证贴现安排并将某些信用证转让给银行。在该安排下，本集团未暴露于转移后应收账款债务人违约风险。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2020年12月31日，无在该安排下转移但尚未结算的信用证（2019年12月31日：人民币5,441千元）。

于2020年12月31日，本集团与中国境内多家银行操作若干贴现业务的银行承兑汇票的账面价值为人民币150,590千元（2019年12月31日：人民币0千元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付款项。

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2020年12月31日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付款项或贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票账面价值为人民币3,486,661千元（2019年12月31日：人民币2,677,084千元）、商业承兑汇票账面价值为人民币119,528千元（2019年12月31日：人民币7,997千元）。于2020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。

2020年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。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。背书在本年度大致均衡发生。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 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、利率风险和权益工具投资价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、拆出资金、交易性金融资产、衍生金融资产、应收账款、应收票据及应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、发放贷款和垫款、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、拆入资金、衍生金融负债、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、长期应付款等。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。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 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。本集团管理层会持续监控应收款项的信用风险，以确保采取跟进措施收回逾期未付款项。针对应收账款及其他应收款，本集团对所有要求超过一定信用额度的客户均会进行个别信用风险评估。该等评估关注客户背景、业务开展能力、财务能力以及过往偿还到期款项的记录及现时的还款能力，境外客户还会考虑有关客户所在地的经济环境。境内客户的销售方式主要包括：1) 信用销售：通常信用销售的信用期为三至六个月，客户需支付产品价格一定比例的首付款后发货；2) 分期销售：对于分期付款销售，付款期通常为六个月至二十四个月，客户需支付产品价格一定比例的首付款后发货；3) 融资销售：客户需支付产品价格一定比例的首付款后发货，同时本集团为客户的融资提供按揭及融资租赁担保，本集团会监控客户向融资机构的还款情况，必要时协助金融机构对客户的款项催收工作。此外，信用评级较低的客户还需提供诸如房产等不动产、设备车辆等动产或第三方保函等作为抵押。境外客户的销售方式包括：1) 信用证销售：本集团在收到客户当地所在银行开出的信用证后发货，信用证到期后收款；2) 信用销售：通常信用销售的信用期为三至十二个月，客户需支付产品价格一定比例的首付款后发货，同时本集团对该等应收款项购买了保险。对于融资销售，本集团的销售工程机械设备终端客户以工程机械设备为抵押物与金融机构签订设备贷款或融资租赁协议，以获得融资为工程机械设备付款。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

作为卖方，本集团通常与金融机构单独签订协议，若终端客户未能偿还贷款，则本集团有责任向银行偿付未偿还贷款，在此情况下，本集团可协助金融机构处置抵押设备。因此，本集团管理层认为将有可能收回本集团所提供担保引致的损失，故提供给金融机构的按揭及融资租赁担保所面临的风险较低。本集团持续对客户的财务状况进行信用评估，坏账减值损失维持于管理层预期的数额内。

针对发放贷款和垫款，本集团持续监控其余额。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，以确保本集团不致于面临重大坏账风险。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。发放贷款和垫款的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于该金融资产的账面金额。

由于货币资金、拆出资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具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某些衍生工具，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。

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、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收票据、应收款项融资及应收账款客户群广泛地分散于不同的部门，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于2020年度，本集团在评估预期信用损失计量模型中所使用的前瞻性信息时充分考虑了新冠肺炎疫情对宏观经济及工程机械行业冲击的影响。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

2020年

##### *信用风险显著增加判断标准*

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。

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

- (1) 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；
- (2) 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、预警客户清单等；
- (3) 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

##### *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：

- (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；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

2020年（续）

##### *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：

- (1) 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信贷损失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；
- (2) 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；
- (3) 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。

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专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

##### *信用风险敞口*

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生变化，因应收账款、其他应收款和发放贷款与垫款产生的信用风险敞口量化数据，参见本财务报表附注五、6、9和14。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2020年（续）

信用风险敞口（续）

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
货币资金	12,594,526	-	-	-
拆出资金	22,078	-	-	-
交易性金融资产	14,213,617	-	-	-
衍生金融资产	1,970,434	-	-	-
应收票据	-	252,626	-	-
应收款项融资	1,997,410	-	-	-
应收账款	-	21,512,081	-	-
其他应收款	144,929	1,723,593	-	-
一年内到期的非流动资产	7,438,481	-	-	-
其他流动资产	8,072,466	-	-	-
发放贷款和垫款	4,895,075	156,634	-	-
长期应收款	5,475,363	79,307	-	-
其他权益工具投资	789,890	-	-	-
其他非流动金融资产	198,350	-	-	-
	57,812,619	23,724,241	-	-

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

2019年（已重述）

于2019年12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

	账面余额（无担保）		账面余额（有担保）	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
货币资金	12,155,859	-	-	-
拆出资金	89,909	-	-	-
交易性金融资产	8,367,396	-	-	-
衍生金融资产	323,728	-	-	-
应收款项融资	1,037,461	-	-	-
应收账款	-	21,775,480	-	-
其他应收款	2,602,268	184,877	-	-
一年内到期的非流动资产	3,653,172	-	-	-
其他流动资产	6,569,402	1,035	-	-
发放贷款和垫款	4,518,327	33,819	-	-
长期应收款	1,280,642	5,249	-	-
其他权益工具投资	807,098	-	-	-
其他非流动金融资产	258,380	-	-	-
	41,663,642	22,000,460	-	-

于2020年12月31日，尚未逾期亦无发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2020年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险

本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2020年

	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	7,854,423	-	-	-	7,854,423
拆入资金	1,354,460	-	-	-	1,354,460
衍生金融负债	1,875,186	-	-	-	1,875,186
应付票据	7,314,891	-	-	-	7,314,891
应付账款	24,892,439	-	-	-	24,892,439
其他应付款	1,927,278	-	-	-	1,927,278
一年内到期的非流动负债	981,355	-	-	-	981,355
其他流动负债	4,579,863	-	-	-	4,579,863
长期借款	-	3,874,159	827,419	59,378	4,760,956
长期应付款	-	37,088	-	-	37,088
按揭及融资租赁担保义务	21,152,593	-	-	-	21,152,593
	<u>71,932,488</u>	<u>3,911,247</u>	<u>827,419</u>	<u>59,378</u>	<u>76,730,532</u>

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2019年（已重述）

	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	8,965,964	-	-	-	8,965,964
拆入资金	5,993,074	-	-	-	5,993,074
衍生金融负债	503,030	-	-	-	503,030
应付票据	8,018,394	-	-	-	8,018,394
应付账款	12,276,227	-	-	-	12,276,227
其他应付款	1,301,994	-	-	-	1,301,994
一年内到期的非流动负债	2,226,357	-	-	-	2,226,357
其他流动负债	1,062,562	-	-	-	1,062,562
长期借款	-	640,398	36,997	763,256	1,440,651
长期应付款	-	121,498	-	-	121,498
按揭及融资租赁担保义务	23,351,224	-	-	-	23,351,224
	<u>63,698,826</u>	<u>761,896</u>	<u>36,997</u>	<u>763,256</u>	<u>65,260,975</u>

#### 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长期负债有关。在利率风险管理方面，本集团动态地分析利率的变动方向，如果出现对集团重大不利的情况，本集团将采取多种可能的方案以降低利率风险，包括对现有融资的替换、展期或其他融资渠道等。本集团亦通过签订利率衍生合同，合理搭配付息债务固定利率和浮动利率的比例，从而规避利率风险。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表为利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，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2020年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
长期借款	100	(14,165)	(12,720)
长期借款	(100)	14,165	12,720

2019年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
长期借款	100	(12,988)	(11,867)
长期借款	(100)	12,988	11,867

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

##### 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。本集团销售额约14%（2019年：19%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约85%（2019年：79%）的成本以经营单位的记账本位币计价。

此外，本集团存在源于外币借款的汇率风险敞口。本集团采用外汇远期合同减少汇率风险敞口。

下表为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，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产、货币性负债以及外汇远期外汇合同的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

#### 2020年

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对阿联酋迪拉姆升值	5.00%	(155)	(155)
人民币对阿联酋迪拉姆贬值	(5.00%)	155	155
人民币对安哥拉宽扎升值	5.00%	(23)	(23)
人民币对安哥拉宽扎贬值	(5.00%)	23	23
人民币对澳元升值	5.00%	(1,512)	(1,512)
人民币对澳元贬值	(5.00%)	1,512	1,512
人民币对巴林第纳尔升值	5.00%	(121)	(121)
人民币对巴林第纳尔贬值	(5.00%)	121	121
人民币对巴西雷亚尔升值	5.00%	(7,459)	(7,459)
人民币对巴西雷亚尔贬值	(5.00%)	7,459	7,459
人民币对俄罗斯卢布升值	5.00%	(1,625)	(1,625)
人民币对俄罗斯卢布贬值	(5.00%)	1,625	1,625
人民币对港币升值	5.00%	(1,546)	(1,546)
人民币对港币贬值	(5.00%)	1,546	1,546
人民币对卡塔尔里亚尔升值	5.00%	(555)	(555)
人民币对卡塔尔里亚尔贬值	(5.00%)	555	555

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2020年（续）

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元升值	5.00%	44,217	44,217
人民币对美元贬值	(5.00%)	(44,217)	(44,217)
人民币对南非兰特升值	5.00%	89	89
人民币对南非兰特贬值	(5.00%)	(89)	(89)
人民币对尼日利亚奈拉升值	5.00%	(1,882)	(1,882)
人民币对尼日利亚奈拉贬值	(5.00%)	1,882	1,882
人民币对欧元升值	5.00%	(11,303)	(11,303)
人民币对欧元贬值	(5.00%)	11,303	11,303
人民币对日元升值	5.00%	(198,702)	(198,702)
人民币对日元贬值	(5.00%)	198,702	198,702
人民币对泰铢升值	5.00%	(28,928)	(28,928)
人民币对泰铢贬值	(5.00%)	28,928	28,928
人民币对新加坡币升值	5.00%	(10,278)	(10,278)
人民币对新加坡币贬值	(5.00%)	10,278	10,278
人民币对印度卢比升值	5.00%	(21,091)	(21,091)
人民币对印度卢比贬值	(5.00%)	21,091	21,091
人民币对印度尼西亚卢比升值	5.00%	(37,716)	(37,716)
人民币对印度尼西亚卢比贬值	(5.00%)	37,716	37,716
人民币对加拿大元升值	5.00%	(1,371)	(1,371)
人民币对加拿大元贬值	(5.00%)	1,371	1,371
人民币对马来西亚林吉特升值	5.00%	(1,938)	(1,938)
人民币对马来西亚林吉特贬值	(5.00%)	1,938	1,938
人民币对沙特阿拉伯里亚尔升值	5.00%	(9)	(9)
人民币对沙特阿拉伯里亚尔贬值	(5.00%)	9	9
人民币对秘鲁索尔升值	5.00%	(84)	(84)
人民币对秘鲁索尔贬值	(5.00%)	84	84

