

三一重工股份有限公司

已审财务报表

2019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 - 229
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（2020）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（以下简称“三一重工”或“公司”）的财务报表，包括2019年12月31日的合并及公司资产负债表，2019年度的合并及公司利润表、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2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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，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（2020）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（2020）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：
收入确认	
<p>三一重工及其子公司（以下简称“贵集团”）主要营业收入系销售工程机械设备。工程机械设备收入确认时点为设备出库后向客户交付并由客户验收确认，此时设备所有权上的主要风险及报酬转移至客户，且贵集团既没有保留继续管理权也没有对已出售的设备实施有效控制。</p> <p>2019年度贵集团实现工程机械设备销售收入人民币73,925,853千元，由于收入是公司关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见贵集团合并财务报表附注三、23和附注五、53及附注十四、1。</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）了解工程机械设备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>（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>（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、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>（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>（5）按照抽样原则，询证2019年12月31日的应收账款余额及2019年度销售交易额。</p>



审计报告（续）

安永华明（2020）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：
应收账款及长期应收款的减值事项	
<p>贵集团自2019年1月1日起执行《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号），对应收账款及长期应收款的坏账准备采用预期信用损失模型进行计量。</p> <p>截至2019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24,247,632千元，坏账准备余额人民币2,454,738千元，长期应收款总额为人民币1,826,514千元，坏账准备余额人民币32,459千元，应收账款及长期应收款账面价值合计占2019年12月31日合并财务报表中资产总额的26.05%。</p> <p>由于评估应收账款及长期应收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，我们将应收账款及长期应收款的减值事项作为关键审计事项。</p> <p>贵集团与应收账款及长期应收款减值相关的会计政策和信息披露参见财务报表附注三、30、31和附注五、6、11、14。</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款项及长期应收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，包括检查应收账款及长期应收款的账龄分析、历史损失率及管理层对重大逾期应收账款及长期应收款做出估计的合理性；</p> <p>（3）复核应收账款及长期应收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及长期应收款，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>（4）重新测算应收账款及长期应收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（2020）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的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2020）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不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2020）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（2020）审字第60464073_G01号
三一重工股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：李 勇
（项目合伙人）



中国注册会计师：王士杰

2020年4月23日

中国 北京

三一重工股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	13,526,744	11,985,039
交易性金融资产	2	8,367,396	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	3	-	1,556,719
衍生金融资产	4	323,728	559,072
应收票据	5	-	668,643
应收账款	6	21,792,894	20,133,360
应收款项融资	7	1,037,461	-
预付款项	8	633,585	981,653
其他应收款	9	2,786,500	1,703,612
存货	10	14,251,743	11,594,627
一年内到期的非流动资产	11	508,164	233,231
其他流动资产	12	5,272,008	2,479,986
流动资产合计		68,500,223	51,895,942
非流动资产			
可供出售金融资产	13	-	1,120,510
长期应收款	14	1,285,891	365,793
长期股权投资	15	2,985,437	2,328,352
其他权益工具投资	16	887,098	-
其他非流动金融资产	17	258,380	-
投资性房地产	18	126,320	50,113
固定资产	19	10,615,375	11,867,237
在建工程	20	1,104,777	791,073
无形资产	21	3,339,313	3,879,500
开发支出	22	53,292	147,964
商誉	23	49,445	50,847
长期待摊费用	24	76,312	27,360
递延所得税资产	25	1,109,374	1,151,953
其他非流动资产	26	150,061	98,079
非流动资产合计		22,041,075	21,878,781
资产总计		90,541,298	73,774,723

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）
2019年12月31日

人民币千元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2019年12月31日</u>	<u>2018年12月31日</u>
流动负债			
短期借款	28	8,641,155	5,416,746
衍生金融负债	29	503,030	898,547
应付票据	30	8,018,394	8,405,000
应付账款	31	12,276,227	8,785,710
预收款项	32	1,280,954	1,357,096
应付职工薪酬	33	1,289,623	1,046,253
应交税费	34	1,490,456	523,752
其他应付款	35	4,149,550	2,960,738
一年内到期的非流动负债	36	2,129,687	2,919,081
其他流动负债	37	2,369,518	1,622,435
流动负债合计		<u>42,148,594</u>	<u>33,935,358</u>
非流动负债			
长期借款	38	1,302,835	1,940,704
应付债券	39	-	4,033,475
长期应付款	40	121,498	242,733
长期应付职工薪酬	41	83,972	78,997
预计负债	42	234,509	117,209
递延收益	43	401,908	271,746
递延所得税负债	25	713,866	649,817
其他非流动负债	44	7,371	2,571
非流动负债合计		<u>2,865,959</u>	<u>7,337,252</u>
负债合计		<u>45,014,553</u>	<u>41,272,610</u>

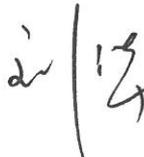
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
股东权益			
股本	45	8,426,246	7,800,711
其他权益工具	46	-	368,996
资本公积	47	5,948,317	1,883,392
减：库存股	48	839,552	111,106
其他综合收益	49	(1,291,401)	(1,420,244)
专项储备	50	-	-
盈余公积	51	3,225,142	3,181,806
未分配利润	52	28,952,232	19,781,350
归属于母公司股东权益合计		44,420,984	31,484,905
少数股东权益		1,105,761	1,017,208
股东权益合计		45,526,745	32,502,113
负债和股东权益总计		90,541,298	73,774,723

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
2019年度

人民币千元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	53	75,665,760	55,821,504
减：营业成本	53	50,932,269	38,727,958
税金及附加	54	370,910	326,364
销售费用	55	5,487,589	4,446,632
管理费用	56	2,051,664	2,045,899
研发费用	57	3,644,408	1,754,475
财务费用	58	(46,387)	135,645
其中：利息费用		557,163	563,522
利息收入		504,859	343,601
加：其他收益	59	568,110	341,568
投资收益	60	382,852	637,456
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		139,528	128,265
公允价值变动收益	61	289,648	(361,676)
信用减值损失	62	(1,116,793)	-
资产减值损失	63	(142,448)	(1,095,384)
资产处置收益/（损失）	64	568,750	(28,053)
营业利润		13,775,426	7,878,442
加：营业外收入	65	182,694	123,184
减：营业外支出	66	503,802	451,382
利润总额		13,454,318	7,550,244
减：所得税费用	68	1,959,870	1,246,757
净利润		11,494,448	6,303,487
按经营持续性分类			
持续经营净利润		11,494,448	6,303,487
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		11,206,662	6,116,288
少数股东损益		287,786	187,199

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）
2019年度

人民币千元

	附注五、 十六	2019年	2018年
其他综合收益的税后净额		151,032	106,331
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、49	146,917	111,378
不能重分类进损益的其他综合收益		262,955	(2,425)
重新计量设定受益计划变动额		(6,074)	(2,425)
权益法下不能转损益的其他综合收益		279,933	-
其他权益工具投资公允价值变动		(10,904)	-
将重分类进损益的其他综合收益		(116,038)	113,803
权益法下可转损益的其他综合收益		5,966	(4,055)
可供出售金融资产公允价值变动		-	288,374
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		(10,979)	-
外币财务报表折算差额		(111,025)	(170,516)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、49	4,115	(5,047)
综合收益总额		11,645,480	6,409,818
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		11,353,579	6,227,666
归属于少数股东的综合收益总额		291,901	182,152
每股收益	十六、2		
基本每股收益（元/股）		1.3595	0.7907
稀释每股收益（元/股）		1.3520	0.7466

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
2019年度

人民币千元

2019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	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	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
二、本年年初余额	7,800,711	368,996	1,883,392	111,106	(1,438,318)	-	3,181,806	19,956,903	31,642,384	1,017,208	32,659,592
三、本年增减变动金额	625,535	(368,996)	4,064,925	728,446	146,917	-	43,336	8,995,329	12,778,600	88,553	12,867,153
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	146,917	-	-	11,206,662	11,353,579	291,901	11,645,480
(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)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(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)
四、本年年末余额	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

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）
2019年度

人民币千元

2018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	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	未分配利润			小计
一、上年年末余额	7,668,211	395,337	1,049,797	175,822	(1,531,622)	-	2,965,758	15,125,945	25,497,604	875,577	26,373,181
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	7,668,211	395,337	1,049,797	175,822	(1,531,622)	-	2,965,758	15,125,945	25,497,604	875,577	26,373,181
三、本年增减变动金额	132,500	(26,341)	833,595	(64,716)	111,378	-	216,048	4,655,405	5,987,301	141,631	6,128,932
（一）综合收益总额	-	-	-	-	111,378	-	-	6,116,288	6,227,666	182,153	6,409,819
（二）股东投入和减少资本	132,500	(26,341)	833,595	(64,716)	-	-	-	-	1,004,470	10,429	1,014,899
1. 股东投入的普通股	94,601	-	429,874	(64,716)	-	-	-	-	589,191	10,429	599,620
2. 其他权益工具持有者投入资本	37,899	(26,341)	278,664	-	-	-	-	-	290,222	-	290,222
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	125,057	-	-	-	-	-	125,057	-	125,057
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	216,048	(1,460,883)	(1,244,835)	(50,951)	(1,295,786)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	216,048	(216,048)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,244,835)	(1,244,835)	(50,951)	(1,295,786)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	42,456	-	-	42,456	-	42,456
2. 本年使用	-	-	-	-	-	42,456	-	-	42,456	-	42,456
四、本年年末余额	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

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
2019年度

人民币千元

	附注五	2019年	2018年
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		78,764,734	59,645,469
收到的税费返还		947,885	421,381
收到其他与经营活动有关的现金	69	1,026,832	1,214,252
经营活动现金流入小计		80,739,451	61,281,102
购买商品、接受劳务支付的现金		51,971,762	38,746,040
支付给职工以及为职工支付的现金		5,373,885	4,640,722
支付的各项税费		3,879,035	2,720,839
支付其他与经营活动有关的现金	69	6,249,394	4,646,602
经营活动现金流出小计		67,474,076	50,754,203
经营活动产生的现金流量净额	70	13,265,375	10,526,899
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		14,254,336	2,192,361
取得投资收益收到的现金		756,154	506,033
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		197,468	377,041
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	70	153,237	310,678
收到其他与投资活动有关的现金	69	521,151	-
投资活动现金流入小计		15,882,346	3,386,113
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,354,634	1,380,223
投资支付的现金		24,297,616	12,477,753
支付其他与投资活动有关的现金	69	1,210,976	293,284
投资活动现金流出小计		27,863,226	14,151,260
投资活动产生的现金流量净额		(11,980,880)	(10,765,147)

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）
2019年度

人民币千元

	附注五	2019年	2018年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		427,744	537,728
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		32,533	10,429
取得借款收到的现金		15,749,742	9,526,914
收到其他与筹资活动有关的现金	69	<u>988,532</u>	<u>442,098</u>
筹资活动现金流入小计		<u>17,166,018</u>	<u>10,506,740</u>
偿还债务支付的现金		13,993,935	7,942,652
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,883,278	1,732,813
其中：子公司支付给少数股东的股利 、利润		127,126	50,952
支付其他与筹资活动有关的现金	69	<u>1,439,534</u>	<u>4,343</u>
筹资活动现金流出小计		<u>18,316,747</u>	<u>9,679,808</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(1,150,729)</u>	<u>826,932</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(3,177)</u>	<u>6,426</u>
五、 现金及现金等价物净增加额		130,589	595,110
加：年初现金及现金等价物余额		<u>4,320,889</u>	<u>3,725,779</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	70	<u><u>4,451,478</u></u>	<u><u>4,320,889</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
 2019年12月31日

人民币千元

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金		6,739,543	9,896,538
交易性金融资产		636,324	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		-	403,903
衍生金融资产		17,051	4,418
应收票据		-	12,251
应收账款	1	1,083,675	1,257,307
应收款项融资		45,489	-
预付款项		2,155	37,167
其他应收款	2	9,485,938	11,432,517
存货		10,531	13,629
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		749,263	1,556,609
流动资产合计		18,769,969	24,614,339
非流动资产			
可供出售金融资产		-	776,102
长期股权投资	3	13,901,985	11,050,254
其他权益工具投资		721,241	-
其他非流动金融资产		134,712	-
投资性房地产		11,476	-
固定资产		51,437	82,569
在建工程		3,377	3,415
无形资产		3,522	917
开发支出		1,159	-
非流动资产合计		14,828,909	11,913,257
资产总计		33,598,878	36,527,596

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）
2019年12月31日

人民币千元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2019年12月31日</u>	<u>2018年12月31日</u>
流动负债		
短期借款	4,504,399	4,700,000
衍生金融负债	20,159	7,595
应付票据	20	1,954
应付账款	1,126,074	1,154,164
预收款项	15,227	62,350
应付职工薪酬	72,519	28,414
应交税费	138,794	34,339
其他应付款	263,421	1,551,709
一年内到期的非流动债	1,205,381	487,000
其他流动负债	61,784	117,165
流动负债合计	<u>7,407,778</u>	<u>8,144,690</u>
非流动负债		
长期借款	490,399	1,194,000
应付债券	-	4,033,475
长期应付款	20,428	111,106
预计负债	201,589	75,320
递延收益	11,797	6,969
递延所得税负债	139,914	8,991
非流动负债合计	<u>864,127</u>	<u>5,429,861</u>
负债合计	<u>8,271,905</u>	<u>13,574,551</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（续）
 2019年12月31日

人民币千元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2019年12月31日</u>	<u>2018年12月31日</u>
股东权益		
股本	8,426,246	7,800,711
其他权益工具	-	368,996
资本公积	5,592,828	1,384,775
减：库存股	839,552	111,106
其他综合收益	570,424	277,101
盈余公积	2,725,603	2,682,267
未分配利润	8,851,424	10,550,301
	<hr/>	<hr/>
股东权益合计	25,326,973	22,953,045
	<hr/>	<hr/>
负债和股东权益总计	<u>33,598,878</u>	<u>36,527,596</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
 2019年度

人民币千元

	附注十五	2019年	2018年
营业收入	4	3,660,310	7,612,425
减：营业成本	4	3,579,517	6,561,082
税金及附加		12,565	19,034
销售费用		54,442	88,462
管理费用		359,848	205,699
研发费用		-	56,454
财务费用		(86,023)	47,155
其中：利息费用		322,856	417,950
利息收入		373,213	291,878
加：其他收益		32,329	15,121
投资收益	5	888,932	1,858,199
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		35,434	46,577
公允价值变动收益		10,606	2,872
信用减值损失		(155,590)	-
资产减值损失		(2,759)	4,986
资产处置收益		(724)	1,283
营业利润		512,755	2,517,000
加：营业外收入		3,669	2,347
减：营业外支出		75,526	63,420
利润总额		440,898	2,455,927
减：所得税费用		7,535	295,448
净利润		433,363	2,160,479
其中：持续经营净利润		433,363	2,160,479

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）
 2019年度

人民币千元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
其他综合收益的税后净额	299,252	277,572
不能重分类进损益的其他综合收益	300,455	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	279,933	-
其他权益工具投资公允价值变动	<u>20,522</u>	<u>-</u>
将重分类进损益的其他综合收益	(1,203)	277,572
可供出售金融资产公允价值变动	-	279,658
金融资产重分类计入其他综合收益的金 额	(426)	-
外币财务报表折算差额	<u>(777)</u>	<u>(2,086)</u>
综合收益总额	<u><u>732,615</u></u>	<u><u>2,438,051</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
 股东权益变动表
 2019年度

人民币千元

2019年度

		公司股东权益								
		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	未分配利润	股东权益合计
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
 股东权益变动表（续）
 2019年度

人民币千元

2018年度

		公司股东权益								
		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	未分配利润	股东权益合计
一、	上年年末余额	7,668,211	395,337	551,180	175,822	(471)	-	2,466,219	9,843,151	20,747,805
加：	会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、	本年年初余额	7,668,211	395,337	551,180	175,822	(471)	-	2,466,219	9,843,151	20,747,805
三、	本年增减变动金额	132,500	(26,341)	833,595	(64,716)	277,572	-	216,048	707,150	2,205,240
(一)	综合收益总额	-	-	-	-	277,572	-	-	2,160,478	2,438,050
(二)	股东投入和减少资本	132,500	(26,341)	833,595	(64,716)	-	-	-	-	1,004,470
1.	股东投入的普通股	93,085	-	429,874	(64,716)	-	-	-	-	587,675
2.	其他权益工具持有者投入资本	39,415	(26,341)	278,664	-	-	-	-	-	291,738
3.	股份支付计入股东权益的金额	-	-	125,057	-	-	-	-	-	125,057
(三)	利润分配	-	-	-	-	-	-	216,048	(1,460,883)	(1,244,835)
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	216,048	(216,048)	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,244,835)	(1,244,835)
3.	其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)	其他	-	-	-	-	-	-	-	7,555	7,555
四、	本年年末余额	7,800,711	368,996	1,384,775	111,106	277,101	-	2,682,267	10,550,301	22,953,045

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
2019年度

人民币千元

	<u>2019年</u>	<u>2018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	4,231,496	8,791,432
收到的税费返还	25,631	15,121
收到其他与经营活动有关的现金	<u>2,694,498</u>	<u>5,917,934</u>
经营活动现金流入小计	<u>6,951,625</u>	<u>14,724,487</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	3,924,011	6,585,712
支付给职工以及为职工支付的现金	226,754	187,977
支付的各项税费	100,650	180,064
支付其他与经营活动有关的现金	<u>2,376,238</u>	<u>1,763,736</u>
经营活动现金流出小计	<u>6,627,653</u>	<u>8,717,489</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>323,972</u>	<u>6,006,998</u>
二、 投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	14,344,160	1,249,925
取得投资收益收到的现金	840,069	1,433,839
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	22,529	120,400
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额	604,237	867,504
收到其他与投资活动有关的现金	<u>286,375</u>	<u>86,481</u>
投资活动现金流入小计	<u>16,097,370</u>	<u>3,758,149</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	21,420	47,053
投资支付的现金	9,951,072	10,236,393
取得子公司及其他营业单位支付的现 金净额	2,821,000	502,000
支付其他与投资活动有关的现金	<u>213,563</u>	<u>75,216</u>
投资活动现金流出小计	<u>13,007,055</u>	<u>10,860,662</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>3,090,315</u>	<u>(7,102,513)</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）
 2019年度

人民币千元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	402,455	527,299
取得借款收到的现金	<u>9,400,000</u>	<u>7,723,734</u>
筹资活动现金流入小计	<u>9,802,455</u>	<u>8,251,033</u>
偿还债务支付的现金	9,596,232	4,693,266
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,520,869	1,526,838
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>835,139</u>	<u>4,343</u>
筹资活动现金流出小计	<u>12,952,240</u>	<u>6,224,447</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(3,149,785)</u>	<u>2,026,586</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(103)</u>	<u>(2,428)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	264,399	928,643
加：年初现金及现金等价物余额	<u>2,731,406</u>	<u>1,802,763</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u><u>2,995,805</u></u>	<u><u>2,731,406</u></u>

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06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。

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、起重机械、路面机械及桩工机械的生产、销售与维修。

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。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月23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。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2019年12月31日的财务状况以及2019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公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，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。

非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，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，是指为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。

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）。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表（续）

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的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的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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

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。

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。

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。

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）

金融资产的后续计量取决于其分类：

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。

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。

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）

企业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。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

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。

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融资产转移（续）

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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

12. 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。通过非同一控制下的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的企业合并的，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）

12. 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）

12. 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。

13. 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）

13. 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。

14. 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）

14. 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。

15. 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。

16. 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）

16. 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。

17. 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）

17. 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）

18. 资产减值

本公司对除存货、递延所得税、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）

19. 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

20. 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）

20. 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。

21. 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）

22. 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，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值参见附注十一。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本集团对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 股份支付（续）

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，参见附注十一。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

23. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

收入确认的具体原则为：设备出库向客户交付，并经验收确认，收入金额能够可靠地计量，且已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入（续）

提供劳务收入（续）

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

租赁收入

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

24. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 政府补助（续）

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。

25. 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交纳或返还的所得税金额计量。

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 所得税（续）

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

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

26. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 租赁（续）

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。

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。

27. 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。

28. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 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。

30. 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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 重大会计判断和估计（续）

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：

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）

30. 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公司的情况下，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公司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）

30. 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，本公司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公司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。估值时本公司需对未来现金流量、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）

30. 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。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司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。

31. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新金融工具准则

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”）。本集团自2019年1月1日开始按照新金融工具准则进行会计处理，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2019年年初未分配利润或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益工具投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

新金融工具准则（续）

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及套期成本的概念。

本集团持有的某些结构性存款，其收益与外汇等变量挂钩。本集团2019年1月1日之前将结构性存款中嵌入的衍生工具单独核算，主债务合同列报为货币资金。于2019年1月1日，本集团分析其整体合同现金流的特征，认为上述合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些结构性存款重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，列报为交易性金融资产。

本集团持有的某些理财产品/基金投资，其收益取决于标的资产的收益率。本集团2019年1月1日之前将其分类为可供出售金融资产。于2019年1月1日，本集团分析其合同现金流量代表的不仅仅为对本金和以未偿本金为基础的利息的支付，因此将这些理财产品/基金投资重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，列报为交易性金融资产/其他非流动金融资产。

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，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，因此本集团于2019年1月1日将这些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金融资产，列报为应收款项融资。

本集团于2019年1月1日将部分持有的股权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，列报为其他权益工具投资。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，金融资产按照修订前后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

本集团及本公司

	修订前的金融工具确认和计量准则		修订后的金融工具确认和计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
应收票据/应收账款	摊余成本	20,802,003	摊余成本	20,210,548
	(贷款和应收款)		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	654,197
其他应收款	摊余成本	1,703,612	摊余成本	1,717,955
	(贷款和应收款)		以公允价值计量且其变动计入当期损益	7,198
长期应收款/一年内到期的长期应收款/其他流动资产/一年内到期的非流动资产	摊余成本	3,079,010	摊余成本	2,429,010
			以公允价值计量且其变动计入当期损益	650,000
股权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	1,120,510	以公允价值计量且其变动计入当期损益	330,665
	(可供出售类资产)		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	891,730

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照修订后金融工具确认和计量准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表：

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以摊余成本计量的金融资产				
<i>应收账款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	20,133,360			
重新计量：预期信用损失准备			77,188	
按新金融工具准则列示的余额				20,210,548
<i>应收票据</i>				
按原金融工具准则列示的余额	668,643			
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综 合收益（新金融工具准 则）		(668,643)		
按新金融工具准则列示的余额				-
<i>其他应收款</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,703,612			
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入当期损 益（新金融工具准则）		(7,198)		
重新计量：预期信用损失准备			21,541	
按新金融工具准则列示的余额				1,717,955
<i>其他流动资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	2,479,986			
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入当期 损益（新金融工具准 则）		(650,000)		
按新金融工具准则列示的余额				1,829,986

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
<i>股权投资-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	576,971	-	-	-
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他综 合收益-权益工具（新金 融工具准则）	-	(348,191)	-	-
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入当期损 益（新金融工具准则）	-	(228,780)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
以摊余成本计量的总金融资产	25,562,572	(1,902,812)	98,729	23,758,489
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	-	-	-	-
<i>应收款项融资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入自以摊余成本计 量的金融资产（原金 融工具准则）	-	668,643	-	-
重新计量：预期信用损失准备	-	-	(14,446)	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	654,197
<i>股权投资-可供出售金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	543,539	-	-	-
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益-权益工具（ 新金融工具准则）	-	(543,539)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
<i>权益工具-其他权益工具投资</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入自可供出售金融 资产（原金融工具准 则）	-	891,730	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	891,730

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

	按原金融工具准则 列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
<i>以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	1,556,719	-	-	-
减：转出至以公允价值计 量且其变动计入当期损 益（新金融工具准则）	-	(1,556,719)	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
<i>交易性金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入自以摊余成本计 量的金融资产（原金融 工具准则）	-	657,198	-	-
加：转入自以公允价值计 量且其变动计入当期损 益的金融资产	-	1,556,719	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	2,213,917
<i>其他非流动金融资产</i>				
按原金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
加：转入自可供出售金融 资产（原金融工具准则）	-	228,780	-	-
重新计量	-	-	101,885	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	330,665
以公允价值计量的总金融资产	2,100,258	1,902,812	87,439	4,090,509
总计	27,662,830	-	186,168	27,848,998

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新金融工具准则（续）

在首次执行日，原金融资产减值准备2018年12月31日金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表：

计量类别	按原金融工具准则计提 损失准备/按或有事项 准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准计 提损失准备
贷款和应收款（原金融工具准 则）/以摊余成本计量的金融 资产（新金融工具准则）				
应收账款	2,553,907	-	(77,188)	2,476,719
其他应收款	224,508	-	(21,541)	202,967
小计	2,778,415	-	(98,729)	2,679,686
可供出售金融工具（原金融工 具准则）/以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益的金 融资产（新金融工具准则）				
按揭及融资租赁担保准备	117,209	-	-	117,209
总计	2,895,624	-	(98,729)	2,796,895

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。利润表中投资收益下其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，用于反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。将“信用减值损失”及“资产减值损失”项目修改为损失以负数填列。此外，随本年新金融工具准则的执行，按照《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息，“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息，参照新金融工具准则的衔接规定不追溯调整比较数据。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

2019年

本集团

	会计政策变更前 2018年12月31日	会计政策变更		会计政策变更后 2019年1月1日
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列 报方式变更影响	
交易性金融资产	-	2,213,917	-	2,213,917
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	1,556,719	(1,556,719)	-	-
应收票据及应收账款	20,802,003	(668,643)	(20,133,360)	-
应收账款	-	77,188	20,133,360	20,210,548
应收款项融资	-	654,197	-	654,197
其他应收款	1,703,612	14,343	-	1,717,955
其他流动资产	2,479,986	(650,000)	-	1,829,986
可供出售金融资产	1,120,510	(1,120,510)	-	-
其他权益工具投资	-	891,730	-	891,730
其他非流动金融资产	-	330,665	-	330,665
递延所得税资产	1,151,953	(5,311)	-	1,146,642
递延所得税负债	649,817	23,378	-	673,195
其他综合收益	(1,420,244)	(18,074)	-	(1,438,318)
未分配利润	19,781,350	175,553	-	19,956,903

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下（续）：

2019年（续）

本公司

	会计政策变更前 2018年12月31日	会计政策变更		会计政策变更后 2019年1月1日
		新金融工具 准则影响	其他财务报表列 报方式变更影响	
交易性金融资产	-	1,061,101	-	1,061,101
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	403,903	(403,903)	-	-
应收票据及应收账款	1,269,558	(12,251)	(1,257,307)	-
应收账款	-	11,786	1,257,307	1,269,093
应收款项融资	-	12,093	-	12,093
其他应收款	11,432,517	(597)	-	11,431,920
其他流动资产	1,556,609	(650,000)	-	906,609
可供出售金融资产	776,102	(776,102)	-	-
其他权益工具投资	-	693,878	-	693,878
其他非流动金融资产	-	157,507	-	157,507
递延所得税负债	8,991	23,378	-	32,369
其他综合收益	277,101	(5,929)	-	271,172
未分配利润	10,550,301	76,063	-	10,626,364

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	2019年4月1日之前应税收入分别按16%、10%的税率计算销项税，2019年4月1日起应税收入分别按13%、9%的税率计算销项税，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. 子公司三一重机有限公司于2017年12月7日通过高新技术企业资格复审取得GR201732003589号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
2. 子公司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. 子公司三一汽车制造有限公司（以下简称“汽车制造”）于2017年9月5日通过高新技术企业资格复审取得GR201743000183号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
4. 子公司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. 子公司娄底市中兴液压件有限公司于2017年12月1日通过高新技术企业资格复审取得GR201743001190号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
6. 子公司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. 子公司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. 子公司三一专用汽车有限责任公司于2017年9月5日通过高新技术企业资格认定取得GR201743000617号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
9. 子公司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. 子公司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. 子公司索特传动设备有限公司于2017年12月27日通过高新技术企业资格认定取得GR201732004294号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
12. 2019年10月28日《关于公示上海市2019年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》公示上海华兴数字科技有限公司名单，本期按15%税率缴纳企业所得税；
13. 2019年12月4日《关于公示浙江省2019年拟认定高新技术企业名单的通知》公示浙江三一装备有限公司名单，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，浙江三一装备有限公司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6,879,368元，减征期限为2019年1月1日至2019年12月31日。
14. 子公司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。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年	2018年
库存现金	2,363	2,800
银行存款	10,687,759	11,311,089
其他货币资金	2,836,622	671,150
	<u>13,526,744</u>	<u>11,985,039</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	<u>1,360,976</u>	<u>671,150</u>

于2019年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币781,948千元（2018年12月31日：人民币771,072千元）。

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系按揭保证金、银行承兑汇票保证金等。

2. 交易性金融资产

	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	3,962,210
权益工具投资	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>4,399,134</u>
	<u>8,367,396</u>

于2019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4,399,134千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（仅适用于2018年度）

	2018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	948,720
其他	607,999
	<u>1,556,719</u>

4. 衍生金融资产

	2019年	2018年
衍生金融资产	<u>323,728</u>	<u>559,072</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

	2019年	2018年
银行承兑汇票	-	644,632
商业承兑汇票	-	24,011
	<u>-</u>	<u>668,643</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2019年	2018年
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>121,980</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：

	2018年终止确认	2018年未终止确认
银行承兑汇票	2,646,204	-
商业承兑汇票	6,051	-
	<u>2,652,255</u>	<u>-</u>

本集团于2019年1月1日将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，详见附注五、7。

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：

	2019年	2018年
1年以内	20,741,917	17,164,534
1年至2年	647,458	1,480,410
2年至3年	552,778	1,194,107
3年至4年	430,256	854,657
4年至5年	445,484	459,426
5年以上	1,429,739	1,534,133
	<u>24,247,632</u>	<u>22,687,267</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,454,738</u>	<u>2,553,907</u>
	<u>21,792,894</u>	<u>20,133,360</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	本年核销	其他转入 /转出	汇率变动	年末余额
2019年	2,553,907	(77,188)	882,030	68,676	-	825,340	(8,955)	(1,040)	2,454,738
2018年	2,454,121	-	1,018,249	-	-	932,691	3,103	11,125	2,553,907

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 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	22,472,807	92.68	1,651,531	7.35
单项计提坏账准备	1,774,825	7.32	803,207	45.26
	<u>24,247,632</u>	<u>100.00</u>	<u>2,454,738</u>	
	2018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	20,579,823	90.71	1,662,690	8.08
单项计提坏账准备	2,107,444	9.29	891,217	42.29
	<u>22,687,267</u>	<u>100.00</u>	<u>2,553,907</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 计提比例 (%)	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	1,560,136	588,518	37.72	
	<u>1,774,825</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）

采用逾期天数法计提的坏账准备的变动如下：

	2019年			2018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	账面金额比例（%）	坏账准备金额	
未逾期及 逾期1年 以内	19,849,069	1.91	379,698	16,050,568	1.00	160,506
逾期1年 至2年	603,360	10.00	60,336	1,469,420	6.00	88,165
逾期2年 至3年	544,708	20.00	108,942	1,173,513	15.00	176,027
逾期3年 至4年	411,757	35.00	144,115	851,303	40.00	340,521
逾期4年 至5年	421,895	75.00	316,422	458,493	70.00	320,945
逾期5年 以上	642,018	100.00	642,018	576,526	100.00	576,526
	<u>22,472,807</u>		<u>1,651,531</u>	<u>20,579,823</u>		<u>1,662,690</u>

2019年计提坏账准备人民币882,030千元（2018年：人民币1,018,249千元），收回或转回坏账准备人民币68,676千元（2018年：人民币0千元）。

2019年实际核销的应收账款账面余额为人民币870,889千元（2018年：人民币1,082,828千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款（续）

本期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	25,299	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	19,673	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	14,842	客户经营不善，诉讼后无可执行财产	已经按照公司管理权限，履行核销审批程序	否
单位丁	货款	14,521	客户经营不善，诉讼后无可执行财产	已经按照公司管理权限，履行核销审批程序	否
单位戊	货款	11,875	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>86,210</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	1.64	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>8.15</u>		<u>74,185</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款（续）

于2018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	446,575	1.97	1年以内	4,466
单位B	非关联方	422,997	1.86	1-5年	4,480
单位C	非关联方	366,210	1.61	1-5年	8,454
单位D	非关联方	337,744	1.49	1-5年	63,433
单位E	非关联方	326,619	1.44	1年以内	3,266
		<u>1,900,145</u>	<u>8.37</u>		<u>84,099</u>

截止 2019 年 12 月 31 日，账面价值为人民币 5,441 千元（2018 年 12 月 31 日：人民币 143,338 千元）的应收账款用于应收账款有追索权保理。

7. 应收款项融资

	2019年
商业承兑汇票	32,556
银行承兑汇票	<u>1,026,016</u>
	1,058,572
减：其他综合收益-公允价值变动（注）	<u>21,111</u>
年末公允价值	<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金融资产，列报为应收款项融资。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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：

	2019年
银行承兑汇票	<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：

	2019年	
	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	2,677,084	-
商业承兑汇票	7,997	-
	<u>2,685,081</u>	<u>-</u>

本集团本年度未发生出票人未履约而将票据转为应收账款的情况。

8. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2019年		2018年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	626,238	98.85	970,603	98.87
1年至2年	3,625	0.57	1,294	0.13
2年至3年	1,289	0.20	7,549	0.77
3年以上	2,433	0.38	2,207	0.23
	<u>633,585</u>	<u>100.00</u>	<u>981,653</u>	<u>100.00</u>

于2019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	25.11
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>55.10</u>

于2018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A	非关联方	204,011	20.78
单位B	非关联方	156,927	15.99
单位C	非关联方	87,204	8.88
单位D	非关联方	86,502	8.81
单位E	非关联方	39,161	3.99
		<u>573,805</u>	<u>58.45</u>

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	-	142,594
其他应收款	<u>2,786,500</u>	<u>1,561,018</u>
	<u>2,786,500</u>	<u>1,703,612</u>

应收利息

	2019年	2018年
应收金融机构利息	<u>-</u>	<u>142,594</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	1,966,894	1,294,306
1年至2年	724,305	161,772
2年至3年	140,808	88,768
3年至4年	88,602	67,864
4年至5年	49,880	10,859
5年以上	<u>148,010</u>	<u>161,957</u>
	3,118,499	1,785,526
减：其他应收款坏账准备	<u>331,999</u>	<u>224,508</u>
	<u>2,786,500</u>	<u>1,561,018</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：

	2019年	2018年
单位往来	1,665,425	1,598,150
个人往来	45,507	66,061
政府往来	1,369,157	23,998
押金及保证金	27,022	33,879
其他	11,388	63,438
	<u>3,118,499</u>	<u>1,785,526</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：

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
上年年末余额	22,649	84,692	117,167	224,508
会计政策变更	(6,208)	(15,333)	-	(21,541)
本年年初余额	16,441	69,359	117,167	202,967
年初余额在本年				
--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	-	28,317	-	28,317
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	13,976	13,976
其他变动	(1,020)	-	-	(1,020)
	<u>49,575</u>	<u>160,845</u>	<u>121,579</u>	<u>331,999</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）

其他应收款坏账准备的变动如下：

	上年年 末余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年 核销	其他转 入/转出	汇率影响	年末余额
2018年	<u>242,865</u>	<u>-</u>	<u>15,922</u>	<u>-</u>	<u>9</u>	<u>(3,108)</u>	<u>682</u>	<u>224,508</u>

	2018年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)
单项金额重大并单独计 提坏账准备	-	-	-	-
按信用风险特征组合计 提坏账准备	1,660,515	93.00	107,341	6.46
单项金额不重大但单独 计提坏账准备	<u>125,011</u>	<u>7.00</u>	<u>117,167</u>	<u>93.73</u>
	<u>1,785,526</u>	<u>100.00</u>	<u>224,508</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）

本集团采用信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额
1年以内	1,262,647	76.04	12,626
1年至2年	161,772	9.74	9,706
2年至3年	88,768	5.35	13,315
3年至4年	67,863	4.09	27,147
4年至5年	10,860	0.65	7,601
5年以上	68,605	4.13	36,946
	<u>1,660,515</u>	<u>100.00</u>	<u>107,341</u>

采用其他方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		
	账面余额	计提比例 （%）	坏账准备
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>125,011</u>	<u>93.73</u>	<u>117,167</u>

2019年计提坏账准备人民币172,345千元（2018年：人民币0千元），收回或转回坏账准备人民币28,317千元（2018年：人民币15,922千元）。

2019年实际核销的其他应收款账面余额为人民币19,748千元（2018年：人民币9千元）。

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2019年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	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	41.47	非关联方	1年以内	-
单位B	136,451	4.38	非关联方	1-3年	26,464
单位A	115,574	3.71	非关联方	1-2年	5,536
单位G	112,575	3.61	非关联方	1-5年	25,223
单位C	108,762	3.49	非关联方	1-2年	5,213
	<u>1,766,619</u>	<u>56.66</u>			<u>62,436</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	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A	172,899	9.68	非关联方	1-4年	4,105
单位B	130,941	7.33	非关联方	1-2年	3,148
单位C	126,696	7.10	非关联方	1年以内	1,267
单位D	115,194	6.45	非关联方	1-3年	6,692
单位E	86,138	4.82	非关联方	1-2年	2,003
	<u>631,868</u>	<u>35.38</u>			<u>17,215</u>

于2019年12月31日，应收政府补助款项如下：

	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	搬迁补偿款	89,530	1年以内	1年以内，依据政府收储 合同约定的时间为依据
		<u>89,530</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 存货

	2019年			2018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	3,510,035	216,659	3,293,376	3,453,642	193,912	3,259,730
在产品	2,260,900	10,701	2,250,199	2,426,548	10,325	2,416,223
库存商品	8,829,460	121,292	8,708,168	6,042,983	124,309	5,918,674
	<u>14,600,395</u>	<u>348,652</u>	<u>14,251,743</u>	<u>11,923,173</u>	<u>328,546</u>	<u>11,594,627</u>

存货跌价准备变动如下：

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>

2018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	183,972	34,684	25,457	713	193,912
在产品	10,836	-	537	26	10,325
库存商品	236,429	29,321	143,988	2,547	124,309
	<u>431,237</u>	<u>64,005</u>	<u>169,982</u>	<u>3,286</u>	<u>328,546</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 存货（续）

于2019年12月31日，本集团无存货所有权受到限制的情况。

于2019年12月31日，存货余额中无借款费用资本化金额。

11. 一年内到期的非流动资产

	2019年	2018年
一年内到期的长期应收款(附注五、14)	<u>508,164</u>	<u>233,231</u>

12. 其他流动资产

	2019年	2018年
短期债权投资	3,260,005	300,000
理财产品	1,018,500	1,271,280
待抵扣增值税	706,552	547,002
预付所得税	195,549	95,318
预付其他税	82,431	266,386
其他	<u>8,971</u>	<u>-</u>
	<u>5,272,008</u>	<u>2,479,986</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 可供出售金融资产（仅适用于2018年度）

	2018年		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	543,539	-	543,539
按成本计量	582,782	5,811	576,971
	<u>1,126,321</u>	<u>5,811</u>	<u>1,120,510</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018年
权益工具成本	168,970
公允价值	543,539
累计计入其他综合收益的金额	374,569
其中：累计计入其他综合收益的公允价值变动	371,497
累计计入其他综合收益的外币报表折算差金额	3,072
已计提减值	-

