

三一重工股份有限公司

600031

2007 年半年度报告

目 录

一、重要提示	
二、公司基本情况	
三、股本变动及股东情况	
四、董事、监事和高级管理人员	
五、董事会报告	
六、重要事项	
七、财务报告	
八、备查文件目录	

一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司董事黄建龙因在国外未能出席本次董事会，委托副董事长向文波代为行使表决权。公司独立董事吴晓球因事未能出席本次董事会，委托独立董事王善平代为行使表决权。

3、公司半年度财务报告已经利安达信隆会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人梁稳根、主管会计工作负责人段大为声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：三一重工股份有限公司

公司法定中文名称缩写：三一重工

公司英文名称：SANY HEAVY INDUSTRY CO., LTD

公司英文名称缩写：SANY

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：三一重工

公司 A 股代码：600031

3、 公司注册地址：湖南省长沙经济技术开发区

公司办公地址：湖南省长沙经济技术开发区

邮政编码：410100

公司国际互联网网址：<http://www.sany.com.cn>

公司电子信箱：sany@sany.com.cn

4、 公司法定代表人：梁稳根

5、 公司董事会秘书：赵想章

电话：0731—4031555

传真：0731—4031777

E-mail：zxz@sany.com.cn

联系地址：湖南省长沙经济技术开发区

6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券投资办

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比 上年度期末增 减(%)
		调整后	调整前	
总资产	8,037,650,299.00	5,987,532,967.42	5,917,054,066.14	34.24
所有者权益(或股 东权益)	3,424,867,615.95	2,691,483,201.71	2,647,564,364.77	27.25
每股净资产(元)	3.57	2.80	5.52	27.25
	报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	1,043,934,782.15	321,026,069.12	289,744,502.06	225.19
利润总额	1,044,381,211.06	327,061,375.16	300,208,295.12	219.32
净利润	824,487,734.42	257,580,482.12	242,377,436.92	220.09
扣除非经常性损益 的净利润	819,807,415.15	250,772,356.79	229,910,873.01	226.91
基本每股收益(元)	0.86	0.27	0.505	218.52
稀释每股收益(元)	0.86	0.27	0.505	218.52
净资产收益率(%)	24.07	9.57	10.431	增加 14.50 个 百分点
经营活动产生的现 金流量净额	369,829,408.84	330,753,533.03	329,389,091.43	11.81
每股经营活动产生 的现金流量净额	0.39	0.34	0.69	11.81

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-362,033.55
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一 标准定额或定量享受的政府补助除外	882,300.00
非货币性资产交换损益	5,059,829.06
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-73,837.54
非经常性损益所得税影响	-825,938.70
合 计	4,680,319.27

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	307,063,094	63.97			307,063,094	-96,000,000	211,063,094	518,126,188	53.97
其中：境内非国有法人持股	307,063,094	63.97			307,063,094	-96,000,000	211,063,094	518,126,188	53.97
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	172,936,906	36.03			172,936,906	96,000,000	268,936,906	441,873,812	46.03
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	480,000,000	100			480,000,000	0	480,000,000	960,000,000	100

股份变动的批准情况

(1) 经公司 2007 年 3 月 29 日召开的 2006 年度股东大会审议通过，公司以 2006 年末总股本 48,000 万股为基数，用资本公积金按每 10 股转增 10 股的比例转增股本，转增后公司总股本为 96,000 万股。

(2) 因股权分置改革承诺，非流通股股东三一集团有限公司持有的有限售条件流通股中的 96,000,000 股已满 24 个月限售期，于 2007 年 6 月 25 日上市流通，公司股本结构发生变化，股东持有的有限售条件流通股为 518,126,188 股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		78,679				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
三一集团有限公司	其他	64.13	615,689,512	297,248,869	518,126,188	无
上投摩根中国优势证券投资基金	其他	1.48	14,246,494	5,601,348		未知
三一汽车制造有限公司	其他	1.07	10,315,104	5,130,616		无
同盛证券投资基金	其他	1.02	9,780,203	764,347		未知
上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	其他	1.01	9,738,088	4,469,044		未知
同智证券投资基金	其他	0.89	8,503,589	624,720		未知
上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	其他	0.86	8,231,722	445,261		未知
JF 中国先驱 A 股基金	其他	0.83	7,970,000	1,340,000		未知
花旗—DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	其他	0.61	5,897,220	5,897,220		未知
日兴 AM 人民币 A 股母基金	其他	0.59	5,616,884	607,220		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
三一集团有限公司	97,563,324		人民币普通股			
上投摩根中国优势证券投资基金	14,246,494		人民币普通股			
三一汽车制造有限公司	10,315,104		人民币普通股			
同盛证券投资基金	9,780,203		人民币普通股			
上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	9,738,088		人民币普通股			
同智证券投资基金	8,503,589		人民币普通股			
上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	8,231,722		人民币普通股			
JF 中国先驱 A 股基金	7,970,000		人民币普通股			
花旗—DEUTSCHE BANK AKTIENGESELLSCHAFT	5,897,220		人民币普通股			
日兴 AM 人民币 A 股母基金	5,616,884		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>(1) 第一大股东三一集团有限公司是第三大股东三一汽车制造有限公司的控股股东，两者之间存在关联关系，属于一致行动人。</p> <p>(2) 第二大股东上投摩根中国优势证券投资基金、第五大股东上投摩根成长先锋股票型证券投资基金和第七大股东上投摩根双息平衡混合型证券投资基金同属于上投摩根基金管理有限公司控制，三者之间存在关联关系，属于一致行动人。</p> <p>(3) 第四大股东同盛证券投资基金、第六大股东同智证券投资基金同属于长盛基金管理有限公司控制，两者之间存在关联关系，属于一致行动人。</p> <p>(4) 未知其他股东之间是否存在关联关系或构成一致行动人。</p>					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	三一集团有限公司	518,126,188	2008年6月17日	518,126,188	<p>(1) 只有同时满足以下两个条件时，三一集团有限公司方可通过上海证券交易所挂牌交易出售所持有的原非流通股股份：</p> <p>①自股权分置改革方案实施后的第一个交易日起，至少在 24 个月内不上市交易或者转让。</p> <p>②股权分置改革方案实施后，任一连续 5 个交易日公司二级市场股票收盘价格达到 19 元或以上。（在股权分置改革方案实施后，当公司因利润分配或资本公积金转增股本等导致股份或股东权益发生变化时，价格应进行相应的调整。）</p> <p>注：2005 年 6 月 30 日公司实施 2004 年度利润分配方案（每 10 股转增 10 股派发 2 元现金）后，价格相应调整为 9.4 元；2007 年 4 月 23 日公司实施 2006 年度利润分配方案（每 10 股转增 10 股派发 2 元现金）后，价格相应调整为 4.6 元。因此，上述承诺变更为“股权分置改革方案实施后，任一连续 5 个交易日公司二级市场股票收盘价格达到 4.6 元或以上。”</p> <p>(2) 所持股份获得上市流通权之日起 24 个月后，通过证券交易所挂牌交易出售获得流通权的原非流通股股份占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 10%。</p>

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
赵想章	董事会秘书	0	44,200	0	44,200	二级市场买入

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

(1) 经 2007 年 3 月 29 日召开的 2006 年年度股东大会审议通过，梁稳根、唐修国、向文波、易小刚、黄建龙、李效伟、吴晓球、王善平当选为第三届董事会董事。

(2) 经 2007 年 3 月 29 日召开的 2006 年年度股东大会审议通过，翟宪、姚川大当选为第三届监事会股东监事。经公司职工代表大会选举，李道成先生当选由职工代表出任的监事。

(3) 经 2007 年 3 月 29 日召开的第三届董事会第一次会议审议通过，选举梁稳根担任董事长、公司总裁，向文波担任副董事长、公司执行总裁，易小刚担任公司执行总裁，周福贵担任公司副总裁，段大为担任财务总监，郭春明、向儒安、周万春、张树芳、彭光裕担任公司副总经理。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司属工程机械行业，主营业务为工程机械产品及配件的开发、生产和销售。主要从事拖式混凝土输送泵、混凝土泵车等混凝土施工机械，履带式起重机械，全液压振动压路机、沥青摊铺机等高等级路面施工机械及成套设备的制造和销售。

2007 年是国家“十一五”规划的第二年，工程机械行业呈现较快的发展势头，随着国家禁止城镇现场搅拌混凝土政策的全面推广，国内商品混凝土行业近年保持在 40%以上的增长速度。2006 年国内部分大中城市的商品混凝土使用率已高达 80%以上，达到欧美发达国家城市的水平，但目前国内平均商品混凝土使用率约 20%，与国际 60%的水平有较大差距，因此商品混凝土行业至少在 2015 年前都将保持持续增长的态势。此外，中国城镇化建设的步伐不断加快，同时在国内高速铁路建设、上海世博会、广州亚运会、国际援外工程等一系列重大工程项目的拉动下，中国混凝土机械行业迎来了巨大的发展机遇。

报告期内，公司紧紧抓住工程机械行业新一轮增长机遇，上半年实现营业收入 43.94 亿元，较去年同期增长 81.54%；实现利润总额 10.44 亿元，较去年同期增长 219.32%；实现净利润 8.24 亿元，较去年同期增长 220.29%。其中：混凝土机械产品实现销售收入 29.37 亿元，较去年同期增长 92.41%，泵车、拖泵市场占有率稳居国内第一。路面机械销售收入较去年同期增长 128.50%，摊铺机、压路机、平地机三大路机产品市场占有率大幅提升。履带起重机销售收入较去年同期增长 174.92%，市场占有率进一步提升。

报告期内，公司积极开拓国际市场，加强国际营销渠道和售后服务体系建设，规范海运流程、优化合同评审流程、细化“一站通”岗位职责，出口发货效率大幅提升，上半年实现出口销售 5.12 亿元，较去年同期增长 124.57%。

报告期内，经京津高铁的施工检测和德国专家的严格检测，公司研制的高效微泡型高速铁路沥青沙浆车关键技术指标全部达到德国标准，生产效率超过国外原车型 30%以上。

报告期内，公司通过参加德国慕尼黑宝马展、第八届莫斯科国际工程机械展，向世界成功展示了三一企业实力和品牌形象。

国内混凝土机械设备高增长性，吸引了国内外众多厂家的加入，目前国内泵车主要生产厂家达到 10 多家，拖泵、搅拌车、搅拌站主要生产厂家近 40 家，部分中低端品牌厂家在行业内频频挑起“价格战”，给行业有序发展带来了一定的压力。

公司将一如既往地贯彻如下措施：一是为客户提供更高品质、更高性价比的产品和更加及时、高效的服务，通过不断提升产品质量，继续引领工程机械行业服务新标准，打造三一品牌差异化竞争优势。二是主动维护行业竞争秩序，坚持品牌、品质策略，为行业长远发展作出贡献。三是通过为客户提供租赁、建站、企业管理咨询等服务，为客户提供产品超额附加值。四是通过不断完善营销制度及加强系统培训，打造一支更加规范的，高素质的营销队伍。五是重点解决区域市场发展不平衡问题，加大营销网络覆盖面和资源投入，全面提升营销竞争力。

2007 年 7 月 12 日，公司发行了 5 亿元中长期公司债券，债券期限为 10 年，年利率 5.20%。

2007 年 7 月 23 日，公司以非公开发行股票的方式向 10 家特定投资者发行了 3200 万股人民币普通股（A 股），发行价格为 33.00 元/股，募集资金 105,600 万元，扣除 2,476 万元发行费用，实际募集资金 103,124 万元，公司于 2007 年 7 月 26 日收到全部募集资金。公司已用募集资金 8 亿元收购了北京市三一重机有限公司 100%股权，并于 2007 年 7 月 26 日完成了该项股权过户手续。根据北京市三一重机有限公司盈利预测报告，预计 2007 年北京市三一重机有限公司将实现主营业务收入 51,536.55 万元，实现净利润 14,000.74 万元。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
工程机械行业	4,091,868,239.27	2,548,729,067.10	37.71	89.12	81.36	增长 2.67 个百分点
分产品						
混凝土机械类	2,936,863,266.87	1,706,347,731.15	41.90	92.41	87.60	增长 1.49 个百分点
路面机械类	335,346,962.27	226,997,193.65	32.31	128.50	90.44	增长 13.53 个百分点

履带起重机类	288,750,602.68	201,185,227.08	30.33	174.92	156.77	增长 4.93 个百分点
配件类	123,539,013.80	86,396,511.52	30.07	70.80	94.27	减少 8.45 个百分点
其他类	407,368,393.65	327,802,403.70	19.53	30.08	29.17	增长 0.56 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地 区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国际	511,784,869.71	124.57
国内	3,580,083,369.56	84.95
合计	4,091,868,239.27	89.12

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过首次发行募集资金 89,989.44 万元，已累计使用 88,423.20 万元，其中本年度已使用 1,753.27 万元，尚未使用 1,566.24 万元。尚未使用的募集资金存放在公司帐上。

2、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

募集资金总额	89,989.44		本年度已使用募集资金总额			1,753.27
			已累计使用募集资金总额			88,423.20
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
智能型振动压路机生产建设工程	16,580.00	否	17,375.26	4,601.02	是	是
沥青混凝土摊铺机生产建设工程	4,980.00	否	5,501.14	13,043.28	是	是
沥青混凝土搅拌设备生产建设工程	4,980.00	否	6,279.85	7,958.41	是	是
沥青混凝土摆渡车生产建设工程	4,960.00	否	5,249.57	627.79	是	是
乳化沥青稀浆封层机生产建设工程	4,980.00	否	863.78	-	否	否
三级配水工混凝土输送泵生产建设工程	4,960.00	否	4,965.63	1,142.50	是	是
大排量泥浆泵生产建设工程	71.66	是	71.66	-	否	否
混凝土搅拌设备生产建设工程	4,471.00	否	7,999.92	4,062.52	是	是
TQ230 全液压履带式推土机研制项目	3,000.00	否	5,412.28	-117.25	是	否
吊管机生产建设工程	617.81	是	617.81	-	否	否

路面铣刨机生产建设工程	5,396.00	否	3,193.34	96.36	否	否
维修服务网络建设工程	9,112.53	新变更项目	5,012.52	19.95	是	否
补充流动资金	25,880.44	否	25,880.44	-	是	是
合计	89,989.44		88,423.20	31,434.58		
未达到计划进度和预计收益的说明 (分具体项目)	1、乳化沥青稀浆封层机, 目前处于新产品研发、试制阶段; 2、路面铣刨机, 暂时仍为试销阶段; 3、TQ230 全液压履带式推土机, 尚处于试销阶段。					
尚未使用的募集资金用途 及去向	尚未使用的募集资金 1,566.24 万元存放在公司帐上, 拟继续投入募集资金项目。					

3、非募集资金投资项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

4、预测年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比发生大幅度变动的说明

由于 2007 年 1-6 月份公司已实现净利润 824,487,734.24 元, 预计 2007 年 1-9 月份净利润较上年同期增长 100%以上。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关规定, 不断完善公司法人治理结构, 规范公司运作, 加强信息披露工作。报告期内, 公司根据中国证监会、上海证券交易所有关文件对《公司章程》、《信息披露事务管理制度》进行了全面修订; 目前公司正根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》进行公司治理自查活动。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2007 年 4 月 23 日, 公司实施了 2006 年度利润分配方案, 每 10 股转增 10 股派发 2 元现金, 公司总股本由 48000 万股增至 96000 万股。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

2006 年 11 月 13 日, 本公司与三一重机有限公司、黎中银签署了《北京市三一重机有限公司股权转让协议》, 由本公司出资 8 亿元收购三一重机有限公司、黎中银持有的北京市三一重机有限

公司 100%股权，收购资金来源于公司非公开发行股票募集资金。该项股权收购已于 2007 年 7 月 26 日完成，截止 2007 年 7 月 26 日该项股权已经完成过户。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联交易

(1) 购买或销售

关联方单位名称	交易内容	定价原则	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
三一重机有限公司	购买材料	市场价	14,149,237.23	—
湖南三一客车有限公司	购客车	市场价	—	500,000.00
湖南汽车制造有限公司	购买材料	市场价	5,944,875.27	—
新利恒机械有限公司	购买材料	市场价	175,660,076.80	99,687,267.74
新利恒机械有限公司	销售商品	市场价	1,268,952.09	2,691,343.11
SINO-ARABIC SANY LEASING CO., LTD	销售配件	市场价	36,371.49	—
上海新利恒租赁有限公司	销售商品、材料	市场价	2,929,568.27	48,627,061.70
上海新利恒租赁有限公司	销售固定资产	市场价	13,271,104.98	—
三一港口机械有限公司	出售材料	市场价	21,955,233.67	—
中国康富国际租赁有限公司	销售商品	市场价	44,222,222.13	—

(2) 提供劳务

关联方单位名称	交易内容	定价原则	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
湖南三一客车有限公司	提供产品涂装服务	市场价	34,858.10	1,344,636.26
三一汽车制造有限公司	提供产品涂装服务	市场价	146,281.38	4,029,839.12
三一港口机械有限公司	提供产品涂装服务	市场价	511,506.49	—
三一重机有限公司	提供产品涂装服务	市场价	15,576.40	5,813,552.82

(3) 代理

关联方单位名称	交易内容	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
北京市三一重机有限公司	代理采购	19,789,583.95	—
北京市三一重机有限公司	代理销售	59,896,624.87	—
三一重机有限公司	代理采购	99,986,536.01	245,063,855.67

三一重机有限公司	代理销售	303,133,417.58	233,534,489.40
湖南汽车制造有限公司	代理采购	59,052,993.16	—
湖南汽车制造有限公司	代理销售	18,299,406.46	—
湖南三一客车有限公司	代理采购	—	3,343,586.68
三一港口机械有限公司	代理销售	2,435,982.91	—
三一汽车制造有限公司	代理销售	156,217,762.12	59,915,541.15