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2019年

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对安哥拉宽扎升值	5.00%	(54)	(54)
人民币对安哥拉宽扎贬值	(5.00%)	54	54
人民币对澳元升值	5.00%	(1,549)	(1,549)
人民币对澳元贬值	(5.00%)	1,549	1,549
人民币对巴林第纳尔升值	5.00%	(204)	(204)
人民币对巴林第纳尔贬值	(5.00%)	204	204
人民币对巴西雷亚尔升值	5.00%	(6,971)	(6,971)
人民币对巴西雷亚尔贬值	(5.00%)	6,971	6,971
人民币对俄罗斯卢布升值	5.00%	(415)	(415)
人民币对俄罗斯卢布贬值	(5.00%)	415	415
人民币对港币升值	5.00%	(603)	(603)
人民币对港币贬值	(5.00%)	603	603
人民币对卡塔尔里亚尔升值	5.00%	(1,058)	(1,058)
人民币对卡塔尔里亚尔贬值	(5.00%)	1,058	1,058
人民币对美元升值	5.00%	122,528	122,528
人民币对美元贬值	(5.00%)	(122,528)	(122,528)
人民币对南非兰特升值	5.00%	(84)	(84)
人民币对南非兰特贬值	(5.00%)	84	84
人民币对尼日利亚奈拉升值	5.00%	(4)	(4)
人民币对尼日利亚奈拉贬值	(5.00%)	4	4
人民币对欧元升值	5.00%	52,685	52,685
人民币对欧元贬值	(5.00%)	(52,685)	(52,685)
人民币对日元升值	5.00%	(69,719)	(69,719)
人民币对日元贬值	(5.00%)	69,719	69,719
人民币对泰铢升值	5.00%	(2,806)	(2,806)
人民币对泰铢贬值	(5.00%)	2,806	2,806
人民币对新加坡币升值	5.00%	468	468
人民币对新加坡币贬值	(5.00%)	(468)	(468)
人民币对印度卢比升值	5.00%	14,492	14,492
人民币对印度卢比贬值	(5.00%)	(14,492)	(14,492)
人民币对印度尼西亚卢比升值	5.00%	(10,630)	(10,630)
人民币对印度尼西亚卢比贬值	(5.00%)	10,630	10,630

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 金融工具风险（续）

#### 市场风险（续）

##### 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2020年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海和香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

	2020年末	2020年 最高/最低	2019年末	2019年 最高/最低
上海—上证指数	3,473	3,475/2,647	3,050	3,271/2,464
香港—恒生指数	27,231	29,175/21,139	28,190	30,157/25,064

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

#### 2020年

	权益工具投资 账面价值	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）
权益工具投资			
上海—以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的权益工具投资	473,629	20,129/(20,129)	20,129/(20,129)
香港—以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的权益工具投资	66,088	2,759/(2,759)	2,759/(2,759)
以公允价值计量的未上市权益工具投资 —以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的权益工具投资	250,173	10,633/(10,633)	10,633/(10,633)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 权益工具投资	254,146	10,621/(10,621)	10,621/(10,621)

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

2019年（已重述）

	权益工具投资 账面价值	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）
权益工具投资			
上海—以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的权益工具投资	451,241	16,922/(16,922)	16,922/(16,922)
香港—以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的权益工具投资	91,753	3,831/(3,831)	3,831/(3,831)
以公允价值计量的未上市权益工具投资			
—以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的权益工具投资	264,104	11,224/(11,224)	11,224/(11,224)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 权益工具投资	6,052	258/(258)	258/(258)

## 八、与金融工具相关的风险（续）

### 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管理资本结构并对其进行调整。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、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2020 年	2019 年 (已重述)
负债总额（不含递延所得税负债、应交企业所得税、应付职工薪酬、预提费用、政府补助及预计负债）	58,927,647	44,217,787
减：货币资金	12,595,898	12,157,201
净负债	<u>46,331,749</u>	<u>32,060,586</u>
股东权益合计	58,187,752	48,423,016
加：净负债	46,331,749	32,060,586
减：少数股东权益	1,625,288	1,271,537
归属于母公司股东的总资本	<u>102,894,213</u>	<u>79,212,065</u>
杠杆比率	<u>45.03%</u>	<u>40.47%</u>

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

单位：人民币千元

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资	886,191	3,944,635	-	4,830,826
(2)权益工具投资	254,146	-	-	254,146
2、指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资	7,718,573	1,410,072	-	9,128,645
衍生金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1)衍生金融工具	-	1,970,434	-	1,970,434
应收款项融资				
1、以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产				
(1)债务工具投资	-	1,997,410	-	1,997,410
其他权益工具投资				
1、以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
(1)权益工具投资	539,717	-	250,173	789,890
其他非流动金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1)权益工具投资	-	-	198,350	198,350
持续以公允价值计量资产总额	<u>9,398,627</u>	<u>9,322,551</u>	<u>448,523</u>	<u>19,169,701</u>

## 九、公允价值的披露（续）

### 1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020年（续）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量（续）				
衍生金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
(1)衍生金融工具	-	1,875,186	-	1,875,186
持续以公允价值计量负债总额	-	1,875,186	-	1,875,186
非持续的公允价值计量				
持有待售资产	-	-	88,693	88,693
非持续以公允价值计量资产总额	-	-	88,693	88,693

非持续以公允价值计量的持有待售资产，本集团已经获得确定的购买承诺，按照合同交易价格确定为持有待售资产的公允价值。

## 九、公允价值的披露（续）

### 1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2019年（已重述）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资	142,167	3,820,043	-	3,962,210
(2)权益工具投资	6,052	-	-	6,052
2、指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资	3,433,532	965,602	-	4,399,134
衍生金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
(1)衍生金融工具	-	323,728	-	323,728
应收款项融资				
1、以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
(1)债务工具投资	-	1,037,461	-	1,037,461
其他权益工具投资				
1、以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产				
(1)权益工具投资	542,994	-	264,104	807,098
其他非流动金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
(1)权益工具投资	-	-	258,380	258,380
持续以公允价值计量资产总额	<u>4,124,745</u>	<u>6,146,834</u>	<u>522,484</u>	<u>10,794,063</u>

## 九、公允价值的披露（续）

### 1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2019年（已重述）（续）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量（续）				
衍生金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
(1)衍生金融工具	-	503,030	-	503,030
持续以公允价值计量负债总额	-	503,030	-	503,030

### 2. 以公允价值披露的资产和负债

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
一年内到期的非流动资产	-	7,438,481	-	7,438,481
其他流动资产	-	8,072,466	-	8,072,466
发放贷款和垫款	-	5,051,709	-	5,051,709
长期应收款	-	5,554,670	-	5,554,670
以公允价值披露的资产总额	-	26,117,326	-	26,117,326
一年内到期的非流动负债	-	829,867	-	829,867
其他流动负债	-	4,564,530	-	4,564,530
长期借款	-	4,531,569	-	4,531,569
长期应付款	-	37,088	-	37,088
以公允价值披露的负债总额	-	9,963,054	-	9,963,054

## 九、公允价值的披露（续）

### 2. 以公允价值披露的资产和负债（续）

2019年（已重述）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
一年内到期的非流动资产	-	3,653,172	-	3,653,172
其他流动资产	-	6,570,437	-	6,570,437
发放贷款和垫款	-	4,552,146	-	4,552,146
长期应收款	-	1,285,891	-	1,285,891
以公允价值披露的资产总额	-	16,061,646	-	16,061,646
一年内到期的非流动负债	-	2,129,687	-	2,129,687
其他流动负债	-	1,062,562	-	1,062,562
长期借款	-	1,302,835	-	1,302,835
长期应付款	-	121,498	-	121,498
以公允价值披露的负债总额	-	4,616,582	-	4,616,582

### 3. 公允价值估值

#### 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、拆出资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、短期借款、拆入资金、一年内到期的非流动负债和其他流动负债等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

发放贷款和垫款、长期应收款、长期借款、应付债券、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2020年12月31日，针对长期借款、应付债券、长期应付款等自身不履约风险评估为不重大。

## 九、 公允价值的披露（续）

### 3. 公允价值估值（续）

本集团持续第一层次公允价值计量项目主要包括持有的上市交易开放式基金、存在活跃交易的上市债券和其他权益工具投资中已上市公司股权。开放式基金的公允价值根据上海证券交易所和深圳证券交易所2020年最后一个交易日的收盘价确定。其他权益工具投资中已上市权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所及香港联合交易所2020年最后一个交易日的收盘价确定。存在活跃交易的上市债券根据2020年最后一个交易日的中债估值确定。

本集团持续第二层次公允价值计量项目主要包括持有的挂钩非利率标的的理财、远期外汇合约、不存在活跃交易的上市债券和应收票据。估值方法为现金流折现法。

本集团持续第三层次公允价值计量项目主要为持有的非上市股权投资和产业基金投资份额。估值方法包括现金流折现法、可变现价值法、收益法、乘数法、有效市场价格法等。

## 九、公允价值的披露（续）

### 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：

2020年

	年初余额	当期利得或损失总额 计入损益	计入其他 综合收益	增加	减少	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实现 利得或损失的变动
其他权益工具投资							
1、以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产							
(1)权益工具投资	264,104	-	324	108	(14,363)	250,173	-
其他非流动金融资产							
1、以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产							
(1)权益工具投资	258,380	(57,837)	-	4,973	(7,166)	198,350	(57,837)
合计	<u>522,484</u>	<u>(57,837)</u>	<u>324</u>	<u>5,081</u>	<u>(21,529)</u>	<u>448,523</u>	<u>(57,837)</u>