注：按公允价值计量的可供出售金融资产系持有长沙银行股份有限公司A股流通股与国银金融租赁股份有限公司H股流通股，按2018年末收盘价确定公允价值。

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 可供出售金融资产（仅适用于2018年度）（续）

以成本计量的可供出售金融资产：

2018年

	账面余额				减值准备				持股 比例（%）	本年 现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
Can-China Global Resource Fund L.P.	131,595	14,961	-	146,556	-	-	-	-	4.22	7,926
深圳市三一科技有限公司	106,060	29,391	-	135,451	-	-	-	-	16.60	-
北京中信投资中心（有限合伙）	82,224	-	-	82,224	-	-	-	-	0.84	-
三一汽车金融有限公司	80,000	-	-	80,000	-	-	-	-	3.00	-
航天凯天环保科技股份有限公司	40,000	-	-	40,000	-	-	-	-	2.29	-
上海康富核能机械有限公司	6,016	-	-	6,016	-	-	-	-	6.00	-
树根互联技术有限公司	3,665	-	-	3,665	-	-	-	-	6.46	-
长沙银行股份有限公司	51,000	-	51,000	-	-	-	-	-	-	-
浙江成峰工程机械有限公司	2,294	-	-	2,294	-	-	-	-	9.00	-
武汉九州龙工程机械有限公司	-	13,260	-	13,260	-	-	-	-	9.00	-
其他	72,830	2,651	2,165	73,316	5,811	-	-	5,811		1,644
	<u>575,684</u>	<u>60,263</u>	<u>53,165</u>	<u>582,782</u>	<u>5,811</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,811</u>		<u>9,570</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 可供出售金融资产（仅适用于2018年度）（续）

可供出售金融资产减值准备变动如下：

	2018年
年初已计提减值	5,811
本年计提	-
其中：从其他综合收益转入	-
本年减少	-
其中：期后公允价值回升转回	-
年末已计提减值	<u>5,811</u>

注：青海路桥建设股份有限公司由于经营不善已资不抵债，根据减值测试情况对其投资全额计提减值准备人民币5,811千元。

14. 长期应收款

		2019年			2018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	1,356,758	24,795	1,331,963	604,621	5,597	599,024
分期收款销售商品	注2	469,756	7,664	462,092	-	-	-
减：一年内到期的 长期应收款 (附注五、11)		<u>516,430</u>	<u>8,266</u>	<u>508,164</u>	<u>235,580</u>	<u>2,349</u>	<u>233,231</u>
		<u>1,310,084</u>	<u>24,193</u>	<u>1,285,891</u>	<u>369,041</u>	<u>3,248</u>	<u>365,793</u>

注1：于2019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89,302千元（2018年12月31日：人民币55,021千元）。

本年用于融资租赁采用的折现率区间为4.76%-9.94%；

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份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，2019年折现率为5%。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 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：

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
年初余额在本年	-	-	-	-
--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
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	355	-	-	355
年末余额	<u>27,210</u>	<u>-</u>	<u>5,249</u>	<u>32,459</u>

长期应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销	汇率变动	年末余额
2018年	<u>3,756</u>	<u>992</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>849</u>	<u>5,597</u>

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期股权投资

2019年

	年初	本年变动							年末	年末	
	余额	追加投资	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	计提 减值准备	汇率变动 影响	账面价值	减值准备
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	-
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	-
Palfinger AG	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	-
三一马可（印尼）公司	3,633	-	-	6,576	-	-	-	-	49	10,258	-
	<u>2,328,352</u>	<u>193,993</u>	<u>182,566</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>	<u>-</u>

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期股权投资（续）

2018年

	年初	变动							年末	年末	
	余额	追加投资	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	计提 减值准备	汇率变动 影响	账面价值	减值准备
合营企业											
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	161,252	-	-	7,513	-	-	-	-	-	168,765	-
山东宏通振友机械有限公司	29,506	-	-	(2,735)	-	-	-	-	-	26,771	-
联营企业											
北京城建远东建设投资集团有限公司	54,729	-	-	34,988	-	-	3,000	-	-	86,717	-
武汉九州龙工程机械有限公司	24,929	-	58,932	34,003	-	-	-	-	-	-	-
Palfinger AG	729,431	-	-	23,635	(4,056)	-	10,365	-	4,256	742,901	-
中一联合装备股份有限公司	44,175	-	44,350	175	-	-	-	-	-	-	-
湖南三湘银行股份有限公司	360,246	-	-	18,391	-	-	-	-	-	378,637	-
西安华雷船舶实业有限公司	-	8,961	-	288	-	-	-	-	-	9,249	-
华胥（广州）产业投资基金管理合伙企业（有限合伙）	-	740,000	-	56	-	-	-	-	-	740,056	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	-	-	-	11,070	-	160,553	-	-	-	171,623	-
三一马可（印尼）公司	-	2,752	-	881	-	-	-	-	-	3,633	-
	<u>1,404,268</u>	<u>751,713</u>	<u>103,282</u>	<u>128,265</u>	<u>(4,056)</u>	<u>160,553</u>	<u>13,365</u>	<u>-</u>	<u>4,256</u>	<u>2,328,352</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 其他权益工具投资

2019年

	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		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	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
三一汽车金融有限公司	80,000	-	80,000	-	-	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>524,511</u>	<u>362,587</u>	<u>887,098</u>	<u>-</u>	<u>14,350</u>	

17. 其他非流动金融资产

2019年

以公允价值计量且其变动
计入当期损益的金融资产

258,380

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

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（注）	104,058	50,394	154,452
年末余额	201,232	52,258	253,490
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（注）	60,135	11,632	71,767
年末余额	113,502	12,000	125,502
减值准备			
年初余额	-	-	-
计提	1,668	-	1,668
年末余额	1,668	-	1,668
账面价值			
年末	86,062	40,258	126,320
年初	48,582	1,531	50,113

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量（续）：

2018年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	69,348	-	69,348
固定资产/无形资产转入（注）	27,826	1,864	29,690
年末余额	97,174	1,864	99,038
累计折旧和摊销			
年初余额	31,651	-	31,651
计提	3,363	-	3,363
固定资产/无形资产转入（注）	13,578	333	13,911
年末余额	48,592	333	48,925
账面价值			
年末	48,582	1,531	50,113
年初	37,697	-	37,697

注：该投资性房地产以经营租赁的形式租给第三方。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 投资性房地产（续）

2019年，本集团部分自用房产和土地改为出租，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104,058千元，累计折旧60,135千元，净值43,923千元；无形资产转换日其原值50,394千元，累计摊销11,632千元，净值38,762千元。

于2019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	10,635	未执行完相关法律程序

19. 固定资产

	2019年	2018年
固定资产	<u>10,615,375</u>	<u>11,867,237</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 固定资产（续）

固定资产

2019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	11,840,267	9,706,361	268,094	102,755	1,218,220	23,135,697
购置	246,932	376,781	20,836	82,297	153,363	880,209
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)	(112,103)	(1,936,904)
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>1,259,243</u>	<u>22,344,278</u>
累计折旧						
年初余额	4,018,060	6,056,798	247,086	43,056	890,586	11,255,586
计提	553,769	933,211	16,879	36,044	109,715	1,649,618
处置或报废	(508,055)	(490,982)	(35,699)	(1,763)	(93,643)	(1,130,142)
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>891,085</u>	<u>11,665,420</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
处置或报废	-	-	-	-	-	-
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>362,433</u>	<u>10,615,375</u>
年初	<u>7,821,720</u>	<u>3,644,270</u>	<u>19,662</u>	<u>59,699</u>	<u>321,886</u>	<u>11,867,237</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 固定资产（续）

固定资产（续）

2018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	11,602,723	9,670,989	303,509	95,554	1,196,892	22,869,667
购置	223,792	263,639	12,105	63,663	86,816	650,015
在建工程转入	213,787	105,136	-	-	7,320	326,243
处置或报废	(184,856)	(313,316)	(46,599)	(55,700)	(72,154)	(672,625)
转入投资性房地产	(27,826)	-	-	-	-	(27,826)
本期处置子公司转出	-	(22,744)	(672)	-	(1,535)	(24,951)
汇率变动影响	12,647	2,657	(249)	(762)	881	15,174
年末余额	<u>11,840,267</u>	<u>9,706,361</u>	<u>268,094</u>	<u>102,755</u>	<u>1,218,220</u>	<u>23,135,697</u>
累计折旧						
年初余额	3,521,890	5,376,341	265,870	45,517	841,724	10,051,342
计提	520,051	865,643	21,531	20,178	105,294	1,532,697
处置或报废	(15,042)	(173,431)	(39,834)	(21,531)	(57,116)	(306,954)
转入投资性房地产	(13,578)	-	-	-	-	(13,578)
本期处置子公司转出	-	(15,175)	(347)	-	(1,145)	(16,667)
汇率变动影响	4,739	3,420	(134)	(1,108)	1,829	8,746
年末余额	<u>4,018,060</u>	<u>6,056,798</u>	<u>247,086</u>	<u>43,056</u>	<u>890,586</u>	<u>11,255,586</u>
减值准备						
年初余额	535	5,265	1,379	-	5,715	12,894
计提	-	-	-	-	-	-
处置或报废	(50)	-	(33)	-	-	(83)
转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
本期处置子公司转出	-	-	-	-	-	-
汇率变动影响	2	28	-	-	33	63
年末余额	<u>487</u>	<u>5,293</u>	<u>1,346</u>	<u>-</u>	<u>5,748</u>	<u>12,874</u>
账面价值						
年末	<u>7,821,720</u>	<u>3,644,270</u>	<u>19,662</u>	<u>59,699</u>	<u>321,886</u>	<u>11,867,237</u>
年初	<u>8,080,298</u>	<u>4,289,383</u>	<u>36,260</u>	<u>50,037</u>	<u>349,453</u>	<u>12,805,431</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 固定资产（续）

固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

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>

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	352,056	226,645	-	125,411
办公设备及其他	1,773	1,361	-	412
运输工具	114	105	-	9
	<u>353,943</u>	<u>228,111</u>	<u>-</u>	<u>125,832</u>

融资租入固定资产如下：

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	3,188	2,280	-	908
	<u>38,358</u>	<u>12,709</u>	<u>-</u>	<u>25,649</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 固定资产（续）

融资租入固定资产如下（续）：

2018年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	35,313	9,813	-	25,500
机器设备	<u>3,192</u>	<u>2,069</u>	<u>-</u>	<u>1,123</u>
	<u>38,505</u>	<u>11,882</u>	<u>-</u>	<u>26,623</u>

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2019年	2018年
房屋及建筑物	451,741	505,862
机器设备	<u>103,558</u>	<u>59,699</u>
	<u>555,299</u>	<u>565,561</u>

于2019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>523,982</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）

20. 在建工程

	2019年	2018年
在建工程	1,067,140	730,000
工程物资	37,637	61,073
	<u>1,104,777</u>	<u>791,073</u>

在建工程

	2019年			2018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	506,575	40,762	465,813	432,531	-	432,531
设备安装	562,345	7,119	555,226	289,033	7,682	281,351
其他	46,101	-	46,101	16,118	-	16,118
	<u>1,115,021</u>	<u>47,881</u>	<u>1,067,140</u>	<u>737,682</u>	<u>7,682</u>	<u>730,000</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 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	减值准备	年末余额	工程投入占 资金来源预算比例(%)	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	-	-	-	-	40,762	725	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	-	-	-
	<u>4,894,118</u>	<u>432,531</u>	<u>355,092</u>	<u>280,125</u>	<u>907</u>	<u>(16)</u>	<u>40,762</u>	<u>465,813</u>			<u>18,859</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程（在建厂房及产业园）2018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	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
西北重工产业园	980,257	135,624	754	263	-	-	136,115	借款+自有	98.21		-		
上海临港产业园	449,300	78,000	-	-	-	-	78,000	借款+自有	86.72		-		
常德三一产业园	115,000	-	54,839	-	-	-	54,839	自有	47.69		-		
索特产业园	100,000	55,420	3,813	15,563	-	-	43,670	自有	86.94		-		
宁乡产业园	136,800	48,896	726	8,135	-	-	41,487	借款+自有	88.53		-		
中阳产业园	215,000	15,417	18,849	-	-	-	34,266	借款+自有	107.67		-		
中兴产业园	205,000	13,574	-	-	-	-	13,574	借款+自有	72.19	72.00	3,888		
安仁产业园	80,000	-	13,887	-	-	-	13,887	自有	17.36		-		
6S店工程	318,691	67,869	3,528	21,976	38,922	-	10,499	自有	96.74		-		
德国三一产业园	282,940	9,002	-	-	5,518	51	3,535	自有	93.20		-		
印度三一产业园	208,000	12,219	11,161	15,444	5,620	(590)	1,726	自有	101.88		-		
浙江三一装备产 业园	541,000	88,247	63	87,129	248	-	933	借款+自有	97.63	98.00	14,971		
三一智造产业园	48,355	-	3,580	3,580	-	-	-	自有	7.40		-		
昆山产业园	280,750	2,432	5,857	5,751	2,538	-	-	借款+自有	93.73		-		
	<u>3,961,093</u>	<u>526,700</u>	<u>117,057</u>	<u>157,841</u>	<u>52,846</u>	<u>(539)</u>	<u>432,531</u>				<u>18,859</u>		

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：

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	7,682	2,002	2,565	7,119	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>	

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
设备安装	5,118	2,564	-	7,682	预计可收回金额 低于账面价值

工程物资

	2019年			2018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	37,637	-	37,637	60,613	-	60,613
专用材料	-	-	-	227	-	227
其他	-	-	-	233	-	233
预付设备及工程款	<u>37,637</u>	<u>-</u>	<u>37,637</u>	<u>61,073</u>	<u>-</u>	<u>61,073</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 无形资产

2019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	2,275,578	151,752	357,046	2,085,204	1,063,377	48,648	5,981,605
购置	1,101	-	44,127	10,861	-	881	56,970
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>390,406</u>	<u>2,000,880</u>	<u>1,059,069</u>	<u>49,332</u>	<u>5,618,024</u>
累计摊销							
年初余额	408,882	102,432	301,474	1,197,751	77	5,763	2,016,379
计提	46,600	15,114	35,353	256,033	10	2,226	355,336
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>335,481</u>	<u>1,350,972</u>	<u>87</u>	<u>7,966</u>	<u>2,193,324</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>52,560</u>	<u>566,886</u>	<u>1,058,982</u>	<u>41,366</u>	<u>3,339,313</u>
年初	<u>1,866,696</u>	<u>49,320</u>	<u>53,197</u>	<u>804,102</u>	<u>1,063,300</u>	<u>42,885</u>	<u>3,879,500</u>

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2019年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 无形资产（续）

2018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	2,276,029	150,882	316,691	2,009,621	1,057,279	37,335	5,847,837
购置	12,087	-	59,167	5,236	-	11,047	87,537
内部研发	-	-	651	144,570	-	-	145,221
处置	(9,839)	-	(12,786)	(76,601)	-	-	(99,226)
转入投资性房地产	(1,864)	-	-	-	-	-	(1,864)
本期处置子公司转出	-	-	(8,129)	(3,717)	-	-	(11,846)
汇率变动	(835)	870	1,452	6,095	6,098	266	13,946
年末余额	<u>2,275,578</u>	<u>151,752</u>	<u>357,046</u>	<u>2,085,204</u>	<u>1,063,377</u>	<u>48,648</u>	<u>5,981,605</u>
累计摊销							
年初余额	365,064	86,757	276,577	963,487	67	4,293	1,696,245
计提	46,106	15,105	30,419	285,121	10	1,439	378,200
处置	(1,864)	-	(3,475)	(52,225)	-	-	(57,564)
转入投资性房地产	(333)	-	-	-	-	-	(333)
本期处置子公司转出	-	-	(3,624)	(1,899)	-	-	(5,523)
汇率变动	(91)	570	1,577	3,267	-	31	5,354
年末余额	<u>408,882</u>	<u>102,432</u>	<u>301,474</u>	<u>1,197,751</u>	<u>77</u>	<u>5,763</u>	<u>2,016,379</u>
减值准备							
年初余额	-	-	2,361	57,419	-	-	59,780
计提	-	-	-	25,496	-	-	25,496
汇率变动	-	-	14	436	-	-	450
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,375</u>	<u>83,351</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,726</u>
账面价值							
年末	<u>1,866,696</u>	<u>49,320</u>	<u>53,197</u>	<u>804,102</u>	<u>1,063,300</u>	<u>42,885</u>	<u>3,879,500</u>
年初	<u>1,910,965</u>	<u>64,125</u>	<u>37,753</u>	<u>988,715</u>	<u>1,057,212</u>	<u>33,042</u>	<u>4,091,812</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 无形资产（续）

于2019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17.28%（2018年12月31日：14.5%）。

于2019年12月31日，无未办妥产权证书的无形资产。

22. 开发支出

2019年

项目	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动		年末余额
		内部开发	确认无形 资产	计入当期 损益	其他	影响		
开发支出	147,964	3,675,648	103,452	3,644,408	22,091	(369)	53,292	
合计	<u>147,964</u>	<u>3,675,648</u>	<u>103,452</u>	<u>3,644,408</u>	<u>22,091</u>	<u>(369)</u>	<u>53,292</u>	

2018年

项目	年初余额	本年增加		本年减少		汇率变动		年末余额
		内部开发	确认无形资产	计入当期损 益	影响			
开发支出	298,679	1,748,437	145,221	1,754,475	544		147,964	
合计	<u>298,679</u>	<u>1,748,437</u>	<u>145,221</u>	<u>1,754,475</u>	<u>544</u>		<u>147,964</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 商誉

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	
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>-</u>	<u>158</u>	<u>49,445</u>

2018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		汇率变动影响		
Intermix GmbH	38,626	-	-	(223)	-	38,849
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>50,624</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(223)</u>	<u>-</u>	<u>50,847</u>

2012年7月19日，本集团 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 2019 年 12 月 31 日折算人民币 38,691 千元。

2019年3月24日，本集团子公司起重机与陈剑光等人签订股权转让协议，将持有江西九象工程机械有限公司 42.04%的股权转让给陈剑光等人，转让后占股为 9%，不再具有控制权；从 2019 年 4 月份起不再纳入合并范围，导致本期商誉减少人民币 1,244 千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 长期待摊费用

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

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	-	23,738	5,859	-	17,879
其他	16,114	6,423	12,061	995	9,481
合计	16,114	30,161	17,920	995	27,360

25. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2019年		2018年	
	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	2,889,558	430,846	2,621,538	440,724
交易性金融负债及衍生工具的公允价值变动	20,159	5,040	44,316	7,407
固定资产折旧	73,924	11,129	103,684	17,442
无形资产摊销	211,727	39,081	15,194	4,092
递延收益的纳税时间性差异	384,350	61,401	160,367	26,294
可抵扣亏损	877,781	192,473	2,851,397	522,506
暂时不能税前抵扣的预计费用	4,370,743	727,445	2,185,519	413,601
存货可抵减时间性差异	9,101,915	1,438,692	5,724,397	903,285
其他	479,250	142,679	259,624	72,666
	18,409,407	3,048,786	13,966,036	2,408,017

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税负债

	2019年		2018年	
	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	236,303	68,464	241,263	69,912
固定资产折旧	172,120	36,417	271,234	64,587
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	1,107,878	267,308	383,667	95,894
应收款项应纳税时间性差异	11,706,796	1,854,645	7,358,635	1,164,024
不征税收入	77,579	19,395	77,579	19,395
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	1,403,609	384,308	1,505,760	412,277
其他	68,802	22,741	312,275	79,792
	<u>14,773,087</u>	<u>2,653,278</u>	<u>10,150,413</u>	<u>1,905,881</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：