(4) 租赁

关联方单位名称	交易内容	定价原则	2007年1-6月	2006年1-6月
上海新利恒租赁有限公司	出租	市场价	3,833,359.23	7,366,718.46
新利恒机械有限公司	出租	市场价	—	720,487.86
三一重机有限公司	承租	市场价	1,905,552.00	—

(5) 关联方应收应付款项余额

企业名称	2007.6.30		2006.12.31	
	金额	占该项目的比例	金额	占该项目的比例
应收账款:				
SINO-ARABIC SANY LEASING CO., LTD	641,350.59	0.03%	10,568,353.32	1.26%
三一重机有限公司	956,409.68	0.05%	1,227,300.44	0.15%
新利恒机械有限公司	3,773,683.86	0.19%	4,322,033.07	0.51%
合计	5,371,444.13	0.27%	16,117,686.83	1.92%
应收票据:				
三一集团有限公司	19,000,000.00	24.43%	—	—
上海新利恒租赁有限公司	1,340,014.50	1.72%	—	—
三一汽车制造有限公司	1,670,000.00	2.15%	—	—
三一重机有限公司	—	—	100,000,000.00	50.54%
合计	22,010,014.50	28.30%	100,000,000.00	50.54%
预付账款:				
新利恒机械有限公司	112,688,761.60	20.94%	29,823,079.07	7.68%
合计	112,688,761.60	20.94%	29,823,079.07	7.68%

应付账款：				
湖南汽车制造有限公司	450,650.03	0.06%	5,408,084.09	1.02%
湖南三一客车有限公司	69,251.05	0.01%	382,263.02	0.07%
三一汽车制造有限公司	58,079.72	0.01%	32,543.56	0.01%
北京市三一重机有限公司	12,921,943.66	1.68%	—	—
三一重机有限公司	26,339,107.51	3.43%	7,441,611.10	1.40%
合 计	39,839,031.97	5.19%	13,518,448.53	2.50%
预收账款：				
上海新利恒租赁有限公司	2,243,906.53	1.32%	3,805,447.49	2.74%
中国康富国际租赁有限公司	9,114,088.00	5.37%	—	—
合 计	11,357,994.53	6.70%	3,805,447.49	2.74%
其他应付款：				
三一集团有限公司	180,345,478.17	25.53%	1,050,119.17	0.45%
北京市三一重机有限公司	15,794,873.26	2.24%	91,037,689.85	39.67%
上海新利恒租赁有限公司	55,280.58	0.01%	55,280.58	0.02%
三一香港集团有限公司	175,632.44	0.02%	175,632.44	0.07%
三一港口机械有限公司	4,122,939.66	0.58%	3,798,066.50	1.66%
湖南汽车制造有限公司	23,891,769.89	3.38%	773,800.62	0.34%
湖南三一客车有限公司	300,598.45	0.04%	510,585.07	0.22%
三一汽车制造有限公司	2,969,670.71	0.42%	2,329,541.82	1.02%
三一重机有限公司	123,696,318.09	17.51%	3,236,210.89	1.41%
湖南中发资产管理有限公司	28,970,493.39	4.10%	—	—
合 计	380,323,054.64	53.83%	102,966,926.94	44.86%

(7) 接受担保

截止 2007 年 6 月 30 日，本公司短期借款 625,769,870.00 元、长期借款 695,007,500.00 元由三一集团有限公司提供担保。

(8) 办理按揭业务

根据本公司与湖南中发资产管理公司（简称中发公司）签署的协议，本公司全权委托中发公司办理本公司客户向银行申请工程机械按揭贷款购买本公司生产的工程机械设备的业务，按揭业务手

续费由中发公司向客户收取。截至 2007 年 6 月 30 日止本公司客户通过中发公司办理的按揭贷款余额为 1,956,333,361.00 元。中发公司与本公司共同承担因客户逾期付款按揭贷款业务的回购义务。

截至 2007 年 6 月 30 日止，上海新利恒租赁有限公司购买本公司产品按揭贷款余额为 13,981,000.00 元。

(9) 共同投资

本报告期公司与三一香港集团有限公司共同投资设立“新疆三一机械有限公司”，该公司注册资本为 1000 万元，其中本公司拥有 75% 股权；三一香港集团有限公司拥有 25% 的股权。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

截止报告期末，公司对外经营性租出设备帐面原值为 61,556,280.33 元。

(九) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
无		0				
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计（A）				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				106,240,000.00		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				106,240,000.00		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				106,240,000.00		
担保总额占公司净资产的比例				3.10%		
其中：						

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0

(十) 非经营性关联债权债务往来

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额 (元)	余额 (元)
三一集团有限公司			180,345,478.17	180,345,478.17
合 计			180,345,478.17	180,345,478.17

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金占用的发生额为 0 万元，余额为 0 万元。

(十一) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十二) 承诺事项履行情况

按工程机械行业经营惯例，承购人以所购买的工程机械作抵押，向银行办理按揭，按揭合同规定单个承购人贷款金额不超过购工程机械款的 7 成，期限最长为 3 年。按公司与按揭贷款银行的约定，如承购人未按期归还贷款，本公司负有回购义务。截止 2007 年 6 月 30 日，本公司负有承诺义务的累计贷款余额为 1,956,333,361.00 元，客户逾期按揭款及回购余额为 134,843,374.11 元，本公司已将代垫和回购的客户逾期按揭款余额转入应收账款并按相应账龄计提坏账准备。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
三一集团有限公司	<p>(1) 只有同时满足以下两个条件时，三一集团有限公司方可通过上海证券交易所挂牌交易出售所持有的原非流通股股份：</p> <p>①自股权分置改革方案实施后的第一个交易日起，至少在 24 个月内不上市交易或者转让。</p> <p>②股权分置改革方案实施后，任一连续 5 个交易日公司二级市场股票收盘价格达到 19 元或以上。（在股权分置改革方案实施后，当公司因利润分配或资本公积金转增股本等导致股份或股东权益发生变化时，价格应进行相应的调整。）</p> <p>注：2005 年 6 月 30 日公司实施 2004 年度利润分配方案（每 10 股转增 10 股派发 2 元现金）后，价格相应调整为 9.4 元；2007 年 4 月 23 日公司实施 2006 年度利润分配方案（每 10 股转增 10 股派发 2 元现金）后，价格相应调整为 4.6 元。因此，上述承诺变更为“股权分置改革方案实施后，任一连续 5 个交易日公司二级市场股票收盘价格达到 4.6 元或以上。”</p> <p>(2) 所持股份获得上市流通权之日起 24 个月后，通过证券交易所挂牌交易出售获得流通权的原非流通股股份占公司股份总数的比例在 12 个月内不超过 10%。</p>	按照承诺执行	

(十三)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任利安达信隆会计师事务所为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。半年度财务报告审计费用为 33 万元人民币。

(十四)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十五)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	初始投资成本(元)	会计核算科目
1	000019	深深宝 A	232,972	0.13	1,286,005.44	交易性金融资产
2	000768	西飞国际	300,000	0.05	3,849,000.00	交易性金融资产
3	000800	一汽轿车	600,000	0.04	6,238,989.00	交易性金融资产
4	000848	承德露露	896,284	0.47	5,682,440.56	交易性金融资产
5	600016	民生银行	833,000	0.006	6,938,890.00	交易性金融资产
6	600030	中信证券	485,000	0.02	17,629,750.00	交易性金融资产

7	600036	招商银行	150,100	0.001	974,149.00	交易性金融资产
8	600292	九龙电力	1,590,500	0.48	7,793,450.00	交易性金融资产
9	600519	贵州茅台	102,000	0.01	855,780.00	交易性金融资产
10	600585	海螺水泥	614,529	0.04	18,751,983.92	交易性金融资产
11	600737	*ST屯河	790,000	0.09	6,122,500.00	交易性金融资产
12	600815	厦工股份	1,200,000	0.22	1,568,000.00	交易性金融资产
13	600820	隧道股份	1,050,000	0.18	10,086,333.63	交易性金融资产
14	600825	新华传媒	317,200	0.12	3,041,948.00	交易性金融资产
15	601398	工商银行	750,000	0.0002	3,195,000.00	交易性金融资产
16	601318	中国平安	52,000	0.0007	1,746,160.00	交易性金融资产
17	600872	中炬高新	500,000	0.07	2,865,000.00	交易性金融资产
18	600705	SST北亚	1,500,000	0.15	4,020,000.00	交易性金融资产
19	600655	豫园商城	85,800	0.01	1,901,328.00	交易性金融资产
20	000060	中金岭南	150,000	0.02	5,329,580.20	交易性金融资产
21	600005	武钢股份	350,000	0.004	3,756,500.00	交易性金融资产
22	600832	东方明珠	55,500.00	0.003	1,067,315.00	交易性金融资产
期末持有的其他证券投资						
合 计					114,700,102.75	

2、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
长沙市商业银行	20,000,000.00	13,333,333	2.08%	20,000,000.00
小 计	20,000,000.00	13,333,333	2.08%	20,000,000.00

3、其他重大事项的说明

(1) 根据国家发展和改革委员会发改财金[2007]1421 号文《国家发展改革委关于同意三一重工股份有限公司发行 2007 年公司债券的批复》，公司于 2007 年 7 月 12 日发行公司债券 5 亿元，期限为 10 年，年利率 5.20%。

(2) 2007 年 5 月 22 日，公司非公开发行股票申请经中国证监会发行审核委员会 2007 年第 52 次工作会议审议通过，并于 2007 年 7 月 11 日获得中国证监会《关于核准三一重工股份有限公司非公开发行股票的通知》（证监发行字[2007]169 文）核准。

公司于 2007 年 7 月 23 日以非公开发行股票的方式向 10 家特定投资者发行了 3200 万股人民币普通股（A 股），发行价格为 33.00 元/股，募集资金 105,600 万元，扣除 2,476 万元发行费用，募集资金净额为 103,124 万元。经利安达信隆会计师事务所有限责任公司出具的利安达验字[2007]第 B—1032 号《验资报告》验证，该笔资金已于 2007 年 7 月 26 日汇入公司账户。

募集资金 103,124 万元的用途：其中 8 亿元用于收购北京市三一重机有限公司 100%股权，余额 23,124 万元补充公司流动资金。

(3) 2006 年 11 月 13 日，本公司与三一重机有限公司、黎中银签署了《北京市三一重机有限公司股权转让协议》，由本公司出资 8 亿元收购三一重机有限公司、黎中银持有的北京市三一重机有限公司 100%股权，收购资金来源于公司非公开发行股票募集资金。该项股权收购已于 2007 年 7 月 26 日完成，截止 2007 年 7 月 26 日该项股权已经完成过户。

(十六) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
三一重工股份有限公司第二届董事会第二十四次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司关于控股股东及关联公司减持公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司第二届董事会第二十五次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司第二届监事会第九次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 3 月 8 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司重大事项公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 3 月 24 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司 2006 年度股东大会决议	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司第三届董事会第一次会议决议	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 3 月 30 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司第三届董事会第二次会议决议公告暨召开 2007 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 4 月 6 日	http://www.sse.com.cn

三一重工股份有限公司 2007 年一季度业绩预增公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 4 月 12 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司 2006 年度分红派息实施公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 4 月 17 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司 2007 年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司第三届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 4 月 24 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司关于非公开发行股票的申请提交发审会审核的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 5 月 22 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司关于本次非公开发行股票申请获得中国证监会股票发行审核委员会审核通过的公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 5 月 23 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 6 月 14 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司有限售条件的流通股上市公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 6 月 20 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司第三届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 6 月 20 日	http://www.sse.com.cn
三一重工股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》	2007 年 6 月 20 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经利安达信隆会计师事务所审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

（一）审计报告（利安达[2007]审字第 1119 号）

三一重工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的三一重工股份有限公司（以下简称三一重工）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的公司及合并资产负债表、2007 年 1-6 月的公司及合并利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是三一重工管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，三一重工财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了三一重工 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

利安达信隆会计师事务所
有限责任公司

中国注册会计师 潘新华
中国注册会计师 杨敢林

(二) 会计报表(附后)

(三) 会计报表附注

**三一重工股份有限公司
财务报表附注**

2007 年 1-6 月

(除特别说明, 以人民币元表述)

一、公司基本情况

1. 历史沿革

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。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)6,000 万股, 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 2.4 亿元。

2005 年 6 月 10 日, 公司 2005 年第一次临时股东大会决议审议通过了《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 24000 万股、流通股 6000 万股为基数, 由非流通股股东向流通股股东支付总额为 2100 万股公司股票和 4800 万元现金对价。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 15900 万股, 占总股本的 66.25%, 非限售条件的股份总数为 8100 万股, 占总股本的 33.75%, 原非流通股的上市流通时间为 2006 年 6 月 17 日。

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 24000 万股为基数, 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 24000 万元股本, 转增后公司总股本为 48000 万元。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 48000 万股为基数, 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 48000 万元股本，转增后公司总股本为 96000 万元。

公司注册地及总部地址：长沙经济技术开发区。

公司组织形式：股份有限公司。

公司的母公司及最终母公司：三一集团有限公司。

2. 公司所处行业

本公司所处行业为交通运输设备制造行业。

3. 公司经营范围

本公司经营范围为：建筑工程机械、起重机械、停车库、通用设备及机电设备的生产、销售与维修；金属制品、橡胶制品及电子产品、钢丝增强液压橡胶软管和软管组合件的生产、销售，客车（不含小轿车）的制造与销售；五金及政策允许的矿产品、金属材料销售；提供建筑工程机械租赁服务；经营商品和技术的进出口业务（国家法律法规禁止和限制的除外）。

4. 本财务报告的批准报出者及批准报出日

本财务报告经本公司董事会于 2007 年 8 月 23 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》，即本报告所载 2007 年 1—6 月份的财务信息按本财务报表附注四“重要会计政策和会计估计及合并财务报表的编制方法”所述编制。

本报告所载比较财务数据系根据中国证监会证监发[2006]136 号《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》和证监会会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的相关规定编制，在分析《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期间利润表和可比期初资产负债表的影响后，按照追溯调整的原则，将调整后数据列示于可比期间的利润表和资产负债表。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计及合并财务报表的编制方法

1. 会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2007 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计量属性及其原则

本公司采用权责发生制记账基础。对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则有特别规定的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

4. 外币业务核算方法

本公司对发生的外币经济业务，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。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按《企业会计准则—借款费用》的原则处理。

5. 现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指同时具备持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、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。权益性投资不作为现金等价物。

6. 金融资产和金融负债的核算方法

(1)、金融资产和金融负债的分类

公司按照取得或承担金融资产和金融负债的目的、基于风险管理、战略投资需要等所作的指定以及金融资产、金融负债的特征，将金融资产划分为交易性金融资产、直接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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等；将金融负债划分为交易性金融负债、直接指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2)、金融资产和金融负债的确认和计量

①当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止或金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止该金融资产确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中一部分。

②本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

a、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该项权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

c、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，金融资产不再适合按公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

a、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

b、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

c、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

d、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务预算担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

(a) 按照或有事项准则确定的金额；

(b) 初始确认金额扣除按照收入确认准则确定的累计摊销后的余额。

⑤本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

b、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇总差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(3)、金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4)、金融资产的减值准备

资产负债表日，本公司对交易性金融资产和直接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以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失并计入当期损益；对单项金额不重大的，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不再包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备方法如下：

①可供出售的金融资产

公允价值能可靠取得的可供出售金融资产，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；公允价值不能可靠取得的可供出售金融资产，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资：以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

③应收款项

a、本公司对应收款项(含应收账款、其他应收款和长期应收款)坏账损失采用备抵法核算。

b、坏账确认标准为：

(a) 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项；

(b) 债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

c、本公司在计提坏账准备时，首先对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失并计

提坏账准备；对于单项金额非重大的应收款项以及单独测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，采用组合方式进行减值测试，按照资产负债表日的账龄和如下比例计提坏账准备：

账龄 1 年以内（含 1 年）的，按应收款项合计金额的 5%提取；

账龄 1 至 2 年的，按应收款项合计金额的 10%提取；

账龄 2 至 3 年的，按应收款项合计金额的 20%提取；

账龄 3 年以上的，按应收款项合计金额的 50%提取；

对以信用证或由银行提供担保等方式结算的国际出口业务产生的应收账款不计提坏账准备。

(5)、金融资产之间及金融负债之间的转换

①公司在初始确认时将某金融资产或某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债后，不能重分类为其他类金融资产或金融负债；其他类金融资产或金融负债也不能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或金融负债。

②公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额较大时，应当将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将金融资产划分为持有至到期投资。但是，下列情况除外：

a、出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；

b、根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；

c、出售或重分类是由于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。此种情况主要包括：因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；因监管部门要求大幅度提高资产流动性，或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

7. 存货及其计量

(1)、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包含原材料、委托加工材料、在产品及半成品、库存商品、发出商品等。

(2)、存货的计量

①原材料按计划成本计价入库，同时核算材料成本差异，期末结转材料成本差异，将其调整为实际成本；

②库存商品、发出商品按实际成本核算，发出的成本按加权平均法核算。

③低值易耗品的摊销方法：领用低值易耗品按一次摊销法摊销。

(3)、存货跌价准备的确认标准及计提方法

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：①已经霉烂变质的存货；②已经过期且无转让价值的存货；③生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；④其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；②使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；③因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；④因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值差额提取存货跌价准备。

(4)、存货盘存制度：本公司的存货采用永续盘存制。

8. 长期股权投资核算方法

(1)、长期股权投资初始投资成本的确定

①在同一控制下的企业合并中取得的长期股权投资，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并当日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始成本。按照发行股票的面值总额作为股本，长期股权投资初始成本与发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和，作为合并中形成的长期股权投资的初始投资成本。购买方对合并成本与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，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及

合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

③除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2)、长期股权投资的后续计量

①对被投资单位具有控制的长期股权投资，采用成本法进行后续计量，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

②对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法进行后续计量。

③对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法进行后续计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本收回。

(3)、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益（投资收益）。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益（投资收益）。