2019年（已重述）

	年初余额	当期利得或损失总额 计入损益	计入其他 综合收益	增加	减少	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期未实现 利得或损失的变动
其他权益工具投资							
1、以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产							
(1)权益工具投资	268,190	-	(1,060)	180	(3,206)	264,104	-
其他非流动金融资产							
1、以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产							
(1)权益工具投资	330,665	(61,112)	-	-	(11,173)	258,380	(61,112)
合计	<u>598,855</u>	<u>(61,112)</u>	<u>(1,060)</u>	<u>180</u>	<u>(14,379)</u>	<u>522,484</u>	<u>(61,112)</u>

### 5. 公允价值层次转换

于2020年和2019年，并无金融资产和金融负债公允价值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。

## 十、 关联方关系及其交易

### 1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股 比例（%）	对本公司表决 权比例（%）
		高新技术产业 、汽车制造业 、文化教育业 、房地产业的 投资；新材料 、生物技术研 究开发等			
三一集团有限公司	长沙经济技 术开发区		32,288万元	30.16	30.16

本公司的最终控制方为梁稳根先生。

### 2. 子公司

子公司详见附注七、1。

### 3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、16。

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
中国康富国际租赁股份有限公司	本公司母公司之联营企业
久隆财产保险有限公司	本公司母公司之联营企业
昆山三一动力有限公司	联营企业之子公司
湖南三一快而居住宅工业有限公司	同受梁稳根先生控制
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	同受梁稳根先生控制
三一筑工科技有限公司	同受梁稳根先生控制
三一矿机有限公司	同受梁稳根先生控制
江苏三一筑工有限公司	同受梁稳根先生控制
沈阳三一建筑设计研究有限公司	同受梁稳根先生控制
邵阳中盛新能源有限责任公司	同受梁稳根先生控制
娄底市中盛新能源有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南汽车制造有限责任公司	同受梁稳根先生控制
湖南行必达网联科技有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南安仁三一筑工科技有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南三一筑工有限公司	同受梁稳根先生控制
三一重能股份有限公司及其子公司	同受梁稳根先生控制
深圳三一云油科技有限公司	同受梁稳根先生控制
三一新能源投资有限公司及其子公司	同受梁稳根先生控制
上海三一筑工建设有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南爱卡互联科技有限公司	同受梁稳根先生控制
三一筑工（西安）科技有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南三一车身有限公司	同受梁稳根先生控制
三一太阳能有限公司	同受梁稳根先生控制
三一重型装备有限公司	同受梁稳根先生控制
三一重装国际控股有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南中宏融资租赁有限公司	同系附属公司
上海竹胜园地产有限公司	同系附属公司
江苏三一环境科技有限公司	同系附属公司
三一智矿科技有限公司	同系附属公司
新利恒机械有限公司(香港)	同系附属公司
三一机器人科技有限公司	同系附属公司
三一海洋重工有限公司	同系附属公司
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	同系附属公司
湖南三一石油科技有限公司	同系附属公司
湖南紫竹源房地产有限公司	同系附属公司
湖南三一港口设备有限公司	同系附属公司
北京市三一重机有限公司	同系附属公司
杭州力龙液压有限公司	同系附属公司
黑龙江三宇新能源有限公司	同系附属公司
湖南三一电控科技有限公司	同系附属公司
三一石油智能装备有限公司	同系附属公司

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 4. 其他关联方（续）

关联方名称	关联方关系
三一筑工发展（非洲）有限公司	同系附属公司
三一筑工马来西亚有限公司	同系附属公司
长沙帝联工控科技有限公司	同系附属公司
中富柬埔寨机械有限公司	同系附属公司
珠海三一港口机械有限公司	同系附属公司
昆山三一环保科技有限公司	同系附属公司
三一环保科技有限公司	同系附属公司
深圳市三一科技有限公司	同系附属公司
常德竹胜园房地产有限公司	同系附属公司
湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）	同系附属公司
湖南竹胜园物业服务有限公司	同系附属公司
三一（珠海）投资有限公司	同系附属公司
娄底竹胜园房地产开发有限公司	同系附属公司
三一集团新能源开发有限公司	同系附属公司
上海三一科技有限公司	同系附属公司
Tenancy Co., Limited	同系附属公司
中富（亚洲）机械有限公司	同系附属公司
中富机械控股有限公司	同系附属公司
中富华越机械有限公司	同系附属公司
长沙三银房地产开发有限公司	同系附属公司
中富香港机械有限公司	同系附属公司
中富沙特机械有限公司	同系附属公司
中富马来西亚有限公司	同系附属公司
中富设备有限公司	同系附属公司
腾飞机械设备有限公司	同系附属公司
北京三一盛能投资有限公司（注）	2020年8月前同系附属公司
昆山中发资产管理有限公司	主要管理成员可行使重大影响
树根互联技术有限公司及其子公司	主要管理成员可行使重大影响
上海新利恒租赁有限公司	主要管理成员可行使重大影响
湖南三一重能有限公司	主要管理成员可行使重大影响
湖南中发资产管理有限公司	主要管理成员可行使重大影响

注：为本公司母公司于2020年8月处置的子公司。本报告披露的与其关联交易指2020年1月至8月的交易额。

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2020年	2019年 (已重述)
三一集团有限公司	购买材料、商品	762,926	-
深圳三一云油科技有限公司	购买材料、商品	28,957	-
三一筑工科技有限公司	购买材料、商品	30,667	135
三一海洋重工有限公司	购买材料、商品	220,067	145,633
湖南三一港口设备有限公司	购买材料、商品	56,430	105,901
三一智矿科技有限公司	购买材料、商品	100,767	-
三一重型装备有限公司	购买材料、商品	150,116	23,834
三一重装国际控股有限公司	购买材料、商品	80,483	-
长沙帝联工控科技有限公司	购买材料、商品	1,066	-
湖南行必达网联科技有限公司	购买材料、商品	498	44
杭州力龙液压有限公司	购买材料、商品	235,759	170,774
湖南汽车制造有限责任公司	购买材料、商品	18,685	12,876
三一石油智能装备有限公司	购买材料、商品	4,056	1,014
湖南三一电控科技有限公司	购买材料、商品	853	754
北京三一盛能投资有限公司	购买材料、商品	9,033	14,654
三一重能股份有限公司	购买材料、商品	19,382	12,111
昆山三一动力有限公司	购买材料、商品	644,661	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	购买材料、商品	43,528	39,478
树根互联技术有限公司	购买材料、商品	35,403	-
北京市三一重机有限公司	购买材料、商品	-	275
湖南三一快而居住宅工业有限公司	购买材料、商品	4,228	28,600
三一太阳能有限公司	购买材料、商品	-	6,482
三一筑工科技有限公司	基建项目支出	54,717	45,058
江苏三一筑工有限公司	基建项目支出	-	23,107

三一重工股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务(续)

	关联交易内容	2020年	2019年 (已重述)
三一集团有限公司	接受劳务	36,321	42,001
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	接受劳务	6,969	2,180
湖南竹胜园物业服务有限公司	接受劳务	32,858	-
湖南紫竹源房地产有限公司	接受劳务	890	-
上海竹胜园地产有限公司	接受劳务	54,892	20,501
三一筑工科技有限公司	接受劳务	6,310	198
三一机器人科技有限公司	接受劳务	16,036	-
三一重型装备有限公司	接受劳务	904	-
杭州力龙液压有限公司	接受劳务	10,714	-
三一重能股份有限公司	接受劳务	8,645	-
连云港安心机械销售有限公司	接受劳务	13,843	-
唐山驰特机械设备有限公司	接受劳务	5,626	-
湖南中发资产管理有限公司	接受劳务	226	-
久隆财产保险有限公司	接受劳务	304	-
三一智矿科技有限公司	接受劳务	5,905	-
湖南中宏融资租赁有限公司	利息支出	5	1,308
树根互联技术有限公司	平台使用费	127,957	104,018
		<u>2,830,687</u>	<u>800,936</u>

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2020年	2019年 (已重述)
湖南三一智能产业私募股权基金企业 (有限合伙)	提供管理咨询 服务	3,302	3,302
湖南三一港口设备有限公司	提供行政服务	4,345	6,885
湖南竹胜园物业服务有限公司	提供行政服务	9,178	585
三一重型装备有限公司	提供行政服务	101	14
三一集团有限公司	提供行政服务	17,674	5,265
三一海洋重工有限公司	提供行政服务	1,824	186
湖南紫竹源房地产有限公司	提供行政服务	470	965
北京市三一重机有限公司	提供行政服务	12	12
三一石油智能装备有限公司	提供行政服务	81	40
湖南三一电控科技有限公司	提供行政服务	3	4
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	提供行政服务	55	76
三一（珠海）投资有限公司	提供行政服务	10	-
深圳市三一科技有限公司	提供行政服务	2	2
江苏三一环境科技有限公司	提供行政服务	92	5
昆山三一环保科技有限公司	提供行政服务	503	729
上海新利恒租赁有限公司	提供行政服务	-	-
三一机器人科技有限公司	提供行政服务	22	-
珠海三一港口机械有限公司	提供行政服务	111	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	提供行政服务	3,389	1,807
湖南汽车制造有限责任公司	提供行政服务	2,113	298
三一重能股份有限公司	提供行政服务	2,911	237
三一筑工科技有限公司	提供行政服务	512	329
湖南三一筑工有限公司	提供行政服务	54	1,175
湖南行必达网联科技有限公司	提供行政服务	627	4,328
上海三一筑工建设有限公司	提供行政服务	516	398
昆山三一动力有限公司	提供行政服务	2,134	-
长沙三银房地产开发有限公司	提供行政服务	2	-
湖南爱卡互联科技有限公司	提供行政服务	3	10
三一筑工（西安）科技有限公司	提供行政服务	2	-
江苏三一筑工有限公司	提供行政服务	312	1,538
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	提供行政服务	201	-
树根互联技术有限公司	提供行政服务	195	28