	2019年		2018年	
	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>1,939,412</u>	<u>1,109,374</u>	<u>1,256,064</u>	<u>1,151,953</u>
递延所得税负债	<u>1,939,412</u>	<u>713,866</u>	<u>1,256,064</u>	<u>649,817</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：

	2019年	2018年
可抵扣暂时性差异	646,491	653,203
可抵扣亏损	<u>2,517,315</u>	<u>2,862,749</u>
	<u>3,163,806</u>	<u>3,515,952</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 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：

	2019年	2018年
2019年	-	206,291
2020年	200,799	67,131
2021年	59,028	50,395
2022年	49,765	84,100
2023年	59,117	188,944
2024年及以后年度	2,148,606	2,265,888
	<u>2,517,315</u>	<u>2,862,749</u>

26. 其他非流动资产

	2019年	2018年
预付土地及工程设备款	67,328	11,000
其他	82,733	87,079
合计	<u>150,061</u>	<u>98,079</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 资产减值准备

2019年

	年初余额	会计政策 变更影响	本年计提	本年减少		其他	汇率变动 影响	年末余额
				转回	转销/核销			
坏账准备	2,784,012	(98,729)	1,083,768	96,993	839,316	(8,955)	(1,705)	2,822,082
其中：应收账款坏账准备	2,553,907	(77,188)	882,030	68,676	825,340	(8,955)	(1,040)	2,454,738
其他应收款坏账准备	224,508	(21,541)	172,345	28,317	13,976	-	(1,020)	331,999
长期应收款坏账准备	5,597	-	26,507	-	-	-	355	32,459
其他流动资产减值准备	-	-	2,886	-	-	-	-	2,886
存货跌价准备	328,546	-	211,671	161,742	27,860	-	(1,963)	348,652
可供出售金融资产减值准备	5,811	(5,811)	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	12,874	-	48,087	-	-	2,565	(43)	63,483
投资性房地产减值准备	-	-	1,668	-	-	-	-	1,668
在建工程减值准备	7,682	-	42,764	-	-	(2,565)	-	47,881
无形资产减值准备	85,726	-	-	-	-	-	(339)	85,387
	<u>3,224,651</u>	<u>(104,540)</u>	<u>1,387,958</u>	<u>258,735</u>	<u>867,176</u>	<u>(8,955)</u>	<u>(4,050)</u>	<u>3,369,153</u>

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少		其他	汇率变动 影响	年末余额
			转回	转销/核销			
坏账准备	2,700,742	1,019,241	15,922	932,700	(5)	12,656	2,784,012
其中：应收账款坏账准备	2,454,121	1,018,249	-	932,691	3,103	11,125	2,553,907
其他应收款坏账准备	242,865	-	15,922	9	(3,108)	682	224,508
长期应收款坏账准备	3,756	992	-	-	-	849	5,597
存货跌价准备	431,237	64,005	-	169,982	-	3,286	328,546
可供出售金融资产减值准备	5,811	-	-	-	-	-	5,811
固定资产减值准备	12,894	-	-	83	-	63	12,874
在建工程减值准备	5,118	2,564	-	-	-	-	7,682
无形资产减值准备	59,780	25,496	-	-	-	450	85,726
	<u>3,215,582</u>	<u>1,111,306</u>	<u>15,922</u>	<u>1,102,765</u>	<u>(5)</u>	<u>16,455</u>	<u>3,224,651</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 短期借款

		2019年	2018年
质押借款	注1	1,369,417	102,542
保证借款	注2	1,987,355	220,422
信用借款		<u>5,284,383</u>	<u>5,093,782</u>
		<u>8,641,155</u>	<u>5,416,746</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为2.50%-7.50%（2018年12月31日：2.50%-7.50%）。

于2019年12月31日，本集团无已逾期但尚未偿还的短期借款。

注1：质押借款为应收票据贴现质押形成的借款、以及带有追索权的应收账款保理形成的借款，参加附注五、71；

注2：2019年末保证借款均系子公司借款，由本公司直接或间接提供担保。

29. 衍生金融负债

	2019年	2018年
衍生金融负债	<u>503,030</u>	<u>898,547</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。

30. 应付票据

	2019年	2018年
商业承兑汇票	3,355,306	2,774,090
银行承兑汇票	<u>4,663,088</u>	<u>5,630,910</u>
	<u>8,018,394</u>	<u>8,405,000</u>

于2019年12月31日，到期未付的应付票据余额为人民币13,176千元（2018年12月31日：人民币0千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

31. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 3-6 个月内清偿。

	2019年	2018年
应付材料款	11,919,033	8,556,450
其他	357,194	229,260
	<u>12,276,227</u>	<u>8,785,710</u>

于2019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	41,000	未结算余款
单位B	6,518	未结算余款
单位G	6,230	未结算余款
单位C	5,648	未结算余款
单位H	4,405	未结算余款
	<u>63,801</u>	

于2018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A	7,133	未结算余款
单位B	6,321	未结算余款
单位C	4,101	未结算余款
单位D	4,081	未结算余款
单位E	4,070	未结算余款
	<u>25,706</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 预收款项

	2019年	2018年
预收货款	1,280,954	1,357,096

于2019年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

单位名称	预收金额	未结转原因
单位A	15,590	合同未履行完毕
单位B	13,332	合同未履行完毕
单位C	11,120	合同未履行完毕
单位D	7,205	合同未履行完毕
单位E	6,620	合同未履行完毕
	<u>53,867</u>	

33. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,042,683	5,440,808	5,198,016	1,285,475
离职后福利（设定提存计划）	3,570	141,920	141,342	4,148
辞退福利	-	18,097	18,097	-
	<u>1,046,253</u>	<u>5,600,825</u>	<u>5,357,455</u>	<u>1,289,623</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	481,732	5,063,086	4,502,135	1,042,683
离职后福利（设定提存计划）	5,485	160,951	162,866	3,570
辞退福利	1,392	246	1,638	-
	<u>488,609</u>	<u>5,224,283</u>	<u>4,666,639</u>	<u>1,046,253</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2019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	1,033,450	5,114,980	4,877,351	1,271,079
职工福利费	1,444	138,153	138,153	1,444
社会保险费	2,385	80,579	78,984	3,980
其中：医疗保险费	1,418	65,297	64,535	2,180
工伤保险费	899	10,133	9,439	1,593
生育保险费	68	5,149	5,010	207
住房公积金	1,553	83,949	83,074	2,428
工会经费和职工教育经费	3,851	23,147	20,454	6,544
	<u>1,042,683</u>	<u>5,440,808</u>	<u>5,198,016</u>	<u>1,285,475</u>

2018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	463,260	4,800,239	4,230,049	1,033,450
职工福利费	2,375	108,599	109,530	1,444
社会保险费	6,208	78,104	81,927	2,385
其中：医疗保险费	4,964	64,900	68,446	1,418
工伤保险费	690	8,757	8,548	899
生育保险费	554	4,447	4,933	68
住房公积金	1,922	62,924	63,293	1,553
工会经费和职工教育经费	7,967	13,220	17,336	3,851
	<u>481,732</u>	<u>5,063,086</u>	<u>4,502,135</u>	<u>1,042,683</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2019年

	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	137,664	136,558	3,949
失业保险费	727	4,256	4,784	199
	<u>3,570</u>	<u>141,920</u>	<u>141,342</u>	<u>4,148</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	4,271	155,757	157,185	2,843
失业保险费	1,214	5,194	5,681	727
	<u>5,485</u>	<u>160,951</u>	<u>162,866</u>	<u>3,570</u>

34. 应交税费

	2019年	2018年
企业所得税	1,089,085	307,371
个人所得税	209,784	55,424
增值税	126,141	128,419
房产税	9,386	6,518
城建税	5,699	2,090
教育费附加	5,443	2,350
土地使用税	1,695	5,485
其他	43,223	16,095
	<u>1,490,456</u>	<u>523,752</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他应付款

	2019年	2018年
应付利息	-	54,115
应付股利	100,744	91,157
其他应付款	4,048,806	2,815,466
	<u>4,149,550</u>	<u>2,960,738</u>

应付利息

	2019年	2018年
分期付息到期还本的长期借款利息	-	6,673
企业债券利息	-	41,602
短期借款应付利息	-	5,840
	<u>-</u>	<u>54,115</u>

应付股利

	2019年	2018年
梁稳根等自然人（注）	74,300	74,300
限制性股票股利	26,444	16,857
	<u>100,744</u>	<u>91,157</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额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 其他应付款（续）

其他应付款

	2019年	2018年
应付工程款	28,161	81,172
应付设备款	68,414	80,638
应付单位往来	1,090,894	1,037,360
应付个人往来	75,832	143,914
预提费用	2,760,202	1,466,449
其他	25,303	5,933
	<u>4,048,806</u>	<u>2,815,466</u>

于2019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	37,050	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	9,500	未结算余款
单位E	8,699	未结算余款
	<u>101,026</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 一年内到期的非流动负债

	2019年	2018年
一年内到期的长期借款（附注五、38）	2,047,867	2,860,266
一年内到期的长期应付款（附注五、40）	81,820	58,815
	<u>2,129,687</u>	<u>2,919,081</u>

37. 其他流动负债

	2019年	2018年
待转增值税销项税额	1,289,650	1,180,337
质押式回购借入资金	1,062,562	442,098
其他	17,306	-
	<u>2,369,518</u>	<u>1,622,435</u>

38. 长期借款

	2019年	2018年
信用借款	2,228,237	2,208,955
保证借款	1,122,465	2,551,219
质押借款	-	40,796
其中：一年内到期的长期借款(附注五、36)	<u>(2,047,867)</u>	<u>(2,860,266)</u>
	<u>1,302,835</u>	<u>1,940,704</u>

于2019年12月31日，上述借款的年利率为2.50%-4.37%（2018年12月31日：2.50%-4.51%）。

39. 应付债券

	2019年	2018年
三一转债	<u>-</u>	<u>4,033,475</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 应付债券（续）

于2019年12月31日，应付债券余额列示如下：

	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
三一转债	100元	2016-1-4	6年	4,500,000	4,033,475	-	-	70,546	(4,104,021)	-

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

	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
三一转债	100元	2016-1-4	6年	4,500,000	4,209,622	-	41,044	116,710	(292,857)	4,033,475

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 应付债券（续）

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准三一重工股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2015]3090号文）核准，本公司于2016年1月4日发行票面金额为人民币100元的可转换债券4,500万张（总额4,500,000千元），债券票面利率为第一年为0.2%、第二年为0.5%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.6%、第六年为2.0%。每年的付息日为本次发行的可转换债券发行首日每满一年的当日，到期一次还本。转股期限自本次可转债发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，初始行权价格为人民币7.50元/股。本公司于2016年8月24日实施2015年度权益分派方案，根据《募集说明书》的约定，“三一转债”的转股价格于2016年8月24日起由原来的人民币7.50元/股调整为7.49元/股。2017年1月9日，公司第六届董事会第十一次会议审议通过《三一重工股份有限公司可转债转股价格调整的议案》，“三一转债”的转股价格由7.49元/股调整为7.46元/股。公司于2017年8月24日实施2016年度利润分配方案，转股价格由7.46元/股调整为7.45元/股。公司于2017年10月24日实施2017年半年度利润分配方案，转股价格由7.45元/股调整为7.43元/股。2018年7月30日，公司召开第六届董事会第三十一次会议审议通过关于可转债转股价格调整的议案》，同意“三一转债”目前的7.43元/股调整为7.41元/股，调整后的转股价格自2018年8月1日起生效。公司于2018年8月21日实施2017年度利润分配方案，转股价格由7.41元/股调整为7.25元/股。

赎回条款：（1）到期赎回条款，在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的106%（含最后一期利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。（2）有条件赎回条款，在本可转债转股期内，如果公司股票任意连续30个交易日中至少有15个交易日的收盘价不低于当期转股价格的130%（含130%）或未转股余额不足人民币3,000万元，公司有权按照债券面值加当期应计利息赎回部分或者全部转债。若在上述交易日内发生过转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。当期应计利息的计算公式为： $IA=Bxi/t/365$ ；IA：指当期应计利息，B：指本次发行的可转债持有人持有的可转债票面总金额，i：指可转债当年票面利率，t：指计息天数，即从上一个付息日起至本计息年度赎回日止的实际日历天数。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 应付债券（续）

回售条款：（1）有条件回售条款，自本次可转债第五个计息年度起，如果公司股票在任何连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值的103%（含当期计息年度利息）回售给公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）、配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述连续三十个交易日须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。自本次可转债第五个计息年度起，可转债持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转债持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不应再行使回售权，可转债持有人不能多次行使部分回售权。（2）附加回售条款，若公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将全部或部分其持有的可转债按照人民币 103元（含当期应计利息）回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，本次附加回售申报期内不实施回售的，不应再行使附加回售权。

2018年度可转换公司债券回售金额（含债券利息）为人民币2,060元。截至2018年12月31日，因债转股、回售可转债面值变更为人民币4,104,021千元。

由于公司股票自2019年2月1日至2019年2月28日连续 15个交易日收盘价格不低于当期转股价格（人民币7.25元/股）的130%，根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》关于有条件赎回的约定，触发三一转债的赎回条款。

截至赎回前，累计债转股面值金额为人民币4,490,766千元，累计回售面值金额为人民币2千元，面值余额为人民币9,232千元。本期可转换公司债券发生债转股数量为564,797,226股，面值金额为人民币4,094,789千元。赎回金额（含债券利息）为人民币9,260.07千元。

自2019年3月26日起，本公司的“三一转债”在上海证券交易所摘牌。截至2019年12月31日，因债转股、回售和赎回可转债面值变更为零。

于2019年12月31日，本集团无逾期的债券。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 长期应付款

	2019年	2018年
限制性股票回购义务	20,428	111,106
应付融资利息	167,524	171,117
应付融资租赁款	12,205	15,316
其他	3,161	4,009
减：一年内到期部分（附注五、36）	(81,820)	(58,815)
	<u>121,498</u>	<u>242,733</u>

41. 长期应付职工薪酬

	2019年	2018年
设定受益计划净负债	59,896	55,932
其他长期职工福利	24,076	23,065
	<u>83,972</u>	<u>78,997</u>

本集团对子公司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收益计划（以下简称“收益计划”）。根据收益计划，满足收益计划要求的员工可通过降低每月实收收入的方式参与收益计划。在员工未退休之前，该收益计划每年按照一定比例向收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2019年12月31日，收益计划的加权平均年限为7.2年（2018年12月31日：7.9年）；收益计划的平均服务年限为24.0年（2018年12月31日：23.1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）

41. 长期应付职工薪酬（续）

本公司的收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，收益计划净负债系基于本公司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：

	2019年	2018年
折现率	0.75%	1.40%
收入增长率	0.00%	0.00%
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47,173千元（2018年12月31日：人民币41,927千元），且这些资产的精算价值占为符合条件员工计提的福利的44.1%。预计在剩下的24年服务期消除人民币59,896千元的赤字。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2019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	0.50	(5,455)	(15)	0.50	6,161	17
收入增长率	0.50	-	-	0.50	-	-
退休金增长率	0.50	4,820	-	0.50	(4,403)	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 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：

	2019年	2018年
当期服务成本	274	318
利息净额	1,296	1,570
离职后福利成本净额	1,570	1,888
计入营业成本		
计入管理费用	274	318
计入财务费用	1,296	1,570
	1,570	1,888

设定受益计划义务变动和计划资产公允价值变动如下：

2019年

	设定受益计划 义务现值	计划资产公允 价值负债（净资产）	设定受益计划净 （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	107,069	47,173	59,896

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 长期应付职工薪酬（续）

2018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	101,319	42,172	59,147
计入当期损益	1,888	759	1,129
当期服务成本	318	-	318
利息净额	1,570	759	811
计入其他综合收益	4,789	701	4,088
精算利得（损失）	4,789	701	4,088
其他变动	(10,137)	(1,705)	(8,432)
雇主投入	173	502	(329)
已支付的福利	(4,767)	(2,448)	(2,319)
其他	(5,543)	241	(5,784)
年末余额	<u>97,859</u>	<u>41,927</u>	<u>55,932</u>

42. 预计负债

2019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	295	40	-	335	
产品质量保证	31,992	3,422	16,808	18,606	产品质量保证
按揭及融资租赁担保义务	78,181	130,018	-	208,199	按揭及融资租赁担保义务
其他	<u>6,741</u>	<u>628</u>	<u>-</u>	<u>7,369</u>	其他义务
	<u>117,209</u>	<u>134,108</u>	<u>16,808</u>	<u>234,509</u>	

43. 递延收益

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>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 递延收益（续）

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>230,346</u>	<u>85,211</u>	<u>43,811</u>	<u>271,746</u>

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 （注）	233,849	139,059	5,816	-	367,092	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	收益
其他	13,646	11,731	572	-	24,805	
合计	<u>271,746</u>	<u>154,082</u>	<u>14,420</u>	<u>9,500</u>	<u>401,908</u>	

于2018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 （注）	190,318	80,200	6,274	30,395	233,849	资产
购置研发设备补贴款	11,898	-	4,252	-	7,646	资产
技术改造项目专项资金	18,176	1,319	2,890	-	16,605	收益
其他	9,954	3,692	-	-	13,646	
合计	<u>230,346</u>	<u>85,211</u>	<u>13,416</u>	<u>30,395</u>	<u>271,746</u>	

注：（1）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4,640千元（2018年：人民币5,098千元）确认计入政府补助收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 递延收益（续）

（2）于 2017 年长沙经济开发区拨付给三一汽车制造 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 2019 年三一汽车制造收到长沙县长沙经济技术开发区土地储备中心搬迁补偿款人民币 79,849 千元（其中：可搬迁机械设备搬迁费为人民币 42,306 千元、不可搬迁设备评估补偿款为人民币 32,047 千元、苗木移栽补偿款为人民币 5,496 千元）。

（3）于 2018 年益阳高新技术产业开发区管理委员会拨付给三一汽车制造益阳分公司落户奖励、搬迁补贴人民币 20,000 千元；2019 年收到搬迁补贴人民币 20,283 千元用于摊铺机、铣刨机整机装配生产线项目整体搬迁至益阳高新区的搬迁补偿。

（4）于 2018 年常德经济技术开发区管理委员会拨付给三一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 60,200 千元，2019 年收到项目补助奖励款人民币 27,000 千元。

（5）于 2016 年乌鲁木齐经济开发区财政局、招商服务局拨付给三一西北重工用于企业的生产经营、基础设施建设和扩大再生产等市政公用基础设施配套费补贴款人民币 17,471 千元，本年有人民币 1,028 千元（2018 年：人民币 1,028 千元）确认计入政府补助收益。

44. 其他非流动负债

	2019年	2018年
贫困学生困难补助金	7,371	2,571

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 股本

2019年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转增	其他	小计	
有限受条件 流通股	37,677	(8,236)	-	-	(24,309)	(32,545)	5,132
无限受条件 流通股	<u>7,763,034</u>	<u>68,974</u>	<u>-</u>	<u>-</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>-</u>	<u>-</u>	<u>564,797</u>	<u>625,535</u>	<u>8,426,246</u>

2018年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		发行新股	送股	公积金 转增	其他	小计	
有限受条件 流通股	60,626	-	-	-	(22,949)	(22,949)	37,677
无限受条件 流通股	<u>7,607,585</u>	<u>94,601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>60,848</u>	<u>155,449</u>	<u>7,763,034</u>
总股本	<u>7,668,211</u>	<u>94,601</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,899</u>	<u>132,500</u>	<u>7,800,711</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8,236,026股；本年因可转换公司债券持有人转股增加股本564,797,226股；本年因股票期权行权增加股本68,973,625股。

本年限制性股票解锁从有限受限条件流通股转无限受条件流通股24,308,504股，总股本未产生变化。

46. 其他权益工具

于2019年12月31日，本集团无发行在外的可转债、优先股、永续债等。

于2018年12月31日，本集团发行在外的可转债具体情况如下：

	发行时间	会计 分类	股息率或 利息率	发行 价格	数量	金额	到期日或续 期情况	转股 条件	转换 情况
三一 转债	2016.1.4	可转债	注	100元	<u>41,040</u>	<u>368,996</u>	2022.2.18	注	注