(4)、长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期股权投资存在下列情形的，计提减值准备：①市价持续 2 年低于账面价值；②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；③被投资单位当年发生严重亏损；④被投资单位持续 2 年发生亏损；⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期股权投资存在下列情形的，计提减值准备：①影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；③被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期股权投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，对有市价的长期股权投资按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提长期股权投资减值准备；对没有市价的长期股权投资按账面价值与类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间差额，计提长期股权投资减值准备。长期股权投资减值一经确认，不得转回。

9. 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法

(1)、固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ①与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2)、固定资产分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他设备和经营租赁租出设备。

(3)、固定资产初始计量

固定资产按实际成本计价。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。但①对于购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益；②接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；③以非货币性资产交换换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，应当以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成

本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，应当以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益；④融资租入的固定资产按租赁开始日租赁资产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。

(4)、折旧方法

固定资产采用直线法计提折旧，按各类固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定其年折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计净残值率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限(年)</u>	<u>年折旧率(%)</u>	<u>预计净残值率(%)</u>
房屋及建筑物	20	4.85	3
机器设备	10	9.70	3
运输设备	8.33	11.64	3
办公设备及其他	8.33	11.64	3
经营租赁租出设备	5	19.4	3

(5)、固定资产减值准备的确认标准及计提方法

如果固定资产实质上已发生了减值，应当计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：①长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；④已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；⑤其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

期末按各单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备，固定资产减值准备一经确认，不得转回；已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(6)、对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产从划归为持有待售之日起停止计提折旧和减值测试。

10. 在建工程核算方法

(1)、在建工程计价

按实际成本计价，与购建固定资产有关的专项借款利息及汇兑损益，在达到预定可使用状态之前发生的计入在建工程价值；在达到预定可使用状态之后发生的计入当期损益；所建造的在建工程

达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理竣工决算手续后再行调整，但不调整原已计提的折旧额。

(2)、在建工程减值准备的确认标准及计提方法

对存在下列一项或若干项情况的在建工程，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备：①长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

11. 无形资产核算方法

(1)、无形资产确认条件

无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产在同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2)、无形资产的初始计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②自行开发的无形资产，其成本包括自满足企业会计准则相关规定后至达到预定用途前所发生的支出总额，但是对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

③投资者投入无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，应当分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

(3)、无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额应当在使用寿命内系统合理摊销。具体为土地使用权按土地取得使用年限分期平均摊销，单独计价软件按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

②使用寿命不确定的无形资产不摊销。

③每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核，无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法；在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，将估计其使用寿命，并在预计使用年限内分期平均摊销。

(4)、无形资产减值准备的确认标准及计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：①某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产的减值准备：①某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

期末按各单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备；资产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

12. 计提资产减值准备的特殊事项

本公司对有迹象表明一项资产可能发生减值的，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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照公司管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

13. 长期待摊费用摊销方法

以经营租赁方式租入固定资产改良支出，在租赁使用年限与租赁资产尚可使用年限孰短的期限内平均摊销；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

14. 借款费用的核算方法

(1)、借款费用资本化的确认原则

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

(2)、开始资本化的时点

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3)、资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(4)、资本化率的确定

①为购建固定资产而借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；

②为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(5)、暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(6)、停止资本化

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。购建或者生产的资产的不同部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

15. 预计负债的确认原则

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

16. 职工薪酬

职工薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、解除劳动关系给予的补偿金等。公司在职工为其提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除劳动关系外，根据职工提供服务的受益对象，计入相关费用或资产。本公司按当地政府规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，一般包括养老及医疗保险、住房公积金及其他社会保障。根据有关规定，保险费及公积金一般按工资总额的一定比例且在不超过规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期生产成本或费用。

17. 应付债券的核算

应付债券按债券票面金额记账，实际收到的款项与债券票面金额存在差额的在债券存续期按实际利率法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销。

18. 金融资产转移的确认与计量

金融资产转移的确认：公司在下列情况下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时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

(1)、以不附追索权方式出售金融资产；

(2)、金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

19. 收入确认原则

(1)、销售商品

本公司在销售的商品时满足①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时确认销售收入的实现。

其中：对分期收款方式销售的商品，在满足前述收入确认的条件时确定收入。对于分期收款发出商品收入金额的确认，本公司按照以下原则进行：①收款期限在三年以内的，按应收的合同或协议价款全额确认收入；②收款期限在三年以上的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，冲减财务费用。

对按揭销售方式销售的商品，本公司在收到客户首付款、办理好银行按揭手续时确认收入。

(2)、提供劳务

本公司在劳务已经提供时满足①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时确认收入。

(3)、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入在满足相关的经济利益很可能流入企业及收入的金额能够可靠地计量时确认。

20. 政府补助

(1)、政府补助确认的条件。公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①企业能够满足政府补助所附条件；②企业能够收到政府补助。

(2)、政府补助的初始计量。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量，如公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3)、政府补助的核算方法。

①与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助核算：用于补偿公司已发生的相关费用或损失的政府补助直接计入当期损益；用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的政府补助时计入递延收益，在确认费用或损失期间，计入当期损益。

21. 递延所得税资产的确认依据

(1)、资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

(2)、对与子公司、联营企业以及合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：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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。

(3)、对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4)、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额时，将已记的金额转回。

22. 所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。在取得资产、负债时确定其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，对于两者之间的差额区分应纳税暂时性差异与可抵扣暂时性差异确认所产生的递延所得税负债或递延所得税资产。

23. 合并财务报表编制方法

(1)、合并范围：本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及其指南编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围应当以控制为基础加以确定，如一个公司能够决定另一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益的权力，则应将该公司纳入合并财务报表范围。

(2)、合并方法：将母公司长期股权投资与子公司所有者权益中母公司享有的份额、母子公司之间的内部往来、内部购销金额等抵销后进行合并。

(3)、当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，应对子公司的财务报表进行调整。

24. 外币财务报表的折算方法

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定将财务报表各项目的金额折算为记账本位币，并以折算后的财务报表为基础编制合并财务报表。

(1)、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算，“未分配利润”项目按折算后的利润表计算得出。

(2)、利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为本位币

(3)、折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示，其中属于少数股东权益的部分，并入少数股东权益项目。

(4)、现金流量表所有项目采用与现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算为记账本位币。

25. 会计政策、会计估计变更

2007 年度本公司依据财政部新颁布的企业会计准则的规定，对下述会计政策进行变更：

(1)、对交易性金融资产期末计量由成本与市价孰低变更为以公允价值计量。此项会计政策变更采用追溯调整法，2006 年的比较财务报表已重新表述；2006 年期初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累积影响数为 6,493,422.61 元，其中少数股东权益影响数为 324,671.13 元。

(2)、对所得税费用由应付税款法变更为资产负债表债务法核算，此项会计政策变更采用追溯调整法，2006 年的比较财务报表已重新表述，2006 年期初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累积影响数为 9,216,977.92 元，其中：少数股东权益影响数为 44,308.72 元。

(3)、对原未纳入合并范围的子公司 SANY HEAVY INDUSTRY INDIA PVT.,LTD.（以下简称“印度三一私人有限公司”或“印度三一”）变更为纳入合并范围的子公司，此项会计政策变更采用追溯调整法，2006 年的比较财务报表已重新表述，2006 年期初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累积影响数为 3,330,193.08 元。

上述会计政策变更事项合计累积影响数为 19,040,593.61 元，其中：少数股东权益影响数为 368,979.85 元。调增 2006 年的期初留存收益 18,671,613.76 元，其中：调增未分配利润 15,675,432.46 元。

(4)、对分期收款销售方式收入确认的时点由按合同约定的收款日分期确认变更为满足销售收入确认条件时一次性确认；对分期收款销售方式收入确认的金额由按照合同或协议约定价格全额确认变更为：合同或协议约定的收款期限在三年以内的按合同或协议约定价格全额确认收入；合同或协议约定的收款期限在三年以上的，按照应收合同或协议价款的公允价值确定收入金额，应收合同或协议价款与其公允价值之间的差额按照应收款项的摊余成本和实际利率计算确定的金额进行摊销，冲减财务费用。此项会计政策变更采用未来适用法。

五、税项

1. **增值税：**本公司经税务机关认定为增值税一般纳税人。国内商品的销售适用增值税税率为 17%，自营出口产品的销售，适用增值税税率为零税率。

2. **营业税：**按租赁收入的 5% 计缴。

3. **城市维护建设税：**按流转税税额的 5% 计缴。

4. **教育费附加：**按流转税税额的 3% 计缴。

5. **所得税：**根据财税[1994]第 001 号文《关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定，经国务院批准的高新技术产业开发区内的高新技术企业，减按 15% 的税率征收所得税；新办的高新技术企业自投产年度起免征所得税两年。本公司为国家火炬计划重点高新技术企业，根据湖南省长沙地税局长地税函[1998]038 号《关于三一重工业集团有限公司申请享受先进技术企业所得税优惠政策报告的批复》，从 1998 年 7 月 1 日起至 2000 年 6 月 30 日止免征企业所得税两年，从 2000 年 7 月 1 日起按 15% 的税率计征企业所得税。

6. **其他税项：**按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、子公司、合营及联营企业情况

1. 纳入合并财务报表范围的子公司情况

公司名称	注册资本	经营范围	实际投资额	拥有权益
湖南三一泵送机械有限公司	8,600 万元	混凝土机械产品和配件的开发、生产及产品自销。	8,200 万元	95.35%
上海高利科技投资有限公司	8,800 万元	对高科技项目的投资、开发,投资管理咨询,企业资产委托管理。	8,360 万元	95.00%
上海三一科技有限公司	13,180 万元	普通机械设备及相关产品、电子产品、建筑机械、工程机械、起重机械的研制、开发、生产、销售,金属材料的研制、开发、销售,自有机械设备的融资租赁。	13,180 万元	100.00%
广东三一机械有限公司	1,000 万元	研发、生产(由分公司另办照经营)、销售:电器机械及器材、普通机械、重工机械及其配件;提供上述产品的维修、租赁、咨询及售后服务。	900 万元	90.00%
湖南三一路面机械有限公司	4,280 万元	路面机械类产品及配件的开发、生产和销售、租赁。	2,980 万元	69.63%
娄底市中兴液压件有限公司	2,000 万元	液压缸、输送缸、液压泵、液压控制阀、电镀产品及其配套产品的生产和销售	1,500 万元	75.00%
湖南中成机械有限公司	318 万元	混凝土输送管道、配套钢结构件、工程机械零配件生产、产品自销	222.6 万元	70.00%
娄底市中源新材料有限公司	798 万元	铸件、锻件、结构件生产及销售	788.63 万元	74.94%

昆山三一机械有限公司	USD 300 万元	生产建筑工程机械、起重机械、通用设备、机电设备，并销售自产产品。	1,791 万元	75%
深圳三一科技有限公司	2,000 万元	机械产品及其零部件的研发与销售；智能控制系统的研发与销售；新材料、通讯、视讯产品的研发与销售；计算机系统集成及软件开发。	2,410.38 万元	100%
<u>公司 名 称</u>	<u>注册 资本</u>	<u>经 营 范 围</u>	<u>实 际 投 资 额</u>	<u>拥 有 权 益</u>
三一重工卡塔尔有限公司	20.20 万卡币	按注册地法律确定	2,057.50 万元	100%
印度三一私人有限公司	32,638.58 万卢比	按注册地法律确定	5,841.33 万元	99.97%
三一美国有限公司	100 万美元	按注册地法律确定	774.35 万元	100%
湖南三一维修服务有限公司	1,000 万元	工程、建设机械维修、超重机维修；三一重工系列产品设备翻新；机械设备维修服务代理；工程机械、建设机械的租赁及配件销售。	200 万元	100%
新疆三一机械有限公司	1,000 万元	建筑工程机械、超重机械组装与维修，相关技术进出口业务。建筑工程机械生产、销售及维修，建筑工程机械配件销售，经营	750 万元	75%
安徽三一机械有限公司	2,000 万元	本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需机械设备、零部件、原辅材料及技术的进口业务。建筑工程机械生产、销售及维修，建筑工程机械配件销售，经营	2,000 万元	100%
天津三一机械有限公司	4,318 万元	本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需机械设备、零部件、原辅材料及技术的进口业务。	1,079.50 万元	100%

2. 本报告期合并范围的变化及原因

(1)、本期增加的子公司

①三一美国有限公司

本公司投资新成立的子公司,合并基准日为2007年1月1日。

②湖南三一维修服务有限公司

本公司投资新成立的子公司,合并基准日为2007年1月19日。

③新疆三一机械有限公司

本公司投资新成立的子公司,合并基准日为2007年1月1日。

④安徽三一机械有限公司

本公司投资新成立的子公司,合并基准日为2007年6月27日。

⑤天津三一机械有限公司

本公司投资新成立的子公司，合并基准日为2007年6月12日。

(2)、因会计政策变更导致合并范围变化

印度三一私人有限公司因投资地印度为外汇管制国家,上年同期对该项投资采用成本法核算,不纳入合并范围;本期执行新的企业会计准则,按规定将其纳入合并范围。

3. 合营企业及联营企业情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	本公司持	占被投资单位表	本期营业收入	本期净利润
			股比例	决权比例	总额	
一、合营企业						
SINO-ARABIC SANY LEASING CO.,LTD	约旦	工程机械租赁	50%	50%	635,060.09	-564,849.66
二、联营企业						
北京城建三建设发展有限公司	北京	施工总承包	20%	20%	642,484,400.00	4,721,396.53

4. 重要子公司少数股东权益

公司名称	2006年12月31日		2007年度增(减)变化		2007年6月30日	
	少数股东权益	子公司净利润	少数股东持	少数股东损益	子公司对少数	日少数股东权益
			股比例%		股东分配利润	
湖南三一泵送机械有限公司	22,918,516.18	81,210,635.30	4.65%	3,776,294.54	14,257,016.20	12,437,794.52
湖南三一路面机械有限公司	26,770,913.35	141,482,864.51	30.37%	42,968,345.95	7,563,932.17	62,175,327.13
昆山三一机械有限公司	10,837,567.06	169,862,028.55	25%	42,465,507.14	—	53,303,074.20

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2007.6.30	2006.12.31
库存现金	17,464,808.13	4,856,774.15
银行存款	1,027,904,252.81	540,823,254.87
其他货币资金	512,663,094.57	633,976,405.54
合 计	1,558,032,155.51	1,179,656,434.56

注(1)、其他货币资金主要为银行承兑汇票、信用证、按揭等保证金存款以及存放在证券公司的证券交易结算资金;

(2)、2007年6月30日余额比年初增长32.08%，主要原因系本期销售回款增加。

2. 交易性金融资产

项 目	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
交易性权益工具投资	114, 700, 102. 75	217, 174, 295. 25	209, 849, 289. 76	249, 847, 781. 02
其他	—	—	1, 600, 000. 00	1, 600, 000. 00
合 计	<u>114, 700, 102. 75</u>	<u>217, 174, 295. 25</u>	<u>211, 449, 289. 76</u>	<u>251, 447, 781. 02</u>

注（1）、该项投资变现不存在重大限制；

（2）、2007 年 6 月 30 日交易性金融资产成本比年初下降 45.76%，系本报告期出售交易性权益工具投资。

3. 应收票据

票据类型	2007. 6. 30	2006. 12. 31
银行承兑汇票	77, 781, 501. 68	196, 861, 684. 44
商业承兑汇票	—	1, 000, 000. 00
合 计	<u>77, 781, 501. 68</u>	<u>197, 861, 684. 44</u>

注（1）、本项目中用于为本公司开具银行承兑汇票作保证而质押的银行承兑汇票 19, 000, 000. 00 元；

（2）、截至 2007 年 6 月 30 日止，已贴现未到期的银行承兑汇票 70, 000, 000. 00 元；已背书未到期的银行承兑汇票 417, 332, 476. 35 元。

4. 应收账款

（1）、账龄分析

2007. 6. 30.

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 值
未到合同收款日应收款	1, 269, 340, 903. 84	65. 53%	25, 386, 818. 09	1, 243, 954, 085. 75
1 年以内	387, 002, 919. 69	19. 98%	11, 796, 554. 00	375, 206, 365. 69
1-2 年	115, 414, 276. 99	5. 96%	11, 541, 427. 70	103, 872, 849. 29
2-3 年	86, 270, 954. 37	4. 45%	17, 254, 190. 85	69, 016, 763. 52
3 年以上	<u>78, 942, 610. 83</u>	<u>4. 08%</u>	<u>39, 471, 305. 42</u>	<u>39, 471, 305. 41</u>
合 计	<u>1, 936, 971, 665. 72</u>	<u>100. 00%</u>	<u>105, 450, 296. 06</u>	<u>1, 831, 521, 369. 66</u>

2006. 12. 31.

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	658,863,023.34	78.40%	27,651,628.67	631,211,394.67
1-2 年	75,140,372.85	8.94%	8,733,524.21	66,406,848.64
2-3 年	50,192,479.69	5.97%	10,987,225.99	39,205,253.70
3 年以上	<u>56,194,443.98</u>	<u>6.69%</u>	<u>29,157,627.39</u>	<u>27,036,816.59</u>
合 计	<u>840,390,319.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>76,530,006.26</u>	<u>763,860,313.60</u>

(2)、按应收款项信用风险特征分类

2007. 6. 30.

类 别	金 额	比 例	坏账准备	净 值
单项金额重大的 应收款项	—	—	—	—
其他不重大应收 款项	<u>1,936,971,665.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>105,450,296.06</u>	<u>1,831,521,369.66</u>
合 计	<u>1,936,971,665.72</u>	<u>100.00%</u>	<u>105,450,296.06</u>	<u>1,831,521,369.66</u>

2006. 12. 31.