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	2020年	2019年 (已重述)
湖南三湘银行股份有限公司	提供行政服务	141	4,714
北京三一盛能投资有限公司	提供行政服务	1	8
杭州力龙液压有限公司	提供行政服务	-	3
湖南三一重能有限公司	提供行政服务	-	77
湖南中发资产管理有限公司	提供行政服务	-	3,360
久隆财产保险有限公司	提供行政服务	-	813
三一新能源投资有限公司及其子公司	提供行政服务	-	35
三一筑工马来西亚有限公司	提供行政服务	-	3
中国康富国际租赁股份有限公司	提供行政服务	-	35
湖南三一港口设备有限公司	提供机器加工服务	-	1,207
湖南三一快而居住宅工业有限公司	提供机器加工服务	-	109
三一集团有限公司	提供机器加工服务	-	3
上海三一筑工建设有限公司	提供机器加工服务	-	3,105
湖南三一港口设备有限公司	提供物流服务	54,692	63,868
三一海洋重工有限公司	提供物流服务	14,340	3,792
江苏三一环境科技有限公司	提供物流服务	747	9
昆山三一环保科技有限公司	提供物流服务	209	195
三一重型装备有限公司	提供物流服务	89,734	79,779
三一石油智能装备有限公司	提供物流服务	1,287	2,812
三一机器人科技有限公司	提供物流服务	37	-
湖南行必达网联科技有限公司	提供物流服务	2,406	2,724
湖南汽车制造有限责任公司	提供物流服务	969	50
湖南三一筑工有限公司	提供物流服务	1,158	982
湖南三一快而居住宅工业有限公司	提供物流服务	206	13,771
昆山三一动力有限公司	提供物流服务	19,500	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	提供物流服务	776	213
湖南安仁三一筑工科技有限公司	提供物流服务	8	-
连云港安心机械销售有限公司	提供物流服务	3,486	-
唐山驰特机械设备有限公司	提供物流服务	2,944	-
Palfinger Sany Crane CIS	提供物流服务	334	-
北京三一盛能投资有限公司	提供物流服务	-	57
江苏三一筑工有限公司	提供物流服务	-	14
三一集团有限公司	提供物流服务	2,129	1,397
三一重能股份有限公司	提供物流服务	-	19

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	2020年	2019年 (已重述)
三一筑工科技有限公司	提供物流服务	13,364	2,863
上海三一筑工建设有限公司	提供物流服务	-	9
深圳市三一科技有限公司	提供物流服务	-	4
三一重型装备有限公司	销售商品、材料	97,142	108,145
三一海洋重工有限公司	销售商品、材料	49,561	23,094
湖南三一港口设备有限公司	销售商品、材料	99,669	111,601
杭州力龙液压有限公司	销售商品、材料	12,981	25,607
三一石油智能装备有限公司	销售商品、材料	19,312	117,786
江苏三一环境科技有限公司	销售商品、材料	154	-
三一环保科技有限公司	销售商品、材料	7	10
上海竹胜园地产有限公司	销售商品、材料	26	-
三一集团有限公司	销售商品、材料	756,281	4,558
娄底竹胜园房地产开发有限公司	销售商品、材料	23	-
湖南竹胜园物业服务服务有限公司	销售商品、材料	14	-
湖南紫竹源房地产有限公司	销售商品、材料	82	-
三一机器人科技有限公司	销售商品、材料	15	-
昆山三一环保科技有限公司	销售商品、材料	54	139
三一（珠海）投资有限公司	销售商品、材料	69	-
长沙帝联工控科技有限公司	销售商品、材料	60,492	-
中富柬埔寨机械有限公司	销售商品、材料	956	1
湖南中宏融资租赁有限公司	销售商品、材料	197,679	-
三一智矿科技有限公司	销售商品、材料	30	-
湖南三一电控科技有限公司	销售商品、材料	6,970	8,757
中富（亚洲）机械有限公司	销售商品、材料	14,196	843
中富设备有限公司	销售商品、材料	1,848	1,184
腾飞机械设备有限公司	销售商品、材料	37,961	5,696
黑龙江三宇新能源有限公司	销售商品、材料	550	-
三一重能股份有限公司	销售商品、材料	106,567	14,999
湖南三一快而居住宅工业有限公司	销售商品、材料	14,478	18,007
湖南行必达网联科技有限公司	销售商品、材料	1,439	451
江苏三一筑工有限公司	销售商品、材料	262	3
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	销售商品、材料	10,776	22,878

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	2020年	2019年 (已重述)
三一筑工科技有限公司	销售商品、材料	4,654	171
树根互联技术有限公司	销售商品、材料	129	202
湖南汽车制造有限责任公司	销售商品、材料	1,142	2,467
深圳三一云油科技有限公司	销售商品、材料	36	-
长沙三银房地产开发有限公司	销售商品、材料	3	-
上海三一筑工建设有限公司	销售商品、材料	33	637
湖南三一筑工有限公司	销售商品、材料	30	64
昆山三一动力有限公司	销售商品、材料	5,588	-
湖南安仁三一筑工科技有限公司	销售商品、材料	52	260
Palfinger Sany Crane CIS	销售商品、材料	139,377	78,856
PT.SANY MAKMUR PERKASA	销售商品、材料	62,716	131,946
连云港安心机械销售有限公司	销售商品、材料	375,848	-
唐山驰特机械设备有限公司	销售商品、材料	302,757	-
久隆财产保险有限公司	销售商品、材料	22,170	11,037
北京三一盛能投资有限公司	销售商品、材料	1	-
常德竹胜园房地产有限公司	销售商品、材料	-	1
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	销售商品、材料	-	19
三一新能源投资有限公司及其子公司	销售商品、材料	-	55
深圳市三一科技有限公司	销售商品、材料	-	25
西安华雷船舶实业有限公司	销售商品、材料	-	13,190
中富机械控股有限公司	销售商品、材料	-	3,983
中富沙特机械有限公司	销售商品、材料	-	445
中富香港机械有限公司	销售商品、材料	-	3,726
		<u>2,663,354</u>	<u>925,091</u>

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2020年 租赁收入	2019年 租赁收入 (已重述)
三一重能股份有限公司	租出办公楼、厂房	191	170
湖南三一港口设备有限公司	租出办公楼、厂房	3,438	1,810
三一重型装备有限公司	租出办公楼、厂房	337	-
江苏三一环境科技有限公司	租出办公楼、厂房	5	-
三一集团有限公司	租出办公楼、厂房	921	2,657
北京三一盛能投资有限公司	租出办公楼、厂房	33	99
湖南行必达网联科技有限公司	租出办公楼、厂房	178	-
湖南三一车身有限公司	租出办公楼、厂房	23	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	租出办公楼、厂房	5,822	1,485
湖南三一筑工有限公司	租出办公楼、厂房	6,964	-
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	租出办公楼、厂房	13	27
湖南中宏融资租赁有限公司	租出办公楼、厂房	28	24
湖南汽车制造有限责任公司	租出办公楼、厂房	9,959	-
三一筑工科技有限公司	租出办公楼、厂房	1,676	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	设备租赁	40	187
三一重能股份有限公司	设备租赁	33,455	38,729
江苏三一筑工有限公司	设备租赁	221	-
三一海洋重工有限公司	设备租赁	530	822
湖南三一港口设备有限公司	设备租赁	602	711
江苏三一筑工有限公司	租出办公楼、厂房	4,609	232
昆山三一动力有限公司	租出办公楼、厂房	2,764	-
昆山三一环保科技有限公司	厂房租赁	206	313
上海三一筑工建设有限公司	租出办公楼、厂房	3,880	-
树根互联技术有限公司	租出办公楼、厂房	1,064	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	租出办公楼、厂房	7,475	7,475
湖南三湘银行股份有限公司	租出办公楼、厂房	947	-
上海三一科技有限公司	租出办公楼、厂房	-	15
		<u>85,381</u>	<u>54,756</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为承租人

	租赁 资产种类	2020年 租赁支出	2019年 租赁支出
上海三一科技有限公司	厂房、土地租赁	309	568
三一重型装备有限公司	厂房、土地租赁	304	-
北京市三一重机有限公司	厂房、土地租赁	25,212	23,242
三一重能有限公司	厂房、土地租赁	-	5,671
湖南汽车制造有限责任公司	厂房、土地租赁	-	325
		<u>25,825</u>	<u>29,806</u>

(3) 关联方向本集团提供金融服务

2020年11月27日召开的第七届董事会第十五次会议及第七届监事会第十二次会议，以及2020年12月14日召开的2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于在关联银行开展存贷款及理财业务的议案》，本集团拟在关联方湖南三湘银行股份有限公司开展存贷款及保本型理财产品业务，单日存贷款及保本型理财产品业务余额上限不超过人民币100亿元。截至2020年12月31日止，本集团在湖南三湘银行股份有限公司存款余额人民币4,920,921千元（2019年12月31日：人民币4,166,178千元），发生利息收入156,763千元（2019年度：人民币159,586千元）。本年度，上述存款利率为3.50%至4.60%（2019年度利率为：0.39%至5.10%）。

三一重工股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资产转让

资产转让

	交易内容	2020年	2019年
三一重能股份有限公司	资产转让	9	1
湖南行必达网联科技有限公司	资产转让	537	-
三一集团有限公司	资产转让	52	1,059
三一石油智能装备有限公司	资产转让	282	-
昆山三一动力有限公司	资产转让	9	-
湖南汽车制造有限责任公司	资产转让	1,197	-
湖南三一电控科技有限公司	资产转让	8	-
杭州力龙液压有限公司	资产转让	86	-
三一海洋重工有限公司	资产转让	619	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	资产转让	8	5
江苏三一筑工有限公司	资产转让	-	36
江苏三一环境科技有限公司	资产转让	-	3
三一筑工科技有限公司	资产转让	-	13
北京市三一重机有限公司	资产转让	-	1,380
上海竹胜园地产有限公司	资产转让	-	57
三一集团新能源开发有限公司	资产转让	-	1
湖南三一港口设备有限公司	资产转让	-	17
上海三一筑工建设有限公司	资产转让	-	310
		2,807	2,882

三一重工股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资产转让（续）

资产受让

	交易内容	2020年	2019年
三一集团有限公司	资产受让	10,081	7,626
三一智矿科技有限公司	资产受让	82,179	17,712
三一机器人科技有限公司	资产受让	172,455	-
北京市三一重机有限公司	资产受让	22,661	16,249
江苏三一环境科技有限公司	资产受让	80,107	29,915
三一筑工科技有限公司	资产受让	300	-
三一重型装备有限公司	资产受让	29,418	16,548
湖南三一港口设备有限公司	资产受让	-	1,028
三一矿机有限公司	资产受让	1,703	-
湖南行必达网联科技有限公司	资产受让	25	13
湖南爱卡互联科技有限公司	资产受让	1	-
湖南汽车制造有限责任公司	资产受让	1,074	-
树根互联技术有限公司	资产受让	7,936	3,985
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	资产受让	87	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	资产受让	-	411
		<u>408,027</u>	<u>93,487</u>