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他权益工具（续）

注：经中国证监会《关于核准三一重工股份有限公司公开发行可转换公司债的批复》（证监许可[2015]3090号）文核准，本公司于2016年1月4日发行面金额为人民币100元的可转换公司债券4,500万张。债券票面利率为第一年为0.2%、第二年为0.5%、第三年为1.0%、第四年为1.5%、第五年为1.6%、第六年为2.0%。每年的付息日为本次发行的可转换债券发行首日每满一年的当日，到期一次还本。转股期限自本次可转债发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，初始行权价格为人民币7.50元/股。本公司于2016年8月24日实施2015年度权益分派方案，根据《募集说明书》的约定，“三一转债”的转股价格于2016年8月24日起由原来的人民币7.50元/股调整为7.49元/股。

本公司于2017年1月5日披露了《三一重工股份有限公司关于2016年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权与限制性股票登记完成的公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于2017年1月3日出具的《证券变更登记证明》，本公司已办理完毕新增47,078千股限制性股票的登记手续。2017年1月9日，本公司召开第六届董事会第十一次会议审议通过了《三一重工股份有限公司可转债转股价格调整的议案》，同意“三一转债”的转股价格由目前的人民币7.49元/股调整为7.46元/股，调整后的转股价自2017年1月11日起生效。

公司于2017年8月24日实施2016年度利润分配方案，转股价格由人民币7.46元/股调整为7.45元/股。

公司于2017年10月24日实施2017年半年度利润分配方案，转股价格由人民币7.45元/股调整为7.43元/股。

2018年7月30日，公司召开第六届董事会第三十一次会议审议通过关于可转债转股价格调整的议案》，同意“三一转债”目前的人民币7.43元/股调整为7.41元/股，调整后的转股价格自2018年8月1日起生效。

公司于2018年8月21日实施2017年度利润分配方案，转股价格由人民币7.41元/股调整为7.25元/股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他权益工具（续）

本公司股票自 2019 年 2 月 1 日至 2019 年 2 月 28 日连续 15 个交易日收盘价格不低于当期转股价格（人民币 7.25 元/股）的 130%，根据公司《公开发行可转换公司债券募集说明书》关于有条件赎回的约定，触发三一转债的赎回条款。截止 2019 年 3 月 26 日，转股人民币 4,094,789 千元，赎回人民币 9,232 千元。自 2019 年 3 月 26 日起，本公司的“三一转债”（证券代码：110032）、“三一转股”（证券代码：190032）在上海证券交易所摘牌。

发行在外的可转债的变动情况如下：

2019 年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
三一转债 注	41,040	368,996	-	-	41,040	368,996	-	-

2018 年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
三一转债 注	43,968	395,337	-	-	2,928	26,341	41,040	368,996

注：本年可转换公司债券发生债转股及赎回造成其他权益工具金额的减少。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,628,862	4,225,139	7,800	5,846,201
其他	254,530	59,622	212,036	102,116
	<u>1,883,392</u>	<u>4,284,761</u>	<u>219,836</u>	<u>5,948,317</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	719,540	912,149	2,827	1,628,862
其他	330,257	125,057	200,784	254,530
	<u>1,049,797</u>	<u>1,037,206</u>	<u>203,611</u>	<u>1,883,392</u>

注1：本年可转换公司债券行使转换权增加资本溢价人民币3,828,442千元；本年授予的股票期权本年行权增加资本溢价人民币334,317千元；本年注销部分股票期权和回购部分限制性股票，减少资本溢价人民币7,800千元；本年限制性股票和股票期权实际行权增加资本溢价人民币62,380千元，减少其他资本公积人民币62,380千元。

注2：本年限制性股票及股票期权公允价值摊销增加其他资本公积人民币53,094千元；子公司汽车制造收购Palfinger AG持有起重机2.5%股权导致其他资本公积减少人民币149,656千元；子公司起重机购买娄底中源股份导致其他资本公积增加人民币6,528千元。

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	111,106	819,124	90,678	839,552

本年注销股票8,236,026股，减少库存股16,189千元；本年限制性股票解锁24,308,504股，减少库存股74,489千元；本年回购公司自身股票64,469,659股，增加库存股819,124千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

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：

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>

2018年

	年初余额	增减变动	年末余额
重新计量设定受益计划变动额	(29,407)	(2,425)	(31,832)
权益法下可转损益的其他综合收益	(17,461)	(4,055)	(21,516)
可供出售金融资产公允价值变动	(10,097)	288,374	278,277
外币财务报表折算差额	(1,474,657)	(170,516)	(1,645,173)
	<u>(1,531,622)</u>	<u>111,378</u>	<u>(1,420,244)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 其他综合收益（续）

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

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>

2018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	4,088	-	-	6,513	(2,425)	-
将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
权益法下可转损益的其他综合收益	(4,055)	-	-	-	(4,055)	-
可供出售金融资产公允价值变动	381,546	(47)	-	93,219	288,374	-
外币报表折算差额	(175,563)	-	-	-	(170,516)	(5,047)
	<u>206,016</u>	<u>(47)</u>	<u>-</u>	<u>99,732</u>	<u>111,378</u>	<u>(5,047)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 专项储备

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	-

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	42,456	42,456	-

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。本公司按照《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

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

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,965,758	216,048	-	3,181,806

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

	2019年	2018年
调整前上年年末未分配利润	19,781,350	15,125,945
调整	175,553	-
调整后年初未分配利润	<u>19,956,903</u>	<u>15,125,945</u>
归属于母公司股东的净利润	11,206,662	6,116,288
减：提取法定盈余公积	43,336	216,048
应付普通股现金股利	<u>2,164,967</u>	<u>1,244,835</u>
处置其他权益工具	(3,030)	-
年末未分配利润	<u>28,952,232</u>	<u>19,781,350</u>

2019年，由于企业会计准则及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润人民币175,553千元。

53. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,925,853	49,338,179	54,336,469	37,428,629
其他业务	<u>1,739,907</u>	<u>1,594,090</u>	<u>1,485,035</u>	<u>1,299,329</u>
	<u>75,665,760</u>	<u>50,932,269</u>	<u>55,821,504</u>	<u>38,727,958</u>

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
销售商品	74,945,694	55,015,236
租赁收入	107,863	156,362
其他	<u>612,203</u>	<u>649,906</u>
	<u>75,665,760</u>	<u>55,821,504</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 税金及附加

	2019年	2018年
城市维护建设税	111,533	87,231
教育费附加	105,615	81,837
房产税	60,941	61,496
土地使用税	44,162	54,106
其他	48,659	41,694
	<u>370,910</u>	<u>326,364</u>

55. 销售费用

	2019年	2018年
销售佣金	3,059,551	2,227,314
薪金及福利	878,447	831,363
产品运输开支	600,649	613,334
差旅费	182,157	151,619
办公费	144,311	141,780
折旧及摊销开支	60,632	84,203
其他	561,842	397,019
	<u>5,487,589</u>	<u>4,446,632</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

56. 管理费用

	2019年	2018年
薪金及福利	968,452	1,066,913
折旧及摊销开支	407,811	484,603
修理费	171,837	166,410
差旅费	61,265	28,839
租金及水电费	54,308	34,924
办公费	40,758	16,677
其他	347,233	247,533
	<u>2,051,664</u>	<u>2,045,899</u>

57. 研发费用

	2019年	2018年
直接投入	1,646,637	673,644
薪金及福利	1,123,647	595,968
折旧及摊销开支	249,890	257,522
其他	624,234	227,341
	<u>3,644,408</u>	<u>1,754,475</u>

58. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	557,163	563,522
减：利息收入	504,859	343,601
汇兑损益	(138,559)	(136,808)
手续费及其他	39,868	52,532
	<u>(46,387)</u>	<u>135,645</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 财务费用（续）

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
货币资金	484,229	328,485
长期应收款	20,630	15,116
	<u>504,859</u>	<u>343,601</u>

59. 其他收益

	2019年	2018年
与日常活动相关的政府补助	<u>568,110</u>	<u>341,568</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2019年	2018年	
即征即退增值税	365,987	116,097	与收益相关
财政补贴及扶持资金	117,046	144,363	与收益相关
新产品研发补贴	13,817	23,702	与收益相关
递延收益转入	14,420	13,416	与资产相关
其他与日常活动相关的政府补助	<u>56,840</u>	<u>43,990</u>	与收益相关
	<u>568,110</u>	<u>341,568</u>	

本年本公司及子公司依据《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365,987千元。

本年本公司之子公司上海华兴数字科技有限公司收到上海市浦东新区贸易发展推进中心的镇级财政扶持补贴21,987千元。

本年本公司之子公司三一制造有限责任公司根据长县财【2019】61号文件，取得长沙县财政局返还进口免税附加税返还进口环节缴纳的增值税附征城建税和教育费附加共计人民币21,327千元；根据湘科计【92019】37号文件取得长沙县科技局2018年研发费用增量奖补共计人民币10,000千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 投资收益

	2019年	2018年
权益法核算的长期股权投资收益	139,528	128,265
处置长期股权投资产生的投资收益	143,448	161,299
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	23,045	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	21,439
处置交易性金融资产取得的投资收益	(266,909)	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	100,500
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	48,031	-
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	14,350	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	20,953
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	(2,075)
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	145,543
理财收益	184,316	61,532
	<u>382,852</u>	<u>637,456</u>

61. 公允价值变动收益

	2019年	2018年
交易性金融资产（仅适用于2019年）	129,319	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（仅适用于2018年）	-	(387,264)
衍生金融资产	(243,186)	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（仅适用于2018年）	-	25,588
衍生金融负债	403,515	-
	<u>289,648</u>	<u>(361,676)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 信用减值损失

	2019年
应收账款坏账损失	813,354
其他应收款坏账损失	144,028
长期应收款坏账损失	26,507
其他流动资产	2,886
按揭及融资租赁担保义务	<u>130,018</u>
	<u>1,116,793</u>

63. 资产减值损失

	2019年	2018年
坏账损失（仅适用于2018年）	-	1,003,319
存货跌价损失	49,929	64,005
在建工程减值损失	42,764	2,564
固定资产减值损失	48,087	-
投资性房地产减值损失	1,668	-
无形资产损失	-	25,496
	<u>142,448</u>	<u>1,095,384</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 资产处置收益/（损失）

	2019年	2018年
固定资产处置利得	105,684	11,470
无形资产处置利得	503,320	-
固定资产处置损失	(40,254)	(39,523)
	<u>568,750</u>	<u>(28,053)</u>

65. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年 非经常性损益
政府补助	3,818	2,428	3,818
索赔收入	49,971	25,797	49,971
债务重组利得及其他	128,905	94,959	128,905
	<u>182,694</u>	<u>123,184</u>	<u>182,694</u>

66. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019非 经常性损益
非流动资产处置损失合计	90,728	44,339	90,728
其中:固定资产处置损失	88,072	-	88,072
无形资产处置损失	2,656	40,800	2,656
其他非流动资产处置损失	-	3,539	-
业务重组支出	-	123,182	-
按揭及融资租赁担保义务	-	34,756	-
对外捐赠	32,177	23,362	32,177
赔款支出	300,857	31,888	300,857
债务重组损失及其他	80,040	193,855	28,718
	<u>503,802</u>	<u>451,382</u>	<u>452,480</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：

	2019年	2018年
原材料消耗及产成品、在产品变动	47,725,558	35,055,146
薪金及福利	5,601,099	5,224,601
销售佣金	3,059,550	2,227,313
折旧及摊销开支	2,020,287	1,932,180
运输费	1,118,852	851,139
中介费	420,667	281,321
办公费	320,845	224,480
差旅费	285,149	201,857
研发设计费	253,307	87,630
其他	1,310,616	889,297
	<u>62,115,930</u>	<u>46,974,964</u>

68. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	2,014,258	1,047,533
递延所得税费用	(54,388)	199,224
	<u>1,959,870</u>	<u>1,246,757</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：

	2019年	2018年
利润总额	13,454,318	7,550,244
按法定/或适用税率计算的所得税费用（注）	3,363,579	1,887,561
某些子公司适用不同税率的影响	(1,251,787)	(547,793)
对以前期间当期所得税的调整	100,641	(4,614)
无须纳税的收益	(41,500)	(25,009)
不可抵扣的费用	43,894	10,335
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	(4,926)	29,495
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣 亏损	93,231	74,680
加计扣除影响	(343,262)	(177,898)
	<u>1,959,870</u>	<u>1,246,757</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>1,959,870</u>	<u>1,246,757</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。

69. 现金流量表项目注释

	2019年	2018年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	265,905	216,579
利息收入	126,061	221,342
经营性往来	456,540	655,574
其他	178,326	120,757
	<u>1,026,832</u>	<u>1,214,252</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 现金流量表项目注释（续）

	2019年	2018年
支付其他与经营活动有关的现金		
付现管理费用和销售费用	5,572,198	4,318,672
财务费用中的手续费	39,868	52,532
经营性往来	<u>637,328</u>	<u>275,398</u>
	<u>6,249,394</u>	<u>4,646,602</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
受限货币资金的减少额	<u>521,151</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	<u>1,210,976</u>	<u>293,284</u>
	<u>1,210,976</u>	<u>293,284</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	<u>988,532</u>	<u>442,098</u>
	<u>988,532</u>	<u>442,098</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付其他筹资款	368,736	-
股权激励注销款	16,014	4,343
回购股票款	819,124	-
购买控股子公司少数股东股权	<u>235,660</u>	-
	<u>1,439,534</u>	<u>4,343</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

70. 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：

	2019年	2018年
净利润	11,494,448	6,303,487
加：资产减值准备	249,042	(7,520)
固定资产折旧、投资性房地产 折旧及摊销	1,654,428	1,536,060
无形资产摊销	355,336	378,200
长期待摊费用摊销	10,523	17,920
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	(568,750)	28,053
固定资产报废损失	88,072	-
无形资产报废损失	2,656	40,800
其他非流动资产报废损失	-	3,539
公允价值变动损失	(289,648)	361,676
财务费用	119,914	387,947
投资损失	(382,852)	(637,456)
递延所得税资产减少	7,311	290,857
递延所得税负债增加/（减少）	(59,583)	(89,684)
存货的减少/（增加）	(2,738,640)	(4,166,622)
经营性应收项目的减少/（增加）	(3,018,572)	(2,448,167)
经营性应付项目的增加	6,288,596	8,402,752
其他	53,094	125,057
经营活动产生的现金流量净额	<u>13,265,375</u>	<u>10,526,899</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

70. 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：

	2019年	2018年
债务转为资本	4,094,789	292,857
现金及现金等价物净变动：		
现金的年末余额	4,451,478	4,320,889
减：现金的年初余额	4,320,889	3,725,779
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增加额	<u>130,589</u>	<u>595,110</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

	2019年	2018年
处置子公司及其他营业单位的价格	174,121	315,688
处置子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	174,121	315,688
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	5,010
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	153,237	310,678

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

70. 现金流量表补充资料（续）

（3） 现金及现金等价物

	2019年	2018年
现金	4,451,478	4,320,889
其中：库存现金	2,363	2,800
可随时用于支付的银行存款	4,449,115	4,318,089
年末现金及现金等价物余额	<u>4,451,478</u>	<u>4,320,889</u>

71. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年	2018年	
货币资金	1,360,976	671,150	注1
交易性金融资产	1,262,257	-	注2
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	597,940	注2
应收票据	-	121,980	注3
应收款项融资	135,933	-	注3
应收账款	5,441	143,338	注4
固定资产	25,649	26,623	注5
	<u>2,790,256</u>	<u>1,561,031</u>	

注1：于2019年12月31日，账面价值为人民币1,360,976千元（2018年12月31日：人民币671,150千元）的按揭保证金、银行承兑汇票保证金等用于票据到期承付的担保。

注2：于2019年12月31日，账面价值为人民币1,262,257千元（2018年12月31日：人民币597,940千元）交易性金融资产为国债回购借入资金质押。

注3：于2019年12月31日，账面价值为人民币135,933千元（2018年12月31日：人民币121,980千元）的已质押未到期票据用于取得开票质押。

注4：于2019年12月31日，账面价值为人民币5,441千元（2018年12月31日：人民币143,338千元）的应收账款用于应收账款有追索权保理。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

注5： 于2019年12月31日，账面价值为人民币25,649千元（2018年12月31日：人民币26,623千元）固定资产为融资租赁租入固定资产。

72. 外币货币性项目

	2019年			2018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	46,769	6.9762	326,267	73,153	6.8632	502,065
欧元	43,626	7.8155	340,958	33,312	7.8473	261,413
印度尼西亚						
卢比	132,240,000	0.0005	66,120	118,163,136	0.0005	55,773
印度卢比	396,742	0.0979	38,841	494,939	0.0980	48,504
新加坡币	8,978	5.1739	46,453	7,638	5.0062	38,236
巴西雷亚尔	18,794	1.7378	32,661	7,850	1.7742	13,928
泰铢	86,327	0.2328	20,097	49,774	0.2110	10,501
卡塔尔里亚尔	2,414	1.917	4,628	3,858	1.8833	7,265
南非兰特	18,991	0.4944	9,389	12,743	0.4747	6,049
尼日利亚奈拉	5,938	0.0192	114	278,201	0.0189	5,258
港币	17,755	0.8958	15,905	4,128	0.8762	3,617
澳元	372	4.8843	1,819	717	4.8250	3,459
安哥拉宽扎	15,103	0.0145	219	41,081	0.0222	912
俄罗斯卢布	206,933	0.1125	23,280	-	-	-
日元	37,969	0.0641	2,430	-	-	-
其他	-	-	14,170	-	-	18,641
应收账款						
美元	415,291	6.9762	2,897,153	300,203	6.8632	2,060,355
欧元	148,315	7.8155	1,159,158	175,927	7.8473	1,380,554
印度尼西亚						
卢比	2,294,578,000	0.0005	1,147,289	1,293,851,695	0.0005	610,698
印度卢比	5,443,514	0.0979	532,920	6,454,112	0.0980	632,503
巴西雷亚尔	84,630	1.7378	147,070	98,191	1.7742	174,210
泰铢	258,424	0.2328	60,161	526,608	0.2110	111,101
澳元	8,005	4.8843	39,097	505	4.8250	2,439
日元	17,816	0.0641	1,142	16,255	0.0619	1,006
卡塔尔里亚尔	11,564	1.9174	22,172	10,460	1.8833	19,699
巴林第纳尔	98,031	0.0584	5,725	240,076	0.0577	13,862
俄罗斯卢布	166,809	0.1125	18,766	134,097	0.0987	13,230
新加坡币	-	-	-	727	5.0062	3,640
安哥拉宽扎	83,724	0.0145	1,214	83,919	0.0222	1,863
其他	-	-	4,707	-	-	1,908

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 外币货币性项目（续）

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应收款						
美元	17,250	6.9762	120,339	5,268	6.8632	36,154
欧元	-	-	-	1,002	7.8473	7,865
新加坡币	157	5.1739	810	154	5.0062	773
港币	193	0.8958	173	593	0.8762	520
澳元	88	4.8843	428	11	4.8250	54
卡塔尔里亚尔	775	1.9174	1,486	1,151	1.8833	2,168
南非兰特	1,163	0.4944	575	480	0.4747	228
泰铢	799	0.2328	186	2,266	0.2110	478
其他	-	-	47,783	-	-	-
一年内到期的非流动资产						
美元	34,848	6.9762	243,104	26,910	6.8632	184,692
泰铢	410,619	0.2328	95,592	157,810	0.2110	33,294
欧元	64	7.8155	498	91	7.8473	716
南非兰特	51	0.4944	25	1,409	0.4747	669
长期应收款						
美元	105,243	6.9762	734,194	34,496	6.8632	236,755
欧元	3,610	7.8155	28,217	3,721	7.8473	29,203
南非兰特	-	-	-	28,936	0.4747	13,736
泰铢	989,407	0.2328	230,334	408,101	0.2110	86,099
外币货币性资产合计			<u>8,483,669</u>			<u>6,636,093</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 外币货币性项目（续）