类 别	金 额	比 例	坏账准备	净 值
单项金额重大的 应收款项	—	—	—	—
其他不重大应收 款项	<u>840,390,319.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>76,530,006.26</u>	<u>763,860,313.60</u>
合 计	<u>840,390,319.86</u>	<u>100.00%</u>	<u>76,530,006.26</u>	<u>763,860,313.60</u>

(3)、按客户类别分类

类 别	2007. 6. 30	2006. 12. 31
终端客户	1,936,971,665.72	840,390,319.86

注 ①截至 2007 年 6 月 30 日止，前五名的客户欠款金额合计为 73,954,441.90 元，占应收账款总额的 3.82%；

②截至 2007 年 6 月 30 日止，应收客户逾期按揭款及回购款为 135,682,172.91 元，其中 1 年以内 16,045,055.02 元，1-2 年 36,359,327.70 元，2-3 年 42,989,347.47 元，3 年以上 40,288,442.72 元，已按销售的时点确认账龄并计提坏账准备；

③截至 2007 年 6 月 30 日止，采用信用证或由银行提供担保等方式结算的国际业务形成的应收账款 151,071,839.59 元，该项应收账款未计提坏账准备；

④本公司将单个客户应收款项余额占应收账款余额 5%及以上的列示为单项金额重大的应收款项；

⑤本公司采用分期收款方式的销售实质上不具有融资性质，因此将分期收款方式下形成的未到合同或协议约定收款日的应收款项归类为未到合同收款日应收款，期末按 2%的比例计提坏帐准备。

⑥截至 2007 年 6 月 30 日止，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1)、账龄分析

2007.6.30.

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	129,290,289.99	89.68%	6,461,197.15	122,829,092.84
1-2 年	3,977,848.70	2.76%	397,784.87	3,580,063.83
2-3 年	8,045,665.33	5.58%	1,609,133.07	6,436,532.26
3 年以上	<u>2,855,949.81</u>	<u>1.98%</u>	<u>1,427,974.91</u>	<u>1,427,974.90</u>
合 计	<u>144,169,753.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,896,090.00</u>	<u>134,273,663.83</u>

2006.12.31.

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	124,222,488.76	92.43%	6,027,298.09	118,195,190.67
1-2 年	7,150,433.40	5.32%	715,043.35	6,435,390.05
2-3 年	1,332,835.43	0.99%	266,567.09	1,066,268.34
3 年以上	<u>1,686,241.38</u>	<u>1.26%</u>	<u>843,120.69</u>	<u>843,120.69</u>
合 计	<u>134,391,998.97</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,852,029.22</u>	<u>126,539,969.75</u>

(2)、按应收款项信用风险特征分类

2007. 6. 30.

类 别	金 额	比 例	坏账准备	净 值
单项金额重大的				
应收款项	—	—	—	—
其他不重大应收				
款项	144,169,753.83	100.00%	9,896,090.00	134,273,663.83
合 计	144,169,753.83	100.00%	9,896,090.00	134,273,663.83

2006. 12. 31.

类 别	金 额	比 例	坏账准备	净 值
单项金额重大的				
应收款项	—	—	—	—
其他不重大应收				
款项	134,391,998.97	100.00%	7,852,029.22	126,539,969.75
合 计	134,391,998.97	100.00%	7,852,029.22	126,539,969.75

(3)、截至 2007 年 6 月 30 日，主要欠款单位列示：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款比例	备注
上海营销公司梅永华营销团队	5,967,003.95	1 年以内	4.14%	
江苏营销公司向儒安营销团队	3,680,554.11	1 年以内	2.55%	均系各营销公司周转
华南营销公司刘立营销团队	3,264,043.41	1 年以内	2.26%	金，已按权责发生制
北京营销公司史建新营销团队	2,942,754.76	1 年以内	2.04%	计提相应费用
重庆营销公司吴晓营销团队	2,371,522.61	1 年以内	1.64%	
合 计	18,225,878.84		12.63%	

(4)、本公司将单个余额占其他应收款余额 10%及以上的列示为单项金额重大的应收款项；

(5)、截至 2007 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

6. 预付款项

账 龄	2007. 6. 30	比 例	2006. 12. 31	比 例
1 年以内	536,275,309.12	99.63%	387,932,218.67	99.91%
1-2 年	1,971,437.60	0.37%	345,201.69	0.09%
2-3 年	—	—	—	—
合 计	538,246,746.72	100.00%	388,277,420.36	100.00%

注 (1)、账龄超过 1 年的预付款项主要为未结算尾款;

(2)、2007 年 6 月 30 日余额比年初增长 38.62%，主要原因系本期产量上升、采购增加，预付国际采购材料款项相应增加。

(3)、待摊费用明细

项 目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
广告宣传费	3,444,671.00	14,708,106.00	14,671,106.50	3,481,670.50
其他	128,695.67	899,017.57	405,330.14	622,383.10
合 计	3,573,366.67	15,607,123.57	15,076,436.64	4,104,053.60

7. 存货

(1)、按存货类别列示

项 目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
原材料	592,638,801.54	2,383,102,279.82	2,007,529,506.17	968,211,575.19
库存商品	286,786,452.53	2,198,393,231.84	2,199,057,661.17	286,122,023.20
在产品	239,406,037.76	1,768,327,340.77	1,631,387,472.99	376,345,905.54
发出商品	398,378,674.39	538,697,529.78	840,787,093.09	96,289,111.08
合 计	1,517,209,966.22	6,888,520,382.21	6,678,761,733.42	1,726,968,615.01

(2)、跌价准备

项 目	2006.12.31	本期增加	本期转回	本期转销	2007.6.30
原材料	3,683,244.18	—	—	355,120.26	3,328,123.92
库存商品	1,752,068.78	489,103.70	—	1,797,327.43	443,845.05
在产品	497,108.59	—	—	—	497,108.59
发出商品	—	—	—	—	—
合 计	5,932,421.55	489,103.70	—	2,152,447.69	4,269,077.56

注：①本报告期向前五名供应商采购金额合计 697,479,818.29 元，占采购总额的比重 23.87%;

②发出商品期末较期初下降 75.83%，主要原因系期初余额包括分期收款发出商品及国际销售尚未达到收入确认条件的发出商品，本期对符合收入确认条件的分期收款发出商品一次性全额确认收入；期末余额系国际销售尚未达到收入确认条件的发出商品；

③2007 年 6 月 30 日余额比年初增长 13.83%，主要原因系本期采购量上升、备货增加。

8. 长期股权投资

(1)、长期股权投资及减值准备

项 目	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	金 额	减值准备	账面价值	金 额	减值准备	账面价值
成本法核算	25,810,818.73	5,810,818.73	20,000,000.00	25,810,818.73	5,810,818.73	20,000,000.00
权益法核算	<u>28,089,063.38</u>	—	<u>28,089,063.38</u>	<u>27,427,208.91</u>	—	<u>27,427,208.91</u>
合 计	<u>53,899,882.11</u>	<u>5,810,818.73</u>	<u>48,089,063.38</u>	<u>53,238,027.64</u>	<u>5,810,818.73</u>	<u>47,427,208.91</u>

(2)、长期股权投资增减变化

被投资单位名称	核算方法	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京城建三建设发展有限公司	权益法	20,000,000.00	21,459,283.91	944,279.30	—	22,403,563.21
SINO-ARABIC SANY LEASING CO., LTD	权益法	5,967,925.00	5,967,925.00	-282,424.83	—	5,685,500.17
长沙市商业银行	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
青海路桥建设股份有限公司	成本法	5,810,818.73	<u>5,810,818.73</u>	—	—	<u>5,810,818.73</u>
合 计			<u>53,238,027.64</u>	<u>661,854.47</u>	—	<u>53,899,882.11</u>

(3)、权益法核算的长期股权投资

被投资公司名称	期初余额	本期增加投资	本期按权益法核算增减额	本期收到红利	本期出售	期末余额
SINO-ARABIC SANY LEASING CO., LTD	5,967,925.00	—	-282,424.83	—	—	5,685,500.17
北京城建三建设发展有限公司	<u>21,459,283.91</u>	—	<u>944,279.30</u>	—	—	<u>22,403,563.21</u>
合 计	<u>27,427,208.91</u>	—	<u>661,854.47</u>	—	—	<u>28,089,063.38</u>

(4)、长期投资减值准备

单 位	2006. 12. 31	本期计提	本期转回	2007. 6. 30	计提原因
青海路桥建设股份有限公司	5,810,818.73	—	—	5,810,818.73	净资产小于零

9. 固定资产及累计折旧

项 目	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 6. 30
固定资产原值:				

房屋及建筑物	868,990,878.45	26,502,914.71	14,790,847.75	880,702,945.41
机器设备	414,079,628.15	36,675,051.09	29,382,098.45	421,372,580.79
运输设备	113,265,385.08	12,961,936.56	1,368,166.30	124,859,155.34
经营租赁租出设备	91,365,810.31	31,105,295.61	60,914,825.59	61,556,280.33
办公设备及其他	<u>120,651,787.28</u>	<u>30,883,714.26</u>	<u>2,574,512.05</u>	<u>148,960,989.49</u>
合 计	<u>1,608,353,489.27</u>	<u>138,128,912.23</u>	<u>109,030,450.14</u>	<u>1,637,451,951.36</u>
累计折旧:				
房屋及建筑物	99,972,132.00	20,747,313.98	395,804.07	120,323,641.91
机器设备	83,712,618.18	19,394,058.53	1,483,168.76	101,623,507.95
运输设备	37,416,053.44	6,444,631.20	621,581.01	43,239,103.63
经营租赁租出设备	58,314,568.07	9,403,675.41	47,304,024.32	20,414,219.16
办公设备及其他	<u>39,809,641.09</u>	<u>9,486,108.36</u>	<u>1,156,660.74</u>	<u>48,139,088.71</u>
合 计	<u>319,225,012.78</u>	<u>65,475,787.48</u>	<u>50,961,238.90</u>	<u>333,739,561.36</u>
固定资产净值:				
房屋及建筑物	769,018,746.45	5,755,600.73	14,395,043.68	760,379,303.50
机器设备	330,367,009.97	17,280,992.56	27,898,929.69	319,749,072.84
运输设备	75,849,331.64	6,517,305.36	746,585.29	81,620,051.71
经营租赁租出设备	33,051,242.24	21,701,620.20	13,610,801.27	41,142,061.17
办公设备及其他	<u>80,842,146.19</u>	<u>21,397,605.90</u>	<u>1,417,851.31</u>	<u>100,821,900.78</u>
合 计	<u>1,289,128,476.49</u>	<u>72,653,124.75</u>	<u>58,069,211.24</u>	<u>1,303,712,390.00</u>
固定资产减值准备:				
房屋及建筑物	3,009,085.78	—	—	3,009,085.78
机器设备	159,128.22	—	—	159,128.22
运输设备	2,676,984.22	18,989.38	101,467.28	2,594,506.32
经营租赁租出设备	—	—	—	—
办公设备及其他	—	<u>747,087.41</u>	—	<u>747,087.41</u>
合 计	<u>5,845,198.22</u>	<u>766,076.79</u>	<u>101,467.28</u>	<u>6,509,807.73</u>
固定资产净额	<u>1,283,283,278.27</u>			<u>1,297,202,582.27</u>

注：（1）、根据新企业会计准则的要求将期初固定资产中的土地使用权原值 39,858,111.97 元、累计摊销 930,439.20 元重分类至无形资产；将印度三一纳入合并范围，增加固定资产

6,874,837.90 元,其中:经营租赁租出设备原值增加 11,703,761.67 元、累计折旧增加 5,876,673.88 元,运输设备原值增加 598,873.92 元、累计折旧增加 81,407.95 元,办公设备及其他原值增加 684,841.01 元、累计折旧增加 154,556.87 元;

(2)、本期增加固定资产原值 138,128,912.23 元,其中:在建工程完工转入 11,023,713.92 元;本期减少固定资产原值 109,030,450.14 元,其中:处置经营租赁租出设备而减少的固定资产原值 60,834,321.07 元,减少累计折旧 47,304,024.32 元;

(3)、本项目中有期末价值为 512,250,524.36 元的房屋及建筑物的产权证明正在办理之中;

(4)、本项目中有期末价值为 151,067,626.40 元的房屋及建筑物及价值为 4,777,523.90 元的机器设备已作为上海银行为子公司上海三一科技有限公司提供长期借款的抵押物;因上海三一科技有限公司于 2007 年 8 月 7 日偿还上海银行的借款,故上述抵押事项于借款偿还日全部解除;

(5)、2005 年 9 月 28 日,本公司与中国银行股份有限公司湖南省分行(简称湖南中行)签署了《长沙县房地产抵押合同》。双方约定:从 2005 年 9 月 28 日到 2010 年 9 月 27 日湖南中行为本公司提供总额为人民币 8,600 万元的贷款、银行承兑汇票融资等授信业务,本公司以建筑面积为 35,864.14 平方米的房屋及建筑物(期末价值 35,239,136.58 元)作为抵押。

10. 工程物资

项 目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
预付大型设备款	34,363,068.31	82,164,701.34	39,916,101.95	76,611,667.70
合 计	34,363,068.31	82,164,701.34	39,916,101.95	76,611,667.70

注 (1)、预付大型设备款主要为:

单位名称	余 额	款项性质
STARRAGHECKERT GMBH	6,107,417.82	工程设备款
长沙领航机械有限公司	5,051,991.50	工程设备款
巴特勒(上海)有限公司	3,870,000.00	工程设备款
青岛双星铸造机械有限公司	2,336,800.00	工程设备款
株洲天一焊接机器有限公司	2,023,993.40	工程设备款

(2)、本期减少主要系转入固定资产及在建工程。

11. 在建工程

(1)、工程总额

项 目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
在建工程成本	53,263,489.12	78,495,980.83	11,759,680.52	119,999,789.43
减:在建工程减值准备	—	—	—	—
在建工程净额	<u>53,263,489.12</u>	<u>78,495,980.83</u>	<u>11,759,680.52</u>	<u>119,999,789.43</u>
合 计	<u>53,263,489.12</u>	<u>78,495,980.83</u>	<u>11,759,680.52</u>	<u>119,999,789.43</u>

(2)、工程项目

工程名称	预算数	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30	完工程度	资金来源
北厂区厂房	112,070,000.00	271,229.85	56,854.55	142,070.94	186,013.46		募集/自筹
东厂区厂房	61,803,404.09	2,478,051.66	2,842,300.92	—	5,320,352.58		募集
1号办公楼	53,340,000.00	6,000.00	511,986.84	—	517,986.84		自筹
上海川沙工业园	239,723,800.00	25,320,323.38	7,908,128.27	—	33,228,451.65	80%	自筹
机床设备	28,000,000.00	4,097,931.52	—	4,097,931.52	—	100%	募集
娄底工业园	—	3,909,290.18	16,135,390.19	6,470,756.09	13,573,924.28		
榔梨工业园	140,000,000.00	2,547,046.92	18,982,522.54	—	21,529,569.46		
深圳工业园	—	3,293,925.52	—	—	3,293,925.52		
6S店	—	—	16,198,970.00	—	16,198,970.00		
其他工程	16,835,000.00	<u>11,339,690.09</u>	<u>15,859,827.52</u>	<u>1,048,921.97</u>	<u>26,150,595.64</u>		
合 计		<u>53,263,489.12</u>	<u>78,495,980.83</u>	<u>11,759,680.52</u>	<u>119,999,789.43</u>		

(3)、根据新企业会计准则的要求将期初在建工程东厂区和深圳工业园中原值分别为 3,500,000.00 元和 19,498,793.32 元的土地使用权重分类至无形资产；

(4)、本项目中的上海川沙工业园已作为子公司上海三一科技有限公司长期借款的抵押物,该抵押物期末账面价值为 33,228,451.65 元；因上海三一科技有限公司于 2007 年 8 月 7 日偿还上海银行的借款,故上述抵押事项于借款偿还日全部解除；

(5)、公司管理层经复核后认为本公司在建工程期末不需计提减值准备。

12. 无形资产及累计摊销

项 目	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 6. 30
无形资产原价:				
土地使用权	127, 230, 102. 79	27, 853, 675. 66	—	155, 083, 778. 45
软件	18, 291, 676. 07	6, 036, 677. 98	—	24, 328, 354. 05
商标权	<u>49, 690. 00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>49, 690. 00</u>
合 计	<u>145, 571, 468. 86</u>	<u>33, 890, 353. 64</u>	<u>—</u>	<u>179, 461, 822. 50</u>
累计摊销:				
土地使用权	2, 952, 036. 56	4, 152, 840. 02	—	7, 104, 876. 58
软件	7, 039, 387. 54	2, 328, 220. 32	—	9, 367, 607. 86
商标权	<u>9, 938. 00</u>	<u>4, 969. 00</u>	<u>—</u>	<u>14, 907. 00</u>
合 计	<u>10, 001, 362. 10</u>	<u>6, 486, 029. 34</u>	<u>—</u>	<u>16, 487, 391. 44</u>
无形资产减值准备:				
土地使用权	—	—	—	—
软件	—	—	—	—
商标权	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
合 计	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
无形资产账面价值:				
土地使用权	124, 278, 066. 23	—	—	147, 978, 901. 87
软件	11, 252, 288. 53	—	—	14, 960, 746. 19
商标权	<u>39, 752. 00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>34, 783. 00</u>
合 计	<u>135, 570, 106. 76</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>162, 974, 431. 06</u>

注（1）、根据新会计准则的要求，将期初计入固定资产及在建工程的土地使用权原值 62,856,905.29 元、累计摊销 930,439.20 元重分类至本项目；

（2）、本项目中有期末价值为 33,242,025.39 元的土地使用权作为长期借款的抵押物；因上海三一科技有限公司于 2007 年 8 月 7 日偿还上海银行的借款，故上述抵押事项于借款偿还日全部解除；

(3)、公司管理层经复核后认为本公司无形资产期末可收回金额超过账面价值，不需计提减值准备；

(4)、本项目中有价值 10,076,019.50 元的土地使用权的产权证尚在办理之中。

13. 长期待摊费用

项 目	2006.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2007.6.30
其 他	795,919.28	1,310,198.05	792,328.59	—	1,313,788.74