(5) 关键管理人员报酬

	2020年	2019年
关键管理人员报酬	<u>73,142</u>	<u>112,463</u>

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### (6) 其他关联交易

2020年度，本公司委托北京三一公益基金会对外捐赠人民币31,881千元（2019年度：30,834千元）。

2020年9月，本公司、三一集团有限公司（以下简称“三一集团”）和湖南省财信信托有限责任公司签订了（2020）年湘信字集合第（304）号《财信信托湘财瑞三一金票供应链集合资金信托合同》，设立集合资金信托计划，该信托计划资金指定用于受让经本公司筛选的各级生产供应商持有的经本公司认可的应收账款，为本集团下属公司签发的金票提供融资服务，该特定应收账款债权为应收账款转让人通过湖南三一金票科技有限公司运营的三一金票服务平台进行金票的开立与流转等服务而取得的对应收账款债务人享有的特定应收账款债权及相关附属权力。信托单位总份数不超过50亿份，信托资金总额不超过人民币50亿元。截至2020年12月31日，本公司持有该信托的余额为人民币1,500,000千元，发生利息收益人民币9,735千元。收益利率为4%。

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
三一集团有限公司	105,761	-	2,082	-
Palfinger Sany Crane CIS	86,993	5,627	70,001	446
连云港安心机械销售有限公司	82,846	1,250	-	-
湖南中宏融资租赁有限公司	50,842	-	-	-
PT.SANY MAKMUR PERKASA	48,592	9	58,612	887
湖南三一港口设备有限公司	41,971	-	46,435	-
三一重型装备有限公司	39,063	-	45,162	-
三一重能股份有限公司	34,916	45	3,578	-
中富（亚洲）机械有限公司	16,405	-	955	-
三一海洋重工有限公司	12,256	-	3,790	-
三一石油智能装备有限公司	10,160	-	1,110	-
长沙帝联工控科技有限公司	9,429	-	-	-
三一筑工马来西亚有限公司	9,397	-	9,857	-
唐山驰特机械设备有限公司	5,695	93	-	-
三一筑工发展（非洲）有限公司	5,088	-	5,440	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	2,906	3	7,788	4,739
昆山三一动力有限公司	2,861	86	1,137	14
中富马来西亚有限公司	2,362	-	2,274	-
三一筑工科技有限公司	1,562	47	2,645	-
珠海三一港口机械有限公司	1,516	-	1,476	-
西安华雷船舶实业有限公司	1,365	83	4,411	44
中富柬埔寨机械有限公司	1,286	-	-	-
腾飞机械设备有限公司	1,135	-	2,425	-
杭州力龙液压有限公司	1,097	-	4,034	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	841	1	1,500	-
中富机械控股有限公司	702	-	17,518	-
湖南三一石油科技有限公司	674	-	-	-
久隆财产保险有限公司	614	9	36	1
黑龙江三宇新能源有限公司	333	-	-	-
湖南行必达网联科技有限公司	293	9	423	-

三一重工股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(1) 应收账款（续）

	2020年		2019年(已重述)	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
湖南三一电控科技有限公司	202	-	320	-
树根互联技术有限公司	74	2	187	-
江苏三一筑工有限公司	52	1	3	-
三一机器人科技有限公司	41	-	-	-
湖南汽车制造有限责任公司	29	1	-	-
湖南三一筑工有限公司	16	-	304	-
深圳三一云油科技有限公司	6	-	-	-
湖南安仁三一筑工科技有限公司	2	-	294	-
昆山三一环保科技有限公司	-	-	12	-
中富沙特机械有限公司	-	-	1,202	-
Tenancy Co., Limited	-	-	1,045	-
三一新能源投资有限公司及其子公司	-	-	2	-
三一环保科技有限公司	-	-	11	-
深圳市三一科技有限公司	-	-	7	-
常德竹胜园房地产有限公司	-	-	1	-
江苏三一环境科技有限公司	-	-	5	-
中国康富国际租赁股份有限公司	-	-	15,454	464

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(2) 应收款项融资

	2020 年	2019 年
三一重能股份有限公司	-	456
三一海洋重工有限公司	-	442
昆山三一环保科技有限公司	-	160
三一重型装备有限公司	-	92

(3) 应收票据

	2020 年	2019 年
三一重型装备有限公司	63	-

(4) 预付账款

	2020 年	2019 年
三一机器人科技有限公司	246,661	-
三一智矿科技有限公司	40,778	47,609
湖南三一快而居住宅工业有限公司	10,849	3,133
湖南三一港口设备有限公司	6,528	-
江苏三一环境科技有限公司	6,435	1,120
三一筑工科技有限公司	4,220	9,771
树根互联技术有限公司	2,826	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	762	1,326
湖南汽车制造有限责任公司	552	-
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	300	300
湖南中宏融资租赁有限公司	7	7
上海竹胜园地产有限公司	-	1,400

三一重工股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(5) 其他应收款

	2020年		2019年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
三一集团有限公司	25,645	-	15,199	-
树根互联技术有限公司	9,791	392	1,007	-
湖南三一港口设备有限公司	9,464	-	7,246	-
三一重型装备有限公司	4,177	-	4,466	-
昆山三一动力有限公司	3,603	144	-	-
三一新能源投资有限公司	3,293	132	-	-
湖南行必达网联科技有限公司	2,818	113	1,840	-
三一机器人科技有限公司	1,183	-	-	-
三一海洋重工有限公司	1,032	-	201	-
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	557	22	-	-
湖南中宏融资租赁有限公司	2	-	69	-
三一重能股份有限公司	-	-	3,520	-

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2020 年	2019 年
三一集团有限公司	135,682	-
三一海洋重工有限公司	132,778	78,210
三一重型装备有限公司	126,427	24,039
三一重装国际控股有限公司	80,482	-
昆山三一动力有限公司	78,358	55,537
湖南三一快而居住宅工业有限公司	36,474	37,534
湖南三一港口设备有限公司	31,680	7,913
杭州力龙液压有限公司	26,011	11,867
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	13,254	18,796
湖南汽车制造有限责任公司	6,669	13,686
深圳三一云油科技有限公司	6,657	-
树根互联技术有限公司	4,533	2,120
湖南安仁三一筑工科技有限公司	3,883	4,220
PT.SANY MAKMUR PERKASA	2,544	-
长沙帝联工控科技有限公司	1,265	-
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	475	-
三一重能股份有限公司	126	2
三一机器人科技有限公司	91	-
湖南三一电控科技有限公司	62	438
连云港安心机械销售有限公司	2	-
北京市三一重机有限公司	-	41,286

(2) 应付票据

	2020 年	2019 年
杭州力龙液压有限公司	1,354	11,517
湖南汽车制造有限责任公司	-	44

三一重工股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(3) 预收款项

	2020 年	2019 年
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	-	534
中富华越机械有限公司	-	93
江苏三一筑工有限公司	-	6

(4) 合同负债及其他流动负债

	2020 年	2019 年
中富（亚洲）机械有限公司	16,009	-
中富机械控股有限公司	1,162	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	263	-
Palfinger Sany Crane CIS	255	-
中富华越机械有限公司	93	-
江苏三一筑工有限公司	6	-
树根互联技术有限公司	5	-

(5) 应付股利

	2020 年	2019 年
梁稳根等自然人	74,300	74,300
三一集团有限公司	29,610	-

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(6) 其他应付款

	2020 年	2019 年
新利恒机械有限公司(香港)	39,687	132
江苏三一环境科技有限公司	7,574	1,940
三一智矿科技有限公司	6,186	-
沈阳三一建筑设计研究有限公司	4,524	8,699
三一机器人科技有限公司	2,974	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	2,128	-
江苏三一筑工有限公司	2,024	9,076
树根互联技术有限公司及其子公司	1,421	1,349
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	1,106	-
三一海洋重工有限公司	1,100	-
湖南紫竹源房地产有限公司	1,044	442
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	992	-
昆山中发资产管理有限公司	529	529
三一筑工科技有限公司	452	-
三一集团有限公司	288	13,040
湖南汽车制造有限责任公司	265	11,348
中富沙特机械有限公司	244	261
湖南三一石油科技有限公司	208	-
三一太阳能有限公司	199	-
中国康富国际租赁股份有限公司	168	-
邵阳中盛新能源有限责任公司	79	-
上海竹胜园地产有限公司	-	1,400
久隆财产保险有限公司	31	-
娄底市中盛新能源有限公司	-	173
湖南三一港口设备有限公司	-	1,577
三一重能股份有限公司	-	1
中富（亚洲）机械有限公司	-	17,026

## 十、 关联方关系及其交易（续）

### 8. 关联方承诺

为促进公司工程机械设备的销售、满足客户的需求，本集团与中国康富国际租赁股份有限公司（以下简称为“康富国际”）、湖南中宏融资租赁有限公司（以下简称“湖南中宏”）开展融资租赁销售合作，并与康富国际、湖南中宏及相关金融机构签订融资租赁银企合作协议，约定：康富国际及湖南中宏为本集团终端客户提供融资租赁，将其应收融资租赁款出售给金融机构，如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则本集团有向金融机构担保合作协议下的相关租赁物的义务。截止2020年12月31日，本集团承担此类担保义务的余额为人民币61.95亿元。

### 9. 存放关联方的货币资金

	2020年	2019年 (已重述)
湖南三湘银行股份有限公司	4,920,921	4,166,178

此金额为本息合计余额，详见附注十、5.（3）。

## 十一、股份支付

### 1. 概况

	2020年	2019年
授予的各项权益工具总额	374,464,351	366,174,976
行权的各项权益工具总额	266,709,882	209,316,840
失效的各项权益工具总额	82,648,935	65,811,519
年末发行在外的股份期权		
行权价格的范围及合同 剩余期限	① 2016年12月8日发行26,132.53万份股票期权的行权价格为5.64元，行权期为2018年至2020年； ② 2017年11月2日发行4,695.20万份股票期权的行权价格7.95元，行权期为2019年至2021年。	2016年12月8日发行26,132.53万份股票期权的行权价格5.64元，行权期为2018年至2020年； 2017年11月2日发行4,695.20万份股票期权的行权价格7.95元，行权期为2019年至2021年。
年末发行在外的其他权益 工具行权价格的范围及 合同剩余期限	① 2016年12月8日发行4,707.7813万股限制性股票价格2.82元/股，解锁期为2018年至2019年； ② 2017年11月2日发行1081.9863万股限制性股票价格3.98元/股，解锁期为2019年至2020年； ③ 2020年12月14日设立员工持股计划，12月25日过户829.9375万份库存股至员工持股计划，转换价格16.94元/股，解锁期为2020年至2024年。	2016年12月8日发行4,707.7813万股限制性股票价格2.82元/股，解锁期为2018年至2019年； 2017年11月2日发行1081.9863万股限制性股票价格3.98元/股，解锁期为2019年至2020年。
	2020年	2019年
以股份支付换取的职工服务总额	502,277	515,856
其中，以权益结算的股份支付如下：		
	2020年	2019年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	502,277	515,856
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	(13,580)	53,097