	2019年			2018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	24,550	6.9762	171,266	19,850	6.8632	136,235
欧元	6,446	7.8155	50,378	14,044	7.8473	110,211
日元	-	-	-	1,263,642	0.0619	78,203
新加坡币	10,831	5.1739	56,041	7,335	5.0062	36,719
泰铢	274,983	0.2328	64,016	150,018	0.2110	31,650
应付账款						
美元	14,914	6.9762	104,043	9,252	6.8632	63,499
欧元	17,038	7.8155	133,161	99,620	7.8473	781,747
日元	1,789,717	0.06	107,383	21,532,697	0.0619	1,332,594
巴西雷亚尔	5,369	1.7378	9,330	6,604	1.7742	11,717
泰铢	226,916	0.2328	52,826	396,625	0.2110	83,678
印度卢比	1,713,626	0.0979	167,764	781,173	0.0980	76,555
澳元	6	4.8843	28	4	4.8250	18
新加坡币	2	5.1739	9	19	5.0062	95
卡塔尔里亚尔	19	1.9174	37	19	1.8833	36
其他			5,658			4,817

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 外币货币性项目（续）

	2019年			2018年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应付款						
美元	5,088	6.9762	35,495	5,955	6.8632	40,871
港币	-	-	-	47,002	0.8762	41,183
欧元	16,857	7.8155	131,748	26,335	7.8473	206,655
新加坡币	446	5.1739	2,305	13	5.0062	65
阿联酋迪拉姆	-	-	-	63	1.8679	118
南非兰特	4	0.4944	2	2	0.4747	1
泰铢	26,615	0.2328	6,196	9,594	0.2110	2,024
印度尼西亚卢比	-	-	-	1,269,068	0.0005	599
卡塔尔里亚尔	19	1.9174	36	19	1.8833	36
日元	7,613	0.0641	488	11,101	0.0619	687
巴林第纳尔	5,154	0.0584	301	52	0.0577	3
其他			53,690			3,457
一年到期的非流动负 债						
港币	-	-	-	2,662,029	0.8762	2,332,470
欧元	100,427	7.8155	784,884	541	7.8473	4,242
泰铢	-	-	-	611	0.2110	129
新加坡币	268	5.1739	1,387			
长期借款						
港币	-	-	-	249,656	0.8762	218,749
欧元	68,128	7.8155	532,458	67,279	7.8473	527,955
泰铢	799,948	0.2328	186,228	-	-	-
长期应付款						
欧元	642	7.8155	5,017	1,392	7.8473	10,924
印度尼西亚卢比	-	-	-	2,478,814	0.0005	1,170
外币货币性负债合计			<u>2,662,175</u>			<u>6,139,112</u>

六、 合并范围的变动

1. 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
昆山三一动力有限公司	长沙	投资	91.00	91.00	注 1
江西九象工程机械有限公司	江西	投资	51.04	51.04	注 2
杭州九象工程机械有限公司	杭州	投资	51.00	51.00	注 3
三一重工甘肃搅拌设备有限公司	甘肃	投资	100.00	100.00	注 4

注 1：本集团子公司汽车制造本年新设子公司湖南三一动力有限公司（以下简称“湖南三一动力”），并将昆山三一动力有限公司（以下简称“昆山三一动力”）的股权并入湖南三一动力。2019年9月20日汽车制造与 DEUTZ China Verwaltungs GmbH（以下简称“DEUTZ China”）签订合资协议，由 DEUTZ China 出资人民币 380,000 千元（人民币 208,163 千元实收资本、171,837 千元资本公积）对湖南三一动力注资，交易完成后 DEUTZ China 持有湖南三一动力 51% 股权。湖南三一动力现改名为湖南道依茨动力有限公司，其注册资本为人民币 408,163 千元。DEUTZ China 对湖南三一动力增资使得汽车制造对昆山三一动力的股权从 91% 下降至 44.59% 而丧失控制权，并自丧失控制权日起将其作为联营公司核算；丧失控制权日，本集团享有湖南三一动力净资产份额与合并财务报表层面可享有净资产份额的差额为人民币 101,096 千元，合并层面对剩余股权丧失控制权日的公允价值进行重新计量导致增加投资收益人民币 97,043 千元。

注2：本集团所属子公司起重机于2019年3月与陈剑光、马灿、文哲、王淑伦、王云、刘铨、蒋韶斌签订股权转让协议，将持有江西九象工程机械有限公司（以下简称“江西九象”）42.04%的股权以人民币2,851千元转让给陈剑光等人，本集团因处置江西九象42.04%股权丧失对江西九象控制权产生的收益人民币32千元计入本年投资收益。

六、 合并范围的变动（续）

1. 处置子公司（续）

注3：本集团所属子公司起重机于2019年3月与陈剑光、马灿、文哲、王淑伦、王云、刘铨签订股权转让协议，将持有杭州九象工程机械有限公司（以下简称“杭州九象”）42%的股权以人民币1,170千元转让给陈剑光等人，本集团因处置杭州九象42%股权丧失对杭州九象控制权产生的收益人民币341千元计入本年投资收益。

注4：本公司于2019年1月与甘肃博睿交通重型装备制造有限公司签订股权转让协议，将持有三一重工甘肃搅拌设备有限公司（以下简称“甘肃搅拌”）100%的股权以人民币33,145千元转让给甘肃博睿交通重型装备制造有限公司，将该公司处置，本集团为此产生投资收益人民币23,231千元。

2. 注销子公司

	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
湖南三一维修服务有 限公司	长沙	投资	100.00	100.00	注销
河北三一机械制造有 限公司	石家庄	投资	100.00	100.00	注销
鞍山三一机械有限公 司	鞍山	投资	100.00	100.00	注销
毕节三一机械有限公 司	毕节	投资	100.00	100.00	注销
池州三一工程机械有 限公司	池州	投资	100.00	100.00	注销
延边三一机械有限公 司	延边	投资	100.00	100.00	注销
九江三一机械有限公 司	九江	投资	100.00	100.00	注销
德州三一机械有限公 司	德州	投资	100.00	100.00	注销
Sany Istanbul Makine Sanayi ve Ticaret Limited Sirketi	伊斯坦 布尔	投资	99.00	99.00	注销
武汉星城新裕钢铁有 限公司	武汉	投资	100.00	100.00	注销

六、合并范围的变动（续）

3. 其他原因的合并范围变动

2019年6月本公司设立嘉实基金-专享1号单资产管理计划，出资金额为人民币1,010,000千元，持有份额为100%；2019年6月本公司设立中金向阳3号单资产管理计划，出资金额为人民币1,010,000千元，持有份额为100%；

2019年9月本公司子公司汽车制造设立天弘创新-青云12号单资产管理计划，出资金额为人民币500,000千元，持有份额为100%；2019年9月本公司子公司汽车制造设立天弘创新-青云16号单资产管理计划，出资金额为人民币500,000千元，持有份额为100%；2019年11月本公司子公司汽车制造设立天弘创新惠鑫1号单资产管理计划，出资金额为人民币500,000千元，持有份额为100%；2019年11月本公司子公司汽车制造设立天弘创新惠鑫2号单资产管理计划，出资金额为人民币500,000千元，持有份额为100%；2019年11月本公司子公司汽车制造设立天弘创新惠鑫3号单资产管理计划，出资金额为人民币500,000千元，持有份额为100%；

2019年2月本公司子公司起重机设立湖南三一塔式起重机械有限公司，注册资本金额为人民币100,000千元，实收资本金额为人民币52,600千元，持有份额为100%。

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2019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	81.00	9.00
昆山三一机械有限公司	江苏	江苏	机械制造	5000 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	机械配件制造	174,863.38	100.00	-
香港中兴恒远国际贸易有限公司	香港	香港	机械设备销售、 投资	129,407.27	-	100.00
SANY AMERICA INC.	美国	美国	国际采购	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	4,406,759.83	-	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	娄底	娄底	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

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2019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）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

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

2018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	49,037	50,952	137,838
昆山三一机械有限公司	25.00	10,233	-	172,697
娄底市中源新材料有限公司	25.16	38,098	-	224,532
三一汽车起重机械有限公司	10.00	33,050	-	244,457

	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

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	昆山三一机械有 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
2018年				
流动资产	313,198	691,010	569,582	8,101,319
非流动资产	558,474	-	469,536	2,227,305
资产合计	871,672	691,010	1,039,118	10,328,624
流动负债	318,672	221	143,605	7,718,411
非流动负债	1,646	-	3,000	132,955
负债合计	320,318	221	146,605	7,851,366
营业收入	1,471,224	779,899	841,396	9,441,451
净利润	196,147	40,931	151,440	358,866
综合收益总额	196,147	40,931	151,440	358,866
经营活动产生的现金流量净 额	224,344	5,020	17,933	298,642

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

2018年10月子公司汽车制造与Palfinger Asia Pacific Pte.Ltd签订部分股权转让协议，购买Palfinger Asia Pacific Pte.Ltd持有起重机2.5%股权，于2019年3月支付股权转让款并办理工商备案登记，购买股权后持有起重机股权变更为92.5%，未丧失其控制权。该项交易导致合并财务报表中资本公积减少人民币149,655千元。

本公司将持有的子公司娄底中源新材料有限公司的股权转让至起重机，转让前公司直接持有娄底中源新材料74.84%股权，转让后本公司间接持有娄底中源新材料69.23%股权。该项交易导致合并财务报表中资本公积增加人民币6,528千元。

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：

	2019年	2018年
合营企业		
投资账面价值合计	208,330	195,536
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	12,794	4,778
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>12,794</u>	<u>4,778</u>
联营企业		
投资账面价值合计	2,777,107	2,132,816
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	126,734	123,487
其他综合收益	373,244	(4,056)
综合收益总额	<u>499,978</u>	<u>119,431</u>

(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，本集团本年及累计未确认的投资损失金额分别为人民币 7,192 千元（2019年：投资收益人民币 485 千元）。

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：

2019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	-	-	13,526,744	-	-	13,526,744
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	-	-	21,792,894	-	-	21,792,894
其他应收款	-	-	2,786,500	-	-	2,786,500
一年内到期的非流动资产	-	-	508,164	-	-	508,164
其他流动资产	-	-	4,278,505	-	-	4,278,505
长期应收款	-	-	1,285,891	-	-	1,285,891
其他权益工具投资	-	-	-	-	887,098	887,098
其他非流动金融资产	258,380	-	-	-	-	258,380
	<u>4,550,370</u>	<u>4,399,134</u>	<u>44,178,698</u>	<u>1,037,461</u>	<u>887,098</u>	<u>55,052,761</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	-	-	8,641,155	8,641,155
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	-	-	1,288,604	1,288,604
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>-</u>	<u>34,840,962</u>	<u>35,343,992</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）：

2018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 初始确认时	贷款和应收款项	可供出售金融 资产	合计
货币资金	-	11,985,039	-	11,985,039
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产	1,556,719	-	-	1,556,719
衍生金融资产	559,072	-	-	559,072
应收票据	-	668,643	-	668,643
应收账款	-	20,133,360	-	20,133,360
其他应收款	-	1,703,612	-	1,703,612
一年内到期的非流动资产	-	233,231	-	233,231
其他流动资产	-	1,571,280	-	1,571,280
可供出售金融资产	-	-	1,120,510	1,120,510
长期应收款	-	365,793	-	365,793
	<u>2,115,791</u>	<u>36,660,958</u>	<u>1,120,510</u>	<u>39,897,259</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 初始确认时	其他金融负债	合计
短期借款	-	5,416,746	5,416,746
衍生金融负债	898,547	-	898,547
应付票据	-	8,405,000	8,405,000
应付账款	-	8,785,710	8,785,710
应付利息	-	54,115	54,115
其他应付款	-	1,349,017	1,349,017
一年内到期的非流动负债	-	2,919,081	2,919,081
其他流动负债	-	442,098	442,098
长期借款	-	1,940,704	1,940,704
应付债券	-	4,033,475	4,033,475
长期应付款	-	242,733	242,733
	<u>898,547</u>	<u>33,588,679</u>	<u>34,487,226</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2019年12月31日，在该安排下转移但尚未结算的信用证的原账面价值为人民币5,441千元（2018年12月31日：人民币143,338千元）。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付账款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2,677,084千元（2018年12月31日：人民币2,646,204千元）、商业承兑汇票账面价值为人民币7,997千元（2018年12月31日：人民币6,051千元）。于2019年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。

2019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。

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、交易性金融资产、衍生金融资产、应收账款及应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、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、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。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

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。

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，同时集团为客户的融资提供按揭及融资租赁担保，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：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，同时集团对该等应收款项购买了保险。

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）

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。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。

由于货币资金、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货币资金、债权投资、其他应收款及某些衍生工具，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。

2019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。

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（续）

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。

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。

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（续）

预期信用损失计量的参数（续）

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，因应收账款和其他应收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和9中。

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（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	13,524,381	-	-	-
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	-	21,792,894	-	-
其他应收款	2,641,623	144,877	-	-
一年内到期的非流动资产	508,164	-	-	-
其他流动资产	4,278,505	-	-	-
长期应收款	1,285,891	-	-	-
其他权益工具投资	887,098	-	-	-
其他非流动金融资产	258,380	-	-	-
	<u>33,112,627</u>	<u>21,937,771</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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）

2018年

于2018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：

	合计	未逾期 未减值	逾期		
			1年以内	1-3年	3年以上
货币资金	11,982,239	11,982,239	-	-	-
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	1,556,719	1,556,719	-	-	-
衍生金融资产	559,072	559,072	-	-	-
应收票据	668,643	668,643	-	-	-
应收账款	20,133,360	5,500,752	11,503,275	2,410,326	719,007
其他应收款	1,703,612	1,703,612	-	-	-
一年内到期的非流动资产	233,231	233,231	-	-	-
其他流动资产	1,571,280	1,571,280	-	-	-
可供出售金融资产	1,120,510	1,120,510	-	-	-
长期应收款	365,793	365,793	-	-	-
	<u>39,894,459</u>	<u>25,261,851</u>	<u>11,503,275</u>	<u>2,410,326</u>	<u>719,007</u>

于2018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2018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：

2019年

	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上	合计
短期借款	8,967,944	-	-	-	8,967,944
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	1,288,604	-	-	-	1,288,604
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>57,694,342</u>	<u>761,896</u>	<u>36,997</u>	<u>763,256</u>	<u>59,256,491</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）：

2018年

	1年以内	1-3年	3-5年	5年以上	合计
短期借款	5,631,161	-	-	-	5,631,161
衍生金融负债	898,547	-	-	-	898,547
应付票据	8,405,000	-	-	-	8,405,000
应付账款	8,785,710	-	-	-	8,785,710
应付利息	54,115	-	-	-	54,115
其他应付款	1,349,017	-	-	-	1,349,017
一年内到期的非流动负债	3,075,209	-	-	-	3,075,209
其他流动负债	442,098	-	-	-	442,098
长期借款	-	1,803,379	245,148	26,398	2,074,925
应付债券	-	-	4,033,475	-	4,033,475
长期应付款	-	242,733	-	-	242,733
按揭及融资租赁担保义务	15,635,604	-	-	-	15,635,604
	<u>44,276,461</u>	<u>2,046,112</u>	<u>4,278,623</u>	<u>26,398</u>	<u>50,627,594</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，集团将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。

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）
短期借款	100	(1,706)	(1,706)
短期借款	(100)	1,706	1,706
长期借款	100	(12,988)	(11,867)
长期借款	(100)	12,988	11,867

2018年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
短期借款	100	(32,152)	(31,847)
短期借款	(100)	32,152	31,847
长期借款	100	(38,091)	(37,526)
长期借款	(100)	38,091	37,526

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19%（2018年：25%）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79%（2018年：73%）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。

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）

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）

4. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2018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%	4	4
人民币对阿联酋迪拉姆贬值	(5.00%)	(4)	(4)
人民币对安哥拉宽扎升值	5.00%	(104)	(104)
人民币对安哥拉宽扎贬值	(5.00%)	104	104
人民币对澳元升值	5.00%	(222)	(222)
人民币对澳元贬值	(5.00%)	222	222
人民币对巴林第纳尔升值	5.00%	(519)	(519)
人民币对巴林第纳尔贬值	(5.00%)	519	519
人民币对巴西雷亚尔升值	5.00%	(8,621)	(8,621)
人民币对巴西雷亚尔贬值	(5.00%)	8,621	8,621
人民币对俄罗斯卢布升值	5.00%	(783)	(783)
人民币对俄罗斯卢布贬值	(5.00%)	783	783
人民币对港币升值	5.00%	97,060	97,060
人民币对港币贬值	(5.00%)	(97,060)	(97,060)
人民币对卡塔尔里亚尔升值	5.00%	(1,090)	(1,090)
人民币对卡塔尔里亚尔贬值	(5.00%)	1,090	1,090
人民币对美元升值	5.00%	25,287	25,287
人民币对美元贬值	(5.00%)	(25,287)	(25,287)
人民币对南非兰特升值	5.00%	2,377	2,377
人民币对南非兰特贬值	(5.00%)	(2,377)	(2,377)
人民币对尼日利亚奈拉升值	5.00%	(197)	(197)
人民币对尼日利亚奈拉贬值	(5.00%)	197	197
人民币对欧元升值	5.00%	(26,513)	(26,513)
人民币对欧元贬值	(5.00%)	26,513	26,513
人民币对日元升值	5.00%	15,654	15,654
人民币对日元贬值	(5.00%)	(15,654)	(15,654)
人民币对泰铢升值	5.00%	(4,650)	(4,650)
人民币对泰铢贬值	(5.00%)	4,650	4,650
人民币对新加坡币升值	5.00%	(216)	(216)
人民币对新加坡币贬值	(5.00%)	216	216
人民币对印度卢比升值	5.00%	6,560	6,560
人民币对印度卢比贬值	(5.00%)	(6,560)	(6,560)
人民币对印度尼西亚卢比升值	5.00%	(4,485)	(4,485)
人民币对印度尼西亚卢比贬值	(5.00%)	4,485	4,485

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2019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：

	2019年末	2019年 最高/最低	2018年末	2018年 最高/最低
上海—上证指数	3,050	3,271/2,464	2,494	3,559/2,483
香港—恒生指数	28,190	30,157/25,064	25,846	33,154/22,150

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。

2019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	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	344,104	12,904/(12,904)	12,904/(12,904)

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）

2018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—可供出售	423,878	15,896/(15,896)	15,896/(15,896)
香港—可供出售	119,661	4,996/(4,996)	4,996/(4,996)

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。2019年度和2018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：

	2019年	2018年
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）	38,441,388	37,334,768
减：货币资金	13,526,744	11,985,039
净负债	<u>24,914,644</u>	<u>25,349,729</u>
股东权益合计	45,526,745	32,502,113
加：净负债	24,914,644	25,349,729
减：少数股东权益	1,105,761	1,017,208
归属于母公司股东的总资本	<u>69,335,628</u>	<u>56,834,634</u>
杠杆比率	<u>35.93%</u>	<u>44.60%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019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	3,575,698	4,785,646		8,361,344
(2)权益工具投资	6,052			6,052
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		344,104	887,098
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	4,124,744	6,146,835	602,484	10,874,063

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（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				
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		<u>503,030</u>		<u>503,030</u>

2018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				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
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	948,720			948,720
(2)其他	607,999			607,999
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		559,072		559,072