14. 资产减值准备

项 目	2006.12.31	本期计提	本期减少		2007.6.30
			转回	转销	
一、坏账损失	84,382,035.48	30,964,350.58	—	—	115,346,386.06
二、存货跌价损失	5,932,421.55	489,103.70	—	2,152,447.69	4,269,077.56
三、可供出售金融资产减值损失	—	—	—	—	—
四、持有至到期投资减值损失	—	—	—	—	—
五、长期股权投资减值损失	5,810,818.73	—	—	—	5,810,818.73
六、投资性房地产减值损失	—	—	—	—	—
七、固定资产减值损失	5,845,198.22	766,076.79	—	101,467.28	6,509,807.73
八、工程物资减值损失	—	—	—	—	—
九、在建工程减值损失	—	—	—	—	—
十、生产性生物资产减值损失	—	—	—	—	—
十一、油气资产减值损失	—	—	—	—	—
十二、无形资产减值损失	—	—	—	—	—
十三、商誉减值损失	—	—	—	—	—
十四、其他	—	—	—	—	—
合 计	<u>101,970,473.98</u>	<u>32,219,531.07</u>	<u>—</u>	<u>2,253,914.97</u>	<u>131,936,090.08</u>

15. 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
一、用于担保的资产				

1、用于质押的银行承兑汇票	89,673,000.00	19,000,000.00	89,673,000.00	19,000,000.00
2、用于抵押的房屋及建筑物	191,296,959.53	—	4,990,196.55	186,306,762.98
3、用于抵押的机器设备	5,087,057.73	—	309,533.83	4,777,523.90
4、用于抵押的在建工程	25,320,323.38	19,198,166.46	11,290,038.19	33,228,451.65
5、用于抵押的土地使用权	20,081,391.86	13,517,435.23	356,801.70	33,242,025.39
小 计	<u>331,458,732.50</u>	<u>51,715,601.69</u>	<u>106,619,570.27</u>	<u>276,554,763.92</u>

二、其他原因造成所有权受到限制的资

产

合 计	<u>331,458,732.50</u>	<u>51,715,601.69</u>	<u>106,619,570.27</u>	<u>276,554,763.92</u>
-----	-----------------------	----------------------	-----------------------	-----------------------

注（1）、所有权受到限制的资产情况详见附注七、3、（1），七、9、（4）（5），七、11、（4），七、12、（3）；

（2）、因上海三一科技有限公司于 2007 年 8 月 7 日偿还向上海银行的借款，故上述所有权受到限制的房屋及建筑物 151,067,626.40 元、机器设备 4,777,523.90 元、在建工程 33,228,451.65 元、土地使用权 33,242,025.39 元资产抵押事项于借款偿还日全部解除。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债：

项 目	<u>2007.6.30</u>	<u>2006.12.31</u>
一、递延所得税资产		
1、应收款项坏账准备	18,063,666.26	10,951,941.41
2、存货跌价准备	566,762.75	829,573.08
3、长期投资减值准备	871,622.81	876,779.73
4、固定资产减值准备	861,559.64	871,622.81
5、交易性金融负债公允价值变动	2,263,876.38	—
6、未弥补亏损	769,822.20	378,831.34
7、暂时不能税前抵扣的预计费用	30,067,787.77	—
8、分期收款销售已结转成本，但尚未到所得税	<u>198,264,608.50</u>	<u>—</u>
确认时点而产生的可抵减暂时性差异		
合 计	<u>251,729,706.31</u>	<u>13,908,748.37</u>

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
二、递延所得税负债		
1、交易性金融资产公允价值变动	14,932,053.93	4,336,687.95
2、分期收款销售未到期应收款	245,741,949.61	—
3、固定资产折旧	168,440.61	158,567.50
合 计	260,842,444.15	4,495,255.45

17. 短期借款

项 目	币 种	2007. 6. 30	2006. 12. 31	抵押物或担保人
担保借款	人民币	732,009,870.00	987,300,000.00	担保
其 他	人民币	—	1,118,208.91	
合 计		732,009,870.00	988,418,208.91	

注：三一集团有限公司为本公司提供担保 625,769,870.00 元，本公司为子公司上海三一科技有限公司提供担保 60,000,000.00 元，为子公司娄底市中源新材料有限公司提供担保 46,240,000.00 元。

18. 交易性金融负债

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
远期外汇合约汇率变动损失	15,092,509.20	—
合 计	15,092,509.20	—

注：本公司与银行签订远期外汇合约，约定在行权日以某一固定汇率向银行买卖约定的外汇金额，本项目期末余额系预计行权日的外汇汇率损失。

19. 应付票据

票据种类	2007. 6. 30	2006. 12. 31	承兑期限
银行承兑汇票	340,831,809.03	296,471,235.56	2007.07-2007.12
合 计	340,831,809.03	296,471,235.56	

注：截至 2007 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

20. 应付账款

账 龄	2007. 6. 30	比例	2006. 12. 31	比例
1 年以内	757, 825, 495. 20	98. 73%	524, 726, 420. 61	98. 70%
1-2 年	4, 386, 943. 09	0. 57%	2, 851, 056. 59	0. 54%
2-3 年	1, 144, 858. 10	0. 15%	796, 651. 81	0. 15%
3 年以上	<u>4, 247, 287. 90</u>	<u>0. 55%</u>	<u>3, 286, 918. 81</u>	<u>0. 61%</u>
合 计	<u>767, 604, 584. 29</u>	<u>100. 00%</u>	<u>531, 661, 047. 82</u>	<u>100. 00%</u>

注（1）、截至 2007 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

（2）、3 年以上的欠款主要为尾款；

（3）、2007 年 6 月 30 日余额比年初增长 44. 38%，主要原因系产量上升相应采购增加。

21. 预收款项

账 龄	2007. 6. 30	比例	2006. 12. 31	比例
1 年以内	168, 839, 802. 99	99. 56%	136, 212, 066. 63	98. 25%
1-2 年	288, 952. 30	0. 17%	1, 764, 242. 26	1. 27%
2-3 年	281, 228. 99	0. 17%	420, 449. 02	0. 30%
3 年以上	<u>176, 240. 50</u>	<u>0. 10%</u>	<u>240, 016. 47</u>	<u>0. 18%</u>
合 计	<u>169, 586, 224. 78</u>	<u>100. 00%</u>	<u>138, 636, 774. 38</u>	<u>100. 00%</u>

注（1）、1 年以上预收款项主要系未结算余款；

（2）、截至 2007 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

22. 应付职工薪酬

项 目	2006. 12. 31	本期增加	本期支付	2007. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	9, 975, 202. 65	211, 543, 595. 22	205, 095, 476. 15	16, 423, 321. 72
二、职工福利费	12, 026, 038. 24	15, 039, 336. 20	15, 923, 505. 39	11, 141, 869. 05
三、社会保险费	952, 395. 10	8, 525, 160. 28	8, 153, 843. 04	1, 323, 712. 34
其中：1. 医疗保险费	—	2, 037, 342. 30	2, 022, 238. 80	15, 103. 50
2. 基本养老保险费	952, 395. 10	5, 460, 080. 20	5, 104, 042. 96	1, 308, 432. 34
3. 年金缴费	—	—	—	—
4. 失业保险费	—	625, 665. 65	625, 489. 15	176. 50

5. 工伤保险费	—	388,755.89	388,755.89	—
6. 生育保险费	—	13,316.24	13,316.24	—
<u>项 目</u>	<u>2006.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期支付</u>	<u>2007.6.30</u>
四、住房公积金	322,901.40	776,190.18	662,862.83	436,228.75
五、工会经费和职工教育经费	863,939.75	6,058,523.62	5,606,833.64	1,315,629.73
六、非货币性福利	—	—	—	—
七、因解除劳动关系给予的补偿	—	—	—	—
八、其他	—	—	—	—
其中：以现金结算的股份支	—	—	—	—
付	—	—	—	—
合 计	<u>24,140,477.14</u>	<u>241,942,805.50</u>	<u>235,442,521.05</u>	<u>30,640,761.59</u>

23. 应付股利

<u>项 目</u>	<u>2007.6.30</u>	<u>2006.12.31</u>
应付法人股股利	<u>1,163,107.12</u>	—
合 计	<u>1,163,107.12</u>	—

24. 应交税费

<u>项 目</u>	<u>2007.6.30</u>	<u>2006.12.31</u>
增值税	3,201,994.53	38,655,775.04
营业税	106,372.93	25,282.76
城建税	1,221,323.01	2,420,661.00
企业所得税	84,425,571.14	46,556,895.64
个人所得税	2,039,790.15	1,801,791.46
房产税	113,544.70	1,203,159.53
土地使用税	31,323.75	479,837.72
教育费附加	810,088.95	1,341,184.25
防洪保安费	5,821,508.11	5,821,508.11
其他	<u>886,348.71</u>	<u>1,537,261.61</u>
合 计	<u>98,657,865.98</u>	<u>99,843,357.12</u>

25. 其他应付款

账 龄	2007. 6. 30	比例	2006. 12. 31	比例
1 年以内	704, 304, 286. 41	99. 72%	226, 408, 732. 54	98. 67%
1-2 年	613, 614. 38	0. 09%	1, 482, 693. 44	0. 65%
2-3 年	701, 391. 89	0. 10%	1, 004, 180. 90	0. 44%
3 年以上	<u>680, 135. 91</u>	<u>0. 09%</u>	<u>575, 647. 29</u>	<u>0. 24%</u>
合 计	<u>706, 299, 428. 59</u>	<u>100. 00%</u>	<u>229, 471, 254. 17</u>	<u>100. 00%</u>

注：（1）、2007 年 6 月 30 日余额比年初增长 2.08 倍，主要系因会计准则与《增值税暂行条例》对收入确认方式不一致，本公司将分期收款发出商品销售方式下尚未达到增值税纳税义务时点的增值税销项税额列入此项目；另本公司收到关联方委托公司采购原材料等往来款也有所增加（详见附注九、4）；

（2）、预提费用明细

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31	欠款原因
水电费	2, 546, 582. 37	1, 323, 670. 47	按权责发生制计提
利息	1, 806, 900. 00	468, 054. 92	按权责发生制计提
广告宣传费	1, 569, 250. 00	2, 490, 250. 00	按权责发生制计提
业务推广费	63, 060, 164. 66	3, 140, 420. 91	按权责发生制计提
产品售后服务费	5, 847, 088. 06	7, 671, 881. 62	按权责发生制计提
其他	<u>971, 293. 47</u>	<u>1, 297, 755. 12</u>	按权责发生制计提
合 计	<u>75, 801, 278. 56</u>	<u>16, 392, 033. 04</u>	

2007 年 6 月 30 日余额比年初增长 3.62 倍，主要系销售增长及本期对符合收入确认条件的分期收款发出商品一次性全额确认收入，按权责发生制相应计提业务推广、宣传及售后服务费等。

（3）、截至 2007 年 6 月 30 日，欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项如下：

单位名称	金 额	账 龄	欠款性质
三一集团有限公司	180, 345, 478. 17	1 年以内	往来款

26. 长期借款

(1)、按借款类别列示

项 目	<u>2007. 6. 30</u>	<u>2006. 12. 31</u>
信用借款	460,924,000.00	62,469,600.00
抵押借款	150,000,000.00	150,000,000.00
担保借款	<u>695,007,500.00</u>	<u>560,000,000.00</u>
合 计	<u>1,305,931,500.00</u>	<u>772,469,600.00</u>

(2)、期末余额按借款单位列示

项 目	<u>2007. 6. 30</u>		借款条件	到期日
	币种	金 额		
上海银行浦东支行	人民币	150,000,000.00	抵押	2010.01.04
中国工商银行长沙市星沙支行	人民币	100,000,000.00	担保	2009.04.03
中国进出口银行湖南省分行	人民币	150,000,000.00	信用	2009.05.25
中国进出口银行湖南省分行	人民币	250,000,000.00	信用	2009.05.29
上海浦东发展银行长沙分行	人民币	100,000,000.00	担保	2009.03.15
中国工商银行长沙市星沙支行	美元	38,077,500.00	担保	2010.05.24
光大银行长沙分行	美元	76,155,000.00	担保	2009.05.31
交通银行长沙定王台支行	美元	95,193,750.00	担保	2010.05.16
中国银行湖南省分行	美元	95,193,750.00	担保	2010.05.08
中国银行湖南省分行	美元	95,193,750.00	担保	2010.05.22
中国银行湖南省分行	美元	95,193,750.00	担保	2009.05.22
恒生银行福州分行	美元	<u>60,924,000.00</u>	信用	2008.12.01
合 计		<u>1,305,931,500.00</u>		

注：①担保长期借款由三一集团有限公司提供担保；

②2007年8月7日子公司上海三一科技有限公司已偿还上海银行浦东支行借款150,000,000.00元；

③抵押长期借款的抵押物详见附注七、9、（4）（5），七、11、（4），七、12、（3）。

27. 股本

项 目	2006.12.31	本期变动增减					小计	2007.6.30
		配股额	送股额	公积金转股	配售额	其他		
一、有限售条件股份								
其中：国家持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
境内法人持有股份	307,063,094	—	—	307,063,094	—	-96,000,000	211,063,094	518,126,188
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份小计	307,063,094	—	—	307,063,094	—	-96,000,000	211,063,094	518,126,188
二、无限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 境内上市的人民币普通股	172,936,906	—	—	172,936,906	—	96,000,000	268,936,906	441,873,812
2. 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—
已流通股份合计	172,936,906	—	—	172,936,906	—	96,000,000	268,936,906	441,873,812
三、股份总数	480,000,000	—	—	480,000,000	—	—	480,000,000	960,000,000

注：（1）、本公司股权分置改革方案实施后，公司所有股份均为流通股股份，原非流通股的上市流通时间为 2006 年 6 月 17 日；根据 2005 年第一次临时股东大会通过的股权分置改革方案中关于有限售条件的流通股上市流通有关承诺，截止 2007 年 6 月 30 日尚有限售条件的股份为 518,126,188；

（2）、本公司股本已经利安达信隆会计师事务所有限责任公司利安达验字[2007]第 B-1029 号验资报告验证。

28. 资本公积

项 目	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
股本溢价	599,894,400.00	—	480,000,000.00	119,894,400.00

其他	<u>19,469,937.56</u>	—	—	<u>19,469,937.56</u>
合计	<u>619,364,337.56</u>	—	<u>480,000,000.00</u>	<u>139,364,337.56</u>

注：根据公司 2006 年股东大会决议，以 2006 年 12 月 31 日的股本总数 48000 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股的比例转增股本。

29. 盈余公积

项 目	<u>2006.12.31</u>	本期增加	本期减少	<u>2007.6.30</u>
法定盈余公积	358,102,857.50	—	—	358,102,857.50
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	<u>358,102,857.50</u>	—	—	<u>358,102,857.50</u>

30. 未分配利润

项 目	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
归属于母公司股东净利润	824,487,734.42	257,580,482.12
加：年初未分配利润	1,235,318,509.51	738,192,309.96
其他转入	—	—
减：提取法定盈余公积	—	—
提取法定公益金	—	—
应付普通股股利	96,000,000.00	—
转作资本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	1,963,806,243.93	995,772,792.08

注：根据公司 2006 年股东大会决议，以 2006 年 12 月 31 日的股本为基数，按每 10 股派发 2 元的现金股利。

31. 营业收入及营业成本

项 目	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
主营业务收入	4,091,868,239.27	2,163,629,941.17
其他业务收入	<u>301,764,589.11</u>	<u>256,519,498.28</u>
合计	<u>4,393,632,828.38</u>	<u>2,420,149,439.45</u>

(1)、主营业务前五名客户销售总额列示:

项 目	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	金 额	比 例	金 额	比 例
前五名销售商销售总额	189,249,888.85	4.63%	120,986,879.23	5.59%

(2)、主营业务按产品分项列示:

项 目	2007 年 1-6 月			2006 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
混凝土机械类	2,936,863,266.87	1,706,347,731.15	1,230,515,535.72	1,526,336,170.45	909,571,667.43	616,764,503.02
路面机械类	335,346,962.27	226,997,193.65	108,349,768.62	146,760,503.05	119,196,032.33	27,564,470.72
履带起重机类	288,750,602.68	201,185,227.08	87,565,375.60	105,031,038.34	78,352,918.17	26,678,120.17
配件类	123,539,013.80	86,396,511.52	37,142,502.28	72,329,802.75	44,472,944.73	27,856,858.02
其他类	<u>407,368,393.65</u>	<u>327,802,403.70</u>	<u>79,565,989.95</u>	<u>313,172,426.58</u>	<u>253,767,000.55</u>	<u>59,405,426.03</u>
合 计	<u>4,091,868,239.27</u>	<u>2,548,729,067.10</u>	<u>1,543,139,172.17</u>	<u>2,163,629,941.17</u>	<u>1,405,360,563.21</u>	<u>758,269,377.96</u>

(3)、主营业务按地区分部列示:

地 区	2007 年 1-6 月			2006 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
国 际	511,784,869.71	318,736,771.42	193,048,098.29	227,899,418.45	166,767,905.33	61,131,513.12
国 内	3,580,083,369.56	2,229,992,295.68	1,350,091,073.88	1,935,730,522.72	1,238,592,657.88	697,137,864.84
小 计	<u>4,091,868,239.27</u>	<u>2,548,729,067.10</u>	<u>1,543,139,172.17</u>	<u>2,163,629,941.17</u>	<u>1,405,360,563.21</u>	<u>758,269,377.96</u>
地区间抵消	—	—	—	—	—	—
合 计	<u>4,091,868,239.27</u>	<u>2,548,729,067.10</u>	<u>1,543,139,172.17</u>	<u>2,163,629,941.17</u>	<u>1,405,360,563.21</u>	<u>758,269,377.96</u>