## 十一、股份支付（续）

### 1. 概况（续）

其他说明如下：

一、于2016年11月7日，公司召开2016年第二次临时股东大会决议并通过了《关于〈三一重工股份有限公司2016年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称《本激励计划》）。本激励计划对象包括：公司及子公司的董事、高级管理人员（不含独立董事和监事）、对公司整体业绩和持续发展有直接影响的核心技术人员和管理骨干及其他合格人士。

本激励计划包括股票期权激励计划和限制性股票激励计划两部分，具体情况如下：

- （1）股票期权激励计划：本公司向激励对象共计授予30,827.73万份股票期权。其中2016年授予的26,132.53万份股票期权，在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以5.64元的价格购买1股公司股票的权利；2017年授予的4,695.20万份预留股票期权，在满足行权条件的情况下，拥有在有效期内以7.95元的价格1股公司股票的权利。股票期权的有限期最长不超过5年，在授予日起16个月后可行权，按50%、25%、25%的比例在三个行权生效日分三批生效，即每个行权生效日分别为自授权日起算满16个月、28个月、40个月后的首个交易日。主要行权条件为：2017年-2019年各年度与上年相比净利润增长率不低于10%，若股票期权的行权条件达成，激励对象持有股票期权按照计划规定比例逐年行权。若第一个和第二个行权期内公司业绩未达到业绩考核目标条件的，这部分标的股票期权可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标条件时行权。若下一年仍未达到行权条件，该部分股票期权不得行权，该部分股票期权将由公司注销。第三个行权期内，如公司业绩考核达不到业绩考核目标条件时，该部分股票期权将由公司注销。

## 十一、股份支付（续）

### 1. 概况（续）

本激励计划包括股票期权激励计划和限制性股票激励计划两部分，具体情况如下：（续）

- (2) 限制性股票激励计划：本公司以定向发行有限售条件流通股的方式向符合授予条件的股权激励对象发行股票，共计5,789.7676万股。其中2016年授予4,707.7813万股，每股发行价格为2.82元；2017年授予1,081.9863万股，每股发行价格3.98元。该限制性股票的有限期最长不超过5年，限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的全部限制性股票的锁定期为16个月。锁定期后分两次按各50%的比例在两个解锁日解锁，即每个解锁期分别为自授权日起算满16个月、28个月后的首个交易日。主要解锁条件为：2017年-2018年各年度与上年相比净利润增长率不低于10%。若限制性股票的解锁条件达成，激励对象持有股权按照计划规定比例逐年解锁。若第一个解锁期内公司业绩未达到业绩考核目标条件的，这部分标的股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标条件时解锁，若下一年仍未达到解锁条件，该部分股票不得解锁，该部分股票将由本公司回购注销。第二个解锁期内，如本公司业绩考核达不到业绩考核目标条件时，该部分股票将由本公司回购注销。
- (3) 股票期权、限制性股票本年行权情况：截止2020年12月31日，2016年股权激励计划首次授予股票期权第一个行权期符合条件总数量为104,671,345份，累计已行权104,666,052份；2016年首次授予股票期权第二个行权期符合条件总数量为48,099,115份，累计已行权47,667,109份，本年行权7,006,883份；2016年首次授予股票期权第三个行权期符合条件总数量为41,799,335份，累计已行权35,472,742份，本年行权35,472,742份；2017年预留授予股票期权第一个行权期符合条件总数量为20,528,350份，累计已行权20,528,350份，本年行权2,279,871份；2017年预留授予股票期权第二个行权期符合条件总数量为8,577,880份，累计已行权8,189,814份，本年行权8,189,814份。2016年股权激励计划首次授予限制性股票第一期解锁数量为21,433,579股；2016年首次授予限制性股票第二期解锁数量为19,188,448股，累计已解锁40,622,027股；2017年预留授予限制性股票第一期解锁数量为5,120,056股，2017年预留授予限制性股票第二期本年解锁数量为4,443,732股，累计已解锁9,563,788股。
- (4) 股票期权、限制性股票本年失效情况：本年因员工离职、业绩考核不达标等失效股票期权16,148,591股、限制性股票688,825股，累计失效股票期权74,937,074股，限制性股票7,711,861股。

## 十一、股份支付（续）

### 1. 概况（续）

授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

本公司选用Black-Scholes模型确定股票期权公允价值，选用以限制性股票授予日收盘价为基础确定限制性股票公允价值，截止2020年12月31日，本股权激励计划首次授予和预留授予股票期权和限制性股票的公允价值总成本为人民币498,431千元，具体情况如下：

2016年授予部分：

项目	第一期	第二期	第三期	合计
每股限制性股票的公允价值（元）	3.84	3.84		
解锁份额（万股）	2,143.36	1,918.84	-	4,062.20
限制性股权当期成本总额(千元)	82,305	73,684	-	155,989
每股股票期权的公允价值（元）	1.25	1.50	1.75	
行权份额（万股）	10,466.61	4,766.71	4,179.93	19,413.25
股票期权当期成本总额（千元）	131,084	71,725	73,170	275,979
当期成本总额合计（千元）	213,389	145,409	73,170	431,968

## 十一、股份支付（续）

### 1. 概况（续）

授予日权益工具公允价值的确定方法如下：（续）

2017年授予部分：

项目	第一期	第二期	第三期	合计
每股限制性股票的公允价值（元）	3.86	3.86		
解锁份额（万股）	512.01	444.37	-	956.38
限制性股权当期成本总额（千元）	19,763	17,153	-	36,916
每股股票期权的公允价值（元）	0.26	0.89	1.64	
行权份额（万股）	2,052.84	857.79	1,010.15	3,920.77
股票期权当期成本总额（千元）	5,337	7,668	16,542	29,547
当期成本总额合计（千元）	25,100	24,821	16,542	66,463

可行权权益工具数量的确定依据：在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

## 十一、股份支付（续）

### 1. 概况（续）

本年度实际确认的权益结算的股份支付成本情况：

根据上述计算：

- ① 2016年12月8日（授予日）本公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为人民币431,968千元，该等公允价值总额作为本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁或行权比例进行分期确认。因此，2016年至2020年股票期权及限制性股票成本摊销情况如下表：

人民币千元

项目	2016年	2017年	2018年	2019年	2020年	合计
限制性股票成本	6,587	101,382	43,886	4,134	-	155,989
股票期权成本	12,963	209,658	49,559	19,598	(15,799)	275,979
合计	19,550	311,040	93,445	23,732	(15,799)	431,968

- ② 2017年11月2日（授予日）本公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为人民币66,463千元，该等公允价值总额作为本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁或行权比例进行分期确认。因此，2017年至2021年股票期权及限制性股票成本摊销情况如下表：

人民币千元

项目	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年	合计
限制性股票成本	3,951	23,296	10,891	(1,222)	-	36,916
股票期权成本	3,164	8,315	18,472	(791)	387	29,547
合计	7,115	31,611	29,363	(2,013)	387	66,463

截至2020年12月31日止，本公司预计未来股权激励将达标业绩要求，预计未来可行权股份数量为16,816,159股。本期资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额人民币498,044千元；本报告期因以权益结算的股份支付而减少的费用总额人民币17,813千元。

## 十一、股份支付（续）

### 1. 概况（续）

二、根据公司于2020年12月14日召开2020年第二次临时股东大会审议通过的《关于<2020年员工持股计划（草案）及其摘要>的议案》（以下简称《员工持股计划》，本员工持股计划对象包括：公司及子公司的董事、监事、高级管理人员、中层管理人员、关键岗位人员、核心业务（技术）人员。

本员工持股计划具体情况如下：

本公司确定2020年12月14日为授予日，于2020年12月25日将回购专用证券账户中的8,289,375股过户至2020年员工持股计划账户，授予价格为16.94元/股。该员工持股计划的存续期为72个月，本员工持股计划所获标的股票的锁定期为12个月，之后每年解锁20%。自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算，在前述锁定期内不得进行交易。

授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

本公司选用以限制性股票授予日收盘价为基础确定限制性股票公允价值。

可行权权益工具数量的确定依据：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

截至2020年12月31日止，本公司预计未来可行权股份数量为8,289,375股。本期资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额人民币4,233千元；本报告期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额人民币4,233千元。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

	2020年	2019年
已签约但未拨备 资本承诺	1,703,922	551,448
	<u>1,703,922</u>	<u>551,448</u>

### 2. 或有事项

	2020年	2019年
按揭贷款担保义务	6,194,849	9,245,648 注1
保理担保义务	6,195,267	6,744,054 注2
融资租赁担保义务	8,762,477	7,361,522 注3
	<u>21,152,593</u>	<u>23,351,224</u>

注1：本集团部分终端客户以所购买的工程机械作抵押，委托与本集团合作的经销商（以下简称“经销商”）或湖南中发资产管理有限公司（以下简称“湖南中发”）向金融机构办理按揭贷款，按揭合同规定单个承购人贷款金额为购工程机械款的70%-80%，期限通常为2-4年。根据集团与按揭贷款金融机构的约定，如承购人未按期归还贷款，湖南中发（或经销商）、本集团负有向金融机构担保剩余按揭贷款的义务。截止2020年12月31日，本集团承担此类担保义务的余额为人民币61.95亿元。

注2：截止2020年12月31日，本集团承担融资租赁担保义务的余额为人民币61.95亿元。详见附注十、8。

注3：本集团部分客户通过第三方融资租赁的方式购买本集团的机械产品，客户与本集团合作的经销商（以下简称“经销商”）或本集团签订产品买卖合同，湖南中宏或经销商代理客户向第三方融资租赁公司办理融资租赁手续。根据安排：如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则湖南中宏（或经销商）、本集团负有向第三方融资租赁公司承担担保责任的义务。截止2020年12月31日，本集团承担此类担保义务的余额为人民币87.62亿元。