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2018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)	
可供出售金融资产				
1、以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益 的金融资产				
(1)权益工具投资	543,539			543,539
持续以公允价值计量资产 总额	2,100,258	559,072		2,659,330
持续的公允价值计量				
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		898,547		898,547
持续以公允价值计量负债 总额		898,547		898,547

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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 2019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 2019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2019年最后一个交易日的中债估值确定。

九、公允价值的披露（续）

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

5. 以公允价值披露的资产和负债

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

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。

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2019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。

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 (%)
三一集团有限公司	长沙经济技 术开发区	高新技术产业 、期初制造业 、文化教育业 、房地产业的 投资；新材料 、生物技术研 究开发等	32,288万元	30.00	30.00

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、15。

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
三一重型机器有限公司	同系附属公司
三一重能有限公司	同系附属公司
三一汽车金融有限公司	同系附属公司
湖南中宏融资租赁有限公司	同系附属公司
湖南紫竹源房地产有限公司	同系附属公司
上海竹胜园地产有限公司	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
三一重型装备有限公司	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
三一矿机有限公司	同受梁稳根先生控制
新利恒机械有限公司(香港)	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
中富沙特机械有限公司	主要管理成员可行使重大影响
中富（亚洲）机械有限公司	梁林阳（梁稳根先生的侄子）可行使重大影响
中富华越机械有限公司	梁林阳（梁稳根先生的侄子）可行使重大影响
中富香港机械有限公司	梁林阳（梁稳根先生的侄子）可行使重大影响
中富柬埔寨机械有限公司	梁林阳（梁稳根先生的侄子）可行使重大影响
港越建筑工程有限公司	梁林阳（梁稳根先生的侄子）可行使重大影响
腾飞机械设备有限公司	梁林阳（梁稳根先生的侄子）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
三一海洋重工有限公司	同系附属公司
三一机器人技术有限公司	同系附属公司
珠海三一港口机械有限公司	同系附属公司
杭州力龙液压有限公司	同系附属公司
北京三一盛能投资有限公司	同系附属公司
湖南三一港口设备有限公司	同系附属公司
湖南三一电控科技有限公司	同系附属公司
上海三一科技有限公司	同系附属公司
昆山三一环保科技有限公司	同系附属公司
三一石油智能装备有限公司	同系附属公司
中富机械控股有限公司	同系附属公司
上海三一筑工建设有限公司	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
昆山中发资产管理有限公司	同系附属公司
湖南三一石油科技有限公司	同系附属公司

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
江苏三一筑工有限公司	同受梁稳根先生控制
深圳市三一科技有限公司	同系附属公司
三一太阳能有限公司	同系附属公司
北京三一公益基金会	主要管理成员可行使重大影响
北京市三一重机有限公司	同系附属公司
常德竹胜园房地产有限公司	同系附属公司
湖南三一筑工有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南竹胜园物业服务服务有限公司	同系附属公司
久隆财产保险有限公司	本公司母公司之联营企业
三一环保科技有限公司	同系附属公司
树根互联技术有限公司	主要管理成员可行使重大影响
文山三一筑工有限公司	同受梁稳根先生控制
中富设备有限公司	主要管理成员可行使重大影响
中富越南机械有限公司（河内）	主要管理成员可行使重大影响
株洲竹胜源房地产有限公司	同系附属公司
中富新加坡机械有限公司	主要管理成员可行使重大影响
三一新能源投资有限公司及其子公司	同系附属公司
沈阳三一建筑设计研究有限公司	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
邵阳中盛新能源有限责任公司	同系附属公司
常德市泰盛电力开发有限公司	同系附属公司
湖南爱卡互联科技有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南润中企业管理合伙企业（有限合伙）	同受梁稳根先生控制
中富马来西亚有限公司	同系附属公司
Tenancy Co., Limited	同系附属公司
三一（珠海）投资有限公司	同系附属公司
中富老挝机械租赁有限公司	主要管理成员可行使重大影响
湖南行必达网联科技有限公司	主要管理成员可行使重大影响
江苏三一环境科技有限公司	主要管理成员可行使重大影响
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
湖南三一重能有限公司	主要管理成员可行使重大影响
三一集团新能源开发有限公司	同系附属公司
昆山三一动力有限公司	联营企业之子公司
三一煤化工有限公司（注）	同系附属公司
三一智矿科技有限公司	同系附属公司
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
娄底市中盛新能源有限公司	同系附属公司

注：已于2019年5月注销

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2019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	2019年	2018年
北京三一盛能投资有限公司	购买材料、商品	14,654	4,898
北京市三一重机有限公司	购买材料、商品	275	9,830
杭州力龙液压有限公司	购买材料、商品	170,774	139,694
湖南行必达网联科技有限公司	购买材料、商品	44	-
湖南汽车制造有限责任公司	购买材料、商品	12,876	-
湖南三一电控科技有限公司	购买材料、商品	754	1,699
湖南三一港口设备有限公司	购买材料、商品	105,901	226,101
湖南三一快而居住宅工业有限公司	购买材料、商品	28,600	1,910
三一海洋重工有限公司	购买材料、商品	145,633	30,010
三一集团有限公司	购买材料、商品	-	37,503
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	购买材料、商品	39,478	26,896
三一石油智能装备有限公司	购买材料、商品	1,014	79
三一太阳能有限公司	购买材料、商品	6,482	18,623
三一重能有限公司	购买材料、商品	12,111	347
三一重型装备有限公司	购买材料、商品	23,834	28,617
三一筑工科技有限公司	购买材料、商品	135	12
江苏三一筑工有限公司	基建项目支出	23,107	10,474
三一筑工科技有限公司	基建项目支出	45,058	36,979
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	接受劳务	2,180	1,207
三一集团有限公司	接受劳务	42,001	14,553
三一筑工科技有限公司	接受劳务	198	-
上海竹胜园地产有限公司	接受劳务	20,501	-
湖南中宏融资租赁有限公司	利息支出	1,308	-
三一汽车金融有限公司	利息支出	184	167
树根互联技术有限公司	平台使用费	104,018	87,484
上海三一筑工建设有限公司	购买材料、商品	-	12,465
树根互联技术有限公司	购买材料、商品	-	35
		<u>801,120</u>	<u>689,583</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）

(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	2019年	2018年
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	-
北京三一盛能投资有限公司	提供行政服务	8	8
北京市三一重机有限公司	提供行政服务	12	-
杭州力龙液压有限公司	提供行政服务	3	-
湖南爱卡互联科技有限公司	提供行政服务	10	-
湖南行必达网联科技有限公司	提供行政服务	4,328	-
湖南汽车制造有限责任公司	提供行政服务	298	-
湖南三湘银行股份有限公司	提供行政服务	4,714	-
湖南三一电控科技有限公司	提供行政服务	4.00	-
湖南三一港口设备有限公司	提供行政服务	6,885	6,637
湖南三一快而居住宅工业有限公司	提供行政服务	1,807	341
湖南三一重能有限公司	提供行政服务	77	-
湖南三一筑工有限公司	提供行政服务	1,175	53
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	提供行政服务	76	13
湖南中发资产管理有限公司	提供行政服务	3,360	-
湖南竹胜园物业服务有限公司	提供行政服务	585	-
湖南紫竹源房地产有限公司	提供行政服务	965	1,577
江苏三一环境科技有限公司	提供行政服务	5	-
江苏三一筑工有限公司	提供行政服务	1,538	1,031
久隆财产保险有限公司	提供行政服务	813	192
昆山三一环保科技有限公司	提供行政服务	729	310
三一海洋重工有限公司	提供行政服务	186	-
三一集团有限公司	提供行政服务	5,265	7,514
三一汽车金融有限公司	提供行政服务	84	118
三一石油智能装备有限公司	提供行政服务	40	-
三一新能源投资有限公司及其子公司	提供行政服务	35	-
三一重能有限公司	提供行政服务	237	1,303
三一重型装备有限公司	提供行政服务	14	-
三一筑工科技有限公司	提供行政服务	329	5
三一筑工马来西亚有限公司	提供行政服务	3	-

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	2019年	2018年
上海三一筑工建设有限公司	提供行政服务	398	-
深圳市三一科技有限公司	提供行政服务	2	7
树根互联技术有限公司	提供行政服务	28	41
中国康富国际租赁股份有限公司	提供行政服务	35	254
湖南三一港口设备有限公司	提供机器加工服务	1,207	2,176
湖南三一快而居住宅工业有限公司	提供机器加工服务	109	425
三一集团有限公司	提供机器加工服务	3	19
上海三一筑工建设有限公司	提供机器加工服务	3,105	-
北京三一盛能投资有限公司	提供物流服务	57	24
湖南行必达网联科技有限公司	提供物流服务	2,724	-
湖南汽车制造有限责任公司	提供物流服务	50	-
湖南三一港口设备有限公司	提供物流服务	63,868	39,705
湖南三一快而居住宅工业有限公司	提供物流服务	13,771	2,591
湖南三一筑工有限公司	提供物流服务	982	-
江苏三一筑工有限公司	提供物流服务	14	59
昆山三一环保科技有限公司	提供物流服务	195	421
三一海洋重工有限公司	提供物流服务	3,792	1,225
三一集团有限公司	提供物流服务	1,397	916
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	提供物流服务	213	2,155
三一石油智能装备有限公司	提供物流服务	2,812	1,641
三一重能有限公司	提供物流服务	19	16
三一重型装备有限公司	提供物流服务	79,779	63,200
三一筑工科技有限公司	提供物流服务	2,863	191
上海三一筑工建设有限公司	提供物流服务	9	82
深圳市三一科技有限公司	提供物流服务	4	-
Palfinger Sany Crane CIS	销售商品、材料	78,856	117,068
PT.SANY MAKMUR PERKASA	销售商品、材料	131,946	39,678
常德竹胜园房地产有限公司	销售商品、材料	1	-
杭州力龙液压有限公司	销售商品、材料	25,607	5,933

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	2019年	2018年
湖南行必达网联科技有限公司	销售商品、材料	451	-
湖南汽车制造有限责任公司	销售商品、材料	2,467	-
湖南三一电控科技有限公司	销售商品、材料	8,757	4,266
湖南三一港口设备有限公司	销售商品、材料	111,601	127,210
湖南三一快而居住宅工业有限公司	销售商品、材料	18,007	4,169
湖南三一筑工有限公司	销售商品、材料	64	21,950
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	销售商品、材料	19	-
江苏三一筑工有限公司	销售商品、材料	3	79
久隆财产保险有限公司	销售商品、材料	11,037	-
昆山三一环保科技有限公司	销售商品、材料	139	116
三一海洋重工有限公司	销售商品、材料	23,094	11,425
三一环保科技有限公司	销售商品、材料	10	-
三一集团有限公司	销售商品、材料	4,558	3,041
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	销售商品、材料	22,878	12,763
三一汽车金融有限公司	销售商品、材料	98,224	22
三一石油智能装备有限公司	销售商品、材料	117,786	67,676
三一新能源投资有限公司及其子公司	销售商品、材料	55	-
三一重能有限公司	销售商品、材料	14,999	47,887
三一重型装备有限公司	销售商品、材料	108,145	89,960
三一筑工科技有限公司	销售商品、材料	171	1,160
上海三一筑工建设有限公司	销售商品、材料	637	7,493
深圳市三一科技有限公司	销售商品、材料	25	-
树根互联技术有限公司	销售商品、材料	202	86
腾飞机械设备有限公司	销售商品、材料	5,696	106
西安华雷船舶实业有限公司	销售商品、材料	13,190	-
中富（亚洲）机械有限公司	销售商品、材料	843	47
中富机械控股有限公司	销售商品、材料	3,983	-
中富柬埔寨机械有限公司	销售商品、材料	1	-
中富沙特机械有限公司	销售商品、材料	445	592
中富设备有限公司	销售商品、材料	1,184	5,797

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）

	关联交易类型	2019年	2018年
中富香港机械有限公司	销售商品、材料	3,726	5,068
武汉九州龙工程机械有限公司	销售商品、材料	-	580,640
中富马来西亚有限公司	销售商品、材料	-	21,998
Tenancy Co., Limited	销售商品、材料	-	19,816
三一筑工马来西亚有限公司	销售商品、材料	-	10,726
中富新加坡机械有限公司	销售商品、材料	-	111
上海三一科技有限公司	销售商品、材料	-	61
三一（珠海）投资有限公司	销售商品、材料	-	44
湖南安仁三一筑工科技有限公司	销售商品、材料	260	-
西安华雷船舶实业有限公司	提供物流服务	-	19
江苏三一环境科技有限公司	提供物流服务	9	-
珠海三一港口机械有限公司	提供行政服务	-	704
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	提供行政服务	-	363
上海三一科技有限公司	提供行政服务	-	27
株洲竹胜源房地产有限公司	提供行政服务	-	13
常德竹胜园房地产有限公司	提供行政服务	-	5
		<u>1,023,399</u>	<u>1,342,369</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

作为出租人

	租赁 资产种类	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
湖南三一快而居住宅工业有限公司	厂房租赁	1,485	617
昆山三一环保科技有限公司	厂房租赁	313	421
上海三一科技有限公司	厂房租赁	15	24
三一重能有限公司	设备租赁	38,729	28,347
三一海洋重工有限公司	设备租赁	822	1,701
江苏三一筑工有限公司	设备租赁	-	197
湖南三一港口设备有限公司	设备租赁	711	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	设备租赁	187	43
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	租出办公楼	7,475	7,475
三一重能有限公司	租出办公楼	170	1,948
上海竹胜园地产有限公司	租出办公楼	-	483
三一汽车金融有限公司	租出办公楼	214	214
江苏三一筑工有限公司	租出办公楼	232	57
北京三一盛能投资有限公司	租出办公楼	99	42
湖南中宏融资租赁有限公司	租出办公楼	24	24
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	租出办公楼	27	-
三一集团有限公司	租出办公楼、厂房	2,657	8,226
湖南三一港口设备有限公司	租出办公楼、厂房	1,810	4,356

作为承租人

	租赁 资产种类	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
北京市三一重机有限公司	厂房、土地租赁	23,242	17,306
三一重能有限公司	厂房、土地租赁	5,671	7,905
上海三一科技有限公司	厂房、土地租赁	568	-
湖南汽车制造有限责任公司	厂房、土地租赁	325	-

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）

(3) 关联方向本集团提供金融服务

2019年10月30日召开的第七届董事会第二次会议及第七届监事会第二次会议，以及2019年11月15日召开的2019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》，公司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2019年12月31日止，公司在湖南三湘银行股份有限公司存款余额人民币4,166,178千元（2018年12月31日：人民币2,220,080千元），发生利息收入159,586千元（2018年度：人民币102,920千元）。本年度，上述存款利率为0.39%至5.10%（2018年度利率为：0.39%至5.10%）。

2019年3月29日召开的第六届董事会第三十七次会议及第六届监事会第二十七次会议，以及2019年5月24日召开的2018年年度股东大会，审议通过《关于在三一汽车金融有限公司存款暨关联交易的议案》，公司拟在关联方三一汽车金融有限公司开展存款业务，单日存款余额上限不超过人民币40亿元。截至2019年12月31日，公司在三一汽车金融有限公司存款余额为1,455,000千元，发生利息收入16,018千元。

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	2019年	2018年
上海竹胜园地产有限公司	资产转让	57	-
江苏三一筑工有限公司	资产转让	36	11
江苏三一环境科技有限公司	资产转让	3	-
三一集团有限公司	资产转让	1,059	329
三一筑工科技有限公司	资产转让	13	4
北京市三一重机有限公司	资产转让	1,380	-
三一重能有限公司	资产转让	1	4,351
三一集团新能源开发有限公司	资产转让	1	-
三一石油智能装备有限公司	资产转让	-	1
湖南三一港口设备有限公司	资产转让	17	26
湖南三一快而居住宅工业有限公司	资产转让	5	-
湖南三一筑工有限公司	资产转让	-	552
上海三一筑工建设有限公司	资产转让	310	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	资产转让	-	84
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	资产转让	-	10
三一海洋重工有限公司	资产转让	-	3
三一新能源投资有限公司及其子公司	资产转让	-	1

资产受让

	交易内容	2019年	2018年
北京市三一重机有限公司	资产受让	16,249	2,463
湖南行必达网联科技有限公司	资产受让	13	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	资产受让	411	-
三一集团有限公司	资产受让	7,626	34,879
三一重型装备有限公司	资产受让	16,548	-
湖南三一港口设备有限公司	资产受让	1,028	7
树根互联技术有限公司	资产受让	3,985	-
三一重能有限公司	资产受让	-	3,699
上海三一筑工建设有限公司	资产受让	-	206
三一煤化工有限公司	资产受让	-	128
湖南三一筑工有限公司	资产受让	-	48
三一智矿科技有限公司	资产受让	17,712	-
江苏三一环境科技有限公司	资产受让	29,915	-

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2019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）

(5) 关键管理人员报酬

	2019年	2018年
关键管理人员报酬	<u>112,463</u>	<u>51,722</u>

(6) 其他关联交易

2019年年度，公司委托北京三一公益基金会对外捐赠30,834千元（2018年度：22,333千元）。

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
三一石油智能装备有限公司	1,110	-	1,002	-
三一重能有限公司	3,578	-	10,443	-
三一汽车金融有限公司	17,414	-	-	-
三一海洋重工有限公司	3,790	-	8,605	-
杭州力龙液压有限公司	4,034	-	903	-
昆山三一环保科技有限公司	12	-	-	-
三一筑工马来西亚有限公司	9,857	-	9,822	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	1,500	-	-	-
三一集团有限公司	2,082	-	6,881	-
三一重型装备有限公司	45,162	-	51,977	-
湖南三一港口设备有限公司	46,435	-	126,438	-
腾飞机械设备有限公司	2,425	-	9,974	-
中富马来西亚有限公司	2,274	-	2,209	-
中富（亚洲）机械有限公司	955	-	521	-
中富沙特机械有限公司	1,202	-	2,473	-
中富机械控股有限公司	17,518	-	12,522	-
珠海三一港口机械有限公司	1,476	-	1,482	-
三一筑工发展（非洲）有限公司	5,440	-	5,352	-
Tenancy Co., Limited	1,045	-	20,554	-
三一筑工科技有限公司	2,645	-	-	-
三一新能源投资有限公司及其子公司	2	-	-	-

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2019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）

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江苏三一筑工有限公司	3	-	1	-
三一环保科技有限公司	11	-	-	-
深圳市三一科技有限公司	7	-	-	-
湖南行必达网联科技有限公司	423	-	-	-
常德竹胜园房地产有限公司	1	-	-	-
湖南三一筑工有限公司	304	-	-	-
江苏三一环境科技有限公司	5	-	-	-
湖南三一电控科技有限公司	320	-	-	-
湖南安仁三一筑工科技有限公司	294	-	-	-
中国康富国际租赁股份有限公司	15,454	464	15,454	927
Palfinger Sany Crane CIS	70,001	446	126,678	1,267
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	7,788	4,739	7,716	77
树根互联技术有限公司	187	-	3	-
PT.SANY MAKMUR PERKASA	58,612	887	13,013	130
久隆财产保险有限公司	36	1	-	-
昆山三一动力有限公司	1,137	14	-	-
西安华雷船舶实业有限公司	4,411	44	21	-
中富香港机械有限公司	-	-	4,530	-
中富新加坡机械有限公司	-	-	29	-

(2) 应收款项融资

	2019年	2018年
三一海洋重工有限公司	442	-
三一重型装备有限公司	92	700
昆山三一环保科技有限公司	160	-
三一重能有限公司	456	1,400
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	-	351

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2019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）

(3) 预付账款

	2019年	2018年
上海竹胜园地产有限公司	1,400	-
湖南中宏融资租赁有限公司	7	88
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	1,326	151
三一重型装备有限公司	-	8,319
杭州力龙液压有限公司	-	3,295
三一海洋重工有限公司	-	808
树根互联技术有限公司	-	462
江苏三一环境科技有限公司	1,120	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	3,133	-
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	300	-
三一筑工科技有限公司	9,771	-
三一矿机有限公司	-	295
三一智矿科技有限公司	47,609	-