32. 营业税金及附加

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
营业税	311,367.96	—
城建税	2,569,618.48	5,682,831.97
教育费附加	1,541,771.10	2,716,477.76
防洪保安费	—	11,696.60
其他	<u>57,343.17</u>	<u>35,736.53</u>
合 计	<u>4,480,100.71</u>	<u>8,446,742.86</u>

33. 销售费用

本项目本期 399,978,408.76 元、占营业收入的比例为 9.10%，上年同期 274,060,444.33 元、占营业收入的比例为 11.32%；本期绝对额较上年同期增长 45.95%，主要系本期公司销售收入大幅增长，相关业务费用随之增长。

34. 管理费用

本项目本期 221,046,060.99 元、占营业收入的比例为 5.03%，上年同期 153,932,453.85 元、占营业收入的比例为 6.36%；本期绝对额较上年同期增长 43.60%，主要系研发投入增大、平均工资增加；因业务增长，公司人员有所增加。

35. 财务费用

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	63,277,888.29	51,120,158.93
减：利息收入	5,012,040.22	3,059,453.55
汇兑损失	11,058,983.53	3,355,593.22
减：汇兑收益	12,949,967.83	—
手续费	7,903,259.06	2,378,468.40
合 计	64,278,122.83	53,794,767.00

注：本期比上年同期增加 10,483,355.83 元，增长 19.49%，主要系生产、销售大幅增长，借款规模略有增加所致。

36. 资产减值损失

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、坏账损失	30,964,350.58	24,546,606.92
二、存货跌价损失	489,103.70	2,953,439.11
三、可供出售金融资产减值损失	—	—
四、持有至到期投资减值损失	—	—
五、长期股权投资减值损失	—	—
六、投资性房地产减值损失	—	—
七、固定资产减值损失	766,076.79	—
八、工程物资减值损失	—	—

九、在建工程减值损失	—	—
十、生产性生物资产减值损失	—	—
十一、油气资产减值损失	—	—
十二、无形资产减值损失	—	—
十三、商誉减值损失	—	—
十四、其他	—	—
合 计	<u>32,219,531.07</u>	<u>27,500,046.03</u>

37. 公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
交易性权益工具公允价值变动	62,551,502.78	61,476,150.73
交易性金融负债公允价值变动	<u>-15,092,509.20</u>	—
合 计	<u>47,458,993.58</u>	<u>61,476,150.73</u>

38. 投资收益

(1)、按收益来源列示

<u>产生投资收益的来源</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
交易性金融资产出售收益	153,263,155.55	4,989,087.81
可供出售金融资产出售收益	—	—
长期投资收益	661,854.47	-560,600.79
其中：被投资单位分回股利	—	—
处置子公司产生的投资收益	—	—
按权益法核算被投资单位净利润增减额	661,854.47	-560,600.79
其他	—	—
合 计	<u>153,925,010.02</u>	<u>4,428,487.02</u>

(2)、长期投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
一、被投资单位分回股利	—	—
1、青海路桥股份有限公司	—	—
2、长沙市商业银行	—	—
二、按权益法核算被投资单位净利润增减额	661,854.47	-560,600.79
1、SINO-ARABIC SANY LEASING CO.,LTD	-282,424.83	—
2、北京城建三建设有限公司	944,279.30	-560,600.79

39. 营业外收入

<u>项 目</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>
罚款收入	131,652.07	216,042.21
固定资产处置利得	178,964.79	2,230,313.53
政府补助	882,300.00	1,983,100.00
其 他	<u>1,632,445.27</u>	<u>2,528,909.00</u>
合 计	<u>2,825,362.13</u>	<u>6,958,364.74</u>

其中：政府补助

<u>项 目</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>
出口企业补贴	—	597,900.00
税费返还	842,300.00	1,385,200.00
其他	<u>40,000.00</u>	—
合 计	<u>882,300.00</u>	<u>1,983,100.00</u>

40. 营业外支出

<u>项 目</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>
固定资产处置损失	540,998.34	705,953.99
罚款支出	110,103.40	161,910.00
捐赠支出	—	—
赔偿支出	1,020,400.21	—
其 他	<u>707,431.27</u>	<u>55,194.71</u>
合 计	<u>2,378,933.22</u>	<u>923,058.70</u>

41. 所得税费用

<u>项 目</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>
本期所得税费用	81,232,098.31	34,761,573.96
递延所得税费用	<u>18,526,230.76</u>	<u>8,992,817.66</u>
合 计	<u>99,758,329.07</u>	<u>43,754,391.62</u>

注：本期所得税费用比上年同期增加 56,003,937.45 元,增长 1.28 倍，主要系本期应纳税所得额增加。

42. 收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金 266,265,401.46 元,其中收到代理关联方采购原材料预付款等往来款项 258,606,963.90 元。

43. 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>
支付的其他与经营活动有关的现金	426,905,790.21
其中：支付价值较大的其他与经营活动有关的现金	
广告宣传费	19,341,361.94
技术开发费	21,996,170.23
保修、修理费	15,667,932.53
运输费	56,578,070.63
会务费	21,436,603.90
业务推广费	181,911,202.27
差旅费	32,864,687.06

44. 将净利润调节为经营活动现金流量

<u>项 目</u>	<u>合并数</u>	<u>母公司数</u>
净利润	944,622,881.99	374,775,781.63
加：资产减值准备	32,219,531.07	-2,859,445.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,475,787.48	33,637,940.17
无形资产摊销	6,486,029.34	3,711,550.44
长期待摊费用摊销	792,328.59	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	362,033.55	362,033.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-47,458,993.58	15,092,509.20

财务费用（收益以“-”号填列）	61,386,903.99	56,107,781.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-153,925,010.02	-1,294,102.69
递延所得税资产的减少（增加以“-”号填列）	-237,820,957.94	-136,769,780.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	256,347,188.70	156,582,482.47
待摊费用减少（增加以“-”号填列）	-530,686.93	-9,054.50
预提费用增加（减少以“-”号填列）	59,409,245.52	65,756,046.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-209,758,648.79	-286,428,320.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,127,098,244.32	-483,629,787.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	719,320,020.19	965,895,739.25
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	369,829,408.84	760,931,373.36

45. 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

无。

46. 现金和现金等价物的有关信息

<u>项 目</u>	<u>合并数</u>	<u>母公司数</u>
一、现金	1,558,032,155.51	1,330,339,533.13
其中：库存现金	17,464,808.13	16,702,091.05
可随时用于支付的银行存款	1,027,904,252.81	959,457,663.37
可随时用于支付的其他货币资金	512,663,094.57	354,179,778.71
可用于支付的存放中央银行款项	—	—
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	1,558,032,155.51	1,330,339,533.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

2007. 6. 30.

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 值
未到合同收款日应收款	1, 180, 161, 997. 74	66. 35%	23, 603, 239. 96	1, 156, 558, 757. 78
1 年以内	364, 786, 010. 98	20. 51%	10, 685, 708. 57	354, 100, 302. 41
1-2 年	85, 455, 660. 75	4. 80%	8, 545, 566. 08	76, 910, 094. 67
2-3 年	78, 688, 341. 37	4. 42%	15, 737, 668. 26	62, 950, 673. 11
3 年以上	<u>69, 617, 976. 03</u>	<u>3. 92%</u>	<u>34, 808, 988. 02</u>	<u>34, 808, 988. 01</u>
合 计	<u>1, 778, 709, 986. 87</u>	<u>100. 00%</u>	<u>93, 381, 170. 89</u>	<u>1, 685, 328, 815. 98</u>

2006. 12. 31.

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	665, 220, 517. 57	78. 56%	28, 124, 424. 07	637, 096, 093. 50
1-2 年	75, 140, 372. 85	8. 87%	8, 733, 524. 21	66, 406, 848. 64
2-3 年	50, 192, 479. 69	5. 93%	10, 987, 225. 99	39, 205, 253. 70
3 年以上	<u>56, 194, 443. 98</u>	<u>6. 64%</u>	<u>29, 157, 627. 39</u>	<u>27, 036, 816. 59</u>
合 计	<u>846, 747, 814. 09</u>	<u>100. 00%</u>	<u>77, 002, 801. 66</u>	<u>769, 745, 012. 43</u>

2. 其他应收款

2007. 6. 30.

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	503, 806, 913. 98	98. 20%	25, 170, 663. 58	478, 636, 250. 40
1-2 年	1, 198, 290. 16	0. 23%	119, 829. 02	1, 078, 461. 14
2-3 年	8, 031, 216. 95	1. 57%	1, 606, 243. 39	6, 424, 973. 56
3 年以上	—	—	—	—
合 计	<u>513, 036, 421. 09</u>	<u>100. 00%</u>	<u>26, 896, 735. 99</u>	<u>486, 139, 685. 10</u>

2006. 12. 31.

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	895, 776, 144. 81	98. 93%	44, 788, 787. 57	850, 987, 357. 24
1-2 年	6, 718, 240. 87	0. 74%	671, 824. 09	6, 046, 416. 78
2-3 年	1, 332, 835. 43	0. 15%	266, 567. 09	1, 066, 268. 34
3 年以上	<u>1, 652, 091. 38</u>	<u>0. 18%</u>	<u>826, 045. 69</u>	<u>826, 045. 69</u>
合 计	<u>905, 479, 312. 49</u>	<u>100. 00%</u>	<u>46, 553, 224. 44</u>	<u>858, 926, 088. 05</u>

3. 长期股权投资

(1)、长期股权投资及减值准备

项 目	2007. 6. 30			2006. 12. 31		
	金 额	减值准备	账面价值	金 额	减值准备	账面价值
成本法核算	791, 448, 468. 36	5, 810, 818. 73	785, 637, 649. 63	1, 085, 741, 608. 76	5, 810, 818. 73	1, 079, 930, 790. 03
权益法核算	<u>28, 089, 063. 38</u>	—	<u>28, 089, 063. 38</u>	<u>27, 427, 208. 91</u>	—	<u>27, 427, 208. 91</u>
合 计	<u>819, 537, 531. 74</u>	<u>5, 810, 818. 73</u>	<u>813, 726, 713. 01</u>	<u>1, 113, 168, 817. 67</u>	<u>5, 810, 818. 73</u>	<u>1, 107, 357, 998. 94</u>

(2)、长期股权投资增减变化

被投资单位名称	核算方法	初始金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京城建三建设发展有限公司	权益法	20, 000, 000. 00	21, 459, 283. 91	944, 279. 30	—	22, 403, 563. 21
SINO-ARABIC SANY LEASING CO., LTD	权益法	5, 967, 925. 00	5, 967, 925. 00	-282, 424. 83	—	5, 685, 500. 17
湖南三一泵送机械有限公司	成本法	82, 000, 000. 00	469, 952, 799. 60	—	292, 345, 482. 80	177, 607, 316. 80
湖南三一路面机械有限公司	成本法	33, 398, 026. 16	61, 383, 162. 22	—	17, 342, 001. 84	44, 041, 160. 38
娄底中兴液压件有限公司	成本法	15, 000, 000. 00	49, 850, 517. 51	—	31, 371, 278. 35	18, 479, 239. 16
上海高利科技投资有限公司	成本法	83, 600, 000. 00	155, 646, 236. 81	—	—	155, 646, 236. 81
上海三一科技有限公司	成本法	122, 260, 000. 00	168, 155, 437. 11	—	—	168, 155, 437. 11
广东三一机械有限公司	成本法	9, 000, 000. 00	8, 308, 463. 98	—	—	8, 308, 463. 98
昆山三一机械有限公司	成本法	17, 910, 000. 00	32, 512, 701. 20	—	—	32, 512, 701. 20
娄底市中源新材料有限公司	成本法	7, 886, 250. 00	15, 132, 686. 15	—	1, 272, 877. 41	13, 859, 808. 74
深圳三一科技有限公司	成本法	20, 000, 000. 00	20, 000, 499. 59	—	—	20, 000, 499. 59
湖南三一维修有限公司	成本法	2, 000, 000. 00	—	2, 000, 000. 00	—	2, 000, 000. 00
三一重工卡塔尔有限公司	成本法	20, 575, 010. 00	20, 575, 010. 00	—	—	20, 575, 010. 00

印度三一私人有限公司	成本法	58,413,275.86	58,413,275.86	—	—	58,413,275.86
三一美国有限公司	成本法	7,743,500.00	—	7,743,500.00	—	7,743,500.00
新疆三一机械有限公司	成本法	7,500,000.00	—	7,500,000.00	—	7,500,000.00
安徽三一机械有限公司	成本法	20,000,000.00	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00
天津三一机械有限公司	成本法	10,795,000.00	—	10,795,000.00	—	10,795,000.00
长沙市商业银行	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
青海路桥建设股份有限公司	成本法	5,810,818.73	<u>5,810,818.73</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>5,810,818.73</u>
合 计			<u>1,113,168,817.67</u>	<u>48,700,354.47</u>	<u>342,331,640.40</u>	<u>819,537,531.74</u>

(3)、按权益法核算的长期股权投资

①长期股权投资-投资成本增减变化情况

被投资单位名称	股权比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
SINO-ARABIC SANY LEASING CO., LTD	50.00%	5,967,925.00	—	—	5,967,925.00
北京城建三建设发展有限公司	20.00%	<u>20,000,000.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>20,000,000.00</u>
合 计		<u>25,967,925.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>25,967,925.00</u>

②长期股权投资-损益调整增减变动情况

被投资公司名称	期初余额	本期权益法核算增减	本期其他因素增减	期末余额
SINO-ARABIC SANY LEASING CO., LTD	—	-282,424.83	—	-282,424.83
北京城建三建设发展有限公司	<u>1,459,283.91</u>	<u>944,279.30</u>	<u>—</u>	<u>2,403,563.21</u>
合 计	<u>1,459,283.91</u>	<u>661,854.47</u>	<u>—</u>	<u>2,121,138.38</u>

(4)、长期投资减值准备

单 位	2006.12.31	本期计提	本期转回	2007.6.30	计提原因
青海路桥建设股份有限公司	5,810,818.73	—	—	5,810,818.73	净资产小于零

4. 营业收入及营业成本

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	3,775,228,850.64	2,087,705,314.23
其他业务收入	1,870,988,441.94	149,392,564.97
合 计	<u>5,646,217,292.58</u>	<u>2,237,097,879.20</u>

(1)、主营业务按产品分项列示:

项 目	2007 年 1-6 月			2006 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
混凝土机械类	2,922,963,924.29	2,157,535,364.94	765,428,559.35	1,544,505,233.12	1,143,773,038.46	400,732,194.66
路面机械类	206,247,655.49	174,081,150.47	32,166,505.02	125,127,630.30	106,560,089.28	18,567,541.02
履带起重机类	122,209,464.58	104,917,654.62	17,291,809.96	38,664,217.41	38,252,049.57	412,167.84
配件类	121,299,302.70	80,564,760.08	40,734,542.62	71,305,274.26	57,815,313.16	13,489,961.10
其他类	<u>402,508,503.58</u>	<u>381,052,621.55</u>	<u>21,455,882.03</u>	<u>308,102,959.14</u>	<u>271,903,191.16</u>	<u>36,199,767.98</u>
合 计	<u>3,775,228,850.64</u>	<u>2,898,151,551.66</u>	<u>877,077,298.98</u>	<u>2,087,705,314.23</u>	<u>1,618,303,681.63</u>	<u>469,401,632.60</u>

注：本公司代理销售子公司湖南三一泵送机械有限公司的全部产品，代理子公司湖南三一路面机械有限公司路面机械、上海三一科技有限公司履带起重机及其他关联方出口销售、按揭销售部分产品。

(2)、主营业务按地区分部列示:

地 区	2007 年 1-6 月			2006 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
国 际	500,341,264.15	369,968,117.40	130,373,146.75	198,590,521.04	140,969,734.23	57,620,786.81
国 内	3,274,887,586.49	2,528,183,434.26	746,704,152.23	1,889,114,793.19	1,477,333,947.40	411,780,845.79
小 计	<u>3,775,228,850.64</u>	<u>2,898,151,551.66</u>	<u>877,077,298.98</u>	<u>2,087,705,314.23</u>	<u>1,618,303,681.63</u>	<u>469,401,632.60</u>
地区间抵消	—	—	—	—	—	—
合 计	<u>3,775,228,850.64</u>	<u>2,898,151,551.66</u>	<u>877,077,298.98</u>	<u>2,087,705,314.23</u>	<u>1,618,303,681.63</u>	<u>469,401,632.60</u>

5. 投资收益

(1)、按收益来源列示

<u>产生投资收益的来源</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>
交易性金融资产出售收益	632,248.22	2,545.90
可供出售金融资产出售收益	—	—
长期投资收益	661,854.47	226,429,697.92
其中：被投资单位分回股利	—	—
处置子公司产生的投资收益	—	—
按权益法核算被投资单位净利润增减额	661,854.47	226,429,697.92
其他	—	—
合 计	<u>1,294,102.69</u>	<u>226,432,243.82</u>

(2)、长期投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>2007 年 1-6 月</u>	<u>2006 年 1-6 月</u>
一、被投资单位分回股利	—	—
1、北京城建三建设有限公司	—	—
2、长沙市商业银行	—	—
二、按权益法核算被投资单位净利润增减额	661,854.47	226,429,697.92
1、SINO-ARABIC SANY LEASING CO., LTD	-282,424.83	—
2、北京城建三建设有限公司	944,279.30	-560,600.79
3、对各子公司投资原准则权益法确认的收益	—	226,990,298.71

九、关联方关系及其交易

1. 关联方认定

受本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，认定为本公司的关联方。

2. 关联方关系

除本附注六、1 所列示的存在控制关系的关联方以外，其他存在关联关系的关联方：

(1)、存在控制关系的关联方关系

<u>企业名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本公司的关系</u>	<u>经济性质</u>	<u>法定代表人</u>	<u>组织机构代码</u>
三一集团有限公司	长沙经济技术开发区	新材料、生物技术、光电子产品等开发、生产、销售	本公司之母公司	有限责任	易小刚	72259227-1

本公司的其他控股子公司概况详见附注六、1。

(2)、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
三一集团有限公司	32,288 万元	—	—	32,288 万元