截止2020年12月31日，本集团代客户垫付逾期按揭款、逾期融资租赁款余额合计为人民币9.77亿元，本集团已将代垫款项转入应收账款并计提坏账准备。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1. 关于发行超短期融资券情况

本公司于2019年5月24日召开2018年年度股东大会，审议通过《关于拟发行超短期融资券的议案》，同意公司向中国银行间市场交易商协会（以下简称“交易商协会”）申请注册发行不超过50亿元人民币的超短期融资券。2019年11月14日，公司收到交易商协会《接受注册通知书》（中市协注〔2019〕SCP421号），交易商协会接受公司超短期融资券注册，债务融资工具注册自通知书落款之日起2年内有效，在注册有效期内可分期发行超短期融资券。

2021年1月22日，公司2021年度第一期、第二期超短期融资券发行完毕。第一期超短期融资券发行金额人民币10亿元，发行利率2.80%，期限50天，起息日2021年1月22日；第二期超短期融资券发行金额人民币10亿元，发行利率2.78%，期限43天，起息日2021年1月22日。2021年3月18日，公司2021年度第三期超短期融资券发行完毕。第三期超短期融资券发行金额人民币10亿元，发行利率2.83%，期限90天，起息日2021年3月18日；2021年3月19日，公司2021年度第四期超短期融资券发行完毕。第四期超短期融资券发行金额人民币10亿元，发行利率2.83%，期限90天，起息日2021年3月19日。

#### 2. 投资股权投资基金

2021年1月15日，公司与厦门源峰投资有限公司（以下简称“厦门源峰投资”）签署《有限合伙协议》，公司认缴厦门源峰股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“厦门源峰股权投资基金”）基金份额2亿元，总投资金额为2亿元人民币，资金来源为公司自有资金。厦门源峰股权投资基金重点投资医疗与健康、消费与互联网、科技与工业、软件与企业服务等行业。

#### 3. 收购三一融资租赁有限公司股权

本公司为进一步提升公司金融服务能力，于2020年11月28日公告以自有资金收购母公司三一集团有限公司持有的三一融资租赁有限公司（以下简称“三一融资租赁”）75%股权，于2021年3月29日公告三一融资租赁股权转让的工商变更登记手续已办理完成，转让款项已全部结清，本次股权收购实施完毕。

#### 4. 利润分配情况

于2021年3月30日，本公司第七届董事会召开第十六次会议，审议通过《2020年度利润分配预案》：以公司2020年年度利润分配股权登记日总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币6.00元（含税）。

#### 十四、其他重要事项

##### 1. 分部报告

###### 经营分部

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为六个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了六个报告分部：

- (1) 混凝土机械分部：混凝土泵车、混凝土输送泵、混凝土搅拌站、混凝土搅拌车、混凝土车载泵等混凝土系列产品的研究、开发、生产和销售；
- (2) 挖掘机械分部：大型挖掘机、中型挖掘机、小型挖掘机等挖掘机械产品的研究、开发、生产和销售；
- (3) 起重机械分部：汽车起重机、全路面汽车起重机、履带式起重机、塔式起重机等起重机械产品的研究、开发、生产和销售；
- (4) 桩工机械分部：旋挖钻机、电液压桩机、连续墙抓斗等桩工机械产品的研究、开发、生产和销售；
- (5) 路面机械分部：压路机、平地机、摊铺机、铣刨机、沥青搅拌站等路面机械产品的研究、开发、生产和销售；
- (6) 金融服务分部：工程机械产品贷款、金融机构同业拆借。

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

分部资产和负债不予披露，原因在于分部资产和负债没有定期呈报给本集团主要经营决策者并且这些资产和负债均由本集团统一管理。

2020年

	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	金融服务	其他	合并
分部收入	27,051,882	37,528,277	19,409,100	6,824,938	2,804,319	712,295	3,206,148	97,536,959
分部成本	19,666,368	24,515,750	15,203,326	3,757,052	1,933,392	314,896	2,415,416	67,806,200
分部毛利额	7,385,514	13,012,527	4,205,774	3,067,886	870,927	397,399	790,732	29,730,759

2019年（已重述）

	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	金融服务	其他	合并
分部收入	23,200,015	27,623,865	13,979,091	4,809,619	2,147,503	567,383	2,165,760	74,493,236
分部成本	16,281,398	16,951,046	10,587,209	2,625,832	1,355,399	273,028	1,537,295	49,611,207
分部毛利额	6,918,617	10,672,819	3,391,882	2,183,787	792,104	294,355	628,465	24,882,029

#### 十四、其他重要事项（续）

##### 1. 分部报告（续）

##### 经营分部（续）

##### 利润调整情况

	2020年发生额	2019年发生额 (已重述)
分部毛利合计	29,730,759	24,882,029
其他毛利合计	288,683	145,813
税金及附加	407,523	373,290
销售费用	5,331,876	5,487,589
管理费用	2,201,207	2,066,948
研发费用	4,991,572	3,649,853
财务费用	282,024	(46,571)
其他收益	1,072,051	568,120
投资收益	904,812	382,852
公允价值变动收益	436,332	289,648
信用减值损失	(656,576)	(1,220,655)
资产减值损失	(24,321)	(142,448)
资产处置收益	10,469	568,700
营业利润总额	<u>18,548,007</u>	<u>13,942,950</u>

#### 十四、其他重要事项（续）

##### 2. 租赁

###### 作为出租人

融资租赁：于2020年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币455,640千元（2019年12月31日：人民币89,302千元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

###### 作为承租人

融资租赁：于2020年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币89千元（2019年12月31日：人民币288千元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2020年	2019年
1年以内（含1年）	1,984	5,186
1年至2年（含2年）	-	3,206
	<u>1,984</u>	<u>8,392</u>

##### 3. 比较数据

如附注六、2所述，由于同一控制下企业合并，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干比较数据已重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

应收账款信用期通常为一至六个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	218,897	325,557
1年至2年	25,554	761,339
2年至3年	482	2,596
3年至4年	2,357	-
4年至5年	-	20
5年以上	930	3,444
	<u>248,220</u>	<u>1,092,956</u>
减：应收账款坏账准备	<u>8,536</u>	<u>9,281</u>
	<u>239,684</u>	<u>1,083,675</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末 余额	会计政策变更	本年计提	本年转回	本年 转销	本年其他转入/ 核销	转出	汇率变动	年末余额
2020年	9,281	-	529	894	-	380	-	-	8,536
2019年	15,605	(11,785)	12,194	6,293	-	450	-	10	9,281

	2020年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按信用风险组合计提坏账准备	247,228	99.60	8,536	3.45
单项计提坏账准备	992	0.40	-	-
	<u>248,220</u>	<u>100.00</u>	<u>8,536</u>	

## 十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 1. 应收账款（续）

	2019年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)
按信用风险组合计提坏账准备	265,124	24.26	9,281	3.50
单项计提坏账准备	827,832	75.74	-	-
	<u>1,092,956</u>	<u>100.00</u>	<u>9,281</u>	

采用逾期天数法计提的坏账准备的变动如下：

	2020年			2019年		
	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	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
未逾期及 逾期1 年以内	217,905	1.90	4,130	257,679	2.00	5,164
逾期1年 至2年	25,554	10.00	2,555	1,385	10.00	139
逾期2年 至3年	482	20.00	96	2,596	20.00	519
逾期3年 至4年	2,357	35.00	825	-	35.00	-
逾期4年 至5年	-	75.00	-	20	75.00	15
逾期5年 以上	<u>930</u>	<u>100.00</u>	<u>930</u>	<u>3,444</u>	<u>100.00</u>	<u>3,444</u>
	<u>247,228</u>		<u>8,536</u>	<u>265,124</u>		<u>9,281</u>

2020年计提坏账准备人民币529千元（2019年：人民币12,194千元），收回或转回坏账准备人民币894千元（2019年：人民币6,293千元）。

2020年实际核销的应收账款账面余额为人民币380千元（2019年：人民币450千元）。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 1. 应收账款（续）

于2020年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	账龄	坏账准备 年末余额
单位E	非关联方	22,537	9.08	1-2年	1,786
单位B	非关联方	22,075	8.89	1年以内	331
单位C	非关联方	20,417	8.23	1年以内	375
单位G	非关联方	9,057	3.65	1年以内	229
单位D	非关联方	8,486	3.42	1年以内	135
		<u>82,572</u>	<u>33.27</u>		<u>2,856</u>

于2019年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	账龄	坏账准备 年末余额
单位A	合并范围内子公司	759,325	69.47	1-2年	-
单位G	非关联方	18,679	1.71	1年以内	420
单位H	非关联方	18,193	1.66	1年以内	273
单位E	非关联方	17,554	1.61	1年以内	527
单位I	非关联方	15,091	1.38	1年以内	375
		<u>828,842</u>	<u>75.83</u>		<u>1,595</u>

### 2. 其他应收款

	2020年	2019年
应收股利	361,036	-
其他应收款	<u>1,793,698</u>	<u>9,485,938</u>
	<u>2,154,734</u>	<u>9,485,938</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

应收股利

	2020年	2019年
单位A	266,490	-
单位B	94,546	-
	<u>361,036</u>	<u>-</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2020年	2019年
1年以内	1,778,992	7,112,528
1年至2年	6,400	325,946
2年至3年	11,514	2,039,960
3年至4年	3,377	1,122
4年至5年	1,001	38,712
5年以上	37,558	1,259
	<u>1,838,842</u>	<u>9,519,527</u>
减：其他应收款坏账准备	45,144	33,589
	<u>1,793,698</u>	<u>9,485,938</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2020年	2019年
单位往来	1,814,310	9,479,267
个人往来	6,576	752
政府往来	2,143	1,148
押金及保证金	13,009	13,610
其他	2,804	24,750
	<u>1,838,842</u>	<u>9,519,527</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2020年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	1,284	32,305	-	33,589
会计政策的影响	-	-	-	-
年初余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	(183)	183	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,776	9,932	-	11,708
本年转回	153	-	-	153
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
年末余额	<u>2,724</u>	<u>42,420</u>	<u>-</u>	<u>45,144</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2019年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	948	16,514	-	17,462
会计政策的影响	(432)	(6,169)	-	(6,601)
年初余额在本年	516	10,345	-	10,861
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	768	22,652	-	23,420
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	691	-	691
其他变动	-	(1)	-	(1)
年末余额	<u>1,284</u>	<u>32,305</u>	<u>-</u>	<u>33,589</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	会计政策 变更	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	其他变动	年末余额
2020年	<u>33,589</u>	<u>-</u>	<u>11,708</u>	<u>153</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,144</u>
2019年	<u>17,462</u>	<u>(6,601)</u>	<u>23,420</u>	<u>-</u>	<u>691</u>	<u>(1)</u>	<u>33,589</u>