(4) 其他应收款

	2019年		2018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	15,199	-	13,546	-
三一重型装备有限公司	4,466	-	4,342	-
湖南三一港口设备有限公司	7,246	-	4,112	-
三一重能有限公司	3,520	-	3,463	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	-	-	384	4
三一海洋重工有限公司	201	-	198	-
湖南中宏融资租赁有限公司	69	-	69	-
湖南行必达网联科技有限公司	1,840	-	-	-
树根互联技术有限公司	1,007	-	-	-

(5) 长期应收款

	2019年		2018年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中国康富国际租赁股份有限公司	-	-	14,000	140

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

	2019年	2018年
湖南三一港口设备有限公司	7,913	80,249
三一集团有限公司	-	43,489
湖南三一快而居住宅工业有限公司	37,534	32,647
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	18,796	21,385
三一海洋重工有限公司	78,210	20,045
杭州力龙液压有限公司	11,867	15,580
三一重型装备有限公司	24,039	11,133
北京市三一重机有限公司	41,286	4,000
北京三一盛能投资有限公司	1,865	1,289
Palfinger Sany Crane CIS	-	547
三一重能有限公司	2	106
三一太阳能有限公司	-	46
树根互联技术有限公司	2,120	25
久隆财产保险有限公司	-	17
三一筑工科技有限公司	-	4
湖南安仁三一筑工科技有限公司	4,220	-
湖南三一电控科技有限公司	438	-
湖南汽车制造有限责任公司	13,686	-
昆山三一动力有限公司	55,537	-

(2) 应付票据

	2019年	2018年
杭州力龙液压有限公司	11,517	801
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）
2019 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

	2019 年	2018 年
中富（亚洲）机械有限公司	-	17,491
三一海洋重工有限公司	-	494
中富华越机械有限公司	93	93
江苏三一筑工有限公司	6	6
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	534	-

(4) 应付股利

	2019 年	2018 年
梁稳根等自然人	74,300	74,300

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(5) 其他应付款

	2019年	2018年
湖南紫竹源房地产有限公司	442	-
三一集团有限公司	13,040	317,282
江苏三一环境科技有限公司	1,940	-
江苏三一筑工有限公司	9,076	-
上海竹胜园地产有限公司	1,400	-
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	-
湖南汽车制造有限责任公司	11,348	-
新利恒机械有限公司(香港)	132	41,181
中富沙特机械有限公司	261	-
沈阳三一建筑设计研究有限公司	8,699	12,725
三一重能有限公司	1	20
树根互联技术有限公司	1,349	20,354
昆山中发资产管理有限公司	529	-
三一筑工科技有限公司	-	44,632
湖南安仁三一筑工科技有限公司	-	15,466
三一太阳能有限公司	-	294
常德市泰盛电力开发有限公司	-	95
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	-	62
邵阳中盛新能源有限责任公司	-	55
深圳市三一科技有限公司	-	39
北京三一盛能投资有限公司	-	15
中富（亚洲）机械有限公司	17,026	-

8. 关联方承诺

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”）向三一汽车金融有限公司办理按揭贷款，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）、本集团负有向三一汽车金融有限公司担保剩余按揭贷款的义务。截止2019年12月31日，本集团承担此类担保义务的余额为人民币44.62亿元。

十、 关联方关系及其交易（续）

8. 关联方承诺（续）

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2019年12月31日，本集团承担此类担保义务的余额为人民币67.44亿元。

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协议，湖南中宏融资租赁有限公司（以下简称“湖南中宏”）或经销商代理客户向三一汽车金融有限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）、本集团负有向三一汽车金融有限公司承担担保责任的义务。截止2019年12月31日，本集团承担此类担保义务的余额为人民币4.94亿元。

9. 存放关联方的货币资金

	2019年	2018年
湖南三湘银行股份有限公司	4,338,894	222,008
三一汽车金融有限公司	1,456,642	-

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

	2019年	2018年
授予的各项权益工具总额	366,174,976	366,174,976
行权的各项权益工具总额	209,316,840	116,034,711
失效的各项权益工具总额	65,811,519	53,957,235
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	<p>2016年12月8日发行① 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；</p> <p>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。</p>	<p>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；</p> <p>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。</p>
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	<p>① 2016年12月8日发行① 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；</p> <p>② 2017年11月2日发行② 1081.9863万股限制性股票，价格3.98元/股，解锁期为2019年至2020年。</p>	<p>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；</p> <p>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。</p>
	2019年	2018年
以股份支付换取的职工服务总额	515,856	462,759
其中，以权益结算的股份支付如下：		
	2019年	2018年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	515,856	462,759
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	53,097	125,057

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

其他说明如下：

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）

（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2019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，本年行权10,064,920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40,660,226份，本年行权40,660,226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18,248,479份，本年行权18,248,479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本年解锁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本年解锁5,120,056股，累计已解锁5,120,056股。

（4）股票期权、限制性股票本年失效情况：本年因员工离职、业绩考核不达标失效股票期权10,418,678股、限制性股票1,435,606股，累计失效股票期权58,788,483股，限制性股票7,023,036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2019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526,942千元，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	4,809.91	5,391.88	20,668.40
股票期权当期成本总额（千元）	131,084	72,375	94,385	297,844
当期成本总额合计（千元）	213,389	146,059	94,385	453,833

十一、股份支付（续）

1. 概况（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	513.26	-	1,025.27
限制性股权当期成本总额（千元）	19,763	19,812	-	39,575
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	1,113.83	1,113.83	4,280.50
股票期权当期成本总额（千元）	5,337	9,957	18,240	33,534
当期成本总额合计（千元）	25,100	29,769	18,240	73,109

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453,833千元，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：

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	49,560	19,598	6,065	297,844
合计	19,550	311,040	93,446	23,732	6,065	453,833

- 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73,109千元，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：

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	1,437	-	39,575
股票期权成本	3,164	8,315	18,472	3,143	440	33,534
合计	7,115	31,611	29,363	4,580	440	73,109

截至2019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312,217,740股。本期资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额515,856千元；本报告期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额53,095千元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2019年	2018年
已签约但未拨备 资本承诺	551,448	42,000
	<u>551,448</u>	<u>42,000</u>

2. 或有事项

	2019年	2018年	
按揭贷款担保义务	9,245,648	5,706,028	注1
保理担保义务	6,744,054	5,720,448	注2
融资租赁担保义务	7,361,522	4,209,128	注3
	<u>23,351,224</u>	<u>15,635,604</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2019年12月31日，本集团承担此类担保义务的余额为人民币92.46亿元。

注2：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2019年12月31日，本集团承担此类担保义务的余额为人民币67.44亿元。

十二、承诺及或有事项

2. 或有事项（续）

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协议，湖南中宏融资租赁有限公司（以下简称“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2019年12月31日，本集团承担此类担保义务的余额为人民币73.61亿元。

截止2019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13.3亿元，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. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司将切实贯彻落实防控工作的各项要求，强化对疫情防控工作的支持。本次新冠病毒疫情对本公司整体经济运行影响较小。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2. 关于收购三一汽车金融有限公司股权情况

公司为推动“制造+服务”转型，围绕工程机械业务开展金融服务，于2019年12月公告以自有资金人民币33.8亿元收购控股股东三一集团有限公司持有的三一汽车金融有限公司（以下简称汽车金融）91.43%股权，2019年12月30日经股东大会同意通过关联交易的议案，截至本报告出具之日，本公司关联收购事项尚需完成，预计在取得相关金融监管部门批准确认后完成收购。

3. 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。

2020年2月26日，公司发行了2020年度第一期超短期融资券，发行金额10亿元，发行利率2.4%，期限180天，起息日2020年2月27日；

2020年2月27日，公司发行了2020年度第二期超短期融资券，发行金额10亿元，发行利率2.35%，期限270天，起息日2020年2月28日。

2020年3月12日，公司发行了2020年度第三期超短期融资券，发行金额10亿元，发行利率2.35%，期限270天，起息日2020年3月13日。

2020年4月17日，公司发行了2020年度第四期超短期融资券，发行金额10亿元，发行利率2.05%，期限270天，起息日2020年4月20日。

十三、资产负债表日后事项（续）

4. 利润分配情况

于2020年4月23日，本公司第七届董事会召开第六次会议，提出2019年度利润分配预案，以公司2019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4.2元（含税）。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为五个经营分部，本公司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公司确定了五个报告分部：

- (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。

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。

2019年

	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	其他	合并
分部收入	23,200,015	27,623,865	13,979,091	4,809,619	2,147,503	2,165,760	73,925,853
分部成本	16,281,398	16,951,046	10,587,209	2,625,832	1,355,399	1,537,295	49,338,179
分部毛利额	6,918,617	10,672,819	3,391,882	2,183,787	792,104	628,465	24,587,674

2018年

	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	其他	合并
分部收入	16,963,930	19,246,784	9,347,241	4,690,537	2,132,418	1,955,559	54,336,469
分部成本	12,682,656	11,805,591	7,024,511	2,941,064	1,464,086	1,510,721	37,428,629
分部毛利额	4,281,274	7,441,193	2,322,730	1,749,473	668,332	444,838	16,907,840

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

	2019年发生额	2018年发生额
分部毛利合计	24,587,674	16,907,840
其他毛利合计	145,817	185,706
税金及附加	370,910	326,364
销售费用	5,487,589	4,446,632
管理费用	2,051,664	2,045,899
研发费用	3,644,408	1,754,475
财务费用	(46,387)	135,645
其他收益	568,110	341,568
投资收益	382,852	637,456
公允价值变动收益	289,648	(361,676)
信用减值损失	(1,116,793)	-
资产减值损失	(142,448)	(1,095,384)
资产处置收益/（损失）	568,750	(28,053)
营业利润总额	<u>13,775,426</u>	<u>7,878,442</u>

2. 租赁

作为出租人

融资租赁：于2019年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币89,302千元（2018年12月31日：人民币55,021千元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

作为承租人

融资租赁：于2019年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币288千元（2018年12月31日：人民币826千元），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：

	2019年	2018年
1年以内（含1年）	5,186	4,775
1年至2年（含2年）	<u>3,206</u>	<u>9,078</u>
	<u>8,392</u>	<u>13,853</u>

3. 比较数据

如附注三、31述，由于会计政策变更，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三至六个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	325,557	1,154,709
1年至2年	761,339	81,001
2年至3年	2,596	32,785
3年至4年	-	775
4年至5年	20	2,719
5年以上	3,444	923
	<u>1,092,956</u>	<u>1,272,912</u>
减：应收账款坏账准备	<u>9,281</u>	<u>15,605</u>
	<u>1,083,675</u>	<u>1,257,307</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 核销	其他转入 /转出	汇率变动	年末余额
2019年	15,605	(11,785)	12,194	6,293	-	450	-	10	9,281
2018年	29,533	-	-	13,765	-	78	8	(93)	15,605

	2019年			
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备 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>	

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

	2018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	434,413	34.13	15,585	3.59
单项计提坏账准备	838,499	65.87	20	-
	<u>1,272,912</u>	<u>100.00</u>	<u>15,605</u>	

采用逾期天数法计提的坏账准备的变动如下：

	2019年			2018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	账面金额比例 (%)	坏账准备金额	
未逾期及逾期1年以内	257,679	2.00	5,164	320,565	1.00	3,206
逾期1年至2年	1,385	10.00	139	78,319	6.00	4,699
逾期2年至3年	2,596	20.00	519	31,325	15.00	4,699
逾期3年至4年	-	35.00	-	775	40.00	310
逾期4年至5年	20	75.00	15	2,526	70.00	1,768
逾期5年以上	<u>3,444</u>	<u>100.00</u>	<u>3,444</u>	<u>903</u>	<u>100.00</u>	<u>903</u>
	<u>265,124</u>	<u>3.50</u>	<u>9,281</u>	<u>434,413</u>		<u>15,585</u>

2019年计提坏账准备人民币12,194千元（2018年：人民币0千元），收回或转回坏账准备人民币6,293千元（2018年：人民币13,765千元）。

2019年实际核销的应收账款账面余额为人民币450千元（2018年：人民币78千元）。

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>

于2018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	59.65	1年以内	-
单位B	非关联方	70,374	5.53	1年以内	704
单位C	非关联方	37,365	2.94	1年以内	374
单位D	合并范围内子公司	36,880	2.90	1年以内	-
单位E	非关联方	21,020	1.65	1年以内	867
		<u>924,964</u>	<u>72.67</u>		<u>1,945</u>

2. 其他应收款

	2019年	2018年
应收利息	-	122,259
应收股利	-	90,910
其他应收款	<u>9,485,938</u>	<u>11,219,348</u>
	<u>9,485,938</u>	<u>11,432,517</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

应收利息

	2019年	2018年
应收子公司利息	-	5,101
应收金融机构利息	-	117,158
	-	122,259

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年	2018年
1年以内	7,112,528	6,660,170
1年至2年	325,946	2,726,547
2年至3年	2,039,960	1,808,618
3年至4年	1,122	40,148
4年至5年	38,712	28
5年以上	1,259	1,299
	9,519,527	11,236,810
减：其他应收款坏账准备	33,589	17,462
	9,485,938	11,219,348

其他应收款按性质分类如下：

	2019年	2018年
单位往来	9,479,267	11,222,219
个人往来	752	3,273
政府往来	1,148	-
押金及保证金	13,610	7,585
其他	24,750	3,733
	9,519,527	11,236,810

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：

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：

	上年年末余额	本年计提	本年转回	本年转销	本年核销	其他转入	汇率影响	年末余额
2018年	11,546	8,778	-	-	-	(3,103)	241	17,462

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>11,236,810</u>	<u>100</u>	<u>17,462</u>	<u>0.16</u>
	<u>11,236,810</u>	<u>100</u>	<u>17,462</u>	

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年		坏账准备 金额
	账面余额 金额	比例（%）	
1年以内	16,509	1.00	165
1年至2年	13,057	6.00	783
2年至3年	2,756	15.00	413
3年至4年	40,148	40.00	16,060
4年至5年	50	70.00	35
5年以上	6	100.00	6
	<u>72,526</u>		<u>17,462</u>

本公司采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

余额百分比	其他应收款	期末余额 坏账准备	计提比例（%）
应收合并范围内子公司的款项	<u>11,164,284</u>	-	-
合计	<u>11,164,284</u>	-	-

2019年计提坏账准备人民币23,420千元（2018年：人民币8,778千元），收回或转回坏账准备人民币0千元（2018年：人民币0千元）。

2019年实际核销的其他应收款账面余额为人民币691千元（2018年：人民币0千元）。

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		性质	账龄	坏账准备 年末余额
	年末余额	合计数的比例（%）			
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>

于2018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		性质	账龄	坏账准备 年末余额
	年末余额	合计数的比例（%）			
单位A	3,925,245	34.93	合并范围内子公司	1年以内	-
单位B	2,448,314	21.79	合并范围内子公司	1年以内	-
单位C	1,689,942	15.04	合并范围内子公司	1年以内	-
单位D	1,147,844	10.22	合并范围内子公司	1年以内	-
单位E	1,129,508	10.05	合并范围内子公司	1年以内	-
	<u>10,340,853</u>	<u>92.03</u>			<u>-</u>

3. 长期股权投资

项目	2019年			2018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	12,659,248	-	12,659,248	10,188,154	-	10,188,154
对合营、联营 企业投资	1,242,737	-	1,242,737	862,100	-	862,100
合计	<u>13,901,985</u>	<u>-</u>	<u>13,901,985</u>	<u>11,050,254</u>	<u>-</u>	<u>11,050,254</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）

(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	年末减 值准备
		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	-	-	-	875,822	-
湖南三一智能控制设备有限公司	30,000	-	-	-	30,000	-
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	-
娄底市中源新材料有限公司	239,906	-	239,906	-	-	-
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	-
湖南三一维修服务有限公司	10,000	-	10,000	-	-	-
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	-	-	-	122,061	-
三一汽车制造有限公司	3,302,681	-	-	-	3,302,681	-
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	-	-	-	318,000	-
三一西北重工有限公司	53,180	-	-	-	53,180	-
湖南新裕钢铁有限公司	50,000	-	-	-	50,000	-

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	年末减 值准备
		本期增加 投资	本期减少 投资	计提减值 准备		
三一重工甘肃搅拌设备有限公司	20,000	-	20,000	-	-	-
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	-
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	-
河北三一机械制造有限公司	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	-
鞍山三一机械有限公司	10,000	-	10,000	-	-	-
毕节三一机械有限公司	5,000	-	5,000	-	-	-
四平三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000	-
池州三一工程机械有限公司	10,000	-	10,000	-	-	-
牡丹江三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000	-
延边三一机械有限公司	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	-

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	年末减 值准备
		本期增加 投资	本期减少 投资	计提减 值准备		
九江三一机械有限公司	10,000	-	10,000	-	-	-
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	-
德州三一机械有限公司	15,000	-	15,000	-	-	-
昭通三一机械有限公司	8,000	-	-	-	8,000	-
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	-	-	-	744,132	-
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 号证券投资私募基金	502,000	800,000	-	-	1,302,000	-
嘉实基金-专享 1 号单一资产管理 计划	-	1,010,000	-	-	1,010,000	-
中金向阳 3 号单一资产管理计划	-	1,010,000	-	-	1,010,000	-
湖南信托湘财瑞 2019-7 号单一资 金信托计划	-	1,000	-	-	1,000	-
合 计	10,188,154	2,821,000	349,906	-	12,659,248	-

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019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）

（2）对合营、联营公司投资

2019年

	年初	本年变动							年末		
	余额	追加投资	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	计提 减值 准备	汇率 变动 影响	账面价值	减值 准备
合营企业											
联营企业											
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>11,993</u>	<u>37,020</u>	<u>35,434</u>	<u>373,244</u>	<u>-</u>	<u>3,014</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,242,737</u>	<u>-</u>

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2019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）

(2) 对合营、联营公司投资（续）

2018年

	年初 余额	本年变动								年末	
		追加投资	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	计提 减值 准备	汇率 变动 影响	账面 价值	减值 准备
合营企业											
联营企业											
北京城建远东建设投资集团有限公司	54,730	-	-	34,988	-	-	3,000	-	-	86,718	-
西安华雷船舶实业有限公司	-	8,961	-	288	-	-	-	-	-	9,249	-
华胥（广州）产业投资基金管理合伙企业（有限合伙）	-	740,000	-	56	-	-	-	-	-	740,056	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	-	-	-	11,070	-	15,007	-	-	-	26,077	-
中一联合装备股份有限公司	44,175	-	44,350	175	-	-	-	-	-	-	-
	98,905	748,961	44,350	46,577	-	15,007	3,000	-	-	862,100	-

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,517,260	3,449,105	7,506,158	6,477,498
其他业务	143,050	130,412	106,267	83,584
	<u>3,660,310</u>	<u>3,579,517</u>	<u>7,612,425</u>	<u>6,561,082</u>

5. 投资收益

被投资单位名称	2019年	2018年
成本法核算的长期股权投资收益	303,253	1,403,174
权益法核算的长期股权投资收益	35,434	46,577
处置长期股权投资产生的投资收益	372,615	341,010
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,541	-
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	30,491	-
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	3,964	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	1,356
可供出售金融资产等取得的投资收益	-	5,662
理财产品投资收益	137,634	60,420
合计	<u>888,932</u>	<u>1,858,199</u>

十六、补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2019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	718,513
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）	205,941
委托他人投资或管理资产的损益	184,316
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	93,815
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(182,876)</u>
所得税影响额	<u>(212,382)</u>
少数股东权益影响额（税后）	<u>(12,348)</u>
	<u><u>794,979</u></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

2019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	28.71	1.3595	1.3520
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

2018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	21.45	0.7907	0.7466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.18	0.7806	0.7372

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。