(3)、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

企业名称	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
三一集团有限公司	31,844.06 万元	31,844.06 万元	2,119.17 万元	61,568.95 万元

(4)、不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系	组织机构代码
三一重机有限公司	同受三一集团有限公司控制	75320554-5
湖南三一客车有限公司	同受三一集团有限公司控制	74592995-7
三一汽车制造有限公司	同受三一集团有限公司控制	74838826-0
湖南汽车制造有限公司	同受三一集团有限公司控制	71218552-5
北京市三一重机有限公司	同受三一集团有限公司控制	75773417-X
三一港口机械有限公司	同受三一集团有限公司控制	79238798-6
三一香港集团有限公司	同受三一集团有限公司控制	—
三一重型装备有限公司	同受三一集团有限公司控制	75551353-3

企业名称	与本企业的关系	组织机构代码
中国康富国际租赁有限公司	同受三一集团有限公司控制	60002150-X
北京城建三建设发展有限公司	本公司合营企业	10110514-3
SINO-ARABIC SANY LEASING CO., LTD	本公司联营企业	—
湖南中发资产管理有限公司	受本公司关键管理人员控制的其他企业, 注(1)	74835159-9
上海新利恒租赁有限公司	实质上的关联方, 注(2)	74115477-9
新利恒机械有限公司	实质上的关联方, 注(2)	—
中富(亚洲)有限公司	实质上的关联方, 注(2)	—

注: ①持有湖南中发资产管理有限公司 40%的股权的第一大股东为本公司核心技术人员之

一;

②与本公司同受三一集团有限公司控制的三一重机有限公司对上海新利恒租赁有限公司投资并持股 20%。新利恒机械有限公司为上海新利恒租赁有限公司的母公司。新利恒机械有限公司、中富（亚洲）有限公司与上海新利恒租赁有限公司为同一法定代表人，与本公司已经构成实质上的关联关系。

3. 母公司与子公司交易及往来

(1)、购买或销售

<u>关联方单位名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>定价原则</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
上海三一科技有限公司	向关联方采购	市场价	—	7,032,878.50
娄底市中兴液压件有限公司	向关联方采购	市场价	13,558,685.43	51,465,499.11
娄底市中源新材料有限公司	向关联方采购	市场价	11,029,215.92	76,685,244.51
湖南中成机械有限公司	向关联方采购	市场价	67,754,838.15	58,212,087.83
印度三一私人有限公司	向关联方销售	市场价	37,190,555.00	24,378,158.39
三一重工卡塔尔有限公司	向关联方销售	市场价	11,605,518.37	—
广东三一机械有限公司	向关联方销售	市场价	1,005,448.56	—
湖南三一维修服务有限公司	向关联方销售	市场价	676,012.94	—

(2)、提供劳务

<u>关联方单位名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>定价原则</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
湖南三一泵送机械有限公司	提供产品涂装服务	市场价	20,576,329.48	10,289,785.05
湖南三一路面机械有限公司	提供产品涂装服务	市场价	3,641,726.36	1,526,934.50
湖南三一泵送机械有限公司	提供产品加工劳务	市场价	15,935,506.31	18,287,727.62
湖南三一路面机械有限公司	提供产品加工劳务	市场价	55,779,023.81	18,976,445.56

(3)、代理

<u>关联方单位名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
湖南三一泵送机械有限公司	代理采购	1,069,673,964.31	883,920,473.17
湖南三一路面机械有限公司	代理采购	241,334,088.37	766,855,244.51
上海三一科技有限公司	代理采购	75,649,819.06	18,239,031.00
昆山三一机械有限公司	代理采购	31,464,858.49	—
娄底市中兴液压件有限公司	代理采购	18,020,568.84	5,738,127.49
娄底市中源新材料有限公司	代理采购	2,058,488.95	—

湖南中成机械有限公司	代理采购	60,912,538.56	20,032,567.75
湖南三一泵送机械有限公司	代理销售	1,932,404,856.73	995,637,781.87
湖南三一路面机械有限公司	代理销售	269,320,787.04	105,314,186.38
上海三一科技有限公司	代理销售	114,425,668.86	39,183,673.50

(4)、应收应付款项余额

企业名称	2007.6.30		2006.12.31	
	金额	占该项目的比例	金额	占该项目的比例
应收账款:				
印度三一私人有限公司	60,055,000.27	3.38%	54,868,510.08	6.48%
三一重工卡塔尔有限公司	<u>15,165,527.33</u>	<u>0.85%</u>	<u>17,395,461.43</u>	<u>2.05%</u>
合 计	<u>75,220,527.60</u>	<u>4.23%</u>	<u>72,263,971.51</u>	<u>8.53%</u>

其他应收款:

湖南三一路面机械有限公司	168,985,584.01	32.94%	355,913,605.24	39.31%
上海三一科技有限公司	3,372,482.00	0.66%	17,286,552.62	1.91%
广东三一机械有限公司	17,904,916.60	3.49%	15,269,895.26	1.69%
上海高利科技投资有限公司	69,499,889.79	13.55%	70,084,958.85	7.74%
深圳三一科技有限公司	12,073,663.98	2.35%	4,610,315.69	0.51%
湖南三一维修服务有限公司	988,009.50	0.19%	—	—
娄底市中兴液压件有限公司	—	—	153,471,641.58	16.95%
湖南三一泵送机械有限公司	95,638,847.14	18.64%	165,990,607.75	18.33%
三一重工卡塔尔有限公司	—	—	<u>587,013.07</u>	<u>0.06%</u>
合 计	<u>368,463,393.02</u>	<u>71.82%</u>	<u>783,214,590.06</u>	<u>86.50%</u>

企业名称	2007.6.30		2006.12.31	
	金额	占该项目的比例	金额	占该项目的比例
其他应付款:				
新疆三一机械有限公司	7,400,000.00	0.93%	—	—
湖南中成机械有限公司	42,540,118.89	5.35%	40,917,572.80	14.39%
娄底中兴液压件有限公司	16,310,627.56	2.05%	—	—
昆山三一机械有限公司	101,755,276.33	12.79%	27,727,655.51	9.75%
娄底市中源机械有限公司	<u>26,525,969.48</u>	<u>3.34%</u>	<u>9,144,803.15</u>	<u>3.22%</u>
合 计	<u>194,531,992.26</u>	<u>24.46%</u>	<u>77,790,031.46</u>	<u>27.35%</u>

4. 合并报表关联方交易及往来

(1)、购买或销售

<u>关联方单位名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>定价原则</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
三一重机有限公司	购买材料	市场价	14,149,237.23	—
湖南三一客车有限公司	购客车	市场价	—	500,000.00
湖南汽车制造有限公司	购买材料	市场价	5,944,875.27	—
新利恒机械有限公司	购买材料	市场价	175,660,076.80	99,687,267.74
新利恒机械有限公司	销售商品	市场价	1,268,952.09	2,691,343.11
SINO-ARABIC SANY LEASING CO.,LTD	销售配件	市场价	36,371.49	—
上海新利恒租赁有限公司	销售商品、材料	市场价	2,929,568.27	48,627,061.70
上海新利恒租赁有限公司	销售固定资产	市场价	13,271,104.98	—
三一港口机械有限公司	出售材料	市场价	21,955,233.67	—
中国康富国际租赁有限公司	销售商品	市场价	44,222,222.13	—

注：本公司本期向上海新利恒租赁有限公司销售的商品主要是产品配件，上年同期向其销售的商品主要是主机；本公司本期向中国康富国际租赁有限公司销售主机 44,222,222.13 元，中国康富国际租赁有限公司再通过融资租赁方式租赁给终端客户。

(2)、提供劳务

<u>关联方单位名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>定价原则</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
湖南三一客车有限公司	提供产品涂装服务	市场价	34,858.10	1,344,636.26
三一汽车制造有限公司	提供产品涂装服务	市场价	146,281.38	4,029,839.12
三一港口机械有限公司	提供产品涂装服务	市场价	511,506.49	—
三一重机有限公司	提供产品涂装服务	市场价	15,576.40	5,813,552.82

(3)、代理

<u>关联方单位名称</u>	<u>交易内容</u>	<u>2007年1-6月</u>	<u>2006年1-6月</u>
北京市三一重机有限公司	代理采购	19,789,583.95	—
北京市三一重机有限公司	代理销售	59,896,624.87	—
三一重机有限公司	代理采购	99,986,536.01	245,063,855.67
三一重机有限公司	代理销售	303,133,417.58	233,534,489.40
湖南汽车制造有限公司	代理采购	59,052,993.16	—
湖南汽车制造有限公司	代理销售	18,299,406.46	—

湖南三一客车有限公司	代理采购	—	3,343,586.68
三一港口机械有限公司	代理销售	2,435,982.91	—
三一汽车制造有限公司	代理销售	156,217,762.12	59,915,541.15

注：2007 年 1-6 月本公司依据与关联方签订的《委托代理销售之关联交易协议》代理出口及按揭销售北京三一重机有限公司生产的旋挖钻机、三一汽车制造有限公司生产的搅拌车及三一重机有限公司生产的挖机等。

(4)、租赁

关联方单位名称	交易内容	定价原则	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
上海新利恒租赁有限公司	出租	市场价	3,833,359.23	7,366,718.46
新利恒机械有限公司	出租	市场价	—	720,487.86
三一重机有限公司	承租	市场价	1,905,552.00	—

注：2006 年子公司昆山三一机械有限公司与三一重机有限公司签署土地租赁协议，三一重机有限公司将位于昆山开发区的 10 万平方米土地的使用权及地上建筑物、构筑物、附着物等出租给昆山三一机械有限公司使用，租赁期限从 2006 年 6 月 6 日至 2056 年 6 月 6 日，年租金 381.12 万元，本报告期承担租赁费 190.56 万元。

(5)、关联方应收应付款项余额

企业名称	2007.6.30		2006.12.31	
	金额	占该项目的比例	金额	占该项目的比例
应收账款：				
SINO-ARABIC SANY LEASING CO., LTD	641,350.59	0.03%	10,568,353.32	1.26%
三一重机有限公司	956,409.68	0.05%	1,227,300.44	0.15%
新利恒机械有限公司	3,773,683.86	0.19%	4,322,033.07	0.51%
合计	5,371,444.13	0.27%	16,117,686.83	1.92%

企业名称	2007.6.30		2006.12.31	
	金额	占该项目的比例	金额	占该项目的比例
应收票据：				
三一集团有限公司	19,000,000.00	24.43%	—	—
上海新利恒租赁有限公司	1,340,014.50	1.72%	—	—
三一汽车制造有限公司	1,670,000.00	2.15%	—	—
三一重机有限公司	—	—	100,000,000.00	50.54%
合计	22,010,014.50	28.30%	100,000,000.00	50.54%

预付账款:

新利恒机械有限公司	112,688,761.60	20.94%	29,823,079.07	7.68%
合 计	<u>112,688,761.60</u>	<u>20.94%</u>	<u>29,823,079.07</u>	<u>7.68%</u>

应付账款:

湖南汽车制造有限公司	450,650.03	0.06%	5,408,084.09	1.02%
湖南三一客车有限公司	69,251.05	0.01%	382,263.02	0.07%
三一汽车制造有限公司	58,079.72	0.01%	32,543.56	0.01%
北京三一重机有限公司	12,921,943.66	1.68%	—	—
三一重机有限公司	<u>26,339,107.51</u>	<u>3.43%</u>	<u>7,441,611.10</u>	<u>1.40%</u>
合 计	<u>39,839,031.97</u>	<u>5.19%</u>	<u>13,264,501.77</u>	<u>2.50%</u>

预收账款:

上海新利恒租赁有限公司	2,243,906.53	1.32%	3,805,447.49	2.74%
中国康富国际租赁有限公司	<u>9,114,088.00</u>	<u>5.37%</u>	—	—
合 计	<u>11,357,994.53</u>	<u>6.70%</u>	<u>3,805,447.49</u>	<u>2.74%</u>

其他应付款:

三一集团有限公司	180,345,478.17	25.53%	1,050,119.17	0.45%
北京市三一重机有限公司	15,794,873.26	2.24%	91,037,689.85	39.67%
上海新利恒租赁有限公司	55,280.58	0.01%	55,280.58	0.02%
三一香港集团有限公司	175,632.44	0.02%	175,632.44	0.07%
三一港口机械有限公司	4,122,939.66	0.58%	3,798,066.50	1.66%
湖南汽车制造有限公司	23,891,769.89	3.38%	773,800.62	0.34%
湖南三一客车有限公司	300,598.45	0.04%	510,585.07	0.22%
三一汽车制造有限公司	2,969,670.71	0.42%	2,329,541.82	1.02%
三一重机有限公司	123,696,318.09	17.51%	3,236,210.89	1.41%
湖南中发资产管理有限公司	<u>28,970,493.39</u>	<u>4.10%</u>	—	—
合 计	<u>380,323,054.64</u>	<u>53.83%</u>	<u>102,966,926.94</u>	<u>44.86%</u>

(6)、接受担保

截止 2007 年 6 月 30 日, 本公司短期借款 625,769,870.00 元、长期借款 695,007,500.00 元由三一集团有限公司提供担保。

(7)、办理按揭业务

根据本公司与湖南中发资产管理公司(简称中发公司)签署的协议, 本公司全权委托中发公司办理本公司客户向银行申请工程机械按揭贷款购买本公司生产的工程机械设备的业务, 按揭业务手

续费由中发公司向客户收取。截至 2007 年 6 月 30 日止本公司客户通过中发公司办理的按揭贷款余额为 1,956,333,361.00 元。中发公司与本公司共同承担因客户逾期付款按揭贷款业务的回购义务。截至 2007 年 6 月 30 日止上海新利恒租赁有限公司购买本公司产品按揭贷款余额为 13,981,000.00 元。

(8)、共同投资

本报告期公司与三一香港集团有限公司共同投资设立“新疆三一机械有限公司”，该公司注册资本为 1000 万元，其中本公司拥有 75%股权；三一香港集团有限公司拥有 25%的股权。

十、资产负债表日后非调整事项

1. 根据国家发展和改革委员会发改财金 [2007] 1421 号文件同意本公司发行 2007 年公司债券的批复，本公司于 2007 年 7 月 12 日向境内机构投资者公开发行为十年期、票面利率 5.2%的“三一重工股份有限公司公司债券”5 亿元；所筹资金全部用于长臂架、大排量、智能化、节能型混凝土泵车项目，桩工机械扩建项目，智能化路面机械成套设备项目，成套沥青路面养护设备研制项目等的建设。

2. 根据中国证券监督管理委员会证监发行字 [2007] 160 号文件《关于核准三一重工股份有限公司非公开发行股票的通知》，本公司于 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 3200 万股，每股发行价格 33 元。

3. 截止 2007 年 6 月 30 日，固定资产项目中有价值为 151,067,626.40 元的房屋及建筑物及价值为 4,777,523.90 元的机器设备已作为上海银行为子公司上海三一科技有限公司提供长期借款的抵押物；在建工程项目中的上海川沙工业园已作为子公司上海三一科技有限公司长期借款的抵押物，该抵押物期末账面价值为 33,228,451.65 元；无形资产项目中有价值为 33,242,025.39 元的土地使用权作为长期借款的抵押物；因上海三一科技有限公司于 2007 年 8 月 7 日偿还上海银行的借款，故上述抵押事项于借款偿还日全部解除。

十一、承诺事项

按工程机械行业经营惯例，承购人以所购买的工程机械作抵押，向银行办理按揭，按揭合同规定单个承购人贷款金额不超过购工程机械款的 7 成，期限最长为 3 年。按公司与按揭贷款银行的约定，如承购人未按期归还贷款，本公司负有回购义务。截止 2007 年 6 月 30 日，本公司负有承诺义

务的累计贷款余额为 1,956,333,361.00 元，客户逾期按揭款及回购余额为 134,843,374.11 元，本公司已将代垫和回购的客户逾期按揭款余额转入应收账款并按相应账龄计提坏账准备。

十二、或有事项

1. 质押事项

截至 2007 年 6 月 30 日止，为开具银行承兑汇票，本公司用于质押的银行承兑汇票为 19,000,000.00 元。

2. 担保事项

本公司无影响财务报表的重大担保事项。

3. 未决诉讼

本公司无影响财务报表的重大未决诉讼事项。

十三、非经常性损益

本公司本报告期发生的非经常性损益如下

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
非流动资产处置损益	-362,033.55
计入当期损益的政府补贴，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	882,300.00
非货币性资产交换损益	5,059,829.06
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-73,837.54
非经常性损益所得税影响	<u>-825,938.70</u>
合 计	<u>4,680,319.27</u>

十四、净资产收益率及每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率 (%)</u>		<u>每股收益 (元/股)</u>		
	<u>全面摊薄</u>	<u>加权平均</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>	
归属于公司普通股股东的净利润	824,487,734.42	24.07%	26.84%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	819,807,415.15	23.94%	26.69%	0.85	0.85

计算过程：

1. 基本每股收益

项 目	计算过程	金 额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	P	824,487,734.42	819,807,415.15
期初股份总数	S0	960,000,000	960,000,000
本期增加股份数	Si	—	—
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	—	—
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si \times Mi \div M0$	960,000,000	960,000,000
基本每股收益	$P \div S$	0.86	0.85

2. 稀释每股收益

项 目	计算过程	金 额	扣除非经常性损益后
归属于普通股股东的当期净利润	P	824,487,734.42	819,807,415.15
与稀释性潜在普通股相关的股利和利息	A1	—	—
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用	A2	—	—
期初股份总数	S0	960,000,000	960,000,000
本期增加股份数	Si	—	—
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	—	—
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+Si \times Mi \div M0$	960,000,000	960,000,000
所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	X	—	—
稀释每股收益	$(P+A1 \pm A2) \div (S+X)$	0.86	0.85