2020年计提坏账准备人民币11,708千元（2019年：人民币23,420千元），收回或转回坏账准备人民币153千元。

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

单位：人民币千元

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	占其他应收款余额合		性质	账龄	坏账准备 年末余额
	年末余额	计数的比例 (%)			
单位A	1,745,513	94.92	合并范围内子公司	1年以内	-
单位B	8,985	0.49	非关联方	2至3年	2,246
单位C	3,680	0.20	非关联方	1年以内	147
单位I	2,875	0.16	非关联方	1年以内	115
单位J	2,280	0.12	非关联方	5年以上	2,280
	<u>1,763,333</u>	<u>95.89</u>			<u>4,788</u>

于2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	占其他应收款余额合		性质	账龄	坏账准备 年末余额
	年末余额	计数的比例 (%)			
单位F	3,829,956	40.23	合并范围内子公司	1年以内	-
单位D	1,684,585	17.70	合并范围内子公司	1年以内	-
单位G	1,281,925	13.47	合并范围内子公司	1年以内	-
单位E	1,256,712	13.20	合并范围内子公司	1年以内	-
单位H	1,155,204	12.14	合并范围内子公司	1年以内	-
	<u>9,208,382</u>	<u>96.74</u>			<u>-</u>

3. 长期股权投资

项目	2020 年			2019 年		
	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	20,776,521	-	20,776,521	12,659,248	-	12,659,248
对合营、联营 企业投资	981,228	-	981,228	1,242,737	-	1,242,737
合计	<u>21,757,749</u>	<u>-</u>	<u>21,757,749</u>	<u>13,901,985</u>	<u>-</u>	<u>13,901,985</u>

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

单位：人民币千元

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年变动			年末账面价值
		本期增加投资	本期减少投资	计提减值准备	
三一重机投资有限公司	875,822	1,018	-	-	876,840
湖南三一智能控制设备有限公司	30,000	31	-	-	30,031
湖南三一路面机械有限公司	225,018	-	-	-	225,018
常德市三一机械有限公司	81,122	-	81,122	-	-
昆山三一机械有限公司	236,749	-	-	-	236,749
广东三一机械有限公司	9,000	-	-	-	9,000
三一重工卡塔尔有限公司	73,638	-	-	-	73,638
三一南美有限公司	6,948	-	-	-	6,948
三一俄罗斯(欧洲)有限公司	684	-	-	-	684
三一国际发展有限公司	1,748,634	-	-	-	1,748,634
浙江三一铸造有限公司	29,008	-	-	-	29,008
三一专用汽车有限责任公司	122,061	96	-	-	122,157
三一汽车制造有限公司	3,302,681	1,754	-	-	3,304,435
湖南三一物流有限责任公司	10,000	-	10,000	-	-
湖南三一中阳机械有限公司	318,000	257	-	-	318,257
三一西北重工有限公司	53,180	9	-	-	53,189
湖南新裕钢铁有限公司	50,000	-	-	-	50,000
郴州市中仁机械制造有限公司	20,000	-	-	-	20,000
江苏三一重工塔机有限公司	427,895	-	-	-	427,895
安徽三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
天津三一机械有限公司	43,180	-	-	-	43,180
内蒙古三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000

## 十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 3. 长期股权投资（续）

#### （1）对子公司投资（续）

被投资单位	年初余额	本年变动			年末账面价值
		本期增加投资	本期减少投资	计提减值准备	
吉林三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
三一重工重庆机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
江西三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
陕西三一机械有限公司	4,000	-	-	-	4,000
江苏三一机械有限公司	50,426	-	-	-	50,426
四川三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
湖北三一机械有限公司	30,000	-	-	-	30,000
山东三一机械有限公司	30,000	-	-	-	30,000
云南三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
黑龙江三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
宁夏三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
甘肃三一机械有限公司	20,000	-	20,000	-	-
大庆三一机械有限公司	5,000	-	-	-	5,000
阜阳三一机械有限公司	10,000	-	10,000	-	-
四平三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000
牡丹江三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000
菏泽三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000
凯里三一机械有限公司	5,000	-	5,000	-	-
营口三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000
孝感三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000
昭通三一机械有限公司	8,000	-	8,000	-	-

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020 年度

单位：人民币千元

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（1）对子公司投资（续）

被投资单位	年初余额	本年变动			年末账面价值
		本期增加投资	本期减少投资	计提减值准备	
乐山三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000
辽宁三一机械有限公司	5,000	-	5,000	-	-
索特传动设备有限公司	744,132	52	-	-	744,184
湖南三一众创孵化器有限公司	20,000	-	-	-	20,000
湖南三一工学院股份有限公司	369,735	-	-	-	369,735
北京三一太阳谷科技有限公司	2,000	-	-	-	2,000
SANY AMERICA INC.	68,003	-	-	-	68,003
印度三一私人有限公司	58,413	-	-	-	58,413
SANY EUROPEAN MACHINERY SLU	33	-	-	-	33
SANY MIDDLE&WEST AFRICA CO.LTD	605	-	-	-	605
SARL SANY HEAVY INDUSTRY NORTH AFRICA	2,270	-	-	-	2,270
西班牙租赁公司	11	-	-	-	11
乐瑞全债 8 号证券	1,302,000	928,764	-	-	2,230,764
投资私募基金					
嘉实基金-专享 1 号	1,010,000	941,917	-	-	1,951,917
单一资产管理计划					
中金向阳 3 号	1,010,000	500,000	-	-	1,510,000
三一汽车金融有限公司	-	2,877,897	-	-	2,877,897
湖南信托湘财瑞 2019-7 号	1,000	2,969,580	2,970,580	-	-
天弘创新弘业 11 号	-	500,000	-	-	500,000
天弘创新弘业 12 号	-	500,000	-	-	500,000
天弘创新惠鑫 15 号	-	505,600	-	-	505,600
天弘创新惠鑫 6 号	-	1,000,000	-	-	1,000,000
天弘创新惠鑫 8 号	-	500,000	-	-	500,000
	12,659,248	11,226,975	3,109,702	-	20,776,521

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）对联营公司投资

2020 年

	年初 余额	本年变动			年末 账面价值
		追加/(减少) 投资	权益法下 投资损益	其他综合收益 宣告现金股利	
联营企业					
北京城建远东建设投资集团有限公司	105,318	-	8,259	(3,000)	110,577
西安华雷船舶实业有限公司	21,188	-	91	-	21,279
华胥（广州）产业投资基金管理合伙企业（有限合伙）	1,116,231	(10,000)	(23,323)	(233,536)	849,372
	<u>1,242,737</u>	<u>(10,000)</u>	<u>(14,973)</u>	<u>(233,536)</u>	<u>981,228</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）对联营公司投资（续）

2019年

	年初 余额	本年变动			年末 账面价值
		追加/(减少) 投资	权益法下 投资损益	其他综合收益 宣告现金股利	
北京城建远东建设投资集团有限公司	86,718	-	21,600	(3,000)	105,318
西安华雷船舶实业有限公司	9,249	11,993	(40)	(14)	21,188
华胥（广州）产业投资基金管理合伙企业（有限合伙）	740,056	-	2,931	373,244	1,116,231
湖南三一快而居住宅工业有限公司	26,077	(37,020)	10,943	-	-
	<u>862,100</u>	<u>(25,027)</u>	<u>35,434</u>	<u>373,244</u>	<u>1,242,737</u>

三一重工股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2020年度

单位：人民币千元

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,059,266	5,946,643	3,517,260	3,449,105
其他业务	288,805	187,797	143,050	130,412
	<u>6,348,071</u>	<u>6,134,440</u>	<u>3,660,310</u>	<u>3,579,517</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2020年

报告分部	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	其他	合计
主要经营地区							
国内	5,757,255	53,916	115,952	4,540	59,746	356,662	6,348,071
	<u>5,757,255</u>	<u>53,916</u>	<u>115,952</u>	<u>4,540</u>	<u>59,746</u>	<u>356,662</u>	<u>6,348,071</u>
	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	其他	合计
主要合同类型							
销售商品	5,757,255	53,916	115,952	4,540	59,746	67,857	6,059,266
提供服务	-	-	-	-	-	288,805	288,805
	<u>5,757,255</u>	<u>53,916</u>	<u>115,952</u>	<u>4,540</u>	<u>59,746</u>	<u>356,662</u>	<u>6,348,071</u>
	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	其他	合计
收入确认时间							
在某一时点							
确认收入	5,757,255	53,916	115,952	4,540	59,746	356,662	6,348,071
	<u>5,757,255</u>	<u>53,916</u>	<u>115,952</u>	<u>4,540</u>	<u>59,746</u>	<u>356,662</u>	<u>6,348,071</u>

## 十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

### 5. 投资收益

被投资单位名称	2020 年	2019 年
成本法核算的长期股权投资收益	557,437	303,253
权益法核算的长期股权投资收益	(14,973)	35,434
处置长期股权投资产生的投资收益	1,719,709	372,615
处置交易性金融资产取得的投资收益	39,444	5,541
其他非流动金融资产在持有期间 取得的投资收益	36,754	30,491
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	35,974	3,964
理财产品投资收益	45,806	137,634
合计	2,420,151	888,932

## 十六、补充资料

### 1. 非经常性损益明细表

	2020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	(44,630)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	481,746
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	15,087
委托他人投资或管理资产的损益	301,626
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	71,410
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，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	948,614
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,849
其他符合非经常性损益定义的损益项目	(16)
所得税影响额	296,501
少数股东权益影响额（税后）	20,518
	<u>1,483,667</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 十六、补充资料（续）

### 2. 净资产收益率和每股收益

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	29.64	1.8397	1.8370
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.65	1.6628	1.6604

2019年（已重述）

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	27.16	1.3740	1.3664
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.67	1.2631	1.2561

上述净资产收益率及每股收益系按照证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)计算。