十五、其他重要事项

2006 年 11 月 13 日，本公司与三一重机有限公司、黎中银签署《北京市三一重机有限公司股权转让协议》，由本公司出资 8 亿元收购三一重机有限公司、黎中银持有的北京市三一重机有限公司 100% 股权，上述股权转让事项于 2007 年 7 月完成，截止 2007 年 7 月 26 日该项股权已经过户。

十六、补充资料

根据中国证监会证会计字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定，编制新旧会计准则差异调节表。

(1)、比较利润表的调整过程

分析《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对上年同期利润表影响，编制利润表调整项目表。

项 目	调整前		调整后	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、营业收入	2,439,139,369.88	2,266,406,776.61	2,420,149,439.45	2,237,097,879.20
减:营业成本	1,666,521,492.24	1,786,126,586.61	1,647,293,554.01	1,760,328,415.51
减:营业税金及附加	8,446,742.86	7,700,700.19	8,446,742.86	7,700,700.19
减:销售费用	270,321,336.96	253,736,052.04	274,060,444.33	253,736,052.04
减:管理费用	149,819,726.97	96,776,208.14	153,932,453.85	96,776,208.14
减:财务费用	53,617,022.76	46,622,940.20	53,794,767.00	46,622,940.20
减:资产减值损失	27,500,046.03	16,871,507.72	27,500,046.03	16,871,507.72
加:公允价值变动收益	—	—	61,476,150.73	—
投资收益	4,428,487.02	176,099,642.54	4,428,487.02	226,432,243.82
其中:联营企业和合营企业的投资收益	-560,600.79	-560,600.79	-560,600.79	-560,600.79
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	267,341,489.08	234,672,424.25	321,026,069.12	281,494,299.22
加:营业外收入	6,958,364.74	4,551,364.18	6,958,364.74	4,551,364.18
减:营业外支出	923,058.70	742,871.40	923,058.70	742,871.40
其中:非流动资产处置损失	705,953.99	742,871.40	705,953.99	705,953.99
三、利润总额(亏损以“-”号填列)	273,376,795.12	238,480,917.03	327,061,375.16	285,302,792.00
减:所得税费用	34,761,573.96	9,307,434.18	43,754,391.62	9,766,599.47
四、净利润(亏损以“-”号填列)	238,615,221.16	229,173,482.85	283,306,983.54	275,536,192.53
归属于母公司所有者的净利润	215,545,936.92	—	257,580,482.12	—
少数股东损益	23,069,284.24	—	25,726,501.42	—
五、每股收益				
基本每股收益	0.22	—	0.27	—

稀释每股收益 0.22 — 0.27 —

(2) 2006年1-6月模拟执行新会计准则的净利润和2006年度中期报告披露的净利润的差异调节表
 假定比较期初开始执行新会计准则第 1 号至第 37 号，分析模拟执行新会计准则的净利润与原
 准则下净利润存在的重大差异，在净利润差异调节表中分项列示。

项 目	合并数	母公司数
2006 年 1-6 月净利润（原准则）	215,545,936.92	229,173,482.85
追溯调整项目影响合计数	67,761,046.62	46,362,709.68
其中：公允价值变动损益	61,476,150.73	—
因子公司追溯调整母公司权益法调整	—	50,332,601.28
递延所得税费用	-8,992,817.66	-459,165.29
将印度三一纳入合并范围影响	-7,791,570.69	-3,510,726.31
少数股东损益	23,069,284.24	—
2006 年 1-6 月净利润（新准则）	283,306,983.54	275,536,192.53
假定全面执行新准则的备考信息		
其他项目影响合计数	176,628,351.23	-133,645,964.64
其中：分期收款销售确认收入	670,388,562.67	658,031,725.06
分期收款发出商品确认成本	-423,372,771.48	-509,720,005.53
新增应收账款坏账准备	-39,217,730.92	-38,494,855.92
递延所得税费用	-31,169,709.04	-16,472,529.54
母公司对子公司投资收益由原权益法调整为成本法	—	-226,990,298.71
2006 年 1-6 月模拟净利润	459,935,334.77	141,890,227.89

(3)、按原会计制度列报的所有者权益调整为按企业会计准则列报的所有者权益

分析《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对可比期初资产
 负债表影响，编制所有者权益调整情况表。

① 2006 年 1 月 1 日所有者权益调整情况

项 目	调整前	调整后
股本	480,000,000.00	480,000,000.00
资本公积	603,858,272.77	603,858,272.77
盈余公积	268,542,842.18	271,539,023.48

未分配利润	722,516,877.5	738,192,309.96
外币报表折算差额	—	—
合 计	<u>2,074,917,992.45</u>	<u>2,093,589,606.21</u>

② 2006年12月31日所有者权益调整情况

<u>项 目</u>	<u>调整前</u>	<u>调整后</u>
股本	480,000,000.00	480,000,000.00
资本公积	619,364,337.56	619,364,337.56
盈余公积	350,093,666.94	358,102,857.50
未分配利润	1,198,310,194.90	1,235,318,509.51
外币报表折算差额	<u>-203,834.63</u>	<u>-1,302,502.86</u>
合 计	<u>2,647,564,364.77</u>	<u>2,691,483,201.71</u>

十七、财务报表的批准

本财务报表于 2007 年 8 月 23 日经本公司董事会批准通过。

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的公司 2007 年半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计师事务所注册会计师签名、盖章的公司 2007 年中期审计报告原件；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的公司所有文件的正本及公告的原稿。

三一重工股份有限公司

董事长：梁稳根

2007 年 8 月 23 日

资产负债表

2007年6月30日

编制单位：三一重工股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	合 并 数		母公司数	
		2007-6-30	2006-12-31	2007-6-30	2006-12-31
流动资产：					
货币资金	七、1	1,558,032,155.51	1,179,656,434.56	1,330,339,533.13	728,612,866.29
交易性金融资产	七、2	217,174,295.25	251,447,781.02		1,600,000.00
应收票据	七、3	77,781,501.68	197,861,684.44	74,201,501.68	192,741,684.44
应收股利					
应收利息					
应收帐款	七、4	1,831,521,369.66	763,860,313.60	1,685,328,815.98	769,745,012.43
其他应收款	七、5	134,273,663.83	126,539,969.75	486,139,685.10	858,926,088.05
预付款项	七、6	538,246,746.72	388,277,420.36	423,970,519.36	352,169,830.69
存货	七、7	1,722,699,537.45	1,511,277,544.67	942,517,579.18	656,089,258.40
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		6,079,729,270.10	4,418,921,148.40	4,942,497,634.43	3,559,884,740.30
非流动资产：					
可供出售金融资产					
长期股权投资	七、8	48,089,063.38	47,427,208.91	813,726,713.01	1,107,357,998.94
持有至到期投资					
长期应收款					
固定资产	七、9	1,297,202,582.27	1,283,283,278.27	724,579,572.93	721,306,486.64
工程物资	七、10	76,611,667.70	34,363,068.31	62,104,919.71	34,363,068.31
在建工程	七、11	119,999,789.43	53,263,489.12	71,247,852.79	20,739,950.04
固定资产清理					
无形资产	七、12	179,461,822.50	145,571,468.86	102,065,206.41	88,746,433.38
减：累计摊销	七、12	16,487,391.44	10,001,362.10	12,681,895.59	8,970,345.15
减：无形资产减值准备					
无形资产净额		162,974,431.06	135,570,106.76	89,383,310.82	79,776,088.23
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	七、13	1,313,788.74	795,919.28		
其他非流动资产					
递延所得税资产	七、16	251,729,706.31	13,908,748.37	156,205,744.22	19,435,963.35
非流动资产合计		1,957,921,028.89	1,568,611,819.02	1,917,248,113.48	1,982,979,555.51
资产总计		8,037,650,299.00	5,987,532,967.42	6,859,745,747.91	5,542,864,295.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2007年6月30日

编制单位: 三一重工股份有限公司

单位: 人民币元

负债及股东权益	附注	合并数		母公司数	
		2007-6-30	2006-12-31	2007-6-30	2006-12-31
流动负债:					
短期借款	七、17	732,009,870.00	988,418,208.91	625,769,870.00	936,000,000.00
交易性金融负债	七、18	15,092,509.20		15,092,509.20	
应付票据	七、19	340,831,809.03	296,471,235.56	321,141,385.31	296,471,235.56
应付帐款	七、20	767,604,584.29	531,661,047.82	624,394,525.14	405,341,625.58
预收款项	七、21	169,586,224.78	138,636,774.38	121,412,705.07	112,682,340.08
应付职工薪酬	七、22	30,640,761.59	24,140,477.14	10,682,236.16	10,596,662.07
应付股利	七、23	1,163,107.12			
应交税费	七、24	98,657,865.98	99,843,357.12	63,522,724.02	83,801,468.20
应付利息					
其他应付款	七、25	706,299,428.59	229,471,254.17	795,379,444.57	284,440,779.98
一年内到期的非流动负债			100,000,000.00		100,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		2,861,886,160.58	2,408,642,355.10	2,577,395,399.47	2,229,334,111.47
非流动负债:					
长期借款	七、26	1,305,931,500.00	772,469,600.00	1,155,931,500.00	622,469,600.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债	七、16	260,842,444.15	4,495,255.45	156,582,482.47	
非流动负债合计		1,566,773,944.15	776,964,855.45	1,312,513,982.47	622,469,600.00
负债合计		4,428,660,104.73	3,185,607,210.55	3,889,909,381.94	2,851,803,711.47
股东权益:					
股本	七、27	960,000,000.00	480,000,000.00	960,000,000.00	480,000,000.00
资本公积	七、28	139,364,337.56	619,364,337.56	139,364,337.56	619,364,337.56
减: 库存股					
盈余公积	七、29	358,102,857.50	358,102,857.50	236,771,544.73	236,771,544.73
未分配利润	七、30	1,963,806,243.93	1,235,318,509.51	1,633,700,483.68	1,354,924,702.05
外币报表折算差额		3,594,176.96	-1,302,502.86		
归属于母公司股东权益合计		3,424,867,615.95	2,691,483,201.71	2,969,836,365.97	2,691,060,584.34
少数股东权益		184,122,578.32	110,442,555.16	-	
股东权益合计		3,608,990,194.27	2,801,925,756.87	2,969,836,365.97	2,691,060,584.34
负债和股东权益总计		8,037,650,299.00	5,987,532,967.42	6,859,745,747.91	5,542,864,295.81

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利 润 表

编制单位：三一重工股份有限公司

2007年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	合 并 数		母 公 司 数	
		2007年1-6月	2006年1-6月	2007年1-6月	2006年1-6月
一、营业收入	七、31	4,393,632,828.38	2,420,149,439.45	5,646,217,292.58	2,237,097,879.20
减：营业成本	七、31	2,829,079,825.47	1,647,293,554.01	4,748,386,570.88	1,760,328,415.51
减：营业税金及附加	七、32	4,480,100.71	8,446,742.86	3,721,227.42	7,700,700.19
减：销售费用	七、33	399,978,408.76	274,060,444.33	240,876,535.68	253,736,052.04
减：管理费用	七、34	221,046,060.99	153,932,453.85	148,214,147.45	96,776,208.14
减：财务费用	七、35	64,278,122.83	53,794,767.00	60,339,403.81	46,622,940.20
减：资产减值损失	七、36	32,219,531.07	27,500,046.03	-2,859,445.42	16,871,507.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、37	47,458,993.58	61,476,150.73	-15,092,509.20	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、38	153,925,010.02	4,428,487.02	1,294,102.69	226,432,243.82
其中：联营企业和合营企业的投资收益		661,854.47	-560,600.79	661,854.47	-560,600.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,043,934,782.15	321,026,069.12	433,740,446.25	281,494,299.22
加：营业外收入	七、39	2,825,362.13	6,958,364.74	1,222,600.18	4,551,364.18
减：营业外支出	七、40	2,378,933.22	923,058.70	1,227,064.62	742,871.40
其中：非流动资产处置损失		502,997.78	705,953.99	502,997.78	705,953.99
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,044,381,211.06	327,061,375.16	433,735,981.81	285,302,792.00
减：所得税费用	七、41	99,758,329.07	43,754,391.62	58,960,200.18	9,766,599.47
四、净利润（亏损以“-”号填列）		944,622,881.99	283,306,983.54	374,775,781.63	275,536,192.53
归属于母公司所有者的净利润		824,487,734.42	257,580,482.12	374,775,781.63	275,536,192.53
少数股东损益		120,135,147.57	25,726,501.42		
五、每股收益					
基本每股收益	十四	0.86	0.27		
稀释每股收益	十四	0.86	0.27		

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2007年1-6月

编制单位：三一重工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附 注	本期金额		上年同期金额	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
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		3,651,772,946.56	3,541,789,264.19	2,410,330,356.09	2,264,773,106.88
收到的税费返还		29,888,366.81	29,404,836.05	158,800.00	
收到其他与经营活动有关的现金	七、42	266,265,401.46	263,156,719.95	14,617,572.99	5,338,395.59
经营活动现金流入小计		3,947,926,714.83	3,834,350,820.19	2,425,106,729.07	2,270,111,502.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,760,968,605.60	2,507,456,952.00	1,630,609,205.19	1,680,237,816.76
支付给职工以及为职工支付的现金		241,942,805.50	117,171,136.46	118,978,749.23	39,702,453.71
支付的各项税费		148,280,104.68	76,467,835.56	134,943,665.98	46,606,682.91
支付其他与经营活动有关的现金	七、43	426,905,790.21	372,323,522.81	209,821,575.64	143,948,279.47
经营活动现金流出小计		3,578,097,305.99	3,073,419,446.83	2,094,353,196.04	1,910,495,232.85
经营活动产生的现金流量净额		369,829,408.84	760,931,373.36	330,753,533.03	359,616,269.62
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		601,288,075.61	2,232,248.22	25,127,780.31	1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		650,684.20		2,008,977.73	2,008,977.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,715,706.09	13,715,706.09	178,481,890.00	41,146,545.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		615,654,465.90	15,947,954.31	205,618,648.04	44,655,523.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,566,807.08	107,220,891.81	110,400,964.44	35,858,088.22
投资支付的现金		351,240,580.35	46,038,500.00	25,073,067.54	15,170,564.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		591,807,387.43	153,259,391.81	135,474,031.98	51,028,652.39
投资活动产生的现金流量净额		23,847,078.47	-137,311,437.50	70,144,616.06	-6,373,129.10
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,500,000.00			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000.00			
取得借款收到的现金		1,885,979,540.00	1,769,739,540.00	1,117,138,800.00	1,047,138,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金				30,000,000.00	30,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,888,479,540.00	1,769,739,540.00	1,147,138,800.00	1,077,138,800.00
偿还债务支付的现金		1,688,418,208.91	1,626,000,000.00	1,557,713,840.73	1,464,138,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,567,952.89	154,838,664.46	51,120,158.93	44,140,093.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		47,792,017.30		6,980,065.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		10,794,144.56	10,794,144.56		
筹资活动现金流出小计		1,903,780,306.36	1,791,632,809.02	1,608,833,999.66	1,508,278,893.93
筹资活动产生的现金流量净额		-15,300,766.36	-21,893,269.02	-461,695,199.66	-431,140,093.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
		378,375,720.95	601,726,666.84	-60,797,050.57	-77,896,953.41
加：期初现金及现金等价物余额		1,179,656,434.56	728,612,866.29	753,310,693.35	730,262,784.26
六、期末现金及现金等价物余额		1,558,032,155.51	1,330,339,533.13	692,513,642.78	652,365,830.85

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2007年1-6月

编制单位：三一重工股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								上年同期金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额			股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	未分配利润	外币报表 折算差额		
一、上年年末余额	480,000,000.00	619,364,337.56		350,093,666.94	1,198,310,194.90	-203,834.63	105,482,226.58	2,753,046,591.35	480,000,000.00	603,858,272.77		268,542,842.18	722,516,877.50		72,073,033.21	2,146,991,025.66
加：会计政策变更				8,009,190.56	37,008,314.61	-1,098,668.23	4,960,328.58	48,879,165.52				2,996,181.30	15,675,432.46		368,979.85	19,040,593.61
前期差错更正																
二、本年初余额	480,000,000.00	619,364,337.56		358,102,857.50	1,235,318,509.51	-1,302,502.86	110,442,555.16	2,801,925,756.87	480,000,000.00	603,858,272.77		271,539,023.48	738,192,309.96		72,442,013.06	2,166,031,619.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	480,000,000.00	-480,000,000.00			728,487,734.42	4,896,679.82	73,680,023.16	807,064,437.40		6,303,053.78			257,580,482.12	-173,048.26	25,726,501.42	289,436,989.06
（一）净利润					824,487,734.42		120,135,147.57	944,622,881.99					257,580,482.12		25,726,501.42	283,306,983.54
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										6,303,053.78						6,303,053.78
1.可供出售金融资产公允价值变动净额																
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										6,303,053.78						6,303,053.78
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响																
4.其他																
上述（一）和（二）小计					824,487,734.42		120,135,147.57	944,622,881.99		6,303,053.78			257,580,482.12		25,726,501.42	289,610,037.32
（三）所有者投入和减少资本																
1.所有者投入资本																
2.股份支付计入所有者权益的金额																
3.其他																
（四）利润分配					96,000,000.00		48,955,124.41	144,955,124.41								
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者（或股东）的分配					96,000,000.00		48,955,124.41	144,955,124.41								
4.其他																
（五）所有者权益内部结转	480,000,000.00	-480,000,000.00														
1.资本公积转增股本	480,000,000.00	-480,000,000.00														
2.盈余公积转增股本																
3.盈余公积弥补亏损																
4.其他																
（六）其他						4,896,679.82	2,500,000.00	7,396,679.82						-173,048.26		-173,048.26
四、本年年末余额	960,000,000.00	139,364,337.56		358,102,857.50	1,963,806,243.93	3,594,176.96	184,122,578.32	3,608,990,194.27	480,000,000.00	610,161,326.55		271,539,023.48	995,772,792.08	-173,048.26	98,168,514.48	2,455,468,608.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：